



# 辽宁大金重工股份有限公司

Dajin Heavy Industry Corporation

(阜新市新邱区新邱大街 155 号)



## 2011 年半年度报告

证券简称：大金重工

证券代码：002487

披露时间：2011 年 8 月 26 日



# 目 录

第一节 重要提示 .....	3
第二节 公司基本情况 .....	4
第三节 股本变动及股东情况 .....	7
第四节 董事、监事和高级管理人员情况 .....	9
第五节 董事会报告 .....	10
第六节 重要事项 .....	14
第七节 财务报告 .....	18
第八节 备查文件 .....	72



## 第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

三、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司董事长金鑫、主管会计工作负责人崔志忠及会计机构负责人王兴华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

#### (一) 公司法定中、英文名称及缩写

中文名称：辽宁大金重工股份有限公司

英文名称：Dajin Heavy Industry Corporation

中文简称：大金重工

英文缩写：DHI

#### (二)、公司法定代表人：金鑫

#### (三)、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王军	无
联系地址	阜新市新邱区新邱大街 155 号	
电话	0418-6602618	
传真	0418-6602618	
电子信箱	stock@hdicorp.cn	

#### (四)、注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子信箱

注册地址：阜新市新邱区新邱大街 155 号

办公地址：阜新市新邱区新邱大街 155 号

邮政编码：123005

公司国际互联网网址：<http://www.djse.com.cn/>

电子信箱：[stock@hdicorp.cn](mailto:stock@hdicorp.cn)

#### (五)、选定信息披露报纸、登载年度报告的互联网网址、年度报告备置地点

公司指定信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

公司指定信息披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>



公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

#### (六)、股票上市交易所、股票简称、股票代码

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：大金重工

股票代码：002487

#### (七)、其他相关资料

公司首次注册登记日期：2001年7月25日

公司首次注册登记地点：阜新市新邱区新邱大街155号

公司最近一次变更注册登记日期：2011年1月14日

企业法人营业执照注册号：210900400008996

税务登记号码：210903730802320

组织机构代码：73080232-0

公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司

会计师事务所住所：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15楼



## 二、主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	1,530,389,936.65	1,518,236,482.41	0.80%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,441,223,712.41	1,409,420,640.62	2.26%
股本 (股)	120,000,000.00	120,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	12.01	11.75	2.21%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	225,989,676.73	303,213,359.30	-25.47%
营业利润 (元)	29,654,848.54	63,596,198.35	-53.37%
利润总额 (元)	36,774,151.56	66,050,066.27	-44.32%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	31,803,071.79	56,022,611.31	-43.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	25,751,664.22	53,936,883.58	-52.26%
基本每股收益 (元/股)	0.27	0.62	-56.45%
稀释每股收益 (元/股)	0.27	0.62	-56.45%
加权平均净资产收益率 (%)	2.23%	22.41%	-20.18%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.81%	21.58%	-19.77%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	16,056,886.27	1,457,913.39	1,001.36%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.13	0.01	1,200.00%

### (二) 非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	88,176.42	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,030,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	826.60	
所得税影响额	-1,067,895.45	
合计	6,051,407.57	-



### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	96,000,000	80.00%				-6,000,000	-6,000,000	90,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,795,216	1.50%				-1,795,216	-1,795,216		
3、其他内资持股	70,795,784	59.00%				-4,204,784	-4,204,784	66,591,000	55.49%
其中：境内非国有法人持股	70,795,784	59.00%				-4,204,784	-4,204,784	66,591,000	55.49%
境内自然人持股									
4、外资持股	23,409,000	19.51%						23,409,000	19.51%
其中：境外法人持股	23,409,000	19.51%						23,409,000	19.51%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	24,000,000	20.00%				6,000,000	6,000,000	30,000,000	25.00%
1、人民币普通股	24,000,000	20.00%				6,000,000	6,000,000	30,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,000,000	100.00%						120,000,000	100.00%

#### 二、 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	17,484
前 10 名股东持股情况	



股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
阜新金胤新能源技术咨询有限公司	境内非国有法人	47.41%	56,889,000	56,889,000	
贵普控股有限公司	境外法人	19.51%	23,409,000	23,409,000	
阜新鑫源投资咨询有限公司	境内非国有法人	4.34%	5,202,000	5,202,000	
阜新隆达科技发展有限公司	境内非国有法人	3.75%	4,500,000	4,500,000	
营口鑫达投资有限公司	未知	1.58%	1,899,151		
营口金鑫投资有限公司	未知	1.33%	1,591,196		
东海证券—交行—东风5号集合资产管理计划	基金、理财产品等	0.58%	695,000		
郑小莲	境内自然人	0.15%	176,839		
中国对外经济贸易信托有限公司	国有法人	0.14%	170,648		
龚云飞	境内自然人	0.14%	164,118		

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
营口鑫达投资有限公司	1,899,151	人民币普通股
营口金鑫投资有限公司	1,591,196	人民币普通股
东海证券—交行—东风5号集合资产管理计划	695,000	人民币普通股
郑小莲	176,839	人民币普通股
中国对外经济贸易信托有限公司	170,648	人民币普通股
龚云飞	164,118	人民币普通股
卢玮宜	135,705	人民币普通股
吴持福	104,900	人民币普通股
胡易发	94,412	人民币普通股
杨凤艳	88,000	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、阜新金胤新能源技术咨询有限公司为公司控股股东，实际控制人为金鑫。阜新隆达科技发展有限公司实际控制人为金鑫。阜新鑫源投资咨询有限公司的实际控制人为张智勇，张智勇是金鑫的姐夫。</p> <p>2、公司未知前十名无限售条件股东是否存在关联关系，也未知其他无限售条件股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>
------------------	--



### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制没有发生变化。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员股票无变动的情况。

### 二、董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

2011年5月3日，公司监事会收到监事黄升轩先生提交的书面辞职报告，因个人原因请求辞去监事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。

2011年5月10日，公司第一届监事会第十二次会议审议并通过了《关于提名监事候选人的议案》，同意提名周国栋先生为公司监事候选人，并提交公司2010年度股东大会审议。

2011年5月31日，公司2010年度股东大会审议并通过了《关于选举公司监事的议案》，同意选举周国栋先生为公司监事。

注：公司董事会于2011年8月4日收到董事会秘书王军先生提交的书面辞职报告，王军先生因个人原因向公司董事会请求辞去董事会秘书职务，辞职后将不再担任公司任何职务。根据有关规定，王军先生的辞职报告自送达董事会生效。



## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

实现营业收入 22,599 万元,同比减少 25.47%; 营业利润 2,965 万元,同比减少 53.37%; 实现利润总额 3,677 万元,同比减少 44.32%; 净利润 3,180 万元,同比减少 43.23%。

#### (二) 报告期内主营业务及经营情况

##### 1、主营业务范围

公司主要从事为火电锅炉钢结构产品和管塔式风电塔架的生产和销售。

##### 2、主营业务分行业、产品情况

###### (1) 主营业务分行业、产品情况

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
电力重型装备钢结构	22,348.74	18,447.07	17.46%	-26.07%	-15.18%	-10.59%
主营业务分产品情况						
火电钢结构	2,863.27	2,799.65	2.22%	-49.86%	-39.01%	-17.41%
风电塔筒	19,485.47	15,647.43	19.70%	-20.53%	-8.81%	-10.32%

###### (2) 主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	20,774.56	-7.40%
华北地区	1,448.07	-81.42%

##### 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内无重大变化。

##### 4、报告期内公司利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析



报告期内无重大变化。

5、报告期内公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明  
市场竞争激烈，原材料价格上涨，导致毛利率下降。

**（三）2011年1-9月经营业绩预计**

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度小于50%			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	20.00%	~~	50.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	65,018,132.46		
业绩变动的原因说明	1、市场竞争激烈；2、原材料价格上涨；3、部分项目业主延迟收货，收入确认延后。			

**（四）下半年发展展望**

受行业政策及产品价格、成本等因素的影响，未来市场份额将逐步向少数规模企业集中，本公司作为行业规模和技术水平较高企业之一，市场份额有望得到提升。

**二、报告期内公司的投资情况**

**（一）报告期内募集资金实际使用情况**

募集资金总额		115,800.00	本报告期投入募集资金总额		11,335.71						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00	已累计投入募集资金总额		31,135.71						
累计变更用途的募集资金总额		0.00	累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%						
承诺投资项目和超募资金投向		是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年加工6万吨重型装备钢结构制造项目		否	51,293.30	51,293.30	3,335.71	3,335.71	6.50%	2011年12月14日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计		-	51,293.30	51,293.30	3,335.71	3,335.71	-	-	0.00	-	-



超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-		17,800.00		17,800.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-		10,000.00	8,000.00	10,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	27,800.00	8,000.00	27,800.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	51,293.30	79,093.30	11,335.71	31,135.71	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2010年11月24日召开的第一届第十三次董事会，审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行借款和永久补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币21,800.00万元的超额募集资金用于归还银行贷款和永久补充流动资金。2011年3月21日召开的第一届第十六次董事会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币6000万元的超额募集资金用于永久补充流动资金。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至2010年10月31日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为33,328,159.31元，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以本次募集资金33,328,159.31元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金现存储于公司募集资金专用账户中。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									



## （二）非募集资金投资情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

## 三、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司董事会共筹备召开4次会议，会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》及《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定。会议的具体情况如下：

1、2011年2月24日，第一届董事会第十五次会议审议通过了如下议案：

- （1）《2010年度报告》
- （2）《2010年度董事会工作报告》
- （3）《2010年度总经理工作报告》
- （4）《2010年度财务决算报告》
- （5）《内部控制自我评价报告》
- （6）《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》
- （7）《关于对全资子公司增资的议案》
- （8）《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》
- （9）《2010年度利润分配预案》

2、2011年3月21日，第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》；

3、2011年4月15日，第一届董事会第十七次会议审议通过了《2011年第一季度报告》的议案；

4、2011年5月10日，第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于召开公司2010年年度股东大会的议案》；

### （二）公司董事履行职责情况

报告期内，公司各位董事均能够按照《公司章程》及相关法律法规忠实、勤勉、独立的履行职责。能够按照《董事会议事规则》要求参加董事会会议，认真审议各项议案，对确保公司董事会决策的客观、公正发挥了积极的作用，保护了中小投资者的利益。



**(三) 公司投资者关系管理情况**

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年02月15日	证券事务部	电话沟通	投资者	谈论公司基本情况、发展趋势及行业状况；口头解答未提供资料。
2011年03月28日	证券事务部	电话沟通	投资者	谈论公司经营状况；口头解答未提供资料。
2011年05月25日	证券事务部	电话沟通	投资者	谈论公司基本情况、发展趋势、行业状况；口头解答未提供资料。

**第六节 重要事项**

**一、公司治理情况**

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规章的要求，以及中小企业板上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，规范公司运作，进一步提高公司治理水平。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会、董事会各专门委员会依法履行各自职责，运作规范。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

公司高级管理人员踏实履行职务，能维护公司和全体股东的最大利益。未曾发现不踏实履行职务、违背诚信义务的情况。

公司按照《公司法》和《公司章程》要求，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》及公司《信息披露管理制度》、《外部信息使用和报送管理制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。

**二、报告期内实施利润分配议案的执行情况**

报告期内，未进行利润分配和转增股本。



### 三、2011年上半年利润分配预案

2011年度中期，公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

### 四、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

### 五、重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 六、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股份或参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况。

### 七、重大收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无重大收购及出售资产事项。

### 八、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

### 九、报告期内重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有发生担保事项。

3、公司没有发生报告期内或报告期继续委托他人进行现金资产管理事项。

4、报告期内公司无其他重大合同。

### 十、承诺事项履行情况

1、本公司控股股东阜新金胤新能源技术咨询有限公司承诺：“自公司股票上市之日起三



十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。”

2、本公司股东贵普控股有限公司承诺：“自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。”

3、本公司股东阜新鑫源投资咨询有限公司承诺：“自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。”

4、本公司股东阜新隆达科技发展有限公司承诺：“自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。”

报告期内，上述各项承诺事项均得到了严格执行。

## 十一、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人在报告期内没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

## 十二、其他重要事项

### 报告期内信息披露情况索引

公告时间	公告编号	公告内容	信息披露媒体
2011.01.04	2011-001	关于举行投资者网上集体接待日活动的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.01.12	2011-002	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.01.18	2011-003	关于公司完成工商变更登记的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.01.20	2011-004	2010年年度业绩快报	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.02.25	2011-005	第一届第十五次董事会决议的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.02.25	2011-006	第一届第九次监事会决议的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网



		告	讯网
2011.02.25	2011-007	关于对全资子公司增资的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.02.25	2011-008	2010 年度报告摘要	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.03.04	2011-009	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.03.22	2011-010	关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.03.22	2011-011	第一届第十六次董事会决议的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.03.22	2011-012	第一届第十次监事会决议的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.04.25	2011-013	2011 年第一季度报告正文	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.05.05	2011-014	关于监事辞职的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.05.11	2011-015	第一届第十八次董事会决议公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.05.11	2011-016	第一届第十二次监事会决议的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.05.11	2011-017	关于召开 2010 年年度股东会会议通知的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.06.01	2011-018	关于召开 2010 年年度股东会会议决议的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网
2011.06.04	2011-019	关于对外投资意向的公告	证券时报、中国证券报、巨潮资讯网



## 第七节 财务报告

### 一、审计意见

公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

编制单位：辽宁大金重工股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	955,538,681.84	855,565,053.67	963,778,423.64	963,668,181.88
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	7,399,820.00	7,399,820.00	17,000,000.00	17,000,000.00
应收账款	294,886,520.92	294,886,520.92	287,708,838.36	287,708,838.36
预付款项	64,306,511.17	35,906,511.17	53,323,456.83	24,923,456.83
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	7,425,000.00	7,425,000.00		
应收股利				
其他应收款	10,077,910.27	13,976,315.27	5,970,965.98	9,569,370.98
买入返售金融资产				
存货	114,370,030.42	114,370,030.42	110,295,132.40	110,295,132.40
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,454,004,474.62	1,329,529,251.45	1,438,076,817.21	1,413,164,980.45
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				



持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		130,000,000.00		30,000,000.00
投资性房地产				
固定资产	66,957,981.47	66,899,967.97	71,253,291.73	71,189,137.41
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	6,180,704.87	2,624,049.51	6,275,623.12	2,681,818.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,246,775.69	3,246,775.69	2,630,750.35	2,630,750.35
其他非流动资产				
非流动资产合计	76,385,462.03	202,770,793.17	80,159,665.20	106,501,706.04
资产总计	1,530,389,936.65	1,532,300,044.62	1,518,236,482.41	1,519,666,686.49
流动负债：				
短期借款			26,000,000.00	26,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	53,610,000.00	53,610,000.00	29,690,000.00	29,690,000.00
应付账款	20,358,360.23	20,358,360.23	15,638,006.81	15,638,006.81
预收款项	8,204,300.84	8,204,300.84	20,545,101.14	20,545,101.14
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,042,043.21	3,011,043.21	2,945,734.03	2,908,134.03
应交税费	2,545,267.81	2,501,700.77	12,827,954.57	12,784,299.44
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,406,252.15	1,406,252.15	1,169,045.24	1,169,045.24



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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	89,166,224.24	89,091,657.20	108,815,841.79	108,734,586.66
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	89,166,224.24	89,091,657.20	108,815,841.79	108,734,586.66
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	1,180,197,471.33	1,180,197,471.33	1,180,197,471.33	1,180,197,471.33
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	12,798,474.65	12,798,474.65	12,798,474.65	12,798,474.65
一般风险准备				
未分配利润	128,227,766.43	130,212,441.44	96,424,694.64	97,936,153.85
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,441,223,712.41	1,443,208,387.42	1,409,420,640.62	1,410,932,099.83
少数股东权益				
所有者权益合计	1,441,223,712.41	1,443,208,387.42	1,409,420,640.62	1,410,932,099.83
负债和所有者权益总计	1,530,389,936.65	1,532,300,044.62	1,518,236,482.41	1,519,666,686.49



(二) 利润表

编制单位：辽宁大金重工股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	225,989,676.73	225,989,676.73	303,213,359.30	303,213,359.30
其中：营业收入	225,989,676.73	225,989,676.73	303,213,359.30	303,213,359.30
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	196,334,828.19	195,860,785.79	239,617,160.95	238,904,652.27
其中：营业成本	184,470,722.02	184,470,722.02	217,489,643.06	217,489,643.06
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				
营业税金及附加	1,078,752.88	1,078,752.88		
销售费用	6,615,225.53	6,615,225.53	5,231,632.17	5,231,632.17
管理费用	9,173,948.39	8,657,022.36	8,212,777.44	7,500,384.34
财务费用	-9,110,656.22	-9,067,772.59	5,024,046.96	5,023,931.38
资产减值损失	4,106,835.59	4,106,835.59	3,659,061.32	3,659,061.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,654,848.54	30,128,890.94	63,596,198.35	64,308,707.03
加：营业外收入	7,119,303.02	7,118,476.42	2,507,398.79	2,507,398.79



减：营业外支出			53,530.87	53,530.87
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,774,151.56	37,247,367.36	66,050,066.27	66,762,574.95
减：所得税费用	4,971,079.77	4,971,079.77	10,027,454.96	10,027,454.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,803,071.79	32,276,287.59	56,022,611.31	56,735,119.99
归属于母公司所有者的净利润	31,803,071.79	32,276,287.59	56,022,611.31	56,735,119.99
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.27		0.62	
（二）稀释每股收益	0.27		0.62	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	31,803,071.79	32,276,287.59	56,022,611.31	56,735,119.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,803,071.79	32,276,287.59	56,022,611.31	56,735,119.99
归属于少数股东的综合收益总额				

### （三）现金流量表

编制单位：辽宁大金重工股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	249,064,611.97	249,064,611.97	242,473,555.49	242,473,555.49
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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				
收到其他与经营活动有关的现金	25,412,314.74	25,367,282.51	14,278,985.51	14,210,628.88
经营活动现金流入小计	274,476,926.71	274,431,894.48	256,752,541.00	256,684,184.37
购买商品、接受劳务支付的现金	190,993,394.14	190,993,394.14	204,326,223.74	204,326,223.74
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	9,943,333.81	9,743,838.98	12,729,116.50	12,514,452.31
支付的各项税费	28,006,343.22	27,874,333.22	19,309,365.16	19,253,695.16
支付其他与经营活动有关的现金	29,476,969.27	29,626,828.28	18,929,922.21	18,885,664.33
经营活动现金流出小计	258,420,040.44	258,238,394.62	255,294,627.61	254,980,035.54
经营活动产生的现金流量净额	16,056,886.27	16,193,499.86	1,457,913.39	1,704,148.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	538,000.00	538,000.00	20,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关				



的现金				
投资活动现金流入小计	538,000.00	538,000.00	20,000.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	433,954.29	433,954.29	5,391,299.61	5,324,291.61
投资支付的现金		100,000,000.00		
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				
投资活动现金流出小计	433,954.29	100,433,954.29	5,391,299.61	5,324,291.61
投资活动产生的现金流量净额	104,045.71	-99,895,954.29	-5,371,299.61	-5,304,291.61
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			153,000,000.00	153,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,886,626.21	1,886,626.21		
筹资活动现金流入小计	1,886,626.21	1,886,626.21	153,000,000.00	153,000,000.00
偿还债务支付的现金	26,000,000.00	26,000,000.00	105,200,000.00	105,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	287,299.99	287,299.99	4,996,885.08	4,996,885.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	26,287,299.99	26,287,299.99	111,196,885.08	111,196,885.08
筹资活动产生的现金流量净额	-24,400,673.78	-24,400,673.78	41,803,114.92	41,803,114.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-8,239,741.80	-108,103,128.21	37,889,728.70	38,202,972.14
加：期初现金及现金等价物	963,778,423.64	963,668,181.88	101,008,881.20	100,615,039.21



余额				
六、期末现金及现金等价物余额	955,538,681.84	855,565,053.67	138,898,609.90	138,818,011.35



(四) 合并所有者权益变动表

编制单位：辽宁大金重工股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			12,798,474.65		96,424,694.64		1,409,420,640.62	90,000,000.00	119,926,656.74			1,393,080.27		10,636,391.21			221,956,128.22	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			12,798,474.65		96,424,694.64		1,409,420,640.62	90,000,000.00	119,926,656.74			1,393,080.27		10,636,391.21			221,956,128.22	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							31,803,071.79		31,803,071.79	30,000,000.00	1,060,270,814.59			11,405,394.38		85,788,303.43			1,187,464,512.40	
(一) 净利润							31,803,071.79		31,803,071.79							97,689,584.52			97,689,584.52	
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							31,803,071.79		31,803,071.79							97,689,584.52			97,689,584.52	





4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			12,798,474.65		128,227,766.43		1,441,223,712.41	120,000,000.00	1,180,197,471.33			12,798,474.65		96,424,694.64			1,409,420,640.62	

### (五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：辽宁大金重工股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			12,798,474.65		97,936,153.85	1,410,932,099.83	90,000,000.00	119,926,656.74			1,393,080.27		10,660,092.54	221,979,829.55
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			12,798,474.65		97,936,153.85	1,410,932,099.83	90,000,000.00	119,926,656.74			1,393,080.27		10,660,092.54	221,979,829.55
三、本年增减变动金额（减）							32,276,280.00	32,276,280.00	30,000,000.00	1,060,270.00			11,405,390.00		87,276,060.00	1,188,950.00



少以“-”号填列)							7.59	7.59	0.00	,814.59			4.38		1.31	,270.28
(一) 净利润							32,276,287.59	32,276,287.59							99,177,342.40	99,177,342.40
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							32,276,287.59	32,276,287.59							99,177,342.40	99,177,342.40
(三) 所有者投入和减少资本									30,000,000.00	1,060,270,814.59						1,090,270,814.59
1. 所有者投入资本									30,000,000.00	1,060,270,814.59						1,090,270,814.59
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配													11,405,394.38		-11,901,281.09	-495,886.71
1. 提取盈余公积													11,405,394.38		-11,405,394.38	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他															-495,886.71	-495,886.71
(五) 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																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			12,798,474.65		130,212,441.44	1,443,208,387.42	120,000,000.00	1,180,197,471.33			12,798,474.65		97,936,153.85	1,410,932,099.83



# 辽宁大金重工股份有限公司 财务报表附注

2011年1月1日—2011年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、公司的基本情况

辽宁大金重工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经辽宁省对外贸易经济合作厅辽外经贸资批(2009)136号文批准,在辽宁大金钢结构工程(集团)有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司由阜新金胤新能源技术咨询有限公司、贵普控股有限公司、阜新鑫源投资咨询有限公司、阜新隆达科技发展有限公司等四家公司共同发起设立,以辽宁大金钢结构工程(集团)有限公司2009年8月31日经审计的净资产209,926,656.74元折股,按1:0.4287的比例折合股份总额9,000万股,并于2009年10月28日在辽宁省阜新市工商行政管理局登记注册,领取210900400008996号企业法人营业执照,注册资本人民币9,000万元。辽宁大金钢结构工程(集团)有限公司前身是辽宁盼盼三维钢结构工程有限公司(以下简称“盼盼钢结构公司”),成立于2001年7月25日,取得阜新市工商行政管理局颁发的注册号为2109002100417号企业法人营业执照,住所为阜新市新邱区新邱大街153号,法定代表人金鑫,注册资本1,280万元。其中,盼盼集团有限公司、自然人金鑫分别以实物出资800万元、480万元,分别占注册资本的62%、38%。上述出资业经阜新兴达会计师事务所有限责任公司(阜兴会师)验字[2001]第111号验资报告审验确认。

2002年8月6日,盼盼集团有限公司将其持有的800万元股权,分别转让给自然人金鑫、张智勇700万元、100万元,转让完成后,自然人金鑫、张智勇分别持有1,180万元、100万元,持股比例分别为92.2%、7.8%。本次变更业经阜新兴达会计师事务所有限责任公司阜兴会师验变字[2002]第86号验资报告审验确认。

2003年7月25日,盼盼钢结构公司申请公司名称由辽宁盼盼三维钢结构工程有限公司变更为辽宁大金钢结构工程(集团)有限公司。

2003年9月9日,根据阜新市对外贸易经济合作局《关于辽宁大金钢结构工程(集团)有限公司合同、章程的批复》(阜外经贸发[2003]94号),同意公司企业类型变更成为中外合资经营企业,并增加注册资本。2003年9月16日颁发了外经贸辽府资字[2003]0026号外商投资企业批准证书,注册地址变更为阜新市新邱区新邱大街155号。外国投资者苏荣宝认缴新增资本450万元,增资后公司注册资本为1,730万元,其中:金鑫、张智勇、苏荣宝分别持有1,180万元、100万元、450万元,持股比例分别为68.21%、5.78%、26.01%;外国投资者苏荣宝的出资于2005年6月14日和2005年9月15日分两次出资到位,并由阜新鑫



华夏会计师事务所有限责任公司出具阜华会计师验字[2005]第 91 号验资报告和阜新汇丰会计师事务所有限责任公司出具阜新汇丰验字[2005]110 号验资报告确认，并于 2005 年 5 月 11 日取得阜新市工商行政管理局颁发的注册号为企合阜新总字第 000478 号企业法人营业执照。

2006 年 11 月 7 日，自然人股东金鑫、张智勇分别将持有的 1,180 万元、100 万元股权，全部转让给阜新金胤钢结构建筑技术咨询有限责任公司，阜新市对外贸易经济合作局《关于辽宁大金钢结构工程（集团）有限公司股东变更的批复》（阜外经贸发[2006]130 号），批准合营方由金鑫、张智勇和苏荣宝变更为阜新金胤钢结构建筑技术咨询有限责任公司和苏荣宝，持股比例分别为 73.99%、26.01%，同日换发了外经贸辽府资字[2003]0026 号外商投资企业批准证书。2007 年 5 月 29 日，公司向阜新市工商行政管理局申请办理变更登记。

2008 年 10 月 7 日经阜新市工商行政管理局批准，公司股东阜新金胤钢结构建筑技术咨询有限责任公司对企业名称和经营范围进行了变更，变更后企业名称为阜新金胤新能源技术咨询有限公司，经营范围变更为风能、太阳能新能源应用技术咨询，新能源的投资及投资咨询。公司于 2009 年 4 月 14 日取得阜新市工商行政管理局颁发的注册号为 210900400008996 号企业法人营业执照。

2009 年 8 月 22 日，阜新市对外贸易经济合作局下发《关于辽宁大金钢结构工程（集团）有限公司增加投资总额、股权转让的批复》，同意公司增加投资总额，由原来的 1,730 万元人民币增加为 3,460 万元人民币，同意阜新金胤新能源技术咨询有限公司转让所持公司 5.78% 股权给阜新鑫源投资咨询有限公司，转让所持 5% 股权给阜新隆达科技发展有限公司，苏荣宝将所持公司 26.01% 股权全部转让给贵普控股有限公司。2009 年 8 月 23 日，公司获得变更后的《外商投资企业批准证书》。2009 年 8 月 25 日，公司向阜新市工商行政管理局申请办理变更登记。

2009 年 10 月 28 日辽宁大金钢结构工程（集团）有限公司以 2009 年 8 月 31 日经审计的净资产出资，整体变更为股份有限公司，股份有限公司的股本为 90,000,000 元。股份有限公司的发起人分别为：阜新金胤新能源技术咨询有限公司 56,889,000 元，贵普控股有限公司 23,409,000 元，阜新鑫源投资咨询有限公司 5,202,000 元，阜新隆达科技发展有限公司 4,500,000 元。大信会计师事务所有限公司于 2009 年 9 月 23 日出具大信验字[2009]第 1-0026 号验资报告确认。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁大金重工股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]1238 号）的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 30,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 120,000,000.00 元。大信会计师事务所有限公司于 2010 年 10 月 7 日出具大信验字[2010]第 1-0072 号验资报告确认。2011 年 1 月 14 日，公司向阜新市工商行政管理局申请办理变更登记。

公司法定代表人：金鑫。



本公司的母公司为：阜新金胤新能源技术咨询有限公司。实际控制人：金鑫。

本公司属电力重型装备钢结构制造业。本公司经营范围为钢结构制造、安装，金属门窗制造，海洋工程，石化、港口机械制造，电站锅炉附机制造，风电设备制造，建筑机械制造。

公司主要产品：本公司目前主要从事风电塔架、火电锅炉钢结构生产和销售。

本公司的基本组织结构为：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。董事会下设四个专门委员会：审计委员会、发展战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。董事会办公室负责证券、法务中心。公司下设五个中心：市场营销中心、技术研发中心、生产制造中心、财务中心、行政人力资源中心。公司在山东省蓬莱市设立全资子公司蓬莱大金重工有限公司（以下简称“子公司”）。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。



## （2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日取得被购买方可辨认资产和负债，应当根据企业会计准则的规定，结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指定，主要包括被购买方的金融资产和金融负债的分类、套期关系的指定、嵌入衍生工具的分拆等。但是，合并中如涉及租赁合同和保险合同且在购买日对合同条款作出修订的，购买方应当根据企业会计准则的规定，结合修订的条款和其他因素对合同进行分类。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

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

## 8. 外币业务及外币财务报表折算

### （1）外币业务折算



本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## (2) 外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

### （3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### （4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。



**(5) 金融资产减值**

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

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积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。

**(6) 金融资产重分类**

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

**10. 应收款项**

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

**(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据是期末余额在 500.00 万元以上的应收账款、期末余额在 50.00 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：**



确定组合的依据	按照应收款项的账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	40	40
5年以上	80	80

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大，但账龄超过三年的应收款项
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大，但账龄超过三年的应收款项，应当单独进行减值测试。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值。

**11. 存货**

**(1) 存货的分类**

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

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

**(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。



### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 12. 长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行



减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

### 13. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 14. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
------	--------	--------	------



	(年)		
房屋建筑物	20	4%	4.80
机器设备	8	4%	12.00
运输设备	6	4%	16.00
其他设备	5	4%	19.20

**(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

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

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

**(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

**15. 在建工程**

**(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

**(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

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

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试



运行结果表明其能够正常运转或营业；

- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 16. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

### （2）资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法



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

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

### **(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### **(3) 使用寿命不确定的判断依据**

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

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

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

### **(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

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



资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 18. 长期待摊费用

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

## 19. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## 20. 收入

### (1) 销售商品

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价



值确定销售商品收入金额。

## （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## （4）公司实际生产产品的收入确认原则

公司所生产的产品为电力重型装备钢结构产品，按照客户分为火电锅炉钢结构和风电塔架，这两种产品的收入确认原则和方式为：

### ①火电锅炉钢结构产品收入确认原则和方式

火电锅炉一般分层建造，合同约定在某个具体时点上交付具体的项目，公司根据需方的现场安装进度按要求将产品运送到施工现场，由需方验收确认并出具验收单。公司凭需方的验收单确认销售收入并开具增值税发票。通常情况下，合同约定保留 5%~10%的质保金在锅炉运行 12 个月或产品验收后 24 个月（以先到者计算）并经需方确认无质量问题时支付。

### ②风电塔架产品收入确认原则和方式

公司发运的风电塔架的上、中、下段和基础环到达需方施工现场，经检验无误后，由需方签收所接货单，公司按此手续确认销售收入。通常情况下，合同会约定一些具体支付款项的时点及付款比例，并预留 5%-10%的质保金在验收日后 12 个月或设备全部到场开箱验收合格 18 个月（以先到者计算）同时各项性能指标达到合同约定的标准时支付。

## 21. 政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）政府补助会计处理

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



补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

## 23. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

## 24. 持有待售资产

### (1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明



**(1) 主要会计政策变更说明**

本报告期内无会计政策变更事项。

**(2) 主要会计估计变更说明**

本报告期内无会计估计变更事项。

**26. 前期会计差错更正**

本报告期内无会计差错更正事项。

**三、税项**

**(一) 主要税种及税率：**

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，扣除可抵扣的进项税	17%
城市维护建设税	按应缴流转税计缴	7%
企业所得税	应税所得额	15%、25%

**(二) 税收优惠及批文：**

- 1、所得税。根据辽科发[2009]33号文，本公司被认定为高新技术企业，有效期自2009年1月1日至2011年12月31日，因此本公司适用15%的所得税税率；子公司所得税税率为25%。
- 2、城建税按应缴流转税的7%计缴，教育附加按应缴流转税的3%计缴。

**四、企业合并及合并财务报表**

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

通过设立或投资等方式取得的子公司：



子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
蓬莱大金重工有限公司	全资子公司	山东省蓬莱市	制造业	130,000,000.00	钢结构制造、安装，风力发电塔架及基础制造，电站锅炉辅机制造（不含锅炉），海洋石油钻井平台制造。	130,000,000.00

(续上表)

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100	100	是			

注：公司于2009年12月14日在山东省蓬莱市设立全资子公司蓬莱大金重工有限公司。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	20,442.10	—	—	4,315.64
其中：人民币	—	—	20,442.10	—	—	4,315.64
银行存款：	—	—	901,408,239.74	—	—	934,084,108.00
其中：人民币	—	—	901,408,239.74	—	—	934,084,108.00
其他货币资金：	—	—	54,110,000.00	—	—	29,690,000.00
其中：人民币	—	—	54,110,000.00	—	—	29,690,000.00
合 计	—	—	955,538,681.84	—	—	963,778,423.64

#### (2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
票据保证金	53,610,000.00	29,690,000.00
履约保证金	500,000.00	
合 计	54,110,000.00	29,690,000.00

注1：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据按类别列示如下



项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,399,820.00	17,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	7,399,820.00	17,000,000.00

(2) 已背书但尚未到期的应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1. 首钢矿业公司	2011-1-25	2011-7-24	195,200.00	背书转让
2. 济南钢铁股份有限公司	2011-1-27	2011-7-27	228,690.00	背书转让
3. 哈尔滨锅炉厂有限责任公司	2011-4-8	2011-9-29	1,000,000.00	背书转让
4. 哈尔滨锅炉厂有限责任公司	2011-4-29	2011-10-25	3,000,000.00	背书转让
5. 万基控股集团铝加工有限公司	2011-2-23	2011-8-23	10,000,000.00	背书转让
6. 中电投东北新能源发展有限公司	2011-6-16	2011-9-16	1,000,000.00	背书转让
7. 华润电力登封有限公司	2011-5-17	2011-11-17	5,000,000.00	背书转让
合 计	—	—	20,423,890.00	—

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	315,847,468.72	100.00	20,960,947.80	6.64
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	315,847,468.72	100.00	20,960,947.80	6.64

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	304,775,061.40	100.00	17,066,223.04	5.60
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	304,775,061.40	100.00	17,066,223.04	5.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况



账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	241,149,313.06	76.35	12,057,465.65	289,422,697.55	94.97	14,471,134.88
1至2年	61,226,515.81	19.39	6,122,651.58	5,618,872.18	1.84	561,887.22
2至3年	13,304,534.85	4.21	2,660,906.97	9,566,386.67	3.14	1,913,277.34
3至4年						
4至5年	34,401.00	0.01	13,760.40	34,401.00	0.01	13,760.40
5年以上	132,704.00	0.04	106,163.20	132,704.00	0.04	106,163.20
合计	315,847,468.72	100.00	20,960,947.80	304,775,061.40	100.00	17,066,223.04

(2) 应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 华能阜新风力发电有限责任公司	客户	65,905,301.33	1年以内, 1-2年	20.87
2. 华润电力(风能)开发有限公司	客户	49,912,401.07	1年以内	15.80
3. 华润电力风能(阜新)有限公司	客户	29,660,343.60	1年以内	9.39
4. 哈尔滨锅炉厂有限责任公司	客户	26,291,447.47	1年以内	8.32
5. 中国大唐集团新能源有限责任公司赤峰风电项目筹建处	客户	21,733,702.00	1年以内	6.88
合计	—	193,503,195.47	—	61.26

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	35,648,227.08	55.44	24,657,222.18	46.24
1至2年	28,564,714.44	44.42	28,581,165.00	53.60
2至3年	8,500.00	0.01	23,399.99	0.04
3年以上	85,069.65	0.13	61,669.66	0.12
合计	64,306,511.17	100.00	53,323,456.83	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
1. 蓬莱开发区管理委员会	政府部门	28,400,000.00	44.16	1-2年	合同履行中
2. 五矿营口中板有限责任公司	供应商	20,420,000.00	31.75	1年以内	合同履行中
3. 秦皇岛兆家宇工贸有限公司	供应商	12,385,809.93	19.26	1年以内	合同履行中
4. 平山重工(大连)有限公司	供应商	1,501,730.47	2.34	1年以内	合同履行中



5. 天津立业钢铁贸易有限公司	供应商	366,305.80	0.57	1年以内	合同履行中
合计	—	63,073,846.20	98.08	—	—

注：本公司预付蓬莱开发区管理委员会的款项系子公司蓬莱大金重工有限公司预付的土地购置款；五矿营口中板有限责任公司等为公司在期末预付的材料采购款。

(3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	9,515,593.35	88.42	594,223.48	6.24
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,246,540.40	11.58	90,000.00	7.22
合计	10,762,133.75	100.00	684,223.48	6.36

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	6,129,100.35	95.13	382,112.65	6.23
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	313,978.28	4.87	90,000.00	28.66
合计	6,443,078.63	100.00	472,112.65	7.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	8,348,458.00	87.74	417,422.90	5,447,743.70	88.88	272,387.18
1至2年	773,728.96	8.13	77,372.90	472,422.65	7.71	47,242.27
2至3年	185,942.39	1.95	37,188.48	1,970.00	0.03	394.00
3至4年	207,464.00	2.18	62,239.20	206,964.00	3.38	62,089.20
4至5年						
5年以上						
合计	9,515,593.35	100.00	594,223.48	6,129,100.35	100.00	382,112.65

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
铁路线桥工程队	90,000.00	90,000.00	100%	预计无法收回
备用金等	1,156,540.40			预计可以全额收回



合 计	1,246,540.40	90,000.00	—	—
-----	--------------	-----------	---	---

(2) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1. 中国水利电力物资有限公司	客户	2,800,000.00	1年以内	26.02
2. 国电诚信招标有限公司	客户	2,400,000.00	1年以内	22.30
3. 中能电力科技开发有限公司	客户	1,500,000.00	1年以内	13.94
4.北京国际电气工程有限责任公司	客户	526,561.00	1年以内	4.89
5.九台电厂	客户	354,487.39	1年以内	3.29
合 计		7,581,048.39		70.44

6. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,926,314.74		68,926,314.74	45,720,911.66		45,720,911.66
在产品	26,043,920.06		26,043,920.06	52,524,806.16		52,524,806.16
库存商品	19,399,795.62		19,399,795.62	12,049,414.58		12,049,414.58
合 计	114,370,030.42		114,370,030.42	110,295,132.40		110,295,132.40

(2) 各项存货不存在跌价准备的情况

(3) 本公司存货不存在借款费用资本化的情形

7. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	101,904,420.13	439,495.22		857,521.00	101,486,394.35
房屋及建筑物	45,233,368.57			-	45,233,368.57
机器设备	44,939,690.30	202,970.93		-	45,142,661.23
运输工具	11,106,158.72	229,902.00		857,521.00	10,478,539.72
其他	625,202.54	6,622.29		-	631,824.83
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	30,651,128.40	4,300,328.05		423,043.57	34,528,412.88
房屋及建筑物	6,154,556.57	1,098,672.18		-	7,253,228.75
机器设备	19,818,455.63	2,411,341.29		-	22,229,796.92
运输工具	4,262,897.56	756,723.59		423,043.57	4,596,577.58



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	415,218.64	33,590.99	-	448,809.63
三、固定资产账面净值合计	71,253,291.73			66,957,981.47
房屋及建筑物	39,078,812.00			37,980,139.82
机器设备	25,121,234.67			22,912,864.31
运输工具	6,843,261.16			5,881,962.14
其他	209,983.90			183,015.20
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	71,253,291.73			66,957,981.47
房屋及建筑物	39,078,812.00			37,980,139.82
机器设备	25,121,234.67			22,912,864.31
运输工具	6,843,261.16			5,881,962.14
其他	209,983.90			183,015.20

注：本期折旧额为 4,300,328.05 元。

## 8. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	7,005,487.46	32,538.46		7,038,025.92
软件	47,447.46	32,538.46		79,985.92
土地使用权	6,400,000.00			6,400,000.00
专利权	558,040.00			558,040.00
二、累计摊销额合计	729,864.34	127,456.71		857,321.05
软件	20,177.56	7,568.25		27,745.81
土地使用权	497,495.56	64,486.50		561,982.06
专利权	212,191.22	55,401.96		267,593.18
三、无形资产账面净值合计	6,275,623.12			6,180,704.87
软件	27,269.90			52,240.11
土地使用权	5,902,504.44			5,838,017.94
专利权	345,848.78			290,446.82
四、减值准备合计				
软件				
土地使用权				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	6,275,623.12			6,180,704.87



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件	27,269.90			52,240.11
土地使用权	5,902,504.44			5,838,017.94
专利权	345,848.78			290,446.82

注：本期摊销额为 127,456.71 元。

(2) 本公司开发项目支出已经全部计入当期损益。

### 9. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	3,246,775.69	2,630,750.35
小 计	3,246,775.69	2,630,750.35

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
应收款项坏账准备	21,645,171.28
小 计	21,645,171.28

### 10. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	17,538,335.69	4,106,835.59			21,645,171.28
合 计	17,538,335.69	4,106,835.59			21,645,171.28

### 11. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、其他原因造成所有权受到限制的资产		
货币资金	53,610,000.00	应付票据保证金
货币资金	500,000.00	履约保证金
合 计	54,110,000.00	

### 12. 短期借款

短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		26,000,000.00
抵押借款		



借款条件	期末余额	年初余额
保证借款		
信用借款		
合 计		26,000,000.00

### 13. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,610,000.00	29,690,000.00
商业承兑汇票		
合 计	53,610,000.00	29,690,000.00

### 14. 应付账款

#### (1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	16,312,391.25	80.13	11,402,070.40	72.91
1至2年	3,821,765.59	18.77	4,035,863.68	25.81
2至3年	45,025.66	0.22	176,153.93	1.13
3年以上	179,177.73	0.88	23,918.80	0.15
合 计	20,358,360.23	100.00	15,638,006.81	100.00

#### (2) 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

### 15. 预收款项

#### (1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,200,110.84	99.95	20,540,911.14	99.98
1至2年	-		-	
2至3年	-		-	
3年以上	4,190.00	0.05	4,190.00	0.02
合 计	8,204,300.84	100.00	20,545,101.14	100.00

#### (2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

#### (3) 无账龄超过一年的大额预收款项情况。

### 16. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------



项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,399,682.92	8,283,472.53	8,189,349.45	1,493,806.00
二、职工福利费	1,519,181.61	872,379.48	872,379.48	1,519,181.61
三、社会保险费		948,726.38	948,726.38	
其中：医疗保险费		200,771.53	200,771.53	
基本养老保险费		601,143.56	601,143.56	
年金缴费				
失业保险费		60,799.34	60,799.34	
工伤保险费		55,248.09	55,248.09	
生育保险费		30,763.86	30,763.86	
四、住房公积金		237,440.00	237,440.00	
五、工会经费和职工教育经费	26,869.50	161,736.03	159,549.93	29,055.60
五、辞退福利				
六、其他				
合 计	2,945,734.03	10,503,754.42	10,407,445.24	3,042,043.21

注 1：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项；工会经费和职工教育经费金额为 29,055.60 元。

注 2：应付福利费余额为外商投资企业计提的职工奖励及福利基金。

### 17. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	368,310.90	8,618,566.67	
营业税			
消费税			
城建税	25,781.76	603,299.67	
企业所得税	1,840,524.39	2,974,762.09	
房产税	28,233.39	28,233.39	
土地使用税	225,589.00	133,087.00	
个人所得税	38,412.82	58,748.39	
教育费附加	11,049.33	258,557.00	
印花税		66,514.69	
地方教育附加	7,366.22	86,185.67	
合 计	2,545,267.81	12,827,954.57	

### 18. 其他应付款

#### (1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	824,717.32	58.65	587,796.41	50.28



项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	501,410.00	35.65	502,814.00	43.01
2 至 3 年	1,690.00	0.12	78,434.83	6.71
3 年以上	78,434.83	5.58	-	
合 计	1,406,252.15	100.00	1,169,045.24	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况。

(3) 无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

### 19. 股本

项目	年初余额	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	
有限售条件股份	96,000,000				-6,000,000	-6,000,000	90,000,000
国家持股							
国有法人持股	1,795,216				-1,795,216	-1,795,216	
其他内资持股	70,795,784				-4,204,784	-4,204,784	66,591,000
-境内非国有法人持股	70,795,784				-4,204,784	-4,204,784	66,591,000
-境内自然人持股							
外资持股	23,409,000						23,409,000
-境外法人持股	23,409,000						23,409,000
-境外自然人持股							
无限售条件流通股份	24,000,000				6,000,000	6,000,000	30,000,000
人民币普通股	24,000,000				6,000,000	6,000,000	30,000,000
境内上市的外资股							
境外上市的外资股							
其他							
股份总数	120,000,000						120,000,000

### 20. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,180,197,471.33			1,180,197,471.33
其他资本公积				
合 计	1,180,197,471.33			1,180,197,471.33

### 21. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
储备基金	11,129,108.39			11,129,108.39
企业发展基金	1,669,366.26			1,669,366.26
合 计	12,798,474.65		-	12,798,474.65

### 22. 未分配利润



**(1) 未分配利润明细如下**

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	96,424,694.64	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	—
调整后年初未分配利润	96,424,694.64	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,803,071.79	—
减：提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖励及福利基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	128,227,766.43	

**23. 营业收入和营业成本**

**(1) 营业收入明细如下**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	223,487,398.57	302,299,583.22
其他业务收入	2,502,278.16	913,776.08
营业收入合计	225,989,676.73	303,213,359.30

**(2) 营业成本明细如下**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	184,470,722.02	217,489,643.06
其他业务成本		
营业成本合计	184,470,722.02	217,489,643.06

**(3) 主营业务按产品分项列示如下**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
火电钢结构	28,632,681.52	27,996,470.32	57,107,823.70	45,900,170.33
风电塔筒	194,854,717.05	156,474,251.70	245,191,759.52	171,589,472.73
其他				
合 计	223,487,398.57	184,470,722.02	302,299,583.22	217,489,643.06

**(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况**

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 乾安网新风电有限公司	42,335,239.31	18.94
2. 华能通辽风力发电有限公司	24,604,959.63	11.01



项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
3. 华润电力(风能)开发有限公司	22,086,867.53	9.88
4. 宁安老爷岭风力发电有限公司	17,831,570.64	7.98
5. 华能风力发电有限责任公司	17,034,944.55	7.62
合 计	123,893,581.66	55.43

#### 24. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市建设税	7%	629,272.51	
教育费附加	3%	269,688.22	
地方教育发展费	2%	179,792.15	
合 计		1,078,752.88	

#### 25. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.运输装卸费	4,179,042.75	3,106,999.61
2.投标费用	1,029,034.05	1,005,932.00
3.销售服务费	403,525.49	401,736.20
4.业务经费	738,279.15	552,436.06
5.工资	143,585.84	148,409.89
6.折旧费	4,558.25	5,628.21
7.其他	117,200.00	10,490.20
合 计	6,615,225.53	5,231,632.17

#### 26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1.研究与开发费	1,066,982.61	177,798.00
2.工资及福利费	2,776,786.72	2,197,645.22
3.折旧费	999,225.15	851,769.15
4.无形资产摊销	127,456.71	88,680.30
5.社会保险费	229,981.55	183,152.05
6.业务招待费	269,822.40	335,766.50
7.税金	1,544,473.60	922,129.58
8.车辆使用及修理费	527,011.72	572,300.72
9.办公费	376,985.09	237,011.43
10.差旅费	329,093.40	294,099.23
11.劳动保护费	31,885.60	428,311.87
12.聘请中介机构费用	81,000.00	573,400.00
13.物料消耗及低值品	73,202.27	116,562.71



项 目	本期发生额	上期发生额
14.其他	740,041.57	1,234,150.68
合 计	9,173,948.39	8,212,777.44

### 27. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	287,299.99	5,087,818.41
减：利息收入	9,596,894.02	111,451.09
汇兑损失		
减：汇兑收益	-	
手续费支出	198,937.81	47,679.64
其他支出		
合 计	-9,110,656.22	5,024,046.96

### 28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,106,835.59	3,659,061.32
合 计	4,106,835.59	3,659,061.32

### 29. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	88,176.42	88,176.42	7,398.79	7,398.79
其中：固定资产处置利得	88,176.42	88,176.42	7,398.79	7,398.79
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	7,030,300.00	7,030,300.00	2,500,000.00	2,500,000.00
其他利得	826.60	826.60		
合 计	7,119,303.02	7,119,303.02	2,507,398.79	2,507,398.79

### 30. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			130.87	130.87



项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失			130.87	130.87
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠			53,000.00	53,000.00
其他支出			400.00	400.00
合 计			53,530.87	53,530.87

### 31. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,587,105.11	10,576,314.16
递延所得税调整	-616,025.34	-548,859.20
其中：应收款项坏账准备递延	-616,025.34	-548,859.20
合 计	4,971,079.77	10,027,454.96

### 32. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	31,803,071.79	56,022,611.31
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	25,751,664.22	53,936,883.58
期初股份总数	S0	120,000,000.00	90,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	120,000,000.00	90,000,000.00
基本每股收益(I)		0.27	0.62
基本每股收益(II)		0.21	0.59



项 目	代码	本期发生额	上期发生额
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)			
稀释每股收益(II)			

**(1) 基本每股收益**

基本每股收益= P0÷ S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

**(2) 稀释每股收益**

稀释每股收益= P1/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

本公司不存在稀释性潜在普通股。

**33. 现金流量表项目注释**

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
合 计	25,412,314.74	14,278,985.51
其中： 政府补助	7,030,300.00	2,500,000.00
收回投标保证金	12,891,729.95	8,050,000.00
收回代垫运费	469,840.00	950,000.00

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**



项 目	本期金额	上期金额
合 计	29,476,969.27	18,929,922.21
其中：支付投标保证金	18,118,290.95	10,437,664.00
支付的管理费用	3,467,525.73	3,470,878.24
支付的销售费用	5,791,909.24	3,159,791.89

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
合 计	1,886,626.21	
其中：募集资金专户利息	1,886,626.21	

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
合 计		1,000,000.00
其中：上市法定披露费用		1,000,000.00

**34. 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	31,803,071.79	56,022,611.31
加：资产减值准备	4,106,835.59	3,659,061.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,300,328.05	4,280,763.09
无形资产摊销	127,456.71	88,680.30
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-88,176.42	-7,267.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	287,299.99	4,996,885.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-616,025.34	-548,859.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,074,898.02	-48,390,465.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,439,708.53	-69,089,300.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,650,702.45	50,445,805.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	16,056,886.27	1,457,913.39



项 目	本期金额	上期金额
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	955,538,681.84	138,898,609.90
减：现金的期初余额	963,778,423.64	101,008,881.20
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-8,239,741.80	37,889,728.70

**(2) 现金及现金等价物**

项 目	期末金额	年初金额
<b>一、现金</b>	955,538,681.84	963,778,423.64
其中：库存现金	20,442.10	4,315.64
可随时用于支付的银行存款	901,408,239.74	934,084,108.00
可随时用于支付的其他货币资金	54,110,000.00	29,690,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	955,538,681.84	963,778,423.64

**六、关联方及关联交易**

**1. 本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
阜新金胤新能源技术咨询有限公司	母公司	有限公司	辽宁阜新	金鑫	咨询服务	2,710万元	47.41	47.41	金鑫	75276537-2

**2. 本企业的子公司情况**

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
蓬莱大金重工有限公司	全资子公司	有限公司	山东蓬莱	金鑫	制造业	13,000万元	100	100	69808038-X

**3. 本公司无合营和联营企业。**



(1) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
阜新隆达科技发展有限公司	同一实际控制人	69268785-0

七、本公司无需披露的或有事项

八、本公司无需披露的承诺事项

九、本公司无需披露的资产负债表日后事项

十、本公司无须披露的其他重要事项

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	315,847,468.72	100.00	20,960,947.80	6.64
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	315,847,468.72	100.00	20,960,947.80	6.64

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	304,775,061.40	100.00	17,066,223.04	5.60
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	304,775,061.40	100.00	17,066,223.04	5.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

	期末余额	年初余额
--	------	------



账龄	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	241,149,313.06	76.35	12,057,465.65	289,422,697.55	94.97	14,471,134.88
1至2年	61,226,515.81	19.39	6,122,651.58	5,618,872.18	1.84	561,887.22
2至3年	13,304,534.85	4.21	2,660,906.97	9,566,386.67	3.14	1,913,277.34
3至4年						
4至5年	34,401.00	0.01	13,760.40	34,401.00	0.01	13,760.40
5年以上	132,704.00	0.04	106,163.20	132,704.00	0.04	106,163.20
合计	315,847,468.72	100.00	20,960,947.80	304,775,061.40	100.00	17,066,223.04

(2) 应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 华能阜新风力发电有限责任公司	客户	65,905,301.33	1年以内, 1-2年	20.87
2. 华润电力(风能)开发有限公司	客户	49,912,401.07	1年以内	15.80
3. 华润电力风能(阜新)有限公司	客户	29,660,343.60	1年以内	9.39
4. 哈尔滨锅炉厂有限责任公司	客户	26,291,447.47	1年以内	8.32
5. 中国大唐集团新能源有限责任公司赤峰风电项目筹建处	客户	21,733,702.00	1年以内	6.88
合计	—	193,503,195.47	—	61.26

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,898,405.00	26.59		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	9,515,593.35	64.91	594,223.48	6.24
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,246,540.40	8.50	90,000.00	7.22
合计	14,660,538.75	100.00	684,223.48	4.67

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,598,405.00	35.83		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	6,129,100.35	61.04	382,112.65	6.23
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	313,978.28	3.13	90,000.00	28.66
合计	10,041,483.63	100.00	472,112.65	4.70



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	8,348,458.00	87.74	417,422.90	5,447,743.70	88.88	272,387.18
1至2年	773,728.96	8.13	77,372.90	472,422.65	7.71	47,242.27
2至3年	185,942.39	1.95	37,188.48	1,970.00	0.03	394.00
3至4年	207,464.00	2.18	62,239.20	206,964.00	3.38	62,089.20
4至5年						
5年以上						
合计	9,515,593.35	100.00	594,223.48	6,129,100.35	100.00	382,112.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
蓬莱大金重工有限公司	3,898,405.00			对子公司的应收款项,预计可以全额收回
合计	3,898,405.00		—	—

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
铁路线桥工程队	90,000.00	90,000.00	100%	预计无法收回
备用金等	1,156,540.40			预计可以全额收回
合计	1,246,540.40	90,000.00	—	—

(2) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款占其他应收款总额的比例(%)
1. 蓬莱大金重工有限公司	子公司	3,898,405.00	1年以内,1-2年	26.59
2. 中国水利电力物资有限公司	客户	2,800,000.00	1年以内	19.10
3 国电诚信招标有限公司	客户	2,400,000.00	1年以内	16.37
4. 中能电力科技开发有限公司	客户	1,500,000.00	1年以内	10.23
5 北京国际电气工程有限责任公司	客户	526,561.00	1年以内	3.59
合计		11,124,966.00		75.88

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
1. 蓬莱大金重工有限公司	子公司	3,898,405.00	26.59



单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	—	3,898,405.00	26.59

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
蓬莱大金重工有限公司	成本法	13,000 万元	3,000 万元	10,000 万元	13,000 万元	100	100				
合计	—	13,000 万元			13,000 万元	—	—	—			

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	223,487,398.57	302,299,583.22
其他业务收入	2,502,278.16	913,776.08
营业收入合计	225,989,676.73	303,213,359.30

#### (2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	184,470,722.02	217,489,643.06
其他业务成本		
营业成本合计	184,470,722.02	217,489,643.06

#### (3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
火电钢结构	28,632,681.52	27,996,470.32	57,107,823.70	45,900,170.33
风电塔筒	194,854,717.05	156,474,251.70	245,191,759.52	171,589,472.73
其他				
合计	223,487,398.57	184,470,722.02	302,299,583.22	217,489,643.06

#### (4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 乾安网新风电有限公司	42,335,239.31	18.94
2. 华能通辽风力发电有限公司	24,604,959.63	11.01
3. 华润电力(风能)开发有限公司	22,086,867.53	9.88
4. 宁安老爷岭风力发电有限公司	17,831,570.64	7.98
5. 华能风力发电有限责任公司	17,034,944.55	7.62
合计	123,893,581.66	55.43



5. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,276,287.59	56,735,119.99
加：资产减值准备	4,106,835.59	3,659,061.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,294,187.23	428,401.27
无形资产摊销	90,307.23	88,680.30
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-88,176.42	-7,267.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	287,299.99	4,996,885.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-616,025.34	-548,859.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,074,898.02	-48,390,465.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,439,388.53	-69,157,215.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,357,070.54	50,049,808.75
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	16,193,499.86	1,704,148.83
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	855,565,053.67	138,818,011.35
减：现金的期初余额	963,668,181.88	100,615,039.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-108,103,128.21	38,202,972.14

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注 释
-----	-----	-----



项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	88,176.42	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	7,030,300.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	826.60	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	-1,067,895.45	
合 计	6,051,407.57	

## 2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### (1) 本期

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.27	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.81	0.21	



### 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上项目分析：

#### (1) 资产负债表

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	变动幅度(%)
应收票据	7,399,820.00	17,000,000.00	-56.47
其他应收款	10,077,910.27	5,970,965.98	68.78
短期借款	0.00	26,000,000.00	-100.00
应付票据	53,610,000.00	29,690,000.00	80.57
应付账款	20,358,360.23	15,638,006.81	30.19
预收账款	8,204,300.84	20,545,101.14	-60.07
应交税费	2,545,267.81	12,827,954.57	-80.16

- (1) 应收票据期末余额较年初减少 56.47%，主要原因系本期应收票据背书转让结算货款，减少未到期应收票据所致。
- (2) 其他应收款期末余额较年初增长 68.78%，主要原因系本期投标保证金增加所致。
- (3) 短期借款期末余额较年初减少 100.00%，主要原因系本期全部偿还银行借款所致。
- (4) 应付票据期末余额较年初增长 80.57%，主要原因系本期采用银行承兑汇票结算部分货款所致。
- (5) 应付账款期末余额较年初增长 30.19%，主要原因系本期采购原材料及设备增加应付款所致。
- (6) 预收账款期末余额较年初减少 60.07%，主要原因系本期新签合同尚未取得客户的预付款所致。
- (7) 应交税费期末余额较年初减少 80.16%，主要原因系本期已缴纳税费。

#### (2) 利润表

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	变动幅度(%)
财务费用	-9,110,656.22	5,024,046.96	-281.34
营业外收入	7,119,303.02	2,507,398.79	183.93
营业外支出	0.00	53,530.87	-100.00
所得税费用	4,971,079.77	10,027,454.96	-50.43

- (1) 报告期内，财务费用同比下降 281.34%，系公司发行股票募集资金确认的定期存款利息增加所致。
- (2) 报告期内，营业外收入同比增长 183.93%，系公司本期收到的政府补助增加所致。
- (3) 报告期内，营业外支出同比下降 100%，系本期没有新增营业外支出项目。
- (4) 报告期内，所得税费用同比下降 50.43%，系本期利润总额减少导致所得税减少所致。

法定代表人：金鑫

主管会计工作负责人：崔志忠

会计机构负责人：王兴华

日期：2011年8月26日

日期：2011年8月26日

日期：2011年8月26日



## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、在其它证券市场披露的半年度报告文本；
- 五、其他有关资料；
- 六、备查文件地点：公司董事会办公室。

辽宁大金重工股份有限公司

董事长：金 鑫

二〇一一年八月二十六日