

青岛天能重工股份有限公司

审 阅 报 告

目 录

一、 审阅报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表（1-9 月）	5
3、 合并利润表（7-9 月）	6
4、 合并现金流量表	7
5、 资产负债表	8-9
6、 利润表（1-9 月）	10
7、 利润表（7-9 月）	11
8、 现金流量表	12
9、 财务报表附注	13-84
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091190

审 阅 报 告

瑞华阅字【2016】48210005 号

青岛天能重工股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的青岛天能重工股份有限公司（以下简称“青岛天能”）财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日合并及公司的资产负债表，2016 年 1~9 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是青岛天能公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映青岛天能公司 2016 年 9 月 30 日的财务状况、2016 年 1~9 月的经营成果和现金流量。

(此页无正文)

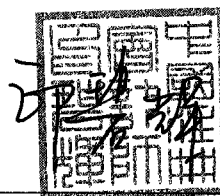


瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)



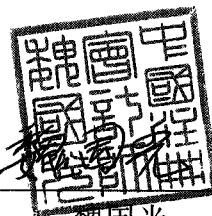
二〇一六年十一月二日

中国注册会计师



印碧辉

中国注册会计师



魏国光

合并资产负债表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.9.30	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	86,749,966.05	161,966,491.57
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	六、2	3,274,098.00	12,964,316.00
应收账款	六、3	471,787,635.09	365,020,798.51
预付款项	六、4	14,947,340.31	10,689,959.51
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	23,364,886.49	6,756,006.82
存货	六、6	307,631,813.20	480,937,713.09
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	134,705,165.04	146,950,576.64
流动资产合计		1,042,460,904.18	1,185,285,862.14
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	138,080,841.02	128,103,631.85
在建工程	六、9	8,745,519.79	16,717,509.37
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	100,323,320.75	73,134,913.76
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	249,083.32	-
递延所得税资产	六、12	11,206,602.68	10,964,836.17
其他非流动资产	六、13	752,143.44	8,583,877.05
非流动资产合计		259,357,511.00	237,504,768.20
资产总计		1,301,818,415.18	1,422,790,630.34

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位: 青岛天能重工股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2016.9.30	2015.12.31
流动负债:			
短期借款	六、14	40,000,000.00	40,000,000.00
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	六、15	116,026,461.09	190,989,084.83
应付账款	六、16	137,658,904.23	160,847,313.11
预收款项	六、17	168,106,396.01	345,806,350.60
应付职工薪酬	六、18	3,240,216.32	3,252,451.54
应交税费	六、19	16,094,020.45	24,087,917.96
应付利息	六、20	-	64,368.06
应付股利		-	-
其他应付款	六、21	7,743,917.71	301,409.09
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		488,869,915.81	765,348,895.19
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		488,869,915.81	765,348,895.19
股东权益:			
股本	六、22	62,500,000.00	62,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	186,059,492.63	186,059,492.63
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、24	30,859,671.37	30,859,671.37
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	510,677,714.76	358,039,607.84
归属于母公司股东权益合计		790,096,878.76	637,458,771.84
少数股东权益		22,851,620.61	19,982,963.31
股东权益合计		812,948,499.37	657,441,735.15
负债和股东权益总计		1,301,818,415.18	1,422,790,630.34

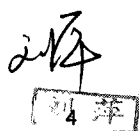
载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

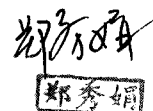
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

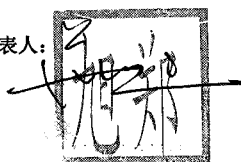
金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-9月	2015年1-9月
一、营业总收入		760,373,053.90	732,314,760.05
其中：营业收入	六、26	760,373,053.90	732,314,760.05
二、营业总成本		573,474,966.47	611,362,562.33
其中：营业成本	六、26	485,995,013.95	493,874,436.38
营业税金及附加	六、27	7,228,901.70	4,122,106.72
销售费用	六、28	46,288,782.85	62,052,932.40
管理费用	六、29	37,678,333.06	37,773,278.91
财务费用	六、30	-2,321,096.24	-762,821.71
资产减值损失	六、31	-1,394,968.85	14,302,629.63
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,898,087.43	120,952,197.72
加：营业外收入	六、32	234,614.74	4,054.64
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、33	1,408,946.46	17,937.08
其中：非流动资产处置损失		1,385,686.13	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		185,723,755.71	120,938,315.28
减：所得税费用	六、34	30,216,991.49	18,993,793.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,506,764.22	101,944,522.18
归属于母公司股东的净利润		152,638,106.92	99,106,473.55
少数股东损益		2,868,657.30	2,838,048.63
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		155,506,764.22	101,944,522.18
归属于母公司股东的综合收益总额		152,638,106.92	99,106,473.55
归属于少数股东的综合收益总额		2,868,657.30	2,838,048.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		2.44	1.59
(二) 稀释每股收益		2.44	1.59

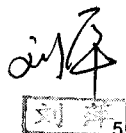
载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

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

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年7-9月	2015年7-9月
一、营业总收入		197,168,005.66	283,155,659.21
其中：营业收入	六、26	197,168,005.66	283,155,659.21
二、营业总成本		144,463,960.08	245,214,081.52
其中：营业成本	六、26	122,074,791.06	181,103,008.45
营业税金及附加	六、27	2,012,868.96	1,748,191.21
销售费用	六、28	11,838,278.95	33,753,100.49
管理费用	六、29	17,580,061.73	22,417,068.38
财务费用	六、30	-798,984.69	140,987.78
资产减值损失	六、31	-8,243,055.93	6,051,725.21
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,704,045.58	37,941,577.69
加：营业外收入	六、32	51,788.50	4,054.64
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、33	1,400,412.51	6,137.08
其中：非流动资产处置损失		1,379,787.51	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,355,421.57	37,939,495.25
减：所得税费用	六、34	8,607,601.08	5,890,921.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,747,820.49	32,048,573.69
归属于母公司股东的净利润		43,080,028.72	30,210,750.25
少数股东损益		-332,208.23	1,837,823.44
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		42,747,820.49	32,048,573.69
归属于母公司股东的综合收益总额		43,080,028.72	30,210,750.25
归属于少数股东的综合收益总额		-332,208.23	1,837,823.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.69	0.48
（二）稀释每股收益		0.69	0.48

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

刘萍

会计机构负责人：

郑秀娟

合并现金流量表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

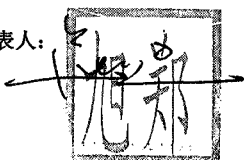
金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-9月	2015年1-9月
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		508,305,776.90	608,419,100.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、35（1）	16,954,441.67	5,984,045.43
经营活动现金流入小计		525,260,218.57	614,403,145.43
购买商品、接受劳务支付的现金		401,777,760.12	459,694,226.81
支付给职工以及为职工支付的现金		31,579,431.30	29,002,408.14
支付的各项税费		109,366,829.70	72,193,143.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、35（2）	31,495,940.48	12,632,898.85
经营活动现金流出小计		574,219,961.60	573,522,677.61
经营活动产生的现金流量净额		-48,959,743.03	40,880,467.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,687.38	-
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	六、35（3）	352,800,000.00	384,500,000.00
投资活动现金流入小计		352,805,687.38	384,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,768,970.56	14,815,635.23
投资支付的现金		-	-
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	六、35（4）	339,679,000.00	358,000,000.00
投资活动现金流出小计		377,447,970.56	372,815,635.23
投资活动产生的现金流量净额		-24,642,283.18	11,684,364.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35（5）	118,277,713.42	101,198,430.46
筹资活动现金流入小计		158,277,713.42	141,198,430.46
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,614,499.31	1,846,483.47
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、35（6）	75,208,847.19	125,028,692.56
筹资活动现金流出小计		116,823,346.50	191,875,176.03
筹资活动产生的现金流量净额		41,454,366.92	-50,676,745.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-32,147,659.29	1,888,087.02
加：期初现金及现金等价物余额		43,688,778.15	21,193,756.06
六、期末现金及现金等价物余额		11,541,118.86	23,081,843.08

载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

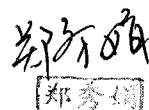
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.9.30	2015.12.31
流动资产：			
货币资金		84,658,596.69	161,245,265.97
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		3,274,098.00	4,100,000.00
应收账款	十四、1	356,624,425.50	236,998,282.27
预付款项		75,433,727.10	109,413,081.56
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	23,199,689.03	6,595,790.82
存货		259,501,058.53	392,395,520.96
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		132,004,022.03	145,507,987.99
流动资产合计		934,695,616.88	1,056,255,929.57
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	十四、3	41,830,640.54	41,830,640.54
投资性房地产		-	-
固定资产		64,217,233.16	67,273,677.81
在建工程		2,999,612.00	3,674,185.61
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		49,764,714.77	50,616,601.46
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		7,893,078.78	8,088,430.69
其他非流动资产		476,000.00	426,000.00
非流动资产合计		167,181,279.25	171,909,536.11
资产总计		1,101,876,896.13	1,228,165,465.68

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

编制单位: 青岛天能重工股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2016.9.30	2015.12.31
流动负债:			
短期借款		40,000,000.00	40,000,000.00
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		116,026,461.09	201,989,084.83
应付账款		120,548,348.98	157,869,616.87
预收款项		128,972,772.01	251,106,640.43
应付职工薪酬		1,473,265.81	1,805,443.61
应交税费		12,507,945.33	16,528,955.80
应付利息		-	64,368.06
应付股利		-	-
其他应付款		7,927.02	14,509.25
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		419,536,720.24	669,378,618.85
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		419,536,720.24	669,378,618.85
股东权益:			
股本		62,500,000.00	62,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		187,690,133.17	187,690,133.17
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		30,859,671.37	30,859,671.37
一般风险准备		-	-
未分配利润		401,290,371.35	277,737,042.29
股东权益合计		682,340,175.89	558,786,846.83
负债和股东权益总计		1,101,876,896.13	1,228,165,465.68

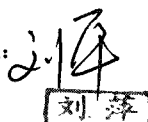
载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

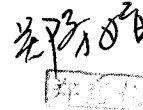
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-9月	2015年1-9月
一、营业收入	十四、4	679,753,369.02	610,544,818.22
减：营业成本	十四、4	471,280,829.40	452,865,155.87
营业税金及附加		5,104,903.87	3,025,350.54
销售费用		32,132,120.55	34,314,521.79
管理费用		28,064,179.95	29,216,696.38
财务费用		-2,342,957.87	-777,646.70
资产减值损失		-1,302,346.05	12,181,598.76
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）		-	-
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）		146,816,639.17	79,719,141.58
加：营业外收入		-	320.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		1,402,203.89	13,850.00
其中：非流动资产处置损失		1,379,787.51	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		145,414,435.28	79,705,611.58
减：所得税费用		21,861,106.22	11,123,468.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,553,329.06	68,582,143.16
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		123,553,329.06	68,582,143.16

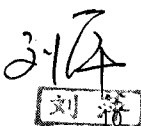
载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

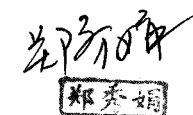
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

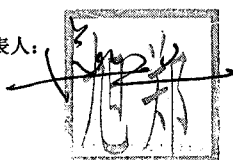
金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年7-9月	2015年7-9月
一、营业收入		212,136,047.43	189,471,507.36
减：营业成本		152,143,865.44	122,586,596.34
营业税金及附加		1,693,965.12	1,157,096.05
销售费用		5,595,684.68	21,934,398.74
管理费用		14,065,981.05	18,936,790.82
财务费用		-809,463.08	134,458.95
资产减值损失		-7,831,912.06	4,632,443.27
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）		-	-
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）		47,277,926.28	20,089,723.19
加：营业外收入		-	320.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		1,400,112.51	2,050.00
其中：非流动资产处置损失		1,379,787.51	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,877,813.77	20,087,993.19
减：所得税费用		6,902,693.42	2,148,072.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,975,120.35	17,939,920.84
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		38,975,120.35	17,939,920.84

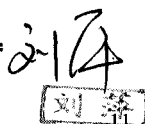
载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

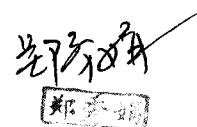
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

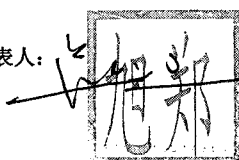
金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-9月	2015年1-9月
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		451,087,061.91	525,182,403.49
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,951,924.79	5,844,348.76
经营活动现金流入小计		460,038,986.70	531,026,752.25
购买商品、接受劳务支付的现金		427,715,898.88	456,727,299.26
支付给职工以及为职工支付的现金		13,621,126.53	13,451,755.09
支付的各项税费		75,321,591.90	48,204,451.75
支付其他与经营活动有关的现金		28,369,460.45	11,485,991.97
经营活动现金流出小计		545,028,077.76	529,869,498.07
经营活动产生的现金流量净额		-84,989,091.06	1,157,254.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		352,800,000.00	384,500,000.00
投资活动现金流入小计		352,800,000.00	384,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,104,078.91	4,896,558.31
投资支付的现金		-	-
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		339,679,000.00	358,000,000.00
投资活动现金流出小计		342,783,078.91	362,896,558.31
投资活动产生的现金流量净额		10,016,921.09	21,603,441.69
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		40,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		118,277,713.42	101,198,430.46
筹资活动现金流入小计		158,277,713.42	141,198,430.46
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,614,499.31	1,846,483.47
支付其他与筹资活动有关的现金		75,208,847.19	125,028,692.56
筹资活动现金流出小计		116,823,346.50	166,875,176.03
筹资活动产生的现金流量净额		41,454,366.92	-25,676,745.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-33,517,803.05	-2,916,049.70
加：期初现金及现金等价物余额		42,967,552.55	20,193,683.69
六、期末现金及现金等价物余额		9,449,749.50	17,277,633.99

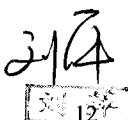
载于第13页至第84页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

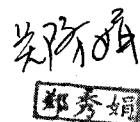
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



青岛天能重工股份有限公司

2016 年 1-9 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

青岛天能重工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由郑旭、张世启、南京华睿佰仕德能源产业投资中心（有限合伙）、北京信中达创业投资有限公司、湖北百年成长投资有限公司等 14 家股东于 2011 年 11 月 25 日共同变更设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国青岛市胶州市。本公司于 2011 年 12 月 16 日经青岛市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：370281228043546，于 2015 年 11 月 18 日换取新营业执照，统一社会信用代码：91370200783729243W。公司总部位于青岛市胶州市李哥庄镇大沽河工业园。

本公司前身为原青岛泰胜电力工程机械有限公司，2008 年 03 月 21 日，名称变更为青岛天能电力工程机械有限公司。2011 年 11 月 25 日在该公司基础上改组为股份有限公司。本公司注册资本为人民币 6,250 万元，股本总数 6,250 万股，股票面值为每股人民币 1 元。截至 2016 年 09 月 30 日止，本公司的股权结构为：

股东名称	持股数（股）	股权比例
郑旭	25,000,000.00	40.00%
张世启	12,500,000.00	20.00%
南京华睿佰仕德能源产业投资中心（有限合伙）	2,780,000.00	4.45%
北京信中达创业投资有限公司	2,780,000.00	4.45%
湖北百年成长投资有限公司	2,690,000.00	4.30%
武汉康乐居房地产咨询有限公司	2,500,000.00	4.00%
宋德海	2,500,000.00	4.00%
李隽	2,500,000.00	4.00%
张义	2,500,000.00	4.00%
牛舰	2,150,000.00	3.44%
上海吉晔苕清创业投资合伙企业（有限合伙）	2,100,000.00	3.36%

股东名称	持股数（股）	股权比例
张军	2,000,000.00	3.20%
赵会强	375,000.00	0.60%
刘萍	125,000.00	0.20%
合计	62,500,000.00	100.00%

本公司经营范围：金属结构、风力发电设备、化工生产专用设备制造（以上不含特种设备）、销售、安装，风力发电设备辅件、零件销售；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司控股股东及实际控制人均为自然人郑旭。

本财务报表业经本公司第二届董事会第十一次会议于 2016 年 11 月 2 日批准报出。

截至 2016 年 09 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事金属钢结构产品制造，主要生产风机塔架，属电气机械和器材制造行业。

二、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 02 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2016 年 09 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-9 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事金属钢结构产品制造。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属

于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期

期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有

子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款

项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款和金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如：应收关联方款项；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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

本公司为生产制造企业，根据存货在生产经营过程中的存在状态和用途进行分类，主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品和发出商品等五类。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。主要材料（钢板和法兰）领用和发出采用个别计价法，其他存货在领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（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可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资

成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
临时设施	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计

提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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。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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁场地平整费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前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的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

根据上述收入确认基本原则，本公司销售商品收入确认具体原则为：单套风机塔架（通常包含上、中、下段和基础环）发出并运送至客户指定地点，经检验无误后，由客户在货物发货清单上签字确认，公司按此手续确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

无其他需要披露的重要的会计政策和会计估计

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

27、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

企业所得税：

2014 年 09 月 09 日，本公司获得青岛市科学技术局和青岛市财政局等单位联合颁发的高新技术企业证书，编号为 GF201437100018，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内（2014-2016 年）按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局 2011 年 07 月 27 日联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税 201158 号）文件，本公司之子公司哈密红星重工有限公司企业所得税率按 15%申报缴纳。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 9 月 30 日，本期是指 2016 年 1-9 月，上年度是指 2015 年度，上期是指 2015 年 1-9 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	249,630.78	67,645.38
银行存款	11,291,488.08	43,621,132.77
其他货币资金	75,208,847.19	118,277,713.42
合计	86,749,966.05	161,966,491.57
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：使用受限的货币资金：其他货币资金为银行承兑汇票保证金和保函保证金，见“六、37”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,274,098.00	12,964,316.00
商业承兑汇票	-	-
合计	3,274,098.00	12,964,316.00

(2) 期末无已质押的应收票据情况

(3) 期末已背书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	36,371,297.10	-
商业承兑汇票	-	-
合计	36,371,297.10	-

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 其他说明：无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	512,472,076.47	100.00	40,684,441.38	7.94	471,787,635.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	512,472,076.47	100.00	40,684,441.38	7.94	471,787,635.09

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	397,072,360.47	100.00	32,051,561.96	8.07	365,020,798.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	397,072,360.47	100.00	32,051,561.96	8.07	365,020,798.51

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	392,103,202.86	19,605,160.14	5.00
1 至 2 年	97,100,624.98	9,710,062.50	10.00
2 至 3 年	11,055,445.63	3,316,633.69	30.00
3 至 4 年	8,320,435.90	4,160,217.95	50.00
4 年以上	3,892,367.10	3,892,367.10	100.00
合计	512,472,076.47	40,684,441.38	8.07

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,632,879.42 元。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中电(三都)新能源有限公司	41,135,566.61	8.03	2,056,778.33
新疆海为新能电力工程有限公司	26,315,065.00	5.13	1,565,144.50
华能新疆三塘湖风力发电有限责任公司	25,415,775.00	4.96	1,270,788.75

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中广核湖南桂阳风力发电有限公司	21,346,250.00	4.17	1,067,312.50
大庆红骥风力发电有限公司	19,316,299.11	3.77	965,814.96
合计	133,528,955.72	26.06	6,925,839.04

(5) 报告期内, 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内, 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 报告期末, 所有权受限制的应收账款情况见“六、37”。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,273,129.13	95.49	9,829,297.65	91.95
1 至 2 年	133,211.18	0.89	860,661.86	8.05
2 至 3 年	541,000.00	3.62	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	14,947,340.31	100.00	10,689,959.51	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按照预付对象归集的余额前五名预付款项余额小计 11,932,528.54 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 79.83 %。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,421,954.94	34.78	11,179,759.45	90.00	1,242,195.49

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,291,866.84	65.22	1,169,175.84	5.02	22,122,691.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	35,713,821.78	100.00	12,348,935.29	34.58	23,364,886.49

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,421,954.94	68.15	11,179,759.45	90.00	1,242,195.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,805,514.55	31.85	291,703.22	5.02	5,513,811.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	18,227,469.49	100.00	11,471,462.67	62.94	6,756,006.82

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南宝联钢铁实业有限公司	12,421,954.94	11,179,759.45	90.00	该公司已发生严重经营困难
合计	12,421,954.94	11,179,759.45	90.00	

本公司 2013 年向河南宝联钢铁实业有限公司 (以下简称“宝联公司”) 预付 1,567.00 万元货款用于钢材采购, 后因宝联公司未能履行采购合同, 双方约定由宝联公司归还预付款。截止 2014 年 12 月 31 日尚有 12,421,954.94 元余额迟迟未能归还, 并经公司多次追缴无果。由于该公司已经陷入财务危机, 本公司经申请取得部分抵押物, 预计可收回金额为余额的 10%, 所以在 2014 年 12 月 31 日计提 90% 的坏账准备。本公司已于 2015 年 3 月 3 日向青岛市中级人民法院提起诉讼, 2015 年 4 月 27 日, 双方达成 (2015) 青民二商初字第 48 号调解协议, 由于公司宝联一直未能按照调解协议履行分期还款义务, 本公司于 2015 年 9 月向法院申请强制执行, 截至报告期末, 强制执行的工作尚在进行中。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,239,856.84	1,161,432.84	5.00
1 至 2 年	39,300.00	3,930.00	10.00
2 至 3 年	12,710.00	3,813.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 年以上	-	-	-
合计	23,291,866.84	1,169,175.84	5.02

③报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 877,472.62 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	417,536.30	75,897.55
保证金	11,031,830.54	5,628,197.00
长账龄预付款项重分类	12,421,954.94	12,421,954.94
其他	11,842,500.00	101,420.00
合计	35,713,821.78	18,227,469.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南宝联实业有限公司	预付材料款	12,421,954.94	3-4 年	34.78	11,179,759.45
中广核楚雄牟定风力发电有限公司	代垫款项	11,200,000.00	1 年以内	31.36	560,000.00
国电诚信招标有限公司	保证金	2,212,000.00	1 年以内	6.19	110,600.00
华电招标有限公司	保证金	2,153,000.00	1 年以内	6.03	107,650.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
守正招标有限公司	保证金	1,850,000.00	1 年以内	5.18	92,500.00
合计		29,836,954.94		83.54	12,050,509.45

(6) 报告期内, 本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期末, 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,356,493.41	6,242,487.95	64,114,005.46
在产品	59,665,812.65	-	59,665,812.65
库存商品	143,658,966.36	-	143,658,966.36
发出商品	40,193,028.73	-	40,193,028.73
合计	313,874,301.15	6,242,487.95	307,631,813.20

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,970,259.73	17,147,808.84	41,822,450.89
周转材料	2,200.00	-	2,200.00
在产品	142,530,911.76	-	142,530,911.76
库存商品	163,768,838.43	-	163,768,838.43
发出商品	132,813,312.01	-	132,813,312.01
合计	498,085,521.93	17,147,808.84	480,937,713.09

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,147,808.84	-	-	10,905,320.89	-	6,242,487.95
库存商品	-	-	-	-	-	-
合计	17,147,808.84	-	-	10,905,320.89	-	6,242,487.95

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

公司 2012 年、2013 年与湘电新能源及其子公司签订有关 XE96-2000 机型 112 套和 XE105-2000 机型 60 套的产品销售合同，本公司根据该合同从湘电新能源及其子公司购入专用钢板 29,819.49 吨，采购含税均价为 5,007.00 元/吨（不含税为 4,279.53 元/吨）。因湘电新能源投资计划变更，导致部分钢板暂时无法对应项目而长期积压，在钢板价格持续下跌的行情下，该部分积压的钢板存在减值。

截止 2016 年 9 月 30 日，原积压的钢板剩余 3,279.60 吨钢板仍然无法对应项目，该钢板账面价值 14,035,056.63 元，按照期末同类型钢板市场价格（不含税单价 2,376.07 元/吨），计算可变现净值 7,792,568.68 元，累计应计提存货跌价准备 6,242,487.95 元。

(4) 报告日存货余额中不含借款费用资本化金额。

(5) 长期积压的库存商品说明：

本公司库存商品中包括华能呼伦贝尔风力发电有限公司的 66 套塔筒，期末帐面价值为 52,352,924.13 元。本公司 2010 年与华能呼伦贝尔风力发电有限公司分别签订了内蒙古鄂温克旗辉河苏木风电场（49.5MW）工程和内蒙古鄂温克旗伊敏苏木风电场一期（49.5MW）工程的塔筒采购合同，塔筒数量合计 66 套，合同约定 2010 年交货，由于华能呼伦贝尔风力发电有限公司的项目进度调整，该产品一直未能发货，暂时在本公司租赁的货场存放，本公司累计收到该项目预付货款 31,389,098.40 元。截至报告期末，本公司管理层结合实际情况，经过审慎评估认为该项目不存在减值迹象。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴的税费	2,701,143.01	1,287,399.47

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	4,022.03	463,177.17
购买的理财产品	132,000,000.00	145,200,000.00
合计	134,705,165.04	146,950,576.64

注：报告期内，本公司与兴业银行青岛市分行签订银行理财协议，公司利用闲置资金购买该银行发行的保本浮盈理财产品金雪球-优先 2 号，该产品可随时赎回，不影响生产经营使用，期末该理财产品余额为 132,000,000.00 元。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	临时设施	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	100,239,402.88	9,988,159.83	75,528,058.69	6,045,272.36	1,608,613.07	193,409,506.83
2、本期增加	12,839,962.21	-	12,256,376.08	923,967.39	205,598.46	26,225,904.14
(1) 购置	-	-	1,607,292.47	923,967.39	167,136.92	2,698,396.78
(2) 在建工程转入	12,839,962.21	-	10,649,083.61	-	38,461.54	23,527,507.36
3、本期减少	1,900,000.00	9,988,159.83	683,114.19	30,000.00	-	12,601,274.02
(1) 转入在建工程修理	-	9,988,159.83	445,487.19	-	-	10,433,647.02
(2) 处置或报废	1,900,000.00	-	237,627.00	30,000.00	-	2,167,627.00
4、期末余额	111,179,365.09	-	87,101,320.58	6,939,239.75	1,814,211.53	207,034,136.95
二、累计折旧						
1、期初余额	24,973,755.68	5,794,771.51	28,994,770.76	4,273,287.25	1,269,289.78	65,305,874.98
2、本期增加	3,776,279.12	557,802.03	5,577,018.37	687,055.39	139,124.31	10,737,279.22
(1) 计提	3,776,279.12	557,802.03	5,577,018.37	687,055.39	139,124.31	10,737,279.22
3、本期减少	599,212.49	6,352,573.54	119,658.24	18,414.00	-	7,089,858.27
(1) 转入在建工程修理	-	6,352,573.54	119,658.24	-	-	6,472,231.78
(2) 处置或报废	599,212.49	-	-	18,414.00	-	617,626.49
4、期末余额	28,150,822.31	-	34,452,130.89	4,941,928.64	1,408,414.09	68,953,295.93

项目	房屋及建筑物	临时设施	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	83,028,542.78	-	52,649,189.69	1,997,311.11	405,797.44	138,080,841.02
2、期初账面价值	75,265,647.20	4,193,388.32	46,533,287.93	1,771,985.11	339,323.29	128,103,631.85

(2) 报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内，本公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末，所有权受限的固定资产情况见附注“六、37”。

(6) 报告期末，无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装机器设备	4,412,149.64	-	4,412,149.64	3,658,993.90	-	3,658,993.90
厂房	337,471.38	-	337,471.38	1,958,281.43	-	1,958,281.43
道路地面平整	2,723,858.00	-	2,723,858.00	6,491,798.00	-	6,491,798.00
其他工程	1,272,040.77	-	1,272,040.77	4,608,436.04	-	4,608,436.04
合计	8,745,519.79	-	8,745,519.79	16,717,509.37	-	16,717,509.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	转入固定资产	其他减少	期末余额
在安装机器设备	4,645,828.95	3,658,993.90	753,155.74	-	-	4,412,149.64
厂房	8,000,000.00	1,958,281.43	6,812,967.52	8,387,217.31	46,560.26	337,471.38
道路地面平整	12,157,170.00	6,491,798.00	75,645.00	3,843,585.00	-	2,723,858.00
其他工程	10,673,602.00	4,608,436.04	8,683,908.05	11,296,705.05	723,598.27	1,272,040.77
合计	35,476,600.95	16,717,509.37	16,325,676.31	23,527,507.36	770,158.53	8,745,519.79

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
在安装机器设备	94.97	95.00	-	-	-	自有资金
厂房	109.64	100.00	-	-	-	自有资金
道路地面平整	54.02	70.00	-	-	-	自有资金
其他工程	124.53	90.00	-	-	-	自有资金

(3) 报告期末无计提在建工程减值准备情况。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	78,670,113.73	81,301.71	78,751,415.44
2、本期增加	28,731,275.50	-	28,731,275.50
(1) 购置	28,731,275.50	-	28,731,275.50
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	107,401,389.23	81,301.71	107,482,690.94

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1、期初余额	5,560,042.18	56,459.50	5,616,501.68
2、本期增加	1,522,543.09	20,325.42	1,542,868.51
(1) 计提	1,522,543.09	20,325.42	1,542,868.51
3、本期减少	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	7,082,585.27	76,784.92	7,159,370.19
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	100,318,803.96	4,516.79	100,323,320.75
2、期初账面价值	73,110,071.55	24,842.21	73,134,913.76

(2) 报告期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 报告期末，所有权受限制的无形资产情况见“六、37”。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
哈密消防栓安装工程	-	298,900.00	49,816.68	-	249,083.32
合计	-	298,900.00	49,816.68	-	249,083.32

12、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,275,864.62	9,272,965.32	60,670,833.47	9,373,850.14
内部交易未实现利润	4,757,352.05	713,602.81	4,757,352.05	713,602.81
可抵扣亏损	4,880,138.20	1,220,034.55	3,509,532.87	877,383.22
合计	68,913,354.87	11,206,602.68	68,937,718.39	10,964,836.17

(2) 报告期末，本公司无已确认递延所得税负债。

(3) 报告期末，本公司无未确认递延所得税的暂时性差异。

(4) 报告期末，无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期的情形。

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款、工程款	752,143.44	8,583,877.05
减：一年内到期部分	-	-
合计	752,143.44	8,583,877.05

14、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押加质押加保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	116,026,461.09	190,989,084.83
商业承兑汇票	-	-
合计	116,026,461.09	190,989,084.83

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
材料款	134,342,463.99	155,252,843.52
工程设备款	3,316,440.24	5,594,469.59
合计	137,658,904.23	160,847,313.11

(2) 报告期末，本公司无账龄超过 1 年的重大应付账款。

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	79,431,660.61	233,926,206.25
1-2 年	18,750,025.00	27,687,782.93
2-3 年	38,535,612.00	50,906,133.27
3 年以上	31,389,098.40	33,286,228.15
合计	168,106,396.01	345,806,350.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华能呼伦贝尔风力发电有限公司	31,389,098.40	为预收华能伊敏项目款，账龄为 4 年以上，为预付款及备料款，因客户投资计划变更，尚未发货
华能布拖风力发电有限公司	18,750,025.00	为预收华能布拖三期（乐安）风电项目的备料款（账龄为 1-2 年），该项目尚未发货

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南湘电世邦新能源有限公司	25,966,008.00	其中预收云南世邦大雄山项目款 12,983,004.00 元, 账龄为 2-3 年, 该项目暂未启动; 预收云南世邦源新山项目 12,983,004.00 元, 账龄为 2-3 年, 该项目暂未启动, 均为预收备料款
云南湘电中诺新能源有限公司	12,509,004.00	为预收云南中诺大冷山项目款, 账龄为 2-3 年, 该项目目前正在执行, 为预收备料款
合计	88,614,135.40	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,252,451.54	29,377,175.57	29,389,410.79	3,240,216.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,190,020.51	2,190,020.51	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,252,451.54	31,567,196.08	31,579,431.30	3,240,216.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,252,451.54	27,092,512.35	27,120,876.24	3,224,087.65
2、职工福利费	-	583,913.79	567,785.12	16,128.67
3、社会保险费	-	1,160,391.79	1,160,391.79	-
其中：医疗保险费	-	940,706.68	940,706.68	-
工伤保险费	-	123,825.00	123,825.00	-
生育保险费	-	95,860.11	95,860.11	-
4、住房公积金	-	321,612.91	321,612.91	-
5、工会经费和职工教育经费	-	218,744.73	218,744.73	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,252,451.54	29,377,175.57	29,389,410.79	3,240,216.32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,073,503.51	2,073,503.51	-
2、失业保险费	-	116,517.00	116,517.00	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,190,020.51	2,190,020.51	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地社保部门规定的缴费基数及相应比例计算金额每月向该等计划缴存费用，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,127,781.77	8,267,398.92
城市维护建设税	467,523.64	578,717.92
房产税	143,062.20	113,703.09
土地使用税	536,065.48	297,563.91
企业所得税	7,248,454.84	14,180,138.73
个人所得税	83,768.48	72,176.16
地方水利建设基金	55,567.27	67,448.38
教育费附加	213,833.46	248,021.97
地方教育费附加	142,555.64	165,347.98
印花税	75,407.67	97,400.90
合计	16,094,020.45	24,087,917.96

20、应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	-	64,368.06
合计	-	64,368.06

报告期内无已逾期未支付的利息情况。

21、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,410,200.00	-
押金	131,730.00	68,900.00
其他	196,944.88	232,509.09
合计	7,743,917.71	301,409.09

(2) 报告期末，无账龄超过1年的重要其他应付款。

22、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
郑旭	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	40.00
张世启	12,500,000.00	-	-	12,500,000.00	20.00
张义	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	4.00
张军	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	3.20
李隽	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	4.00
赵会强	375,000.00	-	-	375,000.00	0.60
宋德海	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	4.00
刘萍	125,000.00	-	-	125,000.00	0.20
牛舰	2,150,000.00	-	-	2,150,000.00	3.44
湖北百年成长投资有限公司	2,690,000.00	-	-	2,690,000.00	4.30

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
南京华睿佰仕德能源产业投资中心（有限合伙）	2,780,000.00	-	-	2,780,000.00	4.45
上海吉晔裴清创业投资合伙企业（有限合伙）	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	3.36
北京信中达创业投资有限公司	2,780,000.00	-	-	2,780,000.00	4.45
武汉康乐居房地产咨询有限公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	4.00
合计	62,500,000.00	-	-	62,500,000.00	100.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	186,059,492.63	-	-	186,059,492.63
其他资本公积	-	-	-	-
合计	186,059,492.63	-	-	186,059,492.63

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,859,671.37	-	-	30,859,671.37

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	358,039,607.84	196,853,203.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	358,039,607.84	196,853,203.83

项目	本期	上年度
加：本年归属于母公司股东的净利润	152,638,106.92	172,610,400.01
减：提取法定盈余公积	-	11,423,996.00
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	510,677,714.76	358,039,607.84

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	756,229,101.56	485,339,534.89	729,708,129.67	493,508,185.71
其他业务	4,143,952.34	655,479.06	2,606,630.38	366,250.67
合计	760,373,053.90	485,995,013.95	732,314,760.05	493,874,436.38

(2) 报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
本期	327,206,778.18	43.03
上期	273,357,540.38	37.33

27、营业税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	4,177,901.55	2,366,966.30
教育费附加	1,830,600.08	1,053,084.24
地方教育费附加	1,220,400.07	702,056.18
合计	7,228,901.70	4,122,106.72

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期	上期
运输费	43,667,879.86	59,740,858.98
招投标费	1,269,960.11	1,494,545.06
办公费	185,256.03	185,735.00
工资及社会保险	236,401.09	215,023.53
差旅费	192,156.54	190,989.00
招待费	12,016.50	7,631.50
广告费	-	-
其他	725,112.72	218,149.33
合计	46,288,782.85	62,052,932.40

29、管理费用

项目	本期	上期
研发费用	16,702,280.46	19,112,093.86
职工薪酬及福利	8,524,125.08	6,161,032.18
税费	2,864,999.41	2,552,944.17
固定资产折旧费	1,371,761.63	1,758,182.03
差旅费	1,828,996.50	1,568,776.10
开办费	-	-
无形资产摊销	1,542,868.51	1,156,981.60
长期待摊费用摊销	49,816.68	265,401.99
业务招待费	1,367,745.27	1,229,551.20
燃油费	403,757.03	412,499.16
中介费用	333,018.86	456,136.05
其他	2,688,963.63	3,099,680.57
合计	37,678,333.06	37,773,278.91

30、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	1,550,131.25	1,771,483.47
减：利息收入	4,510,905.33	3,660,800.87
票据贴现利息	-	-
手续费	639,677.84	1,126,495.69
合计	-2,321,096.24	-762,821.71

31、资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	9,510,352.04	8,022,807.41
存货跌价损失	-10,905,320.89	6,279,822.22
其他	-	-
合计	-1,394,968.85	14,302,629.63

32、营业外收入

项目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	192,359.50	192,359.50	-	-
其他	42,255.24	42,255.24	4,054.64	4,054.64
合计	234,614.74	234,614.74	4,054.64	4,054.64

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上期	与资产相关 /与收益相关
湘潭市人民政府财源建设奖励	60,000.00	-	与收益相关

补助项目	本期	上期	与资产相关 /与收益相关
新疆生产建设兵团第十三师财政局社会保险补贴款	91,868.50	-	与收益相关
新疆生产建设兵团第十三师财政局稳岗补贴款	15,491.00	-	与收益相关
新疆生产建设兵团第十三师新型工业化先进单位奖	20,000.00	-	与收益相关
新疆生产建设兵团第十三师质量工作考核先进单位奖	5,000.00	-	与收益相关
合计	192,359.50	-	

33、营业外支出

项目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益 的金额	发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失合计	1,385,686.13	1,385,686.13	-	-
其中：固定资产处置损失	1,385,686.13	1,385,686.13	-	-
无形资产处置损失	-	-	-	-
对外捐赠支出	20,000.00	20,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	3,260.33	3,260.33	7,937.08	7,937.08
合计	1,408,946.46	1,408,946.46	17,937.08	17,937.08

34、所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	30,458,758.00	20,924,786.99
递延所得税费用	-241,766.51	-1,930,993.89
合计	30,216,991.49	18,993,793.10

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
政府补助	192,359.50	-

项目	本期	上期
利息收入	4,510,905.33	3,660,800.87
营业外收入-其他	42,255.24	4,054.64
收到其他往来款	12,208,921.60	2,319,189.92
合计	16,954,441.67	5,984,045.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
付现费用支出	9,030,252.52	7,200,255.13
银行手续费	639,677.84	1,126,495.69
支付其他往来款	21,826,010.12	4,306,148.03
合计	31,495,940.48	12,632,898.85

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
收到理财产品本金	352,800,000.00	384,500,000.00
合计	352,800,000.00	384,500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
购买理财产品	339,600,000.00	358,000,000.00
处置股东资产支付的现金	79,000.00	-
合计	339,679,000.00	358,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
向关联方借款	-	-
收回承兑汇票、保函等保证金	118,277,713.42	101,198,430.46
合计	118,277,713.42	101,198,430.46

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
支付承兑汇票、保函等保证金	75,208,847.19	125,028,692.56

项目	本期	上期
承兑汇票贴息	-	-
归还股东借款	-	-
合计	75,208,847.19	125,028,692.56

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	155,506,764.22	101,944,522.18
加：资产减值准备	-1,394,968.85	14,302,629.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,737,279.22	10,683,351.23
无形资产摊销	1,542,868.51	1,177,307.02
长期待摊费用摊销	49,816.68	436,657.79
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)	1,385,686.13	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,550,131.25	1,771,483.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-241,766.51	-1,930,993.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	184,211,220.78	-61,225,883.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-127,925,485.21	-118,365,096.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-274,381,289.24	92,086,490.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-48,959,743.03	40,880,467.82

补充资料	本期	上期
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,541,118.86	23,081,843.08
减：现金的期初余额	43,688,778.15	21,193,756.06
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-32,147,659.29	1,888,087.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	11,541,118.86	23,081,843.08
其中：库存现金	249,630.78	153,839.59
可随时用于支付的银行存款	11,291,488.08	22,928,003.49
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	11,541,118.86	23,081,843.08
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	75,208,847.19	缴纳的银行保证金
应收账款	101,091,612.08	设定质押
固定资产-房屋建筑物	29,627,186.91	设定抵押
固定资产-机器设备	19,899,822.38	设定抵押
无形资产	33,419,998.56	设定抵押
合计	259,247,467.12	

注：（1）本期末，货币资金的其他货币资金中有 75,208,847.19 元为银行保证金（其中 64,421,872.80 元为银行承兑汇票保证金，10,786,974.39 元为保函及保理保证金）；

（2）本期末用于质押贷款的应收账款如下：

应收中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司账款 13,111,704.00 元，应收中电（莱州）新能源有限公司账款 16,816,153.53 元，应收华能安徽怀宁风力发电有限责任公司账款 7,977,148.00 元，被用来为交通银行胶州支行开立银行承兑汇票提供质押，质押合同 2017 年 3 月 18 日到期。

应收华能布拖风力发电有限公司款项 13,943,004.31 元，应收中广核全椒风力发电有限公司款项 3,062,250.00 元，应收华能湖南桂东风电有限责任公司款项 2,646,450.00 元，应收华能巍山风力发电有限公司款项 3,125,095.20 元，应收华能鹤庆风力发电有限公司款项 2,330,720.00 元，被用来为中国银行胶州支行 2015 年胶字中额字 019 号《授信额度协议》提供质押，质押合同 2016 年 9 月 29 日到期。

应收中广核（枣庄）风力发电有限公司账款 2,364,991.54 元，应收华电国际物资有限公司账款 6,771,799.31 元，应收中国电力投资集团公司物资装备分公司账款 3,547,442.00 元，应收中广核巴里坤风力发电有限公司账款 5,263,125.00 元，被用来为浦发银行青岛市南支行 2015-10-9 至 2018-10-8 办理各类融资业务所发生的债权提供质押，质押合同 2018 年 10 月 8 日到期。

应收中国水利水电第八工程局有限公司机电设备制造岳阳分公司账款 11,320,729.17 元，被用来为浦发银行青岛市南支行 2016-4-29 至 2019-4-28 办理各类融资业务所发生的债权提供质押，质押合同 2019 年 4 月 28 日到期。

应收华润新能源（黎平）风能有限公司账款 8,811,000.02 元，被用来为平安银行青岛分行漳州路支行平银（青岛）综字第 A119201606200001 号综合授信额度合同提供质押，质押合同 2017 年 6 月 27 日到期。

（3）固定资产中的房屋建筑物（青岛天能东区车间厂房（房屋产权证“胶自字第 51926 号”）），期末账面净值 11,104,955.64 元（原值 15,703,766.75 元，累计折旧 4,598,811.11 元）被用来为浦发银行青岛市南支行额度贷款做抵押，抵押额度为 38,038,800.00 元，该抵押合同 2018 年 10 月 8 日到期；固定资产中的房屋建筑物（青岛天能西区车间厂房及办公综合类（房权证胶自字第“51925”号）），期末账面净值 11,948,375.00 元（原值 18,300,000.00 元，累计折旧 6,351,625.00 元）被用来为交通银行青岛胶州支行额度贷款做抵押，抵押额度为 18,208,120.00 元，该抵押合同 2019 年 6 月 30 日到期。

固定资产中的房屋建筑物（吉林天能临时喷砂房（大房权证大安字第 1501997 号）、食堂（大房权证大安字第 1501998 号）、宿舍（大房权证大安字第 1501999 号）、生产车间（大房权证大安字第 1502000 号）、锅炉房（大房权证大安字第 1502001 号）、职工宿舍（大房权证大安字第 1502002 号）、办公室（大房权证大安字第 1502003 号）），期末账面净值 6,573,856.27 元（原值 10,897,414.22 元，累计折旧 4,323,557.95 元）被用来为中国银行胶州支行额度贷款做抵押，抵押额度为 17,454,484.00 元，该抵押合同 2020 年 6 月 17 日到期。

（4）固定资产中的机器设备，期末账面净值 19,899,822.38 元（原值 43,648,401.96 元，累计折旧 23,748,579.58 元）被用来为中国银行胶州支行额度贷款做抵押，抵押额度为 120,000,000.00 元，该抵押合同 2018 年 2 月 25 日到期。

（5）无形资产中的土地使用权（青岛天能一期土地使用权（“胶国用（2012）第 9-7 号土地”）），期末账面净值为 9,944,579.06 元（原值 11,763,480.76 元，累计摊销 1,818,901.70 元），被用来为交通银行青岛胶州支行额度贷款做抵押，抵押额度为 17,590,000.00 元，该抵押合同 2017 年 2 月 6 日到期。无形资产中的土地使用权（青岛天能二期土地使用权（“胶国用（2012）9-3 号”）），期末账面净值为 13,560,798.08 元（原值 15,214,277.50 元，累计摊销 1,653,479.42 元），被用来为浦发银行青岛市南支行额度贷款做抵押，抵押额度为 38,038,800.00 元，该抵押合同 2018 年 10 月 8 日到期。

无形资产中的土地使用权（吉林天能土地使用权（大国用（2010）第 820810217）），期末账面净值为 2,021,199.00 元（原值 2,314,350.00 元，累计摊销 293,151.00 元），被用来

为中国银行胶州支行额度贷款做抵押，抵押额度为 17,454,484.00 元，该抵押合同 2020 年 6 月 17 日到期。

无形资产中的土地使用权（云南蓝天一期土地使用权（华国用（2014）第 0381 号）），期末账面净值为 7,893,422.42 元（原值 8,403,996.39 元，累计摊销 510,573.97 元），被用来为中国银行胶州支行额度贷款做抵押，抵押额度为 192,000,000.00 元，该抵押合同 2020 年 10 月 30 日到期。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期间未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期间未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期间未发生反向收购的情形。

4、处置子公司

本期间未发生处置子公司的情形。

5、其他原因的合并范围变动

本期间无其他原因造成合并范围变动的情形。

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

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	
吉林天能电力工程机械有限公司	吉林省大安市	吉林省大安市	生产制造	100.00	100.00	同一控制下合并

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	
湖南湘能重工有限公司	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	生产制造	51.00	51.00	设立
云南蓝天重工有限公司	云南省华宁县	云南省华宁县	生产制造	100.00	100.00	设立
哈密红星重工有限公司	新疆哈密	新疆哈密	生产制造	100.00	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	归属于少数股东的损益	向少数股东分派的股利	少数股东权益余额
湖南湘能重工有限公司	本期	49.00	2,868,657.30	-	2,868,657.30
	上期	49.00	2,838,048.63	-	2,838,048.63

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南湘能重工有限公司	89,417,389.75	51,878,084.83	141,295,474.58	94,659,514.13	-	94,659,514.13

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南湘能重工有限公司	143,217,121.34	22,132,508.03	165,349,629.37	124,568,071.58	-	124,568,071.58

子公司名称	本期			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南湘能重工有限公司	55,793,307.98	5,854,402.66	5,854,402.66	1,997,971.44

(续)

子公司名称	上期			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南湘能重工有限公司	62,294,682.44	5,791,935.97	5,791,935.97	1,655,218.78

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交易

报告期内，未发生在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司交易的情形。

3、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内，本公司无合营企业和联营企业。

4、重要的共同经营

报告期内，本公司无共同经营的企业。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、关联方及关联交易**1、本公司的控股股东情况**

本公司控股股东及实际控制人均为自然人郑旭，持有本公司 40%的股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

申报期内本公司无合营和联营企业情况。

4、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
张世启	持股 5%以上股东、副董事长
宋德海	董事、副总经理、核心技术人员
李隽	董事、副总经理、董事会秘书
吕渐杰	副总经理
张兴红	常务副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘萍	副总经理、财务总监
孙小波	独立董事
王清友	独立董事
王桂林	独立董事
于富海	监事会主席、核心技术人员
雷鑫	原监事（2015 年 12 月辞职）
刘卫东	监事
边丽本	监事
直接或者间接持有发行人 5%以上股份的自然人和发行人的董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员	直接或者间接持有发行人 5%以上股份的自然人和发行人的董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）
青岛天平检测有限公司	张世启之子张冰控制的公司（张冰已于 2014 年 4 月转让其持有的该公司全部股权），2015 年 5 月份开始，双方关联关系终止
北京桐雨居科技有限公司	李隽持股 60%并担任董事长和经理、其配偶担任董事
北京博大网信科技发展有限公司	王清友配偶父亲任总经理的公司
青岛好霞制帽有限公司	刘卫东配偶父亲投资的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期	上期
青岛天平检测有限公司	销售探伤材料	-	392,070.05
合计		-	392,070.05

② 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期	上期
青岛天平检测有限公司	无损检测费	941,360.00	1,120,720.00
合计		941,360.00	1,120,720.00

(2) 关联受托管理/委托管理情况

申报期内，本公司未发生关联托管的情况。

(3) 关联承包情况

申报期内，本公司未发生关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

申报期内，本公司未发生关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑旭夫妇、张世启夫妇	交通银行胶州支行	500,000,000.00	2012-4-27	2017-4-27	否
郑旭夫妇、张世启夫妇	中国银行胶州支行	120,000,000.00	2014-10-8	2017-9-29	是
郑旭夫妇、张世启夫妇	中国银行胶州支行	80,000,000.00	2015-3-27	2018-3-26	是
郑旭夫妇	浦发银行青岛市南支行	66,000,000.00	2015-10-9	2018-10-8	否
郑旭夫妇、张世启夫妇	中国银行胶州支行	192,000,000.00	2015-10-30	2016-9-27	否
郑旭夫妇	平安银行青岛漳州路支行	40,000,000.00	2016-6-28	2017-6-27	否

(6) 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借的情形。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期	上期
关键管理人员报酬	1,019,121.05	906,135.57

(9) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
青岛天平检测有限公司	9,913.36	209,273.36
小计	9,913.36	209,273.36
其他应收款：		
于富海	7,000.00	-
小计	7,000.00	-

7、关联方承诺

报告期内不存在关联方承诺的情形。

十、股份支付

报告期内不存在股份支付情形。

十一、承诺及或有事项

报告期内不存在需要披露的承诺事项、未决诉讼仲裁以及为其他单位提供债务担保形成或有负债等重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重要事项**1、前期差错更正**

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

报告分部的确定是按照分部收入/所有分部收入总额 $\geq 10\%$ 的标准来判断，对于未达到该判断标准的，如果披露该经营分部对会计信息使用者有用的，可以确定为报告分部；
本公司各报告分部主营业务相同，采用相同的会计政策。

(2) 本期各报告分部的财务信息

项目	青岛天能	吉林天能	湖南湘能	云南蓝天	哈密红星	分部间抵销	合计
营业收入	679,753,369.02	15,119,668.38	55,793,307.98	93,725,476.43	61,186,855.67	-145,205,623.58	760,373,053.90
营业成本	471,280,829.40	12,705,034.59	40,248,069.79	70,180,471.24	36,812,051.89	-145,231,442.96	485,995,013.95

项目	青岛天能	吉林天能	湖南湘能	云南蓝天	哈密红星	分部间抵销	合计
资产总额	1,101,876,896.13	19,464,232.95	141,295,474.58	61,793,784.89	105,135,348.27	-127,747,321.64	1,301,818,415.18
负债总额	419,536,720.24	12,699,386.39	94,659,514.13	37,897,699.53	5,349,943.94	-81,273,348.42	488,869,915.81

(3) 上期各报告分部的财务信息

项目	青岛天能	吉林天能	湖南湘能	云南蓝天	哈密红星	分部间抵销	合计
营业收入(上期)	610,544,818.22	16,542,626.94	62,294,682.44	48,501,476.28	139,273,246.75	144,842,090.58	732,314,760.05
营业成本(上期)	452,865,155.87	15,131,752.98	47,639,803.89	27,707,936.55	97,188,750.35	144,867,909.96	495,665,489.68
资产总额(上年)	1,228,165,465.68	26,254,807.16	165,349,629.37	90,974,473.76	152,334,910.46	-240,288,656.09	1,422,790,630.34
负债总额(上年)	669,378,618.85	18,429,301.58	124,568,071.58	76,778,053.13	69,983,713.54	-193,788,863.49	765,348,895.19

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	390,667,045.74	100.00	34,042,620.24	8.71	356,624,425.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	390,667,045.74	100.00	34,042,620.24	8.71	356,624,425.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	262,311,817.05	100.00	25,313,534.78	9.65	236,998,282.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	262,311,817.05	100.00	25,313,534.78	9.65	236,998,282.27

①本期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	281,329,564.13	14,066,478.20	5.00
1 至 2 年	86,069,232.98	8,606,923.30	10.00
2 至 3 年	11,055,445.63	3,316,633.69	30.00
3 至 4 年	8,320,435.90	4,160,217.95	50.00
4 年以上	3,892,367.10	3,892,367.10	100.00
合计	390,667,045.74	34,042,620.24	8.71

③本期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,729,085.46 元。

(3) 本期末无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款-期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备-期末余额
中电(三都)新能源有限公司	41,135,566.61	10.53	2,056,778.33
中广核湖南桂阳风力发电有限公司	21,346,250.00	5.46	1,067,312.50
大庆红骥风力发电有限公司	19,316,299.11	4.94	965,814.96
中电(莱州)新能源有限公司	16,816,153.53	4.30	840,807.68
朔州市平鲁区天石风电有限公司	14,571,770.00	3.73	728,588.50
合计	113,186,039.25	28.97	5,659,301.97

(5) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,421,954.94	34.96	11,179,759.45	90.00	1,242,195.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,113,151.09	65.04	1,155,657.55	5.00	21,957,493.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	35,535,106.03	100.00	12,335,417.00	34.71	23,199,689.03

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,421,954.94	68.79	11,179,759.45	90.00	1,242,195.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,635,363.50	31.21	281,768.18	5.00	5,353,595.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	18,057,318.44	100.00	11,461,527.62	63.47	6,595,790.82

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南宝联钢铁实业有限公司	12,421,954.94	11,179,759.45	90.00	该公司已发生严重经营困难
合计	12,421,954.94	11,179,759.45	90.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,113,151.09	1,155,657.55	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	-
合计	23,113,151.09	1,155,657.55	5.00

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 873,889.38 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	259,820.55	22,846.50
保证金	11,031,830.54	5,581,197.00
长账龄预付款项重分类	12,421,954.94	12,421,954.94
其他	11,821,500.00	31,320.00
合计	35,535,106.03	18,057,318.44

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河南宝联实业有限公司	预付材料款	12,421,954.94	3-4 年	34.96	11,179,759.45
中广核楚雄牟定风力发电有限公司	代垫款项	11,200,000.00	1 年以内	31.52	560,000.00
国电诚信招标有限公司	保证金	2,212,000.00	1 年以内	6.22	110,600.00
华电招标有限公司	保证金	2,153,000.00	1 年以内	6.06	107,650.00
守正招标有限公司	保证金	1,850,000.00	1 年以内	5.21	92,500.00
合计		29,836,954.94		83.97	12,050,509.45

(6) 报告期内, 本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内, 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资分类

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,830,640.54	-	41,830,640.54	41,830,640.54	-	41,830,640.54
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	41,830,640.54	-	41,830,640.54	41,830,640.54	-	41,830,640.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
吉林天能电力工程机械有限公司	6,630,640.54	-	-	6,630,640.54	-	-
湖南湘能重工有限公司	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
云南蓝天重工有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
哈密红星重工有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合计	41,830,640.54	-	-	41,830,640.54	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

报告期内本公司无合营和联营企业情况。

4、营业收入、营业成本

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	643,226,242.85	436,387,064.84	557,959,841.02	401,283,544.13
其他业务	36,527,126.17	34,893,764.56	52,584,977.20	51,581,611.74
合计	679,753,369.02	471,280,829.40	610,544,818.22	452,865,155.87

报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
本期	272,001,148.47	40.01
上期	210,255,938.94	34.44

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动性资产处置损益	-1,385,686.13	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	192,359.50	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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年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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-

项目	本期	上期
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	18,994.91	-13,882.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	-1,174,331.72	-13,882.44
所得税影响额	-166,598.49	-1,708.90
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	-1,007,733.23	-12,173.54

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	期间	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
归属于公司普通股股东的净利润	本期	21.38	2.4422	2.4422
	上期	19.27	1.5857	1.5857
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	本期	21.53	2.4583	2.4583
	上期	19.27	1.5859	1.5859

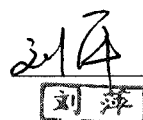
青岛天能重工股份有限公司

2016年11月2日

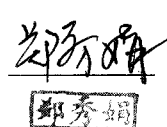
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



日期: 2016.11.2 日

期: 2016.11.2 日

期: 2016.11.2

营业执照



110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

成立日期 2011年02月22日

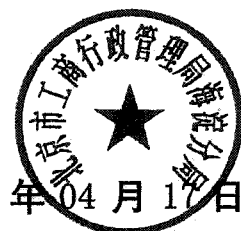
合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



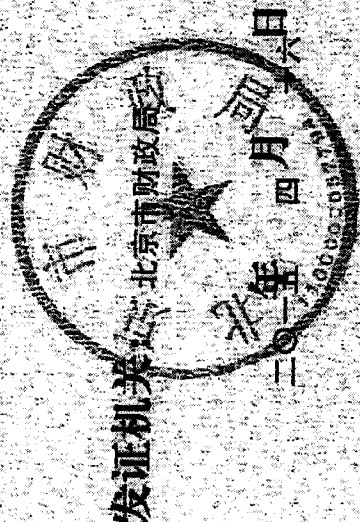
2015 年 04 月 17 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019628

说明

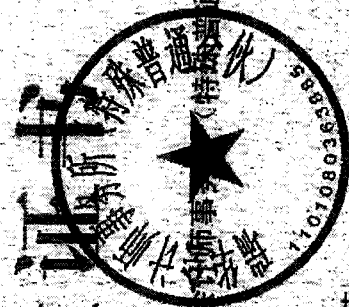
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特派员)中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

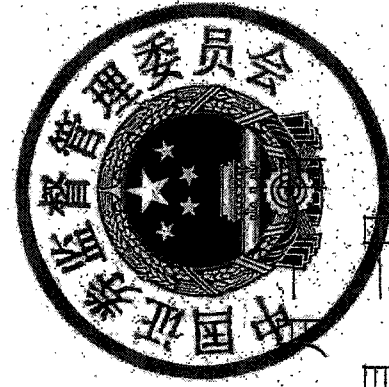
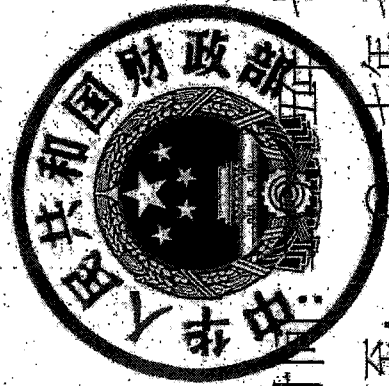
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 杨剑涛

证书号: 17

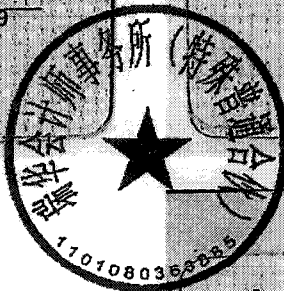
发证时间: 七

证书有效期至: 二〇一七年七月





姓名 Full name 印碧辉
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1974-04-14
工作单位 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 610107197404140029



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 440300710946
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 02 月 24 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名 魏国光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-09-18
Date of birth
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 445281198209186339
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 440300480173

No. of Certificate

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

发证日期: 2010年02月04日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs