

辽宁大金重工股份有限公司

审计报告

大信审字[2013]第 1-00022 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目 录

- 审计报告 第 1-2 页
- 财务报表 第 3-30 页
- 财务报表附注 第 31-76 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审 计 报 告

大信审字[2013]第 1-00022 号

辽宁大金重工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁大金重工股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一三年二月二十五日

1 合并资产负债表

编制单位：辽宁大金重工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	839,234,871.37	945,134,445.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	67,484,275.00	49,601,281.75
应收账款	299,682,256.39	244,642,484.92
预付款项	74,145,158.93	53,167,806.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,438,359.04	3,780,665.48
应收股利		
其他应收款	7,587,388.21	6,292,900.24
买入返售金融资产		
存货	115,182,500.13	125,553,775.90
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,407,754,809.07	1,428,173,360.27
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	70,007,057.40	74,878,295.57
在建工程	106,143,620.98	328,600.00
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	21,177,764.89	16,219,424.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,383,676.68	3,043,476.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	201,712,119.95	94,469,795.81

资产总计	1,609,466,929.02	1,522,643,156.08
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	18,955,700.00	13,910,000.00
应付账款	42,219,844.49	20,477,577.73
预收款项	40,027,286.52	18,570,495.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,329,614.58	3,545,094.97
应交税费	-1,852,810.18	2,563,269.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,052,860.93	1,147,307.11
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	108,732,496.34	60,213,744.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	20,000,000.00	
非流动负债合计	20,000,000.00	
负债合计	128,732,496.34	60,213,744.40
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	180,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	1,120,197,471.33	1,180,197,471.33
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,530,583.90	18,894,967.79
一般风险准备		
未分配利润	158,006,377.45	143,336,972.56
外币报表折算差额		

归属于母公司所有者权益合计	1,480,734,432.68	1,462,429,411.68
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,480,734,432.68	1,462,429,411.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,609,466,929.02	1,522,643,156.08

法定代表人：金鑫

主管会计工作负责人：崔志忠

会计机构负责人：王兴华

2、母公司资产负债表

编制单位：辽宁大金重工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	750,448,417.70	868,541,406.70
交易性金融资产		
应收票据	67,484,275.00	49,601,281.75
应收账款	299,682,256.39	244,642,484.92
预付款项	18,232,252.79	11,298,003.38
应收利息	4,438,359.04	3,454,183.29
应收股利		
其他应收款	94,349,796.21	10,191,305.24
存货	115,182,500.13	125,553,775.90
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,349,817,857.26	1,313,282,441.18
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	150,000,000.00	130,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	69,910,819.35	74,815,106.89
在建工程	15,080.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,877,644.25	2,643,197.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,406,287.23	3,043,476.21
其他非流动资产		

非流动资产合计	232,209,830.83	210,501,780.41
资产总计	1,582,027,688.09	1,523,784,221.59
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	18,955,700.00	13,910,000.00
应付账款	31,133,539.68	20,477,577.73
预收款项	40,027,286.52	18,570,495.08
应付职工薪酬	4,242,789.58	3,505,094.97
应交税费	3,339,509.86	2,493,727.97
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,192,860.93	1,147,307.11
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	98,891,686.57	60,104,202.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	98,891,686.57	60,104,202.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	180,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	1,120,197,471.33	1,180,197,471.33
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,530,583.90	18,894,967.79
一般风险准备		
未分配利润	160,407,946.29	144,587,579.61
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,483,136,001.52	1,463,680,018.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,582,027,688.09	1,523,784,221.59

法定代表人：金鑫

主管会计工作负责人：崔志忠

会计机构负责人：王兴华

3、合并利润表

编制单位：辽宁大金重工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	385,920,067.44	433,808,337.84
其中：营业收入	385,920,067.44	433,808,337.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	351,162,374.59	384,650,849.67
其中：营业成本	329,202,944.83	366,776,836.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,901,242.39	1,458,601.71
销售费用	18,316,609.57	19,176,919.87
管理费用	22,281,378.92	19,498,645.52
财务费用	-29,474,470.92	-25,011,659.18
资产减值损失	8,934,669.80	2,751,505.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,757,692.85	49,157,488.17
加：营业外收入	1,352,700.00	13,445,176.42
减：营业外支出	5,000.00	40,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,105,392.85	62,562,664.59
减：所得税费用	5,642,301.58	9,288,828.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,463,091.27	53,273,835.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00

归属于母公司所有者的净利润	30,463,091.27	53,273,835.98
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.30
（二）稀释每股收益	0.17	0.30
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	30,463,091.27	53,273,835.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,463,091.27	53,273,835.98
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：金鑫

主管会计工作负责人：崔志忠

会计机构负责人：王兴华

4、母公司利润表

编制单位：辽宁大金重工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	390,548,058.89	433,808,337.84
减：营业成本	333,493,666.08	366,776,836.03
营业税金及附加	1,901,242.39	1,458,601.71
销售费用	18,316,609.57	19,176,919.87
管理费用	19,817,754.94	18,187,941.46
财务费用	-27,947,664.98	-23,440,102.96
资产减值损失	9,085,406.80	2,751,505.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,881,044.09	48,896,636.01
加：营业外收入	1,352,700.00	13,445,176.42
减：营业外支出		40,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,233,744.09	62,301,812.43
减：所得税费用	5,619,691.03	9,288,828.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,614,053.06	53,012,983.82

五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.30
（二）稀释每股收益	0.17	0.30
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	31,614,053.06	53,012,983.82

法定代表人：金鑫

主管会计工作负责人：崔志忠

会计机构负责人：王兴华

5、合并现金流量表

编制单位：辽宁大金重工股份有限公司

单位：元

项目	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	294,836,378.63	432,456,476.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	45,365,790.39	55,973,851.69
经营活动现金流入小计	340,202,169.02	488,430,328.07
购买商品、接受劳务支付的现金	245,396,041.15	334,588,255.90
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	25,979,158.91	20,933,660.64
支付的各项税费	28,417,809.41	37,831,740.32
支付其他与经营活动有关的现金	43,412,297.04	48,497,980.21
经营活动现金流出小计	343,205,306.51	441,851,637.07
经营活动产生的现金流量净额	-3,003,137.49	46,578,691.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		538,000.00
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	20,000,000.00	
投资活动现金流入小计	20,000,000.00	538,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,962,836.44	39,473,369.35
投资支付的现金		
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	118,962,836.44	39,473,369.35
投资活动产生的现金流量净额	-98,962,836.44	-38,935,369.35
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		26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,000,000.00	287,299.99
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	12,000,000.00	26,287,299.99
筹资活动产生的现金流量净额	-12,000,000.00	-26,287,299.99
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	-113,965,973.93	-18,643,978.34
加：期初现金及现金等价物余额	945,134,445.30	963,778,423.64
六、期末现金及现金等价物余额	831,168,471.37	945,134,445.30

法定代表人：金鑫

主管会计工作负责人：崔志忠

会计机构负责人：王兴华

6、母公司现金流量表

编制单位：辽宁大金重工股份有限公司

单位：元

项目	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	300,251,128.63	432,456,476.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,616,129.29	54,725,841.56
经营活动现金流入小计	339,867,257.92	487,182,317.94
购买商品、接受劳务支付的现金	245,396,041.15	334,588,255.90
支付给职工以及为职工支付的现金	25,005,762.37	20,489,801.07
支付的各项税费	27,886,085.68	37,618,560.32
支付其他与经营活动有关的现金	122,519,743.76	48,290,065.15
经营活动现金流出小计	420,807,632.96	440,986,682.44
经营活动产生的现金流量净额	-80,940,375.04	46,195,635.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		538,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		538,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,060,013.96	15,573,110.69
投资支付的现金	20,000,000.00	100,000,000.00
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	30,060,013.96	115,573,110.69
投资活动产生的现金流量净额	-30,060,013.96	-115,035,110.69
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		26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,000,000.00	287,299.99
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	12,000,000.00	26,287,299.99
筹资活动产生的现金流量净额	-12,000,000.00	-26,287,299.99
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	-123,000,389.00	-95,126,775.18
加：期初现金及现金等价物余额	868,541,406.70	963,668,181.88
六、期末现金及现金等价物余额	745,541,017.70	868,541,406.70

法定代表人：金鑫

主管会计工作负责人：崔志忠

会计机构负责人：王兴华

7、合并所有者权益变动表

编制单位：辽宁大金重工股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.	1,180,197,471.			18,894,967.7		143,336,972.5			1,462,429,411.68

	00	33			9		6		
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			18,894,967.79		143,336,972.56		1,462,429,411.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,000,000.00	-60,000,000.00			3,635,616.11		14,669,404.89		18,305,021.00
(一) 净利润							30,463,091.27		30,463,091.27
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计									
(三) 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									
(四) 利润分配					3,635,616.11		-15,793,686.38		-12,158,070.27
1. 提取盈余公积					3,635,616.11		-3,635,616.11		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-120,000,000.00		-120,000,000.00
4. 其他							-158,070.27		-158,070.27
(五) 所有者权益内部结转	60,000,000.00	-60,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00	-60,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

(七) 其他										
四、本期期末余额	180,000,000.00	1,120,197,471.33			22,530,583.90		158,006,377.45			1,480,734,432.68

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			12,798,474.65		96,424,694.64			1,409,420,640.62
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			12,798,474.65		96,424,694.64			1,409,420,640.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					6,096,493.14		46,912,277.92			53,008,771.06
(一) 净利润							53,273,835.98			53,273,835.98
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计										
(三) 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										
(四) 利润分配					6,096,493.14		-6,361,558.06			-265,064.92
1. 提取盈余公积					6,096,493.14		-6,096,493.14			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他							-265,064.92			-265,064.92

(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			18,894,967.79		143,336,972.56		1,462,429,411.68

法定代表人：金鑫

主管会计工作负责人：崔志忠

会计机构负责人：王兴华

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：辽宁大金重工股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			18,894,967.79		144,587,579.61	1,463,680,018.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			18,894,967.79		144,587,579.61	1,463,680,018.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,000,000.00	-60,000,000.00			3,635,616.11		15,820,366.68	19,455,982.79
(一) 净利润							31,614,053.06	31,614,053.06
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三)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								
(四) 利润分配					3,635,616.11		-15,793,686.38	-12,158,070.27
1. 提取盈余公积					3,635,616.11		-3,635,616.11	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,000,000.00	-12,000,000.00
4. 其他							-158,070.27	-158,070.27
(五) 所有者权益内部结转	60,000,000.00	-60,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00	-60,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	180,000,000.00	1,120,197,471.33			22,530,583.90		160,407,946.29	1,483,136,001.52

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			12,798,474.65		97,936,153.85	1,410,932,099.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			12,798,474.65		97,936,153.85	1,410,932,099.83
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					6,096,493.14		46,651,425.76	52,747,918.90
(一) 净利润							53,012,983.82	53,012,983.82
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计								
（三）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								
（四）利润分配					6,096,493.14		-6,361,558.06	-265,064.92
1. 提取盈余公积					6,096,493.14		-6,096,493.14	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他							-265,064.92	-265,064.92
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	120,000,000.00	1,180,197,471.33			18,894,967.79		144,587,579.61	1,463,680,018.73

法定代表人：金鑫

主管会计工作负责人：崔志忠

会计机构负责人：王兴华

辽宁大金重工股份有限公司

财务报表附注

2012年1月1日—2012年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

别持有 1,180 万元、100 万元、450 万元，持股比例分别为 68.21%、5.78%、26.01%；外国投资者苏荣宝的出资于 2005 年 6 月 14 日和 2005 年 9 月 15 日分两次出资到位，并由阜新鑫华夏会计师事务所有限责任公司出具阜华会计师验字[2005]第 91 号验资报告和阜新汇丰会计师事务所有限责任公司出具阜新汇丰验字[2005]110 号验资报告确认，并于 2005 年 5 月 11 日取得阜新市工商行政管理局颁发的注册号为企合阜新总字第 000478 号企业法人营业执照。

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

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

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

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

根据中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁大金重工股份有限公司首次公开发行股票

的批复》(证监许可[2010]1238号)的核准,公司向社会公开发行人民币普通股3,000万股(每股面值1元),增加注册资本人民币30,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币120,000,000.00元。大信会计师事务所有限公司于2010年10月7日出具大信验字[2010]第1-0072号《验资报告》确认。2010年1月4日,公司完成相关工商变更登记手续并取得阜新市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,公司注册资本由9,000万元变更为12,000万元。

依据公司2012年3月20日召开的2011年年度股东大会审议通过的以公司现有总股本120,000,000股为基数,向全体股东每10股派1.00元人民币现金;同时,以资本公积金向全体股东每10股转增5.00股,分红后总股本增至180,000,000股。大信会计师事务所于2012年5月16日出具了大信验字[2012]第1-0052号予以验证。

公司法定代表人:金鑫。

本公司的母公司为:阜新金胤新能源技术咨询有限公司。实际控制人:金鑫。

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2012年12月31日的财务状况、2012年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

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

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

(2) 外币财务报表折算

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

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

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

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

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包

括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账

面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

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

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

- 2) 管理层没有意图持有至到期;
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因, 难以将该金融资产持有至到期;
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

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

10. 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据是期末余额在 500.00 万元以上的应收账款、期末余额在 50.00 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 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。经单独测试不存在减值的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大, 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。

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按

照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

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

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

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

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率(%)	年折旧率
房屋建筑物	20	4	4.80
机器设备	8	4	12.00
运输设备	6	4	16.00
其他设备	5	4	19.20

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

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

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

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

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资

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

(3) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商

业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

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

19. 收入

（1）销售商品

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

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

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）公司实际生产产品的收入确认原则

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

①火电锅炉钢结构产品收入确认原则和方式

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

②风电塔架产品收入确认原则和方式

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

20. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对

与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

22. 租赁

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

23. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

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

(2) 持有待售资产的会计处理

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

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

24. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本报告期无会计政策变更、会计估计变更事项。

25. 前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率:

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

(二) 税收优惠及批文:

所得税: 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, 2012 年度通过了高新技术企业复审, 证书有效期自 2012 年 1 月至 2014 年 12 月。因此 2012 年度本公司适用 15% 的所得税优惠税率; 本公司子公司未享受所得税优惠。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

1. 子公司情况**(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司**

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
蓬莱大金海洋重工有限公司	全资子公司	山东省蓬莱市	制造业	130,000,000.00	钢结构制造、安装, 风力发电塔架及基础制造, 电站锅炉辅机制造 (不含锅炉), 海洋石油钻井平台制造; 货物进出口 (法律法规禁止的项目除外, 限制的项目凭许可证经营)	130,000,000.00
北京金胤新能源投资有限公司	全资子公司	北京市	项目投资及管理	20,000,000.00	项目投资; 投资管理; 资产管理; 技术推广服务; 批发机械设备	20,000,000.00

(续上表)

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

注: 经第一届董事会第三十三次会议决议, 本公司于 2012 年 11 月出资设立北京金胤新能源投资有限公司, 本公司以货币出资 2,000 万元, 持有该公司 100% 股权。上述出资业经大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证, 并出具了大信验字【2012】第 1-0052 号验资报告, 并于 2012 年 11 月 19 日取得北京市工商行政管理局核发的企业法人营业执照, 注册号为 110105015406395, 法定代表人为金鑫。

2. 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
北京金胤新能源投资有限公司	19,995,433.63	-4,566.37

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	3,142.96	—	—	903.01
其中：人民币	—	—	3,142.96	—	—	903.01
银行存款：	—	—	817,117,028.41	—	—	931,223,542.29
其中：人民币	—	—	817,117,028.41	—	—	931,223,542.29
其他货币资金：	—	—	22,114,700.00	—	—	13,910,000.00
其中：人民币	—	—	22,114,700.00	—	—	13,910,000.00
合计	—	—	839,234,871.37	—	—	945,134,445.30

(2) 其他货币资明细

项目	期末余额	年初余额
票据保证金	18,955,700.00	13,910,000.00
信用证保证金	3,159,000.00	
合计	22,114,700.00	13,910,000.00

注：1、票据保证金系公司开具银行承兑汇票的保证金，其中：2012年3月底之前到期的保证金14,048,300.00元。

2、期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	64,036,000.00	34,843,078.85
商业承兑汇票	3,448,275.00	14,758,202.90
合计	67,484,275.00	49,601,281.75

(2) 截止2012年12月31日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
武汉凯迪电力工程有限公司	2012年8月23日	2013年2月23日	1,717,560.00	
河北建投任丘热电有限责任公司	2012年9月10日	2013年9月9日	1,000,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河北建投任丘热电有限责任公司	2012年9月10日	2013年9月9日	1,000,000.00	
河北建投任丘热电有限责任公司	2012年9月10日	2013年9月9日	1,000,000.00	
河北建投任丘热电有限责任公司	2012年9月10日	2013年9月9日	1,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款	328,286,411.13	100.00	28,604,154.74	8.71
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	328,286,411.13	100.00	28,604,154.74	8.71

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款	264,445,378.58	100.00	19,802,893.66	7.49
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	264,445,378.58	100.00	19,802,893.66	7.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	195,479,876.30	59.54	9,773,993.82	178,579,875.43	67.53	8,928,993.77
1至2年	82,691,266.14	25.19	8,269,126.61	72,764,800.07	27.52	7,276,480.01
2至3年	46,153,093.70	14.06	9,230,618.74	3,499,915.41	1.32	699,983.08
3至4年	2,682,148.18	0.82	804,644.45	9,566,386.67	3.62	2,869,916.00
4至5年	1,245,625.81	0.38	498,250.32			
5年以上	34,401.00	0.01	27,520.80	34,401.00	0.01	27,520.80
合计	328,286,411.13	100.00	28,604,154.74	264,445,378.58	100.00	19,802,893.66

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为500万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值的，按账龄计提坏账准备。

(2) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	本公司客户	39,942,892.93	1 年以内	12.17
国华(乾安)风电有限公司	本公司客户	31,363,794.00	1 年以内	9.55
中国大唐集团新能源有限责任公司赤峰风电项目筹建处	本公司客户	21,733,702.00	2-3 年	6.62
双鸭山老平岗风力发电有限公司	本公司客户	20,605,365.00	1 年以内	6.28
华能阜新风力发电有限责任公司	本公司客户	19,639,605.50	1-3 年	5.98
合计	—	133,285,359.43	—	40.60

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,095,593.63	47.33	33,752,851.16	63.48
1 至 2 年	19,665,962.60	26.52	19,237,720.87	36.18
2 至 3 年	19,237,486.04	25.95	131,165.00	0.25
3 年以上	146,116.66	0.20	46,069.65	0.09
合计	74,145,158.93	100.00	53,167,806.68	100.00

(2) 截止 2012 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
蓬莱开发区管委会	无关联关系	38,851,800.00	52.40	1-3 年	合同履行中
山东港湾建设集团有限公司	无关联关系	16,657,862.97	22.47	1 年以内	项目施工中
哈尔滨红光锅炉总厂有限责任公司	无关联关系	12,777,121.00	17.23	1 年以内	合同履行中
阜新诚达房地产开发有限公司	无关联关系	3,970,200.00	5.35	1 年以内	合同履行中
秦皇岛市鼎顺工贸有限公司	无关联关系	608,867.50	0.82	1 年以内	合同履行中
合计	—	72,865,851.47	98.27	—	—

(3) 期末预付款项中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5. 应收利息

(1) 应收利息变动情况

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	4,438,359.04	3,780,665.48
合计	4,438,359.04	3,780,665.48

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	5,702,139.32	69.47	620,356.47	10.88
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,505,605.36	30.53	-	-
合计	8,207,744.68	100.00	620,356.47	7.56

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	4,563,880.35	67.31	396,947.75	8.7
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,215,967.64	32.69	90,000.00	4.06
合计	6,779,847.99	100	486,947.75	7.18

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值的，按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,166,207.42	73.06	208,310.37	3,382,365.00	74.11	169,118.25
1 至 2 年	493,350.55	8.65	49,335.06	500,633.70	10.97	50,063.37
2 至 3 年	500,633.70	8.78	100,126.74	471,947.65	10.34	94,389.53
3 至 4 年	341,947.65	6.00	102,584.30	1,970.00	0.04	591.00
4 至 5 年	-	-	-	206,964.00	4.54	82,785.60
5 年以上	200,000.00	3.51	160,000.00			
合计	5,702,139.32	100.00	620,356.47	4,563,880.35	100	396,947.75

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
职工备用金	2,505,605.36			预计可以全额收回
合计	2,505,605.36		—	—

(2) 本期收回或转回的其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
铁路线桥工程队	协商收回	预计无法收回	90,000.00	90,000.00
合计	—	—	90,000.00	90,000.00

(3) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
中能电力科技开发有限公司	1,600,000.00	投标保证金
华电招标有限公司	800,000.00	投标保证金
合计	2,400,000.00	—

7. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,622,017.72	-	37,622,017.72	47,443,211.16		47,443,211.16
自制半成品及在产品	35,277,317.12	-	35,277,317.12	24,523,204.52		24,523,204.52
库存商品（产成品）	42,283,165.29	-	42,283,165.29	53,587,360.22		53,587,360.22
合计	115,182,500.13	-	115,182,500.13	125,553,775.90		125,553,775.90

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
		本期新增	其中：本期计提		
一、账面原值合计	113,662,782.70		5,020,235.71		118,683,018.41
房屋及建筑物	53,223,550.57		3,830,780.00		57,054,330.57
机器设备	45,638,131.31		584,334.60		46,222,465.91
运输工具	14,157,775.99		553,589.00		14,711,364.99
其他	643,324.83		51,532.11		694,856.94
		本期新增	其中：本期计提	—	—
二、累计折旧合计	38,784,487.13	9,891,473.88	9,891,473.88		48,675,961.01
房屋及建筑物	8,351,900.93	2,703,027.84	2,703,027.84		11,054,928.77
机器设备	24,652,598.06	5,008,761.67	5,008,761.67		29,661,359.73
运输工具	5,302,355.53	2,125,893.09	2,125,893.09		7,428,248.62
其他	477,632.61	53,791.28	53,791.28		531,423.89
三、固定资产账面净值合计	74,878,295.57				70,007,057.40

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	44,871,649.64			45,999,401.80
机器设备	20,985,533.25			16,561,106.18
运输工具	8,855,420.46			7,283,116.37
其他	165,692.22			163,433.05
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	74,878,295.57			70,007,057.40
房屋及建筑物	44,871,649.64			45,999,401.80
机器设备	20,985,533.25			16,561,106.18
运输工具	8,855,420.46			7,283,116.37
其他	165,692.22			163,433.05

注：本期折旧额为 9,891,473.88 元。

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年加工 6 万吨重型装备钢结构制造项目	106,128,540.98		106,128,540.98	328,600.00		328,600.00
500 箱变改建工程	15,080.00		15,080.00			-
合计	106,143,620.98	-	106,143,620.98	328,600.00	-	328,600.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	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
年加工 6 万吨重型装备钢结构制造项目	44,888.00 万元	328,600.00	105,799,940.98			106,128,540.98	23.64%	23.64%				募集资金
500 箱变改建工程			15,080.00			15,080.00						自筹资金
合计		328,600.00	105,815,020.98	-	-	106,143,620.98	—	—			—	—

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	17,240,381.28	5,484,473.38	-	22,724,854.66
软件	79,985.92	-	-	79,985.92
土地使用权	16,602,355.36	4,189,080.96	-	20,791,436.32

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	558,040.00	1,295,392.42	-	1,853,432.42
二、累计摊销额合计	1,020,957.25	526,132.52	-	1,547,089.77
软件	36,940.99	15,020.02	-	51,961.01
土地使用权	661,021.12	389,388.64	-	1,050,409.76
专利权	322,995.14	121,723.86	-	444,719.00
三、无形资产账面净值合计	16,219,424.03			21,177,764.89
软件	43,044.93			28,024.91
土地使用权	15,941,334.24			19,741,026.56
专利权	235,044.86			1,408,713.42
四、减值准备合计				
软件				
土地使用权				
专利权				
五、无形资产账面价值合计	16,219,424.03	—	—	21,177,764.89
软件	43,044.93	—	—	28,024.91
土地使用权	15,941,334.24	—	—	19,741,026.56
专利权	235,044.86	—	—	1,408,713.42

注 1：本期摊销额为 526,132.52 元。

注 2：本期新增土地使用权 4,189,080.96 元，系本期出让取得的辽宁省阜新市新邱区新邱大街 153 号土地。

(2) 开发项目支出情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
锥形塔架成型专用滚轮架		388,500.50	388,500.50		
分片式风电塔架涂装转盘		486,973.09		486,973.09	
带法兰风电塔架筒节变位装置		806,919.33		806,919.33	
喷砂工序环保重力除尘装置		128,439.49	128,439.49		
合计		1,810,832.41	516,939.99	1,293,892.42	

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,383,676.68	3,043,476.21
小计	4,383,676.68	3,043,476.21

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	金额
可抵扣差异项目	
应收款项坏账准备	29,224,511.21
小计	29,224,511.21

12. 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	20,289,841.41	9,024,669.80	90,000.00		29,224,511.21
合计	20,289,841.41	9,024,669.80	90,000.00		29,224,511.21

13. 所有权受到限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、其他原因造成所有权受到限制的资产		
货币资金	18,955,700.00	应付票据保证金
货币资金	3,159,000.00	信用证保证金
合计	22,114,700.00	

14. 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,955,700.00	13,910,000.00
商业承兑汇票		
合计	18,955,700.00	13,910,000.00

15. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	41,404,370.15	98.07	18,663,740.22	91.14
1至2年	640,518.35	1.52	120,183.10	0.59
2至3年	29,752.10	0.07	1,556,141.68	7.60
3年以上	145,203.89	0.34	137,512.73	0.67
合计	42,219,844.49	100.00	20,477,577.73	100.00

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

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未结算原因
山东伊莱特重工有限公司	510,000.00	1-2 年	货款	质保金
合计	510,000.00	—	—	—

(4) 应付账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
欧元	351,000.00	8.3176	2,919,477.60			
合计	—	—	2,919,477.60	—	—	

16. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,880,798.92	74.65	18,566,305.08	99.98
1 至 2 年	10,146,487.60	25.35		
2 至 3 年	-	-		
3 年以上	-	-	4,190.00	0.02
合计	40,027,286.52	100.00	18,570,495.08	100.00

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

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未结算原因
内蒙古京能乌兰风力发电有限公司	9,709,749.60	1-2 年	合同款	尚未发货
合计	9,709,749.60	—	—	—

17. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,725,347.12	22,858,590.04	22,241,925.96	2,342,011.20
二、职工福利费	1,784,246.53	1,105,762.45	947,692.18	1,942,316.80
三、社会保险费	-	2,351,239.97	2,351,239.97	-
其中：1.基本医疗保险费	-	560,912.90	560,912.90	-

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
2.补充医疗保险费	-	-	-	-
3.基本养老保险费	-	1,375,352.25	1,375,352.25	-
4.年金缴费	-	-	-	-
5.失业保险费	-	146,136.49	146,136.49	-
6.工伤保险	-	181,405.24	181,405.24	-
7.生育保险费	-	87,433.09	87,433.09	-
四、住房公积金	-	389,260.80	389,260.80	-
五、工会经费和职工教育经费	35,501.32	488,202.04	478,416.78	45,286.58
合计	3,545,094.97	27,193,055.30	26,408,535.69	4,329,614.58

18. 应交税费

税种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-3,036,414.19	3,078,930.02	
企业所得税	411,195.93	-1,297,042.55	
城市维护建设税	167,848.74	221,578.48	
房产税	31,936.82	28,233.39	
土地使用税	401,752.79	335,232.52	
个人所得税	48,414.48	32,742.50	
教育费附加	71,935.17	94,962.21	
地方教育发展	47,956.78	63,308.14	
印花税	2,563.30	5,324.80	
合计	-1,852,810.18	2,563,269.51	

19. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,380,417.30	86.69	770,247.28	67.14
1至2年	357,383.80	7.07	761.00	0.07
2至3年	761.00	0.02	297,864.00	25.96
3年以上	314,298.83	6.22	78,434.83	6.83
合计	5,052,860.93	100.00	1,147,307.11	100.00

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

20. 其他非流动负债

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
递延收益：				
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		20,000,000.00		20,000,000.00
合计		20,000,000.00		20,000,000.00

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），本公司 2012 年度收到专项资金 2000 万元，专项用于海洋工程重型装备制造项目。

21. 股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	61,389,000			30,694,500		30,694,500	92,083,500
国家持股						-	
国有法人持股						-	
其他内资持股	61,389,000			30,694,500		30,694,500	92,083,500
-境内非国有法人持股	61,389,000			30,694,500		30,694,500	92,083,500
-境内自然人持股						-	
外资持股						-	
-境外法人持股						-	
-境外自然人持股						-	
无限售条件流通股份	58,611,000			29,305,500		29,305,500	87,916,500
人民币普通股	58,611,000			29,305,500		29,305,500	87,916,500
境内上市的外资股						-	
境外上市的外资股						-	
其他						-	
股份总数	120,000,000			60,000,000		60,000,000	180,000,000

注：依据公司 2012 年 3 月 20 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过的以公司现有总股本 120,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.00 股，分红后总股本增至 180,000,000 股。大信会计师事务所于 2012 年 5 月 16 日出具了大信验字[2012]第 1-0052 号予以验证。

22. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,180,197,471.33		60,000,000.00	1,120,197,471.33
合计	1,180,197,471.33		60,000,000.00	1,120,197,471.33

注：依据公司 2012 年 3 月 20 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过的以公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.00 股，相应减少资本公积 6,000.00 万元。

23. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
储备基金	16,430,406.77	3,161,405.31	-	19,591,812.08
企业发展基金	2,464,561.02	474,210.80	-	2,938,771.82
合计	18,894,967.79	3,635,616.11		22,530,583.90

24. 未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	143,336,972.56	—
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	143,336,972.56	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,463,091.27	—
减：提取储备基金	3,161,405.31	10%
提取企业发展基金	474,210.80	1.5%
提取职工奖励及福利基金	158,070.27	0.5%
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	
期末未分配利润	158,006,377.45	

25. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	377,545,575.15	429,330,553.85
其他业务收入	8,374,492.29	4,477,783.99
营业收入合计	385,920,067.44	433,808,337.84

(2) 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	326,424,729.16	366,771,615.72
其他业务成本	2,778,215.67	5,220.31
营业成本合计	329,202,944.83	366,776,836.03

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属制品业	377,545,575.15	326,424,729.16	429,330,553.85	366,771,615.72
合计	377,545,575.15	326,424,729.16	429,330,553.85	366,771,615.72

(4) 主营业务按产品分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
火电钢结构	108,542,939.97	106,674,834.63	34,531,900.43	34,490,939.10
风电塔筒	269,002,635.18	219,749,894.53	394,798,653.42	332,280,676.62
合计	377,545,575.15	326,424,729.16	429,330,553.85	366,771,615.72

(5) 主营业务按地区分项列示

地区分布	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	338,259,572.48	288,371,728.99	236,673,722.11	206,408,840.12
华北地区	16,156,631.72	15,209,177.28	179,440,048.84	147,309,162.40
西南地区	23,129,370.95	22,843,822.89	13,216,782.90	13,053,613.20
合计	377,545,575.15	326,424,729.16	429,330,553.85	366,771,615.72

(6) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	99,413,803.18	25.76
国华(乾安)风电有限公司	44,677,769.23	11.58
七台河丰润风力发电有限公司	36,512,820.54	9.46
双鸭山老平岗风力发电有限公司	35,222,846.13	9.13
武汉凯迪电力工程有限公司	33,746,673.79	8.74
合计	249,573,912.87	64.67

26. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市建设税	7%	1,109,058.07	850,850.99
教育费附加	3%	475,310.59	364,650.43
地方教育发展费	2%	316,873.73	243,100.29
合计		1,901,242.39	1,458,601.71

27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	13,965,823.96	14,483,498.88
职工薪酬	391,386.07	364,032.03
投标费用	987,380.00	1,402,016.51
办公费用	655,738.04	547,768.98

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	1,242,826.47	733,012.37
咨询费	200,000.00	1,145,000.00
业务招待费	298,540.11	274,244.27
折旧费	518,863.92	116,526.83
其他费用	56,051.00	110,820.00
合计	18,316,609.57	19,176,919.87

28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	857,629.23	1,321,717.61
工资及福利费	6,580,204.44	5,596,875.10
折旧费	2,493,117.71	1,835,886.32
无形资产摊销	526,132.52	291,092.91
社会保险费	772,897.06	497,941.53
业务招待费	732,726.48	657,801.80
税金	4,515,801.00	3,628,252.35
车辆使用及修理费	1,080,155.77	1,125,619.69
办公费	1,769,010.16	1,222,961.71
差旅费	910,846.43	956,121.30
劳动保护费	577,296.93	218,974.60
聘请中介机构费用	1,003,028.40	907,930.00
物料消耗及低值品	110,969.16	142,227.66
劳务费	150,529.63	389,137.34
其他	201,034.00	706,105.60
合计	22,281,378.92	19,498,645.52

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	287,299.99
减：利息收入	29,780,363.91	25,707,808.68
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	305,192.29	408,849.51
其他支出	700.70	-
合计	-29,474,470.92	-25,011,659.18

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,934,669.80	2,751,505.72
合计	8,934,669.80	2,751,505.72

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			88,176.42	88,176.42
其中：固定资产处置利得			88,176.42	88,176.42
政府补助	1,352,700.00	1,352,700.00	13,357,000.00	13,357,000.00
合计	1,352,700.00	1,352,700.00	13,445,176.42	13,445,176.42

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
阜新市新邱区财政局拨款	740,000.00	6,929,000.00	据阜新市新邱区人民政府常务会议纪要（2011年6月15日），本期分别收到奖励款508.20万元和184.70万元。
阜新市新邱区财政局扶持资金	612,700.00		根据新邱区人民政府新政发（2010）15号文件，收到扶持资金61.27万元
阜新市新邱区财政局拨款		2,660,000.00	依据阜新市新邱区人民政府关于支持公司的决定，收到补助资金266万元。
阜新市财政局拨款		1,500,000.00	根据阜新市财政局阜财指拨企字[2011]29号文件，收到上市扶持资金150万元。
阜新市财政局拨款		1,000,000.00	根据阜新市财政局（阜财指拨企字[2011]62号）关于拨付工业企业发展专项资金的通知，收到扶持资金100万元。
阜新市财政局专项补助资金		800,000.00	根据阜新市财政局（阜财指经发[2010]384号）关于下达环保专项补助资金的通知，收到补助资金80万元。
阜新市新邱区财政局拨款		448,300.00	根据阜新市新邱区人民政府常务会议纪要（2009年7月9日），收到奖励款44.83万元。
新邱区就业中心培训费		19,700.00	
合计	1,352,700.00	13,357,000.00	

32. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	40,000.00	40,000.00
合计	5,000.00	5,000.00	40,000.00	40,000.00

33. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,982,502.05	9,701,554.47
递延所得税调整	-1,340,200.47	-412,725.86
其中：坏账准备	-1,340,200.47	-412,725.86
合计	5,642,301.58	9,288,828.61

34. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	30,463,091.27	53,273,835.98
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	29,318,296.27	41,879,436.02
期初股份总数	S0	120,000,000.00	120,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	60,000,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	180,000,000.00	120,000,000.00
基本每股收益(I)		0.17	0.30
基本每股收益(II)		0.16	0.23
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)			
稀释每股收益(II)			

注：由于公司2012年3月20日召开的2011年年度股东大会审议通过的以公司现有总股本120,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5.00股，分红后总股本增至180,000,000股，所以上期基本每股收益已按照2012年度转增后股数进行追溯调整。

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

35. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
合计	45,365,790.39	55,973,851.69
其中：政府拨款	1,352,700.00	13,357,000.00
利息收入	29,335,161.39	21,927,143.20
收到的投标保证金	14,677,929.00	20,689,708.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计	43,412,297.04	48,497,980.21
其中：运输装卸费	13,965,823.96	14,483,498.88
销售服务费	1,242,826.47	733,012.37
业务经费	987,380.00	1,402,016.51
差旅费	910,846.43	1,267,704.59
业务招待费	1,031,266.59	711,426.18
支付的投标保证金	16,467,400.00	22,090,000.00
其他	8,806,753.59	7,810,321.68

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计	20,000,000.00	
政府拨款	20,000,000.00	

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,463,091.27	53,273,835.98
加：资产减值准备	8,934,669.80	2,751,505.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,891,473.88	8,556,402.30
无形资产摊销	526,132.52	291,092.91
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-88,176.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,340,200.47	-412,725.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,371,275.77	-15,258,643.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-113,527,332.20	20,067,497.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	51,677,751.94	-22,602,097.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,003,137.49	46,578,691.00
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	831,168,471.37	945,134,445.30
减：现金的期初余额	945,134,445.30	963,778,423.64
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	-113,965,973.93	-18,643,978.34

(2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	831,168,471.37	945,134,445.30
其中：库存现金	3,142.96	903.01
可随时用于支付的银行存款	817,117,028.41	931,223,542.29
可随时用于支付的其他货币资金	14,048,300.00	13,910,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	831,168,471.37	945,134,445.30

注：期末不能在三个月以内随时用于支付的其他货币资金余额为 8,066,400.00 元，

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
阜新金胤新能源技术咨询有限公司	母公司	有限公司	辽宁阜新	金鑫	咨询服务	2,710 万元	47.41	47.41	金鑫	75276537-2

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
蓬莱大金海洋重工有限公司	全资子公司	有限公司	山东蓬莱	金鑫	制造业	13,000 万元	100	100	69808038-X
北京金胤新能源投资有限公司	全资子公司	有限公司	北京	金鑫	项目投资；投资管理；资产管理；技术推广服务；批发机械设备	2000 万元	100	100	05733355-1

3. 本企业无合营和联营企业

4. 本企业的其他关联方情况

(1) 其他关联交易（关键管理人员薪酬）

关键管理人员薪酬	2012 年度	2011 年度	备注
合计	191.70 万元	143.16 万元	

七、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司分别在中国建设银行股份有限公司阜新城建支行、中国工商银行股份有限公司阜新新邱支行以信用保证方式开立了未到期的履约保函金额合计为 4,033.82 万元。

八、承诺事项

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2013年2月25日，公司第二届董事会第三次会议通过了《2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司拟以2012年12月31日公司总股本18,000万股为基数，按每10股派发现金红利0.4元（含税），共分配现金股利720万元，剩余未分配利润结转以后年度。同时，拟以2012年12月31日公司总股本18,000万股为基数，由资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本18,000万股。

此议案尚需提请公司股东大会审议并授权董事会办理工商变更等事宜。

十、其他重要事项

本公司本报告期无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	328,286,411.13	100.00	28,604,154.74	8.71
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	328,286,411.13	100.00	28,604,154.74	8.71

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	264,445,378.58	100.00	19,802,893.66	7.49
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	264,445,378.58	100.00	19,802,893.66	7.49

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为500万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值的，按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	195,479,876.30	59.54	9,773,993.82	178,579,875.43	67.53	8,928,993.77
1至2年	82,691,266.14	25.19	8,269,126.61	72,764,800.07	27.52	7,276,480.01
2至3年	46,153,093.70	14.06	9,230,618.74	3,499,915.41	1.32	699,983.08
3至4年	2,682,148.18	0.82	804,644.45	9,566,386.67	3.62	2,869,916.00
4至5年	1,245,625.81	0.38	498,250.32			
5年以上	34,401.00	0.01	27,520.80	34,401.00	0.01	27,520.80
合计	328,286,411.13	100.00	28,604,154.74	264,445,378.58	100.00	19,802,893.66

(2) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	本公司客户	39,942,892.93	1年以内	12.17
国华(乾安)风电有限公司	本公司客户	31,363,794.00	1年以内	9.55
中国大唐集团新能源有限责任公司赤峰风电项目筹建处	本公司客户	21,733,702.00	2-3年	6.62
双鸭山老平岗风力发电有限公司	本公司客户	20,605,365.00	1年以内	6.28
华能阜新风力发电有限责任公司	本公司客户	19,639,605.50	1-3年	5.98
合计	—	133,285,359.43	—	40.60

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	83,898,405.00	88.21		-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	8,716,879.32	9.16	771,093.47	8.85
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,505,605.36	2.63		-
合计	95,120,889.68	100.00	771,093.47	0.81

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,898,405.00	36.51		

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2.按组合计提坏账准备的其他应收款	4,563,880.35	42.74	396,947.75	8.70
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,215,967.64	20.75	90,000.00	4.06
合计	10,678,252.99	100.00	486,947.75	4.56

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值的，按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	7,180,947.42	82.39	359,047.37	3,382,365.00	74.11	169,118.25
1 至 2 年	493,350.55	5.66	49,335.06	500,633.70	10.97	50,063.37
2 至 3 年	500,633.70	5.74	100,126.74	471,947.65	10.34	94,389.53
3 至 4 年	341,947.65	3.92	102,584.30	1,970.00	0.04	591.00
4 至 5 年	-	-	-	206,964.00	4.54	82,785.60
5 年以上	200,000.00	2.29	160,000.00			
合计	8,716,879.32	100.00	771,093.47	4,563,880.35	100.00	396,947.75

期末单项金额重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
蓬莱大金海洋重工有限公司	83,898,405.00			对子公司的应收款项，预计可以全额收回
合计	83,898,405.00		—	—

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
职工备用金	2,505,605.36			预计可以全额收回
合计	2,505,605.36		—	—

(2) 本期收回或转回的其他应收款情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
铁路线桥工程队	协商收回	预计无法收回	90,000.00	90,000.00
合计	—	—	90,000.00	90,000.00

(3) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
蓬莱大金海洋重工有限公司	83,898,405.00	子公司往来款
中能电力科技开发有限公司	1,600,000.00	投标保证金
华电招标有限公司	800,000.00	投标保证金
合计	86,298,405.00	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
蓬莱大金海洋重工有限公司	成本法	130,000,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00	100	100				
北京金胤新能源投资有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	100	100				
合计	—	150,000,000.00	130,000,000.00	20,000,000.00	150,000,000.00	—	—	—			

(2) 期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	382,173,566.60	429,330,553.85
其他业务收入	8,374,492.29	4,477,783.99
营业收入合计	390,548,058.89	433,808,337.84

(2) 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	330,715,450.41	366,771,615.72
其他业务成本	2,778,215.67	5,220.31
营业成本合计	333,493,666.08	366,776,836.03

(3) 主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属制品业	382,173,566.60	330,715,450.41	429,330,553.85	366,771,615.72
合计	382,173,566.60	330,715,450.41	429,330,553.85	366,771,615.72

(4) 主营业务按产品分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
火电钢结构	108,542,939.97	106,674,834.63	34,531,900.43	34,490,939.10
风电塔筒	269,002,635.18	219,749,894.53	394,798,653.42	332,280,676.62
其他	4,627,991.45	4,290,721.25		
合计	382,173,566.60	330,715,450.41	429,330,553.85	366,771,615.72

(5) 主营业务按地区分项列示

地区分布	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	338,259,572.48	288,371,728.99	236,673,722.11	206,408,840.12
华北地区	20,784,623.17	19,499,898.53	179,440,048.84	147,309,162.40
西南地区	23,129,370.95	22,843,822.89	13,216,782.90	13,053,613.20
合计	382,173,566.60	330,715,450.41	429,330,553.85	366,771,615.72

(6) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	99,413,803.18	25.45
国华(乾安)风电有限公司	44,677,769.23	11.44
七台河丰润风力发电有限公司	36,512,820.54	9.35
双鸭山老平岗风力发电有限公司	35,222,846.13	9.02
武汉凯迪电力工程有限公司	33,746,673.79	8.64
合计	249,573,912.87	63.90

5. 现金流量表补充资料

项目	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	31,614,053.06	53,012,983.82
加：资产减值准备	9,085,406.80	2,751,505.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,872,991.14	8,543,936.66
无形资产摊销	250,026.44	183,159.43
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-88,176.42
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-	-

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,362,811.02	-412,725.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,371,275.77	-15,258,643.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-179,558,800.94	20,093,979.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,787,483.71	-22,630,383.80
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-80,940,375.04	46,195,635.50
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	745,541,017.70	868,541,406.70
减：现金的期初余额	868,541,406.70	963,668,181.88
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	-123,000,389.00	-95,126,775.18

注：期末不能在三个月以内随时用于支付的其他货币资金余额为 4,907,400.00 元。

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

（1）根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,352,700.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	注释
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
22. 少数股东权益影响额	-	
23. 所得税影响额	-202,905.00	
合计	1,144,795.00	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1） 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.07	0.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00	0.16	

（2） 上年度

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	3.71	0.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.92	0.23	

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

（1） 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
在建工程	106,143,620.98	328,600.00	105,815,020.98	32,201.77%	注 1
股本	180,000,000.00	120,000,000.00	60,000,000.00	50.00%	注 2

注 1：在建工程较期初增长 32201.77%，主要系本期年加工 6 万吨重型装备钢结构制造项目募投项目投入所致。

注 2：股本较期初增长 50%，系本期依据 2012 年 3 月 20 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过的以公司现有总股本 120,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.00 股，分红后总股本增至 180,000,000 股。

（2） 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
资产减值损失	8,934,669.80	2,751,505.72	6,183,164.08	224.72%	注 1
所得税费用	5,642,301.58	9,288,828.61	-3,646,527.03	-39.26%	注 2

注 1：本期资产减值损失较上期增加 224.72%，主要系本期 2-3 年的应收账款增加较多导致按照账龄计提的坏账准备增加所致。

注 2：本期所得税费用较上期减少 39.26%，主要系本期利润总额减少导致应纳税所得额减少所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 2 月 25 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

辽宁大金重工股份有限公司

2013 年 2 月 25 日

第 15 页至第 60 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____