



江苏润邦重工股份有限公司

2017 年半年度财务报告

(未经审计)

2017 年 08 月

# 财务报告

(未经审计)

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏润邦重工股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	652,428,140.88	608,264,699.39
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	449,961.80	0.00
衍生金融资产		
应收票据	41,503,581.00	17,415,000.00
应收账款	242,032,141.00	300,408,096.01
预付款项	59,750,361.61	24,625,697.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	6,203.44	39,233.97
应收股利		

其他应收款	23,094,488.87	28,916,034.39
买入返售金融资产		
存货	1,430,972,979.71	1,430,586,981.70
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	96,957,717.26	303,630,408.62
流动资产合计	2,547,195,575.57	2,713,886,151.84
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	35,000,000.00	35,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	2,744,167.55	1,674,693.17
长期股权投资	185,960,444.83	68,440,102.28
投资性房地产		
固定资产	1,109,570,307.57	1,001,224,604.60
在建工程	102,952,755.48	203,943,480.71
工程物资	45,394.87	90,694.01
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	471,325,098.66	465,784,230.61
开发支出		
商誉	142,154,852.38	142,154,852.38
长期待摊费用	5,900,318.50	6,645,510.52
递延所得税资产	11,679,119.22	15,637,778.29
其他非流动资产	3,261,846.13	8,210,576.86
非流动资产合计	2,070,594,305.19	1,948,806,523.43
资产总计	4,617,789,880.76	4,662,692,675.27
流动负债：		
短期借款	114,953,820.22	113,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当	1,505,223.03	14,658,474.11

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	73,929,279.99	70,595,177.85
应付账款	673,984,167.87	739,866,383.74
预收款项	364,287,828.23	450,751,721.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	42,119,348.12	77,552,387.94
应交税费	12,446,427.18	28,151,560.00
应付利息	332,539.12	512,856.74
应付股利		
其他应付款	81,670,119.23	95,499,143.09
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	43,041,973.72	121,401,649.98
其他流动负债		
流动负债合计	1,408,270,726.71	1,711,989,354.66
非流动负债：		
长期借款	136,649,045.09	65,560,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	196,561,192.46	4,736,013.92
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	22,282,896.23	22,242,954.31
递延收益	26,323,668.81	23,397,222.22
递延所得税负债	3,886,635.16	4,108,894.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	385,703,437.75	120,045,085.32
负债合计	1,793,974,164.46	1,832,034,439.98

所有者权益：		
股本	672,447,760.00	420,279,850.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,579,451,410.47	1,831,619,320.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,375,967.07	58,375,967.07
一般风险准备		
未分配利润	123,276,768.96	112,679,701.41
归属于母公司所有者权益合计	2,433,551,906.50	2,422,954,838.95
少数股东权益	390,263,809.80	407,703,396.34
所有者权益合计	2,823,815,716.30	2,830,658,235.29
负债和所有者权益总计	4,617,789,880.76	4,662,692,675.27

法定代表人：吴建

主管会计工作负责人：李晓琴

会计机构负责人：盛璐

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	60,021,489.47	52,549,723.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,788,581.00	3,590,000.00
应收账款	10,867,735.61	11,684,799.62
预付款项	2,848,553.62	7,240,112.15
应收利息	53,110,574.05	40,193,950.17
应收股利		
其他应收款	669,479,512.60	546,674,458.32
存货	58,340,209.52	65,349,000.98
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,218,880.41	52,032,748.09
流动资产合计	884,675,536.28	779,314,792.68
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,928,749,064.45	1,932,404,895.30
投资性房地产		
固定资产	41,775,141.25	43,724,279.52
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,888,883.16	8,038,040.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	100,384.60	200,769.22
递延所得税资产	424,184.31	711,518.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,978,937,657.77	1,985,079,502.43
资产总计	2,863,613,194.05	2,764,394,295.11
流动负债：		
短期借款	8,653,820.22	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	1,082,954.30
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	24,584,956.95	35,985,552.14
预收款项	6.03	884,386.03
应付职工薪酬	5,117,003.95	9,710,579.26
应交税费	5,301,506.18	6,257,873.44
应付利息	142,401.13	25,034.97

应付股利		
其他应付款	1,075,297.72	2,389,073.81
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	0.00
其他流动负债		
流动负债合计	64,874,992.18	76,335,453.95
非流动负债：		
长期借款	80,000,000.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
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	80,000,000.00	0.00
负债合计	144,874,992.18	76,335,453.95
所有者权益：		
股本	672,447,760.00	420,279,850.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,579,451,410.47	1,831,619,320.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,375,967.07	58,375,967.07
未分配利润	408,463,064.33	377,783,703.62
所有者权益合计	2,718,738,201.87	2,688,058,841.16
负债和所有者权益总计	2,863,613,194.05	2,764,394,295.11

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	836,502,271.72	1,551,397,907.11
其中：营业收入	836,502,271.72	1,551,397,907.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	775,936,465.25	1,398,270,351.97
其中：营业成本	601,028,757.28	1,193,910,657.68
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	12,342,347.84	7,832,793.96
销售费用	23,294,920.30	35,575,116.80
管理费用	123,496,944.96	154,930,884.33
财务费用	16,836,658.69	7,355,365.09
资产减值损失	-1,063,163.82	-1,334,465.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	13,603,212.88	-4,514,215.49
投资收益（损失以“－”号填列）	1,872,592.41	9,644,127.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,630,363.34	-163,856.95
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	76,041,611.76	158,257,467.06
加：营业外收入	27,796,492.87	2,733,375.48
其中：非流动资产处置利得	302,056.23	9,462.04
减：营业外支出	133,597.83	356,062.85

其中：非流动资产处置损失	111,273.87	194,006.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	103,704,506.80	160,634,779.69
减：所得税费用	23,825,103.20	34,814,863.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,879,403.60	125,819,916.62
归属于母公司所有者的净利润	52,625,052.55	66,679,685.75
少数股东损益	27,254,351.05	59,140,230.87
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	79,879,403.60	125,819,916.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,625,052.55	66,679,685.75
归属于少数股东的综合收益总额	27,254,351.05	59,140,230.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.16

(二) 稀释每股收益	0.11	0.16
------------	------	------

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

法定代表人：吴建

主管会计工作负责人：李晓琴

会计机构负责人：盛璐

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	97,941,682.80	129,954,282.20
减：营业成本	67,050,805.91	95,635,947.59
税金及附加	1,174,850.14	2,350,931.31
销售费用	2,036,987.71	3,516,949.72
管理费用	8,979,267.52	10,912,926.46
财务费用	-8,449,918.12	-16,123,139.86
资产减值损失	310.66	869,083.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,082,954.30	-660,117.00
投资收益（损失以“－”号填列）	48,725,241.69	115,019,131.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-235,830.85	-163,856.95
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	76,957,574.97	147,150,598.42
加：营业外收入	1,827,300.51	541,734.06
其中：非流动资产处置利得	250,369.81	3,633.06
减：营业外支出	54,536.44	139,001.41
其中：非流动资产处置损失	48,140.47	27,678.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	78,730,339.04	147,553,331.07
减：所得税费用	6,022,993.33	9,514,124.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	72,707,345.71	138,039,206.16
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	72,707,345.71	138,039,206.16
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.16	0.33
(二)稀释每股收益	0.16	0.33

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	681,554,444.83	953,814,461.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	24,117,955.68	42,086,755.75
收到其他与经营活动有关的现金	52,828,482.19	32,291,849.26
经营活动现金流入小计	758,500,882.70	1,028,193,066.25
购买商品、接受劳务支付的现金	534,084,267.04	862,253,094.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	157,258,497.79	171,754,774.11
支付的各项税费	58,165,875.87	52,955,831.16
支付其他与经营活动有关的现金	93,604,240.50	103,652,816.38
经营活动现金流出小计	843,112,881.20	1,190,616,515.65
经营活动产生的现金流量净额	-84,611,998.50	-162,423,449.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	865,309,412.00	1,369,546,883.34
取得投资收益收到的现金	8,377,568.86	7,474,651.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,498,308.74	152,561.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-11,641,984.88	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	7,460,588.52	0.00
投资活动现金流入小计	871,003,893.24	1,377,174,095.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,167,058.25	15,054,366.69
投资支付的现金	761,900,000.00	1,056,520,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	8,000.00
投资活动现金流出小计	815,067,058.25	1,071,582,366.69

投资活动产生的现金流量净额	55,936,834.99	305,591,728.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	341,049,002.24	10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	67,187.68	51,695,970.96
筹资活动现金流入小计	341,116,189.92	61,695,970.96
偿还债务支付的现金	147,394,479.78	64,808,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,663,022.95	4,789,723.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	44,313,941.33	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	10,979,717.83	158,786,816.37
筹资活动现金流出小计	248,037,220.56	228,385,040.16
筹资活动产生的现金流量净额	93,078,969.36	-166,689,069.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,045,237.31	1,351,835.24
五、现金及现金等价物净增加额	54,358,568.54	-22,168,954.41
加：期初现金及现金等价物余额	561,830,024.01	561,394,485.30
六、期末现金及现金等价物余额	616,188,592.55	539,225,530.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	57,795,479.25	84,213,353.78
收到的税费返还	334,297.21	1,001,465.81
收到其他与经营活动有关的现金	2,373,313.34	1,686,166.99
经营活动现金流入小计	60,503,089.80	86,900,986.58
购买商品、接受劳务支付的现金	33,397,700.77	41,450,453.19
支付给职工以及为职工支付的现金	19,645,138.21	23,779,011.67
支付的各项税费	8,907,355.46	19,767,026.06

支付其他与经营活动有关的现金	5,744,803.01	8,075,434.51
经营活动现金流出小计	67,694,997.45	93,071,925.43
经营活动产生的现金流量净额	-7,191,907.65	-6,170,938.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	664,452,958.62	403,286,883.34
取得投资收益收到的现金	47,962,077.74	112,849,655.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	510,158.74	71,148.24
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	29,134,600.00	69,375,500.00
投资活动现金流入小计	742,059,795.10	585,583,186.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	605,602.82	150,530.00
投资支付的现金	623,900,000.00	376,674,684.00
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	145,508,300.00	43,898,828.56
投资活动现金流出小计	770,013,902.82	420,724,042.56
投资活动产生的现金流量净额	-27,954,107.72	164,859,144.13
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	100,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	67,187.68	13,357.59
筹资活动现金流入小计	100,067,187.68	13,357.59
偿还债务支付的现金	11,346,179.78	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,612,233.35	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	67,187.68	139,166,806.79
筹资活动现金流出小计	56,025,600.81	139,166,806.79
筹资活动产生的现金流量净额	44,041,586.87	-139,153,449.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,423,805.38	504,568.82
五、现金及现金等价物净增加额	7,471,766.12	20,039,324.90
加：期初现金及现金等价物余额	52,549,723.35	89,364,668.15

六、期末现金及现金等价物余额	60,021,489.47	109,403,993.05
----------------	---------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	420,279,850.00				1,831,619,320.47				58,375,967.07		112,679,701.41	407,703,396.34	2,830,658,235.29
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	420,279,850.00				1,831,619,320.47				58,375,967.07		112,679,701.41	407,703,396.34	2,830,658,235.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	252,167,910.00				-252,167,910.00						10,597,067.55	-17,439,586.54	-6,842,518.99
（一）综合收益总额											52,625,052.55	27,254,351.05	79,879,403.60
（二）所有者投入和减少资本												-379,996.26	-379,996.26
1. 股东投入的普通股												2,454,545.45	2,454,545.45
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												-2,834,562.26	-2,834,562.26

												41.71	41.71	
(三) 利润分配												-42,027,985.00	-44,313,941.33	-86,341,926.33
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												-42,027,985.00	-44,313,941.33	-86,341,926.33
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	252,167,910.00				-252,167,910.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	252,167,910.00				-252,167,910.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	672,447,760.00				1,579,451,410.47				58,375,967.07			123,276,768.96	390,263,809.80	2,823,815,716.30

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	443,737,950.00				1,947,267,753.47	139,106,533.00			43,800,495.16			43,303,902.14	308,567,001.19	2,647,570,568.96
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	443,737,950.00				1,947,267,753.47	139,106,533.00			43,800,495.16		43,303,902.14	308,567,001.19	2,647,570,568.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-23,458,100.00				-115,648,433.00	-139,106,533.00			14,575,471.91		69,375,799.27	99,136,395.15	183,087,666.33
(一)综合收益总额											83,836,008.10	56,809,923.78	140,645,931.88
(二)所有者投入和减少资本	-23,458,100.00				-115,648,433.00	-139,106,533.00						42,441,734.45	42,441,734.45
1. 股东投入的普通股												42,441,734.45	42,441,734.45
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	-23,458,100.00				-115,648,433.00	-139,106,533.00							
4. 其他													
(三)利润分配									14,575,471.91		-14,575,471.91		
1. 提取盈余公积									14,575,471.91		-14,575,471.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他										115,263.08	-115,263.08		
四、本期期末余额	420,279,850.00				1,831,619,320.47				58,375,967.07	112,679,701.41	407,703,396.34	2,830,658,235.29	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	420,279,850.00				1,831,619,320.47				58,375,967.07	377,783,703.62	2,688,058,841.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	420,279,850.00				1,831,619,320.47				58,375,967.07	377,783,703.62	2,688,058,841.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	252,167,910.00				-252,167,910.00					30,679,360.71	30,679,360.71
（一）综合收益总额										72,707,345.71	72,707,345.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-42,027,985.00	-42,027,985.00	85.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-42,027,985.00	-42,027,985.00	85.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	252,167,910.00				-252,167,910.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	252,167,910.00				-252,167,910.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	672,447,760.00				1,579,451,410.47				58,375,967.07	408,463,064.33	2,718,738,201.87

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	443,737,950.00				1,947,267,753.47	139,106,533.00			43,800,495.16	246,604,456.39	2,542,304,122.02
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	443,737,950.00				1,947,267,753.47	139,106,533.00			43,800,495.16	246,604,456.39	2,542,304,122.02
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-23,458,100.00				-115,648,433.00	-139,106,533.00			14,575,471.91	131,179,247.23	145,754,719.14
(一)综合收益总额										145,754,719.14	145,754,719.14
(二)所有者投入和减少资本	-23,458,100.00				-115,648,433.00	-139,106,533.00					
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	-23,458,100.00				-115,648,433.00	-139,106,533.00					
4. 其他											
(三)利润分配									14,575,471.91	-14,575,471.91	0.00
1. 提取盈余公积									14,575,471.91	-14,575,471.91	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	420,279,850.00				1,831,619,320.47				58,375,967.07	377,783,703.62	2,688,058,841.16

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

江苏润邦重工股份有限公司（改制前名称为“南通虹波重工有限公司”，以下简称“本公司”）系经南通经济技术开发区管委会“关于同意成立南通虹波重工有限公司的批复”（通开发管[2003]314号）批准，由南通威望实业投资有限公司与宝美（芬兰）有限公司分别出资美元153.51万元和美元147.49万元共同出资组建的中外合资企业，于2003年9月25日成立并取得江苏省南通工商行政管理局颁发的注册号为320600400007750号企业法人营业执照，注册资本美元301万元，已分别经南通恒信联合会计师事务所于2003年10月22日出具的【2003】430号验资报告、南通恒信联合会计师事务所于2004年01月06日出具的【2004】12号验资报告、南通长城联合会计师事务所于2005年12月15日出具的【2005】309号验资报告、南通长城联合会计师事务所于2005年12月31日出具的【2005】330号验资报告验证，法定代表人：沙明军，注册地址：南通开发区振兴西路。

2005年12月22日，经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司出资权变更的批复”（通开发管[2005]507号）批准，宝美（芬兰）有限公司将其持有的24%出资权转让给南通威望实业投资有限公司。

2006年9月20日，经本公司董事会通过，选举吴建为虹波重工新任法定代表人。

2009年7月6日，经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司股权转让的批复”（通开发管[2009]172号）批准，公司股东南通威望实业有限公司分别将其所持本公司7.317%的股权转让给南通晨光投资有限公司；将其所持本公司5.488%的股权转让给上海意轩投资管理有限公司。

2009年9月22日，经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司股权转让的批复”（通开发管[2009]272号）批准，原股东宝美（芬兰）有限公司将其所持本公司25%的股权全部转让给China Crane Investment Holdings Limited。

2009年9月25日，经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司股权转让的批复”（通开发管[2009]273号）批准，本公司新增注册资本66万美元，其中，南通威望实业有限公司新增出资20.14万美元；China Crane Investment Holdings Limited（注册地：香港）新增出资16.50万美元（该投资方以1931.4586万美元现汇向公司溢价投资，其中16.5万美元为新增注册资本，其余部分计入公司资本公积）；新进投资方北京同方创新投资有限公司出资18.35万美元（该投资方以4,200.00万元人民币向公司溢价投资，其中等值于18.35万美元的人民币为新增注册资本，其余部分计入公司资本公积）；新进投资方杭州森淼投资有限公司出资11.01万美元（该投资方以2,520.00万元人民币向公司溢价投资，其中等值于11.01万美元的人民币为新增注册资本，其余部分计入公司资本公积）。本次增资已经南通正华联合会计师事务所出具的正华会验字[2009]第093号验资报告验证。

2009年10月19日，经南通经济技术开发区管理委员会通开发【2009】287号文件批准，本公司由有限公司整体变更为股份有限公司。本公司根据经审计的2009年9月30日净资产折股，注册资本由367.00万美元增加到15,000.00万人民币。公司总股本15,000.00万股，其中：南通威望实业有限公司持有本公司股份8,475.00万股；China Crane Investment Holdings Limited持有本公司股份3,750.00万股；南通晨光投资有限公司持有本公司股份900.00万股；北京同方创新投资有限公司持有本公司股份750.00万股；上海意轩投资管理有限公司持有本公司股份675.00

万股；杭州森淼投资有限公司持有本公司股份450.00万股。本次净资产折股已经利安达会计师事务所于2009年10月23日验字【2009】第A1086号验资报告验证。本公司于2009年10月26日办理了改制工商变更登记，本公司名称由南通虹波重工有限公司变更为江苏润邦重工股份有限公司。

2010年9月6日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1227号文核准同意公司向社会公众公开发行普通股5,000.00万股，发行后公司注册资本变更为20,000.00万元。本公司股票于2010年9月29日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易，股票简称“润邦股份”，股票代码“002483”。

2011年4月19日，本公司2010年度股东大会审议通过《2010年度利润分配及资本公积金转增股本》的议案，以本公司2010年末总股本20,000万股为基数向全体股东以资本公积金每10股转增8股，合计转增股本16,000万股。注册资本变更为36,000.00万元。本次资本公积转增资本事项已经利安达会计师事务所有限责任公司于2011年4月29日审验并出具的利安达验字【2011】第1022号验资报告验证。

2015年6月11日，公司实施了《江苏润邦重工股份有限公司限制性股票激励计划》，向符合条件的265名激励对象授予了2,345.81万股限制性股票，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年6月15日出具了《验资报告》（苏公W【2015】B067号），审验了本公司截至2015年6月11日止新增注册资本及实收资本（股本）情况，认为：截至2015年6月11日止，公司已收到本次激励对象缴纳的新增出资额人民币139,106,553.17元，其中：新增注册资本（实收资本）人民币23,458,100.00元，资本公积人民币115,648,433.00元，超投资款20.17元，于验资完成后退还多缴款当事人。公司激励对象均以货币出资。截至2015年6月11日止，变更后的累计注册资本人民币383,458,100.00元，实收资本（股本）人民币383,458,100.00元。

2015年7月14日，公司非公开发行股票事宜取得中国证监会证监许可【2015】1606号文核准。2015年8月11日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]01970010号验资报告。根据验资报告，截至2015年8月11日，发行人募集资金总额为64,620.00万元，扣除与发行有关费用1,896.36万元，发行人实际募集资金净额为62,723.64万元。本次发行后，润邦股份股本增加6,027.985万元，资本公积增加56,695.655万元。截至2015年8月11日止，变更后的累计注册资本人民币443,737,950.00元，实收资本（股本）人民币443,737,950.00元。

2016年4月18日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于终止实施股权激励计划并回购注销已授予未解锁限制性股票的议案》，公司终止实施股权激励计划并以5.93元/股的价格回购注销已授予未解锁限制性股票合计23,458,100股，公司总股本从443,737,950股减少至420,279,850股。2016年6月公司办理完毕注册资本变更相关工商变更登记手续，公司注册资本由人民币44,373.795万元变更为人民币42,027.985万元。

2017年5月12日，本公司2016年度股东大会审议通过《关于公司2016年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，以公司2016年末总股本42,027.985万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计转增股本25,216.791万股。注册资本变更为67,244.776万元。本次资本公积转增资本事项已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年5月24日审验并出具的苏公W【2017】B072号验资报告验证。

本公司母公司是：南通威望实业有限公司。

本公司实际控制人：吴建

公司统一信用代码为：91320600753928700K

2、所处行业

本公司所属行业为重型装备制造业和节能环保行业。

3、经营范围

本公司主要从事起重机械、港口机械、装卸机械、输送机械、橡胶机械、船舶配套钢结构件、工程钢结构、重型钢结构、船舶机械及其设备、智能型立体停车系统、海洋工程作业平台、海洋工程作业船、特种工程船、海洋工程配套装备、10万吨及10万吨以下钢质船舶的设计、生产制造、销售、安装、售后服务、技术指导、技术转让；自营和代理船舶产品及海工船舶设备、配件、原辅材料及技术的进出口业务；船舶工程项目的管理；节能环保和循环经济领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、工程设计与承包建设；投资管理，投资咨询；经营本企业自产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出口业务。污泥处理项目开发利用、技术研发、技术咨询及服务；污泥处理工程成套设备、相关产品研发及销售；环境工程治理；环保设备、节能产品销售及技术咨询；新型环保建材产品研发及销售；化工产品、水处理剂的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 4、主要产品

本公司主要产品或服务为起重装备、船舶配套装备、海洋工程装备、立体停车设备及污泥处理、水处理、固废处理、再生能源热电等。

#### 5、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月21日决议批准报出。

报告期内，公司将所持南通润邦电气工程有限公司51%股权对外转让完毕，将公司全资子公司上海欧蔚海洋工程技术有限公司注销完毕。南通润邦电气工程有限公司和上海欧蔚海洋工程技术有限公司报告期内不再纳入公司合并报表范围。

报告期内，公司全资子公司南通润禾环境科技有限公司参股投资南通润浦环保产业并购基金合伙企业（有限合伙），润禾环境持有润浦环保33.33%的股权，同时公司在并购基金投决会中委派了2名委员（其中1名委员为投决会主席），所作出决议事项获得通过需要达到三分之二的投决会委员投赞成票（其中必须有主席的赞成票），根据实质重于形式的原则，报告期内公司合并报表范围增加南通润浦环保产业并购基金合伙企业（有限合伙）。

报告期内，公司控股子公司江苏绿威环保科技有限公司收购莒县绿威环保科技有限公司55%股权，实现非同一控制下企业合并。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事起重装备、船舶配套装备、海洋工程装备、立体停车设备及污泥处理、水处理、固废处理、再生能源热电的制造或服务及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、18、“无形资产”之“研究与开发支出”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企

业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当月月初外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

## (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减

值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ② 其他金融负债

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额占期末余额 10% 以上的的应收账款及占期末余额 30% 以上的其他应收款视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试，并计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(1) 存货的分类**

本公司存货是指企业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。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等大类。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料的发出采用加权平均法核算；产成品的发出采用个别认定法核算。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

**13、划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产

减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股

权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期

间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-25 年	10%、5%、3%	3.60%-9.00%、 3.80%-9.50%、 3.88%-9.70%
机器设备	年限平均法	10-15 年	10%、5%、3%	3.00%-9.00%、 6.33%-9.50%、

				6.47%-9.70%
工装器具	年限平均法	10 年	10%、5%、3%	9.00%、9.50%、9.70%
管理工具	年限平均法	5 年	10%、5%、3%	18.00%、19.00%、19.40%
电子设备	年限平均法	5 年	10%、5%、3%	18.00%、19.00%、19.40%
运输工具	年限平均法	5-10 年	10%、5%、3%	9.00%-18.00%、 9.50%-19.00%、 9.70%-19.40%
其他设备	年限平均法	10-20 年	10%、5%、3%	4.50%-9.00%、 4.75%-9.50%、 4.85%-9.70%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同

变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中

一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。船舶及海洋工程平台建造合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。非船舶及海洋工程平台建造合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。建造合同的结果不能可靠估计的因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计

入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

#### 1) 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### 2) 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入所有者权益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计

期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，则将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入所有者权益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入所有者权益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自所有者权益中转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入所有者权益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

### 3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入所有者权益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入所有者权益的利得和损失，在处置境外经营时，自所有者权益转出，计入当期损益。

## (2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 31、其他

### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （8）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这

些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入、应税服务收入	17.00%、6.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

(1) 2014年8月5日，本公司之全资子公司南通润邦重机有限公司通过了高新技术企业复审，并取得了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201432000836，有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)，“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”该子公司2017年企业所得税暂按15%的税率预缴。

(2) 2014年6月30日，本公司之全资子公司江苏普腾停车设备有限公司收到了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201432000584，有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2017年第24号)，“企业的高

高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”该子公司2017年企业所得税暂按15%的税率预缴。

(3) 2015年7月6日，本公司之控股子公司润邦卡哥特科工业有限公司收到了有江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201532001050，有效期为三年。2017年度该子公司享受15%的所得税优惠税率。

(4) 2014年9月2日，本公司之控股子公司江苏绿威环保科技有限公司收到了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201432001369，有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”该子公司2017年企业所得税暂按15%的税率预缴。

(5) 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号）的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。根据通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的规定，垃圾处理、污泥处理处置劳务的增值税退税比例为70%。税收优惠开始执行日期为2015年7月1日。

享受上述税收优惠的主体为公司控股子公司江苏绿威环保科技有限公司、南京绿威环保科技有限公司以及沾化尼克环保有限公司。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（三）项规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，可以免征、减征企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门商国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

公司控股子公司南京绿威环保科技有限公司、义乌绿威环保科技有限公司从事城市污水处理、污泥处置项目，该两家公司适用所得税税率为25%，2017年为所得税优惠政策免征的第三年。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	174,119.31	190,511.60
银行存款	616,014,473.24	561,639,512.41
其他货币资金	36,239,548.33	46,434,675.38

合计	652,428,140.88	608,264,699.39
其中：存放在境外的款项总额	3,062,998.55	2,791,366.25

其他说明

截止2017年6月30日，本公司使用权受到限制的货币资金为36,239,548.33元。其中：保函保证金为28,977,384.03元、承兑汇票保证金5,781,818.50元、其他保证金为1,480,345.80元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	449,961.80	0.00
其他	449,961.80	0.00
合计	449,961.80	0.00

其他说明：

本公司将远期外汇合约作为交易性金融资产核算，在期末将远期汇率变动计入公允价值变动损益，在合约履行时冲回已确认的公允价值变动损益。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	41,503,581.00	17,415,000.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	41,503,581.00	17,415,000.00

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	49,038,604.00	0.00
合计	49,038,604.00	0.00

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,664,606.63	97.48%	18,632,465.63	7.15%	242,032,141.00	323,641,492.56	97.96%	23,233,396.55	7.18%	300,408,096.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,737,214.21	2.52%	6,737,214.21	100.00%	0.00	6,737,214.21	2.04%	6,737,214.21	100.00%	0.00
合计	267,401,820.84	100.00%	25,369,679.84	9.49%	242,032,141.00	330,378,706.77	100.00%	29,970,610.76	9.07%	300,408,096.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	194,260,516.80	9,713,025.84	5.00%
1 年以内小计	194,260,516.80	9,713,025.84	5.00%
1 至 2 年	50,314,821.00	5,031,482.09	10.00%
2 至 3 年	14,179,818.09	2,834,521.07	20.00%
3 年以上	1,909,450.74	1,053,436.63	55.17%
3 至 4 年	1,600,213.20	800,106.60	50.00%
4 至 5 年	279,537.54	223,630.03	80.00%
5 年以上	29,700.00	29,700.00	100.00%
合计	260,664,606.63	18,632,465.63	7.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,600,930.92 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为121,628,232.09元，占应收账款年末余额合计数的比例为45.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为6,659,802.88元。

**5、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	45,526,409.53	76.19%	21,453,575.13	87.13%
1 至 2 年	5,791,120.32	9.69%	2,510,354.64	10.19%
2 至 3 年	8,377,771.76	14.02%	608,907.99	2.47%
3 年以上	55,060.00	0.09%	52,860.00	0.21%
合计	59,750,361.61	--	24,625,697.76	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为28,763,321.76元，占预付账款年末余额合计数的比例为48.14%。

其他说明：

**6、应收利息****(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收利息	6,203.44	39,233.97
合计	6,203.44	39,233.97

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,964,461.45	99.74%	8,869,972.58	27.75%	23,094,488.87	36,086,337.76	99.77%	7,170,303.37	19.87%	28,916,034.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	81,875.00	0.26%	81,875.00	100.00%	0.00	81,875.00	0.23%	81,875.00	100.00%	0.00
合计	32,046,336.45	100.00%	8,951,847.58	27.93%	23,094,488.87	36,168,212.76	100.00%	7,252,178.37	20.05%	28,916,034.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	15,496,033.74	774,801.67	5.00%
1 年以内小计	15,496,033.74	774,801.67	5.00%
1 至 2 年	3,326,640.59	332,664.06	10.00%
2 至 3 年	2,954,163.00	590,832.60	20.00%
3 年以上	10,187,624.12	7,171,674.25	70.40%
3 至 4 年	3,517,683.50	1,758,841.75	50.00%
4 至 5 年	6,285,540.62	5,028,432.50	80.00%
5 年以上	384,400.00	384,400.00	100.00%
合计	31,964,461.45	8,869,972.58	27.75%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,699,669.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	18,640,573.58	18,298,991.08
备用金	4,136,238.62	2,484,706.37
其他	9,269,524.25	15,384,515.31
合计	32,046,336.45	36,168,212.76

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
启东市财政局	保证金	10,000,000.00	2-5 年	31.20%	6,500,000.00
滨州市沾化区政务服务 服务中心	保证金	1,793,036.00	1 年以内	5.60%	53,791.08
绿威环保科技股份 有限公司	往来款	1,558,112.00	1-2 年	4.86%	77,905.60
启东市惠萍镇财政 所	保证金	1,000,000.00	2-3 年	3.12%	200,000.00
长沙杰海企业管理 咨询合伙企业(有限 合伙)	投资股权出售款	1,000,000.00	1 年以内	3.12%	50,000.00
合计	--	15,351,148.00	--	47.90%	6,881,696.68

## (5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
沾化区国家税务局	增值税返还	323,960.03	1 年以内	根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的规定，垃圾处理、污泥处理处置劳务的增值税退税比例为 70%。
合计	--	323,960.03	--	--

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,179,420.19	24,043,477.47	174,135,942.72	271,447,689.03	24,383,410.49	247,064,278.54
在产品	1,286,395,552.29	47,366,708.23	1,239,028,844.06	1,225,089,316.03	60,012,242.02	1,165,077,074.01
库存商品	0.00	0.00	0.00	3,803,418.80	0.00	3,803,418.80
低值易耗品	9,402,746.85	0.00	9,402,746.85	13,087,437.86	0.00	13,087,437.86
发出商品	8,405,446.08	0.00	8,405,446.08	1,554,772.49	0.00	1,554,772.49
合计	1,502,383,165.41	71,410,185.70	1,430,972,979.71	1,514,982,634.21	84,395,652.51	1,430,586,981.70

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

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,383,410.49	65,751.40	0.00	405,684.42	0.00	24,043,477.47
在产品	60,012,242.02	2,229,586.25	0.00	14,875,120.04	0.00	47,366,708.23
库存商品	0.00					0.00

合计	84,395,652.51	2,295,337.65	0.00	15,280,804.46	0.00	71,410,185.70
----	---------------	--------------	------	---------------	------	---------------

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料 在产品	存货可变现净值低于存货成本	存货价值回升	对应存货已对外出售

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为76,898,906.77元。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	75,729,091.92	57,155,704.61
待认证进项税	823,400.84	2,119,417.37
企业所得税预缴税额	405,224.50	76,796.64
理财产品	20,000,000.00	244,278,490.00
合计	96,957,717.26	303,630,408.62

其他说明：

## 10、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售债务工具：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具：	41,854,529.87	6,854,529.87	35,000,000.00	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00
按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	41,854,529.87	6,854,529.87	35,000,000.00	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00
合计	41,854,529.87	6,854,529.87	35,000,000.00	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湖南海盛重工科技有限公司	0.00	6,854,529.87	0.00	6,854,529.87	0.00	6,854,529.87	0.00	6,854,529.87	14.99%	0.00
江苏蓝必盛化工环保股份有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13.50%	0.00
北京建工金源环保发展股份有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.24%	0.00
合计	35,000,000.00	6,854,529.87	0.00	41,854,529.87	0.00	6,854,529.87	0.00	6,854,529.87	--	0.00

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,744,167.55	0.00	2,744,167.55	1,674,693.17	0.00	1,674,693.17	
合计	2,744,167.55	0.00	2,744,167.55	1,674,693.17	0.00	1,674,693.17	--

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备

位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	期末余额
一、合营企业										
二、联营企业										
天利和润 邦重工有 限公司	2,102,985 .85			-235,830. 85						1,867,155 .00
浙江正洁 环境科技 有限公司	41,137,72 0.58			-605,451. 67						40,532,26 8.91
昆山绿威 环保科技 有限公司	12,426,58 9.22			345,847.0 5						12,772,43 6.27
绿威环保 科技股份 有限公司	12,772,80 6.63			-806,479. 55						11,966,32 7.08
湖北中油 优艺环保 科技有限 公司	0.00	120,000,0 00.00		-1,177,74 2.43						118,822,2 57.57
小计	68,440,10 2.28	120,000,0 00.00		-2,479,65 7.45						185,960,4 44.83
合计	68,440,10 2.28	120,000,0 00.00		-2,479,65 7.45						185,960,4 44.83

其他说明

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑 物	机器设备	工具器具	管理工具	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原 值：								
1.期初余 额	726,033,843. 41	565,022,893. 99	58,085,399.5 0	2,591,532.69	21,651,746.6 4	40,854,342.4 4	26,000,904.8 8	1,440,240,66 3.55
2.本期增 加金额	119,717,381. 60	38,629,813.4 3	969,401.66	378,807.85	791,124.34	0.00	126,153.85	160,612,682. 73

(1) 购置	0.00	17,346,532.01	277,262.37	378,807.85	791,124.34	0.00	126,153.85	18,658,257.42
(2) 在建工程转入	119,717,381.60	21,283,281.42	692,139.29	0.00	0.00	0.00	0.00	141,954,425.31
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	380,516.80	484,278.21	301,002.37	394,010.08	1,429,313.46	336,588.17	3,325,709.09
(1) 处置或报废	0.00	380,516.80	484,278.21	301,002.37	394,010.08	1,429,313.46	336,588.17	3,325,709.09
4.期末余额	845,751,225.01	603,272,190.62	58,570,522.95	2,669,338.17	22,048,860.90	39,425,028.98	25,790,470.56	1,597,527,637.19
二、累计折旧								
1.期初余额	147,835,990.08	214,254,630.79	25,317,531.25	1,706,042.42	14,431,195.59	22,165,284.08	12,584,886.92	438,295,561.13
2.本期增加金额	19,574,472.35	24,268,266.28	2,534,217.12	150,031.38	1,417,684.16	1,806,540.99	843,599.77	50,594,812.05
(1) 计提	19,574,472.35	24,268,266.28	2,534,217.12	150,031.38	1,417,684.16	1,806,540.99	843,599.77	50,594,812.05
3.本期减少金额	7,578.44	208,585.10	160,885.66	132,032.65	287,724.33	782,755.71	188,165.97	1,767,727.86
(1) 处置或报废	7,578.44	208,585.10	160,885.66	132,032.65	287,724.33	782,755.71	188,165.97	1,767,727.86
4.期末余额	167,402,883.99	238,314,311.97	27,690,862.71	1,724,041.15	15,561,155.42	23,189,069.36	13,240,320.72	487,122,645.32
三、减值准备								
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	2,405.27	0.00	718,092.55	720,497.82
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	601.31	0.00	113,585.17	114,186.48
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	601.31	0.00	113,585.17	114,186.48
3.本期减								

少金额								
(1) 处 置或报废								
4.期末余 额	0.00	0.00	0.00	0.00	3,006.58	0.00	831,677.72	834,684.30
四、账面价值								
1.期末账 面价值	678,348,341. 02	364,957,878. 65	30,879,660.2 4	945,297.02	6,484,698.90	16,235,959.6 2	11,718,472.1 2	1,109,570,30 7.57
2.期初账 面价值	578,197,853. 33	350,768,263. 20	32,767,868.2 5	885,490.27	7,218,145.78	18,689,058.3 6	12,697,925.4 1	1,001,224,60 4.60

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	108,883,600.44	7,462,611.34	0.00	101,420,989.10

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	4,953,928.71

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司综合楼一幢	915,551.05	项目尚未办理竣工验收
化水车间	1,359,156.37	项目尚未办理竣工验收
子公司厂房一幢	19,695,940.28	项目尚未办理竣工验收
配电室	562,151.80	项目尚未办理竣工验收
沾化尼克污泥处理车间	1,548,514.80	项目尚未办理竣工验收

其他说明

## 14、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	94,834,887.69	0.00	94,834,887.69	182,559,167.21	0.00	182,559,167.21
安装工程	7,854,518.63	0.00	7,854,518.63	21,246,907.72	0.00	21,246,907.72
其他	263,349.16	0.00	263,349.16	137,405.78	0.00	137,405.78
合计	102,952,755.48	0.00	102,952,755.48	203,943,480.71	0.00	203,943,480.71

## 15、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	45,394.87	90,694.01
合计	45,394.87	90,694.01

其他说明：

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	463,464,891.25	37,676,810.84		77,233.84	4,172,415.40	21,654,519.28	527,045,870.61
2.本期增加金额	7,996,726.60	0.00		7,452.82	5,454,545.45	1,405,651.03	14,864,375.90
(1) 购置	7,996,726.60			7,452.82		1,405,651.03	9,409,830.45
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加					5,454,545.45		5,454,545.45
3.本期减少						78,342.21	78,342.21

金额							
(1) 处 置						78,342.21	78,342.21
4.期末余 额	471,461,617.85	37,676,810.84		84,686.66	9,626,960.85	22,981,828.10	541,831,904.30
二、累计摊销							
1.期初余 额	47,368,202.74	5,371,264.33		32,316.19	782,363.84	7,707,492.90	61,261,640.00
2.本期增 加金额	4,729,894.89	3,277,261.45		4,130.35	169,269.16	1,085,268.47	9,265,824.32
(1) 计 提	4,729,894.89	3,277,261.45		4,130.35	169,269.16	1,085,268.47	9,265,824.32
3.本期减 少金额						20,658.68	20,658.68
(1) 处 置						20,658.68	20,658.68
4.期末余 额	52,098,097.63	8,648,525.78		36,446.54	951,633.00	8,772,102.69	70,506,805.64
三、减值准备							
1.期初余 额							
2.本期增 加金额							
(1) 计 提							
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额							
四、账面价值							
1.期末账	419,363,520.22	29,028,285.06		48,240.12	8,675,327.85	14,209,725.41	471,325,098.66

面价值							
2.期初账面价值	416,096,688.51	32,305,546.51		44,917.65	3,390,051.56	13,947,026.38	465,784,230.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沾化尼克土地使用权（44732m2）	7,692,226.60	相关部门正在审批

其他说明：

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏绿威环保科技有限公司	142,154,852.38			142,154,852.38
合计	142,154,852.38			142,154,852.38

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
临时设施	475,781.82	188,532.04	263,071.93	0.00	401,241.93
装修改造费	1,031,993.12	0.00	185,306.82	0.00	846,686.30
佣金	2,558,355.26	0.00	212,183.32	0.00	2,346,171.94
维护费	129,504.54	0.00	80,096.99	0.00	49,407.55
租赁费	1,208,026.21	33,000.00	155,850.12	0.00	1,085,176.09
项目改造费	1,241,849.57	0.00	70,214.88	0.00	1,171,634.69
合计	6,645,510.52	221,532.04	966,724.06	0.00	5,900,318.50

其他说明

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,321,127.02	4,869,505.37	33,048,701.64	5,131,343.80
内部交易未实现利润	7,154,478.72	1,082,070.10	9,899,494.60	1,539,162.89
可抵扣亏损	1,238,807.56	309,701.89	7,075,775.39	1,457,294.14
交易性金融资产的公允价值变动	1,505,223.03	225,783.45	14,658,474.11	2,307,066.55
递延收益	17,330,000.00	2,599,500.00	17,330,000.00	2,599,500.00
预计负债	15,535,296.72	2,330,294.50	14,632,593.99	2,194,889.10
非同一控制下合并资产公允价值与账面价值差异	773,401.79	193,350.44	807,125.93	201,781.48
其他	459,423.13	68,913.47	1,378,268.83	206,740.32
合计	75,317,757.97	11,679,119.22	98,830,434.49	15,637,778.28

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,466,837.20	3,819,140.89	21,990,595.39	4,108,894.87
可供出售金融资产公允价值变动				
交易性金融资产的公允价值变动	449,961.80	67,494.27	0.00	0.00
合计	20,916,799.00	3,886,635.16	21,990,595.39	4,108,894.87

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	95,763,959.21	111,755,831.66

可抵扣亏损	492,807,990.84	470,199,894.76
合计	588,571,950.05	581,955,726.42

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	10,584,931.44	10,584,931.44	
2018 年	60,802,501.07	60,802,501.07	
2019 年	66,428,601.55	66,428,601.55	
2020 年	174,559,654.52	175,073,130.83	
2021 年	156,120,791.34	157,310,729.87	
2022 年	24,311,510.92		
合计	492,807,990.84	470,199,894.76	--

其他说明：

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付出口佣金	1,991,763.93	1,991,763.93
预付工程款	1,270,082.20	868,812.93
预付土地出让金	0.00	5,350,000.00
合计	3,261,846.13	8,210,576.86

其他说明：

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	101,300,000.00	93,000,000.00
信用借款	13,653,820.22	20,000,000.00
合计	114,953,820.22	113,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司无已到期未偿还的短期借款。

## 22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,505,223.03	14,658,474.11
其他	1,505,223.03	14,658,474.11
合计	1,505,223.03	14,658,474.11

其他说明：

本公司将远期外汇合约作为交易性金融资产核算，在期末将远期汇率变动计入公允价值变动损益，在合约履行时冲回已确认的公允价值变动损益。

截止2017年6月30日，本公司未履行的远期外汇合约具体情况详见本附注“十三、1其他承诺事项”。

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	73,929,279.99	70,595,177.85
合计	73,929,279.99	70,595,177.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	592,517,871.10	629,661,657.24
1-2 年	74,237,615.00	103,281,179.39
2-3 年	6,566,734.21	6,247,862.70
3 年以上	661,947.56	675,684.41
合计	673,984,167.87	739,866,383.74

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
IHC Holland B.V.	160,399,104.71	项目尚未结算
MacGregor Norway AS	17,019,695.94	项目尚未结算
Sandvik Mining and Construction Australia Pty Ltd	37,884,499.00	项目尚未结算
合计	215,303,299.65	--

其他说明：

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	299,097,715.60	407,730,814.45
1-2 年	54,531,425.65	33,734,404.69
2-3 年	5,853,848.07	6,985,072.87
3 年以上	4,804,838.91	2,301,429.20
合计	364,287,828.23	450,751,721.21

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,772,408.96	113,507,451.05	148,066,879.36	41,212,980.65
二、离职后福利-设定提存计划	763,578.08	7,328,879.55	7,391,232.27	701,225.36
三、辞退福利	1,016,400.90	1,306,251.14	2,117,509.93	205,142.11
合计	77,552,387.94	122,142,581.74	157,575,621.56	42,119,348.12

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	75,083,064.45	96,931,180.83	133,329,818.08	38,684,427.20

2、职工福利费	0.00	9,245,087.00	7,686,199.97	1,558,887.03
3、社会保险费	350,088.83	3,969,133.38	3,991,244.06	327,978.15
其中：医疗保险费	316,459.46	2,974,752.45	2,992,901.31	298,310.60
工伤保险费	26,457.50	778,198.66	783,650.68	21,005.48
生育保险费	7,171.87	216,182.27	214,692.07	8,662.07
4、住房公积金	65,377.00	2,839,541.54	2,826,718.54	78,200.00
5、工会经费和职工教育经费	273,878.68	522,508.30	232,898.71	563,488.27
合计	75,772,408.96	113,507,451.05	148,066,879.36	41,212,980.65

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	749,414.58	7,076,332.02	7,127,412.92	698,333.68
2、失业保险费	14,163.50	252,547.53	263,819.35	2,891.68
合计	763,578.08	7,328,879.55	7,391,232.27	701,225.36

其他说明：

### 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,972,368.80	7,680,309.18
企业所得税	5,222,883.23	11,451,060.55
个人所得税	1,454,894.15	1,553,832.30
城市维护建设税	51,814.09	2,608,095.94
房产税	1,303,361.74	1,258,585.31
土地使用税	1,138,391.32	1,103,587.48
印花税	259,356.20	161,453.28
教育费附加	22,547.99	1,394,482.59
地方教育费附加	14,935.94	929,542.07
车船使用税	0.00	10,020.78
地方基金	5,873.72	590.52
合计	12,446,427.18	28,151,560.00

其他说明：

## 28、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	228,231.17	268,712.20
短期借款应付利息	104,307.95	244,144.54
合计	332,539.12	512,856.74

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 29、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付保证金款	6,503,630.09	6,589,921.53
应付个人款	2,319,717.22	14,198,754.43
代扣代缴职工款	1,095,370.10	1,158,391.91
往来、借款	71,534,442.94	73,005,908.50
其他费用	216,958.88	546,166.72
合计	81,670,119.23	95,499,143.09

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	115,460,500.00
一年内到期的长期应付款	3,041,973.72	5,941,149.98
合计	43,041,973.72	121,401,649.98

其他说明：

## 31、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	0.00
抵押借款	37,391,685.22	0.00
保证借款	39,257,359.87	181,020,500.00
一年内到期的长期借款	-40,000,000.00	-115,460,500.00
合计	136,649,045.09	65,560,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、52。

其他说明，包括利率区间：

本公司无已到期未偿付的长期借款。

## 32、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	34,603,166.18	10,677,163.90
减：一年内到期部分	3,041,973.72	5,941,149.98
长期应付基金款	165,000,000.00	0.00
合计	196,561,192.46	4,736,013.92

其他说明：

## 33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	22,044,602.37	21,163,952.38	
重组义务	0.00	830,000.00	
其他	238,293.86	249,001.93	
合计	22,282,896.23	22,242,954.31	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司产品质量保证系公司计提的自主品牌产品售后服务费。

## 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,197,222.22	0.00	196,666.68	23,000,555.54	与资产及收益相关
增容费	200,000.00	3,243,396.22	120,282.95	3,323,113.27	
合计	23,397,222.22	3,243,396.22	316,949.63	26,323,668.81	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能型多功能移动式港口起重机研发及产业化项目	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	与收益相关
2016 年省科技成果转化专项资金	7,000,000.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00	与收益相关
省企业知识产权战略推进省政府补助款	180,000.00	0.00	0.00	0.00	180,000.00	与收益相关
大型智能化海洋工程起重机装备研究院项目	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	与收益相关
2016 年度省级环境污染防治资金	5,867,222.22	0.00	196,666.68	0.00	5,670,555.54	与资产相关
合计	23,197,222.22	0.00	196,666.68	0.00	23,000,555.54	--

其他说明：

## 35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	420,279,850.00			252,167,910.00		252,167,910.00	672,447,760.00

其他说明：

2017年5月12日，本公司2016年度股东大会审议通过《关于公司2016年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，以公司2016年末总股本42,027.985万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计转增股本25,216.791万股。注册资本变更为67,244.776万元。

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,831,619,320.47		252,167,910.00	1,579,451,410.47
合计	1,831,619,320.47		252,167,910.00	1,579,451,410.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,375,967.07			58,375,967.07
合计	58,375,967.07			58,375,967.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	112,679,701.41	43,303,902.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	112,679,701.41	43,303,902.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,625,052.55	83,836,008.10
减：提取法定盈余公积		14,575,471.91
应付普通股股利	42,027,985.00	
加：其他转入		15,263.08
期末未分配利润	123,276,768.96	112,679,701.41

调整期初未分配利润明细：

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

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	829,241,369.61	595,908,913.61	1,542,872,218.46	1,193,210,064.88
其他业务	7,260,902.11	5,119,843.67	8,525,688.65	700,592.80
合计	836,502,271.72	601,028,757.28	1,551,397,907.11	1,193,910,657.68

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,889,893.27	3,843,125.64
教育费附加	1,667,425.54	1,820,245.55
地方教育费附加	1,111,429.51	1,213,192.77
营业税	0.00	956,230.00
房产税	2,610,145.80	0.00
土地使用税	2,273,216.32	0.00
印花税	651,786.08	0.00
车船使用税	12,616.80	0.00
其他地方综合基金	125,834.52	0.00
合计	12,342,347.84	7,832,793.96

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销人员薪酬	9,067,783.51	8,994,030.73
售后服务费	3,871,525.76	12,210,486.63
差旅费	2,020,106.76	1,640,438.18
运杂费	1,762,735.96	3,318,293.15
咨询服务费	1,634,373.30	294,841.50
招待费	1,582,690.05	2,310,478.92
保险费	807,301.65	84,540.93
租赁费	735,502.69	453,447.20

报关代理费	384,197.29	956,970.10
检测费	333,874.05	1,379,303.21
广告宣传费	237,458.19	169,302.26
折旧费	89,667.23	91,341.38
办公费	186,685.72	414,244.45
汽车运维费	126,128.02	117,187.82
展会费	104,302.35	196,918.77
佣金	0.00	2,300,843.88
设计费	0.00	160,926.89
其他	350,587.77	481,520.80
合计	23,294,920.30	35,575,116.80

其他说明：

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	59,181,029.24	83,225,007.08
工资	39,285,575.82	44,600,860.60
税费	0.00	5,082,932.19
无形资产摊销	6,220,599.28	4,847,600.24
折旧费	4,397,872.95	3,904,763.19
咨询服务费	2,724,386.76	2,969,177.62
招待费	2,530,453.69	1,775,718.68
办公费	1,709,215.53	1,496,313.37
汽车运维费	1,613,434.77	1,312,666.72
保险费	1,497,013.46	1,031,719.64
保安服务费	995,664.23	848,994.00
差旅费	864,106.04	1,276,327.50
通讯费	653,791.92	774,184.36
环境卫生费	509,333.04	506,480.87
电费	497,491.05	492,352.22
维修费	171,609.55	190,199.22
租赁费	166,207.48	209,338.14
劳动保护费	139,728.21	134,200.93

长期待摊费用摊销	85,974.48	80,500.00
其他	253,457.46	171,547.76
合计	123,496,944.96	154,930,884.33

其他说明：

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,215,543.88	4,063,005.02
减：利息收入	469,666.03	-2,540,975.66
减：利息资本化金额	1,224,114.43	-3,698,763.09
汇兑损益	7,706,903.62	11,668,708.05
减：汇兑损益资本化金额	-1,077,104.82	-2,796,949.13
银行手续费	530,886.83	660,339.90
合计	16,836,658.69	7,355,365.09

其他说明：

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,858,789.61	22,536,320.29
二、存货跌价损失	1,681,439.31	-23,984,972.65
七、固定资产减值损失	114,186.48	114,186.47
合计	-1,063,163.82	-1,334,465.89

其他说明：

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	449,961.80	0.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	13,153,251.08	-4,514,215.49
合计	13,603,212.88	-4,514,215.49

其他说明：

## 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,630,363.34	-163,856.95
处置长期股权投资产生的投资收益	2,058,762.71	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,444,193.04	5,807,984.36
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	4,000,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,872,592.41	9,644,127.41

其他说明：

## 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	302,056.23	9,462.04	302,056.23
其中：固定资产处置利得	302,056.23	9,462.04	302,056.23
接受捐赠	21,605.00	27,513.21	21,605.00
政府补助	2,379,410.90	1,797,613.43	1,835,333.36
合同违约金收入	17,175,992.41		17,175,992.41
股权投资业绩补偿收入	7,460,588.52		7,460,588.52
其他	386,839.81	898,786.80	386,839.81
合计	27,796,492.87	2,733,375.48	27,252,415.33

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
环保补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性	否	否	196,666.68	0.00	与资产相关

			扶持政策而获得的补助					
2016 工业发展专项资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	300,000.00	0.00	与收益相关
船检费补贴款		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	365,300.00	0.00	与收益相关
外贸稳增长奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	0.00	850,000.00	与收益相关
增值税即征即退收入		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	544,077.54	0.00	与收益相关
科技人才先进奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	0.00	169,600.00	与收益相关
2016 年度科技配套资助资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	185,000.00	0.00	与收益相关
2016 年稳岗补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	331,303.00	465,596.00	与收益相关
单笔在 10 万元以下的其他政府补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	457,063.68	312,417.43	与收益相关

合计	--	--	--	--	--	2,379,410.90	1,797,613.43	--
----	----	----	----	----	----	--------------	--------------	----

其他说明：

#### 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	111,273.87	194,006.29	
其中：固定资产处置损失	111,273.87	194,006.29	
对外捐赠	0.00	100,000.00	
非流动资产报废损失	4,865.87	31,056.21	
其他	17,458.09	31,000.35	
合计	133,597.83	356,062.85	

其他说明：

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,953,743.37	38,200,685.58
递延所得税费用	3,736,399.36	-3,385,822.51
补提上期所得税费用	1,134,960.47	0.00
合计	23,825,103.20	34,814,863.07

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	103,704,506.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,926,126.70
子公司适用不同税率的影响	-9,701,280.08
调整以前期间所得税的影响	1,990,063.41
非应税收入的影响	-508,225.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,364,226.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,909,391.71

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,417,455.92
其他	246,127.32
所得税费用	23,825,103.20

其他说明

## 50、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	1,708,306.92	2,884,597.01
往来款	500.00	0.00
代收职工赔偿	10,521.46	76,210.18
收到保证金及押金	1,346,000.00	2,735,000.00
收回保证金及押金	33,439,895.77	21,135,972.80
财政奖励	1,177,621.00	3,752,091.00
保险赔款	8,841,355.53	1,139,272.23
其他	6,304,281.51	568,706.04
合计	52,828,482.19	32,291,849.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,260,881.21	1,011,285.44
咨询费	13,134,606.50	9,916,504.59
往来款	9,800,500.00	27,000.60
差旅费	8,674,825.19	6,165,107.77
维修费	535,305.82	803,218.76
运杂费	2,361,545.09	3,660,226.14
检测费	606,850.66	3,783,041.04
汽车运维费	2,062,756.05	1,562,895.14
招待费	4,314,897.16	4,086,365.94
办公费	1,344,002.85	1,726,935.92

支付保证金及押金	27,824,536.00	27,688,740.90
退回保证金及押金	1,807,312.44	1,898,517.75
报关代理费	1,522,057.38	3,402,415.43
保安费	826,599.00	922,202.00
广告费	696,622.79	380,550.40
租赁费	816,215.01	8,242,155.00
支付员工备用金	1,754,170.37	3,494,906.60
水电费	489,540.94	4,473,661.30
研发费	4,735,382.26	13,653,019.01
通讯费	1,010,315.25	1,106,659.81
环境卫生费	990,364.55	669,125.53
保险费	2,359,371.73	1,659,959.83
劳务费	314,524.96	343,998.74
其他	4,361,057.29	2,974,322.74
合计	93,604,240.50	103,652,816.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权投资业绩补偿款	7,460,588.52	0.00
合计	7,460,588.52	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收分红个税	67,187.68	13,357.59
收回与筹资活动有关的银行保证金	0.00	51,682,613.37
合计	67,187.68	51,695,970.96

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付分红个税	67,187.68	13,357.59
缴纳与筹资活动有关的银行保证金	1,500,000.00	19,620,009.58
偿付融资租赁款	7,137,530.15	0.00
其他	2,275,000.00	139,153,449.20
合计	10,979,717.83	158,786,816.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	79,879,403.60	125,819,916.62
加：资产减值准备	-1,063,163.82	-1,334,465.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,594,812.05	42,390,448.27
无形资产摊销	9,265,824.32	5,551,825.77
长期待摊费用摊销	966,724.06	2,709,949.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-190,782.36	184,544.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,865.87	31,056.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,603,212.88	4,514,215.49
财务费用（收益以“-”号填列）	18,036,666.76	-987,593.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,872,592.41	-9,644,127.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,958,659.06	-3,385,822.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-222,259.71	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,599,468.80	318,952,760.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,983,267.25	-426,163,513.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-231,983,144.59	-221,062,642.55
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-84,611,998.50	-162,423,449.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	616,188,592.55	539,225,530.89
减：现金的期初余额	561,830,024.01	561,394,485.30
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	54,358,568.54	-22,168,954.41

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,000,000.00
其中：	--
莒县绿威环保科技有限公司	3,000,000.00
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	3,000,000.00

其他说明：

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	616,188,592.55	561,830,024.01
其中：库存现金	174,119.31	190,511.60
可随时用于支付的银行存款	616,014,473.24	561,639,512.41
三、期末现金及现金等价物余额	616,188,592.55	561,830,024.01

其他说明：

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,239,548.33	保证金
固定资产	37,953,991.33	抵押借款
无形资产	69,157,291.18	抵押借款

长期股权投资	178,750,000.00	以持有的江苏绿威股权质押
合计	322,100,830.84	--

其他说明：

### 53、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	241,242,491.78
其中：美元	22,773,248.81	6.7744	154,275,096.74
欧元	4,791,462.09	7.7496	37,131,914.61
港币	51,326.05	0.8679	44,546.90
加元	9,544,574.54	5.2144	49,769,229.48
新加坡元	1,972.90	4.9135	9,693.84
挪威克朗	1.72	0.8085	1.39
澳元	2,305.00	5.2099	12,008.82
应收账款	--	--	89,983,794.67
其中：美元	8,222,449.59	6.7744	55,702,162.55
欧元	4,423,664.72	7.7496	34,281,632.12
其他应收款			16,277,125.45
其中：美元	2,366,352.66	6.7744	16,030,619.43
欧元	30,463.15	7.7496	236,077.22
加元	2,000.00	5.2144	10,428.80
应付账款			312,425,010.04
其中：美元	42,254,558.14	6.7744	286,248,554.63
欧元	1,706,786.31	7.7496	13,226,911.21
加元	1,540,660.67	5.2144	8,033,621.00
挪威克朗	6,080,000.00	0.8085	4,915,923.20
其他应付款			17,206.98
其中：美元	2,540.00	6.7744	17,206.98

其他说明：

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

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
莒县绿威环保科技有限公司	2017年04月01日	3,000,000.00	55.00%	非同一控制下企业合并	2017年04月01日	取得控制权	0.00	-64,107.48

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	江苏绿威环保科技有限公司
--现金	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	5,454,545.45	0.00
净资产	5,454,545.45	0.00
减：少数股东权益	2,454,545.45	0.00

取得的净资产	3,000,000.00	0.00
--------	--------------	------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南通润邦电气工程有限公司	3,009,000.00	51.00%	出售	2017年02月20日	股权转让协议	58,762.71	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
上海欧蔚海洋工程技术有限公司	0.00	100.00%	清算	2017年02月27日	工商注销	867,041.38	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 3、其他原因的合并范围变动

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

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南通润邦重机有限公司	南通	南通	制造业	100.00%	0.00%	设立
南通润邦海洋工程装备有限公司	启东	启东	制造业	100.00%	0.00%	设立
江苏普腾停车设备有限公司	南通	南通	制造业	100.00%	0.00%	设立
润邦卡哥特科工业有限公司	太仓	太仓	制造业	51.00%	0.00%	设立
太仓润禾码头有限公司	太仓	太仓	交通运输业	0.00%	100.00%	设立
南通润邦工程船舶技术有限公司	南通	南通	制造业	65.00%	0.00%	设立
润邦重工(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立
南通润禾环境科技有限公司	南通	南通	环保业	100.00%	0.00%	设立
Runfin Technology Oy	芬兰	芬兰	贸易	0.00%	100.00%	设立
江苏绿威环保科技有限公司	苏州	苏州	环保业	55.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
义乌绿威环保科技有限公司	义乌	义乌	环保业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
南京绿威环保科技有限公司	南京	南京	环保业	0.00%	80.00%	非同一控制下企业合并
沾化绿威生物能源有限公司	沾化	沾化	环保业	0.00%	75.00%	非同一控制下企业合并
沾化尼克环保有限公司	沾化	沾化	环保业	0.00%	74.50%	非同一控制下企业合并
绿威环保科技有限公司	香港	香港	环保业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
常州国发绿威环	常州	常州	环保业	0.00%	100.00%	非同一控制下企

保科技有限公司						业合并
河北绿威环保科技有限公司	石家庄	石家庄	环保业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
江阴绿威环保科技有限公司	江阴	江阴	环保业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
莒县绿威环保科技有限公司	莒县	莒县	环保业	0.00%	55.00%	非同一控制下企业合并
南通润浦环保产业并购基金合伙企业(有限合伙)	南通	南通	股权投资	0.00%	33.33%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:根据《企业会计准则第 37 号--金融工具列报(2014 年修订)》第三章相关内容,将并购基金南通润浦环保产业并购基金合伙企业(有限合伙)纳入合并报表范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
润邦卡哥特科工业有限公司	49.00%	22,737,127.18	39,200,000.00	342,147,762.65
南通润邦工程船舶技术有限公司	35.00%	235,287.43	0.00	-3,163,836.16
江苏绿威环保科技有限公司	45.00%	3,734,701.64	0.00	51,279,883.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
润邦卡哥特科工业有	543,802,432.77	577,052,963.49	1,120,855,396.26	399,729,332.56	22,800,959.11	422,530,291.67	745,915,555.03	541,280,147.50	1,287,195,702.53	535,236,408.30	20,036,490.01	555,272,898.31

限公司													
南通润邦工程船舶技术有限公司	10,790,494.20	39,134.37	10,829,628.57	16,990,589.03	0.00	16,990,589.03	11,242,506.58	47,104.17	11,289,610.75	18,122,821.01	0.00	18,122,821.01	
江苏绿威环保科技有限公司	87,910,213.76	259,737,234.34	347,647,448.10	153,206,550.58	98,631,362.03	251,837,912.61	62,840,845.83	253,370,846.17	316,211,692.00	169,165,761.42	61,472,131.01	230,637,892.43	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
润邦卡哥特科工业有限公司	303,046,285.79	46,402,300.37	46,402,300.37	-22,494,462.93	834,810,934.83	120,868,502.15	120,868,502.15	-75,899,567.28
南通润邦工程船舶技术有限公司	1,270,044.14	672,249.80	672,249.80	-2,639,454.77	47,169.81	-2,436,861.64	-2,436,861.64	796,015.07
江苏绿威环保科技有限公司	66,690,040.76	7,781,190.47	7,781,190.47	-8,264,601.45				

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天利和润邦重工有限公司	新加坡	新加坡	贸易	40.00%	0.00%	权益法
浙江正洁环境科技有限公司	杭州	杭州	生态保护和环境治理业	0.00%	20.56%	权益法
昆山绿威环保科技有限公司	昆山市	昆山市	生态保护和环境治理业	0.00%	20.40%	权益法
绿威环保科技股份有限公司	台湾	台湾	生态保护和环境治理业	0.00%	49.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债多为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
货币资金	22,773,248.81	33,518,536.12
应收账款	8,222,449.59	20,844,707.00
其他应收款	2,366,352.66	410,076.57
其他流动资产	0.00	1,770,000.00
资产小计	33,362,051.06	56,543,319.69
应付账款	42,254,558.14	34,974,906.63
短期借款	0.00	0.00
其他应付款	2,540.00	3,856.55
一年内到期的非流动负债	0.00	16,500,000.00
长期借款	0.00	0.00
负债小计	42,257,098.14	51,478,763.18

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，规定公司不进行以投机为目的的外汇衍生品交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。

外汇风险敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币

与人民币汇率变动1%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，1%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	对当期损益和股东权益的税前影响	
		本年度	上年度
美元货币性资产	对人民币升值1%	2,260,078.79	3,922,410.09
美元货币性负债		-2,862,664.86	-3,571,081.80
净影响额		-602,586.07	351,328.29
美元货币性资产	对人民币贬值1%	-2,260,078.79	-3,922,410.09
美元货币性负债		2,862,664.86	3,571,081.80
净影响额		602,586.07	-351,328.29

本公司在签订外币合同时，参考汇率因素进行合同定价。同时，公司综合考虑汇率走势、外币计价的合同金额、预计完工进度等因素，并积极采用远期结售汇、签订人民币合同等方式，降低汇率波动所带来的风险。

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自于当金融市场利率处于下行趋势环境中，公司固定利率的借款，将享受不到利率下调带来的成本节约；相反，当金融市场利率处于上行趋势环境中，公司浮动利率的借款，将会因为利率上调带来成本增加。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50个基点的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年利润增加	本年利润减少
以固定利率计息的短期借款	利率上行趋势，每增加50个基点	569,884.55	—
以固定利率计息的短期借款	利率下行趋势，每减少50个基点	—	569,884.55
以浮动利率计息的中长期借款	利率上行趋势，每增加50个基点	—	894,173.86
以浮动利率计息的中长期借款	利率下行趋势，每减少50个基点	894,173.86	—

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，对未审批的客户采取款到发货政策。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
非衍生金融资产及负债：				
应收票据	41,503,581.00	0.00	0.00	0.00
短期借款	114,953,820.22	0.00	0.00	0.00
应付票据	73,929,279.99	0.00	0.00	0.00
一年到期的长期借款	40,000,000.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	51,257,359.87	35,000,000.00	50,391,685.22
衍生金融资产及负债：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	349,664.80	100,297.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,099,710.53	276,152.50	129,360.00	0.00

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	449,961.80	0.00	0.00	449,961.80
1.交易性金融资产	449,961.80	0.00	0.00	449,961.80
（五）交易性金融负债	1,505,223.03	0.00	0.00	1,505,223.03
其他	1,505,223.03	0.00	0.00	1,505,223.03
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于持续第一层次公允价值计量项目主要为持有的衍生金融工具，其存在活跃的市场，均能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南通威望实业有限公司	南通	实业投资	2,010.00 万元	43.47%	43.47%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴建。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴建（自然人）	公司实际控制人
ChinaCraneInvestmentHoldingslimited	公司持股 5% 以上股东
江苏威望创业投资有限公司	受公司实际控制人、董事长兼总裁吴建以及公司副董事长施晓越、公司原董事沙明军共同控制
江苏蓝潮海洋风电工程建设有限公司	受公司实际控制人、董事长兼总裁吴建以及公司副董事长施晓越、公司原董事沙明军共同控制
南通威和船用配件有限公司	受公司实际控制人、董事长兼总裁吴建以及公司副董事长施晓越共同控制
南通威信船用配件有限公司	受公司实际控制人、董事长兼总裁吴建以及公司副董事长施晓越共同控制
南通威德投资有限公司	受公司实际控制人、董事长兼总裁吴建以及公司副董事长施晓越、公司原董事沙明军共同控制
南通威达实业投资有限公司	受公司实际控制人、董事长兼总裁吴建以及公司副董事长施晓越、公司原董事沙明军共同控制
南通虹波机械有限公司	受公司原董事沙明军控制
南通虹波工程装备有限公司	受公司原董事沙明军控制
南通虹波科技有限公司	受公司原董事沙明军控制
南通紫琅混凝土有限公司	受公司原董事沙明军控制
卡哥特科公司	公司持股 5% 以上股东的股东
江苏蓝必盛化工环保股份有限公司	公司监事徐永华担任其董事

北京建工金源环保发展股份有限公司	公司高管章智军担任其监事
浙江正洁环境科技有限公司	公司实际控制人、董事长兼总裁吴建担任其董事，公司副总裁章智军担任其监事会主席
湖北中油优艺环保科技有限公司	根据协议约定，可委派董事
湖南海盛重工科技有限公司	过去十二个月内，公司实际控制人、董事长兼总裁吴建曾担任其董事长，公司监事徐永华曾担任其监事会主席

其他说明

卡哥特科公司为持有公司5%以上股份股东China Crane Investment Holdings Limited的实际控制人，下述存在关联交易及往来但未在上表中列示的关联方均为卡哥特科公司控制的企业。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
卡哥特科工业（中国）有限公司	接受服务	0.00	300,000,000.00	否	2,830.19
Macgregor Finland Oy	采购商品	25,539,400.57	300,000,000.00	否	29,031,125.58
MacGregor Hatlapa GmbH & Co.KG	接受服务	49,649.82	300,000,000.00	否	0.00
MacGregor Norway AS	采购商品	25,301,616.95	300,000,000.00	否	30,717,713.53
Macgregor Pte Ltd	采购商品	546,254.28	300,000,000.00	否	
Cargotec Finland Oy	采购商品	1,852,280.74	300,000,000.00	否	65,757,207.51
Cargotec Finland Oy	特许权使用费	6,163,161.86	300,000,000.00	否	7,135,654.94
Cargotec Finland Oy	接受劳务	509,243.73	300,000,000.00	否	287,948.50
Cargotec Sweden AB	采购商品	0.00	300,000,000.00	否	6,487,770.03
MacGregor Sweden AB	采购商品	7,597,638.09	300,000,000.00	否	0.00
Cargotec CHS Pte Ltd	采购商品	8,304,421.23	300,000,000.00	否	24,934,150.72
Cargotec CHS Pte	接受服务	101,458.12	300,000,000.00	否	35,371.20

Ltd					
Cargotec Brazil Sev. E Com. Equip. Mov. Cargas Ltda	接受服务	239,578.34	300,000,000.00	否	29,466.80
Siwertell AB	采购商品	6,752,132.19	300,000,000.00	否	31,009,233.23
Cargotec Poland Sp Z o.o	采购商品	0.00	300,000,000.00	否	1,084,806.06

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Cargotec Poland Sp Z o.o.	销售商品	572,352.12	628,156.56
Siwertell AB	销售商品	48,725,443.28	340,517.71
MacGregor Norway As	销售商品	123,398,640.44	39,299,819.17
Cargotec Finland Oy	销售商品	90,205,818.83	985,502,756.81
卡哥特科工业（中国）有限公司	销售商品	13,977,900.98	15,748,542.06
Macgregor Finland Oy	销售商品	85,818,261.28	108,806,112.10
Kalmar USA inc	销售商品	0.00	393,443.60
江苏蓝潮海洋风电工程建设有限公司	销售商品	2,937,704.96	0.00
MacGregor Sweden AB	销售商品	11,907,310.36	0.00
Macgregor Greece	销售商品	4,591,186.68	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛龙国、沈海云、马建修、刘玉平	35,000,000.00	2016年04月18日	2021年04月18日	否
昆山新昆生物能源热电有限公司、江苏绿威环保科技有限公司、江苏鑫浩保证担保及薛龙	11,560,000.00	2015年03月05日	2020年03月04日	否

国、沈海云、李卉、向前、王建波				
薛龙国、沈海云	5,000,000.00	2017年05月09日	2018年05月08日	否
薛龙国、沈海云、江苏润邦重工股份有限公司	5,000,000.00	2017年01月11日	2018年01月10日	否

关联担保情况说明

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	卡哥特科工业（中国）有限公司	7,788,581.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	卡哥特科工业（中国）有限公司	8,006,422.04	400,321.10	8,288,902.69	414,445.13
应收账款	卡哥特科（上海）贸易有限公司	0.00	0.00	4,500.00	225.00
应收账款	Cargotec Poland Sp Z o.o.	572,352.12	28,617.61	308,173.20	15,408.66
应收账款	MacGregor Sweden AB	1,133,742.76	56,687.14	5,667,425.58	283,371.28
应收账款	Cargotec Finland OY	35,782,777.22	1,789,138.86	94,848,259.34	4,742,412.97
应收账款	MacGregor Finland Oy	1,039,344.16	51,967.21	0.00	0.00
应收账款	Macgregor Greece	4,641,376.02	232,068.80	0.00	0.00
应收账款	Siwertell AB	3,612,405.21	180,620.26	0.00	0.00
应收账款	湖南海盛重工科技有限公司	0.00	0.00	291,146.67	14,557.33
预付款项	Macgregor Pte Ltd	0.00	0.00	545,248.20	0.00
预付款项	MacGregor Hatlapa GmbH & Co.KG	0.00	0.00	48,224.88	0.00
预付款项	Cargotec Finland Oy	0.00	0.00	543,867.56	0.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Cargotec Finland Oy	12,726.08	2,055,985.41
应付账款	Cargotec India Pvt. Ltd	0.00	21,004.42
应付账款	Cargotec Netherlands BV	104,638.33	107,149.87
应付账款	Cargotec Asia Limited	0.00	10,152.69
应付账款	Siwertell AB	0.00	18,583,414.15
应付账款	Cargotec CHS Pte Ltd	2,026,931.33	5,681,091.77
应付账款	Cargotec Brazil Indústria e Comércio de Equipamentos para Movimentação de Carg	125,190.57	98,717.19
应付账款	Cargotec RUS LLC	46,497.60	0.00
应付账款	Macgregor Finland Oy	16,748,472.16	24,029,872.61
应付账款	MacGregor Norway AS	145,911,028.63	192,299,473.39
应付账款	卡哥特科工业(中国)有限公司	0.02	0.02
应付账款	Kalmar Brazil	10,116.48	10,359.30
应付账款	Kalmar Maghreb S.A	6,864.43	138,740.00
应付账款	湖南海盛重工科技有限公司	0.00	1,711,031.54
预收款项	Cargotec Finland OY	1,813,668.40	0.00
预收款项	Cargotec Sweden AB	6.00	6.00
预收款项	Cargotec Terminal Solutions (Malaysia) Sdn. Bhd	33.87	34.69
预收款项	CARGOTEC JAPAN LTD	0.03	0.03
预收款项	MacGregor Norway AS	63,180,894.56	49,437,769.88
预收款项	Macgregor Finland Oy	0.00	2,680,201.59
预收款项	Siwertell AB	0.00	14,714,897.40

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 远期外汇合约

本公司之子公司南通润邦重机有限公司截止2017年6月30日尚有未履行远期外汇结汇合约12,830,000.00美元，按照与银行约定汇率，承诺在2017年7月14日至2018年11月14日期间结汇成人民币88,091,059.40元。

本公司之子公司润邦卡哥特科工业有限公司截止2017年6月30日尚有未履行远期外汇结汇合约10,956,000.00欧元，按照与银行约定汇率，承诺在2017年7月21日至2019年11月22日期间结汇成人民币84,300,443.18元；尚有未履行远期外汇结汇合约15,170,000.00美元，按照与银行约定汇率，承诺在2017年7月12日至2018年11月19日结汇成人民币105,115,861.70元。

## 2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 其他说明

本公司未执行分部管理，无报告分部。

### 2、其他

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大其他事项。

## 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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的	11,685,446.84	100.00%	817,711.23	7.00%	10,867,735.61	12,593,586.24	100.00%	908,786.62	7.22%	11,684,799.62

应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	11,685,446.84	100.00%	817,711.23	7.00%	10,867,735.61	12,593,586.24	100.00%	908,786.62	7.22%	11,684,799.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	9,894,791.76	455,672.80	4.61%
1 年以内小计	9,894,791.76	455,672.80	4.61%
1 至 2 年	253,278.19	5,832.91	2.30%
2 至 3 年	338,272.32	0.00	0.00%
3 年以上	1,199,104.57	356,205.52	29.71%
3 至 4 年	889,867.03	102,875.49	11.56%
4 至 5 年	279,537.54	223,630.03	80.00%
5 年以上	29,700.00	29,700.00	100.00%
合计	11,685,446.84	817,711.23	7.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 91,075.39 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额	坏账准备

				合计数的比例(%)	期末余额
卡哥特科工业(中国)有限公司	货款	8,006,422.04	1年以内	68.52	400,321.10
江苏普腾停车设备有限公司	货款	1,706,373.86	3年以内	14.60	0.00
ELEMATIC OYJ	货款	352,064.34	1年以内	3.01	17,603.22
江苏绿威环保科技有限公司	服务费	246,185.00	1年以内	2.11	0.00
Cargotec Poland Sp Z o.o.	货款	572,352.12	1年以内	4.90	28,617.61
合计	——	10,883,397.36	——	93.14	446,541.93

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	669,571,425.20	100.00%	91,912.60	0.01%	669,479,512.60	546,732,160.10	100.00%	57,701.78	0.01%	546,674,458.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	669,571,425.20	100.00%	91,912.60	0.01%	669,479,512.60	546,732,160.10	100.00%	57,701.78	0.01%	546,674,458.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	160,530,800.00	55,600.00	0.03%

1 年以内小计	160,530,800.00	55,600.00	0.03%
1 至 2 年	509,000,000.00	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 年以上	40,625.20	36,312.60	89.38%
3 至 4 年	625.20	312.60	50.00%
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	669,571,425.20	91,912.60	0.01%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,210.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	145,000.00	165,000.00
备用金	7,000.00	0.00
其他	669,419,425.20	546,567,160.10
合计	669,571,425.20	546,732,160.10

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南通润邦海洋工程装备有限公司	借款	544,548,800.00	1-2 年	81.33%	0.00
南通润禾环境科技有	借款	112,860,000.00	1 年以内	16.86%	0.00

限公司					
江苏普腾停车设备有限公司	借款	8,010,000.00	1-2 年	1.20%	0.00
南通润邦工程船舶技术有限公司	借款	3,000,000.00	1-2 年	0.45%	0.00
长沙杰海企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	应收股权投资出售款	1,000,000.00	1 年以内	0.15%	50,000.00
合计	--	669,418,800.00	--	99.98%	50,000.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,926,881,909.45	0.00	1,926,881,909.45	1,930,301,909.45	0.00	1,930,301,909.45
对联营、合营企业投资	1,867,155.00	0.00	1,867,155.00	11,100,013.05	8,997,027.20	2,102,985.85
合计	1,928,749,064.45	0.00	1,928,749,064.45	1,941,401,922.50	8,997,027.20	1,932,404,895.30

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通润邦重机有限公司	727,820,830.36	0.00	0.00	727,820,830.36	0.00	0.00
南通润邦海洋工程装备有限公司	605,706,513.93	0.00	0.00	605,706,513.93	0.00	0.00
南通润邦电气工程有限公司	2,550,000.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00	0.00
润邦卡哥特科工业有限公司	263,229,870.00	0.00	0.00	263,229,870.00	0.00	0.00
江苏普腾停车设备有限公司	96,870,630.16	0.00	0.00	96,870,630.16	0.00	0.00
南通润邦工程船舶技术有限公司	3,250,000.00	0.00	0.00	3,250,000.00	0.00	0.00
润邦重工（香港）有限公司	1,254,065.00	0.00	0.00	1,254,065.00	0.00	0.00

上海欧蔚海洋工程技术有限公司	870,000.00	0.00	870,000.00	0.00	0.00	0.00
南通润禾环境科技有限公司	50,000,000.00	178,750,000.00	0.00	228,750,000.00	0.00	0.00
江苏绿威环保科技有限公司 07	178,750,000.00	0.00	178,750,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,930,301,909.45	178,750,000.00	182,170,000.00	1,926,881,909.45	0.00	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天利和润邦重工有限公司	2,102,985.85			-235,830.85						1,867,155.00	0.00
湖南海盛重工科技有限公司	8,997,027.20		-8,997,027.20							0.00	0.00
小计	11,100,013.05									1,867,155.00	
合计	11,100,013.05									1,867,155.00	0.00

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,639,932.72	66,022,421.17	128,388,858.34	95,496,558.15
其他业务	2,301,750.08	1,028,384.74	1,565,423.86	139,389.44
合计	97,941,682.80	67,050,805.91	129,954,282.20	95,635,947.59

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	46,122,673.62	110,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-235,830.85	-163,856.95
处置长期股权投资产生的投资收益	1,591,958.62	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,246,440.30	1,182,988.45
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	4,000,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	48,725,241.69	115,019,131.50

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	190,782.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,835,333.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	40,434.39	
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	16,047,405.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,092,701.78	
减：所得税影响额	3,321,241.69	

少数股东权益影响额	4,593,879.11	
合计	35,291,537.01	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.71%	0.04	0.04

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

江苏润邦重工股份有限公司

2017年8月21日