

华仪电气股份有限公司

2017 年度审计报告

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—92 页

# 审计报告

天健审〔2018〕1858号

华仪电气股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了华仪电气股份有限公司（以下简称华仪电气公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华仪电气公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

## （一）应收账款的减值

### 1. 关键审计事项

截至 2017 年 12 月 31 日，如华仪电气公司合并财务报表附注五(一)3 所述，华仪电气公司应收账款余额 281,629.64 万元，坏账准备金额 35,566.22 万元，账面价值 246,063.42 万元，占合并财务报表资产总额的 32.70%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们评估并测试了华仪电气公司关于应收账款可收回性的内部控制程序。

我们执行了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。

我们核对了本期风机销售所对应的项目签收单、发票、出库单、物流运输单等支持性记录文件，核对了本期高低压配电产品销售所对应的货物签收回执单、发票等支持性记录文件，核对了应收账款账龄的准确性，并关注超过信用期一年以上的应收账款，通过了解客户目前的经营状况、客户主要产品的市场前景等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性。

我们检查了应收账款当期的收款记录，检查了期后应收账款收回的情况。

## （二）收入的确认

### 1. 关键审计事项

华仪电气公司收入主要来源于风机销售和高低压配电产品。2017 年度，公司风机销售收入 131,999.21 万元，占当期销售收入的 61.95%，较上年同期增长 71.22%，同时本期新增风电服务费收入 2,830.19 万元。为此我们确定营业收入的真实性和截止性为关键审计事项。

根据财务报告附注三(二十三)，华仪电气公司收入确认依据为：高低压配电产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得客户签收回执，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。风电机组产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得客户签

署的风电机组验收证明，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。风电开发收入确认需满足以下条件：公司已根据合同完成相应的工作内容并提交给客户、取得客户出具的结算单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 2. 审计中的应对

我们评估并测试了华仪电气公司与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

我们查阅公司的销售合同，并考虑华仪电气公司收入确认的会计政策是否符合合同条款及企业会计准则的要求；

我们对公司当期收入确认的情况，执行分析性复核程序，关注异常销售收入和毛利变动是否合理；

我们执行了细节测试，核对了本期销售所对应的项目签收单、发票、出库单、物流运输单等支持性记录文件，检查收款记录；

我们对 2017 年年末和 2018 年年初大额收入确认进行了抽查，执行销售收入的截止性进行测试。

## 四、其他信息

华仪电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华仪电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华仪电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督华仪电气公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华仪电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

吕漫峰



中国注册会计师：

耿振



二〇一八年四月八日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：华仪电气股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	758,973,959.55	1,535,130,366.18	短期借款	20	758,500,000.00	723,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	10,077,863.00		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	743,416,488.12	239,492,345.67	衍生金融负债			
应收账款	4	2,460,634,175.72	2,135,250,529.07	应付票据	21	531,025,703.04	822,446,022.23
预付款项	5	89,365,563.56	53,050,838.78	应付账款	22	1,532,373,519.51	963,548,212.33
应收保费				预收款项	23	28,906,656.64	17,001,744.16
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	553,005.83	1,290,938.58	应付职工薪酬	24	17,179,195.31	9,269,596.29
应收股利				应交税费	25	51,778,712.24	30,290,445.65
其他应收款	7	428,748,026.23	372,411,496.41	应付利息	26	1,037,181.80	1,293,541.56
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	577,932,739.85	627,369,139.73	其他应付款	27	57,669,435.52	144,811,738.21
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	9	340,971,311.77	466,608,345.31	代理买卖证券款			
流动资产合计		5,410,673,133.63	5,430,603,999.73	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	28	32,000,000.00	31,710,401.31
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,010,470,404.06	2,743,371,701.74
				非流动负债：			
				长期借款	29	32,000,000.00	64,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	30	151,915,880.45	
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	31	108,666,254.42	19,412,594.46
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		292,582,134.87	83,412,594.46
				负债合计		3,303,052,538.93	2,826,784,296.20
非流动资产：				股东权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	32	759,903,511.00	759,903,511.00
可供出售金融资产	10	411,850,000.00	34,400,000.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	11	143,156,941.73	154,498,127.13	资本公积	33	2,870,922,157.16	2,870,922,157.16
投资性房地产	12	39,755,039.90	61,509,736.28	减：库存股			
固定资产	13	1,105,331,201.19	684,496,030.82	其他综合收益			
在建工程	14	165,055,052.04	338,484,908.96	专项储备			
工程物资				盈余公积	34	43,458,367.93	43,325,221.25
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	35	493,880,298.40	434,186,968.82
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		4,168,164,334.49	4,108,337,858.23
无形资产	15	177,532,991.72	173,923,901.86	少数股东权益		53,642,603.96	51,329,414.26
开发支出				所有者权益合计		4,221,806,938.45	4,159,667,272.49
商誉	16	13,531,992.19	13,531,992.19				
长期待摊费用	17	17,024,702.54	10,819,817.30				
递延所得税资产	18	36,288,039.67	64,812,205.49				
其他非流动资产	19	4,660,382.77	19,370,848.93				
非流动资产合计		2,114,186,343.75	1,555,847,568.96				
资产总计		7,524,859,477.38	6,986,451,568.69	负债和所有者权益总计		7,524,859,477.38	6,986,451,568.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：华仪电气股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		346,054,124.90	658,732,818.77	短期借款		539,000,000.00	569,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		111,016,705.39	22,368,050.73	应付票据		114,238,099.00	193,836,654.26
应收账款	1	563,581,570.59	690,122,332.79	应付账款		492,664,341.82	617,050,384.99
预付款项		15,964,715.30	19,946,623.62	预收款项		20,899,833.41	10,045,125.29
应收利息		553,005.83	1,290,938.58	应付职工薪酬		8,192,332.00	4,655,550.00
应收股利				应交税费		1,749,063.34	255,110.40
其他应收款	2	896,818,923.44	597,708,602.70	应付利息		630,207.19	1,003,298.46
存货		80,208,421.85	111,871,127.48	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		69,651,781.75	35,351,322.62
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产			390,720,200.63	一年内到期的非流动负债		12,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		2,014,197,467.30	2,492,760,695.30	其他流动负债			
				流动负债合计		1,259,025,658.51	1,441,197,446.02
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		12,000,000.00	24,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,791,611,709.53	2,411,202,916.07	长期应付款		51,883,767.74	
投资性房地产		22,118,583.56	20,605,966.35	长期应付职工薪酬			
固定资产		286,260,950.54	254,029,054.36	专项应付款			
在建工程		4,600,732.99	13,671,167.58	预计负债			
工程物资				递延收益		41,497,092.65	1,203,750.00
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		105,380,860.39	25,203,750.00
无形资产		33,188,156.45	34,116,605.79	负债合计		1,364,406,518.90	1,466,401,196.02
开发支出				股东权益：			
商誉				股本		759,903,511.00	759,903,511.00
长期待摊费用		13,782,396.13	4,928,595.34	其他权益工具			
递延所得税资产			34,771,584.63	其中：优先股			
其他非流动资产		1,806,792.45	2,143,413.81	永续债			
非流动资产合计		3,153,369,321.65	2,775,469,303.93	资本公积		2,868,049,326.41	2,868,049,326.41
资产总计		5,167,566,788.95	5,268,229,999.23	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		43,458,367.93	43,325,221.25
				未分配利润		131,749,064.71	130,550,744.55
				所有者权益合计		3,803,160,270.05	3,801,828,803.21
				负债和所有者权益总计		5,167,566,788.95	5,268,229,999.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：华仪电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,178,040,361.08	1,772,393,826.23
其中：营业收入	1	2,178,040,361.08	1,772,393,826.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,086,394,960.24	1,849,703,914.82
其中：营业成本	1	1,583,892,372.21	1,332,598,191.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	17,506,595.03	16,397,596.54
销售费用	3	184,263,461.89	182,768,712.54
管理费用	4	217,619,628.10	182,309,957.68
财务费用	5	10,733,475.17	30,636,137.99
资产减值损失	6	72,379,427.84	104,993,318.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	77,863.00	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	21,554,829.47	25,664,946.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,658,814.60	1,044,797.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	4,695,827.85	-103,173.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	9,781,183.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,755,105.10	-51,748,315.66
加：营业外收入	11	2,916,960.57	14,314,705.85
减：营业外支出	12	3,404,221.61	4,004,267.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,267,844.06	-41,437,877.57
减：所得税费用	13	63,511,178.10	6,369,418.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,756,665.96	-47,807,295.84
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,756,665.96	-47,807,295.84
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,826,476.26	-48,421,630.20
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,930,189.70	614,334.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 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所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		63,756,665.96	-47,807,295.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,826,476.26	-48,421,630.20
归属于少数股东的综合收益总额		3,930,189.70	614,334.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：华仪电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	588,239,478.39	815,500,857.33
减：营业成本	1	495,227,518.01	709,251,857.57
税金及附加		5,588,816.94	4,971,093.64
销售费用		55,340,675.49	88,948,544.86
管理费用		80,499,361.55	65,895,365.18
财务费用		3,342,096.67	25,675,612.02
资产减值损失		4,685,793.79	15,281,106.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	84,507,304.20	33,708,910.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,158,793.46	7,941,831.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,728,349.93	
其他收益		2,610,784.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,401,654.07	-60,813,811.35
加：营业外收入		1,120,674.31	1,022,972.20
减：营业外支出		419,276.91	2,304,008.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,103,051.47	-62,094,848.12
减：所得税费用		34,771,584.63	-6,110,109.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,331,466.84	-55,984,738.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,331,466.84	-55,984,738.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,331,466.84	-55,984,738.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：华仪电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<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		1,335,565,999.59	1,509,286,373.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		516,084.48	92,999.96
收到其他与经营活动有关的现金	1	486,823,278.04	301,298,863.13
经营活动现金流入小计		1,822,905,362.11	1,810,678,236.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,309,729,075.99	1,290,142,581.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		155,570,389.11	155,269,652.68
支付的各项税费		100,474,800.27	151,766,415.26
支付其他与经营活动有关的现金	2	372,382,147.02	624,435,915.42
经营活动现金流出小计		1,938,156,412.39	2,221,614,565.11
经营活动产生的现金流量净额		-115,251,050.28	-410,936,328.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,318,300,000.00	373,375,443.17
取得投资收益收到的现金		34,026,311.01	24,309,305.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,165,171.24	3,938,929.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	110,343,400.02	139,897,008.37
投资活动现金流入小计		1,470,834,882.27	541,520,686.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,302,898.56	217,615,184.79
投资支付的现金		1,563,250,000.00	808,875,443.17
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	163,608,569.00	270,083,364.81
投资活动现金流出小计		1,894,161,467.56	1,296,573,992.77
投资活动产生的现金流量净额		-423,326,585.29	-755,053,306.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		908,500,000.00	1,472,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	91,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,000,000,000.00	1,472,000,000.00
偿还债务支付的现金		898,000,000.00	1,652,591,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,334,456.06	95,011,551.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,617,000.00	1,617,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	48,048,193.33	16,014,280.03
筹资活动现金流出小计		976,382,649.39	1,763,616,831.72
筹资活动产生的现金流量净额		23,617,350.61	-291,616,831.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,607.75	136,694.31
五、现金及现金等价物净增加额		-514,955,677.21	-1,457,469,772.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,164,171,552.92	2,621,641,324.93
六、期末现金及现金等价物余额		649,215,875.71	1,164,171,552.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：华仪电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<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	675,847,467.90	804,823,957.70
收到的税费返还	81,589.93	92,999.96
收到其他与经营活动有关的现金	134,177,272.03	133,463,321.82
经营活动现金流入小计	810,106,329.86	938,380,279.48
购买商品、接受劳务支付的现金	649,369,642.33	738,898,508.24
支付给职工以及为职工支付的现金	69,116,473.45	74,094,525.22
支付的各项税费	22,184,854.89	30,450,616.02
支付其他与经营活动有关的现金	135,598,982.49	207,483,496.83
经营活动现金流出小计	876,269,953.16	1,050,927,146.31
经营活动产生的现金流量净额	-66,163,623.30	-112,546,866.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,101,000,000.00	274,263,900.00
取得投资收益收到的现金	100,478,806.88	25,457,120.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,139,692.40	464,422.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		85,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	170,343,400.02	236,826,459.43
投资活动现金流入小计	1,379,961,899.30	622,011,902.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,096,823.96	31,087,524.38
投资支付的现金	1,116,250,000.00	888,214,799.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		774,002,117.62
支付其他与投资活动有关的现金	480,295,853.29	270,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,607,642,677.25	1,963,304,441.79
投资活动产生的现金流量净额	-227,680,777.95	-1,341,292,539.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		1,139,000,000.00
取得借款收到的现金	689,000,000.00	6,786,290.42
收到其他与筹资活动有关的现金	119,900,000.00	1,145,786,290.42
筹资活动现金流入小计	808,900,000.00	1,304,571,000.00
偿还债务支付的现金	729,000,000.00	82,086,074.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,856,384.54	1,969,021.31
支付其他与筹资活动有关的现金	42,393,985.04	791,250,369.58
筹资活动现金流出小计	791,250,369.58	1,388,646,095.67
筹资活动产生的现金流量净额	17,649,630.42	-242,859,805.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,243.82	115,313.51
五、现金及现金等价物净增加额	-276,191,527.01	-1,696,583,897.97
加：期初现金及现金等价物余额	582,404,556.99	2,278,988,454.96
六、期末现金及现金等价物余额	306,213,029.98	582,404,556.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：华仪电气股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	其他权益工具 减：库存股	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	其他权益工具 减：库存股	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	759,803,311.00		2,870,922,157.16	43,325,221.25					31,229,114.26	4,109,667,272.49	759,803,311.00		2,870,914,364.47	43,325,221.25					32,293,299.14	4,122,142,611.21
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年末余额	759,803,311.00		2,870,922,157.16	43,325,221.25					31,229,114.26	4,109,667,272.49	759,803,311.00	2,870,914,364.47	43,325,221.25					32,293,299.14	4,122,142,611.21	
三、本年期初余额																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者股东的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本年期初余额	759,803,311.00		2,870,922,157.16	43,325,221.25							759,803,311.00	2,870,922,157.16	43,325,221.25						32,293,299.14	4,122,142,611.21
五、本期期末余额	759,803,311.00		2,870,922,157.16	43,325,221.25					31,229,114.26	4,109,667,272.49	759,803,311.00	2,870,914,364.47	43,325,221.25					32,293,299.14	4,122,142,611.21	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：华仪电气股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数																						
	股本		其他权益工具		资本公积		减：库存股		专项储备		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计		股本		其他权益工具		资本公积		减：库存股		专项储备		盈余公积		未分配利润		所有者权益合计		
	优先股	普通股	优先股	永续债	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他		
一、上年年末余额		759,903,511.00				2,888,049,326.41					43,325,221.25	130,560,744.55			3,801,828,803.21	759,903,511.00						2,888,049,326.41					43,325,221.25	209,322,888.21			3,880,610,646.87		
加：会计政策变更																																	
前期差错更正																																	
其他																																	
二、本年年初余额		759,903,511.00				2,888,049,326.41					43,325,221.25	130,560,744.55			3,801,828,803.21	759,903,511.00					2,888,049,326.41					43,325,221.25	209,322,888.21			3,880,610,646.87			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																																	
（一）综合收益总额											133,146.68	1,196,320.16			1,331,466.84																		
（二）所有者投入和减少资本																																	
1. 所有者投入资本																																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																	
4. 其他																																	
（三）利润分配											133,146.68	-133,146.68																					
1. 提取盈余公积											133,146.68	-133,146.68																					
2. 对股东的分配																																	
3. 其他																																	
（四）所有者权益内部结转																																	
1. 资本公积转增股本																																	
2. 盈余公积转增股本																																	
3. 盈余公积弥补亏损																																	
4. 其他																																	
（五）专项储备																																	
1. 本期提取																																	
2. 本期使用																																	
（六）其他																																	
四、本期期末余额		759,903,511.00				2,888,049,326.41					43,458,367.93	131,749,064.71			3,805,160,270.05	759,903,511.00					2,888,049,326.41					43,325,221.25	130,560,744.55			3,801,828,803.21			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 华仪电气股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

华仪电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名苏福马股份有限公司，系经国家经贸委（国经贸企改（1998）825号）文件批准，由主发起人苏州林业机械厂在改制基础上，联合吴江电子仪器厂、吴县市黄桥林机配套厂、吴县市冷作二厂、吴县市环境保护设备厂和中国林业机械广州公司共同发起设立，于1998年12月31日在国家工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省乐清市。公司现持有统一社会信用代码为91330000713248305N的营业执照，注册资本759,903,511.00元，股份总数759,903,511股（每股面值1元），其中：有限售条件的流通股份为233,019,853股，占股份总数的30.66%，无限售条件的流通股份为526,883,658股，占股份总数的69.34%。公司股票已于2000年11月6日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为户内外高压断路器及配件、高压负荷开关及配件、接地开关系列、高压隔离开关及配件、变压器、预装式变电站、梅花触头系列及配件、配电自动化设备及系统、热控设备及系统的研发、生产、销售。风力发电机组研发、生产、销售，风电场开发、建设。产品和提供的劳务主要有：高低压配电产品、风电机组和风电开发。

本财务报表业经公司2018年4月8日七届第10次董事会批准对外报出。

本公司将华仪风能有限公司（以下简称华仪风能公司）、上海华仪风能电气有限公司（以下简称上海华仪公司）、华仪风能（东营）有限公司（以下简称东营风能公司）、伊春风能投资管理有限公司（以下简称伊春风能公司）、牡丹江华仪北方风电有限公司（以下简称牡丹江华仪公司）、华仪风能（宁夏）有限公司（以下简称宁夏风能公司）、七台河华仪能源有限公司（以下简称七台河华仪公司）、信阳华仪开关有限公司（以下简称信阳华仪公司）、浙江华仪电器科技有限公司（以下简称华仪科技公司）、上海华仪配电自动化有限公司（以下简称华仪配电公司）、华仪输配电设备有限公司（以下简称输配电公司）、浙江华仪数控科技有限公司（以下简称华仪数控公司）、华仪环保有限公司（以下简称华仪环保公司）、浙江巍巍



环保科技有限公司（以下简称巍巍环保公司）、浙江一清环保工程有限公司（以下简称一清环保公司）、华仪风能（通榆）有限公司（以下简称通榆风能公司）、华时能源科技集团有限公司（以下简称华时集团公司）、黑龙江梨树风力发电有限公司（以下简称黑龙江梨树公司）、鸡西新源风力发电有限公司（以下简称鸡西新源公司）、华时能源（通榆）有限公司（以下简称华时通榆公司）、七台河华时风电有限公司（以下简称七台河华时公司）、永城华时风电有限公司（以下简称永城华时公司）、西峡县华时风力发电有限公司（以下简称西峡县华时公司）、冠县华时风电有限公司（以下简称冠县华时公司）、防城港华时风力发电有限公司（以下简称防城港华时公司）、涡阳县华仪新能源有限公司（以下简称涡阳华仪公司）、涡阳县华时新能源有限公司（以下简称涡阳华时公司）、大同华裕捷新能源有限公司（以下简称大同华裕公司）、阳曲县华时风电有限公司（以下简称阳曲华时公司）、浙江华仪投资管理有限公司（以下简称华仪投资公司）、华仪国际电力有限公司（以下简称华仪国际公司）、华仪工程有限公司（以下简称华仪工程公司）和浙江艾比特电力技术有限公司（以下简称艾比特公司）共 33 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **（二）持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

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

### **（二）会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，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合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,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,不改变其人民币金额;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,差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在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资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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和在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)、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十一）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	电器产业：金额 1,000 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项 风电产业：金额 5,000 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

###### （2）账龄分析法

###### 1) 除风电设备应收账款以外的应收款项

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
-----	------------------	-------------------

1年以内（含，下同）	4	4
1-2年	8	8
2-3年	25	25
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

2) 风电设备应收账款

账龄	应收账款计提比例(%)
未逾期	
逾期1年以内（含，下同）	4
逾期1-2年	8
逾期2-3年	25
逾期3-4年	50
逾期4-5年	80
逾期5年以上	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### (1) 初始计量和后续计量



初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25	5	3.80
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
运输工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十八) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利技术	8-10
非专利技术	3-10
软件使用权	3-4

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。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,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售高低压配电产品、风电机组产品及风电开发。高低压配电产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得客户签收回执，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。风电机组产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得客户签署的风电机组验收证明，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。风电开发收入确认需满足以下条件：公司已根据合同完成相应的工作内容并提交给客户、取得客户出具的结算单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十四) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体



归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十六) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

#### (二十七) 分部报告

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

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

#### (二十八) 重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外支出 103,173.62 元，调增资产处置收益 -103,173.62 元。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%、5%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%、25%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

华仪科技公司	15%
华仪风能公司	15%
上海华仪公司	15%
一清环保公司	15%
华仪配电公司	15%
东营风能公司	20%
牡丹江华仪公司	20%
华时通榆公司	20%
伊春风能公司	20%
黑龙江梨树公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

1. 根据国科火字〔2017〕201号文件，华仪科技公司于2017年12月15日通过高新技术企业复审，资格有效期三年（2017年-2019年）。根据国科火字〔2017〕201号文件，华仪风能公司于2017年12月15日通过高新技术企业复审，资格有效期三年（2017年-2019年）。华仪科技公司和华仪风能公司企业所得税均减按15%的税率计缴。根据《关于公示2017年度上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司上海华仪公司于2017年11月7日通过高新技术企业复审，资格有效期三年（2017年-2019年），上海华仪公司企业所得税减按15%的税率计缴。根据国科火字〔2015〕256号文件，一清环保公司于2015年9月17日通过高新技术企业复审，资格有效期三年（2015年-2017年），一清环保公司企业所得税减按15%税率计缴。根据沪高企认办〔2015〕第004号的有关规定，华仪配电公司于2015年8月19日被认定为高新技术企业，资格有效期三年（2015年-2017年），华仪配电公司企业所得税减按15%的税率计缴。

2. 根据财税〔2015〕34号《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》，东营风能公司、牡丹江华仪公司、华时通榆公司、伊春风能公司系小型微利企业，企业所得税减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据国税发〔2009〕80号《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》，黑龙江梨树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。黑龙江梨树公

司经税务局备案享受优惠期间 2017 年 12 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

4. 华仪国际公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%、17%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	83,426.60	148,088.36
银行存款	649,132,449.11	1,164,022,133.89
其他货币资金	109,758,083.84	370,960,143.93
合 计	758,973,959.55	1,535,130,366.18

##### (2) 其他说明

项 目	期末数
银行承兑汇票保证金	83,784,039.52
保函保证金	25,974,044.32
合 计	109,758,083.84

#### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,077,863.00	
其中：权益工具投资	10,077,863.00	
合 计	10,077,863.00	

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	138,534,642.22		138,534,642.22	106,606,473.83		106,606,473.83

商业承兑汇票	604,881,845.90		604,881,845.90	132,885,871.84		132,885,871.84
合 计	743,416,488.12		743,416,488.12	239,492,345.67		239,492,345.67

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	60,200,000.00
小 计	60,200,000.00

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	203,973,940.71	
商业承兑汇票	200,697,500.00	
小 计	404,671,440.71	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是企业，公司商业承兑汇票出票人主要系国有企业，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	16,050,000.00
小 计	16,050,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	83,440,701.00	2.96	83,440,701.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备	2,706,319,359.24	96.10	245,685,183.52	9.08	2,460,634,175.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备	26,536,361.60	0.94	26,536,361.60	100.00	
合计	2,816,296,421.84	100.00	355,662,246.12	12.63	2,460,634,175.72

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	103,901,526.40	4.24	100,497,562.60	96.72	3,403,963.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,334,057,338.34	95.29	202,210,773.07	8.66	2,131,846,565.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,528,200.00	0.47	11,528,200.00	100.00	
合计	2,449,487,064.74	100.00	314,236,535.67	12.83	2,135,250,529.07

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁夏达力斯发电有限公司	83,440,701.00	83,440,701.00	100.00	预计无法收回
小计	83,440,701.00	83,440,701.00	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的非风电设备应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	520,739,364.01	20,829,574.56	4.00
1-2年	144,674,794.62	11,573,983.57	8.00
2-3年	75,454,845.58	18,863,711.40	25.00
3-4年	51,850,219.91	25,925,109.96	50.00
4-5年	6,775,145.08	5,420,116.06	80.00
5年以上	40,740,988.50	40,740,988.50	100.00
小计	840,235,357.70	123,353,484.05	14.68

4) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的风电设备应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	923,161,825.00		

逾期 1 年以内	362,479,928.90	14,499,197.16	4.00
逾期 1-2 年	334,979,991.23	26,798,399.30	8.00
逾期 2-3 年	181,623,300.00	45,405,825.00	25.00
逾期 3-4 年	52,416,088.41	26,208,044.21	50.00
逾期 4-5 年	10,013,171.00	8,010,536.80	80.00
逾期 5 年以上	1,409,697.00	1,409,697.00	100.00
小 计	1,866,084,001.54	122,331,699.47	6.57

5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	26,226,361.60	26,226,361.60	100.00	存在经济纠纷
货款	310,000.00	310,000.00	100.00	对方公司濒临破产
小 计	26,536,361.60	26,536,361.60	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 43,888,410.45 元，收回以前年度坏账准备 2,358,700.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 104,000.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
信阳华祥电力建设集团华星分公司	货款	104,000.00	对方公司已注销	经管理层批准	否
小 计		104,000.00			

3) 应收账款核销说明

经查工商资料，信阳华祥电力建设集团华星分公司状态为注销，故核销其应收坏账。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电建集团北京勘测设计研究院有限公司	280,150,000.00	9.95	5,603,000.00
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	273,567,280.00	9.72	6,573,382.40
青海金阳新能源有限公司	185,500,000.00	6.59	3,710,000.00

晋能清洁能源风力发电有限责任公司	172,947,082.31	6.14	25,140,827.34
黑龙江北方工具有限公司	123,305,000.00	4.38	27,693,065.00
小 计	1,035,469,362.31	36.78	68,720,274.74

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	87,000,985.89	97.35		87,000,985.89	49,892,605.68	94.05		49,892,605.68
1-2 年	1,024,041.73	1.15		1,024,041.73	2,072,261.53	3.91		2,072,261.53
2-3 年	816,793.06	0.91		816,793.06	596,165.52	1.12		596,165.52
3-4 年	121,142.88	0.14		121,142.88	489,806.05	0.92		489,806.05
4-5 年	402,600.00	0.45		402,600.00				
合 计	89,365,563.56	100.00		89,365,563.56	53,050,838.78	100.00		53,050,838.78

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆重通成飞新材料有限公司	20,758,290.60	23.23
中材科技风电叶片股份有限公司	19,149,000.47	21.43
江苏奥马机械有限公司	11,318,197.87	12.67
朔州绿能电力设备有限公司	5,017,669.00	5.61
烟台博西机电科技有限公司	3,500,000.00	3.92
小 计	59,743,157.94	66.86

## 6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
委托贷款利息		855,555.56
乐清市华仪小额贷款股份有限公司借款利息	553,005.83	435,383.02
合 计	553,005.83	1,290,938.58



7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	222,439,800.00	45.25	12,439,800.00	5.59	210,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	268,105,615.21	54.55	50,358,148.05	18.78	217,747,467.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,000,559.07	0.20			1,000,559.07
合 计	491,545,974.28	100.00	62,797,948.05	12.78	428,748,026.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	162,439,800.00	39.88	12,439,800.00	7.66	150,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	244,930,391.94	60.12	22,518,895.53	9.19	222,411,496.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	407,370,191.94	100.00	34,958,695.53	8.58	372,411,496.41

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐清市华仪小额贷款股份有限公司	210,000,000.00			详见本财务报表附注十之关联方及关联交易
宁夏达力斯发电有限公司	12,439,800.00	12,439,800.00	100.00	资金周转困难, 存在预计坏账损失
小 计	222,439,800.00	12,439,800.00	5.59	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,644,974.29	3,865,798.98	4.00
1-2 年	7,502,791.17	600,223.28	8.00

2-3 年	150,092,926.98	37,523,231.75	25.00
3-4 年	10,659,752.09	5,329,876.05	50.00
4-5 年	830,763.44	664,610.75	80.00
5 年以上	2,374,407.24	2,374,407.24	100.00
小 计	268,105,615.21	50,358,148.05	18.78

2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
出口退税	1,000,559.07			预计可全额收回
小 计	1,000,559.07			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 27,839,252.52 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	207,281,484.26	169,478,365.14
应收暂付款	44,023,750.52	58,623,684.89
拆借款	229,568,907.99	169,225,339.11
应收资产置换款	234,999.88	234,999.88
应收预付款	6,223,694.44	6,275,967.44
其他	1,213,137.19	531,835.48
股权转让款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	491,545,974.28	407,370,191.94

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
乐清市华仪小额贷款股份有限公司	拆借款	210,000,000.00	[注 1]	42.72		是
晋能清洁能源风力发电有限责任公司[注 2]	押金保证金	110,000,000.00	2-3 年	22.38	27,500,000.00	否
宁夏太阳山白塔水电有限公司	拆借款	14,840,000.00	[注 3]	3.02	4,420,000.00	否
平安国际融资租赁有限公司	押金保证金	13,600,000.00	1 年以内	2.77	544,000.00	否

远东国际租赁有限公司	押金保证金	13,200,000.00	1年以内	2.69	528,000.00	否
小计		361,640,000.00		73.58	32,992,000.00	

注1：1年内 170,343,400.00元，1-2年 39,656,600.00元。

注2：根据华仪风能公司与晋能清洁能源风力发电有限责任公司、中国水电顾问集团华东勘测设计研究院有限公司签订的平鲁红石岭风电场150MW工程EPC总承包合同书，合同总金额为1,124,952,200.00元，其中风电设备合同金额645,000,000.00元。合同约定保证金为合同总价10%，计110,000,000.00元，均由华仪风能公司支付。

注3：2-3年 12,000,000.00元，3-4年 2,840,000.00元。

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	212,488,150.58		212,488,150.58	160,133,845.08		160,133,845.08
在产品	275,727,057.25		275,727,057.25	286,260,038.34		286,260,038.34
库存商品	80,062,618.00	2,586,311.87	77,476,306.13	172,636,348.88		172,636,348.88
委托加工物资				3,504,393.34		3,504,393.34
包装物	273,495.18		273,495.18	233,975.43		233,975.43
工程施工	12,391,883.71	424,153.00	11,967,730.71	4,600,538.66		4,600,538.66
合计	580,943,204.72	3,010,464.87	577,932,739.85	627,369,139.73		627,369,139.73

### (2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品		2,586,311.87				2,586,311.87
工程施工		424,153.00				424,153.00
小计		3,010,464.87				3,010,464.87

## 9. 其他流动资产

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

风电场项目	29,908,029.78	23,012,741.46
待抵扣增值税额	45,958,346.01	36,095,603.85
委托贷款		250,000,000.00
理财产品	265,000,000.00	157,500,000.00
预缴土地使用税	104,935.98	
合 计	340,971,311.77	466,608,345.31

(2) 其他说明

风电场项目系公司投资建设风电场的前期支出，该风电场项目均计划出售。

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	411,850,000.00		411,850,000.00	34,400,000.00		34,400,000.00
其中：按成本计量的	411,850,000.00		411,850,000.00	34,400,000.00		34,400,000.00
合 计	411,850,000.00		411,850,000.00	34,400,000.00		34,400,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
内蒙古三胜风电有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
澠池祥风新能源有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00
苏州瑞华投资合伙企业（有限合伙）	24,000,000.00		24,000,000.00	
萨驰华辰机械（苏州）有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00
宁波梅山保税港区高禾投资管理合伙企业（有限合伙）		150,000,000.00		150,000,000.00
浙江股权交易中心有限公司		51,450,000.00		51,450,000.00
小 计	34,400,000.00	401,450,000.00	24,000,000.00	411,850,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
内蒙古三胜风电有限公司					10.00	
澠池祥风新能源有限公司					1.93	
苏州瑞华投资合伙企业(有限合伙)						
萨驰华辰机械(苏州)有限公司					5.32	
宁波梅山保税港区高禾投资管理合伙企业(有限合伙)					40.00	
浙江股权交易中心有限公司					7.00	
小 计						

(3) 其他说明

子公司华仪投资公司持有宁波梅山保税港区高禾投资管理合伙企业(有限合伙)40%的股权,担任其有限合伙人,不参与公司日常经营管理,对其不存在重大影响,故将该部分股权投资在可供出售金融资产科目核算。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	143,156,941.73		143,156,941.73	154,498,127.13		154,498,127.13
合 计	143,156,941.73		143,156,941.73	154,498,127.13		154,498,127.13

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
乐清市华仪小额贷款股份有限公司	106,179,438.63			5,158,793.46	
浙江上电天台山风电有限公司					
温州市洞头华仪风力发	497,666.57			-2,699.64	

电有限公司					
国家电投集团平罗华仪 风力发电有限公司	38,169,664.59			3,502,720.78	
国家电投集团宁夏落石 滩风力发电有限公司	9,651,357.34				
合 计	154,498,127.13			8,658,814.60	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
乐清市华仪小额贷款股 份有限公司		20,000,000.00			91,338,232.09	
浙江上电天台山风电有 限公司						
温州市洞头华仪风力发 电有限公司					494,966.93	
国家电投集团平罗华仪 风力发电有限公司					41,672,385.37	
国家电投集团宁夏落石 滩风力发电有限公司					9,651,357.34	
合 计		20,000,000.00			143,156,941.73	

## 12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	66,580,932.35	66,580,932.35
本期增加金额	2,606,255.67	2,606,255.67
1) 固定资产转入	2,606,255.67	2,606,255.67
本期减少金额	23,930,170.77	23,930,170.77
1) 转入固定资产	23,930,170.77	23,930,170.77
期末数	45,257,017.25	45,257,017.25
累计折旧和累计摊销		
期初数	5,071,196.07	5,071,196.07
本期增加金额	2,406,679.06	2,406,679.06

1) 计提或摊销	2,175,207.48	2,175,207.48
2) 固定资产转入	231,471.58	231,471.58
本期减少金额	1,975,897.78	1,975,897.78
1) 转入固定资产	1,975,897.78	1,975,897.78
期末数	5,501,977.35	5,501,977.35
账面价值		
期末账面价值	39,755,039.90	39,755,039.90
期初账面价值	61,509,736.28	61,509,736.28

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备
账面原值			
期初数	650,760,190.54	21,905,796.34	162,133,414.21
本期增加金额	139,872,158.52	1,767,993.96	261,489,836.43
1) 购置	7,147,160.42	1,704,212.31	9,302,846.81
2) 在建工程转入	108,794,827.33	63,781.65	245,020,267.37
3) 其他转入[注 1]	23,930,170.77		7,166,722.25
本期减少金额	7,809,795.67	2,489,493.95	57,889,963.84
1) 处置或报废	5,203,540.00	874,163.26	4,700,010.85
2) 其他减少[注 1]	2,606,255.67	1,615,330.69	53,189,952.99
期末数	782,822,553.39	21,184,296.35	365,733,286.80
累计折旧			
期初数	92,306,874.92	13,132,835.38	52,985,091.94
本期增加金额	29,987,752.14	2,025,070.65	26,749,043.06
1) 计提	28,011,854.36	2,025,070.65	26,749,043.06
2) 其他[注 1]	1,975,897.78		
本期减少金额	2,084,618.35	2,091,688.65	20,756,114.25

1) 处置或报废	1,853,146.77	720,060.80	4,695,116.64
2) 其他[注 1]	231,471.58	1,371,627.85	16,060,997.61
期末数	120,210,008.71	13,066,217.38	58,978,020.75
账面价值			
期末账面价值	662,612,544.68	8,118,078.97	306,755,266.05
期初账面价值	558,453,315.62	8,772,960.96	109,148,322.27

(续上表)

项 目	运输工具	其他设备[注 2]	合 计
账面原值			
期初数	19,926,293.97		854,725,695.06
本期增加金额	1,110,769.24	129,772,332.35	534,013,090.50
1) 购置	1,110,769.24		19,264,988.78
2) 在建工程转入			353,878,876.35
3) 其他转入[注 1]		129,772,332.35	160,869,225.37
本期减少金额	1,331,116.08		69,520,369.54
1) 处置或报废	336,696.04		11,114,410.15
2) 其他减少[注 1]	994,420.04		58,405,959.39
期末数	19,705,947.13	129,772,332.35	1,319,218,416.02
累计折旧			
期初数	11,804,862.00		170,229,664.24
本期增加金额	2,392,681.13	8,308,824.60	69,463,371.58
1) 计提	2,392,681.13	8,308,824.60	67,487,473.80
2) 其他[注 1]			1,975,897.78
本期减少金额	873,399.74		25,805,820.99
1) 处置或报废	258,355.59		7,526,679.80
2) 其他[注 1]	615,044.15		18,279,141.19
期末数	13,324,143.39	8,308,824.60	213,887,214.83
账面价值			
期末账面价值	6,381,803.74	121,463,507.75	1,105,331,201.19



期初账面价值	8,121,431.97		684,496,030.82
--------	--------------	--	----------------

注 1：房屋及建筑物其他转入系根据管理层决定对原出租的办公楼不再出租改为自用，故调整相应的投资性房地产原值及折旧，专用设备的其他转入系其他流动资产中的风电场项目转入。专用设备其他减少系华仪风能公司样机转入存货加工后本期予以销售以及本期售后回租业务相关设备的减少。通用设备和运输设备的其他减少系本期售后回租业务相关设备的减少。

注 2：其他设备系华仪电气公司及子公司华仪风能公司售后回租设备。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
信阳华仪厂房及附属工程	22,742,893.31	审批手续未全
信阳富丽华城房屋	516,805.20	已交房，产权证尚在办理
小 计	23,259,698.51	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黑龙江省鸡西平岗风电场				216,242,809.98		216,242,809.98
黑龙江省鸡西恒山风电场	151,802,005.04		151,802,005.04	97,544,657.21		97,544,657.21
其他零星项目	120,000.00		120,000.00	1,032,372.74		1,032,372.74
山东华仪基建工程	5,949,690.21		5,949,690.21	5,949,690.21		5,949,690.21
智能配电设备研发及产业化建设项目	1,125,318.33		1,125,318.33	2,190,085.44		2,190,085.44
华仪电气综合楼二楼展厅	995,048.18		995,048.18			
零星工程	2,288,414.91		2,288,414.91	2,695,385.18		2,695,385.18
华仪厂房改造工程	2,774,575.37		2,774,575.37	12,829,908.20		12,829,908.20
合 计	165,055,052.04		165,055,052.04	338,484,908.96		338,484,908.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
黑龙江省鸡西平岗风电场	40,307.55	216,242,809.98	133,106,639.28	349,349,449.26	
黑龙江省鸡西恒山风电场	30,413.46	97,544,657.21	54,257,347.83		

其他零星项目		1,032,372.74	120,000.00	711,618.02	320,754.72
山东华仪基建工程	10,624.00	5,949,690.21			
智能配电设备研发及产业化建设项目	17,380.64	2,190,085.44		1,064,767.11	
华仪电气综合楼二楼展厅	600.00		995,048.18		
零星工程		2,695,385.18	2,313,104.96	2,227,923.34	492,151.89
华仪厂房改造工程[注 1]	1,410.00	12,829,908.20	2,424,074.80	525,118.62	11,954,289.01
小 计		338,484,908.96	193,216,215.05	353,878,876.35	12,767,195.62

(续上表)

工程名称	期末数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
黑龙江省鸡西平岗风电场		83.43	100.00				其他来源/募集资金
黑龙江省鸡西恒山风电场	151,802,005.04	49.91	60.00				其他来源/募集资金
其他零星项目	120,000.00						其他来源
山东华仪基建工程	5,949,690.21	5.64	10.00				其他来源
智能配电设备研发及产业化建设项目	1,125,318.33	100.00	99.00				募集资金
华仪电气综合楼二楼展厅	995,048.18	100.00	100.00				其他来源
零星工程	2,288,414.91						其他来源
华仪厂房改造工程	2,774,575.37	90.99	95.00				其他来源
小 计	165,055,052.04						

注 1: 本期其他减少系该项目改造完成后转入长期待摊费用。

## 15. 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件使用权	合 计
账面原值					
期初数	165,788,069.10	21,736,000.00	76,183,848.94	3,667,834.38	267,375,752.42
本期增加金额			14,373,844.80	320,754.72	14,694,599.52
1) 购置			14,373,844.80	320,754.72	14,694,599.52

本期减少金额					
期末数	165,788,069.10	21,736,000.00	90,557,693.74	3,988,589.10	282,070,351.94
累计摊销					
期初数	28,486,885.95	8,854,398.74	45,417,446.38	831,952.89	83,590,683.96
本期增加金额	3,352,033.57	769,819.78	6,633,959.76	329,696.55	11,085,509.66
1) 计提	3,352,033.57	769,819.78	6,633,959.76	329,696.55	11,085,509.66
本期减少金额					
期末数	31,838,919.52	9,624,218.52	52,051,406.14	1,161,649.44	94,676,193.62
减值准备					
期初数		9,861,166.60			9,861,166.60
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		9,861,166.60			9,861,166.60
期末账面价值	133,949,149.58	2,250,614.88	38,506,287.60	2,826,939.66	177,532,991.72
期初账面价值	137,301,183.15	3,020,434.66	30,766,402.56	2,835,881.49	173,923,901.86

## 16. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
一清环保公司	13,531,992.19				13,531,992.19
合计	13,531,992.19				13,531,992.19

### (2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据一清环保公司 7 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.41%，预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂房改造及装修费用	10,819,817.30	13,791,161.13	7,586,275.89	17,024,702.54
合 计	10,819,817.30	13,791,161.13	7,586,275.89	17,024,702.54

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	213,552,151.17	33,728,879.17	312,860,087.04	62,140,383.48
无形资产摊销	7,945,253.68	1,191,788.05	7,832,521.47	1,174,878.22
递延收益	5,813,333.44	872,000.02	6,304,833.40	945,725.01
内部交易未实现收益	1,212,885.66	495,372.43	2,204,875.14	551,218.78
合 计	228,523,623.95	36,288,039.67	329,202,317.05	64,812,205.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	210,675,180.40	33,753,052.70
可抵扣亏损	279,570,948.26	280,812,230.87
小 计	490,246,128.66	314,565,283.57

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数
2018 年	3,996,542.16
2019 年	4,566,131.19
2020 年	103,368,833.13
2021 年	93,360,478.49
2022 年	74,278,963.29
小 计	279,570,948.26

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付非专利技术款	2,853,590.32	17,227,435.12
预付软件款	1,806,792.45	2,143,413.81
合 计	4,660,382.77	19,370,848.93

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	758,500,000.00	723,000,000.00
合 计	758,500,000.00	723,000,000.00

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	297,347,799.86	62,329,379.31
银行承兑汇票	233,677,903.18	760,116,642.92
合 计	531,025,703.04	822,446,022.23

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
购买商品及接受劳务	1,503,214,595.56	952,505,659.67
应付长期资产购置款	29,158,923.95	11,042,552.66
合 计	1,532,373,519.51	963,548,212.33

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京科诺伟业科技股份有限公司	23,626,714.02	相关款项尚未结算
小 计	23,626,714.02	

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	28,898,656.64	16,908,104.64
其他	8,000.00	93,639.52
合 计	28,906,656.64	17,001,744.16

#### 24. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,236,606.36	153,663,554.81	145,738,841.99	17,161,319.18
离职后福利—设定 提存计划	32,989.93	9,799,265.39	9,814,379.19	17,876.13
辞退福利		50,255.00	50,255.00	
合 计	9,269,596.29	163,513,075.20	155,603,476.18	17,179,195.31

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,000,253.28	131,705,859.76	123,756,944.78	16,949,168.26
职工福利费		9,291,738.43	9,291,738.43	
社会保险费	35,775.65	6,894,343.68	6,913,487.84	16,631.49
其中：医疗保险费	32,796.64	5,934,836.44	5,952,469.22	15,163.86
工伤保险费	496.50	551,792.66	552,044.56	244.60
生育保险费	2,482.51	407,714.58	408,974.06	1,223.03
住房公积金		3,643,243.00	3,643,243.00	
工会经费和职工教育经费	200,577.43	2,128,369.94	2,133,427.94	195,519.43
小 计	9,236,606.36	153,663,554.81	145,738,841.99	17,161,319.18

##### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	30,507.42	9,399,544.47	9,414,028.53	16,023.36
失业保险费	2,482.51	399,720.92	400,350.66	1,852.77
小 计	32,989.93	9,799,265.39	9,814,379.19	17,876.13

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	14,473,444.62	5,770,677.30
企业所得税	33,600,881.77	22,935,208.78
代扣代缴个人所得税	461,470.80	435,866.45
城市维护建设税	1,336,759.25	400,678.06
地方水利建设基金		21,557.94
房产税	133,795.46	143,705.88
土地使用税	304,910.80	183,241.30
教育费附加	573,408.52	172,085.57
地方教育附加	382,272.36	114,723.70
印花税	412,586.57	112,700.67
残疾人保障金	99,182.09	
合 计	51,778,712.24	30,290,445.65

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款及一年内到期的非流动负债应付利息	63,861.11	129,173.61
短期借款应付利息	973,320.69	1,164,367.95
合 计	1,037,181.80	1,293,541.56

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,693,368.00	100,917,799.18
拆借款	6,989,206.70	8,497,046.03
应付暂收款	4,597,568.74	4,608,377.21
应付费用	44,065,552.37	27,382,355.50
应付股权转让款	125,300.00	125,300.00
增发费用		2,670,000.00

其他	198,439.71	610,860.29
合 计	57,669,435.52	144,811,738.21

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	32,000,000.00	25,000,000.00
一年内到期的长期应付款		6,710,401.31
合 计	32,000,000.00	31,710,401.31

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	32,000,000.00	64,000,000.00
合 计	32,000,000.00	64,000,000.00

30. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
售后回租	151,915,880.45	
合 计	151,915,880.45	

(2) 其他说明

根据公司与远东国际租赁有限公司签订的售后回租合同，公司将一批固定资产以 64,960,000.00 元的价格处置给远东国际租赁有限公司，并以 69,202,700.00 元的价格租入，相关租赁期间 30 个月，公司每三个月支付相应的租赁费用。

根据子公司华仪风能公司与远东国际租赁有限公司签订的售后回租合同，华仪风能公司将一批固定资产以 58,240,000.00 元的价格处置给远东国际租赁有限公司，并以 62,043,800.00 元的价格租入，相关租赁期间 30 个月，公司每三个月支付相应的租赁费用。

根据子公司华仪风能公司与平安国际融资租赁有限公司签订的售后回租合同，华仪风能公司将一批固定资产以 64,600,000.00 元的价格处置给平安国际融资租赁有限公司，并以 68,032,416.00 元的价格租入，相关租赁期间 24 个月，公司每月支付相应的租赁费用。



### 31. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	19,412,594.46		1,124,084.54	18,288,509.92	与资产/收益相关的
融资租赁		98,875,578.03	8,497,833.53	90,377,744.50	未实现售后回租损益
合 计	19,412,594.46	98,875,578.03	9,621,918.07	108,666,254.42	

#### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益 相关
宁夏风电机组整机设备制造项目资金	1,911,300.00		82,800.00		1,828,500.00	与资产相关
宁夏厂房基础设施建设资金	923,333.41		39,999.96		883,333.45	与资产相关
乐清市财政局 2013 年海洋经济发展示范区建设项目资金补助	3,105,333.40		135,999.96		2,969,333.44	与资产相关
通榆厂房扩产改造资金	4,700,333.13		236,000.04		4,464,333.09	与资产相关
上海市第二批高新技术产业化重大项目	4,369,044.52		138,784.58		4,230,259.94	与资产/收益相关
机器换人技术改造项目 财政补助资金	3,199,500.00		355,500.00		2,844,000.00	与资产相关
充气类高压开关设备生 产线技术改造	1,203,750.00		135,000.00		1,068,750.00	与资产相关
小 计	19,412,594.46		1,124,084.54		18,288,509.92	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释

其他之政府补助说明。

### 32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	759,903,511						759,903,511

### 33. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,861,251,659.38			2,861,251,659.38
其他资本公积	9,670,497.78			9,670,497.78
合 计	2,870,922,157.16			2,870,922,157.16

### 34. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	43,325,221.25	133,146.68		43,458,367.93
合 计	43,325,221.25	133,146.68		43,458,367.93

#### (2) 其他说明

本期增加系根据母公司本期实现净利润 10%计提盈余公积。

### 35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	434,186,968.82	505,405,704.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,826,476.26	-48,421,630.20
减：提取法定盈余公积	133,146.68	
应付普通股股利		22,797,105.33
期末未分配利润	493,880,298.40	434,186,968.82

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,130,772,150.67	1,575,134,997.52	1,756,401,121.44	1,323,212,549.16
其他业务收入	47,268,210.41	8,757,374.69	15,992,704.79	9,385,642.24

合 计	2,178,040,361.08	1,583,892,372.21	1,772,393,826.23	1,332,598,191.40
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	-67,450.00	225,408.40
城市维护建设税	4,721,161.58	5,547,336.21
教育费附加	2,041,906.57	2,454,651.95
地方教育费附加	1,361,261.06	1,636,164.64
印花税[注]	887,580.37	1,339,853.75
房产税[注]	4,601,032.90	3,401,482.60
土地使用税[注]	3,227,157.83	1,778,586.39
车船税[注]	15,526.32	14,112.60
土地增值税	718,418.40	
合 计	17,506,595.03	16,397,596.54

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	48,900,792.11	40,552,449.63
售后服务费及包装费	41,327,266.69	40,426,511.92
工资	33,120,825.02	28,432,907.11
折旧费	5,555,834.89	4,008,933.15
差旅费	6,411,265.78	5,897,977.53
投标费用	12,998,967.08	8,697,843.47
办公费及业务招待费	12,830,257.38	10,372,421.00
咨询费	9,954,416.72	33,490,073.61

其他	13,163,836.22	10,889,595.12
合 计	184,263,461.89	182,768,712.54

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	77,880,798.60	56,333,636.57
工资、福利费及社保	73,567,587.60	64,248,409.27
办公费	11,319,658.10	7,041,307.24
无形资产摊销	4,191,357.08	5,213,182.28
差旅费	4,394,168.80	4,091,059.53
业务招待费	4,823,935.97	3,732,622.26
税费[注]		2,824,083.79
折旧费	24,847,482.05	23,464,928.26
其他	16,594,639.90	15,360,728.48
合 计	217,619,628.10	182,309,957.68

[注]：详见本财务报表附注五(二) 2 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	32,325,426.09	65,214,569.41
手续费	2,390,791.82	1,380,066.70
汇兑损益	71,317.68	-136,694.31
利息收入	-24,054,060.42	-35,821,803.81
合 计	10,733,475.17	30,636,137.99

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	69,368,962.97	98,618,318.67
存货跌价损失	3,010,464.87	

无形资产减值损失		6,375,000.00
合 计	72,379,427.84	104,993,318.67

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,863.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	77,863.00	
合 计	77,863.00	

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	8,658,814.60	1,044,797.87
处置长期股权投资产生的投资收益		885.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,461,917.81	
以公允价值计量且其变动进入当期损益的投资收益	178,294.93	
理财产品收益	8,313,876.04	826,388.40
委托贷款收益	2,941,926.09	23,792,874.73
合 计	21,554,829.47	25,664,946.55

#### 9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	5,171,314.75		5,171,314.75
固定资产处置损失	-475,486.90	-103,173.62	-475,486.90
合 计	4,695,827.85	-103,173.62	4,695,827.85

#### 10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	9,781,183.94		9,781,183.94

合 计	9,781,183.94		9,781,183.94
-----	--------------	--	--------------

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 11. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		12,824,692.06	
罚没收入	251,278.43	30.00	251,278.43
其他	2,665,682.14	1,489,983.79	2,665,682.14
合 计	2,916,960.57	14,314,705.85	2,916,960.57

### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
科技奖励		1,146,800.00	收益相关
专项补助		10,238,793.54	收益相关
专项补助		1,439,098.52	资产相关
小 计		12,824,692.06	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	597,131.99	386,106.20	597,131.99
对外捐赠	100,000.00	130,000.00	100,000.00
罚款和索赔支出	2,422,297.34	1,889,474.20	2,422,297.34
地方水利建设基金	-438,010.55	1,388,432.63	
其他	722,802.83	210,254.73	722,802.83
合 计	3,404,221.61	4,004,267.76	3,842,232.16

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	34,987,012.28	22,337,287.53
递延所得税费用	28,524,165.82	-15,967,869.26
合 计	63,511,178.10	6,369,418.27

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	127,267,844.06	-41,437,877.57
按母公司适用税率计算的所得税费用	31,816,961.02	-10,359,469.39
子公司适用不同税率的影响	-15,796,688.11	-4,349,717.78
调整以前期间所得税的影响	608,616.90	-812,139.15
合并影响数	684,899.56	397,175.47
非应税收入的影响		-536,320.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,501,509.02	1,128,037.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-106,946.14	-14,829.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	42,711,573.76	23,592,432.16
研发费加计扣除	-3,908,747.91	-2,675,750.29
所得税费用	63,511,178.10	6,369,418.27

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行承兑、保函保证金	401,380,228.47	233,301,509.00
保证金及押金	10,555,317.69	34,096,484.60
收回代付款项	19,980,963.18	102,300.43
银行利息收入	10,404,928.16	19,907,261.95

政府补助	8,657,099.40	6,237,186.62
房租收入	4,608,488.41	5,470,940.34
其他	31,236,252.73	2,183,180.19
合 计	486,823,278.04	301,298,863.13

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行承兑和保函保证金	140,179,499.05	370,958,813.26
付现的期间费用	176,715,604.97	177,139,551.04
支付应收代付款	71,618.00	990,877.46
保证金及押金	27,628,086.49	46,111,339.35
风电场项目	15,030,195.67	3,968,001.25
其他	12,757,142.84	25,267,333.06
合 计	372,382,147.02	624,435,915.42

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款本金及利息	110,343,400.02	136,392,008.37
收到与资产相关政府补助		3,505,000.00
合 计	110,343,400.02	139,897,008.37

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付暂借款	7,608,569.00	83,364.81
拆借款	156,000,000.00	270,000,000.00
合 计	163,608,569.00	270,083,364.81

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



售后回租借款	91,500,000.00	
合 计	91,500,000.00	

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付定向增发承销费及其他费用	2,430,000.00	1,400,000.00
支付售后回租本金及手续费	44,023,364.00	7,692,000.00
归还暂借款	1,594,829.33	3,801,084.03
购买少数股东股权转让款		3,121,196.00
合 计	48,048,193.33	16,014,280.03

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	63,756,665.96	-47,807,295.84
加: 资产减值准备	72,379,427.84	104,993,318.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,662,681.28	46,636,193.85
无形资产摊销	11,085,509.66	11,190,453.80
长期待摊费用摊销	7,586,275.89	5,189,214.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,695,827.85	103,173.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	597,131.99	386,106.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-77,863.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	18,747,611.51	48,607,597.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,554,829.47	-25,664,946.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	28,524,165.82	-15,967,869.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	46,425,935.01	-188,963,835.26

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-546,560,425.93	-217,895,123.29
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	138,872,491.01	-131,743,315.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-115,251,050.28	-410,936,328.21
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	649,215,875.71	1,164,171,552.92
减: 现金的期初余额	1,164,171,552.92	2,621,641,324.93
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-514,955,677.21	-1,457,469,772.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	649,215,875.71	1,164,171,552.92
其中: 库存现金	83,426.60	148,088.36
可随时用于支付的银行存款	649,132,449.11	1,164,022,133.89
可随时用于支付的其他货币资金		1,330.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	649,215,875.71	1,164,171,552.92

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

项 目	期末数	期初数

银行承兑汇票保证金	83,784,039.52	334,802,286.47
保函保证金	25,974,044.32	36,156,526.79
合 计	109,758,083.84	370,958,813.26

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

###### (1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	109,758,083.84	票据承兑保证金及保函保证金
应收票据	60,200,000.00	用于应付票据质押
长期股权投资		为关联方借款提供担保
合 计	169,958,083.84	

###### (2) 其他说明

公司将持有的浙江上电天台山风电有限公司的股权为浙江上电天台山风电有限公司借款提供担保。因浙江上电天台山风电有限公司连年亏损，按照权益法调整长期股权投资后账面价值为零。

##### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	617,818.33	6.5342	4,036,948.53
欧元	101,043.61	7.8023	788,372.56
应收账款			
其中：美元	1,015,335.96	6.5342	6,634,408.23
欧元	2,579.50	7.8023	20,126.03

##### 3. 政府补助

###### (1) 明细情况

###### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
宁夏风电机组整机设备制造项目资金	1,911,300.00		82,800.00	1,828,500.00	其他收益	
宁夏厂房基础设施建设资金	923,333.41		39,999.96	883,333.45	其他收益	
乐清市财政局2013年海洋经济发展示范区建设项目资金补助	3,105,333.40		135,999.96	2,969,333.44	其他收益	
通榆厂房扩产改造资金	4,700,333.13		236,000.04	4,464,333.09	其他收益	
上海市第二批高新技术产业化重大项目	4,369,044.52		138,784.58	4,230,259.94	其他收益	
机器换人技术改造项目财政补助资金	3,199,500.00		355,500.00	2,844,000.00	其他收益	
充气类高压开关设备生产线技术改造	1,203,750.00		135,000.00	1,068,750.00	其他收益	
小 计	19,412,594.46		1,124,084.54	18,288,509.92		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
保险补贴	5,150,000.00	其他收益	根据财建〔2015〕19号文件拨付
科技发展补助	2,063,000.00	其他收益	根据乐科字〔2017〕27号等文件拨付
稳定岗位补贴	706,518.20	其他收益	
开发扶持资金	237,400.00	其他收益	
专利奖励资金	124,955.00	其他收益	
其他专项补助	375,226.20	其他收益	
小 计	8,657,099.40		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为9,781,183.94元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	认缴出资比例
华仪工程公司	设立	2017年3月3日	2,500,000.00	100.00%

华仪国际公司	设立	2017年1月5日	20,000,000.00	70.00%
七台河华仪公司	设立	2017年3月31日	尚未出资	100.00%
华仪数控公司	设立	2017年12月15日	尚未出资	100.00%
七台河华时公司	设立	2017年3月31日	尚未出资	100.00%
永城华时公司	设立	2017年4月14日	1,000,000.00	100.00%
西峡县华时公司	设立	2017年6月13日	尚未出资	100.00%
冠县华时公司	设立	2017年7月25日	2,000,000.00	100.00%
防城港华时公司	设立	2017年8月15日	尚未出资	100.00%
涡阳华时公司	设立	2017年9月30日	尚未出资	100.00%
涡阳华仪公司	设立	2017年9月29日	尚未出资	100.00%
大同华裕公司	设立	2017年12月11日	尚未出资	100.00%
阳曲华时公司	设立	2017年12月13日	尚未出资	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华仪风能公司	乐清市	乐清市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
信阳华仪公司	信阳市	信阳市	制造业	51.00		设立
华仪科技公司	乐清市	乐清市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
华仪配电公司	上海市	上海市	制造业		56.00	设立
黑龙江梨树公司	鸡西市	鸡西市	制造业		100.00	设立
鸡西新源公司	鸡西市	鸡西市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
艾比特公司	乐清市	乐清市	制造业	75.00		设立
华仪环保公司	乐清市	乐清市	服务业	99.00	1.00	设立
一清环保公司	杭州市	杭州市	服务业		85.00	非同一控制下企业合并
巍巍环保公司	乐清市	乐清市	服务业		51.00	设立

通榆风能公司	通榆县	通榆县	制造业		100.00	设立
上海华仪公司	上海市	上海市	制造业		100.00	设立
东营风能公司	东营市	东营市	制造业		100.00	设立
华时集团公司	北京市	北京市	服务业		100.00	设立
伊春风能公司	伊春市	伊春市	制造业		100.00	设立
牡丹江华仪公司	牡丹江市	牡丹江市	制造业		100.00	设立
宁夏风能公司	平罗县	平罗县	制造业		100.00	设立
华时通榆公司	通榆县	通榆县	服务业		100.00	设立
华仪投资公司	杭州市	杭州市	投资		100.00	设立
输配电公司	乐清市	乐清市	制造业		100.00	设立
七台河华仪公司	七台河	七台河	制造业		100.00	设立
华仪数控公司	乐清市	乐清市	制造业		100.00	设立
七台河华时公司	七台河	七台河	服务业		100.00	设立
永城华时公司	永城	永城	服务业		100.00	设立
西峡县华时公司	永城	永城	服务业		100.00	设立
冠县华时公司	冠县	冠县	服务业		100.00	设立
防城港华时公司	防城港	防城港	服务业		100.00	设立
涡阳华仪公司	涡阳县	涡阳县	服务业		100.00	设立
涡阳华时公司	涡阳县	涡阳县	服务业		100.00	设立
大同华裕公司	大同市	大同市	服务业		100.00	设立
阳曲华时公司	阳曲县	阳曲县	服务业		100.00	设立
华仪工程公司	乐清市	乐清市	服务业		100.00	设立
华仪国际公司	乐清市	乐清市	服务业		70.00	设立

## 2. 重要的非全资子公司

### (1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
信阳华仪公司	49.00	5,693,069.16	1,617,000.00	38,387,591.71
华仪配电公司	44.00	-1,384,345.04		2,344,364.01

巍巍环保公司	49.00	-86,678.96		9,685,215.29
--------	-------	------------	--	--------------

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
信阳华仪公司	136,581,855.08	37,908,124.74	174,489,979.82	96,147,955.92		96,147,955.92
上海供电公司	18,482,807.31	1,100,733.48	19,583,540.79	14,255,440.75		14,255,440.75
巍巍环保公司	19,760,534.67	5,396.81	19,765,931.48	186.00		186.00

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
信阳华仪公司	155,019,310.61	38,917,370.11	193,936,680.72	123,913,165.31		123,913,165.31
上海供电公司	23,642,138.59	716,148.54	24,358,287.13	15,883,948.37		15,883,948.37
巍巍环保公司	19,937,868.40	15,258.85	19,953,127.25	10,485.92		10,485.92

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
信阳华仪公司	113,462,055.66	11,618,508.49	11,618,508.49	46,712,701.61
上海供电公司	14,597,016.90	-3,146,238.72	-3,146,238.72	765,861.29
巍巍环保公司		-176,895.85	-176,895.85	-32,758.39

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
信阳华仪公司	120,931,239.42	11,465,236.03	11,465,236.03	-10,204,319.02
上海供电公司	25,539,172.31	-1,555,553.30	-1,555,553.30	-5,651,741.29
巍巍环保公司		-7,793,497.69	-7,793,497.69	-296,167.27

#### (二) 在联营企业中的权益

##### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
乐清市华仪小额贷款股份有限公司	乐清市	乐清市	金融业	40.00		权益法核算
浙江上电天台山风电有限公司	天台县	天台县	制造业		43.00	权益法核算
国家电投集团平罗华仪风力发电有限公司	平罗县	平罗县	制造业		35.00	权益法核算
国家电投集团宁夏落石滩风力发电有限公司	石嘴山市	石嘴山市	制造业		31.00	权益法核算

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	乐清市华仪小额贷款股份有限公司	浙江上电天台山风电有限公司	国家电投集团平罗华仪风力发电有限公司	国家电投集团宁夏落石滩风力发电有限公司
流动资产	422,580,248.21	2,873,465.67	75,950,377.11	16,680,711.40
非流动资产	21,688,043.87	76,636,303.54	385,707,217.01	285,430,244.41
资产合计	444,268,292.08	79,509,769.21	461,657,594.12	302,110,955.81
流动负债	216,912,111.18	64,728,015.86	135,320,462.23	198,500,600.55
非流动负债		24,500,000.00	175,000,000.00	33,610,500.00
负债合计	216,912,111.18	89,228,015.86	310,320,462.23	232,111,100.55
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	227,356,180.90	-9,718,246.65	151,337,131.89	69,999,855.26
按持股比例计算的净资产份额	90,942,472.36	-4,178,846.06	52,967,996.17	21,699,955.13
调整事项	395,759.73		-11,295,610.80	-12,048,597.79
商誉	395,759.73			
内部交易未实现利润			-11,295,610.80	-12,048,597.79
其他		-4,178,846.06		
对联营企业权益投资的账面价值	91,338,232.09		41,672,385.37	9,651,357.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	25,668,537.15	7,988,191.80	35,818,545.23	



净利润	12,896,983.66	-5,018,522.60	10,007,773.66	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	12,896,983.66	-5,018,522.60	10,007,773.66	
本期收到的来自联营企业的股利	20,000,000.00			

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数			
	乐清市华仪小额贷款股份有限公司	浙江上电天台山风电有限公司	国家电投集团平罗华仪风力发电有限公司	国家电投集团宁夏落石滩风力发电有限公司
流动资产	369,402,750.81	3,697,171.73	89,048,906.92	36,201,725.21
非流动资产	49,896,237	82,523,242.83	341,776,739.35	229,306,962.76
资产合计	419,298,987.81	86,220,414.56	430,825,646.27	265,508,687.97
流动负债	154,839,790.57	18,520,138.61	129,496,288.04	195,508,832.71
非流动负债		72,400,000.00	160,000,000.00	
负债合计	154,839,790.57	90,920,138.61	289,496,288.04	195,508,832.71
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	264,459,197.24	-4,699,724.05	141,329,358.23	69,999,855.26
按持股比例计算的净资产份额	105,783,678.90	-2,020,881.34	49,465,275.39	21,699,955.13
调整事项	395,759.73		-11,295,610.80	-12,048,597.79
商誉	395,759.73			
内部交易未实现利润			-11,295,610.80	-12,048,597.79
其他		-2,020,881.34		
对联营企业权益投资的账面价值	106,179,438.63		38,169,664.59	9,651,357.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	30,972,304.43	8,787,597.18	9,885,711.43	
净利润	20,333,841.59	-5,166,017.49	1,414,874.13	
终止经营的净利润				
其他综合收益				

综合收益总额	20,333,841.59	-5,166,017.49	1,414,874.13	
本期收到的来自联营企业的股利				

### 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	494,966.93	497,666.57
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,699.64	-45,933.04
净利润	-2,699.64	-45,933.04
其他综合收益		
综合收益总额	-2,699.64	-45,933.04

### 4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
浙江上电天台山 风电有限公司	-2,020,881.34	-2,157,964.72	-4,178,846.06

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至2017年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的36.78% (2016年12月31日：35.85%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	743,416,488.12				743,416,488.12
应收账款	923,161,825.00				923,161,825.00
其他应收款	211,000,559.07				211,000,559.07
小 计	1,877,578,872.19				1,877,578,872.19

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	239,492,345.67				239,492,345.67
应收账款	560,774,449.90				560,774,449.90
其他应收款	150,000,000.00				150,000,000.00
小 计	950,266,795.57				950,266,795.57

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	822,500,000.00	848,732,339.78	811,917,212.01	36,815,127.77	
应付票据	531,025,703.04	531,025,703.04	531,025,703.04		
应付账款	1,532,373,519.51	1,532,373,519.51	1,532,373,519.51		
应付利息	1,037,181.80	1,037,181.80	1,037,181.80		
其他应付款	57,669,435.52	57,669,435.52	57,669,435.52		
售后回租租赁款	151,915,880.45	161,297,552.00	87,376,648.00	73,920,904.00	
小 计	3,096,521,720.32	3,132,135,731.65	3,021,399,699.88	110,736,031.77	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	812,000,000.00	845,480,316.34	772,019,796.90	73,460,519.44	
应付票据	822,446,022.23	822,446,022.23	822,446,022.23		
应付账款	963,548,212.33	963,548,212.33	963,548,212.33		
应付利息	1,293,541.56	1,293,541.56	1,293,541.56		
其他应付款	144,811,738.21	144,811,738.21	144,811,738.21		
售后回租租赁款	6,710,401.31	6,924,000.00	6,924,000.00		
小 计	2,750,809,915.64	2,784,503,830.67	2,711,043,311.23	73,460,519.44	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币64,000,000.00元(2016

年12月31日：人民币120,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,077,863.00			10,077,863.00
(1) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,077,863.00			10,077,863.00
(1) 债务工具投资	10,077,863.00			10,077,863.00

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产均为基金，根据资产负债表日的基金单位净值确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华仪集团有限公司	乐清经济开发区	制造业	10 亿	30.83	30.83

(2) 本公司最终控制方是陈道荣。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

(1) 本公司的联营企业

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江上电天台山风电有限公司	联营企业
温州市洞头华仪风力发电有限公司	联营企业
国家电投集团平罗华仪风力发电有限公司	联营企业
乐清市华仪小额贷款股份有限公司	联营企业
国家电投集团宁夏落石滩风力发电有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈道荣	实际控制人
赵爱娥	实际控制人之配偶
华仪电器集团浙江有限公司	同一控股股东
浙江华仪低压电器销售有限公司	同一控股股东
浙江华仪进出口有限公司	同一控股股东
浙江华仪电子股份有限公司	同一控股股东
河南华仪置业发展有限公司	同一实际控制人
乐清市华仪广告有限公司	同一控股股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
华仪电器集团浙江有限公司	高低压配电产品	4,436,344.06	3,215,470.56
浙江华仪电子股份有限公司	高低压配电配件	620,312.82	1,055,326.07
浙江华仪低压电器销售有限公司	高低压配电配件		605,725.89
小 计		5,056,656.88	4,876,522.52

## 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
河南华仪置业发展有限公司	高低压配电产品及配件	1,805,585.47	1,633,578.63
浙江华仪进出口有限公司	高低压配电产品及风机设备	8,595,582.56	8,338,217.95
华仪电器集团浙江有限公司	高低压配电产品及配件	811.97	214,764.10
国家电投集团平罗华仪风力发电有限公司	风机设备相关配件	8,547.01	165,266,086.12
浙江上电天台山风电有限公司	高低压配电产品及风机设备	17,405.98	21,012.82
华仪集团有限公司			5,093,479.49
小 计		10,427,932.99	180,567,139.11

## 2. 关联租赁情况

### 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
华仪电器集团浙江有限公司	投资性房地产-房屋建筑物	820,210.74	736,850.48
华仪集团有限公司	投资性房地产-房屋建筑物	911,944.04	1,038,509.86
浙江华仪电子股份有限公司	投资性房地产-房屋建筑物	1,328,100.51	1,302,241.38

### 公司租入情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费用	上年同期确认
华仪集团有限公司	投资性房地产-房屋建筑物	1,817,051.40	1,988,480.00

## 3. 关联担保情况

### (1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履 行完毕
浙江上电天台山风电有限公司	华时集团公司	3,440,000.00	2015-12-14	2018-12-13	否

浙江上电天台山风电有限公司	华时集团公司	5,160,000.00	2017-5-24	2019-12-8	否
浙江上电天台山风电有限公司	华时集团公司	3,225,000.00	2017-5-24	2019-12-13	否
华仪集团有限公司	本公司	80,000,000.00	2017-12-11	2018-12-11	否
华仪集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2017-12-22	2018-6-22	否
华仪集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2017-12-20	2018-12-20	否
华仪集团有限公司	本公司	100,000,000.00	2017-8-11	2018-8-10	否
华仪集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2017-12-29	2018-6-29	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
华仪集团有限公司、华仪电气股份有限公司、陈道荣	华仪风能	50,000,000.00	2017-11-29	2018-5-29	否	短期借款
华仪集团有限公司	信阳华仪	10,000,000.00	2017-5-3	2018-05-02	否	短期借款
华仪集团有限公司、陈道荣、赵爱娥	本公司	30,000,000.00	2017-8-8	2018-2-22	否	短期借款
华仪集团有限公司、陈道荣、赵爱娥	本公司	20,000,000.00	2017-12-20	2018-12-18	否	短期借款
华仪集团有限公司、陈道荣	本公司	25,000,000.00	2017-11-23	2018-5-23	否	短期借款
华仪集团有限公司、陈道荣	本公司	100,000,000.00	2017-9-19	2018-9-18	否	短期借款
华仪集团有限公司	本公司	70,000,000.00	2017-2-28	2018-2-22	否	短期借款
华仪集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2017-12-15	2018-12-14	否	短期借款
华仪集团有限公司、陈道荣	本公司	50,000,000.00	2017-12-6	2018-12-6	否	短期借款
华仪集团有限公司、陈道荣	本公司	50,000,000.00	2017-12-5	2018-12-1	否	短期借款
华仪集团有限公司、陈道荣	本公司	50,000,000.00	2017-3-9	2018-3-8	否	短期借款
浙江伊赛科技有限公司	本公司	29,000,000.00	2017-4-12	2018-4-11	否	短期借款
华仪集团有限公司、陈道荣、赵爱娥	本公司	30,000,000.00	2017-9-19	2018-9-18	否	短期借款
华仪集团有限公司、陈道荣、赵爱娥	本公司	30,000,000.00	2017-12-27	2018-12-26	否	短期借款
华仪集团有限公司、陈道荣	本公司	25,000,000.00	2017-11-23	2018-5-23	否	短期借款
华仪集团有限公司、华仪电气股份有限公司、陈道荣	华仪风能	6,000,000.00	2017-8-2	2018-5-30	否	应付票据
华仪集团有限公司	本公司	17,914,210.00	2017-7-20	2018-1-20	否	应付票据
华仪集团有限公司	本公司	17,259,409.00	2017-8-14	2018-2-10	否	应付票据
华仪集团有限公司	本公司	10,866,780.00	2017-9-6	2018-3-1	否	应付票据



华仪集团有限公司	本公司	8,625,400.00	2017-10-11	2018-4-9	否	应付票据
华仪集团有限公司	本公司	13,198,900.00	2017-11-3	2018-5-1	否	应付票据
华仪集团有限公司	本公司	15,348,000.00	2017-11-27	2018-5-24	否	应付票据
华仪集团有限公司	本公司	11,640,000.00	2017-12-28	2018-6-26	否	应付票据
华仪集团有限公司	本公司	140,000.00	2017-12-28	2018-5-1	否	应付票据
华仪集团有限公司	本公司	200,000.00	2017-10-11	2018-4-9	否	应付票据
华仪集团有限公司	本公司	289,200.00	2017-9-6	2018-3-1	否	应付票据
华仪集团有限公司	本公司	6,000,000.00	2015-1-26	2019-12-31	否	长期借款
华仪集团有限公司	本公司	6,000,000.00	2015-1-26	2019-6-30	否	长期借款
华仪集团有限公司	本公司	6,000,000.00	2015-2-3	2018-12-31	否	1年内到期的非流动负债
华仪集团有限公司	本公司	5,000,000.00	2015-2-6	2018-6-30	否	1年内到期的非流动负债
华仪集团有限公司	本公司	1,000,000.00	2015-3-10	2018-6-30	否	1年内到期的非流动负债

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，华仪集团有限公司为公司开具的 24,324,000.00 元保函提供担保，其中已到期保函 11,300,000.00 元，未到期保函 13,024,000.00 元。

#### 4. 关联方资金拆借

(1) 本公司期初向联营企业乐清市华仪小额贷款股份有限公司拆出资金的本金余额为 150,000,000.00 元，未收回利息 435,383.02 元。本期拆出资金 156,000,000.00 元，本期计提 14,461,022.83 元利息收入，本期收回本金 96,000,000.00 元及 14,343,400.02 元利息。截至 2017 年 12 月 31 日，尚有本金 210,000,000.00 元及利息 553,005.83 元尚未收回。

(2) 子公司华时集团公司期初向联营企业温州市洞头华仪风力发电有限公司拆出资金的本金余额为 681,784.27 元。本期拆出本金 8,569.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，尚有本金 690,353.27 元尚未收回。

(3) 本公司期初向关联方华仪电器集团浙江有限公司拆入资金的本金余额为 72,963.00 元，本期归还 72,963.00 元。截至 2017 年 12 月 31 日，期末无应付余额。

(4) 本公司及子公司期初向关联方华仪集团有限公司拆入资金的本金余额为 3,723,740.54 元，本期归还 1,521,866.33 元。截至 2017 年 12 月 31 日，期末应付余额 2,201,874.21 元。

#### 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	375.26 万元	292.51 万元

#### 6. 许可协议

根据公司与华仪集团有限公司签订的《商标使用许可协议》，公司许可华仪集团有限公司及其下属企业在产品商标上无偿使用本公司拥有的注册商标。

#### 7. 其他

公司于 2016 年 1 月 8 日召开第六届董事会临时会议审议通过了《关于向乐清市华仪小额贷款股份有限公司提供财务资助的议案》，并已于 2016 年 1 月 25 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司以自有资金向乐清市华仪小额贷款股份有限公司提供财务资助，财务资助金额为不超过人民币 3 亿元，期限为不超过一年，利息按照银行同期贷款基准利率上浮 100%计息，到期一次性还本付息。

经公司于 2017 年 1 月 16 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议批准，同意对乐清市华仪小额贷款股份有限公司的财务资助进行展期一年，财务资助金额仍为不超过人民币 3 亿元，利息仍按照银行同期贷款基准利率上浮 100%计息，到期一次性还本付息。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司向乐清市华仪小额贷款股份有限公司提供的财务资助余额为 2.1 亿元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项 目 名 称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	温州市洞头华仪风力发电有限公司	929,237.81	929,237.81	4,229,237.81	3,983,390.25
	河南华仪置业发展有限公司	1,228,924.70	59,658.58	274,339.70	10,973.59
	华仪电器集团浙江有限公司	320.00	12.80	1,340,247.60	97,168.85
	华仪集团有限公司	18,384,983.60	3,549,152.83	18,384,983.60	1,232,423.85
	国家电投集团宁夏落石滩风力发电有限公司			17,448,000.00	627,600.00
	国家电投集团平罗华仪风力发电有限公司	94,591,667.18	6,798,693.37	104,581,667.18	4,183,266.69
	浙江华仪进出口有限公司	16,675,812.28	782,537.89	25,164,671.40	907,874.02

	浙江上电天台山风电有限公司	6,108,687.00	5,168,889.00	6,108,687.00	3,759,192.00
小计		137,919,632.57	17,288,182.28	177,531,834.29	14,801,889.25
其他应收款	温州市洞头华仪风力发电有限公司	690,353.27	331,829.76	681,784.27	185,007.13
	乐清市华仪小额贷款股份有限公司	210,000,000.00		150,000,000.00	
小计		210,690,353.27	331,829.76	150,681,784.27	185,007.13

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	华仪电器集团浙江有限公司	200,000.00	
小计		200,000.00	
应付账款	华仪电器集团浙江有限公司	2,693,797.34	1,678,670.31
	浙江华仪电子股份有限公司	112,445.91	575,196.54
	浙江华仪进出口有限公司	29,240.00	
小计		2,835,483.25	2,253,866.85
预收款项	国家电投集团宁夏落石滩风力发电有限公司	1,758,000.00	
	国家电投集团宁夏落石滩风力发电有限公司	1,027,344.64	1,027,344.64
小计		2,785,344.64	1,027,344.64
其他应付款	华仪电器集团浙江有限公司	1,696.40	89,927.00
	华仪集团有限公司	2,201,874.21	3,723,740.54
	乐清市华仪广告有限公司	6,990.00	6,990.00
	国家电投集团宁夏落石滩风力发电有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
	国家电投集团平罗华仪风力发电有限公司	1,700,342.49	1,700,342.49
	浙江华仪进出口有限公司	80,000.00	80,000.00
小计		6,990,903.10	8,601,000.03

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2010年5月10日，全资子公司的子公司上海华仪公司与 MECAL Applied Mechanics BV

公司（以下简称 MECAL 公司）签订《6.0 兆瓦海上风机设计开发合同》，约定由 MECAL 公司与上海华仪公司共同开发 6.0 兆瓦海上风机技术，并由 MECAL 公司向上海华仪公司转让 6.0 兆瓦海上风机技术，合同总金额为 420 万欧元。截至 2017 年 12 月 31 日，上海华仪公司已累计支付 MECAL 公司 168 万欧元的技术开发款项。MECAL 公司已完成该机型概念设计，目前这项工作正在履行中，公司已将前期支付的 168 万欧元相关的技术转入无形资产。

## （二）或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

1. 2018 年 2 月 5 日，公司与中国农业银行股份有限公司乐清市支行签订了《保证合同》，为控股股东华仪集团有限公司向农业银行申请的短期流动资金贷款提供连带责任保证担保，担保金额为人民币 2,900 万元，担保期限为华仪集团有限公司履行上述债务期限届满之日起两年。为确保公司的资产安全，公司与华仪集团有限公司于 2018 年 2 月 5 日签订了《反担保协议》，华仪集团有限公司向公司就上述担保合同提供反担保，并承担连带责任保证。上述担保事项已经公司的第七届董事会第六次会议及公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。

2. 根据公司 2018 年 2 月 3 日相关公告，公司拟发行股份购买资产，该事项对公司构成了重大资产重组。经公司申请，公司股票已于 2018 年 2 月 2 日起停牌。相关重大资产重组事项目前正在进展中。

3. 2018 年 2 月 2 日，公司召开了第七届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于全资子公司参与设立乐清华赢投资管理有限公司的议案》。子公司华仪投资公司拟与上海鸥江集团有限公司、上海商赢盛世资产管理有限公司共同出资人民币 250,000 万元设立乐清华赢投资管理有限公司（最终名称以工商核准登记为准，以下简称“华赢投资”、“合资公司”），其中：上海鸥江集团有限公司拟认缴出资额人民币 145,000 万元，占注册资本的 58%；上海商赢盛世资产管理有限公司拟认缴出资额人民币 75,000 万元，占注册资本的 30%；华仪投资公司拟以自有资金认缴出资额人民币 30,000 万元，占注册资本的 12%。2018 年 2 月 2 日，华仪投资公司已与上海鸥江集团有限公司、上海商赢盛世资产管理有限公司共同签订了《关于合资成立乐清华赢投资管理有限公司（暂定名）的投资协议》。

### （二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	按照 2017 年 12 月 31 日公司股本总数 759,903,511 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.2 元（含税），共计派发 15,198,070.22 元，母公司剩余未分配利润 116,550,994.49 元结转至下一年度。本年度不以公积金转增股本。

### 十三、其他重要事项

#### （一）分部信息

##### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对高低压配电业务、风电机组业务及风电开发业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

##### 2. 报告分部的财务信息

###### 行业分部

项 目	高低压配电	风电机组	风电开发	环保
主营业务收入	708,577,048.08	1,319,992,134.29	71,551,157.89	17,530,876.38
主营业务成本	547,515,277.17	966,932,834.95	39,706,345.77	12,505,471.86
资产总额	5,256,911,155.82	3,932,768,071.84	1,005,096,823.71	62,198,006.39
负债总额	1,337,391,867.28	2,550,830,620.21	53,137,316.67	6,560,464.34

(续上表)

项 目	投资	工程	进出口业务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	492,452.83		12,628,481.20		2,130,772,150.67
主营业务成本			8,475,067.77		1,575,134,997.52
资产总额	502,218,882.20	1,267,873.40	32,850,769.41	-3,268,452,105.39	7,524,859,477.38
负债总额	100,268,286.40	406,806.54	13,631,388.92	-759,174,211.43	3,303,052,538.93

#### （二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

母公司华仪集团有限公司持有本公司股份 234,283,762 股，占本公司总股本的 30.83%。

截至 2017 年 12 月 31 日，共有 234,085,162.00 股质押给浙商银行股份有限公司温州分行、兴业银行股份有限公司杭州分行、广州证券股份有限公司、华夏银行股份有限公司温州分行、万向信托有限公司、长安国际信托股份有限公司和恒丰银行股份有限公司泉州分行。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	666,971,076.11	96.22	103,389,505.52	15.50	563,581,570.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	26,226,361.60	3.78	26,226,361.60	100.00	
合 计	693,197,437.71	100.00	129,615,867.12	18.70	563,581,570.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	20,460,825.40	2.47	17,056,861.60	83.36	3,403,963.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	797,219,645.89	96.14	110,501,276.90	13.86	686,718,368.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,528,200.00	1.39	11,528,200.00	100.00	
合 计	829,208,671.29	100.00	139,086,338.50	16.77	690,122,332.79

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的非风电设备应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	368,234,844.04	14,729,393.76	4.00
1-2 年	106,814,314.76	8,545,145.18	8.00

2-3 年	58,774,795.62	14,693,698.91	25.00
3-4 年	46,813,457.62	23,406,728.81	50.00
4-5 年	6,581,445.05	5,265,156.04	80.00
5 年以上	31,010,538.02	31,010,538.02	100.00
小 计	618,229,395.11	97,650,660.72	15.80

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的风电设备应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	29,827,500.00		
逾期 1-2 年	11,250,000.00	900,000.00	8.00
逾期 2-3 年	2,350,000.00	587,500.00	25.00
逾期 4-5 年	5,314,181.00	4,251,344.80	80.00
小 计	48,741,681.00	5,738,844.80	11.77

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
货款	26,226,361.60	26,226,361.60	100.00	存在经济纠纷
小 计	26,226,361.60	26,226,361.60	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-7,111,771.38 元, 本期收回坏账准备 2,358,700.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
温州国际贸易集团有限公司	35,983,294.51	5.19	1,439,331.78
中国铁建电气化局集团有限公司	19,896,995.00	2.87	1,094,635.56
华能通榆新华风力发电有限公司	19,552,500.00	2.82	
南昌万达城投资有限公司	18,467,326.03	2.66	2,554,589.59
中国机械设备工程股份有限公司	16,698,803.30	2.41	667,952.13
小 计	110,598,918.84	15.95	5,756,509.06

2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	210,000,000.00	22.54			210,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	721,551,779.23	77.46	34,732,855.79	4.81	686,818,923.44
合 计	931,551,779.23	100.00	34,732,855.79	3.73	896,818,923.44

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	150,000,000.00	24.26			150,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	468,285,193.32	75.74	20,576,590.62	4.39	447,708,602.70
合 计	618,285,193.32	100.00	20,576,590.62	3.33	597,708,602.70

## 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐清市华仪小额贷款股份有限公司	210,000,000.00			详见本附注十关联方及关联交易
小 计	210,000,000.00			

## 3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	624,049,354.68	24,961,974.19	4.00
1-2 年	91,539,569.30	7,323,165.54	8.00
2-3 年	2,188,852.25	547,213.06	25.00
3-4 年	3,747,000.00	1,873,500.00	50.00
5 年以上	27,003.00	27,003.00	100.00
小 计	721,551,779.23	34,732,855.79	4.81

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,156,265.17 元，本期无收回或转回坏账准备。



## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	34,360,479.14	31,311,886.83
拆借款	889,309,455.03	577,795,757.28
应收暂付款	7,760,693.23	9,039,745.21
其他	121,151.83	137,804.00
合计	931,551,779.23	618,285,193.32

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
华仪风能公司	拆借款	395,509,455.03	1年内, 1-2年	42.46	19,392,502.09
乐清市华仪小额贷款股份有限公司	拆借款	210,000,000.00	1年内, 1-2年	22.54	
浙江华仪电器科技有限公司	拆借款	183,800,000.00	1年以内	19.73	7,352,000.00
浙江华仪投资管理有限公司	拆借款	100,000,000.00	1年以内	10.73	4,000,000.00
远东国际租赁有限公司	押金保证金	6,960,000.00	1年以内	0.75	278,400.00
小计		896,269,455.03		96.21	31,022,902.09

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,700,273,477.44		2,700,273,477.44	2,305,023,477.44		2,305,023,477.44
对联营企业投资	91,338,232.09		91,338,232.09	106,179,438.63		106,179,438.63
合计	2,791,611,709.53		2,791,611,709.53	2,411,202,916.07		2,411,202,916.07

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
华仪科技公司	263,084,622.46			263,084,622.46		

华仪风能公司	1,157,654,680.16			1,157,654,680.16		
华时集团公司	774,002,117.62			774,002,117.62		
艾比特公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
信阳华仪公司	14,282,057.20			14,282,057.20		
华仪投资公司	29,100,000.00	372,750,000.00		401,850,000.00		
华仪环保公司	59,400,000.00			59,400,000.00		
华仪国际公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
华仪工程公司		2,500,000.00		2,500,000.00		
小 计	2,305,023,477.44	395,250,000.00		2,700,273,477.44		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
乐清市华仪小额贷款股份有限公司	106,179,438.63			5,158,793.46	
合 计	106,179,438.63			5,158,793.46	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
乐清市华仪小额贷款股份有限公司		20,000,000.00			91,338,232.09	
合 计		20,000,000.00			91,338,232.09	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	574,018,412.63	484,075,373.27	803,095,828.29	699,919,804.72
其他业务收入	14,221,065.76	11,152,144.74	12,405,029.04	9,332,052.85
合 计	588,239,478.39	495,227,518.01	815,500,857.33	709,251,857.57

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	71,683,000.00	1,683,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,158,793.46	7,941,831.94
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,461,917.81	
以公允价值计量且其变动进入当期损益的投资收益	178,294.93	
理财产品收益	3,083,371.91	291,203.98
委托贷款收益	2,941,926.09	23,792,874.73
合 计	84,507,304.20	33,708,910.65

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,098,695.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,781,183.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,649,132.26	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,539,780.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,358,700.00	
对外委托贷款取得的损益	2,941,926.09	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-328,139.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,492,170.97	
小 计	42,533,450.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	83,692.48	
少数股东权益影响额(税后)	261,955.59	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	42,187,802.26	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.02	0.02

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,826,476.26
非经常性损益	B	42,187,802.26

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	17,638,674.00
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,108,337,858.23
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	本期无其他事项	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	4,138,251,096.36
加权平均净资产收益率		M=A/L	1.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	0.43%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	59,826,476.26
非经常性损益	B	42,187,802.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,638,674.00
期初股份总数	D	759,903,511.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	759,903,511.00
基本每股收益	M=A/L	0.08

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02
---------------	---------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

华仪电气股份有限公司

二〇一八年四月八日