

卧龙电气集团股份有限公司

审计报告

信会师报字[2018]第 ZI10374 号

立
(
文

卧龙电气集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2017年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-123
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2018]第 ZI10374 号

卧龙电气集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了卧龙电气集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p data-bbox="304 300 549 338">(一) 收入确认</p> <p data-bbox="284 347 810 533">收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注三、(二十五)及附注五、(四十三)。</p> <p data-bbox="284 584 810 965">于2017年度,贵公司销售产品确认的营业收入为人民币10,086,036,670.77元。公司对于产品销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的,根据销售合同约定,通常以产品通过客户签收或验收作为销售收入的确认时点。</p> <p data-bbox="284 1016 810 1216">由于收入是公司的关键业绩指标之一,发生重大错报的风险较高,我们将公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="837 353 1353 450">与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ol data-bbox="837 517 1353 2042" style="list-style-type: none"> <li data-bbox="837 517 1353 663">1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; <li data-bbox="837 730 1353 981">2、选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; <li data-bbox="837 1048 1353 1193">3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况; <li data-bbox="837 1261 1353 1563">4、对本年记录的收入交易选取样本,核对发票、销售合同、出库单及签收单(或报关单、验收单、结算单),评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; <li data-bbox="837 1630 1353 1776">5、对于出口收入,取得海关出口数据统计,并与公司账面记录进行核对; <li data-bbox="837 1843 1353 1939">6、结合应收账款函证程序,确认本期收入的真实性; <li data-bbox="837 2007 1353 2042">7、就资产负债表日前后记录的

	<p>收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>8、利用集团组成部分审计师的工作对境外子公司收入进行确认。</p>
<p>(二) 商誉减值</p>	
<p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注三、(二十)及附注五、(十七)。</p> <p>截至2017年12月31日，公司商誉的账面价值合计人民币971,264,608.51元，未计提相应的减值准备。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估</p>	<p>与商誉减值有关的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性； 2、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； 3、通过将收入增长率、永续增长率等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； 4、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率；

商誉的减值视为关键审计事项。

5、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；

6、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括我们在审计报告日前取得的公司简介和主要财务指标、公司业务概要、经营情况讨论与分析（但不包括财务报表和我们的审计报告），以及预期将在审计报告日后提供给我们的重要事项、董事、监事、高级管理人员和员工情况、公司治理相关情况。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:



中国·上海

2018年4月26日

卧龙电气集团股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

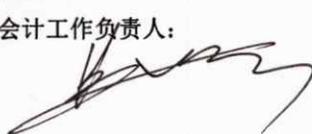
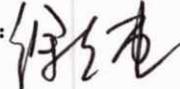
资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,081,127,361.47	2,143,526,011.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	922,024,836.65	977,154,283.51
应收账款	(三)	2,659,362,916.52	2,990,016,206.13
预付款项	(四)	250,964,145.17	196,505,133.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(五)	6,993,000.00	6,993,000.00
其他应收款	(六)	1,115,871,430.19	220,000,706.82
买入返售金融资产			
存货	(七)	2,179,615,073.86	2,153,837,712.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	105,055,341.45	108,919,444.92
流动资产合计		9,321,014,105.31	8,796,952,498.97
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	943,358,685.95	399,364,523.44
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	40,566,799.42	40,566,799.42
长期股权投资	(十一)	205,521,526.47	177,020,046.03
投资性房地产	(十二)	350,347,800.00	350,108,300.00
固定资产	(十三)	2,827,639,940.35	3,145,754,713.43
在建工程	(十四)	520,843,988.91	384,754,468.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	965,087,210.67	1,091,284,467.60
开发支出	(十六)	156,887,727.53	157,262,765.04
商誉	(十七)	971,264,608.51	1,018,034,623.86
长期待摊费用	(十八)	37,249,271.36	34,586,276.18
递延所得税资产	(十九)	302,123,772.37	372,146,965.31
其他非流动资产	(二十)	133,566,936.76	113,903,212.80
非流动资产合计		7,454,458,268.30	7,284,787,161.80
资产总计		16,775,472,373.61	16,081,739,660.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

卧龙电气集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	3,218,944,663.42	3,075,076,765.14
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	687,232,232.12	601,028,137.25
应付账款	（二十三）	2,080,171,687.73	1,984,640,942.77
预收款项	（二十四）	377,504,733.89	216,512,988.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十五）	159,764,780.10	131,580,949.54
应交税费	（二十六）	184,087,741.89	77,468,123.87
应付利息	（二十七）	7,244,927.59	716,711.00
应付股利	（二十八）		50,000,000.00
其他应付款	（二十九）	308,951,038.39	398,430,063.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	373,691,157.63	461,768,618.95
其他流动负债	（三十一）	15,265,636.10	15,112,040.89
流动负债合计		7,412,858,598.86	7,012,335,341.20
非流动负债：			
长期借款	（三十二）	2,541,169,410.27	2,434,085,707.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十三）	32,783,606.45	50,406,471.38
长期应付职工薪酬	（三十四）	249,416,821.00	477,611,682.67
专项应付款			
预计负债	（三十五）	19,405,615.12	35,560,297.29
递延收益	（三十六）	141,689,068.83	147,452,565.94
递延所得税负债	（三十九）	71,518,418.36	71,288,694.45
其他非流动负债	（三十七）	259,884,335.03	278,643,755.14
非流动负债合计		3,315,867,275.06	3,495,049,174.55
负债合计		10,728,725,873.92	10,507,384,515.75
所有者权益：			
股本	（三十八）	1,288,899,586.00	1,288,899,586.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十九）	1,867,481,748.28	1,874,303,984.10
减：库存股			
其他综合收益	（四十）	-381,604,250.40	-308,005,532.67
专项储备			
盈余公积	（四十一）	284,917,779.51	165,393,655.76
一般风险准备			
未分配利润	（四十二）	2,599,976,488.69	2,092,948,098.99
归属于母公司所有者权益合计		5,659,671,352.08	5,113,539,792.18
少数股东权益		387,075,147.61	460,815,352.84
所有者权益合计		6,046,746,499.69	5,574,355,145.02
负债和所有者权益总计		16,775,472,373.61	16,081,739,660.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





卧龙电气集团股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

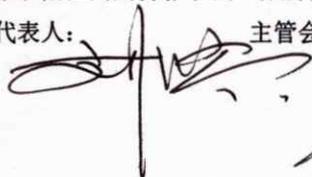
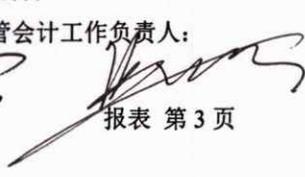
资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		537,979,466.08	493,641,687.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		398,848,248.37	256,715,886.38
应收账款	(一)	831,035,457.59	658,505,514.68
预付款项		37,682,412.76	55,650,663.66
应收利息			
应收股利		6,993,000.00	6,993,000.00
其他应收款	(二)	1,400,049,750.86	790,149,664.31
存货		243,863,357.16	119,621,610.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,985,521.02	6,063,617.91
流动资产合计		3,463,437,213.84	2,387,341,644.86
非流动资产:			
可供出售金融资产		936,392,972.25	292,615,556.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	4,889,515,877.77	5,578,590,076.97
投资性房地产			
固定资产		552,799,641.34	460,239,467.60
在建工程		124,097,402.36	74,063,067.78
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		205,888,185.39	170,129,384.31
开发支出		21,200,329.37	26,497,365.03
商誉			
长期待摊费用		1,901,369.50	1,216,735.49
递延所得税资产		28,584,248.55	13,810,094.57
其他非流动资产		34,460,648.16	26,065,647.49
非流动资产合计		6,794,840,674.69	6,643,227,395.24
资产总计		10,258,277,888.53	9,030,569,040.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


卧龙电气集团股份有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

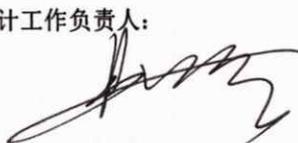
负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,574,494,818.13	1,301,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		365,869,804.91	247,506,737.15
应付账款		602,042,948.86	386,347,743.81
预收款项		19,975,665.68	21,421,792.97
应付职工薪酬		20,228,342.51	7,495,536.14
应交税费		101,508,143.35	2,576,972.53
应付利息		4,529,747.63	
应付股利			
其他应付款		272,790,398.97	780,166,695.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		282,828,275.00	370,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,244,268,145.04	3,116,515,477.80
非流动负债：			
长期借款		1,287,000,000.00	1,331,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		37,488,926.39	39,036,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,324,488,926.39	1,370,036,500.00
负债合计		4,568,757,071.43	4,486,551,977.80
所有者权益：			
股本		1,288,899,586.00	1,288,899,586.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,539,121,642.18	2,465,245,329.60
减：库存股			
其他综合收益		-84,946,807.72	
专项储备			
盈余公积		274,734,895.32	155,210,771.57
未分配利润		1,671,711,501.32	634,661,375.13
所有者权益合计		5,689,520,817.10	4,544,017,062.30
负债和所有者权益总计		10,258,277,888.53	9,030,569,040.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



卧龙电气集团股份有限公司
合并利润表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

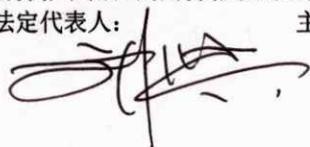
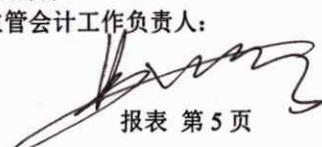
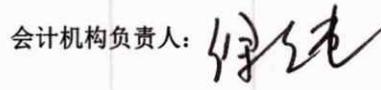
项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		10,086,036,670.77	8,913,936,672.36
其中: 营业收入	(四十三)	10,086,036,670.77	8,913,936,672.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,010,528,681.95	8,818,309,845.47
其中: 营业成本	(四十三)	7,920,837,694.66	7,048,508,660.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十四)	75,266,536.34	66,216,270.56
销售费用	(四十五)	763,583,889.32	655,975,527.36
管理费用	(四十六)	937,410,479.20	866,158,034.09
财务费用	(四十七)	265,194,981.90	168,985,879.48
资产减值损失	(四十八)	48,235,100.53	12,465,473.70
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	2,033,458.40	207,576,895.76
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十)	656,982,479.93	16,739,969.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五十)	28,429,328.76	8,853,001.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	1,060,524.96	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(五十二)	37,544,500.59	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		773,128,952.70	319,943,692.53
加: 营业外收入	(五十三)	266,758,689.21	73,040,005.37
减: 营业外支出	(五十四)	154,182,080.79	75,589,843.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		885,705,561.12	317,393,854.71
减: 所得税费用	(五十五)	214,292,559.52	29,475,545.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		671,413,001.60	287,918,309.65
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		208,131,774.88	287,918,309.65
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		463,281,226.72	
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		6,193,500.57	34,510,192.46
2. 归属于母公司股东的净利润		665,219,501.03	253,408,117.19
六、其他综合收益的税后净额		-67,627,162.74	-67,648,467.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-73,598,717.73	-71,256,887.38
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		6,443,521.55	-22,115,340.61
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		6,450,089.78	-22,115,340.61
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		-6,568.23	
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-80,042,239.28	-49,141,546.77
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		-84,989,833.40	1,180.53
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		4,947,594.12	-49,142,727.30
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,971,554.99	3,608,419.87
七、综合收益总额		603,785,838.86	220,269,842.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		591,620,783.30	182,151,229.81
归属于少数股东的综合收益总额		12,165,055.56	38,118,612.33
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	附注十六	0.5161	0.1989
(二) 稀释每股收益(元/股)	附注十六	0.5161	0.1989

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

卧龙电气集团股份有限公司

利润表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	2,268,297,918.27	1,794,903,510.48
减: 营业成本	(四)	1,924,624,889.26	1,511,516,683.61
税金及附加		12,627,701.10	9,291,563.76
销售费用		93,657,474.30	58,291,500.30
管理费用		148,968,655.15	106,545,468.55
财务费用		168,971,877.23	86,845,475.44
资产减值损失		-3,192,571.03	23,429,781.16
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			1,797,955.30
投资收益(损失以“-”号填列)		1,337,868,399.94	6,507,150.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		27,904,983.82	8,529,887.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		7,269,127.65	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,267,777,419.85	7,288,142.98
加: 营业外收入		26,082,735.99	16,872,075.75
减: 营业外支出		1,050,561.16	1,899,790.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,292,809,594.68	22,260,428.73
减: 所得税费用		97,568,357.16	-2,171,891.44
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,195,241,237.52	24,432,320.17
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,195,241,237.52	24,432,320.17
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-84,946,807.72	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-6,568.23	
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-6,568.23	
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-84,940,239.49	
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		-84,940,239.49	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,110,294,429.80	24,432,320.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



卧龙电气集团股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

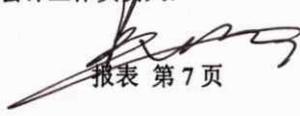
项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,966,578,753.35	6,550,928,521.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		123,491,863.57	104,247,012.71
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	223,566,646.96	272,938,126.51
经营活动现金流入小计		7,313,637,263.88	6,928,113,661.06
购买商品、接受劳务支付的现金		4,017,447,916.41	4,106,946,202.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,701,545,386.23	1,677,893,913.26
支付的各项税费		368,152,632.76	409,361,227.13
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	909,756,431.43	639,496,596.41
经营活动现金流出小计		6,996,902,366.83	6,833,697,938.98
经营活动产生的现金流量净额	(五十七)	316,734,897.05	94,415,722.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		13,867,890.23	9,444,444.00
取得投资收益收到的现金			893,968.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,471,864.95	39,903,557.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五十七)	95,450,781.16	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		132,790,536.34	50,241,969.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		788,902,335.41	647,563,940.82
投资支付的现金			1,268,004,225.19
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			173,247,858.47
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)	37,292,773.09	
投资活动现金流出小计		826,195,108.50	2,088,816,024.48
投资活动产生的现金流量净额		-693,404,572.16	-2,038,574,055.33
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,620,062,126.09
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			23,100,000.00
取得借款收到的现金		4,844,574,160.45	3,649,440,988.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)		174,490,678.68
筹资活动现金流入小计		4,844,574,160.45	5,443,993,793.33
偿还债务支付的现金		4,135,014,757.57	2,668,505,569.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		360,633,827.12	307,811,264.25
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		51,539,568.25	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	30,539,610.00	17,999,999.79
筹资活动现金流出小计		4,526,188,194.69	2,994,316,833.67
筹资活动产生的现金流量净额		318,385,965.76	2,449,676,959.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42,884,646.90	-42,982,166.18
五、现金及现金等价物净增加额	(五十七)	-101,168,356.25	462,536,460.23
加: 期初现金及现金等价物余额	(五十七)	1,875,373,002.32	1,412,836,542.09
六、期末现金及现金等价物余额	(五十七)	1,774,204,646.07	1,875,373,002.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



卧龙电气集团股份有限公司

现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
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		1,564,092,625.06	2,119,581,944.10
收到的税费返还		40,861,690.44	32,999,435.84
收到其他与经营活动有关的现金		253,897,021.96	258,302,127.16
经营活动现金流入小计		1,858,851,337.46	2,410,883,507.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,256,259,201.18	2,071,019,472.44
支付给职工以及为职工支付的现金		101,229,725.22	68,444,949.72
支付的各项税费		17,066,776.66	26,161,358.34
支付其他与经营活动有关的现金		418,504,331.56	139,431,000.88
经营活动现金流出小计		1,793,060,034.62	2,305,056,781.38
经营活动产生的现金流量净额		65,791,302.84	105,826,725.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		13,867,890.23	9,444,444.00
取得投资收益收到的现金		3,336,279.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,674,009.65	1,602,541.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		198,672,712.65	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		217,550,892.09	11,046,985.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,631,432.01	157,192,898.50
投资支付的现金			1,353,144,110.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		119,678,045.30	367,882,218.88
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		253,309,477.31	1,878,219,227.49
投资活动产生的现金流量净额		-35,758,585.22	-1,867,172,242.11
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,596,962,126.09
取得借款收到的现金		2,081,597,079.47	2,344,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,081,597,079.47	3,940,962,126.09
偿还债务支付的现金		1,940,102,261.34	1,812,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,607,399.32	207,751,633.80
支付其他与筹资活动有关的现金			17,999,999.79
筹资活动现金流出小计		2,126,709,660.66	2,037,751,633.59
筹资活动产生的现金流量净额		-45,112,581.19	1,903,210,492.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,275,418.89	
五、现金及现金等价物净增加额		-20,355,282.46	141,864,976.11
加: 期初现金及现金等价物余额		370,071,357.90	228,206,381.79
六、期末现金及现金等价物余额		349,716,075.44	370,071,357.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

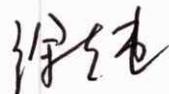
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



卧龙电气集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	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			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,288,899,586.00				1,874,303,984.10		-308,005,532.67		165,393,655.76		2,092,948,098.99	460,815,352.84	5,574,355,145.02
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,288,899,586.00				1,874,303,984.10		-308,005,532.67		165,393,655.76		2,092,948,098.99	460,815,352.84	5,574,355,145.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-6,822,235.82		-73,598,717.73		119,524,123.75		507,028,389.70	-73,740,205.23	472,391,354.67
(一) 综合收益总额							-73,598,717.73				665,219,501.03	12,165,055.56	603,785,838.86
(二) 所有者投入和减少资本												-62,794,532.82	-62,794,532.82
1. 股东投入的普通股												-62,794,532.82	-62,794,532.82
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									119,524,123.75		-158,191,111.33	-1,539,568.25	-40,206,555.83
1. 提取盈余公积									119,524,123.75		-119,524,123.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-38,666,987.58	-1,539,568.25	-40,206,555.83
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-6,822,235.82							-21,571,159.72	-28,393,395.54
四、本期期末余额	1,288,899,586.00				1,867,481,748.28		-381,604,250.40		284,917,779.51		2,599,976,488.69	387,075,147.61	6,046,746,499.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

卧龙电气集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,110,527,236.00				904,073,921.26		-236,748,645.29		162,950,423.74		1,932,206,184.84	1,110,062,238.97	4,983,071,359.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,110,527,236.00				904,073,921.26		-236,748,645.29		162,950,423.74		1,932,206,184.84	1,110,062,238.97	4,983,071,359.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	178,372,350.00				970,230,062.84		-71,256,887.38		2,443,232.02		160,741,914.15	-649,246,886.13	591,283,785.50
（一）综合收益总额							-71,256,887.38				253,408,117.19	38,118,612.33	220,269,842.14
（二）所有者投入和减少资本	178,372,350.00				1,400,589,776.30							23,100,000.00	1,602,062,126.30
1. 股东投入的普通股	178,372,350.00				1,400,589,776.30							23,100,000.00	1,602,062,126.30
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,443,232.02		-92,666,203.04		-90,222,971.02
1. 提取盈余公积									2,443,232.02		-2,443,232.02		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-90,222,971.02		-90,222,971.02
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-430,359,713.46							-710,465,498.46	-1,140,825,211.92
四、本期期末余额	1,288,899,586.00				1,874,303,984.10		-308,005,532.67		165,393,655.76		2,092,948,098.99	460,815,352.84	5,574,355,145.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





卧龙电气集团股份有限公司
所有者权益变动表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,288,899,586.00				2,465,245,329.60				155,210,771.57	634,661,375.13	4,544,017,062.30
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,288,899,586.00				2,465,245,329.60				155,210,771.57	634,661,375.13	4,544,017,062.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					73,876,312.58		-84,946,807.72		119,524,123.75	1,037,050,126.19	1,145,503,754.80
(一) 综合收益总额							-84,946,807.72			1,195,241,237.52	1,110,294,429.80
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									119,524,123.75	-158,191,111.33	-38,666,987.58
1. 提取盈余公积									119,524,123.75	-119,524,123.75	
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,666,987.58	-38,666,987.58
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					73,876,312.58						73,876,312.58
四、本期期末余额	1,288,899,586.00				2,539,121,642.18		-84,946,807.72		274,734,895.32	1,671,711,501.32	5,689,520,817.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

卧龙电气集团股份有限公司

所有者权益变动表（续）

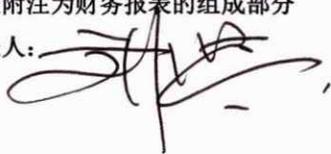
2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,110,527,236.00				1,229,009,715.51				152,767,539.55	702,895,258.00	3,195,199,749.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,110,527,236.00				1,229,009,715.51				152,767,539.55	702,895,258.00	3,195,199,749.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	178,372,350.00				1,236,235,614.09				2,443,232.02	-68,233,882.87	1,348,817,313.24
（一）综合收益总额										24,432,320.17	24,432,320.17
（二）所有者投入和减少资本	178,372,350.00				1,400,589,776.30						1,578,962,126.30
1. 股东投入的普通股	178,372,350.00				1,400,589,776.30						1,578,962,126.30
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,443,232.02	-92,666,203.04	-90,222,971.02
1. 提取盈余公积									2,443,232.02	-2,443,232.02	
2. 对所有者（或股东）的分配										-90,222,971.02	-90,222,971.02
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-164,354,162.21						-164,354,162.21
四、本期期末余额	1,288,899,586.00				2,465,245,329.60				155,210,771.57	634,661,375.13	4,544,017,062.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



卧龙电气集团股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

本公司前身为浙江卧龙集团电机工业有限公司(以下称“电机工业公司”), 成立于 1995 年 12 月 21 日, 成立时注册资本为 1,200 万元, 控股股东为卧龙控股集团有限公司(以下简称“卧龙控股”)。

1997 年 1 月、1998 年 6 月和 1998 年 8 月, 电机工业公司分别进行了增资扩股, 增资后注册资本为 74,104,261.00 元。1998 年 9 月 23 日, 经浙江省人民政府以浙证委[1998]109 号文批准, 电机工业公司以基准日 1998 年 4 月 30 日的净资产按 1:1 折为股份公司, 整体变更为“浙江卧龙电机股份有限公司”。变更完成后, 电机工业公司注册资本为人民币 74,104,261.00 元, 其中: 卧龙控股出资人民币 48,445,391.00 元, 上虞市国有资产经营总公司出资人民币 5,000,000.00 元, 浙江农村经济投资股份公司出资人民币 3,500,000.00 元, 陈建成等 13 名自然人出资人民币 17,158,870.00 元。

1998 年 10 月 21 日, 经浙江省工商局核准变更登记, 本公司领取编号为 3300001001840 号企业法人营业执照。2000 年 8 月 7 日, 本公司更名为“浙江卧龙科技股份有限公司”。

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2002】39 号文核准, 本公司于 2002 年 5 月 23 日公开发行 3,500 万股人民币普通股(A 股), 并于 2002 年 6 月 6 日在上海证券交易所上市。发行完成后, 本公司注册资本为人民币 109,104,261.00 元。

根据 2003 年第一次股东大会决议, 本公司以 2002 年 12 月 31 日股本 109,104,261 为基础, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。转增完成后, 本公司注册资本为人民币 174,566,818.00 元。

2005 年 9 月 23 日, 经浙江省工商行政管理局批准, 本公司名称变更为“卧龙电气集团股份有限公司”。

根据本公司 2005 年度股东大会决议, 本公司以 2005 年 12 月 31 日股本 174,566,818 股为基础, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。转增完成后, 本公司注册资本为人民币 209,480,182.00 元。

根据本公司第三届八次临时董事会和 2006 年第一次临时股东大会决议, 并经中国证监会证监发行字[2006]26 号文核准, 本公司于 2006 年 7 月 4 日非公开发行股票 48,080,000 股, 增发完成后, 本公司注册资本为人民币 257,560,182.00 元。

根据本公司 2006 年度股东大会决议, 本公司以 2006 年 12 月 31 日股本 257,560,182 股为基

础,以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。转增完成后,本公司注册资本为 283,316,200.00 元。

根据本公司第四届五次董事会议决议,股权激励对象第一批股票期权行权数量 181.1 万股,上述激励对象均以货币资金出资。截至 2009 年 12 月 31 日止,本公司注册资本为人民币 285,127,200.00 元。

根据本公司 2009 年度股东大会决议和修改后章程,本公司以 2009 年 12 月 31 日股本为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股,转增完成后,本公司注册资本为人民币 370,665,360.00 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]604 号文核准,本公司于 2010 年 5 月 18 日公开发行 5,467 万股,并于 2010 年 6 月 3 日在上海证券交易所上市交易。发行完成后,本公司注册资本为人民币 425,335,360.00 元。

根据本公司 2010 年 6 月 17 日薪酬与考核委员会决议和修改后章程,本公司申请增加注册资本人民币 1,426,200.00 元,变更后的注册资本为人民币 426,761,560.00 元。

根据本公司 2010 年 8 月 23 日薪酬与考核委员会决议和修改后章程,本公司申请增加注册资本人民币 2,180,600.00 元,变更后的注册资本为人民币 428,942,160.00 元。

根据本公司 2011 年 2 月 24 日薪酬与考核委员会决议和修改后章程,本公司申请增加注册资本人民币 1,421,300.00 元,变更后的注册资本为人民币 430,363,460.00 元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议和修改后章程,本公司以 2011 年 6 月 21 日股本为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 5.98018 股,共转增 257,365,296 股。转增完成后,本公司注册资本为人民币 687,728,756.00 元。

2013 年 7 月 24 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准卧龙电气集团股份有限公司向浙江卧龙舜禹投资有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2013]966 号)核准,本公司向浙江卧龙舜禹投资有限公司(以下简称“卧龙投资”)发行股票 422,798,480 股,每股面值 1 元,每股发行价格 4.20 元/股。发行完成后,本公司注册资本为人民币 1,110,527,236 元。上述新增注册资本情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字【2013】第 310438 号验资报告验证。

2015 年 12 月 29 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准卧龙电气集团股份有限公司非公开发行业股票的批复》(证监许可[2015]3091 号)核准,本公司向卧龙控股集团有限公司等 9 个对象非公开发行股票 178,372,350 股,每股面值 1 元,发行价格为 8.97 元/股。2016 年 1 月,上述发行完成后,本公司注册资本增加至人民币 1,288,899,586.00 元。上述新增注册资本情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字【2016】第 310009 号验资报告验证。

本公司主要的经营业务包括设计、生产、销售各类电机及其控制装置、蓄电池、变压器等。主要产品有高压电机及驱动、低压电机及驱动、微特电机及控制、电力变压器、电气化铁路牵引变压器、特种变压器、铅酸蓄电池等。

公司注册地：浙江省绍兴市上虞区经济开发区。

总部办公地：浙江省绍兴市上虞区人民西路 1801 号。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江龙能电力发展有限公司（以下简称“浙江龙能”）
宁波龙能电力投资有限公司（以下简称“宁波龙能”）
诸暨龙能光伏发电有限公司（以下简称“诸暨龙能”）
都昌县龙能电力发展有限公司（以下简称“都昌龙能”）
衢州龙能电力投资有限公司（以下简称“衢州龙能”）
绍兴龙能电力发展有限公司（以下简称“绍兴龙能”）
绍兴市滨海新城龙能电力发展有限公司（以下简称“滨海新城龙能”）
丽水龙能电力发展有限公司（以下简称“丽水龙能”）
嵊州龙能电力发展有限公司（以下简称“嵊州龙能”）
新昌县龙能电力发展有限公司（以下简称“新昌龙能”）
德清龙能电力发展有限公司（以下简称“德清龙能”）
梁山龙能电力发展有限公司（以下简称“梁山龙能”）
芜湖龙能电力发展有限公司（以下简称“芜湖龙能”）
淮安龙能电力发展有限公司（以下简称“淮安龙能”）
上海卧龙国际商务股份有限公司（以下简称“上海卧龙”）
上海筑川电机有限公司（以下简称“上海筑川”）
意大利电力公司(ELDRIVES.R.L)（以下简称“意大利电力”）
绍兴欧力-卧龙振动机械有限公司(以下简称“欧力卧龙”)
芜湖卧龙家用电机有限公司（以下简称“芜湖卧龙”）
绍兴上虞卧龙顺达电机加工有限公司（以下简称“顺达电机”）
卧龙电气集团杭州研究院有限公司(以下简称“杭州研究院”)
浙江卧龙国际贸易有限公司（以下简称“浙江国贸”）
卧龙电气集团浙江灯塔电源有限公司(以下简称“卧龙灯塔”)
浙江卧龙大郡新动力电机有限公司（以下简称“大郡新动力”）
浙江卧龙开山电机有限公司（以下简称“开山电机”）
香港卧龙控股集团有限公司（以下简称“香港卧龙控股”）
卧龙意大利控股集团有限公司（以下简称“意大利控股”）

子公司名称
OLI S.p.A (及其下属多家子/孙公司, 以下简称“OLI”) *1
卧龙电气章丘海尔电机有限公司 (以下简称“章丘电机”)
青岛卧龙机电集成科技有限公司 (以下简称“青岛集成”)
卧龙电气淮安清江电机有限公司 (以下简称“清江电机”)
Wolong Holding Group GmbH
Wolong Investment GmbH
ATB Austria Antriebstechnik AG (及其下属多家子/孙公司) *2
卧龙国际 (香港) 有限公司 (以下简称“卧龙国际”)
卧龙电气 (越南) 有限公司 (以下简称“卧龙越南”)
卧龙美国有限责任公司 (Wolong Americas LLC) (以下简称“卧龙美国”)
卧龙电机控制技术有限公司 (以下简称“卧龙电机日本”)
ATB Technologies Netherlands B.V. (以下简称“ATB荷兰”)
浙江卧龙希尔投资有限公司 (以下简称“希尔投资”)
卧龙 (意大利) 投资有限公司 (以下简称“意大利投资”)
SIR S.p.A (及其下属子公司, 以下简称“SIR”)
浙江卧龙希尔机器人有限公司 (以下简称“希尔机器人”)
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司 (以下简称“南阳防爆”)
南防集团上海安智电气发展有限公司 (以下简称“上海安智”)
南防集团郴州华安电机制造有限公司 (以下简称“郴州华安”)
南阳防爆集团特种机械有限公司 (以下简称“特种机械”)
南阳防爆集团重型电机有限公司 (以下简称“南防重机”)
南阳防爆集团电气系统工程有限公司 (以下简称“电气系统工程”)
武汉奥特彼电机有限公司 (以下简称“武汉电机”)
卧龙电气南阳奥特彼电机有限公司 (以下简称“南阳奥特彼”)
卧龙电气集团辽宁荣信电气传动有限公司 (以下简称“荣信传动”)
卧龙电气集团辽宁荣信电机控制技术有限公司 (以下简称“荣信控制”)
卧龙电气集团辽宁荣信高科电气有限公司 (以下简称“荣信高科”)
浙江卧龙伺服技术有限公司 (以下简称“伺服技术”)
绍兴上虞卧龙新能源投资有限公司 (以下简称“绍兴新能源”)
卧龙国际韩国株式会社 (以下简称“卧龙韩国”)
卧龙国际 (马来西亚) 公司 (以下简称“卧龙马来西亚”)

*1 主要包括 OLI Makina Sanayi ve Ticaret Ltd. Sti. (以下简称“Makina S”)、OLI Electrical Vibrators South Africa (以下简称“Vibrators SA”)、OLI Vibrator PTY Ltd. (以下简称“Vibrators PT”)、OLI Malta International Ltd. (以下简称“Malta Internation”)、OLI Vibra Ltd. (以下简称“Vibra L”)、OLI Vibra Nordic AB (以下简称“Vibra Nordic”)、OLI Vibra UK Limited (以下简称“Vibra UK”)、OLI Vibrator LLC (以下简称“Vibra LLC”)、OLI France S.a.r.l. (以

下简称“France S”)、OLI Spain 2006 S.L. (以下简称“Spain S”)、OLI Romania S.r.l (以下简称“Romania S”)、OLI Vibration stechnick GmbH(以下简称“以下简称“Vibration GmbH”)、OLI speed (以下简称“OLIS”)。

*2 主要包括 ATB Spielberg GmbH(以下简称“ATB 斯皮尔伯格”)、ATB Welzheim GmbH(以下简称“ATB 韦尔茨海姆”)、ATB Nordenham GmbH(以下简称“ATB 诺登哈姆”)、ATB Group UK LTD. (以下简称“以下简称“ou)、ATB Schorch GmbH (以下简称“ATB 啸驰”)、ATB Tamel S.A (以下简称“ATB 塔莫”)。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起未来 12 个月内能够维持持续经营。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

本公司下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定以欧元、英镑等作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方面形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子

公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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到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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 境内公司

(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：指年末余额不少于 500 万元的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试后未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法。

具体比例如下：

账龄	计提比例(%)
一年以内(含一年)	5.00
一至二年(含二年)	10.00
二至三年(含三年)	30.00
三至四年(含四年)	50.00
四至五年(含五年)	80.00
五年以上	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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、 境外公司

应收款项坏账准备计提按单独应收款进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、在产品、自制半成品、原材料、低值易耗品和委托加工材料等。

2、 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按历史成本计价，存货的发出按加权平均法计价，生产成本按定额成本法在完工产品和在产品之间进行分配。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用分次摊销法；
- (2) 包装物采用分次摊销法。

(十三) 持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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制定。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。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

3、 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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

(3) 长期股权投资的处置

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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用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。因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、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）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。会计政策选择的依据为：

本公司能够从房地产租赁交易市场上取得同类或类似房地产的租赁市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，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。

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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-76	0/5.00	1-5
机器设备	3-34	0/5.00	3-33
运输工具	8-12	0/5.00	8-12
光伏电站	25	5.00	4
其他设备	2-14	0/5.00	7-50

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

(1).土地使用权按 30 年-50 年摊销；

(2).专有技术按 10-20 年摊销；

(3).软件按 2-12 年摊销；

(4).特许权按预计可使用年限 8-19 年平均摊销；

(5).专利权按预计可使用年限 10-20 年平均摊销；

(6).资本化的未结订单按预计可使用年限 1 年平均摊销；

(7).对使用寿命有限的资本化的开发成本，自相关产品投入生产之日起，在预计可使用年限内(不超过 12 年)平均摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1).来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2).合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要

付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为内部研究开发项目而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对内部研究开发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 开发项目已经技术团队进行充分论证；
- (2) 管理层已批准开发项目的预算；
- (3) 前期市场调研的研究分析说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；
- (4) 有足够的技术和资金支持,以进行开发项目的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 开发项目的支出能够可靠地归集。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注三(二十))。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算

确定相应的职工薪酬金额。

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负

债并确认库存股。在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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

(二十五) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或

应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

本公司确认产品销售收入分为出口销售收入与内销收入，对于出口销售收入在产品报关离岸时确认销售收入；对于内销收入按产品的性质分别确认销售收入：

- a. 电机及控制装置、蓄电池、变频器等在货物已发出并取得索取货物的凭据时确认销售收入，但合同约定需要验收的，在通过验收时确认销售收入；
- b. 光伏发电业务在取得电费结算单时确认销售收入；
- c. 变压器产品在安装调试通过验收后确认销售收入；
- d. 贸易在签发提货单且货物出库时确认销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额

- (1) 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。
- (2) 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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

①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。

②已经发生的劳务成本预计只能部分得到补偿的，应当按照能够得到补偿的劳务成本

金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转劳务成本。

③已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应当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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

对于一般的政府补助，本公司将收到政府补助的时点作为政府补助的确认时点；对于依据相关政策或者规定能够准确预计金额且后续确定可以取得的政府补助，本公司将根据政策确定的取得相关收款权利时点作为政府补助的确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被

套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(2) 现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与

现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十一) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十二) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	不适用	列示持续经营净利润本年金额 208,131,774.88 元；列示终止经营净利润本年金额 463,281,226.72 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	董事会审批	固定资产：无
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	董事会审批	财务费用减少 3,770,371.00 元，营业外收入减少 3,770,371.00 元。
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会审批	其他收益增加 37,544,500.59 元，营业外收入减少 37,544,500.59 元。
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	不适用	资产处置收益增加 1,060,524.96 元，营业外收入减少 1,060,524.96 元。

2、 重要会计估计变更

本年度未发生重要的会计估计变更

四、 税项

公司适用主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

本公司及下属子公司报告年度的流转税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税*	境内销售、提供加工、修理修配劳务以及进口货物、应税现代服务业	17.00%、6.00%、0%-23.00%
消费税	加工、生产铅蓄电池	4.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00%、5.00%、1.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00%

*海外子公司适用的税项及相关税率(0%-23.00%)根据其所在国或地区的税收法规规定确定。

本公司及下属子/孙公司本报告年度的企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	2017 年
本公司*1	15.00%
卧龙电气集团北京华泰变压器有限公司（以下简称“北京华泰”）*2	15.00%
浙江龙能、宁波龙能、诸暨龙能、都昌龙能、衢州龙能、绍兴龙能、滨海新城龙能、丽水龙能、嵊州龙能、新昌龙能、德清龙能、梁山龙能、芜湖龙能、诸暨龙能电力投资有限公司（以下简称“诸暨电力”）、淮安龙能*3	0%、12.5%
上海卧龙、上海筑川	25.00%
卧龙电气烟台东源变压器有限公司（以下简称“烟台变压器”）	25.00%
欧力卧龙*4	15.00%
卧龙电气银川变压器有限公司（以下简称“银川卧龙”）*5	15.00%
浙江卧龙家用电器有限公司（以下简称“卧龙家电”）	25.00%
芜湖卧龙	25.00%
顺达电机	25.00%
杭州研究院	25.00%
浙江卧龙新能源有限公司（以下简称“卧龙新能源”）	25.00%
浙江国贸	25.00%
卧龙灯塔	25.00%
卧龙电气集团浙江变压器有限公司（以下简称“卧龙变压器”）	25.00%
开山电机	25.00%
香港卧龙控股	16.50%
章丘电机	25.00%
青岛集成	25.00%
清江电机*6	15.00%
武汉电机	25.00%
希尔投资	25.00%

纳税主体名称	2017 年
希尔机器人	25.00%
卧龙国际	16.50%
南阳防爆*7	15.00%
上海安智	25.00%
郴州华安	25.00%
南防集团上海尼福电气有限公司（以下简称“上海尼福”）	25.00%
特种机械	25.00%
南防重机	25.00%
电气系统工程	25.00%
南阳奥特彼	25.00%
绍兴奥特彼电机有限公司（以下简称“绍兴奥特彼”）	25.00%
大郡新动力	25.00%
荣信传动*8	15.00%
荣信控制	25.00%
荣信高科*9	15.00%
伺服技术	25.00%
绍兴新能源	25.00%
其他境外子公司*10	10.00%-32.45%

*1 本公司 2017 年度取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发编号为 GR201733002450 号高新技术企业证书，2017 年~2019 年享受 15.00% 的高新优惠税率。

*2 北京华泰 2017 年度取得北京市科学技术委员会、北京财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发编号为 GR201711006387 号高新技术企业证书，2017 年~2019 年享受 15.00% 的高新优惠税率。

*3 根据国家税务总局 2009 年第 80 号文件，由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目属于国家重点扶持的公共基础设施项目，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本年度已有部分项目开始按减半税率征收企业所得税。

*4 欧力卧龙 2017 年度取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发编号为 GR201733002111 号高新技术企业证书，2017 年~2019 年享受 15.00% 的高新优惠税率。

*5 银川卧龙 2017 年度取得宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区国家税务局、宁夏回族自治区地方税务局联合颁发编号为 GR201764000018 号高新技术企业证书，2017 年~2019 年享受 15.00% 的高新优惠税率。

*6 清江电机 2016 年度取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省

地方税务局联合颁发编号为 GR201632004181 号高新技术企业证书，2016 年~2018 年享受 15.00% 的高新优惠税率。

*7 南阳防爆 2017 年度取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发编号为 GR201741000681 号高新技术企业证书，2017 年~2019 年享受 15.00% 的高新优惠税率。

*8 荣信传动 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发编号为 GR201621000299 号高新技术企业证书，2016 年~2018 年享受 15.00% 的高新优惠税率。

*9 荣信高科 2015 年度取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发编号为 GF201521000134 号高新技术企业证书，2015 年~2017 年享受 15.00% 的高新优惠税率。

*10 境外子公司按应纳税所得额及应课税率计缴企业所得税，所得税率为 10.00%-32.45% 不等，根据子公司所处的注册地税率缴纳相应的所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	946,212.43	1,476,740.27
银行存款	1,773,258,433.64	1,873,896,262.05
其他货币资金	306,922,715.40	268,153,009.60
合计	2,081,127,361.47	2,143,526,011.92
其中：存放在境外的款项总额	390,715,670.93	407,143,468.21

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	176,706,138.44	120,635,175.54
信用证保证金	9,709,747.88	22,695,832.35
履约保证金	582,322.90	6,157,437.22
保函保证金	119,924,506.18	118,664,564.49
合计	306,922,715.40	268,153,009.60

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	790,137,599.67	690,686,482.62
商业承兑汇票	131,887,236.98	286,467,800.89
合计	922,024,836.65	977,154,283.51

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	242,880,732.65
商业承兑汇票	60,254,255.98
合计	303,134,988.63

3、 期末公司已背书或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	1,160,873,817.12	
合计	1,160,873,817.12	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	比例 (%)	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	71,814,271.22	2.49	7,181,427.12	10.00	64,632,844.10	49,527,850.00	1.51	11,139,850.00	22.49	38,388,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	2,123,368,053.82	73.68	191,034,236.92	9.00	1,932,333,816.90	2,569,991,390.62	78.36	261,127,751.57	10.16	2,308,863,639.05
组合小计	2,123,368,053.82	73.68	191,034,236.92	9.00	1,932,333,816.90	2,569,991,390.62	78.36	261,127,751.57	10.16	2,308,863,639.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,618,160.98	0.44	12,618,160.98	100.00		11,955,950.98	0.36	9,980,365.38	83.48	1,975,585.60
境外应收款项坏账准备计提按单独应收款进行减值测试	673,985,142.35	23.39	11,588,886.83	1.72	662,396,255.52	648,626,740.31	19.77	7,837,758.83	1.21	640,788,981.48
合计	2,881,785,628.37	100.00	222,422,711.85	7.72	2,659,362,916.52	3,280,101,931.91	100.00	290,085,725.78	8.84	2,990,016,206.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内(含一年)	1,702,345,587.40	85,117,279.37	5.00
一至二年(含二年)	276,846,434.01	27,684,643.38	10.00
二至三年(含三年)	72,607,357.90	21,782,207.37	30.00
三至四年(含四年)	25,296,033.69	12,648,016.86	50.00
四至五年(含五年)	12,352,754.40	9,882,203.52	80.00
五年以上	33,919,886.42	33,919,886.42	100.00
合计	2,123,368,053.82	191,034,236.92	9.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	计提坏账准备的比例	坏账准备金额	理由
荣信传动部分应收货款	71,814,271.22	期末余额的10.00%	7,181,427.12	根据历史经验预计，该笔款项能够收回90%，故按照10%计提坏账准备
合计	71,814,271.22		7,181,427.12	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	计提坏账准备的比例	坏账准备金额	理由
本公司部分应收货款	2,281,210.00	期末余额的100.00%	2,281,210.00	账龄较长，根据风险预计全部不可收回
杭州研究院部分应收货款	4,938,963.99	期末余额的100.00%	4,938,963.99	账龄较长，根据风险预计全部不可收回
章丘电机部分应收货款	109,276.99	期末余额的100.00%	109,276.99	账龄较长，根据风险预计全部不可收回
荣信传动部分应收货款	3,068,710.00	期末余额的100.00%	3,068,710.00	账龄较长，根据风险预计全部不可收回
荣信高科部分应收货款	2,220,000.00	期末余额的100.00%	2,220,000.00	账龄较长，根据风险预计全部不可收回
合计	12,618,160.98		12,618,160.98	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,288,293.28 元；本期转回坏账准备金额 7,203,453.92 元，本期处置子公司及汇率变动影响 105,087,381.76 元。

3、 本期实际核销的应收账款

应收款项明细	转销金额	理由
本公司部分应收货款	41,310.00	账龄较长, 确定无法收回
章丘电机部分应收货款	61,325.25	账龄较长, 确定无法收回
南阳防爆部分应收货款	2,549,836.28	账龄较长, 确定无法收回
银川变压器部分应收货款	8,000.00	账龄较长, 确定无法收回
合计	2,660,471.53	

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	89,175,263.62	3.09	8,049,476.74
第二名	87,378,386.58	3.03	4,368,919.33
第三名	63,057,050.81	2.19	3,152,852.54
第四名	30,941,264.73	1.07	1,547,063.24
第五名	28,709,996.00	1.00	1,435,499.80
合计	299,261,961.74	10.38	18,553,811.65

5、 期末应收账款中应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项详见附注十、(六)。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末应收关联方公司款项情况详见附注十、(六)。

8、 期末用于质押的应收账款情况详见附注五、(五十八)。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
一年以内(含一年)	228,913,254.57	91.21	169,949,401.76	86.49
一至二年(含二年)	11,343,879.09	4.52	10,517,637.47	5.35
二至三年(含三年)	5,244,076.08	2.09	9,040,759.16	4.60
三年以上	5,462,935.43	2.18	6,997,335.28	3.56
合计	250,964,145.17	100.00	196,505,133.67	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	20,431,299.59	8.14
第二名	14,003,235.29	5.58
第三名	11,201,252.58	4.46
第四名	6,874,283.82	2.74
第五名	6,292,620.42	2.51
合计	58,802,691.70	23.43

3、期末预付款项中预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项详见附注十、(六)。

4、期末预付关联方公司款项情况详见附注十、(六)。

(五) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
绍兴银行股份有限公司	6,993,000.00	6,993,000.00
合计	6,993,000.00	6,993,000.00

账龄超过 1 年的原因系绍兴银行股份有限公司股东大会已通过股利发放决议，但尚未支付。

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	858,581,446.08	75.08	14,631,032.38	1.70	843,950,413.70	13,441,032.32	5.28	13,441,032.32	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	44,732,442.10	3.91	10,919,854.94	24.41	33,812,587.16	147,967,913.60	58.13	20,062,197.51	13.56	127,905,716.09
组合小计	44,732,442.10	3.91	10,919,854.94	24.41	33,812,587.16	147,967,913.60	58.13	20,062,197.51	13.56	127,905,716.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,309,204.00	0.46	2,097,041.20	39.50	3,212,162.80	735,440.00	0.29	735,440.00	100.00	
境外其他应收款项坏账准备计提按单独应收款进行减值测试	234,896,266.53	20.55			234,896,266.53	92,409,161.24	36.30	314,170.51	0.34	92,094,990.73
合计	1,143,519,358.71	100.00	27,647,928.52	2.42	1,115,871,430.19	254,553,547.16	100.00	34,552,840.34	13.57	220,000,706.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内(含一年)	22,792,044.40	1,139,602.22	5.00
一至二年(含二年)	6,863,504.42	686,350.44	10.00
二至三年(含三年)	7,409,144.24	2,222,743.27	30.00
三到四年(含四年)	1,328,659.24	664,329.62	50.00
四到五年(含五年)	661,302.07	529,041.66	80.00
五年以上	5,677,787.73	5,677,787.73	100.00
合计	44,732,442.10	10,919,854.94	24.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
本公司部分其他应收款	845,140,413.76	1,190,000.00	0.14	应收关联方款项及股权转让款，根据历史经验及期后回款判断其回收风险极低，仅针对可能存在风险的部分计提坏账准备
清江电机部分其他应收款	13,441,032.32	13,441,032.38	100.00	预计全部不可收回，全额计提坏账准备
合计	858,581,446.08	14,631,032.38	1.70	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南阳防爆部分其他应收款	600,000.00	600,000.00	100.00	预计全部不可收回，全额计提坏账准备
郴州华安部分其他应收款	120,400.00	120,400.00	100.00	预计全部不可收回，全额计提坏账准备
电气系统工程部分其他应收款	4,588,804.00	1,376,641.20	30.00	预计部分不可收回，部分计提坏账准备
合计	5,309,204.00	2,097,041.20	39.50	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,469,436.02 元；本期转回坏账准备金额 12,824,561.48 元，本期处置子公司及汇率变动影响 4,549,786.36 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	996,289,989.74	117,957,731.77
备用金及员工借款	18,223,277.06	27,980,546.95
保证金、押金	53,165,750.22	35,491,191.42
其他	75,840,341.69	73,124,077.02
合计	1,143,519,358.71	254,553,547.16

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款	327,887,741.94	一年以内	28.67	1,000,000.00
第二名	单位往来款	324,675,000.00	一年以内	28.39	10,000.00
第三名	单位往来款	90,070,071.82	一年以内	7.88	90,000.00
第四名	单位往来款	82,129,100.00	一年以内	7.18	80,000.00
第五名	单位往来款	32,782,773.09	一年以内	2.87	
合计		857,544,686.85		74.99	1,180,000.00

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、 期末其他应收关联方账款情况详见附注十、(六)。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	606,954,471.61	28,085,550.34	578,868,921.27	561,783,208.33	24,957,144.11	536,826,064.22
低值易耗品	10,510,210.07		10,510,210.07	11,056,708.54		11,056,708.54
在产品	436,124,166.76	3,287,791.76	432,836,375.00	382,589,651.09	2,393,103.57	380,196,547.52
库存商品	933,223,718.62	22,775,484.21	910,448,234.41	950,420,839.24	22,449,964.54	927,970,874.70
发出商品	64,187,296.32	2,321,275.14	61,866,021.18	128,519,002.50	2,070,549.38	126,448,453.12
自制半成品	153,102,670.60	352,499.38	152,750,171.22	171,528,139.92	189,076.02	171,339,063.90
建造合同下未完工的工程支出	32,335,140.71		32,335,140.71			
合计	2,236,437,674.69	56,822,600.83	2,179,615,073.86	2,205,897,549.62	52,059,837.62	2,153,837,712.00

2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	转回	转销及其他	
原材料	24,957,144.11	3,658,105.77	343,691.32	186,008.22	28,085,550.34
在产品	2,393,103.57	863,919.33	147,719.99	-178,488.85	3,287,791.76
库存商品	22,449,964.54	5,084,989.04	1,657,903.13	3,101,566.24	22,775,484.21
自制半成品	189,076.02	163,423.36			352,499.38
发出商品	2,070,549.38	477,589.43	226,863.67		2,321,275.14
合计	52,059,837.62	10,248,026.93	2,376,178.11	3,109,085.61	56,822,600.83

* 其他为本期处置子公司及汇率变动的影响。

3、 本期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

4、 期末用于质押的存货情况详见附注五、(五十八)。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税 /预缴所得税	101,049,603.06	105,487,296.00
其他	4,005,738.39	3,432,148.92
合计	105,055,341.45	108,919,444.92

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	944,828,315.26	3,200,000.00	941,628,315.26	400,871,837.46	3,200,000.00	397,671,837.46
其中：按公允价值计量	661,440,649.49		661,440,649.49	3,616,281.46		3,616,281.46
按成本计量	283,387,665.77	3,200,000.00	280,187,665.77	397,255,556.00	3,200,000.00	394,055,556.00
其他	1,730,370.69		1,730,370.69	1,692,685.98		1,692,685.98
其中：按公允价值计量						
按成本计量	1,730,370.69		1,730,370.69	1,692,685.98		1,692,685.98
合计	946,558,685.95	3,200,000.00	943,358,685.95	402,564,523.44	3,200,000.00	399,364,523.44

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务的摊余成本	760,502,640.21
公允价值	661,440,649.49
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-99,061,990.72
已计提减值金额	

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江龙信股权投资合伙企业(有限合伙)	50,555,556.00		13,867,890.23	36,687,665.77					22.22	
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	80,000,000.00			80,000,000.00					2.02	
绍兴银行股份有限公司	162,060,000.00			162,060,000.00					6.15	
中南输变电设备成套有限公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00	2.86	
沈阳气体压缩机股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	0.62	
沈阳水泵股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	0.54	
云南铜业压铸科技有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00					9.99	
中铁建金融租赁有限公司*1	100,000,000.00		100,000,000.00							
其他投资*2	1,692,685.98	37,684.71		1,730,370.69						
合计	398,948,241.98	37,684.71	113,867,890.23	285,118,036.46	3,200,000.00			3,200,000.00		

*1 本期减少系处置子公司银川卧龙引起合并范围变动所致。

*2 本期增加系汇率影响。

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品:							
财鑫能源管理合同项目	43,353,503.42	2,786,704.00	40,566,799.42	43,353,503.42	2,786,704.00	40,566,799.42	
合计	43,353,503.42	2,786,704.00	40,566,799.42	43,353,503.42	2,786,704.00	40,566,799.42	

2、 本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：											
浙江卧龙置业投资有限公司(以下简称“卧龙置业龙”)	177,609,971.05			27,904,983.82		-6,568.23			205,508,386.64		3,001,169.54
苏博蒂察免税区有限公司(以下简称“苏博蒂察”)	2,214,267.29			524,344.94				275,697.14	3,014,309.37		
其他	196,977.23							-196,977.23			
合计	180,021,215.57			28,429,328.76		-6,568.23		78,719.91	208,522,696.01		3,001,169.54

*本期增减变动中的其他为汇率影响。

(十二) 投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
1. 年初余额	350,108,300.00	350,108,300.00
2. 本期变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	13,306,041.60	13,306,041.60
减：处置*	15,100,000.00	15,100,000.00
加：公允价值变动	2,033,458.40	2,033,458.40
3. 期末余额	350,347,800.00	350,347,800.00

*系处置子公司北京华泰引起合并范围变更所致。

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	光伏电站	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	2,089,357,120.61	2,183,490,702.45	37,474,470.93	243,429,774.99	284,263,210.73	4,838,015,279.71
(2) 本期增加金额	38,124,252.99	169,539,056.18	4,007,903.84	222,011,920.37	28,028,937.05	461,712,070.43
—购置	7,509,328.25	71,157,577.59	4,007,903.84		28,028,937.05	110,703,746.73
—在建工程转入	30,614,924.74	98,381,478.59		222,011,920.37		351,008,323.70
(3) 本期减少金额	423,013,768.96	303,948,923.42	10,060,327.05	5,543,982.74	39,593,945.42	782,160,947.59
—处置或报废	1,523,930.96	35,162,013.51	1,470,602.89	5,543,982.74	17,169,950.44	60,870,480.54
—处置子公司	461,974,058.09	308,107,397.55	8,589,724.16		23,116,840.40	801,788,020.20
—汇率影响	-40,484,220.09	-39,320,487.64			-692,845.42	-80,497,553.15
(4) 期末余额	1,704,467,604.64	2,049,080,835.21	31,422,047.72	459,897,712.62	272,698,202.36	4,517,566,402.55
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	481,627,856.97	1,003,597,280.19	23,853,743.01	10,420,308.81	169,184,058.34	1,688,683,247.32
(2) 本期增加金额	78,258,609.03	161,755,043.13	4,367,273.38	15,640,902.01	33,674,518.99	293,696,346.54
—计提	78,258,609.03	161,755,043.13	4,367,273.38	15,640,902.01	33,674,518.99	293,696,346.54
(3) 本期减少金额	86,949,379.96	172,312,014.56	7,584,075.57	357,166.58	28,808,806.26	296,011,442.93
—处置或报废	673,499.16	17,663,974.35	1,154,802.45	357,166.58	8,060,652.43	27,910,094.97

卧龙电气集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	光伏电站	其他设备	合计
—处置子公司	98,703,465.16	170,743,988.54	6,429,273.12		20,885,300.87	296,762,027.69
—汇率影响	-12,427,584.36	-16,095,948.33			-137,147.04	-28,660,679.73
(4) 期末余额	472,937,086.04	993,040,308.76	20,636,940.82	25,704,044.24	174,049,771.07	1,686,368,150.93
3. 减值准备						
(1) 期初余额		3,538,812.66	645.00		37,861.30	3,577,318.96
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		18,309.69	645.00		53.00	19,007.69
—处置或报废						
—处置子公司		18,309.69	645.00		53.00	19,007.69
—汇率影响						
(4) 期末余额		3,520,502.97			37,808.30	3,558,311.27
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,231,530,518.60	1,052,520,023.48	10,785,106.90	434,193,668.38	98,610,622.99	2,827,639,940.35
(2) 期初账面价值	1,607,729,263.64	1,176,354,609.60	13,620,082.92	233,009,466.18	115,041,291.09	3,145,754,713.43

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	635,258.12	537,316.64		97,941.48	
合计	635,258.12	537,316.64		97,941.48	

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	72,967,107.71	46,876,224.31		26,090,883.40
光伏电站	44,847,169.87	2,210,709.15		42,636,460.72
其他设备	3,903,694.43	3,903,694.43		
合计	121,717,972.01	52,990,627.89		68,727,344.12

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	552,966.59
合计	552,966.59

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	34,219,027.63	等待相关部门审批
合计	34,219,027.63	

6、 期末固定资产受限情况详见附注五、(五十八)。

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车总成产业化项目	123,410,470.37		123,410,470.37	73,277,160.57		73,277,160.57
烟台变压器技改项目				1,453,480.74		1,453,480.74

卧龙电气集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙能电力光伏发电项目	202,380,609.52		202,380,609.52	129,365,656.33		129,365,656.33
章丘电机技改项目	9,832,800.20		9,832,800.20	6,202,382.93		6,202,382.93
ATB 尔兹汉姆项目	2,929,974.31		2,929,974.31	1,769,875.03		1,769,875.03
ATB 诺登汉姆项目	5,081,583.37		5,081,583.37	4,269,589.75		4,269,589.75
ATB UK 项目	2,676,500.99		2,676,500.99	836,263.26		836,263.26
ATB 塞尔维亚项目	36,171.47		36,171.47	50,928.40		50,928.40
ATB 啸驰项目				2,742,271.27		2,742,271.27
ATB 塔莫项目	2,747,533.13		2,747,533.13	4,441,803.72		4,441,803.72
ATB 斯皮尔伯格项目	2,656,472.51		2,656,472.51			
ATB EMEA Ger 项目	2,300,375.52		2,300,375.52			
南阳防爆技改项目	45,653,319.37		45,653,319.37	72,856,906.83		72,856,906.83
大型防爆电机专业化生产中心建设项目	110,119,930.39		110,119,930.39	52,076,634.98		52,076,634.98
浙江变压器生活区宿舍楼 4 幢				21,890,683.71		21,890,683.71
荣信传动技改项目	141,223.31		141,223.31	1,666,888.83		1,666,888.83
其他	10,877,024.45		10,877,024.45	11,853,942.34		11,853,942.34
合计	520,843,988.91		520,843,988.91	384,754,468.69		384,754,468.69

2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产、投资性 房地产	本期其他减少 *1	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
新能源汽车总成产业化项目	73,277,160.57	52,531,055.11	2,397,745.31		123,410,470.37	7,747,065.73	4,702,065.73	4.79	自筹资金及借款
研究院基地项目		13,306,041.60	13,306,041.60						自筹资金
烟台变压器技改项目	1,453,480.74			1,453,480.74					自筹资金
龙能电力光伏发电项目	129,365,656.33	295,026,873.56	222,011,920.37		202,380,609.52	29,037,499.81	15,486,669.64	4.79、5.20、 5.22、5.40、 5.64、6.55	借款
章丘电机技改项目	6,202,382.93	32,351,601.32	28,721,184.05		9,832,800.20				自筹资金
ATB 尔兹汉姆项目	1,769,875.03	1,852,297.23	812,219.43	-120,021.48	2,929,974.31				自筹资金
ATB 诺登汉姆项目	4,269,589.75	547,768.27		-264,225.35	5,081,583.37				自筹资金
ATB UK 项目	836,263.26	2,411,261.80	573,531.47	-2,507.40	2,676,500.99				自筹资金
ATB 塞尔维亚项目	50,928.40		19,997.29	-5,240.36	36,171.47				自筹资金
ATB 啸驰项目	2,742,271.27	2,413,961.40	4,476,179.51	680,053.16					自筹资金
ATB 塔莫项目	4,441,803.72	5,739,410.89	6,676,763.61	756,917.87	2,747,533.13				自筹资金
ATB 斯皮尔伯格项目		6,902,774.38	4,246,301.87		2,656,472.51				自筹资金
ATB EMEA Ger 项目		2,300,375.52			2,300,375.52				自筹资金
南阳防爆技改项目	72,856,906.83	14,174,003.02	41,377,590.48		45,653,319.37				自筹资金
大型防爆电机专业化生产中心建设项目	52,076,634.98	58,043,295.41			110,119,930.39	11,038,754.57	10,061,965.90	1.20、4.66	自筹资金及借款
浙江变压器生活区宿舍楼4幢	21,890,683.71	5,486,335.95	27,377,019.66						自筹资金
荣信传动技改项目	1,666,888.83	235,768.52	1,761,434.04		141,223.31				自筹资金
其他	11,853,942.34	10,226,777.60	10,556,436.61	647,258.88	10,877,024.45				自筹资金
合计	384,754,468.69	503,549,601.58	364,314,365.30	3,145,716.06	520,843,988.91	47,823,320.11	30,250,701.27		

*注 1：本期其他减少系折算汇率变动及处置子公司影响。

3、 本期计入工程成本的资本化利息金额为 30,250,701.27 元。

4、 期末估计在建工程的可收回金额高于账面价值，故未计提在建工程减值准备。

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许权	专有技术	商标权	专利权	合计
1. 账面原值							
(1) 期初余额	641,929,499.26	67,652,882.75	22,697,777.43	453,952,532.86	135,809,733.22	6,276,692.40	1,328,319,117.92
(2) 本期增加金额		6,889,279.25		113,479,449.32	5,098,612.49		125,467,341.06
—购置		6,889,279.25		37,518,668.65	5,098,612.49		49,506,560.39
—内部研发				75,960,780.67			75,960,780.67
(3) 本期减少金额	151,903,379.04	-789,988.06	-1,397,449.20	62,439,151.89	-2,977,770.57	4,729,952.65	213,907,275.75
—处置&报废	1,582,945.82			17,515,004.78	4,472,381.67	706,242.11	24,276,574.38
—处置子公司	150,320,433.22	453,957.26		58,806,256.63		4,105,140.64	213,685,787.75
—汇率影响		-1,243,945.32	-1,397,449.20	-13,882,109.52	-7,450,152.24	-81,430.10	-24,055,086.38
(4) 期末余额	490,026,120.22	75,332,150.06	24,095,226.63	504,992,830.29	143,886,116.28	1,546,739.75	1,239,879,183.23
2. 累计摊销							
(1) 期初余额	65,674,868.27	44,012,393.07	14,392,306.06	103,035,963.04	6,639,343.40	3,279,776.48	237,034,650.32
(2) 本期增加金额	13,190,112.26	6,764,301.29	2,393,502.74	57,836,941.55	3,456,021.42	621,633.11	84,262,512.37
—计提	13,190,112.26	6,764,301.29	2,393,502.74	57,836,941.55	3,456,021.42	621,633.11	84,262,512.37
(3) 本期减少金额	25,959,616.73	-552,586.07	-982,444.39	17,936,505.43	4,094,802.10	2,960,381.27	49,416,275.07
—处置&报废	1,397,065.42			5,996,714.46	4,472,381.67	192,500.00	12,058,661.55
—处置子公司	24,562,551.31			15,715,920.52		2,796,684.21	43,075,156.04
—汇率影响		-552,586.07	-982,444.39	-3,776,129.55	-377,579.57	-28,802.94	-5,717,542.52

项目	土地使用权	软件	特许权	专有技术	商标权	专利权	合计
(4) 期末余额	52,905,363.80	51,329,280.43	17,768,253.19	142,936,399.16	6,000,562.72	941,028.32	271,880,887.62
3. 减值准备							
(1) 期初余额							
(2) 本期增加金额					2,911,084.94		2,911,084.94
—计提					2,911,084.94		2,911,084.94
(3) 本期减少金额							
—处置&报废							
—处置子公司							
—汇率影响							
(4) 期末余额					2,911,084.94		2,911,084.94
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	437,120,756.42	24,002,869.63	6,326,973.44	362,056,431.13	134,974,468.62	605,711.43	965,087,210.67
(2) 期初账面价值	576,254,630.99	23,640,489.68	8,305,471.37	350,916,569.82	129,170,389.82	2,996,915.92	1,091,284,467.60

本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 6.13%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南阳防爆土地使用权	22,601,018.45	等待相关部门批准
合计	22,601,018.45	

3、 期末无形资产受限情况详见附注五、（五十八）。

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少				期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	计入当 期损益	汇率影响	其他*1				
ATB—konfigurator	22,324,805.29	769,390.73				-1,513,924.16		24,608,120.18	2013年1月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
ATB-自动加热项目	12,902,164.81					-874,941.47		13,777,106.28	2013年1月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
ATB--CD MOTORS	8,641,456.51	536,532.96				-586,007.78		9,763,997.25	2013年9月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
ATB-超高效WCE马达	7,385,318.87					-500,824.65		7,886,143.52	2013年8月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
ATB--IE4/IE5 PM MOTOR	5,272,999.20					-357,580.76		5,630,579.96	2013年11月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
S56低成本BLDC项目	3,938,261.76			3,938,261.76					2015年1月	进入开发阶段	已经完成
ATB-高级WEC电机	3,527,591.96					-239,218.51		3,766,810.47	2013年12月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
1021Fuji	1,590,775.63					-107,876.13		1,698,651.76	2015年1月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
1030ISI	1,102,822.90					-74,786.33		1,177,609.23	2015年1月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
1030ISI project manager	1,054,390.25					-71,501.94		1,125,892.19	2015年1月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
1050Matrix Invert.	746,018.08					-50,590.13		796,608.21	2015年1月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
1020Control Platform	426,865.71					-28,947.28		455,812.99	2015年1月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
1045NowForEver	136,331.89					-9,245.15		145,577.04	2016年1月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
1060EC motor FW	8,335,101.58	4,825,250.59				-565,232.77		13,725,584.94	2015年1月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
伺服电机系统	9,570,638.97	4,772,395.93		14,343,034.90					2016年3月	进入开发阶段	已经完成
YE4系列超高效率三相异步电动机	8,383,978.60	6,918,803.68		15,302,782.28					2016年3月	进入开发阶段	已经完成
新能源及电动汽车用磁阻式旋转变压器	3,280,735.38	6,171,000.12		9,451,735.50					2016年3月	进入开发阶段	已经完成

卧龙电气集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加		本期减少				期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	计入当 期损益	汇率影响	其他*1				
暖通空调ECM风机电机	1,503,190.17	7,590,655.94						9,093,846.11	2016年7月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
中惯性中容量伺服电机开发	2,150,150.00			2,150,150.00					2016年1月	进入开发阶段	已经完成
高端油烟机用BLDCM及智能控制系统		2,459,854.20						2,459,854.20	2017年9月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
空调用回路内藏型高效ODM电机		1,590,055.25						1,590,055.25	2017年9月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
超高效率(IE4)磁阻同步电机		4,090,869.76						4,090,869.76	2017年8月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
PAD高温消防电机项目		3,965,704.05						3,965,704.05	2017年10月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
CRH380动车组牵引变压器研制	3,019,300.27						3,019,300.27		2016年5月	进入开发阶段	
长寿命2V500/800AH高温电池开发	2,878,244.54	1,763,580.20		4,641,824.74					2016年7月	进入开发阶段	已经完成
铅炭电池开发(2V1000AH和6V200AH)		2,396,271.27						2,396,271.27	2017年3月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
24V系列电动搬运车动力锂电池组		2,701,942.27		2,701,942.27					2017年3月	进入开发阶段	已经完成
北美307V80AH高压储能电池系统		3,161,239.66		3,161,239.66					2017年9月	进入开发阶段	已经完成
SFP10-440000/220变压器	2,166,648.93						2,166,648.93		2016年1月	进入开发阶段	
SSP10-H-150000/220变压器	1,672,314.37						1,672,314.37		2016年1月	进入开发阶段	
清江电机--宽频宽压水泵系列开发	6,421,563.13			6,421,563.13					2016年3月	进入开发阶段	已经完成
水泵增容高效电机开发		5,967,583.92						5,967,583.92	2017年1月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
核四代电机研制开发	3,843,543.83	4,248,720.56						8,092,264.39	2016年1月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
华龙一号核电10KV中压核级电机研制开发	3,131,252.38	3,710,870.02						6,842,122.40	2016年1月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶段完成,仍需优化
YXKK355-630低压箱式电机系列产品开发	2,204,610.50			2,204,610.50					2016年1月	进入开发阶段	已经完成

卧龙电气集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加		本期减少				期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	计入当 期损益	汇率影响	其他*1				
海洋核动力平台用发电机 研发	4,740,551.86	7,071,100.63						11,811,652.49	2016年1月	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶 段完成,仍需优化
其他多个项目	24,911,137.67	1,062,195.76		11,643,635.93		-1,689,312.17		16,019,009.67	2013 年 9 月等	进入开发阶段	分阶段进行,部分阶 段完成,仍需优化
合计	157,262,765.04	75,774,017.50		75,960,780.67		-6,669,989.23	6,858,263.57	156,887,727.53			

本期开发支出占研究开发项目支出总额的比例 24.79%。

*注 1: 本期减少-其他是处置子公司引起的开发支出减少。

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
意大利电力	639,010.55					639,010.55
烟台变压器	57,888,805.95			57,888,805.95		
清江电机	44,938,231.41					44,938,231.41
南阳防爆	705,073,245.25					705,073,245.25
OLI	40,900,551.72		4,076,104.99			44,976,656.71
SIR	81,734,198.21		5,542,685.61			87,276,883.82
荣信传动	56,461,459.40					56,461,459.40
荣信高科	26,226,382.20					26,226,382.20
荣信控制	5,672,739.17					5,672,739.17
合计	1,019,534,623.86		9,618,790.60	57,888,805.95		971,264,608.51

*本期增加的其他系汇率影响。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
烟台变压器	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	1,500,000.00			1,500,000.00		

3、 公司将意大利电力、OLI、SIR、清江电机、南阳防爆、荣信传动、荣信高科、荣信控制分别作为资产组及资产组组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。公司基于历史实际经营数据、行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率根据相关行业的平均长期增长率和所处的业务生产周期确定，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少*	期末余额
模具等	22,448,431.02	16,122,148.46	11,986,552.70	235,881.13	26,348,145.65
设备维修费	7,634,944.89	2,427,824.83	2,898,210.07		7,164,559.65
保险费用及其他	4,502,900.27		251,961.23	514,372.98	3,736,566.06
合计	34,586,276.18	18,549,973.29	15,136,724.00	750,254.11	37,249,271.36

*其他减少系本期处置子公司及汇率变动影响。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	291,041,201.45	49,750,229.89	364,083,940.84	63,888,703.95
可抵扣亏损	1,167,543,150.21	319,363,860.63	1,315,220,730.40	347,535,588.06
长期负债及准备	191,503,546.37	50,201,850.02	343,852,723.18	99,537,215.17
短期负债、准备及应收款	34,995,884.36	9,427,430.45	27,926,342.03	8,344,103.45
固定资产折旧	68,683,534.59	15,640,113.27	56,621,760.26	12,706,657.16
递延收益	9,258,333.40	1,864,583.35	7,038,888.83	1,541,666.66
可供出售金融资产公允价值变动损益	99,929,693.52	14,989,454.03		
其他	40,216,610.70	7,282,209.71	47,715,241.73	7,208,821.59
合计	1,903,171,954.60	468,519,731.35	2,162,459,627.27	540,762,756.04

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
短期负债、准备及应收款	61,226,397.06	19,831,408.61	78,865,238.64	25,558,605.14
固定资产折旧	622,390,565.45	162,952,845.92	623,182,448.98	158,881,668.37
非同一控制下企业合并公允价值调整	56,605,107.43	11,347,307.83	59,833,396.28	11,978,071.66
投资性房地产公允价值变动	207,629,898.87	31,144,484.83	219,086,165.84	32,862,924.88
长期负债及准备	3,837,857.45	575,678.62	2,244,237.58	336,635.67
无形资产折旧	8,421,899.52	1,942,765.37	8,366,171.35	2,009,449.97
其他	204,004,443.12	10,119,886.16	163,346,907.80	8,277,129.49
合计	1,164,116,168.90	237,914,377.34	1,154,924,566.47	239,904,485.18

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	166,395,958.98	302,123,772.37	168,615,790.73	372,146,965.31
递延所得税负债	166,395,958.98	71,518,418.36	168,615,790.73	71,288,694.45

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	365,773,138.32	197,284,310.51
其他	27,645,702.37	22,263,633.23
合计	393,418,840.69	219,547,943.74

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2018 年	64,859,149.39
2019 年	
2020 年	
2021 年	108,117.01
2022 年及以后	
无到期日	300,805,871.92
合计	365,773,138.32

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
ATB 驱动股份向第三方 Golden Crown International Holdings Ltd.提供的长期借款	12,287,982.71	11,229,799.00
海外公司结余养老金	9,452,541.07	3,333,793.26
预付长期资产购买款及其他	111,826,412.98	99,339,620.54
合计	133,566,936.76	113,903,212.80

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,808,623.04	17,622,101.84
抵押借款	42,069,680.15	280,714,719.22
保证借款	1,686,214,901.16	1,914,084,206.12
信用借款	1,403,808,365.51	862,655,737.96
贸易融资（保理）	71,043,093.56	
合计	3,218,944,663.42	3,075,076,765.14

短期借款抵押、质押及贸易融资情况详见附注五、（五十八）。

2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

1、 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	603,865,085.32	490,814,221.73
商业承兑汇票	83,367,146.80	110,213,915.52
合计	687,232,232.12	601,028,137.25

下一会计期间将到期的票据金额 687,232,232.12 元。

- 2、 期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位票据金额。
- 3、 期末余额中无欠关联方票据金额。

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内(含一年)	1,944,454,563.89	1,691,387,872.53
一至二年(含二年)	80,208,621.50	234,692,812.01
二至三年(含三年)	28,603,713.37	25,656,890.71
三年以上	26,904,788.97	32,903,367.52
合计	2,080,171,687.73	1,984,640,942.77

- 2、 账龄超过一年的应付账款中无单项金额重大的单位。
- 3、 期末数中欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项详见附注十、(六)。
- 4、 期末数中欠关联方款项情况详见附注十、(六)。

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内(含一年)	323,730,943.21	133,775,784.85
一至二年(含二年)	10,500,248.73	20,974,963.50
二至三年(含三年)	6,595,695.37	23,229,962.99
三年以上	36,677,846.58	38,532,277.16
合计	377,504,733.89	216,512,988.50

2、 账龄超过一年的预收款项中无单项金额重大的单位。

3、 期末无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 期末无预收关联方款项情况。

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少*	期末余额
短期薪酬	124,154,835.18	1,570,117,726.95	1,543,734,657.64	150,537,904.49
离职后福利-设定提存计划	7,426,114.36	153,710,094.06	151,909,332.81	9,226,875.61
合计	131,580,949.54	1,723,827,821.01	1,695,643,990.45	159,764,780.10

*本期减少含处置子公司减少 6,065,554.45 元。

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	96,588,573.60	1,324,249,143.16	1,303,416,282.34	117,421,434.42
(2) 职工福利费	10,715,800.06	42,077,189.47	34,580,971.79	18,212,017.74
(3) 社会保险费	6,926,433.39	91,824,504.27	90,721,151.41	8,029,786.25
其中：医疗保险费	6,867,323.60	84,444,874.54	83,410,256.04	7,901,942.10
工伤保险费	54,558.78	4,580,368.07	4,512,592.41	122,334.44
生育保险费	4,551.01	2,799,261.66	2,798,302.96	5,509.71
(4) 住房公积金	800,498.77	14,018,646.22	14,692,432.35	126,712.64
(5) 工会经费和职工教育经费	5,053,927.75	5,281,984.64	8,619,516.08	1,716,396.31
(6) 短期带薪缺勤	4,069,601.61	2,700,185.81	1,738,230.29	5,031,557.13
(7) 短期利润分享计划				
(8) 辞退福利		89,966,073.38	89,966,073.38	
合计	124,154,835.18	1,570,117,726.95	1,543,734,657.64	150,537,904.49

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,395,190.35	151,423,337.00	149,620,711.87	9,197,815.48
失业保险费	30,924.01	2,286,757.06	2,288,620.94	29,060.13
合计	7,426,114.36	153,710,094.06	151,909,332.81	9,226,875.61

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	16,163,139.39	17,587,954.30
销售税（境外公司）	1,876,929.09	1,271,288.21
企业所得税	151,205,123.84	36,639,883.96
个人所得税	5,316,439.12	9,467,063.58
城市维护建设税	1,308,551.44	1,498,676.93
教育费附加	939,548.45	1,082,514.00
其他	7,278,010.56	9,920,742.89
合计	184,087,741.89	77,468,123.87

(二十七) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	2,715,179.96	208,755.40
短期借款利息	4,529,747.63	507,955.60
合计	7,244,927.59	716,711.00

*期末无已逾期未支付的借款利息。

(二十八) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	备注
青岛海尔股份有限公司		50,000,000.00	
合计		50,000,000.00	

(二十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	158,270,755.04	269,361,115.59
投标保证金	20,423,773.28	28,206,321.09
押金	18,236,111.75	13,202,149.83
预提费用及其他	112,020,398.32	87,660,476.78
合计	308,951,038.39	398,430,063.29

2、 无账龄超过一年的大额其他应付款。

3、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项情况详见附注十、（六）。

4、 期末数中欠关联方款项情况详见附注十、(六)。

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	347,091,040.00	434,591,784.66
一年内到期的长期应付款	18,980,980.54	19,802,576.53
将于一年内摊销的递延收益	7,619,137.09	7,374,257.76
合计	373,691,157.63	461,768,618.95

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
境外子公司其他一年内需支付之款项	15,265,636.10	15,112,040.89
合计	15,265,636.10	15,112,040.89

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	39,011,500.00	
抵押借款		7,828,710.11
保证借款	1,413,846,152.83	1,114,256,997.57
信用借款	196,311,757.44	110,000,000.00
质押+保证借款	892,000,000.00	1,202,000,000.00
合计	2,541,169,410.27	2,434,085,707.68

长期借款抵押、质押情况详见附注五、(五十八)。

(三十三) 长期应付款

1、 长期应付款明细表

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	30,716,723.84	45,809,450.76
其他重组相关的长期应付款项	2,066,882.61	4,597,020.62
合计	32,783,606.45	50,406,471.38

2、长期应付款中金额前五名的应付融资租赁款明细

对方单位名称	币种	期末余额	
		原币	人民币
上海卧龙融资租赁有限公司	人民币	19,728,853.17	19,728,853.17
Impuls Leasing	欧元	659,932.00	5,148,987.44
EMCo-Hyperturn 65-100	欧元	264,955.00	2,067,258.40
CNC Universan Rundschleifmaschine	欧元	193,028.00	1,506,062.36
Schuster Maschinenbau GmbH	欧元	89,967.00	701,949.52
合计			29,153,110.89

3、 期末长期应付款中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4、 期末数中欠关联方款项情况详见附注十、（六）。

(三十四) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
境外子公司退休福利及长期服务奖励款等	249,416,821.00	477,611,682.67
合计	249,416,821.00	477,611,682.67

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同	2,409,092.76	6,667,813.03
产品质量保证金	2,426,296.65	2,373,462.00
重组义务	11,475,396.57	23,154,861.94
其他	3,094,829.14	3,364,160.32
合计	19,405,615.12	35,560,297.29

(三十六) 递延收益

负债项目	期初余额	期初一年内到 期内非流动负 债	本期增加	本期摊销入 其他收益	本期转入一年内到期非 流动负债	本期处置	期末余额	与资产相关/与收 益相关
轨道交通供电设备国家地方联合 工程实验室创新能力建设项目补 助	791,666.67	125,000.00		83,333.33		833,333.34		资产相关
年增产150万千瓦安节能型高速铁 路牵引变压器扩产项目补助	1,097,222.11	166,666.67		111,111.15		1,152,777.63		资产相关
章丘电机土地补偿款	32,569,032.82	771,144.01		807,316.76	811,034.68		31,721,825.39	资产相关
技术中心创新能力项目300万补助	67,053.89	23,802.31		23,802.31	11,481.55		55,572.34	资产相关
150KW高效节能电机项目1000万 补助	1,278,316.61	460,721.75		460,721.75	460,721.75		817,594.86	资产相关
200台核级电机及其他核级配套机 电4000万补助	19,975,211.31	1,972,171.33		1,972,171.33	1,972,171.33		18,003,039.98	资产相关
高端防爆电机研发制造信息化系 统建设项目补助	713,516.02	329,252.28		329,252.20	108,397.48		605,118.62	资产相关
技术中心创新能力项目300万补	840,164.81	302,806.21		302,806.21	302,806.21		537,358.60	资产相关
150KW高效节能电机项目1000万 补助	3,341,757.26	478,819.72		478,819.72	418,538.01		2,923,219.25	资产相关
200KW高效节能电机项目补助	11,134,753.33	1,977,232.32		1,977,232.32	1,939,069.92		9,195,683.41	资产相关
大型防爆电机专业化生产中心建 设项目-土地补偿款	31,849,037.75	666,641.16		666,641.16	666,641.16		31,182,396.59	资产相关
土地出让金补助款	4,758,333.36	100,000.00		99,999.96	100,000.00		4,658,333.40	资产相关
新能源汽车电机智能制造新模式 应用	39,036,500.00			719,298.61	828,275.00		37,488,926.39	综合性补助
2017年大容量高效电机核心工艺 能力提升项目			4,500,000.00				4,500,000.00	资产相关
合计	147,452,565.94	7,374,257.76	4,500,000.00	8,032,506.81	7,619,137.09	1,986,110.97	141,689,068.83	

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
政府研发补贴贷款	1,884,335.03	2,042,309.05
长期负债性质股权融资	258,000,000.00	276,000,000.00
其他		601,446.09
合计	259,884,335.03	278,643,755.14

(三十八) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	1,288,899,586.00						1,288,899,586.00

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	2,594,353,261.96			2,594,353,261.96
(2) 同一控制下企业合并的影响	-212,367,652.45			-212,367,652.45
(3) 收购少数股东股权对资本公积的影响	-534,144,656.23		1,368,665.89	-535,513,322.12
小计	1,847,840,953.28		1,368,665.89	1,846,472,287.39
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益和其他综合收益外所有者权益其他变动	22,441,118.96			22,441,118.96
(2) 员工股权激励形成的资本公积	4,021,911.86			4,021,911.86
(3) 其他			5,453,569.93	-5,453,569.93
小计	26,463,030.82		5,453,569.93	21,009,460.89
合计	1,874,303,984.10		6,822,235.82	1,867,481,748.28

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-61,914,517.42	6,443,521.55			6,443,521.55		-55,470,995.87
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-61,914,517.42	6,450,089.78			6,450,089.78		-55,464,427.64
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		-6,568.23			-6,568.23		-6,568.23
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-246,091,015.25	-89,060,138.32		-14,989,454.03	-80,042,239.28	5,971,554.99	-326,133,254.53
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	790,473.19	-100,131,719.93		-14,989,454.03	-84,989,833.40	-152,432.50	-84,199,360.21
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-246,881,488.44	11,071,581.61			4,947,594.12	6,123,987.49	-241,933,894.32
其他综合收益合计	-308,005,532.67	-82,616,616.77		-14,989,454.03	-73,598,717.73	5,971,554.99	-381,604,250.40

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	149,282,593.96	119,524,123.75		268,806,717.71
任意盈余公积	16,111,061.80			16,111,061.80
合计	165,393,655.76	119,524,123.75		284,917,779.51

(四十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,092,948,098.99	1,932,206,184.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,092,948,098.99	1,932,206,184.84
加：同一控制下企业合并重述调整		
重述后的期初未分配利润	2,092,948,098.99	1,932,206,184.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	665,219,501.03	253,408,117.19
减：提取法定盈余公积	119,524,123.75	2,443,232.02
应付普通股股利	38,666,987.58	90,222,971.02
期末未分配利润	2,599,976,488.69	2,092,948,098.99

(四十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,699,149,704.05	7,604,209,560.54	8,659,932,289.25	6,876,082,368.48
其他业务	386,886,966.72	316,628,134.12	254,004,383.11	172,426,291.80
合计	10,086,036,670.77	7,920,837,694.66	8,913,936,672.36	7,048,508,660.28

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	10,065,524.91	11,196,338.21
营业税		510,166.50
城市维护建设税	17,980,629.55	18,851,175.88
教育费附加及地方教育费附加	12,607,159.78	13,481,502.02
房产税、土地使用税、车船税、印花税及其他	34,613,222.10	22,177,087.95
合计	75,266,536.34	66,216,270.56

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	236,850,081.10	214,475,258.70
运费	194,758,657.68	166,305,684.89
差旅费	74,182,417.86	74,627,557.00
业务招待费	58,238,314.78	55,440,093.87
办公通讯费	14,178,105.56	13,323,266.29
销售佣金	77,145,077.87	26,920,513.82
广告与业务宣传费	11,051,312.31	12,775,468.99
售后费用	30,386,191.99	36,214,940.48
其他	66,793,730.17	55,892,743.32
合计	763,583,889.32	655,975,527.36

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	229,860,343.26	216,241,781.16
职工薪酬	369,368,585.42	301,630,964.03
折旧摊销费	69,936,286.85	70,495,417.93
差旅费	29,634,015.42	24,638,031.02
办公费	21,336,723.76	32,461,987.34
专业服务费	36,491,239.26	42,293,039.90
保险费用	11,304,309.34	13,018,540.54
其他	169,478,975.89	165,378,272.17
合计	937,410,479.20	866,158,034.09

其中：本公司技术开发费 70,334,450.83 元。

(四十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	279,355,029.83	218,305,004.23
减：利息收入	59,484,733.74	31,422,258.26
财政贴息	3,770,371.00	
汇兑损益	33,688,542.38	-28,769,479.26
其他	15,406,514.43	10,872,612.77
合计	265,194,981.90	168,985,879.48

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	37,452,166.77	8,422,693.49
存货跌价损失	7,871,848.82	4,023,772.52
固定资产减值		19,007.69
无形资产减值	2,911,084.94	
合计	48,235,100.53	12,465,473.70

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		1,797,955.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,797,955.30
按公允价值计量的投资性房地产	2,033,458.40	205,778,940.46
其中：本年公允价值变动	2,033,458.40	205,778,940.46
合计	2,033,458.40	207,576,895.76

(五十) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		6,993,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	28,429,328.76	8,853,001.84
处置长期股权投资产生的投资收益	628,553,151.17	
处置交易性金融资产取得的投资收益		893,968.04
合计	656,982,479.93	16,739,969.88

2、 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期 增减变动的原因
绍兴银行股份有限公司		6,993,000.00	本期无分红
合计		6,993,000.00	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期 增减变动的原因
苏博蒂察	524,344.94	323,113.95	本期被投资单位净利润增加
卧龙置业	27,904,983.82	8,529,887.89	本期被投资单位净利润增加
合计	28,429,328.76	8,853,001.84	

本公司投资收益汇回无重大限制。

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	410,025.75		410,025.75
无形资产处置收益	650,499.21		650,499.21
合计	1,060,524.96		1,060,524.96

(五十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
新能源汽车电机智能制造新模式应用-本公司*1	719,298.61		综合性补助
引进高层次人才生活补助-本公司*2	5,000.00		与收益相关
引进市区区级人才津贴补助-本公司*3	100,000.00		与收益相关
引进海外工程师年薪资助-本公司*4	254,895.00		与收益相关
义乌装博会展位费补助-本公司*5	84,000.00		与收益相关
2015 年度上虞区机器人投入奖励-本公司*6	1,500,000.00		与收益相关
省发明专利补助-本公司*7	15,000.00		与收益相关
工业机器人核心动能部件设计与制造技术-本公司*8	600,000.00		与收益相关
财政补助-本公司*9	80,000.00		与收益相关
省发明专利补助-本公司*10	12,000.00		与收益相关
2016 年度扩大工业有效投入奖励-本公司*11	1,900,000.00		与收益相关
技术创新能力建设项目补助-本公司*12	1,610,000.00		与收益相关
2016-2017 年度国家“千人计划”外资项目专家工薪补助经费-本公司*13	239,900.00		与收益相关
高层次人才生活补助-本公司*14	40,000.00		与收益相关
2016 年稳定岗位补贴-本公司*15	109,034.04		与收益相关
2014-2015 年镇政府发电量奖励-浙江龙能*16	215,066.00		与收益相关
土地使用税等返还-芜湖卧龙*17	1,272,100.00		与收益相关
芜湖县人民政府民生工程技工大胜培训补贴-芜湖卧龙*18	267,200.00		与收益相关
芜湖县稳岗补贴-芜湖卧龙*19	156,327.00		与收益相关
土地出让金补助款-开山电机*20	99,999.96		与资产相关
工业企业技术改造补助-开山电机*21	1,230,000.00		与收益相关
2017 年进出口企业发展补助资金-南阳防爆*22	500,000.00		与收益相关
2017 年河南省重大科技专项项目后补助经费-南阳防爆*23	2,000,000.00		与收益相关

卧龙电气集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2016 年南阳市蓝天工程行动计划重点企业清洁生产以奖代补-南阳防爆*24	40,000.00		与收益相关
2017 年南阳市财政局就业见习补贴-南阳防爆*25	105,000.00		与收益相关
2016 年第三批百项科技创新项目奖励补助资金-南阳防爆*26	300,000.00		与收益相关
2017 年河南省企业技术创新引导专项项目经费-南阳防爆*27	200,000.00		与收益相关
2015 及 2016 年南阳市失业保险稳岗补贴-南阳防爆*28	2,498,900.00		与收益相关
2017 年进出口企业发展补助资金-南防重机*29	100,000.00		与收益相关
2014-2015 年合同能源管理项目省级财政奖励资金-电气系统工程*30	520,000.00		与收益相关
2017 年郴州市失业动态检测费-郴州华安*31	10,000.00		与收益相关
2016 年郴州市稳岗补助-郴州华安*32	24,500.00		与收益相关
2017 年武汉市稳定岗位补贴-武汉电机*33	84,100.00		与收益相关
2008 年 200 台核级电机及其他核级配套机电-南阳防爆*34	2,244,740.28		与资产相关
2009 年 150KW 高效节能电机项目-南阳防爆*35	763,527.96		与资产相关
2009 年技术中心创新能力项目-南阳防爆*36	230,053.08		与资产相关
2011 年高端防爆电机研发制造信息化系统建设项目-南阳防爆*37	329,252.20		与资产相关
2013 年 200KW 高效节能电机项目-南阳防爆*38	1,977,232.32		与资产相关
2016 年大型防爆电机专业化生产中心建设项目-南阳防爆*39	666,641.16		与资产相关
软件产品享受增值税即征即退税收优惠政策-荣信传动*40	1,251,263.16		与收益相关
软件产品享受增值税即征即退税收优惠政策-荣信高科*41	4,267,614.23		与收益相关
软件产品享受增值税即征即退税收优惠政策-荣信传动*42	4,358,986.44		与收益相关
轨道交通供电设备国家地方联合工程实验室创新能力建设项目补助-银川卧龙*43	83,333.33		与资产相关
年增产 150 万千瓦安节能型高速铁路牵引变压器扩产项目补助-银川卧龙*44	111,111.15		与资产相关
章丘电机土地补偿款-章丘海尔*45	807,316.76		与资产相关
扩大工业有效投入奖励-绍兴新能源*46	379,000.00		与收益相关
地方留存返还补贴（所得税）-清江电机*47	2,781,607.91		与收益相关
出口信保补贴以及资质认证补贴-章丘电机*48	309,500.00		与收益相关
2016 年度省级服务业发展专项资金-章丘电机*49	91,000.00		与收益相关
合计	37,544,500.59		

*1 根据《浙江省财政厅关于下达国家 2016 年工业转型升级（中国制造 2025）支持智能制造综合标准化与新模式应用项目资金的通知》（浙财企【2016】80 号），“新

能源汽车电机智能制造新模式应用”属于支持项目，本公司于 2016 年 8 月 26 日收到绍兴市财政局拨款人民币 4,500.00 万元。该项政府补助款项为综合性收益补助，补助部分用于费用化支出，部分用于购置资产。截止 2017 年 12 月 31 日，本期摊销金额为 719,298.61 元，累计计入损益金额为 6,682,798.61 元。

*2 本公司于 2017 年 11 月 30 日收到区人力资源和社会保障局关于 2016 年引进高层次人才生活补助款 5,000.00 元。

*3 根据上虞区新引进市级、区级人才津贴补助办理细则，对企事业单位全职新引进的市级领军人才、市级高级人才、区级高级人才进行奖励，本公司于 2017 年 1 月 24 日收到 100,000.00 元该项奖励。

*4 根据企业引进“海外工程师”年薪资补助办理细则，本公司于 2017 年 1 月 19 日收到上虞区人力保障局补助 254,895.00 元。

*5 根据绍兴市上虞区经济和信息化局文件《关于组织参加 2017 中国义乌国际装备博览会的通知》，本公司于 2017 年 12 月 11 日收到绍兴市上虞区经济和信息化局展位费补助 84,000.00 元。

*6 根据绍兴市上虞区财政局文件《关于要求拨付上虞区 2015 年度机器换人工业有效投入财政专项奖励资金的请示》，本公司于 2017 年 5 月 10 日收到上虞市财政局关于电机金工生产线自动化改造项目奖励 1,500,000.00 元。

*7 本公司于 2017 年 3 月 22 日收到 2015 年 9 月至 2016 年 3 月省发明专利补助 15,000.00 元。

*8 根据《浙江省财政厅关于提前下达 2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金预算的通知》，本公司于 2017 年 3 月 30 日收到工业机器人核心功能部件与制作技术奖励 600,000.00 元。

*9 本公司于 2017 年 5 月 22 日收到财政补助 80,000.00 元。

*10 本公司于 2017 年 8 月 14 日收到 2016 年 4 月至 2016 年 8 月省发明专利补助 12,000.00 元。

*11 根据《上虞区鼓励扩大工业有效投入奖励办法》，本公司于 2017 年 11 月 28 日收到上虞区财政局关于新能源汽车电机技改项目奖励 1,900,000.00 元。

*12 根据《关于下达国家高技术产业发展项目区财政配套补助资金的通知》，虞发改产业[2017]88 号文件，本公司于 2017 年 12 月 18 日收到绍兴市上虞区财政局给予技术创新能力建设项目补助 1,610,000.00 元。

*13 本公司于 2017 年 12 月 26 日收到 2016-2017 年度国家“千人计划”外资项目专家工薪补助经费 239,900.00 元。

*14 本公司于 2017 年收到高层次人才生活补助 40,000.00 元。

*15 本公司于 2017 年 12 月 30 日收到 2016 年稳定岗位补贴款 109,034.04 元。

- *16 根据店口镇人民政府《关于加快分布式光伏发电应用的实施意见》，浙江龙能于 2017 年 3 月 13 日收到 2014-2015 年镇政府发电量奖励 215,066.00 元。
- *17 根据与芜湖县人民政府签订的投资协议，自土地交付使用起，享受三年优惠政策，第一年第二年退 100%土地使用税，第三年退 80%土地使用税。芜湖卧龙于 2017 年 3 月 30 日、6 月 30 日、8 月 28 日、11 月 29 日共收到土地使用税返还 1,272,100.00 元。
- *18 根据芜湖县人民政府技工大胜培训工程，芜湖卧龙于 2017 年 8 月 31 日、11 月 29 日收到政府补助 267,200.00 元。
- *19 根据芜湖县人社局稳岗补贴启动政策，芜湖卧龙于 2017 年 9 月 29 日、12 月 29 日共得到补助 156,327.00 元。
- *20 根据衢州绿色产业集聚区综合办公室抄告单[2015]7 号文件，开山电机取得衢州绿色产业集聚区管理委员会划拨的土地补偿款 5,000,000.00 元，截止到 2017 年 12 月 31 日，递延收益期末余额为 4,658,333.4 元，本期转入其他收益金额 99,999.96 元，计入一年内到期的非流动负债 100,000.00 元，累计摊销金额为 241,666.60 元。
- *21 根据衢州市财政局文件衢经信投资【2017】77 号文件，关于下达 2017 年度衢州市市区工业企业技术改造项目（第一批）财政补助资金的通知，开山电机收到 2017 年度衢州市市区工业企业技术改造项目（第一批）财政补助资金 1,230,000.00 元。
- *22 根据南阳市财政局文件：宛财预【2017】380 号《关于下达支持进出口企业发展补助资金的通知》，南阳防爆于 2017 年收到 2017 年进出口企业发展补助资金人民币 500,000.00 元。
- *23 根据南阳市财政局、南阳市科学技术局文件：宛财预【2017】428 号《关于下达 2017 年重大科技专项项目后补助经费预算的通知》，南阳防爆于 2017 年收到 2017 年河南省重大科技专项项目后补助经费 2,000,000.00 元。
- *24 根据南阳市财政局、南阳市环境保护局文件：宛财预【2017】318 号《南阳市财政局 南阳市环境保护局关于下达 2016 年大气污染防治专项资金预算的通知》，南阳防爆于 2017 年收到 2016 年南阳市蓝天工程行动计划重点企业清洁生产以奖代补资金 40,000.00 元。
- *25 根据河南省人力资源和社会保障厅文件：豫人社就业【2013】42 号《关于印发河南省高校毕业生就业见习管理办法的通知》，南阳防爆于 2017 年收到就业见习补贴 105,000.00 元。
- *26 根据南阳市科学技术局文件：宛科【2017】74 号《关于下达南阳市第二批、第三批百项科技创新项目奖励补助资金的通知》，南阳防爆于 2017 年收到南阳市科技局第三批百项科技创新项目奖励资金 300,000.00 元。
- *27 根据南阳市财政局、南阳市科技局文件：宛财预【2017】285 号《关于下达 2017

年河南省企业技术创新引导专项项目经费预算的通知》，南阳防爆于 2017 年收到 2017 年河南省企业技术创新引导专项项目经费人民币 200,000.00 元。

*28 根据南阳市人力资源和社会保障局文件：宛人社函【2017】68 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，南阳防爆于 2017 年收到南阳市失业管理处拨付的 2015 年失业保险稳岗补贴人民币 1,473,000.00 元以及 2016 年失业保险稳岗补贴人民币 1,025,900.00 元。

*29 根据南阳市财政局文件：宛财预【2017】380 号《关于下达支持进出口企业发展补助资金的通知》，南防重机于 2017 年收到 2017 年进出口企业发展补助资金人民币 100,000.00 元。

*30 根据河南省财政厅文件：豫财建【2016】304 号《河南省财政厅关于清算 2014-2015 年合同能源管理项目省级财政奖励资金的通知》，电气系统工程于 2017 年收到 2014-2015 年合同能源管理项目省级财政奖励资金人民币 520,000.00 元。

*31 根据郴州市北湖区人力资源和社会保障局文件：北财社指【2017】20 号《北湖区财政局关于下达 2017 年失业保险征管和失业动态监测经费的通知》，郴州华安于 2017 年收到 2017 年失业动态监测费人民币 10,000.00 元。

*32 根据郴州市人力资源和社会保障局、财政局文件：郴人社发【2015】53 号《关于进一步做好失业保险促进就业预防失业工作的通知》，郴州华安于 2017 年收到郴州市北湖区失业保险管理服务中心 2016 年稳岗补贴人民币 24,500.00 元。

*33 根据武汉市人力资源和社会保障局、武汉市财政局文件：武人社发【2015】82 号《武汉市稳定岗位补贴实施办法》，武汉电机于 2017 年收到 2017 年武汉市武汉市稳定岗位补贴人民币 84,100.00 元。

*34 根据南阳市财政局下发的豫财预【2008】630 号文《关于下达 2008 年扩大内需追加中央预算内基建支出预算的通知》，对南阳防爆年产 200 台核级配套机电共计 3000 台生产能力项目进行补贴，补助资金人民币 40,000,000.00 元，该工程于 2009 年完工，以前年度进入损益 15,019,736.03 元，本期计入损益 2,244,740.28 元。

*35 根据南阳市财政局下发的宛财预【2008】582 号文《关于提前下达 2009 年十大重点节能工程循环经济和重点流域工业污染治理工程建设扩大内需国债投资预算（拨款）的通知》，对南阳防爆节能工程、循环经济和重点流域工业污染治理项目进行补助，补助资金人民币 10,000,000.00 元，该工程于 2009 年完工，以前年度计入损益金额为 7,121,508.20 元，本期进入损益金额为 763,527.96 元。

*36 根据南阳市财政局下发的宛财预【2009】266 号文《关于下达 2009 年提高自主创新能力及高技术产业发展项目扩大内需中央预算内基建支出预算的通知》，对南阳防爆之提高自主创新能力及高技术产业发展项目建设进行补助，补助资金人民币 300 万元，该工程于 2009 年完工，以前年度计入损益金额为 2,118,132.40 元，本期进入

损益金额 230,053.08 元。

*37 根据南阳市财政局市下发的宛财预【2011】780 号文《关于下达 2011 年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出预算的通知》，对南阳防爆高端防爆电机研发制造信息化系统建设项目进行补助，补助资金人民币 509 万元。该工程已于 2011 年完工，以前年度进入损益 4,047,231.70 元，本期进入损益 329,252.20 元。

*38 根据河南省财政局下发的豫财建【2013】051 号文《2013 年战略性新兴产业（节能环保）项目中央基建投资预算（拨款）的通知》，对南阳防爆年产 200 万千瓦 2 级能效高效节能电机产业化建设项目进行补贴，补助资金人民币 2000 万元，该工程于 2012 年完工，以前年度进入损益 6,888,014.32 元，本期进入损益 1,977,232.32 元。

*39 根据中共南阳市委高新技术产业开发区工作委员会会议纪要：宛开工纪【2016】6 号《中共南阳高新区工委、南阳高新区管委党政联席会议纪要》，对南阳防爆之大型防爆电机专业化生产中心建设项目进行补助，补助资金总计人民币 6531.19 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，已收到补助款 32,655,950.00 元，以前年度计入损益 140,271.09 元，本期计入损益 666,641.16 元。

*40 根据《财税[2011]100 号软件产品增值税政策的通知》，软件产品享受增值税即征即退税收优惠政策，荣信传动于 2017 年收到退税款 1,251,263.16 元。

*41 根据《财税[2011]100 号软件产品增值税政策的通知》，软件产品享受增值税即征即退税收优惠政策，荣信高科于 2017 年度收到退税款 4,267,614.23 元。

*42 根据《财税[2011]100 号软件产品增值税政策的通知》，软件产品享受增值税即征即退税收优惠政策，荣信传动于 2017 年度收到退税款 4,358,986.44 元。

*43 根据宁夏回族自治区发展和改革委员会下发的文件《关于下达 2013 年自主创新能力建设预算内统筹投资计划的通知》，银川卧龙 2014 年度收到政府补助资金 125.00 万元，2017 年度计入损益金额是 83,333.33 元。

*44 根据宁夏回族自治区经济和信息化委员会和宁夏回族自治区财政厅下发的文件《关于下达 2010 年自治区装备制造业资金项目计划的通知》，银川卧龙于 2014 年收到与资产相关的政府补助约 167 万元，2017 年度计入损益金额约 111,111.15 元。

*45 章丘电机原老厂区占用的土地为政府划拨取得，后来当地政府将原来的地块收回，并向章丘电机支付 40,551,734.00 元用于购置现有厂区的土地，2017 年度计入损益的金额 807,316.76 元。

*46 根据绍兴市上虞区经济和信息化局绍兴市上虞区财政局虞经信投资【2017】425 号文件，对 2016 年扩大工业有效投入进行奖励，绍兴新能源于 2017 年收到 379,000.00 元奖励。

*47 根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号)规定：“自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免

税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从2008年度起计算。清江电机收到本期地方所得税返还金额为 2,781,607.91 元。

*48 章丘电机于 2017 年收到出口信保补贴以及资质认证补贴 309,500.00 元。

*49 章丘电机于 2017 年收到 2016 年度省级服务业发展专项资金 91,000.00 元。

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	1,880,124.62	1,050,157.12	1,880,124.62
其中：固定资产报废利得	1,880,124.62	1,050,157.12	1,880,124.62
政府补助	35,242,164.82	52,155,320.54	35,242,164.82
罚款	1,356,814.77	696,053.18	1,356,814.77
无法/需支付的应付/账款	34,661.96	5,372,117.08	34,661.96
拆迁补偿款		9,875,629.00	
境外子公司破产重组债务豁免	217,138,204.87		217,138,204.87
其他	11,106,718.17	3,890,728.45	11,106,718.17
合计	266,758,689.21	73,040,005.37	266,758,689.21

计入当期损益的政府补助

具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	与资产/收益相关
高性能特种电机及驱动控制系统创新团队奖励-本公司*1	财政拨款	2017年	5,000,000.00	与收益相关
企业并购奖励-本公司*2	财政拨款	2017年	5,000,000.00	与收益相关
人才创业企业发展奖励-本公司*3	财政拨款	2017年	5,000,000.00	与收益相关
2016 年度资本市场发展支持政策奖励-本公司*4	财政拨款	2017年	3,000,000.00	与收益相关
地方财政贡献奖励-卧龙变压器*5	财政拨款	2017年	2,920,843.39	与收益相关
先进项目奖励-意大利投资*6	财政拨款	2017年	2,849,714.00	与收益相关
海洋经济专项补助-浙江龙能*7	财政拨款	2017年	2,000,000.00	与收益相关
“330 海外英才计划”补助-本公司*8	财政拨款	2017年	1,400,000.00	与收益相关
2016 年第二批创新后补助项目资金-银川卧龙*9	财政拨款	2017年	1,246,000.00	与收益相关
对外贸易发展补助资金-本公司*10	财政拨款	2017年	1,053,713.00	与收益相关
工业投入财政奖励-浙江龙能*11	财政拨款	2017 年	518,100.00	与收益相关
省级对外投资合作专项资金-本公司*12	财政拨款	2017年	477,082.38	与收益相关
2016 年第二批自治区重点研发计划专项资金-银川卧龙*13	财政拨款	2017年	400,000.00	与收益相关

卧龙电气集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	与资产/收益相关
银川市城市燃煤锅炉烟尘治理补贴-银川卧龙*14	财政拨款	2017年	399,403.00	与收益相关
2016 年度外经贸政策奖励-本公司*15	财政拨款	2017年	360,505.00	与收益相关
关于轨道交通供电设备国家地方联合工程实验室创新能力建设项目资金补助-银川卧龙*16	财政拨款	2017年	327,250.45	与收益相关
科技成果推广转化奖励-烟台变压器*17	财政拨款	2017年	300,000.00	与收益相关
2017 年度市级产业发展资金-清江电机*18	财政拨款	2017年	300,000.00	与收益相关
2017 年商务发展专项资金（知名品牌培育扶持资金）-清江电机*19	财政拨款	2021年	300,000.00	与收益相关
开发区管委会资金补助-卧龙变压器*20	财政拨款	2017年	261,009.00	与收益相关
引进海外工程师年薪资助-高关中-本公司*21	财政拨款	2017年	200,000.00	与收益相关
“小升规”政策的资金奖励-开山电机*22	财政拨款	2017年	150,000.00	与收益相关
宁夏回族自治区“塞上英才”专项补助-银川卧龙*23	财政拨款	2017年	150,000.00	与收益相关
2016 年国家知识产权优势企业奖励-本公司*24	财政拨款	2017年	100,000.00	与收益相关
2016 年度企业自主创新奖励-本公司*25	财政拨款	2017年	100,000.00	与收益相关
鞍山市技术奖励-荣信传动*26	财政拨款	2017年	100,000.00	与收益相关
其他杂项补助(共 31 项)	财政拨款	2017 年	1,328,544.60	与收益相关
合计			35,242,164.82	

*1 根据《浙江省科学技术厅关于下达 2017 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》，本公司于 2017 年 6 月 29 日收到高性能特种电机及驱动控制系统创新创业团队奖励 5,000,000.00 元。

*2 根据《浙江省科学技术厅关于下达 2017 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》，本公司于 2017 年 6 月 29 日收到支持并购 SIR 的国际国内科技合作并购奖励 5,000,000.00 元。

*3 根据绍兴市经济和信息化委员会 2016 年绍兴市惠企政策，支持“330 海外英才计划”人才创业企业发展，本公司于 2017 年 12 月 6 日收到绍兴市上虞区财政局奖励 5,000,000.00 元。

*4 根据《关于要求兑付 2016 年度资本市场发展支持政策奖励资金的函》，本公司于 2017 年 9 月 29 日收到绍兴市上虞区人民政府金融工作办公室拨付奖励 3,000,000.00 元。

*5 根据虞政发【2008】37 号文件，上虞市人民政府关于加快杭州湾上虞工业园区东一区发展的政策意见，卧龙变压器收到企业搬迁提升地方财政贡献奖励 2,920,843.39 元。

*6 意大利投资为客户研发出先进的无形资产,于 2017 年收到欧元区针对先进研发项目奖励 2,849,714.00 元。

- *7 根据绍兴市上虞市财政局虞财建【2017】4号文件，以及下达 2016 年度海洋经济发展专项资金项目补助计划的通知，浙江龙能于 2017 年 6 月 15 日收到项目补贴 2,000,000.00 元。
- *8 根据绍兴市“330 海外英才计划”创新类人才，给予创新启动资金计划，本公司于 2017 年 5 月 27 日收到上虞市财政局创新人才补助 1,400,000.00 元。
- *9 根据宁科工字【2016】8 号文件，关于下达 2016 年自治区企业科技创新后补助项目的通知，银川卧龙于 2017 年收到补助 1,246,000.00 元。
- *10 根据浙江省财政厅浙江省商务厅关于下达 2016 年度中央外经贸发展专项资金的通知，本公司于 2017 年 1 月 13 日收到上虞市财政局对外贸易补助资金 1,053,713.00 元。
- *11 根据诸暨市经济和信息化局文件《关于组织申报 2015 年度市工业项目设备投入财政奖励资金的通知》，浙江龙能于 2017 年 2 月 16 日收到财政奖励 518,100.00 元。
- *12 根据《关于组织申报 2016 年对外投资合作专项资金(省切块资金)项目的通知》，鼓励和引导企业开展对外投资合作，本公司于 2017 年 12 月 4 日收到上虞区财政局对外投资合作专项资金 477,082.38 元。
- *13 根据宁科技字【2016】25 号文件，关于下达 2016 年（第二批）自治区重点研发计划专项资金的通知，银川卧龙于 2017 年收到变压器铁芯自动化叠装翻转平台研制项目研发费用补助 400,000.00 元。
- *14 根据银环保发【2014】47 号文件，关于下达银川市城市燃煤锅炉烟尘治理项目资金计划的通知，银川卧龙于 2017 年收到补贴款 399,403.00 元。
- *15 根据绍兴市上虞区商务局文件，《关于组织开展绍兴市上虞区 2016 年度支持外经贸发展政策兑现工作的通知》，本公司于 2017 年 10 月 23 日收到上虞市财政局自营进口鼓励类进口产品及资源性商品奖励资金 360,505.00 元。
- *16 根据宁发改审发[2016]203 号文件，自治区发展改革委关于轨道交通供电设备国家地方联合工程实验室创新能力建设项目资金补助，银川卧龙于 2017 年收到补助 327,250.45 元。
- *17 根据烟牟科字[2017]17 号，关于烟台市牟平区 2017 年科学技术发展计划的通知，为加快小微企业科技成果转化推广的纲要，烟台市牟平区科技局与财政局向烟台变压器拨付推广补助 300,000.00 元。
- *18 根据淮安市经济和信息化委员会、淮安市财政局文件：淮经信综合【2017】199 号、淮财工贸【2017】43 号《关于下达 2017 年度市级产业发展资金（第一批）指标的通知》，清江电机于 2017 年收到产业发展专项资金补贴 300,000.00 元。
- *19 根据淮安市财政局、淮安市商务局文件：淮财工贸【2017】26 号、淮商财【2017】99 号《关于下达 2017 年商务发展专项资金（部分第二批、第四批项目）预算指标

的通知》，清江电机于 2017 年收到商务发展专项资金补贴 300,000.00 元。

*20 卧龙变压器收到杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会对彩钢房资金补助 261,009.00 元。

*21 本公司于 2017 年度收到引进海外工程师年薪资助 200,000.00 元。

*22 根据《衢州市人民政府办公室关于促进小微企业转型升级为规模以上企业的实施意见》(衢政办发〔2013〕196 号)和《衢州市经济和信息化委员会关于组织申报 2016 年度衢州市区小微企业转型升级为规模以上企业奖励资金项目的通知》(衢经信中小〔2017〕2 号)，开山电机于 2017 年度收到补贴 150,000.00 元。

*23 根据宁财(行)指标【2017】184 号 自治区财政厅关于下达第三批“塞上英才”专项资金的通知，银川卧龙于 2017 年 5 月 27 日收到补助 150,000.00 元。

*24 根据《浙江省财政厅关于提前下达 2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金预算的通知》，本公司于 2017 年 3 月 7 日收到 2016 年国家知识产权优势企业奖励 100,000.00 元。

*25 本公司于 2017 年 11 月 25 日收到 2016 年度企业自主创新奖励 100,000.00 元。

*26 荣信传动于 2017 年收到鞍山市技术奖励 100,000.00 元

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	12,700,960.79	3,530,850.81	12,700,960.79
其中：固定资产报废损失	6,436,713.79	3,530,850.81	6,436,713.79
裁员支出	89,584,885.12	65,313,385.86	89,584,885.12
债务重组	8,000,000.00		8,000,000.00
子公司清算费用	12,353,189.82		12,353,189.82
其他	31,543,045.06	6,745,606.52	31,543,045.06
合计	154,182,080.79	75,589,843.19	154,182,080.79

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	193,296,347.52	114,473,204.69
递延所得税调整	20,996,212.00	-84,997,659.63
合计	214,292,559.52	29,475,545.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	885,705,561.12
按适用税率计算的所得税费用	132,855,834.17
子公司适用不同税率的影响	-5,908,520.35
调整以前期间所得税的影响	-3,482,717.02
非应税收入的影响	-10,862,538.11
研发费用加计扣除的影响	-16,215,878.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,121,639.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-724,520.78
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	112,509,260.92
所得税费用	214,292,559.52

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	23,595,160.71	20,363,960.85
利息收入	59,484,733.74	31,422,258.26
政府补助	71,447,435.42	116,886,776.66
往来款	45,408,123.21	37,338,913.27
其他	23,631,193.88	66,926,217.47
合计	223,566,646.96	272,938,126.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现营业费用	344,231,995.13	242,313,372.82
付现管理费用	331,314,807.29	336,077,181.42
往来款及其他	95,450,146.93	35,168,910.39
手续费	16,792,283.55	12,200,259.01
支付的保证金、质保金	121,967,198.53	13,736,872.77
合计	909,756,431.43	639,496,596.41

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付资产收购保证金	32,782,773.09	
支付远期结售汇保证金	4,510,000.00	
合计	37,292,773.09	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的与筹资活动相关的保证金		4,190,678.68
收到售后租回款项		42,300,000.00
收到国开行债权性质投资款		128,000,000.00
合计		174,490,678.68

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行费用		17,999,999.79
支付的融资租赁款	12,539,610.00	
支付国开行债权性质投资款	18,000,000.00	
合计	30,539,610.00	17,999,999.79

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	671,413,001.60	287,918,309.65
加：资产减值准备	48,235,100.53	12,465,473.70
固定资产折旧	293,696,346.54	288,702,340.02
无形资产摊销	84,262,512.37	63,885,335.80
长期待摊费用摊销	15,136,724.00	12,246,216.52
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)	-1,060,524.96	2,480,693.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,820,836.17	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,033,458.40	-207,576,895.76
财务费用(收益以“-”号填列)	279,355,029.83	261,287,170.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-656,982,479.93	-16,739,969.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,864,360.02	-107,276,747.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,296,087.40	23,872,765.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-342,785,213.73	-26,032,042.66

卧龙电气集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,336,214,511.12	-534,976,283.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,244,731,086.73	34,159,356.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	316,734,897.05	94,415,722.08
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		42,300,000.00
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,774,204,646.07	1,875,373,002.32
减：现金的期初余额	1,875,373,002.32	1,412,836,542.09
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	-101,168,356.25	462,536,460.23

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
北京华泰/烟台变压器/银川卧龙/上海尼福/卧龙变压器	
本期发生的处置于本期收到的现金或现金等价物	154,044,475.00
减：处置日子公司持有的现金及现金等价物	58,593,693.84
加：以前期间发生的处置于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	95,450,781.16

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,774,204,646.07	1,875,373,002.32
其中：库存现金	946,212.43	1,476,740.27
可随时用于支付的银行存款	1,773,258,433.64	1,873,896,262.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,774,204,646.07	1,875,373,002.32

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
用于抵押的资产净值	265,890,433.93	520,380,204.36
其中：房屋建筑物*1	60,339,723.04	279,347,451.72
房屋建筑物（境外）*1	100,737,600.12	125,496,733.97
土地使用权*2	54,624,243.72	66,708,895.46
机器设备*3	48,632,453.71	47,282,127.44
存货*4	1,556,413.34	1,544,995.77
质押的应收票据*5	303,134,988.63	92,062,008.05
质押的应收账款*6	119,634,576.95	34,345,070.65
质押的长期股权投资*7	330,000,000.00	330,000,000.00
合计	1,018,659,999.51	976,787,283.06

*1、截至 2017 年 12 月 31 日止，清江电机将账面价值人民币 35,224,948.33 元的房屋建筑物抵押给中国农业银行股份有限公司淮安城南支行申请开立银行承兑汇票及其他贷款，对该银行担保的最高债务余额为人民币 75,000,00.00 元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，ATB Austria Antriebstechnik AG 将账面价值欧元 10,225,837.62 元（折算人民币 79,785,052.86 元）的房屋建筑物作抵押，向 RLB Öberösterreich 银行取得短期借款欧元 3,391,415.26 元（折算人民币 26,460,839.27 元）。

截至 2017 年 12 月 31 日止，ATB Austria Antriebstechnik AG 将账面价值欧元 1,042,862.15 元（折算人民币 8,136,723.35 元）的房屋建筑物作抵押，向 Toronto Dominion Bank 取得短期借款欧元 831,172.29 元（折算人民币 6,485,055.56 元）。

截至 2017 年 12 月 31 日止，ATB Austria Antriebstechnik AG 将账面价值欧元 1,642,570.00 元（折算人民币 12,815,823.91 元）的房屋建筑物作抵押，向 Alior Bank 取得短期借款欧元 120,072.56 元（折算人民币 936,842.14 元）。

截至 2017 年 12 月 31 日止，章丘电机以账面价值人民币 25,114,774.71 元的房屋建筑物作为中国建设银行股份有限公司章丘支行的授信抵押。

*2、截至 2017 年 12 月 31 日止，章丘电机以账面价值人民币 32,554,664.38 元的土地使用权作为中国建设银行股份有限公司章丘支行的授信抵押。

用于授信抵押的资产情况如下：

抵押权人	最高额抵押	抵押物名称	抵押合同编号	抵押物账面价值	情况说明
中国建设银行股份有限公司章丘支行	137,633,662.00	一号车间	2016012	9,120,805.61	
		二号车间	2016012	7,262,576.38	
		土地使用权	2016012/2016010	13,254,012.68	
		土地使用权	2016012/2016010	19,300,651.70	
		三号车间	2016010	4,412,106.21	
		职工宿舍	2016010	4,319,286.51	
合计	137,633,662.00			57,669,439.09	

截至 2017 年 12 月 31 日止，清江电机以账面价值人民币 14,419,579.34 元土地使用

权作为向中国农业银行股份有限公司淮安城南支行申请开立银行承兑汇票及其他贷款的抵押。

截至 2017 年 12 月 31 日止，郴州华安以账面价值人民币 7,650,000.00 元土地使用权资产作抵押，向上海浦东发展银行郴州分行营业部获取短期借款人民币 4,000,000.00 元。

*3、截至 2017 年 12 月 31 日止，ATB Austria Antriebstechnik AG 以账面价值欧元 6,233,092.00 元（折算人民币 48,632,453.71 元）机器设备作抵押，向 Bank Handlowy (CITI Bank) 获取短期借款欧元 337,148.00 元（折算人民币 2,630,529.84 元）。

*4、截至 2017 年 12 月 31 日止，ATB Austria Antriebstechnik AG 将账面价值欧元 199,481.35 元（折算人民币 1,556,413.34 元）存货作抵押，向 Toronto Dominion Bank 获取短期借款欧元 199,481.35 元（折算人民币 1,556,413.34 元）。

*5、截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司为应付票据保证金质押银行承兑汇票人民币 258,290,731.84 元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，章丘电机为应付票据保证金质押银行承兑汇票人民币 38,789,969.29 元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，清江电机为应付票据保证金质押银行承兑汇票人民币 6,054,287.50 元。

*6、截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司以账面价值人民币 18,414,707.10 元应收账款作质押，向中国农业银行上虞支行获取出口商业发票贸易融资人民币 16,554,375.73 元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司以账面价值人民币 26,063,261.50 元应收账款作质押，向中国建设银行上虞支行获取出口商业发票贸易融资人民币 25,858,703.74 元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，浙江国贸以账面价值人民币 12,067,297.24 元应收账款作质押，向中国建设银行上虞支行获取出口商业发票贸易融资人民币 9,258,961.40 元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，欧力卧龙以账面价值人民币 5,274,946.00 元应收账款作质押，向中国农业银行上虞支行获取出口商业发票贸易融资人民币 4,995,812.69 元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，清江电机将账面价值人民币 19,740,097.90 元的应收账款向中国农业银行股份有限公司华南城南支行作质押，获取出口商业发票贸易融资人民币 14,375,240.00 元。

截至 2017 年 12 月 31 日止，ATB Austria Antriebstechnik AG 将账面价值欧元 99,708.09 元（折算人民币 777,952.43 元）的应收账款作质押，获取 Toronto Dominion Bank 短期借款欧元 99,708.09 元（折算人民币 777,952.43 元）。

截至 2017 年 12 月 31 日止，ATB Austria Antriebstechnik AG 将账面价值欧元 2,865,507.00

元（折算人民币 22,357,545.27 元）应收账款作质押，获取 ABN AMRO Bank 短期借款欧元 1,926,441.00 元（折算人民币 15,030,670.61 元）。

截至 2017 年 12 月 31 日止，ATB Austria Antriebstechnik AG 将账面价值欧元 1,914,662.28 元（折算人民币 14,938,769.51 元）的应收账款向 RLB Oberösterreich Linz 做质押，获取长期借款欧元 5,000,000.00 元（折算人民币 39,011,500.00 元）。

*7、截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司以南阳防爆 330,000,000 股股权作质押，向中国进出口银行获取长期借款人民币 1,152,000,000.00 元。

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	53,127,760.64	6.5342	347,147,413.57
欧元	40,014,019.29	7.8023	312,201,382.71
塞尔维亚第纳尔	34,526,660.14	0.0660	2,278,759.57
英镑	5,112,442.27	8.7792	44,883,153.18
土耳其里拉币	4,282,144.73	1.7258	7,390,125.38
俄罗斯卢布	23,542,133.76	0.1129	2,657,906.90
马来西亚林吉特	1,210,977.04	1.6071	1,946,161.20
其他币种	156,190,066.47		21,047,928.48
小计			739,552,830.99
应收账款			
其中：美元	58,366,668.92	6.5342	381,379,488.06
欧元	62,177,228.83	7.8023	485,125,392.50
塞尔维亚第纳尔	478,333,135.77	0.0660	31,569,986.96
英镑	10,214,068.91	8.7792	89,671,353.77
波兰兹罗提	18,272,872.42	1.8691	34,153,825.84
印度卢比	72,094,491.00	0.1020	7,353,638.08
土耳其里拉币	1,564,680.58	1.7258	2,700,325.74
其他币种	56,445,390.98		21,136,564.87
小计			1,053,090,575.82
其他应收款			
其中：美元	9,193,745.51	6.5342	60,073,771.94
欧元	5,945,017.24	7.8023	46,384,808.05
港币	27,993,793.00	0.8359	23,400,011.57
英镑	7,477,603.04	8.7792	65,647,372.59
塞尔维亚第纳尔	315,651,447.00	0.0660	20,832,995.50
新加坡元	2,881,434.00	4.8831	14,070,330.37

卧龙电气集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他币种	27,089,356.43		6,339,392.25
小计			236,748,682.27
短期借款			
其中：美元	8,494,500.00	6.5342	55,504,761.90
欧元	162,065,349.72	7.8023	1,264,482,478.12
加拿大币	1,699,951.00	5.2009	8,841,275.16
小计			1,328,828,515.18
应付账款			
其中：美元	18,580,086.15	6.5342	121,405,998.92
欧元	30,671,479.80	7.8023	239,308,086.84
塞尔维亚第纳尔	623,873,081.00	0.0660	41,175,623.35
英镑	6,126,938.88	8.7792	53,789,621.82
波兰兹罗提	11,622,932.73	1.8691	21,724,423.57
印度卢比	43,014,330.00	0.1020	4,387,461.66
加拿大币	3,655,387.00	5.2009	19,011,302.25
其他币种	14,102,643.27		13,249,939.37
小计	751,646,878.83		514,052,457.78
其他应付款			
其中：美元	9,061,754.42	6.5342	59,211,315.73
欧元	13,816,113.89	7.8023	107,797,465.40
其他币种	2,185,176.13		825,173.83
小计			167,833,954.96
一年内到期的非流动负债			
其中：欧元	10,636,117.00	7.8023	82,986,175.67
小计	10,636,117.00		82,986,175.67
长期借款			
其中：欧元	89,032,778.83	7.8023	694,660,450.27
小计	89,032,778.83		694,660,450.27
长期应付款			
其中：欧元	1,254,249.00	7.8023	9,786,026.97
日元	14,656,614.34	0.0579	848,617.97
其他币种			353,225.73
小计			10,987,870.67
长期应付职工薪酬			
其中：欧元	31,967,089.32	7.8023	249,416,821.00
小计	31,967,089.32		249,416,821.00

2、 境外子公司结合当地实际经营情况，按其主营业务货币选择记账本位币。主要境外子公司主要经营地、记账本位币及选择依据：

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
ATB 斯皮尔伯格	Austria	EUR	IAS21，以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
ATB 韦尔茨海姆	Germany	EUR	IAS21，以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
ATB 诺登哈姆	Germany	EUR	IAS21，以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
ATB UK	UK	GBP	IAS21，以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
ATB 啸驰	Germany	EUR	IAS21，以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
ATB 塔莫	Polen	PLN Zloty	IAS21，以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
OLI	Italy	EUR	IAS21，以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
SIR	Italy	EUR	IAS21，以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 比例	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 账面 价值	丧失 控制 权之 日剩 余股 权的 公允 价值	按 照 公 允 价 值 重 新 计 量 剩 余 股 权 产 生 的 利 得 或 损 失	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 公 允 价 值 的 确 定 方 法 及 主 要 假 设	与 原 子 股 权 投 资 相 关 的 其 他 综 合 收 益 转 入 投 资 损 益 的 金 额
北京华泰	8,181,100.00	51.00	出售	2017/12/31	协议约定 交割条件	-17,678,390.08						
卧龙变压器	150,000,000.00	100.00	出售	2017/7/31	协议约定 交割条件	-11,131,839.24						
烟台变压器	12,197,400.00	70.00	出售	2017/12/31	协议约定 交割条件	-54,088,701.68						
银川卧龙	1,082,250,000.00	92.50	出售	2017/8/31	协议约定 交割条件	679,067,856.10						
上海尼福	24,585,600.00	100.00	出售	2017/10/31	协议约定 交割条件	32,384,226.07						

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

本期未发生通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

2017 年 10 月本公司之孙公司卧龙新能源完成注销。

2017 年 4 月本公司完成对子公司卧龙家电的吸收合并。

2017 年 4 月本公司完成对子公司绍兴澳特彼的吸收合并。

2017 年 12 月本公司之子公司香港卧龙控股全资设立卧龙越南。

2017 年 12 月本公司之子公司浙江龙能全资设立淮安龙能。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江龙能	浙江上虞	浙江上虞	制造业	51.00		设立
宁波龙能	浙江宁波	浙江宁波	制造业		51.00	设立
诸暨龙能	浙江诸暨	浙江诸暨	制造业		51.00	设立
都昌龙能	江西都昌	江西都昌	制造业		51.00	设立
衢州龙能	浙江衢州	浙江衢州	制造业		51.00	设立
绍兴龙能	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业		51.00	设立
滨海新城龙能	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业		51.00	设立
丽水龙能	浙江丽水	浙江丽水	制造业		51.00	设立
嵊州龙能	浙江嵊州	浙江嵊州	制造业		51.00	设立
新昌龙能	浙江新昌	浙江新昌	制造业		51.00	设立
德清龙能	浙江德清	浙江德清	制造业		51.00	设立
梁山龙能	山东梁山	山东梁山	制造业		51.00	设立
芜湖龙能	安徽芜湖	安徽芜湖	制造业		51.00	设立
淮安龙能	浙江淮安	浙江淮安	制造业		51.00	设立
上海卧龙	上海	上海	商品流通业	100.00		非同一控制下企业合并
上海筑川	上海	上海	商品流通业		70.00	设立
意大利电动力	意大利	意大利	制造业	77.00		非同一控制下企业合并
欧力卧龙	浙江上虞	浙江上虞	制造业	49.00	41.40	同一控制下企业合并
芜湖卧龙	安徽芜湖	安徽芜湖	制造业	100.00		设立
顺达电机	浙江上虞	浙江上虞	制造业	100.00		设立
杭州研究院	浙江杭州	浙江杭州	制造业	95.00	5.00	设立
浙江国贸	浙江上虞	浙江上虞	商品流通业	100.00		同一控制下企业合并
卧龙灯塔	浙江杭州	浙江杭州	制造业	91.96	6.97	设立
大郡新动力	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	70.00		设立
开山电机	浙江衢州	浙江衢州	制造业	50.00		设立
香港卧龙控股	香港	香港	投资业	100.00		同一控制下企业合并
意大利控股	意大利	意大利	投资管理	100.00		设立
OLI	意大利	意大利	制造业		90.00	非同一控制下企业合并
章丘电机	山东章丘	山东章丘	制造业		70.00	非同一控制下企业合并

卧龙电气集团股份有限公司
2017年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛集成	山东青岛	山东青岛	制造业		70.00	非同一控制下企业合并
清江电机	江苏淮安	江苏淮安	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
Wolong Holding Group GmbH	奥地利	奥地利	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
Wolong Investment GmbH	奥地利	奥地利	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
ATB Austria Antriebstechnik AG (及其下属多家子/孙公司)	奥地利	奥地利	投资管理		100.00	同一控制下企业合并
卧龙国际	香港	香港	商品流通业		100.00	设立
卧龙越南	越南	越南	制造业		100.00	设立
卧龙美国	美国	美国	商品流通业	100.00		设立
卧龙电机日本	日本	日本	制造业	100.00		设立
ATB荷兰	荷兰	荷兰	制造业	68.15	30.00	设立
希尔投资	浙江绍兴	浙江绍兴	投资管理	100.00		设立
意大利投资	意大利	意大利	投资管理		100.00	设立
SIR	意大利	意大利	制造业		89.00	非同一控制下企业合并
希尔机器人	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业		100.00	设立
南阳防爆	河南南阳	河南南阳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海安智	上海	上海	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
郴州华安	湖南郴州	湖南郴州	制造业		98.00	非同一控制下企业合并
特种机械	河南南阳	河南南阳	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
南防重机	河南南阳	河南南阳	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
电气系统工程	河南南阳	河南南阳	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
武汉电机	湖北武汉	湖北武汉	制造业		100.00	设立
南阳奥特彼	河南南阳	河南南阳	制造业		100.00	设立
荣信传动	辽宁鞍山	辽宁鞍山	制造业	90.12		非同一控制下企业合并
荣信控制	辽宁鞍山	辽宁鞍山	制造业	93.03		非同一控制下企业合并
荣信高科	辽宁鞍山	辽宁鞍山	制造业	86.87		非同一控制下企业合并
伺服技术	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	95.00		设立
绍兴新能源	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	100.00		设立
卧龙韩国	韩国	韩国	制造业	100.00		设立
卧龙马来西亚	马来西亚	马来西亚	制造业	100.00		设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投

资单位的依据:

2014 年 7 月 23 日, 本公司与浙江开山压缩机股份有限公司、钱永春共同出资组建开山电机, 本公司持有开山电机 50.00% 股权。根据开山电机《公司章程》, 本公司在开山电机董事会中占有三个席位 (共五名董事), 且经理由公司推荐、董事会聘任, 财务负责人、技术负责人均由公司任免。从而, 本公司通过决定开山电机的财务和经营政策拥有对其的权力, 通过参与开山电机的相关活动享有可变回报, 并且有能力运用对开山电机的权力影响回报金额。

2、 重要的非全资子公司*

无

* 收入及总资产占比均超过合并报表 10% 的非全资子公司为重要的非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2017 年 12 月, 意大利控股以自有资金 3,449,933.87 欧元 (约人民币 26,294,102.23 元) 收购少数股东对 OLI 持有 5.00% 的股权, 收购完成后意大利控股持有 OLI 的股权比例达到 90.00%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

子公司名称	OLI
购买成本	26,294,102.23
— 现金	26,294,102.23
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	24,925,436.34
差额	1,368,665.89
其中: 调整资本公积(调减)	1,368,665.89

(三) 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	
卧龙置业	浙江上虞	浙江上虞	房地产投资经营, 对外投资	22.755		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	卧龙置业	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	4,975,332,794.95	3,959,828,616.23
非流动资产	844,413,538.52	196,963,312.89
资产合计	5,819,746,333.47	4,156,791,929.12
流动负债	3,101,181,285.53	1,821,976,904.80
非流动负债	618,994,044.28	617,085,912.99
负债合计	3,720,175,329.81	2,439,062,817.79
少数股东权益	1,209,624,982.57	950,386,542.62
归属于母公司股东权益	889,946,021.09	767,342,568.71
按持股比例计算的净资产份额	202,507,217.10	174,608,801.51
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	202,507,217.10	174,608,801.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,558,273,466.43	1,402,982,637.54
净利润	355,643,135.54	81,013,890.27
终止经营的净利润		
其他综合收益	-28,865.00	
综合收益总额	355,614,270.54	81,013,890.27
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各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评

估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（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）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。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。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 22,579,266.01 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美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列示如下：

项目	期末余额			
	美元	欧元	其他外币	合计
货币资金	347,147,413.57	312,201,382.71	80,204,034.71	739,552,830.99
应收账款	381,379,488.06	485,125,392.50	186,585,695.26	1,053,090,575.82
其他应收款	60,073,771.94	46,384,808.05	130,290,102.28	236,748,682.26
短期借款	55,504,761.90	1,264,482,478.12	8,841,275.16	1,328,828,515.18
应付账款	121,405,998.92	239,308,086.84	153,338,372.02	514,052,457.78
其他应付款	59,211,315.73	107,797,465.40	825,173.83	167,833,954.96
一年内到期的非流动负债		82,986,175.67		82,986,175.67
长期借款		694,660,450.27		694,660,450.27
长期应付款		9,786,026.97	1,201,843.70	10,987,870.67
长期应付职工薪酬		249,416,821.00		249,416,821.00

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元及其

他货币升值或贬值 100 个基点，则公司将增加或减少综合收益总额 7,969,059.80 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司持有上市公司厦门红相电力股份有限公司股权，于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果股票价格波动 10% 的情况下，则公司将增加或减少综合收益总额 55,899,851.05 元。管理层认为 10% 的波动幅度合理反映了下一年度厦门红相电力股份有限公司股票价格发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上	
短期借款	3,218,944,663.42					3,218,944,663.42
应付票据	687,232,232.12					687,232,232.12
应付账款	2,080,171,687.73					2,080,171,687.73
应付职工薪酬	159,764,780.10					159,764,780.10
应付利息	7,244,927.59					7,244,927.59
其他应付款	308,951,038.39					308,951,038.39
一年内到期的非流动负债	373,691,157.63					373,691,157.63
长期借款		453,785,800.00	273,861,550.11	1,051,485,189.57	762,036,870.59	2,541,169,410.27
长期应付款		26,843,449.03	5,940,157.42			32,783,606.45
长期应付职工薪酬		28,911,915.32	220,504,905.68			249,416,821.00
合计	6,836,000,486.98	509,541,164.35	500,306,613.21	1,051,485,189.57	762,036,870.59	9,659,370,324.70

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。

- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	657,645,306.48			657,645,306.48
(3) 其他		3,795,343.01		3,795,343.01
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物		350,347,800.00		350,347,800.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	657,645,306.48	354,143,143.01		1,011,788,449.49
(四) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(五) 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司所持有的可供出售金额资产能够从证券交易市场取得股票价格。

- (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司所持有的投资性房地产所在地有活跃的房地产租赁市场, 能够从房地产市场上取得同类或类似房地产的租赁市场价格及其他相关信息。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	最终控制方
卧龙控股	浙江上虞	电机及其控制装置、机电一体化产品、电动车及电源产品等高新技术产业投资; 房地产开发、酒店、商贸等实业投资等	80,800万元	45.81	45.81	陈建成

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江卧龙电动门业有限公司	同一母公司
浙江欧龙搅拌技术有限公司	同一母公司
绍兴卧龙物业管理有限公司	同一母公司
卧龙地产集团股份有限公司	同一母公司
上虞市卧龙天香华庭置业有限公司	同一母公司
浙江曼托瓦尼机械有限公司	同一母公司
上海卧龙融资租赁有限公司	同一母公司
浙江卧龙矿业有限公司	同一母公司
北京华泰	同一母公司
烟台变压器	同一母公司
卧龙变压器	控股股东联营企业
上海卧龙资产管理有限公司	同一母公司
卧龙投资	同一母公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江欧龙搅拌技术有限公司	采购材料	7.15	4.70
浙江曼托瓦尼机械有限公司	采购材料	531.60	448.43
卧龙控股	办公费用分摊	197.18	162.37
卧龙地产集团股份有限公司	购买商品房	128.26	241.96
绍兴卧龙物业管理有限公司	支付物业管理费	445.33	391.87

销售商品/提供劳务情况表（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江卧龙电动门业有限公司	销售商品	13.27	24.90
浙江欧龙搅拌技术有限公司	销售商品	75.68	70.02
浙江曼托瓦尼机械有限公司	销售商品	89.94	93.11
卧龙控股	销售商品	27.38	47.63
卧龙地产集团股份有限公司	销售商品		33.67
上海卧龙融资租赁有限公司	销售商品		0.87
浙江卧龙矿业有限公司	销售商品	7.07	2.60
上虞市卧龙天香华庭置业有限公司	销售商品		2.81

2、 资产转让（金额单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
卧龙控股	股权转让	8,407.85	
上海卧龙资产管理有限公司	股权转让	2,458.56	

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
本公司	卧龙控股	房产	500,000.00	500,000.00
本公司	卧龙地产集团股份有限公司	房产	500,000.00	500,000.00

本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
上海卧龙融资租赁有限公司	本公司	固定资产	12,539,610.00	2,580,357.91

关联租赁情况说明：

(1) 本公司与控股公司卧龙控股及卧龙地产集团股份有限公司分别签定了《房屋租赁合同》，有偿使用本公司的办公用房，年租金均为人民币 500,000.00 元。

(2) 本公司 2016 年与上海卧龙融资租赁有限公司签订合同号为 201609WFLFLHZ003 的融资租赁合同，约定将龙能集团十项光伏电站，作价 4,500.00 万元转让给上海卧龙融资租赁有限公司，并于合同签订日 2016 年 9 月 22 日进行回租，在 48 个月内按季还本付息，租赁利率 5.225%，租赁利息共计 5,158,440.00 元，期满所有以上设备的留购价格为 50.00 元。本期确认的租赁支出是 12,539,610.00 元。

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否
					已经履行完毕
卧龙控股	卧龙电气	9900 万元人民币	2016.12.12	2021.12.12	否
卧龙控股	卧龙电气	2800 万元人民币	2016.09.29	2021.09.28	否
卧龙控股	卧龙电气	7700 万元人民币	2016.11.28	2017.11.28	是
卧龙控股	卧龙电气	7000 万元人民币	2016.11.30	2017.11.30	是
卧龙控股	卧龙电气	9000 万元人民币	2016.06.29	2017.03.02	是
卧龙控股	卧龙电气	5000 万元人民币	2016.11.25	2017.05.24	是
卧龙控股	卧龙电气	5000 万元人民币	2017.05.27	2017.11.20	是
卧龙控股	卧龙电气	9000 万元人民币	2017.03.02	2018.03.02	否
卧龙控股	卧龙电气	9000 万元人民币	2017.03.21	2021.12.21	否
卧龙控股	卧龙电气	20000 万元人民币	2017.01.10	2019.01.08	否
卧龙控股	卧龙电气	2000 万元人民币	2016.04.14	2017.04.14	是
卧龙控股	卧龙电气	5000 万元人民币	2016.09.18	2017.07.27	是
卧龙控股	卧龙电气	15000 万元人民币	2016.11.15	2017.05.12	是
卧龙投资	卧龙电气	10000 万元人民币	2016.07.29	2017.07.29	是
卧龙控股	卧龙电气	10000 万元人民币	2015.01.06	2017.01.05	是
卧龙控股	卧龙电气	10000 万元人民币	2015.03.13	2017.01.05	是
卧龙控股	卧龙电气	8500 万元人民币	2015.03.31	2017.03.21	是
卧龙控股	卧龙电气	8500 万元人民币	2015.03.31	2017.09.21	是
卧龙控股	卧龙电气	9000 万元人民币	2015.03.31	2018.03.21	否
卧龙控股	卧龙电气	9000 万元人民币	2015.03.31	2018.09.21	否

卧龙电气集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否
					已经履行完毕
卧龙控股	卧龙电气	9000 万元人民币	2015.03.31	2019.03.21	否
卧龙控股	卧龙电气	9000 万元人民币	2015.03.31	2019.09.21	否
卧龙控股	卧龙电气	17000 万元人民币	2015.03.31	2020.03.21	否
卧龙控股	卧龙电气	3000 万元人民币	2017.11.28	2018.12.27	否
卧龙控股	卧龙电气	2500 万元人民币	2017.12.15	2018.12.14	否
卧龙控股	卧龙电气	5000 万元人民币	2017.7.31	2018.7.20	否
卧龙控股	卧龙电气	7700 万元人民币	2017.11.21	2018.08.9	否
卧龙控股	卧龙电气	7000 万元人民币	2017.12.4	2018.08.9	否
卧龙控股	卧龙电气	5000 万元人民币	2017.11.30	2018.05.28	否
卧龙控股	卧龙电气	2000 万欧元	2017.10.18	2018.10.16	否
卧龙控股	卧龙电气	62200 万元人民币	2016.07.05	2023.06.21	否
卧龙控股	浙江龙能	6760 万元人民币	2015.06.29	2030.06.29	否
卧龙控股	浙江龙能	5900 万元人民币	2016.01.21	2030.01.21	否
卧龙控股	南阳防爆	11000 万元人民币	2016.11.21	2020.10.15	否
卧龙控股	南阳防爆	10000 万元人民币	2017.04.01	2021.04.01	否
卧龙电气	卧龙控股	5000 万元人民币	2016.06.03	2017.06.03	是
卧龙电气	卧龙控股	540 万元人民币	2016.05.12	2017.05.04	是
卧龙电气	卧龙控股	11888 万元人民币	2016.8.22	2017.02.22	是
卧龙电气	卧龙控股	12000 万元人民币	2017.02.23	2018.08.18	否
卧龙电气	卧龙控股	11000 万元人民币	2015.09.01	2017.08.31	是
卧龙电气	卧龙控股	3850 万元人民币	2016.01.05	2017.01.04	是
卧龙电气	卧龙控股	3850 万元人民币	2017.04.01	2018.03.31	否
卧龙电气	卧龙控股	7000 万元人民币	2016.03.31	2017.03.31	是
卧龙电气	卧龙控股	5000 万元人民币	2015.05.20	2017.05.12	是
卧龙电气	卧龙控股	5000 万元人民币	2017.05.12	2019.05.08	否
卧龙电气	卧龙控股	11000 万元人民币	2017.10.19	2019.10.19	否
卧龙电气	卧龙控股	7000 万元人民币	2017.08.29	2018.08.29	否
卧龙电气	卧龙控股	11000 万元人民币	2017.11.02	2019.11.01	否
卧龙电气	卧龙控股	5000 万元人民币	2017.11.20	2018.11.06	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否
					已经履行完毕
卧龙电气	卧龙控股	10000 万元人民币	2017.09.26	2019.09.26	否
卧龙电气	卧龙控股	11000 万元人民币	2015.11.10	2017.11.01	是
卧龙电气	卧龙控股	5000 万元人民币	2016.09.14	2017.09.14	是
卧龙控股	香港卧龙控股	980 万美元	2015.01.19	2017.01.19	是
卧龙控股	香港卧龙控股	2000 万欧元	2017.03.16	2018.03.17	否
卧龙控股	香港卧龙控股	15800 万人民币	2017.09.01	2018.09.01	否
卧龙控股	香港卧龙控股	1800 万欧元	2016.09.07	2017.09.05	是
卧龙控股	香港卧龙控股	3000 万美元	2016.08.04	2017.08.03	是
卧龙控股	意大利投资	2000 万欧元	2017.03.03	2018.02.26	否
卧龙控股	意大利控股	3020 万欧元	2015.12.15	2022.09.20	否
卧龙电气					
卧龙控股	ATB Austria Antriebstechnik AG	2900 万欧元	2014.12.26	2017.12.20	是
卧龙控股	诺登汉姆&韦尔兹海姆&啸驰	3220 万欧元	2016.12.01	无到期日	否
卧龙电气	烟台变压器	4400 万元人民币	2017.05.18	2018.05.17	否
卧龙电气	烟台变压器	4000 万元人民币	2017.01.18	2020.01.18	否
卧龙电气	烟台变压器	1800 万元人民币	2017.01.03	2018.01.03	否
卧龙电气	烟台变压器	550 万元人民币	2017.07.14	2018.01.14	否
卧龙电气	烟台变压器	50 万元人民币	2017.10.19	2018.04.19	否
卧龙电气	烟台变压器	5000 万元人民币	2017.05.23	2018.05.22	否
卧龙电气	北京华泰	1500 万元人民币	2017.07.10	2018.02.11	否

4、 无关联方资金拆借。

5、 无关联方债务重组情况。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员薪酬	866.57	583.75

7、 无其他类型的关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江卧龙电动门业有限公司	4,300.00	215.00	4,336.46	216.82
	上海卧龙融资租赁有限公司			5,472.00	273.60
	浙江欧龙搅拌技术有限公司			154,890.00	7,744.50
	浙江曼托瓦尼机械有限公司			114,242.75	5,712.14
	卧龙控股	43,988.00	2,199.40	203,565.00	10,178.25
	卧龙地产集团股份有限公司			51,600.00	2,580.00
其他应收款					
	上海卧龙融资租赁有限公司			810.00	40.50
	卧龙控股	20,378,500.00	10,000.00		
	北京华泰	82,129,100.00	80,000.00		
	烟台变压器	90,070,071.82	90,000.00		
	卧龙变压器	327,887,741.94	1,000,000.00		
	浙江欧龙搅拌技术有限公司			36,336.24	1,816.81
	卧龙地产集团股份有限公司	167,401.00	8,370.05		
预付账款					
	卧龙控股	875,331.68		60,478.30	
其他非流动资产					
	卧龙地产集团股份有限公司			761,904.76	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	卧龙控股	250,561.12	35,336.00
其他应付款			
	卧龙控股		110,245.18
	绍兴卧龙物业管理有限公司	165,400.82	349,779.00
长期应付款	上海卧龙融资租赁有限公司	19,728,853.17	30,172,019.27
一年内到期的非流动负债	上海卧龙融资租赁有限公司	12,457,344.87	12,539,610.00

(七) 无关联方承诺事项。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
新能源汽车电机智能制造新模式应用-本公司	45,000,000.00	递延收益	719,298.61	5,963,500.00	其他收益
土地出让金补助款-开山电机	5,000,000.00	递延收益	99,999.96	99,999.97	其他收益
2008 年 200 台核级电机及其他核级配套机电-南阳防爆	40,000,000.00	递延收益	2,244,740.28	2,244,740.28	其他收益
2009 年 150KW 高效节能电机项目-南阳防爆	10,000,000.00	递延收益	763,527.96	823,809.84	其他收益
2009 年技术中心创新能力项目-南阳防爆	3,000,000.00	递延收益	230,053.08	242,373.96	其他收益
2011 年高端防爆电机研发制造信息化系统建设项目-南阳防爆	5,090,000.00	递延收益	329,252.20	333,582.89	其他收益
2013 年 200KW 高效节能电机项目-南阳防爆	20,000,000.00	递延收益	1,977,232.32	1,977,232.32	其他收益
2016 年大型防爆电机专业化生产中心建设项目-南阳防爆	65,311,900.00	递延收益	666,641.16	140,271.09	其他收益
轨道交通供电设备国家地方联合工程实验室创新能力建设项目补助-银川卧龙	1,250,000.00	递延收益	83,333.33	125,000.00	其他收益
年增产 150 万千瓦安节能型高速铁路牵引变压器扩产项目补助-银川卧龙	1,670,000.00	递延收益	111,111.15	166,666.77	其他收益
章丘电机土地补偿款-章丘电机	40,551,734.00	递延收益	807,316.76	807,316.76	其他收益
合计			8,032,506.81	12,924,493.88	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高性能特种电机及驱动控制系统创新团队奖励-本公司	5,000,000.00	5,000,000.00		营业外收入
企业并购奖励-本公司	5,000,000.00	5,000,000.00		营业外收入
人才创业企业发展奖励-本公司	5,000,000.00	5,000,000.00		营业外收入
2016 年度资本市场发展支持政策奖励-本公司	3,000,000.00	3,000,000.00		营业外收入
地方财政贡献奖励-卧龙变压器	2,920,843.39	2,920,843.39		营业外收入
先进项目奖励-意大利投资	2,849,714.00	2,849,714.00		营业外收入
海洋经济专项补助-浙江龙能	2,000,000.00	2,000,000.00		营业外收入
“330 海外英才计划”补助-本公司	1,400,000.00	1,400,000.00		营业外收入

卧龙电气集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年第二批创新后补助项目资金-银川卧龙	1,246,000.00	1,246,000.00		营业外收入
对外贸易发展补助资金-本公司	1,053,713.00	1,053,713.00		营业外收入
工业投入财政奖励-浙江龙能	518,100.00	518,100.00		营业外收入
省级对外投资合作专项资金-本公司	477,082.38	477,082.38		营业外收入
2016 年第二批自治区重点研发计划专项资金-银川卧龙	400,000.00	400,000.00		营业外收入
银川市城市燃煤锅炉烟尘治理补贴-银川卧龙	399,403.00	399,403.00		营业外收入
2016 年度外经贸政策奖励-本公司	360,505.00	360,505.00		营业外收入
关于轨道交通供电设备国家地方联合工程实验室创新能力建设项目资金补助-银川卧龙	327,250.45	327,250.45		营业外收入
科技成果推广转化奖励-烟台变压器	300,000.00	300,000.00		营业外收入
2017 年度市级产业发展资金-清江电机	300,000.00	300,000.00		营业外收入
2017 年商务发展专项资金(知名品牌培育扶持资金)-清江电机	300,000.00	300,000.00		营业外收入
开发区管委会资金补助-卧龙变压器	261,009.00	261,009.00		营业外收入
引进海外工程师年薪资助-高关中-本公司	200,000.00	200,000.00		营业外收入
“小升规”政策的资金奖励-开山电机	150,000.00	150,000.00		营业外收入
宁夏回族自治区“塞上英才”专项补助-银川卧龙	150,000.00	150,000.00		营业外收入
2016 年国家知识产权优势企业奖励-本公司	100,000.00	100,000.00		营业外收入
2016 年度企业自主创新奖励-本公司	100,000.00	100,000.00		营业外收入
鞍山市技术奖励-荣信传动	100,000.00	100,000.00		营业外收入
引进市级区级人才津贴补助-本公司	100,000.00	100,000.00		其他收益
引进海外工程师年薪资助-本公司	254,895.00	254,895.00		其他收益
2015 年度上虞区机器换人投入奖励-本公司	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
工业机器人核心动能部件设计与制造技术-本公司	600,000.00	600,000.00		其他收益
2016 年度扩大工业有效投入奖励-本公司	1,900,000.00	1,900,000.00		其他收益
绍兴市上虞区发展和改革局——企业补助款-本公司	1,610,000.00	1,610,000.00		其他收益
2016-2017 年度国家“千人计划”外资项目专家工薪补助经费-本公司	239,900.00	239,900.00		其他收益
2016 年稳定岗位补贴-本公司	109,034.04	109,034.04		其他收益
2014-2015 年镇政府发电量奖励 0.05 元/度-浙江龙能	215,066.00	215,066.00		其他收益
芜湖县人民政府投资协议税收返还-芜湖卧龙	1,272,100.00	1,272,100.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
芜湖县人民政府民生工程技工大胜培训补贴-芜湖卧龙	267,200.00	267,200.00		其他收益
芜湖县《关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关问题的通知》-芜湖卧龙	156,327.00	156,327.00		其他收益
工业企业技术改造补助-开山电机	1,230,000.00	1,230,000.00		其他收益
2017 年进出口企业发展补助资金-南阳防爆	500,000.00	500,000.00		其他收益
2017 年河南省重大科技专项项目后补助经费-南阳防爆	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2017 年南阳市财政局就业见习补贴-南阳防爆	105,000.00	105,000.00		其他收益
2016 年第三批百项科技创新项目奖励补助资金-南阳防爆	300,000.00	300,000.00		其他收益
2017 年河南省企业技术创新引导专项项目经费-南阳防爆	200,000.00	200,000.00		其他收益
2015 及 2016 年南阳市失业保险稳岗补贴-南阳防爆	2,498,900.00	2,498,900.00		其他收益
2017 年进出口企业发展补助资金-南防重机	100,000.00	100,000.00		其他收益
2014-2015 年合同能源管理项目省级财政奖励资金-电气工程	520,000.00	520,000.00		其他收益
软件产品享受增值税即征即退税收优惠政策-荣信控制	1,251,263.16	1,251,263.16		其他收益
软件产品享受增值税即征即退税收优惠政策-荣信高科	4,267,614.23	4,267,614.23		其他收益
软件产品享受增值税即征即退税收优惠政策-荣信传动	4,358,986.44	4,358,986.44		其他收益
扩大工业有限投入奖励-卧龙新能源	379,000.00	379,000.00		其他收益
地方留存返还补贴(所得税)-清江电机	2,781,607.91	2,781,607.91		其他收益
出口信保补贴以及资质认证补贴-章丘电机	309,500.00	309,500.00		其他收益
财政贴息	3,770,371.00	3,770,371.00		财务费用
其他杂项补助(共 29 项)	1,814,144.60	1,814,144.60		营业外收入/其他收益
合计	68,524,529.60	68,524,529.60		

*1 与资产相关的政府补助详见附注五、(五十二)。

*2 与收益相关的政府补助详见附注五、(四十七)、附注五、(五十二)、附注五、(五十三)。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司已经签订或准备履行的租赁合同承诺支付但尚支付款项的金额 2,155.16 万元。

2、截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司已经签订资本性支出的合同承诺支付但尚未支付款项的金额为 23,718.39 万元。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要单独披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 非公开发行股票情况

无

(二) 利润分配情况

根据公司 2018 年 4 月 26 日七届九次董事会会议决议，2017 年度利润分配预案为：拟以利润分配股权登记日公司总股本为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1 元（含税）进行分配，剩余可供股东分配的利润结转下一年。公司 2017 年度不进行资本公积转增股本。该方案须提交 2017 年度股东大会审议。

(三) 会计政策变更

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2017 年 12 月 15 日以通讯方式召开七届四次临时董事会，审议通过了《关于收购海外公司资产及股权进行约束性报价的议案》，之后就收购 SIM 与交易对手方通用电气签订《股份和资产购买协议》，交易主要涉及生产小型工业电机的业务（业务是指设计、开发、制造、经销和销售范围为 1 至 1,750 马力的低压和 TEFC 中压电机）资产，资产主要包括通用电气工业电机墨西哥股份公司（以下简称“墨西哥蒙特雷工厂”）100%股权、通用电气电机服务股份公司 100%股权及其他 13 家实体涉及与本业务有关的资产与雇员。该等业务资产交易基本购买价格为 1.42 亿美元。

截止本报告日，本公司并购通用电气小型工业电机业务相关资产已通过国内注册地发改委、商务厅备案及美国反垄断审批，尚需美国外资投资委员会(CFIUS)及墨西哥反垄断审核。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他需要披露的对投资者决策有影响的重要事项

1、 主营业务（分产品）

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
高压电机及驱动	2,344,363,250.06	1,828,676,152.61	1,756,110,078.43	1,487,670,491.72
低压电机及驱动	3,591,297,612.45	2,538,802,222.48	3,273,136,921.05	2,314,370,148.57
微特电机及控制	2,361,597,512.56	2,068,491,201.96	1,892,948,540.94	1,644,280,322.86
变压器	574,544,494.02	474,914,123.09	706,045,960.58	530,331,052.71
电池	413,834,537.13	348,575,478.06	364,490,176.64	293,099,278.71
贸易	306,341,347.54	293,923,545.18	594,914,001.30	572,200,517.67
其他	107,170,950.29	50,826,837.16	72,286,610.31	34,130,556.24
合计	9,699,149,704.05	7,604,209,560.54	8,659,932,289.25	6,876,082,368.48

2、 主营业务（分地区）

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
中国	6,044,794,473.50	4,482,808,058.83	5,046,710,881.07	3,735,948,630.68
亚太（不含中国）	924,879,416.09	804,061,537.56	1,195,180,079.71	1,040,148,127.07
欧非区	2,360,625,403.25	2,004,308,930.20	2,090,045,533.98	1,832,643,670.96
美洲区	368,850,411.21	313,031,033.95	327,995,794.49	267,341,939.77
合计	9,699,149,704.05	7,604,209,560.54	8,659,932,289.25	6,876,082,368.48

3、 本公司对主要客户的依赖程度相对较低。

(三) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	181,725,810.48	
归属于母公司所有者的终止经营净利润	483,493,690.55	

2、 终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：		
收入	620,073,625.11	
成本费用	652,760,203.64	
利润总额	-57,154,598.74	
所得税费用（收益）	-10,473,217.35	
净利润	-46,681,381.39	
归属于母公司所有者的净利润	-26,468,917.56	
终止经营处置损益：		
处置损益总额	628,553,151.17	
所得税费用（收益）	115,453,352.42	
处置净损益	513,099,798.75	
合计	486,630,881.19	

3、 终止经营处置损益的调整

项目	本期发生额	上期发生额
处置上海尼福股权顺流交易影响	-3,137,190.64	

4、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额	5,220,583.15	
投资活动现金流量净额	-5,409,831.09	
筹资活动现金流量净额	-29,542,467.14	

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				期初余额							
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款												
账龄组合	887,537,102.39	99.74	56,501,644.80	6.37	831,035,457.59	99.68	47,102,145.72	6.68	705,607,660.40	99.68	47,102,145.72	6.68
组合小计	887,537,102.39	99.74	56,501,644.80	6.37	831,035,457.59	99.68	47,102,145.72	6.68	705,607,660.40	99.68	47,102,145.72	6.68
境外公司应收款项坏账准备计提按单独应收款进行减值测试(本行供货外公司填列)												
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,281,210.00	0.26	2,281,210.00	100.00					2,281,210.00	0.32	2,281,210.00	100.00
合计	889,818,312.39	100.00	58,782,854.80	6.61	831,035,457.59	100.00	49,383,355.72	6.98	707,888,870.40	100.00	49,383,355.72	6.98

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
一年以内(含一年)	837,677,958.62	41,883,897.94	5.00
一至二年(含二年)	32,433,267.13	3,243,326.71	10.00
二至三年(含三年)	6,603,083.14	1,980,924.94	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
三至四年(含四年)	2,631,256.82	1,315,628.41	50.00
四至五年(含五年)	568,349.38	454,679.50	80.00
五年以上	7,623,187.30	7,623,187.30	100.00
合计	887,537,102.39	56,501,644.80	6.37

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	计提坏账准备的比例	坏账准备金额	理由
部分应收货款	2,281,210.00	期末余额的100.00%	2,281,210.00	账龄较长, 根据风险预计全部不可收回
合计	2,281,210.00		2,281,210.00	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 7,732,271.58 元，本期吸收合并子公司增加坏账准备金额 1,708,537.50 元，本期无转回或者收回的坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款 41,310.00 元。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	120,977,406.62	13.60	6,048,870.33
第二名	87,378,386.58	9.82	4,368,919.33
第三名	60,802,751.81	6.83	3,040,137.59
第四名	40,977,395.61	4.61	2,048,869.78
第五名	21,941,298.72	2.47	1,097,064.94
合计	332,077,239.34	37.33	16,603,861.97

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 无已转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额							
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	845,140,413.76	59.06	1,190,000.00	0.14	843,950,413.76							
按组合计提坏账准备的其他应收款												
账龄组合	585,887,028.10	40.94	29,787,691.00	5.08	556,099,337.10	100.00	41,995,975.81	5.05	790,149,664.31			
组合小计	585,887,028.10	40.94	29,787,691.00	5.08	556,099,337.10	100.00	41,995,975.81	5.05	790,149,664.31			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款												
合计	1,431,027,441.86	100.00	30,977,691.00	2.16	1,400,049,750.86	100.00	41,995,975.81	5.05	790,149,664.31			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		计提比例 (%)	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
一年以内(含一年)	584,271,382.03		29,213,569.09	5.00
一至二年(含二年)	765,307.71		76,530.77	10.00
二至三年(含三年)	450,434.44		135,130.33	30.00
三至四年(含四年)	42,641.51		21,320.76	50.00
四至五年(含五年)	80,611.81		64,489.45	80.00
五年以上	276,650.60		276,650.60	100.00
合计	585,887,028.10		29,787,691.00	5.08

期末单项金额重大并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	计提坏账准备的比例 (%)	坏账准备金额	理由
卧龙控股	20,378,500.00	0.05	10,000.00	系公司控股股东, 预计收回风险较低
北京华泰	82,129,100.00	0.10	80,000.00	系公司控股股东之子公司, 卧龙控股提供担保, 预计收回风险较低
卧龙变压器	327,887,741.94	0.30	1,000,000.00	系公司控股股东之联营企业, 广州白云电器设备股份有限公司和卧龙控股提供担保, 预计收回风险较低
烟台变压器	90,070,071.82	0.10	90,000.00	系公司控股股东之子公司, 卧龙控股提供担保, 预计收回风险较低
厦门红相电力设备股份有限公司	324,675,000.00	0.003	10,000.00	款项性质为股权转让款, 根据期后回款情况, 预计收回风险较低
合计	845,140,413.76	0.14	1,190,000.00	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,190,000.00 元，， 本期吸收合并子公司增加坏账准备 1,000.00 元， 本期转回坏账准备金额 12,209,284.81 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	1,427,445,603.84	827,713,957.81
员工借款及备用金	1,644,649.01	889,177.44
保证金	1,725,600.00	62,200.00
其他	211,589.01	3,480,304.87
合计	1,431,027,441.86	832,145,640.12

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				合计数的比例 (%)	期末余额
第一名	单位往来款	385,899,524.13	1年以内	26.97	19,294,976.21
第二名	单位往来款	327,887,741.94	1年以内 70,612,522.44 1-2年 257,275,219.50	22.91	1,000,000.00
第三名	单位往来款	324,675,000.00	1年以内	22.69	10,000.00
第四名	单位往来款	90,070,071.82	1年以内	6.29	90,000.00
第五名	单位往来款	82,129,100.00	1年以内 48,000,000 1-2年 34,129,100	5.74	80,000.00
合计		1,210,661,437.89		84.60	20,474,976.21

6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,687,008,660.67		4,687,008,660.67	5,403,981,275.46		5,403,981,275.46
对联营、合营企业投资	205,508,386.64	3,001,169.54	202,507,217.10	177,609,971.05	3,001,169.54	174,608,801.51
合计	4,892,517,047.31	3,001,169.54	4,889,515,877.77	5,581,591,246.51	3,001,169.54	5,578,590,076.97

1、对子公司投资

被投资单位	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
北京华泰	44,370,000.00		44,370,000.00			
浙江龙能	51,000,000.00			51,000,000.00		
上海卧龙	19,432,194.80			19,432,194.80		
意大利电力	1,561,366.63			1,561,366.63		
烟台变压器	144,637,500.00		144,637,500.00			
欧力卧龙	16,644,126.38			16,644,126.38		
银川卧龙	81,339,952.50		81,339,952.50			
卧龙家电	118,566,520.00		118,566,520.00			
杭州研究院	95,154,600.00			95,154,600.00		
浙江国贸	10,721,918.36			10,721,918.36		
卧龙灯塔	122,494,424.88			122,494,424.88		
卧龙变压器	200,000,000.00		200,000,000.00			

卧龙电气集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	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
开山电机	40,000,000.00			40,000,000.00		
香港卧龙控股	1,036,567,085.10			1,036,567,085.10		
卧龙美国	6,279,000.00			6,279,000.00		
卧龙电机日本	5,032,604.16			5,032,604.16		
武汉电机	26,043,976.14		26,043,976.14			
ATB荷兰	5,202,230.25			5,202,230.25		
希尔投资	11,000,000.00			11,000,000.00		
南阳防爆	2,800,000,000.00			2,800,000,000.00		
绍兴诺特彼	130,514,666.15		130,514,666.15			
大郡新动力	6,000,000.00	8,000,000.00		14,000,000.00		
荣信传动	119,257,903.73			119,257,903.73		
荣信控制	19,244,783.02			19,244,783.02		
荣信高科	100,872,030.36			100,872,030.36		
伺服技术	38,000,000.00			38,000,000.00		
绍兴新能源	150,000,000.00			150,000,000.00		
卧龙韩国	596,493.00			596,493.00		
卧龙马来西亚	3,447,900.00			3,447,900.00		
芜湖卧龙		20,000,000.00		20,000,000.00		
顺达电机		500,000.00		500,000.00		
合计	5,403,981,275.46	28,500,000.00	745,472,614.79	4,687,008,660.67		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益			
联营企业							
卧龙置业	177,609,971.05			27,904,983.82	-6,568.23		3,001,169.54
合计	177,609,971.05			27,904,983.82	-6,568.23		3,001,169.54

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,183,968,861.99	1,852,048,170.84	1,728,872,014.43	1,451,073,149.05
其他业务	84,329,056.28	72,576,718.42	66,031,496.05	60,443,534.56
合计	2,268,297,918.27	1,924,624,889.26	1,794,903,510.48	1,511,516,683.61

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	561,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	27,904,983.82	8,529,887.89
处置长期股权投资产生的投资收益	748,963,416.12	-9,015,737.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		6,993,000.00
合计	1,337,868,399.94	6,507,150.02

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,760,311.21	
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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	66,679,172.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-89,584,885.12	
境外子公司破产重整收益及破产期间经营损失净额	80,209,614.38	
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		

卧龙电气集团股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	2,033,458.40	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,398,039.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	625,415,960.53	
所得税影响额	-160,806,637.14	
少数股东权益影响额	8,031,217.95	
合计	482,819,550.40	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	12.31	0.5161	0.5161
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38	0.1415	0.1415

卧龙电气集团股份有限公司
(加盖公章)

2018 年 4 月 26 日



姓名 唐芝
 Full name 唐芝
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1971-12-01
 Date of birth 1971-12-01
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 身份证号码 440301197112311329
 Identity card No. 440301197112311329



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000069987
 No. of Certificate

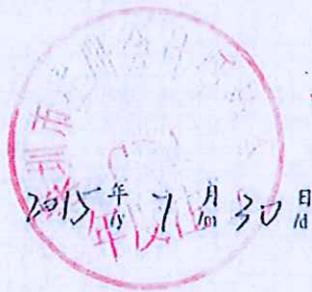
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 25 日
 Date of Issuance /y /m /d



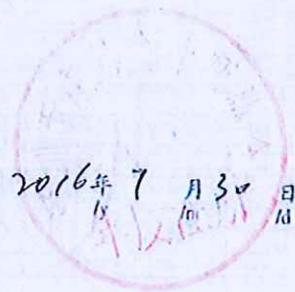
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /

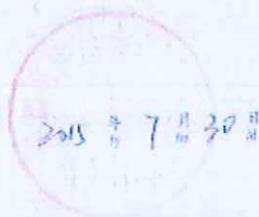
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000090521
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 02 月 12 日
Date of Issuance



姓名: 石瑾
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1986-04-04
Date of birth

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
Working unit

身份证号: 230180188604040042
Identity card No.





<p>2017年5月25日</p> <p>Annual Renewal Registration</p> <p>年度检验登记</p> <p>本证书检验合格，继续有效一年。</p> <p>This certificate is valid for another year after this renewal.</p>	<p>2016年7月30日</p> <p>Annual Renewal Registration</p> <p>年度检验登记</p> <p>本证书检验合格，继续有效一年。</p> <p>This certificate is valid for another year after this renewal.</p>
---	---





营业执照

(副本)



统一社会信用代码 91310101568093764U
证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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；基本建设年度财务决算审计；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。
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

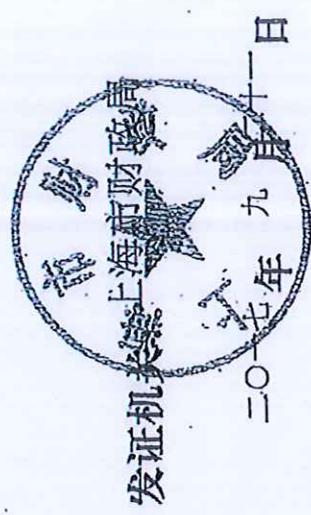


2017年08月31日

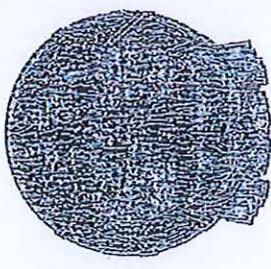
证书序号: NO. 025730

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



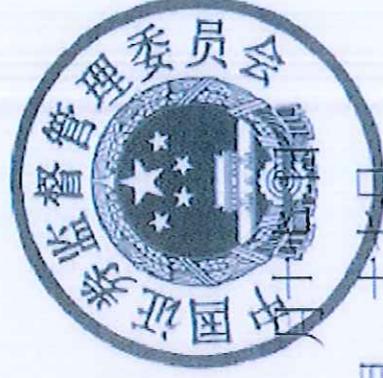
证书序号: 000194

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日