

南方风机股份有限公司
2016 年度审计报告

广会审字[2017]G16044520010 号

目 录

报告正文·····	1-2
合并资产负债表·····	3-4
合并利润表·····	5
合并所有者权益变动表·····	6-7
合并现金流量表·····	8
母公司资产负债表·····	9-10
母公司利润表·····	11
母公司所有者权益变动表 ·····	12-13
母公司现金流量表·····	14
财务报表附注·····	15-95

审 计 报 告

广会审字[2017]G16044520010 号

南方风机股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南方风机股份有限公司（以下简称“南风股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，南风股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南风股份 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：何国铨

中国注册会计师：周济平

中国 广州

二〇一七年四月二十日

合 并 资 产 负 债 表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	236,185,410.87	237,966,160.80
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	2	49,067,787.59	73,352,625.48
应收账款	3	649,151,794.91	442,471,276.29
预付款项	4	30,707,892.29	34,476,133.75
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	5	-	244,688.89
应收股利		-	-
其他应收款	6	11,916,099.10	9,659,182.89
买入返售金融资产		-	-
存货	7	473,846,677.25	556,712,548.05
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	8	6,260,582.56	2,805,875.10
流动资产合计		1,457,136,244.57	1,357,688,491.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	9	10,643,975.44	10,643,975.44
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	100,061,062.08	99,647,147.05
投资性房地产		-	-
固定资产	11	919,582,951.43	746,017,389.22
在建工程	12	163,338,034.51	345,685,172.57
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	13	182,985,555.16	187,551,437.31
开发支出		-	-
商誉	14	946,717,851.56	946,717,851.56
长期待摊费用	15	959,607.83	1,439,411.74
递延所得税资产	16	34,332,045.20	28,192,626.71
其他非流动资产	17	10,658,633.55	19,968,342.07
非流动资产合计		2,369,279,716.76	2,385,863,353.67
资产总计		3,826,415,961.33	3,743,551,844.92

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)

2016 年 12 月 31 日

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	18	96,300,000.00	170,000,000.00
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	19	19,535,910.76	21,593,696.30
应付账款	20	214,199,366.07	182,166,448.94
预收款项	21	39,618,396.47	60,324,311.34
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	22	4,095,276.64	17,088,556.91
应交税费	23	42,479,384.71	13,796,338.63
应付利息	24	46,560.05	121,234.71
应付股利		-	-
其他应付款	25	4,003,036.70	3,295,795.37
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	26	32,000,000.00	47,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		452,277,931.40	515,386,382.20
非流动负债：			
长期借款	27	139,850,000.00	139,900,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	28	80,275,391.12	-
预计负债	29	-	-
递延收益	30	8,853,147.01	11,076,135.03
递延所得税负债	16	29,906,382.23	32,185,909.38
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		258,884,920.36	183,162,044.41
负债合计		711,162,851.76	698,548,426.61
所有者权益：			
股本	30	509,218,928.00	509,218,928.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	31	2,144,568,367.55	2,144,568,367.55
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	32	31,531,328.92	31,531,328.92
一般风险准备		-	-
未分配利润	33	420,268,492.24	342,835,881.97
归属于母公司股东权益合计		3,105,587,116.71	3,028,154,506.44
少数股东权益		9,665,992.86	16,848,911.87
所有者权益合计		3,115,253,109.57	3,045,003,418.31
负债和所有者权益总计		3,826,415,961.33	3,743,551,844.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2016 年度

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		894,917,803.76	820,028,578.19
其中：营业收入	34	894,917,803.76	820,028,578.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		797,801,378.87	777,889,263.13
其中：营业成本	34	581,541,449.23	521,552,195.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
报单红利支出			
分保费用			
税金及附加	35	13,772,389.06	8,061,602.27
销售费用	36	37,268,809.54	43,468,153.44
管理费用	37	133,238,953.95	141,529,295.00
财务费用	38	14,750,840.12	28,318,688.63
资产减值损失	39	17,228,936.97	34,959,328.23
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	40	470,161.04	-627,765.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		470,161.04	-627,765.87
汇兑收益			
三、营业利润		97,586,585.93	41,511,549.19
加：营业外收入	41	9,147,918.26	8,015,532.50
其中：非流动资产处置利得		2,557.04	-
减：营业外支出	42	1,751,055.03	1,001,174.90
其中：非流动资产处置损失		156,728.04	196,289.83
四、利润总额		104,983,449.16	48,525,906.79
减：所得税费用	43	19,457,190.06	8,749,614.94
五、净利润		85,526,259.10	39,776,291.85
归属于母公司所有者的净利润		92,709,178.11	44,444,185.75
少数股东损益		-7,182,919.01	-4,667,893.90
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
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		85,526,259.10	39,776,291.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,709,178.11	44,444,185.75
归属于少数股东的综合收益总额		-7,182,919.01	-4,667,893.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.09
（二）稀释每股收益		0.18	0.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	库存 股(减 项)	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	509,218,928.00	-	-	-	2,144,568,367.55	-	-	-	31,531,328.92	-	342,835,881.97	16,848,911.87	3,045,003,418.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	509,218,928.00	-	-	-	2,144,568,367.55	-	-	-	31,531,328.92	-	342,835,881.97	16,848,911.87	3,045,003,418.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-		-	-	-	-	-	77,432,610.27	-7,182,919.01	70,249,691.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92,709,178.11	-7,182,919.01	85,526,259.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,276,567.84	-	-15,276,567.84
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,276,567.84	-	-15,276,567.84
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	509,218,928.00	-	-	-	2,144,568,367.55	-	-	-	31,531,328.92	-	420,268,492.24	9,665,992.86	3,115,253,109.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2016 年度

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	库存 股(减 项)	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	254,609,464.00	-	-	-	2,399,177,831.55	-	-	-	31,531,328.92	-	311,122,169.42	21,516,805.77	3,017,957,599.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	254,609,464.00	-	-	-	2,399,177,831.55	-	-	-	31,531,328.92	-	311,122,169.42	21,516,805.77	3,017,957,599.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	254,609,464.00	-	-	-	-254,609,464.00	-	-	-	-	-	31,713,712.55	-4,667,893.90	27,045,818.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,444,185.75	-4,667,893.90	39,776,291.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,730,473.20	-	-12,730,473.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,730,473.20	-	-12,730,473.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	254,609,464.00	-	-	-	-254,609,464.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	254,609,464.00	-	-	-	-254,609,464.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	509,218,928.00	-	-	-	2,144,568,367.55	-	-	-	31,531,328.92	-	342,835,881.97	16,848,911.87	3,045,003,418.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		662,984,124.45	949,830,935.37
收到的税费返还		202,470.75	-
收到的其他与经营活动有关的现金	44（1）	9,466,165.37	13,487,138.12
经营活动现金流入小计		672,652,760.57	963,318,073.49
购买商品、接受劳务支付的现金		300,700,355.94	473,712,149.41
支付给职工以及为职工支付的现金		129,353,533.16	127,328,395.39
支付的各项税费		90,182,384.67	129,568,242.25
支付的其他与经营活动有关的现金	44（2）	60,182,787.21	92,503,409.60
经营活动现金流出小计		580,419,060.98	823,112,196.65
经营活动产生的现金流量净额		92,233,699.59	140,205,876.84
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		56,246.01	-
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		315,869.74	737.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	44（3）	80,275,391.12	-
投资活动现金流入小计		80,647,506.87	737.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		55,023,533.39	72,547,183.82
投资所支付的现金			80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	44（4）	1,083,582.97	-
投资活动现金流出小计		56,107,116.36	152,547,183.82
投资活动产生的现金流量净额		24,540,390.51	-152,546,446.32
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		158,300,000.00	379,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	44（5）	18,878,867.47	25,455,162.65
筹资活动现金流入小计		177,178,867.47	405,355,162.65
偿还债务支付的现金		247,050,000.00	401,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,805,955.26	37,435,049.06
支付的其他与筹资活动有关的现金	44（6）	14,427,529.29	30,807,278.73
筹资活动现金流出小计		291,283,484.55	469,242,327.79
筹资活动产生的现金流量净额		-114,104,617.08	-63,887,165.14
四、汇率变动对现金的影响		1,115.23	582.65
五、现金及现金等价物净增加额		2,670,588.25	-76,227,151.97
加：期初现金及现金等价物余额		215,399,812.74	291,626,964.71
六、期末现金及现金等价物余额		218,070,400.99	215,399,812.74

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

2016 年 12 月 31 日

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		157,264,629.41	87,183,076.73
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		715,200.00	5,070,758.30
应收账款	1	317,944,417.35	314,432,738.28
预付款项		25,255,817.83	30,601,463.75
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	9,521,781.79	3,216,543.59
存货		175,386,467.38	165,277,640.43
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		2,600,547.42	1,510,381.26
流动资产合计		688,688,861.18	607,292,602.34
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	3	2,137,383,367.95	2,137,771,055.01
投资性房地产		27,630,471.02	-
固定资产		325,669,952.33	120,645,725.35
在建工程		65,488,298.13	254,044,647.65
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		111,950,206.36	114,636,691.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		31,447,246.27	25,028,683.25
其他非流动资产		7,842,733.55	14,536,817.07
非流动资产合计		2,707,412,275.61	2,666,663,620.28
资产总计		3,396,101,136.79	3,273,956,222.62

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）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	135,000,000.00
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		-	21,593,696.30
应付账款		164,555,143.33	126,097,720.98
预收款项		29,954,538.25	18,706,415.88
应付职工薪酬		27,291.16	10,642,669.70
应交税费		4,931,456.68	1,508,367.37
应付利息		4,243,400.83	-
应付股利		-	-
其他应付款		142,285,604.90	1,500,573.19
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		32,000,000.00	32,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		437,997,435.15	347,049,443.42
非流动负债：			
长期借款		139,850,000.00	119,900,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		80,275,391.12	-
预计负债		-	-
递延收益		8,853,147.01	11,076,135.03
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		228,978,538.13	130,976,135.03
负债合计		666,975,973.28	478,025,578.45
所有者权益：			
股本		509,218,928.00	509,218,928.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,144,605,979.65	2,144,605,979.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		31,531,328.92	31,531,328.92
未分配利润		43,768,926.94	110,574,407.60
所有者权益合计		2,729,125,163.51	2,795,930,644.17
负债和所有者权益总计		3,396,101,136.79	3,273,956,222.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2016 年度

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	255,742,610.56	216,329,082.97
减：营业成本	4	189,373,257.09	170,120,969.49
税金及附加		3,849,161.21	1,217,116.56
销售费用		26,233,073.42	29,573,219.06
管理费用		63,762,145.50	68,124,438.27
财务费用		18,087,218.93	16,002,792.18
资产减值损失		14,981,327.91	35,213,438.14
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	5	-387,687.06	-477,961.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	-387,687.06	-477,961.95
汇兑收益		-	-
二、营业利润		-60,931,260.56	-104,400,852.68
加：营业外收入		3,327,428.09	5,196,870.67
其中：非流动资产处置利得		962.60	-
减：营业外支出		291,596.63	114,690.16
其中：非流动资产处置净损失		156,728.04	1,525.35
三、利润总额		-57,895,429.10	-99,318,672.17
减：所得税费用		-6,366,516.28	-14,700,854.57
四、净利润		-51,528,912.82	-84,617,817.60
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-51,528,912.82	-84,617,817.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股 (减项)	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	509,218,928.00	-	-	-	2,144,605,979.65	-	-	-	31,531,328.92	110,574,407.60	2,795,930,644.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	509,218,928.00	-	-	-	2,144,605,979.65	-	-	-	31,531,328.92	110,574,407.60	2,795,930,644.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,805,480.66	-66,805,480.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-51,528,912.82	-51,528,912.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,276,567.84	-15,276,567.84
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,276,567.84	-15,276,567.84
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	509,218,928.00	-	-	-	2,144,605,979.65	-	-	-	31,531,328.92	43,768,926.94	2,729,125,163.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股(减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	254,609,464.00	-	-	-	2,399,215,443.65	-	-	-	31,531,328.92	207,922,698.40	2,893,278,934.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	254,609,464.00	-	-	-	2,399,215,443.65	-	-	-	31,531,328.92	207,922,698.40	2,893,278,934.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	254,609,464.00	-	-	-	-254,609,464.00	-	-	-	-	-97,348,290.80	-97,348,290.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-84,617,817.60	-84,617,817.60
（二）所有者投入和减少资本	254,609,464.00	-	-	-	-254,609,464.00	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	254,609,464.00	-	-	-	-254,609,464.00	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,730,473.20	-12,730,473.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,730,473.20	-12,730,473.20
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	509,218,928.00	-	-	-	2,144,605,979.65	-	-	-	31,531,328.92	110,574,407.60	2,795,930,644.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：南方风机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,015,859.51	202,236,661.24
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		2,431,357.33	39,134,989.61
经营活动现金流入小计		244,447,216.84	241,371,650.85
购买商品、接受劳务支付的现金		132,269,247.48	174,293,544.12
支付给职工以及为职工支付的现金		74,856,396.27	58,950,466.05
支付的各项税费		16,392,114.29	20,953,342.93
支付的其他与经营活动有关的现金		37,317,989.88	77,685,675.93
经营活动现金流出小计		260,835,747.92	331,883,029.03
经营活动产生的现金流量净额		-16,388,531.08	-90,511,378.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
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		310,869.74	737.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		80,315,673.31	
投资活动现金流入小计		80,626,543.05	737.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,335,745.22	54,657,819.67
投资所支付的现金		-	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		3,083,582.97	-
投资活动现金流出小计		50,419,328.19	134,657,819.67
投资活动产生的现金流量净额		30,207,214.86	-134,657,082.17
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		262,000,000.00	294,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		12,468,108.89	5,460,601.96
筹资活动现金流入小计		274,468,108.89	300,360,601.96
偿还债务支付的现金		177,050,000.00	138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,688,246.33	24,125,298.71
支付的其他与筹资活动有关的现金		7,676,260.00	14,189,370.10
筹资活动现金流出小计		213,414,506.33	176,314,668.81
筹资活动产生的现金流量净额		61,053,602.56	124,045,933.15
四、汇率变动对现金的影响		1,115.23	582.65
五、现金及现金等价物净增加额		74,873,401.57	-101,121,944.55
加：期初现金及现金等价物余额		80,704,967.84	181,826,912.39
六、期末现金及现金等价物余额		155,578,369.41	80,704,967.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

1、公司概况

(1) 公司历史沿革

南方风机股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系以佛山市南海南方风机实业有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司于 2008 年 8 月 8 日取得广东省佛山市工商行政管理局核发注册号为 440682000039062 的企业法人营业执照。

2009 年 9 月 25 日，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）24,000,000 股，每股面值 1 元，公开发行后股本变更为人民币 94,000,000.00 元。

2011 年 4 月，公司根据股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 94,000,000.00 元，以截至 2010 年末总股本 94,000,000 股为基数，由资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，变更后的注册资本为人民币 188,000,000.00 元。

2014 年，公司向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A 股）14,069,644 股，每股发行价格为人民币 28.43 元，募集资金总额为人民币 399,999,978.92 元；并采取定向发行股票方式分别向仇云龙、陈卫平、孙振平、姜志军、上海国润投资发展有限公司、浙江富国金溪创业投资合伙企业（有限合伙）、朱卫飞、茅洪中、王亚芳、江辙、张卫星、朱秀仁、朱卫红、樊岳生、施永生、倪凤芳、朱洪生、杨新雅、陆茂康、蔡建昌、陈娟发行合计 52,539,820 股股份。变更后的注册资本为人民币 254,609,464.00 元。

2015 年 5 月，公司根据股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 254,609,464.00 元，以截至 2014 年末总股本 254,609,464 股为基数，由资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，变更后的注册资本为人民币 509,218,928.00 元。

(2) 公司所属行业类别

机械制造业。

(3) 公司经营范围及主要产品

研究、开发、生产、销售：风机、机电设备、电控设备、通风设备、电机、空调冷柜、风机盘管、泵及真空设备、阀门和旋塞、特种管件；风电设备，消声器，电加热器。

(4) 公司法定地址及总部地址

佛山市南海区小塘三环西路（狮南段）31 号。

(5) 公司基本组织架构

公司按照《公司法》等有关法律法规的要求设立股东大会、董事会、监事会、薪酬与考核委员会、审计委员会、总经理及适应公司需要的生产经营管理机构，董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常管理经营事务。

(6) 财务报告批准报出日

本财务报表及附注经公司董事会于 2017 年 4 月 20 日决议批准对外报出。

2、合并报表范围

本期需合并的子公司有三家，分别是：南方增材科技有限公司、中兴能源装备有限公司、广东南风投资有限公司。

本期无新纳入合并范围的子公司。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

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

2、持续经营

公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、公司重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 11、应收款项”、“三 15、固定资产”、“三 19、长期资产减值”、“三 23、股份支付”、“三 24、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指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。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。

4、记账本位币

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

一同一控制下的企业合并

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。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。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支

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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一非同一控制下的企业合并

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，为非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。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

一合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

一合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司

的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

一少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

一当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确认标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

一外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

一外币报表折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

10、金融工具

本公司将持有的金融资产分成以下四类：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；以及可供出售金融资产。

一对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

一对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认

金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

一对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

一对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入其他综合收益；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法： 本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

一所转移金融资产的账面价值；

一因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

一终止确认部分的账面价值；

一终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

一金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

11、应收款项

一单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

一按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析组合	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。
内部往来组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
信用期以内（1-180 天）	0	5
信用期-1 年内（181 天-1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	60	60

一单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值。
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，单独进行减值测试，计提坏账准备

一预付账款计提方法如下：

预付账款按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付账款款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

12、存货核算方法

一存货的分类

存货分为原材料、在产品、产成品、包装物、自制半成品。

一存货的盘存制度

公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

一发出存货的计价方法

购入原材料按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

一存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，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，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

13、划分为持有待售资产

一划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- ① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④ 该项转让将在一年内完

成。

一划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

一长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

一长期股权投资的计量

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财

务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

一确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

一减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、固定资产

一固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持

有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

一固定资产的计价方法

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

一固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
（1）房屋建筑物	20	5	4.75
（2）机器设备	3-20	5	4.75-31.67
（3）运输设备	10	5	9.5
（4）其他设备	5	5	19

一固定资产减值准备的确认标准、计提方法

详见本财务报表附注三-19。

一融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择

权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

16、在建工程

一在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算

一在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

一在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件

的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

一在建工程减值准备的确认标准、计提方法

详见本财务报表附注三-19。

17、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\text{所占用一般借款的资本化率} = \text{所占用一般借款加权平均利率}$$

$$= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

18、无形资产

一无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

一无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

一无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见本财务报表附注三-19。

一无形资产支出满足资本化的条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

19、长期资产减值

一适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

一可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的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，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

一资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

一资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减
记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值
准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资
产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一
经确认，在以后会计期间不再转回。

一资产组的认定及减值处理

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。公司难
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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入
为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组
或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊
额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价
值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

一商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：① 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。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）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。

22、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（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。

23、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现

金结算的股份支付。

一以权益结算的股份支付

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

一以现金结算的股份支付

（1）初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入

一销售商品

1、公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金

额确认销售商品收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、通常情况下，公司在产品到达客户指定现场后，经客户现场验收合格，取得其书面验收文件，并取得收款的证据或相关的收入已经收到，且与销售该产品有关的成本能够可靠计量时，按照合同总额全额确认销售收入。

一提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- (1) 收入金额能够可靠计量；
- (2) 相关经济利益很可能流入公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

一让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

政府补助是指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。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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。

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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件

的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

一递延所得税负债的确认

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

1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

27、租赁

一融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的

手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

一经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、主要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司本期无重要会计政策的变更。

（2）会计估计变更

公司本期无会计估计的变更。

四、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售额	17%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
堤围防护费	营业收入	0.0778%
企业所得税	应纳税所得额	参见下表
房产税	房产原值的 70%	1.2%
房产税	租金收入	12.00%
土地使用税	土地面积	每平方米土地年税额 3 元

不同纳税主体名称及所得税税率如下：

公 司 名 称	所得税税率
南方风机股份有限公司	15%
南方增材科技有限公司	25%
中兴能源装备有限公司	15%
广东南风投资有限公司	25%

2、税收优惠及批示

（1）2014 年 10 月 10 日，公司通过了高新技术企业重新认定，取得高新技术企业证书，证书编号 GR201444000338，有效期三年。2014 年至 2016 年，公司企业所得税适用 15%的税率优惠政策。

（2）2015 年 10 月 10 日，子公司中兴能源装备有限公司通过了高新技术企业重新认定，取得高新技术企业证书，证书编号 GR201532002994，有效期三年。2015 年至 2017 年，公司企业所得税适用 15%的税率优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	249,313.87	100,209.98
银行存款	217,821,087.12	215,299,602.76
其他货币资金	18,115,009.88	22,566,348.06
合 计	236,185,410.87	237,966,160.80
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在有潜在收回风险的款项

(2) 其他货币资金期末余额包括：银行承兑汇票保证金 3,043,648.13 元，保函保证金 15,071,361.75 元。

2、应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	12,872,804.50	21,062,655.69
银行承兑汇票	36,194,983.09	52,289,969.79
合 计	49,067,787.59	73,352,625.48

(2) 期末公司已质押的应收票据。

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,070,000.00
合 计	9,070,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,857,807.94	-
合 计	65,857,807.94	-

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日止，公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按类别分析列示如下：

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	61,491,000.00	7.95	61,491,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	712,323,013.39	92.05	63,171,218.48	8.87	649,151,794.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	773,814,013.39	100.00	124,662,218.48	16.11	649,151,794.91

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	61,491,000.00	11.05	61,491,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	494,988,993.85	88.95	52,517,717.56	10.61	442,471,276.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	556,479,993.85	100.00	114,008,717.56	20.49	442,471,276.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉祺昌能源有限公司	51,655,000.00	51,655,000.00	100.00	预计全额无法收回
内蒙古汇全环保动力有限公司	9,836,000.00	9,836,000.00	100.00	预计全额无法收回

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	61,491,000.00	61,491,000.00	100.00	

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		
	金 额	坏 账 准 备	计提比例 (%)
信用期以内 (1-180 天)	382,728,744.22	-	-
信用期-1 年内 (181 天-1 年)	45,457,117.97	2,272,855.90	5.00
1-2 年	172,943,365.10	17,294,336.51	10.00
2-3 年	77,040,818.65	23,112,245.60	30.00
3 年以上	34,152,967.45	20,491,780.47	60.00
合 计	712,323,013.39	63,171,218.48	8.87

(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 11,124,822.92 元；本年收回或转回坏账准备金额 6,636.40 元。

(3) 本期实际核销的应收账款 477,958.40 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 361,836,414.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 81,989,069.82 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	26,426,751.26	86.06	29,300,828.41	84.99
1-2 年	2,038,317.55	6.64	2,595,141.72	7.53
2-3 年	337,258.56	1.10	863,721.62	2.51
3 年以上	1,905,564.92	6.20	1,716,442.00	4.97

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
合 计	30,707,892.29	100.00	34,476,133.75	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 14,607,952.13 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 47.57%。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
账龄在 1 年以内的银行定期存款利息	-	244,688.89
合 计	-	244,688.89

(2) 本期无逾期利息。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

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	14,208,565.48	94.98	2,592,866.38	18.25	11,615,699.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	751,000.00	5.02	450,600.00	60.00	300,400.00
合 计	14,959,565.48	100.00	3,043,466.38	20.34	11,916,099.10

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	11,465,777.50	100.00	1,806,594.61	15.76	9,659,182.89
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	11,465,777.50	100.00	1,806,594.61	15.76	9,659,182.89

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		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年内	7,216,605.93	360,830.30	5.00
1-2 年	2,080,372.39	208,037.24	10.00
2-3 年	3,076,511.52	922,953.46	30.00
3 年以上	1,835,075.64	1,101,045.38	60.00
合 计	14,208,565.48	2,592,866.38	18.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,236,871.77 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款 0.00 元。

(4) 其他应收款按性质分类情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
个人借支	43,619.80	169,518.52
质保金、押金	10,350,803.35	7,542,326.98
往来	3,923,712.39	3,189,862.39
其他	641,429.94	564,069.61
合 计	14,959,565.48	11,465,777.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

客 户 类 别	款项性质	期末余额	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备
---------	------	------	----	-----------	------

客 户 类 别	款项性质	期末余额	账龄	占总额 比例 (%)	坏账准备
深圳市宝安区人民法院	质保金、押金	1,514,890.19	1 年以内	10.13	75,744.51
佛山市南海区国土城建和水务局	质保金、押金	1,244,329.60	3 年以上	8.32	746,597.76
中化建国际招标有限责任公司	质保金、押金	1,198,000.00	2 年以内	8.01	104,633.12
中国石化国际事业有限公司南京招 标中心	质保金、押金	616,838.00	1 年以内	4.12	30,841.90
新能源有限公司	质保金、押金	601,000.00	1 年以内	4.02	30,050.00
合 计		5,175,057.79		34.60	987,867.29

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、存货

(1) 存货分项列示如下：

存 货 种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	87,845,342.26	-	87,845,342.26	76,976,292.94	-	76,976,292.94
在产品	27,761,472.57	-	27,761,472.57	50,178,523.63	-	50,178,523.63
产成品	166,745,538.79	2,598,649.46	164,146,889.33	239,410,264.72	3,273,036.73	236,137,227.99
包装物	7,915,073.82	-	7,915,073.82	1,036,216.11	-	1,036,216.11
自制半成品	189,183,951.31	3,006,052.04	186,177,899.27	195,379,482.85	2,995,195.47	192,384,287.38
合 计	479,451,378.75	5,604,701.50	473,846,677.25	562,980,780.25	6,268,232.20	556,712,548.05

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计 提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	3,273,036.73	1,861,190.24	-	2,535,577.51	-	2,598,649.46
包装物	-	-	-	-	-	-
自制半成品	2,995,195.47	3,006,052.04	-	2,995,195.47	-	3,006,052.04
合 计	6,268,232.20	4,867,242.28	-	5,530,772.98	-	5,604,701.50

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。报告期期末存货跌价准备为公司少量产品成本高于合同约定的销售价格而计提的跌价准备。

本期转回转销的说明：本期减少金额中的转回或转销额，为公司本期将已计提存货跌价准备的存货对外销售所致。

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

8、其他流动资产

类 别	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	5,997,091.39	2,644,048.52
预缴税金	263,491.17	161,826.58
合 计	6,260,582.56	2,805,875.10

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	10,643,975.44	-	10,643,975.44	10,643,975.44	-	10,643,975.44
其中：按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	10,643,975.44	-	10,643,975.44	10,643,975.44	-	10,643,975.44
合 计	10,643,975.44	-	10,643,975.44	10,643,975.44	-	10,643,975.44

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被 投 资 单 位	账 面 余 额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏海门建信村镇银行有限责任公司	6,955,437.01	-	-	6,955,437.01
南通海隆钢管有限公司	3,688,538.43	-	-	3,688,538.43

被 投 资 单 位	账 面 余 额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	10,643,975.44	-	-	10,643,975.44

被 投 资 单 位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
江苏海门建信村镇银行有限责任公司	-	-	-	-	6.00	-
南通海隆钢管有限公司	-	-	-	-	5.00	-
合 计	-	-	-	-	-	-

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融 资产分类	期初已计提 减值余额	本期计提	其中：从其他 综合收益转入	本期减少	其中：期后公允 价值回升转回	期末已计提 减值余额
可供出售 权益工具	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	其他 转入	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他 转出		
1. 合营企业												
佛山市南方丽特 克能净科技有限 公司	2,233,442.91	-	-	-	-387,687.06	-	-	-	-	-	1,845,755.85	-
小计	2,233,442.91	-	-	-	-387,687.06	-	-	-	-	-	1,845,755.85	-
2. 联营企业												
海门中石油昆仑 燃气有限公司	7,775,071.66	-	-	-	1,377,015.89	-	-	56,246.01	-	-	9,095,841.54	-
天津钢研广亨特 种装备股份有限 公司	10,329,339.14	-	-	-	-473,640.84	-	-	-	-	-	9,855,698.30	-
新疆丝路联众新 能源有限公司	79,309,293.34		-	-	-45,526.95	-	-	-	-	-	79,263,766.39	-
小计	97,413,704.14		-	-	857,848.10	-	-	56,246.01	-	-	98,215,306.23	-
合计	99,647,147.05		-	-	470,161.04	-	-	56,246.01	-	-	100,061,062.08	-

(1) 公司 2014 年度直接投资的佛山市南方丽特克能净科技有限公司，投资成本为 3,252,551.02 元，与其他方对被投资单位实施共同控制，采用权益法核算。

(2) 公司之全资子公司中兴能源装备有限公司于 2013 年直接投资的海门中石油昆仑燃气有限公司，投资成本为 7,216,676.89 元，对其具有重大影响，采用权益法核算。

(3) 公司之全资子公司中兴能源装备有限公司于 2014 年度间接投资的天津钢研广亨特种装备股份有限公司，投资成本为 10,000,000.00 元，对其具有重大影响，采用权益法核算。

(4) 公司之全资子公司广东南风投资有限公司 2015 年度直接投资的新疆丝路联众新能源有限公司，投资成本为 80,000,000.00 元，对其具有重大影响，采用权益法核算。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机 器 设 备	运 输 设 备	其 他 设 备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	359,561,022.36	788,868,044.17	12,006,589.05	26,804,862.30	1,187,240,517.88
2、本期增加金额	220,855,103.16	81,511,132.49	164,743.59	12,816,519.48	315,347,498.72
(1) 购置	297,448.11	4,397,975.78	117,735.04	8,470,176.39	13,283,335.32
(2) 在建工程转入	220,557,655.05	77,113,156.71	47,008.55	4,346,343.09	302,064,163.40

项 目	房屋建筑物	机 器 设 备	运 输 设 备	其 他 设 备	合 计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	86,747,180.87	110,282.22	112,908.00	86,970,371.09
(1) 处置或报废	-	5,978,228.89	110,282.22	112,908.00	6,201,419.11
(2) 子公司清算转出	-	-	-	-	-
(3) 转入在建工程改造	-	80,768,951.98	-	-	80,768,951.98
4、期末余额	580,416,125.52	783,631,995.79	12,061,050.42	39,508,473.78	1,415,617,645.51
二、累计折旧					
1、期初余额	81,574,148.65	339,173,069.99	5,392,038.22	15,083,871.80	441,223,128.66
2、本期增加金额	20,778,199.10	54,638,796.01	1,105,367.23	3,039,850.51	79,562,212.85
(1) 计提	20,778,199.10	54,638,796.01	1,105,367.23	3,039,850.51	79,562,212.85
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	24,531,271.08	106,973.75	112,402.60	24,750,647.43
(1) 处置或报废	-	5,512,099.11	106,973.75	112,402.60	5,731,475.46
(2) 子公司清算转出	-	-	-	-	-
(3) 转入在建工程改造	-	19,019,171.97	-	-	19,019,171.97
4、期末余额	102,352,347.75	369,280,594.92	6,390,431.70	18,011,319.71	496,034,694.08
三、减值准备					

项 目	房屋建筑物	机 器 设 备	运 输 设 备	其 他 设 备	合 计
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	478,063,777.77	414,351,400.87	5,670,618.72	21,497,154.07	919,582,951.43
2、期初账面价值	277,986,873.71	449,694,974.18	6,614,550.83	11,720,990.50	746,017,389.22

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
狮山厂房建设	65,488,298.13	-	65,488,298.13	254,044,647.65	-	254,044,647.65
卧式成型设备	15,390,618.37	-	15,390,618.37	12,631,826.59	-	12,631,826.59
400 棒材机	-	-	-	37,157,172.79	-	37,157,172.79
1200 无缝管生产用房	-	-	-	1,090,000.00	-	1,090,000.00
1200 无缝管项目	-	-	-	17,852,440.86	-	17,852,440.86
13 吨真空炉	-	-	-	2,987,819.39	-	2,987,819.39
φ 12.7-40mm 钢管超声. 涡流联合探	2,875,742.84	-	2,875,742.84	1,488,738.74	-	1,488,738.74
300T 热处理炉	351,578.97	-	351,578.97	351,578.97	-	351,578.97
特种制管设备改造	57,985,282.95	-	57,985,282.95	-	-	-
35T 电炉及除尘设施	3,582,988.04	-	3,582,988.04	-	-	-
钢管超声涡流联合擦伤设备	1,568,392.43	-	1,568,392.43	-	-	-
其他工程	16,095,132.78	-	16,095,132.78	18,080,947.58	-	18,080,947.58
合 计	163,338,034.51	-	163,338,034.51	345,685,172.57	-	345,685,172.57

(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	本期增加金额	转入固定资产 金额	其他 减少 金额	期末余额	工程投 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
狮山厂房建设	24,141.45 万元	254,044,647.65	49,030,036.76	237,586,386.28	-	65,488,298.13	-	90.00	-	-	-	募集资金、 自有资金
卧式成型设备	1,600.00 万元	12,631,826.59	2,758,791.78	-	-	15,390,618.37	96.00	90.00	-	-	-	自有资金
400 棒材机	4,000.00 万元	37,157,172.79	385,342.01	37,542,514.80	-	-	-	100.00	-	-	-	自有资金
1200 无缝管生 产用房	300.00 万元	1,090,000.00	-	1,090,000.00	-	-	-	100.00	-	-	-	自有资金
1200 无缝管项 目	10,000.00 万元	17,852,440.86	375,936.32	18,228,377.18	-	-	-	100.00	-	-	-	自有资金
13 吨真空炉	1,000.00 万元	2,987,819.39	1,864,102.56	4,851,921.95	-	-	-	100.00	-	-	-	自有资金
φ 12.7-40mm 钢 管超声. 涡流联 合探	287.57 万元	1,488,738.74	1,387,004.10	-	-	2,875,742.84	100.00	99.25	-	-	-	自有资金
300T 热处理炉	270.00 万元	351,578.97	-	-	-	351,578.97	13.02	13.02	-	-	-	自有资金
特种制管设备改 造	6,325.15 万	-	57,985,282.95	-	-	57,985,282.95	91.67	5.21	-	-	-	自有资金
35T 电炉及除尘 设施	350.00 万元	-	3,582,988.04	-	-	3,582,988.04	95.00	95.00	-	-	-	自有资金
钢管超声涡流联 合擦伤设备	163.00 万元	-	1,568,392.43	-	-	1,568,392.43	96.22	96.22	-	-	-	自有资金
其他工程	-	18,080,947.58	779,148.39	2,764,963.19	-	16,095,132.78	-	-	-	-	-	自有资金
合 计	-	345,685,172.57	119,717,025.34	302,064,163.40	-	163,338,034.51	-	-	-	-	-	

(3) 报告期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	应用软件	知识产权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	208,691,536.41	2,618,571.92	1,243,755.21	212,553,863.54
2、本期增加	-	391,346.95	-	391,346.95
(1) 购置	-	391,346.95	-	391,346.95
(2) 自主研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	208,691,536.41	3,009,918.87	1,243,755.21	212,945,210.49
二、累计摊销				
1、期初余额	23,806,519.70	1,048,653.23	147,253.30	25,002,426.23
2、本期增加	4,377,394.73	453,589.28	126,245.09	4,957,229.10
(1) 计提	4,377,394.73	453,589.28	126,245.09	4,957,229.10
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	28,183,914.43	1,502,242.51	273,498.39	29,959,655.33
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加	-	-	-	-
3、本期减少	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	180,507,621.98	1,507,676.36	970,256.82	182,985,555.16
2、期初账面价值	184,885,016.71	1,569,918.69	1,096,501.91	187,551,437.31

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中兴能源装备有限公司	946,717,851.56	-	-	-	-	946,717,851.56
合 计	946,717,851.56	-	-	-	-	946,717,851.56

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中兴能源装备有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法：

2016 年期末，公司已对上述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，并对包含商誉的相关资产组按照预计未来现金流量的现值确定可收回金额，进行减值测试。未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

15、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
装修工程	1,439,411.74	-	479,803.91	-	959,607.83
合 计	1,439,411.74	-	479,803.91	-	959,607.83

16、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

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
资产减值准备影响数	133,310,386.36	20,083,878.46	122,083,544.37	18,343,394.72
未弥补亏损影响数	93,948,597.17	14,092,289.58	65,661,546.63	9,849,231.99
未实现利润影响数	623,508.65	155,877.16	-	-
合 计	227,882,492.18	34,332,045.20	187,745,091.00	28,192,626.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	199,375,881.53	29,906,382.23	214,572,729.22	32,185,909.38
合 计	199,375,881.53	29,906,382.23	214,572,729.22	32,185,909.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	30,492,647.92	16,187,930.37
合 计	30,492,647.92	16,187,930.37

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期 末 数	期初数	备 注
2017 年	-	-	-
2018 年	1,306,390.72	1,306,390.72	-
2019 年	3,878,398.44	3,878,398.44	-
2020 年	10,453,696.69	11,003,141.21	-
2021 年	14,854,162.07	-	-
合 计	30,492,647.92	16,187,930.37	-

17、其他非流动资产

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
预付工程、设备款	10,658,633.55	19,968,342.07
合 计	10,658,633.55	19,968,342.07

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期 末 余 额	期 初 余 额
保证借款	96,300,000.00	95,000,000.00
抵押、保证借款	-	75,000,000.00
合 计	96,300,000.00	170,000,000.00

短期借款分类说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 报告期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
银行承兑汇票	19,535,910.76	21,593,696.30
合 计	19,535,910.76	21,593,696.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期 末 余 额	期 初 余 额
1 年以内	162,475,704.01	126,607,422.29
1-2 年	19,700,704.98	41,699,219.68
2-3 年	23,614,514.38	4,386,740.49

账龄结构	期 末 余 额	期 初 余 额
3 年以上	8,408,442.70	9,473,066.48
合 计	214,199,366.07	182,166,448.94

(2) 本期末账龄超过 1 年的重要应付账款如下：

项 目	期 末 余 额	未偿还或结转的原因
北京汉威机电有限公司	10,956,748.46	背靠背式付款，未达到付款条件
北京绿创声学工程股份有限公司	9,701,745.00	背靠背式付款，未达到付款条件
合 计	20,658,493.46	

21、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期 末 余 额	期初余额
1 年以内	35,859,928.92	49,811,383.68
1-2 年	2,038,833.62	6,934,572.32
2-3 年	225,024.00	646,306.40
3 年以上	1,494,609.93	2,932,048.94
合 计	39,618,396.47	60,324,311.34

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,627,441.11	110,783,544.92	123,669,880.90	3,741,105.13
二、离职后福利-设定提存计划	461,115.80	6,929,983.81	7,036,928.10	354,171.51
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	17,088,556.91	117,713,528.73	130,706,809.00	4,095,276.64

(2) 短期薪酬明细如下：

项 目	期初 余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,480,339.29	95,621,350.92	108,441,855.85	3,659,834.36
二、职工福利费	-	6,941,305.30	6,941,305.30	-
三、社会保险费	122,076.06	4,269,284.51	4,340,089.80	51,270.77
其中：1、医疗保险费	41,709.60	3,236,900.19	3,278,609.79	-
2、工伤保险费	78,440.20	784,963.96	812,229.95	51,174.21
3、生育保险费	1,926.26	247,420.36	249,250.06	96.56
四、住房公积金	25,025.76	3,190,770.24	3,185,796.00	30,000.00
五、工会经费和职工教育经费	-	760,833.95	760,833.95	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	16,627,441.11	110,783,544.92	123,669,880.90	3,741,105.13

(3) 设定提存计划明细如下：

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	426,254.60	6,655,857.08	6,744,967.69	337,143.99
2、失业保险费	34,861.20	274,126.73	291,960.41	17,027.52
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	461,115.80	6,929,983.81	7,036,928.10	354,171.51

23、应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	19,135,517.15	4,256,287.37
企业所得税	15,666,764.95	7,933,300.01
城市建设维护税	1,882,788.09	357,819.92
个人所得税	717,710.64	137,262.80
教育费附加	806,909.18	153,351.39

类 别	期末余额	期初余额
地方教育费附加	537,939.46	102,234.26
堤围防护费	—	47,949.74
土地使用税	1,416,180.65	343,709.92
房产税	2,249,600.09	430,007.43
印花税	65,974.50	34,415.79
合 计	42,479,384.71	13,796,338.63

—各种税费的税率参见附注三。

24、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	—	64,033.33
短期借款应付利息	46,560.05	57,201.38
合 计	46,560.05	121,234.71

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款如下：

款 项 性 质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,768,754.00	1,307,544.00
往来款	508,242.65	573,436.65
其他	1,726,040.05	1,414,814.72
合 计	4,003,036.70	3,295,795.37

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	32,000,000.00	47,000,000.00
合 计	32,000,000.00	47,000,000.00

27、长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借 款 类 别	期 末 余 额	期 初 余 额
保证借款	51,950,000.00	20,000,000.00
质押、保证借款	87,900,000.00	119,900,000.00
合 计	139,850,000.00	139,900,000.00

(2) 长期借款分类的说明：

本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

(3) 其他说明：

长期借款的利率区间：年利率 5.000%-5.225%（工商银行银行、广发银行贷款利率）。

28、专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿	-	80,275,391.12	-	80,275,391.12	政府征地
合 计	-	80,275,391.12	-	80,275,391.12	

29、递延收益

(1) 递延收益分类列示如下：

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,076,135.03	6,444,345.23	8,667,333.25	8,853,147.01	政府划拨、奖励
合 计	11,076,135.03	6,444,345.23	8,667,333.25	8,853,147.01	

(2) 政府补助明细如下：

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
CPR1000 改进型核电站核级空气处理设备自主化项目生产、试验设备采购项目	3,688,337.50	-	638,114.28	-	3,050,223.22	与资产相关
EPR1000 先进型压水堆核电站核岛通风空调关键设备技术研发项目	5,422,953.81	-	577,076.85	-	4,845,876.96	与资产相关
关于 863 计划先进能源技术领域核安全研究主题项目	1,346,787.00	-	957,586.06	-	389,200.94	与资产、收益 相关
2013 年度国家重点新产品计划立项项目	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与收益相关
2012 年南海区环保产业创新发展专项项目	118,056.72	-	-	-	118,056.72	与收益相关
2013 年佛山市创新型城市建设科技项目	200,000.00	-	50,210.83	-	149,789.17	与资产、收益 相关
2015 年省财政研究开发补助资金	-	715,000.00	715,000.00	-	-	与收益相关
2014 年工业企业设备投入项目	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	与收益相关
2014 年度中央重金属污染防治专项资金	-	450,000.00	450,000.00	-	-	与收益相关
2015 年度中央大气污染防治专项资金	-	180,000.00	180,000.00	-	-	与收益相关
纳税奖励资金	-	3,490,000.00	3,490,000.00	-	-	与收益相关
海门财政标准化奖励款	-	100,000.00	100,000.00	-	-	与收益相关
其他	-	509,345.23	509,345.23	-	-	与收益相关

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	11,076,135.03	6,444,345.23	8,667,333.25	-	8,853,147.01	

30、股本

(1) 股本明细项目和增减变动列示如下

项 目	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	509,218,928.00	-	-	-	-	-	509,218,928.00

31、资本公积

项 目	期 初 余 额	本期增加	本期减少	期 末 余 额
股本溢价	2,135,112,967.55	-	-	2,135,112,967.55
其他资本公积	9,455,400.00	-	-	9,455,400.00
合 计	2,144,568,367.55	-	-	2,144,568,367.55

32、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	31,531,328.92	-	-	31,531,328.92
合 计	31,531,328.92	-	-	31,531,328.92

33、未分配利润

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
期初未分配利润	342,835,881.97	311,122,169.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,709,178.11	44,444,185.75
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	15,276,567.84	12,730,473.20
转作股本的普通股股利	-	-

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
期末未分配利润	420,268,492.24	342,835,881.97

34、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	892,403,939.49	580,357,654.78	811,774,871.37	514,217,366.38
其他业务	2,513,864.27	1,183,794.45	8,253,706.82	7,334,829.18
合 计	894,917,803.76	581,541,449.23	820,028,578.19	521,552,195.56

35、税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
营业税	—	40,129.72
城市建设维护税	5,277,905.60	4,384,645.17
教育费附加	2,261,959.57	1,879,133.63
地方教育费附加	1,507,973.05	1,252,755.75
堤围防护费	42,120.46	176,005.70
综合基金	—	328,932.30
土地使用税	1,746,110.72	—
房产税	2,745,802.32	—
印花税	184,555.74	—
车船税	5,961.60	—
合 计	13,772,389.06	8,061,602.27

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	9,912,228.90	12,500,194.69

项 目	本期发生额	上期发生额
产品包装广告宣传费	1,192,552.87	1,656,840.65
工资	7,840,174.59	11,906,879.59
售后服务费	4,277,910.53	4,558,093.19
差旅费	8,159,026.10	7,011,265.51
投标费	4,876,128.47	4,132,009.57
其他支出	1,010,788.08	1,702,870.24
合 计	37,268,809.54	43,468,153.44

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	26,692,578.65	30,129,034.79
业务招待费	3,180,059.52	3,167,910.11
技术开发费	37,020,191.73	38,505,021.64
办公费	3,772,137.43	3,432,141.36
福利费及社保等费用	14,575,967.68	14,248,631.18
差旅费	2,262,989.95	3,499,052.50
折旧费	22,422,756.89	20,813,805.34
会议费	294,097.47	911,031.91
汽车费用	1,064,756.49	1,900,960.61
无形资产摊销	4,957,229.10	4,783,352.50
税费	2,212,225.69	5,552,918.05
审计费及咨询费	3,809,655.27	1,828,104.21
水电费	1,787,182.92	1,921,298.59
环境、职业健康费	789,388.93	331,377.57
职工教育经费	231,433.95	706,801.97
董事会费	1,425,837.65	579,854.00
其他费用	6,740,464.63	9,217,998.67

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	133,238,953.95	141,529,295.00

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,697,185.38	24,456,586.42
减：利息收入	1,212,214.67	1,600,534.50
汇兑损益	-51,369.63	-700,470.74
手续费	1,317,239.04	6,163,107.45
合 计	14,750,840.12	28,318,688.63

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,361,694.69	28,691,096.03
二、存货跌价损失	4,867,242.28	6,268,232.20
合 计	17,228,936.97	34,959,328.23

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	470,161.04	-627,765.87
合 计	470,161.04	-627,765.87

41、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,557.04	-	2,557.04
其中：固定资产处置利得	2,557.04	-	2,557.04
无形资产处置利得	-	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	8,667,333.25	7,405,172.04	8,667,333.25
其他	478,027.97	610,360.46	478,027.97
合 计	9,147,918.26	8,015,532.50	9,147,918.26

(2) 报告期内计入损益的政府补助明细如下：

政 府 补 贴 种 类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
CPR1000 改进型核电站核级空气处理设备自主化项目生产、试验设备补助	638,114.28	638,114.28	与资产相关
EPR1000 先进型压水堆核电站核岛通风空调关键设备技术研发项目补贴款	577,076.85	627,785.16	与资产相关
关于 863 计划先进能源技术领域核安全研究主题项目	957,586.06	3,091,433.32	与资产、收益相关
2013 年佛山市创新型城市建设科技项目	50,210.83		与资产、收益相关
电机节能补贴款	-	41,266.00	与收益相关
2012 年南海区环保产业创新发展专项项目	-	181,943.28	与收益相关
2014 年第四批品牌创新与自主创新项目扶持奖励	-	100,000.00	与收益相关
2014 年市经济科技发展资金(经济和信息化局部分)及机械装备等四个行业“质量提升,效益提升”资金	-	200,000.00	与收益相关
质量名牌奖	-	205,000.00	与收益相关
市长适量奖	-	300,000.00	与收益相关
海门市财政局款	-	800,000.00	与收益相关
收财政局商标奖励	-	600,000.00	与收益相关
海门市财政局标准化补助经费	-	350,000.00	与收益相关
2015 年省财政研究开发补助资金	715,000.00	-	与收益相关
2014 年工业企业设备投入项目	1,000,000.00	-	与收益相关
2014 年度中央重金属污染防治专项资金	450,000.00	-	与收益相关
2015 年度中央大气污染防治专项资金	180,000.00	-	与收益相关

政 府 补 贴 种 类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
海门财政标准化奖励款	100,000.00	-	与收益相关
纳税奖励资金	3,490,000.00	-	与收益相关
其他	509,345.23	269,630.00	与收益相关
合计	8,667,333.25	7,405,172.04	

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	156,728.04	196,289.83	156,728.04
其中：固定资产处置损失	156,728.04	196,289.83	156,728.04
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	500,000.00	410,000.00	500,000.00
其他支出	1,094,326.99	394,885.07	1,094,326.99
合 计	1,751,055.03	1,001,174.90	1,751,055.03

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,876,135.70	25,668,592.59
递延所得税调整	-8,418,945.64	-16,918,977.65
合 计	19,457,190.06	8,749,614.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	104,983,449.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,747,517.37
子公司适用不同税率的影响	-1,728,058.63

项 目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	445,540.85
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,981,867.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期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	3,713,540.52
研发支出加计扣除的影响	-1,703,217.43
所得税费用	19,457,190.06

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	609,100.00	8,578,952.80
利息收入	1,456,903.56	1,355,845.61
政府补助及奖励款	6,444,345.23	2,865,896.00
其他	955,816.58	686,443.71
合 计	9,466,165.37	13,487,138.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	18,778,359.00	31,299,148.52
管理费用	35,116,940.80	50,054,900.90
财务费用	1,317,239.04	1,163,107.45
支付投标保证金	3,314,925.84	7,933,010.98
捐赠支出	500,000.00	410,000.00
往来款	1,155,322.53	1,643,241.75
合 计	60,182,787.21	92,503,409.60

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿款	80,275,391.12	-
合 计	80,275,391.12	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆迁支出	1,083,582.97	-
合 计	1,083,582.97	-

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据和保函保证金	12,400,758.58	25,455,162.65
信用证保证金	-	-
收回银承保证金	6,478,108.89	-
合 计	18,878,867.47	25,455,162.65

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据和保函保证金	11,384,084.16	25,807,278.73
信用证保证金	-	-
支付银承保证金	3,043,445.13	-
银行居间费	-	5,000,000.00
合 计	14,427,529.29	30,807,278.73

(7) 公司销售商品收到的银行汇票背书转让的金额

项 目	本期发生额	上期发生额
票据背书	152,091,594.56	232,357,224.48
合 计	152,091,594.56	232,357,224.48

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	85,526,259.10	39,776,291.85
加：资产减值准备	17,228,936.97	34,959,328.23

补 充 资 料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,562,212.85	73,818,391.75
无形资产摊销	4,957,229.10	4,818,926.35
长期待摊费用摊销	479,803.91	439,820.26
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）	154,171.00	196,289.83
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）	14,645,815.75	28,756,115.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-470,161.04	627,765.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,139,418.49	-14,550,599.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,279,527.15	-2,368,377.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	83,529,401.50	-28,490,895.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-192,530,039.28	40,203,513.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,569,015.37	-37,980,693.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	92,233,699.59	140,205,876.84
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	218,070,400.99	215,399,812.74
减：现金的年初余额	215,399,812.74	291,626,964.71
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,670,588.25	-76,227,151.97

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
一、现金	218,070,400.99	215,399,812.74
其中：库存现金	249,313.87	100,209.98

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
可随时用于支付的银行存款	217,821,087.12	215,299,602.76
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	-	-
票据保证金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	218,070,400.99	215,399,812.74
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	-	-

46、所有权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受 限 原 因
货币资金	18,115,009.88	应付票据、保函保证金
固定资产	-	抵押借款
无形资产	-	抵押借款
应收票据	9,070,000.00	质押
合 计	27,185,009.88	

47、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	25,423.93
其中：美元	3,570.64	6.9370	24,769.53
欧元	89.56	7.3068	654.40
应收账款	-	-	23,802,881.21
其中：美元	3,431,293.24	6.9370	23,802,881.21

六、合并范围的变更

1、非同一控制下合并

公司本期无非同一控制下合并。

2、同一控制下企业合并

公司本期无同一控制下企业合并。

3、反向购买

公司本期无反向购买。

4、处置子公司

公司本期无需处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

公司本期无其他原因的合并范围变动。

七、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	
南方增材科技 有限公司	佛山市 南海区	佛山市南海区狮山镇小 塘城区三环西路 31 号 F 车间	专用设备研 发、销售	51.00	-	设立
中兴能源装备 有限公司	江苏省 海门市	江苏省海门市三厂中华 东路 899 号	专用设备制 造、销售	100.00	-	非同一控制下 收购合并
广东南风投资 有限公司	佛山市 南海区	佛山市南海区桂城街道 灯湖东路 1 号友邦金融中 心一座第三层 3 单元	投资	100.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

公司本期无重要的非全资子公司。

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

公司在报告期内不存在该项交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

公司无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,845,755.85	2,233,442.91
下列各项按持股比例计算的合计数：		
—净利润	-387,687.06	-477,961.95
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-387,687.06	-477,961.95
联营企业：		
投资账面价值合计	98,215,306.23	97,413,704.14
下列各项按持股比例计算的合计数：		
—净利润	857,848.10	-149,803.92
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	857,848.10	-149,803.92

4、重要的共同经营

公司在报告期内不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司在报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付票据、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风

险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，

公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3)、其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计 1 年内到期。

九、关联方关系及其交易

1、本公司实际控制人情况

股东名称	与本公司关系	持股份数	持股比例	表决权比例
杨泽文	股东	52,133,332	10.24%	10.24%
杨子善	股东	62,992,592	12.37%	12.37%
杨子江	股东	53,655,765	10.54%	10.54%

2、本公司之子公司情况

公司子公司情况详见附注“七 1”。

3、本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
佛山市南方丽特克能净科技有限公司	本公司之合营企业
海门中石油昆仑燃气有限公司	本公司之子公司的联营企业
天津钢研广亨特种装备股份有限公司	本公司之子公司的联营企业
新疆丝路联众新能源有限公司	本公司之子公司的联营企业

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	经营范围	法定代表人	统一社会信用代码
广州暨南投资有限公司	本公司董事长杨子善、董事兼财务总监王达荣担任其董事、监事	企业自有资金投资;投资管理服务;投资咨询服务;企业管理咨询服务;	叶惠全	91440101550554569L
西安宝德自动化自动化股份有限公司	本公司董事长杨子善担任其董事	一般经营项目：微电子及光机电一体化产品的设计、生产、销售、维修、改造及服务；能源设备及石油机械自控系统的设计、生产、销售、维修、改造及服务；电气、机械、液压控制系统的设计、生产（以上不含国家专项审批）、销售、维修、改造及技术服务；机电安装；软件设计；节能减排整体解决方案的提供、系统集成及技术服务；工业设计、工程设计；货物和技术的进出口经营（国家禁止和限制的进出口货物、技术除外）；房屋租赁及物业管理；商务信息咨询服务及企业管理咨询服务。（以上经营范围除国家专控及前置许可项目）	赵敏	91610131726288402L
云创金属股份有限公司	本公司董事仇云龙控制的企业	金属材料生产、加工、销售；非金属材料批发、零售。（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）	仇云龙	91320600MA1MF97XX3

佛山市南海区友来达投资有限公司	实际控制人控制的企业	实业投资；股权投资。	杨泽文	914406053455228839
孙振平	股东、持股5%以上股东的一致行动人	-	-	-
仇云龙	股东、董事	-	-	-
常南	副董事长	-	-	-
王达荣	董事, 财务总监	-	-	-
崔兴华	董事	-	-	-
姚作为	独立董事	-	-	-
谢军	独立董事	-	-	-
胡志勇	独立董事	-	-	-
刘基照	监事会主席	-	-	-
李海生	监事	-	-	-
刘怀耀	职工监事	-	-	-
柴新普	副总经理	-	-	-
邱少媚	副总经理, 董秘	-	-	-
刘静	副总经理	-	-	-
任刚	副总经理	-	-	-
周晖	副总经理	-	-	-
樊保柱	曾担任本公司副总经理	-	-	-

5、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无关联购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联托管/承包情况

报告期内无关联托管或承包的关联交易。

(3) 关联租赁情况

报告期内无关联租赁的关联交易。

(4) 关联担保、抵押情况

本公司作为担保方：

无。

本公司作为被担保方：

担 保 方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
杨子善、麦丽筠、杨子江、苏少冰	南方风机股份有限公司	授信额度 38500 万元	2007. 7. 25	至债务履行期限届满之日起 两年	否
杨子善、杨子江	南方风机股份有限公司	授信额度 20000 万元	2014. 6. 6	至债务履行期限届满之日起 两年	否
杨子善、杨子江	南方风机股份有限公司	最高额保证 27000 万元	2014. 1. 1	至债务履行期限届满之日起 两年	否
杨子善、杨子江	南方风机股份有限公司	最高额保证 20000 万元	2015. 9. 30	至债务履行期限届满之日起 两年	否
杨子善、杨子江	南方风机股份有限公司	授信额度 26400 万元	2015. 12. 28	2016. 12. 28	是
仇云龙、董亚红	中兴能源装备有限公司	授信&最高额保证 18000 万元	2014. 6. 9	至债务履行期限届满之日起 两年	否
仇云龙、董亚红	中兴能源装备有限公司	最高额保证 15000 万元	2015. 5. 20	至债务履行期限届满之日起 两年	否
仇云龙、董亚红	中兴能源装备有限公司	最高额保证 5000 万元	2015. 4. 27	至债务履行期限届满之日起 两年	否
仇云龙、董亚红	中兴能源装备有限公司	授信&最高额保证 2000 万元	2014. 10. 31	至债务履行期限届满之日起 两年	否

(5) 关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本年度	上年度
关键管理人员薪酬	723 万	894 万

6、关联方应收应付款项

报告期内无关联方应收应付款项。

7、关联方承诺

报告期内无关联方承诺事项。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	—
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	—

授予日权益工具公允价值的确定方法	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

3、以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项的非调整事项

1、重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日，公司不存在应披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	10,184,378.56
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据 2017 年 4 月 20 日第三届董事会第十九次会议审议通过的《2016 年度利润分配预案》，公司以 2016 年 12 月 31 日的总股本 509,218,928 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红

利人民币 0.2 元（含税）；不送红股、不转增。剩余未分配利润结转下年度。本次利润分配预案尚需提交 2016 年年度股东大会审议通过。

3、销售退回

公司本期无销售退回情况。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错

（1）追溯重述法

无。

（2）未来适用法

无

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- 分部 1：通风与空气处理系统业务。
- 分部 2：特种材料和管件装备业务。
- 分部 3：投资、咨询业务

(2) 报告分部的财务信息

项 目	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵销	合 计
主营业务收入	254,577,308.12	638,973,477.53	-	-1,146,846.16	892,403,939.49
主营业务成本	188,456,414.18	392,113,815.44	-	-212,574.84	580,357,654.78
利润总额	-72,553,181.19	180,782,973.17	-2,622,834.17	-623,508.65	104,983,449.16
资产总额	3,391,327,202.70	1,656,596,417.24	83,747,908.66	-1,339,587,612.47	3,792,083,916.13
负债总额	673,734,759.18	155,664,525.63	2,001,528.00	-150,144,343.28	681,256,469.53

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、为对粤桂黔高铁经济合作试验区核心区土地进行合理综合利用，公司位于广东省佛山市南海区狮山镇塘头村委会“三猫岗”、“丘洞岗”的旧厂房土地、建筑物及其附着物被列入政府拆迁范围。经过友好协商，公司与佛山市南海区狮山镇拆迁办公室罗村工作站就相关拆迁补偿事宜达成一致意见，并签署了相关土地征收及拆迁补偿协议。本事项已经公司第三届董事会

第十四次会议、2015 年年度股东大会审议通过。

2、为更好地支持控股子公司南方增材科技有限公司经营发展，公司拟以自有资金对南方增材科技有限公司增资1,530万元，其他股东同比例增资。增资完成后，南方增材的注册资金由5,000万元增至8,000万元，各股东出资比例保持不变。该事项已于2017年3月17日经公司第三届董事会第十八次会议审议通过。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	61,491,000.00	14.22	61,491,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	370,988,101.94	85.78	53,043,684.59	14.30	317,944,417.35
其中：账龄分析组合	370,988,101.94	100.00	53,043,684.59	14.30	317,944,417.35
内部往来组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	432,479,101.94	100.00	114,534,684.59	26.48	317,944,417.35

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	61,491,000.00	14.83	61,491,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	353,015,682.84	85.17	38,582,944.56	10.93	314,432,738.28
其中：账龄分析组合	353,015,682.84	100.00	38,582,944.56	10.93	314,432,738.28

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 (%)	
内部往来组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	414, 506, 682. 84	100. 00	100, 073, 944. 56	24. 14	314, 432, 738. 28

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期以内（1-180 天）	106,288,579.94	-	-
信用期-1 年内（181 天-1 年）	22,431,232.21	1,121,561.61	5.00
1-2 年	143,428,420.15	14,342,842.02	10.00
2-3 年	72,415,469.40	21,724,640.82	30.00
3 年以上	26,424,400.24	15,854,640.14	60.00
合 计	370,988,101.94	53,043,684.59	14.30

（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 14,938,698.43 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款 477,958.40 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 305,883,875.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 86,193,674.43 元。

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

（1）其他应收款按类别分析列示如下：

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（50 万）	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,686,808.46	100.00	1,165,026.67	10.90	9,521,781.79
其中：账龄分析组合	6,127,676.01	57.34	1,165,026.67	19.01	4,962,649.34
内部往来组合	4,559,132.45	42.66	-	-	4,559,132.45
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	10,686,808.46	100.00	1,165,026.67	10.90	9,521,781.79

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款（50 万）	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,338,940.78	100.00	1,122,397.19	25.87	3,216,543.59
其中：账龄分析组合	4,327,428.24	99.73	1,122,397.19	25.94	3,205,031.05
内部往来组合	11,512.54	0.27	-	-	11,512.54
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	4,338,940.78	100.00	1,122,397.19	25.87	3,216,543.59

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,251,659.74	212,582.99	5.00
1-2 年	105,150.98	10,515.10	10.00
2-3 年	401,968.65	120,590.60	30.00
3 年以上	1,368,896.64	821,337.98	60.00

账 龄	期末余额		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
合 计	6,127,676.01	1,165,026.67	19.01

(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 42,629.48 元；本期收回坏账准备或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期内无需要核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
个人借支	38,019.80	51,918.52
质保金、押金	5,538,144.79	3,759,204.60
其他	551,511.42	516,305.12
关联方往来	4,559,132.45	11,512.54
合 计	10,686,808.46	4,338,940.78

(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	款项的性质	期末余额	账 龄	占总额比例(%)	坏账准备
南方增材科技有限公司	关联方往来	2,559,132.45	1 年以内	23.95	-
广东南风投资有限公司	关联方往来	2,000,000.00	1 年以内	18.71	-
深圳市宝安区人民法院	质保金、押金	1,514,890.19	1 年以内	14.18	75,744.51
佛山市南海区国土城建和水务局	质保金、押金	1,244,329.60	3 年以上	11.64	746,597.76
贵州省公共资源交易中心	质保金、押金	600,000.00	1 年以内	5.61	30,000.00
合 计		7,918,352.24		74.09	852,342.27

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司的投资	2,135,537,612.10	-	2,135,537,612.10	2,135,537,612.10	-	2,135,537,612.10
对合营、联营公司的投资	1,845,755.85	-	1,845,755.85	2,233,442.91	-	2,233,442.91
合 计	2,137,383,367.95	-	2,137,383,367.95	2,137,771,055.01	-	2,137,771,055.01

(1) 对子公司的投资

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
南方增材科技有限公司	25,537,612.10	-	-	25,537,612.10	-	-
中兴能源装备有限公司	2,020,000,000.00	-	-	2,020,000,000.00	-	-
广东南风投资有限公司	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00	-	-
合 计	2,135,537,612.10	-	-	2,135,537,612.10	-	-

(2) 对合营、联营企业投资

被 投 资 单 位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	其他			
一、合营企业											
佛山市南方丽特克 能净科技有限公司	2,233,442.91	-	-	-387,687.06	-	-	-	-	1,845,755.85	-	-
小 计	2,233,442.91	-	-	-387,687.06	-	-	-	-	1,845,755.85	-	-
二、联营企业											
合 计	2,233,442.91	-	-	-387,687.06	-	-	-	-	1,845,755.85	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	254,577,308.12	188,456,414.18	216,235,602.97	170,109,751.89
其他业务	1,165,302.44	916,842.91	93,480.00	11,217.60
合 计	255,742,610.56	189,373,257.09	216,329,082.97	170,120,969.49

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-387,687.06	-477,961.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	-387,687.06	-477,961.95

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-154,171.00
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，但与企业业务密切相关，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	8,667,333.25
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	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,116,299.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	7,396,863.23
减：企业所得税影响数	1,188,762.07
少数股东损益影响数	-157,482.62
扣除所得税及少数股东损益后的非经常性损益	6,365,583.78
归属于母公司股东的净利润	92,709,178.11
扣除非经常性损益后属于母公司股东的净利润	86,343,594.33

2、净资产收益率和每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.81	0.17	0.17

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、会计政策变更相关补充资料

无。