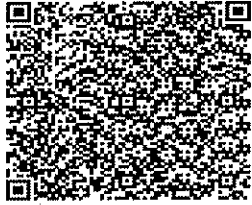


江苏吉鑫风能科技股份有限公司



审计报告

00002018040088885388
报告文号：中兴华审字[2018]第020846号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 合并及母公司财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2018）第020846号

江苏吉鑫风能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附江苏吉鑫风能科技股份有限公司（以下简称“吉鑫科技公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉鑫科技公司2017年12月31日合并及母公司的财务状况以及2017年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉鑫科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

吉鑫科技公司主要从事风力发电机的轮毂、底座等铸件产品的销售。2017年度，



吉鑫科技销售轮毂、底座等产品实现销售收入 1,307,231,129.97 元，其中内销 659,815,255.96 元，外销 647,415,874.01 元。吉鑫科技公司已在财务报表附中披露了收入确认政策和各类业务收入的实现情况，由于营业收入是关键评价指标之一，收入确认时点在实际操作中可能不被重视而导致错报，因此，我们认为该事项是关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、测试和评价有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，以评估公司产品销售收入的确认政策。

(3) 向管理层、治理层进行询问，并结合以往审计情况，了解和评价管理层的诚信度和舞弊风险；

(4) 对本年记录的大额收入交易执行细节测试，评价相关收入确认是否符合企业会计准则的要求及吉鑫科技公司有关收入确认的会计政策；

(5) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

(6) 对资产负债表日前后确认的收入进行截止性测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(7) 分析本年主要材料投入产出比，核查全年可销售规模整体是否合理；

(8) 分别自存货收发存系统和增值税开票系统获取退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常情况；

(二) 子公司清算

1、事项描述

如财务报表附注七（一）所述，吉鑫科技公司的子公司江阴绮星科技有限公司（以下简称“绮星科技公司”），因公司章程规定营业期间届满，双方股东决定解散。由于不再持续经营，对因非同一控制下购买绮星科技公司形成的商誉 1061 万全额计提减值准备，并以非持续经营基础编制的财务报表纳入合并。由于该清算事项对 2017 年度合并财务报表影响重大，因此，我们认为该事项是关键审计事项。

2、审计应对



- (1) 与公司管理层沟通，了解公司申请解散的进程；
- (2) 获取股东会决议、公司备案通知书、清算通知、清算公告及债权登记等，了解公司债权债务；
- (3) 联系清算组，与其沟通确认清算的过程，截至目前的进展情况。
- (4) 复核管理层对于绮星科技公司资产可变现价值的评估，可变现价值的估计是否考虑了在公司清算情况下资产变现的潜在折价影响。

四、其他信息

吉鑫科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括吉鑫科技公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吉鑫科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉鑫科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉鑫科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对吉鑫科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉鑫科技公司不能持续经营。

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

(6) 就吉鑫科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



2018年4月20日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：江苏青鑫风能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	669,949,977.37	825,409,763.36
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	五(二)	323,197,115.56	328,569,538.79
应收账款	五(三)	768,132,089.51	711,946,179.56
预付款项	五(四)	229,595,293.37	227,669,113.82
应收利息	五(五)	3,476,383.34	1,417,133.33
应收股利			
其他应收款	五(六)	6,781,277.20	8,119,936.08
存货	五(七)	448,850,418.04	442,684,722.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	309,185,870.30	58,393,773.54
流动资产合计		2,759,168,424.69	2,604,210,160.86
非流动资产：			
可供出售金融资产	五(九)	4,500,000.00	3,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十)	58,220,102.24	57,979,909.29
投资性房地产			
固定资产	五(十一)	840,833,239.64	891,172,793.39
在建工程	五(十二)	88,212,238.54	21,576,023.40
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	五(十三)	203,084,718.26	163,294,702.39
开发支出			
商誉	五(十四)	141,718.51	10,751,137.69
长期待摊费用	五(十五)	240,865.87	394,285.78
递延所得税资产	五(十六)	32,758,501.63	32,182,403.03
其他非流动资产	五(十七)	132,082,570.34	31,375,394.61
非流动资产合计		1,360,073,955.03	1,212,226,649.58
资产总计		4,119,242,379.72	3,816,436,810.44

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：江苏吉鑫风能科技股份有限公司

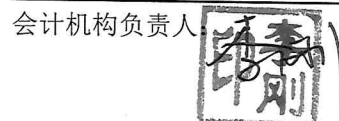
金额单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五(十八)	456,770,229.80	345,464,150.00
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	五(十九)	233,643,624.45	266,798,582.98
应付账款	五(二十)	424,931,980.94	403,227,761.77
预收款项	五(二十一)	294,847.39	169,974.74
应付职工薪酬	五(二十二)	14,873,421.63	22,597,314.25
应交税费	五(二十三)	7,116,316.49	25,616,130.94
应付利息	五(二十四)	1,380,435.11	925,468.46
应付股利			
其他应付款	五(二十五)	2,806,625.92	3,946,403.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	141,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,282,817,481.73	1,068,745,787.04
非流动负债：			
长期借款	五(二十七)	24,000,000.00	140,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五(二十八)	200,010,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(二十九)	11,381,416.99	8,980,416.95
递延所得税负债	五(十六)	5,015,230.92	6,168,011.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		240,406,647.91	155,148,428.76
负债合计		1,523,224,129.64	1,223,894,215.80
所有者权益：			
股本	五(三十)	991,760,000.00	991,760,000.00
资本公积	五(三十一)	589,288,798.26	589,288,798.26
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	五(三十二)	130,912,732.07	130,439,690.42
未分配利润	五(三十三)	840,430,688.65	834,829,698.41
归属于母公司所有者权益合计		2,552,392,218.98	2,546,318,187.09
少数股东权益		43,626,031.10	46,224,407.55
所有者权益合计		2,596,018,250.08	2,592,542,594.64
负债及所有者权益总计		4,119,242,379.72	3,816,436,810.44

单位负责人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：江苏东鑫风能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(三十四)	1,348,925,012.49	1,556,931,693.63
减：营业成本	五(三十四)	1,153,482,529.40	1,136,907,430.72
税金及附加	五(三十五)	17,442,936.67	13,157,546.38
销售费用	五(三十六)	43,382,170.85	50,379,719.62
管理费用	五(三十七)	87,450,971.23	110,619,297.31
财务费用	五(三十八)	33,784,226.78	14,191,397.48
资产减值损失	五(三十九)	14,766,834.74	80,961,853.26
加：公允价值变动收益			
投资收益	五(四十)	3,652,466.56	-1,737,552.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		240,192.95	-4,563,673.75
资产处置收益	五(四十一)	-2,554,577.74	-620,907.53
其他收益	五(四十二)	6,125,499.96	
二、营业利润		5,838,731.60	148,355,989.04
加：营业外收入	五(四十三)	557,764.75	2,397,080.98
减：营业外支出	五(四十四)	2,050,532.67	8,792,511.52
三、利润总额		4,345,963.68	141,960,558.50
减：所得税费用	五(四十五)	2,340,308.24	25,684,912.19
四、净利润		2,005,655.44	116,275,646.31
(一) 持续经营净利润		14,651,308.05	117,634,584.46
(二) 终止经营净利润		-12,645,652.61	-1,358,938.15
其中：归属于母公司所有者的净利润		6,074,031.89	117,407,073.85
少数股东损益		-4,068,376.45	-1,131,427.54
同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润			
五、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			
六、综合收益总额		2,005,655.44	116,275,646.31
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		6,074,031.89	117,407,073.85
归属于少数股东的综合收益总额		-4,068,376.45	-1,131,427.54
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五(五十五)	0.01	0.12
(二) 稀释每股收益	五(五十五)	0.01	0.12

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

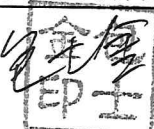
2017年度

编制单位：江苏吉鑫风能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
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		993,710,695.48	1,246,481,701.12
收到的税费返还		92,440,081.06	56,130,462.40
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	44,970,037.98	26,627,373.55
经营活动现金流入小计		1,131,120,814.52	1,329,239,537.07
购买商品、接受劳务支付的现金		737,838,512.89	657,882,508.16
支付给职工以及为职工支付的现金		183,997,394.45	169,460,118.98
支付的各项税费		67,243,123.28	50,207,180.61
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	75,130,564.05	85,558,742.98
经营活动现金流出小计		1,064,209,594.67	963,108,550.73
经营活动产生的现金流量净额		66,911,219.85	366,130,986.34
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		1,543,966.35	3,015,029.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,862,220.66	1,233,338.53
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	五(四十六)	20,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流入小计		28,406,187.01	224,248,367.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		281,083,060.08	93,159,090.65
投资支付的现金		1,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,074,748.93
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十六)	275,224,229.63	100,220,000.00
投资活动现金流出小计		557,307,289.71	198,453,839.58
投资活动产生的现金流量净额		-528,901,102.70	25,794,528.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00	
取得借款收到的现金		728,005,737.10	433,473,350.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)	69,059,542.12	26,693,850.00
筹资活动现金流入小计		798,535,279.22	460,167,200.00
偿还债务支付的现金		391,689,657.30	729,109,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,710,113.98	43,821,451.12
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	五(四十六)	72,748,240.09	72,170,919.69
筹资活动现金流出小计		488,148,011.37	845,101,570.81
筹资活动产生的现金流量净额		310,387,267.85	-384,934,370.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,545,868.96	16,941,043.75
五、现金及现金等价物净增加额		-159,148,483.96	23,932,187.52
加：期初现金及现金等价物余额		751,327,043.67	727,394,856.15
六、期末现金及现金等价物余额		592,178,559.71	751,327,043.67

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

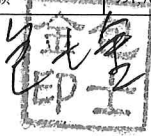
2017年度

编制单位：江苏吉鑫风能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额								上期金额								
	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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	实收资本			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	991,760,000.00	589,288,798.26	-	-	130,439,690.42	834,829,698.41	46,224,407.55	2,592,542,594.64	991,760,000.00	589,288,798.26	-	-	117,851,474.33	744,887,240.65	47,355,835.09	2,491,143,348.33	
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	991,760,000.00	589,288,798.26	-	-	130,439,690.42	834,829,698.41	46,224,407.55	2,592,542,594.64	991,760,000.00	589,288,798.26	-	-	117,851,474.33	744,887,240.65	47,355,835.09	2,491,143,348.33	
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	473,041.65	5,600,990.24	-2,598,376.45	3,475,655.44	-	-	-	-	12,588,216.09	89,942,457.76	-1,131,427.54	101,399,246.31	
(一)综合收益总额						6,074,031.89	-4,068,376.45	2,005,655.44						117,407,073.85	-1,131,427.54	116,275,646.31	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	1,470,000.00	1,470,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本							1,470,000.00	1,470,000.00									
2.股份支付计入所有者权益的金额																	
3.其他																	
(三)利润分配	-	-	-	-	473,041.65	-473,041.65	-	-	-	-	-	-	12,588,216.09	-27,464,616.09	-	-14,876,400.00	
1.提取盈余公积					473,041.65	-473,041.65							12,588,216.09	-12,588,216.09			
2.对所有者(或股东)的分配														-14,876,400.00		-14,876,400.00	
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)其他																	
四、本年年末余额	991,760,000.00	589,288,798.26	-	-	130,912,732.07	840,430,688.65	43,626,031.10	2,596,018,250.08	991,760,000.00	589,288,798.26	-	-	130,439,690.42	834,829,698.41	46,224,407.55	2,592,542,594.64	

单位负责人：

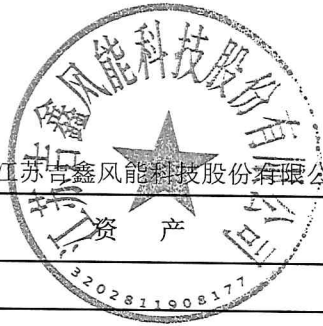


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

2017年12月31日

编制单位：江苏高鑫风能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		661,559,210.42	780,920,360.09
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		303,178,105.56	328,569,538.79
应收账款	十三(一)	767,271,659.71	711,945,983.56
预付款项		225,864,376.26	281,614,479.38
应收利息		3,476,383.34	1,417,133.33
应收股利		-	-
其他应收款	十三(二)	211,303,917.65	222,216,837.41
存货		338,356,868.30	325,754,741.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		159,089,404.11	44,710,862.72
流动资产合计		2,670,099,925.35	2,697,149,936.55
非流动资产：			-
可供出售金融资产		4,500,000.00	3,500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三(三)	449,476,025.45	273,315,251.68
投资性房地产		-	-
固定资产		510,327,408.02	556,383,491.76
在建工程		18,073,427.84	4,635,992.40
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		135,445,203.62	94,028,726.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,195,318.34	29,767,845.53
其他非流动资产		36,963,181.99	18,718,250.60
非流动资产合计		1,185,980,565.26	980,349,558.60
资产总计		3,856,080,490.61	3,677,499,495.15

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：江苏吉鑫风能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		437,480,229.80	345,464,150.00
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		233,643,624.45	266,798,582.98
应付账款		310,415,898.42	330,199,694.51
预收款项		237,047.39	169,974.74
应付职工薪酬		10,423,589.21	14,806,142.25
应交税费		3,748,709.34	22,077,770.68
应付利息		933,228.61	925,468.46
应付股利			
其他应付款		132,971,048.26	2,962,012.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		141,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,270,853,375.48	983,403,796.53
非流动负债：			
长期借款		24,000,000.00	140,000,000.00
应付债券			-
长期应付款			-
专项应付款			
预计负债			
递延收益		11,381,416.99	8,980,416.95
递延所得税负债		1,197,880.88	1,197,880.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,579,297.87	150,178,297.83
负债合计		1,307,432,673.35	1,133,582,094.36
所有者权益：			
股本		991,760,000.00	991,760,000.00
资本公积		586,128,167.02	586,128,167.02
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		131,163,885.02	130,690,843.37
未分配利润		839,595,765.22	835,338,390.40
所有者权益合计		2,548,647,817.26	2,543,917,400.79
负债及所有者权益总计		3,856,080,490.61	3,677,499,495.15

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017年度

编制单位：江苏吉鑫风能科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(四)	1,359,961,329.96	1,588,353,324.53
减：营业成本	十三(四)	1,189,096,915.87	1,187,459,252.43
税金及附加		11,096,792.38	11,155,007.67
销售费用		41,211,586.54	47,850,608.01
管理费用		70,575,212.85	90,454,860.39
财务费用		33,546,194.86	13,607,915.20
资产减值损失		14,039,349.15	82,370,899.28
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三(五)	2,108,530.21	-1,779,642.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		240,192.95	-4,563,673.75
资产处置收益		-2,547,738.07	-209,678.02
其他收益		5,100,499.96	
二、营业利润		5,056,570.41	153,465,461.11
加：营业外收入		302,768.00	2,108,890.36
减：营业外支出		528,392.56	8,188,613.25
三、利润总额		4,830,945.85	147,385,738.22
减：所得税费用		100,529.38	21,503,577.31
四、净利润		4,730,416.47	125,882,160.91
（一）持续经营净利润		4,730,416.47	125,882,160.91
（二）终止经营净利润			
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		4,730,416.47	125,882,160.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

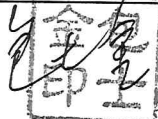
2017年度

编制单位：江苏洁鑫风能科技股份有限公司

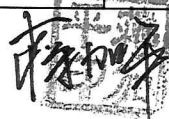
金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
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 ⁷⁷		1,007,291,192.310	1,410,221,016.15
收到的税费返还		92,440,081.060	56,130,462.40
收到其他与经营活动有关的现金		155,101,561.060	14,260,330.10
经营活动现金流入小计		1,254,832,834.430	1,480,611,808.65
购买商品、接受劳务支付的现金		865,746,844.980	916,393,609.89
支付给职工以及为职工支付的现金		105,822,975.610	82,388,360.28
支付的各项税费		43,402,707.750	36,791,246.23
支付其他与经营活动有关的现金		28,302,711.840	241,210,622.10
经营活动现金流出小计		1,043,275,240.180	1,276,783,838.50
经营活动产生的现金流量净额		211,557,594.250	203,827,970.15
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		-	2,784,031.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,675,413.140	87,880.60
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		20,000,000.000	200,000,000.00
投资活动现金流入小计		26,675,413.140	202,871,911.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,824,253.920	61,509,812.55
投资支付的现金		187,530,000.000	
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		136,000,000.000	100,220,000.00
投资活动现金流出小计		443,354,253.920	161,729,812.55
投资活动产生的现金流量净额		-416,678,840.780	41,142,099.38
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		508,705,737.100	415,823,350.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		69,059,542.120	26,693,850.00
筹资活动现金流入小计		577,765,279.220	442,517,200.00
偿还债务支付的现金		391,689,657.300	580,359,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,710,113.980	41,799,607.05
支付其他与筹资活动有关的现金		72,748,240.090	72,170,919.69
筹资活动现金流出小计		488,148,011.370	694,329,726.74
筹资活动产生的现金流量净额		89,617,267.850	-251,812,526.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,545,868.960	16,941,043.75
五、现金及现金等价物净增加额		-123,049,847.640	10,098,586.54
加：期初现金及现金等价物余额		706,837,640.400	696,739,053.86
六、期末现金及现金等价物余额		583,787,792.760	706,837,640.40

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：江苏高鑫风能科技股份有限公司

2017年度

会企04 表
金额单位：人民币元

项目	本期金额							上期金额						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	991,760,000.00	586,128,167.02	-		130,690,843.37	835,338,390.40	2,543,917,400.79	991,760,000.00	586,128,167.02	-	-	118,102,627.28	736,920,845.58	2,432,911,639.88
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
其他							-							-
二、本年初余额	991,760,000.00	586,128,167.02	-		130,690,843.37	835,338,390.40	2,543,917,400.79	991,760,000.00	586,128,167.02	-	-	118,102,627.28	736,920,845.58	2,432,911,639.88
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	473,041.65	4,257,374.82	4,730,416.47	-	-	-	-	12,588,216.09	98,417,544.82	111,005,760.91
(一)综合收益总额				-		4,730,416.47	4,730,416.47						125,882,160.91	125,882,160.91
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本							-							-
2.股份支付计入所有者权益的金额							-							-
3.其他							-							-
(三)利润分配	-	-	-	-	473,041.65	-473,041.65	-	-	-	-	-	12,588,216.09	-27,464,616.09	-14,876,400.00
1.提取盈余公积					473,041.65	-473,041.65	-					12,588,216.09	-12,588,216.09	-
2.对所有者(或股东)的分配							-						-14,876,400.00	-14,876,400.00
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)其他							-							-
四、本年年末余额	991,760,000.00	586,128,167.02	-		131,163,885.02	839,595,765.22	2,548,647,817.26	991,760,000.00	586,128,167.02	-	-	130,690,843.37	835,338,390.40	2,543,917,400.79

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏吉鑫风能科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江苏吉鑫风能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由江阴市吉鑫机械有限公司根据 2008 年 6 月 23 日的股东会决议整体变更设立, 股本按 2008 年 3 月 31 日经审计后的净资产折合为 150,000,000 股, 每股面值 1 元, 超出股本面值部分作为资本公积, 各发起人所享有的股份按原有限公司股东出资比例折算。上述事项已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏天会验(2008)10 号验资报告确认。本公司业已于 2008 年 6 月 27 日取得了江苏省无锡工商行政管理局核发的企业法人营业执照(注册号: 320281000077927)。公司注册地址: 江阴市云亭街道工业园区那巷路 8 号。法定代表人: 包士金。

根据本公司 2009 年度第三次临时股东大会决议, 本公司以 2009 年 9 月 30 日总股本 150,000,000 股为基数, 以资本溢价形成的资本公积 13,000,000.00 元、未分配利润 237,000,000.00 元转增股本, 向全体股东每 10 股转增 16.67 股, 合计转增股本为 250,000,000 股; 转增后, 本公司股本变更为 400,000,000 股, 股本面值 400,000,000.00 元。上述事项已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏天会验(2009)23 号验资报告确认。

本公司于 2011 年 3 月 19 日经中国证券监督管理委员会【2011】457 号文核准, 向社会公开发行人民币普通股 5080 万股, 发行价格为每股 22.5 元, 募集资金总额为 1,143,000,000.00 元, 扣除发行费用 66,001,494.83 元后, 本次募集资金净额为人民币 1,076,998,505.17 元。公司股本由此变更为 450,800,000.00 元。以上募集资金已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司苏天会验(2011)4 号验资报告确认。2013 年 5 月 15 日, 本公司 2012 年年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》, 转增比例为每十股转增十二股。2013 年度股本增至 991,760,000.00 元。

本公司为生产型企业, 主要产品是风力发电机的轮毂、底座、轴等铸件产品。公司的经营范围包括: 风能发电机及零配件的技术开发、技术转让、技术服务及销售; 风能发电机及零配件的制造及销售; 液压机械设备、建筑机械设备、纺织机械设备、五金加工机械设备的制造、加工、销售; 钢铁铸件制造; 铸件的热处理; 汽车发动机零部件、五金件的制造、加

工；铸造模具的设计、制造、销售；铸造材料的分析和测试；铸件的无损探伤；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月20日决议批准报出。

（三）合并财务报表范围

1. 本公司之子公司	取得方式
江阴市恒华机械有限公司(以下简称“恒华机械”)	合并
江阴长龄新能源设备有限公司(以下简称“长龄新能源”)	合并
常州吉鑫风能科技有限公司(以下简称“常州吉鑫”)	设立
江苏鑫创风力发电有限公司(以下简称“江苏鑫创”)	设立
江阴绮星科技有限公司(以下简称“绮星科技”)	合并
江阴吉鑫足球俱乐部(以下简称“足球俱乐部”)	设立
上海鑫炫投资管理有限公司(以下简称“鑫炫投资”)	设立
上海鑫炫投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“鑫炫合伙”)	设立
2. 本公司之子公司之子公司	取得方式
沧州宏润新能源有限公司	设立
盐山宏润风力发电有限公司	设立
盐山宏润新能源有限公司	设立
盐山宏鑫风力发电有限公司	设立
常州杰新翔机械有限公司	合并

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自本报告期末起 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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并会计处理

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，

计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期投资收益，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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之

前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

(1) 金融资产

本公司的金融资产在初始计量时划分以下四类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入投资收益。支付的价款中包含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,单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益。

②持有至到期投资:主要是指公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定且本公司

有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息收入，计入应收利息项目。处置持有至到期投资时，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：主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收款项按向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产：主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益。

(2) 金融负债

本公司的金融负债在初始确认时划分为以下两类：

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；后续计量时采用实际利率法，按摊余成本进行计量。

(3) 金融资产转移

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件时，将下列两项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之和。

本公司的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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认为一项金融负债。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值时，计提减值准备：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- ⑦发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产（此处不含应收款项）采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

①持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失，持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

②可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在

确认减值损失时，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，计入减值损失。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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。

(十) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准及计提方法：

本公司将单项金额重大的具体标准确定为：单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 1500 万元的应收款项；单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 100 万元的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同类似信用风险特征组合计提减值准备的应收账款，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

组合的确定依据和计提方法：对于单项金额重大，以及单项金额不重大经单独测试后未发生减值的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	计提比例
半年以内	2%
半年至 1 年	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项确认标准及计提方法：

对有客观证据表明可能发生减值的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项全额计提坏账准备。

（十一）存货

（1）存货的分类

本公司的存货分为原材料、产成品、委托加工物资、在产品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司取得的存货以成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

（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，本公司按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

存货的可变现净值以在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（4）存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物领用时一次摊销法摊销。

（十二）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持

有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的其他投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9、“金融工具”。

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

（1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有控制的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（十四）投资性房地产

本公司的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。投资性房地产应当能够单独计量和出售。主要包括：

- （1）已出租的土地使用权。
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权。
- （3）已出租的建筑物。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值采用直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

（十五）固定资产的计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他设备等。

本公司固定资产同时满足下列条件，予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠的计量。

固定资产折旧采用直线法计算，并按原价减去估计的净残值后从其达到预定可使用状态的次月起在预计使用年限内平均计提。

固定资产的类别、折旧年限和年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3.17-4.75
机器设备	5-10	9.50-19.00
运输设备	5-10	9.50-19.00
电子设备	3-10	11.88-7.92
办公设备	3-10	11.88-7.92
其他设备	3-10	11.88-7.92

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策，在预计使用寿命与相关租赁期两者较短的期间内计提折旧。本公司定期对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，并根据实际情况对其作出适当调整。

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。可收回金额根据固定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较高者确定。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）在建工程核算方法

在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等。在建工程在达到预定可使用状态后按工程决算造价或工程实际成本结转固定资产。

（十七）借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在同时满足下列条件的，予以资本化计入相关资产成本：

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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑损益，计入发生当期的损益。

资本化期间，是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。符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。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；以后所发生的借款费用于发生时计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许使用权和土地使用权等。

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。

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，否则于发生时计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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的计量。

前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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，以及可获得的类似资产使用寿命的信息；

- ②技术、工艺等方面的现实情况及对未来发展的估计；
- 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与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理的摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。资产负债表日，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，则进行相应的调整。

对使用寿命不确定的无形资产不予摊销；但需在每个会计期末对其使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命是有限的，需估计其使用寿命，并在使用期限内系统合理的摊销。

（十九）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用，主要包括装修费用等。

长期待摊费用按实际支出入账，在各项目预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）长期资产减值

对于长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 资产组

资产组是可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时,主要考虑该资产组能否独立产生现金流入,同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

(二十二) 应付职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三）股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（二十四）预计负债

公司发生对外提供担保、贴现商业承兑汇票、未决仲裁、未决诉讼等或有事项时，如果相关的事项同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务；
- （2）该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；
- （3）该义务的金额能够可靠计量。

预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（二十五）收入

（1）销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司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的计量；
- ④相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

具体而言，公司产品销售按公司是否承担送货义务划分为公司配送和客户自提；按销售区域划分为境内销售和境外销售。若由公司提供配送服务的，公司在按合同约定将产品交付至客户指定地点并由客户确认接受后确认收入；客户自提的，在公司厂区内完成交付，公司据此确认收入。境外销售且由公司承担交货至指定地点义务的，按合同约定采用 FOB、FCA 等方式确定风险义务的转移，风险义务转移的同时公司确认收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，需要满足下列条件才能予以确认：

- ①收入的金额能够可靠的计量；
- ②相关的经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠的确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

公司在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,应当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

与交易相关的经济利益很可能流入公司,收入的金额能够可靠的计量时,公司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,按照他人使用本公司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。

(二十六) 政府补助

政府补助,是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对期末有证据表明本公司能够满足政府补助所附条件且预计能够收到政府补助的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益;相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。但是,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,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助,应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

取得政策性优惠贷款贴息时,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的,应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处

理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

（2）确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行，采用未来适用法处理。

2017 年 12 月 25 日，财政部颁布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

(2) 会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2017 年 11 月 17 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201732000442，有效期 3 年。因此公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税税率为 15%。

公司出口销售实行“免、抵、退”政策，退税率为 17%、15%、9%、5%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	144,083.61	173,074.62
银行存款	592,034,476.10	646,226,327.96
其他货币资金	77,771,417.66	179,010,360.78
合计	669,949,977.37	825,409,763.36

货币资金期末余额中除银行承兑汇票、信用证及保函等保证金存款 77,771,417.66 元

外，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。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	180,000,019.96	236,065,498.72
商业承兑汇票	143,197,095.60	92,504,040.07
合计	323,197,115.56	328,569,538.79

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,703,907.80
商业承兑汇票	
合计	12,703,907.80

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	263,743,843.44	
商业承兑汇票	4,000,000.00	
合计	267,743,843.44	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	80,961,106.35	8.99	72,864,995.72	90.00	8,096,110.63
按组合计提坏账准备的应收账款	819,569,281.07	91.01	59,533,302.19	7.26	760,035,978.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	900,530,387.42	100.00	132,398,297.91	14.70	768,132,089.51

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	86,927,394.35	10.15	78,234,654.91	90.00	8,692,739.44
按组合计提坏账准备的应收账款	769,139,491.22	89.85	65,886,051.10	8.57	703,253,440.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	856,066,885.57	100.00	144,120,706.01	16.84	711,946,179.56

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
华锐风电科技（集团）股份有限公司	80,961,106.35	72,864,995.72	90%	诉讼中，出于谨慎性
合计	80,961,106.35	72,864,995.72	90%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
半年以内	613,384,979.24	12,267,699.58	2
半年至1年	115,996,351.35	5,799,817.57	5
1-2年	57,152,257.94	11,430,451.59	20
2-3年	6,000,718.19	3,000,359.10	50
3年以上	27,034,974.35	27,034,974.35	100
合计	819,569,281.07	59,533,302.19	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
半年以内	608,762,320.19	12,175,246.44	2
半年至1年	88,444,322.88	4,422,216.14	5
1-2年	18,598,090.00	3,719,618.00	20
2-3年	15,531,575.26	7,765,787.63	50
3年以上	37,803,182.89	37,803,182.89	100
合计	769,139,491.22	65,886,051.10	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 11,722,408.10 元。

3. 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
GENERAL ELECTRIC	207,840,801.57	23.08	4,328,990.14
浙江运达风电股份有限公司	118,234,084.30	13.13	4,218,105.40
新疆金风科技股份有限公司	108,725,718.12	12.07	4,207,173.92
江阴远景投资有限公司	92,768,236.15	10.30	2,259,488.58
华锐风电科技(集团)股份有限公司	80,961,106.35	8.99	72,864,995.72
合计	608,529,946.49	67.57	87,878,753.76

(四) 预付款项

1. 预付款项分类

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	169,598,815.27	73.87	207,040,981.91	90.94
1 年以上	59,996,478.10	26.13	20,628,131.91	9.06
合计	229,595,293.37	100.00	227,669,113.82	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
本溪参铁(集团)有限公司	非关联方	49,559,527.34	21.59
国网江苏省电力公司江阴市供电公司	非关联方	27,658,318.16	12.05
江阴市鑫丰源金属制品有限公司	非关联方	22,865,867.32	9.96
江阴市隆恒金属制品有限公司	非关联方	22,507,029.11	9.80
江阴市龙澜金属材料有限公司	非关联方	22,368,781.72	9.74
合计		144,959,523.65	63.14

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	3,476,383.34	1,417,133.33
合计	3,476,383.34	1,417,133.33

(六) 其他应收款

1. 其他应收款的分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,379,910.15	100.00	14,598,632.95	68.28	6,781,277.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,379,910.15	100.00	14,598,632.95	68.28	6,781,277.20

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,275,463.12	100.00	14,155,527.04	63.55	8,119,936.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,275,463.12	100.00	14,155,527.04	63.55	8,119,936.08

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	3,580,339.59	71,575.98	2
半年至 1 年	506,875.89	25,343.79	5
1-2 年	3,483,976.86	696,795.37	20
2-3 年	7,600.00	3,800.00	50
3 年以上	13,801,117.81	13,801,117.81	100
合计	21,379,910.15	14,598,632.95	

(续)

账龄	年初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	3,449,217.90	68,984.35	2
半年至 1 年	2,827,079.41	141,353.97	5
1-2 年	14,200.00	2,840.00	20
2-3 年	4,085,234.18	2,042,617.09	50
3 年以上	11,899,731.63	11,899,731.63	100
合计	22,275,463.12	14,155,527.04	

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 443,105.91 元。

3. 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

4. 其他应收款款项性质

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	1,306,475.89	489,361.08
往来款	16,916,344.34	9,176,833.79
五险一金	1,003,944.80	403,802.44
押金及保证金	2,153,145.12	12,205,465.81
合计	21,379,910.15	22,275,463.12

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
江阴市财政局非税收入专户	往来款	7,636,449.86	1-2 年 114,449.86 3 年以上 7,522,000.00	35.72	7,544,889.97
江阴市云亭街道财政所	往来款	6,389,527.00	1-2 年 2,389,527.00 3 年以上 4,000,000.00	29.89	4,477,905.40
杨帅	往来款	1,160,000.00	半年以内 40,000.00 半年到 1 年 400,000.00 1-2 年 720,000.00	5.43	164,800.00
江苏华东风能科技有限公司	保证金	361,116.00	3 年以上	1.69	361,116.00
江阴市金升不锈钢制品有限公司	往来款	296,782.00	3 年以上	1.39	296,782.00
合计		15,843,874.86		74.12	12,845,493.37

(七) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,056,232.58	3,313,810.20	99,742,422.38
库存商品	188,414,453.72	16,110,322.89	172,304,130.83
在产品	138,253,725.70	14,324,667.30	123,929,058.40
委托加工物资	58,226,818.80	5,352,012.37	52,874,806.43
合 计	487,951,230.80	39,100,812.76	448,850,418.04

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,583,777.92	3,313,810.20	68,269,967.72
库存商品	100,836,677.69	17,597,768.50	83,238,909.19
在产品	199,849,527.57	5,901,698.17	193,947,829.40
委托加工物资	101,002,698.04	3,774,681.97	97,228,016.07
合 计	473,272,681.22	30,587,958.84	442,684,722.38

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	3,313,810.20					3,313,810.20
库存商品	17,597,768.50	11,968,176.49		8,572,768.80	4,882,853.30	16,110,322.89
在产品	5,901,698.17	11,586,209.72		2,861,865.26	301,375.33	14,324,667.30
委托加工物资	3,774,681.97	4,954,744.27		1,637,778.67	1,739,635.20	5,352,012.37
合计	30,587,958.84	28,509,130.48		13,072,412.73	6,923,863.83	39,100,812.76

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	22,093,393.44	34,663,448.78
预交所得税	6,374,616.72	650,550.29
基金、理财投资	280,717,860.14	23,079,774.47
合 计	309,185,870.30	58,393,773.54

其他流动资产期末余额中基金投资 144,172,341.36 元，其中本金 138,000,000.00 元，确认红利 6,717,860.14 元；理财投资 136,000,000.00 元，其中 36,000,000.00 元用于银行承兑汇票质押。

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	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						
其中：按成本计量的	4,500,000.00		4,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
合计	4,500,000.00		4,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
苏州熔安德投资管理合伙企业(有限合伙)	3,500,000.00			3,500,000.00					9.97	
无锡市江澄投资中心(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00					1.85	
合计	3,500,000.00	1,000,000.00		4,500,000.00						

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业	57,979,909.29			240,192.95		
其中：江苏新能轴承制造有限公司	57,979,909.29			240,192.95		
合计	57,979,909.29			240,192.95		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业				58,220,102.24	

其中:江苏新能轴承 制造有限公司						58,220,102.24	
合计						58,220,102.24	

(十一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	468,694,589.32	1,076,453,964.92	17,371,816.62	22,248,547.29	3,638,140.20	5,320,466.79	1,593,727,525.14
2. 本期增加金额	35,953,936.82	47,670,140.20	1,656,114.96	2,452,653.04	128,074.32	57,523.82	87,918,443.16
(1) 购置	13,754,204.57	34,298,443.20	1,656,114.96	2,452,653.04	128,074.32	57,523.82	52,347,013.91
(2) 在建工程转入	22,199,732.25	13,371,697.00					35,571,429.25
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		36,027,933.69	1,453,421.20	98,756.97	3,320.00		37,583,431.86
(1) 处置或报废		36,027,933.69	1,453,421.20	98,756.97	3,320.00		37,583,431.86
(2) 其他减少							
4. 期末余额	504,648,526.14	1,088,096,171.43	17,574,510.38	24,602,443.36	3,762,894.52	5,377,990.61	1,644,062,536.44
二、累计折旧							
1. 期初余额	118,525,923.03	546,344,603.28	14,326,851.32	20,713,365.66	891,147.69	1,752,840.77	702,554,731.75
2. 本期增加金额	30,503,202.85	93,292,505.76	1,081,167.23	564,891.70	396,942.46	134,345.68	125,973,055.68
(1) 计提	30,503,202.85	93,292,505.76	1,081,167.23	564,891.70	396,942.46	134,345.68	125,973,055.68
(2) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		23,936,292.81	1,285,838.65	76,359.17			25,298,490.63
(1) 处置或报废		23,936,292.81	1,285,838.65	76,359.17			25,298,490.63
4. 期末余额	149,029,125.88	615,700,816.23	14,122,179.90	21,201,898.19	1,288,090.15	1,887,186.45	803,229,296.80
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	355,619,400.26	472,395,355.20	3,452,330.48	3,400,545.17	2,474,804.37	3,490,804.16	840,833,239.64

2. 期初账面价值	350,168,666.29	530,109,361.64	3,044,965.30	1,535,181.63	2,746,992.51	3,567,626.02	891,172,793.39
-----------	----------------	----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	----------------

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
吉鑫铸工三车间	98,485,745.30	正在办理中
吉鑫精工、模具车间	56,836,944.80	正在办理中

3. 报告期末无公司担保向银行办理抵押权的房产。

4. 报告期末，本公司对固定资产进行逐项检查，未发生减值情形，故未提取减值准备。

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏吉鑫风电关键零部件加工技改扩能项目	7,826,215.49		7,826,215.49	77,991.79		77,991.79
江苏吉鑫铸造三车间混砂机设备基础	87,378.64		87,378.64	87,378.64		87,378.64
江苏吉鑫铸三附房、营销大楼装饰工程	3,812,382.50		3,812,382.50	572,972.97		572,972.97
江苏吉鑫行政、研发、后勤中心大楼	3,897,649.00		3,897,649.00	3,897,649.00		3,897,649.00
江苏吉鑫金工车间	58,016.04		58,016.04			
江苏吉鑫清理车间抛丸机基础	207,207.21		207,207.21			
江苏吉鑫机器设备安装	1,386,153.84		1,386,153.84			
江苏吉鑫加工车间改造	724,324.32		724,324.32			
江苏吉鑫铸造车间改造	74,100.80		74,100.80			
常州吉鑫加工车间机床建设				294,773.92		294,773.92
常州吉鑫数控落地镗铣床（昆机）设备基础				13,371,697.00		13,371,697.00
常州吉鑫涂装生产线	7,994,000.00		7,994,000.00			
杰新翔房屋建设	3,273,560.08		3,273,560.08	3,273,560.08		3,273,560.08
绮星设备基础土建	467,567.57		467,567.57			
盐山风电项目	58,403,683.05		58,403,683.05			
合计	88,212,238.54		88,212,238.54	21,576,023.40		21,576,023.40

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	其他转入	期末余额	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
------	------	--------	------------	------	------	-----------	--------------	-------------	------

江苏吉鑫风电关键零部件加工技改扩能项目	77,991.79	7,748,223.70			7,826,215.49				自筹
江苏吉鑫铸三附房、营销大楼装饰工程	572,972.97	3,239,409.53			3,812,382.50				自筹
江苏吉鑫行政、研发、后勤中心大楼	3,897,649.00				3,897,649.00				自筹
江苏吉鑫食堂浴室综合楼项目		5,110,178.22	5,110,178.22						自筹
常州吉鑫数控落地镗铣床（昆机）设备基础	13,371,697.00		13,371,697.00						自筹
江苏吉鑫房屋建设		17,089,554.03	17,089,554.03						自筹
常州吉鑫涂装生产线		7,994,000.00			7,994,000.00				自筹
杰新翔房屋建筑	3,273,560.08				3,273,560.08				自筹
盐山风电项目		58,403,683.05			58,403,683.05	5,308,333.33	5,308,333.33	9.09	部分自筹
合计	21,193,870.84	99,585,048.53	35,571,429.25		85,207,490.12	5,308,333.33	5,308,333.33	9.09	

(十三) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	电脑软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	176,874,593.21	5,430,811.98	204,008.58	182,509,413.77
2. 本期增加金额	41,752,817.00	2,933,272.44		44,686,089.44
(1) 购置	41,752,817.00	2,933,272.44		44,686,089.44
(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	218,627,410.21	8,364,084.42	204,008.58	227,195,503.21
二、累计摊销				
1. 期初余额	15,916,108.09	3,248,845.09	49,758.20	19,214,711.38
2. 本期增加金额	4,217,382.56	635,160.90	43,530.11	4,896,073.57
(1) 计提	4,217,382.56	635,160.90	43,530.11	4,896,073.57
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4.期末余额	20,133,490.65	3,884,005.99	93,288.31	24,110,784.95
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	198,493,919.56	4,480,078.43	110,720.27	203,084,718.26
2.期初账面价值	160,958,485.12	2,181,966.89	154,250.38	163,294,702.39

2. 报告期末无公司担保向银行办理抵押权的土地。

3. 报告期末，本公司对无形资产进行逐项检查，未发现减值情形，故未提取减值准备。

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江阴长龄新能源设备有限公司(注 1)	141,718.51					141,718.51
江阴绮星科技有限公司(注 2)	10,609,419.18					10,609,419.18
合计	10,751,137.69					10,751,137.69

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江阴绮星科技有限公司		10,609,419.18				10,609,419.18
合计		10,609,419.18				10,609,419.18

注 1:公司 2011 年 5 月 20 日通过增资扩股取得长龄新能源 55%的股权(股本合计 5000 万元), 该事项构成非同一控制下的企业合并, 公司确定的合并成本为 27,500,000 元, 合并日确定为 2011 年 5 月 31 日(公司 2011 年 5 月 20 日签订了正式股权转让协议, 并于 2011 年 6 月 8 日办理了工商变更登记手续)。公司增资后长龄新能源截至 2011 年 5 月 31 日的账面经审计净资产为 49,742,329.98 元, 公允价值为 49,742,329.98 元, 对应公司持股比例部分的价值为 27,358,281.49 元, 据此确认商誉 141,718.51 元。

注 2:公司与孙杰签订股权转让协议, 受让其持有的江阴绮星科技有限公司 60%的股权, 股权受让款为 7,020 万元。股权转让款以江苏中天资产评估事务所有限公司苏中资评报字(2014)第 225 号《资产评估报告》的评估价值为标的股权定价依据。购买日确定为 2014

年 12 月 31 日（2014 年 12 月 25 日公司支付股权转让款，2014 年 12 月 31 日绮星科技办理了工商变更登记手续）。合并过程中将合并成本超过被购买方可辨认资产的公允价值的份额的 10,609,419.18 元确认为商誉。2017 年 11 月份，因经营期限到期，绮星科技开始清算，截止财务报表报出日，清算尚在进行中，对绮星科技形成的商誉全额计提减值准备。

（十五）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	394,285.78	247,747.75	401,167.66		240,865.87	
合计	394,285.78	247,747.75	401,167.66		240,865.87	

（十六）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

项目	期末余额		年初余额	
	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	186,097,743.62	27,605,478.18	188,864,191.9	28,592,451.08
内部交易未实现利润	564,058.80	84,608.82	1,346,094.00	201,914.10
可抵扣亏损	13,444,808.32	3,361,202.08	8,163,901.24	2,040,975.31
递延收益	11,381,416.99	1,707,212.55	8,980,416.93	1,347,062.54
合计	211,488,027.73	32,758,501.63	207,354,604.07	32,182,403.03

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,060,923.68	5,015,230.92	24,672,047.24	6,168,011.81
合计	20,060,923.68	5,015,230.92	24,672,047.24	6,168,011.81

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	29,369,496.40	20,385,669.30
合计	29,369,496.40	20,385,669.30

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019 年度	519,127.14	519,127.14	
2020 年度	7,043,724.50	7,043,724.50	
2021 年度	6,443,621.57	12,822,817.66	

年份	期末余额	年初余额	备注
2022 年度	15,363,023.19		
合计	29,369,496.40	20,385,669.30	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
土地预付款		15,000,000.00
预付设备款	121,749,840.34	16,375,394.61
抵债房屋	10,332,730.00	
合计	132,082,570.34	31,375,394.61

(十八) 短期借款

短期借款分类:

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	354,073,329.80	295,464,150.00
信用借款	83,406,900.00	50,000,000.00
质押借款	19,290,000.00	
合计	456,770,229.80	345,464,150.00

(十九) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	223,643,624.45	266,798,582.98
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合计	233,643,624.45	266,798,582.98

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含一年)	384,399,931.32	390,781,423.16
1 年以上	40,532,049.62	12,446,338.61
合计	424,931,980.94	403,227,761.77

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江阴东方建筑集团有限公司	6,276,814.47	尚未结算
合计	6,276,814.47	

(二十一) 预收账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含一年）	170,310.12	169,974.74
1 年以上	124,537.27	
合计	294,847.39	169,974.74

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示:

薪酬类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,597,314.25	169,708,056.00	177,769,967.72	14,535,402.53
二、离职后福利-设定提存计划		7,529,482.20	7,191,463.10	338,019.10
合计	22,597,314.25	177,237,538.20	184,961,430.82	14,873,421.63

2. 短期薪酬列示:

薪酬类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,586,270.25	152,903,618.22	161,181,833.49	14,308,054.98
二、职工福利费		10,244,886.90	10,244,886.90	
三、社会保险费		3,678,596.73	3,486,684.33	191,912.40
其中：1. 医疗保险费		3,104,800.44	2,950,570.44	154,230.00
2. 工伤保险费		388,562.57	364,747.77	23,814.80
3. 生育保险费		185,233.72	171,366.12	13,867.60
四、住房公积金		2,311,863.96	2,311,863.96	
五、工会经费和职工教育经费	11,044.00	569,090.19	544,699.04	35,435.15
六、其他				
合计	22,597,314.25	169,708,056.00	177,769,967.72	14,535,402.53

3. 设定提存计划列示:

设定提存计划项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一、基本养老保险费		7,257,971.87	6,928,620.27	329,351.60
二、失业保险费		271,510.33	262,842.83	8,667.50
合计	-	7,529,482.20	7,191,463.10	338,019.10

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,167,592.42	507,114.54
企业所得税	1,617,643.87	18,832,869.15
个人所得税	1,584,906.17	2,953,283.28
城市维护建设税	455,922.48	811,165.23

教育费附加	325,658.89	579,303.69
土地使用税	916,010.08	830,181.58
房产税	1,014,419.56	1,009,816.67
印花税	9,897.82	92,396.80
其他	24,265.20	
合计	7,116,316.49	25,616,130.94

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	1,380,435.11	925,468.46
合计	1,380,435.11	925,468.46

(二十五) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来	1,909,829.98	763,298.85
代扣代缴款	124,504.53	260,449.14
押金及保证金	772,291.41	2,922,655.91
合计	2,806,625.92	3,946,403.90

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
长期借款	141,000,000.00	
合计	141,000,000.00	

(二十七) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	24,000,000.00	40,000,000.00
信用借款		100,000,000.00
合计	24,000,000.00	140,000,000.00

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	200,010,000.00	
合计	200,010,000.00	

本期公司与鑫沅资产管理有限公司、上海舟长股权投资基金管理有限公司、上海鑫炫投资管理有限公司共同出资设立上海鑫炫投资合伙企业(有限合伙)。鑫沅资产管理有限公司出资 200,000,000.00 元,上海舟长股权投资基金管理有限公司出资 10,000.00 元,上

海鑫炫投资管理有限公司出资 3,000,000.00 元。上海鑫炫投资管理有限公司由本公司及上海舟领投资管理有限公司共同出资设立，本公司出资 1,530,000.00 元，上海舟领投资管理有限公司出资 1,470,000.00 元。本公司作为合伙企业的劣后级合伙人，将上海鑫炫投资合伙企业（有限合伙）纳入合并报表范围，因其他出资方享受固定收益，故将其他出资方的出资款重分类到长期应付款。

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,980,416.95	3,080,000.00	678,999.96	11,381,416.99
合计	8,980,416.95	3,080,000.00	678,999.96	11,381,416.99

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他 减少		
重点产业调整和振兴专项资金引导资金	1,980,416.95			678,999.96			1,301,416.99	与资产相关
科技成果转化专项资金	7,000,000.00						7,000,000.00	与资产相关
球墨铸铁乏燃料运输容器研制资金		3,080,000.00					3,080,000.00	与收益相关
合计	8,980,416.95	3,080,000.00		678,999.96			11,381,416.99	

(三十) 股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	991,760,000.00			991,760,000.00
合计	991,760,000.00			991,760,000.00

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	589,572,542.17			589,572,542.17
其他资本公积	-283,743.91			-283,743.91
合计	589,288,798.26			589,288,798.26

(三十二) 盈余公积

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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,439,690.42	473,041.65		130,912,732.07
合计	130,439,690.42	473,041.65		130,912,732.07

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	834,829,698.41	744,887,240.65
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	834,829,698.41	744,887,240.65
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,074,031.89	117,407,073.85
减: 提取法定盈余公积	473,041.65	12,588,216.09
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		14,876,400.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	840,430,688.65	834,829,698.41

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,307,231,129.97	1,134,148,848.90	1,528,972,933.06	1,112,893,028.25
其他业务	41,693,882.52	19,333,680.50	27,958,760.57	24,014,402.47
合计	1,348,925,012.49	1,153,482,529.40	1,556,931,693.63	1,136,907,430.72

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,284,231.30	5,171,182.56
教育费附加	3,148,102.21	3,693,701.81
房产税	5,452,935.30	2,260,565.20
土地使用税	3,552,572.11	1,647,748.77
印花税	771,626.90	375,467.93
其他	233,468.85	8,880.11
合计	17,442,936.67	13,157,546.38

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利、社保费及相关费用	1,689,731.85	2,016,939.65

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	856,630.84	815,695.34
广告费		131,462.82
差旅费	750,191.95	742,052.26
办公及其他费用	730,890.34	54,393.25
包干费	2,901,095.89	5,597,229.44
包装物	12,707,946.84	15,292,155.38
修理费	774,251.09	1,283,156.97
运输费	22,873,205.65	24,347,034.65
其他费用	98,226.40	99,599.86
合计	43,382,170.85	50,379,719.62

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利、社保费及相关费用	12,946,013.71	23,351,054.99
修理费	1,501,204.93	3,741,436.62
折旧费	4,364,031.37	5,395,126.41
费用性税金及相关支出		2,077,538.66
业务招待费	3,723,668.29	1,933,829.54
专业服务费	3,312,985.00	5,116,770.49
差旅费	2,236,828.18	1,555,055.49
办公费	1,883,065.95	1,353,394.23
车辆费	897,131.96	701,090.46
无形资产及低值易耗品摊销费	4,281,675.85	4,325,806.63
研究与开发费	42,872,928.72	53,682,135.97
租赁费	3,510,627.39	3,179,002.14
其他费用	5,920,809.88	4,207,055.68
合计	87,450,971.23	110,619,297.31

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	24,165,080.63	27,647,641.12
减：利息收入	11,488,999.30	8,696,642.19
汇兑损益	12,443,704.24	-19,128,575.38

项目	本期金额	上期金额
手续费及其他	8,664,441.21	14,368,973.93
合计	33,784,226.78	14,191,397.48

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-11,279,302.19	64,781,155.85
二、存货跌价损失	15,436,717.75	16,180,697.41
三、商誉减值损失	10,609,419.18	
合计	14,766,834.74	80,961,853.26

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	240,192.95	-4,563,673.75
基金投资所得收益	3,412,273.61	2,826,121.46
合计	3,652,466.56	-1,737,552.29

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	-2,554,577.74	-620,907.53	-2,554,577.74
其中：固定资产处置收益	-2,554,577.74	-620,907.53	-2,554,577.74
合计	-2,554,577.74	-620,907.53	-2,554,577.74

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	6,125,499.96		6,125,499.96
合计	6,125,499.96		6,125,499.96

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
重点产业调整和振兴专项引导资金递延收益摊销转入	678,999.96		资产
江苏省企业知识产权管理贯标奖补经费	200,000.00		收益
商务发展专项资金	1,500,000.00		收益
“创新·责任·贡献”竞赛活动评比表彰奖励	547,500.00		收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
省级专利资助	2,000.00		收益
江阴市知识产权专项资金的通知	130,000.00		收益
江阴市科技项目重点科技研发计划资金	300,000.00		收益
江阴市科技创新专项产学研合作项目补助资金	210,000.00		收益
质量强省专项经费	50,000.00		收益
江阴市博士后科研工作站相关经费	200,000.00		收益
工业和信息产业转型升级专项资金	2,057,000.00		收益
武进国家高新区转型升级奖励资金	250,000.00		收益
	6,125,499.96		

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常 性损益的金额
政府补助		1,654,999.96	
其他	557,764.75	742,081.02	557,764.75
合计	557,764.75	2,397,080.98	557,764.75

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
国家高新区转型升级奖励资金		132,000.00	与收益相关
2015 年度外贸稳增长目标考核资金		450,000.00	与收益相关
2015 年江阴市节能专项资金		323,000.00	与收益相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金		50,000.00	与收益相关
全市科技创新创业先进集体和先进个人奖		10,000.00	与收益相关
2015 年度专利资助奖励及产业化项目资金		6,000.00	与收益相关
2016 年度江阴市 讲理想、比贡献，竞赛活动 创新团队、优秀项目和优秀组织者奖		5,000.00	与收益相关
递延收益摊销转入		678,999.96	与资产相关
合计		1,654,999.96	

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计	471,766.61	7,966,878.91	471,766.61

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产报废损失	471,766.61	7,966,878.91	471,766.61
公益性捐赠支出	324,000.00	220,000.00	324,000.00
罚款	508,500.00		508,500.00
其他	746,266.06	605,632.61	746,266.06
合计	2,050,532.67	8,792,511.52	2,050,532.67

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,069,187.73	36,401,639.27
递延所得税费用	-1,728,879.49	-10,716,727.08
合计	2,340,308.24	25,684,912.19

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	4,345,963.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	651,894.55
子公司适用不同税率的影响	-178,736.67
调整以前期间所得税的影响	421,062.66
非应税收入的影响	-36,028.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	642,807.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,594,799.02
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	3,840,755.80
税法规定的额外可扣除费用	-1,406,648.01
所得税费用	2,340,308.24

(四十六) 现金流量表项目

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
财务费用-利息收入	9,429,749.29	9,620,686.29
政府补助	8,526,500.00	976,000.00
单位往来款	26,090,789.57	16,030,687.26
其他	922,999.12	

合计	44,970,037.98	26,627,373.55
----	---------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支付	38,934,895.35	32,134,177.68
往来支付	34,879,289.83	53,424,565.30
其他	1,316,378.87	
合计	75,130,564.05	85,558,742.98

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
基金投资	20,000,000.00	220,000,000.00
合计	20,000,000.00	220,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
基金、理财投资	275,224,229.63	100,000,000.00
对外捐赠		220,000.00
合计	275,224,229.63	100,220,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金存款收入	69,059,542.12	26,693,850.00
合计	69,059,542.12	26,693,850.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金存款支出	72,748,240.09	72,170,919.69
合计	72,748,240.09	72,170,919.69

公司存在大量银行承兑汇票业务，导致营业收入与销售商品、提供劳务收到的现金，以及营业成本与购买商品、接受劳务支付的现金存在较大差异。公司本年销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 429,701,445.94 元，其中：购买设备 7,377,981.41 元，购买原材料 422,323,464.53 元，由于该部分票据结算不涉及现金流量，故未在现金流量表中反映。如该部分票据结算视同现金流量，则：本期销售商品、提供劳务收到的现金为 1,423,412,141.42 元，购买商品、接受劳务支付的现金为 1,160,161,977.42 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 288,461,041.49 元。

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	2,005,655.44	116,275,646.31
加: 资产减值准备	7,842,970.91	75,086,992.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,807,708.62	118,712,339.62
无形资产摊销	4,896,073.57	3,152,776.97
长期待摊费用摊销	401,167.66	394,285.68
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)	2,554,577.74	620,907.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	471,766.61	7,966,878.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	31,710,949.59	8,519,030.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,652,466.56	1,737,552.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-576,098.60	-9,980,057.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,152,780.89	-736,669.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,788,772.47	-39,061,251.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,549,202.17	31,910,867.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-37,381,329.64	51,311,686.84
其他	-678,999.96	220,000.00
经营活动产生的现金流量净额	66,911,219.85	366,130,986.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	592,178,559.71	751,327,043.67
减: 现金的期初余额	751,327,043.67	727,394,856.15
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	-159,148,483.96	23,932,187.52
2. 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	年初余额

项目	期末余额	年初余额
一、现金	592,178,559.71	751,327,043.67
其中：库存现金	144,083.61	173,074.62
可随时用于支付的银行存款	592,034,476.10	646,226,327.96
可随时用于支付的其他货币资金		104,927,641.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	592,178,559.71	751,327,043.67

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	77,771,417.66	银行保证金存款等用于开具保函、信用证及银行承兑汇票等
应收票据	12,703,907.80	银行承兑汇票用于质押开具银行承兑汇票
其他流动资产	36,000,000.00	其他流动资产 136,000,000.00 为购买的理财产品，其中 36,000,000.00 用于质押开具银行承兑汇票
合计	126,475,325.46	

(四十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,242,524.92	6.5342	66,926,706.32
欧元	1,536,607.59	7.8023	11,989,073.41
日元	10,365,335.00	0.0579	599,976.69
应收账款			
其中：美元	25,991,255.31	6.5342	169,832,060.49
欧元	8,635,799.05	7.8023	67,379,095.03
短期借款			
其中：美元	2,919,000.00	6.5342	19,073,329.80
欧元	3,000,000.00	7.8023	23,406,900.00

(五十) 政府补助

种类	资产相关/与收益相关	列报项目	计入当期损益的金额
重点产业调整和振兴专项引导资金递延收益摊销转入	6,790,000.00	递延收益	678,999.96
江苏省企业知识产权管理贯标奖补经费	200,000.00	其他收益	200,000.00

种类	资产相关/与收益相关	列报项目	计入当期损益的金额
商务发展专项资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
“创新·责任·贡献”竞赛活动评比表彰奖励	547,500.00	其他收益	547,500.00
省级专利资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
江阴市知识产权专项资金的通知	130,000.00	其他收益	130,000.00
江阴市科技项目重点科技研发计划资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
江阴市科技创新专项产学研合作项目补助资金	210,000.00	其他收益	210,000.00
质量强省专项经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
江阴市博士后科研工作站相关经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
工业和信息产业转型升级专项资金	2,057,000.00	其他收益	2,057,000.00
武进国家高新区转型升级奖励资金	250,000.00	其他收益	250,000.00

六、合并范围的变动合并范围的变更

本公司报告期内与上海舟长股权投资基金管理有限公司、鑫沅资产管理有限公司、上海鑫炫投资管理有限公司共同出资设立上海鑫炫投资合伙企业（有限合伙），上海鑫炫投资合伙企业（有限合伙）纳入本期合并报表。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成情况

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式	备注
				直接	间接		
江阴市恒华机械有限公司	有限责任公司	江阴	制造业	100.00		非同一控制下企业合并	
江阴长龄新能源设备有限公司	有限责任公司	江阴	制造业	85.00		非同一控制下企业合并	
常州吉鑫风能科技有限公司	有限责任公司	常州	制造业	100.00		设立	
江苏鑫创风力发电有限公司	有限责任公司	江阴	制造业	100.00		设立	
江阴绮星科技有限公司	有限责任公司	江阴	制造业	60.00		非同一控制下企业合并	
上海鑫炫投资管理有限公司	有限责任公司	上海	服务业	51.00		设立	
沧州宏润新能源	有限责任公司	沧州	制造业		100.00	设立	鑫炫合伙之

有限公司	公司						子公司
盐山宏润风力发电有限公司	有限责任公司	盐山	制造业	22.31	77.69	设立	沧州宏润新能源之子公司
盐山宏润新能源有限公司	有限责任公司	盐山	制造业		100.00	设立	鑫创风力发电之子公司
江阴吉鑫足球俱乐部	有限责任公司	江阴	娱乐业	100.00		设立	
盐山宏鑫风力发电有限公司	有限责任公司	盐山	制造业		100.00	设立	鑫创风力发电之子公司
常州杰新翔机械有限公司	有限责任公司	常州	制造业		100.00	非同一控制下企业合并	常州吉鑫之子公司
上海鑫炫投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙	上海	投资管理、资产管理	100.00		设立	

1. 沧州宏润新能源有限公司注册资本为 25500 万元，其中上海鑫炫投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 21675 万元，河北宏润核装备科技股份有限公司认缴出资 3825 万元。河北宏润核装备科技股份有限公司尚未出资，且未参与企业经营管理。

2. 江阴绮星科技有限公司因公司章程规定营业期间届满，双方股东决定解散。清算组由双方股东代表张行、缪进荣，以及江苏维一律师事务所钱国双等三位律师组成。江苏维一律师事务所负责清算日常事务处理，重大事项需与双方股东共同决议。清算组成员已于 2017 年 11 月 9 日到江阴市行政审批局备案。截止财务报表日，绮星科技已终止经营，公司以绮星科技基于非持续经营基础编制的财务报表纳入合并。

（二）在联营企业中的权益

项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
联营企业：		
其中：江苏新能轴承制造有限公司		
投资账面价值合计	56,300,137.43	57,979,909.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	240,192.95	-4,563,673.75
其他综合收益		
综合收益总额	240,192.95	-4,563,673.75

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司

的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本节第五、49“外币货币性项目”。

2. 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及长期借款。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。截止至 2017 年 12 月 31 日，企业账面固定利率借款合同中人民币借款金额合计 56000 万元、美元借款 291.9 万元、欧元借款 300 万元。对于固定利率借款，公司的目标是保持其浮动利率。企业与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分 (四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的主要股东

截至 2017 年 12 月 31 日，自然人包士金先生及其子包振华先生为一致行动人，合计持有本公司股份 362,984,588.00 股，持股比例为 36.60%。

2. 本公司的子公司

本企业子公司的情况详见附注“七、（一）在子公司中的权益”。

3. 本公司的联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、（二）在联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈巧珍	股东包士金之直系亲属

5. 关联方交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

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
江阴市恒华机械有限公司	20,000,000.00	2017/5/8	2018/4/25	否
江阴市恒华机械有限公司	30,000,000.00	2017/5/9	2018/4/25	否
江阴市恒华机械有限公司	20,000,000.00	2017/6/9	2018/6/7	否
江阴市恒华机械有限公司	30,000,000.00	2017/6/9	2018/6/7	否
江阴市恒华机械有限公司	20,000,000.00	2017/7/13	2018/7/11	否
江阴市恒华机械有限公司	30,000,000.00	2017/7/17	2018/7/11	否
江阴市恒华机械有限公司	20,000,000.00	2017/11/9	2018/5/5	否
江阴长龄新能源设备有限公司	25,000,000.00	2017/6/8	2019/3/31	否
江阴市恒华机械有限公司	10,000,000.00	2017/2/10	2018/2/9	否
江阴市恒华机械有限公司	30,000,000.00	2017/3/1	2018/2/28	否
江阴市恒华机械有限公司	20,000,000.00	2017/3/13	2018/3/12	否
江阴市恒华机械有限公司	20,000,000.00	2017/8/7	2018/8/6	否
江阴市恒华机械有限公司	40,000,000.00	2015/11/6	2018/11/6	否
常州吉鑫风能科技有限公司	15,000,000.00	2017/5/19	2018/5/18	否
江阴市恒华机械有限公司、江阴长龄新能源设备有限公司	20,000,000.00	2017/2/15	2018/2/14	否
江阴市恒华机械有限公司、江阴长龄新能源设备有限公司	20,000,000.00	2017/4/11	2018/4/9	否
江阴市恒华机械有限公司、江阴长龄新能源设备有限公司	10,000,000.00	2017/5/2	2018/4/27	否
江阴市恒华机械有限公司、江阴长龄新能源设备有限公司	20,000,000.00	2017/12/13	2018/12/11	否
常州吉鑫风能科技有限公司	2,919,000.00	2017/8/10	2018/2/1	否
江阴市恒华机械有限公司	6,000,000.00	2017/9/6	2018/3/6	否
江阴市恒华机械有限公司	6,745,220.45	2017/8/7	2018/2/7	否
江阴市恒华机械有限公司	4,779,500.00	2017/10/13	2018/4/13	否
江阴市恒华机械有限公司	6,276,250.90	2017/11/20	2018/5/20	否
江阴市恒华机械有限公司	2,191,550.00	2014/11/4	2018/1/27	否
江阴市恒华机械有限公司	398,160.00	2015/11/26	2018/2/5	否
江阴市恒华机械有限公司	1,251,300.00	2014/11/4	2018/2/16	否
江阴市恒华机械有限公司	98,832.00	2016/11/3	2018/3/2	否
江阴市恒华机械有限公司	16,704.00	2016/11/3	2018/3/2	否

江阴市恒华机械有限公司	31,320.00	2016/11/3	2018/3/2	否
江阴市恒华机械有限公司	58,464.00	2016/11/3	2018/3/2	否
江阴市恒华机械有限公司	3,657,350.00	2014/11/4	2018/3/13	否
江阴市恒华机械有限公司	2,955,150.00	2014/11/4	2018/3/16	否
江阴市恒华机械有限公司	336,600.00	2014/11/4	2018/3/18	否
江阴市恒华机械有限公司	1,273,600.00	2014/11/26	2018/3/23	否
江阴市恒华机械有限公司	48,024.00	2016/11/3	2018/3/31	否
江阴市恒华机械有限公司	765,000.00	2014/11/4	2018/4/6	否
江阴市恒华机械有限公司	1,915,000.00	2014/11/4	2018/4/10	否
江阴市恒华机械有限公司	797,000.00	2014/11/4	2018/5/8	否
江阴市恒华机械有限公司	184,860.00	2015/11/26	2018/6/14	否
江阴市恒华机械有限公司	6,554.00	2016/11/3	2018/7/14	否
江阴市恒华机械有限公司	327,060.00	2015/11/26	2018/8/23	否
江阴市恒华机械有限公司	778,000.00	2016/10/19	2018/8/30	否
江阴市恒华机械有限公司	120,600.00	2016/12/27	2018/10/20	否
江阴市恒华机械有限公司	686,888.00	2016/11/3	2018/11/14	否
江阴市恒华机械有限公司	446,438.40	2016/11/3	2018/11/25	否
江阴市恒华机械有限公司	2,369,924.00	2016/10/19	2018/11/26	否
江阴市恒华机械有限公司	67,842.00	2016/12/27	2018/11/30	否
江阴市恒华机械有限公司	844,480.16	2016/10/31	2019/5/25	否
江阴市恒华机械有限公司	119,267.20	2016/11/3	2019/6/29	否
江阴市恒华机械有限公司	19,350.00	2017/7/27	2019/8/2	否
江阴市恒华机械有限公司	208,440.00	2017/7/27	2019/9/4	否
江阴市恒华机械有限公司	19,440.00	2016/11/3	2019/9/22	否
江阴市恒华机械有限公司	370,800.00	2017/7/27	2019/9/23	否
江阴市恒华机械有限公司	347,400.00	2017/7/27	2019/9/23	否
江阴市恒华机械有限公司	42,120.00	2016/11/4	2019/9/26	否
江阴市恒华机械有限公司	135,360.00	2016/11/4	2019/10/12	否
江阴市恒华机械有限公司	24,624.00	2017/7/27	2019/11/10	否
江阴市恒华机械有限公司	1,546,726.40	2016/10/31	2019/11/14	否
江阴市恒华机械有限公司	15,832.00	2016/11/4	2019/11/14	否
江阴市恒华机械有限公司	1,300,381.20	2016/10/31	2019/11/25	否
江阴市恒华机械有限公司	1,414,334.88	2016/10/31	2019/11/25	否

江阴市恒华机械有限公司	124,080.00	2016/11/4	2019/11/25	否
江阴市恒华机械有限公司	58,320.00	2016/11/4	2019/11/25	否
江阴市恒华机械有限公司	154,160.00	2016/11/4	2019/11/25	否
江阴市恒华机械有限公司	63,720.00	2016/11/4	2019/11/29	否
江阴市恒华机械有限公司	741,600.00	2017/7/27	2019/12/4	否
江阴市恒华机械有限公司	694,800.00	2017/7/27	2019/12/4	否
江阴市恒华机械有限公司	4,307,404.32	2016/10/31	2019/12/13	否
江阴市恒华机械有限公司	19,416.00	2016/11/4	2019/12/13	否
江阴市恒华机械有限公司	1,807,706.64	2016/10/31	2019/12/26	否
江阴市恒华机械有限公司	1,936,111.20	2016/10/31	2019/12/26	否
江阴市恒华机械有限公司	10,400.00	2016/11/4	2019/12/26	否
江阴市恒华机械有限公司	76,885.12	2016/11/4	2019/12/26	否
江阴市恒华机械有限公司	370,800.00	2017/7/27	2020/1/8	否
江阴市恒华机械有限公司	260,550.00	2017/7/27	2020/1/21	否
江阴市恒华机械有限公司	330,030.00	2017/7/27	2020/4/9	否
江阴市恒华机械有限公司	148,320.00	2017/7/27	2020/6/9	否
江阴市恒华机械有限公司	347,400.00	2017/7/27	2020/6/9	否
江阴市恒华机械有限公司	278,100.00	2017/7/27	2020/7/8	否

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款		
江苏新能轴承制造有限公司	171,800.00	171,800.00
合计	171,800.00	171,800.00

十、承诺及或有事项

本公司与华锐风电科技（集团）股份有限公司（股票代码：601558 股票简称：华锐风电）存在买卖合同纠纷，于 2017 年 3 月 9 日向北京市海淀区人民法院提起诉讼，要求 1、判令华锐风电立即给付公司货款合计人民币 86,246,704.35 元及利息（利息自 2016 年 7 月 1 日开始按照银行同期贷款利率计算至判决生效之日）；2、判令华锐风电立即提取应提产品并支付货款人民币 7,010,875 元；3、案件诉讼费用由华锐风电承担。目前诉讼案件尚在处理中。截止 2017 年 12 月 31 日，公司已收回 5,966,288.00 元，尚未收回债权 80,961,106.35 元，公司已计提坏账准备 72,864,995.72 元。

十一、资产负债表日后事项

2018 年 4 月 20 日，本公司董事会会议审议通过利润分配预案：以公司总股本 99,176

万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），共计派发现金 991.76 万元。

十二、其他重大事项

截止财务报表报出日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	80,961,106.35	9.00	72,864,995.72	90.00	8,096,110.63
按组合计提坏账准备的应收账款	818,691,254.74	91.00	59,515,705.66	7.27	759,175,549.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	899,652,361.09	100.00	132,380,701.38	14.71	767,271,659.71

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	86,927,394.35	10.15	78,234,654.91	90.00	8,692,739.44
按组合计提坏账准备的应收账款	769,139,291.22	89.85	65,886,047.10	8.57	703,253,244.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	856,066,685.57	100.00	144,120,702.01	16.84	711,945,983.56

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
华锐风电科技（集团）股份有限公司	80,961,106.35	72,864,995.72	90%	诉讼中，出于谨慎性

合计	80,961,106.35	72,864,995.72	90%
----	---------------	---------------	-----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	612,507,152.91	12,250,143.05	2
半年至 1 年	115,996,351.35	5,799,817.57	5
1-2 年	57,152,057.94	11,430,411.59	20
2-3 年	6,000,718.19	3,000,359.10	50
3 年以上	27,034,974.35	27,034,974.35	100
合计	818,691,254.74	59,515,705.66	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	608,762,120.19	12,175,242.44	2
半年至 1 年	88,444,322.88	4,422,216.14	5
1-2 年	18,598,090.00	3,719,618.00	20
2-3 年	15,531,575.26	7,765,787.63	50
3 年以上	37,803,182.89	37,803,182.89	100
合计	769,139,291.22	65,886,047.10	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 11,740,000.64 元。

3. 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
GENERAL ELECTRIC	207,840,801.57	23.10	4,328,990.14
浙江运达风电股份有限公司	118,234,084.30	13.14	4,218,105.40
新疆金风科技股份有限公司	108,725,718.12	12.09	4,207,173.92
江阴远景投资有限公司	92,768,236.15	10.31	2,259,488.58
华锐风电科技(集团)股份有限公司	80,961,106.35	9.00	72,864,995.72
合计	608,529,946.49	67.64	87,878,753.76

(二) 其他应收款

1. 其他应收款的分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	229,114,166.45	100.00	17,810,248.80	7.77	211,303,917.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	229,114,166.45	100.00	17,810,248.80	7.77	211,303,917.65

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	240,293,873.36	100.00	18,077,035.95	7.52	222,216,837.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	240,293,873.36	100.00	18,077,035.95	7.52	222,216,837.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	212,540,189.96	4,250,803.80	2
半年至 1 年	433,000.00	21,650.00	5
1-2 年	3,253,976.86	650,795.37	20
2-3 年			50
3 年以上	12,886,999.63	12,886,999.63	100
合计	229,114,166.45	17,810,248.80	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	222,413,498.73	4,448,269.97	2
半年至 1 年	2,789,527.00	139,476.35	5
1-2 年	20,000.00	4,000.00	20
2-3 年	3,171,116.00	1,585,558.00	50
3 年以上	11,899,731.63	11,899,731.63	100
合计	240,293,873.36	18,077,035.95	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 266,787.15 元。

3. 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

4. 其他应收款款项性质

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	226,709,278.34	228,009,102.16
五险一金	855,772.11	296,713.71
押金及保证金	384,116.00	11,988,057.49
备用金	1,165,000.00	
合计	229,114,166.45	240,293,873.36

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
常州吉鑫风能科技股份有限公司	往来款	200,000,000.00	半年以内	87.29	4,000,000.00
上海鑫炫投资合伙企业 (有限合伙)	往来款	11,393,429.95	半年以内	4.97	227,868.60
江阴市财政局非税收入专户	往来款	7,636,449.86	1-2 年 114449.86, 3 年以上 7522000	3.33	7,544,889.97
江阴市云亭街道财政所	往来款	6,389,527.00	1-2 年 2389527, 3 年以上 4000000	2.79	4,477,905.40
杨帅	备用金	1,160,000.00	半年以内 40000, 半年到 1 年 400000, 1-2 年 720000	0.51	164,800.00
合计		226,579,406.81		98.89	16,415,463.97

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	393,477,992.00	10,609,419.18	382,868,572.82	206,947,992.00		206,947,992.00
对联营企业投资	66,607,452.63		66,607,452.63	66,367,259.68		66,367,259.68
合计	460,085,444.63	10,609,419.18	449,476,025.45	273,315,251.68		273,315,251.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
江阴市恒华机械有限公司	29,287,992.00			29,287,992.00		
江阴绮星科技有限公司	70,200,000.00			70,200,000.00	10,609,419.18	10,609,419.18
江阴长龄新能源设备有限公司	42,360,000.00			42,360,000.00		
常州吉鑫风能科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏鑫创风力发电有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
江阴吉鑫足球俱乐部	100,000.00			100,000.00		
上海鑫炫投资管理有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00		
上海鑫炫投资合伙企业(有限合伙)		100,000,000.00		100,000,000.00		
盐山宏润风力发电有限公司		85,000,000.00		85,000,000.00		
合计	206,947,992.00	186,530,000.00		393,477,992.00	10,609,419.18	10,609,419.18

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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

江苏新能轴承制造有限公司	66,367,259.68			240,192.95	
合计	66,367,259.68			240,192.95	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
江苏新能轴承制造有限公司				66,607,452.63	
合计				66,607,452.63	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,307,231,129.97	1,154,652,482.08	1,538,174,273.21	1,151,584,489.07
其他业务	52,730,199.99	34,444,433.79	50,179,051.32	35,874,763.36
合计	1,359,961,329.96	1,189,096,915.87	1,588,353,324.53	1,187,459,252.43

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	240,192.95	-4,563,673.75
基金投资所得收益	1,868,337.26	2,784,031.33
合计	2,108,530.21	-1,779,642.42

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,026,344.35	
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）	6,125,499.96	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-5,576,471.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,369,659.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,021,001.31	
减：所得税影响额	1,312,299.47	
减：少数股东权益影响额	-2,410,711.29	
合计	2,969,753.32	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	0.24	0.0061	0.0061
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	0.12	0.0031	0.0031



江苏吉鑫风能科技股份有限公司

法定代表人:

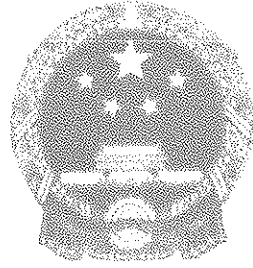


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区外大街1号A座15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

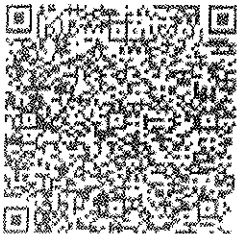
合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017

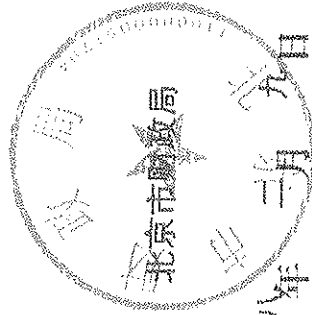
12月15日

证书序号: 0000066

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

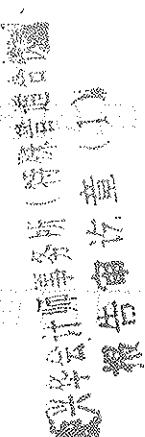
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年三月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼11层

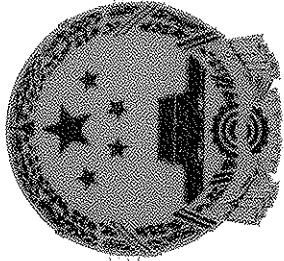


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000446

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

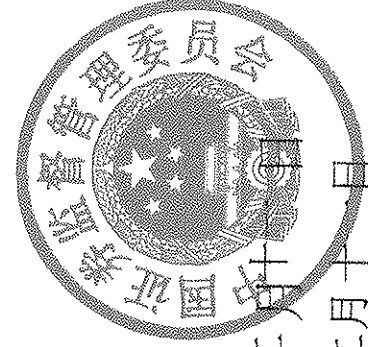
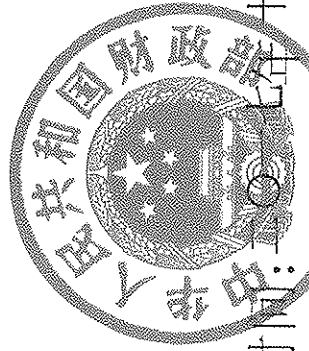
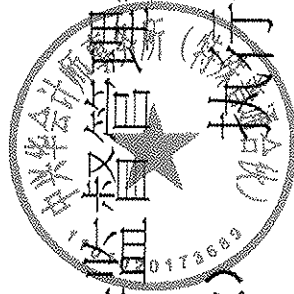
首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

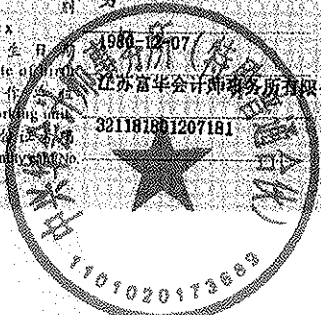
发证时间: 二〇一九年十二月十日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十日





姓名: 李云辉
 Full name: 李云辉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1980-12-07
 Date of birth: 1980-12-07
 工作单位: 江苏富华会计师事务所有限公司
 Working unit: 江苏富华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 321181881207181
 Identity card No: 321181881207181



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
 No. of Certificate: 320000340024

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance: 二〇〇八年 一月 二日



年度检验登记
Annual Renewal Registratio

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.

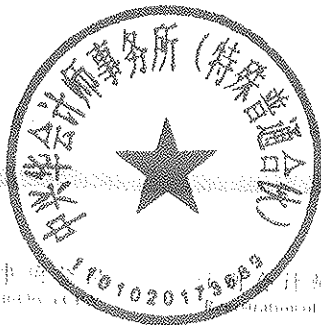


年度检验登记
Annual Renewal Registratio

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



年 月 日



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

申请理由
Apply the holder's reason for doing so

江苏嘉华会计师事务所有限公司

2008.12.9

会计师事务所
Accounting Firm

中审

2008.12.8

申请理由
Apply the holder's reason for doing so

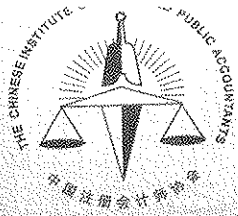
杉华信化有限公司

2013.12.30

会计师事务所
Accounting Firm

杉华(特普)

2013.12.30

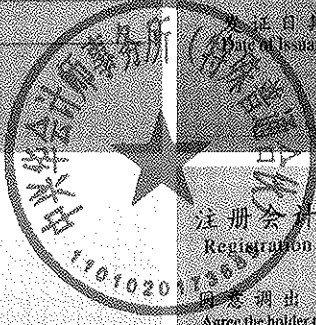


徐志杰
 姓名: 徐志杰
 性别: 男
 出生日期: 1980-07-13
 工作单位: 无锡天众会计师事务所有限公司
 身份证号: 320283198007133437
 身份证号码: 320283198007133437

证书编号: 320200020052
 No. of Certificate

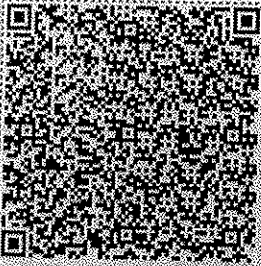
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 01 月 31 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



徐志杰(320200020052)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

