



审计报告

中汇会审[2017]2317号

华锐风电科技(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的华锐风电科技(集团)股份有限公司(以下简称华锐风电公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016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,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华锐风电公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，华锐风电公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华锐风电公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述，截至财务报表批准日，苏州美恩超导有限公司等对华锐风电公司提出的诉讼尚在审理中，其结果具有不确定性。

华锐风电公司2015年度亏损44.52亿元，2016年度亏损30.99亿元，且每股净资产已低于股本，我们提醒财务报表使用者关注华锐风电公司的经营风险。

本段内容不影响已发表的审计意见。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张滨
印

中国注册会计师：

金晓青
印

报告日期：2017年4月23日

合并资产负债表

2016年12月31日

合并报表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金	(一)	1	785,175,144.40	1,687,746,471.31	短期借款		34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收账款	(二)	4	171,187,662.97	130,562,400.00	应付票据	(十八)	37	784,906,170.21	1,308,723,138.62
应收账款	(三)	5	4,084,792,300.30	5,116,592,348.94	应付账款	(十九)	38	5,263,223,905.17	5,695,340,183.86
预付款项	(四)	6	90,215,833.19	203,465,140.75	预收款项	(二十)	39	39,274,232.31	215,871,451.77
应收利息	(五)	7	1,047,129.52	5,111,850.09	应付职工薪酬	(二十一)	40	11,409,458.64	10,379,094.54
应收股利		8			应交税费	(二十二)	41	8,198,994.11	3,597,867.11
其他应收款	(六)	9	174,286,166.66	175,923,346.35	应付利息	(二十三)	42		210,156.39
存货	(七)	10	1,587,886,193.84	3,061,587,903.17	应付股利		43		
划分为持有待售的资产	(八)	11	485,111,789.69		其他应付款	(二十四)	44	478,800,906.57	625,949,895.99
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产	(九)	13	349,021,650.75	375,308,363.24	一年内到期的非流动负债	(二十五)	46		238,728,242.00
流动资产合计		14	7,708,717,771.32	10,756,287,823.82	其他流动负债		47		
非流动资产：					流动负债合计		48	6,588,813,667.01	7,998,800,630.28
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49		
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	(十)	18	141,731,418.41	96,407,607.30	其中：优先股		51		
投资性房地产		19			永续债		52		
固定资产	(十一)	20	759,394,562.37	1,303,344,929.52	长期应付款		53		
在建工程	(十二)	21	276,559,827.95	576,852,197.53	长期应付职工薪酬		54		
工程物资	(十三)	22	2,098,419.14	14,291,049.81	专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债	(二十六)	56	1,197,749,594.15	668,162,981.31
生产性生物资产		24			递延收益	(二十七)	57	229,495,909.83	245,808,751.55
油气资产		25			递延所得税负债	(十六)	58	18,023,865.03	13,617,743.36
无形资产	(十四)	26	277,479,742.51	392,026,469.59	其他非流动负债		59		
开发支出	(十五)	27		21,816,629.02	非流动负债合计		60	1,441,267,369.01	927,589,476.22
商誉		28			负债合计		61	8,030,081,036.02	8,926,389,506.50
长期待摊费用		29			所有者权益：				
递延所得税资产	(十六)	30	3,674,927.87		股本	(二十八)	62	6,030,600,000.00	6,030,600,000.00
其他非流动资产	(十七)	31	40,207,929.87	38,548,417.41	其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	1,501,145,928.12	2,443,287,320.18	资本公积	(二十九)	66	5,332,884,695.66	5,332,884,695.66
					减：库存股		67		
					其他综合收益	(三十)	68	-20,497,266.73	-26,459,284.76
					专项储备	(三十一)	69		
					盈余公积	(三十二)	70	506,342,014.21	506,342,014.21
					未分配利润	(三十三)	71	-10,669,546,779.72	-7,570,201,787.61
					归属于母公司所有者权益合计		72	1,179,782,663.42	4,273,165,637.50
					少数股东权益		73		
					所有者权益合计		74	1,179,782,663.42	4,273,165,637.50
资产总计		33	9,209,863,699.44	13,199,555,144.00	负债和所有者权益总计		75	9,209,863,699.44	13,199,555,144.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	(三十四)	1	944,658,761.06	1,392,711,890.92
减：营业成本	(三十四)	2	802,407,151.32	1,259,208,451.48
税金及附加	(三十五)	3	21,824,309.15	3,203,472.34
销售费用	(三十六)	4	1,054,079,049.07	1,074,491,931.42
管理费用	(三十七)	5	332,996,447.74	343,845,467.10
财务费用	(三十八)	6	806,361.19	-8,723,021.27
资产减值损失	(三十九)	7	1,187,385,047.92	2,003,220,505.28
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8		
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	9	29,090,862.68	37,963,006.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	29,090,862.68	-1,922,525.16
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	-2,425,748,742.65	-3,244,571,908.60
加：营业外收入	(四十一)	12	149,247,968.69	81,468,535.48
其中：非流动资产处置利得		13	12,463.74	1,788,747.14
减：营业外支出	(四十二)	14	824,205,105.89	1,186,358,211.66
其中：非流动资产处置损失		15	7,037,652.30	4,006,321.17
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	-3,100,705,879.85	-4,349,461,584.78
减：所得税费用	(四十三)	17	-1,360,887.74	102,808,229.95
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	-3,099,344,992.11	-4,452,269,814.73
归属于母公司所有者的净利润		19	-3,099,344,992.11	-4,452,269,814.73
少数股东损益		20		
五、其他综合收益的税后净额	(四十四)	21	5,962,018.03	-62,121,338.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22	5,962,018.03	-62,121,338.97
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		23		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		23		
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		24		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		24	5,962,018.03	-62,121,338.97
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		25		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		-29,916,038.83
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		26		
5.外币财务报表折算差额		27	5,962,018.03	-32,205,300.14
6.其他		27		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		28	-3,093,382,974.08	-4,514,391,153.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		29	-3,093,382,974.08	-4,514,391,153.70
归属于少数股东的综合收益总额		30		
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		31	-0.51	-0.74
(二)稀释每股收益		32	-0.51	-0.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,402,499,613.15	2,112,139,603.41
收到的税费返还		2	1,144,500.00	69,341,863.98
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五) 1	3	301,759,042.13	572,758,135.61
经营活动现金流入小计		4	1,705,403,155.28	2,754,239,603.00
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,296,692,963.46	1,078,092,686.16
支付给职工以及为职工支付的现金		6	184,391,174.74	191,956,830.41
支付的各项税费		7	51,164,830.61	72,182,428.50
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五) 2	8	576,482,849.12	511,374,794.51
经营活动现金流出小计		9	2,108,731,817.93	1,853,606,739.58
经营活动产生的现金流量净额		10	-403,328,662.65	900,632,863.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		197,133,215.41
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	4,999,000.00	9,515,780.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五) 3	15	23,229,697.00	
投资活动现金流入小计		16	28,228,697.00	206,648,996.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	48,907,868.78	45,087,925.44
投资支付的现金		18	24,180,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五) 4	20	5,796,461.85	
投资活动现金流出小计		21	78,884,330.63	145,087,925.44
投资活动产生的现金流量净额		22	-50,655,633.63	61,561,070.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24		
取得借款收到的现金		25		
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五) 5	26	1,178,179,551.24	634,859,112.52
筹资活动现金流入小计		27	1,178,179,551.24	634,859,112.52
偿还债务支付的现金		28	239,018,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	15,131,260.00	15,131,260.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30		
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五) 6	31	694,192,685.44	1,373,341,835.78
筹资活动现金流出小计		32	948,341,945.44	1,388,473,095.78
筹资活动产生的现金流量净额		33	229,837,605.80	-753,613,983.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	530,354.69	-3,822,995.06
五、现金及现金等价物净增加额		35	-223,616,335.79	204,756,955.74
加：期初现金及现金等价物余额		36	540,344,591.25	335,587,635.51
六、期末现金及现金等价物余额		37	316,728,255.46	540,344,591.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

会计报表附注
金额单位：人民币元

编制单位：华银风电科技（集团）股份有限公司

项 目	行次	本 期 数										所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	6,030,600,000.00				5,332,884,695.66		-26,459,284.76		506,342,014.21	-7,570,201,787.61	4,273,165,637.50	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年期初余额	6	6,030,600,000.00				5,332,884,695.66		-26,459,284.76		506,342,014.21	-7,570,201,787.61	4,273,165,637.50	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7						5,962,018.03	5,962,018.03			-3,099,344,992.11	-3,093,382,974.08	
(一) 综合收益总额	8						5,962,018.03	5,962,018.03			-3,099,344,992.11	-3,093,382,974.08	
(二) 所有者投入和减少资本	9												
1. 股东投入的普通股	10												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13												
(三) 利润分配	14												
1. 提取盈余公积	15												
2. 对所有者的分配	16												
3. 其他	17												
(四) 所有者权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本	19												
2. 盈余公积转增资本	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
(五) 专项储备	23												
1. 本期提取	24									3,620,087.95		3,620,087.95	
2. 本期使用	25									3,620,087.95		3,620,087.95	
(六) 其他	26												
四、本期期末余额	27	6,030,600,000.00				5,332,884,695.66		-20,497,266.73		506,342,014.21	-10,669,546,779.72	1,179,782,663.42	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2016年度

会计08表-2
金额单位:人民币元

编制单位: 华德风电科技(集团)股份有限公司

项 目	行次	上年数										所有者权益合计			
		归属于母公司所有者权益													
		股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益				
	优先股	永续债	其他												
一、上期期末余额	1	6,030,600,000.00						5,332,884,695.66		35,662,054.21		306,342,014.21	-3,117,931,972.88		8,787,556,791.20
加: 会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
同一控制下企业合并	4														
其他	5														
二、本年期初余额	6	6,030,600,000.00						5,332,884,695.66		35,662,054.21		306,342,014.21	-3,117,931,972.88		8,787,556,791.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7									-62,121,338.97			-4,452,269,814.73		-4,514,391,153.70
(一) 综合收益总额	8									-62,121,338.97			-4,452,269,814.73		-4,514,391,153.70
(二) 所有者投入和减少资本	9														
1. 股东投入的普通股	10														
2. 其他权益工具持有者投入资本	11														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12														
4. 其他	13														
(三) 利润分配	14														
1. 提取盈余公积	15														
2. 对所有者的分配	16														
3. 其他	17														
(四) 所有者权益内部结转	18														
1. 资本公积转增资本	19														
2. 盈余公积转增资本	20														
3. 盈余公积弥补亏损	21														
4. 其他	22														
(五) 专项储备	23														
1. 本期提取	24											3,292,711.89			3,292,711.89
2. 本期使用	25											3,292,711.89			3,292,711.89
(六) 其他	26														
四、本期期末余额	27	6,030,600,000.00						5,332,884,695.66		-26,459,284.76		306,342,014.21	-7,570,201,787.61		4,273,165,637.50

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2016年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金		1	485,714,652.44	1,123,420,474.64	短期借款		34		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		35		
衍生金融资产		3			衍生金融负债		36		
应收票据		4	171,187,662.97	130,562,400.00	应付票据		37	787,169,047.21	1,309,379,138.62
应收账款	(一)	5	4,205,119,014.19	4,989,148,902.23	应付账款		38	3,269,791,940.89	3,451,453,695.80
预付款项		6	756,720,034.40	852,944,046.14	预收款项		39	30,816,979.36	207,871,451.77
应收利息		7	1,047,129.52	4,838,966.76	应付职工薪酬		40	11,882,810.62	8,043,896.59
应收股利		8			应交税费		41	941,748.80	1,064,305.81
其他应收款	(二)	9	821,672,123.28	660,900,263.47	应付利息		42		210,156.39
存货		10	900,128,380.95	2,451,902,080.32	应付股利		43		
划分为持有待售的资产		11	100,000,000.00		其他应付款		44	979,041,547.39	1,047,582,188.38
一年内到期的非流动资产		12			划分为持有待售的负债		45		
其他流动资产		13	127,037,523.57	177,139,177.92	一年内到期的非流动负债		46		238,728,242.00
流动资产合计		14	7,269,026,518.32	10,090,856,291.48	其他流动负债		47		
非流动资产：					流动负债合计		48	5,079,344,074.28	6,264,349,075.35
可供出售金融资产		15			非流动负债：				
持有至到期投资		16			长期借款		49		
长期应收款		17			应付债券		50		
长期股权投资	(三)	18	992,153,453.83	1,169,017,204.04	其中：优先股		51		
投资性房地产		19		192,088,783.80	永续债		52		
固定资产		20	55,002,748.74	71,834,142.68	长期应付款		53		
在建工程		21		272,400.00	长期应付职工薪酬		54		
工程物资		22			专项应付款		55		
固定资产清理		23			预计负债		56	1,146,651,184.11	668,162,981.31
生产性生物资产		24			递延收益		57	23,243,467.92	23,433,467.92
油气资产		25			递延所得税负债		58		
无形资产		26	4,901,993.90	6,027,202.88	其他非流动负债		59		
开发支出		27		21,816,629.02	非流动负债合计		60	1,169,894,652.03	691,596,349.23
商誉		28			负债合计		61	6,249,238,726.31	6,955,945,824.58
长期待摊费用		29			所有者权益：				
递延所得税资产		30			股本		62	6,030,600,000.00	6,030,600,000.00
其他非流动资产		31			其他权益工具		63		
					其中：优先股		64		
					永续债		65		
非流动资产合计		32	1,052,058,196.47	1,411,056,362.42	资本公积		66	5,332,854,695.66	5,332,884,695.66
					减：库存股		67		
					其他综合收益		68		
					专项储备		69		
					盈余公积		70	506,342,014.21	506,342,014.21
					未分配利润		71	-9,797,980,721.39	-7,323,859,580.55
					所有者权益合计		72	2,071,845,988.48	4,545,967,129.32
资产总计		33	8,321,084,714.79	11,501,912,653.90	负债和所有者权益总计		73	8,321,084,714.79	11,501,912,653.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

会企02表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	(四)	1	1,544,746,675.70	2,456,067,592.65
减：营业成本	(四)	2	1,409,950,753.42	2,349,960,249.54
税金及附加		3	1,592,104.88	296,799.84
销售费用		4	1,001,777,238.72	830,049,343.11
管理费用		5	169,192,364.36	168,715,884.75
财务费用		6	4,613,871.76	-7,158,228.52
资产减值损失		7	846,060,230.71	1,610,107,701.93
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8		
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	9	21,571,916.58	-10,852,096.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	25,231,399.67	-4,742,440.73
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	-1,866,867,971.57	-2,506,756,254.01
加：营业外收入		12	129,076,415.49	66,677,757.22
其中：非流动资产处置利得		13	7,815.88	693,688.93
减：营业外支出		14	736,329,584.76	1,139,125,170.67
其中：非流动资产处置损失		15	2,229,369.82	271,667.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16	-2,474,121,140.84	-3,579,203,667.46
减：所得税费用		17		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18	-2,474,121,140.84	-3,579,203,667.46
五、其他综合收益的税后净额		19		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		20		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		21		
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		22		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		23		
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		24		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		25		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		26		
4.现金流量套期损益的有效部分		27		
5.外币财务报表折算差额		28		
6.其他		29		
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		30	-2,474,121,140.84	-3,579,203,667.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,349,350,087.63	2,418,227,892.63
收到的税费返还		2		68,216,303.57
收到其他与经营活动有关的现金		3	-410,407,022.55	1,507,052,660.59
经营活动现金流入小计		4	1,759,757,110.18	3,993,496,856.79
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,047,210,738.33	2,747,361,015.19
支付给职工以及为职工支付的现金		6	76,259,228.87	81,099,171.79
支付的各项税费		7	2,401,072.25	2,236,034.82
支付其他与经营活动有关的现金		8	828,214,246.21	761,757,828.30
经营活动现金流出小计		9	1,954,085,285.66	3,592,454,050.10
经营活动产生的现金流量净额		10	-194,328,175.48	401,042,806.69
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	69,599,987.11	
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13		555,780.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		369,367,582.22
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	69,599,987.11	369,923,362.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	8,354,350.75	3,715,566.29
投资支付的现金		18	85,180,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20	1,553,090.95	
投资活动现金流出小计		21	95,087,441.70	103,715,566.29
投资活动产生的现金流量净额		22	-25,487,454.59	266,207,796.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23		
取得借款收到的现金		24		
收到其他与筹资活动有关的现金		25	1,178,179,551.24	634,859,112.53
筹资活动现金流入小计		26	1,178,179,551.24	634,859,112.53
偿还债务支付的现金		27	239,018,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	15,986,335.51	15,131,260.00
支付其他与筹资活动有关的现金		29	693,605,562.44	1,373,341,835.78
筹资活动现金流出小计		30	948,609,897.95	1,388,473,095.78
筹资活动产生的现金流量净额		31	229,569,653.29	-753,613,983.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-438,066.74	-1,562,153.83
五、现金及现金等价物净增加额		33	9,315,956.48	-87,925,533.79
加：期初现金及现金等价物余额		34	8,622,865.16	96,548,398.95
六、期末现金及现金等价物余额		35	17,938,821.64	8,622,865.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年度

会计报表-1

金额单位：人民币元

编制单位：华能风电科技（集团）股份有限公司

行次	项 目	本 期 数						所有者权益合计				
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	
			优先股	永续债								其他
1	一、上期期末余额	6,030,600,000.00			5,332,884,695.66						4,545,967,129.32	
2	加：会计政策变更											
3	前期差错更正											
4	其他											
5	二、本期期初余额	6,030,600,000.00			5,332,884,695.66						4,545,967,129.32	
6	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
7	(一) 综合收益总额										-2,474,121,140.84	
8	(二) 所有者投入和减少资本										-2,474,121,140.84	
9	1. 股东投入的普通股											
10	2. 其他权益工具持有者投入资本											
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额											
12	4. 其他											
13	(三) 利润分配											
14	1. 提取盈余公积											
15	2. 对所有者的分配											
16	3. 其他											
17	(四) 所有者权益内部结转											
18	1. 资本公积转增资本											
19	2. 盈余公积转增资本											
20	3. 盈余公积弥补亏损											
21	4. 其他											
22	(五) 专项储备											
23	1. 本期提取											
24	2. 本期使用											
25	(六) 其他											
26	四、本期期末余额	6,030,600,000.00			5,332,884,695.66						-9,797,980,721.39	2,071,845,988.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2016年度

会计报表-2
金额单位: 人民币元

编制单位: 华信风电科技(集团)股份有限公司

项 目	行次	上年数						所有者权益合计				
		股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	6,030,600,000.00				5,332,884,695.66			506,342,014.21	-3,744,655,913.09	8,125,170,796.78	
加: 会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	6,030,600,000.00				5,332,884,695.66			506,342,014.21	-3,744,655,913.09	8,125,170,796.78	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6											
(一) 综合收益总额	7											
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 对所有者分配的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
1. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	6,030,600,000.00				5,332,884,695.66			506,342,014.21	-7,323,859,580.55	4,545,967,129.32	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华锐风电科技(集团)股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

华锐风电科技(集团)股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系华锐风电科技有限公司(以下简称华锐有限),于2006年2月9日在北京市工商行政管理局注册成立,注册资本10,000万元,分两期出资,第一期出资为2,000万元、第二期出资为8,000万元。2007年4月29日,华锐有限实收资本10,000万元全部缴足,并于2007年5月1日换发了注册号为110000009320573号的企业法人营业执照。华锐有限设立时股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
大连重工机电设备成套有限公司	3,000.00	30.00
北京新能华起投资顾问有限责任公司	1,750.00	17.50
北京方海生惠科技有限公司	1,750.00	17.50
深圳市东方现代产业投资管理有限公司	1,750.00	17.50
西藏新盟投资发展有限公司	1,750.00	17.50
合计	<u>10,000.00</u>	<u>100.00</u>

2008年3月12日,华锐有限第一届第5次股东会决议增加注册资本5,000万元,由NEW HORIZON FUTURE MATERIAL INVESTMENT LIMITED、北京天华中泰投资有限公司增资,注册资本变更为15,000万元,公司性质变更为中外合资企业,并于2008年4月21日取得了北京市人民政府颁发的商外资京字[2008]20186号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

2009年6月15日,华锐有限召开第一届第9次董事会并决议,同意整体变更为股份有限公司,变更后的名称为华锐风电科技股份有限公司;2009年8月26日,全体股东通过了公司发起人协议及章程,并于2009年9月16日取得了北京市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。整体变更后,公司注册资本变更为90,000万元。

2009年12月26日,公司2009年第二次临时股东大会决议,公司名称变更为现名。

2011年1月5日,经中国证券监督管理委员会《关于核准华锐风电科技(集团)股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2010]1896号)批准的发行方案,本公司以公开发售方式发行A股10,510万股,每股面值人民币1元,发行完毕后,本公司注册资本变更为100,510

万元。

2011年1月，根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94号)要求，公司国有法人股东大连重工·起重集团有限公司在公司发行上市时，将其持有的1,051万股公司股份转由全国社会保障基金理事会持有。

2011年5月13日，经股东大会审议通过2010年度利润分配方案，以总股本100,510万股为基数，向全体股东每10股送红股10股、派发现金红利10元(含税)；2011年6月实施送转股方案后，公司股本变更为201,020万元。2012年5月5日，经股东大会审议通过2011年度利润分配方案，以总股本201,020万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.5元(含税)，以资本公积金向全体股东转增股本，每10股转增10股；2012年6月实施转股方案后，公司股本变更为402,040万元，注册资本变更为402,040万元。公司于2013年8月1日办妥了工商变更登记手续。

2014年12月15日，经公司2014年第三次临时股东大会审议通过2013年度资本公积金转增股本方案，以公司2013年12月31日总股本402,040万股为基数，以资本公积金向全体股东转增股本，每10股转增5股，共计转增201,020万股。本次以资本公积金转增股本后，公司股本变更为603,060万股。公司于2016年5月3日办妥了工商变更登记手续，并换发了营业执照，统一社会信用代码：911100007848002673。

公司注册地址：北京市海淀区中关村大街59号文化大厦19层；法定代表人：马忠。

公司所属行业为电机制造业。经营范围：生产风力发电设备；开发、设计、销售风力发电设备；施工总承包；货物进出口；技术进出口；代理进出口；信息咨询(不含中介服务)；(涉及配额许可证、国营贸易、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理。)(该企业2008年7月11日前为内资企业，于2008年7月11日变更为外商投资企业；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

截至2016年12月31日，公司第一大股东为大连重工·起重集团有限公司，该公司持有公司股权935,510,942股，持股比例为15.51%。

本财务报告已于2017年4月23日经公司第三届董事会第八次会议批准。

(二) 合并范围

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共72家；具体合并范围及其变动情况详见本注七、“在其他主体中的权益”及附注六、“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定各子公司所在国官方货币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明

应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十五）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（十）金融工具的确认和计量

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者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划

分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 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，其分类与前述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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 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。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或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等；③本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者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

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，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

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

资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，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，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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有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益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司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。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——金额 5,000 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 500 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以逾期应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
合并范围内关联方及备用金组合	以合并范围内关联方和公司员工备用金为信用风险特征划分组合	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
未逾期	0.00	0.00
逾期 1 年以内(含 1 年)	4.00	4.00

逾期 1—2 年	10.00	10.00
逾期 2—3 年	25.00	25.00
逾期 3—4 年	35.00	35.00
逾期 4—5 年	80.00	80.00
逾期 5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货的确认和计量

1. 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、在途物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 发出存货的计价方法

原材料、周转材料的发出采用加权平均法核算, 在产品、产成品的发出采用个别计价法核算。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法; 包装物采用一次摊销法。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 划为待售资产的确认和计量

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可出售；

(2) 公司已经处置该部分(或非流动资产)做出决议，如按规定需要得股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(十五) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有

控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的

权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权的处置

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。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽

子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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。如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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 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，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 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。

(十七) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	5	5.00	19.00
	3	5.00	31.67
	3	5.00	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少在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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司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本公司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；

(4)本公司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；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；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资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

赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十八) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

(十九) 借款费用的确认和计量

借款费用，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。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则

计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计受益期限
技术使用权	3.5 年-8.5 年	预计受益期限
专利技术	10 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产的减值损失

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，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- (7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

（二十五）股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行

权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十六) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

同时满足以下三项条件时确认收入：(1) 公司已与客户签订销售合同；(2) 货到现场后双方已签署设备验收手续；(3) 完成吊装，并取得双方认可。

特殊情况下，对于销售合同约定了物权转移、风险转移具体条款的，从其约定。

(二十七) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

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

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产

负债表债务法确认递延所得税。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。

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，公司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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(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。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产

及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十）主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三十一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1%、2% 计缴
企业所得税[注]	按应纳税所得额的25%、15%

[注]境外子公司适用当地企业所得税税率。

(二) 税收优惠及批文

1. 公司于 2014 年通过了高新技术企业复审，2014 年 10 月 30 日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同签发的《高新技术企业证书》(GR201411000479 号)，有效期三年。依据《企业所得税法》相关规定，2014 年至 2016 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

2. 华锐风电科技(内蒙古)有限公司、华锐风电科技(哈密)有限公司等地处西部的子公司符合西部大开发企业所得税税收优惠的规定，按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			37,856.39			49,419.51
美元(USD)						
欧元(EUR)	35.8	7.3068	261.58	212.70	7.0952	1,509.15
英镑(GBP)	7,355.00	8.5094	62,586.64	7,426.00	9.6159	71,407.67
澳元(AUD)						
小计			<u>100,704.61</u>			<u>122,336.33</u>
银行存款						
人民币			297,650,412.80			607,641,889.26
美元(USD)	1,436,985.53	6.9370	9,964,755.00	142,567.88	6.4936	926,312.82
欧元(EUR)	890,615.74	7.3068	6,507,483.46	708,959.35	7.0952	5,030,201.48
港币(HKD)	751,419.38	0.8945	672,143.00	783,696.70	0.8378	656,608.48
英镑(GBP)	35,733.98	8.5094	304,074.73	13,716.82	9.6159	131,899.57
列伊	3,431.77	1.6137	5,537.85	133.93	1.5679	209.99
澳元(AUD)	0.4	5.0157	2.01	0.07	4.7276	0.32
加元(CAD)				127,387.76	4.6814	596,353.06
里拉(TRY)	258.53	1.9702	513.08	19,948.35	2.2228	44,341.19
兰特(ZAR)	3,157,952.51	0.5083	1,606,457.25	3,160,551.03	0.4175	1,319,530.05
小计			<u>316,711,379.18</u>			<u>616,347,346.22</u>
其他货币资金						
人民币			468,363,060.61			1,071,276,788.76
合计			<u>785,175,144.40</u>			<u>1,687,746,471.31</u>
其中：存放在境外的款项总额			9,628,383.64			38,056,016.06

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 405,551,513 元、保函保证金 62,811,440.80 元，银行存款中 12,099.63 美元被冻结，使用受到限制。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	145,135,162.97	130,562,400.00
商业承兑汇票	26,052,500.00	
合计	<u>171,187,662.97</u>	<u>130,562,400.00</u>

2. 已质押的应收票据总额为 62,971,956.80 元。

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	142,743,440.35	
商业承兑汇票	2,292,136.49	

(三) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,160,589,094.87	77.82	1,034,557,941.10	24.87	4,952,977,205.69	79.09	889,419,866.12	17.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,186,171,977.98	22.18	227,410,831.45	19.17	1,309,520,575.34	20.91	256,485,566.00	19.59
合计	<u>5,346,761,072.85</u>	<u>100.00</u>	<u>1,261,968,772.55</u>	<u>23.60</u>	<u>6,262,497,781.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,145,905,432.12</u>	<u>18.30</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额5,000万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	坏账准备
未逾期	1,030,338,370.31	-
逾期1年以内	589,223,717.41	23,568,948.71

账龄	账面余额	坏账准备
逾期 1-2 年	723,889,077.51	72,388,907.77
逾期 2-3 年	615,229,074.34	153,807,268.59
逾期 3-4 年	578,972,509.99	202,640,378.50
逾期 4-5 年	203,919,538.88	163,135,631.10
逾期 5 年以上	419,016,806.43	419,016,806.43
小计	<u>4,160,589,094.87</u>	<u>1,034,557,941.10</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但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(%)	理由
未逾期质保金	1,162,804,473.79	217,821,134.93	18.73	未来现金流量现值低于其账面价值
J. K. Scanlan Company	589,887.79	589,887.79	100.00	存在质量问题, 预计尾款难以收回
CRC Vindkraft AB	20,368,861.08	6,591,053.41	32.36	根据账面应收款余额与期后实际回款金额的差异计提坏账
Fairhaven Wind LLC	2,408,755.32	2,408,755.32	100.00	存在质量问题, 预计尾款难以收回
小计	<u>1,186,171,977.98</u>	<u>227,410,831.45</u>	<u>19.17</u>	

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一位	389,119,020.00	未逾期到逾期 3-4 年	7.28
第二位	352,989,142.88	未逾期到逾期 5 年以上	6.60
第三位	288,365,000.00	未逾期到逾期 2-3 年	5.39
第四位	272,211,947.40	未逾期到逾期 1 年以内	5.09
第五位	269,130,712.70	未逾期到逾期 4-5 年	5.03
小计	<u>1,571,815,822.98</u>		<u>29.39</u>

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	38,161,638.00	42.30		38,161,638.00	43,647,149.80	21.46		43,647,149.80
1-2 年	13,468,685.71	14.93		13,468,685.71	70,790,956.69	34.79		70,790,956.69
2-3 年	13,393,988.40	14.85		13,393,988.40	15,427,410.90	7.58		15,427,410.90
3 年以上	25,191,521.08	27.92		25,191,521.08	73,599,623.36	36.17		73,599,623.36
合计	<u>90,215,833.19</u>	<u>100.00</u>		<u>90,215,833.19</u>	<u>203,465,140.75</u>	<u>100.00</u>		<u>203,465,140.75</u>

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
第一位	11,706,600.00	3年以上	预付货款
第二位	6,133,502.33	3年以上	预付货款
第三位	5,963,325.71	1年以内	预付货款
第四位	5,774,551.60	2年以内	预付货款
第五位	5,054,086.54	1年以内	预付货款
小计	<u>34,632,066.18</u>		

3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金额	未及时结算的原因
第一位	11,706,600.00	暂时无购货需求
第二位	6,133,502.33	暂时无购货需求

(五) 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	272,883.33	1,018,166.67	1,291,050.00	
银行承兑汇票保证金	4,838,966.76	4,915,015.64	8,706,852.88	1,047,129.52
合计	<u>5,111,850.09</u>	<u>5,933,182.31</u>	<u>9,997,902.88</u>	<u>1,047,129.52</u>

本期减少因合并范围变更减少 10,951.00 元

(六) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准备					86,708,387.90	37.86	16,421,000.00	18.94
按组合计提坏账准备	226,964,915.44	99.11	52,678,748.78	23.21	140,261,204.56	61.25	34,625,246.11	24.69
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备	2,043,901.40	0.89	2,043,901.40	100.00	2,043,901.40	0.89	2,043,901.40	100.00
合计	<u>229,008,816.84</u>	<u>100.00</u>	<u>54,722,650.18</u>	<u>23.90</u>	<u>229,013,493.86</u>	<u>100.00</u>	<u>53,090,147.51</u>	<u>23.18</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合：

账龄	账面余额	比例(%)	坏账准备
未逾期	4,908,085.02	4.44	
逾期1年以内	17,569,759.00	15.89	702,790.36
逾期1-2年	4,974,512.25	4.50	497,451.23
逾期2-3年	30,888,190.27	27.94	7,721,966.97
逾期3-4年	4,751,300.00	4.30	1,662,955.00
逾期4-5年	26,770,195.00	24.22	21,416,156.00
逾期5年以上	20,677,429.22	18.71	20,677,429.22
小计	<u>110,539,470.76</u>	<u>100.00</u>	<u>52,678,748.78</u>

2) 其他组合：

组合	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	116,425,444.68		

[注]根据本公司与连云港中复连众复合材料集团有限公司签订的协议，详见本财务报表附注十二之说明，

本公司其他应收曾为本公司子公司华锐风电科技集团(上海)有限公司的款项可以对冲本公司欠连云港中复连众复合材料集团有限公司的货款，不存在减值风险，故不计提坏账准备。

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
质量保证金	1,043,901.40	1,043,901.40	100.00	预计难以收回
盐城市盐都区财政局	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
小计	<u>2,043,901.40</u>	<u>2,043,901.40</u>	<u>100.00</u>	

3. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一位	116,425,444.68	2年以内	50.84
第二位	24,000,000.00	4-5年	10.48
第三位	17,793,150.00	2-3年	7.77
第四位	10,000,000.00	2-3年	4.37
第五位	7,625,501.00	5年以上	3.33
	1,750,000.00	4-5年	0.76
小计	<u>177,594,095.68</u>		<u>77.55</u>

(七) 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
在途物资	256,966,684.08		256,966,684.08	253,394,535.23		253,394,535.23
原材料	3,625,802,325.05	2,390,829,545.61	1,234,972,779.44	4,180,557,938.29	1,847,190,827.98	2,333,367,110.31
在产品	27,954,459.18	997,042.46	26,957,416.72	47,872,084.80		47,872,084.80
周转材料	61,118,686.41	12,135,372.81	48,983,313.60	73,788,690.36	202,078.60	73,586,611.76
发出商品				375,842,639.57	22,505,078.50	353,337,561.07
合 计	<u>3,971,842,154.72</u>	<u>2,403,961,960.88</u>	<u>1,567,880,193.84</u>	<u>4,931,455,888.25</u>	<u>1,869,897,985.08</u>	<u>3,061,557,903.17</u>

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,847,190,827.98	714,826,860.10		171,188,142.47	2,390,829,545.61
周转材料	202,078.60	11,933,294.21			12,135,372.81
在产品		997,042.46			997,042.46
发出商品	22,505,078.50			22,505,078.50	
合 计	<u>1,869,897,985.08</u>	<u>727,757,196.77</u>		<u>193,693,220.97</u>	<u>2,403,961,960.88</u>

(2) 本期计提、转回情况说明

公司的部分库存原材料专用于老旧 1.5MW、3MW、5MW、6MW 型号的风力发电机组，根据市场招标情况分析，该等机型市场竞争能力较弱，难以争取到订单；为满足市场需求，公司于 2015-2016 年陆续研发成功一系列新一代风力发电机组，是未来公司主打机型，而该等机型较少使用老旧库存配件。鉴于此，公司聘请辽宁众华资产评估有限公司对可能存在减值的存货进行了评估，主要包括待维修件和因机型老旧不适用等原因待报废的原材料，并根据其出具的《华锐风电科技(集团)股份有限公司拟计提存货跌价准备涉及的相关资产可变现净值评估报告书》(众华评报字[2017]第 70 号)，按照存货账面价值与评估价值的差额计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 划分为持有待售的资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
江苏子公司抵债资产	240,248,997.14	280,787,722.00	27,574,976.73	2017 年
山东子公司抵债资产	96,659,769.15	103,563,056.22	6,903,287.07	2017 年
甘肃子公司抵债资产	74,671,688.26	86,266,226.79	10,187,402.50	2017 年

项 目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
上海子公司股权	73,531,335.14	118,365,473.80	124,606.14	2017年
合计	<u>485,111,789.69</u>	<u>588,982,478.81</u>	<u>44,790,272.44</u>	

详见本财务报表附注十二之说明。

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
留抵和待认证增值税进项税额	300,532,309.27	326,768,388.63
预缴企业所得税	39,179,695.36	39,179,695.36
预缴其他税款	9,309,546.12	9,360,279.25
合 计	<u>349,021,550.75</u>	<u>375,308,363.24</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 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
对联营企业投资	141,731,418.41		141,731,418.41	96,407,607.30		96,407,607.30

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	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	其他综合收益变动
大连国通电气有限公司	11,250,000.00	13,486,476.42			-680,756.20	
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	100,000,000.00	82,921,130.88			16,274,617.22	
华电虎林风力发电有限公司	26,180,000.00	26,180,000.00			3,549,950.09	
合 计	<u>137,430,000.00</u>	<u>96,407,607.30</u>	<u>26,180,000.00</u>		<u>19,143,811.11</u>	

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	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		
大连国通电气有限公司					12,805,720.22	
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司					99,195,748.10	
华电虎林风力发电有限公司					29,729,950.09	
合 计					<u>141,731,418.41</u>	

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	合并范围减少	处置或报废	转入持有待售	
1) 账面原值							
房屋及建筑物	1,177,716,223.12	2,422,507.20	41,125,372.37			387,149,144.65	834,114,958.04
机器设备	487,240,041.00	17,473,197.37		7,477,328.76	29,943,875.87	80,835,193.63	386,456,840.11
运输工具	59,564,821.62	338,213.67		1,358,327.73	972,964.00	1,198,819.91	56,372,923.65
办公设备及其他	73,789,094.31	943,646.37		16,174.92	28,257.79	1,148,548.91	73,539,759.06
合计	<u>1,798,310,180.05</u>	<u>21,177,564.61</u>	<u>41,125,372.37</u>	<u>8,851,831.41</u>	<u>30,945,097.66</u>	<u>470,331,707.10</u>	<u>1,350,484,480.86</u>
2) 累计折旧							
	期初数	计提		合并范围减少	处置或报废	转入持有待售	期末数
房屋及建筑物	167,268,498.94	37,711,556.21			514,209.48	73,282,554.03	131,183,291.64
机器设备	212,737,667.52	41,536,036.48		1,727,888.60	12,226,090.77	46,650,524.47	193,669,200.16
运输工具	51,014,745.67	4,548,807.37		1,263,016.63	894,865.05	1,036,469.85	52,369,201.51
办公设备及其他	63,944,338.40	4,300,871.01		13,356.81	27,758.53	1,083,083.14	67,121,010.93
合计	<u>494,965,250.53</u>	<u>88,097,271.07</u>		<u>3,004,262.04</u>	<u>13,662,923.83</u>	<u>122,052,631.49</u>	<u>444,342,704.24</u>
3) 减值准备							
	期初数	计提					期末数
房屋及建筑物		89,885,536.44					89,885,536.44
机器设备		56,762,224.77					56,762,224.77
运输工具							
办公设备及其他		99,453.04					99,453.04
合计		<u>146,747,214.25</u>					<u>146,747,214.25</u>
3) 账面价值							
	期初数						期末数
房屋及建筑物	1,010,447,724.18						613,046,129.96
机器设备	274,502,373.48						136,025,415.18
运输工具	8,550,075.95						4,003,722.14
办公设备及其他	9,844,755.91						6,319,295.09
合计	<u>1,303,344,929.52</u>						<u>759,394,562.37</u>

[注]本期折旧额 88,097,271.07 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值

41,125,372.37 元。

2. 固定资产减值准备计提依据详见本财务报表附注十二 1 之说明。
3. 期末无融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	558,794,561.75	403,810,454.66	未竣工结算	2017年

6. 期末无用于借款抵押的固定资产。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	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
风电生产基地	261,377,681.89	76,339,301.18	185,038,380.71	388,715,922.39		388,715,922.39
国家海上研发中心	185,190,485.86	94,688,558.62	90,501,927.24	187,621,140.10		187,621,140.10
其他	1,262,255.04	242,735.04	1,019,520.00	515,135.04		515,135.04
合计	<u>447,830,422.79</u>	<u>171,270,594.84</u>	<u>276,559,827.95</u>	<u>576,852,197.53</u>		<u>576,852,197.53</u>

2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
风电生产基地	388,715,922.39	42,580,000.22	41,125,372.37	128,792,868.35	261,377,681.89
国家海上研发中心	187,621,140.10	3,453,964.98		5,884,619.22	185,190,485.86
其他	515,135.04	1,019,520.00		272,400.00	1,262,255.04
合计	<u>576,852,197.53</u>	<u>47,053,485.20</u>	<u>41,125,372.37</u>	<u>134,949,887.57</u>	<u>447,830,422.79</u>

本期其他减少中合并范围减少在建工程 128,642,868.35 元，转入划分为持有待售的资产 5,884,619.22 元。

3. 期末无用于借款抵押的在建工程。

4. 在建工程减值准备计提依据详见本财务报表附注十二 1 之说明。

(十三) 工程物资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
试验台物资账面余额	11,661,930.65	14,405,009.01
减值准备	-9,563,511.51	-113,959.20
试验台物资账面价值	<u>2,098,419.14</u>	<u>14,291,049.81</u>

2. 工程物资减值准备计提依据详见本财务报表附注十二 1 之说明。

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合 并增加	转入持有待售	合并范围减少	
(1) 账面原值							
土地使用权	562,094,759.49	24,273,978.68			79,831,158.19	64,194,702.00	442,342,877.98
专利技术	2,100,000.00						2,100,000.00
软件	36,930,359.07	1,893,792.64					38,824,151.71
技术使用权	44,364,005.80						44,364,005.80
合 计	<u>645,489,124.36</u>	<u>26,167,771.32</u>			<u>79,831,158.19</u>	<u>64,194,702.00</u>	<u>527,631,035.49</u>
(2) 累计摊销							
		计提	其他		转入持有待售	合并范围减少	
土地使用权	62,277,563.72	8,776,965.45			8,599,124.47	7,168,408.39	55,286,996.31
专利技术	1,448,071.79	197,065.15					1,645,136.94
软件	31,555,084.40	2,821,936.47					34,377,020.87
技术使用权	44,364,005.80						44,364,005.80
合 计	<u>139,644,725.71</u>	<u>11,795,967.07</u>			<u>8,599,124.47</u>	<u>7,168,408.39</u>	<u>135,673,159.92</u>
(3) 减值准备							
		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	113,817,909.06	660,224.00					114,478,133.06
专利技术							
软件							
技术使用权							
合 计	<u>113,817,909.06</u>	<u>660,224.00</u>					<u>114,478,133.06</u>
(4) 账面价值							
土地使用权	385,999,286.71						272,577,748.61
专利技术	651,928.21						454,863.06
软件	5,375,274.67						4,447,130.84
技术使用权							
合 计	<u>392,026,489.59</u>						<u>277,479,742.51</u>

[注] 本期摊销额 11,795,967.07 元。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

2015 年，大连市国土资源和房屋局长兴岛国土资源分局对大连装备和大连临港做出大长国土资收决字(2015)第 001 号《收回国有建设用地使用权决定书》和大长国土资收决字(2015)第 002 号《收回国有建设用地使用权决定书》，出于谨慎性考虑，公司 2015 年对相关土地资产计提了全额的减值准备。

本期计提依据详见本财务报表附注十二 1 之说明。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

4. 未办妥权证的无形资产说明

巴彦淖尔土地权使用权证尚未办妥，账面原值 11,711,117.25 元，账面净值 10,364,338.72 元。

(十五) 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
2MW 海水淡化系列研究	8,689,160.24			8,689,160.24		
10MW 超大型增速式海上 风电机组设计技术研究	13,127,468.78			13,127,468.78		
合计	<u>21,816,629.02</u>			<u>21,816,629.02</u>		

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	79,191.55	316,766.20		
存货跌价准备的所得税影响	3,594,836.32	14,379,345.29		
合 计	<u>3,674,027.87</u>	<u>14,696,111.49</u>		

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他应纳税暂时性差异的所 得税影响	14,023,865.03	44,661,990.54	13,617,743.36	43,368,609.42

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	40,207,929.87	38,548,417.41

(十八) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	480,036,990.21	923,723,138.62
商业承兑汇票	304,869,180.00	385,000,000.00
合 计	<u>784,906,170.21</u>	<u>1,308,723,138.62</u>

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 784,906,170.21 元。

(十九) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	633,253,047.41	1,162,908,861.65

1-2年	789,448,708.76	1,713,324,587.87
2-3年	1,555,624,647.66	782,973,935.16
3年以上	2,284,897,501.34	2,036,132,799.18
合计	<u>5,263,223,905.17</u>	<u>5,695,340,183.86</u>

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	账龄一年以上的应付账款期末数	未偿还或结转的原因
第一位	1,231,758,611.75	正在协商债务偿还方案
第二位	637,557,094.92	涉及诉讼[注1]
第三位	395,942,331.49	已签订抵债协议[注2]
第四位	360,455,176.18	正在协商债务偿还方案
第五位	282,027,653.51	已签订抵债协议[注2]
第六位	193,864,813.01	正在协商债务偿还方案
第七位	228,558,905.51	正在协商债务偿还方案
第八位	197,160,000.00	已签订抵债协议[注2]
第九位	128,526,701.37	正在协商债务偿还方案
第十位	124,375,732.06	涉及诉讼[注1]
小计	<u>3,780,227,019.80</u>	

[注1]详见本财务报表附注十(二)之说明。

[注2]详见本财务报表附注十二之说明。

(二十) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	5,810,567.29	115,809,360.74
1-2年	674,880.71	62,145,922.72
2-3年	8,240,000.00	12,445,400.00
3年以上	24,548,784.31	25,470,768.31
合计	<u>39,274,232.31</u>	<u>215,871,451.77</u>

2. 账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	账龄1年以上的余额	未偿还或结转的原因
单位1	8,000,000.00	合同尚在执行中
单位2	13,635,000.00	合同尚在执行中
小计	<u>21,635,000.00</u>	

(二十一) 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
(1) 短期薪酬	9,748,912.36	172,164,560.45	167,710,489.57	14,202,983.24
(2) 离职后福利-设定提存计划	630,182.18	16,457,426.07	16,881,132.85	206,475.40
合计	<u>10,379,094.54</u>	<u>188,621,986.52</u>	<u>184,591,622.42</u>	<u>14,409,458.64</u>

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,577,152.76	152,355,434.99	147,972,998.49	13,959,589.26
(2) 职工福利费	174.14	3,224,338.18	3,224,020.12	492.2
(3) 社会保险费				
其中:医疗保险费	34,832.95	6,751,061.47	6,716,961.59	68,932.83
工伤保险费	-66.26	540,871.10	524,644.12	16,160.72
生育保险费	6,033.76	538,639.10	536,705.66	7,967.20
(4) 住房公积金	53,626.20	7,672,715.29	7,624,186.79	102,154.70
(5) 工会经费和职工教育经费	77,158.81	1,079,057.03	1,108,529.51	47,686.33
(6) 其他		2,443.29	2,443.29	
小计	<u>9,748,912.36</u>	<u>172,164,560.45</u>	<u>167,710,489.57</u>	<u>14,202,983.24</u>

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	531,917.66	15,266,454.83	15,689,732.43	108,640.06
(2) 失业保险费	98,264.52	1,190,971.24	1,191,400.42	97,835.34
小计	<u>630,182.18</u>	<u>16,457,426.07</u>	<u>16,881,132.85</u>	<u>206,475.40</u>

4. 其他说明

(1) 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2) 应付职工薪酬预计在 2017 年发放

(3) 其他重大事项说明

企业按照国家规定缴纳基本养老保险和失业保险费。

(二十二) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,210,647.88	
城市维护建设税	129,312.34	
企业所得税	201,995.93	

房产税	984,911.48	952,864.22
印花税	496,726.56	599,927.03
土地使用税	3,520,129.37	964,801.96
教育费附加及地方教育附加	92,365.95	
水利建设专项资金	679.42	403,935.96
代扣代缴个人所得税	562,225.18	676,337.94
合 计	<u>8,198,994.11</u>	<u>3,597,867.11</u>

(二十三) 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券		210,156.39

(二十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	216,433,415.15	335,813,995.57
其 他	262,367,491.42	190,135,900.42
合 计	<u>478,800,906.57</u>	<u>525,949,895.99</u>

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系预估的技术开发费、运费、吊装费等。

3. 较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
单位 1	35,818,087.99	代收资产包转让款
单位 2	176,723,775.98	代收资产包转让款
小 计	<u>212,541,863.97</u>	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券		238,728,242.00

2. 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	2,800,000,000.00	2011/12/27	5NP3/5年	2,800,000,000.00					

(二十六) 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
-----	-----	-----	------

未决诉讼	98,940.00	3,591,642.98	
预计赔偿款	981,529,483.15	448,450,167.33	详见本财务报表附注十之说明
其他	216,121,171.00	216,121,171.00	详见本财务报表附注十之说明
合计	<u>1,197,749,594.15</u>	<u>668,162,981.31</u>	

(二十七) 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	245,808,751.55	8,489,697.00	24,804,538.72	229,493,909.83	

2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入	合并范围减少	期末数	与资产相关 /与收益相关
企业基础建设发展金	53,044,444.55		2,066,666.64		50,977,777.91	与资产相关
2012年能源自主创新及重点产业 振兴和技术报告	42,000,000.00				42,000,000.00	与收益相关
射阳风电生产基地基建补助款	30,563,156.94		1,179,285.86		29,383,871.08	与资产相关
包头风电基地基建补助款	17,045,690.50		710,237.04		16,335,453.46	与资产相关
收新兴产业专项资金	16,450,000.00			16,450,000.00		与资产相关
盐城基建补助款	15,333,332.98		666,666.72		14,666,666.26	与资产相关
企业基础建设发展金	12,666,666.48		500,000.04		12,166,666.44	与资产相关
风力发电和海水淡化联合技术研究	12,300,000.00				12,300,000.00	与收益相关
其他与收益相关项目补助	19,115,634.09	360,000.00	2,321,351.38		17,154,282.71	与收益相关
其他与资产相关项目补助	27,289,826.01	8,129,697.00	910,331.04		34,509,191.97	与资产相关
合计	<u>245,808,751.55</u>	<u>8,489,697.00</u>	<u>8,354,538.72</u>	<u>16,450,000.00</u>	<u>229,493,909.83</u>	

(二十八) 股本

1. 明细情况

期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,030,600,000.00					6,030,600,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,332,884,695.66			5,332,884,695.66

(三十) 其他综合收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

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 -26,459,284.76 5,962,018.03 -20,497,266.73

合 计 -26,459,284.76 5,962,018.03 -20,497,266.73

(三十一) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		3,620,087.95	3,620,087.95	

(三十二) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	418,494,250.71			418,494,250.71
任意盈余公积	87,847,763.50			87,847,763.50
合 计	<u>506,342,014.21</u>			<u>506,342,014.21</u>

(三十三) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	-7,570,201,787.61
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>-7,570,201,787.61</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,099,344,992.11
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	<u>-10,669,546,779.72</u>

(三十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	866,079,808.10	738,779,780.21	1,360,043,974.73	1,221,064,305.73
其他业务收入	78,578,952.96	63,627,371.11	32,667,916.19	38,144,145.75
合 计	<u>944,658,761.06</u>	<u>802,407,151.32</u>	<u>1,392,711,890.92</u>	<u>1,259,208,451.48</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
风力发电机组	866,079,808.10	738,779,780.21	1,360,043,974.73	1,221,064,305.73

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	745,968,060.41	631,579,712.97	1,243,029,787.78	1,113,426,308.78
外销	120,111,747.69	107,200,067.24	117,014,186.95	107,637,996.95
小 计	<u>866,079,808.10</u>	<u>738,779,780.21</u>	<u>1,360,043,974.73</u>	<u>1,221,064,305.73</u>

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五位	836,157,301.02	88.51

(三十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税		272,999.92
城市维护建设税	1,132,212.23	1,694,640.56
土地使用税	11,013,895.86	
房产税	6,190,090.89	
教育附加税	485,233.83	734,337.25
地方教育附加	323,489.21	489,558.17
其他	2,679,387.13	11,936.44
合 计	<u>21,824,309.15</u>	<u>3,203,472.34</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
现场修配改及服务费	934,452,494.30	904,913,266.36
运输费	28,482,139.67	62,058,968.37
职工薪酬	67,355,289.48	85,584,940.79

业务招待费	10,561,475.28	6,252,496.67
差旅费	4,397,571.19	3,107,526.35
中标服务费	165,676.82	4,378,120.09
会议费	780,453.52	1,451,528.00
中介服务费	776,506.95	397,297.42
租赁费	1,852.68	566,860.62
其他	7,105,589.18	5,780,926.75
合计	<u>1,054,079,049.07</u>	<u>1,074,491,931.42</u>

(三十七) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	102,441,300.79	111,427,781.33
折旧与摊销	98,812,245.32	108,907,561.89
中介机构服务费	42,895,335.94	21,108,173.87
维修维护费	1,288,603.77	2,253,522.89
税费	10,509,245.24	32,419,672.51
租赁费	17,632,187.46	18,916,620.86
差旅费	14,655,899.39	11,023,211.26
其他	44,761,629.83	37,788,922.49
合计	<u>332,996,447.74</u>	<u>343,845,467.10</u>

(三十八) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息支出	15,210,861.61	15,410,309.99
减：利息收入	16,299,503.92	19,731,706.52
汇兑损益	836,543.63	-3,434,676.40
其他	1,058,459.87	-966,948.34
合计	<u>806,361.19</u>	<u>-8,723,021.27</u>

(三十九) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	117,664,600.51	332,802,446.43
存货跌价损失	727,757,196.77	1,556,486,190.59
固定资产减值损失	146,747,214.25	
工程物资减值损失	9,469,943.55	113,959.20
在建工程减值损失	171,270,594.84	

无形资产减值损失	660,224.00	113,817,909.06
划分为持有待售的资产减值损失	13,815,274.00	
合计	<u>1,187,385,047.92</u>	<u>2,003,220,505.28</u>

(四十) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	29,090,862.68	-1,922,525.16
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,004,329.32
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		45,889,861.31
合计	<u>29,090,862.68</u>	<u>37,963,006.83</u>

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
大连国通电气有限公司	-680,756.20	-1,922,525.16	本年亏损减少
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	26,221,668.79		本年开始投运发电
华电虎林风力发电有限公司	3,549,950.09		本年新增投资
小计	<u>29,090,862.68</u>	<u>-1,922,525.16</u>	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十一) 营业外收入

1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	12,463.74	1,788,747.14	12,463.74
其中：固定资产处置利得	12,463.74	693,688.93	12,463.74
无形资产处置利得		1,095,058.21	
债务重组利得	126,661,553.51	49,055,292.68	126,661,553.51
政府补助利得	17,538,032.72	6,334,538.74	17,538,032.72
罚没及违约金收入	900,598.61	21,623,871.11	900,598.61
无需支付的应付款	1,671,832.63	2,479,530.88	1,671,832.63
其他	2,463,487.48	186,554.93	2,463,487.48
合计	<u>149,247,968.69</u>	<u>81,468,535.48</u>	<u>149,247,968.69</u>

2. 政府补助说明

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关 /与收益相关
黑龙江基地基建补助款	32,347.44	32,347.57	与资产相关
兴安盟基地基建补助款	500,000.04	500,000.04	与资产相关
射阳风电生产基地基建补助款	1,179,285.84	1,179,285.82	与资产相关
2012 年度定报企业奖励资金		25,000.00	与收益相关
盐城基建补助款	666,666.72	666,666.72	与资产相关
盐都西区管委会基建补助款	360,360.36	360,360.36	与资产相关
15 年全名创业和民营发展基金	10,000.00		与收益相关
盐都财政局专利补助资金	179,000.00	150,000.00	与收益相关
专项经费-海上风电建设专用设备研制 与应用示范项目		25,000.00	与收益相关
专利补助费	155,126.00		与收益相关
专项资助资金	120,000.00		与收益相关
人才培养计划	550,000.00		与收益相关
盐都区财政局 2014 年专利资助	9,000.00	3,000.00	与收益相关
收企业基础建设发展金-东营市河口区 财政集中支付中心	290,333.28	290,333.28	与资产相关
自主研发及新产品开发资金	181,831.96	181,831.85	与资产相关
基础设施建设资金	45,458.00	45,458.00	与资产相关
包头风电基地基建补助款	710,237.04	710,237.04	与资产相关
支持提升自主研发及新产品开发能力 资金	71,351.40		与收益相关
土地出让金返还	2,066,666.64	2,066,666.64	与资产相关
收到 5MW 风电机组低电压穿越及性能 优化研究项目资金	1,700,000.00		与收益相关
政府扶持基金	7,480,000.00		与收益相关
税费返还	1,144,500.00		与收益相关
其 他	85,868.00	98,351.42	与收益相关
小 计	<u>17,538,032.72</u>	<u>6,334,538.74</u>	

(四十二) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损
			益的金额
非流动资产处置损失	7,037,652.30	4,006,321.17	7,037,652.30
其中：固定资产处置损失	7,037,652.30	377,747.50	7,037,652.30
无形资产处置损失			
在建工程处置损失		3,628,573.67	
罚款支出	100,000.00	20,000.00	100,000.00
预计负债及赔偿款	814,422,784.33	672,943,520.47	814,422,784.33
资产报废损失		18,799,101.36	
其 他	2,644,669.26	490,589,268.66	2,644,669.26
合 计	<u>824,205,105.89</u>	<u>1,186,358,211.66</u>	<u>824,205,105.89</u>

(四十三) 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,313,140.13	1,088,121.31
递延所得税费用	-3,674,027.87	101,720,108.64
合 计	<u>-1,360,887.74</u>	<u>102,808,229.95</u>

(四十四) 其他综合收益

项 目	本期数			上期数				
	税前金额	所得 税	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	税前金额	所得 税	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
1)可供出售金融资产公允价值变动损益								
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					29,916,038.83		29,916,038.83	
小 计					-29,916,038.83		-29,916,038.83	
2)外币财务报表折算差额	5,962,018.03		5,962,018.03		-32,205,300.14		-32,205,300.14	
减：前期计入其他综合收益当期转入损益								
小 计	5,962,018.03		5,962,018.03		-32,205,300.14		-32,205,300.14	
合 计	<u>5,962,018.03</u>		<u>5,962,018.03</u>		<u>-62,121,338.97</u>		<u>-62,121,338.97</u>	

(四十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	15,114,720.22	14,883,578.65
政府补助及专项经费拨款	8,398,994.00	2,486,500.00
收回保函及投标保证金	229,764,733.16	167,819,094.88
收回受限货币资金	43,645,132.14	169,105,194.29
代收出售资产包款项净增加额		208,747,271.99
往来款及其他	4,835,462.61	9,716,495.80
小 计	<u>301,759,042.13</u>	<u>572,758,135.61</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	357,138,194.89	373,470,655.26
支付投标保证金等各类保证金	73,148,889.88	110,680,654.19
代收出售资产包款项净减少额	118,559,612.47	
往来款	2,989,949.76	4,333,093.47
其 他	24,646,202.12	22,890,391.59
小 计	<u>576,482,849.12</u>	<u>511,374,794.51</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到土地收储款	15,100,000.00	
收到与资产相关的政府补助	8,129,697.00	
小 计	<u>23,229,697.00</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
固定资产处置费用	1,553,090.96	
划分至持有待售资产的子公司现金减少	4,243,370.89	
小 计	<u>5,796,461.85</u>	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回银行承兑汇票保证金	1,178,179,551.24	634,859,112.52

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付银行承兑汇票保证金	694,192,685.44	1,373,341,835.78

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,099,344,992.11	-4,452,269,814.73
加: 资产减值准备	1,187,385,047.92	1,898,931,889.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,097,271.07	99,694,470.00
无形资产摊销	11,795,967.07	16,323,716.85
长期待摊费用摊销		
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)	7,025,188.56	2,217,574.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	16,504,003.86	24,237,902.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,090,862.68	-37,963,006.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,674,027.87	101,720,108.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	406,121.67	
存货的减少(增加以“-”号填列)	765,920,512.56	1,107,688,253.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,179,164,752.73	3,772,833,128.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-519,523,106.71	-1,659,374,401.69
其他	-7,994,538.72	26,593,043.19
经营活动产生的现金流量净额	-403,328,662.65	900,632,863.42
(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	316,728,255.46	540,344,591.25
减: 现金的期初余额	540,344,591.25	335,587,635.51
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	-223,616,335.79	204,756,955.74
3. 现金和现金等价物		
项目	期末数	期初数
(1) 现金	316,728,255.46	540,344,591.25

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	100,704.61	122,336.33
可随时用于支付的银行存款	316,627,444.04	540,222,254.92
可随时用于支付的其他货币资金	106.81	
(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	316,728,255.46	540,344,591.25

[注]现金流量表补充资料的说明：

2016 年度现金流量表中现金期末数为 316,728,255.46 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 785,175,144.40 元，差额 468,446,888.94 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 405,551,513.00 元，保函保证金 62,811,440.80 元以及冻结的存款 83,935.14 元。

2015 年度现金流量表中现金期末数为 540,344,591.25 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,687,746,471.31 元，差额 1,147,401,880.06 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的存入银行的保证金及被冻结的银行存款。

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	468,446,888.94	各类保证金
应收票据	62,971,956.80	用于质押的应收票据
无形资产	10,364,338.72	未办妥产权
固定资产	403,810,454.66	未办妥产权

(四十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

外币货币资金详见本财务报表附注五(一)之说明。

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	18,320,489.41	6.93700	127,089,234.75
其中：欧元	24,066,190.86	7.3068	175,846,843.38
其他应收款			
其中：里拉	21,170.30	1.9702	41,709.73
其中：欧元	300.00	7.3068	2,192.04
其他应付款			
其中：里拉	31,625.80	1.9702	62,372.40

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	185,686.58	7.3068	1,356,774.70
其中：列伊	48.86	1.6137	78.85
其中：加元	4,557.98	5.1406	23,430.75

2. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项 目	资产和负债项目	
	2016年12月31日	2015年12月31日
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	1 欧元=7.3068 人民币	1 欧元=7.0952 人民币
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o	1 兹罗提=1.6569 人民币	1 兹罗提= 1.6678 人民币
Sinovel Wind Group (UK) Co. Ltd.	1 英镑=8.5094 人民币	1 英镑=9.6159 人民币
Sinovel Wind Group (Belgium) Co.	1 欧元=7.3068 人民币	1 欧元=7.0952 人民币
Sinovel Wind Group (Australia) Pty Ltd	1 澳元=5.0157 人民币	1 澳元=4.7276 人民币
Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd	1 加元=5.1406 人民币	1 加元=4.6814 人民币
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	1 里拉=1.9702 人民币	1 里拉=2.2228 人民币
Sinovel Wind Group (USA) Co., Ltd.	1 美元 =6.937 人民币	1 美元 = 6.4936 人民币
Sinovel International Holding Ltd.	1 港币 =0.8945 人民币	1 港币 =0.8378 人民币
Sinovel Wind Group (RSA) Pty Ltd	1 兰特 =0.5083 人民币	1 兰特 =0.4175 人民币
Sinovel Wind Group (Romania) Co.SRL	1 列伊=1.6137 人民币	1 列伊=1.5679 人民币
Sinovel Wind Group Italy S.R.L	1 欧元=7.3068 人民币	1 欧元=7.0952 人民币
项 目	利润表项目	
	2016年	2015年
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	1 欧元=7.201 人民币	1 欧元=7.2754 人民币
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o	1 兹罗提=1.6624 人民币	1 兹罗提=1.717 人民币
Sinovel Wind Group (UK) Co. Ltd.	1 英镑=9.06265 人民币	1 英镑=9.5798 人民币
Sinovel Wind Group (Belgium) Co.	1 欧元=7.201 人民币	1 欧元=7.2754 人民币
Sinovel Wind Group (Australia) Pty Ltd	1 澳元=4.8717 人民币	1 澳元=4.8725 人民币
Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd	1 加元=4.911 人民币	1 加元=4.97845 人民币
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	1 里拉=2.0975 人民币	1 里拉=2.4475 人民币
Sinovel Wind Group (USA) Co., Ltd.	1 美元=6.7153 人民币	1 美元=6.3063 人民币
Sinovel International Holding Ltd.	1 港币=0.8662 人民币	1 港币=0.81335 人民币
Sinovel Wind Group (RSA) Pty Ltd	1 兰特 =0.4629 人民币	1 兰特 =0.47685 人民币
Sinovel Wind Group (Romania) Co.SRL	1 列伊=1.6196 人民币	1 列伊=1.62555 人民币
Sinovel Wind Group Italy S.R.L	1 欧元=7.201 人民币	1 欧元=7.2754 人民币

六、合并范围的变更

(一)以直接设立或投资等方式增加的子公司

2016年1月，公司出资设立锐源风能技术有限公司。该公司于2016年1月8日完成工商设立登记，注册资本为人民币10,000万元，其中公司出资人民币10,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2016年12月31日，锐源风能技术有限公司的净资产为38,959,625.97元，成立日至期末的净利润为-10,040,374.03元。

2016年1月，公司出资设立锐电科技有限公司。该公司于2016年1月8日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000万元，其中公司出资人民币5,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2016年12月31日，锐电科技有限公司的净资产为677,116.83元，成立日至期末的净利润为-322,883.17元。

2016年1月，公司出资设立锐电国际贸易有限公司。该公司于2016年1月12日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000万元，其中公司出资人民币5,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2016年12月31日，锐电国际贸易有限公司的净资产为688,681.72元，成立日至期末的净利润为-311,318.28元。

2016年，公司出资设立衡水冀华新能源有限公司、涉县锐翔风力发电有限公司、张家口锐电新能源有限公司、南和县和锐风力发电有限公司、商丘锐电新能源有限公司、济南锐电新能源有限公司、新乡市锐电新能源有限公司、利辛县锐电新能源有限责任公司、商水县商华风电有限公司、永城市永华新能源有限公司、临泉锐鑫风力发电有限公司、睢县睢远风电有限公司、郸城锐和新能源有限公司、利辛县锐风新能源有限公司、鹿邑县华丰风电有限公司、西华县锐祥风电有限公司、夏邑县华正风电有限公司、淮阳县豫阳风电有限公司、延津县华延风电有限公司、灵宝灵锐风电有限公司、菏泽锐风风力发电有限公司、广西锐电新能源有限公司、防城港锐电新能源有限公司、陕西锐电新能源有限公司、志丹县锐佳风电有限公司、铁岭锐电新能源有限公司、昌图锐源风力发电有限公司、昌图新锐风力发电有限公司、沈阳锐电投资有限公司、康平锐能风力发电有限公司、康平华康风力发电有限公司、七星关区锐电新能源有限公司、纳雍华锐风电新能源有限公司、上海风塑新能源技术有限公司、华锐风电科技（阜新）有限公司，本公司拥有对上述公司的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围，截止2016年12月31日，本公司尚未实缴出资，上述公司亦未开展业务。

(二) 因其他原因减少子公司的情况

子公司华锐风电科技(四平)有限公司由于项目开发停滞,并于2016年9月30日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。

子公司华锐风电科技(大同)有限公司由于项目开发停滞,并于2016年9月2日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。

子公司华锐风电科技(齐齐哈尔)有限公司由于项目开发停滞,并于2016年8月11日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。

子公司Sinovel Wind Group (Australia) Pty Ltd由于项目执行完毕,已于本期办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。

2016年11月,公司与连云港中复连众复合材料集团有限公司签订《股权转让协议》,以华锐风电科技集团(上海)有限公司的股权抵减公司对其的部分负债。自协议签订之日起,将华锐风电科技集团(上海)有限公司列报至划分为持有待售的资产,不再纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					(%)		
					直接	间接	
华锐风电科技(江苏)有限公司	一级	江苏盐城	江苏盐城	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(大连)有限公司	一级	辽宁瓦房店	辽宁瓦房店	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(内蒙古)有限公司	一级	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(甘肃)有限公司	一级	甘肃酒泉	甘肃酒泉	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(大连)临港有限公司	一级	辽宁大连	辽宁大连	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(大连)装备有限公司	一级	辽宁大连	辽宁大连	制造业	100		出资设立
华锐风电(吉林)装备有限公司	一级	吉林白城	吉林白城	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(江苏)临港有限公司	一级	江苏射阳	江苏射阳	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(山东)有限公司	一级	山东东营	山东东营	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(兴安盟)有限公司	一级	内蒙古科右前旗	内蒙古科右前旗	制造业	100		出资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					(%)		
					直接	间接	
华锐风电科技(巴彦淖尔)有限公司	一级	内蒙古乌拉特中旗	内蒙古乌拉特中旗	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(哈密)有限公司	一级	新疆哈密	新疆哈密	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(南通)有限公司	一级	江苏南通	江苏南通	贸易及服务	100		出资设立
华锐风电科技(贵州)有限公司	一级	贵州毕节	贵州毕节	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(福建)有限公司	一级	福建泉州	福建泉州	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(通辽)有限公司	一级	内蒙古通辽	内蒙古通辽	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(云南)有限公司	一级	云南楚雄	云南楚雄	制造业	100		出资设立
华锐风电科技(铁岭)有限公司	一级	辽宁铁岭	辽宁铁岭	制造业	100		出资设立
华锐风电装备黑龙江有限公司	一级	黑龙江桦南	黑龙江桦南	制造业	100		出资设立
Sinovel Wind Group (UK) Co. Ltd.	一级	英国伦敦	英国伦敦	贸易及服务	100		出资设立
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	一级	西班牙马德里	西班牙马德里	贸易及服务	100		出资设立
华锐风电科技(唐山)有限公司	一级	河北唐山	河北唐山	制造业	100		出资设立
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z. o. o	一级	波兰华沙	波兰华沙	贸易及服务	100		出资设立
Sinovel Wind Group (USA) Co., Ltd.	一级	美国	美国	贸易及服务	100		出资设立
Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd	一级	加拿大多伦多	加拿大多伦多	贸易及服务	100		出资设立
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	一级	土耳其伊斯坦布尔	土耳其伊斯坦布尔	贸易及服务	100		出资设立
Sinovel Wind Group (RSA) Pty Ltd	一级	南非	南非	贸易及服务	100		出资设立
华锐风电科技(赤峰)有限公司	二级	内蒙古阿鲁科尔沁旗	内蒙古阿鲁科尔沁旗	制造业		100	出资设立
华锐风电科技(威宁)有限公司	二级	贵州威宁	贵州威宁	制造业		100	出资设立
Sinovel Wind Group Italy S.R.L	二级	意大利罗马	意大利罗马	贸易及服务		100	出资设立
Sinovel Wind Group (Romania) Co. SRL	二级	罗马尼亚布加勒斯特	罗马尼亚布加勒斯特	贸易及服务		100	出资设立
锡林郭勒盟华锐风电工程有限公司	一级	锡林郭勒	锡林郭勒	制造业	100		出资设立
Sinovel International Holding Ltd.	一级	美国	美国	贸易及服务	100		出资设立
锐电投资有限公司	一级	北京	北京	贸易及服务	100		出资设立
锐电科技有限公司	一级	北京	北京	贸易及服务	100		出资设立
锐电国际贸易有限公司	一级	北京	北京	贸易及服务	100		出资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
锐源风能技术有限公司	一级	北京	北京	贸易及服务	100		出资设立
衡水冀华新能源有限公司	二级	河北	河北	风力发电行业	100		出资设立
涉县锐翔风力发电有限公司	三级	河北	河北	风力发电行业	100		出资设立
张家口锐电新能源有限公司	二级	张家口	张家口	风力发电行业	100		出资设立
南和县和锐风力发电有限公司	三级	河北	河北	风力发电行业	100		出资设立
商丘锐电新能源有限公司	二级	河南	河南	风力发电行业	100		出资设立
济南锐电新能源有限公司	二级	山东	山东	风力发电行业	100		出资设立
新乡市锐电新能源有限公司	二级	河南	河南	风力发电行业	100		出资设立
利辛县锐电新能源有限责任公司	二级	安徽	安徽	风力发电行业	100		出资设立
商水县商华风电有限公司	三级	河南	河南	风力发电行业	100		出资设立
永城市永华新能源有限公司	三级	河南	河南	风力发电行业	100		出资设立
临泉锐鑫风力发电有限公司	三级	安徽	安徽	风力发电行业	100		出资设立
睢县睢远风电有限公司	三级	河南	河南	风力发电行业	100		出资设立
郸城锐和新能源有限公司	三级	河南	河南	风力发电行业	100		出资设立
利辛县锐风新能源有限公司	二级	安徽	安徽	风力发电行业	100		出资设立
鹿邑县华丰风电有限公司	三级	河南	河南	风力发电行业	100		出资设立
西华县锐祥风电有限公司	三级	河南	河南	风力发电行业	100		出资设立
夏邑县华正风电有限公司	三级	河南	河南	风力发电行业	100		出资设立
淮阳县豫阳风电有限公司	三级	河南	河南	风力发电行业	100		出资设立
延津县华延风电有限公司	三级	河南	河南	风力发电行业	100		出资设立
灵宝锐风电有限公司	三级	河南	河南	风力发电行业	100		出资设立
菏泽锐风风力发电有限公司	二级	山东	山东	风力发电行业	100		出资设立
广西锐电新能源有限公司	二级	广西	广西	风力发电行业	100		出资设立
防城港锐电新能源有限公司	三级	广西	广西	风力发电行业	100		出资设立
陕西锐电新能源有限公司	二级	陕西	陕西	风力发电行业	100		出资设立
志丹县锐佳风电有限公司	三级	陕西	陕西	风力发电行业	100		出资设立
铁岭锐电新能源有限公司	二级	辽宁	辽宁	风力发电行业	100		出资设立
昌图锐源风力发电有限公司	三级	辽宁	辽宁	风力发电行业	100		出资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
吕图新锐风力发电有限公司	三级	辽宁	辽宁	风力发电行业	100		出资设立
沈阳锐电投资有限公司	二级	辽宁	辽宁	风力发电行业	100		出资设立
康平锐能风力发电有限公司	三级	辽宁	辽宁	风力发电行业	100		出资设立
康平华康风力发电有限公司	三级	辽宁	辽宁	风力发电行业	100		出资设立
七星关区锐电新能源有限公司	二级	贵州	贵州	风力发电行业	100		出资设立
纳雍华锐风电新能源有限公司	二级	贵州	贵州	风力发电行业	100		出资设立
上海风塑新能源技术有限公司	二级	上海市	上海市	风力发电行业	100		出资设立
华锐风电科技（阜新）有限公司	一级	辽宁	辽宁	风力发电行业	100		出资设立

（二）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
大连国通电气有限公司	大连	大连	制造业	22.50		权益法
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	内蒙古	内蒙古	风力发电行业	49.00		权益法
华电虎林风力发电有限公司[注]	鸡西市	鸡西市	风力发电行业	18.00		权益法

[注]公司持有华电虎林风力发电有限公司 18%的表决权股份，在其董事会派有一名代表，参与股利分配政策制定等决策过程，对其具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数 / 本年数			期初数 / 上年数		
	大连国通电气有限公司	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	华电虎林风力发电有限公司	大连国通电气有限公司	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	华电虎林风力发电有限公司
流动资产	5,457.12	20,140.90	4,872.06	6,427.07	9,563.51	
非流动资产	6,754.40	116,208.02	64,238.72	7,475.07	86,885.34	
资产合计	12,211.52	136,348.92	69,110.78	13,902.14	96,448.85	
流动负债	4,307.52	55,947.56	17,829.76	5,003.93	76,448.85	
非流动负债	2,212.57	54,450.00	35,386.42	2,904.22		
负债合计	6,520.09	110,397.56	53,216.18	7,908.15	76,448.85	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	5,691.43	25,951.36	15,894.60	5,993.99	20,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	1,280.57	12,716.17	2,861.03	1,348.65	9,800.00	

项目	期末数 / 本年数			期初数 / 上年数		
	大连国通电气有限公司	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	华电虎林风力发电有限公司	大连国通电气有限公司	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	华电虎林风力发电有限公司
调整事项						
—商誉			111.97			
—内部交易未实现利润		-2,702.60			-1,707.89	
—其他		-94.00			200.00	
对联营企业权益投资的账面价值	1,280.57	9,919.57	2,973.00	1,348.65	8,292.11	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	677.76	8,751.13	7,562.09	1,073.18		
净利润	-311.43	5,351.36	1,972.19	-854.46		
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-311.43	5,351.36	1,972.19	-854.46		
本期收到的来自联营企业的股利						

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十八)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十八)“外币货币性项目”。

2. 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。本公司面临的市场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。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无向金融机构借款或发行企业债券的情况。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，

对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司无母公司或实际控制人。
2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注七(二)“在联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
大连重工·起重集团有限公司	持股 5%以上股东
北京天华中泰投资有限公司	持股 5%以上股东
FUTURE MATERIAL INVESTMENT LIMITED	持股 5%以上股东
西藏新盟投资发展有限公司	持股 5%以上股东
大连重工机电设备成套有限公司	持股 5%以上股东控制的公司

大连华锐重工起重机有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
大连华锐重工国际贸易有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
大连华锐股份有限公司电控装备厂	持股 5%以上股东控制的公司
瓦房店轴承集团有限责任公司	与持股 5%以上股东受同一控制人控制
瓦房店轴承股份有限公司	与持股 5%以上股东受同一控制人控制
昆山华风风电科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
昆山华风物流有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
大连华锐重工铸业有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
大连大重机电安装工程有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
大连装备投资集团有限公司	持股 5%以上股东之控股股东
大连华锐重工集团股份有限公司	与持股 5%以上股东受同一控制人控制
萍乡市富海新能投资中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
大连汇能投资中心(有限合伙)	与持股 5%以上股东受同一控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 关联交易定价方式

本公司与关联方交易的价格按市场价格确定，如果该产品无市场价格可供参考，则按公平、等价、公正、合理的原则由双方协商确定。

2. 关联交易决策程序

根据公司《关联交易管理制度》的规定，公司董事会审议批准公司与其关联人达成的关联交易金额在 300 万元以上且占公司最近一期经审计的净资产不满 5%或关联交易金额在 300 万元以上不满 3,000 万元的关联交易事项；公司总经理有权审议批准公司与其关联人达成的关联交易总额不满 300 万元的关联交易事项；为关联人、持股 5%以下的股东提供担保的，不论数额大小，均须经董事会、股东大会审议。

3. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期数		上年数	
		金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
大连华锐重工起重机有限公司	采购固定资产			8,850,000.00	85.18
大连重工机电设备成套有限公司	采购零部件			4,179,743.59	0.38
瓦房店轴承集团有限责任公司	采购零部件	112,307.69	0.04	3,619,863.28	0.33
昆山华风风电科技有限公司	采购零部件	5,145,299.14	0.99	6,991,452.98	0.63

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	本期数		上年数	
		金额	占同类交易 金额比例(%)	金额	占同类交易 金额比例(%)
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	配件	659,784.11	0.84		
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	风力发电机组	155,921,666.67	18.00	191,250,000.00	14.06

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	21	21
在本公司领取报酬人数	15	14
报酬总额(万元)	822.19	894.89

5. 其他关联交易

本期本公司向大连华锐重工集团股份有限公司出租汽车，确认租赁费 256,410.26 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
(1) 应收账款					
	大连华锐重工集团股份有限公司	261,750.00	10,470.00		
	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	272,211,947.40	16,850,110.55		
	华电虎林风力发电有限公司	57,766,500.00	5,938,677.54		
(2) 预付款项					
	瓦房店轴承集团有限责任公司			43,718,550.00	
	瓦房店轴承股份有限公司	408,000.00		408,000.00	
(3) 其他非流动资产	大连华锐重工起重机有限公司	97,650.00		5,294,870.00	

2. 应付关联方款项

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
(1) 应付票据	大连重工机电设备成套有限公司	296,558,360.00		343,633,220.00	
(2) 应付账款					
	大连重工机电设备成套有限公司	1,231,758,611.75		1,260,276,251.95	
	昆山华风电科技有限公司	365,600,475.32		370,152,594.98	

	瓦房店轴承集团有限责任公司	228,821,705.51		288,054,463.23
	大连华锐重工起重机有限公司			966,080.00
	大连国通电气有限公司	24,732,697.00		24,732,697.00
(3) 预收款项				
	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司			73,710,000.00
	华电虎林风力发电有限公司	340,109.08		
(4) 其他应付款				
	大连华锐重工起重机有限公司			4,231,140.00
	大连华锐重工铸业有限公司	117,304.09		22,121.69
	萍乡市富海新能投资中心(有限合伙)	176,723,775.98		274,718,926.82
	大连汇能投资中心(有限合伙)	35,818,087.99		55,676,395.78

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司开具的未到期退回的各类保函余额为 19,102,640.80 元。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 公司于 2011 年 9 月 19 日收到北京仲裁委员会《关于(2011)京仲案字第 0963 号仲裁案答辩通知》，苏州美恩超导有限公司就与公司签署的相关采购合同所引起的争议向北京仲裁委员会递交了仲裁申请书，北京仲裁委员会已受理。公司已经向北京仲裁委员会提交了关于该仲裁案的答辩与反请求书相关材料，请求驳回苏州美恩超导有限公司的全部仲裁请求，并提出了反请求，北京仲裁委员会已受理。目前案件尚无裁决结果。

(2) 公司于 2011 年 12 月 29 日收到北京市高级人民法院《民事裁定书》（[2011]高民初字第 4193 号）。美国超导公司、美国超导 WINDTEC 有限责任公司、苏州美恩超导有限公司（以下简称原告）以侵害技术秘密为由向北京市高级人民法院提交《民事起诉状》，起诉公司及公司 3 名员工，北京市高级人民法院已裁定将本案交由北京市第一中级人民法院审理。原告于 2015 年 6 月 15 日向北京市第一中级人民法院提交书面申请请求撤回起诉。

(3) 公司于 2015 年 7 月 9 日收到美国超导公司、美国超导 WINDTEC 有限责任公司、苏州美恩超导有限公司（以下合并简称原告）向北京知识产权法院提交的《民事起诉状》，原告以侵害商业秘密为由起诉公司及公司三名员工。截止目前，该案正在审理过程中，尚无裁决结果。

(4) 公司于 2011 年 10 月 21 日收到北京市第一中级人民法院《民事应诉通知书》（[2011]

一中民初字第 15524 号), 苏州美恩超导有限公司以侵害计算机软件著作权为由起诉公司, 北京市第一中级人民法院已受理。因公司与苏州美恩超导有限公司在相关采购合同中明确约定了仲裁条款, 公司向北京市第一中级人民法院提起管辖权异议申请, 北京市第一中级人民法院、北京市高级人民法院裁定驳回公司申请。公司不服北京市高级人民法院民事裁定, 向最高人民法院提出再审申请; 公司于 2014 年 2 月 20 日收到最高人民法院关于北京诉讼案的民事裁定书 ([2013]民提字第 55 号), 最高人民法院裁定维持北京市高级人民法院[2012]高民终字第 1289 号民事裁定。北京市第一中级人民法院于 2014 年 7 月 16 日就恢复本案审理、答辩和举证事宜组织原被告双方谈话。2014 年 9 月 15 日进行了庭审。2015 年 4 月 23 日, 公司收到北京市第一中级人民法院一审判决, 判决驳回原告苏州美恩超导有限公司的全部诉讼请求。苏州美恩超导有限公司不服判决, 已于 2015 年 5 月 21 日向北京市高级人民法院提出上诉, 目前该案尚无判决结果。

(5) 当地时间 2015 年 12 月 9 日, 美国威斯康星州地区法院就美国司法部起诉公司及三名自然人一案进行聆讯, 公司聘请的美国律师前往参加了聆讯。美国司法部对公司及三名自然人提起刑事案件诉讼, 诉称公司及其他三被告在与美国超导公司及其关联公司的业务往来中涉嫌电信诈骗、刑事版权侵犯、窃取商业机密以及共谋。截止目前, 该案正在审理过程中, 尚无裁决结果。

(6) 中国船舶工业股份有限公司之全资子公司中船澄西船舶修造有限公司以公司未按合同约定接收货物、支付货款为由, 向北京市海淀区人民法院起诉公司。2015 年 1 月 20 日, 公司收到了北京市海淀区人民法院《应诉通知书》([2015]海民商初字第 6263、6264、6266、6268、6270 号)。截至目前, 该案尚无裁决结果。

2. 其他或有负债及其财务影响

(1) 根据《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》有关规定, 公司利用有关日期的全体股东名册以及查询的公司股票在二级市场交易价格变动情况, 对预计赔偿股份总额、直接投资损失及其相关的佣金、印花税和资金利息等进行了测算。根据测算, 公司预计并计提投资损失赔偿金额为 216, 121, 171.24 元。

(2) 公司依据收到的客户发来的索赔函件累计预提预计负债 981, 529, 483.15 元。

十一、资产负债表日后非调整事项

1. 2017 年 2 月, 公司客户 Margherita S. r. l. 向国际商会 (International Chamber of Commerce) 仲裁院申请仲裁, 申请人认为公司供应的风机及其部件未达到合同要求, 致其造成

损失，并以合同违约为由提出仲裁申请，请求被申请人华锐风电及意大利子公司共同支付风机大部件维修更换以及风机其它缺陷整改预计费用。截至目前，该案尚无裁决结果。

2. 2017年4月，天津赛瑞机器设备有限公司以公司未支付货款，致其造成损失，并以加工合同纠纷为由，向天津市第二中级人民法院起诉公司。截至目前，该案尚无判决结果。

十二、其他重要事项

1. 根据集团整体发展战略以及在手订单的情况，包头、巴彦淖尔、佳木斯、兴安盟、铁岭、赤峰、通辽、甘肃、哈密、江苏以及江苏临港等 11 个基地，预计都将不再安排生产。鉴于此，公司聘请辽宁众华资产评估有限公司对出现减值迹象的长期资产进行了评估，并根据其出具的《华锐风电科技(集团)股份有限公司相关资产减值测试项目评估报告》(众华评报字[2017]第 10 号)，按照账面价值与评估价值的差额计提减值准备。

2. 2014年12月15日，经公司2014年第三次临时股东大会审议通过2013年度资本公积金转增股本方案，以公司2013年12月31日总股本402,040万股为基数，以资本公积金向全体股东转增股本，每10股转增5股，共计转增201,020万股。2014年12月31日，本次资本公积金转增股本已完成，除大连重工·起重集团有限公司之外的其他21家发起人股东于本次资本公积金转增股本后取得的合计1,440,000,000股转增股份已划转(记入)至萍乡市富海新能投资中心(有限合伙)、大连汇能投资中心(有限合伙)的证券账户(股东账户)中。

大连重工·起重集团有限公司在其出具的《承诺函》中提到：大连重工·起重集团有限公司属于国有控股公司，根据有关法律规定，股份让渡事宜将报请相关国资监管部门批准后实施。大连重工·起重集团有限公司通过本次资本公积金转增股本所获得的338,980,000股转增股份，将先行让予由大连重工·起重集团有限公司及投资人共同指定的机构或企业代为管理。

3. 2015年9月7日，公司与大连重工·起重集团有限公司签订《收购意向协议书》，公司就转让所持有的全资子公司华锐风电科技(大连)临港有限公司及华锐风电科技(大连)装备有限公司100%股权，与大连重工·起重集团有限公司成意向协议。本次股权转让价格尚不确定，交易价格最终以双方及相关国资委监管机构认可的具有证券从业资格的资产评估事务所出具的资产评估报告作为最终定价的依据，但本次股权收购的价格不得低于目标公司净资产值。

4. 本期公司与连云港中复连众复合材料集团有限公司签订《资产抵债框架协议》，以华锐风电科技集团(上海)有限公司的股权、华锐风电科技(江苏)有限公司所拥有的部分长期资产抵减公司对其及其子公司的负债。具体情况如下：

项 目	期末账面价值	抵消债务金额	预计处置时间
江苏子公司抵债资产	240,248,997.14	280,787,722.00	2017年
上海子公司股权	73,531,335.14	118,365,473.80	2017年

华锐风电科技集团（上海）有限公司对本公司负有的债务直接用以冲抵本公司对连云港中复连众复合材料集团有限公司及其子公司的对应数额的债务。

连云港中复连众复合材料集团有限公司同意与本公司共同承担不超过人民币壹仟伍佰万元的在建工程项目潜在的未记账工程款给付义务，其中本公司承担60%。若超过壹仟伍佰万元的部分，均由本公司承担。

截至资产负债表日，上述资产交割尚未完成。

5. 本期公司与西安中车永电捷力风能有限公司签订《资产转让协议》，以华锐风电科技（山东）有限公司、华锐风电科技（甘肃）有限公司所拥有的部分长期资产抵减公司对其的负债。

具体情况如下：

项 目	期末账面价值	抵消债务金额	预计处置时间
山东子公司抵债资产	96,659,769.15	103,563,056.22	2017年
甘肃子公司抵债资产	74,671,688.26	86,266,226.79	2017年

截至资产负债表日，上述资产交割尚未完成。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2016年1月1日，期末系指2016年12月31日；

本期系指2016年度，上年系指2015年度。金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额比例(%)	坏账准备比例(%)			账面余额比例(%)	坏账准备比例(%)		
按组合计提坏账准备	4,315,545,773.31	79.18	1,029,211,824.08	23.85	4,881,687,447.78	79.90	885,544,946.73	18.14
按单项计提坏账准备	1,134,992,260.89	20.82	216,207,198.93	19.05	1,228,066,825.35	20.10	235,060,424.17	19.14
合 计	<u>5,450,538,034.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,245,419,023.01</u>	<u>22.85</u>	<u>6,109,754,273.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,120,605,370.90</u>	<u>18.34</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额5,000万元以上(含)，单项计提坏账准备的应

收账款。

(2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

1) 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备
未逾期	1,030,338,370.31	
逾期1年以内	583,331,817.65	23,333,272.72
逾期1-2年	672,784,667.42	67,278,466.74
逾期2-3年	615,229,074.34	153,807,268.59
逾期3-4年	578,972,509.99	202,640,378.50
逾期4-5年	203,919,538.88	163,135,631.10
逾期5年以上	419,016,806.43	419,016,806.43
小计	<u>4,103,592,785.02</u>	<u>1,029,211,824.08</u>

(2) 关联方组合

项目	账面余额	坏账准备
关联方组合	211,952,988.29	

2) 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(%)	理由
未逾期质保金	1,111,624,756.70	206,617,502.41	18.59	未来现金流量现值低于其账面价值
J. K. Scanlan Company	589,887.79	589,887.79	100.00	存在质量问题，预计尾款难以收回
CRC Vindkraft AB	20,368,861.08	6,591,053.41	32.36	根据账面应收款余额与期后实际回款金额的差异计提坏账
Fairhaven Wind LLC	2,408,755.32	2,408,755.32	100.00	存在质量问题，预计尾款难以收回
小计	<u>1,134,992,260.89</u>	<u>216,207,198.93</u>	<u>19.59</u>	

3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一位	389,119,020.00	未逾期到逾期3-4年	7.14
第二位	352,989,142.88	未逾期到逾期5年以上	6.48

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第三位	288,365,000.00	未逾期到逾期 2-3 年	5.29
第四位	272,211,947.40	未逾期到逾期 1 年以内	4.99
第五位	269,130,712.70	未逾期到逾期 4-5 年	4.94
小 计	<u>1,571,815,822.98</u>		<u>28.84</u>

4. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
锐源风能技术有限公司	子公司	194,185,464.29	3.56
华锐风电科技(甘肃)有限公司	子公司	12,000.00	0.00
SINOVEL WIND GROUP SPAIN, S.L.	子公司	17,755,524.00	0.33
内蒙古能源发电投资集团新能源有限公司	联营企业	272,211,947.40	4.99
华电虎林风力发电有限公司	联营企业	57,766,500.00	1.06
小 计		<u>541,931,435.69</u>	<u>9.94</u>

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					142,230,727.29	19.04	70,157,179.76	49.33
按组合计提坏账准备	643,889,528.90	99.84	122,217,405.62	18.98	603,777,672.94	80.82	14,950,957.00	2.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,043,901.40	0.16	1,043,901.40	100.00	1,043,901.40	0.14	1,043,901.40	100.00
合 计	<u>644,933,430.30</u>	<u>100.00</u>	<u>123,261,307.02</u>	<u>19.11</u>	<u>747,052,301.63</u>	<u>100.00</u>	<u>86,152,038.16</u>	<u>11.53</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额500万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备
未逾期	1,521,404.87	
逾期1年以内	7,211,923.20	288,476.93
逾期1-2年	4,974,512.25	497,451.23
逾期2-3年	12,974,717.89	3,243,679.47
逾期3-4年	4,751,300.00	1,662,955.00
逾期4-5年	2,770,195.00	2,216,156.00
逾期5年以上	12,499,514.22	12,499,514.22
小计	<u>46,703,567.43</u>	<u>20,408,232.85</u>

2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备
关联方组合	597,185,961.47	101,809,172.77

(3) 期末单项金额虽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(%)	理由
质量保证金	1,043,901.40	1,043,901.40	100.00	预计难以收回

3. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
华锐风电科技(江苏)临港有限公司	254,000,591.58	1-2年	<u>39.38</u>
华锐风电科技集团(上海)有限公司	116,425,444.68	2年以内	<u>18.05</u>
华锐风电科技(大连)临港有限公司	70,771,652.19	2年以内	<u>10.97</u>
华锐风电科技(赤峰)有限公司	67,828,067.74	2年以内	<u>10.52</u>
华锐风电科技(巴彦淖尔)有限公司	19,776,353.82	2年以内	<u>3.07</u>
小计	<u>528,802,110.01</u>		<u>81.99</u>

4. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
华锐风电科技(江苏)临港有限公司	子公司	254,000,591.58	39.38
华锐风电科技集团(上海)有限公司	子公司	116,425,444.68	18.05
华锐风电科技(大连)临港有限公司	子公司	70,771,652.19	10.97
华锐风电科技(赤峰)有限公司	子公司	67,828,067.74	10.52
华锐风电科技(巴彦淖尔)有限公司	子公司	19,776,353.82	3.07
华锐风电科技(甘肃)有限公司	子公司	19,586,856.58	3.04

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
华锐风电科技(哈密)有限公司	子公司	13,574,252.46	2.10
华锐风电科技(威宁)有限公司	子公司	12,747,837.38	1.98
华锐风电科技(大连)装备有限公司	子公司	5,751,695.58	0.89
华锐风电科技(内蒙古)有限公司	子公司	4,178,677.94	0.65
华锐风电(吉林)装备有限公司	子公司	2,565,226.78	0.40
华锐风电科技(山东)有限公司	子公司	1,320,164.53	0.20
华锐风电科技(兴安盟)有限公司	子公司	498,733.71	0.08
SINOVEL WIND GROUP (USA) CO., LTD	子公司	4,381,532.75	0.68
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Sti.	子公司	142,721.57	0.02
SINOVEL WIND GROUP (ROMANIA)	子公司	60,218.27	0.01
锐源风能技术有限公司	子公司	1,354,139.06	0.21
锐电投资有限公司	子公司	1,353,241.85	0.21
锐电科技有限公司	子公司	434,595.00	0.07
锐电国际贸易有限公司	子公司	433,958.00	0.07
小 计		<u>597,185,961.47</u>	<u>92.60</u>

(三) 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	1,383,132,134.45	553,056,641.14	830,075,493.31	1,345,775,915.65	287,425,272.46	1,058,350,643.19
对联营、合营企业投资	162,077,960.52		162,077,960.52	110,666,560.85		110,666,560.85
合 计	<u>1,545,210,094.97</u>	<u>553,056,641.14</u>	<u>992,153,453.83</u>	<u>1,456,442,476.50</u>	<u>287,425,272.46</u>	<u>1,169,017,204.04</u>

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华锐风电科技(江苏)有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	57,207,833.59	57,207,833.59
华锐风电科技(大连)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
华锐风电科技(内蒙古)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
华锐风电科技(甘肃)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	17,226,346.22	50,000,000.00
华锐风电科技(大连)临港有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
华锐风电科技(大连)装备有限公司	30,000,000.00	149,615,689.00		179,615,689.00		30,000,000.00
华锐风电(吉林)装备有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
华锐风电科技(江苏)临港有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
华锐风电科技(兴安盟)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华锐风电科技(山东)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	19,779,947.75	44,431,566.43
华锐风电科技(巴彦淖尔)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
华锐风电科技(哈密)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
华锐风电科技集团(上海)有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
华锐风电科技(四平)有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
华锐风电科技(南通)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
华锐风电科技(贵州)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
华锐风电科技(福建)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华锐风电科技(通辽)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	3,722,768.30	3,722,768.30
华锐风电科技(云南)有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
华锐风电科技(铁岭)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	3,081,495.31	3,081,495.31
华锐风电装备黑龙江有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	22,192,134.90	22,192,134.90
Sinovel Wind Group (USA) Co., Ltd.						
Sinovel Wind Group (UK) Co. Ltd.	80,058,690.00			80,058,690.00	13,053,024.79	13,053,024.79
Sinovel Wind Group (Spain) SL	121,079,864.60			121,079,864.60	16,212,156.05	16,212,156.05
华锐风电科技(齐齐哈尔)有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
华锐风电科技(唐山)有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	11,455,149.67	11,455,149.67
华锐风电科技(大同)有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
Sinovel Wind Group (Australia) Pty Ltd	3,259,470.20		3,259,470.20			
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z. o. o	4,848,829.10			4,848,829.10		
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.	1,700,512.10			1,700,512.10	1,700,512.10	1,700,512.10
Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd	967,103.55			967,103.55		
Sinovel International Holding Ltd.	6.10			6.10		
Sinovel Wind Group (RSA) Pty Ltd	1,861,440.00			1,861,440.00		
锡林郭勒盟华锐风电工程有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
锐电投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
锐电科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
锐电国际贸易有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
锐源风能技术有限公司		49,000,000.00		49,000,000.00		
小 计	<u>1,345,775,915.65</u>	<u>210,615,689.00</u>	<u>173,259,470.20</u>	<u>1,383,132,134.45</u>	<u>265,631,368.68</u>	<u>553,056,641.14</u>

3. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	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	其他综合收益变动
大连国通电气有限公司	11,250,000.00	13,486,476.42			-680,756.20	
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	100,000,000.00	97,180,084.43			22,362,205.78	

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	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	其他综合收益变动
华电虎林风力发电有限公司	26,180,000.00		26,180,000.00		3,549,950.09	
合计	<u>137,430,000.00</u>	<u>110,666,560.85</u>	<u>26,180,000.00</u>		<u>25,231,399.67</u>	

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	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		
大连国通电气有限公司					12,805,720.22	
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司					119,542,290.21	
华电虎林风力发电有限公司					29,729,950.09	
合计					<u>162,077,960.52</u>	

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,004,249,597.93	910,496,492.76	1,415,376,026.01	1,303,688,640.19
其他业务收入	540,497,077.77	499,454,260.66	1,040,691,566.64	1,046,271,609.35
合计	<u>1,544,746,675.70</u>	<u>1,409,950,753.42</u>	<u>2,456,067,592.65</u>	<u>2,349,960,249.54</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
风力发电机组	1,004,249,597.93	910,496,492.76	1,415,376,026.01	1,303,688,640.19

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内销	884,137,850.24	794,612,426.46	1,298,361,839.06	1,196,050,643.24
外销	120,111,747.69	115,884,066.30	117,014,186.95	107,637,996.95
小计	<u>1,004,249,597.93</u>	<u>910,496,492.76</u>	<u>1,415,376,026.01</u>	<u>1,303,688,640.19</u>

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五位	1,321,211,920.89	85.53

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	25,231,399.67	4,742,440.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,659,483.09	6,109,655.28
合 计	<u>21,571,916.58</u>	<u>-10,852,096.01</u>

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
大连国通电气有限公司	-680,756.20	-1,922,525.16	本年亏损减少
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	22,362,205.78	-2,819,915.57	本年开始盈利
华电虎林风力发电有限公司	3,549,950.09		本年新增投资
合 计	<u>25,231,399.67</u>	<u>-4,742,440.73</u>	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(六) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,474,121,140.84	-3,579,203,667.46
加: 资产减值准备	846,060,230.71	1,505,819,086.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,888,910.37	21,710,913.58
无形资产摊销	3,019,001.62	5,427,911.86
长期待摊费用摊销		
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)	2,221,553.94	-422,021.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	16,504,003.86	16,965,860.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,571,916.58	10,852,096.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	833,267,738.31	1,135,614,082.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,030,875,140.50	1,705,369,855.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-439,281,697.37	-426,132,792.73
其他	-190,000.00	5,041,481.54
经营活动产生的现金流量净额	-194,328,175.48	401,042,806.69
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

项 目	本期数	上年数
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	17,938,821.64	8,622,865.16
减：现金的期初余额	8,622,865.16	96,548,398.95
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	9,315,956.48	-87,925,533.79

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-7,025,188.56
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	17,538,032.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	126,661,553.51
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	

项 目	本期数
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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支净额	-812,131,534.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	674,957,137.20
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	
非经常性损益净额	-674,957,137.20
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-674,957,137.20
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	-113.68%	-0.51	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-88.92%	-0.40	-0.40

2. 计算过程

(1) 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	1	-3,099,344,992.11
非经常性损益	2	-674,957,137.20
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,424,387,854.91
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	4,273,165,637.50
报告期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	5	

项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期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	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	5,962,018.03
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	2,726,474,150.46
加权平均净资产收益率	13=1/12	-113.68%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-88.92%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 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	1	-3,099,344,992.11
非经常性损益	2	-674,957,137.20
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,424,387,854.91
期初股份总数	4	6,030,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	6,030,600,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.51
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.40

[注] $12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

(3) 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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	-53.48%	本期销售回款减少以及银承兑付导致银承保证金减少较多所致
应收票据	31.12%	本期的票据结算方式增加所致
预付款项	-55.66%	本期与供应商进行债权债务的清理, 签订三方抵债协议所致
存货	-48.79%	主要系本期加大质保期内机组运维投入从而库存消耗较多, 以及计提的存货跌价准备增加较多所致。
长期股权投资	47.01%	本期公司根据战略规划, 新增对华电虎林的投资所致
划分为持有待售的资产	本期新增	本期公司与供应商签订资产抵债协议, 期末将尚未完成交割的资产转入划分为持有待售的资产, 详见本财务报表附注十二。
固定资产	-41.73%	主要系本期与供应商签订资产抵债协议, 期末将尚未完成交割的资产转入划分为持有待售的资产以及对闲置的生产基地计提长期资产减值准备所致。
在建工程	-52.06%	主要系本期与供应商签订资产抵债协议, 期末将尚未完成交割的资产转入划分为持有待售的资产以及对闲置的生产基地计提长期资产减值准备所致。
应付票据	-40.03%	企业收入规模下降引起采购下降, 相应减少应付票据
预收款项	-81.81%	预收款本期实现销售所致
应付职工薪酬	38.83%	主要系公司计提项目奖金所致
应交税费	127.88%	本期计提需补缴的土地使用税所致
一年内到期的非流动负债	-100.00%	本期兑付到期债券所致
预计负债	79.26%	主要系本年末依据业主索赔函确认相关费用及赔偿支出所致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	-32.17%	主要系本期完成吊装的机组台数减少所致。
营业成本	-36.28%	本期收入规模大幅下滑所致。
税金及附加	581.27%	本期根据《增值税会计处理规定》, 从2016年5月1日开始, 房产税、土地使用税等原来在管理费用核算的税费重分类至税金及附加科目核算。
财务费用	-109.24%	本期应付票据支付, 银行承兑保证金利息收入下降所致。
资产减值损失	-40.73%	上年公司对存货跌价准备已计提的较为充分, 本期新增存货跌价较少所致。
营业外收入	83.20%	主要系由于本期公司获得供应商质量赔偿较多所致。
营业外支出	-30.53%	主要系上期公司为推动已售机组结束质保期以及加快货款回收而发生的债权并计提的赔偿金额较大所致。

华锐风电科技(集团)股份有限公司

2017年4月23日

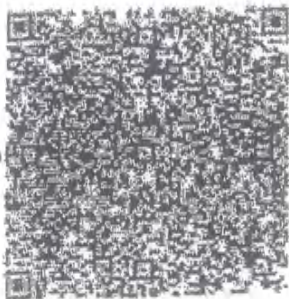


营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊的普通合伙企业
主要经营场所	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
执行事务合伙人	余强
成立日期	2013年12月19日
合伙期限	2013年12月19日至长期
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



仅供中汇会审 [2017] 2317号报告书使用

登记机关



2016年 05月 06日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

仅供中汇会审[2017]2317号报告使用

主任会计师: 余强

办公场所: 杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000014

注册资本(出资额): 人民币 1040 万元

批准设立文号: 浙财会[2013]54号

批准设立日期: 2013年12月4日





证书序号: 000432

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强

仅供中汇会审[2017]231号报告书使用

证书号: 45

发证时间: 二〇一七年十二月三十一日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十一日

