



**青岛天能重工股份有限公司**

**2017 年半年度报告**

**2017-079**

**2017 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑旭、主管会计工作负责人刘萍及会计机构负责人(会计主管人员)郑秀娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 1、宏观经济及风力发电投资波动的风险

公司所处风电塔架行业的周期性与宏观经济的走势相关，宏观经济及下游行业经济周期的变化会对本行业的市场规模产生一定影响。公司下游行业为风力发电行业，下游行业受宏观经济及风力发电政策的影响会间接传导至公司所处的风电塔架行业。当宏观经济处于上升阶段时，政策鼓励风电行业的发展，风力发电需求旺盛，行业迅速发展；反之，当宏观经济处于下降阶段时，风力发电需求萎缩，行业发展则放缓。若宏观经济景气度下降，客户在风力发电方面的投资预算存在减少、延迟或取消的可能，会对公司的收入和盈利情况造成不利影响。

### 2、产业政策变化风险

国内风力发电行业的快速发展很大程度上受益于国家对可再生能源行业，尤其是风电行业在开发建设总体方案、项目建设核准、上网电价保护、强制并网、强制购电以及各项税收优惠政策等方面的大力支持。如果上述政策未来发生弱化，将影响公司下游风电运营企业的投资进度，进而对公司产品的市场需求产生影响。

### 3、成本与费用增加风险

公司生产的主要原材料为钢铁，钢材市场价格不断变化，会给公司的成本控制带来很大的挑战。2017 年上半年原材料价格不稳定，呈现上涨的趋势且持续处于高位，导致原材料成本大幅增加，若下半年钢材价格仍持续处于高位，则可能造成公司制造成本升高，进而会影响到公司的业绩。

### 4、管理风险

随着业务规模的迅速扩大，子公司数量有所增多，业务领域不断拓展，公司对管理、技术、营销、业务等方面的中高级人才需求急剧增加，这给公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战。若公司的技术管理、营销管理、质量控制等能力不能适应公司业务迅速扩张的要求，人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善，可能会导致相应的管理风险。

### 5、产品质量风险

风机塔架是整个风力发电装置的支撑部件，其质量优劣直接决定风力发电机的长久、有效运行。风机塔架由于呈锥筒形，有独特的、精细的高技术工艺制造要求。虽然公司建立了严格的产品质量检验制度，制造的风机塔架一直运行良好，迄今为止，未发生任何产品质量事故或因产品质量问题产生重大纠纷。

但是，风机塔架常年野外运行，须长期经受住沙尘暴、台风、雷电、盐雾性海洋大气腐蚀等自然恶劣环境考验，如果因公司质量原因发生风机塔架倒塌事故，可能会对公司品牌造成较大冲击，并会对公司业绩造成不利影响。

## 6、项目合同延期风险

风力发电投资量大、周期长，投资决策程序流程较长，且项目实施过程中涉及的场地整理、设备采购、交通运输等方面问题较多，存在众多可能导致工程项目延期的不确定性因素。同时，公司的经营模式导致公司存货库存水平较高，占用资金较多，且公司产品的发货时间通常以客户通知为准，若客户工程项目延期导致发货时间滞后，则会使得公司的资金成本较高，存货也可能由于市场价格变动等原因面临减值风险。因此，客户工程项目延期将对公司的经营业绩造成一定的不利影响。

## 7、市场竞争风险

国内塔架行业拥有 100 多个生产厂商，行业集中度仍然相对较低，在低端塔架产品市场中竞争较为激烈且存在一定程度的无序竞争，导致行业利润率相对偏低。如果未来风机塔架行业由于未能顺利实现行业整合、优化市场竞争环境等原因而导致市场竞争进一步加剧，或者公司的市场竞争实力相对下降，可能造成公司市场份额或销售利润率下降，使得公司的销售收入和盈利能力受到不利影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第九节 公司债相关情况 .....	32
第十节 财务报告 .....	33
第十一节 备查文件目录 .....	129

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
天能重工、本公司、公司	指	青岛天能重工股份有限公司
报告期/报告期内	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
湖北百年	指	湖北百年成长投资有限公司
南京华睿	指	南京华睿佰仕德能源产业投资中心（有限合伙），曾用名南京华睿佰仕德创业投资基金（有限合伙）
武汉康乐居	指	武汉康乐居房地产咨询有限公司
北京信中达	指	北京信中达创业投资有限公司
吉晔苕清、天津基业	指	上海吉晔苕清创业投资合伙企业（有限合伙），曾用名天津基业长青股权投资合伙企业（有限合伙）
兴业证券、保荐人、保荐机构、主承销商	指	兴业证券股份有限公司
瑞华、瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
山东和信、和信会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》、公司章程	指	《青岛天能重工股份有限公司章程》
风电场	指	可进行风能资源开发利用的场地、区域或范围，由多台风力发电机组构成
董事会	指	青岛天能重工股份有限公司董事会
股东大会	指	青岛天能重工股份有限公司股东大会
元	指	人民币元
MW	指	兆瓦，是一种表示功率的单位。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	天能重工	股票代码	300569
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青岛天能重工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天能重工		
公司的外文名称（如有）	Qingdao Tianneng Heavy Industries Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	TNP		
公司的法定代表人	郑旭		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘萍	方瑞征
联系地址	青岛胶州市李哥庄镇大沽河工业园	青岛胶州市李哥庄镇大沽河工业园
电话	0532-58829955	0532-58829955
传真	0532-58829955	0532-58829955
电子信箱	tnzgzb@163.com	tnzgzb@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014年04月14日	青岛市工商行政管理局	370281228043546	370281783729243	78372924-3
报告期末注册	2017年06月19日	青岛市工商行政管理局	91370200783729243W	91370200783729243W	91370200783729243W
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017年06月29日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ），公告编号：2017-063。				

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

1、公司注册资本由 83,340,000 元人民币增加至 150,012,000 元人民币，公司总股本由 83,340,000 股增加至 150,012,000 股。（巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn>，公告编号：2017-063。）

2、公司经营范围变更为：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）、风力发电、光伏发电、生物质能源发电、电能销售；风力发电场、光伏电站、生物质能源电站建设、运行和维护销售；海上风电基础管桩、塔筒和海外出口海工装备安装，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）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（巨潮资讯网：<http://www.cninfo.com.cn>，公告编号：2017-063。）

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	341,282,970.55	563,205,048.24	-39.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,674,855.79	109,558,078.20	-53.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	50,592,847.32	109,415,511.02	-53.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	61,790,293.84	-16,434,813.96	457.97%
基本每股收益（元/股）	0.34	0.97	-64.95%
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.97	-64.95%
加权平均净资产收益率	3.09%	15.81%	-12.72%

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减
总资产（元）	2,124,715,985.71	2,100,700,773.90	1.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,633,743,130.50	1,611,070,514.66	1.41%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-36,624.38	报告期报废已计提完折旧 并丧失使用功效的焊机设备
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	227,795.00	报告期各公司所在地政府对公司安全治理、环境治理的补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,201.83	公司对贫困县的捐助
减：所得税影响额	25,960.32	
合计	82,008.47	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司国内风机塔架生产的龙头企业之一。报告期内公司所从事的主要业务情况如下：

#### 一、主营业务情况

公司的主营业务为风机塔架的制造和销售，是国内专业的风机塔架生产商。

#### 二、主要产品及用途

公司主要产品为风力发电用风机塔架，产品类型包括1.5MW、1.8MW、2.0MW、2.2MW、2.3MW、2.5MW等风机塔架，其中1.5MW和2.0MW风机塔架是公司的主力产品。风机塔架是风力发电机的支撑结构，是风力发电机组不可或缺的部分。根据风力发电机的型号不同，风机塔架所用钢板厚度、塔架高度有较大差异。

通过IPO，公司拟采用部分募集资金用于建设3.0MW及以上风机塔架生产项目，该项目建成后，将提升公司大功率风机塔架的生产能力，进一步优化公司产品结构，提升公司市场地位和公司产品竞争力。同时，由于3.0MW及以上风机塔架生产募投项目的厂房、机器设备等均可用于生产3.0MW以下风机塔架产品的生产，公司在该项目完成后实质上也可提升3.0MW及以下等现有产品的产能规模。报告期内，该项目正有序推进。

#### 三、经营模式

公司的主要经营模式为通过招投标方式获得客户订单，根据订单进行原材料采购、风机塔架制造并销售。

##### 1、采购模式

公司原材料采购采取“以销定采”的模式，原材料采购基本与销售合同相对应。公司通常在与下游客户签订销售合同后，会根据原材料价格走势情况，与上游原材料供应商签订采购合同，以锁定主要原材料价格，降低钢材等原材料价格波动给公司盈利造成的影响。同时，公司也会根据资金情况及客户预付款项情况合理安排原材料采购，在保证工期的前提下合理安排原材料采购数量及采购时间。

##### 2、生产模式

公司生产模式为“以销定产”的模式，先根据销售合同及客户提供的技术图纸进行原材料采购，然后根据客户的供货计划组织生产。

##### 3、销售模式

公司风机塔架销售订单主要通过招投标方式取得，且生产及销售采取“属地就近”原则，以缩小运输半径，降低运输费用。鉴于行业的特殊运营模式，运输费用占公司生产成本比例较高，公司根据国家风电政策的变化及各地区风电核准、建设的实际情况，在全国建立了多个生产基地，未来将根据发展需要进一步优化生产基地布局。较为广泛的区域产能分布可以有效降低公司成本，增强竞争优势。

#### 四、主要的业绩驱动因素

报告期内公司业绩下降，主要原因是：

1、报告期内收入大幅下降，主要原因是报告期内西北地区、东北地区受弃风限电的影响，云南地区受山林保护等政策

的影响，风塔建设项目大幅减少所致。

- 2、报告期内材料价格不稳定，呈现上涨的趋势且持续处于高位，导致原材料成本大幅增加，影响报告期的经营业绩。
- 3、报告期在华北、华中地区的产品交货时间因业主的要求延迟，影响了上半年销售收入的实现。
- 4、报告期风塔建设项目市场无序竞争，导致风塔制造承揽价格偏低，盈利空间缩小，影响报告期的业绩。

未来几年，公司将推动3.0MW及以上风机塔架生产项目的建设投产，同时公司将开工建设运营风电场，向风力发电等新能源及产业链相关领域进行业务延伸。随着上述业务的开展及运营，将为公司业绩带来积极的贡献。

#### 五、公司所属行业情况及行业地位

公司隶属于电气机械和器材制造业，主营业务为风机塔架的制造和销售，是国内风机塔架生产的龙头企业之一。公司所处风电塔架行业的周期性与宏观经济的走势相关，宏观经济及下游行业经济周期的变化会对本行业的市场规模产生一定影响。公司下游行业为风力发电行业，下游行业受宏观经济及风力发电政策的影响会间接传导至公司所处的风电塔架行业。

风电是未来最具发展潜力的可再生能源技术之一，具有资源丰富、产业基础好、经济竞争力较强、环境影响微小等优势，是最有可能在未来支撑中国经济发展的能源技术之一。近年来，我国风电行业历经了高速、粗放的发展阶段，目前已经进入了行业结构优化调整期。随着市场调控与整合进程的加快，国内风电场、整机行业的集中度逐渐提高，寡头竞争格局将基本形成，这将促进下游零部件行业的加速整合。

目前，国内塔架生产企业约100多家，各生产厂商的规模与技术水平存在着较大的差异。行业集中度仍相对较低。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司在业务发展过程中，逐步形成了自身的优势和核心竞争力。

#### 一、技术优势

风机塔架拥有一定的技术壁垒，如在法兰平面度要求、法兰的内倾量要求、焊缝的棱角要求、错边量控制、厚板焊接和防腐要求等方面，公司在本领域中拥有较强的技术优势。公司是高新技术企业，拥有风力发电塔基础座吊装装置、扇形板坡口切割机、防缠绕式电焊机接地装置、风力发电塔管排吊装专用吊具、埋弧焊焊剂回收过滤装置等24项国家专利，并拥有塔架基础座角焊缝自动焊接技术、风力发电塔筒体环缝外焊道焊接平台技术等多项核心技术。另外，公司拥有专业的技术研发队伍，核心技术人员均有多年的研发经验，并注重在研发方面的持续投入，以保持其在风机塔架领域的技术优势。

#### 二、品牌优势

公司作为风机塔架制造和销售的龙头企业，公司凭借过硬的质量优势与优质的售后服务，屡次在客户的招投标中脱颖而出，为公司赢得了良好的业界声誉，塑造了优秀的品牌形象。

公司重视品牌建设，坚持贯彻“诚信服务，互利共赢”的品牌核心价值理念，通过认真完成每一个订单，彰显公司的形象和实力，不断扩大公司产品在国内市场的占有率及品牌影响力。公司的品牌影响力的提升，有利于公司与国内大型风电运营商保持着良好的合作关系，有利于公司未来对大型客户的业务拓展。

### 三、质量优势

风机塔架为风机的支撑设备，一旦发生质量问题，将对风力发电设备及风电场的运行造成重大不利影响。公司建立了符合GB/T19001-2008/ISO9001:2008和压力容器生产资质的质量管理体系，产品生产严格按照《风力发电机组塔架（GB/T19072-2003）》国家标准执行。公司始终重视产品质量的控制，针对行业特点与自身生产情况制订了符合自身条件与客户要求的产品质量控制体系，并严格执行，确保生产的产品满足客户对质量的严格要求。

### 四、产能布局优势

报告期内，公司根据国家风电政策的变化及各地区风电核准、建设的实际情况，公司在德州、江苏、山西等地区投资新建生产基地，使公司生产基地的全国布局更加完善。鉴于行业的特殊运营模式，运输费用占发行人生产成本比例较高，而较为广泛的区域产能分布可以有效降低公司成本，增强竞争优势。

### 五、人才优势

公司本着“吸引人才、留住人才、创造人才”的理念，在企业内部建立起了能够激发员工积极性的晋升与薪酬机制。通过内部培养和外部引进的方式聚集了一批行业内不同专业的优秀人士，掌握了关键工艺和关键技术，通过团队合作不断提升整体素质和综合实力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司董事会和管理层围绕既定的发展战略，在坚持主营风机塔架制造与销售业务之外，积极推进公司的战略转型和产业链延伸。报告期内，公司经营状况正常，订单保持稳定，实现营业收入34128.30万元，实现归属于上市公司股东的净利润5067.49万元。

#### 一、优化主营业务与工厂布局，保持订单相对稳定

公司管理层准确把握风电建设的区域发展方向，在西北及东北地区风电发展趋缓的情况下，全力拓展华南、华中市场，使该区域订单稳定增长，有效弥补了西北、东北等弃风限电及风电发展红色预警区域的订单减少。报告期内，公司的订单总量保持相对稳定。

公司已经建立起较为合理的工厂布局。报告期内，公司进一步优化布局，在山西、德州、江苏等地新建生产基地。在获得订单后，就近安排，协调生产，在一定程度上降低了运输费用。

#### 二、调整公司组织架构，积极推进战略转型

为进一步提升公司专业化管理水平和运营效率，推动实现公司的战略发展规划，报告期内，对公司组织架构进行了调整，公司整体业务分四个事业部：风塔制造事业部、新能源事业部、海工事业部、战略投资事业部。

通过上述组织架构调整，积极推进公司的战略转型，未来几年，公司将从主营单一的风机塔架制造公司，转型为多业务共同发展，形成以风力发电机组塔架制造、海工装备制造和新能源开发利用为核心的产业集团。

#### 三、顺应海上风电发展趋势，开工建设海工装备基地

公司根据海上风电的发展趋势，决定进入海上风机塔架生产领域。2017年3月公司与江苏响水沿海经济开发区管委会签订《青岛天能重工股份有限公司海工装备基地建设项目投资意向书》，并与同年4月注册成立全资子公司——江苏天能海洋重工有限公司。报告期内，该海工装备基地的开工建设工作正有序推进。

#### 四、顺应新能源发展趋势，进入风力发电等新能源领域

风电是未来最具发展潜力的可再生能源技术之一，也是公司产业链的延伸领域。公司董事会及管理层为推动公司稳定健康发展，决定拓展公司业务范围，进入风力发电等新能源领域。报告期内，公司在德州、榆林、北京等地先后成立了新能源公司，其中公司申报的德州经济开发区赵虎镇风电场项目获批山东省2017年风电开发建设方案计划项目，纳入规模为5万千瓦，该项目由公司全资子公司德州新天能新能源有限公司负责实施，初步计划于2018年底前建成并网。

## 二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	341,282,970.55	563,205,048.24	-39.40%	原因是报告期内西北地区、东北地区受弃风限电的影响，云南地区受山林保护等政策的影响，风塔建设项目大幅减少所致
营业成本	243,187,085.54	363,920,222.89	-33.18%	受收入下降影响
销售费用	22,308,674.87	34,450,503.90	-35.24%	受收入下降影响
管理费用	24,103,139.65	18,224,389.33	32.26%	主要是报告期较上年同期 1、研发投入增加 17.72%，2、职工工资增长 44.84%，3、固定资产折旧因湘能子公司增加固定资产而增长 90.08%
财务费用	-13,300,406.18	-1,522,111.55	-773.81%	报告期利用暂时闲置的资金做保本保收益存款，降低了资金成本
所得税费用	9,416,375.64	21,609,390.41	-56.42%	受报告期收入、利润下降影响
研发投入	7,843,470.44	6,662,706.02	17.72%	报告期为增强企业竞争力，加大技术研发投入
经营活动产生的现金流量净额	61,790,293.84	-16,434,813.96	475.97%	报告期因收入减少，材料采购量的减少，同时支付各项税费较上年同期下降 47.38%，经营性现金支出减少，经营性净现金流增加
投资活动产生的现金流量净额	-167,018,221.47	16,737,227.46	-1,097.88%	报告期理财产品投入增加，其理财产品投资较上年同期增加了 148.46%，
筹资活动产生的现金流量净额	-42,358,867.71	-27,291,221.30	-55.21%	主要是报告期分配股利较上年同期增加
现金及现金等价物净增加额	-147,586,795.34	-26,988,807.80	-446.84%	因上述投资和筹资支出加大，其投资和筹资的净现金流减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

公司报告期归属母公司的净利下降53.75%，其主要原因是：1) 收入下降,报告期内西北地区、东北地区受弃风限电的影响，云南地区受山林保护等政策的影响，风塔建设项目大幅减少,报告期在华北、华中地区的产品交货时间因业主要求

延迟，也影响了上半年销售收入的实现。从而导致公司利润下降；2) 报告期内材料价格不稳定，呈现上涨的趋势且持续处于高位，导致原材料成本大幅增加，影响报告期的经营业绩。3) 报告期风塔建设项目市场无序竞争，导致风塔制造承揽价格偏低，盈利空间缩小，影响报告期的业绩。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
风力发电塔架制造	339,568,087.30	243,182,526.32	28.38%	-39.39%	-33.08%	-6.76%

### 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	477,766,999.23	22.49%	121,074,422.43	9.21%	13.28%	公司于 2016 年 11 月份上市，募集资金增加 79850.99 万元，使得货币资金较上年同期增加
应收账款	420,726,459.12	19.80%	449,464,315.90	34.19%	-14.39%	公司于 2016 年 11 月份上市，募集资金增加 79850.99 万元，使得公司总资产较上年同期增加 8 亿元，使得各资产所占比重下降
存货	340,819,462.01	16.04%	324,123,716.03	24.65%	-8.61%	公司于 2016 年 11 月份上市，募集资金增加 79850.99 万元，使得公司总资产较上年同期增加 8 亿元，使得各资产所占比重下降
固定资产	134,084,613.23	6.31%	141,339,172.57	10.75%	-4.44%	公司于 2016 年 11 月份上市，募集资金增加 79850.99 万元，使得公司总资产较上年同期增加 8 亿元，使得各资产所占比重下降

在建工程	15,107,707.31	0.71%	8,200,333.84	0.62%	0.09%	公司报告期募集资金项目投产，使得公司在建项目较上年同期所占比例增加
------	---------------	-------	--------------	-------	-------	-----------------------------------

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	70,278,740.86	缴纳的银行保证金
应收账款	41,964,031.55	设定质押
固定资产-房屋建筑物	28,137,611.44	设定抵押
固定资产-机器设备	0.00	设定抵押
无形资产	32,848,188.15	设定抵押
合计	173,228,572.00	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	79,850.99
报告期投入募集资金总额	18,694.45
已累计投入募集资金总额	42,854.42
报告期内变更用途的募集资金总额	0
募集资金总体使用情况说明	
报告期募投项目投入使用 18694.45 万元，其中 3.0MW 以上风塔制造项目投入 3694.45 万元，流动资金使用 15000 万元。累计募投项目投入使用 42854.42 万元，其中 3.0MW 以上风塔制造项目投入 5854.42 万元，流动资金使用 37000 万元。	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、3.0MW 及以上风机塔架生产项目	否	20,798.29	20,798.29	3,694.45	5,854.42	28.15%		0	0	否	否
2、研发中心项目	否	4,052.7	4,052.7							否	否
3、补充流动资金	否	55,000	55,000	15,000	37,000	67.27%		0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	79,850.99	79,850.99	18,694.45	42,854.42	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
未有项目	否										
合计	--	79,850.99	79,850.99	18,694.45	42,854.42	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目尚处于投资阶段，未实现效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司以自筹资金预先投入实施募投项目共计 2159.97 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至本报告期末，尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中；
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的相关信息；募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

业绩预告情况：同向大幅下降

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动		
累计净利润的预计数（万元）	7,000	--	8,880	15,550.68	下降	-54.99% -- -42.90%
基本每股收益（元/股）	0.467	--	0.592	1.36	下降	-65.66% -- -56.47%
业绩预告的说明	公司 1-9 月预计实现净利润在 7000--8880 万元，较上年同期净利下降 42.9%--54.99%，主要是因受风电建设项目政策的影响，收入下降，同时钢材价格持续上涨，制造成本大幅增加所致。					

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅下降

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月		上年同期	增减变动		
净利润的预计数（万元）	1,920.9	--	3,800.99	4,274.79	下降	-55.06% -- -11.09%
业绩预告的说明	公司 7-9 月预计实现净利润在 1920.9--3800.99 万元，较上年同期净利下降 55.06%--11.09%，主要是因受风电建设项目政策的影响，收入下降，同时钢材价格持续上涨，制造成本大幅增加所致。					

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司面临的风险主要有：1、产业政策变化的风险；2、成本与费用增加的风险；3、市场竞争的风险；4、管理风险等。详情请见本报告第一节的风险提示。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	51.26%	2017 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 12 日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ，公告编号： 2017-056。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	62,500,000	74.99%	0	0	50,000,000	0	50,000,000	112,500,000	74.99%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	62,500,000	74.99%	0	0	50,000,000	0	50,000,000	112,500,000	74.99%
其中：境内法人持股	12,850,000	15.42%	0	0	10,280,000	0	10,280,000	23,130,000	15.42%
境内自然人持股	49,650,000	59.58%	0	0	39,720,000	0	39,720,000	89,370,000	59.58%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	20,840,000	25.01%	0	0	16,672,000	0	16,672,000	37,512,000	25.01%
1、人民币普通股	20,840,000	25.01%	0	0	16,672,000	0	16,672,000	37,512,000	25.01%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	83,340,000	100.00%	0	0	66,672,000	0	66,672,000	150,012,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年5月12日，公司2016年年度股东大会审议通过了2016年度权益分派方案：以2016年12月31日的公司总股本8,334万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.36元（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股。本次权益分派股权登记日为2017年6月6日，除权除息日为2017年6月7日。本次权益分派前公司总股本为83,340,000股，利润分派后总股本增

至150,012,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司2016年度利润分配方案经2017年4月27日召开的第二届董事会第十九次会议及第二届监事会第十五次会议审议通过，并经2017年5月12日召开的2016年年度股东大会审议批准。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司2016年度利润分配方案已于2017年6月7日实施完毕，持有人新增股份已全部在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股份登记手续。相关工商变更手续已于2017年6月19日完成。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司以截至 2016 年 12 月 31 日总股本 83,340,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 66,672,000 股后，股份总数为 150,012,000 股，公司对最近一年和最近一期每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标对应进行了调整。(请见财务报表)。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郑旭	25,000,000	0	20,000,000	45,000,000	首发限售股	2019年11月25日
张世启	12,500,000	0	10,000,000	22,500,000	首发限售股	2017年11月25日
南京华睿佰仕德能源产业投资中心（有限合伙）	2,780,000	0	2,224,000	5,004,000	首发限售股	2017年11月25日
北京信中达创业投资有限公司	2,780,000	0	2,224,000	5,004,000	首发限售股	2017年11月25日
湖北百年成长投资有限公司	2,690,000	0	2,152,000	4,842,000	首发限售股	2017年11月25日
张义	2,500,000	0	2,000,000	4,500,000	首发限售股	2017年11月25日
李隽	2,500,000	0	2,000,000	4,500,000	首发限售股	2017年11月25日

宋德海	2,500,000	0	2,000,000	4,500,000	首发限售股	2017年11月25日
武汉康乐居房地产咨询有限公司	2,500,000	0	2,000,000	4,500,000	首发限售股	2017年11月25日
牛舰	2,150,000	0	1,720,000	3,870,000	首发限售股	2017年11月25日
其他限售股股东	4,600,000	0	3,680,000	8,280,000	首发限售股	2017年11月25日
合计	62,500,000	0	50,000,000	112,500,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		19,353	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
郑旭	境内自然人	30.00%	45,000,000	20,000,000	45,000,000	0	质押	19,355,220
张世启	境内自然人	15.00%	22,500,000	10,000,000	22,500,000	0		
南京华睿佰仕德能源产业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.34%	5,004,000	2,224,000	5,004,000	0		
北京信中达创业投资有限公司	境内非国有法人	3.34%	5,004,000	2,224,000	5,004,000	0	质押	5,004,000
湖北百年成长投资有限公司	境内非国有法人	3.23%	4,842,000	2,152,000	4,842,000	0		
张义	境内自然人	3.00%	4,500,000	2,000,000	4,500,000	0	质押	1,368,000
李隽	境内自然人	3.00%	4,500,000	2,000,000	4,500,000	0	质押	2,880,000

宋德海	境内自然人	3.00%	4,500,000	2,000,000	4,500,000	0		
武汉康乐居房地产咨询有限公司	境内非国有法人	3.00%	4,500,000	2,000,000	4,500,000	0	质押	4,050,000
牛舰	境内自然人	2.58%	3,870,000	1,720,000	3,870,000	0	质押	3,276,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司前十名股东之间不存在关联关系，也不是一致行动人；2、公司未知上述其他股东间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
段世锋	435,070	人民币普通股	435,070					
王国铃	400,300	人民币普通股	400,300					
马伟英	233,000	人民币普通股	233,000					
上海东明家具市场经营管理有限公司	196,200	人民币普通股	196,200					
童中平	160,960	人民币普通股	160,960					
云南国际信托有限公司－云信－弘瑞 23 号集合资金信托计划	131,040	人民币普通股	131,040					
沈皓	130,680	人民币普通股	130,680					
郑喜红	128,400	人民币普通股	128,400					
熊志强	115,300	人民币普通股	115,300					
张和平	101,860	人民币普通股	101,860					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东上海东明家具市场经营管理有限公司通过上海证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 196,200 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
郑旭	董事长、总经理	现任	25,000,000	0	0	45,000,000	0	0	0
张世启	副董事长	现任	12,500,000	0	0	22,500,000	0	0	0
宋德海	董事、副总经理	现任	2,500,000	0	0	4,500,000	0	0	0
刘萍	副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	125,000	0	0	225,000	0	0	0
合计	--	--	40,125,000	0	0	72,225,000	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡鹏鹏	副总经理	聘任	2017年02月23日	董事会聘任
张兴红	董事	被选举	2017年05月12日	补选董事
吕渐杰	副总经理	解聘	2017年02月23日	工作变动

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	477,766,999.23	607,897,976.67
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	22,000,000.00	42,267,280.00
应收账款	420,726,459.12	425,499,495.70
预付款项	36,325,132.61	32,748,930.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,755,569.68	16,913,826.88
买入返售金融资产		
存货	340,819,462.01	300,677,238.93
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	543,326,778.24	414,662,302.15
流动资产合计	1,854,720,400.89	1,840,667,051.21
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	134,084,613.23	137,366,843.83
在建工程	15,107,707.31	8,311,513.89
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	100,318,557.95	101,456,988.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	174,358.30	224,174.98
递延所得税资产	11,493,326.60	11,368,201.28
其他非流动资产	8,817,021.43	1,306,000.00
非流动资产合计	269,995,584.82	260,033,722.69
资产总计	2,124,715,985.71	2,100,700,773.90
流动负债：		
短期借款		
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	133,093,720.08	84,985,168.20
应付账款	165,122,741.57	193,116,589.89

预收款项	157,032,222.26	161,642,640.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,829,627.58	6,519,565.24
应交税费	7,481,295.01	12,146,623.79
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,647,836.41	7,570,368.57
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
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	467,207,442.91	465,980,956.30
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	467,207,442.91	465,980,956.30
所有者权益：		
股本	150,012,000.00	83,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	900,813,935.95	967,485,935.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,451,666.56	44,451,666.56
一般风险准备		
未分配利润	538,465,527.99	515,792,912.20
归属于母公司所有者权益合计	1,633,743,130.50	1,611,070,514.66
少数股东权益	23,765,412.30	23,649,302.94
所有者权益合计	1,657,508,542.80	1,634,719,817.60
负债和所有者权益总计	2,124,715,985.71	2,100,700,773.90

法定代表人：郑旭

主管会计工作负责人：刘萍

会计机构负责人：郑秀娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	477,389,880.64	599,051,469.80
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	22,000,000.00	28,687,280.00
应收账款	339,510,824.10	338,899,820.50
预付款项	101,483,232.86	82,847,937.28
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,683,682.70	16,862,705.31
存货	307,646,440.15	242,171,121.47
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	539,192,144.70	411,635,790.24
流动资产合计	1,800,906,205.15	1,720,156,124.60
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	41,830,640.54	41,830,640.54
投资性房地产		
固定资产	60,724,477.04	62,729,263.89
在建工程	9,395,734.39	3,704,341.83
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	48,973,504.15	49,546,446.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,603,823.90	8,429,878.36
其他非流动资产	8,442,021.43	1,291,000.00
非流动资产合计	177,970,201.45	167,531,571.41
资产总计	1,978,876,406.60	1,887,687,696.01
流动负债：		
短期借款		
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	133,093,720.08	84,985,168.20
应付账款	186,427,324.53	158,754,172.19
预收款项	131,066,214.26	134,858,194.21
应付职工薪酬	1,497,519.20	4,344,496.03
应交税费	6,895,720.75	7,764,895.25
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,523,384.41	7,528.17
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	460,503,883.23	390,714,454.05
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	460,503,883.23	390,714,454.05
所有者权益：		
股本	150,012,000.00	83,340,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	902,444,576.49	969,116,576.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,451,666.56	44,451,666.56
未分配利润	421,464,280.32	400,064,998.96
所有者权益合计	1,518,372,523.37	1,496,973,241.96
负债和所有者权益总计	1,978,876,406.60	1,887,687,696.01

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	341,282,970.55	563,205,048.24

其中：营业收入	341,282,970.55	563,205,048.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	281,183,598.56	429,011,006.39
其中：营业成本	243,187,085.54	363,920,222.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,861,136.80	7,089,914.74
销售费用	22,308,674.87	34,450,503.90
管理费用	24,103,139.65	18,224,389.33
财务费用	-13,300,406.18	-1,522,111.55
资产减值损失	1,023,967.88	6,848,087.08
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	60,099,371.99	134,194,041.85
加：营业外收入	228,035.00	182,826.24
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	120,066.21	8,533.95
其中：非流动资产处置损失	36,624.38	5,898.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,207,340.78	134,368,334.14
减：所得税费用	9,416,375.64	21,609,390.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	50,790,965.14	112,758,943.73
归属于母公司所有者的净利润	50,674,855.79	109,558,078.20

少数股东损益	116,109.35	3,200,865.53
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		
（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	50,790,965.14	112,758,943.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,674,855.79	109,558,078.20
归属于少数股东的综合收益总额	116,109.35	3,200,865.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.97
（二）稀释每股收益	0.34	0.97

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郑旭

主管会计工作负责人：刘萍

会计机构负责人：郑秀娟

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	331,400,897.84	467,617,321.59
减：营业成本	248,562,833.69	319,136,963.96
税金及附加	2,749,994.57	4,736,564.72
销售费用	17,760,818.59	26,536,435.87
管理费用	16,700,757.12	12,672,572.93
财务费用	-13,307,411.11	-1,533,494.79
资产减值损失	1,159,636.88	6,529,566.01
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		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	57,774,268.10	99,538,712.89
加：营业外收入	126,440.00	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	117,428.67	2,091.38
其中：非流动资产处置损失	36,624.38	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	57,783,279.43	99,536,621.51
减：所得税费用	8,381,758.07	14,958,412.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	49,401,521.36	84,578,208.71
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	49,401,521.36	84,578,208.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	300,299,806.86	341,370,810.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,596,060.91	19,758,164.98

经营活动现金流入小计	325,895,867.77	361,128,975.49
购买商品、接受劳务支付的现金	175,104,882.11	264,316,958.05
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	23,065,652.90	18,742,153.23
支付的各项税费	38,001,445.68	72,221,148.86
支付其他与经营活动有关的现金	27,933,593.24	22,283,529.31
经营活动现金流出小计	264,105,573.93	377,563,789.45
经营活动产生的现金流量净额	61,790,293.84	-16,434,813.96
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	406,572,887.67	259,500,000.00
投资活动现金流入小计	406,572,887.67	259,505,687.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,658,221.47	27,868,459.92
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	533,932,887.67	214,900,000.00
投资活动现金流出小计	573,591,109.14	242,768,459.92
投资活动产生的现金流量净额	-167,018,221.47	16,737,227.46
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	52,822,922.96	118,277,713.42
筹资活动现金流入小计	52,822,922.96	118,277,713.42
偿还债务支付的现金		40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,903,049.81	1,194,482.64
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	70,278,740.86	104,374,452.08
筹资活动现金流出小计	95,181,790.67	145,568,934.72
筹资活动产生的现金流量净额	-42,358,867.71	-27,291,221.30
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	-147,586,795.34	-26,988,807.80
加：期初现金及现金等价物余额	555,075,053.71	43,688,778.15
六、期末现金及现金等价物余额	407,488,258.37	16,699,970.35

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	284,370,661.36	284,534,495.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,413,373.03	6,512,895.13
经营活动现金流入小计	309,784,034.39	291,047,390.64
购买商品、接受劳务支付的现金	182,541,103.01	255,923,387.42
支付给职工以及为职工支付的现金	13,238,602.85	9,172,686.08
支付的各项税费	28,600,324.46	47,824,096.54
支付其他与经营活动有关的现金	18,686,639.10	20,726,501.83
经营活动现金流出小计	243,066,669.42	333,646,671.87
经营活动产生的现金流量净额	66,717,364.97	-42,599,281.23
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	406,572,887.67	259,500,000.00
投资活动现金流入小计	406,572,887.67	259,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,115,904.32	1,897,377.02
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	533,932,887.67	214,900,000.00
投资活动现金流出小计	570,048,791.99	216,797,377.02
投资活动产生的现金流量净额	-163,475,904.32	42,702,622.98
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	52,822,922.96	118,277,713.42
筹资活动现金流入小计	52,822,922.96	118,277,713.42
偿还债务支付的现金		40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,903,049.81	1,194,482.64
支付其他与筹资活动有关的现金	70,278,740.86	104,374,452.08
筹资活动现金流出小计	95,181,790.67	145,568,934.72
筹资活动产生的现金流量净额	-42,358,867.71	-27,291,221.30
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	-139,117,407.06	-27,187,879.55
加：期初现金及现金等价物余额	546,228,546.84	42,967,552.55
六、期末现金及现金等价物余额	407,111,139.78	15,779,673.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	83,340,000.00				967,485,935.90				44,451,666.56		515,792,912.20	23,649,302.94	1,634,719,817.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,340,000.00				967,485,935.90				44,451,666.56		515,792,912.20	23,649,302.94	1,634,719,817.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,672,000.00				-66,671,999.95						22,672,615.79	116,109.36	22,788,725.20
（一）综合收益总额											50,674,855.79	116,109.36	50,790,965.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-28,002,240.00		-28,002,240.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-28,002,240.00		-28,002,240.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	66,672,000.00												0.05
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,672,000.00												0.05
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	150,012,000.00				900,813,935.95				44,451,666.56		538,465,527.99	23,765,412.30	1,657,508,542.80

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	62,500,000.00				186,059,492.63				30,859,671.37		358,039,607.84	19,982,963.31	657,441,735.15	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	62,500,000.00				186,059,492.63				30,859,671.37		358,039,607.84	19,982,963.31	657,441,735.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,840,000.00				781,426,443.27				13,591,995.19		157,753,304.36	3,666,339.63	977,278,082.45
（一）综合收益总额											171,345,299.55	3,666,339.63	175,011,639.18
（二）所有者投入和减少资本	20,840,000.00				781,426,443.27								802,266,443.27
1. 股东投入的普通股	20,840,000.00				781,426,443.27								802,266,443.27
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									13,591,995.19		-13,591,995.19		
1. 提取盈余公积									13,591,995.19		-13,591,995.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	83,340,000.00				967,485,935.90			44,451,666.56		515,792,912.20	23,649,302.94	1,634,719,817.60	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	83,340,000.00				969,116,576.44				44,451,666.56	400,064,998.96	1,496,973,241.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	83,340,000.00				969,116,576.44				44,451,666.56	400,064,998.96	1,496,973,241.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,672,000.00				-66,671,999.95					21,399,281.36	21,399,281.36
（一）综合收益总额										49,401,521.36	49,401,521.36
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-28,002,240.00	-28,002,240.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,002,240.00	-28,002,240.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	66,672,000.00				-66,671,999.95						0.05
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,672,000.00				-66,671,999.95						0.05
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	150,012,000.00				902,444,576.49				44,451,666.56	421,464,280.32	1,518,372,523.37

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	62,500,000.00				187,690,133.17				30,859,671.37	277,737,042.29	558,786,846.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,500,000.00				187,690,133.17				30,859,671.37	277,737,042.29	558,786,846.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”	20,840,000.00				781,426,443.27				13,591,995.19	122,327,956.67	938,186,395.13

号填列)											
(一) 综合收益总额									135,919,951.86	135,919,951.86	
(二) 所有者投入和减少资本	20,840,000.00				781,426,443.27					802,266,443.27	
1. 股东投入的普通股	20,840,000.00				781,426,443.27					802,266,443.27	
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									13,591,995.19	-13,591,995.19	
1. 提取盈余公积									13,591,995.19	-13,591,995.19	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	83,340,000.00				969,116,576.44				44,451,666.56	400,064,998.96	1,496,973,241.96

### 三、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”）于2006年3月经青岛市工商行政管理局核准登记，注册地为中华人民共和国青岛市胶州市，现总部位于山东省青岛胶州市李哥庄镇大沽河工业园。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月11日决议批准报出。

截至2017年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共5户，增加新设全资子公司庆云天能重工塔筒制造有限公司，详见本节八“合并范围的变更”、本节九“在其他主体中的权益”

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。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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2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。

#### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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28、“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如下：

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。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017年1-6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。

## 2、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1月1日起至12月31日止。

## 3、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。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

#### 5、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五、14“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）。

## 6、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。

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”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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、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

无

## 10、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的控制。

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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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。单独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。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。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
本公司对单项金额不重大以及金额重大但单独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，本公司以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (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。

### 13、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为条件，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。

### 14、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。

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，按本节6、（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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、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22、“长期资产减值”。

## 18、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。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见22、“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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与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）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理

## 25、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。

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

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。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除界定为与资产相关的政府补助外其余界定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）。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

① 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；

② 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。

### 30、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年度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、清偿负债同时进行时，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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①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。

#### ②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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛天能重工股份有限公司	15%
哈密红星重工有限公司	15%
云南蓝天重工有限公司	25%
湖南湘能重工有限公司	25%
吉林天能电力工程机械有限公司	25%
庆云天能重工塔筒制造有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司2014年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，于2016年12月31日已到期。本公司于2017年重新申请认定高新技术企业，证书暂未下发。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）第一条的规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴。

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）文件规定，同时符合《西部大开发国家鼓励类产业目录》第十二类机械、第十二项：清洁能源发电设备制造（核电、风力发电、太阳能、潮汐等）。本公司之子公司哈密红星重工有限公司申请并获得批准，自2013年1月1日至2020年12月31日享受减按15%的税率征收企业所得税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,585.99	143,602.33
银行存款	407,383,672.38	554,931,451.38
其他货币资金	70,278,740.86	52,822,922.96
合计	477,766,999.23	607,897,976.67

其他说明

其他货币资金中使用受限的货币资金为银行承兑汇票保证金和保函保证金，详见“七、77”

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,000,000.00	42,267,280.00
商业承兑票据	20,000,000.00	
合计	22,000,000.00	42,267,280.00

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

##### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	94,854,645.93	
合计	94,854,645.93	

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	470,896,780.79	100.00%	50,170,321.67	10.65%	420,726,459.12	474,481,730.69	100.00%	48,982,234.99	10.32%	425,499,495.70

合计	470,896,780.79	100.00%	50,170,321.67	10.65%	420,726,459.12	474,481,730.69	100.00%	48,982,234.99	10.32%	425,499,495.70
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	307,468,061.02	15,373,403.06	5.00%
1 年以内小计	307,468,061.02	15,373,403.06	5.00%
1 至 2 年	100,635,009.58	10,063,500.96	10.00%
2 至 3 年	48,240,197.91	14,472,059.37	30.00%
3 至 4 年	8,584,308.00	4,292,154.00	50.00%
5 年以上	5,969,204.28	5,969,204.28	100.00%
合计	470,896,780.79	50,170,321.67	10.65%

确定该组合依据的说明：

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合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：账龄组合以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提坏账准备。一年以内计提比例5%，1-2年计提比例10%，2-3年计提比例30%，3-4年计提比例50%，4年以上计提比例100%。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (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 1,188,086.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为120,755,974.27元，占应收账款期末余额合计数的比例为25.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为7,392,252.00。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,187,533.64	99.62%	32,684,207.41	99.80%
1 至 2 年	117,598.97	0.32%	44,723.47	0.14%
2 至 3 年			20,000.00	0.06%
3 年以上	20,000.00	0.06%		
合计	36,325,132.61	--	32,748,930.88	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为31,359,966.09元，占预付账款期末余额合计数的比例为86.33%。

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	12,421,954.94	48.50%	11,179,759.45	90.00%	1,242,195.49	12,421,954.94	42.93%	11,179,759.45	90.00%	1,242,195.49

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	13,192,269.24	51.50%	678,895.05	5.15%	12,513,374.19	16,514,645.24	57.07%	843,013.85	5.10%	15,671,631.39
合计	25,614,224.18	100.00%	11,858,654.50	46.30%	13,755,569.68	28,936,600.18	100.00%	12,022,773.30	41.55%	16,913,826.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

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%	公司已发生严重经营困难
合计	12,421,954.94	11,179,759.45	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	12,886,637.24	644,331.85	5.00%
1 年以内小计	12,886,637.24	644,331.85	5.00%
1 至 2 年	295,632.00	29,563.20	10.00%
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
合计	13,192,269.24	678,895.05	5.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （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-164,118.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	496,098.86	349,541.64
保证金	12,639,870.38	7,246,164.54
预付账龄的钢材款（宝联公司）	12,421,954.94	12,421,954.94
其他	56,300.00	8,918,939.06
合计	25,614,224.18	28,936,600.18

(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：元

单位名称	款项的性质	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	4-5 年	48.50%	11,179,759.45
守正招标有限公司	保证金	4,450,000.00	1 年以内	17.37%	222,500.00
北京国电工程招标有限公司	保证金	2,482,158.00	1 年以内	9.69%	124,107.90
华能招标有限公司	保证金	1,867,711.68	1 年以内	7.29%	93,385.58
中国电能成套设备有限公司	保证金	1,204,521.00	1 年以内	4.70%	60,226.05
合计	--	22,426,345.62	--	87.55%	11,679,978.98

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
------	----------	------	------	------------

				及依据
--	--	--	--	-----

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,650,745.99	2,007,503.38	101,643,242.61	47,341,091.12	2,007,503.38	45,333,587.74
在产品	108,443,563.38		108,443,563.38	107,920,646.50		107,920,646.50
库存商品	123,419,064.83		123,419,064.83	134,587,533.63		134,587,533.63
发出商品	7,313,591.19		7,313,591.19	12,835,471.06		12,835,471.06
合计	342,826,965.39	2,007,503.38	340,819,462.01	302,684,742.31	2,007,503.38	300,677,238.93

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	2,007,503.38					2,007,503.38
合计	2,007,503.38					2,007,503.38

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
税金负数重分类	2,486,378.32	3,142,302.15
待抵扣税金	1,960,399.92	
购买的理财产品	538,880,000.00	411,520,000.00
合计	543,326,778.24	414,662,302.15

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	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	112,194,944.69	88,648,209.53	6,832,030.59	1,904,500.51	209,579,685.32
2.本期增加金额	580,678.77	2,699,329.81	841,119.78	95,238.73	4,216,367.09
(1) 购置		733,059.86	841,119.78	95,238.73	1,669,418.37
(2) 在建工程转入	580,678.77	1,966,269.95			2,546,948.72
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		726,543.60	5,944.00		732,487.60
(1) 处置或报废		726,543.60	5,944.00		732,487.60
4.期末余额	112,775,623.46	90,620,995.74	7,667,206.37	1,999,739.24	213,063,564.81
二、累计折旧					
1.期初余额	29,489,294.15	36,426,541.77	4,862,193.23	1,434,812.34	72,212,841.49
2.本期增加金额	2,688,026.04	4,164,459.02	508,067.76	101,420.49	7,461,973.31
(1) 计提	2,688,026.04	4,164,459.02	508,067.76	101,420.49	7,461,973.31
3.本期减少金额		690,216.42	5,646.80		695,863.22
(1) 处置或报废		690,216.42	5,646.80		695,863.22
4.期末余额	32,177,320.19	39,900,784.37	5,364,614.19	1,536,232.83	78,978,951.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	80,598,303.27	50,720,211.37	2,302,592.18	463,506.41	134,084,613.23
2. 期初账面价值	82,705,650.54	52,221,667.76	1,969,837.36	469,688.17	137,366,843.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

本公司所有权受限的固定资产情况详见“七、77”

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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	5,187,095.40		5,187,095.40	3,770,263.93		3,770,263.93
厂房	5,046,513.89		5,046,513.89			

道路地面平整	2,767,827.81		2,767,827.81	2,711,758.00		2,711,758.00
其他工程	2,106,270.21		2,106,270.21	1,829,491.96		1,829,491.96
合计	15,107,707.31		15,107,707.31	8,311,513.89		8,311,513.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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	6,500,000.00	3,770,263.93	1,416,831.47			5,187,095.40	79.80%	80.00%				其他
厂房	50,696,412.00		5,046,513.89			5,046,513.89	9.95%	10.00%				募股资金
道路地面平整	13,260,000.00	2,711,758.00	951,077.04	895,007.23		2,767,827.81	27.62%	28.00%				募股资金
其他工程	24,827,800.00	1,829,491.96	1,928,719.76	1,651,941.51		2,106,270.21	15.14%	16.00%				其他
合计	95,284,212.00	8,311,513.89	9,343,142.16	2,546,948.74		15,107,707.31	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	109,036,069.23			152,056.43	109,188,125.66
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	109,036,069.23			152,056.43	109,188,125.66
二、累计摊销					
1.期初余额	7,645,904.42			85,232.53	7,731,136.95
2.本期增加金额	1,126,638.30			11,792.46	1,138,430.76
(1) 计提	1,126,638.30			11,792.46	1,138,430.76

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,772,542.72			97,024.99	8,869,567.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	100,263,526.51			55,031.44	100,318,557.95
2.期初账面价值	101,390,164.81			66,823.90	101,456,988.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
哈密消防栓安装工程	224,174.98		49,816.68		174,358.30
合计	224,174.98		49,816.68		174,358.30

其他说明

## 29、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

单位：元

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	64,036,479.55	9,884,101.84	63,012,511.67	9,758,976.52
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	3,582,487.84	895,621.95	3,582,487.80	895,621.95
合计	72,376,319.44	11,493,326.60	71,352,351.52	11,368,201.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,493,326.60		11,368,201.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款、工程款	8,817,021.43	1,306,000.00
合计	8,817,021.43	1,306,000.00

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	133,093,720.08	84,985,168.20
合计	133,093,720.08	84,985,168.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	161,855,441.19	171,843,775.93
工程设备款	2,487,300.38	16,802,813.96
应付筹资款	780,000.00	4,470,000.00
合计	165,122,741.57	193,116,589.89

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

江苏金海新能源科技有限公司	10,102,600.00	约定分期付款结算，尚未到结算期
合计	10,102,600.00	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品款	157,032,222.26	161,642,640.61
合计	157,032,222.26	161,642,640.61

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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 3 年以上，为预付款及备料款，因客户投资计划变更，尚未发货
云南湘电世邦新能源有限公司	19,474,506.00	其中预收云南世邦大雄山项目款 6,491,502.00 元，账龄为 3 年以上，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 3 年以上，该项目暂未启动，均为预收备料款
合计	50,863,604.40	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,519,565.24	17,991,459.45	21,681,397.11	2,829,627.58

二、离职后福利-设定提存计划		1,387,935.39	1,387,935.39	
合计	6,519,565.24	19,379,394.84	23,069,332.50	2,829,627.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	6,503,955.24	16,367,234.79	20,050,492.74	2,820,697.29
2、职工福利费	15,610.00	506,152.05	512,831.76	8,930.29
3、社会保险费		789,751.93	789,751.93	
其中：医疗保险费		641,004.10	641,004.10	
工伤保险费		82,482.64	82,482.64	
生育保险费		66,265.19	66,265.19	
4、住房公积金		191,538.00	191,538.00	
5、工会经费和职工教育经费		136,782.68	136,782.68	
合计	6,519,565.24	17,991,459.45	21,681,397.11	2,829,627.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		1,332,381.98	1,332,381.98	
2、失业保险费		55,553.41	55,553.41	
合计		1,387,935.39	1,387,935.39	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,935,166.58	6,343,128.00
企业所得税	3,272,810.96	4,352,435.37
个人所得税	1,826,321.40	60,701.35
城市维护建设税	135,461.66	395,211.26

房产税	107,919.78	107,919.78
地方水利建设基金	7,864.70	56,457.00
教育费附加	58,055.00	190,293.83
地方教育费附加	38,703.33	126,862.56
印花税	98,991.60	507,308.38
其他		6,306.26
合计	7,481,295.01	12,146,623.79

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	30,000.00	7,410,200.00
押金	85,000.00	146,530.00
其他	1,532,836.41	13,638.57
合计	1,647,836.41	7,570,368.57

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

#### 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	83,340,000.00			66,672,000.00		66,672,000.00	150,012,000.00

其他说明：

公司以2016年末总股本为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增股本8股，本次转增后公司总股本将由8,334万股增加至15001.2万股。

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	967,485,935.90		66,671,999.95	900,813,935.95
合计	967,485,935.90		66,671,999.95	900,813,935.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司以2016年末总股本为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增股本8股，本次转增后公司总股本将由8,334万股增加至15001.2万股。

#### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,451,666.56			44,451,666.56
合计	44,451,666.56			44,451,666.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	515,792,912.20	358,039,607.84
调整后期初未分配利润	515,792,912.20	358,039,607.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,674,855.79	109,558,078.20
应付普通股股利	28,002,240.00	
期末未分配利润	538,465,527.99	467,597,686.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,568,087.30	243,182,526.32	560,295,939.27	363,373,208.36
其他业务	1,714,883.25	4,559.22	2,909,108.97	547,014.53
合计	341,282,970.55	243,187,085.54	563,205,048.24	363,920,222.89

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,202,745.98	3,026,196.26
教育费附加	538,896.86	1,313,901.87
房产税	399,872.80	346,181.08
土地使用税	979,468.16	911,129.64
车船使用税	5,968.00	3,618.30
印花税	235,398.92	308,708.09
地方教育费附加	359,264.56	875,934.61
地方水利建设基金	139,521.52	304,244.89
合计	3,861,136.80	7,089,914.74

其他说明：

根据财政部文件（财会【2016】22号）“财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知”的规定，城镇土地使用税、房产税、车船使用税、印花税系由管理费用重分类至税金及附加

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	20,401,438.34	32,558,203.33
招投标费	508,723.73	814,817.60
办公费	146,671.64	116,094.78
工资及社会保险	153,808.27	188,630.42
差旅费	166,688.25	96,980.78
招待费	16,475.99	6,114.50
其他	914,868.65	669,662.49
合计	22,308,674.87	34,450,503.90

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	7,843,470.44	6,662,706.02
职工薪酬及福利	8,055,791.35	5,562,026.21

固定资产折旧费	1,780,966.31	936,957.71
差旅费	858,196.71	1,135,762.30
无形资产摊销	1,126,638.30	981,030.19
长期待摊费用摊销	49,816.68	24,908.34
业务招待费	777,049.59	822,880.89
燃油费	381,540.21	317,256.76
中介费用	590,023.37	50,000.00
其他	2,639,646.69	1,730,860.91
合计	24,103,139.65	18,224,389.33

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,130,114.58
减：利息收入	13,570,294.58	3,092,593.32
手续费	269,888.40	440,367.19
合计	-13,300,406.18	-1,522,111.55

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,023,967.88	10,552,730.88
二、存货跌价损失		-3,704,643.80
合计	1,023,967.88	6,848,087.08

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

### 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

### 69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

### 70、营业外收入

单位：元

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	227,795.00	180,571.00	227,795.00
其他	240.00	2,255.24	240.00
合计	228,035.00	182,826.24	228,035.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
华宁县重大 事故隐患排 查整改专项 资金		补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否	100,000.00		与收益相关
胶州市大气 污染防治专 项资金		补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否	126,200.00		与收益相关
新疆生产建 设兵团第十		补助	因承担国家 为保障某种	是	否	1,595.00	80,080.00	与收益相关

三师社会保险事业管理局社会保险补贴			公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
湘潭市财源建设奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		60,000.00	与收益相关
新疆生产建设兵团第十三师社会保险事业管理局稳岗补贴		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		15,491.00	与收益相关
新疆生产建设兵团第十三师财务局质量工作考核先进单位奖		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		5,000.00	与收益相关
新疆生产建设兵团第十三师财务局新型工业化先进单位奖励款		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		20,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	227,795.00	180,571.00	--

其他说明：

## 71、营业外支出

单位：元

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	36,624.38	5,898.62	36,624.38

其中：固定资产处置损失	36,624.38	5,898.62	36,624.38
对外捐赠	80,000.00		80,000.00
其他	3,441.83	2,635.33	3,441.83
合计	120,066.21	8,533.95	120,066.21

其他说明：

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,541,500.96	23,187,613.16
递延所得税费用	-125,125.32	-1,578,222.75
合计	9,416,375.64	21,609,390.41

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	60,207,340.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,370,450.11
子公司适用不同税率的影响	294,263.76
调整以前期间所得税的影响	-308,142.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,804.24
所得税费用	9,416,375.64

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	227,795.00	180,571.00

利息收入	13,570,294.58	3,092,593.32
营业外收入-其他	240.00	2,255.24
收到其他往来款	11,797,731.33	16,482,745.42
合计	25,596,060.91	19,758,164.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金中-收到的其他往来是指退回的投标保证金

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	7,591,297.25	5,689,714.25
支付其他往来款	20,342,295.99	16,593,815.06
合计	27,933,593.24	22,283,529.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到理财产品本金	406,572,887.67	259,500,000.00
合计	406,572,887.67	259,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	533,932,887.67	214,900,000.00
合计	533,932,887.67	214,900,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票、保函等保证金	52,822,922.96	118,277,713.42
合计	52,822,922.96	118,277,713.42

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票、保函等保证金	70,278,740.86	104,374,452.08
合计	70,278,740.86	104,374,452.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 75、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	50,790,965.14	112,758,943.73
加：资产减值准备	1,023,967.88	6,848,087.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,461,973.32	7,055,125.25
无形资产摊销	1,138,430.76	981,030.19
长期待摊费用摊销	49,816.68	24,908.34
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）	36,624.38	5,898.62
财务费用（收益以“-”号填列）		1,130,114.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-125,125.32	-1,578,222.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,142,223.08	160,518,640.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,873,002.39	-119,223,211.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,682,861.69	-184,956,128.42
经营活动产生的现金流量净额	61,790,293.84	-16,434,813.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	407,488,258.37	16,699,970.35

减：现金的期初余额	555,075,053.71	43,688,778.15
现金及现金等价物净增加额	-147,586,795.34	-26,988,807.80

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	407,488,258.37	555,075,053.71
其中：库存现金	104,585.99	143,602.33
可随时用于支付的银行存款	407,383,672.38	554,931,451.38
三、期末现金及现金等价物余额	407,488,258.37	555,075,053.71

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	70,278,740.86	缴纳的银行保证金
固定资产	28,137,611.44	设定质押
无形资产	32,848,188.15	设定质押
应收账款	41,964,031.55	设定质押
合计	173,228,572.00	--

其他说明：

## 78、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

## 80、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

名称	子公司类型	变更原因
庆云天能重工塔筒制造有限公司	全资子公司	新设成立

### 6、其他

## 九、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

湖南湘能重工有限公司	湖南省临武县	湖南省临武县	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
庆云天能重工塔筒制造有限公司	山东省庆云县	山东省庆云县	生产制造	100.00%	100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南湘能重工有限公司	49.00%	116,109.36		23,765,412.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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	77,939,755.90	53,182,795.87	131,122,551.77	82,621,710.35		82,621,710.35	91,766,609.59	53,657,437.68	145,424,047.27	97,160,163.70		97,160,163.70

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	26,603,314.23	236,957.85	236,957.85	-5,607,142.56	55,188,241.31	6,532,378.64	6,532,378.64	23,401,095.43

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：

无

**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**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）利率风险

2017年1-6月公司资金流充裕，未发生银行借款，利率风险对公司的经营情况影响较小。

##### （2）其他价格风险

无

#### 2、信用风险

2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛天能重工股份有限公司	山东省胶州市	制造业	150012000		

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人郑旭。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
胡鹏鹏	副总经理
张兴红	董事、常务副总经理
刘萍	副总经理、财务总监兼董事会秘书
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
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）
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

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑旭夫妇、张世启夫妇	230,000,000.00	2016年11月08日	2017年11月06日	否
郑旭夫妇、张世启夫妇	80,000,000.00	2015年03月27日	2018年03月26日	否
郑旭夫妇	110,000,000.00	2016年09月29日	2019年09月28日	否
郑旭夫妇	50,000,000.00	2016年12月28日	2017年12月28日	否
郑旭、张世启个人担保	400,000,000.00	2017年06月08日	2019年06月08日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1—6 月份	1,256,581.78	437,400.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所

							有者的终止经营 利润
--	--	--	--	--	--	--	---------------

其他说明

## 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≥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) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	青岛天能	吉林天能	湖南湘能	云南蓝天	哈密红星	庆云天能	分部间抵销	合计
营业收入	331,400,897.84	410,642.56	26,603,314.23	16,991,590.28	37,870,853.63	108,619.15	-72,102,947.14	341,282,970.55
营业成本	248,562,833.69		21,312,525.86	11,850,312.97	33,581,573.08		-72,120,160.06	243,187,085.54
资产总额	1,978,876,406.60	17,519,298.19	131,122,551.77	39,793,611.26	140,339,883.27	9,954,403.66	-192,890,169.04	2,124,715,985.71
负债总额	460,503,883.23	11,227,039.69	82,621,710.35	10,039,591.43	38,481,627.80	10,775,605.62	-146,442,015.21	467,207,442.91

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

## 十七、母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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	383,012,175.66	100.00%	43,501,351.56	11.36%	339,510,824.10	381,074,481.36	100.00%	42,174,660.86	11.07%	338,899,820.50
合计	383,012,175.66	100.00%	43,501,351.56	11.36%	339,510,824.10	381,074,481.36	100.00%	42,174,660.86	11.07%	338,899,820.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
	265,078,252.89	13,253,912.65	5.00%
1年以内小计	265,078,252.89	13,253,912.65	5.00%
1至2年	55,140,212.58	5,514,021.26	10.00%
2至3年	48,240,197.91	14,472,059.37	30.00%
3至4年	8,584,308.00	4,292,154.00	50.00%
4至5年	5,969,204.28	5,969,204.28	100.00%
合计	383,012,175.66	43,501,351.56	11.36%

确定该组合依据的说明：

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合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：账龄组合以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合，按账龄分析法计提坏账准备。一年以内计提比例5%，1-2年计提比例10%，2-3年计提比例30%，3-4年计提比例50%，4年以上计提比例100%。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法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 1,326,690.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

母公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为104,492,939.67元，占应收账款期末余额合计数的比例为27.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,224,646.98元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	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		11,179,759.45	90.00%	1,242,195.49	12,421,954.94	43.01%	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	13,111,698.74		670,211.53	5.11%	12,441,487.21	16,457,775.17	56.99%	837,265.35	5.09%	15,620,509.82

其他应收款										
合计	25,533,653.68	11,849,970.98	46.41%	13,683,682.70	28,879,730.11	100.00%	12,017,024.80	41.61%	16,862,705.31	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

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%	公司已发生严重经营困难
合计	12,421,954.94	11,179,759.45	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	12,819,166.74	640,958.33	5.00%
1 年以内小计	12,819,166.74	640,958.33	5.00%
1 至 2 年	292,532.00	29,253.20	10.00%
合计	13,111,698.74	670,211.53	5.11%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （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-167,053.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	437,628.36	305,771.57
保证金	12,639,870.38	7,236,164.54
预付账龄较长的钢材款	12,421,954.94	12,421,954.94
其他	34,200.00	8,915,839.06
合计	25,533,653.68	28,879,730.11

#### (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：元

单位名称	款项的性质	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	4-5 年	48.65%	11,179,759.45
守正招标有限公司	保证金	4,450,000.00	1 年以内	17.43%	222,500.00
北京国电工程招标有限公司	保证金	2,482,158.00	1 年以内	9.72%	124,107.90
华能招标有限公司	保证金	1,867,711.68	1 年以内	7.31%	93,385.58
中国电能成套设备有限公司	保证金	1,204,521.00	1 年以内	4.72%	60,226.05
合计	--	22,426,345.62	--	87.83%	11,679,978.98

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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
合计	41,830,640.54		41,830,640.54	41,830,640.54		41,830,640.54

(1) 对子公司投资

单位：元

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		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,835,470.28	244,445,131.60	447,898,147.23	300,487,224.98
其他业务	4,565,427.56	4,117,702.09	19,719,174.36	18,649,738.98
合计	331,400,897.84	248,562,833.69	467,617,321.59	319,136,963.96

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-36,624.38	报告期报废已计提完折旧 并丧失使用功效的焊机设备
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	227,795.00	报告期各公司所在地政府对公司安全治理、环境治理的补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,201.83	公司对贫困县的捐助
减：所得税影响额	25,960.32	
合计	82,008.47	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.10%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	0.34	0.34

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的2017年半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他有关资料。