

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	6-7
合并及公司利润表	8
合并及公司现金流量表	9
合并所有者权益变动表	10-11
公司所有者权益变动表	12-13
财务报表附注	14-91

审计报告

众会字（2018）第 2973 号

苏州天沃科技股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了苏州天沃科技股份有限公司（以下简称天沃科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天沃科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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，我们独立于天沃科技，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。

关键审计事项	审计应对
1、电力工程总包工程收入的确认	
天沃科技于 2016 年 12 月份收购了中机国能电力工程有限公司，该公司电力工程总包模块业务收入占合并报表营业收入比重超过 83%。电力工程总包业务是按照建造合同准则进行核算的，其完工百分比是根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定的（见财务报表附	（1）了解、评价和测试了天沃科技与电力工程总包收入确认相关的关键内部控制； （2）选取重要客户检查与客户签订的销售合同，识别与商品所有权上主要风险和报酬转移相关的条款，评价天沃科技收入确认政策的适当性； （3）选取重要及异常样本，向业主询证工程的已完工总产值、工程结算节点、累计付款金额，向分包商询证分包总产值、累计结算金额、累计收款金额；

注 3.24 收入确认及附注 5.38 营业收入及营业成本），由于金额重大，我们将其作为关键审计事项予以关注。	（4）选取重要及异常样本，检查收入确认相关支持性文件，包括业主产值报表、工程进度表、合同、发票、银行回单等，以验证收入确认的真实性、准确性； （5）获取管理层编制的电力工程总包业务的预算总成本，选取重要项目复核预算总成本，并核对已经完工的项目，评价管理层编制预算总成本是否可靠； （6）检查与合同成本确认相关支持性文件，包括合同、出入库单、开箱单、到货单、分包产值报表等，以验证合同成本确认的真实性、完整性； （7）测算经业主确认的产值与总包合同的比例，以及已完成的合同成本与预算总成本的比例，分析完工百分比的准确性。
2、处置子公司	
天沃科技分别于 2017 年 6 月及 12 月将子公司新煤化工设计院（上海）有限公司及张家港飞腾铝塑板股份有限公司的股权转让给实际控制人陈玉忠先生及其控制的公司，产生投资收益 14,924.69 万元（见财务报表附注 5.44 投资收益、附注 6.4 处置子公司）。由于该交易系关联交易，且对天沃科技的利润影响较大，故我们将其作为关键审计事项予以关注。	（1）向管理层了解交易的背景，分析交易的必要性和合理性。 （2）向管理层了解交易定价的依据，并对其定价所依赖的评估报告的评估基础和评估方法进行复核，评价交易价格的公允性； （3）检查交易手续，如股东会决议、董事会决议、交易合同、交割手续、收款凭证等。 （4）检查天沃科技对关联方及关联交易在财务报表中的列报和披露。
3、商誉的减值	
截至 2017 年 12 月 31 日止，天沃科技商誉账面余额 215,147.91 万元。天沃科技至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试时，天沃科技管理层对包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额进行测试（见财务报表附注 3.20 长期资产减值及附注 5.13 商誉），涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率，测算过程复杂且需要进行重大的估计和判断，我们将商誉的减值作为关键审计事项予以关注。	（1）了解、评价和测试了天沃科技与商誉减值测试相关的关键内部控制； （2）了解和评估管理层采用的商誉减值测试政策和方法； （3）将相关资产组本年度的实际经营成果与以前年度的预测数据进行了比较，以评价管理层对可收回现金流量的预测是否可靠； （4）获取管理层重大估计和判断的关键参数，考虑资产组的历史运营情况、公司经营计划、行业发展趋势、市场变动趋势等评估其是否在可接受区间； （5）对商誉减值测试的计算过程进行了验算。
4、会计估计变更	
天沃科技 2017 年第七次临时股东大会审议通过了调整应收账款、其他应收款坏账计提比例的会计估计	（1）了解、评价和测试了天沃科技与该会计估计变更事项确认、计量和披露相关的内部控制； （2）检查了天沃科技会计估计变更是否经过公司管理层、

（见财务报表附注 3.11 应收账款、附注 3.29.2 重要会计估计变更），对净利润的影响占合并归属于母公司净利润影响较大，我们将会计估计变更作为关键审计事项予以关注。	董事会、或股东大会审批，履行了相应的决策程序，分析变更会计估计的合规性； （3）向管理层了解了会计估计变更的依据。比较了同行业坏账计提比例，并通过核查最近三年应收账款核销的坏账、账龄较长应收账款的成因、期后客户的回款情况以及客户的类型，分析应收账款、其他应收款坏账计提比例的会计估计变更的合理性； （4）复核了天沃科技管理层计算的会计估计变更对净利润的影响； （5）检查天沃科技对会计估计变更在财务报表中的列报和披露。
--	---

（四）其他信息

天沃科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天沃科技 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

天沃科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估天沃科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天沃科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天沃科技的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天沃科技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沃科技不能持续经营。

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

（6）就天沃科技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。

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。

（此页无正文）

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·上海

2018 年 04 月 27 日

苏州天沃科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
流动资产	-				
货币资金	5.1	1,325,526,265.96	1,592,444,463.29	189,791,758.93	745,767,800.42
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-	-
应收票据	5.2	1,834,908,848.46	419,510,782.62	1,940,000.00	87,866,984.37
应收账款	5.3	4,845,273,541.86	3,689,133,424.97	267,532,283.19	1,275,729,838.34
预付款项	5.4	1,321,522,758.68	767,956,910.63	41,760,972.95	106,834,729.86
应收利息	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-
其他应收款	5.5	635,068,107.23	211,043,177.07	1,665,532,172.90	299,956,235.63
存货	5.6	7,439,201,335.48	5,198,580,037.17	142,471,896.32	1,118,659,941.09
持有待售资产	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	5.7	53,297,133.33	81,978,391.52	5,673,710.45	1,406,006.87
流动资产合计	-	17,454,797,991.00	11,960,647,187.27	2,314,702,794.74	3,636,221,536.58
非流动资产	-				
可供出售金融资产	-	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	5.8	99,464,710.91	113,232,952.20	4,909,077,411.87	4,160,621,346.79
投资性房地产	5.9	14,901,116.30	55,478,664.77	-	-
固定资产	5.10	1,836,749,735.13	1,968,065,094.45	304,693,728.91	1,193,723,765.76
在建工程	5.11	288,593,949.52	95,670,575.13	-	8,103,467.50
工程物资	-	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-	-
无形资产	5.12	271,004,750.60	368,538,161.14	2,423,437.77	182,540,866.95
开发支出	-	-	-	-	-
商誉	5.13	2,151,479,121.59	2,126,784,476.96	-	-
长期待摊费用	5.14	32,416,791.95	34,614,431.10	2,970,008.36	5,490,174.57
递延所得税资产	5.15	311,608,842.92	153,661,258.51	176,647,401.19	78,279,359.74
其他非流动资产	5.16	125,700,434.04	128,142,748.32	76,377,402.28	117,142,748.32
非流动资产合计	-	5,131,919,452.96	5,044,188,362.58	5,472,189,390.38	5,745,901,729.63
资产总计	-	22,586,717,443.96	17,004,835,549.85	7,786,892,185.12	9,382,123,266.21

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州天沃科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2017 年 12 月 31 日 合并	2016 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 公司	2016 年 12 月 31 日 公司
流动负债	-				
短期借款	5.17	3,019,518,316.47	2,398,323,070.31	1,811,672,316.47	1,101,949,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-
应付票据	5.18	789,655,145.23	740,271,098.83	1,458,000.00	55,730,000.00
衍生金融负债	-	-	-	-	-
应付账款	5.19	6,742,609,154.99	4,274,397,790.29	41,284,941.33	295,486,506.28
预收款项	5.20	2,554,401,938.85	679,623,345.46	3,011,738.80	140,099,315.83
应付职工薪酬	5.21	71,668,530.71	74,730,096.60	7,131,463.91	20,036,077.60
应交税费	5.22	491,083,389.60	236,925,192.50	418,805.85	22,374,833.25
应付利息	5.23	67,058,451.30	64,734,697.37	59,619,431.24	61,119,181.50
应付股利	5.24	-	97,305,817.52	-	-
其他应付款	5.25	113,142,457.58	114,541,661.44	87,004,337.67	818,467,958.33
持有待售负债	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.26	1,863,756,111.24	1,478,325,014.08	786,460,277.38	1,379,736,998.44
其他流动负债	-	-	-	-	-
流动负债合计	-	15,712,893,495.97	10,159,177,784.40	2,798,061,312.65	3,895,000,071.23
非流动负债	-				
长期借款	5.27	2,519,423,945.20	2,045,694,808.69	1,350,000,000.00	929,970,000.00
应付债券	5.28	-	447,216,069.29	-	447,216,069.29
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
长期应付款	5.29	1,172,706,169.85	1,539,478,410.12	1,172,706,169.85	1,509,752,694.23
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-	-
递延收益	5.30	21,674,784.82	28,334,943.84	13,651,666.67	25,491,100.38
递延所得税负债	5.15	190,705.08	4,307,170.58	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-	-
非流动负债合计	-	3,713,995,604.95	4,065,031,402.52	2,536,357,836.52	2,912,429,863.90
负债合计	-	19,426,889,100.92	14,224,209,186.92	5,334,419,149.17	6,807,429,935.13
所有者权益	-				
股本	5.31	735,762,000.00	739,712,000.00	735,762,000.00	739,712,000.00
其他权益工具	-	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-	-
资本公积	5.34	1,420,294,841.27	1,428,755,939.05	1,416,189,978.38	1,442,146,470.05
减：库存股	5.32	-	29,906,491.67	-	29,906,491.67
其他综合收益	5.33	-43,388.82		-	-
专项储备	5.35	6,065,228.07	4,558,092.20	2,170,577.83	-
盈余公积	5.36	76,966,629.20	78,869,676.08	76,966,629.20	76,966,629.20
未分配利润	5.37	473,044,707.59	263,536,430.67	221,383,850.54	345,774,723.50
归属于公司所有者权益合计	-	2,712,090,017.31	2,485,525,646.33	2,452,473,035.95	2,574,693,331.08
少数股东权益	-	447,738,325.73	295,100,716.60	-	-
所有者权益合计	-	3,159,828,343.04	2,780,626,362.93	2,452,473,035.95	2,574,693,331.08
负债和所有者权益总计	-	22,586,717,443.96	17,004,835,549.85	7,786,892,185.12	9,382,123,266.21

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州天沃科技股份有限公司

2017 年度合并及公司利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度合并	2016 年度合并	2017 年度公司	2016 年度公司
一、营业收入	5.38	10,403,683,552.02	1,195,145,239.06	1,194,339,104.43	663,988,552.99
减：营业成本	5.38	9,281,399,493.10	979,838,375.11	1,163,099,899.28	532,432,743.56
税金及附加	5.39	36,205,191.82	20,190,136.08	19,436,817.51	14,632,662.06
销售费用	5.40	89,749,951.89	39,772,376.07	13,508,920.50	19,569,220.12
管理费用	5.41	321,377,260.93	232,825,511.12	88,360,594.60	137,318,517.74
财务费用	5.42	446,758,256.60	183,091,352.20	257,597,101.28	171,454,445.93
资产减值损失	5.43	101,448,757.86	97,519,458.94	20,995,158.69	108,907,657.95
加：公允价值变动收益	-	-	-	-	-
投资收益	5.44	134,078,631.69	-1,948,003.43	131,221,304.68	-2,050,233.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-15,168,241.29	-	-	-
资产处置收益	5.45	3,946,601.04	14,481,757.98	3,825,099.62	15,253,205.50
其他收益	5.46	11,143,211.24	-	4,715,044.00	-
二、营业利润	-	275,913,083.79	-345,558,215.91	-228,897,939.13	-307,123,722.44
加：营业外收入	5.47	6,646,149.79	9,169,713.58	951,892.26	6,519,586.05
减：营业外支出	5.48	15,357,876.50	6,968,292.81	15,089,770.62	5,360,929.69
三、利润总额	-	267,201,357.08	-343,356,795.14	-243,035,817.49	-305,965,066.08
减：所得税费用	5.49	-53,315,271.99	-37,460,936.56	-118,644,944.53	-41,082,186.16
四、净利润	-	320,516,629.07	-305,895,858.58	-124,390,872.96	-264,882,879.92
(一) 按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润		308,361,793.86	-305,895,858.58	-124,390,872.96	-264,882,879.92
2. 终止经营净利润		12,154,835.21	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
1. 少数股东损益		95,371,050.52	-6,184,978.74	-	-
2. 归属于公司股东的净利润	-	225,145,578.55	-299,710,879.84	-124,390,872.96	-264,882,879.92
五、其他综合收益的税后净额	-	-54,236.02	-	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额	-	-43,388.82	-	-	-
(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	-	-43,388.82	-	-	-
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	-	-43,388.82	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-10,847.20	-	-	-
六、综合收益总额	-	320,462,393.05	-305,895,858.58	-124,390,872.96	-264,882,879.92
归属于公司所有者的综合收益总额	-	225,102,189.73	-299,710,879.84	-124,390,872.96	-264,882,879.92
归属于少数股东的综合收益总额	-	95,360,203.32	-6,184,978.74	-	-
七、每股收益（基于归属于公司普通股股东合并净利润）	-			-	-
(一) 基本每股收益	-	0.31	-0.41	-	-
(二) 稀释每股收益	-	0.30	-0.41	-	-

本期未发生同一控制下企业合并。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州天沃科技股份有限公司

2017 年度合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年度 合并	2016 年度 合并	2017 年度 公司	2016 年度 公司
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	-	7,680,531,381.96	1,745,813,581.34	1,042,297,444.66	1,319,765,925.83
收到的税费返还	-	66,498,807.48	22,385,444.56	9,664,416.74	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.50.1	920,694,877.24	571,956,058.72	1,993,918,269.86	423,666,007.86
经营活动现金流入小计	-	8,667,725,066.68	2,340,155,084.62	3,045,880,131.26	1,743,431,933.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,332,757,044.22	1,208,741,294.35	742,123,881.27	806,684,152.76
支付给职工以及为职工支付的现金	-	450,374,482.02	198,605,860.82	101,981,235.80	115,981,812.56
支付的各项税费	-	241,386,697.78	108,697,693.44	108,428,398.51	79,369,840.41
支付其他与经营活动有关的现金	5.50.2	1,152,779,214.22	557,490,338.86	1,772,500,457.11	369,761,201.73
经营活动现金流出小计	-	9,177,297,438.24	2,073,535,187.47	2,725,033,972.69	1,371,797,007.46
经营活动产生的现金流量净额	-	-509,572,371.56	266,619,897.15	320,846,158.57	371,634,926.23
二、投资活动产生的现金流量	-				
收回投资收到的现金	-	-	15,303,600.00	304,012,100.00	15,303,600.00
取得投资收益所收到的现金	-	-	1,178,630.14	-	29,076,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	9,572,623.20	38,753,958.92	7,619,742.81	37,466,692.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	218,348,680.91	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.50.3	58,881,530.00	-	24,881,530.00	-
投资活动现金流入小计	-	286,802,834.11	55,236,189.06	336,513,372.81	81,846,692.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	549,957,753.46	117,990,342.29	23,235,066.38	91,095,296.32
投资支付的现金	-	1,400,000.00	-	966,725,620.27	1,019,217,079.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	693,099,105.04	1,009,267,400.58	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	5.50.4	-	39,000,000.00	-	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	1,244,456,858.50	1,166,257,742.87	989,960,686.65	1,115,312,376.05
投资活动产生的现金流量净额	-	-957,654,024.39	-1,111,021,553.81	-653,447,313.84	-1,033,465,683.97
三、筹资活动产生的现金流量	-				
吸收投资收到的现金	-	51,550,000.00	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	51,550,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,302,789,549.88	2,123,949,200.00	2,668,295,228.00	2,034,949,591.41
发行债券收到的现金	-	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.50.5	2,406,868,281.39	892,980,187.70	861,692,852.20	800,286,612.67
筹资活动现金流入小计	-	7,761,207,831.27	3,016,929,387.70	3,529,988,080.20	2,835,236,204.08
偿还债务支付的现金	-	3,869,559,733.68	1,773,521,322.44	2,288,541,111.53	1,623,496,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	513,432,371.39	204,799,175.77	277,033,981.99	190,976,928.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	100,588,503.43	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5.50.6	2,218,745,392.06	146,594,620.00	1,201,536,097.00	81,747,305.77
筹资活动现金流出小计	-	6,601,737,497.13	2,124,915,118.21	3,767,111,190.52	1,896,220,984.75
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,159,470,334.14	892,014,269.49	-237,123,110.32	939,015,219.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-8,141,937.34	5,409,311.77	-3,139,549.34	969,239.08
五、现金及现金等价物净增加额	-	-315,897,999.15	53,021,924.60	-572,863,814.93	278,153,700.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	752,880,314.80	699,858,390.20	642,886,398.57	364,732,697.90
六、期末现金及现金等价物余额	5.51.1	436,982,315.65	752,880,314.80	70,022,583.64	642,886,398.57

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州天沃科技股份有限公司

2017 年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	739,712,000.00	-	-	-	1,428,755,939.05	29,906,491.67	-	4,558,092.20	78,869,676.08	263,536,430.67	295,100,716.60	2,780,626,362.93
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、本期期初余额	739,712,000.00	-	-	-	1,428,755,939.05	29,906,491.67	-	4,558,092.20	78,869,676.08	263,536,430.67	295,100,716.60	2,780,626,362.93
三、本期增减变动额	-3,950,000.00	-	-	-	-8,461,097.78	-29,906,491.67	-43,388.82	1,507,135.87	-1,903,046.88	209,508,276.92	152,637,609.13	379,201,980.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-43,388.82	-	-	225,145,578.55	95,371,050.52	320,473,240.25
（二）所有者投入和减少资本	-3,950,000.00	-	-	-	-25,956,491.67	-29,906,491.67	-	-	-	-	100,327,156.46	100,327,156.46
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,550,000.00	51,550,000.00
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	-3,950,000.00	-	-	-	-25,956,491.67	-29,906,491.67	-	-	-	-	48,777,156.46	48,777,156.46
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,282,685.91	-3,282,685.91
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,282,685.91	-3,282,685.91
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	17,540,348.51	-	-	-	-1,903,046.88	-15,637,301.63	-	-
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	-	-	-	-	17,540,348.51	-	-	-	-1,903,046.88	-15,637,301.63	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,678,501.22	-	-	-20,233.00	1,658,268.23
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	56,550,878.75	-	-	13,651,857.80	70,202,736.55
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	54,872,377.53	-	-	13,672,090.80	68,544,468.33
（六）其他	-	-	-	-	-44,954.62	-	-	-171,365.35	-	-	-39,757,678.94	-39,973,998.91
四、本期期末余额	735,762,000.00	-	-	-	1,420,294,841.27	-	-43,388.82	6,065,228.07	76,966,629.20	473,044,707.59	447,738,325.73	3,159,828,343.04

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州天沃科技股份有限公司

2016 年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	739,712,000.00	-	-	-	1,565,284,195.60	29,906,491.67	-	4,566,998.72	78,869,676.08	570,604,930.51	71,568,791.68	3,000,700,100.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	739,712,000.00	-	-	-	1,565,284,195.60	29,906,491.67	-	4,566,998.72	78,869,676.08	570,604,930.51	71,568,791.68	3,000,700,100.92
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-136,528,256.55	-	-	-8,906.52	-	-307,068,499.84	223,531,924.92	-220,073,737.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-299,710,879.84	-6,184,978.74	-305,895,858.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229,632,792.47	229,632,792.47
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229,632,792.47	229,632,792.47
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,357,620.00	-	-7,357,620.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,357,620.00	-	-7,357,620.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-8,906.52	-	-	84,111.19	75,204.67
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	4,747,228.86	-	-	216,761.98	4,963,990.84
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	4,756,135.38	-	-	132,650.79	4,888,786.17
（六）其他	-	-	-	-	-136,528,256.55	-	-	-	-	-	-	-136,528,256.55
四、本期期末余额	739,712,000.00	-	-	-	1,428,755,939.05	29,906,491.67	-	4,558,092.20	78,869,676.08	263,536,430.67	295,100,716.60	2,780,626,362.93

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州天沃科技股份有限公司

2017 年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	739,712,000.00	-	-	-	1,442,146,470.05	29,906,491.67	-	-	76,966,629.20	345,774,723.50	2,574,693,331.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	739,712,000.00	-	-	-	1,442,146,470.05	29,906,491.67	-	-	76,966,629.20	345,774,723.50	2,574,693,331.08
三、本期增减变动额	-3,950,000.00	-	-	-	-25,956,491.67	-29,906,491.67	-	2,170,577.83	-	-124,390,872.96	-122,220,295.13
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-124,390,872.96	-124,390,872.96
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-3,950,000.00	-	-	-	-25,956,491.67	-29,906,491.67	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-3,950,000.00	-	-	-	-25,956,491.67	-29,906,491.67	-	-	-	-	-
(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	-	-	-	-	-	-	-	2,170,577.83	-	-	2,170,577.83
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,227,977.11	-	-	2,227,977.11
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	57,399.28	-	-	57,399.28
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	735,762,000.00	-	-	-	1,416,189,978.38	-	-	2,170,577.83	76,966,629.20	221,383,850.54	2,452,473,035.95

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州天沃科技股份有限公司

2016 年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	739,712,000.00	-	-	-	1,522,506,131.41	29,906,491.67	-	992,213.34	76,966,629.20	618,015,223.42	2,928,285,705.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	739,712,000.00	-	-	-	1,522,506,131.41	29,906,491.67	-	992,213.34	76,966,629.20	618,015,223.42	2,928,285,705.70
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-80,359,661.36	-	-	-992,213.34	-	-272,240,499.92	-353,592,374.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-264,882,879.92	-264,882,879.92
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,357,620.00	-7,357,620.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,357,620.00	-7,357,620.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-992,213.34	-	-	-992,213.34
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,385,044.96	-	-	3,385,044.96
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	4,377,258.30	-	-	4,377,258.30
(六) 其他	-	-	-	-	-80,359,661.36	-	-	-	-	-	-80,359,661.36
四、本期末余额	739,712,000.00	-	-	-	1,442,146,470.05	29,906,491.67	-	-	76,966,629.20	345,774,723.50	2,574,693,331.08

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

1 公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 企业注册地址、注册资本、法人代表及经营范围

注册地址：江苏省张家港市金港镇长山村临江路 1 号

注册资本：73,576.20 万元

统一社会信用代码：91320500703676365K

企业法定代表人：陈玉忠

本公司经营范围：设计制造：A1 级高压容器、A2 级第三类低、中压力容器；制造：A 级锅炉部件（限汽包）。一般经营项目：石油、化工、医学、纺织、化纤、食品机械制造维修；机械配件购销；槽罐车安装销售；海洋工程装备的设计与制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。

主要产品：

高端装备制造：换热器、分离器、反应釜、储罐、塔器、过滤器、蒸发器等

工程服务：火电、风电、光伏等工程的设计及工程总承包

1.2 历史沿革

苏州天沃科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“天沃科技”）系由张家港市化工机械有限公司于 2009 年 5 月 25 日以整体变更的方式发起设立的股份有限公司。设立时公司注册资本为 25,585.6 万元，发行股份 25,585.6 万股，每股面值 1 元，实收股本为 25,585.6 万元。2011 年 3 月 2 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]255 号文批准公司向社会公众公开发行 A 股 4800 万股，每股面值 1 元，并在深圳证券交易所上市。公司上市后实收股本 30,385.6 万元。

2013 年 6 月根据 2012 年第二次临时股东大会，向特定投资者非公开发行 6,600.00 万股，每股面值 1 元，变更后股本为 36,985.60 万元。

2014 年 5 月根据 2013 年年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后股本为 73,971.20 万元。

2014 年 11 月公司股东大会决议，将公司中文名称由“张家港化工机械股份有限公司”变更为“苏州天沃科技股份有限公司”并于 2014 年 12 月 5 日取得新的营业执照。

2015 年 9 月 25 日回购本公司 395 万股股票，该部分股票须于 2016 年 10 月 22 日前向激励对象完成授予。本期因重大资产重组事项停牌，公司在停牌期间未能实施授予工作，故终止股权激励计划并注销 395 万股票，截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本 73,576.20 万元。

1.3 本年度合并财务报表范围

本公司以控制为基础确定其合并财务报表的合并范围，合并范围的详细情况见“本附注 7、在其他主体中权益的披露”；本期合并范围变更的详细情况见“本附注 6、合并范围的变更”。

2 财务报表的编制基础（续）

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司主要从事换热器、分离器、反应釜、储罐、塔器、过滤器、蒸发器，以及工程设计、咨询及工程总承包等生产销售业务，公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对重要的交易或事项制定了若干具体会计政策和会计估计，详见本附注“3.11 应收款项、3.12 存货、3.16 固定资产、3.19 无形资产 3.20 长期资产减值、3.24 收入确认”等。

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

在合并财务报表中，因购买少数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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 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资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

3.10.4 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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，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，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	严重下跌是指公允价值下跌幅度累计超过 50%； 非暂时性下跌是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。
成本的计算方法	为取得该项投资所付出对价的公允价值以及为取得该项投资所支付的相关税费之和作为成本的计算方法

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在 100 万或以上的款项 其他应收款单项金额在 50 万或以上的款项 子公司中机电力应收款项单项金额在 1,000 万或以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合	按账龄分析法计提坏账准备
----	--------------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	有客观证据表明可收回性存在明显差异
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。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、委托加工材料、周转材料、半成品、在产品、产成品库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等，按成本与可变现净值孰低列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 存货（续）

3.12.2 发出存货的计价方法

本公司及其他子公司存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

子公司中机电力存货取得时按实际成本计价，原材料、库存商品等发出时采用个别认定法计价。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。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末对在建的工程项目进行减值测试，如果建造合同的预计总成本超过合同总收入时，则形成合同预计损失，应提取跌价准备，并确认为当期费用，在施工期内随着施工进度将已提取的跌价准备冲减合同成本。公司对工程项目按照单个存货项目计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 划分为持有待售类别

3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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，再根据处置组中适用准则计量规定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。

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

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适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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。

公司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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.16.2 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	直线法	20-50	5	0.19-4.75
机器设备	直线法	10-20	5	4.75-9.50
运输工具	直线法	5	5	19.00
电子及其他设备	直线法	5	5	19.00

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.16 固定资产 (续)

3.16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁:

- 1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

在租赁期开始日, 承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 应当计入租入资产价值。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产折旧。

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款 (指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项) 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专有技术、计算机软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。非专利技术按预计使用年限 10 年平均摊销。计算机软件按合同约定或预计使用年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 无形资产

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 职工薪酬（续）

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司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) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 职工薪酬（续）

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。主要交易方式的具体收入确认时点为：

- 1) 在合同约定公司负责送货且无需现场安装情况下，以产品已经发出并送达客户指定位置，经客户签收确认时确认收入的实现；
- 2) 需要现场安装的产品，以产品发往客户现场并安装调试合格，经客户验收合格时确认收入；
- 3) 现场制作的产品，以产品完工经客户验收合格并在交接单上签收确认时确认收入的实现；
- 4) 在合同约定客户自提且无需安装情况下，以客户自提并在提货单上签收确认时确认收入实现。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 收入确认

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.24.4 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。子公司中机电力公司及红旗船厂采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定完工百分比。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。当使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用。

3.25 政府补助

3.25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府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，应当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。

3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 政府补助（续）

3.25.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.25.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.25.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.25.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

公司可以根据实际情况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。

也可以以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.27 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13号）的规定，本公司自2017年5月28日起执行前述准则。	董事会批准	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15号）的规定，本公司自2017年6月12日起执行前述准则。	董事会批准	根据该准则的相关规定，本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。
根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	董事会批准	根据该准则的相关规定，对以前年度资产处置收益进行追溯调整，调增“资产处置收益”科目金额 14,481,757.98 元，调减“营业外收入”、“营业外支出”科目金额分别是 15,712,451.95 元、1,230,693.97 元。

3.29.2 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
调整部分固定资产折旧年限	经公司 2017 年第一次临时股东大会通过	2017 年 01 月 01 日	影响当期归属于母公司净利润 41,284,695.18 元
调整应收账款、其他应收款坏账计提比例	经公司 2017 年第七次临时股东大会通过	2017 年 10 月 26 日	影响当期归属于母公司净利润 124,091,108.37 元

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3.00、6.00、11.00、14.00、17.00
城市维护建设税	应交增值税、营业税等流转税	7.00、5.00、1.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、15.00、28.00、18.5
教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	3.00
地方教育费附加	应交增值税、营业税等流转税	2.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
Sino Africa Electric Engineering（以下简称“南非”）	28.00
SAHID AND CSEEC SDN BHD（以下简称“文莱”）	18.50
中机国能电力工程有限公司（以下简称“中机电力”）	15.00
中机华信诚电力工程有限公司（以下简称“中机华信诚”）	15.00
中机国能浙江工程有限公司（以下简称“中机浙江”）	15.00
中机国能（广西）能源科技有限公司（以下简称“中机广西”）	15.00
无锡红旗船厂有限公司（以下简称“红旗船厂”）	15.00

4.2 税收优惠

4.2.1 增值税优惠

根据《财政部国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税字[1994]11 号）的规定，对军队、军工系统所属单位生产、销售、供应的货物以及一般工业企业生产销售的军品免征增值税、消费税、营业税、资源税；根据《财政部国家税务总局关于军工企业股份制改造有关增值税政策问题的通知》（财税[2007]172 号）的规定，对于原享受军品免征增值税政策的军工集团全资所属企业，按照《国防科工委关于印发〈军工企业股份制改造实施暂行办法〉的通知》（科工改[2007]1366 号）的有关规定，改制为国有独资（或国有全资）、国有绝对控股、国有相对控股的有限责任公司或股份有限公司，所生产销售的军品可按照《财政部国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（财税字[1994]011 号）的规定，继续免征增值税。本公司子公司红旗船厂所生产销售的军品免征增值税。

本公司子公司红旗船厂于 2015 年 10 月 10 日通过了高新技术企业资格认证，获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业资格认证证书，证书编号：GR201532002868。该证书有效期为三年，公司已通过税局备案，2017 年按高新技术企业执行 15%的企业所得税税率。

4 税项（续）

4.2 税收优惠（续）

4.2.2 所得税优惠

本公司子公司中机电力于 2014 年 10 月 23 日通过了高新技术企业资格认证，获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201431000581。该证书有效期为三年。2017 年 11 月 07 日，上海市高新技术企业认定办公室下发的《关于公示 2017 年度上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司获批，2017 年按高新技术企业执行 15%的企业所得税税率。

本公司孙公司中机华信诚于 2015 年 07 月 21 日通过了高新技术企业资格认证，获得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201511000552。该证书有效期为三年，公司已通过税局备案，2017 年按高新技术企业执行 15%的企业所得税税率。

本公司孙公司中机浙江于 2016 年 11 月 21 日通过了高新技术企业资格认证，获得了浙江省科学技术委员会、浙江省财政局、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201633001995。该证书有效期为三年，公司已通过税局备案，2017 年按高新技术企业执行 15%的企业所得税税率。

本公司孙公司中机广西于 2017 年 10 月 27 日通过百色市发展和改革委员会鼓励类目录认定，符合《产业结构调整指导目录（2011 年）（修正）》（国家发展改革委令 2013 年第 21 号）第四条“电力”第 10 款“电网改造与建设”，中机广西司于 2017 年 10 月 27 日向主管税务机关进行企业所得税优惠事项备案，2018 年 1 月 16 日获得主管税务机关优惠审批，此次备案经同意的优惠所属期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

于 2017 年 11 月 30 日通过了高新技术企业资格认证，获得了广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政局、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201745000509。该证书有效期为三年。2017 年执行 15%的企业所得税税率。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	2,089,087.26	782,621.25
银行存款	434,893,228.39	1,147,303,730.71
其他货币资金	888,543,950.31	444,358,111.33
合计	1,325,526,265.96	1,592,444,463.29
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明 1：其他货币资金为为开具票据、保函、信用证等所支付的保证金。

报告期内除其他货币资金以外，公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项；

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	68,955,944.04	233,730,585.37
商业承兑汇票	1,765,952,904.42	185,780,197.25
合计	1,834,908,848.46	419,510,782.62

其他说明：应收票据期末余额较期初增加 337.39%，原因为年末收到客户支付的总包工程的款项，尚未到期兑付。

5.2.2 期末公司质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,712,792.86
合计	8,712,792.86

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,486,899,507.79	-
商业承兑汇票	15,873,645.28	-
合计	1,502,773,153.07	-

5.2.4 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	5,320,275,640.86	100.00	475,002,099.00	8.93	4,845,273,541.86
其中：组合	5,320,275,640.86	100.00	475,002,099.00	8.93	4,845,273,541.86
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,320,275,640.86	100.00	475,002,099.00	8.93	4,845,273,541.86

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	4,188,059,999.71	100.00	498,926,574.74	11.91	3,689,133,424.97
其中：组合	4,188,059,999.71	100.00	498,926,574.74	11.91	3,689,133,424.97
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,188,059,999.71	100.00	498,926,574.74	11.91	3,689,133,424.97

其它说明：本报告期应收账款总额较上期增加 27.03%，主要为收入的增加所致，高端装备制造、总包工程服务收入均增加，增加比例分别为 131.97%、71.87%。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,130,309,811.14	93,909,282.89	3.00
1 至 2 年	1,188,963,249.74	59,448,162.49	5.00
2 至 3 年	532,813,522.09	106,562,704.41	20.00
3 至 4 年	348,542,252.01	139,416,900.81	40.00
4 至 5 年	109,954,393.69	65,972,636.21	60.00
5 年以上	9,692,412.19	9,692,412.19	100.00
合计	5,320,275,640.86	475,002,099.00	8.93

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,299,874,063.42	68,996,221.91	3.00
1 至 2 年	955,785,555.13	95,578,555.51	10.00
2 至 3 年	698,768,060.13	209,630,418.05	30.00
3 至 4 年	211,150,747.31	105,575,373.66	50.00
4 至 5 年	16,677,840.53	13,342,272.42	80.00
5 年以上	5,803,733.19	5,803,733.19	100.00
合计	4,188,059,999.71	498,926,574.74	11.91

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 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 20,360,526.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中：报告期应收账款坏账核销后又收回，转回的坏账准备金额 75,252.40 元；报告期应收账款的核销，转出的坏账准备金额 19,953,069.81 元；出售合并范围内子公司，转出坏账准备金额 24,357,472.15 元；注销分公司，转出坏账准备金额 49,712.64 元。

5.3.3 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	<u>21,059,380.21</u>

其中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
客户 1	货款	11,939,340.00	长期挂账无法收回	董事会审批	否
客户 2	货款	2,759,375.00			否
客户 3	货款	2,692,500.00			否
客户 4	货款	1,342,888.00			否
客户 5	货款	750,000.00			否
客户 6	货款	700,000.00			否
客户 7	货款	349,362.00			否
合计		<u>20,533,465.00</u>			

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占期末余额的比例（%）	坏账准备
第一名	34,073,600.00	1 年以内	0.64	1,022,208.00
	394,720,472.30	1-2 年	7.42	19,736,023.62
第二名	381,733,937.05	1 年以内	7.18	11,452,018.11
第三名	239,503,320.00	1 年以内	4.50	7,185,099.60
第四名	211,076,000.00	1 年以内	3.97	6,332,280.00
第五名	201,174,272.37	1 年以内	3.78	6,035,228.17
合计	<u>1,462,281,601.72</u>		<u>27.49</u>	<u>51,762,857.50</u>

5.3.5 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.6 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,073,855,487.56	81.26	676,173,233.89	88.05
1~2 年	215,710,282.86	16.32	71,361,526.68	9.29
2~3 年	19,798,754.78	1.50	14,847,907.28	1.93
3~4 年	8,357,990.70	0.63	1,117,755.64	0.15
4~5 年	1,117,755.64	0.08	292,943.31	0.04
5 年以上	2,682,487.14	0.20	4,163,543.83	0.54
合计	1,321,522,758.68	100.00	767,956,910.63	100.00

其他说明：本报告期预付账款较上期增加 72.08%，主要为总包工程服务增加，使得根据合同节点支付的进度款增加所致。

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	账面余额	占预付款比例（%）	坏账准备余额
第一名	422,655,946.95	31.98	-
第二名	64,384,615.24	4.87	-
第三名	50,393,000.00	3.81	-
第四名	47,000,000.00	3.56	-
第五名	46,038,019.00	3.48	-
合计	630,471,581.19	47.70	-

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	10,232,355.65	1.51	10,232,355.65	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	666,380,062.32	98.49	31,311,955.09	4.70	635,068,107.23
其中：组合	666,380,062.32	98.49	31,311,955.09	4.70	635,068,107.23
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	676,612,417.97	100.00	41,544,310.74	6.14	635,068,107.23

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.1 其他应收款分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	10,232,355.65	4.16	10,232,355.65	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	235,959,016.81	95.84	24,915,839.74	10.56	211,043,177.07
其中：组合	235,959,016.81	95.84	24,915,839.74	10.56	211,043,177.07
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	246,191,372.46	100.00	35,148,195.39	14.28	211,043,177.07

其它说明：本报告期其他应收款余额较上期增加 174.83%，主要原因为：出售原合并范围内子公司应
收的股权转让款尚未足额收取，同时工程总包规模增加，使得支付的保证金及代垫款增加。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
飞腾集团股份有限公司	5,232,355.65	5,232,355.65	100.00	预计无法收回
王春龙	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	10,232,355.65	10,232,355.65	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	577,271,229.45	17,645,752.16	3.06
1 至 2 年	56,355,352.12	2,817,767.60	5.00
2 至 3 年	25,280,026.44	5,056,005.28	20.00
3 至 4 年	2,201,880.53	880,752.20	40.00
4 至 5 年	899,739.83	539,843.90	60.00
5 年以上	4,371,833.95	4,371,833.95	100.00
合计	666,380,062.32	31,311,955.09	4.70

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	138,865,976.06	4,192,231.76	3.02
1 至 2 年	66,222,603.99	6,622,260.40	10.00
2 至 3 年	17,534,231.34	5,260,269.41	30.00
3 至 4 年	7,639,681.99	3,819,840.99	50.00
4 至 5 年	3,376,431.27	2,701,145.02	80.00
5 年以上	2,320,092.16	2,320,092.16	100.00
合计	235,959,016.81	24,915,839.74	10.56

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.2 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 7,715,201.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

出售合并范围内子公司，转出坏账准备金额 1,250,498.66 元；注销分公司，转出坏账准备金额 68,587.78 元。

5.5.3 本期无实际核销的其他应收账款

5.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
备用金	41,118,870.36	39,574,544.29
保证金	271,732,293.27	138,683,765.85
股权转让款	288,737,580.00	-
借款	22,656,946.86	12,087,763.76
应收土地回购款	4,172,020.86	19,881,530.00
代垫款	35,993,648.80	-
其他	12,201,057.82	35,963,768.56
合计	<u>676,612,417.97</u>	<u>246,191,372.46</u>

5.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	184,916,356.00	1 年以内	27.33	5,547,490.68
第二名	股权转让款	99,933,180.00	1 年以内	14.77	2,997,995.40
第三名	投标保证金	64,453,440.00	1 年以内	9.53	1,933,603.20
第四名	保证金	45,193,680.00	1 年以内	6.68	1,355,810.40
第五名	投标保证金	12,000,000.00	1 年以内	1.77	360,000.00
		<u>28,000,000.00</u>	1-2 年	<u>4.14</u>	<u>1,400,000.00</u>
合计		<u>434,496,656.00</u>		<u>64.22</u>	<u>13,594,899.68</u>

5.5.6 报告期内，本公司不存在涉及政府补助的应收款项。

5.5.7 报告期内，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5.8 报告期内，本公司不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	248,835,567.45	1,197,296.76	247,638,270.69	213,924,488.43	2,686,551.21	211,237,937.22
在产品	775,529,174.73	13,841,774.71	761,687,400.02	937,634,537.76	556,720.68	937,077,817.08
库存商品	78,478,143.74	27,182,869.54	51,295,274.20	46,842,484.56	2,117,323.53	44,725,161.03
委托加工材料	18,840,398.50	-	18,840,398.50	7,867,555.67	-	7,867,555.67
周转材料	-	-	-	1,054,713.64	-	1,054,713.64
发出商品	-	-	-	1,155,499.14	-	1,155,499.14
建造合同已完工未结算资产	6,360,296,712.75	556,720.68	6,359,739,992.07	3,995,461,353.39	-	3,995,461,353.39
合计	7,481,979,997.17	42,778,661.69	7,439,201,335.48	5,203,940,632.59	5,360,595.42	5,198,580,037.17

其它说明：本报告期存货账面余额较上期增加 43.78%，主要为总包工程服务业务规模扩大，已承接尚未完工的光伏、风电项目增加所致。

5.6.2 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	企业合并	转回	转销	
原材料	2,686,551.21	-	-	1,489,254.45	-	1,197,296.76
在产品	556,720.68	13,285,054.03	-	-	-	13,841,774.71
库存商品	2,117,323.53	25,065,546.01	-	-	-	27,182,869.54
建造合同已完工未结算资产	-	556,720.68	-	-	-	556,720.68
合计	5,360,595.42	38,907,320.72	-	1,489,254.45	-	42,778,661.69

5.6.3 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
累计已发生成本	17,358,010,687.88	9,249,847,864.95
加：累计已确认毛利	2,214,912,463.45	1,261,668,138.99
减：预计损失	556,720.68	-
减：已办理结算的金额	13,212,626,438.58	6,516,054,650.55
建造合同形成的已完工未结算资产	6,359,739,992.07	3,995,461,353.39

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 其他流动资产

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣税费	53,297,133.33	47,978,391.52
理财产品	-	34,000,000.00
合计	53,297,133.33	81,978,391.52

5.8 长期股权投资

5.8.1 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2017 年 12 月 31 日
联营企业						
重庆涪陵能源实业集团有限公司	113,232,952.20		14,457,281.67	98,775,670.53	-	-
北京天忆航空文化发展有限公司	-	1,400,000.00	710,959.62	689,040.38		
合计	113,232,952.20	1,400,000.00	15,168,241.29	99,464,710.91	-	-

说明：长期投资本期变动主要为持有重庆涪陵能源实业集团有限公司 15%的股权损益变动所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 投资性房地产

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2016 年 12 月 31 日	17,207,617.50	45,622,357.30	62,829,974.80
2.本期增加金额	23,383,141.22	-	23,383,141.22
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产转入	23,383,141.22	-	23,383,141.22
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	17,207,617.50	45,622,357.30	62,829,974.80
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	17,207,617.50	45,622,357.30	62,829,974.80
4.2017 年 12 月 31 日	23,383,141.22	-	23,383,141.22
二、累计折旧和累计摊销			
1.2016 年 12 月 31 日	1,220,643.39	6,130,666.64	7,351,310.03
2.本期增加金额	8,888,906.04	1,001,181.36	9,890,087.40
(1) 计提或摊销	406,881.12	1,001,181.36	1,408,062.48
(2) 固定资产转入	8,482,024.92	-	8,482,024.92
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	1,627,524.51	7,131,848.00	8,759,372.51
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	1,627,524.51	7,131,848.00	8,759,372.51
4.2017 年 12 月 31 日	8,482,024.92	-	8,482,024.92
三、减值准备			
1.2016 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	14,901,116.30	-	14,901,116.30
2.期初账面价值	15,986,974.11	39,491,690.66	55,478,664.77

5.9.2 本公司不存在采用公允价值计量模式的投资性房地产

5.9.3 本公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产情况

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.2016 年 12 月 31 日	1,854,995,562.49	750,392,137.90	57,061,781.15	78,935,539.03	2,741,385,020.57
2.本期增加金额	19,199,024.32	32,759,228.89	11,203,931.34	4,859,518.01	68,021,702.56
(1) 外购	827,921.44	19,153,825.41	7,172,269.51	4,057,022.77	31,211,039.13
(2) 在建工程转入	18,371,102.88	13,301,641.77	-	-	31,672,744.65
(3) 企业合并	-	303,761.71	4,031,661.83	802,495.24	5,137,918.78
3.本期减少金额	79,646,993.33	34,995,970.20	13,612,569.54	8,162,809.57	136,418,342.64
(1) 处置或报废	5,069,765.72	334,685.28	4,303,619.51	1,513,272.89	11,221,343.40
(2) 转入投资性房地产	23,383,141.22	-	-	-	23,383,141.22
(3) 其他减少	51,194,086.39	34,661,284.92	9,308,950.03	6,649,536.68	101,813,858.02
4.2017 年 12 月 31 日	1,794,547,593.48	748,155,396.59	54,653,142.95	75,632,247.47	2,672,988,380.49
二、累计折旧					
1.2016 年 12 月 31 日	381,157,850.12	301,958,365.30	35,231,033.46	54,972,677.24	773,319,926.12
2.本期增加金额	43,906,886.39	47,558,623.49	8,038,450.73	8,391,802.03	107,895,762.64
(1) 本期新增	-	106,639.54	2,310,588.47	419,742.72	2,836,970.73
(2) 计提	43,906,886.39	47,451,983.95	5,727,862.26	7,972,059.31	105,058,791.91
3.本期减少金额	16,264,717.83	15,180,541.46	8,576,659.36	4,955,124.75	44,977,043.40
(1) 处置或报废	2,055,346.35	300,128.16	3,124,498.85	1,382,948.55	6,862,921.91
(2) 转入投资性房地产	8,482,024.92	-	-	-	8,482,024.92
(3) 其他减少	5,727,346.56	14,880,413.30	5,452,160.51	3,572,176.20	29,632,096.57
4.2017 年 12 月 31 日	408,800,018.68	334,336,447.33	34,692,824.83	58,409,354.52	836,238,645.36
三、减值准备					
1.2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,385,747,574.80	413,818,949.26	19,960,318.12	17,222,892.95	1,836,749,735.13
2.期初账面价值	1,473,837,712.37	448,433,772.60	21,830,747.69	23,962,861.79	1,968,065,094.45

5.10.2 闲置的固定资产情况

项目	原值	累计折旧	账面价值
房屋建筑物	99,707,680.20	16,914,414.76	82,793,265.44
机器设备	41,723,153.99	13,659,405.23	28,063,748.76
合计	141,430,834.19	30,573,819.99	110,857,014.20

5.10.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	原值	累计折旧	账面价值
机器设备	143,500,000.00	24,308,574.93	119,191,425.07

5.10.4 通过经营租赁租出的固定资产

项目	原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	312,458,593.54	40,120,282.69	272,338,310.86
机器设备	14,910,000.00	7,680,459.84	7,229,540.16
合计	327,368,593.54	47,800,742.53	279,567,851.02

5.10.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
码头厂房	29,484,905.58	对应土地尚未办妥土地使用权证书
海工厂房办公楼	1,284,455.35	对应土地尚未办妥土地使用权证书
空压机房	1,132,941.88	对应土地尚未办妥土地使用权证书
伊犁房产	68,956,510.89	消防验收尚未办妥
海南商品房	6,347,324.26	正在办理中
人才公寓楼第 3 单元 27 套	24,837,825.87	正在办理中
中天观庭 19 幢 06 号	2,515,444.80	正在办理中
接待中心	34,507,307.02	正在办理中
临江大食堂	9,763,984.47	正在办理中
合计	178,830,700.12	

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程情况

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新疆伊犁油压机	2,269,638.15	-	2,269,638.15	2,269,638.15	-	2,269,638.15
厂房建设项目	78,460,687.52	-	78,460,687.52	64,352,955.44	-	64,352,955.44
年产量 550 万铝塑板项目	-	-	-	20,071,691.46	-	20,071,691.46
玉门光热发电项目	206,898,899.67	-	206,898,899.67			
其他	964,724.18	-	964,724.18	8,976,290.08	-	8,976,290.08
合计	288,593,949.52	-	288,593,949.52	95,670,575.13	-	95,670,575.13

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2017 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
年产量 550 万铝塑板项目	2,522 万元	20,071,691.46	20,583,138.14	18,371,102.88	22,283,726.72	-	-	-	-	-	-	
新疆和丰张化机新能源装备有限公司化工机械厂房建设项目	9,650 万元	64,352,955.44	14,107,732.08	-	-	78,460,687.52	-	80.00	-	-	-	自筹资金
玉门光热发电项目	179,012 万元	-	206,898,899.67	-	-	206,898,899.67		11.56	5,574,802.92	5,574,802.92	2.69	
合计	-	84,424,646.90	241,589,769.89	18,371,102.88	22,283,726.72	285,359,587.19	-	-	-	-	-	

5.11.3 报告期内，本公司董事会认为在建工程不存在减值迹象。

5.11.4 其他说明：在建工程增加 201.65%，主要是由于新建募投项目玉门光热发电项目，使得在建工程大幅度增加。

新疆和丰张化机新能源装备有限公司化工机械厂房建设项目增加，是由于处置子公司，原内部未实现的利润得以实现使得在建工程增加；年产量 550 万铝塑板项目减少是由于处置子公司使得在建工程减少。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	专有技术	合计
一、账面原值					
1.2016 年 12 月 31 日	353,183,400.50	36,563,945.31	3,600,000.00	53,834,400.00	447,181,745.81
2.本期增加金额	3,574,100.00	3,517,825.81	-	-	7,091,925.81
(1) 外购	3,574,100.00	3,325,510.50	-	-	6,899,610.50
(2) 股东投入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并	-	192,315.31	-	-	192,315.31
3.本期减少金额	44,965,803.45	2,979,262.46	3,600,000.00	-	51,545,065.91
(1) 处置	-	2,735.04	-	-	2,735.04
(2) 其他	44,965,803.45	2,976,527.42	3,600,000.00	-	51,542,330.87
4.2017 年 12 月 31 日	311,791,697.05	37,102,508.66	-	53,834,400.00	402,728,605.71
二、累计摊销					
1.2016 年 12 月 31 日	45,903,599.37	15,406,905.30	2,080,000.00	15,253,080.00	78,643,584.67
2.本期增加金额	7,507,950.69	14,111,873.64	240,000.00	5,383,440.00	27,243,264.33
(1) 本期新增	-	86,127.83	-	-	86,127.83
(2) 本期计提	7,507,950.69	14,025,745.81	240,000.00	5,383,440.00	27,157,136.50
3.本期减少金额	3,838,363.26	1,202,510.63	2,320,000.00	-	7,360,873.89
(1) 处置	-	2,735.04	-	-	2,735.04
(2) 其他	3,838,363.26	1,199,775.59	2,320,000.00	-	7,358,138.85
4.2017 年 12 月 31 日	49,573,186.80	28,316,268.31	-	20,636,520.00	98,525,975.11
三、减值准备					
1.2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	33,197,880.00	33,197,880.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	-	-	-	33,197,880.00	33,197,880.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	262,218,510.25	8,786,240.35	-	-	271,004,750.60
2.期初账面价值	307,279,801.13	21,157,040.01	1,520,000.00	38,581,320.00	368,538,161.14

本报告期末发生通过公司内部研发形成的无形资产

其他说明：无形资产原值及摊销的其他减少，为处置合并范围内子公司所致。

5.12.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长山村港口码头用地土地使用权	20,537,339.64	产权手续正在办理
高桥村土地使用权	3,415,533.21	产权手续正在办理

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 商誉

5.13.1 商誉账面原值

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
张家港市江南锻造有限公司	3,995,530.38	-	-	3,995,530.38
新煤化工设计院（上海）有限公司	8,268,773.84	-	8,268,773.84	-
无锡红旗船厂有限公司	7,371,812.16	-	-	7,371,812.16
中机国能电力工程有限公司	2,115,417,134.42	-	-	2,115,417,134.42
玉门鑫能光热第一电力有限公司	-	396,134.21	-	396,134.21
中机国能（广西）能源科技有限公司	-	24,298,510.42	-	24,298,510.42
合计	2,135,053,250.80	24,694,644.63	8,268,773.84	2,151,479,121.59

5.13.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加 计提	本期减少 处置	2017 年 12 月 31 日
新煤化工设计院（上海）有限公司	8,268,773.84	-	8,268,773.84	-
合计	8,268,773.84	-	8,268,773.84	-

其他说明：报告期处置子公司，商誉计提的减值随之处置。

5.14 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	其中：企业合并增加	本期摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
装修费用	28,406,543.24	1,449,231.09	-	4,111,216.51	4,180,000.00	21,564,557.82
其他	6,207,887.86	9,021,180.00	-	4,376,833.73	-	10,852,234.13
合计	34,614,431.10	10,470,411.09	-	8,488,050.24	4,180,000.00	32,416,791.95

其他说明：其他减少为根据最终结算，调整原暂估入账原值。

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	592,466,426.02	120,040,255.77	539,761,715.86	81,780,719.79
内部交易未实现利润	53,357,120.55	10,033,949.65	22,095,837.14	5,363,591.54
预提费用	-	-	17,228,310.83	2,584,246.62
可抵扣亏损	730,011,945.96	181,534,637.50	333,764,753.88	63,932,700.56
合计	1,375,835,492.53	311,608,842.92	912,850,617.71	153,661,258.51

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.15.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	1,271,367.22	190,705.08	17,911,588.18	4,307,170.58
合计	1,271,367.22	190,705.08	17,911,588.18	4,307,170.58

5.15.3 报告期内，本公司不存在以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

5.15.4 报告期内，未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可弥补亏损	90,697,498.95	88,418,580.46

5.15.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2022 年	26,170,734.69	-
2021 年	32,444,604.14	62,532,398.78
2020 年	18,105,417.65	15,306,039.78
2019 年	13,327,363.41	10,580,141.90
2018 年	649,379.06	-
合计	90,697,498.95	88,418,580.46

5.16 其他非流动资产

其他非流动资产类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付土地款	87,377,402.28	85,880,702.28
未实现售后租回损益	38,323,031.76	42,262,046.04
合 计	125,700,434.04	128,142,748.32

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	528,320,000.00	552,000,000.00
质押借款	339,372,316.47	255,949,200.00
保证借款	2,078,826,000.00	1,567,373,870.31
信用借款	73,000,000.00	23,000,000.00
合 计	3,019,518,316.47	2,398,323,070.31

其它说明：本报告期短期借款较上期增加 25.90%，主要是本公司收购子公司及业务规模的扩大使得公司所需短期资金增加。

5.17.2 报告期内，本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

5.18 应付票据

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	667,220,795.00	671,153,518.14
商业承兑汇票	122,434,350.23	69,117,580.69
合 计	789,655,145.23	740,271,098.83

本期末不存在已到期未支付的应付票据情况。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 应付账款

5.19.1 应付账款列示

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	4,749,601,169.24	3,234,318,484.63
1 至 2 年	1,490,326,308.08	804,395,119.64
2 至 3 年	350,832,068.46	222,510,247.87
3 至 4 年	138,974,768.73	8,102,765.43
4 至 5 年	7,921,018.44	4,525,824.36
5 年以上	4,953,822.04	545,348.36
合计	6,742,609,154.99	4,274,397,790.29

其它说明：本报告期末应付账款较期初增加 57.74%，主要为总包工程业务规模的扩大，应支付分包商及设备供应商款项增加所致。

5.19.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	755,380,325.53	根据工程进度付款
第二名	130,940,170.94	根据工程进度付款
第三名	79,536,904.95	根据工程进度付款
第四名	75,200,000.00	根据工程进度付款
第五名	59,108,974.49	根据工程进度付款
合计	1,100,166,375.91	

5.20 预收账款

5.20.1 预收账款列示：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	2,427,647,872.63	611,967,212.42
1 至 2 年	78,022,633.64	13,616,712.06
2 至 3 年	577,791.82	29,667,268.05
3 至 4 年	25,925,237.09	2,272,051.28
4 至 5 年	2,082,051.28	763,500.00
5 年以上	20,146,352.39	21,336,601.65
合计	2,554,401,938.85	679,623,345.46

5.20.2 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
第一名	23,969,308.81	1-2 年	工程尚未决算
第二名	20,300,000.00	3-4 年	工程暂停
第三名	13,239,450.00	5 年以上	客户项目停滞
第四名	10,820,000.00	1-2 年	工程尚未决算
第五名	10,072,305.32	1-2 年	工程尚未决算
合计	78,401,064.13		

5.20.3 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
已办理结算的金额	1,892,839,284.40	496,722,471.36
减：累计已发生成本	1,082,564,351.67	458,464,318.14
累计已确认毛利	153,090,706.54	26,149,062.82
建造合同形成的已结算未施工资产	657,184,226.19	12,109,090.40

5.20.4 其他说明：预收账款增加 275.86%，主要是由于总包工程服务增加，依据总包合同收取的工程预付款增加，同时根据工程结算节点已经办理结算尚未完工项目增加所致。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	其中： 企业合并增加	本期减少	其中： 出售子公司减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	69,312,495.05	400,349,994.36	698,965.38	399,083,775.34	7,295,029.03	70,578,714.07
二、离职后福利-设定提存计划	5,417,601.55	33,552,684.19	-	37,880,469.10	199,172.88	1,089,816.64
三、辞退福利	-	2,609,622.51	-	2,609,622.51	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-	-
合 计	74,730,096.60	436,512,301.06	698,965.38	439,573,866.95	7,494,201.91	71,668,530.71

5.21.2 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	其中： 企业合并增加	本期减少	其中： 出售子公司减少	2017 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	64,756,059.55	346,161,255.37	664,876.74	346,295,543.69	7,200,247.49	64,621,771.23
2.职工福利费	-2,199.15	14,291,442.55	19,040.64	14,249,076.77	-	40,166.63
3.社会保险费	1,066,047.00	20,357,063.99	-	20,917,221.81	96,805.54	505,889.18
其中：1.医疗保险费	892,503.19	17,294,755.97	-	17,738,654.13	78,336.76	448,605.03
2.工伤保险	103,242.34	1,745,146.75	-	1,818,945.76	14,886.50	29,443.33
3.生育保险	69,801.25	1,317,161.27	-	1,359,621.92	3,582.28	27,340.60
4.其他	500.22	-	-	-	-	500.22
4.住房公积金	334,576.80	13,934,870.01	15,048.00	14,258,636.81	-2,024.00	10,810.00
5.工会经费和职工教育经费	3,158,010.85	5,605,362.44	-	3,363,296.26	-	5,400,077.03
6.其他	-	-	-	-	-	-
合 计	69,312,495.05	400,349,994.36	698,965.38	399,083,775.34	7,295,029.03	70,578,714.07

5.21.3 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	其中： 企业合并增加	本期减少	其中： 出售子公司减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	1,904,690.28	32,603,428.23	-	33,444,686.54	192,118.68	1,063,431.97
2.失业保险费	97,909.27	938,508.79	-	1,010,033.39	7,054.20	26,384.67
3.企业年金	3,415,002.00	10,747.17	-	3,425,749.17	-	-
合 计	5,417,601.55	33,552,684.19	-	37,880,469.10	199,172.88	1,089,816.64

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.22 应交税费

税种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	431,291,660.67	182,107,456.75
营业税	-	1,225,000.00
城建税	2,404,898.27	2,638,754.04
教育费附加及地方教育费附加	6,530,351.80	6,764,217.43
企业所得税	45,307,437.24	19,978,949.61
代扣代缴个人所得税	1,641,282.78	20,215,293.72
房产税	2,395,297.22	3,210,519.42
土地使用税	849,728.73	422,427.18
土地增值税	-	182,021.54
印花税	538,930.80	72,183.15
其他	123,802.09	108,369.66
合 计	491,083,389.60	236,925,192.50

其他说明：应交税费增加 107.27%，主要是工程总包业务年末根据工程结算节点确认工程进度款，使得应交税费销项税大幅度增加，从而使得应交税费大幅度增加。

5.23 应付利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业债券利息	24,862,500.00	61,024,948.20
短期借款应付利息	31,460,956.15	3,235,383.58
长期借款应付利息	10,734,995.15	474,365.59
合 计	67,058,451.30	64,734,697.37

报告期内，不存在已逾期未支付的利息。

5.24 应付股利

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
普通股股利	-	97,305,817.52
优先股股利	-	-
永续债股利	-	-
合 计	-	97,305,817.52

其他说明，报告期内，不存在超过 1 年未支付的应付股利。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.25 其他应付款

5.25.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
劳务费	2,441,059.12	2,658,812.97
预提费用	-	10,005,270.46
押金	-	803,014.10
投标保证金	72,220,855.55	7,924,863.50
代垫款	6,686,326.00	15,034,505.51
股权转让款	-	42,055,678.60
代收款	-	10,065,700.00
其他	31,794,216.91	25,993,816.30
合 计	113,142,457.58	114,541,661.44

5.25.2 报告期内，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5.26 一年内到期的非流动负债

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	679,000,000.00	21,000,000.00
一年内到期的应付债券	449,361,556.19	699,536,607.03
一年内到期的融资租赁借款	445,794,555.05	128,588,407.05
一年内到期的长期应付款	289,600,000.00	629,200,000.00
合 计	1,863,756,111.24	1,478,325,014.08

5.27 长期借款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	220,913,667.31	516,694,808.69
质押借款	1,798,510,277.89	750,000,000.00
保证借款	500,000,000.00	779,000,000.00
信用借款	-	-
合 计	2,519,423,945.20	2,045,694,808.69

其它说明：本报告期末长期借款总额较期初增加 23.16%，主要是本公司收购子公司及业务规模的扩大使得公司所需短期资金增加。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.28 应付债券

5.28.1 应付债券

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中期票据	-	447,216,069.29
合 计	-	447,216,069.29

其它说明：本报告期末应付债券总额减少，是由于应付债券重分类到一年内到期的非流动负债所致。

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

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	2016 年 12 月 31 日	本期 发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期 偿还	转换为 普通股	本期 赎回	其他减少	2017 年 12 月 31 日
中期票据	450,000,000.00	2015-4-22	3 年	450,000,000.00	447,216,069.29	-	-	2,145,486.90	-	-	-	449,361,556.19	-
合计	450,000,000.00			450,000,000.00	447,216,069.29	-	-	2,145,486.90	-	-	-	449,361,556.19	-

经中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2015]MTN79号获准同意接受中期票据注册，2015年中期票据发行总额为人民币4.5亿元，起息日2015年4月22日，兑付日2018年4月22日，发行利率为发行日一年期7.8%。

其他减少是指重分类至一年内到期的非流动负债中。

5.28.3划分为金融负债的其他金融工具说明

报告期内，本公司不存在划分为金融负债的其他金融工具的情况。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 长期应付款

5.29.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
融资租赁款	14,306,169.85	91,478,410.12
股权转让款	1,158,400,000.00	1,448,000,000.00
合 计	1,172,706,169.85	1,539,478,410.12

说明：本报告期长期应付款期末余额较期初减少 23.82%，主要为支付收购公司的股权支付款所致；

5.30 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	16,854,666.67	-	3,203,000.00	13,651,666.67	与资产相关
售后回租	11,480,277.17	-	3,457,159.02	8,023,118.15	按分期摊
合计	28,334,943.84	-	6,660,159.02	21,674,784.82	按租赁期
					分摊
					-

涉及政府补助的项目

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
6 万吨重型非标化工装备制造项目	9,329,666.67	-	2,153,000.00	-	7,176,666.67	资产相关
烧碱蒸发浓缩成套装备关键技术	5,000,000.00	-	700,000.00	-	4,300,000.00	资产相关
烧碱蒸发浓缩成套装备关键技术	2,525,000.00	-	350,000.00	-	2,175,000.00	资产相关
研发						
合计	16,854,666.67	-	3,203,000.00	-	13,651,666.67	

5.31 股本

项目	2016 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）				2017 年 12 月 31 日
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	739,712,000.00	-	-	-3,950,000.00	-3,950,000.00	735,762,000.00

其他说明：本报告期公司股本发生变动，是由于注销股权激励库存股所致，参见附注 1.2 历史沿革。

5.32 库存股

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
库存股	29,906,491.67	-	29,906,491.67	-

其他说明：2015 年 9 月 25 日回购本公司 395 万股股票，该部分股票须于 2016 年 10 月 22 日前向激励对象完成授予。因重大资产重组事项停牌，公司在停牌期间未能实施授予工作，故决定终止股权激励计划并注销 395 万股股票，截至 2017 年 12 月 31 日，股票注销手续已经办理完毕。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于公 司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-43,388.82	-	-	-43,388.82	-10,847.20	-43,388.82
其中：外币财务报表折算差额	-	-43,388.82	-	-	-43,388.82	-10,847.20	-43,388.82
三、其他综合收益合计	-	-43,388.82	-	-	-43,388.82	-10,847.20	-43,388.82

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.34 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	1,428,677,795.60	-	8,461,097.78	1,420,216,697.82
其他资本公积	78,143.45	-	-	78,143.45
合计	1,428,755,939.05	-	8,461,097.78	1,420,294,841.27

资本公积变动说明：资本公积的变动是由于：

1、2015 年 9 月 25 日回购本公司 395 万股股票，该部分股票须于 2016 年 10 月 22 日前向激励对象完成授予。因重大资产重组事项停牌，公司在停牌期间未能实施授予工作，故决定终止股权激励计划并注销 395 万股票库存股，引起资本公积减少 25,956,491.67 元；

2、本期出售子公司，原同一控制下合并调整资本公积转销，增加 17,495,393.89 元。

5.35 专项储备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	4,558,092.20	56,550,878.75	55,043,742.88	6,065,228.07
合计	4,558,092.20	56,550,878.75	55,043,742.88	6,065,228.07

根据国家财政部和安全监管总局《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 号规定，公司按照机械制造企业规定计提及使用安全生产费用。

5.36 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	78,869,676.08	-	1,903,046.88	76,966,629.20
合计	78,869,676.08	-	1,903,046.88	76,966,629.20

其他说明：盈余公积的减少，是由于本期出售合并范围内子公司，原同一控制下合并调整盈余公积转销。

5.37 未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	295,100,716.60	570,604,930.51
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	263,536,430.67	570,604,930.51
加：本期归属于公司所有者的净利润	225,145,578.55	-299,710,879.84
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	7,357,620.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	15,637,301.63	-
期末未分配利润	473,044,707.59	263,536,430.67

报告期内，本公司不存在调整期初未分配利润的情况。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 营业收入及营业成本

5.38.1 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,252,535,513.18	9,213,720,899.62	1,146,825,689.43	945,116,244.73
其他业务	151,148,038.84	67,678,593.48	48,319,549.63	34,722,130.38
合计	10,403,683,552.02	9,281,399,493.10	1,195,145,239.06	979,838,375.11

其它说明：本报告期营业收入总额较上期增加 770.50%、营业成本总额较上期增加 847.24%，是由于合并范围增加所致。

5.38.2 主营业务（分行业）

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程服务	8,529,928,829.40	7,669,780,744.19	242,894,257.77	217,785,798.18
高端装备制造	1,301,291,365.33	1,205,644,917.83	548,508,401.83	450,703,411.34
新材料	404,973,963.19	326,005,216.72	329,854,145.19	250,420,318.91
仓储物流	16,341,355.26	12,290,020.88	25,568,884.64	26,206,716.30
合计	10,252,535,513.18	9,213,720,899.62	1,146,825,689.43	945,116,244.73

5.38.3 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力工程 EPC	8,504,317,033.71	7,648,084,824.06	-	-
清洁能源 EPC	-	-	124,290,838.96	130,629,376.49
其他工程 EPC	25,611,795.69	21,695,920.13	118,603,418.81	87,156,421.69
压力容器设备	1,082,012,728.32	1,019,351,641.88	435,212,820.42	364,135,983.34
海工设备	92,043,750.20	82,693,944.27	94,306,983.24	73,718,546.96
军工设备	84,138,760.66	70,091,047.68	18,988,598.17	12,848,881.04
其他专用设备	40,789,586.33	33,508,284.00	-	-
新型材料	404,973,963.19	326,005,216.72	329,854,145.19	250,420,318.91
仓储物流	18,647,895.08	12,290,020.88	25,568,884.64	26,206,716.30
合计	10,252,535,513.18	9,213,720,899.62	1,146,825,689.43	945,116,244.73

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 营业收入及营业成本（续）

5.38.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017 年度营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	951,757,453.42	9.15
第二名	888,159,473.85	8.54
第三名	510,309,365.97	4.91
第四名	444,303,380.98	4.27
第五名	370,545,073.38	3.56
合计	3,165,074,747.60	30.43

5.39 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税	-	534,360.54
城建税	6,844,534.45	2,745,988.35
教育费附加	6,723,231.81	2,740,388.36
房产税	13,063,618.97	10,603,291.81
土地使用税	3,803,159.05	2,693,547.38
车船使用税	82,084.04	242,954.40
印花税	4,026,908.63	438,662.18
其他	1,661,654.87	190,943.06
合 计	36,205,191.82	20,190,136.08

其他说明：本期税金及附加增加 79.32%，主要是由于：

1、根据 2016 年 12 月发布的《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会〔2016〕22 号），全面推开营业税改征增值税。“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；2016 年 5 月 1 日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债等金额的，应按本规定调整；

2、合并范围的变更。

5.40 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	38,666,676.99	11,085,586.90
固定资产折旧	150,240.87	843,582.23
业务招待费	10,427,664.43	5,325,227.50
差旅费	9,459,489.04	3,869,552.84
办公费	1,860,403.38	720,408.91
投标服务费	95,762.27	252,474.22
运输及车辆费用	2,696,009.56	2,308,873.15
广告宣传费	1,359,172.02	1,213,349.35
包干费	7,450,188.45	6,494,280.81
产品质量保证损失	431,795.97	394,882.14
佣金	6,491,182.34	4,496,563.42
租赁费	1,896,825.42	-
其他	8,764,541.15	2,767,594.60
合 计	89,749,951.89	39,772,376.07

其他说明：本期销售费用增加 125.66%，主要是由于合并范围的增加所致。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.41 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	121,289,285.61	57,042,176.31
税费	-	3,110,334.14
固定资产折旧	32,269,632.05	51,580,772.59
无形资产摊销	25,264,955.18	13,035,631.17
长期待摊费用摊销	4,558,536.45	2,392,682.89
业务招待费	12,892,277.13	13,806,767.15
技术开发费	41,534,891.33	29,699,533.35
办公费	6,360,984.98	2,117,492.25
汽车费	5,227,622.26	5,727,824.84
物料消耗	751,687.54	1,078,338.89
差旅费	10,976,608.83	4,308,330.82
租赁费	19,911,051.55	10,093,553.21
中介咨询、服务费	21,109,585.37	17,328,005.60
其他	19,230,142.65	21,504,067.91
合 计	321,377,260.93	232,825,511.12

其它说明：本期管理费用总额较上期增加 38.03%，主要是由于合并范围的增加所致。

5.42 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	417,775,501.76	186,326,073.89
减：利息收入	9,749,651.26	6,594,369.16
利息净支出	408,025,850.50	179,731,704.73
汇兑损失	10,372,543.79	1,256,170.31
减：汇兑收益	2,273,995.27	8,977,851.75
汇兑净损失	8,098,548.52	-7,721,681.44
银行手续费及其他	30,633,857.58	11,081,328.91
合 计	446,758,256.60	183,091,352.20

其他说明：本期管理费用总额较上期增加 144.01%，主要是由于合并范围的增加及有息债务总量上升所致。

5.43 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	26,686,902.00	91,783,657.45
二、存货跌价损失	41,563,975.86	-2,532,972.35
三、商誉减值损失	-	8,268,773.84
四、无形资产减值损失	33,197,880.00	-
合 计	101,448,757.86	97,519,458.94

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.44 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	1,076,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	-15,168,241.29	-3,126,633.57
处置长期股权投资产生的投资收益	149,246,872.98	-
其他	-	102,230.14
合计	134,078,631.69	-1,948,003.43

其他说明：本期投资收益的大幅度增加，主要是：本期处置子公司确认的收益。

5.45 资产处置收益

资产处置收益的来源	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得	3,946,601.04	10,486,912.06
无形资产处置利得	-	3,994,845.92
合计	3,946,601.04	14,481,757.98

其他说明：根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整，将处置资产形成的损益在“资产处置收益”科目披露，同时对以前年度进行追溯调整。

5.46 其他收益

产生其他收益的来源	2017 年度	2016 年度
与日常经营活动相关的政府补助	11,143,211.24	-
合计	11,143,211.24	-

其他说明：财政部于 2017 年 5 月 25 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会[2017]15 号），适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易，该政策变更采用未来使用法。

5.47 营业外收入

5.47.1 营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,418,676.00	995,098.00	1,418,676.00
政府补助	-	5,259,139.37	-
其他收入	5,227,473.79	2,915,476.21	5,227,473.79
合 计	6,646,149.79	9,169,713.58	6,646,149.79

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.48 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常 性损益的金额
罚款支出（含赔款损失）	14,114,657.60	2,328,359.21	14,114,657.60
赞助支出	1,600.00	80,000.00	1,600.00
捐赠支出	156,200.00	1,395,000.00	156,200.00
其他支出	1,085,418.90	3,164,933.60	1,085,418.90
合 计	15,357,876.50	6,968,292.81	15,357,876.50

5.49 所得税费用

5.49.1 所得税费用表

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	108,496,976.20	8,282,717.01
递延所得税费用	-161,812,248.19	-45,743,653.57
合 计	-53,315,271.99	-37,460,936.56

5.49.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	267,201,357.08	-343,356,795.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,800,339.31	-51,503,519.27
子公司适用不同税率的影响	-53,727,971.45	-3,730,309.51
调整以前期间所得税的影响	-502,743.07	-683,660.24
非应税收入的影响	-22,091,771.22	468,995.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,849,722.43	2,429,373.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,592,508.38	19,065,857.25
税法规定的额外可扣除费用	-9,236,611.80	-3,507,673.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-49,998,744.57	-
所得税费用	-53,315,271.99	-37,460,936.56

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.50 现金流量表项目

5.50.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到退回的与经营活动有关的投标保证金	47,178,495.75	22,756,603.90
与经营有关的政府补助	14,136,881.74	8,491,593.74
承兑汇票保证金及保函保证金到期收回	839,564,148.49	533,422,781.42
银行存款利息收入	9,749,651.26	6,666,844.56
其他	10,065,700.00	618,235.10
合计	920,694,877.24	571,956,058.72

5.50.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
业务招待费	23,319,941.56	19,114,017.45
差旅费	20,436,097.87	8,117,539.53
交通费	7,923,631.82	7,875,838.46
办公费	8,221,388.36	3,146,513.11
投标服务费	95,762.27	252,474.22
租赁费	21,807,876.97	10,093,553.21
与经营活动有关的投标保证金	117,331,703.00	16,733,741.90
与经营活动有关的承兑汇票及保函保证金	888,543,950.31	422,017,219.96
其他	65,098,862.06	70,139,441.02
合计	1,152,779,214.22	557,490,338.86

5.50.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收回购买理财产品投资款	34,000,000.00	-
土地回购款	19,881,530.00	-
其他投资款	5,000,000.00	-
合计	58,881,530.00	-

5.50.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
支付购买理财产品投资款	-	34,000,000.00
其他投资款	-	5,000,000.00
合计	-	39,000,000.00

5.50.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到其他借款	2,406,868,281.39	892,980,187.70
合计	2,406,868,281.39	892,980,187.70

5.50.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
归还的其他借款	2,137,575,505.86	143,500,000.00
融资的保证金及管理费等	81,169,886.20	3,094,620.00
合计	2,218,745,392.06	146,594,620.00

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.51 现金流量表补充资料

5.51.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	320,516,629.07	-305,895,858.58
加：资产减值准备	76,185,552.96	94,024,799.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,058,791.91	172,414,088.52
无形资产摊销	27,157,136.50	13,399,206.29
长期待摊费用摊销	8,488,050.24	3,938,298.47
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）	-3,946,601.04	-14,481,757.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	440,386,694.51	178,604,392.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-134,078,631.69	1,948,003.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-161,680,915.39	-45,743,653.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-146,677.22	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,567,516,392.01	-156,920,617.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,491,706,793.14	422,488,812.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,919,183,449.69	-191,501,712.28
其他	-47,472,665.95	94,345,895.11
经营活动产生的现金流量净额	<u>-509,572,371.56</u>	<u>266,619,897.15</u>
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	436,982,315.65	752,880,314.80
减：现金的期初余额	752,880,314.80	699,858,390.20
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	<u>-315,897,999.15</u>	<u>53,021,924.60</u>

5.51.2 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	81,500,000.00
其中：中机国能（广西）能源科技有限公司	73,000,000.00
玉门鑫能光热第一电力有限公司	8,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,276,515.23
其中：中机国能（广西）能源科技有限公司	7,231,398.24
玉门鑫能光热第一电力有限公司	45,116.99
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	618,875,620.27
其中：中机国能（广西）能源科技有限公司	-
玉门鑫能光热第一电力有限公司	-
中机国能电力工程有限公司	618,875,620.27
取得子公司支付的现金净额	<u>693,099,105.04</u>

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.51 现金流量表补充资料（续）

5.51.3 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	304,012,100.00
其中：张家港飞腾铝塑板股份有限公司	104,012,100.00
新煤化工设计院（上海）有限公司	200,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	85,663,419.09
其中：张家港飞腾铝塑板股份有限公司	82,705,734.45
新煤化工设计院（上海）有限公司	2,957,684.64
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：张家港飞腾铝塑板股份有限公司	-
新煤化工设计院（上海）有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	218,348,680.91

5.51.4 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	436,982,315.65	752,880,314.80
其中：库存现金	2,089,087.26	165,782.69
可随时用于支付的银行存款	434,893,228.39	752,714,532.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	436,982,315.65	752,880,314.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：期末现金及现金等价物余额与货币资金的差额为开具票据、保函、信用证等所支付的保证金，由于使用受限，不作为现金及现金等价物。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.52 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	888,543,950.31	保证金
应收票据	8,712,792.86	质押担保
应收账款	576,383,869.15	质押借款
存货	1,998,969,286.95	抵押借款
固定资产	501,161,148.10	抵押借款
无形资产	86,510,158.21	抵押借款
持有子公司股权	1,621,760,000.00	质押借款
合计	5,682,041,205.58	

5.53 外币货币性项目

5.53.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	4,416,749.68	6.5342	28,859,925.84
欧元	115,725.05	7.8000	902,921.56
文莱币	2,714,531.80	4.8643	13,204,297.03
南非兰特	5,930,503.05	0.5277	3,129,526.46
应收账款			
其中：美元	6,078,852.06	6.5342	39,720,435.14
欧元	120,501.50	7.8000	940,188.85
应付账款			
其中：美元	1,253,403.20	6.5342	8,189,987.19
南非兰特	242,994.54	0.5277	128,228.22

5.53.2 境外经营实体。

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
SINO AFRICA ELECTRIC ENGINEERING (PTY) LTD	10 Saddle Drive, Woodmead Office Park, Woodmead, Gauteng 2191, South Africa	兰特	经营当地流通货币
Sino Africa Electric Engineering	A25, WISMA WARISAN, COMPLEX G, KAMPONG MENGLAIT, B.S.B, BE3919, BRUNEI DARUSSALAM	文莱林吉特	经营当地流通货币
印度尼西亚胜利电力有限公司	印度尼西亚	印尼卢比	经营当地流通货币

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 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	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
中机国能（广西）能源科技有限公司	2017-7-04	73,000,000.00	51.00	购买	2017-7-04	详见注 1	116,411,828.38	18,517,238.04
玉门鑫能光热第一电力有限公司	2017-6-23	8,500,000.00	85.00	购买	2017-6-23	详见注 2	-	-2,437,588.35

其他说明：

注 1：2017 年 2 月中机国能电力工程有限公司与中机国能（广西）能源科技有限公司签订增资事项协议书，协议约定中机电力通过增资 7300 万获得中机广西公司 1289.31 万股股份，增资后中机电力占中机广西公司 51% 的股份。

2017 年 5 月 16 日，中机广西公司在广西省南宁市工商行政管理局办理了变更备案登记。截止 2017 年 7 月 4 日，中机电力支付本次增资款的 69.86%，即 5,110.00 万元。根据企业会计准则，纳入合并范围。

注 2：天沃科技第三届董事会第十四次会议决议和 2016 年年度股东大会决议审议通过了《关于公司非公开发行股票预案的议案》，本次募集资金投资项目为玉门郑家沙窝熔盐塔式 5 万千瓦光热发电项目，该项目实施主体为玉门鑫能。天沃科技与上海炬太能源投资管理合伙企业（有限合伙）、上海晶电新能源有限公司签订股权转让协议，受让玉门鑫能 85% 股权。

2017 年 5 月 11 日办理了工商登记变更，2017 年 6 月 23 日支付了股权收购款。根据企业会计准则，纳入合并范围。

6.1.2 合并成本及商誉

合并成本	中机国能（广西）能源科技有限公司	玉门鑫能光热第一电力有限公司
现金	73,000,000.00	8,500,000.00
非现金资产的公允价值	-	-
发行或承担的债务的公允价值	-	-
发行的权益性证券的公允价值	-	-
或有对价的公允价值	-	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
其他	-	-
合并成本合计	73,000,000.00	8,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	48,701,489.58	8,103,865.79
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	24,298,510.42	396,134.21

6 合并范围的变更（续）

6.1 非同一控制下企业合并（续）

6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中机国能（广西）能源科技有限公司		玉门鑫能光热第一电力有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
流动资产	204,644,391.60	204,644,391.60	7,507,170.10	7,507,170.10
非流动资产	3,393,153.43	3,393,153.43	8,115,380.64	8,115,380.64
负债：				
流动负债	112,544,428.21	112,544,428.21	6,088,591.00	6,088,591.00
非流动负债	-	-	-	-
净资产	95,493,116.82	95,493,116.82	9,533,959.74	9,533,959.74
减：专项储备	-	-	-	-
减：少数股东权益	46,791,627.24	46,791,627.24	1,430,093.95	1,430,093.95
取得的净资产	48,701,489.58	48,701,489.58	8,103,865.79	8,103,865.79

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司以经审计账面净资产值作为购买日可辨认资产、负债的入账价值。

6.2 同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并业务。

6.3 反向购买

报告期内，本公司未发生反向购买业务。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6.4 处置子公司

报告期内，本公司发生处置子公司业务的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	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转入投资损益的金额
新煤化工设计院(上海)有限公司	388,804,400.00	100	对外出售	2017.06.23	工商登记变更	37,872,835.00	0.00	-	-	-	-	-
张家港飞腾铝塑板股份有限公司	203,945,280.00	100	对外出售	2017.12.26	工商登记变更	111,374,037.98	0.00	-	-	-	-	-

6.5 其他原因的合并范围变动

6.5.1 新设子公司

本报告期，本公司新设子公司情况见 14.2.

6.5.2 清算子公司

报告期内，本公司未发生清算子公司业务。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
张家港锦隆重件码头有限公司	张家港市	张家港市	服务业	100.00	-	投资设立
张化机（苏州）重装有限公司	张家港市	张家港市	制造兼服务业	100.00	-	投资设立
张家港澄杨机电产业发展有限	张家港市	张家港市	制造兼服务业	100.00	-	投资设立
张化机伊犁重型装备制造有限公司	新疆察布察尔县	新疆察布察尔县	制造兼服务业	98.00	-	投资设立
张家港市江南锻造有限公司	张家港市	张家港市	制造兼服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
杭州忠泽机械工程有限公司	杭州市	杭州市	咨询兼销售业务	100.00	-	投资设立
江苏天沃综能清洁能源技术有限公司	张家港市	张家港市	服务业	50.00	-	投资设立
天沃恩科（北京）核物理研究院有限公司	北京市	北京市	制造兼服务业	100.00	-	投资设立
新疆和丰张化机新能源装备有限公司	新疆布克赛尔 蒙古自治县	新疆布克赛尔 蒙古自治县	制造业	100.00	-	投资设立
无锡红旗船厂有限公司	无锡市	无锡市	制造业	60.00	-	非同一控制下企业合并
玉门鑫能光热第一电力有限公司	酒泉市	酒泉市	电力开发、制造、销售	85.00	-	非同一控制下企业合并
江苏船海防务应急工程技术研究院有限公司	张家港	张家港	咨询服务业	45.00	15.00	投资设立
中机国能电力工程有限公司	上海市	上海市	工程设计、工程总包	80.00	-	非同一控制下企业合并
中机华信诚电力工程有限公司	北京市	北京市	工程设计、工程总包	-	80.00	非同一控制下企业合并
中机国能浙江工程有限公司	浙江	浙江	工程设计、工程总包	-	40.80	非同一控制下企业合并
中机国能（广西）能源科技有限公司	广西	广西	工程设计、工程总包	-	40.80	非同一控制下企业合并
SINO AFRICA ELECTRIC ENGINEERING（PTY）LTD	南非	南非	工程分包	-	80.00	非同一控制下企业合并
SAHID AND CSEEC SDN BHD	文莱	文莱	工程分包	-	80.00	投资设立
印度尼西亚胜利电力有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	-	-	80.00	投资设立
中机国能香港电力工程有限公司	香港	香港	-	-	80.00	投资设立

本公司控股子公司中机国能电力工程有限公司，2017 年在香港投资设立中机国能香港电力工程有限公司、在印度尼西亚投资设立印度尼西亚胜利电力有限公司，截止资产负债表日尚未出资亦未有业务发生。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.1 企业集团的构成（续）

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：天沃综能由本公司和 SES ASIA TECHNOLOGIES LIMITED 于 2015 年 3 月共同投资设立，根据公司章程规定，注册资本为人民币 15,380 万元，分别由本公司以货币资金认缴 10,000 万元占注册资本的 65.02%、SES ASIA TECHNOLOGIES LIMITED 以专有技术认缴 5,380 万元占注册资本的 34.98%，截止 2017 年 12 月 31 日本公司出资 5,380 万元占实缴资本的 50.00%。

新疆和丰由本公司和苏新能源和丰有限公司于 2015 年 6 月共同投资设立，根据公司章程规定，注册资本为人民币 5,000 万元，分别由本公司以货币资金认缴 3,250 万元占注册资本的 65.00%、苏新能源和丰有限公司以货币资金认缴 1,750 万元占注册资本的 35.00%，截止 2017 年 12 月 31 日本公司已出资 3,250 万元占实缴资本的 100.00%，苏新能源和丰有限公司尚未出资。

7.1.2 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
中机国能电力工程有限公司	20.00%	105,404,703.74	3,282,685.91	354,491,591.85

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	2017 年 12 月 31 日						2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中机国能电力工程有限公司	1,433,738.80	20,743.74	1,454,482.54	1,243,998.07	62,110.44	1,306,108.51	825,421.06	18,683.89	844,104.95	636,585.71	111,598.09	748,183.80

子公司名称	2017 年度				2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中机国能电力工程有限公司	873,521.53	46,725.88	46,720.46	-111,917.46	-	-	-	-

7.1.4 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期内，本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

报告期内，本公司不存在结构化主体。

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，本公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 报告期，不存在重要的合营企业或联营企业

7.3.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
北京天忆航空文化发展有限公司		
投资账面价值合计	689,040.38	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-710,959.61	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-710,959.61	-
联营企业：		
重庆涪陵能源实业集团有限公司		
投资账面价值合计	98,775,670.53	113,232,952.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-14,457,281.67	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-14,457,281.67	-

其他说明：北京天忆航空文化发展有限公司认缴出资比例为 28%，实际出资比例为 31.11%，按照实际出资比例计算利润分成。

7.3.5 报告期，不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的情况。

7.3.6 报告期，不存在合营企业或联营企业发生超额亏损情况。

7.3.7 报告期，不存在与合营企业投资相关的承诺。

7.3.8 报告期，不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

7.4 重要的共同经营

报告期内，本公司不存在共同经营业务。

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，本公司不存在结构化主体。

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目

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

8 与金融工具相关的风险（续）

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险来自银行存款、其他应收款、来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。

本公司货币资金主要为银行存款，本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故风险较小。本公司认为货币资金不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据多为银行承兑汇票，故风险较小。

此外，对于应收账款、其他应收款，公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额或信用期限，该限额或信用期间为无需获得额外批准的最大额度或最长赊销期。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

8.1.1 报告期不存在已逾期未减值的金融资产；

8.1.2 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额	减值金额	发生减值考虑的因素
其他应收款	10,232,355.65	10,232,355.65	款项无法收回

8.2 市场风险

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

8.2.1 汇率风险

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。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元或其他币种计价的金融资产和金融负债。公司主要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见“5.52 外币货币性项目”。

8.2.2 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前以固定利率借款为主、浮动利率借款为辅政策规避利率风险。同时公司通过缩短单笔借款的期限、约定提前还款条款等方式合理降低利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

8.3 流动性风险

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

9 公允价值的披露

报告期内，本公司不存在采用公允价值计量的财务报表项目。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，本公司的实际控制人如下：

实际控制人	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（%）
陈玉忠	本公司实际控制人	23.79	23.79
钱凤珠	本公司实际控制人之配偶	1.02	1.02

本公司最终控制方是：陈玉忠。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注：7.3。

10.4 其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张家港飞腾铝塑板股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
新煤化工设计院（上海）有限公司	受同一实际控制人控制的企业
上海梵创新材料科技有限公司	实际控制人陈玉忠配偶及儿子控制的企业
钱润琦	实际控制人陈玉忠之子

其他说明：仅列举了重要的、与本公司有直接业务往来的关联方。

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，本公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

10.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，本公司不存在联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

10.5.3 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
新煤化工设计院（上海）有限公司	办公场所	2,518,372.98	-

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5.4 关联担保情况

10.5.4.1 本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
新煤化工设计院（上海）有限公司	15,000.00	2016-8-24	2017-8-24	是
张家港飞腾铝塑板股份有限公司	2,200.00	2017-6-16	2018-6-15	否
张家港飞腾铝塑板股份有限公司	1,000.00	2017-6-20	2018-6-19	否
张家港飞腾铝塑板股份有限公司	3,000.00	2017-6-23	2018-6-22	否
张家港飞腾铝塑板股份有限公司	1,300.00	2017-7-18	2018-6-17	否
张家港飞腾铝塑板股份有限公司	2,413.00	2017-6-28	2018-5-31	否
张家港飞腾铝塑板股份有限公司	2,990.00	2017-1-18	2018-1-17	否

10.5.4.2 本公司及本公司子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
陈玉忠	6,000.00	2016-12-13	2017-12-12	是
陈玉忠	50,000.00	2015-2-10	2017-2-10	是
陈玉忠	10,000.00	2016-9-26	2017-9-26	是
陈玉忠	10,000.00	2015-6-4	2018-6-4	否
陈玉忠	24,000.00	2016-5-31	2017-5-31	是
陈玉忠	10,000.00	2016-7-14	2017-7-13	是
陈玉忠	75,000.00	2016-12-22	2019-6-22	否
陈玉忠	30,000.00	2017-1-4	2018-1-4	否
陈玉忠	4,300.00	2017-1-25	2018-1-24	否
陈玉忠	5,000.00	2017-3-31	2019-3-30	否
陈玉忠	50,000.00	2017-3-27	2018-10-14	否
陈玉忠	60,000.00	2017-3-24	2018-3-24	否
陈玉忠	21,600.00	2017-6-5	2018-6-5	否
陈玉忠	10,000.00	2017-7-14	2018-7-13	否
陈玉忠	10,000.00	2017-11-27	2018-11-27	否
陈玉忠	27,000.00	2017-11-21	2018-9-26	否
陈玉忠	6,000.00	2017-12-4	2018-12-3	否
陈玉忠	1,000.00	2016-6-6	2017-6-5	是
陈玉忠	1,900.00	2016-8-19	2017-8-18	是
陈玉忠	1,100.00	2016-12-2	2017-12-1	是
陈玉忠	1,000.00	2017-6-14	2018-6-13	否
陈玉忠	1,900.00	2017-8-18	2018-8-17	否
陈玉忠	1,100.00	2017-12-1	2018-11-30	否
陈玉忠	40,000.00	2017-9-10	2020-3-20	否
陈玉忠	40,269.00	2017-12-11	2019-12-15	否
张家港飞腾铝塑板股份有限公司	5,000.00	2017-9-30	2018-3-29	否
张家港飞腾铝塑板股份有限公司	5,000.00	2017-10-31	2018-5-4	否
张家港飞腾铝塑板股份有限公司	3,000.00	2017-11-30	2018-5-30	否
新煤化工设计院（上海）有限公司	6,000.00	2016-8-24	2017-8-23	是
新煤化工设计院（上海）有限公司	27,000.00	2017-3-3	2018-3-2	否
新煤化工设计院（上海）有限公司	5,000.00	2016-9-29	2017-9-22	是
新煤化工设计院（上海）有限公司	4,000.00	2016-10-21	2017-7-3	是
新煤化工设计院（上海）有限公司	3,000.00	2016-11-4	2017-11-4	是
新煤化工设计院（上海）有限公司	2,000.00	2017-1-11	2017-8-1	是
新煤化工设计院（上海）有限公司	3,000.00	2017-1-13	2017-8-1	是
新煤化工设计院（上海）有限公司	5,000.00	2017-3-10	2017-10-10	是
新煤化工设计院（上海）有限公司	4,000.00	2017-7-1	2018-1-5	否
新煤化工设计院（上海）有限公司	25,000.00	2017-7-1	2019-7-1	否

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5.5 关联方资金拆借情况

关联方	年初金额	本年拆入	本年归还	年末金额
陈玉忠	46,197.02	333,454,012.04	333,500,209.06	-

10.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

本公司于 2017 年 12 月 9 日召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于转让张家港飞腾铝塑板股份有限公司 70%股权暨关联交易的议案》，与上海梵创新材料科技有限公司（以下简称“梵创新材”）签署《股权转让协议》，以作价 20,394.528 万元人民币将公司所持有的张家港飞腾铝塑板股份有限公司（以下简称“飞腾铝塑”）股权转让给梵创新材。交易完成后，梵创新材将持有飞腾铝塑 70%股权，公司不再持有飞腾铝塑股权。

本公司于 2017 年 6 月 10 日召开第三届董事会第二十二次会议，公司与公司实际控制人陈玉忠先生及其一致行动人钱润琦先生签署《股权转让协议》，以 38,880.44 万元人民币将公司所持有的新煤化工设计院（上海）有限公司（以下简称“新煤化工”）全部股权转让给陈玉忠先生和钱润琦先生。交易完成后，陈玉忠先生将持有新煤化工 99%股权，钱润琦先生将持有新煤化工 1%股权。交易完成后，公司不再持有新煤化工股权。

10.5.7 关键管理人员报酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	11,934,300.00	7,086,000.00

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目	关联方	2017 年度	2016 年度
应收账款	新煤化工设计院（上海）有限公司	234,215.41	-
其他应收款	新煤化工设计院（上海）有限公司	2,795,394.00	-
其他应收款	陈玉忠	184,916,356.00	-
其他应收款	上海梵创新材料科技有限公司	99,933,180.00	-
其他应收款	钱润琦	3,888,044.00	-

10.6.2 应付项目

项目	关联方	2017 年度	2016 年度
其他应付款	陈玉忠	-	46,197.02
预收账款	新煤化工设计院（上海）有限公司	993,833.19	-
应付账款	新煤化工设计院（上海）有限公司	30,050,378.11	-

10.7 关联方承诺

本公司出售飞腾铝塑板股份有限公司 70%股权给上海梵创新材料科技有限公司，陈玉忠为上海梵创新材料科技有限公司（以下简称“梵创新材”）股东钱凤珠之配偶、股东钱润琦之父亲，本次交易构成关联交易。

陈玉忠先生与梵创新材将于 2018 年 6 月 30 日前采取一切措施配合本公司解除为飞腾铝塑提供的关联担保，相应担保责任由陈玉忠先生、钱凤珠女士、钱润琦先生、梵创新材或其他除本公司及子公司以外的第三方承担。

陈玉忠先生、钱凤珠女士、钱润琦先生与梵创新材在梵创新材获得飞腾铝塑 70%的股权并完成工商变更之日起至本公司解除对飞腾铝塑提供的担保之日为止，共同且连带就本公司对飞腾铝塑提供的担保提供反担保，除实际发生的担保之外，不再增加本公司对飞腾铝塑及其全资子公司胜尔科技的担保（包括实际担保），若本公司因履行上述担保义务产生损失，陈玉忠先生、钱凤珠女士、钱润琦先生及梵创新材将全额赔偿上述损失，该等损失包括但不限于担保债务本金、利息、罚息、违约金、实现债权发生的费用以及天沃科技代飞腾铝塑及胜尔科技偿还债务所发生的其他费用。上述反担保的保证期间为自本公司履行保证义务之次日起两年。

11 股份支付

11.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,400.00 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明：

2017 年 12 月 15 日，公司召开 2017 年第九次临时股东大会，会议审议通过了《关于<关于对中机国能电力工程有限公司管理层专项股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司对中机国能电力工程有限公司管理层专项股权激励计划相关事宜的议案》及相关议案，向激励对象共计 6 人，授予股票期权 1,400 万份，行权价格为 9.5 元/股，授予日为 2017 年 12 月 18 日。

本激励计划有效期自股票期权授予登记完成之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 48 个月。在本计划经股东大会通过后，授予的股票期权自授予登记完成之日起满 12 个月后可以开始行权。在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，激励对象应在股票期权授予登记完成之日起满 12 个月后的未来 36 个月内分三期行权。

本公司于 2018 年 1 月 3 日完成了《苏州天沃科技股份有限公司关于对中机国能电力工程有限公司管理层专项股权激励计划（草案）》涉及的股票期权授予登记工作。

11.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以 BS 期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

11.3 股份支付的修改、终止情况

无

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

天沃科技于 2016 年 10 月与中机电力全体股东《现金购买协议书》，约定天沃科技收购中机电力公司 80% 股份，股份转让款 28.96 亿元分五期支付，具体安排如下：

期数	金额(万元)	付款期限	业绩条件	未满足业绩条件时的延期付款安排
第一期	86,880	《现金购买资产协议》生效之日起 30 个工作日内	-	-
第二期	57,920	中机电力 2016 年度的专项审计报告出具后 20 个工作日内	中机电力 2016 年 8 月-12 月经审计的扣非净利润不低于 15,500 万元	移至下一期根据累计净利润实现情况决定是否支付，直至考核期内某年度实现的自 2016 年 8-12 月开始的累计净利润高于同期累计承诺净利润。
第三期	28,960	中机电力 2017 年度的专项审计报告出具后 20 个工作日内	中机电力 2017 年经审计的扣非净利润不低于 37,600 万元	移至下一期根据累计净利润实现情况决定是否支付，直至考核期内某年度实现的自 2017 年度开始的累计净利润高于同期累计承诺净利润。
第四期	43,440	中机电力 2018 年度的专项审计报告出具后 20 个工作日内	中机电力 2018 年经审计的扣非净利润不低于 41,500 万元	移至下一期根据累计净利润实现情况决定是否支付，直至考核期内某年度实现的自 2018 年度开始的累计净利润高于同期累计承诺净利润。
第五期	72,400	中机电力 2019 年度的专项审计报告出具后及对标的资产进行减值测试后 20 个工作日内	若业绩承诺方产生补偿义务，则该期款项及以前年度因承诺净利润未实现的原因尚未支付的款项将优先抵扣补偿额	-

12.2 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

13.1 重要的非调整事项

13.1.1 重要的合同事项

本公司全资子公司张化机（苏州）重装有限公司收到中国石化国际事业有限公司华南招标中心发来的《中标通知书》，确定张化机为中化泉州 100 万吨/年乙烯及炼油改扩建项目所需 1#2#丙烯精馏塔中标单位。中标金额：4648 万元。

13.1.2 股票和债券的发行

本公司 2018 年 1 月 2 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核发的《关于核准苏州天沃科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕2380 号），非公开发行不超过 147,152,400 股新股。

本公司于 2018 年 1 月 23 日收到深圳证券交易所出具的《关于苏州天沃科技股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》，申请确认发行面值不超过 15 亿元人民币的苏州天沃科技股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券。

13 资产负债表日后事项 (续)

13.1.2 期后诉讼事项

本公司于 2017 年 11 月 17 日因买卖合同纠纷向张家港市人民法院起诉青海桂鲁化工有限公司。2018 年 1 月 12 日, 张家港市人民法院 (2017) 苏 0582 民初 12731 号判决书作出判决要求“青海桂鲁化工有限公司应给付原告苏州天沃科技股份有限公司货款 38 万元并偿付自 2017 年 11 月 17 日起至实际付款之日止按年利率 6% 计算的利息。限于本判决生效之日起十日内履行。”

上海瑞恩实业有限公司因买卖合同纠纷向张家港市人民法院起诉苏州天沃科技股份有限公司并申请财产保全, 诉讼标的金额 25 万元, 2017 年 10 月 25 日张家港人民法院依法批准冻结苏州天沃科技股份有限公司的银行存款 25 万元或查封、扣押其相应价值的财产。后经协商, 张家港市人民法院于 2018 年 1 月 8 日解除对被苏州天沃科技股份有限公司银行存款 25 万元的冻结及其相应价值财产的查封、扣押。

河南香雪海家电科技有限公司因买卖合同纠纷向民权县人民法院起诉中机国能浙江工程有限公司并申请财产保全, 诉讼标的金额 1,823,538.00 元, 2017 年 10 月 20 日民权县人民法院在判决书为 (2017) 豫 1421 民初 3416 号判决书中作出依法批准冻结中机国能浙江工程有限公司的银行存款 1,823,538.00 元或查封、扣押其相应价值的财产的判决。其后, 中机国能浙江工程有限公司不服河南省民权县人民法院 (2017) 豫 1421 民初 3416 号之一民事裁定, 向商丘市中级人民法院提起上诉。2018 年 1 月 11 日, 商丘市中级人民法院在终审判决书 (2018) 豫 14 民辖终 2 号中作出了驳回上诉, 维持原裁定的判决。

公司与自然人丁秀忠发生劳动争议, 张家港市人民法院于 2016 年 9 月 22 日作出了 (2017) 苏 0582 民初 8472、8563 号民事判决书已发生法律效力, 丁秀忠于 2018 年 1 月 30 日向张家港市人民法院申请强制执行。张家港市人民法院于 2018 年 2 月 1 日依法立案执行, 要求公司于 2018 年 2 月 7 日 9 时 30 分到张家港市人民法院接受询问并向丁秀忠支付 54,169.00 元并加倍支付迟延履行期间的债务利息。

双良节能系统股份有限公司于 2017 年 6 月 26 日因买卖合同纠纷向江阴市人民法院起诉中机国能电力工程有限公司, 诉讼标的金额 1,390,000.00 元。截至报告日, 已与双良节能系统股份有限公司达成调解, 中机国能电力工程有限公司向双良节能系统股份有限公司支付 40 万元, 其余款项双良节能系统股份有限公司予以豁免, 本案诉讼费用由双良节能系统股份有限公司承担。

山东汇鑫新材料有限公司于 2017 年 11 月 17 日因买卖合同纠纷向昌邑市人民法院起诉苏州天沃科技股份有限公司, 诉讼标的金额 8,750,000.00 元。截至报告日, 该案未判决。

中机电力公司于 2017 年 9 月 25 日因债务纠纷向新疆生产建设兵团第十师中级人民法院起诉新疆天河能源开发有限公司, 请求判令新疆天河能源开发有限公司支付欠款 1000 万元及资金占用利息 150 万元。截止报告日, 该案未判决。

13.2 利润分配情况

无

13.3 销售退回

截至本财务报表签发日, 本公司不存在需要披露的重要销售退回。

13.4 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日, 本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

- 14.1 经中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2015]MTN79 号）获准同意接受中期票据注册。公司中期票据注册金额为 4.5 亿元，注册额度自《接受注册通知书》发出之日起 2 年内有效，由中国建设银行股份有限公司主承销。根据《苏州天沃科技股份有限公司 2015 年度第一期中期票据发行情况公告》，本期中期票据发行总额为人民币 4.5 亿元，发行价格为每张人民币 100 元，起息日 2015 年 4 月 22 日，兑付日 2018 年 4 月 22 日，该中期票据将于 2018 年 4 月份到期。
- 14.2 根据第三届董事会第三十二次会议审议通过的《关于对中机国能电力工程有限公司管理层专项股权激励计划授予事项的议案》及深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关业务规则的规定，本公司于 2018 年 1 月 3 日完成了《苏州天沃科技股份有限公司关于对中机国能电力工程有限公司管理层专项股权激励计划（草案）》涉及的股票期权授予登记工作。
- 14.3 本年度主要诉讼事项的情况如下：

序号	事由	累计金额（元）	是否结案或撤诉
1	天沃科技起诉	30,752,210.00	结案或撤诉
2	催收应收款等	10,450,000.00	未结案
3	天沃科技应诉	121,523,758.36	结案或撤诉
4	货款纠纷等	12,213,538.00	未结案
5	劳动纠纷等	54,169.00	未结案
	小计	174,993,675.36	

- 14.4 2017 年 6 月 3 日，苏州天沃科技股份有限公司召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于向全资子公司张化机（苏州）重装有限公司划转装备制造业务相关资产、债权债务和人员的议案》、《关于向全资子公司张家港澄杨机电产业发展有限公司划转天沃科技澄杨基地资产、债权债务和人员的议案》。截止报告日划拨的房屋建筑物、土地使用权产权尚未过户。
- 14.5 除上述事项外，报告期内不存在需要披露的其他重要事项。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款分类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	348,706,098.75	100.00	81,173,815.56	23.28	267,532,283.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	348,706,098.75	100.00	81,173,815.56	23.28	267,532,283.19

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,567,815,445.64	100.00	292,085,607.30	18.63	1,275,729,838.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,567,815,445.64	100.00	292,085,607.30	18.63	1,275,729,838.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	185,930,367.71	5,577,911.03	3.00
1 至 2 年	3,518,914.18	175,945.71	5.00
2 至 3 年	38,286,068.26	7,657,213.65	20.00
3 至 4 年	34,000,119.95	13,600,047.98	40.00
4 至 5 年	82,019,828.65	49,211,897.19	60.00
5 年以上	4,950,800.00	4,950,800.00	100.00
合计	348,706,098.75	81,173,815.56	23.28

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	415,146,449.59	12,454,393.49	3.00
1 至 2 年	548,005,622.80	54,800,562.28	10.00
2 至 3 年	414,576,315.24	124,372,894.57	30.00
3 至 4 年	173,413,870.28	86,706,935.14	50.00
4 至 5 年	14,611,829.53	11,689,463.62	80.00
5 年以上	2,061,358.20	2,061,358.20	100.00
合计	1,567,815,445.64	292,085,607.30	18.63

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.2 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 62,260,851.05 元。

15.1.3 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,059,380.21

其中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
客户 1	货款	11,939,340.00	长期挂账 无法收回	董事会审批	否
客户 2	货款	2,759,375.00			否
客户 3	货款	2,692,500.00			否
客户 4	货款	1,342,888.00			否
客户 5	货款	750,000.00			否
客户 6	货款	700,000.00			否
客户 7	货款	349,362.00			否
合计		20,533,465.00			

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比（%）
第一名	非关联方	63,814,600.00	1 年以内	18.30
第二名	非关联方	48,809,800.00	4-5 年	14.00
第三名	非关联方	40,648,560.00	1 年以内	11.66
第四名	非关联方	27,856,026.68	1 年以内	7.99
第五名	非关联方	26,873,532.00	1 年以内	7.71
合计		208,002,518.68		59.66

15.1.5 报告期内，本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.6 报告期内，本公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,232,355.65	0.59	10,232,355.65	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,720,880,560.71	99.41	55,348,387.81	3.22	1,665,532,172.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,731,112,916.36	100.00	65,580,743.46	3.79	1,665,532,172.90

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,232,355.65	3.13	10,232,355.65	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	316,419,256.00	96.87	16,463,020.37	5.20	299,956,235.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	326,651,611.65	100.00	26,695,376.02	8.17	299,956,235.63

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
飞腾集团股份有限公司	5,232,355.65	5,232,355.65	100%	预计无法收回
王春龙	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	预计无法收回
合计	10,232,355.65	10,232,355.65	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,698,635,687.80	50,959,070.63	3.00
1 至 2 年	4,916,717.66	245,835.88	5.00
2 至 3 年	16,430,632.39	3,286,126.48	20.00
3 至 4 年	58,280.06	23,312.02	40.00
4 至 5 年	13,000.00	7,800.00	60.00
5 年以上	826,242.80	826,242.80	100.00
合计	1,720,880,560.71	55,348,387.81	3.22

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	271,734,803.13	8,178,296.58	3.01
1 至 2 年	37,969,191.25	3,796,919.12	10.00
2 至 3 年	1,819,867.82	545,960.35	30.00
3 至 4 年	748,831.00	374,415.50	50.00
4 至 5 年	2,895,669.90	2,316,535.92	80.00
5 年以上	1,250,892.90	1,250,892.90	100.00
合计	316,419,256.00	16,463,020.37	5.20

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 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 43,283,688.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

15.2.3 报告期内，本公司无实际核销的其他应收款情况。

15.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	26,623,684.50	32,912,641.50
销售备用金	5,710,512.69	13,769,428.92
借款	10,232,355.65	10,233,713.93
往来款	1,397,098,911.07	248,170,805.51
应收土地回购款	-	19,881,530.00
股权转让款	288,737,580.00	-
其他	2,709,872.45	1,683,491.79
合计	<u>1,731,112,916.36</u>	<u>326,651,611.65</u>

15.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,304,550,686.51	1 年以内	75.36	39,136,520.60
第二名	股权转让款	184,916,356.00	1 年以内	10.68	5,547,490.68
第三名	股权转让款	99,933,180.00	1 年以内	5.77	2,997,995.40
第四名	往来款	30,475,550.20	1 年以内	1.76	914,266.51
		9,791,058.88	1 年以内	0.57	293,731.77
第五名	往来款	4,079,302.52	1-2 年	0.24	203,965.13
		14,872,605.04	2-3 年	0.86	2,974,521.01
合计	-	<u>1,648,618,739.15</u>		<u>95.24</u>	<u>52,068,491.10</u>

15.2.6 报告期内，本公司未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.7 报告期内，本公司未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表项目附注（续）

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,971,504,261.08	63,115,889.59	4,908,388,371.49	4,198,418,275.66	37,796,928.87	4,160,621,346.79
对联营、合营企业投资	689,040.38	-	689,040.38	-	-	-
合计	4,972,193,301.46	63,115,889.59	4,909,077,411.87	4,198,418,275.66	37,796,928.87	4,160,621,346.79

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港锦隆重件码头有限公司	365,000,000.00	-	-	365,000,000.00	-	-
张化机（苏州）重装有限公司	31,770,000.00	780,502,944.17	-	812,272,944.17	-	-
张化机伊犁重型装备制造有限公司	254,457,000.00	-	-	254,457,000.00	-	-
张家港市江南锻造有限公司	25,089,000.00	-	-	25,089,000.00	-	-
新煤化工设计院（上海）有限公司	418,195,870.59	-	418,195,870.59	-	-	-
杭州忠泽机械工程有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
江苏天沃综能清洁能源技术有限公司	53,800,000.00	-	-	53,800,000.00	23,376,423.54	41,115,889.59
新疆和丰张化机新能源装备有限公司	32,500,000.00	-	-	32,500,000.00	-	-
天沃恩科（北京）核物理研究院有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	5,489,587.26	12,000,000.00
张家港飞腾铝塑板股份有限公司	56,168,595.19	-	56,168,595.19	-	-	-
无锡红旗船厂有限公司	43,437,809.88	-	-	43,437,809.88	-	-
中机国能电力工程有限公司	2,896,000,000.00	-	-	2,896,000,000.00	-	-
江苏船海防务应急工程技术研究院有限公司	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
玉门鑫能光热第一电力有限公司	-	294,950,000.00	-	294,950,000.00	-	-
张家港澄杨机电产业发展有限公司	-	170,497,507.03	-	170,497,507.03	-	-
合计	4,198,418,275.66	1,247,450,451.20	474,364,465.78	4,971,504,261.08	38,866,010.80	63,115,889.59

苏州天沃科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注（续）

15.4 营业收入及营业成本

15.4.1 主营业务及营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,066,543,057.28	1,046,226,920.16	623,048,530.06	503,012,472.08
其他业务	127,796,047.15	116,872,979.12	40,940,022.93	29,420,271.48
合计	1,194,339,104.43	1,163,099,899.28	663,988,552.99	532,432,743.56

15.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程服务	24,102,564.05	19,352,115.27	118,598,290.60	87,153,495.42
高端装备制造	1,042,440,493.23	1,026,874,804.89	504,450,239.46	415,858,976.66
合计	1,066,543,057.28	1,046,226,920.16	623,048,530.06	503,012,472.08

15.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他工程 EPC	24,102,564.05	19,352,115.27	118,598,290.60	87,153,495.42
压力容器设备	982,780,394.62	963,630,166.51	421,895,654.04	350,500,305.64
海工设备	59,660,098.61	63,244,638.38	82,007,576.87	64,887,434.83
军工设备	-	-	547,008.55	471,236.19
核电设备	-	-	-	-
合计	1,066,543,057.28	1,046,226,920.16	623,048,530.06	503,012,472.08

15.5 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-710,959.62	-3,126,633.57
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	131,932,264.30	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	1,076,400.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
合计	131,221,304.68	-2,050,233.57

其他说明：本期投资收益大幅度增加，主要是本期处置子公司确认的收益。

15 公司财务报表项目附注（续）

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度	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	153,193,474.02	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与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	11,143,211.24	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,711,726.71	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	-17,975,603.02	-
减：少数股东权益影响额（税后）	-62,662.18	-
合计	137,586,693.35	-

报告期内本公司不存在根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

16 补充资料（续）

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.66%	0.31	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.37%	0.12	0.12

16.3 境内外会计准则下会计数据差异

报告期内，本公司与境外会计准则下的数据无差异。

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

苏州天沃科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 04 月 27 日