

审计报告

利安达审字[2013]第 1118-01 号

华锐风电科技（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华锐风电科技（集团）股份有限公司（以下简称华锐风电有限公司）的财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华锐风电有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

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

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，华锐风电有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华锐风电有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师 温京辉

中国注册会计师 王 伟

二〇一三年四月二十五日

合并资产负债表

会企01表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

2012-12-31

金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注1	5,133,662,233.39	9,667,775,368.79	短期借款	注18	218,856,500.00	1,881,179,528.88
交易性金融资产		-		交易性金融负债		-	
应收票据	注2	923,741,537.43	772,204,500.00	应付票据	注19	3,571,324,204.52	2,980,528,113.51
应收账款	注4	9,788,122,956.67	#####	应付账款	注20	7,721,067,735.08	9,600,970,676.30
预付款项	注6	472,437,283.70	725,632,346.39	预收款项	注21	704,908,660.90	339,474,079.85
应收利息	注3	14,583,055.96	67,533,543.27	应付职工薪酬	注22	835,926.31	69,694,223.91
应收股利		-		应交税费	注23	-629,043,822.31	-339,101,511.54
其他应收款	注5	65,595,564.93	103,580,252.69	应付利息	注24	4,962,025.61	10,287,638.05
存货	注7	8,781,939,529.50	9,136,482,419.61	应付股利		-	
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	注25	261,491,366.53	338,103,175.92
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	注26	1,097,000,000.00	902,000,000.00
流动资产合计		25,180,082,161.58	#####	其他流动负债		-	
非流动资产：				流动负债合计		#####	#####
可供出售金融资产	注8	432,754,951.33	141,891,553.07	非流动负债：			
持有至到期投资		-		长期借款	注27	370,221,070.00	1,649,000,000.00
长期应收款		-		应付债券	注28	2,787,464,185.84	2,782,000,000.00
长期股权投资	注10	21,107,495.79	18,372,045.77	长期应付款		-	
投资性房地产		-		专项应付款		-	
固定资产	注11	1,321,299,088.10	1,022,830,681.25	预计负债		-	
在建工程	注12	578,028,619.48	657,683,380.34	递延所得税负债		-	
工程物资	注13	48,631,432.95	2,735,008.16	其他非流动负债	注29	253,038,933.27	198,333,656.99
固定资产清理		-		非流动负债合计		3,410,724,189.11	4,629,333,656.99
生产性生物资产		-		负债合计		#####	#####
油气资产		-		所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	注14	679,992,415.43	640,080,242.30	实收资本（或股本）	注30	4,020,400,000.00	2,010,200,000.00
开发支出		21,607,892.99		资本公积	注31	7,140,539,291.71	9,252,469,018.75
商誉		-		减：库存股			
长期待摊费用	注15	131,764.85	1,997,841.51	专项储备			
递延所得税资产	注16	392,904,084.02	265,448,748.81	盈余公积	注32	501,484,070.70	501,484,070.70
其他非流动资产		-		外币报表折算差额		15,178,742.13	-2,691,265.73
非流动资产合计		3,496,457,744.94	2,751,039,501.21	未分配利润	注33	636,811,016.23	1,923,051,898.84
				所有者权益合计		#####	#####
资产总计		28,676,539,906.52	#####	负债和所有者权益总计		#####	#####

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并利润表

会企02表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

2012年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	注34	4,018,145,229.39	9,506,490,078.47
减：营业成本	注34	3,835,302,365.51	8,078,449,022.61
营业税金及附加	注35	-41,216,314.38	30,825,559.21
销售费用		686,712,630.15	286,904,496.64
管理费用		374,139,026.82	409,470,797.32
财务费用	注36	115,923,412.85	26,665,863.22
资产减值损失	注37	-174,824,884.25	365,662,358.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
投资收益（损失以“-”号填列）	注38	16,885,952.38	12,242,242.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,110,450.02	5,661,640.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-761,005,054.93	320,754,223.88
加：营业外收入	注39	84,477,957.92	215,835,574.04
减：营业外支出	注40	2,060,212.70	5,610,793.39
其中：非流动资产处置损失		58,603.06	1,689.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-678,587,309.71	530,979,004.53
减：所得税费用	注41	-95,916,427.10	-67,818,713.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-582,670,882.61	598,797,718.27
五、每股收益			
基本每股收益	注42	-0.14	0.15
稀释每股收益	注42	-0.14	0.15
六、其他综合收益	注43	-83,859,719.18	-26,027,107.01
七、综合收益总额		-666,530,601.79	572,770,611.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并现金流量表

会企 03表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

2012年度

单位：元

项 目	附注	本金额	上年金额
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		5,749,623,118.46	5,079,710,241.83
收到的税费返还		44,523,123.72	7,394.79
收到其他与经营活动有关的现金	注44	434,776,378.46	475,245,088.59
经营活动现金流入小计		6,228,922,620.64	5,554,962,725.21
购买商品、接受劳务支付的现金		5,680,633,520.89	10,000,003,250.85
支付给职工以及为职工支付的现金		391,122,257.69	462,168,709.74
支付的各项税费		297,679,821.23	513,440,656.81
支付其他与经营活动有关的现金	注44	275,161,022.17	440,760,951.58
经营活动现金流出小计		6,644,596,621.98	11,416,373,568.98
经营活动产生的现金流量净额		-415,674,001.34	-5,861,410,843.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,845,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,150,502.36	8,200,601.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,932,580.38	18,082.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注44		20,076,000.00
投资活动现金流入小计		1,862,083,082.74	28,294,684.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,123,432.91	609,172,849.27
投资支付的现金		2,220,417,465.00	188,354,684.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,518,540,897.91	797,527,533.93
投资活动产生的现金流量净额		-656,457,815.17	-769,232,849.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	9,330,615,000.00
取得借款收到的现金		590,809,200.00	3,671,633,172.65
发行债券收到的现金		-	2,782,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		790,809,200.00	15,784,248,172.65
偿还债务支付的现金		3,338,600,784.99	3,641,182,211.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		997,135,990.78	1,241,925,762.50
支付其他与筹资活动有关的现金	注44		4,662,345.17
筹资活动现金流出小计		4,335,736,775.77	4,887,770,319.47
筹资活动产生的现金流量净额		-3,544,927,575.77	10,896,477,853.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,986,932.69	-6,983,702.39
五、现金及现金等价物净增加额		-4,615,072,459.59	4,258,850,457.21
加：期初现金及现金等价物余额		9,279,006,360.40	5,020,155,903.19
六、期末现金及现金等价物余额		4,663,933,900.81	9,279,006,360.40

法定代表人：

主管会计工作负

会计机构负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

合并所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

2012年度

金额单位：元

项目	附注	本金额								
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额		2,010,200,000.00	9,252,469,018.75	-	-	501,484,070.70	-	1,923,051,898.84	-2,691,265.73	13,684,513,722.56
加：1. 会计政策变更										-
2. 前期差错更正										-
3. 其他										-
二、本年年初余额		2,010,200,000.00	9,252,469,018.75	-	-	501,484,070.70	-	1,923,051,898.84	-2,691,265.73	13,684,513,722.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,010,200,000.00	-2,111,929,727.04	-	-	-	-	-1,286,240,882.61	17,870,007.86	-1,370,100,601.79
(一) 净利润								-582,670,882.61		-582,670,882.61
(二) 其他综合收益			-101,729,727.04						17,870,007.86	-83,859,719.18
上述(一)和(二)小计		-	-101,729,727.04	-	-	-	-	-582,670,882.61	17,870,007.86	-666,530,601.79
(三) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-703,570,000.00	-	-703,570,000.00
1. 提取盈余公积						-		-	-	-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配								-703,570,000.00	-	-703,570,000.00
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转		2,010,200,000.00	-2,010,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		2,010,200,000.00	-2,010,200,000.00							-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他								-	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本年年末余额		4,020,400,000.00	7,140,539,291.71	-	-	501,484,070.70	-	636,811,016.23	15,178,742.13	12,314,413,120.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

会企 04 表

金额单位：元

编制单位：

2012年度

	附注	上年金额								
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额		900,000,000.00	60,876,860.03	-	-	479,722,604.84	-	3,356,215,646.43	-	4,796,815,111.30
加：1. 会计政策变更										-
2. 前期差错更正										-
3. 其他										-
二、本年初余额		900,000,000.00	60,876,860.03	-	-	479,722,604.84	-	3,356,215,646.43	-	4,796,815,111.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,110,200,000.00	9,191,592,158.72	-	-	21,761,465.86	-	-1,433,163,747.59	-2,691,265.73	8,887,698,611.26
(一) 净利润								598,797,718.27		598,797,718.27
(二) 其他综合收益			-23,335,841.28						-2,691,265.73	-26,027,107.01
上述(一)和(二)小计		-	-23,335,841.28	-	-	-		598,797,718.27	-2,691,265.73	572,770,611.26
(三) 所有者投入和减少资本		105,100,000.00	9,214,928,000.00	-	-	-	-	-	-	9,320,028,000.00
1. 所有者投入资本		105,100,000.00	9,214,928,000.00							9,320,028,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
(四) 利润分配		-	-	-	-	21,761,465.86	-	-1,026,861,465.86	-	-1,005,100,000.00
1. 提取盈余公积						21,761,465.86		-21,761,465.86	-	-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配								-1,005,100,000.00	-	-1,005,100,000.00
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转		1,005,100,000.00	-	-	-	-	-	-1,005,100,000.00	-	-
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		1,005,100,000.00						-1,005,100,000.00	-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本年年末余额		2,010,200,000.00	9,252,469,018.75	-	-	501,484,070.70	-	1,923,051,898.84	-2,691,265.73	13,684,513,722.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

资产负债表

会企 01 表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

2012年12月31日

金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,786,417,782.18	6,632,267,967.68	短期借款		118,856,500.00	1,400,000,000.00
交易性金融资产			-	交易性金融负债			-
应收票据		923,741,537.43	772,204,500.00	应付票据		3,592,515,979.95	2,425,339,703.27
应收账款	十一、1	9,788,122,956.67	10,872,735,372.47	应付账款		5,733,219,284.36	8,258,425,760.09
预付款项		818,220,666.19	1,065,385,475.10	预收款项		718,989,372.31	360,052,879.85
应收利息		10,817,013.66	21,497,641.22	应付职工薪酬		(1,975,585.07)	64,440,313.05
应收股利		43,931,457.56	-	应交税费		(335,637,191.70)	(89,363,302.25)
其他应收款	十一、2	1,869,557,502.07	3,432,377,856.37	应付利息		4,790,914.50	9,071,750.55
存货		6,288,922,696.28	6,333,518,594.67	应付股利			-
一年内到期的非流动资产				其他应付款		530,838,909.12	704,920,502.62
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		1,097,000,000.00	795,000,000.00
流动资产合计		23,529,731,612.04	29,129,987,407.51	其他流动负债			-
非流动资产：				流动负债合计		11,458,598,183.47	13,927,887,607.18
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		370,221,070.00	1,499,000,000.00
长期应收款				应付债券		2,787,464,185.84	2,782,000,000.00
长期股权投资	十一、3	1,962,584,453.24	1,382,037,107.37	长期应付款			-
投资性房地产		156,197,556.75	160,391,209.83	专项应付款			-
固定资产		105,273,653.03	104,551,976.11	预计负债			-
在建工程		271,614.43	621,614.43	递延所得税负债			-
工程物资		133,931.62	133,931.62	其他非流动负债		16,240,000.00	20,595,000.00
固定资产清理			-	非流动负债合计		3,173,925,255.84	4,301,595,000.00
生产性生物资产			-	负债合计		14,632,523,439.31	18,229,482,607.18
油气资产			-	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		27,655,312.67	36,353,175.93	实收资本（或股本）		4,020,400,000.00	2,010,200,000.00
开发支出		21,607,892.99	-	资本公积		7,265,604,860.03	9,275,804,860.03
商誉			-	减：库存股			
长期待摊费用		131,764.85	1,997,841.51	专项储备			
递延所得税资产		319,401,558.28	195,576,274.87	盈余公积		501,484,070.70	501,484,070.70
其他非流动资产			-	一般风险准备			
非流动资产合计		2,593,257,737.86	1,881,663,131.67	未分配利润		(297,023,020.14)	994,679,001.27
				所有者权益合计		11,490,465,910.59	12,782,167,932.00
资产总计		26,122,989,349.90	31,011,650,539.18	负债和所有者权益总计		26,122,989,349.90	31,011,650,539.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

利润表

会企02表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

2012年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十一、4	4,481,962,880.42	10,534,999,239.82
减：营业成本	十一、4	4,473,287,246.57	9,500,599,628.28
营业税金及附加		(44,356,205.61)	21,466,112.10
销售费用		674,985,563.28	282,690,109.40
管理费用		198,201,118.94	253,962,936.77
财务费用		155,860,756.60	32,938,509.02
资产减值损失		(175,905,385.91)	365,512,788.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	58,920,121.06	11,627,696.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		(741,190,092.39)	89,456,852.76
加：营业外收入		31,890,166.75	18,822,521.75
减：营业外支出		812,667.75	5,300,793.39
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		(710,112,593.39)	102,978,581.12
减：所得税费用		(121,980,571.98)	(114,636,077.52)
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		(588,132,021.41)	217,614,658.64
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		(588,132,021.41)	217,614,658.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表

会企 03表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

2012年度

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		5,859,106,406.24	5,268,609,141.83
收到的税费返还		44,523,123.72	7,394.79
收到其他与经营活动有关的现金		2,384,785,840.68	1,397,002,206.28
经营活动现金流入小计		8,288,415,370.64	6,665,618,742.90
购买商品、接受劳务支付的现金		6,150,498,477.11	10,409,839,117.30
支付给职工以及为职工支付的现金		346,750,805.47	411,971,828.59
支付的各项税费		104,423,618.28	336,887,824.32
支付其他与经营活动有关的现金		870,229,670.17	4,311,409,607.74
经营活动现金流出小计		7,471,902,571.03	15,470,108,377.95
经营活动产生的现金流量净额		816,512,799.61	(8,804,489,635.05)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,845,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,253,213.48	7,586,055.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,932,580.38	18,082.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		1,860,185,793.86	7,604,137.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,099,692.64	56,980,661.85
投资支付的现金		2,420,289,989.50	583,637,974.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		2,540,389,682.14	640,618,635.85
投资活动产生的现金流量净额		(680,203,888.28)	(633,014,498.02)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	9,330,615,000.00
取得借款收到的现金		490,809,200.00	2,649,600,000.00
发行债券收到的现金		-	2,782,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		490,809,200.00	14,762,215,000.00
偿还债务支付的现金		2,596,623,430.00	2,445,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		980,492,404.67	1,197,775,650.54
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,662,345.17
筹资活动现金流出小计		3,577,115,834.67	3,648,037,995.71
筹资活动产生的现金流量净额		(3,086,306,634.67)	11,114,177,004.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(150,280.31)	(2,041,051.41)
五、现金及现金等价物净增加额		(2,950,148,003.65)	1,674,631,819.81
加：期初现金及现金等价物余额		6,267,677,453.25	4,593,045,633.44
六、期末现金及现金等价物余额		3,317,529,449.60	6,267,677,453.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

2012年度

金额单位：元

项目	附注	本金额							
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		2,010,200,000.00	9,275,804,860.03	-	-	501,484,070.70	-	994,679,001.27	12,782,167,932.00
加：1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正									-
3. 其他									-
二、本年初余额		2,010,200,000.00	9,275,804,860.03	-	-	501,484,070.70	-	994,679,001.27	12,782,167,932.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,010,200,000.00	(2,010,200,000.00)	-	-	-	-	(1,291,702,021.41)	(1,291,702,021.41)
(一) 净利润								(588,132,021.41)	(588,132,021.41)
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-	(588,132,021.41)	(588,132,021.41)
(三) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本									-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	(703,570,000.00)	(703,570,000.00)
1. 提取盈余公积						-		-	-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者(或股东)的分配								(703,570,000.00)	(703,570,000.00)
4. 其他									-
(五) 所有者权益内部结转		2,010,200,000.00	(2,010,200,000.00)	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		2,010,200,000.00	(2,010,200,000.00)						-
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他		-						-	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(七) 其他									-
四、本年年末余额		4,020,400,000.00	7,265,604,860.03	-	-	501,484,070.70	-	(297,023,020.14)	11,490,465,910.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：华锐风电科技（集团）股份有限公司

2012年度

金额单位：元

	附注	上年金额							
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		900,000,000.00	60,876,860.03	-	-	479,722,604.84	-	2,809,025,808.49	4,249,625,273.36
加：1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正									-
3. 其他									-
二、本年初余额		900,000,000.00	60,876,860.03	-	-	479,722,604.84	-	2,809,025,808.49	4,249,625,273.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,110,200,000.00	9,214,928,000.00	-	-	21,761,465.86	-	(1,814,346,807.22)	8,532,542,658.64
(一) 净利润								217,614,658.64	217,614,658.64
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-	217,614,658.64	217,614,658.64
(三) 所有者投入和减少资本		105,100,000.00	9,214,928,000.00	-	-	-	-	-	9,320,028,000.00
1. 所有者投入资本		105,100,000.00	9,214,928,000.00						9,320,028,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
(四) 利润分配		-	-	-	-	21,761,465.86	-	(1,026,861,465.86)	(1,005,100,000.00)
1. 提取盈余公积						21,761,465.86		(21,761,465.86)	-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者(或股东)的分配								(1,005,100,000.00)	(1,005,100,000.00)
4. 其他									-
(五) 所有者权益内部结转		1,005,100,000.00	-	-	-	-	-	(1,005,100,000.00)	-
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		1,005,100,000.00						(1,005,100,000.00)	-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(七) 其他									-
四、本年年末余额		2,010,200,000.00	9,275,804,860.03	-	-	501,484,070.70	-	994,679,001.27	12,782,167,932.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

华锐风电科技（集团）股份有限公司

财务报表附注

截止 2012 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

1、历史沿革

华锐风电科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名称为华锐风电科技有限公司（以下简称“华锐有限公司”），于 2006 年 2 月 9 日在北京市工商行政管理局注册成立，注册资本 10,000 万元，实收资本 2,000 万元。华锐有限公司法人营业执照注册号：1100001932057；注册地址：北京市海淀区中关村大街 59 号文化大厦 19 层 1-3；法定代表人：尉文渊。

2007 年 4 月，华锐有限公司实收资本变更为 10,000 万元，并于 2007 年 5 月 1 日换发了注册号为 110000009320573 号的企业法人营业执照，注册地址变更为：北京市海淀区中关村大街 59 号文化大厦 19 层。

2008 年 3 月 12 日，华锐有限公司第一届第 5 次股东会决议增加 NEW HORIZON FUTURE MATERIAL INVESTMENT LIMITED、北京天华中泰投资有限公司为公司的股东，增加注册资本 5,000 万元人民币，公司注册资本由 10,000 万元变更为 15,000 万元，公司性质变更为中外合资企业，并于 2008 年 4 月 21 日取得了北京市人民政府颁发的商外资京字[2008]20186 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。变更完成后，大连重工机电设备成套有限公司出资 3,000 万元，占公司注册资本的 20.00%；北京新能华起投资顾问有限责任公司出资 1,750 万元，占公司注册资本的 11.67%；北京方海生惠科技有限公司出资 1,750 万元，占公司注册资本的 11.67%；深圳市东方现代产业投资管理有限公司出资 1,750 万元，占公司注册资本的 11.67%；西藏新盟投资发展有限公司出资 1,750 万元，占公司注册资本的 11.67%；NEW HORIZON FUTURE MATERIAL INVESTMENT LIMITED 出资 2,500 万元，占公司注册资本的 16.66%；北京天华中泰投资有限公司出资 2,500 万元，占公司注册资本的 16.66%。

2008 年 12 月 15 日，华锐有限公司第一届董事会第 5 次会议决议，同意公司之股东大连重工机电设备成套有限公司将其持有的公司 20%股权无偿划转予大连重工·起重集团有限公司；

同意公司之股东北京天华中泰投资有限公司将其持有的公司 3.33%的股权转让予北京华丰能投资有限公司；同意公司之股东北京新能华起投资顾问有限责任公司将其持有的公司 1.42%的股权转让予陕西丰恒胜达商贸有限公司，将其持有的公司 1.63%的股权转让予北京盛景嘉华投资顾问有限公司，将其持有的公司 0.37%的股权转让予北京益通森源投资咨询有限公司，将其持有的公司 0.17%的股权转让予衡水智盛投资咨询有限公司；同意公司之股东北京方海生惠科技有限公司将其持有的公司 4.00%的股权转让予深圳市富鼎顺投资有限公司，将其持有的公司 1.83%的股权转让予北京颐源智地投资有限公司，将其持有的公司 3.07%的股权转让予海南鼎方源投资顾问有限公司，将其持有的公司 0.67%的股权转让予北京普丰行投资顾问有限公司，将其持有的公司 1.80%的股权转让予天津德同投资咨询有限公司，将其持有的公司 0.10%的股权转让予北京恒越星河投资咨询有限公司，将其持有的公司 0.20%的股权转让予北京泛海新能投资顾问有限公司；同意深圳市东方现代产业投资管理有限公司将其持有的公司 3.15%的股权转让予北京汇通丰达投资顾问有限公司，将其持有的公司 3.15%的股权转让予北京中恒富通投资顾问有限公司，将其持有的公司 1.40%的股权转让予上海元琪投资管理有限公司，将其持有的公司 3.97%的股权转让予深圳市瑞华丰能投资有限公司；同意 NEW HORIZON FUTURE MATERIAL INVESTMENT LIMITED 将其持有的公司 3.33%的股权转让予 SINARIN INVESTMENT LIMITED。

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

2009年12月21日，华锐股份公司第一届董事会第4次会议通过决议，同意公司名称变更为华锐风电科技（集团）股份有限公司，并于2009年12月26日经华锐股份公司2009年第二次临时股东大会通过。2009年12月31日，公司取得了北京市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

2009年11月，公司股东 NEW HORIZON FUTURE MATERIAL INVESTMENT LIMITED 更名为 FUTURE MATERIAL INVESTMENT LIMITED。

2010年3月，公司股东海南鼎方源投资顾问有限公司更名为西藏林芝鼎方源投资顾问有限公司。

2011年1月5日，经中国证券监督管理委员会《关于核准华锐风电科技（集团）股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]1896号）批准的发行方案，本公司于以公开发售方式发行A股10,510万股，每股面值人民币1元，发行完毕后，本公司注册资本变更为100,510万元。

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

2011年1月，公司股东北京泛海新能投资顾问有限公司更名为拉萨泛海新能科技有限公司。

2011年5月13日经公司股东大会审议通过2010年度利润分配方案，以总股本1,005,100,000股为基数，向全体股东每10股送红股10股、派发现金红利10元（含税）。2011年6月本公司实施送转股方案后，股本变更为2,010,200,000元。2011年8月8日，公司2011年第一次临时股东大会决议同意公司总股本变更为2,010,200,000股，注册资本变更为2,010,200,000元。本公司于2011年12月22日完成了工商变更登记手续。

2012年5月5日经公司股东大会审议通过2011年度利润分配方案，以总股本2,010,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.5元（含税）；以资本公积金向全体股东转增股本，每10股转增10股。2012年6月本公司实施转股方案后，股本变更为4,020,400,000.00元，注册资本变更为4,020,400,000.00元。截至审计报告日本公司尚未办理完毕工商变更登记手续。

根据《公司章程》规定，董事长为公司法定代表人。2013年3月10日，公司原董事长韩俊良辞去了除公司董事之外的在公司及公司子公司担任的其他职务。公司第二届董事会于同日召开临时会议，选举尉文渊为公司董事长。公司法定代表人已变更为尉文渊，相关商务及工商变更登记现正在办理过程中。

2、所处行业

本公司所属行业为电机制造业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：

生产风力发电设备；一般经营项目：开发、设计、销售风力发电设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；信息咨询。（不含中介服务。涉及配额许可证、国营贸易、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理；该企业2008年7月11日前为内资企业，于2008年7月11日变更为外商投资企业。）

4、主要产品

公司主要产品是风力发电机组。

5、公司在报告期内主营业务未发生变更、股权未发生重大变更、未发生重大并购、重组。

6、公司基本组织架构

本公司股东大会是公司最高权力机构，董事会是公司的常设决策机构，监事会是公司的监督机构。

公司下设计划财务部、生产与客服管理部、市场营销部、供应管理部、经营管理部、科技研发部、质量与安全管理部、综合管理部、人力资源部等部门。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

（2）购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，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，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

（4）合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生

减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损

失。

(3) 金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的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：

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投

资人可能无法收回投资成本；

- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

将单项金额超过 5,000.00 万元的应收款项及 500.00 万元的其他应收款视为重大应收款项。

② 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；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试，并计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合 1：账龄组合	以逾期应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：集团内关联方及备用金组合	以集团内关联方和公司员工为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：集团内关联方及备用金组合	集团内关联方款项不计提坏账准备，为职工从事公司日常经营活动支取的备用金不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

逾期 1 年以内（含 1 年）	4.00	4.00
逾期 1—2 年	10.00	10.00
逾期 2—3 年	25.00	25.00
逾期 3—4 年	35.00	35.00
逾期 4—5 年	80.00	80.00
逾期 5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、周转材料等大类。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以

恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

（1）投资成本确定

本公司分别以下情况对长期股权投资进行计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，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。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事

会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产,包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧(摊销)率(%)
房屋、建筑物	5.00	30年	3.17
土地使用权	0.00	50年	2.00

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	30年	5.00	3.17
机器设备	10年	5.00	9.50
运输工具	5年	5.00	19.00
办公设备及其他	5年	5.00	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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

资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

① 以现金结算的股份支付

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以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（2）权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条

件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

21、收入

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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；

- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体依据为同时满足以下三项条件：

- ① 公司已与客户签订销售合同；
- ② 货到现场后双方已签署设备验收手续；
- ③ 完成吊装，并取得双方认可。

（2）建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

- ② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（3）提供劳务

① 本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（4）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

（1）政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态

时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

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

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

24、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款

的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

25、持有待售资产

（1）持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（2）会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

26、主要会计政策、会计估计的变更

1、变更前的会计估计

- （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>将单项金额超过 5,000 万元的应收款项及 500 万元的其他应收款视为重大应收款项。</p> <p>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；</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试，并计提坏账准备。</p>

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

<u>组合名称</u>	<u>依据</u>
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：集团内关联方及备用金组合	以集团内关联方和公司员工为信用风险特征划分组合，此组合不计提坏账

按组合计提坏账准备的计提方法：

<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：集团内关联方及备用金组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例 (%)</u>	<u>其他应收款计提比例 (%)</u>
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备</p>

2、变更后的会计估计

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>将单项金额超过 5,000 万元的应收款项及 500 万元的其他应收款视为重大应收款项。</p> <p>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；</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试，并计提坏账准备。</p>

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:

组合名称	依据
组合 1: 账龄组合	以逾期应收款项的账龄为信用风险特征划分组合, 未逾期不计提坏账准备。
组合 2: 集团内关联方及备用金组合	以集团内关联方和公司员工为信用风险特征划分组合, 此组合不计提坏账

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 集团内关联方及备用金组合	不计提坏账

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
逾期 1 年以内 (含 1 年)	4.00	4.00
逾期 1—2 年	10.00	10.00
逾期 2—3 年	25.00	25.00
逾期 3—4 年	35.00	35.00
逾期 4—5 年	80.00	80.00
逾期 5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

三、会计估计变更的会计处理及其影响

公司对上述会计估计变更采用了未来适用法进行会计处理。会计政策变更影响的报表项目及影响金额如下:

受影响的报表项目	2012 年度或 2012 年 12 月 31 日		
	变更前	变更影响额	变更后
坏账准备	1,349,870,553.81	-553,921,170.73	795,949,383.08
资产减值损失	379,096,286.48	-553,921,170.73	-174,824,884.25

四、税项

1、公司适用的主要税种及税率如下:

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、6%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%

教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 2008年12月24日，本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业（证书编号：GR200811001482号，有效期3年）。

根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，公司于2011年通过了高新技术企业复核，2011年10月28日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201111002179号），有效期3年。依据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，高新技术企业减按15%的税率缴纳企业所得税。

2012年5月24日，北京市海淀区国家税务局第七税务所出具了《企业所得税减免备案登记书》（海国税201207JMS0900324），确认公司2011年1月1日至2011年12月31日享受过渡期优惠政策（北京市高新技术产业开发区内高新技术（内资））和享受国家需要重点扶持的高新技术按15%减半，自2012年1月1日至2013年12月31日止按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据甘肃省酒泉市肃州区国家税务局《企业所得税减免税备案登记表》，本公司之子公司华锐风电科技（甘肃）有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠的规定，2011年1月1日至2012年12月31日期间减按15%的税率征收企业所得税。

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
华锐风电科技（江苏）有限公司	全资子公司	江苏盐城	制造业	200,000,000.00
华锐风电科技（大连）有限公司	全资子公司	辽宁瓦房店	制造业	50,000,000.00
华锐风电科技（内蒙古）有限公司	全资子公司	内蒙古包头	制造业	50,000,000.00
华锐风电科技（甘肃）有限公司	全资子公司	甘肃酒泉	制造业	50,000,000.00
华锐风电科技（大连）临港有限公司	全资子公司	辽宁大连	制造业	50,000,000.00
华锐风电科技（大连）装备有限公司	全资子公司	辽宁大连	制造业	30,000,000.00
华锐风电（吉林）装备有限公司	全资子公司	吉林白城	制造业	50,000,000.00
华锐风电科技（天津）有限公司	全资子公司	天津市	制造业	50,000,000.00
华锐风电科技（江苏）临港有限公司	全资子公司	江苏射阳	制造业	30,000,000.00
华锐风电科技（兴安盟）有限公司	全资子公司	内蒙古科右前旗	制造业	10,000,000.00
华锐风电科技（山东）有限公司	全资子公司	山东东营	制造业	50,000,000.00
华锐风电科技（巴彦淖尔）有限公司	全资子公司	内蒙古乌拉特中旗	制造业	10,000,000.00
华锐风电科技（哈密）有限公司	全资子公司	新疆哈密	制造业	50,000,000.00

公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
华锐风电科技集团（上海）有限公司	全资子公司	上海市	制造业	100,000,000.00
华锐风电科技（四平）有限公司	全资子公司	吉林四平	贸易及服务	10,000,000.00
华锐风电科技（南通）有限公司	全资子公司	江苏南通	贸易及服务	10,000,000.00
华锐风电科技（江西）有限公司	全资子公司	江西九江	制造业	75,000,000.00
华锐风电科技（贵州）有限公司	全资子公司	贵州毕节	制造业	50,000,000.00
华锐风电科技（福建）有限公司	全资子公司	福建泉州	制造业	100,000,000.00
华锐风电科技（通辽）有限公司	全资子公司	内蒙古通辽	制造业	30,000,000.00
华锐风电科技（云南）有限公司	全资子公司	云南楚雄	制造业	50,000,000.00
华锐风电科技（山西）有限公司	全资子公司	山西侯马	制造业	20,000,000.00
华锐风电科技（铁岭）有限公司	全资子公司	辽宁铁岭	制造业	30,000,000.00
华锐风电装备黑龙江有限公司	全资子公司	黑龙江桦南	制造业	30,000,000.00
华锐风电科技（青岛）有限公司	全资子公司	山东青岛	制造业	10,000,000.00
华锐风电科技（宁夏）有限公司	全资子公司	宁夏宁东	制造业	30,000,000.00
华锐风电科技（青海）有限公司	全资子公司	青海海南州共和县	制造业	30,000,000.00
华锐风电科技（镇赉）有限公司	全资子公司	吉林省镇赉	贸易及服务	10,000,000.00
Sinovel Wind Group (USA) Co.,Ltd.	全资子公司	美国休斯顿市	贸易及服务	-
Sinovel Wind Group (UK) Co. Ltd.	全资子公司	英国伦敦	贸易及服务	80,058,690.00
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	全资子公司	西班牙马德里	贸易及服务	121,079,864.60
华锐风电科技（齐齐哈尔）有限公司	全资子公司	黑龙江齐齐哈尔	制造业	30,000,000.00
华锐风电科技（威宁）有限公司	全资子公司	贵州威宁	制造业	20,000,000.00
华锐风电科技（唐山）有限公司	全资子公司	河北唐山	制造业	30,000,000.00
华锐风电科技（大同）有限公司	全资子公司	山西大同	制造业	30,000,000.00
Sinovel Wind Group (Australia) Pty Ltd	全资子公司	澳大利亚悉尼	贸易及服务	3,259,470.20
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o	全资子公司	波兰华沙	贸易及服务	4,848,829.10
Sinovel Wind Group (Belgium) Co.	全资子公司	比利时布鲁塞尔	贸易及服务	375,496,175.00
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	全资子公司	土耳其伊斯坦布尔	贸易及服务	785,762.50
SOC.CAP.SINOVEL WIND GROUP(ROM). CO	全资子公司	罗马尼亚布加勒斯特	贸易及服务	1,902,780.00
SINOVEL WIND GROUP ITALY S.R.L	全资子公司	意大利罗马	贸易及服务	78,710.00
Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd	全资子公司	加拿大多伦多	贸易及服务	967,103.55

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司全称	经营范围	期末实际出资	实质上构成
-------	------	--------	-------

	<u>额</u>	<u>对子公司净 投资的其他 项目余额</u>
华锐风电科技（江苏）有限公司	200,000,000.00	0.00
华锐风电科技（大连）有限公司	50,000,000.00	0.00
华锐风电科技（内蒙古）有限公司	50,000,000.00	0.00
华锐风电科技（甘肃）有限公司	50,000,000.00	0.00
华锐风电科技（大连）临港有限公司	50,000,000.00	0.00
华锐风电科技（大连）装备有限公司	30,000,000.00	0.00

<u>子公司全称</u>	<u>经营范围</u>	<u>期末实际出 资额</u>	<u>实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额</u>
华锐风电（吉林）装备有限公司	筹建，不得经营）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；技术咨询、信息咨询。 大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程承包（按其资质证书内容经营）；技术咨询、信息咨询。	50,000,000.00	0.00
华锐风电科技（天津）有限公司	大型风力发电机组及零部件的研发、设计、生产、销售及客户服务；大型风力发电机组的整机总装；风电场建设与运营；风力发电工程的设计及工程承包；对外贸易经营；风电技术咨询、信息咨询。国家有专营专项规定的按专营专项规定办理。	50,000,000.00	0.00
华锐风电科技（江苏）临港有限公司	大型风力发电机组及零部件的开发、设计、制造、销售及客户服务；大型风力发电机组的整机总装；风力发电工程的设计及工程承包；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品及技术除外）；风电技术咨询；信息咨询（国家有专项规定的除外）。	30,000,000.00	0.00
华锐风电科技（兴安盟）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术咨询、信息咨询。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	10,000,000.00	0.00
华锐风电科技（山东）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及技术咨询；风力发电工程的设计及工程承包；进出口业务（不含国家专控）。 （以上经营事项涉及法律法规规定需报批的，凭批准证书经营）	50,000,000.00	0.00

<u>子公司全称</u>	<u>经营范围</u>	<u>期末实际出 资额</u>	<u>实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额</u>
华锐风电科技（巴彦淖尔）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术咨询、信息咨询。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	10,000,000.00	0.00
华锐风电科技（哈密）有限公司	（国家法律、行政法规规定需专项审批的项目除外）大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；技术咨询、信息咨询。	50,000,000.00	0.00
华锐风电科技集团（上海）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务，风电场的建设及运营，风力发电工程的设计及工程承包，货物进出口，技术进出口，代理进出口，技术咨询、信息咨询。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	100,000,000.00	0.00
华锐风电科技（四平）有限公司	大型风力发电机组的研发、设计、销售及客户服务，风力发电工程的设计及工程施工（凭资质证开展经营活动），货物进出口、技术进出口及代理（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目，取得许可后开展经营），技术咨询，信息咨询。	10,000,000.00	0.00
华锐风电科技（南通）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、销售及客户服务；风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程承包；自营和代理货物及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；技术咨询；信息咨询。	10,000,000.00	0.00
华锐风电科技（江西）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务，风电场的建设及运营，	75,000,000.00	0.00

<u>子公司全称</u>	<u>经营范围</u>	<u>期末实际出资金额</u>	<u>实质上构成对子公司净投资的其他项目余额</u>
华锐风电科技（贵州）有限公司	风力发电工程设计及工程承包，货物进出口、技术进出口、代理进出口，技术咨询、信息咨询（以上涉及行政许可的凭许可证经营） 大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程承包。货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术咨询、信息咨询。（凡涉及前置审批或专项许可证的凭相关有效证件经营）	50,000,000.00	0.00
华锐风电科技（福建）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务，风力发电工程的设计及工程承包；风电场的建设及运营；货物进出口、技术进出口、代理进出口（国家限制和禁止的商品和技术除外）；技术咨询、信息咨询（不含黄金、期货、金融投资咨询）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得相关部门的许可后方可经营）	100,000,000.00	0.00
华锐风电科技（通辽）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术咨询、信息咨询。（国家法律法规规定应经审批的，未获审批前不得生产经营）	30,000,000.00	0.00
华锐风电科技（云南）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术咨询、信息咨询。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）	50,000,000.00	0.00
华锐风电科技（山西）有限公司	筹建华锐风电科技（山西）有限公司（项目建设完成后更换营业执照及经营范围）	20,000,000.00	0.00

<u>子公司全称</u>	<u>经营范围</u>	<u>期末实际出资额</u>	<u>实质上构成对子公司净投资的其他项目余额</u>
华锐风电科技（铁岭）有限公司	风力发电机组的研发、设计、生产销售；客户服务、风电场的建设、运营（法律法规规定涉及专项审批的、需审批后经营）	30,000,000.00	0.00
华锐风电装备黑龙江有限公司	风力发电工程设计及工程承包；技术咨询、信息咨询等 大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风电场的建设及运营（不含风力发电及涉及审批的项目在取得审批后方可经营）；风力发电工程的设计及工程总承包，货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术咨询、信息咨询。 一般经营项目：大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务，风电场的建设及管理，风力发电工程的设计及工程总承包，货物进出口、技术进出口、代理进出口，风力发电技术及信息咨询。	30,000,000.00	0.00
华锐风电科技（青岛）有限公司	工程总承包，货物进出口、技术进出口、代理进出口，风力发电技术及信息咨询。 （以上范围需经许可经营的，需凭许可证经营）	10,000,000.00	0.00
华锐风电科技（宁夏）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术咨询、信息咨询。	30,000,000.00	0.00
华锐风电科技（青海）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、制造、销售及客户服务，风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程承包；技术咨询、信息咨询。	30,000,000.00	0.00
华锐风电科技（镇赉）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、销售及客户服务，风电场的建设及运营，风力发电工程的设计及工程承包，技术咨询、信息咨询。	10,000,000.00	0.00
Sinovel Wind Group (USA) Co.,Ltd.	从事大型风力发电机组的销售，售后服务及咨询服务及其他依据特拉华州普通公司法所允许从事的合法经营活动	-	0.00
Sinovel Wind Group (UK) Co.	主要从事大型风电机组的销售、售后服务	80,058,690.00	0.00

<u>子公司全称</u>	<u>经营范围</u>	<u>期末实际出资额</u>	<u>实质上构成对子公司净投资的其他项目余额</u>
Ltd.	及咨询等		
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	主要从事大型风电机组的销售、售后服务及咨询等	121,079,864.60	0.00
华锐风电科技（齐齐哈尔）有限公司	一般经营项目：大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风力发电工程施工；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术咨询、信息咨询。大型风电发电机组、叶片及塔筒的开发、设计、生产、销售及客户服务、风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程	30,000,000.00	0.00
华锐风电科技（威宁）有限公司	承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术咨询、信息咨询（凡涉及前置审批或专项许可证的凭相关有效证件经营）	20,000,000.00	0.00
华锐风电科技（唐山）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务，风电场的建设及运营，风力发电工程设计及工程承包，货物进出口、技术进出口、代理进出口（国家法律、法规禁止的不得经营，国家法规限制的待取得许可后方可经营），技术咨询、信息咨询	30,000,000.00	0.00
华锐风电科技（大同）有限公司	一般经营项目：大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程承包（以上凭此证办理资质证后方可经营）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术咨询、信息咨询（不含中介）（国家禁止经营专项审批的除外）	30,000,000.00	0.00
Sinovel Wind Group (Australia) Pty Ltd	风机进口及销售；风机安装；风资源评估及微观选址；风机数据分析、诊断和故障排除；风机支持服务包括维修、维护、测试、运营、培训和技术指导	3,259,470.20	0.00
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z. o. o	主要从事大型风电机组的销售、售后服务及咨询等	4,848,829.10	0.00
Sinovel Wind Group (Belgium)	主要从事大型风电机组的销售、售后服务	375,496,175.00	0.00

<u>子公司全称</u>	<u>经营范围</u>	<u>期末实际出资额</u>	<u>实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额</u>
Co.	及咨询等		
Sinovel R ü zgar Grubu İ stanbul R ü zgar Enerji Sistemleri Sanayi ve D ı ŝ Ticaret Ltd. Őti.	主要从事大型风电机组的销售、售后服务 及咨询等	785,762.50	0.00
SOC. CAP. SINOVEL GROUP (ROM). CO	主要从事大型风电机组的销售、售后服务 及咨询等	1,902,780.00	0.00
SINOVEL WIND GROUP ITALY S. R. L	主要从事大型风电机组的销售、售后服务 及咨询等	78,710.00	0.00
Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd	主要从事大型风电机组的销售、售后服务 及咨询等	967,103.55	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

<u>子公司全称</u>	<u>持股比例 (%)</u>	<u>表决权比例 (%)</u>	<u>是否合 并报表</u>	<u>少数股 东权益</u>
华锐风电科技（江苏）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（大连）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（内蒙古）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（甘肃）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（大连）临港有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（大连）装备有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电（吉林）装备有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（天津）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（江苏）临港有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（兴安盟）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（山东）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（巴彦淖尔）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（哈密）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技集团（上海）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（四平）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（南通）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（江西）有限公司	100.00	100.00	是	0.00

<u>子公司全称</u>	<u>持股比例(%)</u>	<u>表决权比例(%)</u>	<u>是否合 并报表</u>	<u>少数股 东权益</u>
华锐风电科技（贵州）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（福建）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（通辽）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（云南）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（山西）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（铁岭）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电装备黑龙江有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（青岛）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（宁夏）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（青海）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（镇赉）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
Sinovel Wind Group (USA) Co.,Ltd.	100.00	100.00	是	0.00
Sinovel Wind Group (UK) Co. Ltd.	100.00	100.00	是	0.00
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（齐齐哈尔）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（威宁）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（唐山）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
华锐风电科技（大同）有限公司	100.00	100.00	是	0.00
Sinovel Wind Group (Australia) Pty Ltd	100.00	100.00	是	0.00
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o	100.00	100.00	是	0.00
Sinovel Wind Group (Belgium) Co.	100.00	100.00	是	0.00
Sinovel R ü zgar Grubu İstanbul R ü zgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	100.00	100.00	是	0.00
SOC.CAP.SINOVEL WIND GROUP(ROM). CO	100.00	100.00	是	0.00
SINOVEL WIND GROUP ITALY S.R.L	100.00	100.00	是	0.00
Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd	100.00	100.00	是	0.00

2、孙公司情况

通过设立或投资等方式取得的孙公司

<u>孙公司名称</u>	<u>孙公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>期末实际 投资金额</u>	<u>持股比例%</u>	<u>表决权比 例%</u>
华锐风电科技（赤峰）有	全资公司	内蒙古	阿鲁科制造业	1,000万元	1,000万元	100.00	100.00

限公司

尔沁旗

通过设立或投资等方式取得的孙公司（续）

<u>孙公司名称</u>	<u>经营范围</u>	<u>控股子公司名称</u>
华锐风电科技（赤峰）有限公司	大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；技术咨询；信息咨询（国家法律法规规定，国务院文件决定应经审批的未获得审批前不得生产经营活动）。	华锐风电科技（大连）有限公司

3、合并范围发生变更的说明

a、本公司于 2012 年 1 月 12 日在黑龙江省齐齐哈尔市出资 3,000 万元人民币设立华锐风电科技（齐齐哈尔）有限公司，本公司拥有华锐风电科技（齐齐哈尔）有限公司 100% 股权，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了华锐风电科技（齐齐哈尔）有限公司。

b、本公司于 2012 年 2 月 29 日在贵州威宁出资 2,000 万元人民币设立华锐风电科技（威宁）有限公司，本公司拥有华锐风电科技（威宁）有限公司 100% 的股权，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了华锐风电科技（威宁）有限公司。

c、本公司于 2012 年 5 月 4 日在河北省唐山市出资 3,000 万元人民币设立华锐风电科技（唐山）有限公司，本公司拥有华锐风电科技（唐山）有限公司 100% 的股权，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了华锐风电科技（唐山）有限公司。

d、本公司于 2012 年 5 月 24 日在山西省大同市出资 3,000 万元人民币设立华锐风电科技（大同）有限公司，本公司拥有华锐风电科技（大同）有限公司 100% 的股权，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了华锐风电科技（大同）有限公司。

e、本公司于 2012 年 6 月 15 日在澳大利亚悉尼出资 3,259,470.20 元人民币设立 Sinovel Wind Group (Australia) Pty Ltd，本公司拥有 Sinovel Wind Group (Australia) Pty Ltd 100% 的股权，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了 Sinovel Wind Group (Australia) Pty Ltd。

f、本公司于 2012 年 2 月 6 日在波兰华沙出资 4,848,829.10 元人民币设立 Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o，本公司拥有 Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o 100% 的股权，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了 Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o。

g、本公司于 2012 年 6 月 27 日在比利时布鲁塞尔出资 375,496,175 元人民币设立 Sinovel Wind Group (Belgium) Co.，本公司拥有 Sinovel Wind Group (Belgium) Co. 100% 的股权，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了 Sinovel Wind Group (Belgium) Co.。

h、本公司于 2012 年 7 月 31 日在意大利罗马出资 78,710 元人民币设立 SINOVEL WIND

GROUP ITALY S.R.L, 本公司拥有 SINOVEL WIND GROUP ITALY S.R.L 100%的股权, 所以, 本报告合并财务报表的合并范围增加了 SINOVEL WIND GROUP ITALY S.R.L。

i、本公司于 2012 年 8 月 1 日在加拿大多伦多出资 967,103.55 元人民币设立 Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd, 本公司拥有 Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd 100%的股权, 所以, 本报告合并财务报表的合并范围增加了 Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd。

j、本公司于 2012 年 10 月 1 日在罗马尼亚布加勒斯特出资 1,902,780 元人民币设立 SOC.CAP.SINOVEL WIND GROUP(ROM). CO, 本公司拥有 SOC.CAP.SINOVEL WIND GROUP(ROM). CO 100%的股权, 所以, 本报告合并财务报表的合并范围增加了 SOC.CAP.SINOVEL WIND GROUP(ROM). CO。

k、本公司于 2012 年 10 月 1 日在土耳其伊斯坦布尔出资 785,762.5 元人民币设立 Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti., 本公司拥有 Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti. 100%的股权, 所以, 本报告合并财务报表的合并范围增加了 Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.。

4、本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子（孙）公司

名 称	期末净资产	本期净利润
华锐风电科技（齐齐哈尔）有限公司	29,987,132.02	-12,867.98
华锐风电科技（威宁）有限公司	19,750,701.57	-249,298.43
华锐风电科技（唐山）有限公司	29,584,496.62	-415,503.38
华锐风电科技（大同）有限公司	29,957,124.13	-2,875.87
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o	4,407,153.97	-681,612.69
Sinovel Wind Group (Belgium) Co.	330,548,121.50	-59,853.55
Sinovel Wind Group (Australia) Pty Ltd	1,704,507.23	-1,524,258.50
SINOVEL WIND GROUP ITALY S.R.L	46,049.15	-36,807.71
Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd	946,102.75	-1,677.79
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	697,155.15	-84,679.97
SOC.CAP.SINOVEL WIND GROUP(ROM). CO	1,885,511.72	-139.07

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末数		人民币金额	年初数		人民币金额
	外币金额	折算率		外币金额	折算率	
库存现金						
人民币			117,585.29			397,697.94
美元	0.00	6.2855	0.00	5,266.00	6.3009	33,180.54
欧元	1,055.80	8.3176	8,781.72	1,110.98	8.1625	9,068.37
英镑	7,355.00	10.1611	74,734.89	7,355.00	9.7116	71,428.82
小计			<u>201,101.90</u>			<u>511,375.67</u>
银行存款						
人民币			3,911,921,513.29			8,743,319,067.73
美元	6,361,495.29	6.2855	39,985,178.65	3,118,055.68	6.3009	19,646,557.06
欧元	2,798,102.58	8.3176	23,273,498.00	444,053.07	8.1625	3,624,583.19
港币	0.00		0.00	860,383.08	0.8107	697,512.56
英镑	134,101.37	10.1611	1,362,617.43	318,950.63	9.7116	3,097,520.94
兹罗提	492.02	2.0101	989.01	0.00		0.00
加元	149,737.71	6.3184	946,102.75	0.00		0.00
澳元	222,043.74	6.5363	1,451,344.50	0.00		0.00
里拉	2,094.86	3.5108	7,354.63	0.00		0.00
小计			<u>3,978,948,598.26</u>			<u>8,770,385,241.48</u>
其他货币资金						
人民币			1,154,512,533.23			896,878,751.64
小计			<u>1,154,512,533.23</u>			<u>896,878,751.64</u>
合计			<u>5,133,662,233.39</u>			<u>9,667,775,368.79</u>

(1) 其他货币资金明细

项目	年末账面余额	年初账面余额
保函保证金	159,352,328.34	221,893,073.41
银行承兑汇票保证金	526,790,706.30	674,985,678.23
信用证保证金	1,009,498.59	0.00
质押保证金	435,360,000.00	0.00
风险保证金	<u>32,000,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>1,154,512,533.23</u>	<u>896,878,751.64</u>

(2) 货币资金年末余额为 5,133,662,233.39 元，比年初余额减少 46.90%，其主要原因是：本期偿还借款。

(3) 除上述用于保证金的 501,728,332.58 元其他货币资金外，本公司无其他使用受限的资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	326,500,713.89	25,000,000.00
商业承兑汇票	<u>597,240,823.54</u>	<u>747,204,500.00</u>
合计	<u>923,741,537.43</u>	<u>772,204,500.00</u>

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据			
无	——	——	0.00
小计	——	——	<u>0.00</u>
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据			
华能新能源股份有限公司	2012-10-24	2013-10-23	47,016,250.00
天津协合华兴风电装备有限公司	2012-12-12	2013-6-12	40,000,000.00
天津协合华兴风电装备有限公司	2012-12-12	2013-6-12	12,812,520.00
中国大唐集团新能源股份有限公司	2012-12-26	2013-6-25	10,590,200.00
国投张家口风电有限公司	2012-9-28	2013-3-28	10,000,000.00
国投张家口风电有限公司	2012-9-28	2013-3-28	10,000,000.00
天津协合华兴风电装备有限公司	2012-9-29	2013-3-29	10,000,000.00
天津协合华兴风电装备有限公司	2012-9-29	2013-3-29	10,000,000.00
国投哈密风电有限公司	2012-12-7	2013-6-6	10,000,000.00
天津协合华兴风电装备有限公司	2012-12-12	2013-6-12	10,000,000.00
天津协合华兴风电装备有限公司	2012-12-12	2013-6-12	10,000,000.00
天津协合华兴风电装备有限公司	2012-12-12	2013-6-12	10,000,000.00
中国大唐集团新能源股份有限公司	2012-12-27	2013-6-26	10,000,000.00
中国大唐集团新能源股份有限公司	2012-12-27	2013-6-26	10,000,000.00
小计			<u>210,418,970.00</u>
合计			<u>210,418,970.00</u>

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无已贴现或质押的应收票据。

3、应收利息

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	<u>67,533,543.27</u>	<u>0.00</u>	<u>52,950,487.31</u>	<u>14,583,055.96</u>
合计	<u>67,533,543.27</u>	<u>0.00</u>	<u>52,950,487.31</u>	<u>14,583,055.96</u>

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	9,595,060,447.17	90.73	626,745,491.59	14.37
组合 2：集团内部关联方及备用金	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	9,595,060,447.17	90.73	626,745,491.59	14.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>979,829,399.74</u>	<u>9.27</u>	<u>160,021,398.65</u>	<u>16.33</u>
合计	<u>10,574,889,846.91</u>	<u>100.00</u>	<u>786,766,890.24</u>	<u>7.44</u>

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	11,837,860,008.42	100.00	965,124,635.95	8.15
组合 2：集团内部关联方及备用金	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	11,837,860,008.42	100.00	965,124,635.95	8.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>11,837,860,008.42</u>	<u>100.00</u>	<u>965,124,635.95</u>	<u>8.15</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
不逾期	5,232,646,168.23	54.53	0.00
逾期 1 年以内（含 1 年）	1,614,674,668.53	16.83	64,586,986.74
逾期 1—2 年	1,580,576,397.21	16.48	158,057,639.72
逾期 2—3 年	757,398,440.67	7.89	189,349,610.17
逾期 3—4 年	251,245,695.69	2.62	87,935,993.49
逾期 4—5 年	158,519,076.84	1.65	126,815,261.47
逾期 5 年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>9,595,060,447.17</u>	<u>100.00</u>	<u>626,745,491.59</u>

续表：

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内	6,806,495,098.04	57.50	340,324,754.90
1至2年	3,531,336,096.21	29.83	353,133,609.62
2至3年	1,080,353,860.35	9.13	162,053,079.05
3至4年	334,080,948.42	2.82	66,816,189.68
4至5年	85,594,005.40	0.72	42,797,002.70
5年以上	0.00	0.00	0.00
合计	<u>11,837,860,008.42</u>	<u>100.00</u>	<u>965,124,635.95</u>

注：企业上期采用账龄分析法计提坏账准备，本期发生会计估计变更更改为以逾期应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

(2) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	占应收账款总额比		账龄
		金额	例%	
华能阜新风力发电有限责任公司	非关联方	662,309,127.33	6.26	1年以内至5年
华电国际物资有限公司	非关联方	633,155,800.00	5.99	1年以内至4年
华能国际电力股份有限公司	非关联方	543,113,568.00	5.14	1至2年
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	非关联方	533,864,437.67	5.05	1年以内至5年
内蒙古华电辉腾锡勒风力发电有限公司	非关联方	<u>423,543,369.33</u>	<u>4.01</u>	2年至5年
合计		<u>2,795,986,302.33</u>	<u>26.45</u>	

(4) 本报告期应收账款中无关联方单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	55,272,552.42	73.92	9,182,492.84	16.61
组合 2：集团内部关联方及备用金	19,505,505.35	26.08	0.00	0.00
组合小计	74,778,057.77	100.00	9,182,492.84	12.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
备的其他应收款				
合计	<u>74,778,057.77</u>	<u>100.00</u>	<u>9,182,492.84</u>	<u>12.28</u>

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	79,119,319.95	72.43	5,649,631.38	7.14
组合 2：集团内部关联方及备用金	30,110,564.12	27.57	0.00	0.00
组合小计	109,229,884.07	100.00	5,649,631.38	5.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>109,229,884.07</u>	<u>100.00</u>	<u>5,649,631.38</u>	<u>5.17</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
未逾期	675,371.19	1.22	0.00
逾期 1 年以内（含 1 年）	11,453,024.25	20.72	458,120.97
逾期 1—2 年	30,771,161.67	55.67	3,077,116.17
逾期 2—3 年	8,239,330.15	14.91	2,059,832.54
逾期 3—4 年	55,420.00	0.10	19,397.00
逾期 4—5 年	2,551,095.00	4.62	2,040,876.00
逾期 5 年以上	<u>1,527,150.16</u>	<u>2.76</u>	<u>1,527,150.16</u>
合计	<u>55,272,552.42</u>	<u>100.00</u>	<u>9,182,492.84</u>

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	62,620,823.64	79.15	3,131,041.18
1 至 2 年	12,364,831.15	15.63	1,236,483.12

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
2至3年	55,420.00	0.07	8,313.00
3至4年	2,551,095.00	3.22	510,219.00
4至5年	1,527,150.16	1.93	763,575.08
5年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>79,119,319.95</u>	<u>100.00</u>	<u>5,649,631.38</u>

注：企业上期采用账龄分析法计提坏账准备，本期发生会计估计变更更改为以逾期应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比
华电招标有限公司	非关联方	10,971,360.00	1-2年	14.67
中国水利电力物资有限公司	非关联方	9,375,501.00	2年以内	12.54
中金招标有限责任公司	非关联方	5,659,060.00	2年以内	7.57
大连长兴岛临港工业区财政局	非关联方	5,551,880.00	2-3年	7.42
中国电能成套设备有限公司北京分公司	<u>非关联方</u>	<u>4,399,640.00</u>	<u>2年以内</u>	<u>5.88</u>
合计		<u>35,957,441.00</u>		<u>48.08</u>

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	405,059,520.01	85.74	655,092,259.99	90.28
1-2年	41,872,205.85	8.86	49,108,282.92	6.77
2-3年	10,846,362.62	2.30	19,175,599.48	2.64
3年以上	<u>14,659,195.22</u>	<u>3.10</u>	<u>2,256,204.00</u>	<u>0.31</u>
合计	<u>472,437,283.70</u>	<u>100.00</u>	<u>725,632,346.39</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海东海风力发电有限公司		89,726,764.32	2年以内	预付货款
瓦房店轴承集团有限责任公司	关联方	42,046,180.77	1年以内	预付货款
大连华锐重工起重机有限公司	关联方	28,036,920.00	3年以内	预付货款
中材科技风电叶片股份有限公司		24,143,400.00	1年以内	预付货款
合计		<u>227,821,185.09</u>		

单位名称	与本公司关系	年末金额	时间	未结算原因
上海东海风力发电有限公司		89,726,764.32	2年以内	预付货款
楚雄州土地储备地产交易管理中心		43,867,920.00	2年以内	预付货款
瓦房店轴承集团有限责任公司	关联方	42,046,180.77	1年以内	预付货款
大连华锐重工起重机有限公司	关联方	28,036,920.00	3年以内	预付货款
中材科技风电叶片股份有限公司		24,143,400.00	1年以内	预付货款
合计		<u>227,821,185.09</u>		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	703,857,419.30	0.00	703,857,419.30	227,304,753.40	0.00	227,304,753.40
原材料	4,654,372,395.89	0.00	4,654,372,395.89	4,529,005,181.54	0.00	4,529,005,181.54
在产品	3,204,983,026.12	8,878,498.62	3,196,104,527.50	4,236,126,501.40	8,878,498.62	4,227,248,002.78
周转材料	<u>227,605,186.81</u>	<u>0.00</u>	<u>227,605,186.81</u>	<u>152,924,481.89</u>	<u>0.00</u>	<u>152,924,481.89</u>
合计	<u>8,790,818,028.12</u>	<u>8,878,498.62</u>	<u>8,781,939,529.50</u>	<u>9,145,360,918.23</u>	<u>8,878,498.62</u>	<u>9,136,482,419.61</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	
在产品	<u>8,878,498.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>8,878,498.62</u>
合计	<u>8,878,498.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>8,878,498.62</u>

8、可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	<u>432,754,951.33</u>	<u>141,891,553.07</u>
合计	<u>432,754,951.33</u>	<u>141,891,553.07</u>

注：2012年6月29日 SINOVEL WIND GROUP (Belgium) CO., LTD. 购买 276,508,000.00 股华电福新 H 股股票，持股比例未超过 5%。

9、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额
联营企业			
大连国通电气有限公司	22.50%	22.50%	383,284,883.94

续表：

被投资单位名称	期末负债及所有者权益	本年损益
---------	------------	------

	负债总额	净资产总额	营业收入总额	净利润
联营企业				
大连国通电气有限公司	289,473,791.53	93,811,092.41	200,248,704.86	27,157,555.64

10、长期股权投资

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
权益法核算的长期股权投资					
大连国通电气有限公司	<u>18,372,045.77</u>	<u>2,735,450.02</u>	<u>21,107,495.79</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>18,372,045.77</u>	<u>2,735,450.02</u>	<u>21,107,495.79</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

续表：

被投资单位名称	投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	本年现金红利
权益法核算的长期股权投资				
大连国通电气有限公司	<u>11,250,000.00</u>	<u>22.50%</u>	<u>22.50%</u>	<u>3,375,000.00</u>
合计	<u>11,250,000.00</u>	<u>22.50%</u>	<u>22.50%</u>	<u>3,375,000.00</u>

11、固定资产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	<u>1,126,308,064.33</u>	<u>383,498,292.76</u>	<u>4,377,813.89</u>	<u>1,505,428,543.20</u>
房屋及建筑物	716,247,306.43	284,859,238.75		1,001,106,545.18
机器设备	276,919,149.39	29,609,699.72		306,528,849.11
运输工具	62,878,721.40	12,207,953.26	4,254,155.00	70,832,519.66
办公设备及其他	70,262,887.11	56,821,401.03	123,658.89	126,960,629.25
二、累计折旧合计	<u>103,477,383.08</u>	<u>82,027,657.25</u>	<u>1,375,585.23</u>	<u>184,129,455.10</u>
房屋及建筑物	32,799,314.52	26,878,150.93		59,677,465.45
机器设备	34,168,979.77	29,189,713.57		63,358,693.34
运输设备	19,437,689.75	12,491,258.18	1,298,474.46	30,630,473.47
办公设备及其他	17,071,399.04	13,468,534.57	77,110.77	30,462,822.84
三、固定资产账面净值合计	<u>1,022,830,681.25</u>			<u>1,321,299,088.10</u>
房屋及建筑物	683,447,991.91			941,429,079.73
机器设备	242,750,169.62			243,170,155.77
运输设备	43,441,031.65			40,202,046.19
办公设备及其他	53,191,488.07			96,497,806.41
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
五、固定资产账面价值合计	<u>1,022,830,681.25</u>			<u>1,321,299,088.10</u>
房屋及建筑物	683,447,991.91			941,429,079.73
机器设备	242,750,169.62			243,170,155.77
运输设备	43,441,031.65			40,202,046.19
办公设备及其他	53,191,488.07			96,497,806.41

注：本年计提折旧额 82,027,657.25 元；由在建工程转入固定资产原值为 383,498,292.76 元。

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
风电基地基建项目	504,326,981.01	0.00	504,326,981.01	0.00
机器设备	73,701,638.47	0.00	73,701,638.47	0.00
合计	578,028,619.48	0.00	578,028,619.48	0.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
海上风电研发中心						
中心	705,000,000.00	110,446,166.95	11,284,351.60	0.00	0.00	121,730,518.55
射阳装运基地	823,130,000.00	121,498,088.96	50,563,117.00	88,191,519.96	0.00	83,869,686.00
上海风电基地	498,000,000.00	72,435,297.73	9,334,913.50	0.00	0.00	81,770,211.23
泉州产业基地	168,820,000.00	10,183,728.00	14,630,323.00	0.00	0.00	24,814,051.00
黑龙江佳木斯产业基地	120,000,000.00	1,190,000.00	29,040,221.00	30,230,221.00	0.00	0.00

续表：

项目名称	工程投入占预算	利息资本化累计	其中：本期利息资	本期利息资本化	资金来源
	比例%	金额	本化金额	率%	
海上风电研发中心	17.27	0.00	0.00	0.00	其他来源
射阳装运基地	20.90	0.00	0.00	0.00	其他来源
上海风电基地	16.42	0.00	0.00	0.00	其他来源
泉州产业基地	14.70	0.00	0.00	0.00	其他来源
黑龙江佳木斯产业基地	25.19	0.00	0.00	0.00	其他来源

13、工程物资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
试验台物资	2,735,008.16	46,070,137.61	173,712.82	48,631,432.95
合计	2,735,008.16	46,070,137.61	173,712.82	48,631,432.95

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>698,502,393.66</u>	<u>65,549,739.46</u>	<u>0.00</u>	<u>764,052,133.12</u>
专利	2,100,000.00	0.00	0.00	2,100,000.00
软件	26,312,633.00	3,517,944.63	0.00	29,830,577.63
技术使用权	44,364,005.80	0.00	0.00	44,364,005.80
土地使用权	625,725,754.86	62,031,794.83	0.00	687,757,549.69
二、累计摊销合计	<u>58,422,151.36</u>	<u>25,637,566.33</u>	<u>0.00</u>	<u>84,059,717.69</u>
专利	630,337.12	204,433.68	0.00	834,770.80
软件	7,295,645.04	6,061,718.40	0.00	13,357,363.44
技术使用权	28,490,029.33	5,952,741.12	0.00	34,442,770.45
土地使用权	22,006,139.87	13,418,673.13	0.00	35,424,813.00
三、无形资产账面净值合计	<u>640,080,242.30</u>			<u>679,992,415.43</u>
专利	1,469,662.88			1,265,229.20
软件	19,016,987.96			16,473,214.19
技术使用权	15,873,976.47			9,921,235.35
土地使用权	603,719,614.99			652,332,736.69
四、减值准备合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
专利	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
技术使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	<u>640,080,242.30</u>			<u>679,992,415.43</u>
专利	1,469,662.88			1,265,229.20
软件	19,016,987.96			16,473,214.19
技术使用权	15,873,976.47			9,921,235.35
土地使用权	603,719,614.99			652,332,736.69

(2) 本年无形资产计提摊销额为 25,637,566.33 元。

15、长期待摊费用

项目	年初额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末额
装修费	<u>1,997,841.51</u>	<u>316,503.00</u>	<u>2,182,579.66</u>	<u>0.00</u>	<u>131,764.85</u>
合计	<u>1,997,841.51</u>	<u>316,503.00</u>	<u>2,182,579.66</u>	<u>0.00</u>	<u>131,764.85</u>

16、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数	年初数
资产减值准备	120,554,204.27	147,020,157.26
递延收益	39,908,290.76	44,636,000.31
职工薪酬	3,352,413.25	9,739,827.75
预提费用	40,147,804.38	36,811,799.65
可抵扣亏损	177,814,839.42	3,176,008.31
未实现内部利润	<u>11,126,531.94</u>	<u>24,064,955.53</u>
合计	<u>392,904,084.02</u>	<u>265,448,748.81</u>

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	803,259,867.39
递延收益	173,799,724.53
职工薪酬	22,349,421.67
预提费用	273,381,328.27
可抵扣亏损	1,172,969,929.25
未实现内部利润	<u>44,506,127.76</u>
合计	<u>2,490,266,398.87</u>

17、资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	970,774,267.33	163,554,260.11	338,379,144.36	0.00	795,949,383.08
存货跌价准备	<u>8,878,498.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>8,878,498.62</u>
合计	<u>979,652,765.95</u>	<u>163,554,260.11</u>	<u>338,379,144.36</u>	<u>0.00</u>	<u>804,827,881.70</u>

18、短期借款

类别	年末数	年初数
保证借款	118,856,500.00	280,000,000.00
信用借款	<u>100,000,000.00</u>	<u>1,601,179,528.88</u>
合计	<u>218,856,500.00</u>	<u>1,881,179,528.88</u>

19、应付票据

项目	年末数	年初数
商业承兑汇票	1,576,577,219.56	0.00
银行承兑汇票	<u>1,994,746,984.96</u>	<u>2,980,528,113.51</u>

合计	<u>3,571,324,204.52</u>	<u>2,980,528,113.51</u>
----	-------------------------	-------------------------

20、应付账款

(1) 截止 2012 年 12 月 31 日，应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：

单位名称	款项内容	年末数	年初数
<u>大连重工机电设备成套有限公司</u>	采购货款	2,130,423,973.38	3,389,034,396.28
<u>大连华锐股份有限公司电控装备厂</u>	采购货款	0.00	110,000.00
<u>大连华锐重工国际贸易有限公司</u>	采购货款	2,953,020.74	0.00
<u>昆山华风风电科技有限公司</u>	采购货款	396,510,262.00	320,834,038.06
<u>瓦房店轴承集团有限责任公司</u>	采购货款	291,264,354.67	321,986,371.42
<u>大连华锐重工起重机有限公司</u>	工程设备款	0.00	3,238,550.00
<u>大连国通电气有限公司</u>	采购货款	5,174,152.11	0.00
<u>大连华锐重工铸业有限公司</u>	暖气费	0.00	0.00
<u>瓦房店轴承股份有限公司</u>	采购货款	14,569,649.59	17,884,692.33

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
<u>大连重工机电设备成套有限公司</u>	178,938,650.71	1-2 年	未达到合同付款条件
<u>连云港中复连众复合材料集团有限公司</u>	340,819,413.77	1-4 年	未达到合同付款条件
<u>苏州美恩超导有限公司</u>	600,872,974.92	1-3 年	合同纠纷
<u>昆山华风风电科技有限公司</u>	103,765,662.00	1-3 年	未达到合同付款条件
<u>瓦房店轴承集团有限责任公司</u>	131,989,515.72	1-4 年	未达到合同付款条件
合计	1,356,386,217.13		

21、预收款项

(1) 截止 2012 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的大额预收款项情况：

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
华能同江风力发电有限公司	40,000,000.00	1-2 年	合同预收款
大唐（科右中旗）新能源有限公司	36,410,460.00	1-2 年	合同预收款
内蒙古华电巴音风力发电有限公司	36,372,135.00	1-2 年	合同预收款
Arnaz	24,450,768.75	1-2 年	合同预收款
华能潍坊风力发电有限公司	<u>23,017,500.00</u>	1-2 年	合同预收款
合计	<u>160,250,863.75</u>		

22、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、 津贴和补贴	70,232,185.02	235,479,637.95	303,649,824.11	2,061,998.86
二、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	-1,221,767.23	34,988,606.17	35,835,552.78	-2,068,713.84
其中：①医疗保 险费	-75,220.12	11,239,676.85	11,423,768.76	-259,312.03
②基本养 老保险费	-1,170,896.95	21,321,984.66	21,967,796.94	-1,816,709.23
③年金缴 费	0.00	0.00	0.00	0.00
④失业保 险费	11,355.46	1,117,524.66	1,133,261.25	-4,381.13
⑤工伤保 险费	12,463.23	464,222.13	464,986.96	11,698.40
⑥生育保 险费	531.15	845,197.87	845,738.87	-9.85
四、住房公积金	-1,289,510.30	15,344,374.60	15,186,649.15	-1,131,784.85
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、工会经费和 职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
七、非货币性福 利	0.00	0.00	<u>0.00</u>	0.00
八、因解除劳动 关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他	1,973,316.42	387,923.68	386,813.96	1,974,426.14
其中：以现金结	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>69,694,223.91</u>	<u>286,200,542.40</u>	<u>355,058,840.00</u>	<u>835,926.31</u>

23、应交税费

税种	年末数	年初数
增值税	-560,282,994.92	-364,047,166.80
营业税	0.00	48,257,516.68
企业所得税	-64,305,371.24	-31,916,981.61
个人所得税	1,121,711.46	2,221,789.83
城市维护建设税	-5,096,468.61	2,511,474.66
教育费附加	-2,367,625.42	1,131,974.33
地方教育费附加	-1,232,583.70	110,367.98
房产税	893,597.19	973,668.88
土地使用税	<u>2,225,912.93</u>	<u>1,655,844.51</u>

税种	年末数	年初数
合计	<u>-629,043,822.31</u>	<u>-339,101,511.54</u>

24、应付利息

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息	337,765.12	3,698,416.93
长期借款应付利息	2,285,371.60	4,250,332.23
公司债券应付利息	<u>2,338,888.89</u>	<u>2,338,888.89</u>
合计	<u>4,962,025.61</u>	<u>10,287,638.05</u>

25、其他应付款

(1) 截止 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	款项内容	年末数	年初数
大连华锐重工起重机有限公司	起重机款	9,055,550.00	24,527,390.00
大连华锐重工铸业有限公司	水暖费	43,168.82	203,168.82
合计		<u>9,098,718.82</u>	<u>24,730,558.82</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
预提费用	40,840,716.18	1-3 年	预提项目现场费用、运输费等
中国大唐集团新能源股份有限公司北京检修分公司	7,449,414.00	1-2 年	检修费
中国大唐集团新能源股份有限公司赛罕坝分公司	<u>2,450,586.00</u>	<u>1-2 年</u>	检修费
合计	<u>50,740,716.18</u>		

(3) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

单位名称	所欠金额	内容
预提费用	114,479,955.34	预提项目现场费用、运输费等

26、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项目	年末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	<u>1,097,000,000.00</u>	<u>902,000,000.00</u>
合计	<u>1,097,000,000.00</u>	<u>902,000,000.00</u>

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款类别

类别	年末数	年初数
----	-----	-----

信用借款	<u>1,097,000,000.00</u>	<u>902,000,000.00</u>
合计	<u>1,097,000,000.00</u>	<u>902,000,000.00</u>

②1 年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	年末数
中国工商银行股份有限公司门头沟支行	2010/10/14	2013/10/11	4.8600	500,000,000.00
中国建设银行股份有限公司北京中关村支行	2010/11/01	2013/10/31	5.3200	500,000,000.00
杭州银行北京分行	<u>2010/12/28</u>	<u>2013/12/27</u>	<u>5.2650</u>	<u>97,000,000.00</u>
合计				<u>1,097,000,000.00</u>

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末数	年初数
信用借款	0.00	1,499,000,000.00
保证借款	<u>370,221,070.00</u>	<u>150,000,000.00</u>
合计	<u>370,221,070.00</u>	<u>1,649,000,000.00</u>

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	年末数
花旗银行北京分行	2012-6-26	2014-6-26	3%+3 个月美元 Libor	370,221,070.00

注：上述原始借款为 5900 万美元，于 12 月份归还 10 万美元。

28、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额
公司债券	<u>2,800,000,000.00</u>	<u>2011.12.27</u>	<u>3-5 年</u>	<u>2,782,000,000.00</u>	<u>2,787,464,185.84</u>
合计	<u>2,800,000,000.00</u>			<u>2,782,000,000.00</u>	<u>2,787,464,185.84</u>

中国证监会于 2011 年 10 月 10 日以“证监许可[2011]1610 号”文核准华锐风电科技（集团）股份有限公司向社会公开发行总额不超过 55 亿元的公司债券，首期发行不超过 30 亿元。经发行人与联席主承销商协商确定，华锐风电科技（集团）股份有限公司 2011 年公司债券（第一期）发行总额为不超过 28 亿元（含 28 亿元）。华锐风电本期发行面值 28 亿元公司债券，每张面值为人民币 100 元，发行价格为 100 元/张。本期利息调整计入账面价值 5,464,185.84 元。

29、其他非流动负债

(1) 递延收益明细

政府补助种类	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、与资产相关的政府补助	<u>177,738,656.99</u>	<u>0.00</u>	<u>14,309,903.72</u>	<u>163,428,753.27</u>
二、与收益相关的政府补助	<u>20,595,000.00</u>	<u>116,078,339.81</u>	<u>47,063,159.81</u>	<u>89,610,180.00</u>
合计	<u>198,333,656.99</u>	<u>116,078,339.81</u>	<u>61,373,063.53</u>	<u>253,038,933.27</u>

30、股本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
大连重工·起重集团有限公司	338,980,000.00	16.86%	338,980,000.00	0.00	677,960,000.00	16.86%
北京天华中泰投资有限公司	240,000,000.00	11.94%	240,000,000.00	0.00	480,000,000.00	11.94%
FUTUREMATERIAL INVESTMENTLIMITED	240,000,000.00	11.94%	240,000,000.00	0.00	480,000,000.00	11.94%
社会公众股	210,200,000.00	10.46%	210,200,000.00	0.00	420,400,000.00	10.46%
西藏新盟投资发展有限公司	210,000,000.00	10.45%	210,000,000.00	0.00	420,000,000.00	10.45%
北京新能华起投资顾问有限责任公司	145,500,000.00	7.24%	145,500,000.00	0.00	291,000,000.00	7.24%
深圳市富鼎顺投资顾问有限公司	72,000,000.00	3.58%	72,000,000.00	0.00	144,000,000.00	3.58%
深圳市瑞华丰能投资有限公司	71,400,000.00	3.55%	71,400,000.00	0.00	142,800,000.00	3.55%
SINARININVESTMENTLIMITED	60,000,000.00	2.98%	60,000,000.00	0.00	120,000,000.00	2.98%
北京华丰能投资有限公司	60,000,000.00	2.98%	60,000,000.00	0.00	120,000,000.00	2.98%
北京汇通丰达投资顾问有限公司	56,700,000.00	2.82%	56,700,000.00	0.00	113,400,000.00	2.82%
北京中恒富通投资顾问有限公司	56,700,000.00	2.82%	56,700,000.00	0.00	113,400,000.00	2.82%
西藏林芝鼎方源投资顾问有限公司	55,200,000.00	2.75%	55,200,000.00	0.00	110,400,000.00	2.75%
北京颐源智地投资有限公司	33,000,000.00	1.64%	33,000,000.00	0.00	66,000,000.00	1.64%
天津德同投资咨询有限公司	32,400,000.00	1.61%	32,400,000.00	0.00	64,800,000.00	1.61%
北京盛景嘉华投资顾问有限公司	29,400,000.00	1.46%	29,400,000.00	0.00	58,800,000.00	1.46%
陕西丰恒胜达商贸有限公司	25,500,000.00	1.27%	25,500,000.00	0.00	51,000,000.00	1.27%

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
上海元琪投资管理有 限公司	25,200,000.00	1.25%	25,200,000.00	0.00	50,400,000.00	1.25%
全国社会保障基金理 事会	21,020,000.00	1.05%	21,020,000.00	0.00	42,040,000.00	1.05%
北京普丰行投资顾问有 限公司	12,000,000.00	0.60%	12,000,000.00	0.00	24,000,000.00	0.60%
北京益通森源投资咨 询有限公司	6,600,000.00	0.33%	6,600,000.00	0.00	13,200,000.00	0.33%
拉萨泛海新能科技有 限公司	3,600,000.00	0.18%	3,600,000.00	0.00	7,200,000.00	0.18%
衡水智盛投资咨询有 限公司	3,000,000.00	0.15%	3,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.15%
北京恒越星河投资咨询 有限公司	<u>1,800,000.00</u>	<u>0.09%</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>0.09%</u>
合计	<u>2,010,200,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,010,200,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,020,400,000.00</u>	<u>100.00%</u>

注：2012年6月本公司实施转股方案后，股本变更为4,020,400,000.00元，注册资本变更为4,020,400,000.00元。截至审计报告日本公司尚未办理完毕工商变更登记手续。

31、资本公积

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价（股本溢价）	9,275,804,860.03	0.00	2,010,200,000.00	7,265,604,860.03
其他资本公积	<u>-23,335,841.28</u>	0.00	<u>101,729,727.04</u>	<u>-125,065,568.32</u>
合计	<u>9,252,469,018.75</u>	0.00	<u>2,111,929,727.04</u>	<u>7,140,539,291.71</u>

注：本年资本溢价减少为2,010,200,000.00元，为资本公积转增股本所致，其他资本公积变动为可供出售金融资产公允价值变动所致。

32、盈余公积

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	413,636,307.20	0.00	0.00	413,636,307.20
任意盈余公积	<u>87,847,763.50</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>87,847,763.50</u>
合计	<u>501,484,070.70</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>501,484,070.70</u>

33、未分配利润

项目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	1,923,051,898.84	3,356,215,646.43

调整年初未分配利润合计数	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	1,923,051,898.84	3,356,215,646.43
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-582,670,882.61	598,797,718.27
减：提取法定盈余公积	0.00	21,761,465.86
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	703,570,000.00	1,005,100,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	1,005,100,000.00
年末未分配利润	<u>636,811,016.23</u>	<u>1,923,051,898.84</u>

34、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	3,990,127,547.34	9,506,490,078.47
其他业务收入	<u>28,017,682.05</u>	<u>0.00</u>
营业收入合计	<u>4,018,145,229.39</u>	<u>9,506,490,078.47</u>
主营业务成本	3,823,647,245.43	8,078,449,022.61
其他业务成本	<u>11,655,120.08</u>	<u>0.00</u>
营业成本合计	<u>3,835,302,365.51</u>	<u>8,078,449,022.61</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
兆瓦级风力发电机组	<u>3,990,127,547.34</u>	<u>3,823,647,245.43</u>	<u>9,506,490,078.47</u>	<u>8,078,449,022.61</u>
合计	<u>3,990,127,547.34</u>	<u>3,823,647,245.43</u>	<u>9,506,490,078.47</u>	<u>8,078,449,022.61</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,332,480,833.94	1,293,806,806.36	4,163,613,743.59	3,596,716,841.98
东北地区	1,006,094,350.97	976,799,158.63	3,386,029,283.18	2,907,066,002.39
西北地区	1,179,462,552.77	1,076,570,776.57	1,659,804,100.50	1,301,619,920.10
华东地区	0.00	0.00	216,229,638.60	209,954,357.34
海外地区	<u>472,089,809.66</u>	<u>476,470,503.87</u>	<u>80,813,312.60</u>	<u>63,091,900.80</u>
合计	<u>3,990,127,547.34</u>	<u>3,823,647,245.43</u>	<u>9,506,490,078.47</u>	<u>8,078,449,022.61</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例 (%)
客户 1	519,952,478.91	13.03
客户 2	377,852,440.82	9.47
客户 3	373,579,487.18	9.36
客户 4	326,894,914.53	8.20
客户 5	326,882,051.28	8.19
合计	1,925,161,372.72	48.25

35、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-47,396,369.86	557,094.22
城市维护建设税	3,017,637.60	20,223,460.24
教育费附加	1,307,984.83	8,722,825.27
地方教育费附加	1,854,433.05	1,322,179.48
合计	<u>-41,216,314.38</u>	<u>30,825,559.21</u>

36、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	293,983,544.20	244,149,117.89
减：利息收入	189,103,895.35	247,919,920.32
汇兑损益	2,082,604.20	21,917,292.59
银行手续费	8,961,159.80	8,519,373.06
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>115,923,412.85</u>	<u>26,665,863.22</u>

37、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-174,824,884.25	365,662,358.41
合计	<u>-174,824,884.25</u>	<u>365,662,358.41</u>

38、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,110,450.02	5,661,640.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>10,775,502.36</u>	<u>6,580,601.84</u>
合计	<u>16,885,952.38</u>	<u>12,242,242.82</u>

处置交易性金融资产取得的投资收益系公司利用暂时闲置资金购买银行短期保本固定收益理财产品的收益，期末全部收回。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
大连国通电气有限公司	6,110,450.02	5,661,640.98	该公司本年度盈利增加

39、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,055,249.47	0.00	1,055,249.47
其中：固定资产处置利得	1,055,249.47	0.00	1,055,249.47
接受捐赠	0.00	7,679,542.50	0.00
政府补助	61,373,063.53	207,263,052.29	61,373,063.53
其他	22,049,644.92	892,979.25	22,049,644.92
合计	84,477,957.92	215,835,574.04	84,477,957.92

注：本期其他主要为废旧物资处理。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	说明
包头风电基地基建补助款	710,237.04	710,237.04	递延收益摊销
白城风电基地基建补助款	2,066,666.64	688,888.89	递延收益摊销
盐城风电基地基建补助款	666,666.72	666,666.72	递延收益摊销
科右前旗风电基地基建补助款	500,000.04	333,333.36	递延收益摊销
东营风电基地基建补助款	290,333.28	290,333.28	递延收益摊销
赤峰科研开发资金补助	10,076,000.00	0.00	前期补助性质转为科研开发资金补助
海上研发中心项目资金	0.00	77,000,000.00	盐城市盐都区财政局
山东企业发展补助金	11,090,500.00	0.00	
项目扶持资金	9,471,820.00	74,145,400.00	盐城市盐都区西区管委会
3MW 科技成果转化项目资金	6,000,000.00	20,300,000.00	盐城市科技局、江苏省财政厅
5MW 风电机组研制及产业化关键技术研究	5,995,000.00	0.00	
5MW 科技成果转化项目省拨资金	5,000,000.00	10,000,000.00	盐城市科技局
兴安盟所得税税费返还	2,089,541.81	0.00	
盐都区科技创新、转型升级项目支持资金	1,560,000.00	0.00	盐城市盐都区西区管委会
中关村科技园区海淀园管委会财政奖励	1,400,000.00	5,600,000.00	中关村科技园区海淀园管委会
政府研发补助资金	1,398,398.00	6,233,093.00	内蒙古通辽市科尔沁左翼中旗人民政府
1.5MW 低风速风力发电机组开发整机研制	0.00	3,650,000.00	863 课题专项
可再生能源专项基金	0.00	2,500,000.00	旗财企字[2011]第 86 号
企业建设财政补助款	0.00	2,100,000.00	哈密地区财政局
上市奖励	0.00	1,000,000.00	中关村科技园区管理委员会
其他	3,057,900.00	2,045,100.00	
合计	61,373,063.53	207,263,052.29	

40、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置长期资产损失	58,603.06	1,689.89	58,603.06
非常损失	0.00	2,415,103.50	0.00
对外捐赠	0.00	4,000.00	0.00
罚款支出	2,001,609.64	610,000.00	2,001,609.64
其他		<u>2,580,000.00</u>	
合计	<u>2,060,212.70</u>	<u>5,610,793.39</u>	<u>2,060,212.70</u>

41、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	31,538,908.11	58,212,878.53
递延所得税调整	<u>-127,455,335.21</u>	<u>-126,031,592.27</u>
合计	<u>-95,916,427.10</u>	<u>-67,818,713.74</u>

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.14	-0.14	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	-0.16	0.10	0.10

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准华锐风电科技（集团）股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1896号）批准的发行方案，本公司于2011年1月5日以公开发售方式发行A股10,510万股，每股面值人民币1元，发行完毕后，本公司注册资本变更为100,510万元。

2011年6月16日以上市后总股本100,510万股为基数，向全体股东每10股送红股10股、派发现金红利10元（含税）。以上方案实施后，公司总股本由100,510万股增至201,020万股。

2012年6月本公司实施转股方案后，股本变更为4,02,040万股，上述2011年基本每股收益及稀释每股收益是根据经调整后的4,02,040万股重新计算得出。

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因

回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 - (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

43、其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-101,729,727.04	-23,335,841.28
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	-101,729,727.04	-23,335,841.28
2. 外币财务报表折算金额	17,870,007.86	-2,691,265.73
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小计	<u>17,870,007.86</u>	<u>-2,691,265.73</u>
合计	<u>-83,859,719.18</u>	<u>-26,027,107.01</u>

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	189,103,895.35	164,940,700.05
政府补助及专项经费拨款	116,078,339.81	126,397,135.50
收回保函及投标保证金	114,458,167.47	177,847,769.32
其他	<u>15,135,975.83</u>	<u>6,059,483.72</u>
合计	<u>434,776,378.46</u>	<u>475,245,088.59</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
吊装、运输费	6,956,810.00	89,736,827.91
保函保证金及中标服务费	22,911,343.50	73,270,844.80
技术开发费	0.00	69,100,800.00
租赁费及物业费	60,478,730.38	29,398,255.25
现场服务费用	22,384,550.05	25,613,669.24
银行手续费	8,961,159.80	8,519,373.06
宣传费用	21,437,462.42	30,294,443.28

业务招待费	21,550,852.05	14,016,292.22
差旅费用	45,702,790.31	19,761,262.83
中介机构服务费	13,902,735.83	18,855,882.27
备用金	21,431,683.29	13,353,055.36
办公费用	12,670,390.20	12,391,567.93
会议费用	4,699,909.66	4,104,166.28
其他	<u>12,072,604.68</u>	<u>32,344,511.15</u>
合计	<u>275,161,022.17</u>	<u>440,760,951.58</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
盐城风电基地基建补助款	0.00	10,000,000.00
赤峰基地基建补助款	<u>0.00</u>	<u>10,076,000.00</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>20,076,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付股票登记费	<u>0.00</u>	<u>4,662,345.17</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>4,662,345.17</u>

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-582,670,882.61	598,797,718.27
加: 资产减值准备	-174,824,884.25	321,354,814.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,426,451.19	53,558,204.68
无形资产摊销	25,637,566.33	22,715,147.97
长期待摊费用摊销	2,182,579.66	6,860,872.97
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)	1,055,249.47	1,689.89
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	296,066,148.40	273,049,050.52
投资损失(收益以“—”号填列)	-16,885,952.38	-12,242,242.82
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-127,455,335.21	-126,031,592.27
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0.00	0.00

补充资料	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
存货的减少（增加以“-”号填列）	354,542,890.11	2,122,584,397.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,534,266,823.27	-2,890,386,556.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,820,014,655.32	-6,231,672,347.70
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-415,674,001.34	-5,861,410,843.77
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,663,933,900.81	9,279,006,360.40
减：现金的期初余额	9,279,006,360.40	5,020,155,903.19
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-4,615,072,459.59	4,258,850,457.21

（2）现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
一、现金	4,663,933,900.81	9,279,006,360.40
其中：库存现金	201,101.90	511,375.67
可随时用于支付的银行存款	4,010,948,598.26	8,770,385,241.48
可随时用于支付的其他货币资		
金	652,784,200.65	508,109,743.25
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	4,663,933,900.81	9,279,006,360.40

（3）现金流量表补充资料的说明

本公司现金和现金等价物不含使用权受限制的现金及现金等价物，其中 2012 年 12 月 31 日为 501,728,332.58 元，2011 年 12 月 31 日为 388,769,008.39 元，上述款项均为为开具投标、履约、质量等类型保函及为开具银行承兑汇票而存入银行的截至对应报告期末超过 3 个月无法使用的保证金。

七、资产证券化的会计处理

本公司无资产证券化业务。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司或实际控制人。

2、本公司的子公司情况

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>法人代表</u>
华锐风电科技（大连）有限公司	全资	有限责任	辽宁瓦房店	韩俊良
华锐风电科技（江苏）有限公司	全资	有限责任	江苏盐城市	韩俊良
华锐风电科技（甘肃）有限公司	全资	有限责任	甘肃酒泉市	韩俊良
华锐风电科技（大连）临港有限公司	全资	有限责任	辽宁大连市	韩俊良
华锐风电科技（内蒙古）有限公司	全资	有限责任	内蒙古包头	韩俊良
华锐风电科技（大连）装备有限公司	全资	有限责任	辽宁大连	韩俊良
华锐风电（吉林）装备有限公司	全资	有限责任	吉林白城	韩俊良
华锐风电科技（天津）有限公司	全资	有限责任	天津市	韩俊良
华锐风电科技（山东）有限公司	全资	有限责任	山东东营	韩俊良
华锐风电科技（兴安盟）有限公司	全资	有限责任	内蒙古科右前旗	韩俊良
华锐风电科技（江苏）临港有限公司	全资	有限责任	江苏射阳	韩俊良
华锐风电科技（巴彦淖尔）有限公司	全资	有限责任	内蒙古乌拉特中旗	韩俊良
华锐风电科技（哈密）有限公司	全资	有限责任	新疆哈密	韩俊良
Sinovel Wind Group (USA) Co.,Ltd.	全资	有限责任	美国休斯顿	韩俊良
华锐风电科技集团（上海）有限公司	全资	有限责任	上海市	韩俊良
华锐风电科技（四平）有限公司	全资	有限责任	吉林四平	韩俊良
华锐风电科技（江西）有限公司	全资	有限责任	江西九江	韩俊良
华锐风电科技（南通）有限公司	全资	有限责任	江苏南通	韩俊良
华锐风电科技（贵州）有限公司	全资	有限责任	贵州毕节	韩俊良
华锐风电科技（福建）有限公司	全资	有限责任	福建泉州	韩俊良
华锐风电科技（通辽）有限公司	全资	有限责任	内蒙古通辽	韩俊良
华锐风电科技（云南）有限公司	全资	有限责任	云南楚雄	韩俊良
华锐风电科技（山西）有限公司	全资	有限责任	山西侯马	韩俊良
华锐风电装备黑龙江有限公司	全资	有限责任	黑龙江桦南	韩俊良
华锐风电科技（铁岭）有限公司	全资	有限责任	辽宁铁岭	韩俊良
华锐风电科技（青岛）有限公司	全资	有限责任	山东青岛	韩俊良
华锐风电科技（宁夏）有限公司	全资	有限责任	宁夏宁东	韩俊良
华锐风电科技（青海）有限公司	全资	有限责任	青海海南州共和县	韩俊良
华锐风电科技（镇赉）有限公司	全资	有限责任	吉林省镇赉	韩俊良
Sinovel Wind Group (UK) Co. Ltd.	全资	有限责任	英国伦敦	韩俊良

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	全资	有限责任	西班牙马德里	韩俊良
华锐风电科技（齐齐哈尔）有限公司	全资	有限责任	黑龙江齐齐哈尔	韩俊良
华锐风电科技（威宁）有限公司	全资	有限责任	贵州威宁	韩俊良
华锐风电科技（唐山）有限公司	全资	有限责任	河北唐山	韩俊良
华锐风电科技（大同）有限公司	全资	有限责任	山西大同	韩俊良
Sinovel Wind Group (Australia) Pty Ltd	全资	有限责任	澳大利亚悉尼	韩俊良
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o	全资	有限责任	波兰华沙	韩俊良
Sinovel Wind Group (Belgium) Co.	全资	有限责任	比利时布鲁塞尔	韩俊良
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	全资	有限责任	土耳其伊斯坦布尔	韩俊良
SOC.CAP.SINOVEL WIND GROUP(ROM). CO	全资	有限责任	罗马尼亚布加勒斯特	韩俊良
SINOVEL WIND GROUP ITALY S.R.L	全资	有限责任	意大利罗马	韩俊良
Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd	全资	有限责任	加拿大多伦多	韩俊良

续表：

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
华锐风电科技（大连）有限公司	制造业	5,000万元	100.00	100.00	67409682-x
华锐风电科技（江苏）有限公司	制造业	20,000万元	100.00	100.00	67702344-x
华锐风电科技（甘肃）有限公司	制造业	5,000万元	100.00	100.00	68154895
华锐风电科技（大连）临港有限公司	制造业	5,000万元	100.00	100.00	69603236-8
华锐风电科技（内蒙古）有限公司	制造业	5,000万元	100.00	100.00	68344190-4
华锐风电科技（大连）装备有限公司	制造业	3,000万元	100.00	100.00	55060026-2
华锐风电（吉林）装备有限公司	制造业	5,000万元	100.00	100.00	55045577-1
华锐风电科技（天津）有限公司	制造业	5,000万元	100.00	100.00	55036813-3
华锐风电科技（山东）有限公司	制造业	5,000万元	100.00	100.00	55094493-8
华锐风电科技（兴安盟）有限公司	制造业	1,000万元	100.00	100.00	69948351-9
华锐风电科技（江苏）临港有限公司	制造业	3,000万元	100.00	100.00	55117860-6
华锐风电科技（巴彦淖尔）有限公司	制造业	1,000万元	100.00	100.00	55280216-7
华锐风电科技（哈密）有限公司	制造业	5,000万元	100.00	100.00	56052685-2
华锐风电科技集团（上海）有限公司	制造业	10,000万元	100.00	100.00	56191165-6
Sinovel Wind Group (USA) Co.,Ltd.	贸易及服务	—	100.00	100.00	—
华锐风电科技（四平）有限公司	贸易及服务	1,000万元	100.00	100.00	56508459-8

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
华锐风电科技（江西）有限公司	制造业	7,500 万元	100.00	100.00	57610640-6
华锐风电科技（南通）有限公司	贸易及服务	1,000 万元	100.00	100.00	57542152-7
华锐风电科技（贵州）有限公司	制造业	5,000 万元	100.00	100.00	57334224-3
华锐风电科技（福建）有限公司	制造业	10,000 万元	100.00	100.00	57702610-9
华锐风电科技（通辽）有限公司	制造业	3,000 万元	100.00	100.00	57885748-1
华锐风电科技（云南）有限公司	制造业	5,000 万元	100.00	100.00	57982940-7
华锐风电科技（山西）有限公司	制造业	2,000 万元	100.00	100.00	58121933-3
华锐风电装备黑龙江有限公司	制造业	3,000 万元	100.00	100.00	57869578-5
华锐风电科技（铁岭）有限公司	制造业	3,000 万元	100.00	100.00	58074106-6
华锐风电科技（青岛）有限公司	制造业	1,000 万元	100.00	100.00	58365837-2
华锐风电科技（宁夏）有限公司	制造业	3,000 万元	100.00	100.00	57488918-7
华锐风电科技（青海）有限公司	制造业	3,000 万元	100.00	100.00	57991801-2
华锐风电科技（镇赉）有限公司	贸易及服务	1,000 万元	100.00	100.00	58461102-3
					CompanyNumber.7
Sinovel Wind Group (UK) Co. Ltd.	贸易及服务	31.9万（英镑）	100.00	100.00	584425
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	贸易及服务	1,113.72万 （欧元）	100.00	100.00	——
华锐风电科技（齐齐哈尔）有限公司	制造业	3000万元	100.00	100.00	58812091-8
华锐风电科技（威宁）有限公司	制造业	2000万元	100.00	100.00	59076196-8
华锐风电科技（唐山）有限公司	制造业	3000万元	100.00	100.00	59542817-9
华锐风电科技（大同）有限公司	制造业	3000万元	100.00	100.00	59534583-2
Sinovel Wind Group (Australia) Pty Ltd	贸易及服务	191.36万元	100.00	100.00	——
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o	贸易及服务	252.19万元	100.00	100.00	——
Sinovel Wind Group (Belgium) Co.	贸易及服务	37549.62万元	100.00	100.00	——
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	贸易及服务	78.58万元	100.00	100.00	——
SOC.CAP.SINOVEL GROUP(ROM). CO	WIND 贸易及服务	190.28万元	100.00	100.00	——
SINOVEL WIND GROUP ITALY S.R.L	贸易及服务	7.87万元	100.00	100.00	——
Sinovel Wind Group (Canada) Co., Ltd	贸易及服务	96.71万元	100.00	100.00	——

注：根据《公司章程》规定，董事长为公司法定代表人。2013年3月10日，公司原董事长韩俊良辞去了除公司董事之外的在公司及公司子公司担任的其他职务。上述各子公司法定代

表人的相关工商变更登记现正在办理过程中。

3、本公司联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股	本公司在被投资单
						比例(%)	位表表决权比例(%)
大连国通电气有限公司	有限责任	大连市	韩俊良	制造业	5,000 万元	22.50	22.50

续表：

被投资单位名称	期末资产	期末负债	期末净资产	本年营业收入	本年	组织机构
	总额	总额	总额	总额	净利润	代码
大连国通电气有限公司	383,284,883.94	289,473,791.53	93,811,092.41	200,248,704.86	27,157,555.64	69604305-9

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
大连重工起重集团有限公司	持股 5%以上股东	73276955-2
北京天华中泰投资有限公司	持股 5%以上股东	67383573-1
FUTURE MATERIAL INVESTMENT LIMITED	持股 5%以上股东	登记证号码 38358205-000-08-07-5
西藏新盟投资发展有限公司	持股 5%以上股东	74190163-1
北京新能华起投资顾问有限责任公司	持股 5%以上股东	77864932-9
大连重工机电设备成套有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	72604281-6
大连华锐重工起重机有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	79690456-5
大连华锐重工国际贸易有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	11831045-0
大连华锐股份有限公司电控装备厂	持股 5%以上股东控制的公司	72888338-7
瓦房店轴承集团有限责任公司	与持股 5%以上股东受同一控制人控制	24238666-3
瓦房店轴承股份有限公司	与持股 5%以上股东受同一控制人控制	24239971-2
昆山华风风电科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	66962772-9
大连华锐重工铸业有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	67405569-X
大连大重机电安装工程有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	24111494-9
大连装备制造投资有限公司	持股 5%以上股东之控股股东	69140874-1

5、关联交易情况

(1) 关联交易定价方式及决策程序

①关联交易定价方式

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

②关联交易决策程序

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

(2)采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
大连重工机电设备成套有限公司	采购零部件	见附注八、5 (1)	925,039,330.46	22.92
瓦房店轴承集团有限责任公司	采购零部件	见附注八、5 (1)	83,389,128.25	2.07
瓦房店轴承股份有限公司	采购零部件	见附注八、5 (1)	-367,521.37	-0.01
昆山华风风电科技有限公司	采购零部件	见附注八、5 (1)	192,034,188.05	4.76
大连国通电气有限公司	采购零部件	见附注八、5 (1)	191,991,452.84	4.76
大连华锐重工国际贸易有限公司	采购服务	见附注八、5 (1)	0.00	0.00
大连华锐重工起重机有限公司	采购固定资产	见附注八、5 (1)	28,135,299.14	100.00
大连华锐重工铸业有限公司	采购水电暖	见附注八、5 (1)	1,277,711.31	13.02
大连华锐重工铸业有限公司	采购水电暖	见附注八、5 (1)	598,253.10	6.09
大连华锐重工集团股份有限公司	采购水电暖	见附注八、5 (1)	69,490.55	0.71

续表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
大连重工机电设备成套有限公司	风机零部件	见附注八、5 (1)	2,142,219,736.98	34.68
瓦房店轴承集团有限责任公司	风机零部件	见附注八、5 (1)	82,485,213.81	1.34
瓦房店轴承股份有限公司	风机零部件	见附注八、5 (1)	29,769,230.80	0.48
昆山华风风电科技有限公司	风机零部件	见附注八、5 (1)	71,259,829.07	1.15
大连国通电气有限公司	风机零部件	见附注八、5 (1)	159,865,812.62	2.59
大连华锐重工国际贸易有限公司	进出口代理费	见附注八、5 (1)	1,327,988.63	39.08
大连华锐重工起重机有限公司	固定资产	见附注八、5 (1)	92,315,811.96	100.00

大连华锐重工铸业有限公司	水电费	见附注八、5（1）	190,508.65	2.22
大连华锐重工铸业有限公司	暖气费	见附注八、5（1）	1,395,923.90	40.09

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	华锐风电科技（江苏）有限公司	5,000.00	2012-11-6	2013-5-1	否
本公司	华锐风电科技（江苏）有限公司	5,000.00	2012-11-12	2013-5-11	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	大连华锐重工国际贸易有限公司			57,312,762.96	
	大连华锐重工起重机有限公司	28,036,920.00		21,470,490.00	
	瓦房店轴承集团有限责任公司	42,046,180.77		33,553,480.77	
	瓦房店轴承股份有限公司	408,000.00		408,000.00	
	大连国通电气有限公司			6,116,591.45	
	大连华锐重工铸业有限公司	387,633.83		1,098,253.10	
	大连重工机电设备成套有限公司	4,440,000.00			
其他应收款	大连重工机电设备成套有限公司			762,480.00	38,124.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	大连重工机电设备成套有限公司	597,585,950.14	354,728,082.92
	瓦房店轴承集团有限责任公司	3,534,800.00	630,000.00
	大连国通电气有限公司	129,325,000.00	8,260,000.00
	大连华锐股份有限公司电控装备厂	0.00	440,000.00
	大连华锐重工起重机有限公司	32,364,835.97	19,012,470.00
应付账款	大连重工机电设备成套有限公司	2,130,423,973.38	3,389,034,396.28
	大连华锐股份有限公司电控装备厂	0.00	110,000.00
	大连华锐重工国际贸易有限公司	2,953,020.74	0.00
	昆山华风风电科技有限公司	396,510,262.00	320,834,038.06

	瓦房店轴承集团有限责任公司	291,264,354.67	321,986,371.42
	大连华锐重工起重机有限公司	0.00	3,238,550.00
	大连国通电气有限公司	5,174,152.11	0.00
	瓦房店轴承股份有限公司	14,569,649.59	17,884,692.33
其他应付款	大连华锐重工起重机有限公司	9,055,550.00	24,527,390.00
	大连华锐重工铸业有限公司	43,168.82	203,168.82

九、或有事项

1、重大诉讼仲裁事项

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

(2) 公司于 2011 年 10 月 14 日收到海南省第一中级人民法院《通知书》（[2011]海南一中民初字第 62 号），海南省第一中级人民法院针对苏州美恩超导有限公司诉大连国通电气有限公司、华能海南发电股份有限公司侵害其计算机软件著作权纠纷一案，决定追加公司作为该案第三人参加诉讼。公司于 2011 年 12 月 2 日收到海南省第一中级人民法院《民事裁定书》（[2011]海南一中民初字第 62 号）及《通知书》（[2011]海南一中民初字第 62-1 号），苏州美恩超导有限公司已经撤回对华能海南发电股份有限公司的诉讼，海南省第一中级人民法院决定追加公司作为本案被告参加诉讼。公司于 2012 年 2 月 2 日收到海南省第一中级人民法院《民事裁定书》（[2011]海南一中民初字第 62 号），海南省第一中级人民法院裁定驳回原告苏州美恩超导有限公司的起诉。苏州美恩超导有限公司不服该裁定，上诉至海南省高级人民法院。公司于 2012 年 4 月 1 日收到海南省高级人民法院《民事裁定书》（[2012]琼立一终字第 14 号），海南省高级人民法院做出终审裁定：驳回原告苏州美恩超导有限公司的上诉，维持原裁定。苏州美恩超导有限公司后向最高人民法院提出再审申请。公司于 2013 年 1 月 9 日收到最高人民法院民事裁定书（[2012]民申字第 630 号），最高人民法院裁定：本案由本院提审；再审期间，中止原裁定的执行。截至目前，该案正在审理过程中。

(3) 公司于 2011 年 10 月 21 日收到北京市第一中级人民法院《民事应诉通知书》([2011]一中民初字第 15524 号)，苏州美恩超导有限公司以侵害计算机软件著作权为由起诉公司，北京市第一中级人民法院已受理。因公司与苏州超导在相关采购合同中明确约定了仲裁条款，公司向北京市第一中级人民法院提起管辖权异议申请，北京市第一中级人民法院、北京市高级人民法院裁定驳回公司申请。公司不服北京市高级人民法院民事裁定，向最高人民法院提出再审申请；最高人民法院已裁定（[2012]民申字第 1209 号裁定书）由其提审该案，再审期间原裁定中止执行。截至目前，该案正在审理过程中。

(4) 公司于 2011 年 12 月 29 日收到北京市高级人民法院《民事裁定书》([2011]高民初字第 4193 号)。美国超导公司、美国超导 WINDTEC 有限责任公司、苏州美恩超导有限公司以侵害技术秘密为由向北京市高级人民法院提交《民事起诉状》，起诉公司及公司 3 名员工，北京市高级人民法院已裁定将本案交由北京市第一中级人民法院审理。截至目前，该案尚未开庭审理。

(5) 公司于 2012 年 2 月 27 日收到北京仲裁委员会《关于（2012）京仲案字第 0157 号仲裁案受理通知》，公司就与苏州美恩超导有限公司签署的相关采购合同所引起的争议向北京仲裁委员会提起的仲裁已获得正式受理。截至目前，该案正在审理过程中。

十、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期原值增加	本期公允价值变动	本期计提的 减值	期末金额
可供出售金融资产	141,891,553.07	392,593,125.30	-101,729,727.04	0.00	432,754,951.33

2、外币金融资产和金融负债

项目	期初金额	本期公允价值变动	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末金额
金融资产					
1.可供出售金融资产	141,891,553.07	-101,729,727.04	-125,065,568.32	0.00	432,754,951.33

金融资产小计	141,891,553.07	-101,729,727.04	-125,065,568.32	0.00	432,754,951.33
金融负债					
1.短期借款	101,179,528.88	0.00	0.00	0.00	18,856,500.00
金融负债小计	101,179,528.88	0.00	0.00	0.00	18,856,500.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	9,595,060,447.17	90.73	626,745,491.59	14.37
组合 2：集团内部关联方及备用金	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	9,595,060,447.17	90.73	626,745,491.59	14.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	979,829,399.74	9.27	160,021,398.65	16.33
合计	<u>10,574,889,846.91</u>	<u>100.00</u>	<u>786,766,890.24</u>	<u>7.44</u>

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄组合	11,837,860,008.42	100.00	965,124,635.95	8.15
组合 2：集团内部关联方及备用金	0.00	0.00	0.00	0.00
组合小计	11,837,860,008.42	100.00	965,124,635.95	8.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>11,837,860,008.42</u>	<u>100.00</u>	<u>965,124,635.95</u>	<u>8.15</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

续表：

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		

账龄	年末数		
	金额	比例(%)	
不逾期	5,232,646,168.23	54.53	0.00
逾期1年以内（含1年）	1,614,674,668.53	16.83	64,586,986.74
逾期1-2年	1,580,576,397.21	16.48	158,057,639.72
逾期2-3年	757,398,440.67	7.89	189,349,610.17
逾期3-4年	251,245,695.69	2.62	87,935,993.49
逾期4-5年	158,519,076.84	1.65	126,815,261.47
逾期5年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>9,595,060,447.17</u>	<u>100.00</u>	<u>626,745,491.59</u>

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额	比例(%)	
逾期1年以内（含1年）	6,806,495,098.04	57.50	340,324,754.90
逾期1-2年	3,531,336,096.21	29.83	353,133,609.62
逾期2-3年	1,080,353,860.35	9.13	162,053,079.05
逾期3-4年	334,080,948.42	2.82	66,816,189.68
逾期4-5年	85,594,005.40	0.72	42,797,002.70
逾期5年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>11,837,860,008.42</u>	<u>100.00</u>	<u>965,124,635.95</u>

(2) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	占应收账款总额比		账龄
		金额	例%	
华能阜新风力发电有限责任公司	非关联方	662,309,127.33	6.26	1年以内至5年
华电国际物资有限公司	非关联方	633,155,800.00	5.99	1年以内至4年
华能国际电力股份有限公司	非关联方	543,113,568.00	5.14	1至2年
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	非关联方	533,864,437.67	5.05	1年以内至5年
内蒙古华电辉腾锡勒风力发电有限公司	<u>非关联方</u>	<u>423,543,369.33</u>	<u>4.01</u>	2年至5年
合计		<u>2,795,986,302.33</u>	<u>26.45</u>	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	45,839,539.99	2.44	7,346,875.03	16.03
组合 2：集团内部关联方及备用金	1,831,064,837.11	97.56	0.00	0.00
组合小计	1,876,904,377.10	100.00	7,346,875.03	0.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>1,876,904,377.10</u>	<u>100.00</u>	<u>7,346,875.03</u>	<u>0.39</u>

续表：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	70,627,912.17	2.05	4,894,515.24	6.93
组合 2：集团内部关联方及备用金	3,366,644,459.44	97.95	0.00	0.00
组合小计	3,437,272,371.61	100.00	4,894,515.24	0.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>3,437,272,371.61</u>	<u>100.00</u>	<u>4,894,515.24</u>	<u>0.14</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
逾期 1 年以内（含 1 年）	10,923,298.01	23.83	436,931.92
逾期 1—2 年	29,154,161.67	63.60	2,915,416.17
逾期 2—3 年	1,628,415.15	3.55	407,103.79
逾期 3—4 年	55,420.00	0.12	19,397.00
逾期 4—5 年	2,551,095.00	5.57	2,040,876.00
逾期 5 年以上	<u>1,527,150.16</u>	<u>3.33</u>	<u>1,527,150.16</u>
合计	<u>45,839,539.99</u>	<u>100.00</u>	<u>7,346,875.04</u>

续表：

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
逾期1年以内(含1年)	60,740,330.86	86.00	3,037,016.54
逾期1-2年	5,753,916.15	8.15	575,391.62
逾期2-3年	55,420.00	0.08	8,313.00
逾期3-4年	2,551,095.00	3.61	510,219.00
逾期4-5年	1,527,150.16	2.16	763,575.08
逾期5年以上	<u>0.00</u>	0.00	<u>0.00</u>
合计	<u>70,627,912.17</u>	<u>100.00</u>	<u>4,894,515.24</u>

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限	占其他应 收款总额
华锐风电科技（江苏）临港有限公司	全资子公司	952,268,467.62	往来款	2年以内	50.74
华锐风电科技（江苏）有限公司	全资子公司	289,210,348.11	往来款	2年以内	15.41
华锐风电科技（大连）临港有限公司	全资子公司	230,246,430.20	往来款	2年以内	12.27
华锐风电科技（甘肃）有限公司	全资子公司	150,268,210.95	往来款	2年以内	8.01
华锐风电科技（上海）有限公司	全资子公司	<u>51,290,557.60</u>	往来款	2年以内	<u>2.73</u>
合计		<u>1,673,284,014.48</u>			<u>89.16</u>

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单	在被投资单
			位持股比例%	位表决权比 例%
华锐风电科技（江苏）有限公司	成本法	200,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（大连）有限公司	成本法	50,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（甘肃）有限公司	成本法	50,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（大连）临港有限公司	成本法	50,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（内蒙古）有限公司	成本法	50,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（大连）装备有限公司	成本法	30,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电（吉林）装备有限公司	成本法	50,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（天津）有限公司	成本法	50,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（山东）有限公司	成本法	50,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（兴安盟）有限公司	成本法	10,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（江苏）临港有限公司	成本法	30,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（巴彦淖尔）有限公司	成本法	10,000,000.00	100.00	100.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单	在被投资单
			位持股比例%	位表决权比
				例%
华锐风电科技（哈密）有限公司	成本法	50,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技集团（上海）有限公司	成本法	100,000,000.00	100.00	100.00
Sinovel Wind Group (USA) Co.,Ltd.	成本法	0.00	100.00	100.00
华锐风电科技（四平）有限公司	成本法	10,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（江西）有限公司	成本法	75,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（南通）有限公司	成本法	10,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（贵州）有限公司	成本法	50,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（福建）有限公司	成本法	100,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（通辽）有限公司	成本法	30,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（云南）有限公司	成本法	50,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（山西）有限公司	成本法	20,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电装备黑龙江有限公司	成本法	30,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（铁岭）有限公司	成本法	30,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（青岛）有限公司	成本法	10,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（宁夏）有限公司	成本法	30,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（青海）有限公司	成本法	30,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技（镇赉）有限公司	成本法	10,000,000.00	100.00	100.00
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	成本法	121,079,864.60	100.00	100.00
Sinovel Wind Group (UK) Co. Ltd.	成本法	80,058,690.00	100.00	100.00
华锐风电科技（齐齐哈尔）有限公司	成本法	30,000,000.00	100.00	100.00
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o.	成本法	4,848,829.10	100.00	100.00
Sinovel wind group (Belgium) Co.	成本法	375,477,237.50	100.00	100.00
华锐风电科技(唐山)有限公司	成本法	30,000,000.00	100.00	100.00
华锐风电科技(大同)有限公司	成本法	30,000,000.00	100.00	100.00
Sinovel wind group(Austrilia) PL	成本法	3,259,470.20	100.00	100.00
Sinovel Wind Group(Canada) Co.,Ltd	成本法	967,103.55	100.00	100.00
Sinovel Rüzgar Grubu stanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve D Ticaret L	成本法	785,762.50	100.00	100.00
大连国通电气有限公司	权益法	<u>11,250,000.00</u>	<u>22.50</u>	<u>22.50</u>
合计		<u>1,952,726,957.45</u>		

续表：

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额
华锐风电科技（江苏）有限公司	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额
华锐风电科技（大连）有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
华锐风电科技（甘肃）有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
华锐风电科技（大连）临港有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
华锐风电科技（内蒙古）有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
华锐风电科技（大连）装备有限公司	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
华锐风电（吉林）装备有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
华锐风电科技（天津）有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
华锐风电科技（山东）有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
华锐风电科技（兴安盟）有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
华锐风电科技（江苏）临港有限公司	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
华锐风电科技（巴彦淖尔）有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
华锐风电科技（哈密）有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
华锐风电科技集团（上海）有限公司	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
Sinovel Wind Group (USA) Co.,Ltd.	0.00	0.00	0.00
华锐风电科技（四平）有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
华锐风电科技（江西）有限公司	75,000,000.00	0.00	75,000,000.00
华锐风电科技（南通）有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
华锐风电科技（贵州）有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
华锐风电科技（福建）有限公司	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
华锐风电科技（通辽）有限公司	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
华锐风电科技（云南）有限公司	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
华锐风电科技（山西）有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
华锐风电装备黑龙江有限公司	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
华锐风电科技（铁岭）有限公司	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
华锐风电科技（青岛）有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
华锐风电科技（宁夏）有限公司	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
华锐风电科技（青海）有限公司	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
华锐风电科技（镇赉）有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	95,481,707.60	25,598,157.00	121,079,864.60
Sinovel Wind Group (UK) Co. Ltd.	3,183,354.00	76,875,336.00	80,058,690.00
华锐风电科技（齐齐哈尔）有限公司	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o.	0.00	4,848,829.10	4,848,829.10
Sinovel wind group (Belgium) Co.	0.00	375,477,237.50	375,477,237.50
华锐风电科技(唐山)有限公司	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00
华锐风电科技(大同)有限公司	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00
Sinovel wind group(Austrilia) PL	0.00	3,259,470.20	3,259,470.20

被投资单位名称	期初余额	增减变动	期末余额
Sinovel Wind Group(Canada) Co.,Ltd	0.00	967,103.55	967,103.55
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri			
Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	0.00	785,762.50	785,762.50
大连国通电气有限公司	<u>18,372,045.77</u>	<u>2,735,450.02</u>	<u>21,107,495.79</u>
合计	<u>1,382,037,107.37</u>	<u>580,547,345.87</u>	<u>1,962,584,453.24</u>

4、营业收入和成本

(1) 营业收入

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	3,967,124,582.89	9,506,490,078.47
其他业务收入	514,838,297.53	<u>1,028,509,161.35</u>
营业收入合计	<u>4,481,962,880.42</u>	<u>10,534,999,239.82</u>
主营业务成本	4,093,916,161.77	8,805,005,894.05
其他业务成本	379,371,084.80	<u>695,593,734.23</u>
营业成本合计	<u>4,473,287,246.57</u>	<u>9,500,599,628.28</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
兆瓦级风力发电机组	<u>3,967,124,582.89</u>	<u>4,093,916,161.77</u>	<u>9,506,490,078.47</u>	<u>8,805,005,894.05</u>
合计	<u>3,967,124,582.89</u>	<u>4,093,916,161.77</u>	<u>9,506,490,078.47</u>	<u>8,805,005,894.05</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,006,094,350.97	1,375,201,941.73	4,163,613,743.59	3,945,251,640.49
东北地区	449,086,845.21	1,047,838,936.08	3,386,029,283.18	3,162,505,187.06
西北地区	1,332,480,833.94	1,174,510,249.49	1,659,804,100.50	1,416,893,663.26
华东地区	0.00	0.00	216,229,638.60	213,910,757.58
海外地区	<u>1,179,462,552.77</u>	<u>496,365,034.47</u>	<u>80,813,312.60</u>	<u>66,444,645.66</u>
合计	<u>3,967,124,582.89</u>	<u>4,093,916,161.77</u>	<u>9,506,490,078.47</u>	<u>8,805,005,894.05</u>

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例 (%)
客户 1	519,952,478.91	13.03
客户 2	377,852,440.82	9.47

客户 3	373,579,487.18	9.36
客户 4	326,894,914.53	8.20
客户 5	326,882,051.28	8.19
合计	1,925,161,372.72	48.25

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,110,450.02	5,661,640.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,878,213.48	5,966,055.55
成本法核算的长期股权投资收益	<u>43,931,457.56</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>58,920,121.06</u>	<u>11,627,696.53</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
大连国通电气有限公司	6,110,450.02	5,661,640.98	本年该公司盈利大幅增加

6、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-588,132,021.41	217,614,658.64
加：资产减值准备	233,147,214.36	321,205,243.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,959,685.07	24,125,359.49
无形资产摊销	12,215,807.89	11,706,046.83
长期待摊费用摊销	2,182,579.66	6,860,872.97
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）	-1,022,581.72	1,689.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	275,763,229.77	198,581,089.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-58,920,121.06	-11,627,696.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-123,825,283.41	-121,879,216.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	44,595,898.39	928,819,385.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,753,741,169.14	-6,528,069,536.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,760,192,777.07	-3,851,827,532.01
其他	0.00	0.00

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	816,512,799.61	-8,804,489,635.05
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	3,317,529,449.60	6,267,677,453.25
减：现金的期初余额	6,267,677,453.25	4,593,045,633.44
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,950,148,003.65	1,674,631,819.81

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	996,646.41
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）	61,373,063.53
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	10,775,502.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,048,035.28
小计	93,193,247.58
减：所得税影响额	18,910,857.99
合计	74,282,389.59

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均		每股收益（元/股）	
		净资产收益率%	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	2012 年度	-4.48	-0.14	-0.14	
	2011 年度	4.56	0.30	0.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2012 年度	-5.56	-0.16	0.16	
	2011 年度	3.10	0.20	0.20	

注：2012 年 6 月 16 日以 2,010,200,000 股为基数，由资本公积转增股本，每 10 股转增 10

股。上述 2011 年度基本每股收益及稀释每股收益是根据经调整后的股数 4,020,400,000 股重新计算得出。

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、货币资金期末余额为 5,133,662,233.39 元，比年初减少 46.90%，其主要原因是：本期归还部分银行贷款。

2、应收利息期末余额为 14,583,055.96 元，比年初减少 78.41%，其主要原因是：本期定期存款减少导致利息计提减少。

3、可供出售金融资产期末余额为 432,754,951.33 元，比年初增加 204.99%，其主要原因是：本期购入华电福新 H 股。

4、工程物资余额为 48,631,432.95 元，比年初增加 1678.11%，其主要原因是：本期试验台物资增加。

5、开发支出期末余额为 21,607,892.99 元，为本期新增，其主要原因是：本期新产品资本化。

6、长期待摊费用期末余额为 131,764.85 元，比年初减少 93.40%，其主要原因是：本期摊销所致。

7、递延所得税资产期末余额为 392,904,084.02 元，比年初增加 48.02%，其主要原因是：可抵扣亏损所致。

8、短期借款期末余额为 218,856,500.00 元，比年初减少 88.37%，其主要原因是：本期归还短期借款。

9、预收款项期末余额为 704,908,660.9624,120,160.9 元，比年初增加 83.85%107.63%，其主要原因是：本期项目执行缓慢所致。

10、应付职工薪酬期末余额为 835,926.31 元，比年初减少 98.80%，其主要原因是：本期发放 2011 年度奖金。

11、应交税费期末余额为 -629,043,822.31 元，比年初减少了 85.50%，其主要原因是：期末增值税进项税留抵所致。

12、应付利息期末余额为 4,962,025.61 元，比年初减少了 51.77%，其主要原因是：本期归还借款。

13、股本期末余额为 4,020,400,000.00 元，比年初增加了 100.00%，其主要原因是：本期公积金转增股本。

14、未分配利润余额为 636,811,016.23 元，比年初减少了 66.89%，其主要原因是：本期实

施了 2011 年利润分配。

15、外币报表折算差额为 15,178,742.13 元，比年初增加了 664.00%，其主要原因是：欧元汇率上升所致。

16、营业收入本期金额为 4,018,145,229.39 元，比上期金额减少 57.73%，营业成本本期金额为 3,835,302,265.51 元，比上期金额减少 52.52%，其主要原因是：国家产业政策影响及市场竞争激烈，导致产品销售量及销售价格下降。

17、营业税金及附加本期金额为-41,216,314.38 元，比上期金额减少 237.71%，其主要原因是：本期营业税减免税所致。

18、销售费用本期金额为 686,712,630.15 元，比上期金额增加了 139.35%，其主要原因是：由于公司海外执行项目增加，相应海运费大幅增加，公司规模扩大及服务人员增加，导致薪金和现场服务费增加。

19、财务费用本期金额为 115,923,412.85 元，比上期金额增加 334.73%，其主要原因是：本期公司货币资金下降，利息收入下降。

20、资产减值损失本期金额为-174,824,884.25 元，比上期金额减少 147.81%，其主要原因是：本期按照修订后的《财务管理制度》执行应收账款坏账准备政策导致部分应收账款坏账准备冲回以及收回部分已计提坏账准备的应收账款。

21、营业外收入本期金额为 84,477,957.92 元，比上期金额减少 60.86%，其主要原因是：本期确认的政府补助收入减少。

22、营业外支出本期金额为 2,060,212.70 元，比上期金额减少 63.28%，其主要原因是：上期支付工伤赔款、非常损失。

23、经营活动产生的现金流量净额-415,674,001.34 元，比上期金额增加了 92.91%，其主要原因是：本期销售商品回款情况好于上期以及购买材料所支付的现金减少。

24、投资活动产生的现金流量净额-656,457,815.17 元，比上期金额增加了 14.66%，其主要原因是：本期对外投资较上期增加。

25、筹资活动产生的现金流量净额-3,544,927,575.77 元，比上期金额减少了 132.53%，其主要原因是：本期将 2011 年末发行公司债券取得资金偿还了部分银行贷款以及上期发行 A 股股票和公司债取得募集资金导致筹资净流量较大。

（四）财务报表的批准

本财务报表于 2013 年 4 月 25 日由董事会通过及批准发布。

（本页无正文）

公司名称：华锐风电科技（集团）股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2012年4月25日

日期：2012年4月25日

日期：2012年4月25日