


青岛天能重工股份有限公司

审计报告

和信审字(2020)第000198号

目 录	页 码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	7-10
2、合并及公司利润表	11-12
3、合并及公司现金流量表	13-14
4、合并及公司所有者权益权益变动表	15-18
5、财务报表附注	19-99

 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二〇年四月二十四日

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 青岛天能重工股份有限公司审计报告
报告文号： 和信审字（2020）第000198号
客户名称： 青岛天能重工股份有限公司
报告时间： 2020-04-24
签字注册会计师： 赵波 （CPA：370200010057）
苏存学 （CPA：370700010013）



6103312020041701305429
报告文号：和信审字（2020）第000198号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 13606426386
传真： 0531-81666227
通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室
电子邮件： hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpaepvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告

和信审字(2020)第 000198 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天能重工 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及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）收入的确认：

1、事项描述

如天能重工附注五、28 所述，天能重工 2019 年度营业收入 2,464,179,940.27 元，较 2018 年度增长 76.83%。收入是天能重工的关键业绩指标之一，从而存在天能重工管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 访谈管理层及审阅销售合同，了解天能重工的收入确认政策，检查重要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 获取天能重工本年度销售清单，对营业收入实施分析程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性；

(4) 对本年度记录的收入进行细节测试，核对销售合同、发货清单及签收手续、销售发票、上网电量抄表单等支持性文件；

(5) 对主要客户及交易实施函证程序，核对与收入确认相关的合同数量、签收数量；

(6) 对资产负债表日前后的收入记录进行截止测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间。

(二) 应收款项坏账准备：

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，如天能重工附注五、2 和附注五、5 所述，天能重工

应收账款余额 1,210,376,378.36 元，坏账准备金额 48,986,471.82 元；其他应收款余额 36,400,777.00 元，坏账准备金额 12,984,968.46 元。

由于应收款项账面价值较高，应收款项坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，且应收款项的可回收性对财务报表具有重大影响，因此我们将应收款项坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评价和测试天能重工与应收款项管理相关的内部控制关键控制点设计和运行的有效性；

(2) 分析天能重工应收款项坏账准备的合理性，包括确定应收款项组合的依据、单项计提坏账准备的判断是否符合金融工具准则的相关规定；

(3) 通过分析天能重工应收款项的账龄和客户信誉情况，比较前期坏账准备计提数与实际发生数，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充分性及适当性；

(4) 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；

(5) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 存货跌价准备

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，如天能重工合并财务报表附注五、6 所述，存货余额 834,558,079.04 元，存货跌价准备 6,396,888.75 元。期末存货余额占资产总额的 14.35%。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。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 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；

(2) 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；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；

(3) 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；

(4) 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。

四、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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天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。

天能重工治理层（以下简称“治理层”）负责监督天能重工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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，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。

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）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十四日

合并资产负债表

2019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	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	835,840,130.03	390,334,691.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			58,463,660.69
应收账款	2	1,161,389,906.54	589,349,553.85
应收款项融资	3	88,344,845.70	
预付款项	4	170,692,720.66	36,580,750.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	23,415,808.54	11,688,247.33
其中：应收利息			83,014.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	828,161,190.29	753,795,738.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	97,840,797.00	167,003,528.54
流动资产合计		3,205,685,398.76	2,007,216,170.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	8	20,695,292.32	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9	1,828,617,462.93	895,869,682.13
在建工程	10	332,344,587.97	40,013,229.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	131,006,187.64	127,850,096.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	743,921.47	1,019,248.41
递延所得税资产	13	11,466,642.68	19,609,049.49
其他非流动资产	14	286,569,457.91	173,582,641.78
非流动资产合计		2,611,443,552.92	1,257,943,947.61
资产总计		5,817,128,951.68	3,265,160,118.41

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

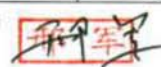
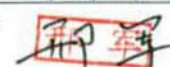
单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	15	640,000,000.00	602,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16	943,598,793.03	177,237,483.10
应付账款	17	384,906,071.85	302,702,737.37
预收款项	18	552,752,113.25	312,364,476.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19	14,256,699.17	5,481,148.00
应交税费	20	33,429,947.63	19,151,520.15
其他应付款	21	59,050,032.76	14,111,143.17
其中：应付利息		5,228,916.11	691,728.13
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	22	147,693,687.92	
其他流动负债			
流动负债合计		2,775,687,345.61	1,433,048,508.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	23	927,387,715.39	
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		927,387,715.39	
负债合计		3,703,075,061.00	1,433,048,508.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	24	227,634,300.00	150,012,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	858,340,344.02	901,051,635.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26	78,718,107.21	56,410,419.70
一般风险准备			
未分配利润	27	890,373,483.13	651,249,980.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,055,066,234.36	1,758,724,035.93
少数股东权益		58,987,656.32	73,387,573.90
所有者权益（或股东权益）合计		2,114,053,890.68	1,832,111,609.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,817,128,951.68	3,265,160,118.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

8

资产负债表

2019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	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		811,525,317.03	382,424,408.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			57,963,660.69
应收账款	1	939,649,899.32	502,042,883.56
应收款项融资		77,312,965.00	
预付款项		1,002,474,479.37	725,509,162.82
其他应收款	2	22,326,778.43	9,984,352.63
其中：应收利息			83,014.67
应收股利			
存货		561,550,183.80	576,121,771.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,785,342.71	122,190,588.39
流动资产合计		3,435,624,965.66	2,376,236,828.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	530,901,840.25	276,055,898.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		146,959,013.40	129,501,011.38
在建工程		2,633,525.77	2,759,195.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		46,778,099.09	47,254,676.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		302,651.86	
递延所得税资产		9,597,737.78	9,241,883.94
其他非流动资产		7,947,310.85	14,872,784.22
非流动资产合计		745,120,179.00	479,685,449.67
资产总计		4,180,745,144.66	2,855,922,277.79



资产负债表（续）

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		590,000,000.00	449,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		953,798,793.03	330,237,483.10
应付账款		265,128,785.43	211,097,060.67
预收款项		499,400,212.27	289,953,045.25
合同负债			
应付职工薪酬		5,902,910.90	2,994,606.65
应交税费		13,365,916.01	4,155,344.94
其他应付款		50,756,740.22	2,190,303.82
其中：应付利息		5,167,805.00	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		2,378,353,357.86	1,289,627,844.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		2,378,353,357.86	1,289,627,844.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		227,634,300.00	150,012,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		859,832,194.77	902,682,276.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,718,107.21	56,410,419.70
未分配利润		636,207,184.82	457,189,737.22
所有者权益（或股东权益）合计		1,802,391,786.80	1,566,294,433.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,180,745,144.66	2,855,922,277.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

10

合并利润表

2019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	附注五	2019年度	2018年度
一、营业总收入		2,464,179,940.27	1,393,566,890.47
其中：营业收入	28	2,464,179,940.27	1,393,566,890.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,122,613,774.19	1,259,913,580.85
其中：营业成本	28	1,773,157,982.96	1,067,357,827.72
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	29	9,098,614.20	5,899,935.38
销售费用	30	123,558,648.34	84,818,404.64
管理费用	31	94,846,603.68	52,851,948.07
研发费用	32	68,400,223.62	38,396,536.02
财务费用	33	53,551,701.39	10,588,929.02
其中：利息费用		68,413,414.55	21,446,025.94
利息收入		18,048,891.20	12,465,508.09
加：其他收益	34	460,887.58	1,217,218.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	35	-5,691,619.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36	-6,208,135.21	-9,662,646.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		330,127,298.63	125,207,882.17
加：营业外收入	37	14,922,275.82	9,161,995.53
减：营业外支出	38	7,597,348.63	4,874,684.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		337,452,225.82	129,495,192.73
减：所得税费用	39	53,054,121.62	13,729,558.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		284,398,104.20	115,765,634.21
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		284,398,104.20	115,765,634.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		269,487,681.17	102,337,083.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,910,423.03	13,428,550.86
六、其他综合收益的税后净额			3,338,383.50
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			3,338,383.50
1. 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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			3,338,383.50
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			3,338,383.50
（6）外币财务报表折算差额			
（二）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		284,398,104.20	119,104,017.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		269,487,681.17	105,675,466.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,910,423.03	13,428,550.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.1976	0.4548
（二）稀释每股收益（元/股）		1.1650	0.4548

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019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	附注十五	2019年度	2018年度
一、营业收入	4	2,209,239,982.34	1,243,549,327.07
减：营业成本	4	1,869,845,031.48	1,066,699,177.15
税金及附加		4,222,118.77	3,165,614.93
销售费用		92,380,599.74	63,556,804.36
管理费用		39,243,781.82	20,338,307.01
研发费用		68,400,223.62	38,396,536.02
财务费用		13,689,285.83	10,197,525.76
其中：利息费用		29,245,207.03	20,914,800.73
利息收入		17,825,619.87	12,248,710.89
加：其他收益		342,054.83	546,590.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	120,041,244.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,925,968.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,208,135.21	-6,914,271.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		226,708,137.00	34,827,680.80
加：营业外收入		450.00	414,631.73
减：营业外支出		85,000.00	179,479.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		226,623,587.00	35,062,833.43
减：所得税费用		14,262,712.19	4,739,089.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		212,360,874.81	30,323,743.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		212,360,874.81	30,323,743.45
（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
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			3,338,383.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			3,338,383.50
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		212,360,874.81	33,662,126.95
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

2019年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

项目	2019年度		2018年度		附注五	项目	2018年度	
	附注五	2019年度	2018年度	附注五			2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：						处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,100.00	41,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金		1,843,413,981.78		1,035,410,749.98		处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
客户存款和同业存放款项净增加额						收到其他与投资活动有关的现金	188,205,500.00	876,859,999.99
向中央银行借款净增加额					40 (3)	投资活动现金流入小计	188,215,600.00	876,900,999.99
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	212,942,951.05	478,569,150.14
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	109,244,811.49	6,787,507.81
收取利息、手续费及佣金的现金					40 (4)	支付其他与投资活动有关的现金	15,767.58	503,350,000.00
拆入资金净增加额						投资活动现金流出小计	322,203,530.12	988,706,657.95
回购业务资金净增加额						投资活动产生的现金流量净额	-133,987,930.12	-111,805,657.96
代理买卖证券收到的现金净额						三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的税费返还	40 (1)	32,953,025.80		17,519,323.10		吸收投资收到的现金	50,000.00	14,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,876,367,007.58		1,052,930,073.08		其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50,000.00	14,000,000.00
经营现金流入小计		1,820,291,904.39		1,204,057,481.99		取得借款收到的现金	630,000,000.00	879,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金						发行债券收到的现金		
客户贷款及垫款净增加额						收到其他与筹资活动有关的现金	776,221,680.55	262,672,567.04
存放中央银行和同业款项净增加额					40 (5)	筹资活动现金流入小计	1,406,271,680.55	1,155,672,567.04
支付原保险合同赔付款项的现金						偿还债务支付的现金	633,700,000.00	430,000,000.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额						分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,106,680.60	41,989,784.90
拆出资金净增加额						其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	22,343,680.67	
支付利息、手续费及佣金的现金						支付其他与筹资活动有关的现金	320,330,276.94	107,407,996.82
支付保单红利的现金						筹资活动现金流出小计	1,023,136,957.54	579,397,781.72
支付给职工以及为职工支付的现金		66,278,169.79		59,062,236.10		筹资活动产生的现金流量净额	383,134,723.01	576,274,785.32
支付的各项税费		76,821,748.56		32,921,951.09	40 (6)	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
支付其他与经营活动有关的现金	40 (2)	78,842,945.36		50,371,206.27		五、现金及现金等价物净增加额	83,279,032.37	170,986,324.99
经营现金流出小计		2,042,234,768.10		1,346,412,875.45		加：期初现金及现金等价物余额	282,926,694.45	111,940,369.46
经营产生的现金流量净额		-165,867,760.52		-293,482,802.37		六、期末现金及现金等价物余额	366,205,726.82	282,926,694.45
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								

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019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	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,609,214,432.44	925,945,278.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,719,379.16	15,061,903.02
经营活动现金流入小计		1,627,933,811.60	941,007,181.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,334,884,103.51	1,074,747,644.02
支付给职工以及为职工支付的现金		31,249,200.73	26,690,303.51
支付的各项税费		28,711,885.94	19,692,181.05
支付其他与经营活动有关的现金		69,759,897.51	94,495,523.75
经营活动现金流出小计		1,464,605,087.69	1,215,625,652.33
经营活动产生的现金流量净额		163,328,723.91	-274,618,470.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,010,000.00	
取得投资收益收到的现金		23,255,667.63	
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		113,050,000.00	876,859,999.99
投资活动现金流入小计		181,315,667.63	876,900,999.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,860,617.00	155,264,472.87
投资支付的现金		153,839,652.26	180,819,300.00
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
投资活动现金流出小计		185,700,269.26	839,433,772.87
投资活动产生的现金流量净额		-4,384,601.63	37,467,227.12
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		590,000,000.00	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
筹资活动现金流入小计		590,000,000.00	991,689,645.09
偿还债务支付的现金		633,700,000.00	430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,574,108.73	41,504,159.90
支付其他与筹资活动有关的现金		980,958.19	107,407,996.82
筹资活动现金流出小计		680,255,066.92	578,912,156.72
筹资活动产生的现金流量净额		-90,255,066.92	412,777,488.37
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			
		68,689,055.36	175,626,245.09
加：期初现金及现金等价物余额		275,016,412.00	99,390,166.91
六、期末现金及现金等价物余额			
		343,705,467.36	275,016,412.00

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

2019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	2019年度														
	股本				其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		所有者权益合计				
	股本	优先股	永续债	其他	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	150,012,000.00				901,051,635.90				56,410,419.70		651,249,980.33		1,758,724,035.93	73,387,573.90	1,832,111,609.83
加：会计政策变更									1,071,600.03		12,633,649.11		13,695,249.14	247,044.04	13,942,293.18
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				901,051,635.90				57,482,019.73		663,873,629.44		1,772,419,285.07	73,634,617.94	1,846,053,903.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	77,622,300.00				-42,711,291.88				21,236,087.48		226,499,853.69		282,646,949.29	-14,646,961.62	267,999,987.67
（一）综合收益总额											269,487,681.17		269,487,681.17	14,910,423.03	284,398,104.20
（二）所有者投入和减少资本	2,616,300.00				32,294,708.12								34,911,008.12	-1,417,814.98	33,493,193.14
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					31,060,285.15								33,676,585.15	835,575.60	34,512,160.75
4.其他					1,234,422.97								1,234,422.97	-161,728.06	1,072,694.91
（三）利润分配											-42,987,827.48		-42,987,827.48	-28,139,569.67	-49,891,399.67
1.提取盈余公积											-21,236,087.48		-21,236,087.48		
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	75,006,000.00				-75,006,000.00										
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）	75,006,000.00				-75,006,000.00										
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.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	227,634,300.00				858,340,344.02				78,718,107.21		890,373,483.13		2,055,066,234.36	58,987,656.32	2,114,053,890.68

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：  





合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元币种：人民币

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
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		1,675,312,669.08	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		1,675,312,669.08	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		76,802,009.01		83,411,366.85	37,382,645.44	120,794,012.29
（一）综合收益总额					3,338,383.50				102,337,083.35		105,675,466.85	13,428,550.86	119,104,017.71
（二）所有者投入和减少资本			237,700.00								237,700.00	23,954,094.58	24,191,794.58
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			237,700.00								237,700.00		237,700.00
（三）利润分配													
1.提取盈余公积							3,032,374.34		-25,534,174.34		-22,501,800.00		-22,501,800.00
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	150,012,000.00		901,051,635.90				56,410,419.70		651,249,980.33		1,758,724,035.93	73,387,573.90	1,832,111,609.83

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



所有者权益变动表

2019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	2019年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	150,012,000.00		902,682,276.44				1,566,294,433.36
加：会计政策变更							10,716,000.30
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	150,012,000.00		902,682,276.44				1,577,010,433.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	77,622,300.00		-42,850,081.67				225,381,353.14
（一）综合收益总额							212,360,874.81
（二）所有者投入和减少资本	2,616,300.00		32,155,918.33				212,360,874.81
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	2,616,300.00		31,895,860.74				34,512,160.74
4. 其他			260,057.59				260,057.59
（三）利润分配							-21,751,740.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							-21,751,740.00
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转	75,006,000.00		-75,006,000.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	75,006,000.00		-75,006,000.00				
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. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	227,634,300.00		859,832,194.77				1,802,391,786.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2019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	2019年度				2018年度				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、上年期末余额	150,012,000.00				902,444,576.44				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				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				3,032,374.34	4,789,569.11	11,398,026.95
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本					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											
1. 提取盈余公积									3,032,374.34	-25,534,174.34	-22,501,800.00
2. 对所有者（或股东）的分配									3,032,374.34	-3,032,374.34	
3. 其他										-22,501,800.00	-22,501,800.00
（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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	150,012,000.00				902,682,276.44				56,410,419.70	457,189,737.22	1,566,294,433.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





青岛天能重工股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(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日公司总股数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,转增后公司总股数增加至150,012,000股。

公司2018年度股东大会决议审议通过了《关于公司2018年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》,以2018年12月31日公司总股数150,012,000股为基数,以资本公积转增股本,向全体股东每10股转增5股,转增后公司总股数增加75,006,000股。2019年度实施股权激励计划行权增加2,616,300股。截至2019年12月31日,公司总股数为227,634,300股(每股面值1元),股本为227,634,300.00元。公司注册资本22,501.80万元,公司尚未完成工商变更登记手续。

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青岛胶州市李哥庄镇海硕路7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。公司经营范围:一般经营项目为金属结构、风力发电设备、化工生产专用设备制造(以上不含特种设备)、风力发电、光伏发电、生物质能源发电、电能销售;风力发电场、光伏电站、生物质能源电站建设、运行和维护,海上风电基础管桩、塔筒和海外出口海工装备、安装、销售,风力发电设备辅件、零件销售,无运输工具承运陆路、海路运输业务,经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)(以上范围需经许可经营的,须凭许可证经营)

本财务报表由本公司董事会于2020年4月24日批准报出。

2、合并报表范围

本期合并财务报表合并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、財務報表的編制基礎

1、編制基礎

本公司財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒布的《企業會計準則——基本準則》、具體會計準則和其后頒布的企业會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下簡稱企業會計準則）以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》（2014年修訂）的披露規定，並基於以下所述重要會計政策、會計估計進行編制。

本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2、持續經營

公司自本報告期末至少12個月內具備持續經營能力，無影響持續經營能力的重大事項。

附注三、重要會計政策及會計估計

本公司根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項壞賬準備的計提、存貨的計價、固定資產折舊、無形資產攤銷、長期資產發生減值的判斷標準、收入的確認時點等交易或事項。

1、遵循企業會計準則的聲明

本公司所編制的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2019年12月31日的財務狀況、2019年度的經營成果和現金流量等相關信息。

2、會計期間

本公司會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

3、營業周期

本公司以12個月作為一個營業周期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4、記賬本位幣

本公司的記賬本位幣為人民幣。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易所事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

（1）同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制且該控制並非暫時性的，為

同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

同一控制下企業合併形成的長期股權投資合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，本公司在合併日按照所取得的被合併方在最終控制方合併財務報表中的淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。如果被合併方在被合併以前，是最終控制方通過非同一控制下的企業合併所控制的，則合併方長期股權投資的初始投資成本包含了相關的商譽金額。長期股權投資的初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產及所承擔債務賬面價值之間的差額，應當調整資本公積（資本溢價或股本溢價）；資本公積（資本溢價或股本溢價）的餘額不足沖減的，依次沖減盈餘公積和未分配利潤。合併方以發行權益性工具作為合併對價的，按發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資的初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積（資本溢價或股本溢價）；資本公積（資本溢價或股本溢價）不足沖減的，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对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複核，複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。

通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，在母公司個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本。

在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當轉為購買日所屬當期投資收益，不能重分類計入當期損益的其他綜合收益除外。

本公司以購買日之前所持被購買方的股權於購買日的公允價值與與購買日新購入股權所支付對價的公允價值之和作為合併成本，與購買方取得的按購買日持股比例計算應享有的被購買方可辨認淨資產於購買日的公允價值的份額比較，確定購買日應予確認的商譽或應計入合併當期損益的金額。

6、 合併會計報表的編制方法

(1) 合併財務報表範圍

本公司將全部子公司（包括本公司所控制的單獨主體）納入合併財務報表範圍，包括被本公司控制的企业、被投資單位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 統一母子公司的會計政策、統一母子公司的資產負債表日及會計期間

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編制合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

（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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收

票據等，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

債務工具：

①以攤余成本計量的金融資產

本公司管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本公司對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入，按照攤余成本進行後續計量，其攤銷或減值產生的利得或損失，計入當期損益。本公司的此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等，本公司將自資產負債表日起一年內（含一年）到期的債權投資和長期應收款，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內（含一年）的債權投資列示為其他流動資產。

②以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。此類金融資產主要包括應收款項融資、其他債權投資等，本公司將自資產負債表日起一年內（含一年）到期的其他債權投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內（含一年）的其他債權投資列示為其他流動資產。

③以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

本公司將上述以攤余成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，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，列示為交易性金融資產。此外，在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。對於此類金融資產，本公司採用公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

權益工具：

本公司將對其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具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，列示為交易性金融資產；自資產負債表日起預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。此外，本公司將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，列示為其他權益工具投資，且該指定一經作出不得撤銷。本公司將該類金融資產的相關股利收入計入當期損益，公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失將從其他綜合收益轉入留存收益，不計入當期損益。

(2) 金融負債的分類、確認和計量

本公司根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金

融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关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其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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的控制。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，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新

金融負債。本公司對原金融負債（或其一部分）的合同條款作出實質性修改的，終止確認原金融負債，同時按照修改後的條款確認一項新金融負債。

金融負債（或其一部分）終止確認的，本公司將其賬面價值與支付的对價（包括轉出的非現金資產或承擔的負債）之間的差額，計入當期損益。

（5）金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金額的金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本公司計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示。除此以外，本公司的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

（6）金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的价格。金融工具存在活躍市場的，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于定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的价格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的价格。金融工具不存在活躍市場的，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价格、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。在估值時，公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特征相一致的輸入值，并尽可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

（7）金融資產減值

本公司對於以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資、貸款承諾及財務擔保合同等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

① 預期信用損失的計量

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

在每個資產負債表日，本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損

失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備。

本公司對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤余成本和實際利率計算利息收入。

本公司對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據、應收賬款和應收款項融資，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

A 應收款項：

對於存在客觀證據表明存在減值，以及其他適用於單項評估的應收票據、應收賬款，其他應收款、應收款項融資及長期應收款等單獨進行減值測試，確認預期信用損失，計提單項減值準備。對於不存在減值客觀證據的應收票據、應收賬款、其他應收款及應收款項融資或當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵將應收票據、應收賬款、其他應收款、應收款項融資及長期應收款等劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

a、應收票據確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據
應收票據組合1——銀行承兌匯票	信用風險較低的銀行
應收票據組合2——商業承兌匯票	信用風險較高的企業

對於劃分為組合的應收票據，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

b、應收賬款確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據
應收賬款組合1——應收電費及補貼組合	應收國家電網公司款項及國家上網補貼
應收賬款組合2——賬齡組合	應收外部客戶
應收賬款組合3——合併範圍內的關聯方組合	應收合併範圍內的關聯方

對於劃分為組合的應收賬款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制應收賬款逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

c、其他應收款確定組合的依據如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1——应收股利	应收股利
其他应收款组合2——应收利息	应收利息
其他应收款组合3——合并范围内的关联方组合	应收合并范围内的关联方
其他应收款组合4——账龄组合	其他单位款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收款项融资组合1——银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2——商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3——应收账款	应收外部客户

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 債務人經營成果實際或預期是否發生顯著變化；債務人所處的監管、經濟或技術環境是否發生顯著不利變化；

D. 作為債務抵押的擔保物價值或第三方提供的擔保或信用增級質量是否發生顯著變化。這些變化預期將降低債務人按合同規定期限還款的经济動機或者影響違約概率；

E. 預期將降低債務人按合同约定期限還款的经济動機是否發生顯著變化；

F. 借款合同的預期變更，包括預計違反合同的行为是否可能導致的合同義務的免除或修訂、給予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或擔保或者對金融工具的合同框架做出其他變更；

G. 債務人預期表現和還款行為是否發生顯著變化；

H. 合同付款是否發生逾期超過（含）30 日。

根據金融工具的性质，本公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本公司可基於共同信用風險特征對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。

通常情況下，如果逾期超過 30 日，本公司確定金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本公司無需付出過多成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，證明雖然超過合同约定的付款期限 30 天，但信用風險自初始確認以來並未顯著增加。

④已發生信用減值的金融資產

本公司在資產負債表日評估以攤余成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：發行方或債務人發生重大財務困難；債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；債務人很可能破產或進行其他財務重組；發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失；以大幅折扣購買或源生一項金融資產，該折扣反映了發生信用損失的事實。

⑤預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認后的變化，本公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入当期損益。對於以攤余成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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

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。如果以前減記存貨價值的影响因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

(4) 存貨盤存制度

本公司存貨盤存採用永續盤存制。

(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

本公司低值易耗品和包裝物採用一次攤銷法。

13、 長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影响的長期股權投資。

(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有關規定確定。

(2) 後續計量及損益確認方法

① 成本法核算

投資方能夠對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响，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，其差額計入当期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應承擔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；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，对被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間对被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。

在確認應承擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成对被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司对被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入当期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

（3）長期股權投資核算方法的轉換

①公允價值計量轉權益法核算：原持有的对被投資單位的股權投資（不具有控制、共同控制或重大影響的），按照金融工具確認和計量準則進行會計處理的，因追加投資等原因導致持股比例上升，能够对被投資單位施加共同控制或重大影響的，在轉按權益法核算時，投資方應當按照金融工具確認和計量準則確定的原股權投資的公允價值加上為取得新增投資而應支付對價的公允價值，作為改按權益法核算的初始投資成本。

②公允價值計量或權益法核算轉成本法核算：投資方原持有的对被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按照金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或者原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因，能够对被投資單位實施控制的，按有關企業合併形成的長期股權投資進行會計處理。

③權益法核算轉公允價值計量：原持有的对被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資，因部分處置等原因導致持股比例下降，不能再对被投資單位實施共同控制或重大影響的，應改按金融工具確認和計量準則對剩餘股權投資進行會計處理，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入当期損益。

④成本法轉權益法：因處置投資等原因導致对被投資單位由能够實施控制轉為具有重大影響或者與其他投資方一起實施共同控制的，首先應按處置投資的比例結轉應終止確認的長期股權投資成本。然後比較剩餘長期股權投資的成本與按照剩餘持股比例計算原投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值的份額，前者大於後者的，屬於投資作價中體現的商譽部分，不調整長期股權投資的賬面價值；前者小於後者的，在調整長期股權投資成本的同时，調整留存

收益。

(4) 確定对被投資單位具有共同控制、重大影响的依据

①確定对被投資單位具有共同控制的依据：是指对某項安排的回報產生重大影响的活动必須經過分享控制权的參與方一致同意後才能决策。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响的依据：当持有被投資單位 20%以上至 50%的表決权資本時，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一時，具有重大影响：

- 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过程；
- 3) 向被投資單位派出管理人員；
- 4) 被投資單位依赖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) 減值测试方法及減值准备計提方法

資產負債表日，本公司对長期股权投资检查是否存在可能发生減值的迹象，当存在減值迹象時應进行減值测试确认其可收回金額，按可收回金額低於賬面價值部分計提減值准备，減值損失一經計提，在以後會計期間不再轉回。

可收回金額按照長期股权投资出售的公允價值淨額与預計未來現金流量的現值之間孰高確定。

(6) 長期股权投资處置

處置長期股权投资時，其賬面價值与实际取得價款之間的差額，应当計入当期損益。采用權益法核算的長期股权投资，在處置該項投資時，采用与被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基础，按相应比例对原計入其他綜合收益的部分进行會計處理。

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进行初始計量，采用成本模式进行後續計量。

本公司投資性房地產中出租的建築物采用年限平均法計提折舊，具体核算政策与固定資產部分相同。投資性房地產中出租的土地使用權、持有并准备增值後轉讓的土地使用權采用直線法攤銷，具体核算政策与無形資產部分相同。

資產負債表日，本公司对投資性房地產检查是否存在可能发生減值的迹象，当存在減值迹象時應进行減值测试确认其可收回金額，按可收回金額低於賬面價值部分計提減值准备，減值損失一經計提，在以後會計期間不再轉回。

15、 固定資產

(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、机器设备、运输设备、电子设备等；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	10-25 年	5.00	3.80-9.5
运输设备	4-5 年	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	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将行使这种选择权；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

本公司在建工程以立项项目分类核算。

(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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形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。

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摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：根据资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，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

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的義務是公司承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，同時其金額能夠可靠地計量時確認該義務為預計負債。

(2) 預計負債的計量方法

按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，如所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；如涉及多個項目，按照各種可能結果及相關概率計算確定最佳估計數。

資產負債表日應當對預計負債賬面價值進行複核，有確鑿證據表明該賬面價值不能真實反映當前最佳估計數，應當按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

23、 股份支付

本公司的股份支付是為了獲取職工[或其他方]提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。本公司的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

用以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付，本公司以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。在等待期內每個資產負債表日，本公司根據最新取得的可行權職工人數變動、是否達到規定業績條件等後續信息對可行權權益工具數量作出最佳估計，以此為基礎，按照授予日的公允價值，將当期取得的服务計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。但授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。如授予後立即可行權，在授予日以承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債；如需完成等待期內的服务或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將当期取得的服务計入成本或費用，相應調整負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入当期損益。

本公司對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的数量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。如果公司按照有利於職工的方式修改可行權條件，如縮短等待期、變更或取消業績條件（而非市場條件），公司在處理可行權條件時，應當考慮修改後的可行權條件。若修改減少了股份支付公允價值總額

或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計劃的條款和條件，則仍繼續對取得的服务進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本公司取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

24、 收入

(1) 銷售商品

本公司銷售的商品在同時滿足下列條件時，按從購貨方已收或應收的合同或協議價款的金額確認銷售商品收入：①已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；②既沒有保留通常與所有權相聯系的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；③收入的金額能夠可靠地計量；④相關的经济利益很可能流入企業；⑤相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量。

本公司商品銷售收入確認的原則為：單套風機塔架（通常包含上、中、下段和基礎環）發出並運送至客戶指定地點，經檢驗無誤後，由客戶在貨物發貨清單上簽字確認，公司按此手續確認銷售收入；新能源發電收入，以取得電網公司確認的上網電量統計表作為確認收入的時點，公司根據確認的上網電量、電價確認收入。

(2) 提供勞務

在資產負債表日提供勞務交易的结果能夠可靠估計的，採用完工百分比法確認提供勞務收入。本公司根據實際成本占預計總成本的比例確定完工進度，在資產負債表日提供勞務交易结果不能夠可靠估計的，分別下列情况處理：①已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本；②已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

(3) 讓渡資產使用權

讓渡無形資產（如商標權、專利權、專營權、軟件、版權等）以及其他資產的使用權而形成的使用費收入，按有關合同或協議規定的收費時間和方法確定，並同時滿足與交易相關的经济利益能夠流入公司和收入的金額能夠可靠計量的條件。

25、 政府補助

(1) 政府補助類型

政府補助是指本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產（但不包括政府作為所有者投入的資本），主要劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助兩種類型。

(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

(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、 租賃

(1) 經營租賃

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) 融資租賃

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、 套期會計

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。

29、 主要会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则导致的会计政策变更： 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	第三届董事会第十六次会议审议通过	详见附注三、29（3）
执行财政部于 2019 年 5 月 9 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）、2019 年 5 月 16 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）。	第三届董事会第二十二次会议审议通过	无影响
执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。	第三届董事会第二十二次会议审议通过	详见下表

本公司根据财会〔2019〕6 号、财会〔2019〕16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采

用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

合并资产负债表

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	647,813,214.54		-647,813,214.54
应收票据		58,463,660.69	58,463,660.69
应收账款		589,349,553.85	589,349,553.85
应付票据及应付账款	479,940,220.47		-479,940,220.47
应付票据		177,237,483.10	177,237,483.10
应付账款		302,702,737.37	302,702,737.37

母公司资产负债表

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	560,006,544.25		-560,006,544.25
应收票据		57,963,660.69	57,963,660.69
应收账款		502,042,883.56	502,042,883.56
应付票据及应付账款	541,334,543.77		-541,334,543.77
应付票据		330,237,483.10	330,237,483.10
应付账款		211,097,060.67	211,097,060.67

(2) 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计的变更。

(3) 2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	390,334,691.27	390,334,691.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	58,463,660.69		-58,463,660.69

項目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	調整數
應收賬款	589,349,553.85	605,289,569.09	15,940,015.24
應收款項融資	不適用	58,463,660.69	58,463,660.69
預付款項	36,580,750.23	36,580,750.23	
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	11,688,247.33	12,013,559.76	325,312.43
其中：應收利息	83,014.67	83,014.67	
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	753,795,738.89	753,795,738.8	
合同資產	不適用		
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	167,003,528.54	167,003,528.54	
流動資產合計	2,007,216,170.80	2,023,481,498.47	16,265,327.67
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資	不適用		
可供出售金融資產		不適用	
其他債權投資	不適用		
持有至到期投資		不適用	
長期應收款			
長期股權投資			
其他權益工具投資	不適用		
其他非流動金融資產	不適用		
投資性房地產			
固定資產	895,869,682.13	895,869,682.13	
在建工程	40,013,229.41	40,013,229.41	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	不適用		
無形資產	127,850,096.39	127,850,096.39	

項目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	調整數
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	1,019,248.41	1,019,248.41	
遞延所得稅資產	19,609,049.49	17,286,015.01	-2,323,034.48
其他非流動資產	173,582,641.78	173,582,641.78	
非流動資產合計	1,257,943,947.61	1,255,620,913.13	-2,323,034.48
資產總計	3,265,160,118.41	3,279,102,411.60	13,942,293.19
流動負債：			
短期借款	602,000,000.00	602,000,000.00	
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債	不適用		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		不適用	
衍生金融負債			
應付票據	177,237,483.10	177,237,483.10	
應付賬款	302,702,737.37	302,702,737.37	
預收款項	312,364,476.79	312,364,476.79	
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	5,481,148.00	5,481,148.00	
應交稅費	19,151,520.15	19,151,520.15	
其他應付款	14,111,143.17	14,111,143.17	
其中：應付利息	691,728.13	691,728.13	
應付股利			
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
合同負債	不適用		
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动负债合计	1,433,048,508.58	1,433,048,508.58	
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
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	1,433,048,508.58	
所有者权益:			
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	901,051,635.90	901,051,635.90	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,410,419.70	57,482,019.73	1,071,600.03
一般风险准备			
未分配利润	651,249,980.33	663,873,629.45	12,623,649.12
归属于母公司所有者权益合计	1,758,724,035.93	1,772,419,285.08	13,695,249.15
少数股东权益	73,387,573.90	73,634,617.94	247,044.04
所有者权益合计	1,832,111,609.83	1,846,053,903.02	13,942,293.19
负债和所有者权益总计	3,265,160,118.41	3,279,102,411.60	13,942,293.19

调整情况说明：

(1) 本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

(2) 本公司根据应收款项的预期信用损失确认、列示应收账款、其他应收款的 2019 年 1 月 1 日的净值。

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	382,424,408.82	382,424,408.82	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	57,963,660.69		-57,963,660.69
应收账款	502,042,883.56	514,337,279.61	12,294,396.05
应收款项融资	不适用	57,963,660.69	57,963,660.69
预付款项	725,509,162.82	725,509,162.82	
其他应收款	9,984,352.63	10,297,015.76	312,663.13
其中：应收利息	83,014.67	83,014.67	
应收股利			
存货	576,121,771.21	576,121,771.21	
合同资产	不适用		
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	122,190,588.39	
流动资产合计	2,376,236,828.12	2,388,843,887.30	12,607,059.18
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
长期股权投资	276,055,898.73	276,055,898.73	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	129,501,011.38	129,501,011.38	
在建工程	2,759,195.17	2,759,195.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	47,254,676.23	47,254,676.23	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,241,883.94	7,350,825.06	-1,891,058.88
其他非流动资产	14,872,784.22	14,872,784.22	
非流动资产合计	479,685,449.67	477,794,390.79	-1,891,058.88
资产总计	2,855,922,277.79	2,866,638,278.09	10,716,000.30
流动负债：			
短期借款	449,000,000.00	449,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	330,237,483.10	330,237,483.10	
应付账款	211,097,060.67	211,097,060.67	
预收款项	289,953,045.25	289,953,045.25	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	2,994,606.65	2,994,606.65	
应交税费	4,155,344.94	4,155,344.94	
其他应付款	2,190,303.82	2,190,303.82	
其中：应付利息	691,728.13	691,728.13	
应付股利			
持有待售负债			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
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	1,289,627,844.43	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
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	1,289,627,844.43	
所有者权益：			
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	902,682,276.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,410,419.70	57,482,019.73	1,071,600.03
未分配利润	457,189,737.22	466,834,137.49	9,644,400.27
所有者权益合计	1,566,294,433.36	1,577,010,433.66	10,716,000.30
负债和所有者权益总计	2,855,922,277.79	2,866,638,278.09	10,716,000.30

附注四、税项

1、主要税种及税率

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%、13%、6%
城市維護建設稅	應納流轉稅稅額	5%、7%
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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	0.00%	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	12.5%	光伏發電企業三免三減半優惠政策
青島旭能中投新能源有限公司	0.00%	光伏發電企業三免三減半優惠政策
白城天能中投新能源有限公司	0.00%	光伏發電企業三免三減半優惠政策
如東天潤新能源有限公司	0.00%	光伏發電企業三免三減半優惠政策
長子遠景匯合風電有限公司	0.00%	風力發電企業三免三減半優惠政策
靖邊風潤風電有限公司	0.00%	風力發電企業三免三減半優惠政策
長子遠景匯合風電有限公司		增值稅即征即退 50%
靖邊風潤風電有限公司		增值稅即征即退 50%

(1) 公司于 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 號文的規定，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% 的稅率征收企業所得稅。

(3) 根據財稅〔2015〕74 號文規定，自 2015 年 7 月 1 日起，對納稅人銷售自產的利用風力生產的電力產品，實行增值稅即征即退 50% 的政策。

(4) 根據《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例的有關規定，居民企業從事符合《公共基礎設施項目企業所得稅優惠目錄（2008 年版）》規定條件和標準的電網（輸變電設施）的新建項目，自該項目取得第一筆生產經營收入所屬納稅年度起，可依法享受“三免三減半”的企業所得稅優惠政策。

附注五、合并財務報表項目注釋

除特別指明外，以下期末餘額是指 2019 年 12 月 31 日的金額，期初餘額是指 2018 年 12 月 31 日的金額，本期發生額是指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的發生額，上期發生額是指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的發生額。

1、貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
現金	87,927.94	137,331.55
銀行存款	141,071,202.04	282,789,362.90
其他貨幣資金	694,681,000.05	107,407,996.82
合計	835,840,130.03	390,334,691.27
其中：存放在境外的款項總額		
因抵押、質押或凍結等對使用有 限制的款項總額	469,634,403.21	107,407,996.82

其他貨幣資金中使用受限的貨幣資金為銀行承兌匯票保證金、保函保證金及信用證保證金等，見附注“五、42”。

2、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露：

項目	期末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款					
按組合計提壞賬準備的應收賬款	1,210,376,378.36	100.00%	48,986,471.82	4.05%	1,161,389,906.54
其中：應收電費及補貼組合	165,534,397.43	13.68%			165,534,397.43
賬齡組合	1,044,841,980.93	86.32%	48,986,471.82	4.69%	995,855,509.11
合計	1,210,376,378.36	100.00%	48,986,471.82	4.05%	1,161,389,906.54

續表

項目	期初餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款					
按組合計提壞賬準備的應收賬款	648,805,586.80	100.00%	43,516,017.71	6.71%	605,289,569.09
其中：應收電費及補貼組合	51,750,822.26	7.98%			51,750,822.26
賬齡組合	597,054,764.54	92.02%	43,516,017.71	7.29%	553,538,746.83

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	
合计	648,805,586.80	100.00%	43,516,017.71	6.71%	605,289,569.09

注：期初余额与上年末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见附注三、29（3）之说明。

按组合计提坏账准备：

组合 1——应收电费及补贴组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收电费及补贴组合	165,534,397.43		
合计	165,534,397.43		

组合 2——账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	877,536,284.30	17,550,725.68	2.00%
1 至 2 年	109,236,843.97	10,923,684.40	10.00%
2 至 3 年	42,636,823.00	12,791,046.90	30.00%
3 至 4 年	15,422,029.64	7,711,014.82	50.00%
4 年以上	10,000.02	10,000.02	100.00%
合计	1,044,841,980.93	48,986,471.82	4.69%

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	1,040,552,599.83
1 至 2 年	111,754,925.87
2 至 3 年	42,636,823.00
3 年以上	15,432,029.66
3 至 4 年	15,422,029.64
4 至 5 年	10,000.02
5 年以上	
合计	1,210,376,378.36

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款：

项目	应收账款余额	账龄较长原因
中广核（枣庄）风力发电有限公司	2,364,991.54	因项目减容及部分塔筒需作废料折抵，目前在履行合同变更流程，部分款项暂未结算

项目	应收账款余额	账龄较长原因
内蒙古富强风力发电有限公司	3,000,000.00	因项目业主的可再生能源补贴资金尚未到位，部分款项暂未结算
中国水利水电第八工程局有限公司机电设备制造岳阳分公司	4,120,729.17	因项目最终用户现场尚未完成整体项目验收，塔筒供应部分款项暂未结算
永州市湘宏能源有限公司	3,152,378.85	因项目尚未完成全部塔筒发货，已发货签收部分款项暂未结算
合计	12,638,099.56	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,516,017.71	5,470,454.11			48,986,471.82
其中：应收电费及补贴组合					
账龄组合	43,516,017.71	5,470,454.11			48,986,471.82
合计	43,516,017.71	5,470,454.11			48,986,471.82

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司期末应收账款余额前五名汇总金额为 354,651,524.99 元，占应收账款期末余额的 29.30%，相应计提的应收账款坏账准备金额为 5,040,499.21 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 本公司所有权受限制的应收账款

用于融资质押的应收账款余额 379,806,389.27 元。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	88,344,845.70	58,463,660.69
合计	88,344,845.70	58,463,660.69

注：期初余额与上年末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见附注三、29（3）之说明。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 應收款項融資壞賬準備計提情況：

本公司因日常資金管理的需要較為頻繁地將銀行承兌匯票進行貼現和背書，故將賬面剩餘的銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。於 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整個存續期預期信用損失計量以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據的壞賬準備。本公司認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大的信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失，因此未計提壞賬準備。

(3) 期末公司已質押的應收票據：

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	26,512,965.00	
商業承兌匯票		
合計	26,512,965.00	

(4) 期末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據：

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	662,011,144.85	
商業承兌匯票		
合計	662,011,144.85	

本公司所取得商業匯票均為銀行承兌匯票，承兌人具有較高的信用，匯票到期不獲支付的可能性較低，故本公司將已背書或貼現的商業匯票予以終止確認。但如果該等票據到期未獲支付，依據《票據法》之規定，公司仍將對持票人承擔連帶責任。

4、預付賬款

(1) 預付款項按賬齡列示：

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	賬面餘額	比例	賬面餘額	比例
1 年以內	170,255,953.86	99.74%	33,440,979.82	94.15%
1 至 2 年	79,617.90	0.05%	3,005,793.85	5.48%
2 至 3 年	357,148.90	0.21%	133,976.56	0.37%
3 年以上				
合計	170,692,720.66	100.00%	36,580,750.23	100.00%

(2) 期末預付款項中前 5 名的金額總計 100,593,573.54 元，占預付款項賬面餘額的 58.93%。

5、其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		83,014.67
應收股利		
其他應收款	23,415,808.54	11,930,545.09
合計	23,415,808.54	12,013,559.76

5.1 應收利息

應收利息分類：

項目	期末餘額	期初餘額
理財產品		83,014.67
合計		83,014.67

5.2 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類情況

項目	期末餘額	期初餘額
備用金	343,632.67	630,638.90
保證金	23,633,450.65	10,738,654.00
預付的鋼材款（寶聯公司）	12,421,954.94	12,421,954.94
其他	1,738.74	903,100.00
合計	36,400,777.00	24,694,347.84

(2) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	
2019 年 1 月 1 日餘額	341,847.81		12,421,954.94	12,763,802.75
2019 年 1 月 1 日餘額在本期				
--轉入第二階段				
--轉入第三階段				
--轉回第二階段				
--轉回第一階段				
本期計提	221,165.71			221,165.71
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	563,013.52		12,421,954.94	12,984,968.46

注：期初余额与上年末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见附注三、29（3）之说明。

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 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。

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	22,928,358.58
1 至 2 年	1,038,463.48
2 至 3 年	2,000.00
3 年以上	12,431,954.94
3 至 4 年	
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	12,421,954.94
合计	36,400,777.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	12,421,954.94				12,421,954.94
按组合计提坏账准备	341,847.81	221,165.71			563,013.52

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其中：					
账龄组合	341,847.81	221,165.71			563,013.52
合计	12,763,802.75	221,165.71			12,984,968.46

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(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 期末余额	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	5年以上	34.13%	12,421,954.94
中华人民共和国青岛海关	保证金	5,976,754.70	1年以内	16.42%	119,535.09
中华人民共和国胶州海关	保证金	3,200,000.00	1年以内	8.79%	64,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	2,460,000.00	1年以内	6.76%	49,200.00
中国电能成套设备有限公司	保证金	2,458,226.00	1年以内	6.75%	49,164.52
合计		26,516,935.64		72.85%	12,703,854.55

(6) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	192,949,204.96		192,949,204.96	199,694,596.35	188,753.54	199,505,842.81
在产品	331,272,727.05		331,272,727.05	305,931,475.87		305,931,475.87
库存商品	242,711,386.65	6,396,888.75	236,314,497.90	178,651,559.43		178,651,559.43
发出商品	67,624,760.38		67,624,760.38	69,706,860.78		69,706,860.78
合计	834,558,079.04	6,396,888.75	828,161,190.29	753,984,492.43	188,753.54	753,795,738.89

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提 增加	本期减少			期末余额
			转回数	转销数	合计	
原材料	188,753.54			188,753.54		
库存商品		6,396,888.75				6,396,888.75

项目	期初余额	本期计提 增加	本期减少			期末余额
			转回数	转销数	合计	
合计	188,753.54	6,396,888.75		188,753.54		6,396,888.75

(3) 期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 存货受限情况：无

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		113,050,000.00
待抵扣税金	77,852,265.00	47,222,953.18
利息		2,588,202.84
其他	19,988,532.00	4,142,372.52
合计	97,840,797.00	167,003,528.54

其他流动资产——其他期末余额 19,988,532.00 元，为 2019 年 12 月股票期权行权 2,616,300 股而由行权人存放于中国证券登记结算有限公司深圳分公司的认缴款项。该款项已于 2020 年 1 月 7 日汇入本公司在中国建设银行股份有限公司胶州支行开立的银行账户内。

8、长期应收款

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
融资租赁借款 保证金	20,695,292.32		20,695,292.32			
合计	20,695,292.32		20,695,292.32			

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,828,617,462.93	895,869,682.13
固定资产清理		
合计	1,828,617,462.93	895,869,682.13

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	245,802,100.79	773,301,844.28	11,813,350.12	3,719,286.57	1,034,636,581.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2、本年增加金额	24,391,897.52	1,006,958,230.68	1,041,173.53	432,587.98	1,032,823,889.71
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	24,391,897.52	66,116,863.35	1,041,173.53	432,587.98	91,982,522.38
(3) 企业合并增加		940,841,367.33			940,841,367.33
3、本年减少金额		4,433,219.07	102,564.10	3,100.00	4,538,883.17
(1) 处置或报废		4,433,219.07	102,564.10	3,100.00	4,538,883.17
(2) 其他减少					
4、期末余额	270,193,998.31	1,775,826,855.89	12,751,959.55	4,148,774.55	2,062,921,588.30
二、累计折旧					
1、期初余额	42,509,539.92	87,822,277.60	6,303,512.13	2,131,569.98	138,766,899.63
2、本年增加金额	12,292,271.72	81,120,470.35	1,765,780.56	667,124.99	95,845,647.62
(1) 计提	12,292,271.72	58,332,329.63	1,765,780.56	667,124.99	73,057,506.90
(2) 企业合并增加		22,788,140.72			22,788,140.72
3、本年减少金额		208,040.99	97,435.89	2,945.00	308,421.88
(1) 处置或报废		208,040.99	97,435.89	2,945.00	308,421.88
4、期末余额	54,801,811.64	168,734,706.96	7,971,856.80	2,795,749.97	234,304,125.37
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	215,392,186.67	1,607,092,148.93	4,780,102.75	1,353,024.58	1,828,617,462.93
2、期初账面价值	203,292,560.87	685,479,566.68	5,509,837.99	1,587,716.59	895,869,682.13

(2) 年末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 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
青岛三期厂房及办公用房屋	49,107,691.68	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
江苏厂区厂房及办公、宿舍用房屋	38,222,754.94	正在办理
山西厂区厂房	9,882,201.46	正在办理
合计	97,212,648.08	

(5) 年末，本公司所有权受限的固定资产情况见附注“五、42”。

9.2 固定资产清理：无

10、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	332,344,587.97	40,013,229.41
工程物资		
合计	332,344,587.97	40,013,229.41

10.1 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
青岛厂区项目	2,633,525.77		2,633,525.77	2,759,195.17		2,759,195.17
山西古冶厂区项目	5,975,207.82		5,975,207.82	9,833,087.81		9,833,087.81
湖南厂区项目	5,180,647.16		5,180,647.16	360,318.17		360,318.17
庆云厂区项目	564,004.95		564,004.95	564,004.95		564,004.95
吉林厂区项目	1,357,262.91		1,357,262.91			
云南厂区工程	4,352,487.90		4,352,487.90	2,813,176.30		2,813,176.30
榆林风电项目	5,148,030.78		5,148,030.78			
德州风电项目	205,587,738.35		205,587,738.35	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
青岛旭能光伏电站项目	465,517.24		465,517.24			
阿巴嘎旗鑫昇风电项目	95,140,000.00		95,140,000.00			
兴安盟厂区项目	3,996,753.20		3,996,753.20			
天能重工（连云港）项目	440,141.83		440,141.83			
阳泉景佑项目	1,503,270.06		1,503,270.06			
合计	332,344,587.97		332,344,587.97	40,013,229.41		40,013,229.41

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

項目名稱	預算數	期初餘額	本年增加 金額	本年轉入固定 資產金額	本年其他 減少金額	期末餘額
江蘇海洋工程 項目	119,803,233.05	24,247.36	23,727,346.06	23,751,593.42		
青島廠區項目	41,988,036.64	938,324.56	16,651,069.02	15,870,578.40		1,718,815.18
青島廠區募投 項目	78,327,300.00	1,820,870.61	13,498,247.57	14,404,407.59		914,710.59
山西古冶廠區 項目	30,162,877.26	9,833,087.81	789,097.55	4,646,977.54		5,975,207.82
湖南廠區項目	30,882,205.69	360,318.17	4,889,010.18	68,681.19		5,180,647.16
雲南廠區工程	5,120,973.69	2,813,176.30	3,723,935.73	2,184,624.13		4,352,487.90
白城光伏電站 項目	4,738,127.76		4,738,127.76	4,738,127.76		
德州風電場項 目	615,702,808.17	6,370,256.25	199,227,079.10	9,597.00		205,587,738.35
如東天潤光伏 電站項目	20,396,111.43	17,288,943.4	3,083,839.42	20,372,782.82		
阿巴嘎旗鑫昇 風電項目	713,120,077.94		95,140,000.00			95,140,000.00
興安盟廠區項 目	7,106,075.30		3,996,753.20			3,996,753.20
陽泉景佑項目	295,683,981.20		1,503,270.06			1,503,270.06
合計	1,963,031,808.13	39,449,224.46	370,967,775.65	86,047,369.85		324,369,630.26

(續)

項目名稱	工程累計投入占 預算比例	工程進度	利息資本化累 計金額	其中：本年利息 資本化金額	本年利息資本 化率(%)	資金來源
江蘇海洋工程項目	100.00%	100.00%				募集資金
青島廠區項目	94.02%	94.00%				自有資金
青島募投項目	100.00%	100.00%				募集資金
山西古冶廠區項目	99.18%	99.00%				自有資金
湖南廠區項目	91.36%	91.00%				自有資金
雲南邊坡工程	97.90%	98.00%				自有資金
白城光伏電站項目	100.00%	100.00%				自有資金
德州風電場項目	33.39%	40.00%	1,777,265.98	1,777,265.98	8.87	自有資金
如東天潤光伏電站 項目	100.00%	100.00%				自有資金
阿巴嘎旗鑫昇風電 項目	13.34%	13.00%				自有資金
興安盟廠區項目	53.97%	54.00%				自有資金

項目名稱	工程累計投入占預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率（%）	資金來源
陽泉景佑項目	0.51%	1.00%				自有資金
合計			1,777,265.98	1,777,265.98		

(3) 期末未發現在建工程存在減值跡象，故未計提在建工程減值準備。

10.2 工程物資：無

11、無形資產

(1) 無形資產情況

項目	土地使用權	軟件	合計
一、賬面原值			
1、期初餘額	141,141,834.59	152,056.43	141,293,891.02
2、本年增加金額	5,861,077.44	813,502.97	6,674,580.41
(1) 購置	87,053.44	813,502.97	900,556.41
(2) 內部研發			
(3) 企業合併增加	5,774,024.00		5,774,024.00
3、本年減少金額			
(1) 處置			
(2) 其他減少			
4、期末餘額	147,002,912.03	965,559.40	147,968,471.43
二、累計攤銷			
1、期初餘額	13,311,392.26	132,402.37	13,443,794.63
2、本年增加金額	3,350,669.41	167,819.75	3,518,489.16
(1) 計提	3,318,469.65	167,819.75	3,486,289.40
(2) 企業合併增加	32,199.76		32,199.76
3、本年減少金額			
(1) 處置			
4、期末餘額	16,662,061.67	300,222.12	16,962,283.79
三、減值準備			
1、期初餘額			
2、本年增加金額			
(1) 計提			
3、本年減少金額			
(1) 處置			
4、期末餘額			

項目	土地使用權	軟件	合計
四、賬面價值			
1、期末賬面價值	130,340,850.36	665,337.28	131,006,187.64
2、期初賬面價值	127,830,442.33	19,654.06	127,850,096.39

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
貴南光伏電站項目土地	2,225,847.67	正在辦理
興海光伏電站項目土地	4,453,028.98	正在辦理
共和光伏電站項目土地	3,676,503.26	正在辦理
江蘇廠區土地	18,614,798.82	正在辦理
長子風電項目土地	4,828,326.16	正在辦理
靖邊風電項目土地	758,283.47	正在辦理
合計	34,556,788.36	

(3) 本公司所有權受限制的無形資產情況見附註“五、42”。

(4) 其他說明：無。

12、 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	其他減少	期末餘額
消防安裝工程	24,908.26		24,908.26		
租賃費	500,655.71	1,463,731.20	1,732,286.83		232,100.08
裝修費	176,753.69		106,052.04		70,701.65
三期簡易建築物		308,900.53	6,248.67		302,651.86
其他	316,930.75		178,462.87		138,467.88
合計	1,019,248.41	1,772,631.73	2,047,958.67		743,921.47

13、 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	68,367,729.03	10,588,278.79	56,468,573.94	9,128,621.04
內部交易未實現利潤	1,070,168.48	160,525.27	4,757,352.05	713,602.81
可抵扣虧損	2,917,069.11	717,838.62	31,086,314.93	7,420,588.36
套期保值損失				
股份支付			237,700.00	35,655.00

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
合計	72,354,966.62	11,466,642.68	92,549,940.92	17,298,467.21

注：期初餘額與上年末餘額（2018 年 12 月 31 日）差異詳見附註三、29（3）之說明。

（2）未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
未收到的理財產品 利息收入			83,014.67	12,452.20
合計			83,014.67	12,452.20

（3）以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	遞延所得稅資產和 負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產期末餘額	遞延所得稅資產和 負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產期初餘額
遞延所得稅資產		11,466,642.68	12,452.20	17,286,015.01
合計		11,466,642.68	12,452.20	17,286,015.01

（4）本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異和待彌補虧損：

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	600.00	
可抵扣虧損	18,924,798.89	
合計	18,925,398.89	

公司及部分子公司由於未來能否獲得足夠的應納稅所得額具有不確定性，因此未確認可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損對遞延所得稅資產的影響。

（5）未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

項目	期末餘額	期初餘額
2020 年		
2021 年	499,339.80	
2022 年	3,174,903.39	
2023 年	5,866,697.04	
2024 年	9,383,858.66	
合計	18,924,798.89	

14、 其他非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
預付長期資產款	230,047,065.74	115,781,180.02
待抵扣稅金	52,633,742.51	53,997,179.00

項目	期末餘額	期初餘額
其他	3,888,649.66	3,804,282.76
合計	286,569,457.91	173,582,641.78

15、 短期借款

(1) 短期借款分類

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款		
保證擔保及抵押借款	590,000,000.00	200,000,000.00
保證借款	50,000,000.00	402,000,000.00
信用借款		
合計	640,000,000.00	602,000,000.00

借款分類情況說明：

保證擔保及抵押借款 59,000 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、應收賬款質押向交通銀行股份有限公司青島膠州支行借款 29,000 萬元；鄭旭、張世啟個人擔保、公司以其三期土地抵押向中國建設銀行股份有限公司膠州支行借款 20,000 萬元；鄭旭、張世啟個人擔保，以子公司雲南藍天重工有限公司土地、吉林天能電力工程機械有限公司的土地、房產抵押擔保，向中國銀行股份有限公司膠州支行借款 5,000 萬元；子公司江蘇天能海洋重工有限公司擔保，公司以房產抵押向中信銀行股份有限公司青島分行借款 5,000 萬元。

保證借款 5,000.萬元，其中本公司為子公司江蘇天能海洋重工有限公司提供連帶責任擔保向江蘇響水農村商業銀行股份有限公司借款 4,000 萬元；子公司青島格浪國際貿易有限公司以國內信用證形式向交通銀行股份有限公司青島分行借款 1,000 萬元。

(2) 期末無已逾期末償還的短期借款。

16、 應付票據

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	943,598,793.03	177,237,483.10
商業承兌匯票		
合計	943,598,793.03	177,237,483.10

17、 應付賬款

(1) 應付賬款列示

項目	期末餘額	期初餘額
材料款	150,680,914.22	133,846,187.76

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	66,776,943.13	53,874,286.41
运输、加工及其他	167,448,214.50	114,982,263.20
合计	384,906,071.85	302,702,737.37

(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	14,886,652.79	尚未到结算期
四川瑞宏基建设工程有限公司	4,648,707.34	尚未到结算期
蓬莱巨涛海洋工程重工有限公司	3,850,654.57	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
天威新能源系统工程(北京)有限公司	3,359,999.99	尚未到结算期
合计	31,496,613.10	

18、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	487,468,005.91	276,635,954.83
1-2年	29,555,585.38	
2-3年		
3-4年		
4年以上	35,728,521.96	35,728,521.96
合计	552,752,113.25	312,364,476.79

(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	为预收伊敏项目款,账龄为4年以上,因客户投资计划变更,尚未发货结算。
云南湘电世邦新能源有限公司	4,278,823.56	为预收大雄山项目备料款,账龄为4年以上,该项目暂未启动。
合计	35,667,921.96	

19、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	5,481,148.00	71,825,677.96	63,050,126.79	14,256,699.17

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
離職後福利-設定提存計劃		3,228,043.00	3,228,043.00	
辭退福利				
一年內到期的其他福利				
合計	5,481,148.00	75,053,720.96	66,278,169.79	14,256,699.17

(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	5,481,148.00	66,633,016.82	57,857,465.65	14,256,699.17
(2) 職工福利費		2,324,438.85	2,324,438.85	
(3) 社會保險費		1,988,361.54	1,988,361.54	
其中：基本醫療保險		1,631,327.11	1,631,327.11	
工傷保險		131,275.49	131,275.49	
生育保險		225,758.94	225,758.94	
(4) 住房公積金		646,864.10	646,864.10	
(5) 工會經費和職工教育經費		232,996.65	232,996.65	
(6) 短期帶薪缺勤				
(7) 其他				
合計	5,481,148.00	71,825,677.96	63,050,126.79	14,256,699.17

(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		3,097,448.68	3,097,448.68	
失業保險費		130,594.32	130,594.32	
企業年金繳費				
合計		3,228,043.00	3,228,043.00	

20、 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	8,911,883.23	1,352,892.99
企業所得稅	22,074,096.05	12,628,041.46
城市維護建設稅	517,443.54	87,562.21
房產稅	383,579.95	242,999.75
個人所得稅	423,529.47	276,458.62
土地使用稅（耕地占用稅）	168,414.20	2,196,520.00
契稅	35,221.18	91,978.87

项目	期末余额	期初余额
印花税	433,673.29	399,669.95
其他税费	482,106.72	1,875,396.30
合计	33,429,947.63	19,151,520.15

21、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,228,916.11	691,728.13
应付股利		
其他应付款	53,821,116.65	13,419,415.04
合计	59,050,032.76	14,111,143.17

21.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,228,916.11	691,728.13
合计	5,228,916.11	691,728.13

21.2 应付股利：无

21.3 其他应付款

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	53,401,295.88	12,234,986.52
押金	359,550.00	1,028,999.43
其他	60,270.77	155,429.09
合计	53,821,116.65	13,419,415.04

22、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	147,693,687.92	
合计	147,693,687.92	

23、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	927,387,715.39	
合计	927,387,715.39	

按款項性質列示長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付融資租賃款	1,556,749,044.17	
減：未確認融資租賃費用	481,667,640.86	
減：一年內到期部分	147,693,687.92	
合計	927,387,715.39	

24、 股本

股份類別	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股份總數	150,012,000.00	77,622,300.00		227,634,300.00

(1) 公司 2018 年度股東大會決議審議通過了《關於公司 2018 年度利潤分配及資本公積轉增股本預案的議案》，以 2018 年 12 月 31 日公司總股數 150,012,000 股為基數，以資本公積轉增股本，向全體股東每 10 股轉增 5 股，轉增後公司總股數增加 75,006,000 股。

(2) 2019 年度實施股权激励計劃行權增加 2,616,300 股。

25、 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	856,863,935.90	21,184,791.23	75,006,000.00	803,042,727.13
其他資本公積	44,187,700.00	11,109,916.89		55,297,616.89
合計	901,051,635.90	32,294,708.12	75,006,000.00	858,340,344.02

(1) 股本溢價本期增減變動情況

股本溢價增加 21,184,791.23 元，為本年實施股权激励計劃行權增加的股本溢價。

股本溢價減少 75,006,000.00 元，為本年實施利潤分配計劃以資本公積轉增股本而減少的資本公積。

(2) 其他資本公積增加 11,109,916.89 元，其中：本年實施股权激励計劃的股份支付費用對應增加資本公積 9,875,493.92 元；根據股权激励計劃可稅前扣除的金額與賬面確認股权激励費用的差異部分的所得稅影響增加其他資本公積 937,180.49 元；本年子公司山西天能古冶重工有限公司的少數股東出資比例降低相應增加資本公積 297,242.48 元。

26、 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	57,482,019.73	21,236,087.48		78,718,107.21
合計	57,482,019.73	21,236,087.48		78,718,107.21

注：期初餘額與上年末餘額（2018 年 12 月 31 日）差異詳見附注三、29（3）之說明

27、 未分配利潤

項目	本期	上期
上年年末未分配利潤	651,249,980.33	574,447,071.32
加：會計差錯更正		
執行企業會計準則調整數	12,623,649.12	
同一控制下企業合併調整		
本年期初未分配利潤	663,873,629.45	574,447,071.32
加：歸屬於母公司所有者的淨利潤	269,487,681.17	102,337,083.35
本年可供分配利潤	933,361,310.62	676,784,154.67
減：提取法定盈餘公積	21,236,087.48	3,032,374.34
提取職工獎勵及福利基金		
應付普通股股利	21,751,740.00	22,501,800.00
同一控制合併沖減留存收益		
期末未分配利潤	890,373,483.13	651,249,980.33

注：期初餘額與上年末餘額（2018 年 12 月 31 日）差異詳見附注三、29（3）之說明

28、 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	2,426,426,560.24	1,752,535,967.12	1,376,191,596.31	1,059,532,267.30
其他業務	37,753,380.03	20,622,015.84	17,375,294.16	7,825,560.42
合計	2,464,179,940.27	1,773,157,982.96	1,393,566,890.47	1,067,357,827.72

（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
2019 年度	762,379,449.93	30.94%
2018 年度	457,569,052.30	32.83%

（3）按產品類別列示主營業務收入和主營業務成本

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	2,247,997,077.54	1,698,054,802.73	1,295,678,915.39	1,036,552,078.55
新能源产业	178,429,482.70	54,481,164.39	80,512,680.92	22,980,188.75
合计	2,426,426,560.24	1,752,535,967.12	1,376,191,596.31	1,059,532,267.30

29、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,882,123.86	685,132.94
教育费附加	973,625.60	317,195.85
地方教育费附加	649,083.74	211,463.92
土地使用税	1,950,448.37	2,204,047.32
房产税	1,540,928.51	1,068,954.78
印花税	1,912,745.85	1,217,027.80
地方水利建设基金	110,666.81	58,771.50
其他	78,991.46	137,341.27
合计	9,098,614.20	5,899,935.38

30、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	111,627,321.27	76,133,285.57
市场营销费	8,538,569.27	7,136,726.22
售后服务费	2,837,898.01	1,483,894.86
其他	554,859.79	64,497.99
合计	123,558,648.34	84,818,404.64

31、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,538,775.32	27,258,992.01
固定资产折旧费	6,888,314.19	3,918,573.58
差旅费	3,443,059.74	3,074,453.95
无形资产摊销	2,665,948.76	2,453,611.58
长期待摊费用摊销	19,829.04	106,243.04
业务招待费	3,679,344.93	2,786,638.72
燃料费	1,005,593.41	942,150.22
租赁费	2,508,018.44	2,727,888.27

项目	本期发生额	上期发生额
中介费用	1,623,548.40	2,815,942.57
股份支付	14,523,628.74	237,700.00
其他	12,950,542.71	6,529,754.13
合计	94,846,603.68	52,851,948.07

32、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	64,677,396.62	34,108,494.84
人工费	3,722,827.00	4,018,973.57
其他费用		269,067.61
合计	68,400,223.62	38,396,536.02

33、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,413,414.55	21,446,025.94
减：利息收入	18,048,891.20	12,465,508.09
汇兑损益		
其他	3,187,178.04	1,608,411.17
合计	53,551,701.39	10,588,929.02

34、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	460,887.58	1,217,218.92
合计	460,887.58	1,217,218.92

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
华宁县安监局隐患整改补助		10,000.00
湖南省工程建设补助		640,000.00
企业研发投入奖励	414,100.00	141,590.00
专家工作站补贴		100,000.00
企业技术中心奖励		300,000.00
稳岗补贴	42,054.83	12,347.45
个税手续费返还	4,732.75	8,281.47
知识产权局专利创造资助奖励		5,000.00

項目	本期發生額	上期發生額
合計	460,887.58	1,217,218.92

35、信用減值損失

類別	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	-5,691,619.82	
合計	-5,691,619.82	

36、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
存貨跌價損失	-6,208,135.21	-188,753.54
合計	-6,208,135.21	-9,662,646.37

37、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	3,809.84	4,453.73
非同一控制下企業合併產生的收益	14,717,845.98	8,747,363.80
違約金收入		410,178.00
其他	200,620.00	
合計	14,922,275.82	9,161,995.53

38、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	4,507.29	67,036.16
對外捐贈	2,815,000.00	4,756,000.00
追加融資租賃借款保證金引起的負債現金流量變動折現差額	4,746,835.01	
其他	31,006.33	51,648.81
合計	7,597,348.63	4,874,684.97

39、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	本期發生額	上期發生額
当期所得稅費用	47,234,749.28	19,281,704.05
遞延所得稅費用	5,819,372.34	-5,552,145.53

项目	本期发生额	上期发生额
合计	53,054,121.62	13,729,558.52

(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	337,452,225.82
按法定税率计算的所得税	84,363,056.45
子公司适用不同税率的影响	-45,069,815.26
调整以前期间所得税的影响	7,731.37
非应税收益的影响	9,473,191.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	352,968.45
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	2,274,654.02
冲销递延所得税影响	2,952,049.04
研发费用加计扣除影响	-1,849,950.72
其他	550,237.12
所得税费用合计	53,054,121.62

40、 现金流量表项目

(1) 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	3,902,993.32	1,000,000.00
政府补助	460,887.58	1,196,590.00
除政府补助外营业外收入	200,620.00	446,496.06
利息收入	18,048,891.20	14,298,969.98
往来款	7,499,050.67	
其他	2,840,583.03	577,267.06
合计	32,953,025.80	17,519,323.10

(2) 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	42,958,302.15	23,993,840.15
营业外支出	1,260,006.33	4,806,648.81
保证金及押金	25,832,698.08	20,606,263.96
往来款	2,070,000.00	
其他	6,721,938.80	964,453.35
合计	78,842,945.36	50,371,206.27

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品和結構性存款	113,050,000.00	859,090,000.00
收回套期保值保證金		17,769,999.99
收回項目投資款	75,155,500.00	
合計	188,205,500.00	876,859,999.99

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
理財產品和結構性存款		503,350,000.00
其他	15,767.58	
合計	15,767.58	503,350,000.00

(5) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收回保證金		112,689,645.09
信用證貼現	46,086,920.00	149,982,921.95
收融資租賃借款	475,702,849.48	
應收票據貼現	254,431,911.07	
合計	776,221,680.55	262,672,567.04

(6) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付保證金	11,613,871.50	107,407,996.82
償還融資租賃款	304,235,427.70	
支付股權轉讓款	4,480,977.74	
合計	320,330,276.94	107,407,996.82

41、 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

淨利潤調節為經營活動現金流量	本期發生額	上期發生額
1、淨利潤	284,398,104.20	115,765,634.21
加：計提的資產減值準備	11,899,755.03	9,662,646.37
固定資產折舊	73,057,506.90	36,362,550.81
無形資產攤銷	3,486,289.40	2,960,532.48
長期待攤費用攤銷	2,047,958.67	1,361,006.95

净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (收益以“-”号填列)	697.45	62,582.43
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	68,413,414.55	19,736,513.72
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,142,406.81	-5,626,310.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-80,573,586.61	-357,573,039.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-987,606,647.98	-101,350,199.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	436,342,712.32	-15,082,420.03
其他	14,523,628.74	237,700.00
经营活动产生的现金流量净额	-165,867,760.52	-293,482,802.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为权益工具		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	105,684,300.56	
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	366,205,726.82	282,926,694.45
减: 现金的期初余额	282,926,694.45	111,940,369.46
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	83,279,032.37	170,986,324.99

(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及现金等价物	130,038,874.61
其中:	
江阴远景汇力能源有限公司(合并)	100,020,000.00
靖边县风润风电有限公司	30,018,874.61
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,794,063.12
其中:	
江阴远景汇力能源有限公司(合并)	19,376,948.73
靖边县风润风电有限公司	1,417,114.39
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金及现金等价物	
取得子公司支付的现金或现金等价物净额	109,244,811.49

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	366,205,726.82	282,926,694.45
其中：库存现金	87,927.94	137,331.55
可随时用于支付的银行存款	141,071,202.04	282,789,362.90
可随时用于支付的其他货币资金	225,046,596.84	
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	366,205,726.82	282,926,694.45
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		

42、 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	469,634,403.21	保证金
应收款项融资	26,512,965.00	设定质押
应收账款（塔筒业务）	223,641,901.98	设定质押
青海三电站、大安两电站、长子、靖边及德州电站的收费权、应收账款（新能源业务）	156,164,487.29	设定质押
固定资产——房屋建筑物	24,072,504.65	设定抵押
机器设备（融资租赁）	1,382,491,221.14	设定抵押
无形资产——土地使用权	42,769,982.14	设定抵押
合计	2,325,287,465.41	

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
江阴远景汇力能源有限公司	2019-5-31	189,598,963.87	100.00	收购	2019-5-31	控制权		-734.25
长子远景汇合风电有限公司			100.00	收购			47,432,626.56	16,854,602.96
靖边县风润风电有限公司	2019-10-31	80,000,000.00	100.00	收购	2019-10-31	控制权	10,924,894.79	7,113,112.69

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
常州永鑫新能源投资建设有限公司	2019-12-17		100.00	收购	2019-12-17	控制权		-611.63
阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司			70.00					-236.10

(2) 合并成本及商誉

合并成本	江阴远景汇力能源有限公司 (合并)	靖边县风润风电有限公司	常州永鑫新能源投资建设有限公司
-----现金	189,598,963.87	80,000,000.00	
-----或有对价的公允价值			
合并成本合计	189,598,963.87	80,000,000.00	
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	201,374,640.87	82,942,168.98	
商誉的金额	-11,775,677.00	-2,942,168.98	

说明: 长子远景汇合风电有限公司为江阴远景汇力能源有限公司的全资子公司, 合并日江阴远景汇力能源有限公司合并报表归属于母公司净资产为 201,374,640.87 元。阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司为常州永鑫新能源投资建设有限公司的子公司, 常州永鑫新能源投资建设有限公司持股 70%, 合并日常州永鑫新能源投资建设有限公司合并报表归属于母公司净资产为 0.00 元, 支付的对价为 0.00 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江阴远景汇力能源有限公司 (合并)		靖边县风润风电有限公司	
	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	19,376,948.73	19,376,948.73	1,417,114.39	1,417,114.39
应收款项	36,691,001.60	36,691,001.60	28,473,661.13	28,473,661.13
预付账款	11,186,619.84	11,186,619.84	65,509.58	65,509.58
其他应收款	200,000.00	200,000.00		
其他流动资产	27,698,901.14	27,698,901.14	13,012,554.41	13,012,554.41
固定资产	522,373,281.53	522,373,281.53	395,364,931.18	395,364,931.18
在建工程	2,059,496.46	2,059,496.46		
无形资产	4,978,540.77	4,978,540.77	597,500.00	597,500.00
其他长期资产	8,746,383.24	8,746,383.24	18,211,357.97	18,211,357.97
应付账款	42,792,734.45	42,792,734.45	169,200,459.68	169,200,459.68

項目	江陰遠景匯力能源有限公司（合併）		靖邊縣風潤風電有限公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值	購買日公允價值	購買日賬面價值
其他應付款	81,317,297.00	81,317,297.00		
應付股利	6,540,227.23	6,540,227.23		
長期應付款	301,286,273.76	301,286,273.76	205,000,000.00	205,000,000.00
淨資產	201,374,640.87	201,374,640.87	82,942,168.98	82,942,168.98
減：少數股東權益				
取得的淨資產	201,374,640.87	201,374,640.87	82,942,168.98	82,942,168.98

常州永鑫新能源投資建設有限公司、阿巴嘎旗鑫昇新能源投資建設有限公司於購買日可辨認資產、負債、淨資產均為 0.00 元。

2、同一控制下企業合併

本期無同一控制下企業合併。

3、其他原因的合併範圍變動

（1）本期新增公司

公司名稱	取得方式	持股比例	註冊資本（萬元）	實收資本（萬元）
天能重工（連雲港）有限公司	新設	100.00%	1,000.00	195.59
保定天能鈕博新能源科技有限公司	新設	100.00%	2,000.00	
興安盟天能重工有限公司	新設	100.00%	10,000.00	540.08
青島天能機械銷售有限公司	新設	100.00%	10,000.00	

（2）本期減少子公司

公司名稱	原持股比例	減少方式
深圳天緣技術服務有限公司	100.00%	注銷
本溪市宣力新能源有限公司	100.00%	注銷
黑山宣力中投新能源有限公司	100.00%	注銷
交城县天能新能源科技有限公司	65.00%	注銷
宁波天缘兴富新能源投资合伙企业（有限合伙）	99.93%	收回出资

附注七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
吉林天能电力工程机械有限公司	吉林省大安市	吉林省大安市	生产制造	100.00%		100.00%	同一控制下合并
湖南湘能重工有限公司	湖南省临武县	湖南省临武县	生产制造	51.00%		51.00%	设立
云南蓝天重工有限公司	云南省华宁县	云南省华宁县	生产制造	100.00%		100.00%	设立
哈密红星重工有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
庆云天能重工塔筒制造有限公司	山东省德州市	山东省德州市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
江苏天能海洋重工有限公司	江苏省响水县	江苏省响水县	生产制造	100.00%		100.00%	设立
山西天能古冶重工有限公司	山西省交城县	山西省交城县	生产制造	69.61%		69.61%	设立
济源金控新能源科技有限公司	河南省济源市	河南省济源市	新能源	100.00%		100.00%	设立
天能中投(北京)新能源科技有限公司	北京市	北京市	投资与咨询	100.00%		100.00%	设立
玉田县玉能新能源科技有限公司	河北省玉田县	河北省玉田县	新能源		100.00%	100.00%	设立
安泽天能新能源有限公司	山西省安泽县	山西省安泽县	新能源	65.00%		65.00%	设立
北京上电新能源投资有限公司	北京市	北京市	投资与咨询	98.00%	2.00%	100.00%	非同一控制合并
贵南县协和新能源有限公司	青海省贵南县	青海省贵南县	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
共和协和新能源有限公司	青海省共和县	青海省共和县	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
兴海县协和新能源有限公司	青海省兴海县	青海省兴海县	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
德州新天能新能源有限公司	山东省德州市	山东省德州市	新能源	100.00%		100.00%	设立
榆林天能重工风力发电有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	新能源	100.00%		100.00%	设立
淮阳县永恒天能新能源科技有限公司	河南省淮阳县	河南省淮阳县	新能源	100.00%		100.00%	设立
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
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
德州启明新能源有限公司	山东省	山东省	新能源	100.00%		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
	德州市	德州市					
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%	100.00%	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
天能重工(连云港)有限公司	江苏省灌云县	江苏省灌云县	生产制造		100.00%	100.00%	设立
保定天能钮博新能源科技有限公司	河北省保定市	河北省保定市	新能源		100.00%	100.00%	设立
兴安盟天能重工有限公司	内蒙古兴安盟	内蒙古兴安盟	生产制造	100.00%		100.00%	设立
青岛天能机械销售有限公司	山东省胶州市	山东省胶州市	批发零售	100.00%		100.00%	设立
江阴远景汇力能源有限公司	江苏省江阴市	江苏省江阴市	新能源	100.00%		100.00%	非同一控制合并
长子远景汇合风电有限公司	山西省长子县	山西省长子县	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
靖边县风润风电有限公司	陕西省靖边县	陕西省靖边县	新能源	100.00%		100.00%	非同一控制合并
常州永鑫新能源投资建设有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	新能源	100.00%		100.00%	非同一控制合并
阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司	内蒙古阿巴嘎旗	内蒙古阿巴嘎旗	新能源		70.00%	70.00%	非同一控制合并

(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%	873,631.44	1,191,292.97	4,930,520.75
大安市天润新能源有限公司	20.00%	3,509,077.99	4,604,596.04	12,184,297.70
山西天能古冶重工有限公司	30.39%	871,413.90		18,722,404.66
湖南湘能重工有限公司	49.00%	9,921,431.83	22,343,680.67	23,120,807.80
阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司	30.00%	-70.83		-70.83

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大安绿能新能源开发有限公司	38,440,679.43	56,772,526.36	95,213,205.79	30,509,539.63	25,259,500.17	55,769,039.80
大安市天润新能源有限公司	52,056,090.29	174,114,978.27	226,171,068.56	107,224,001.59	58,939,223.73	166,163,225.32
山西天能古冶重工有限公司	48,301,144.44	30,210,256.41	78,511,400.85	16,896,932.19		16,896,932.19
湖南湘能重工有限公司	118,910,089.24	53,235,956.70	172,146,045.94	124,960,723.90		124,960,723.90
阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司	185.20	240,155,078.70	240,155,263.90	240,155,500.00		240,155,500.00

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大安绿能新能源开发有限公司	7,678,157.46	58,559,874.14	66,238,031.60	24,385,423.22		24,385,423.22
大安市天润新能源有限公司	39,380,029.81	180,465,994.75	219,846,024.56	157,036,612.90		157,036,612.90
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
阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司						

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
大安綠能新能源開發有限公司	11,187,948.01	6,989,051.48	6,989,051.48	10,517,714.90
大安市天潤新能源有限公司	24,453,252.14	19,769,020.67	19,769,020.67	4,729,060.92
山西天能古冶重工有限公司	114,264,857.99	2,867,778.23	2,867,778.23	1,002,644.89
湖南湘能重工有限公司	139,848,142.27	20,247,820.07	20,247,820.07	20,090,391.19
阿巴嘎旗鑫昇新能源投資建設有限公司		-236.10	-236.10	-314.80

子公司名稱	上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
大安綠能新能源開發有限公司	2,695,732.77	1,718,952.92	1,718,952.92	-31,435,678.82
大安市天潤新能源有限公司	5,794,335.28	2,998,673.40	2,998,673.40	-7,410,037.35
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
阿巴嘎旗鑫昇新能源投資建設有限公司				

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

子公司山西天能古冶重工有限公司的少數股東交城县鑫利達裝備鑄造有限公司認繳的註冊資本 16,650,000.00 元，實繳資本 14,550,000.00 元，差額部分不再出資。本公司實際出資 33,333,300.00 元，實際出資比例由 66.67% 增加至 69.61%，相應增加資本公積 297,242.48 元。

(2) 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

項目	山西天能古冶重工有限公司
購買成本/處置對價	
——現金	
購買成本/處置對價合計	
減：按取得/處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	297,242.48
差額	-297,242.48
其中：調整資本公積	297,242.48

3、在合營企業或聯營企業中的權益

報告期內，本公司無開始經營的合營企業和聯營企業。

附注八、與金融工具相關的風險

本公司的金融資產包括應收票據、應收款項等，金融負債包括應付票據、應付款項、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、5。

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。

附注九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：	--	--	--	--
应收款项融资			88,344,845.70	88,344,845.70
持续以公允价值计量			88,344,845.70	88,344,845.70

項目	期末公允價值			
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	合計
的資產總額				

2、持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

本公司對於持有的應收票據，採用票面金額確定其公允價值。

附註十、關聯方關係及其交易

1、本公司的實際控制人

姓名	類型	與本公司關係	對本公司持股比例	對本公司表決權比例
鄭旭	實際控制人	持股5%以上股東、董事長	29.65%	29.65%

2、子公司

本公司之子公司情況詳見本附註七、1 子公司權益披露。

3、聯營和合營企業的情況

報告期內本公司無已實際開始經營的聯營和合營企業。

4、其他關聯方

名稱	與本企業的關係
張世啟	持股5%以上股東、副董事長
寧波兮茗投資管理有限公司	實際控制人控制的企業

5、關聯方交易情況

(1) 本公司向關聯方採購貨物及服務的情況

無

(2) 本公司向關聯方銷售貨物的情況

無

(3) 關聯方未結算項目金額

無

(4) 其他關聯交易

① 公司作為被擔保方相關信息：

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	440,000,000.00	2017.07.25	2025.07.25	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	是
郑旭夫妇、张世启夫妇	中国银行胶州支行	230,000,000.00	2019.06.24	2020.04.17	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	是
郑旭夫妇	兴业银行青岛分行	300,000,000.00	2019.04.28	2020.04.28	否
郑旭夫妇	兴业银行青岛分行	800,000,000.00	2019.10.28	2020.10.28	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
郑旭个人	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	是
郑旭个人	民生银行胶州支行	100,000,000.00	2019.05.06	2020.05.06	否
郑旭个人	恒丰银行	60,000,000.00	2019.04.02	2020.03.28	否

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	623.20 万元	452.85 万元

附注十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	金额
公司本期授予的各项权益工具总额	2,686,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,616,300.00
公司本期失效的各项权益工具总额	

项目	金额
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 1,641.60 万股股票期权，其中：首次授予的 1,372.95 万股行权价格 7.64 元/股；预留份授予的 268.65 万股行权价格 15.06 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：

A、首次授予的股票期权

根据 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》，激励计划首次授予的股票期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 至 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评结果确定其行权的比例，激励对象个人当年实际行权额度=标准系数×个人当年计划行权额度。

根據激勵對象的績效考核评价指标確定考核結果，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。

B、作為預留份授予的股票期權

2019年11月14日，公司第三屆董事會第二十六次會議和第三屆監事會第二十二次會議審議通過了《關於2018年股票期權激勵計劃向激勵對象授予預留股票期權及取消部分預留股票期權的議案》，向25名股权激励對象授予預留股票期權共計268.65萬份，授予價格15.06元。剩餘21.60萬份預留股票期權因未找到合適的授予對象決定取消。激勵計劃預留部分的股票期權行權安排如下：

行權安排	行權時間	行權比例
預留授予股票期權第一個行權期	自預留授予日起12個月後的首個交易日起 至授予日起24個月內的最後一個交易日當 日止	50%
預留授予股票期權第二個行權期	自預留授予日起24個月後的首個交易日起 至授予日起36個月內的最後一個交易日當 日止	50%

（1）公司層面業績考核要求

本激勵計劃授予股票期權的行權考核年度為2019至2020年2個會計年度，每年度考核一次，預留部分的股票期權行權需滿足的各年度業績考核目標如下表所示：

行權期	上年發生額
第一個行權期	以2017年為基數，2019年度營業收入增長率不低於30%；或以2017年為基數，2019年度淨利潤增長率不低於30%。
第二個行權期	以2017年為基數，2020年度營業收入增長率不低於45%；或以2017年為基數，2020年度淨利潤增長率不低於45%。

公司未滿足上述業績考核目標的，所有激勵對象對應考核當年可行權的股票期權均不得行權，由公司註銷。

(2) 个人层面绩效考核要求

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评结果确定其行权的比例，激励对象个人当年实际行权额度=标准系数×个人当年计划行权额度。

根据激励对象的绩效考核评价指标确定考核结果，原则上绩效评价结果划分为优良（A）、合格（B）、和不合格(C)三个档次。

绩效考核结果	优良（A）	合格(B)	不合格(C)
标准系数	1	0.5	0

在公司业绩目标达成的前提下，若激励对象上一年度个人绩效考核评级为优秀、良好、合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“达标”，激励对象可按照本激励计划规定的比例分批次行权，当期未行权部分由公司注销；若激励对象上一年度个人绩效考核结果为不合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“不达标”，公司将按照本激励计划的规定，取消该激励对象当期行权额度，股票期权由公司注销。

2、以权益结算的股份支付

项目	上年发生额
授予日权益工具公允价值确定方法	布莱克——斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据企业管理层的最佳估计作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,761,328.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,523,628.74

3、以现金结算的股份支付：无

4、股份支付的终止、修改情况：无

附注十二、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

附注十三、资产负债表日后事项

利润分配情况：拟以截至 2020 年 4 月 20 日总股本 230,408,084 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.60 元（含税），合计拟派发现金红利人民币 129,028,527.04 元（含税）；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，送红股 0 股（含税）。在利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本若因股权激励授予行权、新增股份上市、可转债转股、股份回购等事项发生变化，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整，即保持每 10 股派发现金红利 5.60 元（含税），相应变动利润分配总额。该预案尚需提交 2019 年度股东大会审议。

附注十四、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定是按照分部收入/所有分部收入总额 $\geq 10\%$ 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。

(2) 报告分部的财务信息

分部信息	塔筒制造	新能源产业	分部间抵销	合计
分部收入	2,294,105,098.91	178,574,765.86	- 8,499,924.50	2,464,179,940.27
分部成本	1,718,676,818.57	54,626,447.55	- 145,283.16	1,773,157,982.96
分部资产总额	4,530,849,997.24	2,420,199,303.38	- 1,133,920,348.94	5,817,128,951.68
分部负债总额	2,577,498,580.53	1,943,979,199.39	- 818,402,718.92	3,703,075,061.00

附注十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

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	
按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	984,359,916.72	100.00%	44,710,017.40	4.54%	939,649,899.32
其中：应收电费及补贴组合					
账龄组合	984,359,916.72	100.00%	44,710,017.40	4.54%	939,649,899.32
合计	984,359,916.72	100.00%	44,710,017.40	4.54%	939,649,899.32

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	
按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%	36,031,626.89	6.55%	514,337,279.61
其中：应收电费及补贴组合					

項目	期初餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	計提比例	
賬齡組合	550,368,906.50	100.00%	36,031,626.89	6.55%	514,337,279.61
合計	550,368,906.50	100.00%	36,031,626.89	6.55%	514,337,279.61

注：期初餘額與上年末餘額（2018 年 12 月 31 日）差異詳見附注三、29（3）之說明

按組合計提壞賬準備：

組合 2——賬齡組合

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1 年以內	830,261,890.03	16,605,237.79	2.00%
1 至 2 年	101,054,672.88	10,105,467.29	10.00%
2 至 3 年	42,636,823.00	12,791,046.90	30.00%
3 至 4 年	10,396,530.79	5,198,265.40	50.00%
4 年以上	10,000.02	10,000.02	100.00%
合計	984,359,916.72	44,710,017.40	4.54%

按賬齡披露

賬齡	賬面餘額
1 年以內	830,261,890.03
1 至 2 年	101,054,672.88
2 至 3 年	42,636,823.00
3 年以上	10,406,530.81
3 至 4 年	10,396,530.79
4 至 5 年	10,000.02
5 年以上	
合計	984,359,916.72

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

項目	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	36,031,626.89	8,678,390.51			44,710,017.40
其中：應收電費及補貼組合					

項目	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	
賬齡組合	36,031,626.89	8,678,390.51			44,710,017.40
合計	36,031,626.89	8,678,390.51			44,710,017.40

(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

公司期末應收賬款餘額前五名匯總金額為 329,349,554.67 元，占應收賬款期末餘額的 33.46%，相應計提的應收賬款壞賬準備金額為 6,586,991.09 元。

(4) 本期無實際核銷的應收賬款。

(5) 本公司無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(6) 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
應收股利		
其他應收款	22,326,778.43	10,214,001.09
合計	22,326,778.43	10,297,015.76

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		
理財產品		83,014.67
合計		83,014.67

(2) 期末公司無逾期未收回的應收利息

2.2 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類情況

項目	期末餘額	期初餘額
備用金	147,385.30	230,826.83
保證金	22,635,450.65	9,991,654.00
預付的鋼材款（寶聯公司）	12,421,954.94	12,421,954.94
其他		200,000.00
合計	35,204,790.89	22,844,435.77

(2) 壞賬準備計提情況

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	208,479.74		12,421,954.94	12,630,434.68
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	247,577.78			247,577.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	456,057.52		12,421,954.94	12,878,012.46

注：期初余额与上年末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见附注三、29（3）之说明

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%

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	22,777,825.95
1 至 2 年	5,010.00
2 至 3 年	
3 年以上	12,421,954.94
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	12,421,954.94
合计	35,204,790.89

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	12,421,954.94				12,421,954.94
按组合计提坏账准备	208,479.74	247,577.78			456,057.52
其中：					
账龄组合	208,479.74	247,577.78			456,057.52
合计	12,630,434.68	247,577.78			12,878,012.46

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(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 期末余额	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	5 年以上	35.28%	12,421,954.94
中华人民共和国黄岛海关	保证金	5,976,754.70	1 年以内	16.98%	119,535.09
中华人民共和国胶州海关	保证金	3,200,000.00	1 年以内	9.09%	64,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	2,460,000.00	1 年以内	6.99%	49,200.00
中国电能成套设备有限公司	保证金	2,458,226.00	1 年以内	6.98%	49,164.52
合计		26,516,935.64		75.32%	12,703,854.55

(6) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 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	530,901,840.25		276,055,898.73	
其中：对子公司的长期股权投资	530,901,840.25		276,055,898.73	
合计	530,901,840.25		276,055,898.73	

(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
吉林天能电力工程机械有限公司	6,630,640.54	766,100.00	7,396,740.54	

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
湖南湘能重工有限公司	10,200,000.00	1,351,100.00	11,551,100.00	
云南蓝天重工有限公司	5,000,000.00	1,058,600.00	6,058,600.00	
哈密红星重工有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
庆云天能重工塔筒制造有限公司	10,000,000.00	139,300.00	10,139,300.00	
山西天能古冶重工有限公司	33,333,300.00	571,100.00	33,904,400.00	
天能中投（北京）新能源科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
济源金控新能源科技有限公司	17,300,000.00		17,300,000.00	
安泽天能新能源有限公司	650,000.00		650,000.00	
北京上电新能源投资有限公司	980,958.19		980,958.19	
江苏天能海洋重工有限公司	100,000,000.00	1,170,000.00	101,170,000.00	
德州新天能新能源有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
榆林天能重工风力发电有限公司	4,951,000.00		4,951,000.00	
宁波天缘兴富新能源投资合伙企业（有限合伙）	45,010,000.00	-45,010,000.00		
江阴远景汇力能源有限公司		189,598,963.87	189,598,963.87	
靖边县风润风电有限公司		80,000,000.00	80,000,000.00	
兴安盟天能重工有限公司		5,400,777.65	5,400,777.65	
青岛格浪国际贸易有限公司		19,800,000.00	19,800,000.00	
合计	276,055,898.73	254,845,941.52	530,901,840.25	

（3）其他说明

公司以持有的对子公司德州新天能新能源有限公司、江阴远景汇力能源有限公司、靖边县风润风电有限公司100.00%的股权作为质押，分别用于向华润租赁有限公司、国银金融租赁股份有限公司、华能天成融资租赁有限公司融资租赁借款。

公司的子公司天能中投（北京）新能源科技有限公司以持有的大安市天润新能源有限公司80.00%的股权作为质押，用于向江苏金融租赁股份有限公司融资租赁借款。公司子公司北京上电新能源投资有限公司以持有的贵南县协和新能源有限公司、共和协和新能源有限公司、兴海县协和新能源有限公司100.00%的股权作为质押，用于向华润租赁有限公司融资租赁借款。

4、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	2,127,786,272.38	1,805,322,004.51	1,205,750,822.46	1,032,211,210.76
其他业务	81,453,709.96	64,523,026.97	37,798,504.61	34,487,966.39
合计	2,209,239,982.34	1,869,845,031.48	1,243,549,327.07	1,066,699,177.15

(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
2019年度	762,379,449.92	34.51%
2018年度	451,696,698.19	36.32%

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	121,811,877.26	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,770,632.67	
合计	120,041,244.59	

附注十六、财务报告批准

本财务报告于2020年4月24日由本公司董事会批准报出。

附注十七、其他补充资料

1、基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益（元）		加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	14.17%	1.1976	1.1650	5.96%	0.4548	0.4548
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	13.63%	1.152	1.120	5.39%	0.4119	0.4119

2、非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	269,487,681.17	102,337,083.35
减：非经常性损益	10,318,742.56	9,662,346.06
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	259,168,938.61	92,674,737.29

本期非经常性损益明细表

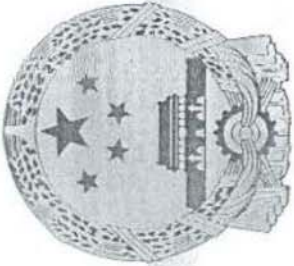
非经常性损益项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-4,507.29
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	14,717,845.98
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	456,154.83
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,795,678.75
小计	10,373,814.77
减：所得税影响额	107,170.21
减：少数股东权益影响额	-52,098.00
合计	10,318,742.56

根据自身正常经营业务的性质和特点，公司把《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的说明：

项目	涉及金额	原因
光伏电站扶贫项目支出	2,588,000.00	电站运营期间每年均需支付的扶贫支出
合计	2,588,000.00	

青岛天能重工股份有限公司
(加盖公章)

二〇二〇年四月二十四日



营业执照

统一社会信用代码

913701000611889323

扫描二维码，
通过“国家企业信用信息公示系统”
了解企业信用信息。
扫描二维码，
通过“国家企业信用信息公示系统”
了解企业信用信息。



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年04月23日
合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

经营范围 审查企业财务报表，出具审计报告；验资；清算审计报告；分立、合并、年度财务决算审计、会计师事务所的代理记账；会计、税务咨询、管理咨询、会计培训；经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2019年06月27日



证书序号: 000370

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 王晖



证书号: 49

发证时间: 二〇一〇年八月五日

证书有效期至: 二〇一二年八月五日

证书序号: 0011555

说明

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



发证机关:

2019年07月07日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 王暉
 主任会计师:
 经营场所: 高邮市江都镇江都北路55号
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 3701001
 批准执业文号: 鲁财会协字(2007)033号
 批准执业日期: 2000-07-29



证书编号: 370200010057
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更: 和信会计师

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 赵波

性别: 男

出生日期: 1975-02-13

工作单位: 山东和信会计师事务所(普通合伙)

身份证号码: 370204197502132719

Full name

Sex

Date of birth

Working unit

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



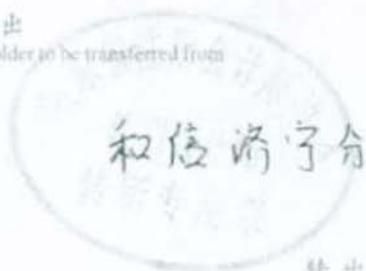
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年08月01日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

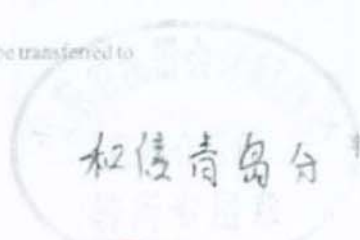


和信济宁分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年8月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



和信青岛分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年8月28日



姓名	苏存学
性别	男
出生日期	1974-01-07
工作单位	山东和信会计师事务所(普通合伙)济宁分所
身份证号码	370102197401073715

证书编号: 370700010013
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年08月01日
Date of Issuance



合并资产负债表

2020-09-30

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	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,244,096,770.86	835,840,130.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,195,940,264.76	1,161,389,906.54
应收款项融资	62,710,384.06	88,344,845.70
预付款项	174,058,742.79	170,692,720.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,066,428.61	23,415,808.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,233,756,223.03	828,161,190.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	85,623,043.22	97,840,797.00
流动资产合计	4,006,251,857.33	3,205,685,398.76
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	23,778,600.75	20,695,292.32
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,811,187,869.69	1,828,617,462.93
在建工程	1,066,803,334.05	332,344,587.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	177,867,872.58	131,006,187.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	27,867,138.69	743,921.47
递延所得税资产	17,338,910.46	11,466,642.68
其他非流动资产	525,831,327.04	286,569,457.91
非流动资产合计	3,650,675,053.26	2,611,443,552.92
资产总计	7,656,926,910.59	5,817,128,951.68

法定代表人：王相邦

主管会计工作负责人：王相邦

会计机构负责人：王相邦

6-1-2-1


合并资产负债表（续）

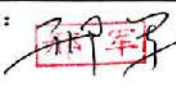
2020-09-30


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	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	1,059,337,500.00	640,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,167,261,927.68	943,598,793.03
应付账款	490,216,590.63	384,906,071.85
预收款项		552,752,113.25
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,043,678.96	14,256,699.17
应交税费	44,256,347.08	33,429,947.63
其他应付款	49,990,459.99	59,050,032.76
其中：应付利息	619,305.51	5,228,916.11
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债	870,471,430.60	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	192,043,282.03	147,693,687.92
其他流动负债		
流动负债合计	3,877,621,216.97	2,775,687,345.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	470,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,015,379,187.63	927,387,715.39
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	1,485,379,187.63	927,387,715.39
负债合计	5,363,000,404.60	3,703,075,061.00
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	391,866,660.00	227,634,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	723,376,560.06	858,340,344.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	78,718,107.21	78,718,107.21
一般风险准备		
未分配利润	1,012,751,722.58	890,373,483.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,206,713,049.85	2,055,066,234.36
少数股东权益	87,213,456.14	58,987,656.32
所有者权益（或股东权益）合计	2,293,926,505.99	2,114,053,890.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,656,926,910.59	5,817,128,951.68

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



资产负债表

2020-09-30

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	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,184,314,046.20	811,525,317.03
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	800,675,232.79	939,649,899.32
应收款项融资	62,710,384.06	77,312,965.00
预付款项	1,831,167,721.84	1,002,474,479.37
其他应收款	89,494,071.88	22,326,778.43
其中：应收利息		
应收股利	81,753,724.46	
存货	669,939,087.76	561,550,183.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,390.15	20,785,342.71
流动资产合计	4,638,304,934.68	3,435,624,965.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	635,899,271.10	530,901,840.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	158,660,274.29	146,959,013.40
在建工程	6,967,495.98	2,633,525.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,778,874.23	46,778,099.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,115,148.18	302,651.86
递延所得税资产	11,868,760.94	9,597,737.78
其他非流动资产	28,553,377.53	7,947,310.85
非流动资产合计	888,843,202.25	745,120,179.00
资产总计	5,527,148,136.93	4,180,745,144.66

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






资产负债表（续）

2020-09-30

编制单位：青海天能重工股份有限公司

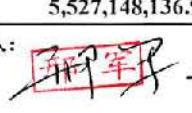
单位：元 币种：人民币

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	609,900,000.00	590,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,625,174,810.68	953,798,793.03
应付账款	652,051,046.83	265,128,785.43
预收款项		499,400,212.27
合同负债	691,453,912.89	
应付职工薪酬	1,807,513.71	5,902,910.90
应交税费	14,748,758.98	13,365,916.01
其他应付款	41,655,440.86	50,756,740.22
其中：应付利息		5,167,805.00
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	3,636,791,483.95	2,378,353,357.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	3,636,791,483.95	2,378,353,357.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	391,866,660.00	227,634,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	724,050,743.19	859,832,194.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	78,718,107.21	78,718,107.21
未分配利润	695,721,142.58	636,207,184.82
所有者权益（或股东权益）合计	1,890,356,652.98	1,802,391,786.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,527,148,136.93	4,180,745,144.66

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

2020年1-9月

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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,994,472,411.86	1,484,826,679.32
其中：营业收入	1,994,472,411.86	1,484,826,679.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,635,684,529.39	1,293,648,095.56
其中：营业成本	1,332,431,853.54	1,080,078,885.46
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	8,942,210.45	5,460,370.11
销售费用	99,418,678.13	75,016,478.71
管理费用	68,210,648.57	63,817,943.37
研发费用	52,204,281.80	34,190,270.50
财务费用	74,476,856.90	35,084,147.41
其中：利息费用	81,155,752.29	47,614,073.17
利息收入	8,985,733.21	15,006,469.74
加：其他收益	4,301,665.17	
投资收益（损失以“-”号填列）	17,908.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,461,357.19	-8,023,074.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		188,753.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	344,646,098.45	183,344,262.38
加：营业外收入	3,682.73	9,852,753.15
减：营业外支出	5,291,554.95	6,733,513.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	339,358,226.23	186,463,501.91
减：所得税费用	59,951,430.74	29,840,044.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	279,406,795.49	156,623,457.67
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	279,406,795.49	156,623,457.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	251,463,727.45	145,931,643.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	27,943,068.04	10,691,814.26
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 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		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备	-	
（6）外币财务报表折算差额		
（二）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	279,406,795.49	156,623,457.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	251,463,727.45	145,931,643.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额	27,943,068.04	10,691,814.26
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.6438	0.3737
（二）稀释每股收益（元/股）	0.6438	0.3737

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-215



利润表

2020年1-9月

编制单位：青岛英能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,516,591,335.00	1,323,562,853.13
减：营业成本	1,226,753,795.83	1,155,209,705.00
税金及附加	4,271,296.55	2,625,839.70
销售费用	62,727,617.90	54,267,838.52
管理费用	26,411,385.61	28,746,244.89
研发费用	49,040,714.66	34,190,270.50
财务费用	11,731,370.92	4,737,197.35
其中：利息费用	18,144,738.59	18,160,672.55
利息收入	8,592,966.52	14,807,080.75
加：其他收益	388,878.63	
投资收益（损失以“-”号填列）	85,703,884.93	120,041,244.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,140,154.38	-6,563,596.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		188,753.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	206,607,762.71	157,452,159.12
加：营业外收入		300,450.00
减：营业外支出	112,614.68	85,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	206,495,148.03	157,667,609.12
减：所得税费用	17,895,702.27	5,485,912.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	188,599,445.76	152,181,696.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	188,599,445.76	152,181,696.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	188,599,445.76	152,181,696.69
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

2020年1-9月

编制单位：葛兰西能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,213.60	10,100.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2,008,287,729.47	1,283,997,939.35	处臵子公司及其他营业单位收到的现金净额		
客户存款和同业存放款项净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	16,126,074.11	113,050,703.36
向中央银行借款净增加额			投资活动现金流入小计	16,150,287.71	113,060,803.36
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	499,168,651.45	116,319,988.63
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		89,418,490.81
收取利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金	14,033,779.00	
拆入资金净增加额			投资活动现金流出小计	513,202,430.45	205,738,479.44
回购业务资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	-497,052,142.74	-92,677,676.08
代理买卖证券收到的现金净额			三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的税费返还			吸收投资收到的现金	41,972,016.57	50,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	31,731,136.96	23,024,191.02	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00
经营活动现金流入小计	2,040,018,866.43	1,307,022,130.37	取得借款收到的现金	1,029,900,000.00	607,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,570,239,028.71	1,007,287,197.19	发行债券收到的现金		
客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	463,399,880.60	528,621,224.82
存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	1,535,271,897.17	1,135,671,224.82
支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	837,691,286.80	629,000,000.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	156,267,288.99	66,237,853.16
拆出资金净增加额			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付利息、手续费及佣金的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	147,111,277.22	495,139,716.33
支付保单红利的现金			筹资活动现金流出小计	1,141,069,853.01	1,190,377,569.49
支付给职工以及为职工支付的现金	60,592,400.54	50,108,283.50	筹资活动产生的现金流量净额	394,202,044.16	-54,706,344.67
支付的各项税费	101,240,725.67	49,186,619.94	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
支付其他与经营活动有关的现金	61,924,011.18	61,927,715.77	五、现金及现金等价物净增加额	143,172,601.75	-8,871,706.78
经营活动现金流出小计	1,793,996,166.10	1,168,509,816.40	加：期初现金及现金等价物余额	368,020,280.36	282,926,694.45
经营活动产生的现金流量净额	246,022,700.33	138,512,313.97	六、期末现金及现金等价物余额	511,192,882.11	274,054,987.67
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					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年1-9月

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	1,584,462,576.27	1,168,216,679.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	621,625,707.28	15,107,530.75
经营活动现金流入小计	2,206,088,283.55	1,183,324,210.31
购买商品、接受劳务支付的现金	1,795,809,000.30	604,085,282.44
支付给职工以及为职工支付的现金	28,515,865.32	21,636,946.15
支付的各项税费	44,371,971.18	17,429,459.64
支付其他与经营活动有关的现金	36,136,136.86	30,518,554.03
经营活动现金流出小计	1,904,832,973.66	673,670,242.26
经营活动产生的现金流量净额	301,255,309.89	509,653,968.05
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	-	23,255,667.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	16,126,074.11	113,050,703.36
投资活动现金流入小计	16,126,074.11	136,306,370.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,949,513.52	51,425,926.36
投资支付的现金	97,628,602.43	19,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,020,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	12,800,000.00	
投资活动现金流出小计	120,378,115.95	171,245,926.36
投资活动产生的现金流量净额	-104,252,041.84	-34,939,555.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	41,972,016.57	
取得借款收到的现金	539,900,000.00	520,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		107,407,996.82
筹资活动现金流入小计	581,872,016.57	627,407,996.82
偿还债务支付的现金	520,000,000.00	629,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	151,170,594.53	40,604,140.68
支付其他与筹资活动有关的现金		456,932,938.61
筹资活动现金流出小计	671,170,594.53	1,126,537,079.29
筹资活动产生的现金流量净额	-89,298,577.96	-499,129,082.47
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	343,705,467.36	275,016,412.00
六、期末现金及现金等价物余额		
	451,410,157.45	250,601,742.21

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

2020年1-9月

单位：元 币种：人民币

	2019年1-9月										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更									13,695,249.15	247,044.04	13,942,293.19
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		901,051,635.90				56,410,419.70		664,945,229.48	73,634,617.94	1,846,053,903.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	75,006,000.00		-63,828,075.00						124,179,903.41	-13,743,528.93	121,614,299.48
（一）综合收益总额									145,931,643.41	10,691,814.26	156,623,457.67
（二）所有者投入和减少资本			11,177,925.00							-2,091,662.52	9,086,262.48
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			11,177,925.00								
4.其他											
（三）利润分配									-21,751,740.00	-22,343,680.67	-21,751,740.00
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									-21,751,740.00	-22,343,680.67	-44,095,420.67
4.其他											
（四）所有者权益内部结转	75,006,000.00		-75,006,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	75,006,000.00		-75,006,000.00								
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、本期末余额	225,018,000.00		837,223,560.90				56,410,419.70		789,125,132.89	59,891,089.01	1,967,668,202.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2020年1-9月

单位：人民币

项目		2020年1-9月						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、	上年期末余额	227,634,300.00				859,832,194.77					78,718,107.21	1,802,391,786.80
加：	会计政策变更											
	前期差错更正											
	其他											
二、	本年期初余额	227,634,300.00				859,832,194.77					78,718,107.21	1,802,391,786.80
三、	本期增减变动金额（减少以“ -”号填列）	164,232,360.00				-135,781,451.58						87,964,866.18
（一）	综合收益总额											188,599,445.76
（二）	所有者投入和减少资本	2,875,500.00				25,575,408.42						28,450,908.42
1.	股东投入的普通股					19,093,320.00						
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	2,875,500.00				6,482,088.42						9,357,588.42
4.	其他											
（三）	利润分配											
1.	提取盈余公积											
2.	对所有者（或股东）的分配											-129,085,488.00
3.	其他											
（四）	所有者权益内部结转	161,356,860.00				-161,356,860.00						
1.	资本公积转增资本（或股本）	161,356,860.00				-161,356,860.00						
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.	其他综合收益结转留存收益											
6.	其他											
（五）	专项储备											
1.	本期提取											
2.	本期使用											
（六）	其他											
四、	本期末余额	391,866,660.00				724,050,743.19					78,718,107.21	1,890,356,652.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2020年1-9月

项目	2019年1-9月				未分配利润					
	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	
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,012,000.00				902,444,576.44		53,378,045.36			452,400,168.11
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		53,378,045.36			452,400,168.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										-22,501,800.00
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	150,012,000.00				902,444,576.44		53,378,045.36			445,531,765.05

编制单位：青州市能重工股份有限公司



法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 