

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)



2017 年半年度报告

证券简称：大金重工

证券代码：002487

披露时间：2017 年 8 月 28 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人金鑫、主管会计工作负责人金鑫及会计机构负责人(会计主管人员)陈雪芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成本公司对投资者的任何实质性承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，敬请投资者注意投资风险。

公司存在的风险因素主要为市场竞争风险、经营管理风险、人才管理风险、应收账款余额较大及回收的风险、主要原材料价格大幅波动的风险和其它风险，有关主要风险因素及公司应对措施等详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 优先股相关情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第九节 公司债相关情况	30
第十节 财务报告	31
第十一节 备查文件目录	124

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、大金重工	指	辽宁大金重工股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
控股股东、阜新金胤	指	阜新金胤能源投资有限公司
实际控制人	指	金鑫
分宜隆达	指	分宜县隆达科技发展有限公司
蓬莱大金	指	蓬莱大金海洋重工有限公司
北京金胤	指	北京金胤资本管理有限公司
旺金金融	指	深圳旺金金融信息服务有限公司
公司章程	指	辽宁大金重工股份有限公司章程
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	大金重工	股票代码	002487
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	辽宁大金重工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大金重工		
公司的外文名称（如有）	Dajin Heavy Industry Corporation		
公司的外文名称缩写（如有）	DHI		
公司的法定代表人	金鑫		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈睿	
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@dajin.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	352,524,065.91	382,578,342.30	-7.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,475,503.73	49,730,752.16	-78.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	693,917.55	42,010,203.84	-98.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-136,685,883.45	-50,899,395.29	-168.54%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.09	-77.78%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.09	-77.78%
加权平均净资产收益率	0.61%	2.99%	-2.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,769,611,691.66	2,574,875,460.57	7.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,707,962,869.85	1,702,887,366.12	0.30%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	172,134.70	
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）	6,096,573.62	
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	5,321,496.01	

性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,450.00	
减：所得税影响额	1,726,168.15	
合计	9,781,586.18	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司所从事的主要业务

公司主要产品是电力重型装备钢结构，主要服务于电力行业客户。按照电力行业客户细分为两类：第一类是风力发电企业的风电塔筒产品，第二类是火力发电企业的锅炉钢结构产品。公司凭借在电力重型装备钢结构领域深耕多年，技术雄厚，是国家级高新技术企业。

风电塔筒产品主要供应于风力发电场，用于承载风力发电主机舱、叶片等大型部件，目前是公司主要营业收入和利润来源。公司凭借强大的基础设施、多年的行业经验和品牌塑造以及对产业发展的趋势认识，公司一方面在山东蓬莱投资建设了国内先进的海上风电生产基地，承接了海上风电业务，并成功实现了风电产品的出口；另一方面公司与外部企业建立战略合作，提升了风电产品的服务半径和市场占有率。

锅炉钢结构产品主要供应于火力发电厂，为复杂的空间承载支撑悬挂结构体系，公司系该行业的领军企业，主要承担出口项目的配套和大功率火电站建设项目。

2、公司所属行业情况

根据国家能源局公布的《2017年上半年风电并网运行情况》报告显示，今年上半年，我国风电将继续保持稳步增长的势头，全国风电新增并网容量601万千瓦，截至6月底，累计并网容量达到1.54亿千瓦，同比增长12%。与此同时，今年上半年我国多省份弃风情况得到明显好转，风电产业发展质量稳步提升。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
存货	较期初增加 57.20%，主要是今年新开工的项目较多，原材料储备增加的原因。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、基础设施优势。

伴随着蓬莱大金的全面投产，公司已经具备强大的海工生产的基础设施优势。海上风电产品体积庞大，对企业的基础设施提出更高的要求，同时，海上风电产品需通过码头港口运输，蓬莱大金采用国际上最先进的码头港口建设理念，建设有沉

降式凹槽深水码头，并且公司建造了大型龙门吊与码头衔接，该龙门吊单钩起吊能力达1000吨，由此可实现海上风电产品以及其他海工产品直接装船发运，是国内首家拥有高效物流能力和发运能力的企业，对于海上风电产品、出口风电产品的高效快速装船、发运、集港，保证船期，有效控制物流成本和开拓国际市场具有重大意义，强大的基础设施优势明显。

2、高端制造优势。

公司的募投项目蓬莱大金采用了国际上先进的海上风电以及海工产品的建厂理念和高端制造理念，蓬莱大金的生产能力、技术装备达到国际先进水平。蓬莱大金依托先进的生产装备、生产技术和强大的制造能力，全面形成以高品质制造、高效率制造和优化成本控制为核心竞争力的高端制造优势。

3、安全生产优势

公司配备了专职的安全生产管理人员，制定了完善的安全作业管理制度、安全标准化考核制度、安全操作规程等相关制度，逐级落实安全责任，为公司创造了和谐的环境，保障了公司的持续、健康发展。

4、公司具有50余项发明和实用新型专利，掌握行业产品制造的先进技术和制造能力，有自主知识产权和研发团队，为企业可持续发展奠定了坚实的基础。

5、公司建立了完善的法人治理结构，确立了分事业群制集团管控模式。公司拥有一支高素质的研发、生产、销售及管理团队，并积极开拓人才引进渠道，通过多渠道引进高端人才，推动公司快速发展。公司建立了人才发展战略，加大对高、中、基层员工的专业培养力度，形成一支结构合理、人岗匹配、素质优秀，符合公司发展战略的人才队伍。

6、公司与主要客户长期稳定合作，公司的下游客户主要为大型电力集团，凭借多年来在行业的深耕和技术领域的开拓，公司在行业内具有良好的品牌影响力，形成了与多数主要客户长期合作的良好局面。经过多年的发展，公司已经成为国内重要的电力重型装备钢结构的供应商之一。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，公司紧紧围绕2017年度经营计划，适应新形势、开拓新思路、建设新格局。报告期内，公司总体经营情况良好，在生产经营中，上下一心，以稳产降耗和市场需求为中心，始终把节能降耗和稳定运行贯穿整个生产始终，同时，加快公司内部体制改革、加强管理、进一步激发企业活力，提高公司整体抗风险能力。

报告期内，公司实现营业收入35,252.41万元，同比下降7.86%；实现营业利润412.83万元，同比下降93.29%；实现利润总额1,031.46万元，同比下降83.40%；实现归属于上市公司股东的净利润1,047.55万元，同比下降78.94%。公司报告期末总资产为276,961.17万元，归属于上市公司股东的所有者权益为170,796.29万元，归属于上市公司股东的每股净资产为3.16元。

报告期内，公司主要采取了以下经营措施：

1、蓬莱大金海洋重工项目的正式达产，提升了企业行业竞争优势。该企业依靠先进的设备和优良的港口码头，积极开发海上风电塔架基桩产品并取得初步成效。公司把握风电产业发展趋势，充分发挥自身在大型风塔和海上风塔产品制造领域的研发和技术优势，积极推进风塔产品升级；持续推进工艺技术创新，不断提升精益化管理水平，生产效率显著提升，运营成本得到有效控制，盈利能力进一步提升。

2、加强内部管理体系建设，财务体系的ERP平台运行，有效的提升了企业内部财务、核算和资金使用的运行效率；继续实施企业OA办公系统的建设，提升人事管理、日程管理、文档管理、消息传递、系统管理、考勤管理等方面的管理水平。通过优化功能架构，完善机构设置，实现管理扁平、流程高效的集团化管理模式，管理体系进一步完善。不断细化母子公司之间、各级部门之间的审批流程、报告制度及沟通体系，强化对各子公司市场、财务、采购、人力资源等重要环节的集中控制、统筹管理和科学调配，降低公司的整体管理成本和运营风险，实现内外部资源的平台共享和效用最大化。

3、积极开展新产品的研发工作，为公司可持续发展奠定基础。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	352,524,065.91	382,578,342.30	-7.86%	
营业成本	289,576,884.34	266,563,388.90	8.63%	
销售费用	27,807,255.41	34,675,199.46	-19.81%	
管理费用	21,299,522.57	25,198,045.07	-15.47%	
财务费用	2,039,701.43	997,817.00	104.42%	主要是贴现利息支出增加和汇兑损益支出增加所致。

所得税费用	-160,923.05	12,397,755.05	-101.30%	主要是利润总额减少及全资子公司蓬莱大金海洋重工有限公司取得高新技术企业资质，从2016年开始享受15%企业所得税税率所致。
研发投入	19,958,111.46	18,342,593.64	8.81%	
经营活动产生的现金流量净额	-136,685,883.45	-50,899,395.29	-168.54%	新开工的项目较多，购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	147,610,463.85	-61,539,592.15	339.86%	理财产品赎回增加现金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-7,028,691.02	-11,843,349.91	40.65%	主要是分配股利支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	3,702,059.50	-124,282,337.35	102.98%	主要是投资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

利润构成	本报告期		去年同期	
	金额	比例	金额	比例
经常性损益	693,917.55	6.62%	42,010,203.84	84.48%
非经常性损益	9,781,586.18	93.38%	7,720,548.32	15.52%
净利润	10,475,503.73	100.00%	49,730,752.16	100.00%

本报告期由于受原材料价格波动的影响，毛利率大幅下降，使得利润主要来源于理财收益和政府补助。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	352,524,065.91	100%	382,578,342.30	100%	-7.86%
分行业					
金属制品业	344,195,980.01	97.64%	379,161,554.47	99.11%	-9.22%
其它业务	8,328,085.90	2.36%	3,416,787.83	0.89%	143.74%
分产品					
火电钢结构	49,893,110.78	14.15%	38,829,975.37	10.15%	28.49%
风电塔筒	294,302,869.23	83.49%	340,331,579.10	88.96%	-13.53%
其它业务	8,328,085.90	2.36%	3,416,787.83	0.89%	1.47%
分地区					

东北地区	75,803,304.14	21.50%	50,104,138.37	13.21%	51.29%
华东地区	127,613,378.33	36.20%	87,138,479.35	22.98%	46.45%
西北地区	5,792,110.07	1.64%	53,009,931.78	13.98%	-89.07%
华南地区	24,211,440.67	6.87%	19,115,546.03	5.04%	26.66%
华北地区	86,153,215.79	24.44%	151,544,589.05	39.97%	-43.15%
华中地区	15,069,777.15	4.27%	21,665,657.72	5.71%	-30.44%
西南地区	795,608.01	0.23%			100.00%
出口业务	17,085,231.75	4.85%			100.00%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
金属制品业	344,195,980.01	285,864,890.15	16.95%	-9.22%	8.93%	-13.84%
分产品						
火电钢结构	49,893,110.78	52,872,027.61	-5.97%	28.49%	48.63%	-14.36%
风电塔筒	294,302,869.23	232,992,862.54	20.83%	-13.52%	2.71%	-12.52%
分地区						
东北地区	67,475,218.24	65,099,248.39	3.52%	44.53%	61.50%	-10.14%
华东地区	127,613,378.33	103,679,263.45	18.76%	46.45%	80.94%	-15.49%
华北地区	86,153,215.79	63,866,907.31	25.87%	-43.15%	-37.75%	-6.43%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,321,496.01	51.59%	理财收益	具有持续性
资产减值	7,584,786.11	73.53%	应收款项坏账准备的计提	不具有持续性

营业外收入	6,338,824.07	61.45%	主要是政府补贴收入	不具有持续性
营业外支出	152,565.75	1.48%	罚款支出	不具有持续性

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	298,317,298.60	10.77%	278,170,851.54	10.97%	-0.20%	
应收账款	567,905,553.51	20.50%	446,421,894.65	17.60%	2.90%	
存货	549,592,273.57	19.84%	405,724,307.17	15.99%	3.85%	
固定资产	400,853,059.31	14.47%	362,964,472.14	14.31%	0.16%	
在建工程	243,300,654.27	8.78%	257,329,482.75	10.14%	-1.36%	
短期借款	45,000,000.00	1.62%	40,000,000.00	1.57%	0.05%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	115,106,208.55	票据保证金、保函保证金
合计	115,106,208.55	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	115,800
报告期投入募集资金总额	15.63
已累计投入募集资金总额	108,449.14
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1238 号核准，本公司委托主承销商平安证券有限责任公司(以下简称“平安证券”)首次公开发行人民币普通股(A 股)3,000 万股(每股面值 1 元)，发行价格为每股 38.60 元，共募集资金人民币 115,800.00 万元。扣除承销和保荐费用 6,090 万元后的募集资金人民币 109,710.00 万元，由主承销商平安证券于 2010 年 9 月 30 日汇入本公司账户。另减除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用 682.92 万元，公司本次实际募集资金净额为人民币 109,027.08 万元，经大信会计师事务所有限公司验证，并出具大信验字[2010]第 1-0072 号《验资报告》。截止 2017 年 6 月 30	

日，公司共计使用募集资金 108,449.14 万元，其中募投项目使用 50,715.36 万元，使用超募资金永久补充流动资金和归还银行借款 57,733.78 万元，募集资金账户余额为 197.03 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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	51,293.3	51,293.3	15.63	50,715.36	99.61%	2014 年 12 月 01 日	600.14	是	否
承诺投资项目小计	--	51,293.3	51,293.3	15.63	50,715.36	--	--	600.14	--	--
超募资金投向										
无										
归还银行贷款(如有)	--	17,800	17,800		17,800	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	39,933.78	39,933.78		39,933.78	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	57,733.78	57,733.78		57,733.78	--	--		--	--
合计	--	109,027.08	109,027.08	15.63	108,449.14	--	--	600.14	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	项目部分土地需当地政府填海造地，因民用设施动迁至 2011 年 7 月才完成，因此影响了总体进度，募投项目已于 2014 年底基本达到设计产能，尚剩余部分基建项目的收尾工程。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
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	适用 募集资金到位前(截止 2010 年 10 月 31 日)，本公司利用自筹资金先期投入 3,332.82 万元，该资金									

	2011 年由募集资金账户转入自有账户。
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	适用 募集资金结余 6,876.59 万元，结余原因为：1、公司依照募集资金投资计划，本着节约、合理有效的原则使用募集资金，严格控制各项支出，合理降低成本和费用；2、募集资金存放期间产生部分利息收入、利用闲置募集资金购买保本理财产品产生的投资收益。结余资金中 6,495.31 万元已于 2016 年 12 月永久补充流动资金，381.28 万元于 2017 年 1 月永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金除购买理财产品外全部存放银行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2017 年 08 月 26 日	巨潮资讯网披露的《2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
蓬莱大金海洋重工有限公司	子公司	重型电力装备构件	130,000,000.00	1,390,891,616.60	558,829,517.51	163,433,275.16	3,869,788.34	6,001,438.44

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-50.00%	至	-80.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,224.81	至	1,289.92
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,449.62		
业绩变动的原因说明	主要受国家风电建设政策导向和钢材价格持续上涨的影响。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

目前，我国电力重型装备钢结构的市场已基本成熟，市场竞争较为激烈，市场竞争可能限制公司的增长速度，并影响公司产品利润率水平。针对该风险，公司将继续加强企业管理，提升工艺水平，保证产品质量，提高市场竞争力。

2、经营管理风险

随着公司新建项目的开工、经营规模的扩大，公司现有的管理制度及组织架构、管理人员素质可能面临难以适应快速扩张需要的风险。针对此风险，公司将进一步完善内部组织结构，加强内部控制和风险管理，提高管理层业务能力，使企业管理更加制度化、规范化、科学化。

3、人才管理风险

随着公司的快速成长，公司规模将会迅速扩大，公司对核心技术人员和管理人才的需求将大量增加，因此公司面临着人力资源保障压力。针对上述风险，为保持企业的持续发展能力，持续的创新力，巩固与保持在行业中的优势地位，公司需

要引进与储备大量的人才并且要采取多种人才管理措施。

4、应收账款余额较大及回收的风险

随着公司业务规模的扩大，公司应收账款规模将进一步增加，存在发生坏账的风险。由于风电项目周期较长，合同均有质保金约定，且质保期较长，在国内经济增速放缓的形势下，公司存在应收账款不能近期收回或无法收回的风险。针对此风险，公司全面梳理应收账款现状，每月分析及监督检查，强化风险管控。

5、主要原材料价格大幅波动的风险

公司产品主要原材料为钢板、法兰、油漆、焊材及配件，其中80%与钢材价格有关，钢材价格的波动对公司效益影响较大。由于从招投标过程到钢材采购过程存在一定的时间性差异，钢材的采购面临价格涨价风险，公司为应对钢材价格上涨在成本控制方面虽采取了措施，但仍不排除由于原材料价格上涨导致公司业绩产生波动。针对此风险，公司与部分客户建立了产品销售价格与钢价联运机制，约定产品要求、定价原则、结算方式等基本条款，约定销售价格与钢价波动挂钩的条款。

6、其他风险

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2017 年 03 月 31 日	2017 年 04 月 01 日	《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 刊登的 《2016 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2017-016)
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2017 年 04 月 26 日	2017 年 04 月 27 日	《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 刊登的 《2017 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-022)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
蓬莱大金海洋重工有限公司	2017年03月09日	10,000			连带责任保证	2017年3月9日至2018年3月8日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				10,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				10,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			10,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				10,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			10,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				10,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.85%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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
二、无限售条件股份	540,000,000	100.00%						540,000,000	100.00%
1、人民币普通股	540,000,000	100.00%						540,000,000	100.00%
三、股份总数	540,000,000	100.00%						540,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	45,257	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	------------------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
阜新金胤能源投资有限公司	境内非国有法人	47.41%	256,000,500			256,000,500		
节洪臣	境内自然人	4.34%	23,409,000			23,409,000		
金鑫	境内自然人	1.43%	7,745,625			7,745,625		
中国工商银行股份有限公司-汇添富移动互联网股票型证券投资基金	其他	1.40%	7,557,641			7,557,641		
和君洋盈资产管理有限公司-和君洋盈 A 股策略投资基金 1 号	其他	1.30%	7,000,000			7,000,000		
李亚梅	境内自然人	1.12%	6,024,375			6,024,375		
中信证券股份有限公司	境内非国有法人	0.91%	4,889,889			4,889,889		
董安军	境内自然人	0.88%	4,742,151			4,742,151		
北京精进资产管理有限公司-长江精进 1 号证券投资基金	其他	0.30%	1,601,100			1,601,100		
邢芳	境内自然人	0.29%	1,578,313			1,578,313		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、阜新金胤为公司控股股东，实际控制人为金鑫。节洪臣是金鑫姐夫。2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《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。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
阜新金胤能源投资有限公司	256,000,500					人民币普通股	256,000,500	

节洪臣	23,409,000	人民币普通股	23,409,000
金鑫	7,745,625	人民币普通股	7,745,625
中国工商银行股份有限公司-汇添富移动互联网股票型证券投资基金	7,557,641	人民币普通股	7,557,641
和君沆盈资产管理有限公司-和君沆盈 A 股策略投资基金 1 号	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
李亚梅	6,024,375	人民币普通股	6,024,375
中信证券股份有限公司	4,889,889	人民币普通股	4,889,889
董安军	4,742,151	人民币普通股	4,742,151
北京精进资产管理有限公司-长江精进 1 号证券投资基金	1,601,100	人民币普通股	1,601,100
邢芳	1,578,313	人民币普通股	1,578,313
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、阜新金胤为公司控股股东，实际控制人为金鑫。节洪臣是金鑫姐夫。2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
金鑫	董事长	现任	266,328,000		2,581,875	263,746,125			
崔志忠	董事、总经理	离任	1,063,125		265,781	797,344			
孙晓乐	董事、副总经理	现任	1,063,125		265,781	797,344			
陈雪芳	董事、财务总监	现任	0		0	0			
石桐灵	独立董事	现任	0		0	0			
许峰	独立董事	现任	0		0	0			
孙文纺	独立董事	现任	0		0	0			
贾跃东	监事会主席	现任	759,375		189,844	569,531			
周国栋	监事	现任	0		0	0			
付海斌	职工监事	现任	0		0	0			
王兴华	副总经理	离任	455,625		113,900	341,725			
周庆泽	副总经理	现任	0		0	0			
付波	副总经理	现任	0		0	0			
赵月强	副总经理	现任	0		0	0			
陈睿	副总经理、董事会秘书	现任	0		0	0			
合计	--	--	269,669,250	0	3,417,181	266,252,069	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
崔志忠	董事、总经理	离任	2017年04月10日	个人原因
王兴华	副总经理	离任	2017年04月10日	个人原因
金鑫	总经理	聘任	2017年04月10日	工作变动
蒋伟	董事	被选举	2017年04月26日	工作变动
付波	副总经理	聘任	2017年06月01日	工作变动
赵月强	副总经理	聘任	2017年06月01日	工作变动

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

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：辽宁大金重工股份有限公司

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	298,317,298.60	279,250,637.68
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	36,339,848.00	55,174,322.81
应收账款	567,905,553.51	538,610,088.02
预付款项	118,044,480.97	41,199,887.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	430,296.75	559,446.25
应收股利		
其他应收款	39,170,764.00	23,349,991.23
买入返售金融资产		
存货	549,592,273.57	349,602,948.86

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	236,124,581.73	381,176,991.66
流动资产合计	1,845,925,097.13	1,668,924,313.61
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	150,000,000.00	150,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	400,853,059.31	413,498,560.85
在建工程	243,300,654.27	210,115,790.72
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	117,182,506.42	118,677,651.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,350,374.53	13,659,144.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	923,686,594.53	905,951,146.96
资产总计	2,769,611,691.66	2,574,875,460.57
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	271,117,748.66	220,248,651.15

应付账款	163,288,186.00	124,813,181.70
预收款项	187,767,872.86	96,921,554.33
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,990,384.23	6,461,109.24
应交税费	1,467,186.29	5,561,285.52
应付利息		
应付股利		
其他应付款	125,724,839.13	110,208,734.25
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		
其他流动负债		
流动负债合计	799,356,217.17	609,214,516.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	124,059,420.00	124,059,420.00
预计负债		
递延收益	138,233,184.64	138,714,158.26
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	262,292,604.64	262,773,578.26
负债合计	1,061,648,821.81	871,988,094.45
所有者权益：		
股本	540,000,000.00	540,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	760,197,471.33	760,197,471.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,402,638.16	45,402,638.16
一般风险准备		
未分配利润	362,362,760.36	357,287,256.63
归属于母公司所有者权益合计	1,707,962,869.85	1,702,887,366.12
少数股东权益		
所有者权益合计	1,707,962,869.85	1,702,887,366.12
负债和所有者权益总计	2,769,611,691.66	2,574,875,460.57

法定代表人：金鑫

主管会计工作负责人：金鑫

会计机构负责人：陈雪芳

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	93,711,141.36	133,511,743.62
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	27,739,848.00	26,494,501.50
应收账款	467,232,901.42	466,491,731.60
预付款项	83,524,420.73	58,584,377.02
应收利息	430,296.75	559,446.25
应收股利		
其他应收款	243,365,806.89	185,391,422.59
存货	220,822,955.54	134,302,555.24
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	216,209,404.26	318,577,981.66
流动资产合计	1,353,036,774.95	1,323,913,759.48

非流动资产：		
可供出售金融资产	150,000,000.00	150,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	532,933,000.00	532,933,000.00
投资性房地产		
固定资产	45,575,947.20	49,379,019.96
在建工程	61,251,364.99	60,507,093.79
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	66,565,228.09	67,646,378.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,489,334.41	11,793,294.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	867,814,874.69	872,258,786.62
资产总计	2,220,851,649.64	2,196,172,546.10
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	138,571,400.99	134,583,677.55
应付账款	114,707,266.17	123,290,650.77
预收款项	115,529,707.73	80,817,009.74
应付职工薪酬	3,762,715.84	4,776,034.72
应交税费	710,816.35	3,690,090.03
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,354,629.78	6,549,740.48
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	422,636,536.86	398,707,203.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	124,059,420.00	124,059,420.00
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	124,059,420.00	124,059,420.00
负债合计	546,695,956.86	522,766,623.29
所有者权益：		
股本	540,000,000.00	540,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	760,197,471.33	760,197,471.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,402,638.16	45,402,638.16
未分配利润	328,555,583.29	327,805,813.32
所有者权益合计	1,674,155,692.78	1,673,405,922.81
负债和所有者权益总计	2,220,851,649.64	2,196,172,546.10

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	352,524,065.91	382,578,342.30
其中：营业收入	352,524,065.91	382,578,342.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	353,717,239.56	329,711,495.42
其中：营业成本	289,576,884.34	266,563,388.90
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	5,409,089.70	1,542,383.25
销售费用	27,807,255.41	34,675,199.46
管理费用	21,299,522.57	25,198,045.07
财务费用	2,039,701.43	997,817.00
资产减值损失	7,584,786.11	734,661.74
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）	5,321,496.01	8,686,070.34
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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,128,322.36	61,552,917.22
加：营业外收入	6,338,824.07	605,589.99
其中：非流动资产处置利得	220,700.45	
减：营业外支出	152,565.75	30,000.00
其中：非流动资产处置损失	48,565.75	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,314,580.68	62,128,507.21
减：所得税费用	-160,923.05	12,397,755.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,475,503.73	49,730,752.16

归属于母公司所有者的净利润	10,475,503.73	49,730,752.16
少数股东损益		
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	10,475,503.73	49,730,752.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,475,503.73	49,730,752.16
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.09
（二）稀释每股收益	0.02	0.09

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：金鑫

主管会计工作负责人：金鑫

会计机构负责人：陈雪芳

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	238,990,735.95	312,710,733.16
减：营业成本	208,666,914.81	245,837,459.95
税金及附加	3,718,499.54	1,542,383.25
销售费用	12,436,426.68	18,930,558.68
管理费用	9,069,436.85	12,200,741.60
财务费用	2,324,150.45	1,474,707.80
资产减值损失	6,162,514.93	-887,076.17
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）	5,321,496.01	8,583,948.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,934,288.70	42,195,906.08
加：营业外收入	5,810,900.45	
其中：非流动资产处置利得	220,700.45	
减：营业外支出	152,565.75	20,000.00
其中：非流动资产处置损失	48,565.75	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,592,623.40	42,175,906.08
减：所得税费用	1,442,853.43	7,172,037.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,149,769.97	35,003,868.51
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	6,149,769.97	35,003,868.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	377,903,812.82	268,409,706.15
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		
收到其他与经营活动有关的现金	36,244,028.41	46,347,738.60

经营活动现金流入小计	414,147,841.23	314,757,444.75
购买商品、接受劳务支付的现金	418,204,150.52	191,880,956.93
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	25,004,364.95	25,299,465.51
支付的各项税费	12,549,183.49	31,365,128.52
支付其他与经营活动有关的现金	95,076,025.72	117,111,289.08
经营活动现金流出小计	550,833,724.68	365,656,840.04
经营活动产生的现金流量净额	-136,685,883.45	-50,899,395.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	402,000,000.00	253,500,000.00
取得投资收益收到的现金	5,321,496.01	8,686,070.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	347,230.99	
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	407,668,727.00	262,186,070.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,058,263.15	47,225,662.49
投资支付的现金	245,000,000.00	276,500,000.00
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	260,058,263.15	323,725,662.49
投资活动产生的现金流量净额	147,610,463.85	-61,539,592.15
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,028,691.02	11,843,349.91
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		
筹资活动现金流出小计	7,028,691.02	11,843,349.91
筹资活动产生的现金流量净额	-7,028,691.02	-11,843,349.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-193,829.88	
五、现金及现金等价物净增加额	3,702,059.50	-124,282,337.35
加：期初现金及现金等价物余额	179,509,030.55	303,462,290.66
六、期末现金及现金等价物余额	183,211,090.05	179,179,953.31

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	221,294,563.39	229,737,689.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,882,672.17	35,201,463.98
经营活动现金流入小计	252,177,235.56	264,939,153.05
购买商品、接受劳务支付的现金	254,558,184.36	177,360,942.67
支付给职工以及为职工支付的现金	15,808,489.23	16,104,087.98
支付的各项税费	10,449,627.13	25,287,272.64
支付其他与经营活动有关的现金	108,781,393.61	109,106,630.74
经营活动现金流出小计	389,597,694.33	327,858,934.03
经营活动产生的现金流量净额	-137,420,458.77	-62,919,780.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	332,000,000.00	249,500,000.00

取得投资收益收到的现金	5,321,496.01	8,583,948.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	347,230.99	
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	337,668,727.00	258,083,948.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	251,181.71	7,369,847.61
投资支付的现金	225,000,000.00	275,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	225,251,181.71	282,369,847.61
投资活动产生的现金流量净额	112,417,545.29	-24,285,899.58
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,028,691.02	11,843,349.91
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,028,691.02	11,843,349.91
筹资活动产生的现金流量净额	-7,028,691.02	-11,843,349.91
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	-32,031,604.50	-99,049,030.47
加：期初现金及现金等价物余额	67,016,897.99	135,989,453.95
六、期末现金及现金等价物余额	34,985,293.49	36,940,423.48

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	540,000,000.00				760,197,471.33				45,402,638.16		357,287,256.63		1,702,887,366.12
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	540,000,000.00				760,197,471.33				45,402,638.16		357,287,256.63		1,702,887,366.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											5,075,503.73		5,075,503.73
（一）综合收益总额											10,475,503.73		10,475,503.73
（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											-5,400,000.00		-5,400,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-5,400,000.00		-5,400,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	540,000.00				760,197,471.33							45,402,638.16	362,362,760.36	1,707,962,869.85

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	540,000.00				760,197,471.33				39,966,650.56		302,138,734.74		1,642,302,856.63	
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	540,000.00				760,197,471.33				39,966,650.56		302,138,734.74		1,642,302,856.63	

	00				,471.33				650.56		,734.74		63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									5,435,987.60		55,148,521.89		60,584,509.49
(一)综合收益总额											71,384,509.49		71,384,509.49
(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									5,435,987.60		-16,235,987.60		-10,800,000.00
1. 提取盈余公积									5,435,987.60		-5,435,987.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,800,000.00		-10,800,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	540,000,000.00				760,197,471.33				45,402,638.16		357,287,256.63		1,702,887,366.12
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------

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	540,000,000.00				760,197,471.33				45,402,638.16	327,805,813.32	1,673,405,922.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	540,000,000.00				760,197,471.33				45,402,638.16	327,805,813.32	1,673,405,922.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										749,769.97	749,769.97
（一）综合收益总额										6,149,769.97	6,149,769.97
（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										-5,400,000.00	-5,400,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或										-5,400,000.00	-5,400,000.00

股东)的分配										00.00	0.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	540,000,000.00				760,197,471.33				45,402,638.16	328,555,583.29	1,674,155,692.78

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	540,000,000.00				760,197,471.33				39,966,650.56	289,681,924.86	1,629,846,046.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	540,000,000.00				760,197,471.33				39,966,650.56	289,681,924.86	1,629,846,046.75
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									5,435,987.60	38,123,888.46	43,559,876.06
(一)综合收益总额										54,359,876.06	54,359,876.06
(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								5,435,987.60	-16,235,987.60	-10,800,000.00	
1. 提取盈余公积								5,435,987.60	-5,435,987.60		
2. 对所有者（或股东）的分配									-10,800,000.00	-10,800,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	540,000,000.00				760,197,471.33			45,402,638.16	327,805,813.32	1,673,405,922.81	

三、公司基本情况

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。公司现持有注册号为210900400008996的《企业法人营业执照》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。公司现有注册资本54,000.00万元，股份总数54,000.00万股（每股面值1元）。公司股票已于2010年10月7日在深圳证券交易所挂牌交易。根据公司2015年3月24日召开的2014年年度股东大会，审议通过了《关于申请撤销外商投资企业批准证书并由中外合资股份有限公司变更为内资股份有限公司的议案》，公司已收到阜新市对外贸易经纪合作局下发的《市外经贸局关于辽宁大金重工股份有限公司股权变更的批复》（阜外经贸外资[2015]8号），完成了《外商投资企业批准证书》的注销手续。

公司法定代表人：金鑫。

公司的母公司：阜新金胤能源投资有限公司。实际控制人：金鑫。

公司属电力重型装备钢结构制造业。目前主要从事风电塔架、火电锅炉钢结构生产和销售。

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、薪酬与考核委员会和提名委员会。

公司经营范围为钢结构制造、安装，金属门窗制造、安装，海洋工程，石化、港口机械制造，电站锅炉辅机制造，风电设备制造，建筑机械制造。

本财务报表业经公司董事会于2017年8月25日批准报出。

截至2017年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
蓬莱大金海洋重工有限公司
北京金胤资本管理有限公司
蓬莱金胤置业有限公司
本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，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，对收入确认等交易和

事项制定了具体会计政策，详见本附注28、收入的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公

司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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	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，经单独进行减值测试存在减值迹象的，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。

	经单独测试未发生减值的应收款项，归入相应组合计提坏账准备。
--	-------------------------------

(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
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

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	30.00%	30.00%
4—5 年	40.00%	40.00%
5 年以上	80.00%	80.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
低风险信用组合（集团内部往来及职工备用金）	0.00%	0.00%

(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	单项金额虽不重大，但存在减值迹象，预计收回可能性较小，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大经单独进行减值测试存在减值迹象的，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。

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

存货分类为：原材料、在途物资、在产品、库存商品、委托加工物资、开发成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

辽宁大金重工股份有限公司 2016 年年度报告全文

85

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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）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	20-30	4	3.20-4.80
港务设施及其辅助设施	年限平均法	50	4	1.92
机器设备	年限平均法	12-20	4	4.80-8.00
运输设备	年限平均法	6	4	16.00

其他设备	年限平均法	5	4	19.20
------	-------	---	---	-------

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借

款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目 预计使用寿命（年） 依据

土地使用权 50 土地使用年限

海域使用权 50 海域使用年限

系统软件 5 预计使用年限

杀毒软件 3 预计使用年限

专利权 10 预计使用年限

专利权 5 预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，

并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的标准及时间：

本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

本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，由需方签收发货单，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。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

29、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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府拨入的用于构建或购买固定资产、其他长期资产的补助。本公司将收到的山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设专项资金确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府拨入的与资产非相关的政府补助。本公司将收到的扶持资金、奖励款项、支持发展资金等确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，

计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（修订）》	《企业会计准则第 16 号——政府补助（修订）》	财政部于 2017 年 5 月印发修订《企业会计准则第 16 号-政府补助》，修订准则允许企业从经济业务的实质出发，判断政府补助如何计入损益。与企业日常经营活动相关的政府补助，应当计入其它收益或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报；与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
辽宁大金重工股份有限公司	15%
蓬莱大金海洋重工有限公司	15%
北京金胤资本管理有限公司	25%
蓬莱金胤置业有限公司	25%

2、税收优惠

经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局批准，本公司母公司被认定为高新技术企业，2015年度通过了高新技术企业复审，证书有效期自2015年1月至2017年12月，因此辽宁大金重工股份有限公司2017年度适用15%的所得税优惠税率；经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准，本公司子公司蓬莱大金海洋重工有限公司被认定为高新技术企业，证书有效期自2016年1月至2018年12月，因此蓬莱大金海洋重工有限公司公司2017年度适用15%的所得税优惠税率。

3、其他

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	119,996.00	5,729.66
银行存款	183,091,094.05	179,503,300.89
其他货币资金	115,106,208.55	99,741,607.13
合计	298,317,298.60	279,250,637.68

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	86,227,162.42	73,240,219.17
保函保证金	28,879,046.13	26,501,387.96
远期结售汇保证金		
定期存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	115,106,208.55	99,741,607.13

截至2017年6月30日，其他货币资金中人民币28,879,046.13元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款。

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
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	26,339,848.00	53,174,322.81
商业承兑票据	10,000,000.00	2,000,000.00
合计	36,339,848.00	55,174,322.81

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	618,195,203.26	100.00%	50,289,649.75	8.14%	567,905,553.51	582,120,970.26	100.00%	43,510,882.24	7.47%	538,610,088.02
合计	618,195,203.26	100.00%	50,289,649.75	8.14%	567,905,553.51	582,120,970.26	100.00%	43,510,882.24	7.47%	538,610,088.02

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			
	416,139,702.72	20,806,985.13	5.00%
1 年以内小计	416,139,702.72	20,806,985.13	5.00%
1 至 2 年	147,065,366.40	14,706,536.64	10.00%
2 至 3 年	28,469,109.11	5,693,821.82	20.00%
3 至 4 年	2,181,353.20	654,405.96	30.00%
4 至 5 年	12,665,826.95	5,066,330.78	40.00%
5 年以上	4,201,961.77	3,361,569.42	80.00%
合计	610,723,320.15	50,289,649.75	

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：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
低风险信用组合	7,471,883.11		
合计	7,471,883.11		

(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 6,778,767.51 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	103,245,737.83	16.70%	5,162,286.
客户五	27,883,000.00	4.51%	1,979,550.
客户八	24,929,575.00	4.03%	1,714,441.
客户九	23,320,292.13	3.77%	1,318,241.
客户六	21,334,280.00	3.45%	2,133,428.
合计	200,712,884.96	32.47%	12,307,947.

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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	117,515,778.94	99.55%	40,652,598.23	98.67%
1 至 2 年	31,788.90	0.03%	133,915.74	0.33%
2 至 3 年	96,980.01	0.08%	0.01	0.00%
3 年以上	399,933.12	0.34%	413,373.12	1.00%
合计	118,044,480.97	--	41,199,887.10	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	50,665,423.15	42.92%
供应商二	14,652,881.28	12.41%
供应商三	11,026,999.80	9.34%
供应商四	7,940,474.19	6.73%
供应商五	6,850,905.60	5.80%
合计	91,136,684.02	77.21%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	430,296.75	559,446.25
合计	430,296.75	559,446.25

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,613,652.46	100.00%	3,442,888.46	8.08%	39,170,764.00	25,986,861.09	100.00%	2,636,869.86	10.15%	23,349,991.23
合计	42,613,652.46	100.00%	3,442,888.46	8.08%	39,170,764.00	25,986,861.09	100.00%	2,636,869.86	10.15%	23,349,991.23

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			
	34,023,951.76	1,767,810.53	5.00%
1 年以内小计	34,023,951.76	1,767,810.53	5.00%
1 至 2 年	220,835.80	22,083.58	10.00%

2 至 3 年	6,271,347.00	1,254,269.40	20.00%
3 至 4 年	93,316.52	27,994.96	30.00%
4 至 5 年	825.00	330.00	40.00%
5 年以上	463,000.00	370,400.00	80.00%
合计	41,073,276.08	3,442,888.46	

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

组合名称	期末余额		
	其它应收款	坏账准备	计提比例
低风险信用组合	1,540,376.38		
合计	1,540,376.38		

(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 806,018.60 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 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
投标保证金	23,283,233.00	18,038,807.34
往来款	17,970,418.56	6,611,005.08
员工备用金	1,360,000.90	698,109.94

其他		638,938.73
合计	42,613,652.46	25,986,861.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
单位一	往来款	5,800,000.00	2-3 年	13.61%	1,160,000.00
单位二	违约金欠款	4,940,493.48	1 年以内	11.59%	247,024.67
单位三	投标保证金	4,599,432.00	1 年以内	10.79%	229,971.60
单位四	投标保证金	4,416,606.00	1 年以内	10.36%	220,830.30
单位五	投标保证金	2,100,000.00	1 年以内	4.93%	105,000.00
合计	--	21,856,531.48	--	51.29%	1,962,826.57

(6) 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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、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	242,611,410.13		242,611,410.13	62,578,971.42		62,578,971.42
在产品	89,973,122.98		89,973,122.98	74,740,834.13		74,740,834.13
库存商品	90,375,722.84		90,375,722.84	116,329,707.05		116,329,707.05

委托加工物资	31,037,555.30		31,037,555.30	590,889.94		590,889.94
开发成本	95,594,462.32		95,594,462.32	95,362,546.32		95,362,546.32
合计	549,592,273.57		549,592,273.57	349,602,948.86		349,602,948.86

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

(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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(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：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	205,000,000.00	362,000,000.00
增值税进项税额及预交企业所得税	24,918,154.47	12,772,011.37
其他资产	6,206,427.26	6,404,980.29
合计	236,124,581.73	381,176,991.66

其他说明：

注：其他资产由以下事项形成：2012年9月1日，本公司与阜新诚达房地产开发有限公司签订建设项目委托代建合同，约定阜新诚达房地产开发有限公司为本公司全程代建大金住宅楼，目前该房产5证齐全。截止2017年6月30日，此住宅楼累计支出1,465.25万元，累计销售30套房屋，累计收入844.61万元，抵减支出后的余额为620.64万元。

14、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
可供出售权益工具：	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
按成本计量的	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
合计	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 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		
深圳旺金金融信息服务有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00					11.76%	
合计	150,000,000.00			150,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、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	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、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

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	港务设施及其 辅助设施	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	245,528,252.03	40,000,000.00	206,275,773.48	17,098,417.37	4,409,590.21	513,312,033.09
2.本期增加金 额			1,072,276.95	40,525.00	191,970.09	1,304,772.04
(1) 购置			1,072,276.95	40,525.00	191,970.09	1,304,772.04
(2) 在建工 程转入						
(3) 企业合 并增加						
3.本期减少金 额				5,138,610.05		5,138,610.05
(1) 处置或				5,138,610.05		5,138,610.05

报废						
				5,138,610.05		5,138,610.05
4.期末余额	245,528,252.03	40,000,000.00	207,348,050.43	12,000,332.32	4,601,560.30	509,478,195.08
二、累计折旧						
1.期初余额	34,517,031.78	130,591.38	52,390,492.92	10,958,153.43	1,817,202.73	99,813,472.24
2.本期增加金额						
(1) 计提	4,620,323.18	384,410.76	5,623,626.66	732,834.18	367,703.29	11,728,898.07
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废				2,917,234.54		2,917,234.54
4.期末余额	39,137,354.96	515,002.14	58,014,119.58	8,773,753.07	2,184,906.02	108,625,135.77
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	206,390,897.07	39,484,997.86	149,333,930.85	3,226,579.25	2,416,654.28	400,853,059.31
2.期初账面价值	211,011,220.25	39,869,408.62	153,885,280.56	6,140,263.94	2,592,387.48	413,498,560.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 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
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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
----	------	------------

其他说明

20、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
调整结构、提质扩模项目	61,251,364.99		61,251,364.99	60,507,093.79		60,507,093.79
年加工 6 万吨重型装备钢结构制造项目	5,087,749.89		5,087,749.89	2,595,482.13		2,595,482.13
防波堤项目	162,365,535.32		162,365,535.32	132,633,107.35		132,633,107.35
重件码头项目	14,596,004.07		14,596,004.07	14,380,107.45		14,380,107.45
合计	243,300,654.27		243,300,654.27	210,115,790.72		210,115,790.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
调整结	300,000.	60,507,0	744,271.			61,251,3	20.41%	20.41				其他

构、提质扩模项目	000.00	93.79	20			64.99					
年加工 6 万吨重型装备钢结构制造项目	448,880,000.00	2,595,482.13	2,492,267.76			5,087,749.89	100.00%	100			募股资金
防波堤项目	341,948,100.00	132,633,107.35	29,732,427.97			162,365,535.32					其他
重件码头项目	610,044,600.00	14,380,107.45	215,896.62			14,596,004.07					其他
合计	1,700,872,700.00	210,115,790.72	33,184,863.55			243,300,654.27	--	--			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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	其它	海域使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	82,508,683.02	9,002,173.10		494,297.89	39,010,013.40	131,015,167.41
2.本期增加金额						
(1) 购置				208,000.96		208,000.96
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	82,508,683.02	9,002,173.10		702,298.85	39,010,013.40	131,223,168.37
二、累计摊销						
1.期初余额	6,187,014.85	1,956,536.52		246,678.23	3,947,286.59	12,337,516.19
2.本期增加金额						
(1) 计提	828,337.80	422,611.14		49,456.72	402,740.10	1,703,145.76
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	7,015,352.65	2,379,147.66		296,134.95	4,350,026.69	14,040,661.95
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.期末账面 价值	75,493,330.37	6,623,025.44		406,163.90	34,659,986.71	117,182,506.42
2.期初账面 价值	76,321,668.17	7,045,636.58		247,619.66	35,062,726.81	118,677,651.22

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
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

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
兆瓦级武岩 纤维预应力 混凝土风电 塔架		10,464,296.7 1				10,464,296.7 1		
塔筒基础环 预埋件设计		3,181,380.27				3,181,380.27		
合计		13,645,676.9 8				13,645,676.9 8		

其他说明

27、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

(2) 商誉减值准备

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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

其他说明

29、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	50,158,325.89	7,525,518.60	46,147,752.11	7,637,213.58
无形资产（费用化研发 费用税务要求多期计入 损益）	30,149,687.80	4,522,453.17	37,857,214.05	5,678,582.11
固定资产折旧（年限）	2,016,018.40	302,402.76	2,134,177.07	343,348.48
合计	82,324,032.09	12,350,374.53	86,139,143.23	13,659,144.17

(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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,350,374.53		13,659,144.17

(4) 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
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、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
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	271,117,748.66	220,248,651.15
合计	271,117,748.66	220,248,651.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、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	158,645,564.64	119,607,271.41
1 至 2 年	2,234,532.11	3,175,779.37
2 至 3 年	1,950,287.61	1,572,329.28
3 年以上	457,801.64	457,801.64
合计	163,288,186.00	124,813,181.70

(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
供应商六	1,043,330.00	未履行完毕
合计	1,043,330.00	--

其他说明：

36、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	166,616,879.86	75,770,561.33
1 至 2 年		21,083,697.00
2 至 3 年	21,083,697.00	
3 年以上	67,296.00	67,296.00
合计	187,767,872.86	96,921,554.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户十	3,990,000.00	尚未发货
客户十一	8,524,560.00	尚未发货
客户十二	8,569,137.00	尚未发货
合计	21,083,697.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

37、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	6,461,109.24	19,628,550.10	21,099,275.11	4,990,384.23
二、离职后福利-设定提存计划		2,039,364.69	2,039,364.69	
合计	6,461,109.24	21,667,914.79	23,138,639.80	4,990,384.23

(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	4,044,335.02	16,658,778.63	18,111,741.76	2,591,371.89
2、职工福利费	2,369,756.21	985,974.08	985,974.08	2,369,756.21
3、社会保险费		1,333,264.86	1,333,264.86	
其中：医疗保险费		997,211.39	997,211.39	
工伤保险费		260,958.03	260,958.03	
生育保险费		75,095.44	75,095.44	
4、住房公积金		397,276.00	397,276.00	
5、工会经费和职工教育经费	47,018.01	253,256.53	271,018.41	29,256.13
合计	6,461,109.24	19,628,550.10	21,099,275.11	4,990,384.23

(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		1,960,091.52	1,960,091.52	
2、失业保险费		79,273.17	79,273.17	
合计		2,039,364.69	2,039,364.69	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,776.70
企业所得税	187,816.52	4,284,214.41
个人所得税	80,709.11	84,473.50
城市维护建设税	430.00	194.37
房产税	375,635.17	367,199.37
土地增值税		361,250.00
教育费附加	184.29	138.83
土地使用税	822,288.34	461,038.34

地方教育费	122.86	
合计	1,467,186.29	5,561,285.52

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、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
工程款	111,447,661.75	91,792,940.15
运费	7,428,323.60	13,511,143.01
保证金	3,257,079.00	1,730,000.00
往来款	3,591,774.78	3,174,651.09
合计	125,724,839.13	110,208,734.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位六	80,900,000.00	对应项目未结束
合计	80,900,000.00	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、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
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

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
搬迁补偿款	124,059,420.00			124,059,420.00	搬迁补助
合计	124,059,420.00			124,059,420.00	--

其他说明：

说明：按照阜新市人民政府的相关规定，本公司将搬迁至新邱区规划的工业园区，截止2017年6月30日，收到新邱区人民政府转拨的搬迁土地补偿款12,405.94万元，目前新厂区尚未建设完毕。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	138,714,158.26		480,973.62	138,233,184.64	
合计	138,714,158.26		480,973.62	138,233,184.64	--

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
山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设专项资金	17,114,158.26		480,973.62		16,633,184.64	与资产相关
港口（港航）建设专项资金	121,600,000.00				121,600,000.00	与资产相关
合计	138,714,158.26		480,973.62		138,233,184.64	--

其他说明：

注1：本公司依据烟台市财政局《关于下达2012年第一批山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设专项资金预算指标的通知》（烟财建指[2012]52号）文件），2012年度收到专项资金20,000,000.00元，专项用于海洋工程重型装备制造项目，2017年上半年计入营业外收入480973.62元。

注2：本公司根据蓬莱市财政局《关于下达2015年国家补助港口建设专项资金预算指标的通知》（蓬财建指[2015]102号）文件），2015年度收到专项资金121,600,000.00元，专项用于烟台港蓬莱东港区东部作业区东防波堤工程支出。截止2017年6月30日烟台港蓬莱东港区东部作业区东防波堤工程尚未建设完毕。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	540,000,000.00						540,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	760,197,471.33			760,197,471.33
合计	760,197,471.33			760,197,471.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	13,040,948.07			13,040,948.07
储备基金	28,140,600.07			28,140,600.07
企业发展基金	4,221,090.02			4,221,090.02
合计	45,402,638.16			45,402,638.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	357,287,256.63	302,138,734.74
调整后期初未分配利润	357,287,256.63	302,138,734.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,475,503.73	71,384,509.49
减：提取法定盈余公积		5,435,987.60
应付普通股股利	5,400,000.00	10,800,000.00
期末未分配利润	362,362,760.36	357,287,256.63

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	344,195,980.01	285,864,890.15	379,161,554.47	262,419,720.95
其他业务	8,328,085.90	3,711,994.19	3,416,787.83	4,143,667.95
合计	352,524,065.91	289,576,884.34	382,578,342.30	266,563,388.90

62、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	185,587.98	899,723.56
教育费附加	79,537.72	385,595.81
房产税	880,445.70	
土地使用税	3,488,730.04	
车船使用税	14,107.78	
印花税	550,549.67	
地方教育费附加	53,025.14	257,063.88
河道工程修建维护费	157,105.67	
合计	5,409,089.70	1,542,383.25

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	23,791,111.21	26,593,472.43
投标费用	233,508.25	5,201,092.28
售后服务费	806,509.07	750,152.16
业务招待费	458,631.89	435,251.50

职工薪酬	1,039,224.68	697,396.47
广告宣传费		54,360.00
办公费用	56,772.55	59,970.76
折旧费	441,762.36	4,586.22
其他费用	979,735.40	878,917.64
合计	27,807,255.41	34,675,199.46

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	4,989,313.78	7,093,763.05
研究与开发费用	6,312,434.48	4,174,340.97
税金		4,689,827.41
折旧费	2,107,246.14	2,001,957.24
聘请中介机构费用	377,358.49	644,960.69
办公费	561,796.12	388,951.56
差旅费	512,954.82	707,212.92
社会保险费	751,236.55	833,032.91
无形资产摊销	774,149.20	637,979.46
车辆使用及修理费	323,541.68	478,399.00
业务招待费	645,853.63	696,173.91
物料消耗及低值品	61,318.09	34,134.37
劳务费		51,774.60
劳动保护费	47,136.44	124,662.25
其他费用	3,835,183.15	2,640,874.73
合计	21,299,522.57	25,198,045.07

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,620,184.05	1,043,349.94
减：利息收入	1,151,879.89	1,160,922.62

汇兑损益	193,829.88	-0.01
其他	1,377,567.39	1,115,389.72
合计	2,039,701.43	997,817.00

其他说明：

66、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	7,584,786.11	734,661.74
合计	7,584,786.11	734,661.74

其他说明：

67、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

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		8,686,070.34
其它	5,321,496.01	
合计	5,321,496.01	8,686,070.34

其他说明：

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

70、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	220,700.45		220,700.45
其中：固定资产处置利得	220,700.45		220,700.45
政府补助	6,096,573.62	480,973.62	6,096,573.62
其他	21,550.00	124,616.37	21,550.00
合计	6,338,824.07	605,589.99	6,338,824.07

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
山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设专项资金						480,973.62	480,973.62	与资产相关
阜新市新邱区财政局扶持企业发展资金						5,590,000.00		与收益相关
蓬莱市财政局扶持国际市场开拓项目资金						25,600.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	6,096,573.62	480,973.62	--

其他说明：

71、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	48,565.75		48,565.75
其它	104,000.00	30,000.00	104,000.00
合计	152,565.75	30,000.00	152,565.75

其他说明：

72、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	-1,469,692.69	11,957,537.87
递延所得税费用	1,308,769.64	440,217.18
合计	-160,923.05	12,397,755.05

(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	10,314,580.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,547,187.10
调整以前期间所得税的影响	-3,268,235.49
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	1,560,125.34
所得税费用	-160,923.05

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、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
利息收入	1,151,879.89	974,102.32
收到投标保证金	29,521,425.00	30,056,769.20
其他	5,570,723.52	15,316,867.08
合计	36,244,028.41	46,347,738.60

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
运输装卸费	33,169,382.80	30,843,001.89
销售服务费	806,509.07	612,785.50
业务经费	645,425.39	65,621.71
差旅费	1,016,086.77	1,335,393.95
业务招待费	1,104,485.52	878,200.91
支付的投标保证金	37,504,405.00	49,033,489.00
其他	20,829,731.17	34,342,796.12
合计	95,076,025.72	117,111,289.08

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、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	10,475,503.73	49,730,752.16
加：资产减值准备	6,162,514.93	734,661.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,728,898.07	9,246,664.28
无形资产摊销	747,292.48	570,856.11
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）	-170,834.70	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,620,184.05	1,044,638.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,321,496.01	-8,686,070.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-700,849.78	440,217.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-199,989,324.71	-62,550,530.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-151,379,472.49	-174,945,019.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	190,141,700.98	133,514,435.21
经营活动产生的现金流量净额	-136,685,883.45	-50,899,395.29
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	183,211,090.05	179,179,953.31
减：现金的期初余额	179,509,030.55	303,462,290.66
现金及现金等价物净增加额	3,702,059.50	-124,282,337.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	183,211,090.05	179,509,030.55
其中：库存现金	119,996.00	5,729.66
可随时用于支付的银行存款	183,091,094.05	179,503,300.89
三、期末现金及现金等价物余额	183,211,090.05	179,509,030.55

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

77、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	115,106,208.55	票据保证金、保函保证金
合计	115,106,208.55	--

其他说明：

78、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
其中：美元	1,720,348.84	6.8645	11,809,292.06

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

79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

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

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：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、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

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

5、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：

6、其他

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	
蓬莱大金海洋重工有限公司	山东蓬莱	山东蓬莱	制造业	100.00%		设立
北京金胤资本管理有限公司	北京	北京	项目投资；投资管理；资产管理；技术推广服务；批发机械设备	100.00%		设立
蓬莱金胤置业有限公司	山东蓬莱	山东蓬莱	房地产开发经营；物业管理；房地产信息咨询		100.00%	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：

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

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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、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	

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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止2016年12月31日，本公司无银行长期借款以及应付债券，故利率风险对本公司影响不大。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

截止2016年12月31日，本公司无以外币计价的金融资产，故外汇汇率变动对本公司影响不大。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

辽宁大金重工股份有限公司 2016 年年度报告全文

138

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	45,000,000.00				45,000,000.00
应付票据	271,117,748.66				271,117,748.66
应付账款	163,288,186.00				163,288,186.00
预收款项	187,767,872.86				187,767,872.86
其他应付款	125,724,839.13				125,724,839.13
应付职工薪酬	4,990,384.23				4,990,384.23
应交税费	1,467,186.29				1,467,186.29
合计					

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	45,000,000.00				45,000,000.00
应付票据	220,248,651.15				220,248,651.15
应付账款	124,813,181.70				124,813,181.70
预收款项	96,921,554.33				96,921,554.33
其他应付款	110,208,734.25				110,208,734.25
应付职工薪酬	6,461,109.24				6,461,109.24
应交税费	5,561,285.52				5,561,285.52
合计					

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	--	--	--	--
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
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

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
阜新金胤新能源技术咨询有限公司	辽宁阜新	咨询服务	2,710 万元	47.41%	47.41%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是金鑫。

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。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、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
---------	-------------

其他说明

5、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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、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

(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
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

- 2016年12月31日，本公司与鄂尔多斯市宝风新能源设备制造有限公司签订场地租赁协议，租期2016年12月1日至2018年11月30日，年固定租金300万元，2017年下半年应支付租金150万元，2018年应支付租金275万元。
- 2015年8月26日，本公司与内蒙古聚祥集团鄂尔多斯市力强矿山设备有限公司签订厂房、设备租赁协议，租期暂定2年，租赁费每年80万元，2015年已付租金26.67万元，2016年已付租金80万元，2017年上半年已付租金40万元，2017年下半年应付租金13.33万元。
- 2017年3月21日，本公司与北京鑫景通达置业有限公司签订房屋租赁协议，租期2017年4月17日至2020年4月16日，每平方米月租金235.00元，月固定租金16.88万元，2017年已付租金50.64万元，2017年下半年应付租金101.28万元，2018年应付租金202.56万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- 截至2017年6月30日，本公司和全资子公司蓬莱大金海洋重工有限公司分别在工行阜新新邱支行、建行阜新城建支行、交通银行阜新分行、农行阜新新荣支行、中国银行蓬莱支行以全额保证金或一定比例保证金的方式开立了未到期的履约保函金

额合计为83684111.40元。

2、本公司于2017年3月9日召开了第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于为全资子公司蓬莱大金海洋重工有限公司提供担保的议案》，同意公司为全资子公司蓬莱大金海洋重工有限公司向中国银行股份有限公司蓬莱支行申请综合授信（包括贷款、银行承兑汇票、信用证、保函等信用品种）提供担保，担保金额为不超过10,000万人民币，担保方式为连带责任保证担保，担保期限为2017年3月9日至2018年3月8日期间所发生的授信业务。

(2) 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。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	510,356,783.21	100.00%	43,123,881.79	8.45%	467,232,901.42	504,233,815.97	100.00%	37,742,084.37	7.49%	466,491,731.60
合计	510,356,783.21	1,005.00%	43,123,881.79	8.45%	467,232,901.42	504,233,815.97	100.00%	37,742,084.37	7.49%	466,491,731.60

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 年以内小计	317,620,047.45	15,881,002.37	5.00%
1 至 2 年	124,667,514.39	12,466,751.44	10.00%
2 至 3 年	28,469,109.11	5,693,821.82	20.00%
3 至 4 年	2,181,353.20	654,405.96	30.00%
4 至 5 年	12,665,826.95	5,066,330.78	40.00%
5 年以上	4,201,961.77	3,361,569.42	80.00%
合计	489,805,812.87	43,123,881.79	

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：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
低风险信用组合	20,550,970.34		
合计	20,550,970.34		

(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 5,381,797.42 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	
	应收账款	占应收账款合计数的比例
客户一	103,245,737.83	2
客户五	27,883,000.00	
客户六	21,334,280.00	
客户四	20,856,000.00	
蓬莱大金海洋重工有限公司	20,550,970.34	
合计	193,869,988.17	3

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	245,267,230.36	100.00%	1,901,423.47	0.77%	243,365,806.89	186,512,128.55	100.00%	1,120,705.96	0.60%	185,391,422.59
合计	245,267,230.36	100.00%	1,901,423.47	0.77%	243,365,806.89	186,512,128.55	100.00%	1,120,705.96	0.60%	185,391,422.59

	230.36		3.47		06.89	,128.55		.96		2.59
--	--------	--	------	--	-------	---------	--	-----	--	------

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			
	27,791,959.79	1,389,597.99	5.00%
1 年以内小计	27,791,959.79	1,389,597.99	
1 至 2 年	220,835.80	22,083.58	10.00%
2 至 3 年	457,547.00	91,509.40	20.00%
3 至 4 年	91,675.00	27,502.50	30.00%
4 至 5 年	825.00	330.00	40.00%
5 年以上	463,000.00	370,400.00	80.00%
合计	29,025,842.59	1,901,423.47	

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

组合名称	期末余额		
	其它应收款	坏账准备	计提比例
低风险信用组合	216,241,387.77		
合计	216,241,387.77		

(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 780,717.51 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 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
内部往来	215,223,721.43	172,541,982.38
投标保证金	19,310,276.00	12,488,771.34
往来款	7,686,263.46	411,997.31
员工借款	833,423.44	508,393.69
其他	2,213,546.03	560,983.83
合计	245,267,230.36	186,512,128.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
蓬莱大金海洋重工有限公司	内部往来	210,742,541.00	0-4 年	85.92%	
客户二	违约金欠款	4,940,493.48	1 年以内	2.01%	247,024.67
客户三	投标保证金	4,599,432.00	1 年以内	1.88%	229,971.60
北京金胤资本管理有限公司	内部往来	4,481,180.43	1-2 年	1.83%	
客户七	投标保证金	4,416,606.00	1 年以内	1.80%	220,830.30
合计	--	229,180,252.91	--	93.44%	697,826.57

(6) 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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	532,933,000.00		532,933,000.00	532,933,000.00		532,933,000.00
合计	532,933,000.00		532,933,000.00	532,933,000.00		532,933,000.00

(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
蓬莱大金海洋重工有限公司	512,933,000.00			512,933,000.00		
北京金胤资本管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	532,933,000.00			532,933,000.00		

(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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

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	230,998,713.14	205,022,706.75	309,841,614.42	241,779,722.92
其他业务	7,992,022.81	3,644,208.06	2,869,118.74	4,057,737.03
合计	238,990,735.95	208,666,914.81	312,710,733.16	245,837,459.95

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		8,583,948.03
其它	5,321,496.01	
合计	5,321,496.01	8,583,948.03

6、其他

十八、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	172,134.70	
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）	6,096,573.62	
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	5,321,496.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,450.00	
减：所得税影响额	1,726,168.15	
合计	9,781,586.18	--

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	0.61%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04%	0.001	0.001

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、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

二〇一七年八月二十五日