

中钢国际工程技术股份有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	2
2. 合并利润表	4
3. 合并现金流量表	5
4. 合并所有者权益变动表	6
5. 母公司资产负债表	8
6. 母公司利润表	10
7. 母公司现金流量表	11
8. 母公司所有者权益变动表	12
9. 财务报表附注	14
10. 本所营业执照及附件	86

审计报告

中天运（2017）审字第 90483 号

中钢国际工程技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中钢国际工程技术股份有限公司（以下简称“中钢国际公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2016 年度的利润表、合并利润表和所有者权益变动表、合并所有者权益变动表及现金流量表、合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是中钢国际公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，中钢国际公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了中钢国际公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2016 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一七年三月二十八日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：中钢国际工程技术股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,347,495,471.62	1,954,022,997.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	899,786,047.61	1,117,435,351.28
应收账款	六、3	6,793,352,264.12	6,004,472,037.84
预付款项	六、4	1,497,260,607.37	1,168,310,565.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5		2,808.70
应收股利	六、6		12,730,097.44
其他应收款	六、7	321,142,271.68	427,339,073.77
买入返售金融资产			
存货	六、8	1,529,282,082.15	1,798,255,567.38
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	83,999,930.46	345,755,384.76
流动资产合计		12,472,318,675.01	12,828,323,884.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、10	81,628,844.94	115,622,384.56
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	74,607,507.26	
长期股权投资	六、12	178,993,911.10	149,322,272.37
投资性房地产	六、13	74,817,450.47	66,314,276.75
固定资产	六、14	227,387,296.38	53,073,613.01
在建工程	六、15	2,422,358.00	357,716.98
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	六、16	162,967,650.30	27,611,585.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、17	718,457.65	
递延所得税资产	六、18	399,740,290.34	267,017,912.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,203,283,766.44	679,319,762.57
资产总计		13,675,602,441.45	13,507,643,647.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中钢国际工程技术股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、19	751,733,318.65	687,523,544.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	1,418,867,162.18	2,271,010,858.55
应付账款	六、21	5,767,402,028.55	5,365,876,014.61
预收款项	六、22	1,012,578,490.99	1,911,722,188.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	54,609,027.96	74,400,105.58
应交税费	六、24	261,417,533.90	149,668,071.21
应付利息	六、25	1,635,813.20	1,166,309.15
应付股利	六、26		7,864,744.31
其他应付款	六、27	49,441,277.41	142,409,130.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,317,684,652.84	10,611,640,965.97
非流动负债：			
长期借款	六、28	75,150,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、29	2,440,000.00	
预计负债			
递延收益	六、30	50,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,640,000.00	
负债合计		9,395,324,652.84	10,611,640,965.97
所有者权益：			
股本	六、31	698,652,245.00	642,562,099.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	2,530,884,799.82	1,745,903,760.60
减：库存股	六、33	506,166.00	
其他综合收益	六、34	4,927,512.01	416,546.90
专项储备	六、35	1,290,792.33	1,290,792.33
盈余公积	六、36	97,969,025.87	93,665,643.29
一般风险准备			
未分配利润	六、37	866,490,314.50	357,083,288.61
归属于母公司所有者权益合计		4,199,708,523.53	2,840,922,130.73
少数股东权益		80,569,265.08	55,080,550.33
所有者权益合计		4,280,277,788.61	2,896,002,681.06
负债和所有者权益总计		13,675,602,441.45	13,507,643,647.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中钢国际工程技术股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		9,443,733,859.99	9,768,641,481.35
其中：营业收入	六、38	9,443,733,859.99	9,768,641,481.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,831,210,811.70	9,198,840,343.51
其中：营业成本	六、38	7,745,845,523.55	8,384,832,923.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、39	41,318,925.99	39,014,021.79
销售费用	六、40	16,423,595.56	16,360,454.72
管理费用	六、41	431,602,112.75	411,904,825.56
财务费用	六、42	39,396,642.56	5,867,981.16
资产减值损失	六、43	556,624,011.29	340,860,136.53
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）	六、44	56,176,326.18	57,145,287.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,969,202.89	44,018,502.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		668,699,374.47	626,946,425.03
加：营业外收入	六、45	14,546,192.75	15,200,594.77
其中：非流动资产处置利得		157,585.62	17,251.13
减：营业外支出	六、46	6,554,649.52	1,146,064.46
其中：非流动资产处置损失		184,906.97	209,089.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		676,690,917.70	641,000,955.34
减：所得税费用	六、47	158,123,697.40	164,354,120.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		518,567,220.30	476,646,834.83
归属于母公司所有者的净利润		512,412,895.81	471,636,383.47
少数股东损益		6,154,324.49	5,010,451.36
六、其他综合收益的税后净额		4,510,965.11	-4,397,849.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,510,965.11	-4,397,849.22
（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		4,510,965.11	-4,397,849.22
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			-4,748,633.85
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		4,510,965.11	350,784.63
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		523,078,185.41	472,248,985.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		516,923,860.92	467,238,534.25
归属于少数股东的综合收益总额		6,154,324.49	5,010,451.36
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.7917	0.7340
（二）稀释每股收益(元/股)		0.7917	0.7340
本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,853,589.52元，上期被合并方实现的净利润为：2,074,536.46元			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中钢国际工程技术股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,672,755,928.30	8,218,942,510.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		179,805,242.04	226,819,316.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	860,335,437.12	123,085,142.16
经营活动现金流入小计		7,712,896,607.46	8,568,846,969.51
购买商品、接受劳务支付的现金		7,494,469,549.36	6,206,967,166.76
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		418,396,735.69	376,035,789.61
支付的各项税费		365,997,653.19	334,960,428.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	832,783,435.62	1,165,316,723.11
经营活动现金流出小计		9,111,647,373.86	8,083,280,108.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,398,750,766.40	485,566,861.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		650,000,000.00	250,282,344.55
取得投资收益收到的现金		24,033,151.34	34,036,030.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,337.00	19,905.60
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			
投资活动现金流入小计		674,060,488.34	284,338,280.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,718,606.49	7,549,667.96
投资支付的现金		464,701,360.00	546,600,680.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,930,841.07	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		561,350,807.56	554,150,347.96
投资活动产生的现金流量净额		112,709,680.78	-269,812,067.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		852,310,995.04	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	
取得借款收到的现金		1,271,838,762.05	1,207,523,544.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	92,433.12	410,924.97
筹资活动现金流入小计		2,124,242,190.21	1,207,934,468.97
偿还债务支付的现金		1,142,878,987.40	1,006,718,593.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,914,473.05	43,606,788.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			468,927.51
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	256,090.15	1,050,000.00
筹资活动现金流出小计		1,202,049,550.60	1,051,375,382.08
筹资活动产生的现金流量净额		922,192,639.61	156,559,086.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,811,643.72	18,911,743.20
五、现金及现金等价物净增加额		-327,036,802.29	391,225,624.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,029,727,596.04	638,501,971.62
六、期末现金及现金等价物余额		702,690,793.75	1,029,727,596.04

法定代表人：

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

编制单位：中钢国际工程技术股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	642,562,099.00				1,745,903,760.60		416,546.90	1,290,792.33	93,665,643.29		357,083,288.61	55,080,550.33	2,896,002,681.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	642,562,099.00				1,745,903,760.60		416,546.90	1,290,792.33	93,665,643.29		357,083,288.61	55,080,550.33	2,896,002,681.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,090,146.00				784,981,039.22	506,166.00	4,510,965.11		4,303,382.58		509,407,025.89	25,488,714.75	1,384,275,107.55
（一）综合收益总额							4,510,965.11				512,412,895.81	6,154,324.49	523,078,185.41
（二）所有者投入和减少资本	56,090,146.00				787,166,392.66	506,166.00						18,483,993.44	861,234,366.10
1. 股东投入的普通股	56,090,146.00				731,525,795.94							17,138,295.22	804,754,237.16
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					55,640,596.72	506,166.00						1,345,698.22	56,480,128.94
（三）利润分配									4,303,382.58		-4,303,382.58		
1. 提取盈余公积									4,303,382.58		-4,303,382.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-2,185,353.44						1,297,512.66	850,396.82	-37,443.96
四、本期期末余额	698,652,245.00				2,530,884,799.82	506,166.00	4,927,512.01	1,290,792.33	97,969,025.87		866,490,314.50	80,569,265.08	4,280,277,788.61

法定代表人：

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

编制单位：中钢国际工程技术股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	642,562,099.00				1,739,159,584.03		4,814,396.12	1,290,792.33	93,665,643.29		-114,074,415.18	49,904,274.90	2,417,322,374.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					7,512,590.94						-478,679.68	3,014,533.40	10,048,444.66
其他													
二、本年期初余额	642,562,099.00				1,746,672,174.97		4,814,396.12	1,290,792.33	93,665,643.29		-114,553,094.86	52,918,808.30	2,427,370,819.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-768,414.37		-4,397,849.22				471,636,383.47	2,161,742.03	468,631,861.91
（一）综合收益总额							-4,397,849.22				471,636,383.47	5,010,451.36	472,248,985.61
（二）所有者投入和减少资本					-768,414.37								-768,414.37
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-768,414.37								-768,414.37
（三）利润分配												-2,848,709.33	-2,848,709.33
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-384,110.67	-384,110.67
4. 其他												-2,464,598.66	-2,464,598.66
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	642,562,099.00				1,745,903,760.60		416,546.90	1,290,792.33	93,665,643.29		357,083,288.61	55,080,550.33	2,896,002,681.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中钢国际工程技术股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,554,550.59	68,236,166.06
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			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		1,210,000,000.00	
其他应收款	十六、（一）	117,429,702.89	1,396,226.42
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,794,706.46	250,990,315.37
流动资产合计		1,388,778,959.94	320,622,707.85
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（二）	2,769,703,073.70	2,093,688,173.70
投资性房地产			
固定资产		417,012.74	497,768.17
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,790,120,086.44	2,114,185,941.87
资产总计		4,178,899,046.38	2,434,808,649.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：中钢国际工程技术股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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		30,750,750.00	59,826,047.00
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		422,005.74	16,477.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款		565,244.81	231,565,133.67
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,738,000.55	291,407,658.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,738,000.55	291,407,658.32
所有者权益：			
实收资本		698,652,245.00	642,562,099.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,311,024,705.41	2,578,992,744.47
减：库存股		506,166.00	
其他综合收益			
专项储备		1,290,792.33	1,290,792.33
盈余公积		97,969,025.87	93,665,643.29
未分配利润		38,730,443.22	-1,173,110,287.69
所有者权益合计		4,147,161,045.83	2,143,400,991.40
负债和所有者权益总计		4,178,899,046.38	2,434,808,649.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中钢国际工程技术股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（三）		
减：营业成本	十六、（三）		
税金及附加			
销售费用			
管理费用		5,681,672.07	6,266,051.27
财务费用		-3,668,925.27	-499,715.58
资产减值损失			
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）	十六、（四）	1,217,207,123.29	5,628,767.12
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）		1,215,194,376.49	-137,568.57
加：营业外收入		949,737.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,216,144,113.49	-137,568.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,216,144,113.49	-137,568.57
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		1,216,144,113.49	-137,568.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中钢国际工程技术股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		806,625,608.02	1,123,991,342.64
经营活动现金流入小计		806,625,608.02	1,123,991,342.64
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,250,490.48	1,132,874.93
支付的各项税费		3,576.64	3,753,441.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,183,221,211.89	1,047,617,144.59
经营活动现金流出小计		1,184,475,279.01	1,052,503,461.30
经营活动产生的现金流量净额		-377,849,670.99	71,487,881.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		650,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,207,123.29	5,628,767.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		657,207,123.29	255,628,767.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,500.00	594,304.49
投资支付的现金		1,131,014,900.00	520,000,000.00
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		1,131,025,400.00	520,594,304.49
投资活动产生的现金流量净额		-473,818,276.71	-264,965,537.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		788,149,989.26	
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		92,433.12	410,924.97
筹资活动现金流入小计		788,242,422.38	410,924.97
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		256,090.15	1,050,000.00
筹资活动现金流出小计		256,090.15	1,050,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		787,986,332.23	-639,075.03
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			
		-63,681,615.47	-194,116,731.06
加：期初现金及现金等价物余额		68,236,166.06	262,352,897.12
六、期末现金及现金等价物余额			
		4,554,550.59	68,236,166.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中钢国际工程技术股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	642,562,099.00				2,578,992,744.47			1,290,792.33	93,665,643.29	-1,173,110,287.69	2,143,400,991.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	642,562,099.00				2,578,992,744.47			1,290,792.33	93,665,643.29	-1,173,110,287.69	2,143,400,991.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,090,146.00				732,031,960.94	506,166.00			4,303,382.58	1,211,840,730.91	2,003,760,054.43
（一）综合收益总额										1,216,144,113.49	1,216,144,113.49
（二）所有者投入和减少资本	56,090,146.00				732,031,960.94	506,166.00					787,615,940.94
1. 股东投入的普通股	56,090,146.00				731,525,795.94						787,615,941.94
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					506,165.00	506,166.00					-1.00
（三）利润分配									4,303,382.58	-4,303,382.58	
1. 提取盈余公积									4,303,382.58	-4,303,382.58	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	698,652,245.00				3,311,024,705.41	506,166.00		1,290,792.33	97,969,025.87	38,730,443.22	4,147,161,045.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中钢国际工程技术股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	642,562,099.00				2,578,992,744.47			1,290,792.33	93,665,643.29	-1,172,972,719.12	2,143,538,559.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	642,562,099.00				2,578,992,744.47			1,290,792.33	93,665,643.29	-1,172,972,719.12	2,143,538,559.97
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										-137,568.57	-137,568.57
（一）综合收益总额										-137,568.57	-137,568.57
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	642,562,099.00				2,578,992,744.47			1,290,792.33	93,665,643.29	-1,173,110,287.69	2,143,400,991.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中钢国际工程技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日——2016 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、基本情况

中钢国际工程技术股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）是一家在吉林省吉林市注册的股份有限公司，于 1993 年经吉林省体改委吉改股批(1993)72 号文件批准，由吉林炭素总厂（现名吉林炭素集团有限责任公司）独家发起设立。本公司经中国证券监督管理委员会批准，于 1998 年 11 月向社会公众发行 9000 万股普通股股票，并于 1999 年 3 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2005 年 12 月 1 日，中国中钢集团公司（以下简称：中钢集团）与吉林省国资委、吉林炭素集团有限责任公司（以下简称：吉炭集团）签署了《中钢集团收购吉林炭素股权的协议》，吉炭集团以 2.735 元/股转让所持有本公司 15,018.00 万股国有法人股给中钢集团（占总股本 53.09%）。2005 年 12 月 28 日，国务院国有资产监督管理委员会《关于吉林炭素股份有限公司国有股转让问题的批复》（国资产权[2005]1578 号）同意本公司的控股股东吉炭集团将所持有本公司的国有法人股以不低于每股净资产的价格转让给中钢集团。2006 年 5 月 15 日，中国证监会以证监公司字[2006]79 号文件下达了《关于同意豁免中国中钢集团公司要约收购吉林炭素股份有限公司股票义务的批复》，2006 年 5 月 17 日在深圳证券登记分公司办理完成股权过户后，中钢集团成为本公司的控股股东。

根据《上市公司股权分置改革管理办法》的相关规定，本公司股权分置改革结合本公司资产重组，重组方中钢集团协助本公司债务重组，实现本公司流通股股东所持股份的每股净资产增加 1.07 元；同时，流通股股东每持有 10 股流通股可获得本公司非流通股股东支付的 0.70 股股份及 3 份认沽权利的对价安排，非流通股股东按相同比例向全体流通股股东支付总共 840.343 万股股份的对价安排，在股权分置改革方案实施日后第 12 个月的最后 5 个交易日内，每持有 1 份认沽权利的流通股股东有权以每股 4 元（为股改说明书公告前 30 个交易日本公司股票平均收盘价的 120%）的行权价格向中钢集团出售 1 股股份。本公司股权分置改革相关股东大会于 2006 年 4 月 25 日顺利进行并获通过，并于 2006 年 6 月 2 日实施了股改对价。本公司

所有非流通股股东所持有的本公司股份获得上市流通权。

2014 年 9 月 2 日，根据本公司 2013 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准中钢集团吉林炭素股份有限公司重大资产重组及向中国中钢股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]659 号），本公司申请增加注册资本人民币 229,696,397.00 元，变更后的注册资本为人民币 512,595,397.00 元，本次增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2014 年 9 月 2 日出具致同验字[2014] 110ZC0206 号验资报告。

2014 年 10 月 27 日，根据 2013 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准中钢集团吉林炭素股份有限公司重大资产重组及向中国中钢股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]659 号），本公司非公开发行股票不超过 133,068,181 股的新股。根据发行结果，本公司申请增加注册资本人民币 129,966,702.00 元。本次增资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2014 年 10 月 27 日出具中天运（2014）验字第 90038 号验资报告。

2015 年第三次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准中钢国际工程技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1972 号），同意本公司非公开发行股票不超过 66,572,326 股的新股。根据发行结果，本公司本次实际非公开增发每股面值人民币 1 元的人民币普通股（A 股）56,090,146.00 股，申请增加注册资本人民币 56,090,146.00 元，本次增资已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2016 年 11 月 23 日出具中天运（2016）验字第 90106 号验资报告

本公司企业法人营业执照系由吉林市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91220201124539630L；住所：吉林省吉林市昌邑区江湾路 2 号世贸万锦大酒店 10 楼 1002、1003；法定代表人：陆鹏程；注册资本：698,652,245.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，目前有 1 家子公司，中钢设备有限公司。

经营范围：冶金工程总承包；矿业工程总承包；电力工程总承包；化工工程总承包；环保工程设计、施工；建筑工程总承包；建筑装修装饰工程、建筑工程监理；机电设备安装工程；物业服务（以上各项均凭资质证书经营）；机械设备、交通运输设备、钢结构、电子产品、通信设备及以上项目零配件、仪器仪表、建材、化工产品（不含危险化学品）、焦炭、矿石、橡胶及制品、金属材料、汽车配件、工程机械经销；设备招标、代理；家具批发零售、房屋租赁；成套工程工艺及设备、自动化系统及液压系统设计；计算机软件开发；冶金技术服务；

环保和节能技术及产品的研究开发、环境污染治理设施的专业化管理。（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、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见“本附注八、在其他主体中权益（一）在子公司中的权益之 1、企业集团构成”。

三、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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定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》，并基于以下四所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）营业周期

本公司营业周期以 12 月作为营业周期确定

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合

并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，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。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割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。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 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。

(九) 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。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

(十) 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；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其他综合收益；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其他综合收益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其他综合收益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其他综合收益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。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，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，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- 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因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很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，但根据公开的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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、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。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%），若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成
---------------------	--

	本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	低于其初始投资成本持续时间超过一年 (含一年)
成本的计算方法	以购入时的公允价做为成本价
期末公允价值的确定方法	股票以市场价做为公允价值
持续下跌期间的确定依据	低于其初始投资成本持续时间超过一年 (含一年)

(十一) 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	期末额非关联方的前五名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
组合 1	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 (%)
0 至 6 个月		
6 个月至 1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	25.00	25.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	关联方及单独计提坏账准备且不包括在单项金额重大的应收款项外的款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）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。主要包括材料采购、原材料、产成品（库存商品）、工程项目(工程成本归集)等。

2、发出存货的计价方法

库存商品发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。原材料发出时，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

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

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售资产

1、持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

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。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(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在最终控制方合并财务报表中的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) 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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

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，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，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。

(十五) 投资性房地产

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模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物	20-40	2.43-4.85	年限平均法
土地使用权	20-50	2.00-5.00	直线法

（十六）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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	8-12	5.00	7.92-11.88
办公设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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将行使这种选择权；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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期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。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

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

(二十四) 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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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、建造合同收入

存在建造合同收入时，说明确定合同完工进度的依据和方法。

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经结算的收入占合同预计总收入的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（二十五）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。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的

政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）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。

（二十七）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。

1、经营租赁

（1）经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁租出资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”924,319.78 元，对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售设备收入、设计收入、房租租赁收入、工程施工收入	17%、6%、5%、3%
营业税	外地工程施工收入、房租租赁收入	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：自 2016 年 5 月起本公司实行全面营改增，故营业税税种情况为本年度 1-4 月情况。

（二）税收优惠及批文

本公司子公司北京国冶锐诚工程技术有限公司，2015 年 11 月 24 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201511001575），有效期三年。自 2008 年被认定为高新技术企业，执行 15% 的所得税税率。

本公司子公司中钢集团工程设计研究院有限公司，2014 年 10 月 30 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201411000080），有效期三年。自 2008 年被税务机关认定为高新技术企业，

执行 15% 的所得税税率。

本公司子公司中钢集团天澄环保科技股份有限公司，2014 年 10 月 14 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201442000216），有效期三年。自 2007 年被税务机关认定为高新技术企业，执行 15% 的所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	482,911.65	281,072.86
银行存款	702,207,882.10	993,619,252.98
其他货币资金	644,804,677.87	960,122,671.85
合计	1,347,495,471.62	1,954,022,997.69
其中:存放在境外的款项总额	35,201,224.61	15,871,460.45

注：受限货币资金合计 644,804,677.87 元，其中银行承兑汇票保证金 398,488,808.87 元，信用证保证金 15,489,385.84 元，保函保证金 223,849,663.10 元，其他保证金 6,976,820.06 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	637,393,274.25	274,336,151.28
商业承兑票据	262,392,773.36	843,099,200.00
合计	899,786,047.61	1,117,435,351.28

(2) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	274,991,144.80
商业承兑票据	
合计	274,991,144.80

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期的应收票据		
银行承兑票据	745,489,945.27	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	50,768,523.70	16,619,948.36
合计	796,258,468.97	16,619,948.36
已贴现未到期的应收票据		
银行承兑汇票	284,977,551.70	
商业承兑汇票	19,221,700.00	10,400,000.00
合计	304,199,251.70	10,400,000.00

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

商业承兑汇票的承兑人为企事业单位，本公司对在出具审计报告日前到期的已背书或贴现商业承兑汇票予以终止确认，在出具审计报告日前仍未到期的已背书或贴现的商业承兑汇票未予以终止确认。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,932,723,281.64	48.64	643,232,945.35	16.36	3,289,490,336.29
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,075,209,796.16	50.40	599,977,567.79	14.72	3,475,232,228.37
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	77,917,048.88	0.96	49,287,349.42	63.26	28,629,699.46
合计	8,085,850,126.68	100.00	1,292,497,862.56	—	6,793,352,264.12

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,427,687,495.88	50.46	315,918,410.34	9.22	3,111,769,085.54

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,254,660,964.58	47.91	417,561,622.48	12.83	2,837,099,342.10
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	110,923,335.90	1.63	55,319,725.70	49.87	55,603,610.20
合计	6,793,271,796.36	—	788,799,758.52	—	6,004,472,037.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北渤海煤焦化有限公司	1,085,061,114.51	56,677,154.55	5.22	按账龄计提
重庆钢铁股份有限公司	992,422,798.73	371,847,102.76	37.47	个别认定
安徽首矿大昌金属材料有限公司	820,106,734.28	205,026,683.57	25.00	按账龄计提
新疆国泰新华化工有限责任公司	538,200,087.54	9,682,004.47	1.80	按账龄计提
Tosyali Iron Steel Industry Algeria Spa	496,932,546.58			按账龄计提
合计	3,932,723,281.64	643,232,945.35	—	—

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,266,814,596.07		
6个月至1年	423,881,150.67	4,238,811.51	1
1至2年	1,227,639,225.11	122,763,922.51	10
2至3年	696,492,590.03	174,123,147.51	25
3至4年	273,470,441.26	136,735,220.63	50
4至5年	49,590,654.78	24,795,327.39	50
5年以上	137,321,138.24	137,321,138.24	100
合计	4,075,209,796.16	599,977,567.79	

(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 503,698,104.04 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额3,932,723,281.64元，占应收账款期末余额合计数的比例48.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额643,232,945.35元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备 期末余额
河北渤海煤焦化有限公司	1,085,061,114.51	13.42	56,677,154.55
重庆钢铁股份有限公司	992,422,798.73	12.27	371,847,102.76
安徽首矿大昌金属材料有限公司	820,106,734.28	10.14	205,026,683.57
新疆国泰新华化工有限责任公司	538,200,087.54	6.66	9,682,004.47
Tosyali Iron Steel Industry Algeria Spa	496,932,546.58	6.15	
合 计	3,932,723,281.64	48.64	643,232,945.35

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,152,585,382.87	76.98	822,527,030.87	70.40
1 至 2 年	179,007,524.75	11.95	169,022,260.03	14.47
2 至 3 年	57,892,663.02	3.87	111,594,042.88	9.55
3 年以上	107,775,036.73	7.20	65,167,231.82	5.58
合 计	1,497,260,607.37	100.00	1,168,310,565.60	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付账款未及时结算的主要原因：未结算完毕。

(2) 预付款项期末余额前五单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
重庆钢铁集团建设工程有限公司	132,392,191.21	8.84	未结算完毕
天津鑫天圣机械设备租赁有限公司	83,849,251.89	5.60	未结算完毕
Tosyali Iron Steel Industry Algeria Spa	66,118,731.78	4.42	未结算完毕
东方电气股份有限公司	60,489,500.00	4.04	未结算完毕
鞍钢建设集团有限公司	43,033,369.22	2.87	未结算完毕
合 计	385,883,044.10	25.77	—

5、应收利息

(1) 应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额
定期存款		2,808.70
合计		2,808.70

6、应收股利

(1) 应收股利：

被投资单位名称	期末余额	期初余额
北京佰能电气技术有限公司		4,375,000.00
衡阳中钢衡重铸锻有限公司		8,355,097.44
合计		12,730,097.44

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	276,442,845.26	85.54			276,442,845.26
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,224,798.36	3.78	1,319,085.19	10.79	10,905,713.17
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	34,514,080.27	10.68	720,367.02	2.09	33,793,713.25
合计	323,181,723.89	100.00	2,039,452.21	—	321,142,271.68

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	378,430,654.48	88.04			378,430,654.48
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,194,231.76	3.77	2,418,309.19	14.93	13,775,922.57
3. 单项金额虽不重大但单项计提	35,208,273.72	8.19	75,777.00	0.22	35,132,496.72

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	429,833,159.96	100.00	2,494,086.19	—	427,339,073.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：

名称单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
华融金融租赁股份有限公司	163,383,350.00			风险金不计提坏账
中国出口信用保险公司	76,690,573.72			保证金不计提坏账
江西金融租赁股份有限公司	14,529,914.53			待收进项税票不计提坏账
Gujranwala Electric Power Company	11,791,720.28			代付款不计提坏账
伊朗扎兰德钢厂项目	10,047,286.73			承诺费及利息不计提坏账
合计	276,442,845.26			

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		
	其他应收款	比例%	坏账准备
0至6个月	9,402,367.16		
6个月至1年	1,142,559.52	1.00	11,425.60
1至2年	253,989.14	10.00	25,398.91
2至3年	35,892.82	25.00	8,973.21
3至4年	188,404.49	50.00	94,202.24
4至5年	45,000.00	50.00	22,500.00
5年以上	1,156,585.23	100.00	1,156,585.23
合计	12,224,798.36		1,319,085.19

(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 -454,633.98 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	90,245.04	20,072,335.22

风险金	163,383,350.00	173,962,512.50
代垫承诺费及利息	10,047,286.73	126,923,143.83
税款	34,389,893.48	77,642,705.31
保证金及押金	81,711,536.44	10,337,540.94
备用金	26,121,379.97	19,517,365.38
定金	3,200,000.00	
预付房租款	1,158,628.12	
其他	3,079,404.11	1,377,556.78
合 计	323,181,723.89	429,833,159.96

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
华融金融租赁股份 有限公司	风险金	163,383,350.00	1年以内 1-2年	50.55	
中国出口信用保险 公司	保证金	76,690,573.72	1年以内 1-2年	23.73	
江西金融租赁股份 有限公司	待收进项税票	14,529,914.53	1-2年	4.50	
Gujranwala Electric Power Company	垫付税金	11,791,720.28	1年以内	3.65	
伊朗扎兰德钢厂项目	承诺费及利息	10,047,286.73	1年以内	3.11	
合 计		276,442,845.26		85.54	

8、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,735,343.74	782,529.19	35,952,814.55	2,783,251.64		2,783,251.64
库存商品	122,247,774.87	1,105,307.24	121,142,467.63	164,483,243.73	1,230,234.55	163,253,009.18
建造合同形成的已 完工未结算资产	1,375,570,229.57	3,383,429.60	1,372,186,799.97	1,628,365,518.33	2,379,753.74	1,625,985,764.59
材料采购				6,233,541.97		6,233,541.97
合 计	1,534,553,348.18	5,271,266.03	1,529,282,082.15	1,801,865,555.67	3,609,988.29	1,798,255,567.38

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		782,529.19				782,529.19
库存商品	1,230,234.55	251,484.97		376,412.28		1,105,307.24
建造合同形成的已完工未结算资产	2,379,753.74	1,004,381.96		706.10		3,383,429.60
合计	3,609,988.29	2,038,396.12		377,118.38		5,271,266.03

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项目	金额
累计已发生成本	18,518,648,717.43
累计已确认毛利	2,041,158,281.54
减: 预计损失	3,383,429.60
已办理结算的金额	19,184,236,769.40
建造合同形成的已完工未结算资产	1,372,186,799.97

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	57,000,000.00	250,000,000.00
应收的税费返还	50,480.18	43,175.76
待抵扣进项税	26,949,450.28	95,712,209.00
合计	83,999,930.46	345,755,384.76

10、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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:	465,561,038.47	383,932,193.53	81,628,844.94	448,997,306.92	333,374,922.36	115,622,384.56
其中: 按公允价值计量的	440,366,811.55	383,932,193.53	56,434,618.02	423,803,080.00	333,374,922.36	90,428,157.64
按成本计量的	25,194,226.92		25,194,226.92	25,194,226.92		25,194,226.92
合计	465,561,038.47	383,932,193.53	81,628,844.94	448,997,306.92	333,374,922.36	115,622,384.56

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产情况:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	440,366,811.55	440,366,811.55

公允价值	56,434,618.02	56,434,618.02
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		
已计提减值金额	383,932,193.53	383,932,193.53

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况:

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中钢招标有限责任公司	1,191,940.64			1,191,940.64					5.00	
山东莱钢节能环保工程有限公司	4,002,286.28			4,002,286.28					4.00	
前海股权投资基金	20,000,000.00			20,000,000.00					0.56	
合计	25,194,226.92			25,194,226.92						

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	333,374,922.36	333,374,922.36
本期计提	50,557,271.17	50,557,271.17
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	383,932,193.53	383,932,193.53

11、长期应收款**(1) 长期应收款情况:**

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他债权工具	74,607,507.26		74,607,507.26				
合计	74,607,507.26		74,607,507.26				

注：其他债权工具为宁乡高新区南片区路网及部分土地整理 PPP 项目中，按完工进度和施工预算估计确认的宁乡高新技术产业园区管理委员会在欧洲路、金洲路两个子项目运营与维

护期满后 1 个月内付清单个子项目的工程造价款。

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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
一、合营企业					
二、联营企业					
北京佰能电气技术有限公司	116,403,159.38			42,777,329.50	
北京中鼎泰克冶金设备有限公司	13,759,938.85			8,251,750.07	
武汉天昱智能制造有限公司	19,159,174.14			-2,059,876.68	
小 计	149,322,272.37			48,969,202.89	
合 计	149,322,272.37			48,969,202.89	

续上表:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
北京佰能电气技术有限公司		8,750,000.00			150,430,488.88	
北京中鼎泰克冶金设备有限公司		10,547,564.16			11,464,124.76	
武汉天昱智能制造有限公司					17,099,297.46	
小 计		19,297,564.16			178,993,911.10	
合 计		19,297,564.16			178,993,911.10	

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	131,855,907.78	4,341,677.77	136,197,585.55
2. 本期增加金额	14,160,600.98		14,160,600.98
(1) 固定资产转入	325,881.56		325,881.56

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 外购	13,834,719.42		13,834,719.42
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	146,016,508.76	4,341,677.77	150,358,186.53
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	69,130,562.23	752,746.57	69,883,308.80
2. 本期增加金额	5,555,403.19	102,024.07	5,657,427.26
(1) 计提或摊销	5,555,403.19	102,024.07	5,657,427.26
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	74,685,965.42	854,770.64	75,540,736.06
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	71,330,543.34	3,486,907.13	74,817,450.47
2. 期初账面价值	62,725,345.55	3,588,931.20	66,314,276.75

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
长沙市雨花区湘府东路 258 号双塔国际广场北栋 24 层 2407-2415 号	13,834,719.42	正在办理中

14、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	57,203,431.69	14,656,659.83	14,105,387.63	31,157,755.55	117,123,234.70
2. 本期增加金额	37,357,551.35	141,507,792.31	563,245.53	3,440,073.01	182,868,662.20
(1) 购置		6,800.00	392,042.69	3,107,377.16	3,506,219.85
(2) 在建工程转入	520,600.00				520,600.00
(3) 汇率变动影响	351,351.35	126,343.65	171,202.84	244,865.85	893,763.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(4) 抵债资产	36,485,600.00	141,374,648.66			177,860,248.66
(5) 企业合并增加				87,830.00	87,830.00
3. 本期减少金额	5,215,281.56	2,181,149.11	596,468.12	3,890,921.80	11,883,820.59
(1) 处置或报废	4,889,400.00	2,181,149.11	596,468.12	3,890,921.80	11,557,939.03
(2) 其他	325,881.56				325,881.56
4. 期末余额	89,345,701.48	153,983,303.03	14,072,165.04	30,706,906.76	288,108,076.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,761,163.05	11,192,196.84	9,522,089.36	22,300,726.51	60,776,175.76
2. 本期增加金额	2,072,913.54	968,135.13	1,405,723.00	2,917,049.24	7,363,820.91
(1) 计提	1,823,529.12	902,332.01	1,268,229.69	2,853,844.80	6,847,935.62
(2) 汇率变动	249,384.42	65,803.12	137,493.31	55,027.28	507,708.13
(3) 企业合并增加				8,177.16	8,177.16
3. 本期减少金额	1,117,852.27	2,070,793.44	521,568.10	3,715,694.86	7,425,908.67
(1) 处置或报废	1,117,852.27	2,070,793.44	521,568.10	3,715,694.86	7,425,908.67
4. 期末余额	18,716,224.32	10,089,538.53	10,406,244.26	21,502,080.89	60,714,088.00
三、减值准备					
1. 期初余额	3,265,054.00	8,391.93			3,273,445.93
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	3,265,054.00	1,700.00			3,266,754.00
(1) 处置或报废	3,265,054.00	1,700.00			3,266,754.00
4. 期末余额		6,691.93			6,691.93
四、账面价值					
1. 期末账面价值	70,629,477.16	143,887,072.57	3,665,920.78	9,204,825.87	227,387,296.38
2. 期初账面价值	36,177,214.64	3,456,071.06	4,583,298.27	8,857,029.04	53,073,613.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	393,310.00	380,829.22		12,480.78	机器设备
办公设备	219,504.77	210,742.10		8,762.67	办公设备
合计	612,814.77	591,571.32		21,243.45	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江津区夏坝镇生产相关房屋建筑物	10,978,961.80	抵账时部分无产权证书,正在协调办理中。

15、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装备制造车间沿建项目	2,422,358.00		2,422,358.00	357,716.98		357,716.98
合计	2,422,358.00		2,422,358.00	357,716.98		357,716.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
装备制造车间沿建项目	2,640,000.00	357,716.98	2,064,641.02			2,422,358.00
特种高效节能环保系列产品产业化项目	520,600.00		520,600.00	520,600.00		
合计		357,716.98	2,585,241.02	520,600.00		2,422,358.00

续上表

工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
91.80	91.80				自筹资金
100.00	100.00				自筹资金
合计					

16、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	特许经营权	专有技术	合计
一、账面原值					
1、期初余额	40,487,994.77	6,770,273.49		4,867,936.75	52,126,205.01
2、本期增加金额	78,478,100.00	2,818,302.09	55,963,405.49		137,259,807.58

项目	土地使用权	软件	特许经营权	专有技术	合计
(1) 购置		2,749,118.31	55,963,405.49		58,712,523.80
(2) 汇率变动		69,183.78			69,183.78
(3) 抵债资产	78,478,100.00				78,478,100.00
3、本期减少金额					
4、期末余额	118,966,094.77	9,588,575.58	55,963,405.49	4,867,936.75	189,386,012.59
二、累计摊销					
1、期初余额	14,143,371.62	5,503,310.71		4,867,936.75	24,514,619.08
2、本期增加金额	943,564.73	587,089.11	373,089.37		1,903,743.21
(1) 计提	943,564.73	582,933.34	373,089.37		1,899,587.44
(2) 汇率变动		4,155.77			4,155.77
3、本期减少金额					
4、期末余额	15,086,936.35	6,090,399.82	373,089.37	4,867,936.75	26,418,362.29
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	103,879,158.42	3,498,175.76	55,590,316.12		162,967,650.30
2、期初账面价值	26,344,623.15	1,266,962.78			27,611,585.93

注：(1) 本期摊销金额为 1,903,743.21 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江津区夏坝镇土地	78,478,100.00	正在协调办理中

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费		718,457.65			718,457.65
合计		718,457.65			718,457.65

18、递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,683,156,818.21	390,611,991.72	1,129,425,969.54	254,257,822.30
应付职工薪酬	36,513,194.49	9,128,298.62	51,040,362.69	12,760,090.67
合计	1,719,670,012.70	399,740,290.34	1,180,466,332.23	267,017,912.97

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		100,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	49,900,000.00
质押借款	100,000,000.00	
信用借款	601,733,318.65	537,623,544.00
合计	751,733,318.65	687,523,544.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

无。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	690,614,302.70	1,739,252,508.14
商业承兑汇票	728,252,859.48	531,758,350.41
合计	1,418,867,162.18	2,271,010,858.55

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 10,703,561.80 元，原因为银行未收到持票人兑付要求。

21、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
工程款	5,526,787,213.01	5,070,756,894.73
贸易款	42,057,591.81	85,072,723.46
设计款	4,803,606.20	2,039,545.00
材料款	36,798,323.78	28,019,292.73
设备款	154,405,074.89	174,356,315.47

运输费	2,327,541.81	1,718,948.95
建安费		3,820,039.44
其他	222,677.05	92,254.83
合计	5,767,402,028.55	5,365,876,014.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国华冶科工集团有限公司	121,785,269.48	未结算完毕
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	81,213,000.00	未结算完毕
河北省安装工程有限责任公司	72,501,125.19	未结算完毕
邢台轧辊设备制造有限责任公司	37,251,556.98	未结算完毕
沈阳透平机械股份有限公司	34,500,000.00	未结算完毕
合计	347,250,951.65	

22、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
工程总承包	409,796,976.42	1,520,026,227.79
工程结算大于施工	303,861,743.38	323,087,538.71
贸易	286,416,163.43	56,202,323.39
设计款	12,428,630.96	11,284,495.00
其他	74,976.80	1,121,603.60
合计	1,012,578,490.99	1,911,722,188.49

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
JSC ARCELORMITTAL TEMIRTAU	29,841,824.20	未结算完毕
唐山松汀钢铁有限公司	28,936,700.00	未结算完毕
Jindal Steel & Power Limited	21,364,227.83	未结算完毕
阳泉煤业集团盂县化工有限责任公司	17,143,001.68	未结算完毕
中钢集团衡阳重机有限公司	14,036,772.10	未结算完毕
合计	111,322,525.81	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

项目	金额
累计已发生成本	7,770,873,339.07
累计已确认毛利	1,008,673,145.47
减: 预计损失	
已办理结算的金额	9,083,408,227.92
建造合同形成的已结算未完工项目	303,861,743.38

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,915,450.90	359,727,771.82	375,253,213.84	52,390,008.88
二、离职后福利-设定提存计划	6,484,654.68	41,248,791.83	45,514,427.43	2,219,019.08
三、辞退福利		549,247.98	549,247.98	
四、一年内到期的其他福利				
合计	74,400,105.58	401,525,811.63	421,316,889.25	54,609,027.96

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	60,893,452.87	265,822,426.10	280,370,452.92	46,345,426.05
2、职工福利费	554.42	8,582,639.08	8,583,193.50	
3、社会保险费	2,320,176.17	21,542,294.71	21,039,421.83	2,823,049.05
其中: 医疗保险费	2,111,375.26	19,854,173.02	19,394,365.81	2,571,182.47
工伤保险费	31,889.71	679,469.69	663,688.03	47,671.37
生育保险费	138,207.20	972,208.61	944,924.60	165,491.21
其他	38,704.00	36,443.39	36,443.39	38,704.00
4、住房公积金	187,868.38	17,798,930.26	17,166,478.36	820,320.28
5、工会经费和职工教育经费	3,617,880.29	1,703,926.76	2,944,093.55	2,377,713.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务费	872,169.54	42,550,591.97	43,422,761.51	
9、其他	23,349.23	1,726,962.94	1,726,812.17	23,500.00
合计	67,915,450.90	359,727,771.82	375,253,213.84	52,390,008.88

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,565,220.80	34,952,868.34	34,591,435.98	1,926,653.16
2、失业保险费	138,510.55	2,158,020.56	2,004,165.19	292,365.92
3、企业年金缴费	4,780,923.33	4,137,902.93	8,918,826.26	
合 计	6,484,654.68	41,248,791.83	45,514,427.43	2,219,019.08

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
1、企业所得税	217,660,882.67	144,640,587.33
2、增值税	28,748,565.77	
3、营业税	1,313,766.94	1,617,446.29
4、城市维护建设税	5,673,513.83	90,368.52
5、教育费附加	2,411,327.80	4,266.03
6、地方教育费附加	1,587,116.69	3,734.09
7、印花税	459,245.46	10,380.00
8、代扣代缴个人所得税	3,157,307.13	3,031,249.58
9、房产税	372,564.40	209,978.29
10、其他	33,243.21	60,061.08
合 计	261,417,533.90	149,668,071.21

25、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,620,039.59	1,166,309.15
长期借款应付利息	15,773.61	
合 计	1,635,813.20	1,166,309.15

26、应付股利

项目	期末余额	期初余额
北京佰能电气技术有限公司		349,191.52
中冶迈克液压有限公司		34,833.90
中钢集团衡阳重机有限公司		3,792,401.27
衡阳中钢衡重设备有限公司		3,688,317.62
合 计		7,864,744.31

27、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,237,749.67	116,814,848.71
代扣代缴个人款	13,780,655.83	7,550,676.92
保证金	9,515,327.78	8,581,108.56
应付房款	6,578,356.34	
预收房租款	3,789,504.49	3,412,881.33
押金	2,429,900.00	2,333,230.00
房屋维修基金	1,409,718.97	1,342,126.07
其他	1,700,064.33	2,374,258.48
合计	49,441,277.41	142,409,130.07

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通正源建设工程有限公司	2,000,000.00	保证金
邯钢项目技术费	1,940,000.00	质保金
房屋维修基金	1,269,346.07	房屋维修基金
汉庭星空（上海）酒店管理有限公司	780,000.00	房租押金
北京工贸联合有限公司	544,800.00	质保金
合计	6,534,146.07	

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	75,150,000.00	
合计	75,150,000.00	

注:长期借款为中国中钢集团公司委托江苏银行北京马连道支行向借款人中钢设备有限公司发放的委托贷款,委托贷款的期限为 2016 年 7 月 4 日起至 2024 年 7 月 4 日止,贷款年利率为 1%。

29、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
城市料场（灰场）扬尘控制阳光膜封闭技术与材料课题项经费		2,440,000.00		2,440,000.00	城市料场（灰场）扬尘控制阳光膜封闭技术与材料课题专项经费
合计		2,440,000.00		2,440,000.00	

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
钢坯体积线结构光测量系统研究项目		50,000.00		50,000.00	课题任务
合计		50,000.00		50,000.00	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益		50,000.00			50,000.00	与收益相关
合计		50,000.00			50,000.00	

31、股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	642,562,099.00	56,090,146.00				56,090,146.00	698,652,245.00
合计	642,562,099.00	56,090,146.00				56,090,146.00	698,652,245.00

注：公司 2015 年第三次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准中钢国际工程技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1972 号），同意公司非公开发行股票不超过 66,572,326.00 股的新股。根据发行结果，公司本次实际非公开增发每股面值人民币 1 元的人民币普通股（A 股）56,090,146.00 股，申请增加注册资本人民币 56,090,146.00 元，本次增资已经中天运会计师事务所审验并出具中天运（2016）验字第 90106 号验资报告。

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,742,206,335.06	795,692,966.72	8,526,574.06	2,529,372,727.72
其他资本公积	3,697,425.54		2,185,353.44	1,512,072.10
合计	1,745,903,760.60	795,692,966.72	10,711,927.50	2,530,884,799.82

注：1、本期资本溢价增加 795,692,966.72 元，其中：（1）根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准中钢国际工程技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1972 号），非公开增发的股本溢价 731,525,795.94 元；（2）根据重大资产重组过程中做出的《关于中钢设备有限公司所持澳大利亚 CuDeco.Ltd 股票事项的承诺函》实际控制人中国中钢集团公司对 CuDeco.Ltd 股票跌价的补偿款 56,875,628.56 元；（3）中国中钢股份有限公司对中钢集团工程设计研究院有限公司股权转让事宜中承诺股权转让前业务

发生诉讼所形成支出的补偿款 6,785,377.22 元；(4) 盈利承诺未实现，母公司中国中钢股份有限公司及中钢资产管理有限公司应补偿股份数与回购价款 1 元的差额 506,165.00 元。

2、同一控制下企业合并湖南中钢设备工程有限公司使得资本公积资本溢价减少 8,526,574.06 元。

3、收购中钢集团天澄环保科技股份有限公司少数股东股权及增加对其投资使资本公积其他资本公积减少 2,185,353.44 元。

33、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
待注销股份		506,166.00		506,166.00
合 计		506,166.00		506,166.00

注：根据本公司与中国中钢股份有限公司、中钢资产管理有限责任公司盈利预测补偿协议之补充协议，中国中钢股份有限公司、中钢资产管理有限责任公司承诺注入资产（中钢设备有限公司）2014 年所产生的净利润不低于 43,706.20 万元，实际净盈利数未达到承诺金额，则中国中钢股份有限公司、中钢资产管理有限责任公司依照协议约定的补偿股份数，由本公司以 1 元的价格进行回购并予以注销。

由于公司 2012 年至 2014 年收入确认跨期情况导致 2014 年度扣非后年净利润 433,905,753.42 元，与盈利预测差额为-3,156,246.58 元，计算后的应补偿股数为 506,166 股。

34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：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	416,546.90	4,510,965.11			4,510,965.11		4,927,512.01
其中：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							

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
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	416,546.90	4,510,965.11			4,510,965.11		4,927,512.01
三、其他综合收益合计	416,546.90	4,510,965.11			4,510,965.11		4,927,512.01

35、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,290,792.33			1,290,792.33
合计	1,290,792.33			1,290,792.33

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,665,643.29	4,303,382.58		97,969,025.87
合计	93,665,643.29	4,303,382.58		97,969,025.87

注：本期增加数为按弥补以前年度亏损后的净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	357,083,288.61	-114,074,415.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-478,679.68
调整后期初未分配利润	357,083,288.61	-114,553,094.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	512,412,895.81	471,636,383.47
减：提取法定盈余公积	4,303,382.58	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他	1,297,512.66	

期末未分配利润	866,490,314.50	357,083,288.61
---------	----------------	----------------

注：1、期初未分配利润调整额为同一控制下企业合并湖南中钢设备工程有限公司所形成。

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-478,679.68 元。

2、本期“其他”发生额 1,297,512.66 元，为同一控制下企业合并湖南中钢设备工程有限公司 2016 年初至合并日的净利润中本公司所占份额。

38、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,428,041,412.47	7,735,119,223.97	9,750,841,828.21	8,373,121,715.33
其中：商品销售收入	829,792,305.21	818,061,900.80	892,589,218.45	983,172,769.81
工程结算收入	8,497,294,397.08	6,864,787,143.09	8,793,064,100.27	7,345,070,890.98
服务收入	100,954,710.18	52,270,180.08	65,188,509.49	44,878,054.54
其他业务	15,692,447.52	10,726,299.58	17,799,653.14	11,711,208.42
合 计	9,443,733,859.99	7,745,845,523.55	9,768,641,481.35	8,384,832,923.75

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	10,856,513.23	25,275,219.32
城市维护建设税	14,104,002.39	5,722,145.61
教育费附加	6,072,044.13	2,482,743.61
印花税	997,006.28	
房产税	1,072,979.00	
土地使用税	333,889.19	
车船使用税	8,280.00	
其他	7,874,211.77	5,533,913.25
合 计	41,318,925.99	39,014,021.79

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,588,342.47	9,534,353.48
差旅费	2,704,426.47	2,560,796.16
业务招待费	1,812,478.35	1,753,775.74
招投标费	766,483.86	444,780.59
保险费	697,390.10	

咨询费	424,528.30	
劳务费	1,094,257.79	
劳动保护费	9,193.57	22,759.00
其他	1,326,494.65	2,043,989.75
合 计	16,423,595.56	16,360,454.72

41、管理费用

费用明细	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	231,851,451.16	212,835,696.28
办公使用费	47,983,807.80	50,957,785.72
涉外费	36,137,860.21	32,192,785.71
差旅交通费	26,755,503.22	27,177,909.18
业务招待费	14,095,590.93	15,935,846.28
劳动保护费	2,984,629.77	13,123,188.14
租赁费	9,306,280.19	11,098,765.21
咨询费	14,318,358.02	5,860,854.34
折旧费	6,413,918.23	5,658,611.32
摊销	696,447.60	
税金	2,278,088.16	5,168,023.16
研究与开发费	10,433,996.34	5,356,467.79
企业宣传费	4,557,627.78	4,831,535.17
审计费	3,550,136.68	2,106,813.57
修理维护费	370,419.28	874,008.64
其他	19,867,997.38	18,726,535.05
合 计	431,602,112.75	411,904,825.56

42、财务费用

费用明细	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,583,300.79	41,877,831.03
减：利息收入	13,401,512.33	11,389,560.87
汇兑损失	9,909,906.89	11,006,469.23
减：汇兑收益	33,030,653.65	29,777,338.12
银行手续费	32,673,306.79	20,660,554.64

其他	-16,337,705.93	-26,509,974.75
合 计	39,396,642.56	5,867,981.16

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	504,063,232.72	265,232,507.73
二、存货跌价损失	2,003,507.40	-3,136,676.84
三、可供出售金融资产减值损失	50,557,271.17	78,764,305.64
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	556,624,011.29	340,860,136.53

44、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	48,969,202.89	44,018,502.11
可供出售金融资产处置收益		7,498,017.96
投资理财产品收到的投资收益	7,207,123.29	5,628,767.12
合 计	56,176,326.18	57,145,287.19

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	157,585.62	17,251.13
其中：固定资产处置利得	157,585.62	17,251.13
债务重组利得	551,864.00	6,335,483.25
政府补助	10,097,927.91	8,009,100.00

扣款收入	15,793.79	1,100.00
无法支付的应付款项		242.58
其他	3,723,021.43	837,417.81
合 计	14,546,192.75	15,200,594.77

报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
出口奖励资金	5,968,261.00		与收益相关
服务外包境外设点项目资金支持	450,000.00		与收益相关
信用保险业务短期保险费扶持资金	1,200,000.00		与收益相关
总部企业在北京发展奖励与补助资金	372,800.00		与收益相关
贷款利息补贴	500,000.00		与收益相关
发放扩产增资奖励	150,000.00		与收益相关
拨付稳定岗位补贴	156,000.00		与收益相关
湖北省科技厅补助	20,000.00		与收益相关
专利申请	7,000.00		与收益相关
拨付大学生就业见习基地市财政补助资金	6,000.00		与收益相关
知识产权奖励资助	30,000.00		与收益相关
增长奖励专项资金	936,000.00		与收益相关
政府失业保险补贴	101,866.91		与收益相关
2015 年度中关村技术标准资助资金	200,000.00		与收益相关
2015 年战略新兴产业发展专项资金		5,400,000.00	与收益相关
蓝天工程项目补贴		1,000,000.00	与收益相关
2015 年度武汉市工业企业自主创新专项资金		400,000.00	与收益相关
2015 年度国家环境保护标准项目		300,000.00	与收益相关
武汉市科技局工业窑炉项目课题经费		260,000.00	与收益相关
信用保险业务短期保险费扶持资金		200,000.00	与收益相关
武汉市失业保险管理失业保险基金		119,700.00	与收益相关
湖北省知识产权局示范建设补贴		100,000.00	与收益相关
2015 年专家科研津贴拨款		96,000.00	与收益相关
2014 年鼓励企业间协作配套专项资金		60,000.00	与收益相关
武汉东湖开发区财政局补贴		20,000.00	与收益相关

2015 年就业见习补贴		17,000.00	与收益相关
2014 年武汉市专利支助		14,900.00	与收益相关
2015 年度武汉东湖新技术开发区专利申请资助		10,500.00	与收益相关
武汉市科技局（市知识产权局）2015 年知识产权发展计划补贴		10,000.00	与收益相关
东湖高新区企业知识产权“扫零工程”奖励		1,000.00	与收益相关
合 计	10,097,927.91	8,009,100.00	

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	184,906.97	209,089.31
其中：固定资产处置损失	184,906.97	209,089.31
债务重组损失	1,404,175.38	247,630.00
扣款支出	123,096.72	499,136.71
其他	4,842,470.45	190,208.44
合 计	6,554,649.52	1,146,064.46

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	290,840,891.56	242,043,084.42
递延所得税费用	-132,717,194.16	-77,688,963.91
合 计	158,123,697.40	164,354,120.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	676,690,917.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	169,172,729.43
子公司适用不同税率的影响	-6,176,117.78
非应税收入的影响	-12,408,166.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,423,572.50
其他	8,958,824.94
所得税费用	158,123,697.40

48、其他综合收益

详见本附注六合并报表项目注释之 34 其他综合收益。

49、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,307,312.34	10,978,635.90
保证金、履约保证金	294,281,406.55	33,083,025.82
往来款项	527,048,599.58	55,902,777.65
其他	25,698,118.65	23,120,702.79
合计	860,335,437.12	123,085,142.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	180,461,989.63	167,389,554.89
付现销售费用	14,175,042.25	7,115,360.42
保证金及履约保证金	42,057,829.99	757,790,389.70
往来款项	553,782,532.67	207,119,403.34
财务费用中手续费支出等	32,538,807.59	20,660,554.64
备用金	3,929,417.95	
其他	5,837,815.54	5,241,460.12
合计	832,783,435.62	1,165,316,723.11

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募集账户利息	92,433.12	410,924.97
合计	92,433.12	410,924.97

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	256,090.15	1,050,000.00
合计	256,090.15	1,050,000.00

50、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：		

项目	本期金额	上期金额
净利润	518,567,220.30	476,646,834.83
加：资产减值准备	556,624,011.29	340,860,136.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,505,362.88	14,158,960.52
无形资产摊销	1,899,587.44	1,301,041.14
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）	-43,535.77	191,838.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70,857.12	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,691,957.78	41,757,486.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,176,326.18	-57,145,287.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-132,717,194.16	-77,688,963.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,127,652.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	270,300,766.95	-690,981,067.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-968,769,820.53	-1,598,532,523.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,621,152,463.08	2,036,126,058.57
其他	-2,551,190.44	
经营活动产生的现金流量净额	-1,398,750,766.40	485,566,861.51
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	702,690,793.75	1,029,727,596.04
减：现金的期初余额	1,029,727,596.04	638,501,971.62
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	-327,036,802.29	391,225,624.42

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	702,690,793.75	1,029,727,596.04
其中：库存现金	482,911.65	281,072.86

可随时用于支付的银行存款	702,207,882.10	989,446,523.18
可随时用于支付的其他货币资金		40,000,000.00
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	702,690,793.75	1,029,727,596.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	3,152,039.01	40,061,137.42

51、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	644,804,677.87	保证金
应收票据	274,991,144.80	质押
固定资产	31,561,253.46	借款抵押
无形资产	9,598,780.67	借款抵押
投资性房地产	33,422,006.95	借款抵押
合 计	994,377,863.75	---

52、外币货币性项目**(1) 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	35,175,351.97	6.9370	244,011,416.62
欧元	4,722,844.39	7.3068	34,508,879.39
日元	7,900,005.00	0.0596	470,769.20
澳元	201,460.82	5.0157	1,010,467.04
巴基斯坦卢比	263,938,809.74	0.0662	17,472,749.20
埃塞俄比亚比尔	160,000.00	0.3119	49,910.96
印尼印尼盾	556,233,654.87	0.0005	285,832.28
哈萨克斯坦坚戈	12,670.52	0.0208	263.80
沙特里亚尔	9,689,356.57	1.8497	17,922,675.02
马来西亚林吉特	2,708.29	1.5527	4,232.59
土耳其里拉	285,874.28	1.9702	563,140.63

俄罗斯卢布	328,100.00	0.1151	38,353.75
加拿大元	58,909.60	5.1406	302,830.69
巴西雷亚尔	1,350,048.66	2.1314	2,877,465.68
应收账款			
其中：沙特里亚尔	14,908,804.93	1.8497	27,577,235.27
巴西雷亚尔	3,364.94	2.1314	7,171.96
预付账款			
其中：沙特里亚尔	444,858.34	1.8497	822,866.97
其他应收款			
其中：沙特里亚尔	1,166,126.82	1.8497	2,157,017.54
巴西雷亚尔	103,178.08	2.1314	219,911.62
加拿大元	36,655.74	5.1406	188,432.50
其他流动资产			
其中：加拿大元	9,819.90	5.1406	50,480.18
短期借款			
其中：美元	28,000,000.00	6.9370	194,236,000.00
欧元	1,206,043.50	7.3068	8,812,318.65
应付账款			
其中：美元	1,564,507.00	6.9370	10,852,985.06
欧元	408,282.00	7.3068	2,983,234.92
日元	4,360,000.00	0.0596	259,856.00
巴基斯坦卢比	209,323.00	0.0662	13,857.18
预收账款			
其中：沙特里亚尔	1,680,000.00	1.8497	3,107,543.19
应付职工薪酬			
其中：沙特里亚尔	305,354.00	1.8497	564,821.87
巴西雷亚尔	851,051.38	2.1314	1,813,913.24
加拿大元	44,117.30	5.1406	226,789.39
应交税费			
其中：巴西雷亚尔	15,942.93	2.1314	33,980.43
其他应付款			
其中：美元	12,880.00	6.9370	89,348.56
沙特里亚尔	96,150,246.66	1.8497	177,851,812.10

马来西亚林吉特	8,213.14	1.5527	12,754.51
巴西雷亚尔	4,958,093.01	2.1314	10,567,576.49
加拿大元	801.97	5.1406	4,122.61

(2) 境外经营实体记账本位币选择情况

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
中钢国际工程技术股份(巴西)有限公司	子公司	巴西	巴西雷亚尔	业务相关
中钢设备加拿大有限公司	子公司	加拿大	加拿大元	业务相关
中钢设备沙特分公司	分公司	沙特	沙特里亚尔	业务相关
中钢设备(土耳其)有限公司	子公司	土耳其	土耳其里拉	业务相关
中钢国际工程技术(俄罗斯)有限公司	子公司	俄罗斯	俄罗斯卢布	业务相关
中钢设备(马来西亚)有限公司	子公司	马来西亚	马来西亚林吉特	业务相关

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
长沙官桥建设开发有限公司	2016年12月31日	45,000,000.00	45%	购买	2016年12月31日	控制权的转移		

其中：分步实现非同一控制下企业合并并且在本期取得控制权的子公司情况：

被购买方	前期和本期累计取得股权比(%)	备注
长沙官桥建设开发有限公司	75.00	

(2) 合并成本及商誉

合并成本	长沙官桥建设开发有限公司
--现金	45,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	30,000,000.00
--其他	
合并成本合计	75,000,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	77,551,190.44
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,551,190.44

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	公司 1	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	50,069,158.93	50,069,158.93
应收账款	5,947,867.74	5,947,867.74
其他应收款	240,000.00	240,000.00
长期应收款	74,607,507.26	74,607,507.26
固定资产	79,652.84	79,652.84
递延所得税资产	5,183.21	5,183.21
负债：		
应付款项	28,994,154.46	28,994,154.46
应付职工薪酬	154,008.27	154,008.27
应交税费	1,399,619.99	1,399,619.99
净资产	100,401,587.26	100,401,587.26
减：少数股东权益	22,850,396.82	22,850,396.82
取得的净资产	77,551,190.44	77,551,190.44

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前 原持有股权 在购买日的 账面价值	购买日之前 原持有股权 在购买日的 公允价值	购买日之前原持 有股权按照公允 价值重新计量产 生的利得或损失	购买日之前原持有 股权在购买日的公 允价值的确定方法 及主要假设	购买日之前与原持 有股权相关的其他 综合收益转入投资 收益的金额
长沙官桥建设开发 有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方 名称	企业合 并中取 得的权 益比例	构成同一控 制下企业合 并的依据	合并日	合并日 的确定 依据	合并当期期 初至合并日 被合并方的 收入	合并当期期 初至合并日 被合并方的 净利润	比较期间被 合并方的收 入	比较期间 被合并方 的净利润
------------	--------------------------	------------------------	-----	------------------	-------------------------------	--------------------------------	---------------------	----------------------

湖南中钢设备工程有限公司	70.00%	同一控制人	2016 年 8 月 31 日	控制权 的转移	44,490,429.77	-1,853,589.52	101,030,182.34	2,074,536.46
--------------	--------	-------	-----------------------	------------	---------------	---------------	----------------	--------------

(2) 合并成本

合并成本	湖南中钢设备工程有限公司
--现金	3,500,000.00
--非现金资产的账面价值	3,729,061.40
合 计	7,229,061.40

(3) 合并日被合并方的资产、负债的情况：

	湖南中钢设备工程有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	4,284,717.56	1,665,251.43
应收票据	8,727,360.00	13,060,000.00
应收款项	21,150,535.78	14,248,514.84
存货	7,050,630.78	11,877,330.79
应收股利		8,355,097.44
其他流动资产	3,279,289.49	10,547,059.76
固定资产	595,988.25	1,335,828.34
递延所得税资产	1,205,677.98	1,690,764.43
负债：		
应付款项	35,007,531.37	48,348,275.39
应付职工薪酬	437,792.60	1,758,094.96
应交税费	579,484.27	550,495.56
净资产	10,269,391.60	12,122,981.12
减：少数股东权益	3,080,817.48	3,636,894.34
取得的净资产	7,188,574.12	8,486,086.78

3、其他原因导致合并范围变动的情况

截止年末本公司本年新增投资设立以下公司，将其纳入合并范围。

序号	子公司名称	主要经营地	注册资本	实收资本
1	中钢设备（呼伦贝尔）水务有限公司	内蒙古呼伦贝尔市	950 万元人民币	500 万元人民币

2	中钢设备（土耳其）有限公司	土耳其伊斯坦布尔省	140 万土耳其里拉	140 万土耳其里拉
3	中钢国际工程技术（俄罗斯）有限公司	俄罗斯联邦哈卡斯共和国	3,000 万俄罗斯卢布	3,000 万俄罗斯卢布
4	中钢设备(马来西亚)有限公司	马来西亚	18 万美元	18 万美元

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
中钢设备有限公司	北京市	北京市	工程总承包	100.00		100.00	同一控制下的企业合并	
北京国冶锐诚工程技术有限公司	北京市	北京市	技术服务	63.34		63.34	设立	
中钢集团工程设计研究院有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00		100.00	同一控制下的企业合并	
中钢石家庄工程设计研究院有限公司	石家庄市	石家庄市	技术服务	100.00		100.00	设立	
中钢国际工程技术股份（巴西）有限公司	巴西	巴西	工程服务	100.00		100.00	同一控制下的企业合并	
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	武汉市	武汉市	生产制造	68.15		68.15	同一控制下的企业合并	
中钢设备加拿大有限公司	加拿大	加拿大	工程服务	100.00		100.00	设立	
中钢设备(呼伦贝尔)水务有限公司	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	污水处理	90.00		90.00	设立	
中钢设备（土耳其）有限公司	土耳其	土耳其	工程及咨询服务	100.00		100.00	设立	
中钢国际工程技术（俄罗斯）有限公司	俄罗斯	俄罗斯	建筑工程	100.00		100.00	设立	
湖南中钢设备工程有限公司	长沙市	长沙市	工程承包	70.00		70.00	设立	
中钢设备(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚	工承总承包	100.00		100.00	设立	
长沙官桥建设开发有限公司	长沙市	长沙市	公路工程建筑	75.00		75.00	设立	

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
北京国冶锐诚工程技术有限公司	36.66	36.66	66,347.77		3,016,646.06	
中钢集团天澄环保科技有限公司	31.85	31.85	6,473,067.01		50,950,418.15	
中钢设备(呼伦贝尔)水务有限公司	10.00	10.00	-113,534.51		386,465.49	
湖南中钢设备工程有限公司	30.00	30.00	-271,555.78		3,365,338.56	
长沙官桥建设开发有限公司	25.00	25.00	850,396.82		22,850,396.82	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京国冶锐诚工程技术有限公司	111,808,573.64	1,139,727.28	112,948,300.92	104,719,343.97		104,719,343.97
中钢集团天澄环保科技有限公司	531,755,920.49	90,975,824.83	622,731,745.32	460,321,829.61	2,440,000.00	462,761,829.61
中钢设备(呼伦贝尔)水务有限公司	5,514,252.27	56,101,989.70	61,616,241.97	57,751,587.03		57,751,587.03
湖南中钢设备工程有限公司	53,018,824.67	2,728,581.81	55,747,406.48	44,529,611.27		44,529,611.27
长沙官桥建设开发有限公司	56,257,026.67	74,692,343.31	130,949,369.98	30,547,782.72		30,547,782.72

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京国冶锐诚工程技术有限公司	9,828,670.55	1,168,078.22	10,996,748.77	2,948,740.13		2,948,740.13
中钢集团天澄环保科技有限公司	330,286,521.56	91,424,792.31	421,711,313.87	312,064,999.45		312,064,999.45
中钢设备(呼伦贝尔)水务有限公司						

湖南中钢设备工程有限公司	59,753,254.26	3,026,592.77	62,779,847.03	50,656,865.91		50,656,865.91
长沙官桥建设开发有限公司						

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京国冶锐诚工程技术有限公司	79,261,715.74	180,948.31	180,948.31	-93,526,430.54
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	420,307,034.29	20,323,601.29	20,323,601.29	2,345,978.92
中钢设备（呼伦贝尔）水务有限公司	888,888.89	-1,135,345.06	-1,135,345.06	-1,884,080.57
湖南中钢设备工程有限公司	62,176,053.36	-905,185.91	-905,185.91	834,612.32
长沙官桥建设开发有限公司	5,794,757.84	3,401,587.26	3,401,587.26	-46,828,851.07

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京国冶锐诚工程技术有限公司	67,405,399.21	1,052,675.76	1,052,675.76	229,414.61
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	314,474,585.96	9,050,450.69	9,050,450.69	18,623,970.47
中钢设备（呼伦贝尔）水务有限公司				
衡阳中钢集团衡重工程有限公司	101,030,182.34	2,074,536.46	2,074,536.46	1,282,772.09
长沙官桥建设开发有限公司				

2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本年度向中钢集团天澄环保科技股份有限公司其他股东购买 4.89% 的股权，购买成本 6,201,360.00 元；本年度向中钢集团天澄环保科技股份有限公司增加投资 30,000,000.00 元，增加持股比例 7.48%；截至 2016 年 12 月 31 日，对其持股比例为 68.15%。

(2) 交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	中钢集团天澄环保科技股份有限公司
购买成本	
现金	36,201,360.00
购买成本合计	36,201,360.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	34,016,006.56
差额	2,185,353.44

其中：调整资本公积	2,185,353.44
-----------	--------------

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
北京佰能电气技术有限公司	北京	北京	生产制造	27.78		27.78	权益法
北京中鼎泰克冶金设备有限公司	北京	北京	生产制造	24.00		24.00	权益法
武汉天昱智能制造有限公司	武汉	武汉	生产制造	40.00		40.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	北京佰能电气技术有限公司	北京中鼎泰克冶金设备有限公司	武汉天昱智能制造有限公司	北京佰能电气技术有限公司	北京中鼎泰克冶金设备有限公司	武汉天昱智能制造有限公司
流动资产	1,379,254,072.27	114,089,793.12	22,924,456.33	1,489,689,993.16	132,718,970.27	47,772,309.10
非流动资产	267,361,581.45	20,597,178.04	23,571,466.94	240,712,903.62	23,401,648.32	1,248,673.69
资产合计	1,646,615,653.72	134,686,971.16	46,495,923.27	1,730,402,896.78	156,120,618.59	49,020,982.79
流动负债	1,085,415,383.63	86,919,784.62	3,747,679.62	1,301,864,162.59	98,839,614.36	1,123,047.43
非流动负债	200,000.00			200,000.00		
负债合计	1,085,615,383.63	86,919,784.62	3,747,679.62	1,302,064,162.59	98,839,614.36	1,123,047.43
少数股东权益	19,496,602.41			11,921,133.81		
归属于母公司股东权益	541,503,667.68	47,767,186.54	42,748,243.65	416,417,600.38	57,333,078.54	47,897,935.36
按持股比例计算的净资产份额	150,429,718.88	11,464,124.76	17,099,297.46	115,680,809.39	13,759,938.85	19,159,174.14
对联营企业权益投资的账面价值	150,430,488.88	11,464,124.76	17,099,297.46	116,403,159.38	13,759,938.85	19,159,174.14
营业收入	793,739,893.06	102,562,265.13	286,658.97	624,345,886.89	112,756,330.98	
净利润	160,981,535.90	34,507,516.84	-5,149,691.71	123,433,079.81	44,021,334.53	-2,102,064.64
综合收益总额	160,981,535.90	34,507,516.84	-5,149,691.71	123,433,079.81	44,021,334.53	-2,102,064.64
本年度收到的来自联营企业的股利	8,750,000.00	10,547,564.16		21,875,000.00	8,582,160.00	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款及借款、应付票据等，各项金融工具的详细情况见报表相关附注。与这些金融工具有关的风险，主要有信用风险、市场风险和流动性风险。

信用风险：可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司实施全面的风险管理体系，通过事前、事中、事后三个环节全面防控信用风险。

市场风险：市场风险主要来自于汇率、利率和股票价格风险。本公司积极推进国际化、多元化业务，通过调整业务结构规避市场风险。目前国外的业务积极推进以人民币结算为主，美元、欧元、澳元等外币结算为辅，以防范汇率风险的影响。

流动性风险：本公司工程承包项目过程中，部分项目需垫付一定比例项目款，如果出现业主因各种原因未及时履约、不及时支付工程进度款的情形，本公司流动资金可能将受到较大影响。在本公司正常经营过程中，在外部融资形势发生不利于企业的变化时，金融机构压缩银行信贷规模，将对企业流动性形成冲击，影响本公司支付能力。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(二)可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	56,434,618.02			56,434,618.02
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
(四) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	56,434,618.02			56,434,618.02

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国中钢股份有限公司	国有企业	北京市	金属及金属批发	7,962,808,080.81	32.31	32.31
中国中钢集团公司	国有企业	北京市	金属及金属批发	6,315,797,742.64	18.75	18.75

注：本企业最终控制方是中国中钢集团公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
衡阳中钢衡重铸锻有限公司	同一最终控制人	
衡阳中钢衡重设备有限公司	同一最终控制人	
邢台轧辊设备制造有限责任公司	同一最终控制人	
邢台轧辊线棒辊有限责任公司	同一最终控制人	
中钢国际货运上海有限责任公司	同一最终控制人	
中钢国际货运天津有限责任公司	同一最终控制人	
中钢恒兴国际货运天津公司	同一最终控制人的联营企业	
中钢集团安徽天源科技股份有限公司	同一最终控制人	
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	同一最终控制人	
中钢集团衡阳重机有限公司	同一最终控制人	
中钢集团吉林机电设备有限公司	同一最终控制人	
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	同一最终控制人	
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	同一最终控制人	
中钢集团耐火材料有限公司	同一最终控制人	
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	同一最终控制人	
中钢集团西安重机有限公司	同一最终控制人	
中钢集团新型材料（浙江）有限公司	同一最终控制人	
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	同一最终控制人	
中钢集团郑州金属制品研究院有限公司	同一最终控制人	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司	同一最终控制人	
中钢集团烟台钢格板有限公司	同一最终控制人	
中钢连云港石英材料有限公司	同一最终控制人	
中钢印尼有限公司	同一最终控制人	
中钢物业管理有限公司	同一最终控制人	
中钢集团江城碳纤维有限公司	最终控制人的联营企业	
衡阳金铸铸铁有限责任公司	同一最终控制人	
中钢德国有限公司	同一最终控制人	
中钢矿业开发有限公司	同一最终控制人	
北京佰能蓝天科技股份有限公司	联营公司子公司	
山东莱钢节能环保工程有限公司	子公司参股公司	
SINOSTEEL INDIA PRIVATE LIMITED	同一最终控制人	

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京佰能电气技术有限公司	采购设备	234,629,874.10	405,556,906.28
北京佰能蓝天科技股份有限公司	采购设备	66,515,539.70	157,360,230.75
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	采购备件	20,213,576.48	21,339,387.50
中钢集团西安重机有限公司	采购设备、备件	12,685,410.25	13,418,717.95
中钢集团耐火材料有限公司	采购设备	6,833,761.54	24,604,159.33
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	采购设备	5,076,923.06	6,819,658.11
北京中鼎泰克冶金设备有限公司	采购设备	3,461,538.48	3,461,538.46
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	采购设备	2,601,171.19	8,638,804.87
衡阳中钢衡重设备有限公司	采购设备、工程	1,410,256.41	961,538.47
中钢国际货运天津有限责任公司	运输服务	938,130.86	4,241,518.42
中钢集团烟台钢格板有限公司	采购设备、材料	883,362.10	
邢台轧辊线棒辊有限责任公司	采购备件	701,683.34	1,561,218.72
中钢国际货运上海有限责任公司	运输服务	633,605.46	1,269,527.91
中钢恒兴国际货运天津公司	运输服务	490,678.32	
衡阳中钢衡重铸锻有限公司	采购备件	203,350.43	3,010,512.83
邢台轧辊设备制造有限责任公司	采购设备	144,343.58	55,331,626.67

中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	劳保服采购	142,899.15	
SINOSTEEL INDIA PRIVATE LIMITED	接受劳务	22,053.96	
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	设计服务		3,773,584.91
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	管理服务		870,000.00
中钢集团衡阳重机有限公司	建安服务		77,781.93

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉天昱智能制造有限公司	销售设备	12,341,880.34	
北京佰能蓝天科技股份有限公司	工程分包	9,658,119.66	
山东莱钢节能环保工程有限公司	工程分包	7,064,150.97	23,981,900.00
北京佰能电气技术有限公司	工程分包	6,227,350.44	
北京佰能电气技术有限公司	销售商品	363,247.87	
中钢德国有限公司	销售商品	231,454.07	
中钢矿业开发有限公司	设计服务	188,679.25	
中钢集团吉林机电设备有限公司	设计服务	188,679.25	969,276.54
中钢印尼有限公司	提供设备	18,037.99	72,827.08
中钢集团衡阳重机有限公司	建安服务		676,905.00
中钢集团新型材料（浙江）有限公司	提供设计服务		2,132,075.47
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	出售商品		284,700.85

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期租赁收入	上期租赁收入
武汉天昱智能制造有限公司	房屋建筑物	473,987.32	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中钢物业管理有限公司	办公用房	29,389,951.97	29,709,470.22

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国中钢集团公司	32,350,000.00	2016 年 12 月 28 日	2024 年 7 月 4 日	
中国中钢集团公司	42,800,000.00	2016 年 7 月 4 日	2024 年 7 月 4 日	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,929,900.00	9,133,500.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	衡阳中钢衡重铸锻有限公司	59,847,938.60	42,692,469.30	86,869,765.00	43,461,342.50
应收账款	武汉天昱智能制造有限公司	5,920,000.00			
应收账款	北京佰能蓝天科技股份有限公司	4,520,000.00			
应收账款	中钢集团江城碳纤维有限公司	3,802,473.00			
应收账款	中钢集团吉林机电设备有限公司	3,674,743.94		4,794,743.94	
应收账款	北京佰能电气技术有限公司	2,356,000.00			
应收账款	中钢集团新型材料(浙江)有限公司	1,995,539.62		5,262,783.24	
应收账款	中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司	100,000.00		100,000.00	
应收账款	中钢印尼有限公司	18,037.99			
应收账款	衡阳金铸铸铁有限责任公司	10,650.00		10,650.00	
应收账款	中钢集团武汉安全环保研究院有限公司			33,310.00	
应收票据	北京中鼎泰克冶金设备有限公司	3,984,000.00			
应收票据	北京佰能蓝天科技股份有限公司	2,840,000.00			
应收票据	北京佰能电气技术有限公司	1,000,000.00			
应收票据	中钢集团新型材料(浙江)有限公司	750,000.00			
其他应收款	衡阳中钢衡重铸锻有限公司	89,365.50		89,365.50	
预付账款	中钢集团烟台钢格板有限公司	1,664,000.00			
预付账款	邢台轧辊线棒辊有限责任公司	61,194.00			
应收股利	衡阳中钢衡重铸锻有限公司	874,378.55		874,378.55	

(2) 应付项目

应付账款	邢台轧辊设备制造有限责任公司	37,251,556.98	47,013,500.24
应付账款	中钢集团邢台机械轧辊有限公司	36,046,879.90	41,126,676.08
应付账款	北京佰能电气技术有限公司	30,146,039.82	143,494,466.82
应付账款	中钢集团西安重机有限公司	14,959,141.02	22,794,025.02
应付账款	北京佰能蓝天科技股份有限公司	8,726,998.59	

应付账款	中钢集团耐火材料有限公司	6,736,415.89	7,541,895.63
应付账款	中钢集团鞍山热能研究院有限公司	5,873,600.00	923,600.00
应付账款	中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	2,473,000.00	332,402.30
应付账款	中钢集团安徽天源科技股份有限公司	2,162,000.00	2,162,000.00
应付账款	衡阳中钢衡重设备有限公司	1,396,832.00	1,660,000.00
应付账款	中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	700,000.00	700,000.00
应付账款	北京中鼎泰克冶金设备有限公司	405,000.00	
应付账款	中钢国际货运上海有限责任公司	386,693.64	
应付账款	中钢集团郑州金属制品研究院有限公司	288,454.00	288,454.00
应付账款	邢台轧辊线棒辊有限责任公司	200,000.00	459,610.03
应付账款	中钢集团衡阳重机有限公司	138,628.03	166,695.96
应付账款	中钢集团烟台钢格板有限公司		104,671.27
应付票据	北京佰能电气技术有限公司	116,417,400.00	
应付票据	中钢集团西安重机有限公司	10,391,542.00	
应付票据	中钢集团邢台机械轧辊有限公司	10,282,063.18	
应付票据	中钢集团耐火材料有限公司	4,718,507.00	
应付票据	中钢集团烟台钢格板有限公司	76,204.93	
预收账款	中钢集团衡阳重机有限公司	14,036,772.10	9,523,770.50
预收账款	山东莱钢节能环保工程有限公司	1,226,024.76	4,756,920.00
预收账款	中钢连云港石英材料有限公司	200,000.00	200,000.00
预收账款	北京中鼎泰克冶金设备有限公司	174,335.96	
预收账款	中钢矿业开发有限公司	75,000.00	
预收账款	中钢德国有限公司	28,262.54	
预收账款	中钢集团新型材料（浙江）有限公司	16,925.76	
预收账款	武汉天昱智能制造有限公司		4,320,000.00
其他应付款	中钢集团衡阳重机有限公司	5,493,151.73	2,691,552.93
其他应付款	中国中钢股份有限公司	465,244.81	37,157,925.81
其他应付款	中国中钢集团公司	40,504.15	42,758,880.19
其他应付款	北京中鼎泰克冶金设备有限公司	233.31	
其他应付款	中钢物业管理有限公司		32,796,362.96
应付利息	中国中钢集团公司	15,773.61	

7、关联方承诺

2012 年 10 月 8 日本公司所属子公司中钢设备有限公司与中国中钢股份有限公司签订“关于中钢集团工程设计研究院有限公司（以下简称北京设计院）之股权转让协议之补充协议”，对北京设计院涉及与抚顺罕王重工铸锻有限公司因工程质量问题发生的争议及诉讼，此外北京设计院参与的赣榆众诚投资经营有限公司“1#高炉工程”可能产生进一步损失，双方同意，就上述诉讼、工程项目，不调整目标公司股权转让价款，但如果目标公司（中钢集团工程设计研究院有限公司）未来因该等诉讼、工程项目承担损失（包括诉讼费、律师费等间接损失），则中国中钢股份有限公司应当就该超出部分损失对目标公司（中钢集团工程设计研究院有限公司）给予足额补偿，并应当在损失实际发生后 30 日内支付完毕。

2013 年 10 月 25 日中国中钢股份有限公司关于中钢设备有限公司及其子公司相关诉讼的承诺函，承诺如下：中钢设备有限公司及其子公司因本次重大资产重组交割日前发生的诉讼所承担的损失（包括诉讼费、律师费等间接损失），中国中钢股份有限公司将给予足额补偿。

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

1、子公司中钢设备有限公司诉营口钢铁有限公司买卖合同纠纷案

2011 年 7 月 1 日，中钢设备有限公司作为卖方与营口钢铁有限公司作为买方，就营口钢铁有限公司 2*180m³烧结环冷机余热发电工程签订了《总承包合同》，合同金额共计 4850 万元。营口钢铁有限公司尚拖欠货款 1456 万元未付，中钢设备有限公司于 2016 年 1 月 25 日提起诉讼。营口市老边区人民法院 2016 年 12 月 19 日作出（2016）辽 0811 民初 601 号《民事判决书》，该一审判决判令营口钢铁有限公司向中钢设备有限公司支付欠款 1456 万元，但没有支持中钢设备有限公司诉请的 2016 年 1 月 26 日（起诉日）之前的利息损失 480,678.14 元。中钢设备有限公司已提起上诉，案件正在二审程序之中。

2、子公司中钢设备有限公司诉中宝滨海镍业有限公司买卖合同纠纷案

2009 年 12 月 6 日，中钢设备有限公司与中宝滨海镍业有限公司签订《中宝滨海镍业有限公司 8 万吨镍铁项目矿热炉、GOR 转炉和回转窑烟气处理系统工程总承包合同》。之后，双方就同一工程的零星设备陆续签订了多份设备销售合同。中宝滨海镍业有限公司仅向中钢设备有限公司支付合同款 107,466,115.02 元，尚拖欠合同款 35,285,676.18 元，2016 年 5 月，中钢设备有限公司向沧州市中级人民法院提起诉讼。目前，中宝镍业已提起管辖权异议，案件正在一审程序中。

3、江苏天目建设集团有限公司诉子公司中钢设备有限公司承揽合同纠纷案

江苏天目建设集团有限公司向北京市海淀区人民法院起诉中钢设备有限公司拖欠《阿克

苏佳域工贸有限公司钢渣磁选筛分工程建筑、安装施工合同》分包款，向北京海淀法院起诉要求中钢设备有限公司支付尚欠货款 6,802,230.00 元及逾期付款利息（按同期银行贷款利率计算，从 2014 年 10 月 5 日至实际给付日止）。2016 年 6 月 21 日增加诉讼请求，要求中钢设备有限公司支付垫付货款共计 118,989.00 元逾期付款利息（按同期银行贷款利率计算，从 2014 年 3 月 8 日至实际给付日止）。目前，该案件正在一审程序中。

4、长春电炉成套设备有限责任公司（以下简称“长春电炉设备公司”）诉子公司中钢集团工程设计研究院有限公司（以下简称“设计研究院”）案

2008 年 9 月 4 日设计研究院与长春电炉设备公司就中钢集团吉林铁合金股份有限公司新建八分厂 5000KV 金属锰精炼炉项目签署《成套设备供货合同》，后该项目没有继续进行。长春电炉设备公司认为其已经完成了该电炉设备的全部设计工作和前期生产准备工作，签订合同过程中付出了较多的差旅费等费用，遂于 2015 年 7 月 13 日向长春市二道区人民法院提起诉讼，要求设计研究院赔偿其为履行该合同所发生的设计费用 269.76 万元及前期生产准备费用 20 万，共计 289.76 万元。设计研究院提起管辖异议被裁定驳回，该案由 2016 年 1 月 26 日开庭审理，设计研究院于庭审后提交了对长春电炉设备公司提供图纸证据的鉴定申请。设计研究院于 2016 年 5 月 24 日缴纳 7 万元鉴定费。2016 年 6 月 24 日双方与鉴定机构进行现场勘查。2016 年 8 月 25 日西安市科技信息服务中心就 CAD 施工图、硫酸图是否是此案《成套设备供货合同》及草签的《技术协议》约定的设计图纸及是否符合合同中提出的各项技术要求出具鉴定意见书，鉴定意见为：1、涉案图纸的机械设计图纸基本完整，依照《技术协议》尚缺少液压系统、电气控制等相关图纸。2、机械设计图纸中技术参数及结构设计等内容基本符合双方签订的《技术协议》。2016 年 12 月 1 日双方与鉴定机构在长春市二道区人民法院对该案件所涉工作量完成比例进行鉴定勘验、调查。2016 年 12 月 12 日西安市科技信息服务中心就长春电炉设备公司已完成的设计工作占合同约定的整个项目的设计工作的比例出具的鉴定意见书，鉴定意见为：涉案的 5000KVA 金属锰精炼炉项目的设计工作，其已完成工作量约占总设计工作量的 34.74%-45.15%。目前，该案件正在一审程序中。

5、子公司中钢集团工程设计研究院有限公司（以下简称“设计研究院”）诉抚顺罕王重工铸锻有限公司（以下简称“抚顺罕王公司”）

2011 年 3 月，抚顺罕王公司作为发包人与设计研究院作为总承包人签订《抚顺罕王重工铸锻有限公司重工铸锻项目一期工程总承包协议书》，以及三个分项合同《设计合同》、《建筑安装承包合同》、《工程设备供货承包合同》。合同履行中，抚顺罕王公司通知解除了《建筑安装承包合同》，并以质量为由拒绝施工单位在冻结停工期满后复工。设计研究院随后通知解除全部合同，并向辽宁省高级人民法院提起诉讼。辽宁省高级人民法院于 2016 年 6 月 17 日作出（2012）辽民一初字第 12 号《民事判决书》，判决确认双方合同已解除，抚顺罕王公司向设计研究院支付合同欠款 18,252,443.00 元，并以 18,252,443.00 为基数支付自 2012 年 7 月 6 日起至判决确认的给付日止按中国人民银行公布的同期同类贷款利率计算的利息，并在质量

整改完成后向设计研究院支付《建筑安装承包合同》工程价款 61,537,588.80 元，罕王实业集团有限公司承担连带清偿责任。一审判决后双方不服该一审判决，均提出上诉。目前，该案件正在二审程序中。

6、抚顺罕王重工铸锻有限公司（以下简称“抚顺罕王公司”）起诉子公司中钢集团工程设计研究院有限公司（以下简称“设计研究院”）案

2014 年 8 月 5 日，抚顺罕王公司向辽宁省抚顺市中级人民法院提起诉设计研究院、中国一冶集团有限公司、河北中冶丰建股份有限公司、交通银行股份有限公司北京海淀支行在重工铸造项目一期工程施工过程中施工工程质量不合格，且未按（2014）辽民一终字第 00018 号、第 00019 号民事判决书判令的期限内整改，要求本公司承担工程质量不合格造成的实际支出损失 1,000.00 万元（实际损失数额以法院委托的评估报告为准），设计研究院立即给付因其建设安装工程质量不合格导致逾期未竣工违约金 3,265.00 万元及产生的拆除费（以法院委托的评估报告为准）。

2016 年 2 月 2 日辽宁省抚顺市中级人民法院（2014）抚中民一初字第 00028 号《民事判决书》判决：“一、中钢集团工程设计研究院有限公司于本判决生效之日起十日内向抚顺罕王重工铸锻有限公司支付违约金 32,762,877.00 元。二、若中钢集团工程设计研究院有限公司未能履行第一项判决书中确认的给付义务，在对其财产依法强制执行后仍不能履行时，由交通银行股份有限公司北京海淀支行对上述债务承担保证责任。三、驳回抚顺罕王重工铸锻有限公司、沈阳东洋制钢有限公司其他诉讼请求”。案件受理费 81,800.00 元，由抚顺罕王公司、沈阳东洋制钢有限公司负担 16,360.00 元，由设计研究院与交通银行股份有限公司北京海淀支行负担 65,440.00 元。一审判决后，设计研究院、交通银行股份有限公司北京海淀支行向辽宁省高级人民法院提起上诉。截止目前，该案件正在二审程序中。

7、甘肃天鉴建设集团有限公司起诉子公司中钢集团工程设计研究院有限公司（以下简称“设计研究院”）案

甘肃天鉴建设集团有限公司因青海西部镁业项目施工合同，认为设计研究院拖欠工程款，起诉要求设计研究院支付工程款 3,503,755 元及利息 28,598.00 元，并赔偿损失 422,885.25 元，共计 3,955,238.25 元。设计研究院已提起反诉，并申请对工程质量进行鉴定。该案鉴定工作已于 2015 年 11 月 3 日-5 日在项目现场进行，鉴定机构于 2016 年 4 月 6 日出具鉴定报告。法院于 2016 年 6 月 16 日组织双方对鉴定报告发表意见，并当庭通知双方对修复费用进行造价鉴定。目前，该案件正在二审程序中。

8、中钢集团工程设计研究院有限公司（以下简称“设计研究院”）诉江苏成钢集团有限公司纠纷仲裁案

设计研究院与江苏成钢集团有限公司于 2009 年签订《建设工程设计技术服务合同》，履行完毕后江苏成钢集团有限公司一直拖欠 110.00 万元设计费未付，设计院向徐州仲裁委员会申请仲裁，要求徐州成钢日支付设计费 110.00 万元及违约金 239,141.52 元。目前，该案件正在

徐州仲裁委员会审理中。

9、朱蔚海诉中钢集团工程设计研究院有限公司（以下简称“设计研究院”）劳动争议案

朱蔚海起诉设计研究院单方与其解除劳动合同，向武汉市青山区人民法院提起诉讼，要求设计研究院支付其经济赔偿金 9,060,012 元；经济补偿金 4,530,006.00 元；工资 90,800.04 元；补贴 124,800.00 元；年假假工资 20,026.55 元；协助其办理失业保险领取手续，如办理不成，赔偿失业保险损失 49,512.00 元。该案于 2017 年 2 月 10 作出一审判决((2016)鄂 0107 民初 2219 号)，判决如下：(一)设计研究院于判决生效后 15 日内支付原告朱蔚海经济补偿金 102,211.05 元及 2016 年度未休年假工资 3,317.19 元；（二）设计研究院于判决生效后 15 日内协助原告朱蔚海办理失业保险待遇申领手续；（三）驳回朱蔚海的其他诉讼请求。目前，朱蔚海已提起上诉，设计研究院尚未收到开庭通知书。

10、方大炭素新材料科技股份有限公司诉子公司中钢集团工程设计研究院有限公司（以下简称“设计研究院”）案

方大炭素新材料科技股份有限公司向海淀区人民法院起诉设计研究院拖欠唐山东华高炉项目炭砖买卖合同货款，要求设计研究院支付货款 3,924,432.20 元及利息，共计 4,347,765.04 元。目前，该案件正在一审程序中。

11、四平鼓风机股份有限公司起诉子公司中钢集团工程设计研究院有限公司（以下简称“设计研究院”）案

四平鼓风机股份有限公司向北京市海淀区人民法院起诉设计研究院拖欠天津天钢烧结项目、石钢鑫跃原料基地项目采购合同款，要求设计研究院支付其货款 1,088,160 元及利息 30,468.00 元，共计 1,118,628.00 元。2016 年 12 月 12 日设计研究院提起管辖权异议。目前，该案件正在一审程序中。

12、秦皇岛秦冶重工有限公司诉子公司中钢集团工程设计研究院有限公司（以下简称“设计研究院”）案

秦皇岛秦冶重工有限公司向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，要求设计研究院支付唐山东华二期高炉工程设备买卖合同欠款 127.96 万元及利息。目前，该案件正在仲裁程序中。

十四、资产负债表日后事项

公司拟以 2016 年 12 月 31 日的总股本 698,652,245 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股。

十五、其他重要事项

一、前期会计差错更正

公司于 2016 年 3 月 7 日收到中国证券监督管理委员会吉林证监局（以下简称吉林证监局）《关于对中钢国际工程技术股份有限公司采取责令改正措施的决定》（吉证监决[2017]1 号，

以下简称监管措施决定书), 吉林证监局认定子公司中钢设备有限公司 2014 年确认以前年度 (2012 年、2013 年) 结算收入 40,768.14 万元, 对应成本 38,051.98 万元, 合同毛利 2,716.16 万元, 导致 2014 年营业收入虚增 40,768.14 万元, 利润总额虚增 2,716.16 万元, 所得税费用虚增 6,790,399.92 元, 净利润虚增 20,371,199.75 元, 此差错更正对 2015 年、2016 年报告无影响。

二、资产抵账

中钢设备有限公司通过摘牌取得重庆钢铁集团铁业有限公司 (以下简称“重钢铁业公司”) 在重庆联合产权交易所挂牌交易的机器设备、房屋建筑物、构筑物及土地使用权, 交易价格为 26,275.41 万元 (含税), 由重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具重康评报字 (2015) 第 85 号资产评估报告书。2016 年 12 月 28 日签署《产权交易合同》约定, 按照“产权交割清单”, 于 2016 年 12 月 28 日至 2016 年 12 月 31 日期间, 完成产权转让的交割。在 2017 年 7 月 30 日前完成在联交所公告列明共计 6 个房屋、土地使用证的变更手续。

2016 年 12 月 28 日中钢设备有限公司与重钢铁业公司、重庆钢铁股份有限公司 (以下简称“重庆钢铁公司”) 签署债务抵偿协议, 中钢设备公司向重钢铁业公司支付 5,000.00 万元转让款 (含已交 2700 万元保证金), 剩余 21,275.41 万元标的资产转让价款, 由中钢设备公司以对重庆钢铁的债权抵偿。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	117,429,702.89	100.00			117,429,702.89
合 计	117,429,702.89	100.00			117,429,702.89

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,396,226.42	100.00			1,396,226.42
3. 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	1,396,226.42	100.00			1,396,226.42

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待扣股票发行费用		1,396,226.42
往来款	117,429,702.89	
合计	117,429,702.89	1,396,226.42

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中钢设备有限公司	往来款	117,429,702.89	1年以内	100.00	
合计	—	117,429,702.89	—	100.00	

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,769,703,073.70		2,769,703,073.70	2,093,688,173.70		2,093,688,173.70
合计	2,769,703,073.70		2,769,703,073.70	2,093,688,173.70		2,093,688,173.70

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中钢设备有限公司	2,093,688,173.70	676,014,900.00		2,769,703,073.70		
合计	2,093,688,173.70	676,014,900.00		2,769,703,073.70		

3、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

成本法核算的长期股权投资收益	1,210,000,000.00	
投资理财产品收到的投资收益	7,207,123.29	5,628,767.12
合 计	1,217,207,123.29	5,628,767.12

十七、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	-27,321.35	
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）	10,097,927.91	
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	2,551,190.44	
债务重组损益	-852,311.38	
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	-1,853,589.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,777,942.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-50,557,271.17	
所得税影响额	-2,468,516.01	
少数股东权益影响额	320,457.33	
合 计	-46,567,376.14	

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	15.90	0.792	0.792
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.38	0.864	0.864

十八、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 28 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。

中钢国际工程技术股份有限公司

2017 年 3 月 28 日

(此页无正文)

第 14 页至第 85 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: _____