
青岛天能重工股份有限公司

审计报告

和信审字（2019）第 000036 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及母公司资产负债表	7-10
2、合并及母公司利润表	11-12
3、合并及母公司现金流量表	13-14
4、合并及母公司股东权益变动表	15-18
5、财务报表附注	19-91



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年四月十二日

审计报告

和信审字(2019)第 000036 号

青岛天能重工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛天能重工股份有限公司（以下简称天能重工）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了天能重工 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的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，我们独立于天能重工，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：



(一) 应收款项坏账准备:

关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2018 年 12 月 31 日,如天能重工合并财务报表附注五、2.2 和附注五、4.2 所述,天能重工应收账款余额 648,805,586.80 元,坏账准备金额 59,456,032.95 元;其他应收款余额 24,694,347.84 元,坏账准备金额 13,089,115.18 元。公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,当有客观证据表明应收款项发生减值的,计提坏账准备。对于此类应收款项的减值计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计;对于单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,对这些组合进行减值损失总体评价。管理层以信用风险特征及历史还款记录为基础,确定除单项计提坏账准备以外的各应收款项组合的坏账准备,管理层对各组合的预计损失比例取决于管理层的综合判断。为此我们确定应收款项的坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <p>对天能重工信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;</p> <p>分析天能重工应收款项坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;</p> <p>通过分析天能重工应收款项的账龄和客户信誉情况,并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况,评价应收款项坏账准备计提的合理性;</p> <p>获取天能重工坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行;重新计算坏账计提金额是否准确。</p> <p>我们发现,根据所得证据,管理层对应收款项的坏账准备的计算是合理的。</p>



(二) 存货跌价准备:

关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2018 年 12 月 31 日,如天能重工合并财务报表附注五、5 所述,存货余额 753,984,492.43 元,存货跌价准备 188,753.54 元。期末存货余额占资产总额的 23.09%。存货跌价准备的提取取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定要求管理层进行综合判断。为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <p>对天能重工存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估;</p> <p>对天能重工存货实施监盘,检查存货的数量、状况及是否存在逾期未交付等;</p> <p>取得天能重工存货的年末存货清单,对比库存商品结存单价与销售合同的销售单价,并考虑相关销售税费,分析产品存货跌价准备的计提是否充分;</p> <p>对客户逾期未要求交付的产品,对销售合同的执行情况进行函证,并对比预计处置收入和产品账面结存金额,以确认该部分产品存货跌价准备的计提是否充分;</p> <p>获取天能重工存货跌价准备计算表,执行存货减值测试,检查是否按天能重工相关会计政策执行,检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等,分析存货跌价准备计提是否充分;</p> <p>我们发现,根据所得证据,管理层对存货的跌价准备的计提是合理的。</p>

四、其他事项

无

五、其他信息

天能重工管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表



任何形式的鉴证结论。

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

天能重工管理层（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，管理层负责评估天能重工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天能重工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天能重工的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见



的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天能重工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能重工不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事



项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：

2019 年 4 月 12 日



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	390,334,691.27	224,630,014.55
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	647,813,214.54	465,781,789.62
其中：应收票据		58,463,660.69	26,064,333.60
应收账款		589,349,553.85	439,717,456.02
预付款项	五、3	36,580,750.23	56,338,967.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	11,688,247.33	14,072,975.82
其中：应收利息		83,014.67	1,677,478.46
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	753,795,738.89	396,411,452.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	167,003,528.54	507,299,073.15
流动资产合计		2,007,216,170.80	1,664,534,273.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	895,869,682.13	470,593,391.15
在建工程	五、8	40,013,229.41	92,668,490.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	127,850,096.39	111,208,138.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,019,248.41	1,121,633.06
递延所得税资产	五、11	19,609,049.49	14,571,865.66
其他非流动资产	五、12	173,582,641.78	120,095,064.70
非流动资产合计		1,257,943,947.61	810,258,583.39
资产总计		3,265,160,118.41	2,474,792,856.97

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、13	602,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			3,927,510.00
应付票据及应付账款	五、15	479,940,220.47	498,195,325.99
预收款项	五、16	312,364,476.79	206,961,849.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	5,481,148.00	5,139,746.14
应交税费	五、18	19,151,520.15	15,193,522.01
其他应付款	五、19	14,111,143.17	34,057,306.19
其中：应付利息		691,728.13	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,433,048,508.58	763,475,259.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,433,048,508.58	763,475,259.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、20	150,012,000.00	150,012,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	901,051,635.90	900,813,935.90
减：库存股			
其他综合收益	五、22		-3,338,383.50
专项储备			
盈余公积	五、23	56,410,419.70	53,378,045.36
一般风险准备			
未分配利润	五、24	651,249,980.33	574,447,071.32
归属于母公司所有者权益合计		1,758,724,035.93	1,675,312,669.08
少数股东权益		73,387,573.90	36,004,928.46
所有者权益（或股东权益）合计		1,832,111,609.83	1,711,317,597.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,265,160,118.41	2,474,792,856.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		382,424,408.82	212,079,812.00
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			
应收票据及应收账款	十六、1	560,006,544.25	383,721,365.20
其中：应收票据		57,963,660.69	25,464,333.60
应收账款		502,042,883.56	358,257,031.60
预付款项		725,509,162.82	446,463,827.61
其他应收款	十六、2	9,984,352.63	13,148,457.47
其中：应收利息		83,014.67	1,677,478.46
应收股利			
存货		576,121,771.21	344,676,268.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		122,190,588.39	489,056,894.69
流动资产合计		2,376,236,828.12	1,889,146,625.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	276,055,898.73	95,236,598.73
投资性房地产			
固定资产		129,501,011.38	57,390,932.27
在建工程		2,759,195.17	18,661,304.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,254,676.23	48,400,561.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,241,883.94	8,519,045.22
其他非流动资产		14,872,784.22	14,647,422.60
非流动资产合计		479,685,449.67	242,855,864.39
资产总计		2,855,922,277.79	2,132,002,489.39

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		449,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			3,927,510.00
应付票据及应付账款		541,334,543.77	386,135,641.55
预收款项		289,953,045.25	175,835,543.50
应付职工薪酬		2,994,606.65	2,819,061.77
应交税费		4,155,344.94	6,641,862.65
其他应付款		2,190,303.82	1,746,463.51
其中：应付利息		691,728.13	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,289,627,844.43	577,106,082.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,289,627,844.43	577,106,082.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		150,012,000.00	150,012,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		902,682,276.44	902,444,576.44
减：库存股			
其他综合收益			-3,338,383.50
专项储备			
盈余公积		56,410,419.70	53,378,045.36
未分配利润		457,189,737.22	452,400,168.11
所有者权益（或股东权益）合计		1,566,294,433.36	1,554,896,406.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,855,922,277.79	2,132,002,489.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,393,566,890.47	738,005,874.95
其中：营业收入	五、25	1,393,566,890.47	738,005,874.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,269,576,227.22	651,632,967.67
其中：营业成本	五、25	1,067,357,827.72	551,357,577.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	5,899,935.38	6,894,583.45
销售费用	五、27	84,818,404.64	52,116,233.88
管理费用	五、28	52,851,948.07	40,623,960.87
研发费用	五、29	38,396,536.02	22,515,533.81
财务费用	五、30	10,588,929.02	-19,002,457.38
其中：利息费用		21,446,025.94	
利息收入		12,465,508.09	19,581,178.36
资产减值损失	五、31	9,662,646.37	-2,872,464.89
加：其他收益	五、32	1,217,218.92	1,604,840.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33		15,588,685.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,207,882.17	103,566,432.89
加：营业外收入	五、34	9,161,995.53	8,754,774.87
减：营业外支出	五、35	4,874,684.97	270,746.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,495,192.73	112,050,460.92
减：所得税费用	五、36	13,729,558.52	14,462,057.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,765,634.21	97,588,403.44
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,765,634.21	97,588,403.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		13,428,550.86	2,005,625.52
2. 归属于母公司所有者的净利润		102,337,083.35	95,582,777.92
六、其他综合收益的税后净额		3,338,383.50	-3,338,383.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,338,383.50	-3,338,383.50
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,338,383.50	-3,338,383.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		3,338,383.50	-3,338,383.50
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		119,104,017.71	94,250,019.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,675,466.85	92,244,394.42
归属于少数股东的综合收益总额		13,428,550.86	2,005,625.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、1	0.6822	0.6372
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、1	0.6822	0.6372

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	1,243,549,327.07	724,761,000.80
减：营业成本	十六、4	1,066,699,177.15	568,402,062.06
税金及附加		3,165,614.93	4,688,908.36
销售费用		63,556,804.36	41,875,254.00
管理费用		20,338,307.01	19,460,338.43
研发费用		38,396,536.02	22,515,533.81
财务费用		10,197,525.76	-19,015,792.99
其中：利息费用		20,914,800.73	
利息收入		12,248,710.89	19,564,327.84
资产减值损失		6,914,271.04	-1,655,585.79
加：其他收益		546,590.00	126,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		15,588,685.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,827,680.80	104,205,168.53
加：营业外收入		414,631.73	280.00
减：营业外支出		179,479.10	130,728.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,062,833.43	104,074,719.86
减：所得税费用		4,739,089.98	14,810,931.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,323,743.45	89,263,787.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,323,743.45	89,263,787.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		3,338,383.50	-3,338,383.50
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,338,383.50	-3,338,383.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		3,338,383.50	-3,338,383.50
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		33,662,126.95	85,925,404.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,035,410,749.98	718,010,567.46	收到其他与投资活动有关的现金	五、40	876,859,999.99	723,687,361.05
客户存款和同业存放款项净增加额				投资活动现金流入小计			
向中央银行借款净增加额						876,900,999.99	739,903,481.19
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,569,150.14	432,138,223.61
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,787,507.81	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	五、41	503,350,000.00	797,885,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计			
拆入资金净增加额						988,706,657.95	1,230,023,223.61
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额			
收到的税费返还						-111,805,657.96	-490,119,742.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	17,519,323.10	60,312,961.61	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计				吸收投资收到的现金		14,000,000.00	4,250,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,204,057,481.99	480,791,466.81	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,000,000.00	4,250,000.00
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金		879,000,000.00	
存放中央银行和同业款项净增加额				发行债券收到的现金			
支付原保险合同赔付款项的现金				收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	262,672,567.04	52,822,922.96
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流入小计			
支付保单红利的现金						1,155,672,567.04	57,072,922.96
支付给职工以及为职工支付的现金		59,062,236.10	48,341,301.03	偿还债务支付的现金		430,000,000.00	
支付的各项税费		32,921,951.09	53,627,184.32	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,989,784.90	28,002,240.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	50,371,206.27	64,959,556.61	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计				支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	107,407,996.82	112,689,645.09
经营活动产生的现金流量净额				筹资活动现金流出小计			
-293,482,802.37						579,397,781.72	140,691,885.09
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额			
收回投资收到的现金						576,274,785.32	-83,618,962.13
取得投资收益收到的现金			16,216,120.14	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,000.00		五、现金及现金等价物净增加额			
						170,986,324.99	-443,134,684.25
				加：期初现金及现金等价物余额		111,940,369.46	555,075,053.71
				六、期末现金及现金等价物余额			
						282,926,694.45	111,940,369.46

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		925,945,278.91	675,691,213.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,061,903.02	58,254,853.91
经营活动现金流入小计		941,007,181.93	733,946,067.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,074,747,644.02	450,298,557.24
支付给职工以及为职工支付的现金		26,690,303.51	24,126,459.54
支付的各项税费		19,692,181.05	41,873,523.01
支付其他与经营活动有关的现金		94,495,523.75	157,216,533.87
经营活动现金流出小计		1,215,625,652.33	673,515,073.66
经营活动产生的现金流量净额		-274,618,470.40	60,430,993.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			16,216,120.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		876,859,999.99	723,390,000.00
投资活动现金流入小计		876,900,999.99	739,606,120.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,264,472.87	308,696,531.92
投资支付的现金		180,819,300.00	52,425,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		503,350,000.00	797,885,000.00
投资活动现金流出小计		839,433,772.87	1,159,006,531.92
投资活动产生的现金流量净额		37,467,227.12	-419,400,411.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		879,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		112,689,645.09	52,822,922.96
筹资活动现金流入小计		991,689,645.09	52,822,922.96
偿还债务支付的现金		430,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,504,159.90	28,002,240.00
支付其他与筹资活动有关的现金		107,407,996.82	112,689,645.09
筹资活动现金流出小计		578,912,156.72	140,691,885.09
筹资活动产生的现金流量净额		412,777,488.37	-87,868,962.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		99,390,166.91	546,228,546.84
六、期末现金及现金等价物余额		275,016,412.00	99,390,166.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	150,012,000.00				900,813,935.90		-3,338,383.50		53,378,045.36		574,447,071.32	36,004,928.46	1,711,317,597.54
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	150,012,000.00				900,813,935.90		-3,338,383.50		53,378,045.36		574,447,071.32	36,004,928.46	1,711,317,597.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					237,700.00		3,338,383.50		3,032,374.34		76,802,909.01	37,382,645.44	120,794,012.29
（一）综合收益总额							3,338,383.50				102,337,083.35	13,428,550.86	119,104,017.71
（二）所有者投入和减少资本					237,700.00							23,954,094.58	24,191,794.58
1.股东投入的普通股												23,954,094.58	23,954,094.58
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					237,700.00								237,700.00
4.其他													
（三）利润分配									3,032,374.34		-25,534,174.34		-22,501,800.00
1.提取盈余公积									3,032,374.34		-3,032,374.34		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-22,501,800.00		-22,501,800.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	150,012,000.00				901,051,635.90				56,410,419.70		651,249,980.33	73,387,573.90	1,832,111,609.83

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	83,340,000.00				967,485,935.90				44,451,666.56		515,792,912.20	23,649,302.94	1,634,719,817.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	83,340,000.00				967,485,935.90				44,451,666.56		515,792,912.20	23,649,302.94	1,634,719,817.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,672,000.00				-66,672,000.00		-3,338,383.50		8,926,378.80		58,654,159.12	12,355,625.52	76,597,779.94
（一）综合收益总额							-3,338,383.50				95,582,777.92	2,005,625.52	94,250,019.94
（二）所有者投入和减少资本												10,350,000.00	10,350,000.00
1. 股东投入的普通股												10,350,000.00	10,350,000.00
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													
（三）利润分配									8,926,378.80		-36,928,618.80		-28,002,240.00
1. 提取盈余公积									8,926,378.80		-8,926,378.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,002,240.00		-28,002,240.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	66,672,000.00				-66,672,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,672,000.00				-66,672,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	150,012,000.00				900,813,935.90		-3,338,383.50		53,378,045.36		574,447,071.32	36,004,928.46	1,711,317,597.54

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,012,000.00				902,444,576.44		-3,338,383.50		53,378,045.36	452,400,168.11	1,554,896,406.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,012,000.00				902,444,576.44		-3,338,383.50		53,378,045.36	452,400,168.11	1,554,896,406.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					237,700.00		3,338,383.50		3,032,374.34	4,789,569.11	11,398,026.95
（一）综合收益总额							3,338,383.50			30,323,743.45	33,662,126.95
（二）所有者投入和减少资本					237,700.00						237,700.00
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					237,700.00						237,700.00
4. 其他											
（三）利润分配									3,032,374.34	-25,534,174.34	-22,501,800.00
1. 提取盈余公积									3,032,374.34	-3,032,374.34	
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,501,800.00	-22,501,800.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	150,012,000.00				902,682,276.44				56,410,419.70	457,189,737.22	1,566,294,433.36

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	83,340,000.00				969,116,576.44				44,451,666.56	400,064,998.96	1,496,973,241.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	83,340,000.00				969,116,576.44				44,451,666.56	400,064,998.96	1,496,973,241.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,672,000.00				-66,672,000.00		-3,338,383.50		8,926,378.80	52,335,169.15	57,923,164.45
（一）综合收益总额							-3,338,383.50			89,263,787.95	85,925,404.45
（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									8,926,378.80	-36,928,618.80	-28,002,240.00
1. 提取盈余公积									8,926,378.80	-8,926,378.80	
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,002,240.00	-28,002,240.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	66,672,000.00				-66,672,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,672,000.00				-66,672,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	150,012,000.00				902,444,576.44		-3,338,383.50		53,378,045.36	452,400,168.11	1,554,896,406.41

青岛天能重工股份有限公司

二零一八年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

附注一、公司基本情况

1、公司概况

青岛天能重工股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2006年3月, 2016年11月16日经中国证券监督管理委员会核准, 采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式, 公开发行人民币普通股2,084万股, 并在深交所上市交易。

公司2016年度股东大会决议审议通过了《关于公司2016年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》, 以2016年12月31日公司总股本83,340,000股为基数, 以资本公积转增股本, 向全体股东每10股转增8股, 转增后公司总股本增加至150,012,000股。公司于2017年6月7日完成了2016年度利润分配及资本公积转增股本方案。

本公司的注册地为山东省青岛市胶州市, 总部办公地址为山东省胶州市李哥庄镇大沽河工业园龙翔大街10号。

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

本财务报表由本公司董事会于2019年4月12日批准报出。

2、合并报表范围

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、11); 存货的计价方法(附注三、12); 投资性房地产折旧和摊销(附注三、14);

固定资产折旧(附注三、15);无形资产摊销(附注三、18);长期资产发生减值的判断标准(附注三、19);收入的确认时点(附注三、24)等。

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2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

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。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的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(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲

減的，依次沖減盈餘公積和未分配利潤。

合併方發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。與發行權益性工具作為合併對價直接相關的交易所費用，沖減資本公積（股本溢價），資本公積（股本溢價）不足沖減的，依次沖減盈餘公積和未分配利潤。與發行債務性工具作為合併對價直接相關的交易所費用，計入債務性工具的初始確認金額。

通過多次交易分步實現同一控制下企業合併，屬於“一攬子交易”的，合併方應當將各項交易作為一項取得控制權的交易所進行會計處理。不屬於“一攬子交易”的，在母公司財務報表中，以合併日持股比例計算的合併日應享有被合併方賬面所有者權益份額作為該項投資的初始投資成本，初始投資成本與其原長期股權投資賬面價值加上合併日取得進一步股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積（股本溢價），資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

在合併財務報表中，合併方在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得日與合併方與被合併方向處於同一最終控制之日孰晚日與合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他所有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

（2）非同一控制下的企業合併

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買方在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值之和。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，應於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性工具或債務性工具的交易所費用，應當計入權益性工具或債務性工具的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後 12 個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行復核，復核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并会计报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折

算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動（含匯率變動）處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益。

（2）外幣財務報表折算

本公司的控股子公司、合營企業、聯營企業等，若採用與本公司不同的記賬本位幣，需對其外幣財務報表折算後，再進行會計核算及合併財務報表的編報。

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，所有者權益項目除“未分配利潤”項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算。折算產生的外幣財務報表折算差額，在資產負債表中所有者權益項目其他綜合收益下列示。

外幣現金流量採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

處置境外經營時，與該境外經營有關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

10、 金融工具

（1）金融工具的分類、確認和計量

在本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

本公司對金融資產和金融負債的公允價值的確定方法：公允價值，指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或債務清償的金額。對於存在活躍市場的金融工具，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值，活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的价格；對於不存在活躍市場的金融工具，本公司採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況并自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售金融資產。除應收款項以外的金融資產的分類取決於本公司及其子公司對金融資產的持有 Intent 和持有能力等。金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以及其他金融負債。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，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，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

公司使用衍生金融工具为远期商品合约对商品价格风险进行套期保值。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

(3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》

允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

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

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。

11、 应收票据及应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指年末余额 500 万以上的应收账款和年末余额 100 万以上的其他应收款。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有确凿证据表明可收回性存在明显差异的，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) 按组合计提坏账准备的应收款项

对单项测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合资产负债表日的余额按比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

确定信用组合的依据

项目	计提方法
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%

4 年以上	100%	100%
-------	------	------

12、 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品和发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

主要材料（钢板和法兰）领用和发出采用个别计价法，其他存货发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

13、 长期股权投资

本部分所指的長期股權投資是指本公司对被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本公司对被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算。

(1) 初始投資成本確定

①對於企業合併取得的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併，應當按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額確認為初始成本；非同一控制下的企業合併，應當按購買日確定的合併成本確認為初始成本；

②除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，以支付現金取得的長期股權投資，初始投資成本為實際支付的購買價款；以發行權益性證券取得的長期股權投資，初始投資成本為發行權益性證券的公允價值；通過債務重組取得的長期股權投資，初始投資成本應當按照《企業會計準則第 12 號——債務重組》的有關規定確定；非貨幣性資產交換取得的長期股權投資，初始投資成本根據準則的相關規定確定。

(2) 後續計量及損益確認方法

① 成本法核算

投資方能夠对被投資單位實施控制的長期股權投資應當採用成本法核算。採用成本法核算的長期股權投資，除追加或收回投資外，賬面價值一般不變。當宣告分派利潤或現金股利時，計算應分得的部分確認投資收益。

② 權益法核算

投資方對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算。投資方對聯營企業的權益性投資，其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的，無論以上主體是否對這部分投資具有重大影響，投資方都可以按照《企業會計準則第 22 號——金融工具確認和計量》的有關規定，對間接持有的該部分投資選擇以公允價值計量且其變動計入損益，並對其餘部分採用權益法核算。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分担的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資

单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 確定对被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

①確定对被投資單位具有共同控制的依據：是指對某項安排的回報產生重大影響的活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。包括商品或勞務的銷售和購買、金融資產的管理、資產的購買和處置、研究與開發活動以及融資活動等。

②確定对被投資單位具有重大影響的依據：當持有被投資單位 20%以上至 50%的表決權資本時，具有重大影響。或雖不足 20%，但符合下列條件之一時，具有重大影響：

- 1) 在被投資單位的董事會或類似的權力機構中派有代表；
- 2) 參與被投資單位的政策制定過程；
- 3) 向被投資單位派出管理人員；
- 4) 被投資單位依賴投資公司的技術或技術資料；
- 5) 与被投資單位之間發生重要交易。

(5) 減值測試方法及減值準備計提方法

資產負債表日，本公司對長期股權投資檢查是否存在可能發生減值的跡象，當存在減值跡象時應進行減值測試確認其可收回金額，按可收回金額低於賬面價值部分計提減值準備，減值損失一旦計提，在以後會計期間不再轉回。

可收回金額按照長期股權投資出售的公允價值淨額與預計未來現金流量的現值之間孰高確定。

(6) 長期股權投資處置

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用与被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

14、 投資性房地產

本公司投資性房地產包括已出租的土地使用權、已出租的建築物。

本公司投資性房地產按照成本進行初始計量，採用成本模式進行後續計量。

本公司投資性房地產中出租的建築物採用年限平均法計提折舊，具體核算政策與固定資產部分相同。投資性房地產中出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權採用直線法攤銷，具體核算政策與無形資產部分相同。

資產負債表日，本公司對投資性房地產檢查是否存在可能發生減值的跡象，當存在減值跡象時應進行減值測試確認其可收回金額，按可收回金額低於賬面價值部分計提減值準備，減值

损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- 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。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备及光伏设备	10-25 年	5.00	3.80-9.5
运输设备	4-5 年	5.00	19.00-23.75
办公设备及其他	3-5 年	5.00	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程为自营方式建造。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

17、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额的计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暫停資本化期間：在購建或生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過 3 個月的，應當暫停借款費用的資本化期間。

資本化金額計算：①借入專門借款，按照專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定；②佔用一般借款按照累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率計算確定，資本化率為一般借款的加權平均利率；③借款存在折價或溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或溢價金額，調整每期利息金額。

18、 無形資產

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

（1）無形資產的計價方法

本公司無形資產按照成本進行初始計量。購入的無形資產，按實際支付的價款和相關支出作為實際成本。投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。自行開發的無形資產，其成本為達到預定用途前所發生的支出總額。

本公司無形資產後續計量，分別為：①使用壽命有限無形資產採用直線法攤銷，並在年度終了，對無形資產的使用壽命和攤銷方法進行復核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整；②使用壽命不確定的無形資產不攤銷，但在年度終了，對使用壽命進行復核，當有確鑿證據表明其使用壽命是有限的，則估計其使用壽命，按直線法進行攤銷。

（2）使用壽命不確定的判斷依據

本公司將無法預見該資產為公司帶來經濟利益的期限，或使用期限不確定等無形資產確定為使用壽命不確定的無形資產。

使用壽命不確定的判斷依據：①來源於合同性權利或其他法定權利，但合同規定或法律規定無明確使用年限；②綜合同行業情況或相關專家論證等，仍無法判斷無形資產為公司帶來經濟利益的期限。

每年年末，對使用壽命不確定的無形資產使用壽命進行復核，主要採取自下而上的方式，由無形資產使用相關部門進行基礎復核，評價使用壽命不確定判斷依據是否存在變化等。

（3）無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

資產負債表日，本公司對無形資產檢查是否存在可能發生減值的跡象，當存在減值跡象

时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合

理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。在將商譽的賬面價值分攤至相關的資產組或者資產組組合時，按照各資產組或者資產組組合的公允價值占相關資產組或者資產組組合公允價值總額的比例進行分攤。公允價值難以可靠計量的，按照各資產組或者資產組組合的賬面價值占相關資產組或者資產組組合賬面價值總額的比例進行分攤。

在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值（包括所分攤的商譽的賬面價值部分）與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

20、 長期待攤費用

本公司長期待攤費用是指已經支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各項費用。長期待攤費用按費用項目的受益期限分期攤銷。若長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

21、 職工薪酬

職工薪酬是本公司為獲得職工提供的服務而給予的各種形式報酬以及其他相關支出，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

短期薪酬包括短期工資、獎金、津貼、補貼、職工福利費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、短期帶薪缺勤、短期利潤分享計劃等。在職工提供服務的會計期間，將實際發生的應付的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象按照權責發生制原則計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利主要包括基本養老保險費、企業年金等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃、設定受益計劃。設定提存計劃：根據資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。設定受益計劃：在半年和年度資產負債表日由獨立精算師進行精算估值，以預期累積福利單位法確定提供福利的成本。本集團設定受益計劃導致的職工薪酬成本包括下列組成部分：（1）服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。其中，當期服務成本是指，

职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

22、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负

债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入确认的原则为：单套风机塔架（通常包含上、中、下段和基础环）发出并运送至客户指定地点，经检验无误后，由客户在货物发货清单上签字确认，公司按此手续确认销售收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

25、 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 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。

27、 租赁

(1) 经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、 套期会计

为规避原材料钢板价格风险，公司把钢板热卷期货合约作为套期工具进行套期。对满足规定条件的套期，公司采用套期会计进行处理。公司采用现金流量套期，套期工具为远期合约，被套期项目为公司已签署的销售合同所需原材料钢板的预期采购。

在套期关系开始时，本集团对套期关系进行正式指定，并准备关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件已载明套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及对套期有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量的程度。

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，

计入当期损益。有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：（1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；（2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。当预期采购发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入存货成本。

如果预期交易不会发生，则以前计入其它综合收益的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。当公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期采购发生并计入存货时，自其他综合收益转入存货成本。

公司于资产负债表日采用比率分析法对套期项目进行有效性评价，满足下列条件时认为套期项目高度有效：

套期工具的现金流量变动能够高度有效抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动；套期工具和被套期工具现金流量变动的比率在 80%-125%之间。

29、 主要会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”	董事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 647,813,214.54 元，上期金额 465,781,789.62 元
“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”	董事会	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 479,940,220.47 元，上期金额 498,195,325.99 元
“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	董事会	调增“其他应收款”本期金额 83,014.67 元，上期金额 1,677,478.46 元
“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示	董事会	调增“其他应付款”本期金额 691,728.13 元，上期金额 0.00 元
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整	董事会	调减“管理费用”本期金额 38,396,536.02 元，上期金额 22,515,533.81 元，重分类至“研发费用”

(2) 會計估計變更

本公司本期未發生會計估計的變更。

30、 其他重要的會計估計

本公司在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本公司需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本管理層過去的历史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的實際結果可能與本管理層當前的估計存在差異，進而造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。本公司對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期複核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

資產負債表日，本公司需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

(1) 壞賬準備計提

本公司根據應收款項的會計政策，採用備抵法核算壞賬損失。應收款項減值是基於評估應收款項的可收回性。鑑定應收款項減值要求管理層的判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響應收款項的賬面價值及應收款項壞賬準備的計提或轉回。

(2) 存貨跌價準備

本公司根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑑定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

(3) 金融工具公允價值

對不存在活躍交易市場的金融工具，本公司通過各種估值方法確定其公允價值。這些估值方法包括貼現現金流模型分析等。估值時本公司需對未來現金流量、信用風險、市場波動率 and 相關性等方面進行估計，並選擇適當的折現率。這些相關假設具有不確定性，其變化會對金融工具的公允價值產生影響。

(4) 可供出售金融資產減值

本公司確定可供出售金融資產是否減值在很大程度上依賴於管理層的判斷和假設，以

確定是否需要在利潤表中確認其減值損失。在進行判斷和作出假定的過程中，本公司需評估該項投資的公允價值低於成本的程度和持續期間，以及被投資對象的財務狀況和短期業務展望，包括行業狀況、技術變革、信用評級、違約率 and 對手方的風險。

(5) 長期資產減值準備

本公司於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。在預計未來現金流量現值時，需要對該資產（或資產組）的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本公司在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假定所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。本公司至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本公司需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

(6) 折舊和攤銷

本公司對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本公司定期複核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本公司根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(7) 遞延所得稅資產

在很可能有足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，本公司就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本公司管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

(8) 所得稅

本公司在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所

得稅產生影響。

附注四、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅產品銷售收入和應稅勞務收入	16%
城市維護建設稅	應納流轉稅稅額	5%、7%
(地方)教育費附加	應納流轉稅稅額	1%、2%、3%
企業所得稅	應納稅所得額	法定稅率或如下優惠稅率

2、稅收優惠

享受稅收優惠的公司及優惠稅率：

公司名稱	稅率	稅收優惠
青島天能重工股份有限公司	15%	享受高新技術企業稅收優惠政策
哈密紅星重工有限公司	15%	國家西部大開發稅收優惠政策
貴南縣協和新能源有限公司	16%	增值稅即征即退 50%
共和協和新能源有限公司	16%	增值稅即征即退 50%
興海縣協和新能源有限公司	16%	增值稅即征即退 50%
濟源金控新能源科技有限公司	16%	增值稅即征即退 50%
玉田縣玉能新能源科技有限公司	16%	增值稅即征即退 50%
大安市天潤新能源有限公司	16%	增值稅即征即退 50%
大安綠能新能源開發有限公司	16%	增值稅即征即退 50%
台州南瑞新能源有限公司	16%	增值稅即征即退 50%
貴南縣協和新能源有限公司	0%	光伏發電企業三免三減半優惠政策
共和協和新能源有限公司	0%	光伏發電企業三免三減半優惠政策
興海縣協和新能源有限公司	0%	光伏發電企業三免三減半優惠政策
濟源金控新能源科技有限公司	0%	光伏發電企業三免三減半優惠政策
玉田縣玉能新能源科技有限公司	0%	光伏發電企業三免三減半優惠政策
大安市天潤新能源有限公司	0%	光伏發電企業三免三減半優惠政策
大安綠能新能源開發有限公司	0%	光伏發電企業三免三減半優惠政策
台州南瑞新能源有限公司	0%	光伏發電企業三免三減半優惠政策

1、公司於 2017 年重新通過了高新技術企業認定，證書編號為 GR201737100254，按國家相關稅收規定，適用企業所得稅稅率為 15%，稅收優惠期為 2017 年 9 月 19 日至 2020 年 9 月 18 日。

2、根據財稅〔2011〕58 號的規定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按 15% 的稅率徵收企業所得稅。

3、根据财税〔2016〕81号规定，自2016年1月1日至2018年12月31日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

4、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，居民企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》规定条件和标准的电网（输变电设施）的新建项目，可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。

附注五、合并财务报表项目注释

除特别指明外，以下期末余额是指2018年12月31日的金额，期初余额是指2017年12月31日的金额，本期发生额是指2018年1月1日至12月31日的发生额，上期发生额是指2017年1月1日至12月31日的发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	137,331.55	64,100.59
银行存款	282,789,362.90	111,876,268.87
其他货币资金	107,407,996.82	112,689,645.09
合计	390,334,691.27	224,630,014.55

其他货币资金中使用受限的货币资金为银行承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金，见附注“五、46”。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	58,463,660.69	26,064,333.60
应收账款	589,349,553.85	439,717,456.02
合计	647,813,214.54	465,781,789.62

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,463,660.69	26,064,333.60
商业承兑汇票		
合计	58,463,660.69	26,064,333.60

(2) 本公司期末质押的应收票据为0.00元。

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额

银行承兑汇票	329,673,604.70	
商业承兑汇票		
合计	329,673,604.70	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 其他说明:无。

2.2 应收账款

(1) 应收账款按类别披露如下:

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	648,805,586.80	100.00%	59,456,032.95	9.16%	589,349,553.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	648,805,586.80	100.00%	59,456,032.95	9.16%	589,349,553.85

续表

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	489,083,911.75	100.00%	49,366,455.73	10.09%	439,717,456.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	489,083,911.75	100.00%	49,366,455.73	10.09%	439,717,456.02

(2) 账龄组合中计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	474,063,706.26	23,703,185.32	5.00%	325,843,228.94	16,292,161.44	5.00%
1-2 年	99,354,023.70	9,935,402.37	10.00%	104,165,803.03	10,416,580.30	10.00%
2-3 年	63,422,165.82	19,026,649.75	30.00%	48,267,265.21	14,480,179.56	30.00%
3-4 年	10,349,791.02	5,174,895.51	50.00%	5,260,160.29	2,630,080.15	50.00%
4 年以上	1,615,900.00	1,615,900.00	100.00%	5,547,454.28	5,547,454.28	100.00%

合计	648,805,586.80	59,456,032.95	9.16%	489,083,911.75	49,366,455.73	10.09%
----	----------------	---------------	-------	----------------	---------------	--------

(3) 期末应收账款中前 5 名的金额总计为 178,031,749.44 元，占应收账款账面余额的 27.44%，坏账准备金额 9,331,003.81 元。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 10,089,577.22 元。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(8) 本公司无所有权受限制的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项账龄情况：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	33,440,979.82	94.15%	54,522,409.47	96.78%
1-2 年	3,005,793.85	5.48%	1,816,558.32	3.22%
2-3 年	133,976.56	0.37%		
合计	36,580,750.23	100.00%	56,338,967.79	100.00%

(2) 期末预付款项中前 5 名的金额总计 31,254,767.08 元，占预付款项账面余额的 85.44%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	83,014.67	1,677,478.46
应收股利		
其他应收款	11,605,232.66	12,395,497.36
合计	11,688,247.33	14,072,975.82

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,387,755.25
理财产品	83,014.67	289,723.21
合计	83,014.67	1,677,478.46

(2) 期末公司无逾期未收回的应收利息

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款按类别披露如下:

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,421,954.94	50.30%	12,421,954.94	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,272,392.90	49.70%	667,160.24	5.44%	11,605,232.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	24,694,347.84	100.00%	13,089,115.18	53.00%	11,605,232.66

续表

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,421,954.94	48.70%	12,421,954.94	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,085,023.54	51.30%	689,526.18	5.27%	12,395,497.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	25,506,978.48	100.00%	13,111,481.12	51.40%	12,395,497.36

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
河南宝联钢铁实业有限公司	12,421,954.94	12,421,954.94	100.00%
合计	12,421,954.94	12,421,954.94	100.00%

本公司 2013 年向河南宝联钢铁实业有限公司（以下简称“宝联公司”）预付 1,567.00 万元人民币用于钢材采购，后因宝联公司未能履行采购合同，双方约定由宝联公司归还预付款。截至 2014 年 12 月 31 日，尚有 12,421,954.94 元未归还，公司多次追缴均无结果。由于宝联公司出现财务危机，无力偿还上述款项。2015 年 3 月 3 日，本公司向青岛市中级人民法院提起诉讼，双方于 2015 年 4 月 27 日达成（2015）青民二商初字第 48 号调解协议。因宝联公司一直未能按照调解协议履行分期还款义务，本公司于 2015 年 9 月向法院申请强制执行，截至报告期末，强制执行工作尚在进行中。

(3) 账龄组合中计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,406,381.03	570,319.05	5.00%	12,471,923.54	623,596.18	5.00%
1-2 年	852,911.87	85,291.19	10.00%	600,000.00	60,000.00	10.00%
2-3 年			30.00%	3,100.00	930.00	30.00%
3-4 年	3,100.00	1,550.00	50.00%	10,000.00	5,000.00	50.00%
4 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%			100.00%
合计	12,272,392.90	667,160.24	5.44%	13,085,023.54	689,526.18	5.27%

(4) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金	630,638.90	369,975.04
保证金	10,738,654.00	11,283,170.00
预付的钢材款（宝联公司）	12,421,954.94	12,421,954.94
其他	903,100.00	1,431,878.50
合计	24,694,347.84	25,506,978.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例	坏账准备
河南宝联实业有限公司	预付材料款	12,421,954.94	4 年以上	50.30%	12,421,954.94
中广核工程有限公司	保证金	2,203,000.00	1 年以内	8.92%	110,150.00
山东国瑞工程咨询有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	8.10%	100,000.00
苏州纬承招标服务有限公司	保证金	1,256,887.00	1 年以内	5.09%	62,844.35
中国电能成套设备有限公司	保证金	1,138,546.00	1 年以内	4.61%	56,927.30
合计		19,020,387.94		77.02%	12,751,876.59

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期其他应收款计提坏账准备-22,365.94 元

(7) 本期无实际核销的其他应收款。

(8) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存貨明細情況

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	199,694,596.35	188,753.54	199,505,842.81	102,312,197.70		102,312,197.70
在产品	305,931,475.87		305,931,475.87	180,629,200.85		180,629,200.85
库存商品	178,651,559.43		178,651,559.43	94,775,694.78		94,775,694.78
发出商品	69,706,860.78		69,706,860.78	18,694,359.32		18,694,359.32
合计	753,984,492.43	188,753.54	753,795,738.89	396,411,452.65		396,411,452.65

(2) 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加	本期減少			期末餘額
			轉回数	轉銷數	合計	
原材料		188,753.54				188,753.54
库存商品						
合计		188,753.54				188,753.54

(3) 存貨跌價準備計提依據及本年轉回或轉銷原因

截止 2018 年年末，結存 770.38 噸鋼板無對應項目，該鋼板賬面價值 3,296,846.03 元，按照期末同類型鋼板市場價格計算可變現淨值 3,108,092.49 元，累計應計提存貨跌價準備 188,753.54 元。

(4) 期末存貨餘額中不含有借款費用資本化金額。

6、其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
銀行理財產品	113,050,000.00	468,790,000.00
待抵扣稅金	47,222,953.18	19,630,145.01
利息	2,588,202.84	
保證金	713.36	17,226,317.86
其他	4,141,659.16	1,652,610.28
合計	167,003,528.54	507,299,073.15

7、固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	895,869,682.13	470,593,391.15
固定資產清理		

合計	895,869,682.13	470,593,391.15
----	----------------	----------------

7.1 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電子設備及其他	合計
一、賬面原值					
1、期初餘額	123,512,685.44	435,803,236.78	8,910,956.53	2,254,714.26	570,481,593.01
2、本年增加金額	123,232,573.53	345,492,612.11	3,733,299.59	1,464,572.31	473,923,057.54
(1) 購置		8,234,618.59	3,301,389.19	459,140.22	11,995,148.00
(2) 在建工程轉入	123,232,573.53	114,561,321.37	431,910.40	723,307.71	238,949,113.01
(3) 企業合併增加		222,696,672.15		282,124.38	222,978,796.53
3、本年減少金額	943,158.18	7,994,004.61	830,906.00		9,768,068.79
(1) 處置或報廢		7,994,004.61	830,906.00		8,824,910.61
(2) 其他減少	943,158.18				943,158.18
4、期末餘額	245,802,100.79	773,301,844.28	11,813,350.12	3,719,286.57	1,034,636,581.76
二、累計折舊					
1、期初餘額	35,275,348.95	57,154,994.88	5,814,475.38	1,643,382.65	99,888,201.86
2、本年增加金額	7,234,190.97	33,763,543.80	1,278,397.45	488,187.33	42,764,319.55
(1) 計提	7,234,190.97	27,401,259.47	1,278,397.45	448,702.92	36,362,550.81
(2) 企業合併增加		6,362,284.33		39,484.41	6,401,768.74
3、本年減少金額		3,096,261.08	789,360.70		3,885,621.78
(1) 處置或報廢		3,096,261.08	789,360.70		3,885,621.78
4、期末餘額	42,509,539.92	87,822,277.60	6,303,512.13	2,131,569.98	138,766,899.63
三、減值準備					
1、期初餘額					
2、本年增加金額					
(1) 計提					
(2) 企業合併增加					
3、本年減少金額					
(1) 處置或報廢					
4、期末餘額					
四、賬面價值					
1、期末賬面價值	203,292,560.87	685,479,566.68	5,509,837.99	1,587,716.59	895,869,682.13
2、期初賬面價值	88,237,336.49	378,648,241.90	3,096,481.15	611,331.61	470,593,391.15

(2) 年末，本公司無暫時閒置的固定資產。

(3) 年末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 年末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 年末，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
青岛三期厂房	35,096,374.90	正在办理
江苏厂区厂房	35,522,956.29	正在办理
合计	70,619,331.19	

(6) 年末，本公司所有权受限的固定资产情况见附注“五、46”。

7.2 固定资产清理：无

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,013,229.41	92,668,490.62
工程物资		
合计	40,013,229.41	92,668,490.62

8.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏海洋工程项目	24,247.36		24,247.36	47,436,221.12		47,436,221.12
青岛厂区项目	2,759,195.17		2,759,195.17	18,661,304.06		18,661,304.06
山西古冶厂区项目	9,833,087.81		9,833,087.81	17,697,563.73		17,697,563.73
湖南厂区项目	360,318.17		360,318.17	4,856,622.04		4,856,622.04
济源光伏电站项目				1,851,282.05		1,851,282.05
庆云厂区项目	564,004.95		564,004.95	1,078,276.81		1,078,276.81
云南边坡工程	2,813,176.30		2,813,176.30	984,390.62		984,390.62
哈密二期土地项目				102,830.19		102,830.19
德州风电场项目	6,370,256.25		6,370,256.25			
如东天润光伏电站项目	17,288,943.40		17,288,943.40			
合计	40,013,229.41		40,013,229.41	92,668,490.62		92,668,490.62

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	期末余额
江苏海洋工程 项目	121,447,552.28	47,436,221.12	55,700,410.81	86,383,239.27	16,729,145.30	24,247.36
青岛厂区项目	38,614,866.45	344,208.94	26,456,660.44	25,862,544.82		938,324.56
青岛募投项目	64,232,672.41	18,317,095.12	39,962,278.43	56,458,502.94		1,820,870.61
山西古冶厂区 项目	32,120,709.79	17,697,563.73	13,336,001.12	21,200,477.04		9,833,087.81
湖南厂区项目	13,803,204.49	4,856,622.04	1,754,957.29	6,251,261.16		360,318.17
济源光伏电站 项目	28,615,230.22	1,851,282.05	26,763,948.17	28,615,230.22		
庆云厂区项目	1,331,000.00	1,078,276.81	706,522.87	1,220,794.73		564,004.95
云南边坡工程	3,400,000.00	984,390.62	1,922,026.83	93,241.15		2,813,176.30
哈密二期土地 项目	560,000.00	102,830.19	445,643.00		548,473.19	
吉林起重项目			1,039,618.73	1,039,618.73		
玉田光伏电站 项目	20,881,812.36		20,881,812.36	20,881,812.36		
德州风电场项 目	764,903,700.00		6,602,638.75	232,382.50		6,370,256.25
青岛旭能光伏 电站项目	2,708,862.19		2,708,862.19	2,708,862.19		
如东天润光伏 电站项目	19,554,625.86		17,288,943.40			17,288,943.40
北京中投项目			24,615.40	24,615.40		
合计	1,112,174,236.05	92,668,490.62	215,594,939.79	250,972,582.51	17,277,618.49	40,013,229.41

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率（%）	资金来源
江苏海洋工程项目	84.92%	100.00%				募集资金
青岛厂区项目	69.40%	70.00%				自有资金
青岛募投项目	90.73%	91.00%				募集资金
山西古冶厂区项目	96.62%	97.00%				自有资金
湖南厂区项目	47.90%	48.00%				自有资金

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率（%）	资金来源
济源光伏电站项目	100.00%	100.00%				自有资金
庆云厂区项目	100.00%	100.00%				自有资金
云南边坡工程	85.48%	85.00%				自有资金
哈密二期土地项目	97.94%	98.00%				自有资金
吉林起重项目	100.00%	100.00%				自有资金
玉田光伏电站项目	100.00%	100.00%				自有资金
德州风电场项目	0.86%	1.00%				自有资金
青岛旭能光伏电站 项目	100.00%	100.00%				自有资金
如东天润光伏电站 项目	88.41%	88.00%				自有资金
北京中投项目	100.00%	100.00%				自有资金
合计						

本年其他减少金额主要是转入无形资产

(3) 期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

8.2 工程物资：无

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	121,533,361.04	152,056.43	121,685,417.47
2、本年增加金额	20,358,482.55		20,358,482.55
(1) 购置	19,669,312.55		19,669,312.55
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加	689,170.00		689,170.00
3、本年减少金额	750,009.00		750,009.00
(1) 处置			
(2) 其他减少	750,009.00		750,009.00
4、期末余额	141,141,834.59	152,056.43	141,293,891.02

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1、期初余额	10,368,461.82	108,817.45	10,477,279.27
2、本年增加金额	2,942,930.44	23,584.92	2,966,515.36
(1) 计提	2,936,947.56	23,584.92	2,960,532.48
(2) 企业合并增加	5,982.88		5,982.88
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	13,311,392.26	132,402.37	13,443,794.63
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	127,830,442.33	19,654.06	127,850,096.39
2、期初账面价值	111,164,899.22	43,238.98	111,208,138.20

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
贵南光伏电站项目土地	2,326,717.27	正在办理
兴海光伏电站项目土地	4,655,983.30	正在办理
共和光伏电站项目土地	3,811,965.46	正在办理
江苏厂区土地	18,943,357.38	正在办理
合计	29,738,023.41	

(3) 本公司所有权受限制的无形资产情况见附注“五、46”。

(4) 其他说明：无。

10、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
消防安装工程	124,541.62		99,633.36		24,908.26
租赁费	714,285.71	746,962.96	960,592.96		500,655.71
装修费	282,805.73		106,052.04		176,753.69
技术服务费		204,204.14	127,627.65		76,576.49

其他		307,455.20	67,100.94		240,354.26
合计	1,121,633.06	1,258,622.30	1,361,006.95		1,019,248.41

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	72,733,901.61	11,451,655.52	62,477,936.85	9,467,088.69
内部交易未实现利润	4,757,352.07	713,602.81	4,757,352.05	713,602.81
可抵扣亏损	31,086,314.93	7,420,588.36	16,214,677.73	4,053,669.43
套期保值损失			3,927,510.00	589,126.50
股份支付	237,700.00	35,655.00		
合计	108,815,268.61	19,621,501.69	87,377,476.63	14,823,487.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未收到的理财产品利息收入	83,014.67	12,452.20
合计	83,014.67	12,452.20

(3) 本期期末抵销的递延所得税资产和递延所得税负债金额为：12,452.20 元。

(4) 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和待弥补亏损。

12、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	115,781,180.02	84,009,117.17
待抵扣税金	53,997,179.00	36,085,947.53
其他	3,804,282.76	
合计	173,582,641.78	120,095,064.70

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

保證擔保及抵押借款	200,000,000.00	
保證借款	402,000,000.00	
信用借款		
合計	602,000,000.00	

借款分類情況說明：

保證擔保及抵押借款 20,000.00 萬元，其中鄭旭、張世啟個人擔保、公司以其一期土地、房產抵押向交通銀行股份有限公司青島膠州支行借款 15,000.00 萬元；鄭旭夫婦、張世啟夫婦擔保，公司以子公司吉林天能重工有限公司土地、房產及子公司雲南藍天重工有限公司一期土地抵押向中國銀行股份有限公司膠州支行借款 5,000.00 萬元。

保證借款 40,200.00 萬元，其中鄭旭、張世啟個人擔保向中國建設銀行股份有限公司膠州支行借款 20,000.00 萬元；鄭旭夫婦擔保向中國工商銀行股份有限公司膠州支行借款 2,900.00 萬元；鄭旭夫婦、張世啟夫婦擔保向上海浦東發展銀行股份有限公司青島市南支行借款 2,000.00 萬元；子公司江蘇天能海洋重工有限公司、湖南湘能重工有限公司、雲南藍天重工有限公司分別以國內信用證福費廷業務形式向上海浦東發展銀行股份有限公司青島市南支行借款 4,400.00 萬元、5,600.00 萬元、5,300.00 萬元。

(2) 期末無已逾期未償還的短期借款。

14、 衍生金融負債

項目	期末餘額	期初餘額
套期工具-期貨合約		3,927,510.00
合計		3,927,510.00

公司在正常經營中簽署風電場建設項目塔筒銷售合同，合同價款包括項目所需鋼板採購費用，鋼板定價採用合同簽署時市場即期價格確定。公司實際鋼材採購採用按需不定期採購為主，價格為採購時市場價格，所以企業正常經營中面臨鋼材價格波動風險。

為避免上述價格風險，公司使用熱卷期貨作為套期工具對公司已簽署的銷售合同中所需的原材料鋼板進行套期，套期類型為現金流量套期。

現金流量套期對当期損益和其他綜合收益的影響

被套期項目名稱	套期工具品種	套期工具累計利得或損失①	累計套期有效部分(套期儲備)②	套期無效部分		
				本期末累計金額③=①-	上期末累計金額	本期發生額

				②		
米易龙肘山项目	HC1805 合约	170,500.00	170,500.00			
江苏大丰项目	HC1805 合约	39,300.00	39,300.00			
中广核禹州项目	HC1805 合约	25,006.36	25,006.36			
宝鼎山项目	HC1805 合约	133,000.00	133,000.00			
馆陶项目	HC1805 合约	66,683.64	66,683.64			
合计		434,490.00	434,490.00			

续表

被套期项目名称	套期工具品种	本期转出的套期储备④		累计转出的套期储备⑤	套期储备余额⑥ =②-⑤
		转至当期损益	转至资产或负债		
米易龙肘山项目	HC1805 合约	170,500.00		170,500.00	
江苏大丰项目	HC1805 合约	39,300.00		39,300.00	
中广核禹州项目	HC1805 合约	25,006.36		25,006.36	
宝鼎山项目	HC1805 合约	133,000.00		133,000.00	
馆陶项目	HC1805 合约	66,683.64		66,683.64	
合计		434,490.00		434,490.00	

15、 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	177,237,483.10	237,776,297.35
应付账款	302,702,737.37	260,419,028.64
合计	479,940,220.47	498,195,325.99

15.1 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	177,237,483.10	237,776,297.35
商业承兑汇票		
合计	177,237,483.10	237,776,297.35

15.2 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	133,846,187.76	79,915,606.64
工程设备款	53,874,286.41	139,656,394.50

运输、加工及其他	114,982,263.20	40,847,027.50
合计	302,702,737.37	260,419,028.64

(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
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	17,891,284.79	尚未到结算期
青海恒通电力工程建设有限责任公司	4,750,598.41	尚未到结算期
江苏金海新能源科技有限公司	2,750,840.00	尚未到结算期
北京华源瑞成贸易有限责任公司	1,710,602.21	尚未到结算期
合计	27,103,325.41	

16、 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	276,635,954.83	149,546,142.70
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4 年以上	35,728,521.96	57,415,706.40
合计	312,364,476.79	206,961,849.10

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华能呼伦贝尔风力发电有限公司	31,389,098.40	为预收华能伊敏项目款，账龄为 4 年以上，为预付款及预收备料款，因客户投资计划变更，尚未发货
云南湘电世邦新能源有限公司	4,278,823.56	为预收云南世邦大雄山项目款，账龄为 4 年以上，为预收备料款，该项目暂未启动。
合计	35,667,921.96	

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,139,746.14	56,081,639.83	55,740,237.97	5,481,148.00
离职后福利-设定提存计划		3,321,998.13	3,321,998.13	
辞退福利				

一年內到期的其他福利				
合計	5,139,746.14	59,403,637.96	59,062,236.10	5,481,148.00

(2) 短期薪酬列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
(1) 工資、獎金、津貼和補貼	5,124,156.14	51,916,817.12	51,559,825.26	5,481,148.00
(2) 職工福利費	15,590.00	1,491,524.42	1,507,114.42	
(3) 社會保險費		1,942,051.32	1,942,051.32	
其中：基本醫療保險		1,543,418.45	1,543,418.45	
工傷保險		189,853.39	189,853.39	
生育保險		208,779.48	208,779.48	
(4) 住房公積金		599,005.30	599,005.30	
(5) 工會經費和職工教育經費		132,241.67	132,241.67	
(6) 短期帶薪缺勤				
(7) 其他				
合計	5,139,746.14	56,081,639.83	55,740,237.97	5,481,148.00

(3) 設定提存計劃列示

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險		3,203,857.98	3,203,857.98	
失業保險費		118,140.15	118,140.15	
企業年金繳費				
合計		3,321,998.13	3,321,998.13	

注：本公司按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本公司分別按當地社保部門規定的繳費基數及相應比例計算金額每月向該等計劃繳存費用，相應的支出于發生時計入當期損益或相關資產的成本。除上述每月繳存費用外，本公司不再承擔進一步支付義務。

18、 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	1,352,892.99	4,438,860.34
企業所得稅	12,628,041.46	3,800,492.01
城市維護建設稅	87,562.21	307,635.84
房產稅	242,999.75	107,919.78
個人所得稅	276,458.62	251,673.54

耕地占用税	2,196,520.00	5,540,218.00
契税	91,978.87	164,405.64
印花税	399,669.95	139,651.91
其他税费	1,875,396.30	442,664.95
合计	19,151,520.15	15,193,522.01

19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	691,728.13	
应付股利		
其他应付款	13,419,415.04	34,057,306.19
合计	14,111,143.17	34,057,306.19

19.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	691,728.13	
合计	691,728.13	

19.2 应付股利：无

19.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,234,986.52	33,264,861.71
押金	1,028,999.43	600,000.00
其他	155,429.09	192,444.48
合计	13,419,415.04	34,057,306.19

(2) 年末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、 股本

股份类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、有限售条件股份	69,918,750.00		4,500,000.00	65,418,750.00
1、国家持股				
2、境内非国有法人持股				

3、境内自然人持股	69,918,750.00		4,500,000.00	65,418,750.00
4、境外非国有法人持股				
二、无限售条件股份	80,093,250.00	4,500,000.00		84,593,250.00
1.人民币普通股	80,093,250.00	4,500,000.00		84,593,250.00
2.境内上市的外资股				
3.境外上市的外资股				
4.其他				
三、股份总数	150,012,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	150,012,000.00

21、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	856,863,935.90			856,863,935.90
其他资本公积	43,950,000.00	237,700.00		44,187,700.00
合计	900,813,935.90	237,700.00		901,051,635.90

资本公积变动的的原因：在等待期内确认股权激励费用和其他资本公积 237,700.00 元

22、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税影响	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	其他	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
其中：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							

可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分	-3,338,383.50	3,927,510.00	589,126.50	3,338,383.50		
外币财务报表折算差额						
合计	-3,338,383.50	3,927,510.00	589,126.50	3,338,383.50		

23、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,378,045.36	3,032,374.34		56,410,419.70
合计	53,378,045.36	3,032,374.34		56,410,419.70

24、 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末未分配利润	574,447,071.32	515,792,912.20
加：会计差错更正		
执行企业会计准则调整数		
同一控制下企业合并调整		
本年期初未分配利润	574,447,071.32	515,792,912.20
加：归属于母公司所有者的净利润	102,337,083.35	95,582,777.92
本年可供分配利润	676,784,154.67	611,375,690.12
减：提取法定盈余公积	3,032,374.34	8,926,378.80
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利	22,501,800.00	28,002,240.00
同一控制合并冲减留存收益		
期末未分配利润	651,249,980.33	574,447,071.32

25、 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本构成

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,376,191,596.31	1,059,532,267.30	732,620,438.47	549,880,902.73
其他业务	17,375,294.16	7,825,560.42	5,385,436.48	1,476,675.20
合计	1,393,566,890.47	1,067,357,827.72	738,005,874.95	551,357,577.93

(2) 报告期前五名客户的营业收入情况

年度	前五名客户营业收入合计	占当期营业收入的比例
2018 年度	457,569,052.30	32.83%
2017 年度	227,722,223.90	30.86%

(3) 按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
风电塔筒	1,295,678,915.39	1,036,552,078.55	732,620,438.47	549,880,902.73
新能源产业	80,512,680.92	22,980,188.75		
合计	1,376,191,596.31	1,059,532,267.30	732,620,438.47	549,880,902.73

26、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	685,132.94	1,912,314.78
教育费附加	317,195.85	850,110.98
地方教育费附加	211,463.92	566,740.64
土地使用税	2,204,047.32	1,981,698.50
房产税	1,068,954.78	799,745.60
印花税	1,217,027.80	591,165.63
地方水利建设基金	58,771.50	175,578.82
其他	137,341.27	17,228.50
合计	5,899,935.38	6,894,583.45

27、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	76,133,285.57	45,464,754.94
市场营销费	7,136,726.22	4,623,116.54
售后服务费	1,483,894.86	2,005,743.77
其他	64,497.99	22,618.63
合计	84,818,404.64	52,116,233.88

28、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	27,258,992.01	17,542,942.79
固定资产折旧费	3,918,573.58	3,822,209.64

差旅費	3,074,453.95	2,271,026.78
無形資產攤銷	2,453,611.58	2,276,861.52
長期待攤費用攤銷	106,243.04	134,983.63
業務招待費	2,786,638.72	1,799,645.45
燃料費	942,150.22	712,985.77
開辦費		2,066,967.49
項目開發費		2,114,282.66
租賃費	2,727,888.27	2,131,068.00
中介費用	2,815,942.57	1,026,412.06
股份支付	237,700.00	
其他	6,529,754.13	4,724,575.08
合計	52,851,948.07	40,623,960.87

29、 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
材料費	34,108,494.84	17,620,086.00
人工費	4,018,973.57	3,418,033.13
其他費用	269,067.61	1,477,414.68
合計	38,396,536.02	22,515,533.81

30、 財務費用

類別	本期發生額	上期發生額
利息支出	21,446,025.94	
減：利息收入	12,465,508.09	19,581,178.36
匯兌損益		
其他	1,608,411.17	578,720.98
合計	10,588,929.02	-19,002,457.38

31、 資產減值損失

類別	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	9,473,892.83	-864,961.51
存貨跌價損失	188,753.54	-2,007,503.38
合計	9,662,646.37	-2,872,464.89

32、 其他收益

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

與收益相關的政府補助	1,217,218.92	1,604,840.00
合計	1,217,218.92	1,604,840.00

政府補助明細列示如下：

項目	本期發生額	上期發生額
環保局治污補貼專項資金		126,200.00
玉溪市財政局生產補助資金		1,000,000.00
華寧縣 2017 年研發補助款		178,640.00
華寧縣安監局隱患整改補助	10,000.00	100,000.00
湖南省工程建設補助	640,000.00	200,000.00
企業研發投入獎勵	141,590.00	
專家工作站補貼	100,000.00	
企業技術中心獎勵	300,000.00	
穩崗補貼	12,347.45	
個稅手續費返還	8,281.47	
知識產權局專利創造資助獎勵	5,000.00	
合計	1,217,218.92	1,604,840.00

33、 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品收益		15,575,685.61
其他		13,000.00
合計		15,588,685.61

34、 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額
非流動資產處置利得	4,453.73	
非同一控制下企業合併產生的收益	8,747,363.80	8,737,776.37
違約金收入	410,178.00	
其他		16,998.50
合計	9,161,995.53	8,754,774.87

35、 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額
非流動資產處置損失	67,036.16	36,799.88
公益性捐贈支出	4,756,000.00	213,000.00
其他	51,648.81	20,946.96

合计	4,874,684.97	270,746.84
----	--------------	------------

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,281,704.05	16,776,418.65
递延所得税费用	-5,552,145.53	-2,314,361.17
合计	13,729,558.52	14,462,057.48

(2) 当期会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
会计利润总额	129,495,192.73
按法定/适用税率计算的所得税	28,867,514.81
子公司适用不同税率的影响	-12,788,893.77
调整以前期间所得税的影响	71,028.55
非应税收益的影响	-2,189,567.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	344,553.42
未确认递延税项的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
冲销递延所得税影响	
其他	-575,077.02
所得税费用合计	13,729,558.52

37、 其他综合收益

详见附注五、22

38、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	1,000,000.00	39,171,421.04
政府补助	1,196,590.00	1,604,840.00
除政府补助外营业外收入	446,496.06	16,998.50
利息收入	14,298,969.98	18,193,236.87
其他	577,267.06	1,326,465.20
合计	17,519,323.10	60,312,961.61

39、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用支出	23,993,840.15	13,455,397.39
营业外支出	4,806,648.81	227,867.33
保证金及押金	20,606,263.96	51,033,164.40
其他	964,453.35	243,127.49
合计	50,371,206.27	64,959,556.61

40、 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品和结构性存款	859,090,000.00	723,390,000.00
收回套期保值保证金	17,769,999.99	
非同一控制合并公司账面现金		297,361.05
合计	876,859,999.99	723,687,361.05

41、 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品和结构性存款	503,350,000.00	797,885,000.00
合计	503,350,000.00	797,885,000.00

42、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	112,689,645.09	52,822,922.96
信用证贴现	149,982,921.95	
合计	262,672,567.04	52,822,922.96

43、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	107,407,996.82	112,689,645.09
其他		
合计	107,407,996.82	112,689,645.09

44、 净利润调节为经营活动现金流量的信息

(1) 现金流量表补充资料

净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
1、净利润	115,765,634.21	97,588,403.44
加：计提的资产减值准备	9,662,646.37	-2,872,464.89

固定資產折舊	36,362,550.81	14,949,501.13
無形資產攤銷	2,960,532.48	2,276,861.52
長期待攤費用攤銷	1,361,006.95	373,078.87
處置固定資產、無形資產和其他長期資產損失 (收益以“-”號填列)	62,582.43	36,799.88
公允價值變動損益(收益以“-”號填列)		
財務費用(收益以“-”號填列)	19,736,513.72	
投資損失(收益以“-”號填列)		-15,588,685.61
遞延所得稅資產減少(增加以“-”號填列)	-5,626,310.33	-2,314,361.17
遞延所得稅負債增加(減少以“-”號填列)		
存貨的減少(增加以“-”號填列)	-357,573,039.78	-93,726,710.34
經營性應收項目的減少(增加以“-”號填列)	-101,350,199.20	-2,838,770.84
經營性應付項目的增加(減少以“-”號填列)	-15,082,420.03	132,720,368.31
其他	237,700.00	
經營活動產生的現金流量淨額	-293,482,802.37	130,604,020.30
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3、現金及現金等价物淨變動情況：		
現金的期末餘額	282,926,694.45	111,940,369.46
減：現金的期初餘額	111,940,369.46	555,075,053.71
加：現金等价物的期末餘額		
減：現金等价物的期初餘額		
現金及現金等价物淨增加額	170,986,324.99	-443,134,684.25

(2) 取得子公司支付的現金淨額

項目	金額
本期發生的企業合於本期支付的現金及現金等价物	7,344,329.46
其中：	
減：購買日子公司持有的現金及現金等价物	556,821.65
其中：	
大安市天潤新能源有限公司(合併)	68,639.85
台州南瑞新能源有限公司	488,181.80
加：以前期間發生的企業合於本期支付的現金及現金等价物	
取得子公司支付的現金或現金等价物淨額	6,787,507.81

45、 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	282,926,694.45	111,940,369.46
其中：库存现金	137,331.55	64,100.59
可随时用于支付的银行存款	282,789,362.90	111,876,268.87
可随时用于支付的其他货币资金		
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	282,926,694.45	111,940,369.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	107,407,996.82	保证金
固定资产-房屋建筑物	15,509,094.77	设定抵押
无形资产-土地使用权	18,838,534.87	设定抵押
合计	141,755,626.46	

附注六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	取得时点	取得成本	取得比例	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
大安市天润新能源有限公司	2018-9-30	8,700,000.00	80.00%	收购	2018-9-30	股权交割	5,794,335.28	2,998,673.40
大安绿能新能源开发有限公司			70.00%	收购			2,695,732.77	1,718,952.92
台州南瑞新能源有限公司	2018-8-31	5,015,765.46	100.00%	收购	2018-8-31	股权交割	1,304,365.13	468,167.04

(2) 合并成本及商誉

合并成本	大安市天润新能源有限公司 (合并)	台州南瑞新能源有限公司
----现金	8,700,000.00	5,015,765.46
----或有对价的公允价值		
合并成本合计	8,700,000.00	5,015,765.46
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,062,149.43	9,400,979.83

商誉的金额	-4,362,149.43	-4,385,214.37
-------	---------------	---------------

说明：大安绿能新能源开发有限公司为大安市天润新能源有限公司的子公司，大安天润对大安绿能持股比例为 87.50%。收购日大安市天润新能源有限公司合并报表归属于母公司净资产为 13,062,149.43 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	大安市天润新能源有限公司（合并）		台州南瑞新能源有限公司	
	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
货币资金	68,639.85	68,639.85	488,181.80	488,181.80
应收款项	9,691,648.32	9,691,648.32	1,923,241.73	1,923,241.73
预付账款	15,461,249.44	72,518,391.22	1,819,738.96	1,819,738.96
其他应收款	1,581,402.30	1,581,402.30		
固定资产/在建工程	190,337,516.78	190,337,516.78	26,239,511.01	26,239,511.01
无形资产	204,329.12	204,329.12		
其他流动资产				
递延所得税资产	74,164.80	74,164.80		
其他长期资产			224,954.43	224,954.43
应付账款	204,395,408.30	261,452,550.08	22,882,678.84	22,882,678.84
应交税费	-6,851,639.41	-6,851,639.41	-1,588,030.74	-1,588,030.74
其他应付款	2,616,488.00	2,616,488.00		
净资产	17,258,693.72	17,258,693.72	9,400,979.83	9,400,979.83
减：少数股东权益	4,196,544.29	4,196,544.29		
取得的净资产	13,062,149.43	13,062,149.43	9,400,979.83	9,400,979.83

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司子公司天能中投（北京）新能源科技有限公司本期与北京天润东方清洁能源科技有限公司共同出资设立了子公司白城天能中投新能源有限公司，注册资本 1,000.00 万元，天能中投（北京）新能源科技有限公司认缴资 800.00 万，北京天润东方清洁能源科技有限公司认缴 200.00 万，截止 2018 年 12 月 31 日，白城天能中投新能源有限公司实收资本 0.00 元。

(2) 本公司子公司天能中投（北京）新能源科技有限公司本期设立了全资子公司本溪市宣力新能源有限公司，注册资本 2,000.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，天能中投（北京）新能源科技有限公司实缴资本 0.00 元。

(3) 本公司本期与交城县鑫利达装备铸造有限公司共同出资设立了子公司交城县天能新

能源科技有限公司，注册资本 100.00 万元，青岛天能重工股份有限公司认缴资 65.00 万，交城县鑫利达装备铸造有限公司认缴 35.00 万，截止 2018 年 12 月 31 日，交城县天能新能源科技有限公司实收资本 0.00 元。

(4) 本公司 2016 年出资设立了全资子公司庆云天能重工新能源有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，青岛天能重工股份有限公司实缴资本 0.00 元。

(5) 本公司子公司天能中投（北京）新能源科技有限公司本期出资设立了全资子公司黑山宣力中投新能源有限公司，注册资本 2,000.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，天能中投（北京）新能源科技有限公司实缴资本 0.00 元。

(6) 本公司子公司天能中投（北京）新能源科技有限公司本期设立了全资子公司新巴尔虎左旗天能新能源有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，天能中投（北京）新能源科技有限公司实缴资本 0.00 元。

(7) 本公司 2017 年与北京锦穗宇恒投资有限公司共同出资设立了子公司宁波天缘兴富新能源投资合伙企业（有限合伙），截止 2018 年 12 月 31 日，青岛天能重工股份有限公司实缴资本 4,501.00 万元，北京锦穗宇恒投资有限公司实缴资本 3.00 万元。

(8) 本公司子公司宁波天缘兴富新能源投资合伙企业（有限合伙）2017 年与北京锦穗宇恒投资有限公司共同出资设立了子公司宁波天缘锦穗新能源投资合伙企业（有限合伙），截止 2018 年 12 月 31 日，宁波天缘锦穗新能源投资合伙企业（有限合伙）实收资本为 0.00 元。

(9) 本公司及本公司全资子公司江苏天能海洋重工有限公司本期共同设立了全资子公司青岛格浪国际贸易有限公司，注册资本 2,000.00 万元，青岛天能重工认缴 1,980.00 万，江苏天能海洋重工有限公司认缴 20.00 万，截止 2018 年 12 月 31 日，青岛格浪国际贸易有限公司实收资本 0.00 元。

(10) 本公司子公司天能中投（北京）新能源科技有限公司 2017 年设立了全资子公司阳泉景祐新能源有限公司，注册资本 100.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，天能中投（北京）新能源科技有限公司实缴资本 0.00 元。

(11) 本公司子公司天能中投（北京）新能源科技有限公司 2017 年设立了全资子公司如东天润新能源有限公司，注册资本 500.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，天能中投（北京）新能源科技有限公司实缴资本 0.00 元。

(12) 本公司 2017 年出资设立了全资子公司德州启明新能源有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，青岛天能重工股份有限公司实缴资本 0.00 元。

(13) 本公司本期设立了全资子公司太康县伟业新能源科技有限公司，注册资本 5,000.00

萬元，截止 2018 年 12 月 31 日，青島天能重工股份有限公司實繳資本 0.00 元。

附注七、在其他主體中的權益

1、子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		表決權比例	取得方式
				直接	間接		
吉林天能電力工程機械有限公司	吉林省 大安市	吉林省 大安市	生產製造	100.00%		100.00%	同一控制 下合併
湖南湘能重工有限公司	湖南省 臨武縣	湖南省 臨武縣	生產製造	51.00%		51.00%	設立
雲南藍天重工有限公司	雲南省 華寧縣	雲南省 華寧縣	生產製造	100.00%		100.00%	設立
哈密紅星重工有限公司	新疆哈 密市	新疆哈 密市	生產製造	100.00%		100.00%	設立
慶雲天能重工塔筒製造有限公司	山東省 德州市	山東省 德州市	生產製造	100.00%		100.00%	設立
江蘇天能海洋重工有限公司	江蘇省 響水縣	江蘇省 響水縣	生產製造	100.00%		100.00%	設立
山西天能古冶重工有限公司	山西省 交城縣	山西省 交城縣	生產製造	66.70%		66.70%	設立
濟源金控新能源科技有限公 司	河南省 濟源市	河南省 濟源市	新能源	100.00%		100.00%	設立
天能中投（北京）新能源科 技有限公司	北京市	北京市	投資與諮詢	100.00%		100.00%	設立
玉田縣玉能新能源科技有限 公司	河北省 玉田縣	河北省 玉田縣	新能源		100.00%	100.00%	設立
安澤天能新能源有限公司	山西省 安澤縣	山西省 安澤縣	新能源	65.00%		65.00%	設立
北京上電新能源投資有限公 司	北京市	北京市	投資與諮詢	98.00%	2.00%	100.00%	非同一控 制合併
貴南縣協和新能源有限公司	青海省 貴南縣	青海省 貴南縣	新能源		100.00%	100.00%	非同一控 制合併
共和協和新能源有限公司	青海省 共和縣	青海省 共和縣	新能源		100.00%	100.00%	非同一控 制合併
興海協和新能源有限公司	青海省 興海縣	青海省 興海縣	新能源		100.00%	100.00%	非同一控 制合併
德州新天能新能源有限公司	山東省 德州市	山東省 德州市	新能源	100.00%		100.00%	設立
榆林天能重工風力發電有限 公司	陝西省 榆林市	陝西省 榆林市	新能源	100.00%		100.00%	設立
淮陽縣永恒天能新能源科技	河南省	河南省	新能源	100.00%		100.00%	設立

有限公司	淮阳县	淮阳县					
深圳天缘技术服务有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	投资管理	100.00%		100.00%	设立
宁波天缘锦穗新能源投资合伙企业（有限合伙）	浙江省 宁波市	浙江省 宁波市	投资管理		99.92%	99.92%	设立
白城天能中投新能源有限公司	吉林省 白城市	吉林省 白城市	新能源		80.00%	80.00%	设立
本溪市宣力新能源有限公司	辽宁省 本溪市	辽宁省 本溪市	新能源		100.00%	100.00%	设立
德州启明新能源有限公司	山东省 德州市	山东省 德州市	新能源	100.00%		100.00%	设立
黑山宣力中投新能源有限公司	辽宁省 锦州市	辽宁省 锦州市	新能源		100.00%	100.00%	设立
交城县天能新能源科技有限公司	山西省 吕梁市	山西省 吕梁市	新能源	65.00%		65.00%	设立
庆云天能重工新能源有限公司	山东省 德州市	山东省 德州市	新能源	100.00%		100.00%	设立
新巴尔虎左旗天能新能源有限公司	内蒙古 呼伦贝尔市	内蒙古 呼伦贝尔市	新能源		100.00%	0.00%	设立
宁波天缘兴富新能源投资合伙企业（有限合伙）	浙江省 宁波市	浙江省 宁波市	投资管理	99.93%		99.93%	设立
大安市天润新能源有限公司	吉林省 白城市	吉林省 白城市	新能源		80.00%	80.00%	非同一控制合并
大安绿能新能源开发有限公司	吉林省 白城市	吉林省 白城市	新能源		70.00%	70.00%	非同一控制合并
青岛旭能中投新能源有限公司	山东省 青岛市	山东省 青岛市	新能源		100.00%	100.00%	设立
如东天润新能源有限公司	江苏省 南通市	江苏省 南通市	新能源		100.00%	100.00%	设立
台州南瑞新能源有限公司	浙江省 台州市	浙江省 台州市	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
青岛格浪国际贸易有限公司	山东省 青岛市	山东省 青岛市	贸易	99.00%	1.00%	100.00%	设立
太康县伟业新能源科技有限公司	河南省 周口市	河南省 周口市	新能源	100.00%		100.00%	设立
阳泉景祐新能源有限公司	山西省 阳泉市	山西省 阳泉市	新能源		100.00%	100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
大安绿能新能源开发有限公司	12.50%	214,869.12		5,231,576.05

大安市天潤新能源有限公司	20.00%	900,551.44		13,166,088.80
寧波天緣興富新能源投資合夥企業 (有限合夥)	0.07%	-13.74		29,982.90
安澤天能新能源有限公司	35.00%	-55,155.39		294,746.82
山西天能古冶重工有限公司	33.30%	3,588,138.66		20,038,867.47
湖南湘能重工有限公司	49.00%	8,780,160.77		34,626,311.85

(3) 重要的非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	期末餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
大安綠能新能源開發有限公司	7,678,157.46	58,559,874.14	66,238,031.60	24,385,423.22		24,385,423.22
大安市天潤新能源有限公司	39,380,029.81	180,465,994.75	219,846,024.56	157,036,612.90		157,036,612.90
寧波天緣興富新能源投資合夥企業 (有限合夥)	35,700.90	75,162,169.39	75,197,870.29	30,178,500.00		30,178,500.00
安澤天能新能源有限公司	803,712.37	38,421.41	842,133.78			
山西天能古冶重工有限公司	59,498,555.56	31,181,701.66	90,680,257.22	30,503,478.02		30,503,478.02
湖南湘能重工有限公司	111,273,094.46	52,295,915.99	163,569,010.45	92,903,067.89		92,903,067.89

續表

子公司名稱	期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
大安綠能新能源開發有限公司						
大安市天潤新能源有限公司						
寧波天緣興富新能源投資合夥企業 (有限合夥)						
安澤天能新能源有限公司	999,627.46	93.14	999,720.60			
山西天能古冶重工有限公司	10,886,179.98	22,254,441.87	33,140,621.85	3,713,996.34		3,713,996.34
湖南湘能重工有限公司	70,043,314.64	53,446,627.30	123,489,941.94	70,742,694.83		70,742,694.83

子公司名稱	本期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量

大安绿能新能源开发有限公司	2,695,732.77	1,718,952.92	1,718,952.92	-31,435,678.82
大安市天润新能源有限公司	5,794,335.28	2,998,673.40	2,998,673.40	-7,410,037.35
宁波天缘兴富新能源投资合伙企业(有限合伙)				
安泽天能新能源有限公司		-157,586.82	-157,586.82	
山西天能古冶重工有限公司	74,286,494.61	10,775,191.17	10,775,191.17	-12,276,228.95
湖南湘能重工有限公司	110,558,699.87	17,918,695.45	17,918,695.45	-50,718,001.58

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大安绿能新能源开发有限公司				
大安市天润新能源有限公司				
宁波天缘兴富新能源投资合伙企业(有限合伙)				
安泽天能新能源有限公司		-279.40	-279.40	
山西天能古冶重工有限公司		-573,374.49	-573,374.49	-314,618.18
湖南湘能重工有限公司	60,323,465.34	4,483,363.54	4,483,363.54	225,724.92

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

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内，本公司无开始经营的合营企业和联营企业。

附注八、分部报告

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

报告分部的信息

本期分部信息

分部信息	塔筒制造	新能源产业	分部间抵销	合计
分部收入	1,313,054,209.55	80,512,680.92		1,393,566,890.47
分部成本	1,044,377,638.97	22,980,188.75		1,067,357,827.72
分部资产总额	3,124,458,547.61	868,091,883.02	-727,390,312.22	3,265,160,118.41
分部负债总额	1,364,197,055.24	700,760,600.87	-631,909,147.53	1,433,048,508.58

上年同期分部信息

分部信息	塔筒制造	新能源产业	分部间抵销	合计
分部收入	738,005,874.95			738,005,874.95
分部成本	551,357,577.93			551,357,577.93
分部资产总额	2,185,614,559.26	597,684,902.22	-308,506,604.51	2,474,792,856.97
分部负债总额	503,968,312.31	540,007,293.07	-280,500,345.95	763,475,259.43

附注九、公允价值的披露

无

附注十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1、本公司的实际控制人及其他关联方

姓名/名称	类型	与本公司关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
郑旭	实际控制人	持股5%以上股东、董事长	30.00%	30.00%
张世启	其他具有关联关系的个人	持股5%以上股东、副董事长	15.00%	15.00%

2、子公司

本公司之子公司情况详见本附注七、1 子公司权益披露

3、联营和合营企业的情况

报告期内本公司无已实际开始经营的联营和合营企业

4、不存在控制关系的关联公司

企业名称	与本企业的关系
宁波兮茗投资管理有限公司	实际控制人控制的公司

(三) 关联方交易情况

1、本公司向关联方采购货物及服务的情况

无

2、本公司向关联方销售货物的情况

无

3、关联方未结算项目金额

无

4、其他关联交易

(1) 公司作为被担保方相关信息：

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑旭个人、张世启个人	交通银行胶州支行	330,000,000.00	2017.12.26	2020.12.26	否
郑旭夫妇、张世启夫妇	中国银行胶州支行	230,000,000.00	2018.03.27	2019.03.27	否
郑旭夫妇	工商银行胶州支行	400,000,000.00	2018.03.02	2021.03.01	否
郑旭夫妇	兴业银行青岛分行	100,000,000.00	2018.02.08	2019.02.08	否
郑旭个人、张世启个人	中国建行胶州支行	400,000,000.00	2017.06.26	2020.06.26	否
郑旭夫妇、张世启夫妇	浦发银行青岛市南支行	550,000,000.00	2017.11.27	2021.11.26	否
郑旭个人	民生银行胶州支行	100,000,000.00	2018.04.11	2019.04.11	否
郑旭个人	青岛银行	50,000,000.00	2017.07.13	2018.07.13	是

(2) 期末公司作为借款的担保人的关联方的借款相关信息：

无

5、关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	452.85 万元	386.23 万元

附注十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	上年发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	96,300,000.00

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	公司发行在外 963.00 万股股票期权，行权价格 11.60 元/股，合同剩余年限不超过 2022 年
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	无

其他说明：

2018 年 12 月 27 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于向 2018 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，确定 2018 年 12 月 27 日为首次授予日，授予股票期权 963.00 万份，行权价格为 11.60 元/股，本激励计划首次授予的股票期权自授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分 3 期行权，行权时间安排如下：

行权安排	行权时间	行权比例
首次授予股票期权第一个行权期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予股票期权第二个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予股票期权第三个行权期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

(1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划授予股票期权的行权考核年度为 2018-2020 年 3 个会计年度，每年度考核一次，首次授予各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	上年发生额
第一个行权期	以 2017 年为基数，2018 年度营业收入增长率不低于 15%；或以 2017 年为基数，2018 年度净利润增长率不低于 15%。
第二个行权期	以 2017 年为基数，2019 年度营业收入增长率不低于 30%；或以 2017 年为基数，2019 年度净利润增长率不低于 30%。
第三个行权期	以 2017 年为基数，2020 年度营业收入增长率不低于 45%；或以 2017 年为基数，2020 年度净利润增长率不低于 45%。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

(2) 个人层面业绩考核要求

董事会薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对

象的考評結果確定其行權的比例，激勵對象個人當年實際行權額度=標準系數×個人當年計劃行權額度。

根據激勵對象的績效考核評價指標確定考核結果，原則上績效評價結果劃分為優良（A）、合格（B）、和不合格（C）三個檔次。

績效考核結果	優良（A）	合格（B）	不合格（C）
標準系數	1	0.5	0

在公司業績目標達成的前提下，若激勵對象上一年度個人績效考核評級為優秀、良好、合格，則上一年度激勵對象個人績效考核“達標”，激勵對象可按照

本激勵計劃規定的比例分批次行權，當期未行權部分由公司註銷；若激勵對象上一年度個人績效考核結果為不合格，則上一年度激勵對象個人績效考核“不達標”，公司將按照本激勵計劃的規定，取消該激勵對象當期行權額度，股票期權由公司註銷。

2、以權益結算的股份支付

項目	上年發生額
授予日權益工具公允價值確定方法	布萊克-斯科爾斯期權定價模型
可行權權益工具數量的確定依據	根據公司管理層的最佳估計作出
本期估計與上期估計有重大差異的原因	不適用
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	237,700.00
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	237,700.00

3、以現金結算的股份支付

無

4、股份支付的終止、修改情況

無

附注十二、或有事項

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司無需要披露的重要或有事項。

附注十三、資產負債表日後事項

- 1、分紅：擬以總股本 150,012,000 股為基礎，向全體股東每 10 股派發現金股利 1.45 元（含稅），合計派發現金紅利人民幣 21,751,740.00 元（含稅）；擬以總股本 150,012,000 股為基礎，以資本公積向全體股東每 10 股轉增 5 股。
- 2、公司與華潤融資租賃有限公司在 2019 年 1 月份簽訂了關於共和協和新能源有限公司和興海縣協和新能源有限公司兩座光伏電站的售後回租協議，協議作價 2.4 億元人民幣，租賃利率 7.98%；租賃期 96 個月。

附注十四、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项、衍生金融负债等，各项金融工具的详细情况说明请见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款及其他流动资产中的理财产品等。

(1) 本公司银行存款及理财产品主要存放于国有银行和其它大中型上市银行。应收利息主要为存放于上述银行的保证金存款和理财产品产生的应计利息。本公司认为其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。

(2) 应收账款、应收票据：本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并合理确定账期，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(3) 本公司的其他应收款主要系项目保证金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。其他应收款中存在重大坏账风险的项目见附注五、4。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3、价格风险

本公司主要面临钢板市场价格风险，钢板是本公司主要生产所需的原材料。公司根据销售订单及时锁定所需钢板的采购订单，避免钢板价格波动给公司带来的风险。

附注十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	57,963,660.69	25,464,333.60
应收账款	502,042,883.56	358,257,031.60
合计	560,006,544.25	383,721,365.20

1.1 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,963,660.69	25,464,333.60
商业承兑汇票		
合计	57,963,660.69	25,464,333.60

(2) 本公司期末质押的应收票据为 0.00 元。

(3) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	238,369,862.65	
商业承兑汇票		
合计	238,369,862.65	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 其他说明:无。

1.2 应收账款

(1) 应收账款按类别披露如下:

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	550,368,906.50	100.00%	48,326,022.94	8.78%	502,042,883.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	550,368,906.50	100.00%	48,326,022.94	8.78%	502,042,883.56

续表

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	399,743,365.22	100.00%	41,486,333.62	10.38%	358,257,031.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	399,743,365.22	100.00%	41,486,333.62	10.38%	358,257,031.60

(2) 組合中計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1 年以內	409,813,201.63	20,490,660.08	5.00%
1-2 年	87,662,184.03	8,766,218.40	10.00%
2-3 年	40,927,829.82	12,278,348.95	30.00%
3-4 年	10,349,791.02	5,174,895.51	50.00%
4 年以上	1,615,900.00	1,615,900.00	100.00%
合計	550,368,906.50	48,326,022.94	8.78%

(3) 期末應收賬款中欠款金額前 5 名總計為 163,908,987.92 元，占應收賬款賬面餘額的 29.78%，計提壞賬準備 8,195,449.40 元。

(4) 本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額 6,839,689.32 元。

(5) 本公司本期無實際核銷的應收賬款。

(6) 本公司無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(7) 本公司無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債。

2、其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	83,014.67	1,677,478.46
應收股利		
其他應收款	9,901,337.96	11,470,979.01
合計	9,984,352.63	13,148,457.47

2.1 應收利息

(1) 應收利息分類：

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款		1,387,755.25
理財產品	83,014.67	289,723.21
合計	83,014.67	1,677,478.46

(2) 期末公司無逾期未收回的應收利息

2.2 其他應收款

(1) 其他應收款按類別披露如下：

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,421,954.94	54.38%	12,421,954.94	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,422,480.83	45.62%	521,142.87	5.00%	9,901,337.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	22,844,435.77	100.00%	12,943,097.81	56.66%	9,901,337.96

续表

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,421,954.94	50.64%	12,421,954.94	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,106,293.70	49.36%	635,314.69	5.25%	11,470,979.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	24,528,248.64	100.00%	13,057,269.63	53.23%	11,470,979.01

(2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南宝联钢铁实业有限公司	12,421,954.94	12,421,954.94	100.00%	公司已发生严重经营困难
合计	12,421,954.94	12,421,954.94	100.00%	

(3) 组合中计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,422,104.23	521,105.21	5.00%
1-2 年	376.60	37.66	10.00%
2-3 年			
合计	10,422,480.83	521,142.87	5.00%

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-114,171.82 元

(5) 本年本公司无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	230,826.83	106,345.20
保证金	9,991,654.00	11,283,170.00
预付的钢材款（宝联公司）	12,421,954.94	12,421,954.94
其他	200,000.00	716,778.50
合计	22,844,435.77	24,528,248.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额的比例	坏账准备
河南宝联实业有限公司	预付材料款	12,421,954.94	4 年以上	54.38%	12,421,954.94
中广核工程有限公司	保证金	2,203,000.00	1 年以内	9.64%	110,150.00
山东国瑞工程咨询有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	8.75%	100,000.00
苏州纬承招标服务有限公司	保证金	1,256,887.00	1 年以内	5.50%	62,844.35
中国电能成套设备有限公司	保证金	1,138,546.00	1 年以内	4.98%	56,927.30
合计		19,020,387.94		83.26%	12,751,876.59

(8) 本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	276,055,898.73		95,236,598.73	
其中：对子公司的长期股权投资	276,055,898.73		95,236,598.73	
合计	276,055,898.73		95,236,598.73	

(2) 对子公司的长期股权投资

被投资公司名称	期初余额	本期增减额	期末余额	减值准备 期末余额
一、子公司：				

吉林天能電力工程機械有限公司	6,630,640.54		6,630,640.54	
湖南湘能重工有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00	
雲南藍天重工有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
哈密紅星重工有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
慶雲天能重工塔筒製造有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
山西天能古冶重工有限公司	20,000,000.00	13,333,300.00	33,333,300.00	
天能中投(北京)新能源科技有限公司	4,475,000.00	15,525,000.00	20,000,000.00	
濟源金控新能源科技有限公司	17,300,000.00		17,300,000.00	
安澤天能新能源有限公司	650,000.00		650,000.00	
北京上電新能源投資有限公司	980,958.19		980,958.19	
江蘇天能海洋重工有限公司		100,000,000.00	100,000,000.00	
德州新天能新能源有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00	
榆林天能重工風力發電有限公司		4,951,000.00	4,951,000.00	
寧波天緣興富新能源投資合夥企業(有限合夥)		45,010,000.00	45,010,000.00	
合計	95,236,598.73	180,819,300.00	276,055,898.73	

4、營業收入及營業成本

(1) 營業收入、營業成本構成

類別	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
主營業務	1,205,750,822.46	1,032,211,210.76	718,424,525.30	562,513,312.03
其他業務	37,798,504.61	34,487,966.39	6,336,475.50	5,888,750.03
合計	1,243,549,327.07	1,066,699,177.15	724,761,000.80	568,402,062.06

(2) 報告期前五名客戶的營業收入情況

年度	前五名客戶營業收入合計	占當期營業收入的比例
2018 年度	451,696,698.19	36.32%
2017 年度	227,722,223.90	31.42%

5、投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
投資理財產品取得的收益		15,575,685.61
其他投資收益		13,000.00
合計		15,588,685.61

附注十七、財務報告批准

本財務報告於 2019 年 4 月 12 日由本公司董事會批准報出。

附注十八、其他補充資料

1、基本每股收益和稀釋每股收益

項目	本期金額			上期金額		
	加權平均淨 資產收益率	每股收益（元）		加權平均淨 資產收益率	每股收益（元）	
		基本每股 收益	稀釋每股 收益		基本每股 收益	稀釋每股 收益
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	5.96%	0.6822	0.6822	5.81%	0.6372	0.6372
扣除非經常性損益後歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	5.39%	0.6180	0.6180	5.22%	0.5723	0.5723

2、非經常性損益

項目	本期發生額	上期發生額
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	102,337,083.35	95,582,777.92
減：非經常性損益	9,662,346.06	9,727,710.54
扣除非經常性損益後歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	92,674,737.29	85,855,067.38

本期非經常性損益明細表

非經常性損益項目	本期發生額
非流動資產處置損益	-62,582.43
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投资成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	8,747,363.80
計入当期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	1,217,218.92
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投资收益	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	268,529.19
小計	10,170,529.48
減：所得稅影響額	277,792.15
減：少數股東權益影響額	230,391.27
合計	9,662,346.06

青島天能重工股份有限公司
 公司法定代表人：鄭旭
 二零一九年四月十二日