

天奇自动化工程股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—97 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕3-90号

天奇自动化工程股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天奇自动化工程股份有限公司（以下简称天奇股份公司、公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天奇股份公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）非流动资产减值

1. 关键审计事项

天奇股份公司的非流动资产主要包括投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉；如财务报表附注三(十五)、(十六)、(十七)、(十九)以及附注五(一)10、11、12、13、15所述，截至2017年12月31日，天奇股份公司固定资产、在建工程、无形资产及商誉账面价值135,257.82万元，占合并资产总额的25.42%，公司对固定资产计提减值准备130.36万元，对无形资产计提减值准备190.18万元，对商誉计提减值准备602.55万元，非流动资产减值对于天奇股份公司的财务报表而言是重要的。

天奇股份公司管理层（以下简称管理层）根据《企业会计准则第8号——资产减值》的规定对长期资产是否存在减值迹象进行判断，由于所属个别风电子公司及其他板块的子公司近三年持续亏损，或收购后未达到预期业绩目标，管理层判断上述子公司非流动资产存在减值迹象。管理层通过计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量的现值来评估商誉及其他非流动资产于2017年12月31日是否存在减值。预计未来现金流量现值需要管理层对未来销售数量和营业收入增长率（如车辆报废拆借量、风电产品销售数量）、销售价格、资本开支以及适用折现率等作出估计。鉴于非流动资产的账面价值对财务报表的重要性，其中可能存在错误及潜在的管理层偏向的情况，因此我们将非流动资产减值识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解并评估天奇股份公司与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制；

(2) 实地查看相关长期资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等状况；

(3) 评估管理层对各资产组所使用折现率，及计算各资产组预计未来现金流量现值的模型的合理性；

(4) 复核了管理层预测现金流量所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数（如业务收入增长率）与支持性证据对比，业务收入增长的预测与历史数据比较变动较大的，与管理层讨论其合理性。

(二) 存货减值

1. 关键审计事项

如财务报表附注五(一)6所述,截至2017年12月31日,天奇股份公司合并财务报表中存货账面价值为88,874.27万元,已计提的存货跌价准备为1,974.00万元。

如财务报表附注三(十二)所述,资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。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。为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然应当按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料应当按照可变现净值计量。由于可变现净值的计算较为复杂,涉及管理层重大判断和估计,因此我们将存货减值识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序包括:

(1) 了解管理层计提存货跌价准备的方法,检查存货跌价准备的计提依据和方法是否合理,前后期是否一致;

(2) 检查管理层对于存货预计售价的确定是否以确凿证据为基础,检查公司用于确认预计售价的销售订单及合同是否存在异常;

(3) 检查估计的销售费用以及相关税费是否已充分考虑和计提;

(4) 复核可变现净值的计算过程;

(5) 结合存货监盘,针对存货的状况获取充分、适当的审计证据。

(三) 开发支出资本化

1. 关键审计事项

如财务报表附注三(十八)以及附注五(一)14所述,2017年度,天奇股份公司将研究开发新产品、新技术、新工艺过程中符合资本化条件的支出计入开发支出项目,截至2017年12月31日开发支出期末账面价值为4,683.98万元。开发支出只有在满足财务报表附注三(十八)中所列的所有资本化条件时才能予以资本化,需要管理层进行重大会计判断和估计,因此我们将开发支出资本化时点识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序包括：

(1) 检查公司开发项目的技术可行性调查报告，评价公司的研究成果是否能生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，达到该项研究成果是否具有技术可行性；

(2) 检查公司开发项目的计划书，了解计划进度、人员安排、经费预算等，评价公司是否有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发；

(3) 检查立项报告，确认项目立项经过了评审、决议，并检查资本化开始时间是否立项审批完成的时间；

(4) 检查公司项目支出的归集，检查公司资本化的支出是否直接与项目相关，是否存在不应资本化的支出；

(5) 项目结束的，检查结题报告和相应批文或证书，确认研发支出资本化结束时间准确，不存在非开发阶段支出资本化的情况。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天奇股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

天奇股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督天奇股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师
（项目合伙人）

李振华
钟俊



中国注册会计师：

二〇一八年三月三十日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：天奇自动化工程股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,240,130,986.62	1,161,127,041.41	短期借款	19	1,214,047,157.00	1,009,341,397.84
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据	2	182,591,476.75	155,613,684.93	衍生金融负债			
应收账款	3	1,174,191,008.73	1,075,053,294.39	应付票据	20	490,344,033.00	388,615,234.81
预付款项	4	177,912,486.73	58,796,974.94	应付账款	21	588,240,040.08	641,676,230.60
应收保费				预收款项	22	369,178,708.79	156,339,755.70
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	43,935,898.75	52,906,044.80
应收股利				应交税费	24	48,681,171.50	54,553,507.73
其他应收款	5	87,377,214.38	72,907,280.69	应付利息	25	7,932,487.08	7,721,517.84
买入返售金融资产				应付股利	26	21,925,722.00	3,311,622.00
存货	6	888,742,686.37	652,752,746.99	其他应付款	27	198,041,120.31	184,178,232.46
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	27,643,215.16	24,700,889.64	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,778,589,074.74	3,200,951,912.99	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	28	30,829,643.54	27,861,672.17
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,013,155,982.05	2,526,505,215.95
				非流动负债：			
				长期借款	29		4,166,500.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	30	87,741,476.60	124,033,274.88
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产	8	22,437,751.91	36,060,751.91	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		87,741,476.60	128,199,774.88
长期应收款				负债合计		3,100,897,458.65	2,654,704,990.83
长期股权投资	9	72,401,001.06	49,902,749.61	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产	10	142,087,303.48	1,928,938.82	实收资本(或股本)	31	370,549,434.00	370,549,434.00
固定资产	11	795,789,767.66	994,727,630.52	其他权益工具			
在建工程	12	10,318,320.08	25,095,754.55	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	32	914,427,518.97	915,306,971.50
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
无形资产	13	350,906,972.68	370,710,174.25	专项储备	33	3,611,698.88	3,464,709.78
开发支出	14	46,839,761.63	34,698,889.22	盈余公积	34	68,640,017.34	60,659,331.55
商誉	15	53,475,829.71	52,368,270.08	一般风险准备			
长期待摊费用	16	5,016,748.07	7,745,570.13	未分配利润	35	619,374,771.83	561,116,531.13
递延所得税资产	17	22,826,106.04	23,163,969.77	归属于母公司所有者权益合计		1,976,603,441.02	1,911,096,977.96
其他非流动资产	18	20,820,714.00	20,820,714.00	少数股东权益		244,008,451.39	252,273,357.06
非流动资产合计		1,542,920,276.32	1,617,123,412.86	所有者权益合计		2,220,611,892.41	2,163,370,335.02
资产总计		5,321,509,351.06	4,818,075,325.85	负债和所有者权益总计		5,321,509,351.06	4,818,075,325.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：天奇自动化工程股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		669,946,205.36	649,388,843.51	短期借款		815,857,579.00	614,477,168.38
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		105,840,087.25	59,111,690.00	应付票据		301,304,590.00	215,860,000.00
应收账款		634,836,410.20	426,085,598.74	应付账款		454,658,799.16	359,923,272.29
预付款项		9,385,776.83	14,930,930.34	预收款项		70,337,547.28	37,774,413.61
应收利息				应付职工薪酬		22,939,897.86	31,938,661.63
应收股利		105,251,160.00		应交税费		19,848,763.37	7,432,579.51
其他应收款		539,538,442.76	372,071,448.24	应付利息			
存货		79,907,197.72	66,667,065.45	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		124,555,599.35	73,851,567.57
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		4,637,461.63	7,432,061.53	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,149,342,741.75	1,595,687,637.81	其他流动负债			
				流动负债合计		1,809,502,776.02	1,341,257,662.99
				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			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		21,919,715.91	35,542,715.91	预计负债			
持有至到期投资				递延收益		10,286,204.47	12,599,623.72
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资		1,098,995,859.48	1,093,160,608.33	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计		10,286,204.47	12,599,623.72
固定资产		181,577,615.37	196,444,361.84	负债合计		1,819,788,980.49	1,353,857,286.71
在建工程				所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)		370,549,434.00	370,549,434.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		127,574,935.29	145,014,648.33	资本公积		934,737,491.93	934,632,481.37
开发支出		30,995,545.86	18,747,907.58	减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		2,006,054.53	2,488,177.16	专项储备		840,707.07	1,004,573.47
递延所得税资产		10,535,130.63	8,709,317.70	盈余公积		68,640,017.34	60,659,331.55
其他非流动资产				未分配利润		428,390,967.99	375,092,267.56
非流动资产合计		1,473,604,857.07	1,500,107,736.85	所有者权益合计		1,803,158,618.33	1,741,938,087.95
资产总计		3,622,947,598.82	3,095,795,374.66	负债和所有者权益总计		3,622,947,598.82	3,095,795,374.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：天奇自动化工程股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,458,332,708.71	2,436,786,642.41
其中：营业收入	1	2,458,332,708.71	2,436,786,642.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,377,080,273.28	2,363,361,817.79
其中：营业成本	1	1,846,928,220.45	1,890,922,198.95
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	2	35,262,505.75	37,334,493.44
销售费用	3	106,973,227.72	107,866,080.58
管理费用	4	284,072,210.19	264,809,223.03
财务费用	5	54,725,133.12	29,758,754.15
资产减值损失	6	49,118,976.05	32,671,067.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	26,192,689.16	6,557,302.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		238,465.58	3,565,706.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	174,155.64	-2,883,315.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	25,362,244.75	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,981,524.98	77,098,812.05
加：营业外收入	10	5,121,378.06	59,628,521.18
减：营业外支出	11	6,920,152.38	1,597,940.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,182,750.66	135,129,392.41
减：所得税费用	12	37,649,187.08	36,098,378.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,533,563.58	99,031,013.85
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,533,563.58	99,031,013.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,766,398.19	103,940,147.34
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,767,165.39	-4,909,133.49
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导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
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		93,533,563.58	99,031,013.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,766,398.19	103,940,147.34
归属于少数股东的综合收益总额		8,767,165.39	-4,909,133.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2017年度

会企02表

编制单位：天奇自动化工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		888,549,045.39	984,383,530.19
减：营业成本		752,659,379.76	881,383,473.39
税金及附加		11,314,064.38	9,952,524.25
销售费用		17,915,437.99	19,261,853.55
管理费用		92,316,861.10	75,543,995.86
财务费用		19,676,822.61	-7,439,026.60
资产减值损失		27,576,906.28	6,604,731.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		107,487,061.43	47,074,502.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,408,256.38	663,754.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,138.75	120,687.38
其他收益		3,114,819.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,731,592.70	46,271,168.00
加：营业外收入		1,554,730.01	11,830,342.35
减：营业外支出		1,604,111.40	1,365,895.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,682,211.31	56,735,614.41
减：所得税费用		-2,124,646.61	-931,024.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,806,857.92	57,666,639.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,806,857.92	57,666,639.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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		79,806,857.92	57,666,639.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：天奇自动化工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,871,314,885.05	2,260,273,344.80
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		66,261,730.76	62,038,760.65
收到其他与经营活动有关的现金	1	70,647,072.47	55,348,085.75
经营活动现金流入小计		2,008,223,688.28	2,377,660,191.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,344,402,508.21	1,581,864,679.87
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		268,624,278.78	249,994,267.79
支付的各项税费		156,504,166.72	152,059,227.74
支付其他与经营活动有关的现金	2	213,057,235.96	361,293,999.50
经营活动现金流出小计		1,982,588,189.67	2,345,212,174.90
经营活动产生的现金流量净额		25,635,498.61	32,448,016.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			964,425.50
取得投资收益收到的现金		7,511,941.37	2,003,218.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,112,206.20	357,151.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,981,928.31	48,592,091.00
收到其他与投资活动有关的现金	3	7,720,637.06	210,550,109.00
投资活动现金流入小计		32,326,712.94	262,466,995.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,827,771.45	125,914,726.97
投资支付的现金		42,404,229.58	48,393,000.00
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		1,600,000.00	22,873,474.89
支付其他与投资活动有关的现金	4	2,650,000.00	1,850,000.00
投资活动现金流出小计		156,482,001.03	199,031,201.86
投资活动产生的现金流量净额		-124,155,288.09	63,435,793.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	99,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	14,000,000.00
取得借款收到的现金		1,396,017,618.95	1,096,449,697.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,396,417,618.95	1,195,449,697.16
偿还债务支付的现金		1,192,164,735.62	957,507,713.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,283,682.19	71,327,498.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,440,605.02	1,893,090.40
支付其他与筹资活动有关的现金	5	20,800,000.00	3,400,000.00
筹资活动现金流出小计		1,281,248,417.81	1,032,235,211.83
筹资活动产生的现金流量净额		115,169,201.14	163,214,485.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		132,929.37	5,198,697.46
五、现金及现金等价物净增加额		16,782,341.03	264,296,992.67
加：期初现金及现金等价物余额		933,957,667.34	669,660,674.67
六、期末现金及现金等价物余额		950,740,008.37	933,957,667.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：天奇自动化工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		781,891,227.65	951,412,539.83
收到的税费返还		16,129,091.41	11,464,173.61
收到其他与经营活动有关的现金		65,730,941.40	36,004,959.21
经营活动现金流入小计		863,751,260.46	998,881,672.65
购买商品、接受劳务支付的现金		638,725,958.18	787,934,877.32
支付给职工以及为职工支付的现金		80,176,261.55	69,917,586.28
支付的各项税费		36,455,765.88	44,103,400.53
支付其他与经营活动有关的现金		193,663,574.10	110,128,702.68
经营活动现金流出小计		949,021,559.71	1,012,084,566.81
经营活动产生的现金流量净额		-85,270,299.25	-13,202,894.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			964,425.50
取得投资收益收到的现金		3,497,890.42	48,160,622.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		377,059.91	253,572.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,000,000.00	55,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		2,650,000.00	207,600,000.00
投资活动现金流入小计		11,524,950.33	311,978,620.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,487,514.59	53,711,011.62
投资支付的现金		42,469,229.58	238,793,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			26,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,650,000.00	1,850,000.00
投资活动现金流出小计		72,606,744.17	320,354,011.62
投资活动产生的现金流量净额		-61,081,793.84	-8,375,390.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			85,000,000.00
取得借款收到的现金		984,896,672.95	718,785,160.16
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		984,896,672.95	803,785,160.16
偿还债务支付的现金		787,748,237.16	582,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,227,576.98	38,238,568.61
支付其他与筹资活动有关的现金		-0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		833,975,814.14	620,238,568.61
筹资活动产生的现金流量净额		150,920,858.81	183,546,591.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		946,628.56	3,090,702.88
五、现金及现金等价物净增加额		5,515,394.28	165,059,009.30
加：期初现金及现金等价物余额		514,411,338.52	349,352,329.22
六、期末现金及现金等价物余额		519,926,732.80	514,411,338.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：天奇自动化工程股份有限公司
单位：人民币元
2017年度

项 目	本期数										上年同期数				
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	减：库存 股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	专项 储备	盈余公积
一、上年年末余额	370,549,434.00		915,306,971.50	3,464,709.78	60,659,331.55		561,116,451.13			2,153,370,335.02	364,825,529.00		841,210,389.21	3,630,147.02	54,892,687.65
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、本年年初余额	370,549,434.00		915,306,971.50	3,464,709.78	60,659,331.55		561,116,451.13			2,153,370,335.02	364,825,529.00		841,210,389.21	3,630,147.02	54,892,687.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-879,452.63	146,989.10	7,980,685.79		58,258,340.70			57,341,657.39	5,723,905.00		74,087,682.29	-165,437.24	5,766,653.90
（一）综合收益总额			105,010.56				84,765,398.19			93,638,574.14					
（二）所有者投入和减少资本			-984,463.09							3,961,621.47	5,723,905.00		74,087,682.29		
1. 所有者投入资本										3,921,660.53	5,723,905.00		72,646,906.32		
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			-984,463.09												
（三）利润分配										-860,030.06			1,441,676.97		
1. 提取盈余公积										-26,508,157.40					
2. 提取一般风险准备										-7,980,685.79					
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,527,471.70					
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	370,549,434.00		914,427,518.97	3,611,698.88	68,640,017.34		619,374,771.83			2,220,611,892.41	370,549,434.00		915,306,971.50	3,464,709.78	60,659,331.55

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

所有者权益变动表

2017年度

编制单位：天奇自动化工程有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	本期数										上期同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	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		
一、上年年末余额	370,549,434.00		934,632,481.37			1,004,573.47	60,659,331.55	375,092,267.56	1,741,938,087.95	364,825,529.00		861,986,575.05			1,429,359.86	54,892,667.65	341,430,839.56	1,624,564,971.12		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	370,549,434.00		934,632,481.37			1,004,573.47	60,659,331.55	375,092,267.56	1,741,938,087.95	364,825,529.00		861,986,575.05			1,429,359.86	54,892,667.65	341,430,839.56	1,624,564,971.12		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			105,010.56			-163,866.40	7,980,685.79	53,298,700.43	61,220,530.38	5,723,905.00		72,645,906.32			-424,786.39	5,766,663.90	33,661,428.00	117,373,116.83		
（一）综合收益总额								70,806,857.92	70,806,857.92								57,666,639.04	57,666,639.04		
（二）所有者投入和减少资本			105,010.56						105,010.56	5,723,905.00		72,645,906.32					78,369,811.32	78,369,811.32		
1．所有者投入资本										5,723,905.00		72,645,906.32								
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			105,010.56						105,010.56											
（三）利润分配																				
1．提取盈余公积							7,980,685.79	-26,508,157.49	-18,527,471.70							5,766,663.90	-24,005,211.04	-18,238,547.14		
2．对所有者（或股东）的分配							7,980,685.79	-7,980,685.79								5,766,663.90	-5,766,663.90			
3．其他								-18,527,471.70	-18,527,471.70								-18,238,547.14	-18,238,547.14		
（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						-163,866.40			-163,866.40											
1．本期提取						2,836,820.96			2,836,820.96								-424,786.39	-424,786.39		
2．本期使用						-3,000,687.36			-3,000,687.36								2,438,370.04	2,438,370.04		
（六）其他																	-2,863,156.43	-2,863,156.43		
四、本期期末余额	370,549,434.00		934,737,491.93			840,707.07	68,640,017.34	428,390,967.99	1,803,158,618.33	370,549,434.00		934,632,481.37			1,004,573.47	60,659,331.55	375,092,267.56	1,741,938,087.95		

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

天奇自动化工程股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

天奇自动化工程股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经江苏省工商行政管理局批准,由黄伟兴、白开军等 31 个自然人发起设立,于 1997 年 11 月 18 日在江苏省工商行政管理局登记注册,总部位于江苏省无锡市。公司现持有统一社会信用代码为 91320200240507994H 的营业执照,注册资本 370,549,434.00 元,股份总数 370,549,434 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 99,129,604 股,无限售条件的流通股份 A 股 271,419,830 股。公司股票已于 2004 年 6 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。

主要经营活动:智能自动化系统工程的设计、制造、安装和管理,环保工程的设计、施工;风力发电机组、零部件的开发、设计、制造及售后服务。提供的主要产品及劳务主要有:智能自动化装备系统及智能装备和机器人、系统集成控制软件、工业控制软件、环保设备、风电零部件。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 30 日第六届董事会第二十九次会议批准对外报出。

本公司将江苏一汽铸造股份有限公司、长春一汽天奇工艺装备工程有限公司和铜陵天奇蓝天机械设备有限公司等 21 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。



2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

1) 建造合同收入应收款项计提比例

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月, 以下同)	1.00	1.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

2) 非建造合同收入应收款项计提比例

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月, 以下同)	1.00	1.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	100.00	100.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄、合并范围内关联往来为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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计提坏账准备。

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、建造合同成本、处在施工过程中的未完工程施工成本、已完工开发产品等。

建造合同按实际成本计量, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有

关的直接费用和间接费用。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。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出存货采用月末一次加权平均法。

(2) 工程施工成本的具体核算方法:

工程施工成本按实际成本核算,以工程项目为核算对象,包括直接材料费、直接人工费、安装费、其他直接费用及应分配的施工间接成本。累计已发生的施工成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额,其差额反映为已完工未结算工程;累计已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的施工成本和已确认的毛利(亏损),其差额反映为已结算未完工程,项目完成后,工程发生的累计成本、累计已确认毛利(亏损)与工程结算对冲结平。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别: (1) 根据类似

交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、外购软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权及非专利技术	5-10
外购软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

公司根据销售合同的约定对所售商品风险报酬的转移时点进行判断，据此确认销售收入。合同约定需验收的销售，以收到客户的验收报告等相关资料后确认收入；未约定验收的销售，以客户签收的时点确认收入。

（2）建造合同

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

（二十五）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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营:

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(三十一) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法,调减 2016 年度营业外收入 249,023.21 元,营业外支出

3,132,338.65 元，调增资产处置收益-2,883,315.44 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
铜陵天奇蓝天机械设备有限公司	15%
江苏一汽铸造股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 企业所得税税收优惠

1. 根据《关于公示江苏省 2017 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为江苏省 2017 年度高新技术企业，并于 2017 年 12 月 27 日取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，故 2017-2019 年度按 15%税率缴纳企业所得税。

2. 根据安徽省国家税务局、安徽省地方税务局《关于公布安徽省 2015 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高〔2015〕47 号），本公司之子公司铜陵天奇蓝天机械设备有限公司被认定为安徽省高新技术企业，并于 2015 年 6 月 19 日取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，故 2015-2017 年度按 15%税率缴纳企业所得税。

3. 根据《关于公示江苏省 2017 年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司之子公司江苏一汽铸造股份有限公司通过高新技术企业复审，并于 2017 年 11 月 17 日取得《高新技术企业证书》。按照国家《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，2017-2019 年度按 15%税率缴纳企业所得税。

4. 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号），本公司之子公司无锡天奇信息技术有限公司 2014

年 9 月被认定为软件企业，自 2014 年度起享受所得税“两免三减半”政策，所得税税率为 25.00%，执行的所得税率为 12.50%。

（三）增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司之子公司无锡天奇信息技术有限公司 2014 年 9 月被认定为软件企业，对销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行“即征即退”政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	872,738.66	1,528,253.70
银行存款	952,867,269.71	932,429,413.64
其他货币资金	286,390,978.25	227,169,374.07
合 计	1,240,130,986.62	1,161,127,041.41
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他说明

期末其他货币资金中用于开具银行承兑汇票的保证金 202,742,785.69 元，用于开具保函的保证金 63,648,192.56 元，贷款保证金 20,000,000.00 元，合计 286,390,978.25 元，使用受到限制。

银行存款中 3,000,000.00 元被法院冻结。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	162,291,476.75		162,291,476.75	145,613,684.93		145,613,684.93
商业承兑汇票	20,300,000.00		20,300,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	182,591,476.75		182,591,476.75	155,613,684.93		155,613,684.93

（2）期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	72,614,842.93
小 计	72,614,842.93

(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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	866,217,774.93	
商业承兑汇票	1,100,000.00	
小 计	867,317,774.93	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是银行以外的付款人，公司将持有的商业承兑汇票背书后，所有权上的风险转移给了被背书人，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,320,573,594.16	99.70	146,382,585.43	11.08	1,174,191,008.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,946,008.56	0.30	3,946,008.56	100.00	
合 计	1,324,519,602.72	100.00	150,328,593.99	11.35	1,174,191,008.73

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,200,552,142.65	100.00	125,498,848.26	10.45	1,075,053,294.39
单项金额不重大但单项计提					

坏账准备					
合 计	1,200,552,142.65	100.00	125,498,848.26	10.45	1,075,053,294.39

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	761,838,487.34	7,618,384.88	1.00
6 个月-1 年	128,453,697.87	6,422,684.90	5.00
1-2 年	269,961,526.89	26,996,152.69	10.00
2-3 年	68,776,388.21	18,630,816.70	27.09
3-4 年	24,815,819.89	19,986,872.30	80.54
4 年以上	66,727,673.96	66,727,673.96	100.00
小 计	1,320,573,594.16	146,382,585.43	11.08

(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 32,905,677.28 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 7,295,572.34 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
长春一汽天奇精锐工具有限公司	货款	2,401,565.51	收购子公司时遗留的应收账款, 已不需要一汽天奇精锐偿还。	核销说明, 总经理、财务部长签字。	是
一汽轿车股份有限公司(长春齿轮厂)	货款	815,416.27	账龄较长, 预计该部分已无法收回	核销说明, 总经理、财务部长签字。	否
长春一汽四环专机汽车零部件厂	货款	720,016.96	账龄较长, 预计该部分已无法收回	核销说明, 总经理、财务部长签字。	否
富奥汽车零部件股份有限公司底盘结构件分公司	货款	398,245.72	账龄较长, 预计该部分已无法收回	核销说明, 总经理、财务部长签字。	否
长春一汽四环双源汽车部件有限公司	货款	253,851.41	账龄较长, 预计该部分已无法收回	核销说明, 总经理、财务部长签字。	否
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	货款	220,000.00	此单位已联系不上。	核销说明, 总经理、财务部长签字。	否
黑龙江同工科技有限公司	货款	217,157.96	账龄较长, 预计该部分已无法收回	核销说明, 总经理、财务部长签字。	否
富奥汽车零部件股份有限公司传动轴分公司	货款	204,910.29	账龄较长, 预计该部分已无法收回	核销说明, 总经理、财务部长签字。	否
小 计		5,231,164.12			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 340,362,200.74 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 25.70%, 相应计提的坏账准备合计数为 15,843,427.34 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	163,123,351.45	91.20	722,600.00	162,400,751.45	46,643,165.87	78.26	48,397.74	46,594,768.13
1-2 年	7,297,544.94	4.08	22,160.29	7,275,384.65	6,293,422.96	10.56	88,283.34	6,205,139.62
2-3 年	3,678,999.18	2.06	204,277.98	3,474,721.20	2,900,553.33	4.87	203,928.27	2,696,625.06
3 年以上	4,761,629.43	2.66		4,761,629.43	3,759,977.55	6.31	459,535.42	3,300,442.13
合计	178,861,525.00	100.00	949,038.27	177,912,486.73	59,597,119.71	100.00	800,144.77	58,796,974.94

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
浙江双箭橡胶股份有限公司	1,150,285.99	工程工期较长,尚未完工
山东日照钢厂(王宏祥)	1,220,536.78	工程工期较长,尚未完工
小 计	2,370,822.77	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 30,529,237.29 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 17.07%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	103,829,679.27	100.00	16,452,464.89	15.85	87,377,214.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	103,829,679.27	100.00	16,452,464.89	15.85	87,377,214.38

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	82,810,404.40	100.00	9,903,123.71	11.96	72,907,280.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	82,810,404.40	100.00	9,903,123.71	11.96	72,907,280.69

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	60,126,570.22	601,265.72	1.00
6 个月-1 年	11,229,443.44	561,472.18	5.00
1-2 年	7,981,260.48	798,126.05	10.00
2-3 年	12,130,034.11	2,742,330.74	22.61
3-4 年	8,093,529.54	7,480,428.72	92.42
4 年以上	4,268,841.48	4,268,841.48	100.00
小 计	103,829,679.27	16,452,464.89	15.85

(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 6,683,814.72 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 77,803.52 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	59,227,197.15	32,420,304.80
应收暂付款	20,740,842.73	29,087,010.78
其他	23,861,639.39	21,303,088.82
合 计	103,829,679.27	82,810,404.40

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
深圳乾泰能源再生技术有限公司	投资保证金	30,000,000.00	6 个月以内	28.89	300,000.00	否
安徽省铜陵市承接产业转移示范园区建设投资有限公司	往来款	5,134,000.00	3-4 年	4.94	5,134,000.00	否
浙江豪情汽车制造有限公司第一汽车制造分公司	投标保证金	150,000.00	6 个月-1 年	0.14	15,000.00	否
		3,150,000.00	2-3 年	3.03	630,000.00	
浙江吉润春晓汽车部件有限公司	投标保证金	3,050,000.00	6 个月-1 年	2.94	152,500.00	否
凯悦汽车大部件制造(张家口)有限公司	投标保证金	2,600,000.00	2-3 年	2.50	520,000.00	否

小 计		44,084,000.00		42.46	6,751,500.00	
-----	--	---------------	--	-------	--------------	--

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,061,325.95	1,266,801.80	120,794,524.15	79,993,641.35	490,037.68	79,503,603.67
在产品	297,628,941.38	656,549.05	296,972,392.33	119,888,423.86	553,192.70	119,335,231.16
库存商品	187,091,679.42	17,816,602.95	169,275,076.47	229,614,315.94	18,543,162.07	211,071,153.87
发出商品	701,788.04		701,788.04	825,576.67		825,576.67
委托加工物资	998,995.48		998,995.48	936,259.51		936,259.51
低值易耗品	14,947,751.77		14,947,751.77	8,765,099.79		8,765,099.79
建造合同形成的已完工未结算资产	285,052,158.13		285,052,158.13	232,315,822.32		232,315,822.32
合 计	908,482,640.17	19,739,953.80	888,742,686.37	672,339,139.44	19,586,392.45	652,752,746.99

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	490,037.68	776,764.12				1,266,801.80
在产品	553,192.70	103,356.35				656,549.05
库存商品	18,543,162.07	880,600.82			1,607,159.94	17,816,602.95
小 计	19,586,392.45	1,760,721.29			1,607,159.94	19,739,953.80

2) 确定可变现净值的具体依据

本期计提的存货跌价准备系子公司无锡乘风新能源设备有限公司、四川天奇永大机械制造有限公司、黑龙江天华风电设备制造有限公司、江苏一汽铸造股份有限公司对成本高于可变现净值的相关产品计提跌价准备。

公司在计算可变现净值时，采用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确定。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	635,344,517.36
累计已确认毛利	95,140,517.98
减：预计损失	
已办理结算的金额	445,432,877.21
建造合同形成的已完工未结算资产	285,052,158.13

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税金	8,026,998.98	7,926,773.45
待抵扣增值税进项税	19,421,853.24	15,854,116.19
理财产品	194,362.94	920,000.00
合 计	27,643,215.16	24,700,889.64

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	22,437,751.91		22,437,751.91	36,060,751.91		36,060,751.91
其中：按成本计量的	22,437,751.91		22,437,751.91	36,060,751.91		36,060,751.91
合 计	22,437,751.91		22,437,751.91	36,060,751.91		36,060,751.91

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏天安智联科技股份有限公司	1,919,715.91			1,919,715.91
吉林一汽天奇一汉威实业有限公司	200,000.00			200,000.00
中国浦发机械工业股份有限公司	318,036.00			318,036.00
江苏民营投资控股有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
Manufacturing System Insights, INC	13,623,000.00		13,623,000.00	
小 计	36,060,751.91		13,623,000.00	22,437,751.91

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

江苏天安智联科技股份有限公司					6.65	
吉林一汽天奇—汉威实业有限公司					4.00	
中国浦发机械工业股份有限公司					0.045	
江苏民营投资控股有限公司					1.16	
Manufacturing System Insights, INC						
小 计						

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	72,401,001.06		72,401,001.06	49,902,749.61		49,902,749.61
合 计	72,401,001.06		72,401,001.06	49,902,749.61		49,902,749.61

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	其他变动	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
长春一汽天奇精锐工具有限公司						
长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	23,334,430.17				2,414,817.46	
长春一汽天奇奥伦劳动服务有限公司	845,808.57					
长春一汽天奇惠众服务有限公司	33,152.26				-8,723.49	
北京市永正嘉盈科技发展有限公司	10,398,737.57				-3,321.00	
无锡力优医药自动化技术有限公司	11,630,347.43				1,118,810.62	
江苏天奇新能源集成有限公司	3,660,273.61	1,600,000.00	-5,600,000.00		339,726.39	
Manufacturing System Insights, INC		11,479,229.58	13,623,000.00		-3,585,629.18	
无锡市鸿程欣跃机械有限公司		190,000.00			61,883.16	
四川天奇永大机械制造有限公司			127,545.73			
长春天奇吉融瑞华机械零部件制造有限公司		735,000.00			-99,098.38	
合 计	49,902,749.61	14,004,229.58	8,150,545.73		238,465.58	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
长春一汽天奇精锐工具有限公司						
长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司					25,749,247.63	
长春一汽天奇奥伦劳动服务有限公司					845,808.57	
长春一汽天奇惠众服务有限公司					24,428.77	
北京市永正嘉盈科技发展有限公司					10,395,416.57	
无锡力优医药自动化技术有限公司	105,010.56				12,854,168.61	
江苏天奇新能源集成有限公司						
Manufacturing System Insights, INC					21,516,600.40	
无锡市鸿程欣跃机械有限公司					251,883.16	
四川天奇永大机械制造有限公司					127,545.73	
长春天奇吉融瑞华机械零部件制造有限公司					635,901.62	
合 计	105,010.56				72,401,001.06	

(3) 其他说明

1) 江苏天奇新能源集成有限公司

根据 2016 年 7 月 13 日本公司与无锡天德新能源科技合伙企业、无锡巨元投资中心(有限合伙)、上海天瀚投资有限公司签订的投资合同,本公司第一期出资 4,000,000.00 元认缴江苏天奇新能源集成有限公司注册资本 4,000,000.00 元,本次出资完成后,本公司将持有江苏天奇新能源集成有限公司 40.00%的股份,对其具有重大影响。

根据 2017 年 3 月 17 日本公司与无锡天德新能源科技合伙企业、无锡巨元投资中心(有限合伙)、上海天瀚投资有限公司签订的股权转让协议,本公司分别以 800,000.00 元收购无锡巨元投资中心(有限合伙)持有的 8.00%的股份和上海天瀚投资有限公司持有的 8.00%的股份,本次股权转让完成后,本公司持有江苏天奇新能源集成有限公司 56.00%的股份,可以对其实施控制,长期股权投资后续计量由权益法改为成本法核算。

2) Manufacturing System Insights, INC

根据公司第六届董事会第十次(临时)会议,同意公司变更远程数据采集决策平台及智能装备成套系统研发项目的部分募集资金 3,666,700.00 美元在开曼群岛设立海外投资公司及项目公司。2016 年 9 月,公司全资子公司 MIRACLE International Limited 及其下属全资子公司 System Insights US Limited 在开曼群岛注册成立。

2016 年 11 月 14 日,公司全资子公司 MIRACLE International Limited 通过其全资子公司 System Insights US Limited 向 Manufacturing System Insights, INC (以下简称 SI 公司)支付第一批投资 2,000,000.00 美元,折合人民币 13,623,000.00 元。于 2016 年 11 月 15 日收到 SI 公司出具的股东证明,持有 SI 公司 530,152 股普通股,占 SI 公司发行在外的普通股股本的 12%;

2017 年 1 月 16 日,公司全资子公司 MIRACLE International Limited 通过其全资子公司 System Insights US Limited 向 SI 公司支付第二批投资 1,666,700.00 美元,折合人民币 11,479,229.58 元,2017 年 1 月 20 日收到 SI 公司出具的股东证明,新增持有 SI 公司 441,803 股普通股,本次出资完成后,本公司将持有 System Insights 公司 20.00%的股份,对其具有重大影响。

3) 四川天奇永大机械制造有限公司(以下简称四川天奇永大公司)

根据公司与自然人罗军于 2016 年 5 月 25 日签订的《股权转让协议》,公司将其持有的四川天奇永大公司 20.00%的股权以 5,000,000.00 元转让给罗军,并于 2017 年 11 月 28 日完成工商登记,截至 2017 年 12 月 22 日罗军累计已支付 3,500,000.00 元股权转让款。双方同时签订备忘录,约定罗军收购股份后参与四川天奇永大公司除财务以外的所有管理。转让前公司持有四川天奇永大公司 60.00%的股权,转让后公司对四川天奇永大公司持股比例从 60.00%下降为 40.00%,丧失控制权,但仍对其具有重大影响。

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,447,892.03	2,447,892.03
本期增加金额	159,536,228.77	159,536,228.77
1) 固定资产转入	159,536,228.77	159,536,228.77
本期减少金额		
期末数	161,984,120.80	161,984,120.80
累计折旧和累计摊销		

期初数	518,953.21	518,953.21
本期增加金额	19,377,864.11	19,377,864.11
1) 计提或摊销	117,498.84	117,498.84
2) 固定资产转入	19,260,365.27	19,260,365.27
本期减少金额		
期末数	19,896,817.32	19,896,817.32
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	142,087,303.48	142,087,303.48
期初账面价值	1,928,938.82	1,928,938.82

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	140,275,863.50	厂房整体已完工尚未验收
小 计	140,275,863.50	

11. 固定资产

(1) 明细情况

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
账面原值					
期初数	903,851,784.66	574,302,433.92	27,059,382.09	79,181,155.39	1,584,394,756.06
本期增加金额	21,153,860.79	22,564,013.28	2,624,955.99	28,901,642.89	75,244,472.95
1) 购置	1,674,445.11	19,062,936.01	2,624,955.99	28,865,271.87	52,227,608.98
2) 在建工程转入	19,479,415.68	3,501,077.27			22,980,492.95
3) 企业合并增加				36,371.02	36,371.02
本期减少金额	160,298,974.21	51,678,861.87	3,429,522.02	7,805,469.01	223,212,827.11
1) 处置或报废	631,790.00	22,478,606.77	3,106,056.56	684,318.75	26,900,772.08
2) 处置子公司	130,955.44	29,200,255.10	323,465.46	7,121,150.26	36,775,826.26
3) 转入投资性房地产	159,536,228.77				159,536,228.77
期末数	764,706,671.24	545,187,585.33	26,254,816.06	100,277,329.27	1,436,426,401.90
累计折旧					
期初数	185,382,187.53	333,158,225.16	22,059,710.31	49,067,002.54	589,667,125.54
本期增加金额	44,237,857.24	49,740,363.59	2,128,667.05	8,479,806.59	104,586,694.47
1) 计提	44,237,857.24	49,740,363.59	2,128,667.05	8,478,923.85	104,585,811.73

2) 企业合并增加				882.74	882.74
本期减少金额	19,477,123.58	28,677,482.12	3,130,219.66	3,635,941.52	54,920,766.88
1) 处置或报废	120,090.72	14,993,659.27	2,871,997.42	332,468.22	18,318,215.63
2) 处置子公司	96,667.59	13,683,822.85	258,222.24	3,303,473.30	17,342,185.98
3) 转入投资性房地产	19,260,365.27				19,260,365.27
期末数	210,142,921.19	354,221,106.63	21,058,157.70	53,910,867.61	639,333,053.13
减值准备					
期初数					
本期增加金额		1,303,581.11			1,303,581.11
1) 计提		1,303,581.11			1,303,581.11
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		1,303,581.11			1,303,581.11
账面价值					
期末账面价值	554,563,750.05	189,662,897.59	5,196,658.36	46,366,461.66	795,789,767.66
期初账面价值	718,469,597.13	241,144,208.76	4,999,671.78	30,114,152.85	994,727,630.52

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
运输设备	212,425.00	201,803.75		10,621.25	
小 计	212,425.00	201,803.75		10,621.25	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	10,347,870.43
小 计	10,347,870.43

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司金色家园	15,366,745.25	抵债获得的小产权房无法办理房产证
铜陵天奇蓝天机械设备有限公司厂房	27,028,424.54	已经完工，尚未进行决算
安徽天奇新材料科技有限公司	11,382,500.00	土地证未办妥，暂无法办理房产权证
无锡天奇精工科技有限公司厂房	33,241,398.84	消防未验收
小 计	87,019,068.63	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面 余额	值准备	账面 价值	账面 余额	值准备	账面 价值
报废汽车绿色深度拆解线	4,790,477.34		4,790,477.34	4,700,854.70		4,700,854.70
5MW 级大型海上风电零部件生产线	2,967,984.32		2,967,984.32	1,297,439.62		1,297,439.62
一汽仓库	1,820,000.00		1,820,000.00			
在安装设备	571,543.29		571,543.29	1,999,492.00		1,999,492.00
吉林天奇装备制造工程有限公司厂房	168,315.13		168,315.13	2,055,911.28		2,055,911.28
龙门校平机				767,828.71		767,828.71
清理检测扩建车间二期工程				457,689.57		457,689.57
精工数控双柱式立车设备基础				195,000.00		195,000.00
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司新厂房增补工程				13,621,538.67		13,621,538.67
合 计	10,318,320.08		10,318,320.08	25,095,754.55		25,095,754.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
报废汽车绿色深度拆解线	6,000,000.00	4,700,854.70	89,622.64			4,790,477.34
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司新厂房增补工程	14,330,000.00	13,621,538.67		13,621,538.67		
小 计		18,322,393.37	89,622.64	13,621,538.67		4,790,477.34

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
报废汽车绿色深度拆解线	79.84	90.00				自筹
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司新厂房增补工程	95.06	100.00				自筹
小 计						

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	外购软件	合 计
账面原值				
期初数	293,076,382.07	187,699,974.68	6,671,614.24	487,447,970.99
本期增加金额		25,848,988.70	782,720.50	26,631,709.20
1) 购置			782,720.50	782,720.50
2) 内部研发		25,848,988.70		25,848,988.70
本期减少金额			29,914.53	29,914.53
1) 处置子/孙公司			29,914.53	29,914.53
期末数	293,076,382.07	213,548,963.38	7,424,420.21	514,049,765.66
累计摊销				
期初数	35,629,311.83	78,461,751.96	2,646,732.95	116,737,796.74
本期增加金额	6,080,076.11	37,371,886.81	1,056,175.66	44,508,138.58
1) 计提	6,080,076.11	37,371,886.81	1,056,175.66	44,508,138.58
本期减少金额			4,985.72	4,985.72
1) 处置子/孙公司			4,985.72	4,985.72
期末数	41,709,387.94	115,833,638.77	3,697,922.89	161,240,949.60
减值准备				
期初数				
本期增加金额		1,901,843.38		1,901,843.38
1) 计提		1,901,843.38		1,901,843.38
本期减少金额				
期末数		1,901,843.38		1,901,843.38
账面价值				
期末账面价值	251,366,994.13	95,813,481.23	3,726,497.32	350,906,972.68
期初账面价值	257,447,070.24	109,238,222.72	4,024,881.29	370,710,174.25

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为 31.95%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
郎溪土地使 用权	14,268,349.33	宣城市现已土地及房产两证合一,但是政府以土地闲置时间过长为由不给办理权证。
小 计	14,268,349.33	

14. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
柔性底盘装配及发 动机合装线研发	5,475,791.02	586,595.59		6,062,386.61		

Z型滚床滑撬经研发	4,977,208.81	342,631.89		5,319,840.70		
退役乘用车高效拆解破碎分选及装备示范(863计划)	4,335,697.94	7,446.85		4,343,144.79		
1250吨双层料箱废钢剪断技术	3,732,889.16			3,732,889.16		
报废汽车束块高效预碎技术	2,756,481.44			2,756,481.44		
T50打包机双向合抱打包技术	2,083,033.88			2,083,033.88		
MCJX-001摩托车拆解技术	1,610,617.57	891,195.78			2,501,813.35	
智能输送装备技术高价值专利	1,439,935.54	4,534,091.06			5,974,026.60	
专用吊具、台车、橇体研发	318,538.46				318,538.46	
1200 马力汽车破碎有色分选技术	273,730.81	3,165,169.42			3,438,900.23	
1000吨鹰嘴剪切技术	137,538.59	71,729.40			209,267.99	
支持制造物联网的汽车总装智能化输送装备研制	2,898,833.13	8,531,034.31				11,429,867.44
三轨摩擦驱动输送智能合装线研发	3,637,600.62	5,546,997.39				9,184,598.01
废旧机电产品回收利用自动流水线系统	674,524.90	4,123,807.51				4,798,332.41
新型再生纸高效节能分选制浆机FSJ-550	246,467.35	4,409,834.48		1,551,212.12		3,105,089.71
本部智能化摩擦驱动单元研制		3,223,820.57				3,223,820.57
本部 EMS240-2.5 型自行小车输送系统研发		3,282,485.99				3,282,485.99
本部摩擦驱动滑板(单轨)输送机		2,368,839.80				2,368,839.80
本部-摩擦驱动滚床输送机		1,505,934.05				1,505,934.05
力帝破碎机放飞溅技术		1,440,938.26				1,440,938.26
力帝-大功率 400KW 撕破技术		2,724,702.62				2,724,702.62
力帝-破碎机拔销辅助技术		2,152,522.66				2,152,522.66
力帝-液压马达驱动的双轴撕破技术		1,004,091.14				1,004,091.14
力帝-集装箱装料技术		238,144.82				238,144.82
力帝-破碎机袋式除尘系统防燃技术		380,394.15				380,394.15
合 计	34,598,889.22	50,532,407.74		25,848,988.70	12,442,546.63	46,839,761.63

(2) 其他说明

项 目	资本化开始时点	截至期末的研发进度	资本化具体依据
支持制造物联的汽车总装智能化输送装备研制	2016 年 6 月	已完成试验线的安装，联合调试阶段	公司资本化开始时点，为开发阶段开始的时点。此时内部研究开发活动最终形成无形资产具有较大可能性，公司能提供技术上可行的证明，且项目能产生经济利益，管理层有完成的意图、有能力完成，且支出能够可靠计量时开始资本化。
三轨摩擦驱动输送智能合装线研发	2016 年 1 月	项目进行中，计划 2018 年 12 月完成	
废旧机电产品回收利用自动流水线系统	2016 年 8 月	项目测试阶段	
新型再生纸高效节能分选制浆机 FSJ-550	2017 年 1 月	项目测试阶段	
本部智能化摩擦驱动单元研制	2017 年 2 月	项目进行中，计划 2018 年 6 月完成	
本部 EMS240-2.5 型自行小车输送系统研发	2017 年 1 月	项目进行中，计划 2018 年 5 月完成	
本部摩擦驱动滑板(单轨)输送机	2017 年 8 月	项目进行中，计划 2020 年 7 月完成	
本部-摩擦驱动滚床输送机	2017 年 8 月	项目进行中，计划 2019 年 7 月完成	
力帝破碎机放飞溅技术	2017 年 10 月	项目工装开发阶段	
力帝-大功率 400KW 撕破技术	2017 年 1 月	完成	
力帝-破碎机拔销辅助技术	2017 年 8 月	项目测试阶段	
力帝-液压马达驱动的双轴撕破技术	2017 年 8 月	项目工装开发阶段	
力帝-集装箱装料技术	2017 年 10 月	项目工艺设计阶段	
力帝-破碎机袋式除尘系统防燃技术	2017 年 11 月	项目工艺设计阶段	

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
宁波市废旧汽车回收有限公司	40,979,308.15				40,979,308.15
安徽欧保天奇再生资源科技有限公司	696,815.56				696,815.56
江苏天奇工程设计研究院有限公司	13,103,346.37				13,103,346.37
江苏天奇新能源集成有限公司		1,117,886.59			1,117,886.59
四川协合电力工程设计有限公司		3,603,973.04			3,603,973.04
合 计	54,779,470.08	4,721,859.63			59,501,329.71

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
宁波市废旧汽车回收有限公司	2,411,200.00	3,614,300.00				6,025,500.00
小 计	2,411,200.00	3,614,300.00				6,025,500.00

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

收购宁波市废旧汽车回收有限公司形成的商誉：商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算；根据中通诚资产评估有限公司《中通评报字【2018】23011号》评估报告，以2017年12月31日为基准日，公司按收益法评估的全部股权价值为12,975.48万元，据此计算公司2017年度应计提商誉减值准备361.43万元。

收购其他公司形成的商誉：商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，预测期分两个阶段，第一阶段为2018年1月1日至2022年12月31日，预测期为5年，在此阶段中，根据对被评估企业的未来市场分析，收益状况逐渐趋于稳定；第二阶段为2023年1月1日以后，在此阶段中，公司的净现金流在2023年的基础上将保持稳定。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
旧厂房维修	2,013,726.96		640,497.31		1,373,229.65
房屋维修改造	1,836,110.77	471,788.71	1,195,427.58	90,692.00	1,021,779.90
车间环氧地坪	901,287.20		159,191.24		742,095.96
办公室装潢	881,207.01	146,492.30	452,495.44		575,203.87
马山建设项目租赁	500,000.00		66,315.17		433,684.83
成品库及风电机间加固工程	326,666.67		70,000.00		256,666.67
马山房屋租赁	229,218.00		95,507.50		133,710.50
西站园区厂房改造	151,566.92		64,957.28		86,609.64
厂区围栏建设	60,462.22		60,462.22		
消防水池建设	304,000.00		38,010.97		265,989.03
铸造车间改造	210,074.62		82,296.60		127,778.02
设备维修改造	114,017.16		42,359.00	71,658.16	
基建工程	217,232.60	12,009.71	72,871.24	156,371.07	
合 计	7,745,570.13	630,290.72	3,040,391.55	318,721.23	5,016,748.07

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	131,799,893.87	20,565,937.03	128,109,442.65	21,301,623.03
内部交易未实现利润	4,059,753.00	984,169.01	2,213,386.94	553,346.73
递延收益(政府补助)	8,506,666.75	1,276,000.00	8,726,666.71	1,309,000.01
合 计	144,366,313.62	22,826,106.04	139,049,496.30	23,163,969.77

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	58,875,581.57	27,679,066.54
可抵扣亏损	139,042,259.92	122,840,735.48
小 计	197,917,841.49	150,519,802.02

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年		7,124,925.50	
2018 年	966,671.40	18,878,167.76	
2019 年	24,687,988.38	38,275,232.24	
2020 年	48,417,914.75	58,562,409.98	
2021 年	64,969,685.39		
小 计	139,042,259.92	122,840,735.48	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地购置款	20,820,714.00	20,820,714.00
合 计	20,820,714.00	20,820,714.00

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	882,797,449.00	711,374,000.00
信用借款	135,513,750.00	171,977,168.38
抵押借款	101,000,000.00	119,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	2,000,000.00
抵押、保证借款	74,735,958.00	
委托贷款		4,990,229.46
合 计	1,214,047,157.00	1,009,341,397.84

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	490,344,033.00	388,615,234.81
合 计	490,344,033.00	388,615,234.81

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	531,512,068.28	558,608,881.91
设备款	9,453,553.88	9,445,814.18
工程款	22,514,979.66	35,748,234.12
运费	17,282,483.63	25,497,349.47
其他	7,476,954.63	12,375,950.92
合 计	588,240,040.08	641,676,230.60

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
ESACO S.L	12,019,394.39	未到结算期
吉林东奥建设集团有限公司	8,155,047.25	未到结算期
上海浩亚机电股份有限公司	5,935,301.50	未到结算期
长春奔腾瑞马自动化有限公司	4,454,479.53	未到结算期
小 计	30,564,222.67	

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	369,178,708.79	148,738,845.13
设备款		7,600,910.57
合 计	369,178,708.79	156,339,755.70

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
必康制药江苏有限公司	5,130,090.00	项目暂停
台泥(英德)水泥有限公司	9,596,865.50	未到结算期
小 计	14,726,955.50	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
累计已发生成本	63,930,664.55

累计已确认毛利	30,225,163.40
减：预计损失	
已办理结算的金额	124,402,046.25
建造合同形成的已结算未完工负债	30,246,218.30

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	50,099,637.82	259,117,926.03	265,815,997.36	43,401,566.49
离职后福利—设定提存计划	663,319.98	16,420,563.09	16,549,550.81	534,332.26
辞退福利	2,143,087.00		2,143,087.00	
合 计	52,906,044.80	275,538,489.12	284,508,635.17	43,935,898.75

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	49,051,313.26	234,213,541.94	240,913,969.88	42,350,885.32
职工福利费	73,969.35	9,890,491.04	9,964,460.39	
社会保险费	310,506.51	8,257,899.23	8,305,977.74	262,428.00
其中：医疗保险费	250,655.24	6,755,625.00	6,801,619.58	204,660.66
工伤保险费	44,100.93	1,025,106.92	1,032,029.25	37,178.60
生育保险费	15,750.34	477,167.31	472,328.91	20,588.74
住房公积金	386,752.00	5,159,648.40	5,158,071.40	388,329.00
工会经费和职工教育经费	277,096.70	1,596,345.42	1,473,517.95	399,924.17
小 计	50,099,637.82	259,117,926.03	265,815,997.36	43,401,566.49

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	630,105.83	15,791,204.58	15,903,772.11	517,538.30
失业保险费	33,214.15	629,358.51	645,778.70	16,793.96
小 计	663,319.98	16,420,563.09	16,549,550.81	534,332.26

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	17,774,189.84	23,281,278.24
营业税		141,842.11
企业所得税	17,874,234.21	16,587,844.67
代扣代缴个人所得税	2,223,920.31	2,357,623.19
城市维护建设税	4,638,520.11	5,404,958.20

房产税	1,468,672.71	1,207,459.47
土地使用税	1,885,985.35	2,354,564.37
教育费附加	1,424,965.71	1,848,108.28
地方教育附加	961,291.47	1,057,553.73
印花税	427,602.33	300,549.85
三项基金	869.46	1,636.73
其他	920.00	10,088.89
合 计	48,681,171.50	54,553,507.73

25. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
中国第一汽车股份有限公司	7,932,487.08	7,649,095.64
短期借款应付利息		72,422.20
合 计	7,932,487.08	7,721,517.84

(2) 其他说明

期末余额系长春一汽天奇工艺装备工程有限公司改制前与中国第一汽车股份有限公司签订债务偿还协议和保证合同，协议规定：自2009年5月1日起，每年按中国人民银行当年5月1日的一年期贷款基准利率计算资金占用费，长春一汽天奇工艺装备工程有限公司在每年4月30日之前向中国第一汽车股份有限公司支付上年的资金占用费。

26. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	21,925,722.00	3,311,622.00
合 计	21,925,722.00	3,311,622.00

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,715,009.56	3,538,679.78
应付暂收款	166,150,782.34	171,297,171.30
其他	28,175,328.41	9,342,381.38
合 计	198,041,120.31	184,178,232.46

(2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
-----	-----	-----------

中国第一汽车股份有限公司	100,421,144.26	详见(3)其他说明
小 计	100,421,144.26	

(3) 其他说明

期末其他应付款中应付中国第一汽车股份有限公司 100,421,144.26 元为拆借款本金及相关利息，系长春工程公司改制时，根据国家八部委 859 号文件及主辅分离改制的相关文件精神，以及《长春一汽天奇工艺装备工程有限公司出资人协议》的规定，中国第一汽车股份有限公司同意其对长春工程公司所享有的债权计 95,410,000.00 元在改制新公司成立日后由新公司分期偿还，以支持改制后的长春一汽天奇工艺装备工程有限公司，2016 年度偿还金额 5,410,000.00 元。

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	30,829,643.54	27,861,672.17
其中：黑龙江庆华新能源战略产业园区筹建委员会	20,829,643.54	17,861,672.17
其中：中国节能投资公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	30,829,643.54	27,861,672.17

(2) 其他说明

根据本公司之子公司黑龙江天华风电设备制造有限公司与黑龙江庆华新能源战略产业园区筹建委员会(以下简称园区委员会)签订的扶持产业发展的借款协议，园区委员会借给黑龙江天华风电设备制造有限公司 25,000,000.00 元，黑龙江天华风电设备制造有限公司应于 2013 至 2018 年分六年分期偿还，但由于公司在园区委员会招商引资进入园区后，没有达到预期的经营成果，且部分政府承诺没有到位，故园区委员会没有督促公司归还款项，截至 2017 年 12 月 31 日，尚有 20,829,643.54 元未偿还，支付时间双方尚在沟通中。

根据本公司之子公司铜陵天奇蓝天机械设备有限公司与中国节能投资公司签订的调解书，铜陵天奇蓝天机械设备有限公司 2014 年、2015 年及 2016 年各需偿还中国节能投资公司 3,000,000.00 元、4,000,000.00 元及 5,000,000.00 元长期应付款项，2015 年度偿还了 1,000,000.00 元，2016 年 4 月、2016 年 10 月，公司各偿还了 500,000.00 元，合计 2,000,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，其余款项尚未偿还，支付时间双方尚在沟通中。

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		4,166,500.00
合 计		4,166,500.00

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	73,454,131.55	6,970,000.00	12,467,318.25	67,956,813.30	收到资产相关，或收到与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助
长春厂房、场地及相关设施未确认租金收入	49,565,999.97	26,450,143.47	56,307,831.50	19,708,311.94	收到的尚未确认的长期租金收入
Brora 外协件测量间未确认租金收入	1,013,143.36	1,073,785.58	2,010,577.58	76,351.36	收到的尚未确认的长期租金收入
合 计	124,033,274.88	34,493,929.05	70,785,727.33	87,741,476.60	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
与资产相关政府补助	70,273,548.85	5,170,000.00	7,255,320.97	3,130,000.00	65,058,227.88	与资产相关
与收益相关的政府补助		1,800,000.00	1,480,029.78		319,970.22	与收益相关
财政贴息	3,180,582.70		601,967.50		2,578,615.20	与资产相关
小 计	73,454,131.55	6,970,000.00	9,337,318.25	3,130,000.00	67,956,813.30	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	370,549,434.00						370,549,434.00

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	913,948,963.40		984,463.09	912,964,500.31
其他资本公积	1,358,008.10	105,010.56		1,463,018.66
合 计	915,306,971.50	105,010.56	984,463.09	914,427,518.97

(2) 其他说明

本期购买子公司无锡天捷自动化物流设备有限公司少数股东拥有的部分股权,新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 984,463.09 元冲减资本公积。

本期联营企业无锡力优医药自动化技术有限公司其他权益变动增加,公司按比例确认 105,010.56 元资本公积。

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数
安全生产费	3,464,709.78	5,163,138.79	4,935,877.14	80,272.55	3,611,698.88
合 计	3,464,709.78	5,163,138.79	4,935,877.14	80,272.55	3,611,698.88

(2) 其他说明

1) 根据财政部和安监总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企〔2012〕16号),机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取,提取标准如下:

营业收入不超过 1000 万元的,按照 2%提取;

营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分,按照 1%提取;

营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分,按照 0.2%提取;

营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分,按照 0.1%提取;

营业收入超过 50 亿元的部分,按照 0.05%提取。

本期按规定计提安全生产费 5,163,138.79 元,实际支出使用 4,935,877.14 元。

2) 本期其他减少系处置子公司减少的专项储备。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	60,659,331.55	7,980,685.79		68,640,017.34

合 计	60,659,331.55	7,980,685.79		68,640,017.34
-----	---------------	--------------	--	---------------

(2) 其他说明

本期法定盈余公积增加系根据公司章程，按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	561,116,531.13	481,181,594.83
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	561,116,531.13	481,181,594.83
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	84,766,398.19	103,940,147.34
减: 提取法定盈余公积	7,980,685.79	5,766,663.90
应付普通股股利	18,527,471.70	18,238,547.14
期末未分配利润	619,374,771.83	561,116,531.13

(2) 其他说明

根据 2017 年 5 月 12 日召开的 2016 年度股东大会决议，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 370,549,434 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元(含税)，合计派发现金股利 18,527,471.70 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,380,090,164.74	1,825,008,950.80	2,357,257,412.49	1,874,242,572.82
其他业务收入	78,242,543.97	21,919,269.65	79,529,229.92	16,679,626.13
合 计	2,458,332,708.71	1,846,928,220.45	2,436,786,642.41	1,890,922,198.95

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	2,528,957.22	4,480,797.84
城市维护建设税	9,708,568.96	9,527,118.09
教育费附加	4,196,407.26	4,422,678.88
地方教育附加	2,750,598.45	2,420,838.98

房产税[注]	6,415,989.17	8,593,073.50
土地使用税[注]	7,792,925.97	4,510,126.45
印花税[注]	1,821,643.42	919,276.39
其他[注]	47,415.30	2,460,583.31
合 计	35,262,505.75	37,334,493.44

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、印花税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	23,587,819.40	18,722,492.35
运费	46,510,465.79	51,082,499.50
差旅费	8,499,667.43	6,092,214.52
销售服务费	10,875,216.41	16,892,335.35
社保费	1,110,987.81	1,078,046.15
办公费通讯费	1,955,794.15	1,671,872.71
业务宣传招待费	8,824,657.97	8,700,748.34
其他	5,608,618.76	3,625,871.66
合 计	106,973,227.72	107,866,080.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	71,408,666.26	69,385,115.34
折旧及无形资产摊销	76,400,739.22	61,920,531.00
研发费	53,934,081.04	39,479,623.22
职工保险费	10,526,041.42	12,346,078.44
办公差旅通讯费	14,221,048.18	14,370,929.91
业务招待费	7,887,508.08	6,063,784.39
税金[注]		6,829,117.49
租赁费	7,618,683.75	14,175,273.84
技术服务费	16,955,066.53	22,952,840.17
其它	25,120,375.71	17,285,929.23
合 计	284,072,210.19	264,809,223.03

[注]：详见本财务报表附注五(二)2.税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	51,256,579.45	50,094,186.10
金融机构手续费	4,725,830.74	5,039,043.88
利息收入	-7,079,764.54	-18,230,782.58
汇兑损失	19,948,950.88	13,074,465.83
汇兑收益	-15,839,724.82	-23,832,842.64
现金折扣	1,656,359.30	3,464,020.47
票据贴现利息	56,902.11	150,663.09
合 计	54,725,133.12	29,758,754.15

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	40,538,530.27	20,414,807.97
存货跌价损失	1,760,721.29	9,845,059.67
固定资产减值损失	1,303,581.11	
无形资产减值损失	1,901,843.38	
商誉减值损失	3,614,300.00	2,411,200.00
合 计	49,118,976.05	32,671,067.64

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	238,465.58	3,565,706.34
处置长期股权投资产生的投资收益	18,442,282.21	988,378.18
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	650,000.00	
购买银行理财产品产生的投资收益	6,861,941.37	2,003,218.35
合 计	26,192,689.16	6,557,302.87

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	174,155.64	-2,883,315.44	174,155.64
合 计	174,155.64	-2,883,315.44	174,155.64

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	25,362,244.75		18,156,814.7
合 计	25,362,244.75		18,156,814.7

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,981,397.86	50,653,916.37	2,981,397.86
罚没收入	809,483.38	827,984.57	809,483.38
无需支付款项	1,265,061.97	2,305,245.77	1,265,061.97
赔偿收入	70.40	5,235,750.00	70.40
其他	65,364.45	605,624.47	65,364.45
合 计	5,121,378.06	59,628,521.18	5,121,378.06

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助		25,594,211.32	与资产相关
软件企业增值税即征即退款		8,359,429.17	与收益相关
2017年第一批传统产业改造升级项目资金	190,000.00		与收益相关
创业与创新企业补贴	1,200,000.00		与收益相关
中小企业扶持款	500,000.00		与收益相关
税收返还、退税及增值税缴纳奖励		2,303,600.00	与收益相关
园区及租金补贴		2,278,413.01	与收益相关
铜陵南部城区扶持款	700,000.00		与收益相关
其他	391,397.86	313,399.93	与收益相关
科学技术发展和创新奖励		2,710,350.00	与收益相关
股权并购补贴		1,500,000.00	与收益相关
工业发展资金		1,000,000.00	与收益相关
专利补助		950,600.00	与收益相关
黄标车经费及工作补贴		449,890.00	与收益相关
人员稳岗补贴、岗位补贴、就业补贴		271,258.94	与收益相关
社会保障补贴		275,354.00	与收益相关
2016无锡市市级商务发展资金第二批		883,400.00	与收益相关
首台（套）重大技术装备综合保险		760,000.00	与收益相关
产业转型升级扶持资金		520,000.00	与收益相关
2016年度省工业和信息产业转型升级专项资金		500,000.00	与收益相关

关于下达 2016 年省级重点产业发展引导资金的通知		400,000.00	与收益相关
关于下达 2016 年省级重点产业发展引导资金（技术创新部分）的通知		400,000.00	与收益相关
无锡惠山区财政局出口奖励		386,300.00	与收益相关
无锡市工业发展资金		330,000.00	与收益相关
关于下达中央财政 2016 年中小企业发展专项资金的通知		180,000.00	与收益相关
智能装备资金		178,000.00	与收益相关
绿色港口补贴工作经费收入		72,060.00	与收益相关
用电补助		37,650.00	与收益相关
小 计	2,981,397.86	50,653,916.37	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废损失	1,584,393.18		1,584,393.18
支付的赔偿款	2,300,000.00	820,000.00	2,300,000.00
债务重组产生的损失	1,929,161.78		1,929,161.78
罚款支出	792,740.09	575,914.17	792,740.09
对外捐赠	51,780.00	40,000.00	51,780.00
其他	262,077.33	162,026.65	262,077.33
合 计	6,920,152.38	1,597,940.82	6,920,152.38

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	37,311,323.35	34,036,407.31
递延所得税费用	337,863.73	2,061,971.25
合 计	37,649,187.08	36,098,378.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	131,182,750.66	135,129,392.41
按母公司适用税率计算的所得税费用	19,677,412.61	20,269,408.86
子公司适用不同税率的影响	-530,898.54	-3,434,141.30
调整以前期间所得税的影响	1,053,001.06	

非应税收入的影响	-739,346.57	-1,389,419.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,446,150.39	1,480,407.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-669,782.54	-1,717,086.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,087,081.41	23,784,738.33
研发费加计扣除的影响	-3,674,430.74	-2,895,529.37
所得税费用	37,649,187.08	36,098,378.56

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收补贴收入	11,208,570.19	15,967,254.51
收回银行承兑汇票保证金、保函保证金等各类保证金		17,386,490.72
收利息收入	7,079,764.54	19,395,082.58
收到各项往来款项	23,138,632.31	
收到厂房租金收入	28,139,902.77	
其他	1,080,202.66	2,599,257.94
合 计	70,647,072.47	55,348,085.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付水电办公等管理费用	80,882,619.75	87,484,407.52
支付业务差旅等销售费用	81,769,632.51	89,488,370.01
支付手续费等财务费用	4,782,732.85	5,039,043.88
支付银行承兑汇票保证金、保函保证金等各类保证金	39,221,604.18	59,011,381.15
支付各项往来款项	307,906.58	120,270,796.94
支付的法院冻结款项	3,000,000.00	
其他	3,092,740.09	
合 计	213,057,235.96	361,293,999.50

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	6,970,000.00	7,600,000.00
收回银行理财产品	750,637.06	202,950,109.00
合 计	7,720,637.06	210,550,109.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的与资产相关的政府补助中需支付给外单位款项	2,650,000.00	1,850,000.00
合 计	2,650,000.00	1,850,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买少数股权	800,000.00	3,400,000.00
支付贷款保证金	20,000,000.00	
合 计	20,800,000.00	3,400,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	93,533,563.58	99,031,013.85
加: 资产减值准备	49,118,976.05	32,671,067.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,703,310.57	101,335,768.10
无形资产摊销	44,508,138.58	35,308,202.41
长期待摊费用摊销	3,040,391.55	3,737,727.99
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)	-174,155.64	2,883,315.44
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,584,393.18	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	55,365,805.51	39,335,809.29
投资损失(收益以“—”号填列)	-26,192,689.16	-6,557,302.87
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	337,863.73	2,061,971.25
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-236,143,500.73	93,361,977.98
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-307,272,419.16	-274,508,309.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	243,225,820.55	-96,213,225.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,635,498.61	32,448,016.30
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	950,740,008.37	933,957,667.34
减: 现金的期初余额	933,957,667.34	669,660,674.67
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,782,341.03	264,296,992.67

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,997,900.00
其中: 四川天奇永大机械制造有限公司	5,000,000.00
无锡乘风新能源设备东台有限公司	6,997,900.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,015,971.69
其中: 四川天奇永大机械制造有限公司	556,176.57
无锡乘风新能源设备东台有限公司	459,795.12
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 四川天奇永大机械制造有限公司	
无锡乘风新能源设备东台有限公司	
处置子公司收到的现金净额	10,981,928.31

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	950,740,008.37	933,957,667.34
其中: 库存现金	872,738.66	1,528,253.70
可随时用于支付的银行存款	949,867,269.71	932,429,413.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	950,740,008.37	933,957,667.34
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,039,790,190.22	430,967,375.44
其中: 支付货款	1,034,605,127.71	430,967,375.44
支付固定资产等长期资产购置款	5,185,062.51	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	289,390,978.25	保证金、法院冻结款
应收票据	72,614,842.93	大票换小票质押及质押借款
应收账款	152,100,323.06	质押借款
固定资产	122,379,124.96	抵押借款
无形资产	28,692,812.15	抵押借款
合 计	665,178,081.35	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			56,431,229.20
其中：美元	5,675,369.56	6.5342	37,083,999.77
欧元	2,385,658.83	7.8023	18,613,625.90
日元	12,673,903.05	0.0578	733,603.53
应收账款			293,121,627.88
其中：美元	23,760,316.23	6.5342	155,254,658.33
欧元	17,616,573.88	7.8023	137,449,794.38
日元	7,207,214.00	0.0578	417,175.17
短期借款			203,715,157.00
其中：美元	12,800,000.00	6.5342	83,637,760.00
欧元	15,390,000.00	7.8023	120,077,397.00
应付账款			26,808,777.85
其中：美元	1,022,042.30	6.5342	6,678,228.80
欧元	2,547,473.31	7.8023	19,876,151.01
日元	4,395,039.00	0.0578	254,398.04

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末数	本期摊销列报项目	说明
战略性新兴产业(节	19,794,166.66		960,833.28		18,833,333.38	其他收益	①

能环保)项目							
废金属破碎分选技术及大型化设备产业化项目补贴	9,100,000.00		560,000.00		8,540,000.00	其他收益	②
基本建设补助	8,726,666.71		219,999.96		8,506,666.75	其他收益	③
土地出让金及税费返还	3,689,280.03		245,174.96		3,444,105.07	其他收益	④
报废汽车回收体系建设补助资金	2,697,705.66		150,569.64		2,547,136.02	其他收益	⑤
无锡市物联网发展专项资金	2,214,000.00		738,000.00		1,476,000.00	其他收益	⑥
省科技成果转化专项资金	1,485,665.01		207,712.20		1,277,952.81	其他收益	⑦
汽车总装用柔性随行滑板装配线研发与产业化发展专项资金	3,133,333.34	200,000.00	883,333.33		2,450,000.01	其他收益	⑧
退役乘用车高效拆解破碎分选及装备示范(863)项目	1,047,482.39		52,374.12		995,108.27	其他收益	⑨
大规模废金属智能高效破碎与精确分选技术及装备补助款	1,600,000.00				1,600,000.00		⑩
工业和信息产业转型升级专项引导资金	1,050,000.00		200,000.00		850,000.00	其他收益	⑪
5.12 地震补助专项资金	600,000.00		120,000.00	480,000.00		其他收益	⑫
高效/柔性/节能型汽车装配物料输送系统产业化补助	452,290.38		92,085.92		360,204.46	其他收益	⑬

基于制造物联的汽车总装输送装备智能化技术及系统研发	4,750,000.00	1,050,000.00		2,650,000.00	3,150,000.00		⑭
省财政厅省知识产权局 2016 年度省高价值专利培育计划专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00			2,000,000.00		⑮
惠山区工业转型升级发展资金		520,000.00	186,997.92		333,002.08	其他收益	⑯
企业知识产权战略推进计划		400,000.00	400,000.00			其他收益	⑰
汽车总装输送装备智能运维云平台研发		1,700,000.00			1,700,000.00		⑱
再生纸高效节能分选制浆机研究开发项目		300,000.00	5,000.00		295,000.00	其他收益	⑲
技术改造和新产品开发补助	8,932,958.67		2,233,239.64		6,699,719.03	其他收益	⑳
小 计	70,273,548.85	5,170,000.00	7,255,320.97	3,130,000.00	65,058,227.88		

其他说明

① 战略性新兴产业(节能环保)项目系根据铜陵市发展和改革委员会《关于 2012 年战略性新兴产业(节能环保)项目中央预算内投资计划的通知》(铜发改投资(2012)132 号)的规定,铜陵天奇蓝天机械设备有限公司 2012 年收到 20,000,000.00 元“废旧汽车精细拆解、高效分拣自动化装备项目”中央预算内投资资金。按资产折旧进度于本年度确认政府补贴收入 960,833.28 元。

② 废金属破碎分选技术及大型化设备产业化项目补贴系根据宜都市发展和改革局《关于下达 2013 年战略新兴产业(节能环保)项目中央预算内投资计划的通知》(都发改(2013)109 号),宜昌力帝环保机械有限公司于 2014 年度收到 11,200,000.00 元补助款,根据资产的折旧进度本期摊销计入其他收益金额 560,000.00 元。

③ 基本建设补助系根据宜昌市财政局《关于加快报废汽车拆解设备产业化项目建设的

请示》(鄂力帝股司发(2005)23号、鄂力帝股司发(2006)18号、鄂力帝股司发(2007)18号),《关于筹措土地出让金申请》(鄂力帝股司发(2006)26号),《关于请西陵经济开发区归还资金的请示》(宜创(2006)11号),湖北力帝机床股份有限公司于2005-2007年收到土地补偿款11,000,000.00元,根据土地使用权摊销进度于本期计入其他收益219,999.96元。

④ 土地出让金及税费返还系宜昌力帝环保机械有限公司2009-2012年度共收到土地出让金及税费返还4,909,300.36元,根据土地使用权摊销进度本期摊销计入其他收益金额245,174.96元。

⑤ 报废汽车回收体系建设补助资金系根据宁波市财政局、宁波市贸易局《关于预拨报废汽车回收体系建设项目中央财政补助资金的通知》,宁波市报废汽车回收有限公司于2014年收到补助资金3,000,000.00元,根据资产的折旧进度本期摊销计入其他收益金额150,569.64元。

⑥ 无锡市物联网发展专项资金系根据无锡市经济和信息化委员会、无锡市财政局《关于下达2013年度无锡市物联网发展专项资金的通知》(锡经信综合(2013)7号、锡财工贸(2013)91号)、《2014年度无锡市物联网发展专项资金扶持项目(第一期)扶持计划的通知》(锡经信综合(2014)20号、锡财工贸(2014)136号),公司分别于2013年、2014年及2015年收到专项资金1,645,000.00元、1,015,000.00元及1,030,000.00元,本公司按资产折旧进度于本年度确认政府补贴收入738,000.00元。

⑦ 省科技成果转化专项资金系江苏一汽铸造股份有限公司收到的“2MW及以上大型风电轮毂和底座等关键部件研发及产业化”的专项资金,本期确认其他收益207,712.20元。

⑧ 汽车总装用柔性随行滑板装配线研发与产业化发展专项资金系根据无锡市科学技术局关于江苏省科技成果转化专项资金项目年度计划及阶段任务书,公司于2013年收到财政技术成果转化拨款3,000,000.00元,于2014年收到专项资金2,000,000.00元,根据《关于下达2016年度惠山区产业发展扶持项目奖励补助经费的通知》(惠科发(2017)10号)的规定,公司于2017年收到补助款200,000.00元,本期摊销计入其他收益883,333.33元。

⑨ 退役乘用车高效拆解破碎分选技术及装备示范(863)项目系根据《科技部关于下达2013年国家高技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知》(国科发财(2013)365号)的规定,铜陵天奇蓝天机械设备有限公司2013年收到补助款1,800,000.00元,2014年收到补助款1,470,000.00元,2015年收到补助款2,730,000.00元,铜陵天奇蓝天机械设备有限公司按资产折旧进度于本年度确认政府补贴收入52,374.12元。

⑩ 大规模废金属智能高效破碎与精确分选技术及装备补助款系根据宜昌市财政局、市

科技局《关于下达 2015 年省科技创新发展专项资金项目及资金预算指标的通知》(宜市财企发(2015)21 号), 湖北力帝机床股份有限公司于 2015 年收到 2,000,000.00 元, 其中 400,000.00 元按文件规定支付给外单位。

⑪ 工业和信息产业转型升级专项引导资金系根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会《关于拨付 2013 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金(第二批)的通知》(苏财工贸(2013)184 号、苏经信综合(2013)922 号), 2013 年公司收到专项引导资金 5,000,000.00 元, 其中与资产相关的补助 2,000,000.00 元, 根据资产的折旧进度本期摊销计入其他收益 200,000.00 元。

⑫ 5.12 地震补助专项资金系四川天奇永大机械制造有限公司 2010 年收到电力设施补助款 1,200,000.00 元, 本年摊销 120,000.00 元。本期四川天奇永大机械制造有限公司不再纳入合并范围, 相应余额转出。

⑬ 高效/柔性/节能型汽车装配物料输送系统产业化补助系根据江苏省科学技术厅、无锡市科学技术局与本公司签订的《江苏省科技成果转化专项资助项目合同》, 本公司获得江苏省科学技术厅 5,000,000.00 元的拨款资助、无锡市科学技术局及地方配套项目经费 2,500,000.00 元。本公司将与费用支出有关的政府补助直接计入营业外收入, 与资产有关的政府补助按资产折旧进度进行摊销, 本期确认其他收益 92,085.92 元。

⑭ 基于制造物联的汽车总装输送装备智能化技术及系统研发项目资金系根据《关于转发江苏省科技厅、财政厅下达 2016 省级重点研发专项资金(第四批)的通知》(锡科计(2016)205 号、锡财工贸(2016)93 号)及《省科技厅关于下达 2016 年省重点研发计划(产业前瞻与共性关键技术)重点项目的通知》(苏科计发(2016)214 号)的规定, 公司 2016 年收到无锡市惠山区财政局专项资金 6,600,000.00 元。根据市科技局、市财政局《关于下达 2017 年度无锡市科技发展资金第四批科技发展计划(分年度拨款)项目及经费的通知》(锡科计(2017)158 号、锡财工贸(2017)63 号)及项目资金安排表, 公司于 2017 年收到无锡市惠山区财政局专项资金 200,000.00 元。根据市科技局、市财政局《关于转发江苏省科技厅、江苏省财政厅下达 2017 年省重点研发计划(产业前瞻与共性关键技术)项目分年度拨款的通知》(锡科计(2017)254 号)(锡财工贸(2017)107 号)及《省科技厅关于下达 2016 年省重点研发计划(产业前瞻与共性关键技术)重点项目的通知》(苏科计发(2016)214 号)的规定, 公司于 2017 年 12 月收到无锡市惠山区财政局专项资金 850,000.00 元。此项目共收到 7,650,000.00 元, 根据省科技厅《关于下达 2016 年省重点研发计划(产业前瞻与共性关键技术)重点项目的通知》(苏科计发(2016)214 号), 其中 5,150,000.00 元按文件规定应由公司支付给外单

位，2016 年实际支付 1,850,000.00 元，2017 年实际支付 2,650,000.00 元。

⑮ 财政厅省知识产权局 2016 年度省高价值专利培育计划专项资金系根据无锡市科技局、无锡市财政局《关于转发省财政厅省知识产权局 2016 年度省高价值专利培育计划专项资金的通知》(锡科计(2016)173 号、锡财工贸(2016)64 号)，公司 2016 年 9 月收到补助款 1,000,000.00 元。根据市科技局、市财政局《关于转发省财政厅省知识产权局 2017 年度省高价值专利培育计划专项资金的通知》(锡科计(2017)167 号)(锡财工贸(2017)71 号)；2017 年 9 月到补助款 1,000,000.00 元。

⑯ 惠山区工业转型升级发展资金系根据中共无锡市委无锡市人民政府《关于加快推进现代化产业发展的意见》(惠发(2016)1 号)的规定，江苏一汽铸造股份有限公司于 2017 年收到与资产相关的补助 520,000.00 元，根据资产的折旧进度本期摊销计入其他收益 186,997.92 元。

⑰ 企业知识产权战略推进计划系市科技局、市财政局《关于转发江苏省财政厅江苏省知识产权局(关于下达 2014 年度江苏省企业知识产权战略推进计划项目后续资金)的通知》(锡科计(2017)165 号、锡财工贸(2017)69 号)的规定，江苏一汽铸造股份有限公司于 2017 年收到专项资金 400,000.00 元，，本期摊销计入其他收益 400,000.00 元。

⑱ 汽车总装输送装备智能运维云平台研发系根据市科技局、市财政局《关于转发江苏省科技厅、江苏省财政厅下达 2016 年省级重点研发专项资金(第四批)的通知》(锡科计(2016)205 号、锡财工贸(2016)93 号)，无锡天奇信息技术有限公司于 2017 年 2 月收到 1,700,000.00 元。

⑲ 再生纸高效节能分选制浆机研究开发项目系根据宜都市财政局财政专项资金(再生纸高效节能分选制浆机研究开发项目资金)(宜可发(2017)8 号)的规定于 2017 年收到专项资金 300,000.00 元，本期摊销计入其他收益 5,000.00 元。

⑳ 技术改造和新产品开发补助系吉林天奇装备制造工程有限公司收到由白城工业园区财政投资管理中心拨付的技术改造和新产品开发补助款，本期确认其他收益 2,233,239.64 元。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
风电叶片多机器人协同打磨关键技术的研发与应用		1,800,000.00	1,480,029.78	319,970.22	其他收益	

小 计		1,800,000.00	1,480,029.78	319,970.22		
-----	--	--------------	--------------	------------	--	--

根据子公司乘风新能源与江苏省科学技术厅签订的《江苏省科技项目合同——产业前瞻与共性关键技术》，乘风新能源于 2017 年度收到合同共同承担方华中科技大学无锡研究院的风电叶片多机器人协同打磨关键技术研发与应用资金 1,800,000.00 元，本期摊销支出的材料等费用 1,480,029.78 元。

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税即征即退	7,205,430.05	其他收益	
其他税收返还、退税及增值税缴纳奖励	3,223,817.34	其他收益	
出口奖励	250,000.00	其他收益	
高新技术企业奖励	70,000.00	其他收益	惠发(2016)1号、惠府发(2016)28号等
科学技术发展和创新奖励	784,000.00	其他收益	惠发(2016)1号、宜西文(2017)8号、宜科发(2017)13号、宜西科文(2017)8号、鄂政发(2016)71号、都政发(2017)16号、都政发(2017)25号
其他	53,546.00	其他收益	
人员稳岗补贴、岗位补贴、就业补贴	189,553.92	其他收益	
研发经费支持	380,000.00	其他收益	惠发(2016)1号、宜西财(2017)9号
质量强省专项经费	50,000.00	其他收益	锡质监计发(2017)153号、锡财工贸(2017)117号
专利补助	514,650.00	其他收益	专利补助办法
商务局发展资金	755,000.00	其他收益	商务发展补助
园区及租金补贴	3,155,133.69	其他收益	铜陵南部城区建设管理委员会、安亭市政府、白城市工业园区管委会等政府或园区合同
2017 年第一批传统产业改造升级项目资金	190,000.00	营业外收入	鄂财企发(2017)54号
工业和信息产业转型升级专项资金	1,200,000.00	营业外收入	锡经信综合(2017)18号、锡财工贸(2017)123号、鄂财企发(2017)43号
中小企业扶持款	500,000.00	营业外收入	皖经信中小发展(2016)243号
铜陵南部城区扶持款	700,000.00	营业外收入	铜陵南部城区扶持款
其他	391,397.86	营业外收入	
小 计	19,612,528.86		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
设备购置财	3,180,582.70		601,967.50	2,578,615.20	财务费用	

政贴息						
小 计	3,180,582.70		601,967.50	2,578,615.20		

设备购置财政贴息系根据无锡市惠山区人民政府办公室《关于加快发展四大新兴产业的扶持意见实施细则的通知》（惠府办〔2009〕8号），无锡天奇精工科技有限公司分别于2009年、2010年及2011年获得风电零部件设备购置额5%的财政贴息2,130,000.00元、1,810,000.00元及2,730,000.00元。本公司按资产折旧进度于本年度冲减财务费用601,967.50元。

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为28,949,847.11元。

六、合并范围的变更

(一) 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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
江苏天奇新能源集成有限公司	2016年8月31日	4,000,000.00	40%	购买
	2017年3月31日	1,600,000.00	16%	购买

(续上表)

被购买方名称	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
江苏天奇新能源集成有限公司	2017年3月31日	实际取得被购买方的控制权	79,092,954.09	201,647.34

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	江苏天奇新能源集成有限公司
合并成本	
现金	5,600,000.00
合并成本合计	5,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,482,113.41
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,117,886.59

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

合并成本公允价值以支付的现金对价确定。大额商誉形成的主要原因系本期江苏天奇新能源集成有限公司合并成本公允价值大于购买日可辨认净资产公允价值，具体如下：

根据天奇力帝(湖北)环保科技集团有限公司(以下简称力帝集团公司)与江苏天奇新能

源集成有限公司原股东 无锡巨元投资中心(有限合伙)、上海天瀚投资有限公司 2017 年 3 月 10 日签订的《股权转让协议》，原股东将其持有的江苏天奇新能源集成有限公司 16.00% 的股权以 1,600,000.00 元的价格转给力帝集团公司。

力帝集团公司以江苏天奇新能源集成有限公司 2017 年 3 月 31 日账面净资产 8,003,773.95 元为基础，确认取得的可辨认净资产公允价值份额 4,482,113.41 元，合并成本高于取得的可辨认净资产公允价值份额确认商誉 1,117,886.59 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	江苏天奇新能源集成有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	8,813,602.81	8,813,602.81
货币资金	1,028,537.15	1,028,537.15
预付款项	2,200,000.00	2,200,000.00
其他应收款	5,532,540.59	5,532,540.59
其他流动资产	17,036.79	17,036.79
固定资产	35,488.28	35,488.28
负债	809,828.86	809,828.86
应付职工薪酬	7,504.00	7,504.00
应交税费	2,324.86	2,324.86
其他应付款	800,000.00	800,000.00
净资产	8,003,773.95	8,003,773.95
减：少数股东权益		
取得的净资产	8,003,773.95	8,003,773.95

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

详见本财务报表附注六、（一）2. 合并成本及商誉之说明。

(二) 处置子、孙公司

单次处置对子、孙公司投资即丧失控制权

1. 明细情况

子公司 名称	股权处置 价款	股权处置 比例(%)	股权处 置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
四川天奇永 大机械制造	5,000,000.00	20.00	转让	2017 年 12 月 31 日	签订股权转让协 议，并完成工商变	4,936,227.14

有限公司					更登记和支付 50% 以上股权转让款	
无锡乘风新能源设备东台有限公司	6,997,900.00[注]	100.00	转让	2017 年 12 月 31 日	签订股权转让协议, 并完成工商变更登记和支付股权转让款	13,506,055.07

[注] 根据无锡乘风新能源工程科技有限公司（以下简称乘风新能源，为天奇股份控股子公司）与上海易成实业投资有限公司（以下简称易成实业）签订的股权转让协议，乘风新能源将其持有的无锡乘风新能源设备东台有限公司（以下简称东台公司）100%的股权以 8,000,000.00 元的价格转让给易成实业，且根据协议约定乘风新能源应承担的员工遣散费用 1,002,100.00 元，故股权处置价款为 6,997,900.00 元。

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
四川天奇永大机械制造有限公司	40.00%	127,545.73	127,545.73		剩余股权账面价值	
无锡乘风新能源设备东台有限公司						

2. 其他说明

根据公司与自然人罗军于 2016 年 5 月 25 日签订的《股权转让协议》，公司将其持有的四川天奇永大公司 20.00%的股权以 5,000,000.00 元转让给罗军，并于 2017 年 11 月 28 日完成工商登记，截至 2017 年 12 月 22 日罗军累计已支付 3,500,000.00 元。双方同时签订备忘录约定，罗军收购股份后参与四川天奇永大公司的除财务以外的所有管理。转让前天奇股份持有四川天奇永大公司 60.00%的股权，转让后公司对四川天奇永大公司持股比例从 60.00%下降为 40.00%，丧失控制权，但仍对其具有重大影响，

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

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	
长春天奇机电系统工程有限公司	吉林长春	吉林长春	制造业	100.00		设立

吉林天奇装备制造工程有限公司	吉林白城	吉林白城	制造业	100.00		设立
无锡乘风新能源设备有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	74.00		设立
江苏天晟供应链管理有限公司	江苏无锡	江苏无锡	商业	100.00		设立
黑龙江天华风电设备制造有限公司	黑龙江北安	黑龙江北安	制造业	60.00		设立
无锡天捷自动化物流设备有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	100.00		设立
上海天之勤汽车工程技术有限公司	上海	上海	软件业	60.00		设立
无锡天奇信息技术有限公司	江苏无锡	江苏无锡	软件业	100.00		设立
天奇融资租赁(江苏)有限公司	江苏无锡	江苏无锡	软件业	70.00		设立
铜陵天奇蓝天机械设备有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
无锡天奇精工科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	吉林长春	吉林长春	制造业	61.50		非同一控制下企业合并
江苏一汽铸造股份有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	57.389		非同一控制下企业合并
天奇力帝(湖北)环保科技集团有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	制造业	100.00		同一控制下企业合并
安徽欧保天奇再生资源科技有限公司	安徽铜陵	安徽铜陵	制造业	55.00		非同一控制下企业合并
宁波市废旧汽车回收有限公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	66.50		非同一控制下企业合并
江苏天奇工程设计研究院有限公司	江苏无锡	江苏无锡	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
江苏天奇循环经济产业投资有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	100.00		设立
天卫环境服务有限公司	重庆	重庆	服务业	60.00		设立
江苏永阳新能源投资有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	100.00		设立
Miracle International Limited	开曼群岛	开曼群岛	制造业	100.00		设立

说明:

公司对天奇融资租赁(江苏)有限公司持股比例为 70.00%，但公司实际缴纳的实收资本占已缴纳实收资本的 100.00%。

2. 重要的非全资子公司

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
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	38.50	8,908,210.20		31,911,505.28
江苏一汽铸造股份有限公司	42.611	7,795,851.48	18,748,840.00	124,020,629.00
安徽欧保天奇再生资源科技有限公司	45.00	-3,515,139.34		17,669,046.35
宁波市废旧汽车回收有限公司	33.50	1,734,155.57		25,859,529.87
湖北力帝机床股份有限公司	8.1699	5,116,566.99		33,372,549.51

注：湖北力帝机床股份有限公司为本公司之全资子公司天奇力帝（湖北）环保科技集团有限公司的非全资子公司。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	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
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	20,393.42	21,593.51	41,986.93	30,466.15	1,978.47	32,444.62
江苏一汽铸造股份有限公司	66,364.77	18,396.36	84,761.13	55,544.43	161.10	55,705.53
安徽欧保天奇再生资源科技有限公司	103.93	8,383.32	8,487.25	4,676.95		4,676.95
宁波市废旧汽车回收有限公司	3,260.27	7,198.52	10,458.79	2,874.17	254.71	3,128.88
湖北力帝机床股份有限公司	77,508.94	9,395.79	86,904.73	45,045.89	1,010.67	46,056.56

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	18,795.63	22,573.68	41,369.31	28,914.22	5,057.91	33,972.13
江苏一汽铸造股份有限公司	61,883.50	19,575.81	81,459.31	49,684.68	148.57	49,833.25
安徽欧保天奇再生资源科技有限公司	692.73	8,709.14	9,401.87	4,810.43		4,810.43
宁波市废旧汽车回收有限公司	3,702.80	7,498.31	11,201.11	4,119.08	269.77	4,388.85
湖北力帝机床股份有限公司	39,314.23	8,800.84	48,115.07	12,496.93	1,032.67	13,529.60

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	36,454.14	2,356.71	2,356.71	3,920.66
江苏一汽铸造股份有限公司	60,529.23	1,829.54	1,829.54	-5,549.46
安徽欧保天奇再生资源科技有限公司		-781.14	-781.14	634.76
宁波市废旧汽车回收有限公司	3,119.12	517.66	517.66	428.35
湖北力帝机床股份有限公司	55,060.78	6,262.70	6,262.70	4,812.02

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	26,604.48	1,938.11	1,938.11	4,012.29
江苏一汽铸造股份有限公司	60,414.72	2,133.97	2,133.97	2,555.05
安徽欧保天奇再生资源科技有限公司		-813.13	-813.13	290.16
宁波市废旧汽车回收有限公司	3,412.97	-8.15	-8.15	-6,509.82
湖北力帝机床股份有限公司	18,819.41	4,510.09	4,510.09	-953.35

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
无锡天捷自动化物流设备有限公司	2017年3月	75.00%	100.00%

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

项 目	无锡天捷自动化物流设备有限公司
购买成本	800,000.00
现金	800,000.00
购买成本/处置对价合计	800,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-184,463.09
差额	984,463.09
其中：调整资本公积	984,463.09
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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	
北京市永正嘉盈科技发展有限公司	北京市	北京市	商业	20.00		权益法核算
长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	吉林长春	吉林长春	制造业		45.00	权益法核算
Manufacturing System	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	现代服务业		20.00	权益法核算

Insights, INC						
---------------	--	--	--	--	--	--

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数	
	北京市永正嘉盈科技发展有限公司	长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	Manufacturing System Insights, INC	北京市永正嘉盈科技发展有限公司	长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司
流动资产	925,299.55	80,836,678.20	15,727,943.55	586,749.72	61,214,677.47
非流动资产	1,514,796.01	27,080,496.14	3,873,839.68	1,751,401.01	28,867,206.41
资产合计	2,440,095.56	107,917,174.34	19,601,783.23	2,338,150.73	90,081,883.88
流动负债	610,531.31	52,941,839.54	27,539,601.26	491,981.48	36,908,630.09
非流动负债		7,599,499.95			12,152,590.52
负债合计	610,531.31	60,541,339.49	27,539,601.26	491,981.48	49,061,220.61
少数股东权益					
归属于母公司所有者权益	1,829,564.25	47,375,834.85	-7,937,818.04	1,846,169.25	41,020,663.27
按持股比例计算的净资产份额	365,912.85	21,319,125.68	-1,587,563.61	369,233.85	18,459,298.47
调整事项					
商誉	10,029,503.72	4,875,131.70	23,104,164.01	10,029,503.72	4,875,131.70
内部交易未实现利润					
其他					
对联营企业权益投资的账面价值	10,395,416.57	26,194,257.38	21,516,600.40	10,398,737.57	23,334,430.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	917,466.61	70,750,699.28	18,003,178.13	190,291.26	56,532,775.65
净利润	-16,605.00	5,366,261.04	-17,928,145.91	-982,963.24	7,043,477.81
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-16,605.00	5,366,261.04	-17,928,145.91	-982,963.24	7,043,477.81
本期收到的来自联营企业的股利					

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	16,677,893.22	16,169,581.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	580,001.38	592,733.98

其他综合收益		
综合收益总额	580,001.38	592,733.98

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2017年12月31日,本公司应收账款的25.70%(2016年12月31日:16.60%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	182,591,476.75				182,591,476.75
小 计	182,591,476.75				182,591,476.75

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	155,613,684.93				155,613,684.93
小 计	155,613,684.93				155,613,684.93

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,214,047,157.00	1,240,143,811.22	1,240,143,811.22		
应付票据	490,344,033.00	490,344,033.00	490,344,033.00		
应付账款	588,240,040.08	588,240,040.08	588,240,040.08		
应付利息	7,932,487.08	7,932,487.08	7,932,487.08		
其他应付款	198,041,120.31	198,041,120.31	198,041,120.31		
小 计	2,498,604,837.47	2,524,701,491.69	2,524,701,491.69		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,031,369,570.01	1,049,092,322.62	1,044,775,366.31	4,316,956.31	
应付票据	388,615,234.81	388,615,234.81	388,615,234.81		
应付账款	641,676,230.60	641,676,230.60	641,676,230.60		
应付利息	7,721,517.84	7,721,517.84	7,721,517.84		
其他应付款	184,178,232.46	184,178,232.46	184,178,232.46		
小 计	2,253,560,785.72	2,271,283,538.33	2,266,966,582.02	4,316,956.31	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币175,220,700.00元(2016年12月31日：人民币94,977,168.38元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人 股东	身份证号码	地 址	与本公司关 系	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
黄伟兴	32022219581022****	江苏省无锡市惠山区洛社镇红明村蔡巷35号	实际控制人、 董事	16.84 [注]	28.79

[注]：黄伟兴直接对本公司持股 16.84%，为本公司第一大股东，通过无锡天奇投资控股公司（第二大股东）间接持股 10.94%，通过云南国际信托有限公司“招信智赢 19 号资金信托计划”间接持股 1.01%，合计占本公司表决权的比例为 28.79%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
长春一汽天奇奥伦劳动服务有限公司	联营企业
长春一汽天奇惠众服务有限公司	联营企业
长春一汽天奇泽众华新精密机械有限公司	联营企业
长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	联营企业
长春一汽天奇精锐工具有限公司	联营企业

无锡力优医药自动化技术有限公司	联营企业
无锡市鸿程欣跃机械有限公司	联营企业
长春天奇吉融瑞华机械零部件制造有限公司	联营企业
四川天奇永大机械制造有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏南方天奇投资有限公司	实际控制人控制的公司
江苏南方天奇集团公司	实际控制人控制的公司
无锡天奇置业有限公司	实际控制人控制的公司
无锡天奇车架有限公司	实际控制人控制的公司
无锡天承重钢工程有限公司	实际控制人控制的公司
江苏江南路桥工程有限公司	实际控制人控制的公司
徐秀珠	黄伟兴之配偶
黄斌	黄伟兴之子
钟婧	黄斌之配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
无锡天承重钢工程有限公司	加工费	165,811.97	
无锡天承重钢工程有限公司	工程款		2,551,008.13
无锡天承重钢工程有限公司	原材料	6,344,448.42	6,425,681.11
长春一汽天奇精锐工具有限公司	原材料	11,806,741.25	8,641,475.96
长春一汽天奇惠众服务有限公司	劳务费	621,247.88	1,132,039.09
江苏江南路桥工程有限公司	原材料		153,846.15
长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	原材料	63,100.00	1,011,885.03
长春天奇吉融瑞华机械零部件制造有限公司	维保费	1,968,028.58	
长春天奇吉融瑞华机械零部件制造有限公司	原材料	52,351.84	
无锡市鸿程欣跃机械有限公司		6,496,392.15	
合 计		27,518,122.09	19,915,935.48

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长春一汽天奇精锐工具有限公司	原材料	80,595.89	862,748.93
	动能费	89,765.07	
	服务费	18,709.65	

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币175,220,700.00元(2016年12月31日：人民币94,977,168.38元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自 然 人 股 东	身份证号码	地 址	与本公司关 系	对本公司的持股 比例(%)	对本公司的表决 权比例(%)
黄伟兴	32022219581022****	江苏省无锡市惠山区洛社镇红明村蔡巷35号	实际控制人、 董事	16.84 [注]	27.78

[注]：黄伟兴直接对本公司持股 16.84%，为本公司第一大股东，通过无锡天奇投资控股公司（第二大股东）间接持股本公司 10.94%，合计占本公司表决权的比例为 27.78%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
长春一汽天奇奥伦劳动服务有限公司	联营企业
长春一汽天奇惠众服务有限公司	联营企业
长春一汽天奇泽众华新精密机械有限公司	联营企业
长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	联营企业
长春一汽天奇精锐工具有限公司	联营企业

无锡力优医药自动化技术有限公司	联营企业
无锡市鸿程欣跃机械有限公司	联营企业
长春天奇吉融瑞华机械零部件制造有限公司	联营企业
四川天奇永大机械制造有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏南方天奇投资有限公司	实际控制人控制的公司
江苏南方天奇集团公司	实际控制人控制的公司
无锡天奇置业有限公司	实际控制人控制的公司
无锡天奇车架有限公司	实际控制人控制的公司
无锡天承重钢工程有限公司	实际控制人控制的公司
江苏江南路桥工程有限公司	实际控制人控制的公司
徐秀珠	黄伟兴之配偶
黄斌	黄伟兴之子
钟婧	黄斌之配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
无锡天承重钢工程有限公司	加工费	165,811.97	
无锡天承重钢工程有限公司	工程款		2,551,008.13
无锡天承重钢工程有限公司	原材料	6,344,448.42	6,425,681.11
长春一汽天奇精锐工具有限公司	原材料	11,806,741.25	8,641,475.96
长春一汽天奇惠众服务有限公司	劳务费	621,247.88	1,132,039.09
江苏江南路桥工程有限公司	原材料		153,846.15
长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	原材料	63,100.00	1,011,885.03
长春天奇吉融瑞华机械零部件制造有限公司	维保费	1,968,028.58	
长春天奇吉融瑞华机械零部件制造有限公司	原材料	52,351.84	
无锡市鸿程欣跃机械有限公司		6,496,392.15	
合 计		27,518,122.09	19,915,935.48

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
长春一汽天奇精锐工具有限公司	原材料	80,595.89	862,748.93
	动能费	89,765.07	
	服务费	18,709.65	

长春一汽天奇奥伦劳动服务有限公司	租赁费	20,936.94	
	原材料	32,719.73	52,135.04
长春一汽天奇惠众服务有限公司	租赁费	26,082.89	
	服务费	3,113.21	
长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	原材料	138,651.28	1,455,761.54
	服务费	3,113.21	
长春一汽天奇泽众华新精密机械有限公司	原材料	211,387.18	746,394.02
	服务费	3,113.21	
长春天奇吉融瑞华机械零部件制造有限公司	加工服务	6,556,808.91	
	服务费	141,511.27	
	固定资产销售	614,145.99	
无锡力优医药自动化技术有限公司	原材料	201,731.62	466,925.77
无锡天承重钢工程有限公司	原材料	374,529.92	
四川天奇永大机械制造有限公司	加工费	134,494.02	
合 计		8,651,409.99	3,583,965.30

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
借款担保:				
江苏江南路桥工程有限公司	15,000,000.00	2017/9/27	2018/9/25	否
江苏江南路桥工程有限公司	20,000,000.00	2017/7/10	2018/7/5	否
江苏江南路桥工程有限公司	20,000,000.00	2017/10/12	2018/10/11	否
江苏南方天奇集团公司	30,000,000.00	2017/3/23	2018/3/23	否
江苏南方天奇投资有限公司				
黄伟兴				
徐秀珠	25,000,000.00	2017/1/9	2018/12/31	否
江苏南方天奇投资有限公司				
江苏南方天奇集团公司				
黄伟兴	55,000,000.00	2017/7/31	2018/7/30	否
徐秀珠				
江苏南方天奇集团公司				
江苏南方天奇集团公司	160,000,000.00	2017/3/21	2018/3/20	否
江苏江南路桥工程有限公司	45,000,000.00	2017/9/14	2018/9/14	否
江苏江南路桥工程有限公司	40,000,000.00	2017/5/11	2018/5/9	否
江苏南方天奇集团公司	80,000,000.00	2017/8/31	2018/8/31	否
江苏南方天奇投资有限公司	99,432,000.00	2017/10/12	2018/10/11	否
江苏南方天奇集团公司				
黄斌				
钟婧				
黄伟兴				

徐秀珠				
江苏南方天奇集团公司				
黄伟兴	36,904,879.00	2017/7/27	2018/7/26	否
徐秀珠				
江苏南方天奇集团公司				
黄伟兴	10,000,000.00	2017/11/30	2018/11/30	否
徐秀珠				
江苏南方天奇集团公司				
无锡天承重钢工程有限公司	40,000,000.00	2017/8/4	2020/8/3	否
无锡天奇车架有限公司				
江苏南方天奇投资有限公司				
江苏南方天奇投资有限公司	69,300,000.00	2017/7/14	2018/12/13	否
江苏南方天奇投资有限公司	65,000,000.00	2017/5/23	2018/5/23	否
江苏南方天奇集团公司	9,735,958.00	2017/8/8	2018/2/28	否
江苏南方天奇集团公司	10,000,000.00	2017/1/4	2018/1/3	否
江苏南方天奇集团公司	7,841,040.00	2017/9/19	2018/1/22	否
江苏南方天奇集团公司	11,761,560.00	2017/9/18	2018/3/9	否
江苏南方天奇集团公司	8,821,170.00	2017/10/19	2018/3/28	否
江苏南方天奇集团公司	3,593,810.00	2017/12/25	2018/4/25	否
江苏南方天奇集团公司	7,514,330.00	2017/11/16	2018/4/27	否
江苏南方天奇集团公司	1,960,260.00	2017/12/25	2018/6/22	否
江苏南方天奇集团公司	20,000,000.00	2017/9/25	2018/3/25	否
江苏南方天奇投资有限公司	13,068,400.00	2017/9/29	2018/9/29	否
江苏南方天奇投资有限公司	26,600,000.00	2017/12/27	2018/12/27	否
江苏南方天奇集团公司				
黄伟兴	6,000,000.00	2017/12/11	2018/6/11	否
徐秀珠				
江苏南方天奇投资有限公司	20,000,000.00	2017/9/25	2018/6/15	否
借款担保小计	957,533,407.00			
票据担保:				
江苏南方天奇投资有限公司	60,000,000.00	2017/4/19	2018/4/19	否
江苏南方天奇集团公司				
江苏南方天奇集团公司	57,000,000.00	2017/5/18	2018/6/14	否
江苏南方天奇投资有限公司				
江苏南方天奇集团公司	20,000,000.00	2017/4/11	2018/4/10	否
无锡天承重钢工程有限公司				
无锡天奇车架有限公司				
票据担保小计	137,000,000.00			

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	425.80 万元	330.40 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长春一汽天奇奥伦劳动服务有限公司	57,922.91	579.23	10,998.00	549.90
	长春一汽天奇精锐工具有限公司			1,210,550.53	70,584.24
	长春一汽天奇泽众华新精密机械有限公司	4,754,187.00	110,414.16	698,581.00	17,714.21
	长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	3,649,025.28	480,216.64	3,043,558.16	174,536.11
	长春天奇吉融瑞华机械零部件制造有限公司	4,157,310.64	41,573.10		
	无锡天承重钢工程有限公司	419,400.00	4,194.00		
	四川天奇永大机械制造有限公司	157,358.00	1,573.58		
小 计		13,195,203.83	638,550.71	4,963,687.69	263,384.46
预付款项	无锡天承重钢工程有限公司	288,939.60		94,134.57	
	无锡天奇车架有限公司	239,851.56		239,851.56	
	长春一汽天奇泽众华新精密机械有限公司			3,804,983.00	
	长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司	2,868,199.93		1,437,106.47	
	无锡天奇置业有限公司	1,247,678.04			
	四川天奇永大机械制造有限公司	34,442,113.56			
	无锡市鸿程欣跃机械有限公司	12,186.60			
小 计		39,098,969.29		5,576,075.60	
其他应收款	四川天奇永大机械制造有限公司	60,079.77	600.80		
小 计		60,079.77	600.80		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	江苏江南路桥工程有限公司		271,040.00
	无锡天承重钢工程有限公司	6,707,241.28	5,383,633.03
	无锡天奇车架有限公司	98,960.00	98,960.00
	长春一汽天奇惠众服务有限公司	195,671.94	163,575.85
	长春一汽天奇精锐工具有限公司	8,299,227.12	5,920,574.04
	长春天奇吉融瑞华机械零部件制造有限公司	1,148,942.34	
	无锡市鸿程欣跃机械有限公司	1,794,872.45	
	无锡乘风新能源设备东台有限公司	3,989,205.03	
小 计		22,234,120.16	11,837,782.92
其他应付款	无锡天奇置业有限公司	61,704.20	47,050.20

	长春一汽天奇泽众汽车装备工程有限公司		10,000.00
小 计		61,704.20	57,050.20
预收款项	长春一汽天奇精锐工具有限公司	326,215.09	
	无锡力优医药自动化技术有限公司	8,100.00	
小 计		334,315.09	

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的并购协议

1. 根据公司与张树全签订的关于深圳乾泰能源再生技术有限公司(以下简称乾泰公司)的投资框架协议,公司拟收购乾泰公司不超过 20.00%的股权,转让价格不超过 6,000.00 万元,且收购后公司增资至持有目标公司 51.00%股权。截至 2017 年 12 月 11 日,公司已支付 3,000.00 万元预付股权款。

2. 公司与无锡金控启源投资管理有限公司、自然人周金云、陈耀宗、无锡金投朝希投资有限公司,以及国联信托股份有限公司共同出资成立无锡金控天奇循环产业并购投资企业(有限合伙)(以下简称金控天奇),投资龙南金泰阁钴业有限公司。金控天奇已于 2017 年 12 月 28 日完成了工商注册登记手续并取得由无锡市行政审批局核发的营业执照。无锡金控启源投资管理有限公司为普通合伙人,其他方为有限合伙人。基金所有合伙人合计认缴 70,000.00 万元,其中公司认缴 10,000.00 万元。2018 年 1 月 11 日公司已支付股权认缴款 10,000.00 万元。

（二）或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	18,527,471.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	18,527,471.70

十二、其他重要事项

（一）债务重组

公司作为债权人

1. 明细情况

债务重组方式	债务重组损失金额	债权转为股权所导致的长期投资增加额	长期投资占债务人股份总额的比例	或有应收金额
减免价款	1,929,161.78			

2. 债务重组中受让的非现金资产的公允价值、由债权转成的股份的公允价值、修改其他债务条件后债权的公允价值的确定方法及依据说明

东方电气新能源设备(杭州)有限公司提出对已执行订单产生的应收账款进行部分减免,对未完全执行的订单公司已备货部分进行补偿,并已按修改债务条件后的约定价格付款,债权的公允价值按客户已付金额确定。应收账款减免部分计入营业外支出,存货扣除残值、补偿款后价值计入营业外支出。

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部,与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项目	物流自动化装备系统	风电零部件行业	循环产业链行业	分部间抵销	合 计
主 营 业 务 收 入	1,738,838,811.66	772,344,180.94	633,636,470.30	764,729,298.16	2,380,090,164.74
主 营 业 务 成 本	1,524,210,004.53	631,342,481.62	431,889,511.92	762,433,047.27	1,825,008,950.80
资 产 总 额	4,969,612,704.15	1,237,178,408.56	1,366,795,292.29	2,252,077,053.94	5,321,509,351.06
负 债 总 额	2,777,572,920.31	927,340,648.36	646,639,830.43	1,250,655,940.45	3,100,897,458.65

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	701,124,605.83	99.44	66,288,195.63	9.45	634,836,410.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,946,008.56	0.56	3,946,008.56	100.00	
合 计	705,070,614.39	100.00	70,234,204.19	9.96	634,836,410.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	484,147,716.73	100.00	58,062,117.99	11.99	426,085,598.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	484,147,716.73	100.00	58,062,117.99	11.99	426,085,598.74

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	274,068,771.82	2,740,687.72	1.00
6 个月-1 年	34,834,548.30	1,741,727.42	5.00
1-2 年	99,027,062.74	9,902,706.27	10.00
2-3 年	4,447,008.01	889,401.60	20.00
3-4 年	2,406,768.70	1,203,384.35	50.00
4 年以上	49,810,288.27	49,810,288.27	100.00
小 计	464,594,447.84	66,288,195.63	14.27

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	236,530,157.99		
小 计	236,530,157.99		

(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 12,172,086.20 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 348,651,527.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.45%，相应计提的坏账准备合计数为 6,649,273.50 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	544,965,521.55	100.00	5,427,078.79	1.00	539,538,442.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	544,965,521.55	100.00	5,427,078.79	1.00	539,538,442.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	376,193,706.95	100.00	4,122,258.71	1.10	372,071,448.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	376,193,706.95	100.00	4,122,258.71	1.10	372,071,448.24

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	42,045,191.77	420,451.92	1.00
6 个月-1 年	8,127,930.79	406,396.54	5.00
1-2 年	4,760,115.17	476,011.52	10.00
2-3 年	7,716,688.44	1,543,337.69	20.00
3-4 年	353,419.11	176,709.56	50.00
4 年以上	2,404,171.56	2,404,171.56	100.00
小 计	65,407,516.84	5,427,078.79	8.30

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	479,558,004.71		
小 计	479,558,004.71		

(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 1,304,820.08 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	52,322,979.61	24,840,957.01
应收暂付款	485,602,371.40	347,744,939.92
其他	7,040,170.54	3,607,810.02
合 计	544,965,521.55	376,193,706.95

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准 备	是否为 关联方
无锡乘风新能源设备有限公司	应收暂付款	114,463,334.84	2 年以内	21.00		是
江苏天晟供应链管理有限公司	应收暂付款	90,009,635.58	1 年以内	16.52		是
无锡天奇精工科技有限公司	应收暂付款	53,797,959.70	6 个月以内	9.87		是
铜陵天奇蓝天机械设备有限公司	应收暂付款	40,831,822.47	2 年以内	7.49		是
湖北力帝机床股份有限公司	应收暂付款	37,003,345.58	2 年以内	6.79		是
小 计		336,106,098.17		61.67		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,067,950,245.01	14,100,000.00	1,053,850,245.01
对联营、合营企业投资	45,145,614.47		45,145,614.47
合 计	1,113,095,859.48	14,100,000.00	1,098,995,859.48

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,071,131,523.33		1,071,131,523.33
对联营、合营企业投资	22,029,085.00		22,029,085.00
合 计	1,093,160,608.33		1,093,160,608.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏一汽铸造股份有限公司	147,989,154.64			147,989,154.64
无锡天奇精工科技有限公司	100,500,000.00			100,500,000.00
吉林天奇装备制造工程有限公司	47,000,000.00			47,000,000.00
铜陵天奇蓝天机械设备有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00
黑龙江天华风电设备制造有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	24,600,000.00			24,600,000.00
无锡乘风新能源设备有限公司	14,100,000.00			14,100,000.00
江苏天晟供应链管理有 限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
长春天奇机电系统工程 有限公司	4,650,000.00			4,650,000.00
上海天之勤汽车工程技 术有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
无锡天捷自动化物流设 备有限公司	15,000,000.00	800,000.00		15,800,000.00
四川天奇永大机械制造 有限公司	3,981,278.32		3,981,278.32	
无锡天奇信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
安徽欧保天奇再生资源 科技有限公司	32,938,455.47			32,938,455.47
苏州市物资再生有限公 司				
天奇融资租赁(江苏)有 限公司	14,000,000.00			14,000,000.00
宁波市废旧汽车回收有 限公司	86,450,000.00			86,450,000.00
天奇力帝(湖北)环保科 技集团有限公司	233,122,634.90			233,122,634.90
江苏天奇工程设计研究 院有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00
江苏天奇循环经济产业 投资有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00
天卫环境服务有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00
小 计	1,071,131,523.33	800,000.00	3,981,278.32	1,067,950,245.01

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末数
江苏一汽铸造股份有限公司		
无锡天奇精工科技有限公司		
吉林天奇装备制造工程有限公司		
铜陵天奇蓝天机械设备有限公司		
黑龙江天华风电设备制造有限公司		
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司		

无锡乘风新能源设备有限公司	14,100,000.00	14,100,000.00
江苏天晟供应链管理有限公司		
长春天奇机电系统工程有限公司		
上海天之勤汽车工程技术有限公司		
无锡天捷自动化物流设备有限公司		
四川天奇永大机械制造有限公司		
无锡天奇信息技术有限公司		
安徽欧保天奇再生资源科技有限公司		
苏州市物资再生有限公司		
天奇融资租赁(江苏)有限公司		
宁波市废旧汽车回收有限公司		
天奇力帝(湖北)环保科技集团有限公司		
江苏天奇工程设计研究院有限公司		
江苏天奇循环经济产业投资有限公司		
天卫环境服务有限公司		
小 计	14,100,000.00	14,100,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
北京市永正嘉盈科技发展有限公司	10,398,737.57			-3,321.00	
无锡力优医药自动化技术有限公司	11,630,347.43			1,118,810.62	
Manufacturing System Insights, INC		11,479,229.58		-3,585,629.18	
无锡市鸿程欣跃机械有限公司		190,000.00		61,883.16	
四川天奇永大机械制造有限公司					
合 计	22,029,085.00	11,669,229.58		-2,408,256.40	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
北京市永正嘉盈科技发展有限公司					10,395,416.57	

无锡力优医药自动化技术有限公司	105,010.56				12,854,168.61	
Manufacturing System Insights, INC				13,623,000.00	21,516,600.40	
无锡市鸿程欣跃机械有限公司					251,883.16	
四川天奇永大机械制造有限公司				127,545.73	127,545.73	
合 计	105,010.56			13,750,545.73	45,145,614.47	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	885,261,302.09	752,604,803.28	976,697,994.10	881,383,473.39
其他业务收入	3,287,743.30	54,576.48	7,685,536.09	
合 计	888,549,045.39	752,659,379.76	984,383,530.19	881,383,473.39

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	105,251,159.98	45,043,055.04
权益法核算的长期股权投资收益	-2,408,256.38	663,754.78
处置长期股权投资产生的投资收益	1,146,267.41	-585,574.50
购买理财产品取得的投资收益	2,847,890.42	1,953,267.12
处置可供出售金融资产取得的投资收益	650,000.00	
合 计	107,487,061.43	47,074,502.44

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,616,437.85	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	21,740,180.06	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,861,941.37	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,929,161.78	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,851,010.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	650,000.00	
小 计	43,088,387.10	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	2,843,019.36	
少数股东权益影响额(税后)	6,386,622.82	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	33,858,744.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.34	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61	0.14	0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	84,766,398.19

非经常性损益	B	33,858,744.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	50,907,653.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,911,096,977.96
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	收购子公司少数股东股权导致归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	提取专项储备	I2
	使用专项储备	I3
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,952,628,198.91
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.61%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	84,766,398.19
非经常性损益	B	33,858,744.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	50,907,653.27
期初股份总数	D	370,549,434.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	370,549,434.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

天奇自动化工程股份有限公司

二〇一八年三月三十日



会计师事务所
执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先
办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：33000001
注册资本(出资额)：人民币7990万元
批准设立文号：浙财会〔2011〕25号
批准设立日期：2011年6月28日



仅为天奇自动化工程股份有限公司2017年度审计披露之目的而提供文件的复印件
(原件与复印件一致)，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资
质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号 NO 025940

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号:

发证时间: 二〇一〇年十一月八日

有效期至: 二〇一〇年十一月八日



仅为天奇自动化工程股份有限公司 2017 年度审计披露之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

913300008793421213 (1/3)

统一社会信用代码

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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



登记机关



仅为天奇自动化工程股份有限公司 2017 年度审计披露之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016.7.30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 李振华
Sex: 男
出生日期: 1980-08-08
工作单位: 开元信德会计师事务所有限公司深圳分公司
Working unit: 开元信德会计师事务所有限公司深圳分公司

仅为天奇自动化工程股份有限公司2017年度审计披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李振华是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 1100054900031
发证机构: 深圳市注册会计师协会
发证日期: 2006.07.28
发证地点: 深圳



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012年6月15日



姓名 钟俊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-07-20
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码 360781199007260630
Identity card No.

注册号 2300000015025

深圳市注册会计师协会
Shenzhen Institute of Certified Public Accountants

2014年02月12日
Date of issue

仅为天奇自动化工程股份有限公司2012年度审计披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明钟俊是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

