

华明电力装备股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
财务报表及附注	
- 合并资产负债表	1-2
- 母公司资产负债表	3-4
- 合并利润表	5
- 母公司利润表	6
- 合并现金流量表	7
- 母公司现金流量表	8
- 合并股东权益变动表	9-10
- 母公司股东权益变动表	11-12
- 财务报表附注	13-74
- 财务报表补充资料	75-76



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019JNA40073

华明电力装备股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了华明电力装备股份有限公司（以下简称华明装备公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华明装备公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1、 收入确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>华明装备公司营业收入主要来源于变压器有载分接开关销售、数控设备销售以及电力工程业务，如财务报表附注六、30 所述，华明装备公司 2018 年度实现营业收入 115,947.47 万元。</p> <p>营业收入是华明装备公司的关键业绩指标，是经营业绩的主要来源，其确认是否准确对公司经营成果影响重大，且不同业务的收入确认方式存在差异，为此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>了解和评价华明装备公司与收入确认相关内部控制的设计有效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试；</p> <p>获取销售合同或工程承包合同样本，结合相关合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>结合业务类型对营业收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序；</p> <p>采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或工程承包合同、出库单、到货签收单、报关单、工程项目验收报告、发票等，判断收入确认的真实性；</p> <p>对电力工程项目业主单位实施现场访谈程序，实地了解工程项目实施情况，以判断收入确认的准确性；</p> <p>针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，判断收入确认期间是否恰当。</p>

2、应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、2 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，华明装备公司应收账款余额为 129,672.25 万元，坏账准备金额为 19,361.84 万元，账面价值较大。如财务报表附注四、10 所述，公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款以及单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款，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，除已单独计提坏账准备的应收账款外，以账龄、关联方往来款项作为信用风险特征划分组合，分别按账龄分析法、余额百分比法计提坏账准备。</p> <p>由于应收账款坏账准备计提涉及管理层估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>了解和评价华明装备公司与应收账款管理和坏账计提相关内部控制的设计有效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试；</p> <p>获取应收账款坏账准备计提会计政策，检查计提方法、计提比例等，并结合历史坏账的实际发生情况，分析坏账准备计提政策的合理性和谨慎性；</p> <p>通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>获取应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行、账龄划分是否正确，重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p>

关键审计事项	审计中的应对
影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。	

四、其他信息

华明装备公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华明装备公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华明装备公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华明装备公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华明装备公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：毕强
(项目合伙人)

中国注册会计师：唐守东

中国 北京

二〇一九年四月二十六日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：华明电力装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	552,887,879.74	537,986,963.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六.2	1,708,638,651.08	1,582,475,356.76
其中：应收票据		605,534,640.00	677,853,012.95
应收账款		1,103,104,011.08	904,622,343.81
预付款项	六.3	94,728,108.59	73,816,083.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	52,339,736.39	43,597,511.54
其中：应收利息		617,339.60	174,546.32
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	415,455,740.20	372,167,323.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.6	35,443,704.96	7,045,973.74
流动资产合计		2,859,493,820.96	2,617,089,213.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.7	394,668,716.27	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六.8	343,950,769.50	328,813,737.02
在建工程	六.9	86,447,514.72	38,612,868.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.10	198,153,076.86	163,858,300.60
开发支出	六.11	11,347,698.03	
商誉	六.12	99,688,874.67	
长期待摊费用	六.13	6,084,425.49	279,460.59
递延所得税资产	六.14	49,864,642.72	24,098,205.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,190,205,718.26	555,662,572.22
资产总计		4,049,699,539.22	3,172,751,785.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位：华明电力装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六. 15	317,308,604.00	430,721,180.90
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六. 16	474,884,390.54	354,113,242.08
预收款项	六. 17	25,583,759.55	28,926,186.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 18	17,234,156.97	24,207,055.87
应交税费	六. 19	67,446,389.88	93,334,345.66
其他应付款	六. 20	68,695,418.37	32,168,659.70
其中：应付利息		28,695,531.35	659,432.73
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六. 21	5,441,837.20	5,846,694.96
流动负债合计		976,594,556.51	969,317,365.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	六. 22	697,060,670.70	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六. 23	10,460,326.36	14,376,753.00
递延所得税负债	六. 14	17,653,580.67	8,175,072.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		725,174,577.73	22,551,825.93
负债合计		1,701,769,134.24	991,869,191.10
股东权益：			
股本	六. 24	90,260,777.00	90,260,777.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 25	954,339,994.41	955,185,379.56
减：库存股			
其他综合收益	六. 26	506,158.48	-1,141,071.94
专项储备	六. 27		
盈余公积	六. 28	17,133,681.97	17,133,681.97
一般风险准备			
未分配利润	六. 29	1,218,341,504.38	1,115,061,185.77
归属于母公司股东权益合计		2,280,582,116.24	2,176,499,952.36
少数股东权益		67,348,288.74	4,382,641.97
股东权益合计		2,347,930,404.98	2,180,882,594.33
负债和股东权益总计		4,049,699,539.22	3,172,751,785.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：华明电力装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		87,177,752.41	38,390,250.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五.1		11,896,622.00
其中：应收票据			11,896,622.00
应收账款			
预付款项		1,861,091.47	91,700.60
其他应收款	十五.2	557,954,959.85	164,668,101.39
其中：应收利息		12,021,066.12	
应收股利		40,000,000.00	60,000,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		576,427.68	1,717,298.28
流动资产合计		647,570,231.41	216,763,973.16
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	3,607,207,270.11	3,289,036,765.15
投资性房地产			
固定资产		109,186.75	119,455.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,267.32	62,248.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,970,273.08	
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,618,341,997.26	3,289,218,469.47
资产总计		4,265,912,228.67	3,505,982,442.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位：华明电力装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,476,140.75	1,657,101.17
应交税费		3,586,498.70	3,582,834.23
其他应付款		69,926,038.65	3,421,564.99
其中：应付利息		28,316,111.47	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		104,988,678.10	8,661,500.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		697,060,670.70	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		697,060,670.70	
负债合计		802,049,348.80	8,661,500.39
股东权益：			
股本		759,239,130.00	506,159,420.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,573,449,024.58	2,829,832,872.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,441,234.96	30,382,714.36
未分配利润		97,733,490.33	130,945,935.37
股东权益合计		3,463,862,879.87	3,497,320,942.24
负债和股东权益总计		4,265,912,228.67	3,505,982,442.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：华明电力装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,159,474,684.94	1,808,779,366.16
其中：营业收入	六.30	1,159,474,684.94	1,808,779,366.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,021,212,555.21	1,449,866,935.74
其中：营业成本	六.30	654,901,617.35	1,152,367,171.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.31	13,993,190.09	15,288,798.47
销售费用	六.32	122,814,778.80	118,648,068.68
管理费用	六.33	80,153,156.27	77,368,043.92
研发费用	六.34	28,276,981.09	41,238,634.54
财务费用	六.35	58,200,154.18	16,620,560.78
其中：利息费用		55,396,698.72	13,427,399.17
利息收入		4,108,495.85	2,255,467.78
资产减值损失	六.36	62,872,677.43	28,335,658.00
加：其他收益	六.37	6,173,542.43	7,645,769.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六.38	18,461,040.66	124,150.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.39	-233,516.96	481,444.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		162,663,195.86	367,163,795.26
加：营业外收入	六.40	23,945,211.73	9,377,185.79
减：营业外支出	六.41	3,324,758.95	558,642.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		183,283,648.64	375,982,338.74
减：所得税费用	六.42	12,040,818.95	70,765,902.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,242,829.69	305,216,436.46
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		171,242,829.69	305,216,436.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		164,019,449.01	306,459,708.94
2. 少数股东损益		7,223,380.68	-1,243,272.48
六、其他综合收益的税后净额	六.43	173,842.26	-2,730,714.54
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,647,230.42	-1,906,269.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,647,230.42	-1,906,269.17
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		1,647,230.42	-1,906,269.17
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,473,388.16	-824,445.37
七、综合收益总额		171,416,671.95	302,485,721.92
归属于母公司股东的综合收益总额		165,666,679.43	304,553,439.77
归属于少数股东的综合收益总额		5,749,992.52	-2,067,717.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：华明电力装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五.4	14,207,887.20	1,438,070.15
减：营业成本	十五.4	7,277,661.92	1,005,760.75
税金及附加		21.73	59,696.77
销售费用			3,127.29
管理费用		11,634,892.96	18,575,434.20
研发费用			
财务费用		18,040,295.27	649,479.56
其中：利息费用		28,895,443.96	1,184,166.66
利息收入		14,026,078.74	603,869.79
资产减值损失		21,198,231.02	5,539,202.12
加：其他收益		28,230.01	57,816.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	63,527,418.57	60,124,150.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		19,612,432.88	35,787,336.12
加：营业外收入		2,500.00	93,319.20
减：营业外支出			
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		19,614,932.88	35,880,655.32
减：所得税费用		-10,970,273.08	274,397.94
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		30,585,205.96	35,606,257.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,585,205.96	35,606,257.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		30,585,205.96	35,606,257.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：华明电力装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,161,918,097.63	850,423,918.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		14,937,624.89	10,912,905.62
收到其他与经营活动有关的现金	六.44	225,198,226.02	20,875,201.75
经营活动现金流入小计		1,402,053,948.54	882,212,025.91
购买商品、接受劳务支付的现金		454,809,417.13	673,017,136.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		162,814,571.32	153,488,057.93
支付的各项税费		169,222,183.55	145,961,790.30
支付其他与经营活动有关的现金	六.44	181,417,173.31	168,407,590.72
经营活动现金流出小计		968,263,345.31	1,140,874,575.87
经营活动产生的现金流量净额		433,790,603.23	-258,662,549.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,118,316.76	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		47,996.81	124,150.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		396,000.00	932,310.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		29,984,485.55	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,546,799.12	31,056,460.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,723,460.98	32,927,380.45
投资支付的现金		344,056,357.16	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		307,447,567.40	
支付其他与投资活动有关的现金	六.44	11,425,161.00	
投资活动现金流出小计		726,652,546.54	32,927,380.45
投资活动产生的现金流量净额		-636,105,747.42	-1,870,919.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,625,000.00	14,901.78
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,625,000.00	14,901.78
取得借款所收到的现金		470,380,564.00	665,721,180.90
发行债券收到的现金		696,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六.44	48,945,753.91	12,798,509.69
筹资活动现金流入小计		1,217,451,317.91	678,534,592.37
偿还债务所支付的现金		871,846,180.90	235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		85,276,816.13	12,767,966.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.44	72,096,834.26	23,270,309.12
筹资活动现金流出小计		1,029,219,831.29	271,038,275.56
筹资活动产生的现金流量净额		188,231,486.62	407,496,316.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,138,649.08	-5,935,388.85
五、现金及现金等价物净增加额		-9,945,008.49	141,027,458.11
加：期初现金及现金等价物余额		474,019,303.12	332,991,845.01
六、期末现金及现金等价物余额		464,074,294.63	474,019,303.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：华明电力装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,803,217.55	69,119.20
收到的税费返还		1,697,085.80	
收到其他与经营活动有关的现金		42,473,905.96	5,803,570.20
经营活动现金流入小计		58,974,209.31	5,872,689.40
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,482,967.60	5,025,875.87
支付的各项税费		18,373.00	755,775.21
支付其他与经营活动有关的现金		424,823,013.82	132,521,917.69
经营活动现金流出小计		429,324,354.42	138,303,568.77
经营活动产生的现金流量净额		-370,350,145.11	-132,430,879.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,118,316.76	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		60,047,996.81	124,150.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			85,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		150,166,313.57	30,209,150.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		42,378.00	42,973.24
投资支付的现金		345,118,316.76	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		42,995,221.13	
支付其他与投资活动有关的现金		3,403,000.00	
投资活动现金流出小计		391,558,915.89	4,042,973.24
投资活动产生的现金流量净额		-241,392,602.32	26,166,177.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		696,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		726,500,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金			70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,955,905.40	1,184,166.66
支付其他与筹资活动有关的现金		5,014,000.00	1,264,079.83
筹资活动现金流出小计		65,969,905.40	72,448,246.49
筹资活动产生的现金流量净额		660,530,094.60	-2,448,246.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		154.35	-49,128.93
五、现金及现金等价物净增加额		48,787,501.52	-108,762,077.47
加：期初现金及现金等价物余额		38,390,250.89	147,152,328.36
六、期末现金及现金等价物余额		87,177,752.41	38,390,250.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：华明电力装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	90,260,777.00				955,185,379.56		-1,141,071.94		17,133,681.97		1,115,061,185.77	4,382,641.97	2,180,882,594.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	90,260,777.00				955,185,379.56		-1,141,071.94		17,133,681.97		1,115,061,185.77	4,382,641.97	2,180,882,594.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-845,385.15		1,647,230.42				103,280,318.61	62,965,646.77	167,047,810.65
（一）综合收益总额							1,647,230.42				164,019,449.01	5,749,992.52	171,416,671.95
（二）股东投入和减少资本					-845,385.15							57,215,654.25	56,370,269.10
1. 股东投入的普通股												1,625,000.00	1,625,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-845,385.15							55,590,654.25	54,745,269.10
（三）利润分配											-60,739,130.40		-60,739,130.40
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-60,739,130.40		-60,739,130.40
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取								1,951,814.88					1,951,814.88
2. 本年使用								-1,951,814.88					-1,951,814.88
（六）其他													
四、本年年末余额	90,260,777.00				954,339,994.41		506,158.48		17,133,681.97		1,218,341,504.38	67,348,288.74	2,347,930,404.98

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2018年度

编制单位：华明电力装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	90,260,777.00				955,185,379.56		765,197.23		17,133,681.97		808,601,476.83	6,435,458.04	1,878,381,970.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	90,260,777.00				955,185,379.56		765,197.23		17,133,681.97		808,601,476.83	6,435,458.04	1,878,381,970.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,906,269.17				306,459,708.94	-2,052,816.07	302,500,623.70
（一）综合收益总额							-1,906,269.17				306,459,708.94	-2,067,717.85	302,485,721.92
（二）股东投入和减少资本												14,901.78	14,901.78
1. 股东投入的普通股												14,901.78	14,901.78
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取								1,303,597.04					1,303,597.04
2. 本年使用								-1,303,597.04					-1,303,597.04
（六）其他													
四、本年年末余额	90,260,777.00				955,185,379.56		-1,141,071.94		17,133,681.97		1,115,061,185.77	4,382,641.97	2,180,882,594.33

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：华明电力装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	506,159,420.00				2,829,832,872.51				30,382,714.36	130,945,935.37	3,497,320,942.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	506,159,420.00				2,829,832,872.51				30,382,714.36	130,945,935.37	3,497,320,942.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	253,079,710.00				-256,383,847.93				3,058,520.60	-33,212,445.04	-33,458,062.37
（一）综合收益总额										30,585,205.96	30,585,205.96
（二）股东投入和减少资本					-3,304,137.93						-3,304,137.93
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					-3,304,137.93						-3,304,137.93
（三）利润分配									3,058,520.60	-63,797,651.00	-60,739,130.40
1. 提取盈余公积									3,058,520.60	-3,058,520.60	
2. 对股东的分配										-60,739,130.40	-60,739,130.40
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	253,079,710.00				-253,079,710.00						
1. 资本公积转增股本	253,079,710.00				-253,079,710.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	759,239,130.00				2,573,449,024.58				33,441,234.96	97,733,490.33	3,463,862,879.87

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

2018年度

编制单位：华明电力装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	506,159,420.00				2,829,832,872.51				26,822,088.62	98,900,303.73	3,461,714,684.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	506,159,420.00				2,829,832,872.51				26,822,088.62	98,900,303.73	3,461,714,684.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,560,625.74	32,045,631.64	35,606,257.38	
（一）综合收益总额										35,606,257.38	35,606,257.38
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								3,560,625.74	-3,560,625.74		
1. 提取盈余公积								3,560,625.74	-3,560,625.74		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	506,159,420.00				2,829,832,872.51				30,382,714.36	130,945,935.37	3,497,320,942.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 基本情况

华明电力装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于2007年6月由原山东法因数控机械有限公司以账面净资产折股整体变更设立,公司注册地址为济南市天辰大街389号。

2. 历史沿革

本公司前身山东法因数控机械有限公司系由自然人李胜军、郭伯春、管彤、刘毅于2002年8月共同出资设立的有限责任公司,设立时的注册资本为人民币300万元,李胜军、郭伯春、管彤、刘毅各出资75万元,各占注册资本的比例为25%。

2007年4月,公司股东李胜军、郭伯春、管彤、刘毅分别与山东瀚富投资咨询有限公司、陈钧、罗国标签订股权转让协议,股东李胜军、郭伯春、管彤、刘毅分别转让公司股权0.65%,共计2.60%,其中山东瀚富投资咨询有限公司受让2.00%,陈钧受让0.40%,罗国标受让0.20%。

2007年6月,根据公司股东会决议和发起人协议,原山东法因数控机械有限公司整体变更并更名为山东法因数控机械股份有限公司,以原山东法因数控机械有限公司截至2007年4月30日经审计净资产人民币109,455,854.35元,按1:0.9958的比例折为山东法因数控机械股份有限公司股本人民币109,000,000.00元,剩余净资产455,854.35元转作资本公积处理,股东持股比例保持不变。

2008年7月,根据中国证券监督管理委员会《关于核准山东法因数控机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2008]975号),公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,650万股,并于2008年9月5日在深圳证券交易所挂牌交易,公开发行后,公司股本总额变更为人民币14,550万元。

2012年3月,根据公司2011年度股东大会决议,公司以2011年12月31日总股本14,550万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,转增后,公司股本总额变更为人民币18,915万元。

2015年12月,根据中国证券监督管理委员会《关于核准山东法因数控机械股份有限公司向上海华明电力设备集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2489号),公司实施重大资产重组,向上海华明电力设备集团有限公司等发行280,777,537股股份购买其持有的上海华明电力设备制造有限公司100%股权并定向发行36,231,883股新股募集配套资金。发行后,公司股本总额变更为人民币506,159,420.00元。

2016年7月,公司由山东法因数控机械股份有限公司更名为华明电力装备股份有限公司。

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年5月,根据公司2017年度股东大会决议,公司以2017年12月31日总股本506,159,420股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,转增后,公司股本总额变更为人民币759,239,130.00元。

截至2018年12月31日,本公司总股本为759,239,130股,其中有限售条件股份74,660,498股,占总股本的9.83%;无限售条件股份684,578,632股,占总股本的90.17%。

3. 主营业务

公司主营业务为变压器有载分接开关和数控设备的研发、生产、销售以及电力工程和其他工程业务。

二、合并财务报表范围

本公司本年纳入合并财务报表范围的子公司共17家,与纳入本次合并财务报表的上年合并范围相比,因非同一控制下企业合并增加贵州长征电气有限公司、江苏隆基云能电力科技有限公司2家,因新设增加HUA MING POWER ELECTRONICS EQUIPMENT HONG KONG LIMITED、Hua Ming Power Grid Limited、上海华明电力设备检修服务有限公司3家,因处置减少济南华明数控设备有限公司1家。

合并财务报表范围变化及子公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起12个月具有持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额项目列示。

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量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,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司对在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售权益工具投资公允价值下跌幅度超过 50%或持续下跌时间超过 12 个月的,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务;债务人较长时期内未履行其清偿义务,并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
备用金、个人借款组合	其他应收款中的个人借款、备用金
关联方往来款项组合	合并范围内公司之间的往来款;与关联方之间的往来款、借款

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
备用金、个人借款组合	按余额百分比法计提坏账准备
关联方往来款项组合	按余额百分比法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5	5
1-2年	20	20
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

2) 采用余额百分比法的应收款项坏账准备计提比例如下:

组合名称	计提比例 (%)
备用金、个人借款组合	5
关联方往来款项组合	5

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品及半成品、产成品、发出商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的公允价值作为投资成本；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投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于投资方的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用房屋建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

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

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

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-35	5	2.71-4.75
2	机器设备	5-18	5	5.28-19.00
3	运输设备	4-5	5	19.00-23.75
4	办公、电子及其他设备	3-8	5	11.88-31.67

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。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。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出,于发生时计入当期损益;开发阶段支出,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) 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;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司以单项资产为基础估计其可收回金额,难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生,在企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适当的折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则

本公司商品销售收入主要包括变压器有载分接开关和数控设备销售收入。本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

公司根据实际经营情况,按以下两种方式确认销售收入:

- (1) 内销方式下,公司按照合同约定交付产品并经客户签收后确认销售收入;
- (2) 出口方式下,公司在完成报关出口手续后确认销售收入。

本公司承包的电力工程及其他工程业务,在工程项目完工并验收后确认收入。

23. 政府补助

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(1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司将与公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;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;属于其他情况的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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,减记的金额予以转回。

25. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金,在不扣除免租期的整个租赁期内按直线法进行分摊,计入相关资产成本或当期损益。本公司作为经营租赁出租方收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内按直线法进行分摊,计入租赁收入。

26. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

27. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),要求执行企业会计准则的非金融企业中尚未执行新金融准则和新收入

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

准则的企业按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。

本公司已按相关要求执行上述规定,该变更仅对财务报表项目列示产生影响,对公司2017年末资产总额、负债总额和股东权益总额以及2017年度净利润不存在影响。

(2) 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售、服务收入	17%、16%、11%、10%、6%、5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、22%、20%、16.5%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
华明电力装备股份有限公司	25%
上海华明电力设备制造有限公司	15%
上海华明高压电气开关制造有限公司	15%
上海华明电气开关制造有限公司	25%
贵州长征电气有限公司	15%
沈阳华明电气设备有限公司	25%
山东法因智能设备有限公司	15%
雷牡智能焊接技术(上海)有限公司	25%
上海华明电力设备工程有限公司	25%
上海华明电力设备检修服务有限公司	25%
上海辰廷科技发展有限公司	25%
江苏隆基云能电力科技有限公司	25%
山东华明电力科技有限公司	25%
Huaming Overseas Company Limited(注)	16.5%
HUA MING POWER ELECTRONICS EQUIPMENT HONG KONG LIMITED(注)	16.5%
Hua Ming Power Grid Limited(注)	16.5%
HM ELEKTROMEKANİK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ(注)	22%
Общество с ограниченной ответственностью	20%

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
"ХУАМИН" (注)	

注: Huaming Overseas Company Limited、HUA MING POWER ELECTRONICS EQUIPMENT HONG KONG LIMITED、Hua Ming Power Grid Limited 注册地为中国香港,适用利得税,税率为16.5%。HM ELEKTROMEKANİK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ 注册地为土耳其巴勒克埃西尔,适用公司税,税率为22%。Общество с ограниченной ответственностью "ХУАМИН"注册地为俄罗斯叶卡捷琳堡市,适用公司税,税率为20%。

2. 税收优惠

(1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司山东法因智能设备有限公司自行开发生产的嵌入式软件,享受有关增值税即征即退优惠政策。

(2) 企业所得税税收优惠

1) 子公司上海华明电力设备制造有限公司于2017年11月23日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定为高新技术企业,并获发高新技术企业证书(证书编号:GR201731002708,有效期3年)。根据《企业所得税法》等相关规定,本公司自2017年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

2) 子公司上海华明高压电气开关制造有限公司于2017年11月23日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定为高新技术企业,并获发高新技术企业证书(证书编号:GR201731001488,有效期3年)。根据《企业所得税法》等相关规定,子公司上海华明高压电气开关制造有限公司自2017年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

3) 子公司山东法因智能设备有限公司于2018年11月30日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业,并获发高新技术企业证书(证书编号:GR201837000769,有效期3年)。根据《企业所得税法》等相关规定,子公司山东法因智能设备有限公司自2018年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

4) 子公司贵州长征电气有限公司于2016年11月15日被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合认定为高新技术企业,并获发高新技术企业证书(证书编号:GF201652000030,有效期3年)。根据《企业所得税法》等相关规定,子公司贵州长征电气有限公司自2016年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
库存现金	337,006.27	178,414.00
银行存款	463,736,795.57	473,840,788.86
其他货币资金	88,814,077.90	63,967,760.95
合计	552,887,879.74	537,986,963.81
其中:存放在境外的款项总额	3,572,012.09	9,886,050.19

(2) 年末对使用有限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑保证金	71,542,249.50	57,065,520.97
保函保证金	5,271,335.61	6,902,139.72
信用证保证金	12,000,000.00	
合计	88,813,585.11	63,967,660.69

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	605,534,640.00	677,853,012.95
应收账款	1,103,104,011.08	904,622,343.81
合计	1,708,638,651.08	1,582,475,356.76

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	284,487,648.52	281,814,968.26
商业承兑汇票	321,046,991.48	396,038,044.69
合计	605,534,640.00	677,853,012.95

(2) 年末已用于质押的应收票据

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	质押金额
银行承兑汇票	21,238,915.42
合计	21,238,915.42

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	322,878,789.82	
合计	322,878,789.82	

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,276,069,594.58	98.41	172,965,583.50	13.55	1,103,104,011.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,652,861.40	1.59	20,652,861.40	100.00	
合计	1,296,722,455.98	100.00	193,618,444.90	—	1,103,104,011.08

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	983,831,814.19	97.80	79,209,470.38	8.05	904,622,343.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,099,455.43	2.20	22,099,455.43	100.00	

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,005,931,269.62	100.00	101,308,925.81	—	904,622,343.81

1) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	713,171,219.68	35,658,560.98	5.00
1-2年	503,778,232.05	100,755,646.40	20.00
2-3年	21,968,817.82	6,590,645.36	30.00
3-4年	9,810,703.52	4,905,351.77	50.00
4-5年	11,426,212.59	9,140,970.07	80.00
5年以上	15,914,408.92	15,914,408.92	100.00
合计	1,276,069,594.58	172,965,583.50	—

(2) 应收账款坏账准备

本年公司计提应收账款坏账准备金额为 72,671,027.57 元,无收回或转回的重要坏账准备。

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年公司实际核销的应收账款金额为 856,200.75 元,核销原因为债务减免和无法收回,核销款项均为货款,不存在关联方往来。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 735,570,852.39 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 56.73%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 95,986,924.40 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	84,855,234.96	89.58	71,195,138.31	96.45
1-2年	8,706,525.45	9.19	176,238.41	0.24
2-3年	168,497.19	0.18	146,909.42	0.20

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	997,850.99	1.05	2,297,797.29	3.11
合计	94,728,108.59	100.00	73,816,083.43	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 78,129,046.49 元,占预付款项年末余额合计数的比例为 82.48%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	617,339.60	174,546.32
应收股利		
其他应收款	51,722,396.79	43,422,965.22
合计	52,339,736.39	43,597,511.54

4.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
存款利息	617,339.60	174,546.32
合计	617,339.60	174,546.32

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,634,447.45	98.67	5,912,050.66	10.26	51,722,396.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	774,692.70	1.33	774,692.70	100.00	
合计	58,409,140.15	100.00	6,686,743.36	—	51,722,396.79

(续表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,126,189.56	96.79	2,703,224.34	5.86	43,422,965.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,532,138.86	3.21	1,532,138.86	100.00	
合计	47,658,328.42	100.00	4,235,363.20	—	43,422,965.22

1) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,442,952.30	1,472,147.62	5.00
1-2年	16,520,230.25	3,304,046.06	20.00
2-3年	773,229.73	231,968.92	30.00
3-4年	94,376.30	47,188.15	50.00
4-5年	154,400.00	123,520.00	80.00
5年以上	211,281.00	211,281.00	100.00
合计	47,196,469.58	5,390,151.75	—

2) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
个人借款、备用金组合	10,437,977.87	521,898.91	5.00
合计	10,437,977.87	521,898.91	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年公司计提其他应收款坏账准备金额为-10,670,474.94元,无收回或转回的重要的坏账准备。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年公司实际核销的其他应收款金额为984,031.16元,核销原因为无法收回,不存在关联方往来。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金及个人借款	10,437,977.87	5,385,961.15

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	5,652,006.98	15,032,504.69
押金	999,932.64	1,067,787.47
出口退税	700,619.99	3,757,301.17
非关联方往来款	40,025,447.36	20,435,854.34
其他	593,155.31	1,978,919.60
合计	58,409,140.15	47,658,328.42

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
四川鸿升万和电力工程有限公司	往来款	22,267,219.74	1年以内 10,535,559.40元, 1-2年 11,731,660.34元	38.12	2,873,110.04
贵州长征天成控股股份有限公司	往来款	16,778,214.62	1年以内	28.73	838,910.73
山东星球企业孵化有限公司	保证金	4,036,000.00	1-2年	6.91	807,200.00
楼城	备用金	980,216.00	1年以内	1.68	49,010.80
费本花	备用金	825,000.00	1年以内	1.41	41,250.00
合计		44,886,650.36		76.85	4,609,481.57

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,034,486.75	3,424,921.11	72,609,565.64
半成品及在产品	163,655,004.15	298,593.68	163,356,410.47
产成品	89,532,847.80	1,760,639.13	87,772,208.67
发出商品	2,334,124.51		2,334,124.51
周转材料	2,868,722.76		2,868,722.76
委托加工物资	718,659.38		718,659.38
光伏电站项目	85,796,048.77		85,796,048.77
变电站项目			
合计	420,939,894.12	5,484,153.92	415,455,740.20

(续表)

项目	年初余额
----	------

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,766,277.78	3,820,978.01	55,945,299.77
半成品及在产品	93,812,292.05	156,359.28	93,655,932.77
产成品	66,478,466.13	1,917,586.55	64,560,879.58
发出商品	1,378,284.36		1,378,284.36
周转材料	2,935,859.76		2,935,859.76
委托加工物资	403,991.69		403,991.69
光伏电站项目	130,093,360.00		130,093,360.00
变电站项目	23,193,716.00		23,193,716.00
合计	378,062,247.77	5,894,923.84	372,167,323.93

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本期减少		年末余额
		计提	其他增加	转回或转销	其他转出	
原材料	3,820,978.01	101,977.56		498,034.46		3,424,921.11
在产品	156,359.28	276,566.83		613.10	133,719.33	298,593.68
产成品	1,917,586.55	1,003,132.80	133,719.33	1,293,799.55		1,760,639.13
合计	5,894,923.84	1,381,677.19	133,719.33	1,792,447.11	133,719.33	5,484,153.92

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	27,620,000.00	
增值税期末留抵税额	1,021,609.14	3,291,281.12
待抵扣进项税	454,081.32	260,219.29
待认证进项税	6,188,668.24	3,494,473.33
预缴企业所得税	159,346.26	
合计	35,443,704.96	7,045,973.74

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	394,668,716.27		394,668,716.27
其中:按成本计量的	394,668,716.27		394,668,716.27
合计	394,668,716.27		394,668,716.27

(续)

华明电力装备股份有限公司财务报表附注
2018年1月1日至2018年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量的			
合计			

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				
	年初	本年增加	企业合并增加	本年减少	年末
贵州遵义汇川农村商业银行股份有限公司			138,350,675.87		138,350,675.87
TPG Seville Partners III, Limited Partnership		256,318,040.40			256,318,040.40
合计		256,318,040.40	138,350,675.87		394,668,716.27

(续表)

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末
贵州遵义汇川农村商业银行股份有限公司				
TPG Seville Partners III, Limited Partnership				
合计				

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	343,950,769.50	328,813,737.02
固定资产清理		
合计	343,950,769.50	328,813,737.02

8.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	302,156,664.13	262,365,349.70	11,910,279.86	25,940,724.91	602,373,018.60
2. 本年增加金额	12,977,901.60	56,940,988.32	6,924,024.07	17,344,837.48	94,187,751.47
其中：购置	12,977,901.60	1,228,338.86	2,988,745.82	336,017.89	17,531,004.17
在建工程转入		2,359,987.07		190,188.26	2,550,175.33

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子及其他设备	合计
企业合并增加		53,352,662.39	3,935,278.25	16,818,631.33	74,106,571.97
其他增加					
3. 本年减少金额	16,205,374.65	2,758,586.67	2,816,726.03	778,999.28	22,559,686.63
其中: 处置或报废		980,000.00	2,816,726.03	117.00	3,796,843.03
其他减少	16,205,374.65	1,778,586.67		778,882.28	18,762,843.60
4. 年末余额	298,929,191.08	316,547,751.35	16,017,577.90	42,506,563.11	674,001,083.44
二、累计折旧					
1. 年初余额	92,370,717.90	151,067,619.20	8,960,908.14	21,160,036.34	273,559,281.58
2. 本年增加金额	11,707,742.17	43,352,629.67	3,973,682.62	12,007,524.95	71,041,579.41
其中: 计提	11,707,742.17	16,004,638.25	1,174,840.96	1,418,097.17	30,305,318.55
企业合并增加		27,347,991.42	2,798,841.66	10,589,427.78	40,736,260.86
其他增加					
3. 本年减少金额	10,728,543.45	1,945,198.40	2,148,260.06	542,573.03	15,364,574.94
其中: 处置或报废		847,793.87	2,148,260.06		2,996,053.93
其他减少	10,728,543.45	1,097,404.53		542,573.03	12,368,521.01
4. 年末余额	93,349,916.62	192,475,050.47	10,786,330.70	32,624,988.26	329,236,286.05
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额		916,834.02			916,834.02
其中: 计提					
企业合并增加		916,834.02			916,834.02
其他增加					
3. 本年减少金额		102,806.13			102,806.13
其中: 处置或报废		102,806.13			102,806.13
其他减少					
4. 年末余额		814,027.89			814,027.89
四、账面价值					
年末账面价值	205,579,274.46	123,258,672.99	5,231,247.20	9,881,574.85	343,950,769.50
年初账面价值	209,785,946.23	111,297,730.50	2,949,371.72	4,780,688.57	328,813,737.02

(2) 年末公司无融资租赁租入的固定资产。

(3) 年末公司通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	20,950,249.13
合计	20,950,249.13

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 年末公司无未办妥产权证书的固定资产。

9. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	86,447,514.72	38,612,868.06
工程物资		
合计	86,447,514.72	38,612,868.06

9.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	4,058,554.86		4,058,554.86
募集资金投资项目	55,841,640.44		55,841,640.44
110KV 集成预装式变电站	26,422,901.77		26,422,901.77
其他零星工程	124,417.65		124,417.65
合计	86,447,514.72		86,447,514.72

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	3,318,844.39		3,318,844.39
募集资金投资项目	35,170,175.02		35,170,175.02
110KV 集成预装式变电站			
其他零星工程	123,848.65		123,848.65
合计	38,612,868.06		38,612,868.06

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
设备安装工程	3,318,844.39	320,702.24	569,995.90	150,987.67		4,058,554.86
募集资金投资项目	35,170,175.02	22,880,464.82		2,208,999.40		55,841,640.44
110KV 集成预装式变电站		26,422,901.77				26,422,901.77
其他零星工程	123,848.65	190,757.26		190,188.26		124,417.65
合计	38,612,868.06	49,814,826.09	569,995.90	2,550,175.33		86,447,514.72

华明电力装备股份有限公司财务报表附注
 2018年1月1日至2018年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标权	专利权	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	196,580,682.89	220,598.19		3,724,591.27	200,525,872.35
2. 本年增加金额			62,704,208.12	1,649,349.73	64,353,557.85
其中: 购置				1,649,349.73	1,649,349.73
企业合并增加			62,704,208.12		62,704,208.12
其他增加					
3. 本年减少金额	7,832,101.22			799.83	7,832,901.05
其中: 处置					
其他减少	7,832,101.22			799.83	7,832,901.05
4. 年末余额	188,748,581.67	220,598.19	62,704,208.12	5,373,141.17	257,046,529.15
二、累计摊销					
1. 年初余额	33,290,791.17	216,921.92		3,159,858.66	36,667,571.75
2. 本年增加金额	4,145,876.48	3,676.27	19,031,171.57	343,450.77	23,524,175.09
其中: 计提	4,145,876.48	3,676.27	1,778,661.27	343,450.77	6,271,664.79
企业合并增加			17,252,510.30		17,252,510.30
其他增加					
3. 本年减少金额	1,298,294.55				1,298,294.55
其中: 处置					
其他减少	1,298,294.55				1,298,294.55
4. 年末余额	36,138,373.10	220,598.19	19,031,171.57	3,503,309.43	58,893,452.29
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
其中: 计提					
其他增加					
3. 本年减少金额					
其中: 处置					
其他减少					
4. 年末余额					
四、账面价值					
年末账面价值	152,610,208.57		43,673,036.55	1,869,831.74	198,153,076.86
年初账面价值	163,289,891.72	3,676.27		564,732.61	163,858,300.60

(2) 年末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
SDZV 双断口真空有载分接开关		8,628,581.87					8,628,581.87
电子式晶闸管有载分接开关		2,719,116.16					2,719,116.16
合计		11,347,698.03					11,347,698.03

12. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
贵州长征电气有限公司		99,418,923.61				99,418,923.61
江苏隆基云能电力科技有限公司		269,951.06				269,951.06
合计		99,688,874.67				99,688,874.67

(2) 公司年末对合并贵州长征电气有限公司形成的商誉进行减值测试,聘请北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)对合并贵州长征电气有限公司形成的商誉涉及的资产组可收回价值进行评估并出具“北方亚事咨评字[2019]第01-029号”《资产评估报告》。可收回价值按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照5年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量;减值测试中采用的其他关键假设包括:收入增长率、业务毛利率及其他相关费用。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。现金流预测所用的税前折现率是12.45%。根据减值测试结果,公司年末商誉不存在减值情形。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	279,460.59			30,303.90	87,392.64	161,764.05
服务费		5,587,086.16		465,590.51		5,121,495.65
其他		342,278.29	483,378.04	24,490.54		801,165.79
合计	279,460.59	5,929,364.45	483,378.04	520,384.95	87,392.64	6,084,425.49

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	190,502,319.90	39,481,980.08	96,838,781.47	18,587,635.48
计提的折扣与折让	1,626,788.08	244,018.21	14,558,037.48	2,183,705.62
内部交易未实现利润	638,532.46	139,471.89	1,342,362.87	293,347.66
递延收益	14,352,163.56	2,152,824.53	20,223,447.96	3,033,517.19
可抵扣亏损	33,750,024.55	7,846,348.01		
合计	240,869,828.55	49,864,642.72	132,962,629.78	24,098,205.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
购买日资产公允价值与账面价值的差额	117,690,537.82	17,653,580.67	54,500,486.20	8,175,072.93
合计	117,690,537.82	17,653,580.67	54,500,486.20	8,175,072.93

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	257,308,604.00	268,591,180.90
质押借款		30,000,000.00
质押+保证借款		32,130,000.00
抵押+保证借款		100,000,000.00
国内信用证融资	60,000,000.00	
合计	317,308,604.00	430,721,180.90

(2) 年末公司无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据	268,981,930.93	139,375,540.71
应付账款	205,902,459.61	214,737,701.37
合计	474,884,390.54	354,113,242.08

16.1 应付票据

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付票据明细

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	203,525,376.71	139,375,540.71
商业承兑汇票	65,456,554.22	
合计	268,981,930.93	139,375,540.71

(2) 年末公司无已到期未支付的应付票据。

16.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	205,902,459.61	214,737,701.37
其中: 1年以上	33,282,681.89	31,680,051.28

(2) 年末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
合计	25,583,759.55	28,926,186.00
其中: 1年以上	7,811,805.68	9,236,507.25

(2) 年末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,655,598.09	136,990,732.31	3,642,528.00	147,986,023.67	16,302,834.73
离职后福利-设定提存计划	551,457.78	17,470,251.09	385,091.50	17,475,478.13	931,322.24
辞退福利		366,882.00		366,882.00	
合计	24,207,055.87	154,827,865.40	4,027,619.50	165,828,383.80	17,234,156.97

(2) 短期薪酬

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,765,568.70	116,375,614.43	2,773,820.11	127,223,523.20	8,691,480.04
职工福利费		6,395,524.14		6,395,524.14	
社会保险费	265,370.28	9,312,661.34	202,549.50	9,330,537.91	450,043.21
其中:医疗保险费	219,773.43	8,051,690.54	168,948.65	8,046,193.14	394,219.48
工伤保险费	21,794.37	436,669.07	19,521.80	452,125.77	25,859.47
生育保险费	23,802.48	824,301.73	14,079.05	832,219.00	29,964.26
住房公积金	130,659.62	3,978,237.62	156,098.00	3,989,410.04	275,585.20
工会经费和职工教育经费	6,493,999.49	928,694.78	510,060.39	1,047,028.38	6,885,726.28
合计	23,655,598.09	136,990,732.31	3,642,528.00	147,986,023.67	16,302,834.73

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	528,557.60	16,957,415.29	371,405.40	16,961,292.27	896,086.02
失业保险费	22,900.18	512,835.80	13,686.10	514,185.86	35,236.22
合计	551,457.78	17,470,251.09	385,091.50	17,475,478.13	931,322.24

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	40,558,977.81	38,124,786.28
企业所得税	22,594,306.49	50,080,202.94
个人所得税	313,652.91	352,057.02
城市维护建设税	887,781.73	1,112,737.91
教育费附加	1,082,745.43	998,448.70
地方教育费附加	430,815.05	665,632.42
房产税	575,969.57	559,817.28
土地使用税	481,993.02	526,728.63
印花税	488,814.93	873,268.40
河道管理费		16,664.11
地方水利建设基金	10,032.78	16,994.64
其他	21,300.16	7,007.33
合计	67,446,389.88	93,334,345.66

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	28,695,531.35	659,432.73
应付股利		

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	39,999,887.02	31,509,226.97
合计	68,695,418.37	32,168,659.70

20.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	431,257.38	659,432.73
公司债券利息	28,264,273.97	
合计	28,695,531.35	659,432.73

(2) 年末公司无重要的已逾期未支付的利息。

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权收购款	24,891,455.55	
计提的折扣与折让	1,626,788.08	14,558,037.48
待付费用	9,676,633.10	5,143,488.85
保证金	1,554,708.00	4,591,462.00
设备质保金		5,222,070.96
固定资产采购款	481,208.04	613,046.88
其他	1,769,094.25	1,381,120.80
合计	39,999,887.02	31,509,226.97

(2) 年末公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	5,441,837.20	5,846,694.96
合计	5,441,837.20	5,846,694.96

22. 应付债券

(1) 应付债券分类

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
公司债券	697,060,670.70	
合计	697,060,670.70	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
“18华明01”债券	700,000,000.00	2018-5-14	5年	700,000,000.00	
合计	700,000,000.00			700,000,000.00	

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
“18华明01”债券	696,698,113.21		362,557.49		697,060,670.70
合计	696,698,113.21		362,557.49		697,060,670.70

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	14,376,753.00	1,550,000.00	5,466,426.64	10,460,326.36
合计	14,376,753.00	1,550,000.00	5,466,426.64	10,460,326.36

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	企业合并增加	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他减少	年末余额	与资产/收益相关
原募投项目扶持资金	4,723,914.40					4,723,914.40		与资产相关
高端型钢数控加工准备研发及产业化项目	2,730,000.00					390,000.00	2,340,000.00	与资产相关
中央预算投资拨款	6,824,999.80					303,333.36	6,521,666.44	与资产相关
高压电气设备制造基地产业化项目	97,838.80				24,589.44	24,589.44	48,659.92	与资产相关
牵引变用无励磁分接开关产品研发			500,000.00				500,000.00	与收益相关
创新人才培养经费			1,050,000.00				1,050,000.00	与收益相关
合计	14,376,753.00		1,550,000.00		24,589.44	5,441,837.20	10,460,326.36	

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他减少为预计一年内结转的政府补助,已重分类至“其他流动负债”。

24. 股本

(1) 合并财务报表中的权益性工具的金额

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本	90,260,777.00			90,260,777.00

(2) 年末本公司发行在外的权益性证券的数量

项目	年初余额	本期变动				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	506,159,420.00			253,079,710.00	253,079,710.00	759,239,130.00

25. 资本公积

(1) 资本公积明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	955,185,379.56		845,385.15	954,339,994.41
合计	955,185,379.56		845,385.15	954,339,994.41

(2) 本年度股本溢价减少 845,385.15 元系本年收购子公司雷牡智能焊接技术(上海)有限公司少数股东股权,投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额。

26. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额				年末余额	
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
外币报表折算差额	-1,141,071.94	173,842.26			1,647,230.42	-1,473,388.16	506,158.48
合计	-1,141,071.94	173,842.26			1,647,230.42	-1,473,388.16	506,158.48

27. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费		1,951,814.88	1,951,814.88	
合计		1,951,814.88	1,951,814.88	

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	17,133,681.97			17,133,681.97
合计	17,133,681.97			17,133,681.97

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,115,061,185.77	808,601,476.83
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,115,061,185.77	808,601,476.83
加:本年归属于母公司所有者的净利润	164,019,449.01	306,459,708.94
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,739,130.40	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,218,341,504.38	1,115,061,185.77

30. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,122,676,083.04	631,585,682.51	1,774,827,243.86	1,128,811,893.40
其他业务	36,798,601.90	23,315,934.84	33,952,122.30	23,555,277.95
合计	1,159,474,684.94	654,901,617.35	1,808,779,366.16	1,152,367,171.35

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,927,652.98	4,817,095.28
教育费附加	2,861,272.92	2,919,422.94
地方教育费附加	1,470,109.08	1,946,281.92
房产税	2,352,359.00	1,971,204.71
土地使用税	2,337,190.23	2,222,060.23
印花税	964,986.47	1,122,171.73

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	79,619.41	290,561.66
合计	13,993,190.09	15,288,798.47

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	32,452,984.78	29,890,212.74
服务费	64,140,063.90	47,351,881.64
交通差旅费	10,490,775.71	10,803,520.65
业务招待费	7,342,944.51	7,862,458.02
办公费	657,591.56	501,276.65
业务宣传费	3,741,321.32	4,155,849.71
运输费	11,073,587.57	11,070,848.86
折扣与折让	-12,931,249.40	-196,919.67
其他	5,846,758.85	7,208,940.08
合计	122,814,778.80	118,648,068.68

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,893,604.84	37,338,499.47
租赁费	11,047,249.45	10,672,325.01
水电费	3,307,017.20	3,171,745.88
办公费	1,301,360.06	993,028.50
差旅费	2,714,377.69	2,117,085.35
业务招待费	1,566,969.58	1,539,158.00
车辆费	2,394,226.06	2,249,350.15
折旧与摊销	7,979,619.09	6,572,640.54
审计咨询费	12,934,139.17	8,841,300.27
其他	5,014,593.13	3,872,910.75
合计	80,153,156.27	77,368,043.92

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费用	11,316,822.28	20,535,624.49
职工薪酬	14,617,481.10	15,919,174.19
折旧与摊销	1,529,429.44	2,928,996.73
其他	813,248.27	1,854,839.13

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	28,276,981.09	41,238,634.54

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	55,396,698.72	13,427,399.17
减:利息收入	4,108,495.85	2,255,467.78
加:汇兑损失	1,451,375.13	4,562,744.29
加:其他支出	5,460,576.18	885,885.10
合计	58,200,154.18	16,620,560.78

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	62,000,552.63	26,585,218.06
存货跌价损失	872,124.80	1,750,439.94
合计	62,872,677.43	28,335,658.00

37. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,871,284.40	6,971,284.40
增值税退税	245,804.98	674,485.57
个税手续费返还	56,453.05	
合计	6,173,542.43	7,645,769.97

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
原募投项目扶持资金本期摊销	5,153,361.60	济高管发[2007]167号、济高管发[2007]263号、鲁经贸改字[2007]454号、济经工业调整字[2007]3号	与资产相关
高端型钢数控加工装备研发及产业化项目拨款本期摊销	390,000.00	鲁科专字[2013]109号	与资产相关
中央预算投资拨款本期摊销	303,333.36	济发改工交[2009]426号	与资产相关
高压电气设备制造基地产业化项目本期摊销	24,589.44	高压电气设备制造基地产业化项目	与资产相关
合计	5,871,284.40		

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	17,814,840.68	
理财产品收益	646,199.98	124,150.56
合计	18,461,040.66	124,150.56

39. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-233,516.96	481,444.31	-233,516.96
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-233,516.96	481,444.31	-233,516.96
其中:固定资产处置收益	-233,516.96	342,555.42	-233,516.96
在建工程处置收益		138,888.89	
合计	-233,516.96	481,444.31	-233,516.96

40. 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	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		28,353.50	
政府补助	12,053,950.07	8,848,263.61	12,053,950.07
违约金	1,559,900.00		1,559,900.00
赔偿款	1,133,668.60		1,133,668.60
其他	9,197,693.06	500,568.68	9,197,693.06
合计	23,945,211.73	9,377,185.79	23,945,211.73

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	5,440,000.00	4,690,000.00	普陀区财政局	与收益相关
扶持奖励	5,376,600.00	2,498,100.00	上海郛桥经济园区管理委员会	与收益相关
江桥镇扶持资金	219,000.00	269,000.00	上海市嘉定区国库收付中心	与收益相关
区域发展贡献奖	200,000.00	200,000.00	上海市普陀区投资促进办公室	与收益相关
稳岗补贴	253,568.00		上海市人力资源和社会保障局	与收益相关
稳岗补贴	107,492.11		遵义市社会保险事业局	与收益相关

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
境外市场拓展补贴	138,300.00		《济南高新区促外贸稳增长20条政策措施》	与收益相关
中小企业国际市场开拓补贴	83,786.00	203,406.00	上海市商务委员会	与收益相关
职工教育培训费补贴	20,545.56	101,952.00	上海市奉贤区财政局	与收益相关
环保奖励		329,000.00	济南市环保局高新区分局	与收益相关
四新经济企业补贴		200,000.00	上海市奉贤区经济委员会	与收益相关
名牌奖励		100,000.00	普陀区财政局	与收益相关
专利资助资金		107,307.50	普陀区财政局	与收益相关
其他	214,658.40	149,498.11		与收益相关
合计	12,053,950.07	8,848,263.61		

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		127,517.14	
对外捐赠	439,420.00	78,631.00	439,420.00
赔偿款	2,320,000.00		2,320,000.00
其他	565,338.95	352,494.17	565,338.95
合计	3,324,758.95	558,642.31	3,324,758.95

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	34,109,096.51	76,684,209.87
递延所得税费用	-22,068,277.56	-5,918,307.59
合计	12,040,818.95	70,765,902.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	183,283,648.64
按适用税率计算的所得税费用	45,820,912.16
子公司适用不同税率的影响	-20,664,253.96
调整以前期间所得税的影响	4,997.27
非应税收入的影响	-3,075,777.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,200,256.05
可加计扣除费用的影响	-2,523,038.80

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,878,948.55
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,453.64
其他	141,218.94
所得税费用	12,040,818.95

43. 其他综合收益

详见本附注“六、25 其他综合收益”相关内容。

44. 现金流量表项目

(1) 收到、支付的其他与经营、投资、筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	12,053,950.07	9,923,335.71
利息收入	4,263,905.74	2,417,195.07
保证金	5,715,994.32	2,667,632.25
房租	9,556,098.66	5,335,921.73
往来款	191,368,139.34	
赔偿款	1,000,000.00	
其他	1,240,137.89	531,116.99
合计	225,198,226.02	20,875,201.75

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各项费用	140,920,403.83	125,089,992.47
备用金借款	4,668,905.39	2,581,922.13
保证金	6,996,948.81	18,604,606.72
往来款	27,274,076.40	20,347,450.37
其他	1,556,838.88	1,783,619.03
合计	181,417,173.31	168,407,590.72

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
重组费用	11,425,161.00	

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	11,425,161.00	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑保证金	48,945,753.91	12,798,509.69
合计	48,945,753.91	12,798,509.69

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发债相关费用	5,014,000.00	1,264,079.83
银行承兑保证金	67,082,834.26	22,006,229.29
合计	72,096,834.26	23,270,309.12

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	171,242,829.69	305,216,436.46
加: 资产减值准备	59,749,550.80	26,972,122.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,709,626.38	30,757,670.91
无形资产摊销	6,216,963.99	4,467,641.74
长期待摊费用摊销	520,384.95	90,277.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	233,516.96	-481,444.31
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		99,163.64
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	51,365,721.23	17,724,314.09
投资损失(收益以“-”填列)	-18,461,040.66	-124,150.56
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-20,426,035.02	-5,461,343.36
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,642,242.54	-456,964.23
存货的减少(增加以“-”填列)	34,314,203.14	34,367,116.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	203,731,753.10	-832,979,676.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-82,764,628.79	161,146,285.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	433,790,603.23	-258,662,549.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
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	464,074,294.63	474,019,303.12
减: 现金的期初余额	474,019,303.12	332,991,845.01
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,945,008.49	141,027,458.11

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	313,673,703.92
其中: 贵州长征电气有限公司	293,508,544.45
江苏隆基云能电力科技有限公司	20,165,159.47
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,226,136.52
其中: 贵州长征电气有限公司	6,226,087.58
江苏隆基云能电力科技有限公司	48.94
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中: 贵州长征电气有限公司	
江苏隆基云能电力科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	307,447,567.40

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中: 济南华明数控设备有限公司	30,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,514.45
其中: 济南华明数控设备有限公司	15,514.45
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中: 济南华明数控设备有限公司	
处置子公司收到的现金净额	29,984,485.55

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	上年金额
现金	464,074,294.63	474,019,303.12
其中: 库存现金	337,006.27	178,414.00
可随时用于支付的银行存款	463,736,795.57	473,840,788.86

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	上年金额
可随时用于支付的其他货币资金	492.79	100.26
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	464,074,294.63	474,019,303.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	88,813,585.11	承兑保证金、信用证保证金、保函保证金
应收票据	21,238,915.42	为取得银行授信额度提供质押担保
固定资产	37,978,257.54	为取得银行授信额度提供抵押担保
无形资产	47,735,328.61	为取得银行授信额度提供抵押担保
合计	195,766,086.68	

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,111,850.05	6.8632	35,083,649.25
欧元	1,291,873.47	7.8473	10,137,718.71
港币	24,227.77	0.87620	21,228.37
土耳其里拉	253,386.13	1.29616	328,428.97
俄罗斯卢布	984,469.26	0.09864	97,108.05
应收账款			
其中：美元	2,442,864.36	6.8632	16,765,866.63
欧元	5,425,902.42	7.8473	42,578,684.07
其他应收款			
其中：土耳其里拉	254,798.19	1.29616	330,259.22
俄罗斯卢布	1,027,263.25	0.09864	101,329.24
澳大利亚元	10,000.00	4.8250	48,250.00
短期借款			
其中：欧元	3,480,000.00	7.8473	27,308,604.00
应付账款			
其中：美元	359,674.54	6.8632	2,468,518.33
欧元	1,663,431.37	7.8473	13,053,444.99

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
土耳其里拉	11,180.52	1.29616	14,491.74
俄罗斯卢布	8,503.02	0.09864	838.73
其他应付款			
其中：美元	10,859.56	6.8632	74,531.33
土耳其里拉	32,143.24	1.29616	41,662.78
俄罗斯卢布	66,116.26	0.09864	6,521.71

(2) 境外经营实体

本公司境外子公司 Huaming Overseas Company Limited、HUA MING POWER ELECTRONICS EQUIPMENT HONG KONG LIMITED、Hua Ming Power Grid Limited 主要经营地为香港，记账本位币为港币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司境外子公司 HM ELEKTROMEKANİK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ 主要经营地为土耳其，记账本位币为土耳其里拉，编制财务报表时折算为人民币。

本公司境外子公司 Общество с ограниченной ответственностью "ХУАМИН" 主要经营地为俄罗斯，记账本位币为俄罗斯卢布，编制财务报表时折算为人民币。

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	12,053,950.07	营业外收入	12,053,950.07
增值税退税	245,804.98	其他收益	245,804.98
合计	12,299,755.05		12,299,755.05

(2) 政府补助退回情况

本年公司未发生政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
贵州长征电气有限公司	2018年9月30日	318,400,000.00	80.00%	现金购买

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
江苏隆基云能电力科技有限公司	2018年10月31日	20,165,159.47	100.00%	现金购买

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
贵州长征电气有限公司	2018年9月30日	控制权转移	72,971,915.02	35,553,996.82
江苏隆基云能电力科技有限公司	2018年10月31日	控制权转移		-768,108.34

(2) 合并成本及商誉

项目	贵州长征电气有限公司	江苏隆基云能电力科技有限公司
现金	318,400,000.00	20,165,159.47
发行的权益性证券的公允价值		
合并成本合计	318,400,000.00	20,165,159.47
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	218,981,076.39	19,895,208.41
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	99,418,923.61	269,951.06

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	贵州长征电气有限公司		江苏隆基云能电力科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:				
货币资金	14,565,717.82	14,565,717.82	48.94	48.94
应收票据及应收账款	207,814,639.14	207,814,639.14		
预付款项	2,130,977.42	2,130,977.42		
其他应收款	244,992,229.06	244,992,229.06	19,895,159.47	19,895,159.47
存货	77,191,007.56	77,191,007.56		
其他流动资产	147,534.76	147,534.76		
可供出售金融资产	138,350,675.87	85,101,600.00		
固定资产	32,453,477.09	25,222,152.90		
在建工程	569,995.90	569,995.90		
无形资产	45,451,697.82	31,793,762.70		
长期待摊费用	483,378.04	483,378.04		
递延所得税资产	5,340,401.75	5,340,401.75		
负债:				
短期借款	210,000,000.00	210,000,000.00		

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	贵州长征电气有限公司		江苏隆基云能电力科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付票据及应付账款	151,839,296.93	151,839,296.93		
预收款项	6,594,519.25	6,594,519.25		
应付职工薪酬	4,027,619.50	4,027,619.50		
应交税费	2,646,572.61	2,646,572.61		
应付利息	1,981,604.17	1,981,604.17		
其他应付款	28,650,765.66	28,650,765.66		
一年内到期的非流动负债	57,000,000.00	57,000,000.00		
长期应付款	20,354,258.34	20,354,258.34		
递延收益	1,550,000.00	1,550,000.00		
递延所得税负债	11,120,750.28			
净资产	273,726,345.49	210,708,760.59	19,895,208.41	19,895,208.41
减:少数股东权益	54,745,269.10			
取得的净资产	218,981,076.39		19,895,208.41	

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)
济南华明数控设备有限公司	3,000万元	100.00	股权转让	2018年9月30日	控制权转移	17,814,840.68	

3. 其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	注册资本	出资比例(%)
上海华明电力设备检修服务有限公司	新设	1,000万人民币	35.00%
HUA MING POWER ELECTRONICS EQUIPMENT HONG KONG LIMITED	新设	1万港币	100.00%
Hua Ming Power Grid Limited	新设	1万港币	100.00%

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海华明电力设备制造有限公司	上海	上海	分接开关研发、销售	100.00		发行股份购买
上海华明高压电气开关制造有限公司	上海	上海	分接开关生产		100.00	同一控制下企业合并
上海华明电气开关制造有限公司	上海	上海	电气设备生产		100.00	同一控制下企业合并
上海华明电力设备工程有限公司	上海	上海	分接开关及其他电力设备销售、电力工程施工	100.00		同一控制下企业合并
贵州长征电气有限公司	遵义	遵义	分接开关生产、销售		80.00	现金购买
沈阳华明电气设备有限公司	沈阳	沈阳	分接开关生产		100.00	设立
上海华明电力设备检修服务有限公司	上海	上海	电力设备维修		35.00	设立
山东华明电力科技有限公司	济南	济南	房屋租赁	100.00		设立
江苏隆基云能电力科技有限公司	溧阳	溧阳	配电电项目开发及运营管理	100.00		现金购买
上海辰廷科技发展有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		设立
山东法因智能设备有限公司	济南	济南	数控设备生产、销售	100.00		设立
雷牡智能焊接技术(上海)有限公司	上海	上海	智能焊接设备销售、服务		100.00	设立
Huaming Overseas Company Limited	香港	香港	分接开关销售		100.00	设立
HUA MING POWER ELECTRONICS EQUIPMENT HONG KONG LIMITED	香港	香港	电力项目投资		100.00	设立
Hua Ming Power Grid Limited	香港	香港	电力项目投资		100.00	设立
HM ELEKTROMEKANİK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ	土耳其巴勒克埃西尔	土耳其巴勒克埃西尔	分接开关生产、销售		51.00	设立
Общество с ограниченной ответственностью "ХУАМИН"	俄罗斯叶卡捷琳堡市	俄罗斯叶卡捷琳堡市	电力设备生产、销售		99.99	设立

注：本公司之子公司上海华明电力设备工程有限公司直接持有上海华明电力设备检修服务有限公司 35%股权，与李小龙（持股比例 25%）、丁梅（持股比例 15%）、刘薇（持股比例 15%）

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和姜亚蓝(持股比例10%)达成一致行动人协议,合计持有的表决权比例为100%,故本公司能够对上海华明电力设备检修服务有限公司实施控制。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
贵州长征电气有限公司	20.00	7,110,799.36		61,856,068.46
上海华明电力设备检修服务有限公司	65.00	-1,006,060.09		618,939.91
HM ELEKTROMEKANİK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ	49.00	1,140,523.29		4,858,269.58
Общество с ограниченной ответственностью "ХУАМИН"	0.01	24.83		15,010.79

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
贵州长征电气有限公司	416,250,170.41	145,354,235.18	561,604,405.59
上海华明电力设备检修服务有限公司	7,142,513.81	392,405.40	7,534,919.21
HM ELEKTROMEKANİK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ	28,342,805.77	3,109,810.08	31,452,615.85
Общество с ограниченной ответственностью "ХУАМИН"	4,621,938.18	101,417.43	4,723,355.61

(续表)

子公司名称	年末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州长征电气有限公司	313,791,648.18	1,550,000.00	315,341,648.18
上海华明电力设备检修服务有限公司	6,582,703.97		6,582,703.97
HM ELEKTROMEKANİK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ	21,396,797.08		21,396,797.08
Общество с ограниченной ответственностью "ХУАМИН"	3,590,092.42		3,590,092.42

(续表)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州长征电气有限公司	72,971,915.02	35,553,996.82	35,553,996.82	292,418,214.87
上海华明电力设备检修服务有限公司	6,582,395.16	-1,547,784.76	-1,547,784.76	-24,924.65
HM ELEKTROMEKANİK ÜRETİM ANONİM ŞİRKETİ	42,057,880.00	2,327,598.55	-679,348.72	1,285,615.22

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Общество с ограниченной ответственностью "ХУАМИН"	7,334,547.89	248,275.08	408,270.77	-677,679.60

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2018年12月，本公司收购子公司雷牡智能焊接技术（上海）有限公司少数股东持有的39.25%股权，交易价格为0元，收购后，雷牡智能焊接技术（上海）有限公司成为公司的全资孙公司。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	雷牡智能焊接技术（上海）有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-845,385.15
差额	845,385.15
其中：调整资本公积	845,385.15

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、短期借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、土耳其里拉和俄罗斯卢布有关，除出口业务及境外子公司以外币进行交易外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险，本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作，并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中，若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时，本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

降低流动性风险。

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 实际控制人

本公司实际控制人为肖日明、肖毅、肖申父子三人。

(2) 控股股东

1) 控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海华明电力设备集团有限公司	上海	投资与资产管理	5,000.00 万元	33.34	33.34

2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海华明电力设备集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
上海华明电力设备集团有限公司	253,144,534.00	168,763,023.00	33.34	33.34

(3) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1 在子公司中的权益”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
上海华明工业电器科技有限公司	同受实际控制人控制
蔡健	肖毅配偶

2. 关联交易

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 关联租赁

根据公司与上海华明工业电器科技有限公司签订的《房屋租赁合同》，上海华明工业电器科技有限公司将面积为 4,748.55 平方米的房产租赁给本公司使用，租赁期限自 2016 年 12 月 1 日至 2019 年 11 月 30 日，本年租金为 5,476,977.60 元。

根据子公司上海华明电力设备制造有限公司与肖日明签订的《房屋租赁合同》，肖日明将自有房产租赁给上海华明电力设备制造有限公司使用，租赁面积为 204.37 平方米，租赁期限自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本年租金为 276,000.00 元。

根据子公司上海华明电力设备制造有限公司与上海华明工业电器科技有限公司签订的《房屋租赁合同》，上海华明工业电器科技有限公司将面积为 3,980.52 平方米的房产租赁给上海华明电力设备制造有限公司使用，租赁期限自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本年租金为 3,922,802.46 元。

根据子公司上海华明高压电气开关制造有限公司与上海华明工业电器科技有限公司签订的《房屋租赁合同》，上海华明工业电器科技有限公司将面积为 5,467.98 平方米的房产租赁给上海华明高压电气开关制造有限公司使用，租赁期限自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本年租金为 5,388,694.29 元。

(2) 关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	年末该合同项下实际债务余额
肖毅	上海华明电力设备制造有限公司	200,000,000.00	2017-6-1	2018-6-1	
肖毅	上海华明电力设备制造有限公司	250,000,000.00	2017-6-16	2018-6-15	
肖毅、蔡健	上海华明电力设备制造有限公司	100,000,000.00	2017-10-27	2019-4-27	
肖毅	上海华明电力设备制造有限公司	20,000,000.00	2018-3-21	2019-3-20	20,000,000.00
肖毅	上海华明电力设备制造有限公司	140,000,000.00	2018-7-23	2019-7-1	130,000,000.00
肖毅	上海华明电力设备制造有限公司	100,000,000.00	2018-10-29	2019-10-24	60,000,000.00
肖毅、蔡健	上海华明电力设备制造有限公司	50,000,000.00	2018-12-4	2021-12-3	50,000,000.00
肖毅、蔡健	华明电力装备股份有限公司	30,000,000.00	2018-11-5	2019-11-5	30,000,000.00

(3) 关联资产转让

2018 年 6 月 22 日，子公司上海华明电力设备制造有限公司与肖毅签订《房地产买卖合同》，肖毅将位于上海市普陀区南大街 34 弄 15 号 603-4 室、605-6 室及上海市普陀区桃浦路 1341 弄 146 号 402 室面积共 220.12 平方米的房产，作价 1,270 万元转让给上海华明电力设备制造有限公司。

(4) 关键管理人员薪酬

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	331.38 万元	381.55 万元

3. 关联方往来余额

(1) 其他应付款

关联方名称	年末余额	年初余额
肖日明		240,000.00
合计		240,000.00

十一、承诺事项

本公司无需要说明的重大承诺事项。

十二、或有事项

本公司无需要说明的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2019年4月26日,本公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了2018年度利润分配预案,根据分配预案,公司拟以2018年12月31日的总股本759,239,130股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.43元(含税)。该利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

母子公司担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	年末该合同项下实际债务余额
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	50,000,000.00	2017-3-22	2018-3-21	
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	100,000,000.00	2017-3-31	2018-3-30	
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	200,000,000.00	2017-6-1	2018-6-1	
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	250,000,000.00	2017-6-16	2018-6-15	
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	30,000,000.00	2017-9-12	2018-9-11	30,000,000.00
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	60,000,000.00	2017-10-10	2018-10-9	

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	年末该合同项下实际债务余额
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	100,000,000.00	2017-10-27	2019-4-27	
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	100,000,000.00	2017-11-14	2018-11-13	
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	150,000,000.00	2018-2-7	2019-2-6	100,000,000.00
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	20,000,000.00	2018-3-21	2019-3-20	20,000,000.00
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	50,000,000.00	2018-5-22	2020-3-30	27,308,604.00
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	140,000,000.00	2018-7-23	2019-7-1	130,000,000.00
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	100,000,000.00	2018-10-29	2019-10-24	60,000,000.00
华明电力装备股份有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	50,000,000.00	2018-12-5	2019-12-4	50,000,000.00
上海华明高压电气开关制造有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	200,000,000.00	2017-6-1	2020-6-1	
上海华明电力设备集团有限公司	上海华明电力设备制造有限公司	27,600,000.00	2017-12-19	2018-12-19	

除上述事项外,本公司无需要说明的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		11,896,622.00
应收账款		
合计		11,896,622.00

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		11,896,622.00
合计		11,896,622.00

(2) 年末公司无用于质押的应收票据。

(3) 年末公司无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	12,021,066.12	
应收股利	40,000,000.00	60,000,000.00
其他应收款	505,933,893.73	104,668,101.39
合计	557,954,959.85	164,668,101.39

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
子公司借款利息	12,021,066.12	
合计	12,021,066.12	

2.2 应收股利

项目	年末余额	年初余额
上海华明电力设备制造有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
山东法因智能设备有限公司		20,000,000.00
合计	40,000,000.00	60,000,000.00

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	532,695,354.46	100.00	26,761,460.73	5.02	505,933,893.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	532,695,354.46	100.00	26,761,460.73	—	505,933,893.73

(续表)

类别	年初余额
----	------

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,231,331.10	100.00	5,563,229.71	5.05	104,668,101.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	110,231,331.10	100.00	5,563,229.71	—	104,668,101.39

1) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,845.85	542.29	5.00
1-2年	270,585.00	54,117.00	20.00
2-3年	344,421.04	103,326.31	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	625,851.89	157,985.60	—

2) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
个人借款、备用金组合			5.00
关联方往来款项组合	532,069,502.57	26,603,475.13	5.00
合计	532,069,502.57	26,603,475.13	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年公司计提其他应收款坏账准备金额为 21,198,231.02 元,无收回或转回的重要的坏账准备。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
备用金及个人借款		8,818.00
押金	615,006.04	693,360.87
合并范围内关联方往来款	532,069,502.57	109,525,235.32
其他	10,845.85	3,916.91
合计	532,695,354.46	110,231,331.10

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
上海华明电力设备工程有限公司	往来款	468,123,353.78	1年以内	87.88	23,406,167.69
上海华明电力设备制造有限公司	往来款	50,946,148.79	1年以内	9.56	2,547,307.44
贵州长征电气有限公司	往来款	13,000,000.00	1年以内	2.44	650,000.00
济南高新技术产业开发区管委会建设管理局	押金	344,421.04	2-3年	0.06	103,326.31
上海城建置业发展有限公司	押金	239,401.80	1-2年	0.04	47,880.36
合计		532,653,325.41		99.99	26,754,681.80

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,607,207,270.11		3,607,207,270.11
合计	3,607,207,270.11		3,607,207,270.11

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,289,036,765.15		3,289,036,765.15
合计	3,289,036,765.15		3,289,036,765.15

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海华明电力设备制造有限公司	2,850,000,000.00			2,850,000,000.00		
山东法因智能设	396,187,171.08			396,187,171.08		

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
备有限公司						
山东华明电力科技有限公司	34,329,015.83			34,329,015.83		
济南华明数控设备有限公司	6,520,578.24		6,520,578.24			
上海辰廷科技发展有限公司	2,000,000.00	285,000,000.00		287,000,000.00		
江苏隆基云能电力科技有限公司		20,165,159.47		20,165,159.47		
上海华明电力设备工程有限公司		19,525,923.73		19,525,923.73		
合计	3,289,036,765.15	324,691,083.20	6,520,578.24	3,607,207,270.11		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	14,207,887.20	7,277,661.92	1,438,070.15	1,005,760.75
合计	14,207,887.20	7,277,661.92	1,438,070.15	1,005,760.75

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	23,479,421.76	
子公司分红	40,000,000.00	60,000,000.00
理财产品收益	47,996.81	124,150.56
合计	63,527,418.57	60,124,150.56

十六、财务报告批准

本财务报告于2019年4月26日由本公司董事会批准报出。

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2018年度非经营性损益如下：

项目	本年金额
非流动资产处置损益	17,581,323.72
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	17,925,234.47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	646,199.98
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,766,114.28
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,622,955.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	46,541,828.21
所得税影响额	8,640,680.06
少数股东权益影响额（税后）	35,886.57
合计	37,865,261.58

华明电力装备股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.38	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.67	0.17	0.17

华明电力装备股份有限公司

二〇一九年四月二十六日