

中国中材国际工程股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-110



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2017BJA30060

中国中材国际工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国中材国际工程股份有限公司（以下简称中材国际公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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中材国际公司管理层的责任，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。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，中材国际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，公允反映了中材国际公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：詹军

中国注册会计师：丁慧春

中国 北京

二〇一七年三月十六日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	10,122,485,838.50	8,920,135,563.27
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	六、2	5,302,903.32	18,417,367.12
衍生金融资产			
应收票据	六、3	806,260,255.98	402,946,490.50
应收账款	六、4	3,399,908,399.98	3,729,834,778.99
预付款项	六、5	2,462,795,575.57	3,546,488,319.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、6	14,357,250.19	41,308,381.85
应收股利			91,137.90
其他应收款	六、7	598,553,757.22	535,222,773.73
买入返售金融资产			
存货	六、8	4,169,707,327.74	5,652,882,866.97
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	112,641,823.43	
其他流动资产	六、10	310,538,335.68	412,902,400.12
流动资产合计		22,002,551,467.61	23,260,230,079.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、11	108,561,704.54	97,146,381.88
持有至到期投资			
长期应收款	六、12	1,169,820,574.36	222,983,366.94
长期股权投资	六、13	30,389,456.51	32,383,435.63
投资性房地产	六、14	161,135,844.92	168,737,493.47
固定资产	六、15	1,920,868,325.12	2,063,903,675.46
在建工程	六、16	110,018,872.28	190,530,581.84
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、17	794,090,696.40	860,014,113.26
开发支出			
商誉	六、18	1,058,633,777.23	1,169,003,543.09
长期待摊费用	六、19	100,282,557.46	152,377,121.92
递延所得税资产	六、20	302,061,374.55	278,936,095.11
其他非流动资产	六、21	41,304,440.14	38,885,408.41
非流动资产合计		5,797,167,623.51	5,274,901,217.01
资产总计		27,799,719,091.12	28,535,131,296.63

法定代表人：宋寿顺

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：邢万里

合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 中国中材国际工程股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、22	570,598,412.76	967,028,809.45
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	六、23	2,562,715.43	9,142,168.24
衍生金融负债			
应付票据	六、24	686,478,886.12	725,370,317.98
应付账款	六、25	6,514,902,005.27	6,276,716,652.50
预收款项	六、26	9,135,716,006.54	9,577,018,549.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、27	269,203,446.02	259,821,563.04
应交税费	六、28	176,288,481.81	190,809,234.34
应付利息	六、29	8,519,117.21	13,262,142.38
应付股利	六、30	36,180,747.25	36,178,559.03
其他应付款	六、31	580,329,283.78	545,994,255.49
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	六、32	99,025,959.69	898,910,683.50
其他流动负债	六、33	508,975,157.06	510,546,748.45
流动负债合计		18,588,780,218.94	20,010,799,684.01
非流动负债:			
长期借款	六、34	975,804,745.81	642,568,689.95
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、35	325,306,409.69	389,115,944.38
长期应付职工薪酬	六、36	48,649,719.67	45,499,310.21
专项应付款	六、37	243,718,494.12	225,340,157.57
预计负债	六、38	43,012,923.13	36,432,956.93
递延收益	六、39	225,266,381.19	233,947,948.52
递延所得税负债	六、20	129,123,098.46	157,235,785.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,990,881,772.07	1,730,140,793.24
负 债 合 计		20,579,661,991.01	21,740,940,477.25
所有者权益:			
股本	六、40	1,754,257,928.00	1,169,505,285.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、41	1,031,925,579.02	1,493,414,982.76
减: 库存股			
其他综合收益	六、42	-29,391,084.18	-111,334,216.32
专项储备	六、43	101,198,499.49	91,489,777.38
盈余公积	六、44	351,724,840.83	328,121,096.04
一般风险准备			
未分配利润	六、45	3,644,125,702.08	3,474,631,948.55
归属于母公司股东权益合计		6,853,841,465.24	6,445,828,873.41
少数股东权益		366,215,634.87	348,361,945.97
股东权益合计		7,220,057,100.11	6,794,190,819.38
负债和股东权益总计		27,799,719,091.12	28,535,131,296.63

法定代表人: 宋寿顺

主管会计工作负责人: 倪金瑞

会计机构负责人: 邢万里

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		4,010,932,573.37	3,096,881,689.71
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		292,240,068.49	112,601,100.00
应收账款	十六、1	849,639,398.93	1,014,632,485.68
预付款项		926,842,032.16	1,403,208,015.42
应收利息			4,716,887.67
应收股利		211,234,774.00	259,251,181.21
其他应收款	十六、2	1,744,607,388.47	1,418,113,923.01
存货		1,394,734,597.11	2,307,326,544.81
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		52,694,003.63	39,633,594.23
流动资产合计		9,482,924,836.16	9,656,365,421.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		60,809,023.90	44,407,493.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	4,296,169,619.09	4,303,151,582.21
投资性房地产		84,204,335.51	86,620,935.67
固定资产		255,618,687.88	243,817,973.70
在建工程		327,325.00	326,930.00
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		11,385,522.76	11,967,408.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		158,822,603.34	160,927,975.15
其他非流动资产		7,049,389.42	7,049,389.42
非流动资产合计		4,874,386,506.90	4,858,269,688.67
资 产 总 计		14,357,311,343.06	14,514,635,110.41

法定代表人：宋寿顺

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：邢万里

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		500,000,000.00	584,475,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		325,793,499.00	180,000,000.00
应付账款		2,037,594,399.89	1,841,703,373.76
预收款项		2,706,000,951.84	4,158,282,343.71
应付职工薪酬		52,336,131.04	46,166,994.87
应交税费		60,758,731.91	53,454,070.38
应付利息		8,425,000.00	12,811,346.34
应付股利			
其他应付款		3,100,315,442.54	2,122,510,825.51
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		65,761,200.00	42,571,200.00
其他流动负债		500,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		9,356,985,356.22	9,541,975,354.57
非流动负债：			
长期借款		230,670,000.00	241,236,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		58,781,352.75	66,218,348.91
长期应付职工薪酬			
专项应付款		9,808,338.29	11,088,813.19
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		348,142.23	400,412.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		299,607,833.27	318,944,374.79
负 债 合 计		9,656,593,189.49	9,860,919,729.36
所有者权益：			
股本		1,754,257,928.00	1,169,505,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,344,649,437.80	2,805,201,551.80
减：库存股			
其他综合收益		1,972,806.05	-388,882.38
专项储备		32,580,090.27	31,241,050.29
盈余公积		343,753,786.78	320,150,041.99
未分配利润		223,504,104.67	328,006,334.35
股东权益合计		4,700,718,153.57	4,653,715,381.05
负债和股东权益总计		14,357,311,343.06	14,514,635,110.41

法定代表人：宋寿顺

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：邢万里

合并利润表

2016年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		19,006,932,676.07	22,596,227,733.38
其中：营业收入	六、46	19,006,932,676.07	22,596,227,733.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,435,703,801.76	21,846,550,442.70
其中：营业成本	六、46	16,680,660,422.07	20,157,928,112.28
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	六、47	69,865,017.70	83,789,648.71
销售费用	六、48	279,554,370.67	281,870,333.08
管理费用	六、49	1,370,831,031.76	1,331,380,632.12
财务费用	六、50	-125,230,365.25	-64,873,238.46
资产减值损失	六、51	160,023,324.81	56,454,954.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、52	3,847,413.56	-381,342.91
投资收益（损失以“－”号填列）	六、53	-17,888,998.48	15,207,936.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,994,403.97	-3,257,070.58
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		557,187,289.39	764,503,884.54
加：营业外收入	六、54	124,484,013.56	81,043,529.05
其中：非流动资产处置利得		52,143,585.63	11,863,173.80
减：营业外支出	六、55	25,802,572.50	26,446,503.77
其中：非流动资产处置损失		3,285,959.64	5,824,676.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		655,868,730.45	819,100,909.82
减：所得税费用	六、56	146,402,834.65	169,675,398.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		509,465,895.80	649,425,510.96
归属于母公司股东的净利润		511,383,431.06	664,275,054.33
少数股东损益		-1,917,535.26	-14,849,543.37
六、其他综合收益的税后净额		90,358,942.25	-47,323,432.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		81,943,132.14	-46,570,841.77
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,913,492.11	-547,256.61
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-1,913,492.11	-547,256.61
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		83,856,624.25	-46,023,585.16
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		-3,092,049.23	6,922,813.18
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		86,948,673.48	-52,946,398.34
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,415,810.11	-752,590.74
七、综合收益总额		599,824,838.05	602,102,078.45
归属于母公司股东的综合收益总额		593,326,563.20	617,704,212.56
归属于少数股东的综合收益总额		6,498,274.85	-15,602,134.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.39
（二）稀释每股收益		0.29	0.39

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：宋寿顺

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：邢万里

母公司利润表

2016年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	6,287,853,468.65	8,179,276,958.86
减：营业成本	十六、4	5,958,061,594.39	7,906,088,628.76
营业税金及附加		2,454,101.63	11,390,488.90
销售费用		19,366,607.61	20,515,470.66
管理费用		245,420,698.34	224,853,900.45
财务费用		-41,574,984.24	-39,295,147.10
资产减值损失		52,979,197.40	141,615,453.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			1,111,290.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	183,297,146.33	203,945,024.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,681,962.12	-3,257,070.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		234,443,399.85	119,164,477.54
加：营业外收入		23,908,945.15	17,867,913.32
其中：非流动资产处置利得		1,258,750.22	1,476,445.72
减：营业外支出		212,746.07	3,699,996.00
其中：非流动资产处置损失		105,241.72	342,477.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		258,139,598.93	133,332,394.86
减：所得税费用		22,102,151.08	37,917,632.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		236,037,447.85	95,414,762.76
五、其他综合收益的税后净额		2,361,688.43	1,146,324.60
（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		2,361,688.43	1,146,324.60
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		-296,199.23	-159,151.82
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		2,657,887.66	1,305,476.42
6.其他			
六、综合收益总额		238,399,136.28	96,561,087.36
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：宋寿顺

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：邢万里

合并现金流量表

2016年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		19,004,285,780.57	22,390,398,597.11
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			
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		617,168,452.39	719,317,522.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	808,359,849.26	433,546,469.98
经营活动现金流入小计		20,429,814,082.22	23,543,262,589.55
购买商品、接受劳务支付的现金		14,570,958,098.57	17,779,259,000.21
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		1,832,128,163.88	1,854,563,825.73
支付的各项税费		690,167,401.87	721,663,338.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	936,701,415.86	1,222,558,458.63
经营活动现金流出小计		18,029,955,080.18	21,578,044,623.09
经营活动产生的现金流量净额		2,399,859,002.04	1,965,217,966.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,391,295.68	59,568,430.64
取得投资收益收到的现金		980,845.89	663,228.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,548,732.18	1,996,426.71
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	六、58	6,270,500.00	
投资活动现金流入小计		111,191,373.75	62,228,085.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,971,794.46	180,866,603.00
投资支付的现金		16,750,000.00	75,490,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			214,322,895.05
支付其他与投资活动有关的现金	六、58	27,967,400.00	16,855,861.79
投资活动现金流出小计		255,689,194.46	487,535,359.84
投资活动产生的现金流量净额		-144,497,820.71	-425,307,274.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,900,000.00	421,023,362.59
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,650,000.00	21,023,362.59
取得借款所收到的现金		1,449,472,002.26	1,869,994,841.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	500,000,000.00	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,964,372,002.26	2,791,018,203.94
偿还债务所支付的现金		2,289,283,562.21	1,851,463,337.81
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		321,030,332.66	172,819,175.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,735,820.74	4,946,419.46
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	500,873,963.38	500,063,405.03
筹资活动现金流出小计		3,111,187,858.25	2,524,345,918.18
筹资活动产生的现金流量净额		-1,146,815,855.99	266,672,285.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		209,090,588.15	165,683,683.77
五、现金及现金等价物净增加额		1,317,635,913.49	1,972,266,661.58
加：期初现金及现金等价物余额		7,825,842,201.70	5,853,575,540.12
六、期末现金及现金等价物余额		9,143,478,115.19	7,825,842,201.70

法定代表人：宋寿顺

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：邢万里

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		5,290,773,166.18	7,133,486,284.18
收到的税费返还		261,211,561.93	287,476,638.40
收到其他与经营活动有关的现金		1,514,696,266.39	1,340,638,405.33
经营活动现金流入小计		7,066,680,994.50	8,761,601,327.91
购买商品、接受劳务支付的现金		4,450,793,495.48	6,363,292,236.54
支付给职工以及为职工支付的现金		339,640,499.91	388,913,146.75
支付的各项税费		143,489,988.21	128,935,809.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,076,164,578.76	1,697,509,171.59
经营活动现金流出小计		6,010,088,562.36	8,578,650,364.22
经营活动产生的现金流量净额		1,056,592,432.14	182,950,963.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,079,928.56	
取得投资收益收到的现金		240,814,584.24	254,763,492.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,911,362.48	191,490.79
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		257,805,875.28	254,954,983.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		80,636,439.00	3,671,503.46
投资支付的现金		24,000,000.00	681,527,641.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,350,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		113,986,439.00	695,199,144.46
投资活动产生的现金流量净额		143,819,436.28	-440,244,161.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,250,000.00	400,000,000.00
取得借款收到的现金		548,000,000.00	1,238,259,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,055,250,000.00	2,138,259,800.00
偿还债务支付的现金		636,933,704.60	1,154,649,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,972,541.15	95,785,748.21
支付其他与筹资活动有关的现金		500,873,963.38	500,063,405.03
筹资活动现金流出小计		1,377,780,209.13	1,750,498,953.24
筹资活动产生的现金流量净额		-322,530,209.13	387,760,846.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94,594,295.56	82,218,202.56
五、现金及现金等价物净增加额		972,475,954.85	212,685,851.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,829,667,904.28	2,616,982,052.70
六、期末现金及现金等价物余额		3,802,143,859.13	2,829,667,904.28

法定代表人：宋寿顺

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：邢万里

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										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、上年年末余额	1,169,505,285.00				1,493,414,982.76		-111,334,216.32	91,489,777.38	328,121,096.04		3,474,631,948.55	348,361,945.97	6,794,190,819.38
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、本年初余额	1,169,505,285.00				1,493,414,982.76		-111,334,216.32	91,489,777.38	328,121,096.04		3,474,631,948.55	348,361,945.97	6,794,190,819.38
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	584,752,643.00				-461,489,403.74		81,943,132.14	9,708,722.11	23,603,744.79		169,493,753.53	17,853,688.90	425,866,280.73
（一）综合收益总额							81,943,132.14				511,383,431.06	6,498,274.85	599,824,838.05
（二）股东投入和减少资本	116,950,529.00				6,312,710.26							14,242,298.40	137,505,537.66
1. 股东投入普通股	116,950,529.00											14,242,298.40	131,192,827.40
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					6,312,710.26								6,312,710.26
（三）利润分配									23,603,744.79		-341,889,677.53	-3,749,000.63	-322,034,933.37
1. 提取盈余公积									23,603,744.79		-23,603,744.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-316,935,932.74	-3,749,000.63	-320,684,933.37
4. 其他											-1,350,000.00		-1,350,000.00
（四）股东权益内部结转	467,802,114.00				-467,802,114.00								
1. 资本公积转增股本	467,802,114.00				-467,802,114.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								9,708,722.11				862,116.28	10,570,838.39
1. 本年提取								21,008,522.50				1,699,522.43	22,708,044.93
2. 本年使用								-11,299,800.39				-837,406.15	-12,137,206.54
（六）其他													
四、本年年末余额	1,754,257,928.00				1,031,925,579.02		-29,391,084.18	101,198,499.49	351,724,840.83		3,644,125,702.08	366,215,634.87	7,220,057,100.11

法定代表人：宋寿顺

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：邢万里

合并所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益										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、上年年末余额	1,093,297,260.00				149,732,905.96		-64,763,374.55	80,045,326.43	318,579,619.76		2,865,623,558.16	54,527,400.45	4,497,042,696.21
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、本年初余额	1,093,297,260.00				149,732,905.96		-64,763,374.55	80,045,326.43	318,579,619.76		2,865,623,558.16	54,527,400.45	4,497,042,696.21
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,208,025.00				1,343,682,076.80		-46,570,841.77	11,444,450.95	9,541,476.28		609,008,390.39	293,834,545.52	2,297,148,123.17
（一）综合收益总额							-46,570,841.77				664,275,054.33	-15,602,134.11	602,102,078.45
（二）股东投入和减少资本	76,208,025.00				1,343,682,076.80							312,856,899.34	1,732,747,001.14
1. 股东投入普通股	76,208,025.00				921,262,075.00							312,856,899.34	1,310,326,999.34
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					422,420,001.80								422,420,001.80
（三）利润分配									9,541,476.28		-55,266,663.94	-3,816,150.61	-49,541,338.27
1. 提取盈余公积									9,541,476.28		-9,541,476.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-44,825,187.66	-3,816,150.61	-48,641,338.27
4. 其他											-900,000.00		-900,000.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								11,444,450.95				395,930.90	11,840,381.85
1. 本年提取								35,564,464.72				1,709,477.12	37,273,941.84
2. 本年使用								-24,120,013.77				-1,313,546.22	-25,433,559.99
（六）其他													
四、本年年末余额	1,169,505,285.00				1,493,414,982.76		-111,334,216.32	91,489,777.38	328,121,096.04		3,474,631,948.55	348,361,945.97	6,794,190,819.38

法定代表人：宋寿顺

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：邢万里

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	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、上年年末余额	1,169,505,285.00				2,805,201,551.80		-388,882.38	31,241,050.29	320,150,041.99	328,006,334.35	4,653,715,381.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,169,505,285.00				2,805,201,551.80		-388,882.38	31,241,050.29	320,150,041.99	328,006,334.35	4,653,715,381.05
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	584,752,643.00				-460,552,114.00		2,361,688.43	1,339,039.98	23,603,744.79	-104,502,229.68	47,002,772.52
（一）综合收益总额							2,361,688.43			236,037,447.85	238,399,136.28
（二）股东投入和减少资本	116,950,529.00				7,250,000.00						124,200,529.00
1. 股东投入普通股	116,950,529.00										116,950,529.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					7,250,000.00						7,250,000.00
（三）利润分配									23,603,744.79	-340,539,677.53	-316,935,932.74
1. 提取盈余公积									23,603,744.79	-23,603,744.79	
2. 对股东的分配										-316,935,932.74	-316,935,932.74
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	467,802,114.00				-467,802,114.00						
1. 资本公积转增股本	467,802,114.00				-467,802,114.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								1,339,039.98			1,339,039.98
1. 本年提取								3,308,408.54			3,308,408.54
2. 本年使用								-1,969,368.56			-1,969,368.56
（六）其他											
四、本年年末余额	1,754,257,928.00				2,344,649,437.80		1,972,806.05	32,580,090.27	343,753,786.78	223,504,104.67	4,700,718,153.57

法定代表人：宋寿顺

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：邢万里

母公司所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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、上年年末余额	1,093,297,260.00				1,483,939,476.80		-1,535,206.98	29,857,754.97	310,608,565.71	286,958,235.53	3,203,126,086.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,093,297,260.00				1,483,939,476.80		-1,535,206.98	29,857,754.97	310,608,565.71	286,958,235.53	3,203,126,086.03
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,208,025.00				1,321,262,075.00		1,146,324.60	1,383,295.32	9,541,476.28	41,048,098.82	1,450,589,295.02
（一）综合收益总额							1,146,324.60			95,414,762.76	96,561,087.36
（二）股东投入和减少资本	76,208,025.00				1,321,262,075.00						1,397,470,100.00
1. 股东投入普通股	76,208,025.00				921,262,075.00						997,470,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					400,000,000.00						400,000,000.00
（三）利润分配									9,541,476.28	-54,366,663.94	-44,825,187.66
1. 提取盈余公积									9,541,476.28	-9,541,476.28	
2. 对股东的分配										-44,825,187.66	-44,825,187.66
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								1,383,295.32			1,383,295.32
1. 本年提取								2,116,358.60			2,116,358.60
2. 本年使用								-733,063.28			-733,063.28
（六）其他											
四、本年年末余额	1,169,505,285.00				2,805,201,551.80		-388,882.38	31,241,050.29	320,150,041.99	328,006,334.35	4,653,715,381.05

法定代表人：宋寿顺

主管会计工作负责人：倪金瑞

会计机构负责人：邢万里

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中国中材国际工程股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)原名为中材国际工程股份有限公司,系于 2001 年 11 月 29 日经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改(2001)1218 号文批准,由中国非金属材料总公司(现名中国中材股份有限公司,以下简称中材股份公司)、中国建筑材料工业地质勘查中心(以下简称地勘中心)、南京彤天科技实业有限责任公司、北京华恒创业投资有限公司、北京联天科技发展有限公司作为发起人,以发起方式设立的股份有限公司,成立时股本总额 11,000 万元。本公司注册地为江苏省南京市江宁开发区临淮街 32 号,总部办公地址为北京市朝阳区望京北路 16 号中材国际大厦。

2005 年经中国证券监督管理委员会证监发行字[2005]7 号文核准,本公司发行人民币普通股 58,000,000 股,并于 2005 年 4 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。发行新股后本公司股本总额增至 168,000,000 股,其中:国有法人股 103,154,600 股,占股本总额的 61.41%,法人股 6,845,400 股,占股本总额的 4.07%,社会公众股 58,000,000 股,占股本总额的 34.52%。

本公司股权分置改革工作于 2006 年 7 月 6 日结束,方案为流通股股东每 10 股获得 2.5 股。国有法人股股东中材股份持有股份数量由 96,309,200 股变更为 83,613,896 股,持股比例由 57.33%变更为 49.77%,地勘中心持有的股份数由 6,845,400 股变更为 5,943,052 股,持股比例由 4.07%变更为 3.54%,二者合计持股比例为 53.31%,处于控股地位。

2006 年 12 月 28 日,国务院国有资产监督管理委员会下发国资产权【2006】1562 号《关于中材国际工程股份有限公司部分国有股权划转有关问题的批复》,将地勘中心持有的本公司 5,943,052 股划转给中材股份持有。此次划转后,本公司总股本仍为 168,000,000 股。其中:有限售条件的股份 95,500,000 股,占股本总额的 56.85%;无限售条件的股份 72,500,000 股,占总股本的 43.15%。

2009 年 3 月 30 日,本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中国中材国际工程股份有限公司向天津中天科技发展有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可[2009]258 号),核准本公司向天津中天科技发展有限公司定向发行 42,898,391 股人民币普通股购买相关资产,增发后本公司总股本为 210,898,391 股。

2009 年 5 月 15 日,本公司 2008 年度股东大会审议通过了《公司 2008 年度利润分配和资本公积金转增股本预案》,同意以总股本 210,898,391 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 4 股,资本公积金每 10 股转 6 股。本公司总股本变更为 421,796,782 股。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2010 年 4 月 29 日，本公司 2009 年度股东大会审议通过了《公司 2009 年度利润分配和资本公积金转增股本预案》，同意以总股本 421,796,782 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，资本公积金每 10 股转增 6 股。本公司股本变更为 759,234,208 股。

2011 年 4 月 22 日，本公司 2010 年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度利润分配的预案》，同意以总股本 759,234,208 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股。本公司总股本变更为 911,081,050 股。

2012 年 4 月 18 日，本公司 2011 年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配的预案》，同意以总股本 911,081,050 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股。本公司总股本变更为 1,093,297,260 股。

2015 年 10 月 20 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中国中材国际工程股份有限公司向徐席东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2289 号），核准本公司向徐席东发行 36,343,607 股股份、向张锡铭发行 8,398,124 股股份、向姜桂荣发行 6,081,400 股股份、向宣宏发行 5,647,015 股股份、向张萍发行 1,447,953 股股份、向安徽海禾新能源投资有限公司发行 7,239,762 股股份、向芜湖恒海投资中心（有限合伙）发行 7,239,762 股股份、向安徽国耀创业投资有限公司发行 3,810,402 股股份购买相关资产，增发后本公司总股本变更为 1,169,505,285 股。

2016 年 4 月 15 日，本公司 2015 年度股东大会审议通过了《公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，同意以总股本 1,169,505,285 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，资本公积金转增 4 股。分配及转增后，本公司总股本变更为 1,754,257,928 股。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司股本为 1,754,257,928 股。

本公司控股股东为中材股份公司，本集团最终控制人为中国中材集团有限公司（以下简称中材集团公司）。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括总裁办公室、人力资源部、资产财务部、董事会办公室（法律事务部）、投资管理部、审计部等，分公司包括北京分公司、天津分公司、邯郸技术装备分公司、邯郸建设分公司等 9 家分公司，20 家二级子公司主要包括：

1. 中材装备集团有限公司（以下简称装备集团公司）

2. 中材建设有限公司（以下简称中材建设公司）

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 中国中材东方国际贸易有限公司（以下简称东方贸易公司）
4. 中材国际贸易（北京）有限公司（以下简称贸易北京公司）
5. 成都建筑材料工业设计研究院有限公司（以下简称成都院公司）
6. 天津天安机电设备安装工程有限公司（以下简称天安机电公司）
7. 苏州中材建设有限公司（以下简称苏州中材公司）
8. 浙江中材工程设计研究院有限公司（以下简称浙江院公司）
9. 中材国际环境工程（北京）有限公司（以下简称中材环境公司）
10. 江苏水泥工程杂志社（以下简称水泥杂志社）
11. 天津水泥工业设计研究院有限公司（以下简称天津设计院）
12. 中材国际（马来西亚）有限公司（以下简称马来西亚公司）
13. 中国中材国际（香港）有限公司（以下简称中材国际香港公司）
14. 邯郸中材建设有限责任公司（以下简称邯郸中材公司）
15. 能源和基建有限公司（以下简称能源基建公司）
16. 中材海外工程（北京）有限公司（以下简称海外工程北京公司）
17. HAZEMAG&EPRGmbH（以下简称德国 HAZEMAG 公司）
18. 安徽节源环保科技有限公司（以下简称安徽节源公司）
19. 中材宁锐（上海）国际物流有限公司（以下简称上海宁锐公司）
20. 中材国际（哈尔滨）环境资源有限公司（以下简称哈尔滨环境公司）

本公司属水泥技术装备及工程服务行业，经营范围主要包括：非金属新材料、建筑材料及非金属矿的研究、开发，技术咨询、工程设计、装备制造、建设安装、工程总承包；民用建筑工程设计、工程勘测、监理；工业自动化控制系统集成、制造及以上相关产品的生产、销售；承包境外建材行业工程和境内国际招标工程；承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目；进出口业务；对外派遣实施境外建材行业工程所需的劳务人员、房屋租赁。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、 合并财务报表范围

本集团本期纳入合并范围的子公司详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排为共同经营。本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量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。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，为交易性金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团的交易性金融资产主要包括外汇远期合约、开放式货币基金，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的现金分红，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值进行初始确认和后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入其他综合收益，待该金融资产终止确认时，原计入其他综合收益的公允价值变动累计额转入当期损益。被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原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减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升计入其他综合收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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和其他金融负债。

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，为交易性金融负债。本集团将满足下列条件之一的金融负债归类为交易性金融负债：取得该金融负债的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团的交易性金融负债为外汇远期合约，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入公允价值变动损益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，其次使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。年末按公允价值计量的可供出售金融资产、交易性金融资产中的货币基金使用第一层次输入值，交易性金融资产、交易性金融负债中的外汇远期合约使用第二层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本集团长期应收款按照组合方法计提坏账准备，组合分为信用期内的长期应收款和逾期的长期应收款，其中对于信用期内的长期应收款不计提坏账准备，对于逾期的长期应收款，在发生逾期的时点转入应收账款并按照逾期账龄和应收款项账龄分析法相应的计提比例计提坏账准备。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	80%	80%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	根据实际情况个别认定
坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、建造合同形成的已完工未结算资产、在途物资等。

本集团建造合同实际发生的合同成本，由直接费用和间接费用构成，直接费用包括

耗用的材料费用、人工费用、机械使用费、其他直接费用;间接费用是本集团下属的施工单位或生产单位为组织和管理施工生产活动所发生的费用。建造合同形成的已完工未结算资产系累计已发生的合同成本和已确认的工程毛利大于累计已办理工程结算的差额,在存货中反映;对于累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额,在预收账款的已结算未完工程中反映。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

对于建造合同形成的存货,本集团期末对建造合同逐项检查,当建造合同预计总成本超过合同预计总收入时,按照合同尚未发生的成本超过尚未确认的收入的差额计提存货跌价损失准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数

的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-40	5.00	2.38-3.17
土地使用权	40-50		2.00-2.50

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、合同能源管理项目资产。

合同能源管理项目是指与愿意进行节能环保改造客户签订节能服务合同,向客户提供能源效率审计、节能项目设计、设备采购、施工、运行维护、节能量检测等综合性服务,并与客户分享项目实施后产生的节能效益的业务模式,分享期结束后,项目形成的资产权属由服务方转移至服务对象。

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外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-40	5.00	2.38-3.17
2	机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3	运输设备	5-8	5.00	11.88-19.00
4	办公设备	5-8	5.00	11.88-19.00
5	合同能源管理项目资产	分享期	0.00	-

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,

按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专有技术、特许经营权、客户合同、客户资源等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是项目代理费、保函手续费和房屋装修费等各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金、本集团为离退休职工提供的补充福利等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于设定提存计划，在资产负债表日将为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团设定提存计划主要是为员工缴纳的养老保险费、失业保险费等。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括建造合同收入、销售商品收入、合同能源管理项目收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时,合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时,如果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加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用;如果合同成本不可能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认收入。

(2) 本集团根据商品销售协议中对发货后购销双方的权利义务归属确定商品销售收入的实现时点,在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(3) 合同能源管理项目通过节能验收后,本集团与服务对象双方按月、或季度对当期节能量和节能金额进行确认,并按照协议约定的分享比例在分享期内确认收入。

(4) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,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。

(5) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

24. 政府补助

本政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相

关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收款项减值

本集团主要根据当前市场情况,对于应收款项的账龄、客户的财务状况以及客户提供的担保(如有)的历史经验做出的估计。本集团定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所有使用的假设及估计发生变化,该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。

本集团对原材料、在产品、库存商品在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 长期资产减值准备

本集团对商誉、固定资产、无形资产等长期资产进行减值测试时,需要计算资产组组合、资产组或资产(以下统称资产)的可收回金额,其资产预计未来现金流量现值的计算需要采用基本假设和会计估计。在预计资产未来现金流量现值时,主要涉及资产的预计未来现金流量估计、资产的使用寿命估计、折现率估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后期间实际结果有所不同,该等不同将对发生变更的当期损益产生影响。

(4) 递延所得税资产的估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对变化当期递延所得税费用的影响。

(5) 建造合同的估计

在建造合同进行过程中,本集团管理层会定期复核各项合同的预计合同收入、预计合同成本、完工进度及合同变更相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成本或完工进度发生变更的情况,则会对预计合同收入和相应预计合同成本产生影响,该等影响将反映在变更当期的损益表中。

(6) 税项

本集团业务需要缴纳多种税项,但在正常的经营活动中,很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性,需要对税项的计提做出估计,这种估计与最终的税务清算认定可能存在差异。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团报告期内未发生会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、设计服务收入	17%、7%、6%、19% (境外)
营业税	设计服务收入、工程安装施工收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25% (境外税率 32.45%、30.89%、28%、24%、16.50%、15.50%)
房产税	租赁收入或房产原值的 70%	12%、1.2%

注1: 根据2016年3月24日,财政部、国家税务总局公布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号),自2016年5月1日起在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点,本集团设计服务收入、工程安装施工收入自2016年5月1日起缴纳增值税。

注2: 境外税率主要是指本公司境外子公司适用税率。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）有关规定，经企业申报、专家审查、认定机构认定、国家公示与备案，本公司及本集团之二级子公司装备集团公司、中材建设公司、成都院公司、苏州中材公司、天津设计院、中材环境公司、安徽节源公司，三级子公司中材(天津)粉体技术装备有限公司、中材（天津）控制工程有限公司、徐州中材装备重型机械有限公司、常熟中材重型机械有限公司、溧阳中材重型机器有限公司、河南中材环保有限公司、唐山中材重型机械有限公司，被认定为高新技术企业，按规定企业所得税税率适用15%的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号），安徽节源公司合同能源管理项目符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号），安徽节源公司对符合条件的合同能源管理项目将项目中的增值税应税货物转让给用能企业的，暂免征收增值税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2016年1月1日，“年末”系指2016年12月31日，“本年”系指2016年1月1日至12月31日，“上年”系指2015年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	89,940,925.05	68,475,708.86
银行存款	9,027,890,028.54	7,748,026,716.21
其他货币资金	1,004,654,884.91	1,103,633,138.20
合计	10,122,485,838.50	8,920,135,563.27
其中：存放在境外的款项总额	1,163,671,527.31	954,334,343.37

注1：本集团年末其他货币资金中保函保证金536,916,379.43元、信用证保证金207,074,218.25元、承兑汇票保证金210,313,689.88元，履约保证金24,703,435.75元，合计979,007,723.31元，在到期之前不能支取。年初货币资金中相应金额为1,094,293,361.57元。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2: 年末货币资金增加主要原因为本年经营现金流量增加所致。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中: 开放式货币基金	5,302,903.32	15,561,367.12
外汇远期合约		2,856,000.00
合计	5,302,903.32	18,417,367.12

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	714,978,367.19	378,066,554.50
商业承兑汇票	91,281,888.79	24,879,936.00
合计	806,260,255.98	402,946,490.50

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	588,426,301.66
商业承兑汇票	12,000,000.00
合计	600,426,301.66

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	825,454,317.73	16.37	697,834,854.90	84.54	127,619,462.83
账龄组合	4,183,622,801.96	82.97	919,488,113.52	21.98	3,264,134,688.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,236,294.94	0.66	25,082,046.23	75.47	8,154,248.71
合计	5,042,313,414.63	100.00	1,642,405,014.65		3,399,908,399.98

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	850,674,864.91	16.18	692,924,451.89	81.46	157,750,413.02
账龄组合	4,373,812,308.40	83.20	808,555,580.32	18.49	3,565,256,728.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,776,963.00	0.62	25,949,325.11	79.17	6,827,637.89
合计	5,257,264,136.31	100.00	1,527,429,357.32		3,729,834,778.99

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收客户 1	158,788,049.58	108,686,389.73	68.45	注 1
应收客户 2	94,924,075.12	94,924,075.12	100	
应收客户 3	73,298,827.66	73,298,827.66	100	
应收客户 4	69,685,185.27	69,685,185.27	100	
应收客户 5	41,052,357.19	41,052,357.19	100	
应收客户 6	39,427,876.95	39,427,876.95	100	
应收客户 7	32,553,474.78	32,553,474.78	100	
应收客户 8	30,001,797.78	30,001,797.78	100	
应收客户 9	25,670,412.78	25,670,412.78	100	
应收客户 10	24,452,505.68	24,452,505.68	100	
应收客户 11	23,703,624.81	23,703,624.81	100	
应收客户 12	20,678,841.54	20,678,841.54	100	
应收客户 13	19,167,643.06	19,167,643.06	100	
应收客户 14	17,074,614.56	15,443,139.25	90.45	
应收客户 15	15,205,982.62	15,205,982.62	100	
应收客户 16	13,355,353.74	13,355,353.74	100	
应收客户 17	13,110,082.54	11,075,779.87	84.48	
应收客户 18	11,282,114.22	11,282,114.22	100	
扬州中材机器制造有限公司	11,930,851.15	11,930,851.15	100.00	注 2
云维保山有机化工有限公司	90,090,646.70	16,238,621.70	18.02	根据可收回金额计提
合计	825,454,317.73	697,834,854.90		

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注1：本集团之二级子公司东方贸易公司2013年停止原从事的钢贸业务，本年清理相关合同后，根据对客户及相关责任方的支付能力、相关保全、担保、抵押、质押资产的评估和诉讼进展估计计提坏账准备。

注2：扬州中材机器制造有限公司（以下简称扬州中材公司）已被当地法院宣告破产，不再纳入合并范围，本集团预计无法收回对其应收款项，因此全额计提坏账准备。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,137,485,039.28	106,874,251.96	5.00
1-2 年	985,216,188.94	98,521,618.90	10.00
2-3 年	367,815,857.53	73,563,171.51	20.00
3-4 年	262,883,225.35	210,306,580.29	80.00
4-5 年	137,038,318.78	137,038,318.78	100.00
5 年以上	293,184,172.08	293,184,172.08	100.00
合计	4,183,622,801.96	919,488,113.52	

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
洛浦天山水泥有限责任公司	7,335,558.47	112,350.00	1.53
应收客户 19	193,806.62	193,806.62	100.0
应收客户 20	7,824,545.78	7,824,545.78	100.00
应收客户 21	1,017,937.51	1,017,937.51	100.00
应收客户 22	4,078,669.59	4,078,669.59	100.00
应收客户 23	1,151,866.14	1,151,866.14	100.00
应收客户 24	85,676.73	85,676.73	100.00
应收客户 25	6,279,583.08	5,348,542.84	85.17
应收客户 26	1,112,151.02	1,112,151.02	100.00
应收客户 27	4,156,500.00	4,156,500.00	100.00
合计	33,236,294.94	25,082,046.23	

(2) 本年计提坏账准备金额 124,040,233.21 元；本年收回或转回坏账准备金额 3,849,363.92 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款金额 3,194,879.13 元。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
应收账款第一名	158,788,049.58	4-5 年	3.15	108,686,389.73
应收账款第二名	119,046,233.20	1 年以内	2.36	5,952,311.66
应收账款第三名	108,995,260.53	1-2 年	2.16	5,563,045.64
应收账款第四名	101,041,257.02	2 年以内	2.00	9,120,351.39
应收账款第五名	98,721,204.30	5 年以内	1.96	12,819,409.68
合计	586,592,004.63		11.63	142,141,508.10

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,754,133,596.69	71.23	2,973,915,058.79	83.86
1—2 年	404,630,503.21	16.43	327,021,618.99	9.22
2—3 年	132,361,585.94	5.37	125,585,677.56	3.54
3 年以上	171,669,889.73	6.97	119,965,963.83	3.38
合计	2,462,795,575.57	100.00	3,546,488,319.17	100.00

注: 年末预付账款较期初减少主要为本年合同执行完毕进行结算所致, 另年末 1 年以上预付账款未及时结算主要为合同尚未执行完毕所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
Limak Cimento Sanayi VE Ticaret A.S.	78,147,806.25	2 年以内	3.17
LOESCHE GMBH	71,237,363.85	2 年以内	2.89
浙江永洁环境科技有限公司	32,834,903.66	3 年以上	1.34
洁华控股股份有限公司	29,135,168.40	1 年以内	1.18
葛洲坝能源重工有限公司	19,430,000.00	1 年以内	0.79
合计	230,785,242.16		9.37

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	7,158,748.48	4,742,123.66
分期收款	7,198,501.71	36,566,258.19
合计	14,357,250.19	41,308,381.85

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	527,195,818.88	43.07	472,081,313.25	89.55	55,114,505.63
账龄组合	690,637,273.20	56.42	147,683,820.58	21.38	542,953,452.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,242,977.00	0.51	5,757,178.03	92.22	485,798.97
合计	1,224,076,069.08	100.00	625,522,311.86		598,553,757.22

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	699,783,947.00	54.59	607,579,214.52	86.82	92,204,732.48
账龄组合	575,899,580.59	44.92	133,367,338.31	23.16	442,532,242.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,242,977.00	0.49	5,757,178.03	92.22	485,798.97
合计	1,281,926,504.59	100.00	746,703,730.86		535,222,773.73

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
其他应收客户 1	81,366,127.20	55,693,048.91	68.45	注 1
其他应收客户 2	59,916,770.55	41,011,508.69	68.45	
其他应收客户 3	40,197,650.40	40,197,650.40	100	
其他应收客户 4	31,802,014.00	31,802,014.00	100	
其他应收客户 5	28,814,212.80	28,814,212.80	100	
其他应收客户 6	27,020,100.27	27,020,100.27	100	
其他应收客户 7	24,927,804.70	22,545,958.97	90.45	
其他应收客户 8	17,122,689.12	11,322,689.12	66.13	
其他应收客户 9	16,673,237.03	16,673,237.03	100	
其他应收客户 10	15,879,170.34	13,524,850.59	85.17	
其他应收客户 11	15,357,148.74	15,357,148.74	100	
其他应收客户 12	13,156,609.63	13,156,609.63	100	
其他应收客户 13	10,090,234.60	10,090,234.60	100	
扬州中材机器制造有限公司	119,776,743.79	119,776,743.79	100	注 2
江西上饶中创房地产开发公司	25,095,305.71	25,095,305.71	100.00	根据可收回金额计提
合计	527,195,818.88	472,081,313.25		

注 1、注 2: 详见本附注六、4。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	457,788,934.14	22,889,446.75	5.00
1—2 年	74,066,587.67	7,406,658.77	10.00
2—3 年	46,059,395.30	9,211,879.06	20.00
3—4 年	22,732,600.46	18,186,080.37	80.00
4—5 年	10,706,566.01	10,706,566.01	100.00
5 年以上	79,283,189.62	79,283,189.62	100.00
合计	690,637,273.20	147,683,820.58	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收客户 14	46,863.62	46,863.62	100.00
其他应收客户 15	1,111,862.38	1,111,862.38	100.00
其他应收客户 16	5,084,251.00	4,598,452.03	90.45
合计	6,242,977.00	5,757,178.03	

(2) 本年计提坏账准备金额 17,471,485.84 元; 本年收回或转回坏账准备金额 138,367,498.56 元。

其中本年坏账收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式	本年转回(或收回)原因
上海泓星物贸有限公司	76,967,936.48	收回现金	第三方代偿转回
上海浩轩国际贸易有限公司	61,354,848.68	收回现金	第三方代偿转回
合计	138,322,785.16		

注: 本集团之二级子公司东方贸易公司因上海泓星物贸有限公司和上海浩轩国际贸易有限公司所欠钢贸款事项, 将保证人苏州隆湖置业有限公司(以下简称苏州隆湖公司)诉至法院并申请对其破产清算。本年东方贸易公司、苏州隆湖公司管理人、苏州工业园区信文资本管理有限公司(以下简称苏州信文公司)签订了《债务代偿协议》, 约定由苏州信文公司代苏州隆湖公司偿还所欠东方贸易公司债务, 本年东方贸易公司已收到苏州信文公司代为偿还的债务本息 172,903,481.44 元, 因此转回之前已计提的坏账准备 138,322,785.16 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款金额 101,800.80 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
租金	2,913,874.88	9,655,227.56
履约、投保保证金	77,697,251.34	76,601,659.56
质保金	82,668,865.34	53,914,912.97
备用金	86,074,745.94	152,034,859.37
往来款	395,747,361.84	282,842,837.65
应收钢贸业务款项	388,566,746.38	561,470,227.82
代垫款项	103,160,858.28	51,676,593.33
其他	87,246,365.08	93,730,186.33
合计	1,224,076,069.08	1,281,926,504.59

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末余 额
其他应收第一名	应收往来款	119,776,743.79	4-5 年	9.79	119,776,743.79
其他应收第二名	钢贸款	81,366,127.20	4-5 年	6.66	55,693,048.91
其他应收第三名	钢贸款	59,916,770.55	4-5 年	4.89	41,011,508.69
其他应收第四名	钢贸款	40,197,650.40	4-5 年	3.28	40,197,650.40
其他应收第五名	履约保 证金	32,986,000.00	2-3 年	2.69	5,298,600.00
合计		334,243,291.94		27.31	261,977,551.79

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	411,865,328.76	4,003,662.36	407,861,666.40	445,298,891.64	3,322,704.69	441,976,186.95
在产品	901,105,064.56	9,791,568.02	891,313,496.54	1,070,514,789.02	9,563,959.74	1,060,950,829.28
库存商品	1,064,266,091.61	9,351,658.30	1,054,914,433.31	1,121,516,819.22	6,335,561.11	1,115,181,258.11
建造合同形成的已完工未结算资产	1,870,704,773.23	61,109,267.26	1,809,595,505.97	3,148,640,295.08	116,646,959.78	3,031,993,335.30
其他	6,022,225.52		6,022,225.52	2,781,257.33		2,781,257.33
合计	4,253,963,483.68	84,256,155.94	4,169,707,327.74	5,788,752,052.29	135,869,185.32	5,652,882,866.97

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	转回或 转销	转回或转销	其他转出	
原材料	3,322,704.69	680,957.67				4,003,662.36
在产品	9,563,959.74	227,608.28				9,791,568.02
库存商品	6,335,561.11	3,016,097.19				9,351,658.30
建造合同形成的已完工未结算资产	116,646,959.78	15,913,768.15		71,451,460.67		61,109,267.26
合计	135,869,185.32	19,838,431.29		71,451,460.67		84,256,155.94

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年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	33,090,169,551.34
累计已确认毛利	3,007,187,412.76
减: 预计损失	61,109,267.26
已办理结算的金额	34,226,652,190.87
建造合同形成的已完工未结算资产	1,809,595,505.97

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
长期应收款	112,641,823.43	
合计	112,641,823.43	

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	310,538,335.68	412,902,400.12
合计	310,538,335.68	412,902,400.12

11. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	153,670,547.55	45,108,843.01	108,561,704.54	142,255,224.89	45,108,843.01	97,146,381.88
其中: 按公允价值计量的	23,521,000.08		23,521,000.08	27,597,269.76		27,597,269.76
按成本计量的	130,149,547.47	45,108,843.01	85,040,704.46	114,657,955.13	45,108,843.01	69,549,112.12
合计	153,670,547.55	45,108,843.01	108,561,704.54	142,255,224.89	45,108,843.01	97,146,381.88

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,820,051.80		1,820,051.80
公允价值	23,521,000.08		23,521,000.08
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	21,700,948.28		21,700,948.28
已计提减值金额			

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	年末		
福建龙岩三德水泥建材工业有限公司	1,750,000.00		1,750,000.00					
南京彤天科技实业有限公司	176,000.00			176,000.00			0.22	87,882.98
唐山北方水泥机械(院)有限公司	278,741.58			278,741.58	30,000.00	30,000.00	3.14	
广西鱼峰水泥股份有限公司	755,274.07			755,274.07			0.16	
上海申建公司	42,313.66			42,313.66			8.33	
北京中水协网信息咨询有限公司	224,825.02			224,825.02			11.52	
北京中建海达国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00			20.00	
通达耐火技术股份有限公司	24,027,891.82			24,027,891.82			3.00	
四川国际建材公司	50,000.00			50,000.00	50,000.00	50,000.00		
Global Capital Partners Ltd	11,324,065.97	491,592.34		11,815,658.31			10.00	
安徽太平洋电缆股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00			3.00	
扬州中材机器制造有限公司	45,028,843.01			45,028,843.01	45,028,843.01	45,028,843.01	70.00	注2
中材鼎原生态肥业有限公司		16,750,000.00		16,750,000.00			25.01	注1
合计	114,657,955.13	17,241,592.34	1,750,000.00	130,149,547.47	45,108,843.01	45,108,843.01		87,882.98

注 1: : 2016 年 10 月 11 日, 本公司与中工鼎原钾肥有限公司(后更名为中材鼎原生态肥业有限公司, 以下简称鼎原肥业公司)、鼎原肥业公司原股东签订投资协议, 约定本公司首期出资 21,785,900.00 元,再以货币增资方式投资 12,370,000.00 元, 取得鼎原肥业公司 51%的股权, 该等事项属于一揽子交易。截至年末本公司已向鼎原肥业公司支付投资款 16,750,000.00 元, 取得鼎原肥业公司 25.01%的股权, 因未达到控制或重大影响故作为按成本法计量的可供出售金融资产。

注 2: 扬州中材公司 2015 年因被法院受理破产并指定管理人接管, 不再纳入合并范围。2016 年已被当地法院宣告破产

12. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款合同	1,169,820,574.36		1,169,820,574.36	222,983,366.94		222,983,366.94
合计	1,169,820,574.36		1,169,820,574.36	222,983,366.94		222,983,366.94

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	16,648,515.88			-2,681,962.12						13,966,553.76	
葛洲坝中材洁新(武汉)科技有限公司	15,000,000.00			687,558.15						15,687,558.15	
二、其他											
津邯窑尾预热器工程公司	100,000.00									100,000.00	100,000.00
天津市新津源实业开发有限公司	1,050,000.00									1,050,000.00	1,050,000.00
天津水泥工业设计研究院技术服务部	2,584,397.54									2,584,397.54	1,861,489.10
IMSBotwana	510,235.37								212.02	510,447.39	503,125.98
Votexcementpvt ltd	4,901.92								212.83	5,114.75	
Material Research	102,551.57		102,551.57								
合计	36,000,602.28		102,551.57	-1,994,403.97					424.85	33,904,071.59	3,514,615.08

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 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.年初余额	122,279,274.93	94,264,703.27	216,543,978.20
2.本年增加金额	591,120.00		591,120.00
(1) 其他	591,120.00		591,120.00
3.本年减少金额	1,681,258.04		1,681,258.04
(1) 处置	876,808.04		876,808.04
(2) 其他转出	804,450.00		804,450.00
4.年末余额	121,189,136.89	94,264,703.27	215,453,840.16
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	35,861,466.34	11,945,018.39	47,806,484.73
2.本年增加金额	4,405,143.22	2,395,397.52	6,800,540.74
(1) 计提或摊销	3,898,332.22	2,395,397.52	6,293,729.74
(2) 其他	506,811.00		506,811.00
3.本年减少金额	289,030.23		289,030.23
(1) 处置	162,791.68		162,791.68
(2) 其他转出	126,238.55		126,238.55
4.年末余额	39,977,579.33	14,340,415.91	54,317,995.24
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	81,211,557.56	79,924,287.36	161,135,844.92
2.年初账面价值	86,417,808.59	82,319,684.88	168,737,493.47

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合同能源管理项目资产	合计
一、账面原值						
1.年初余额	1,620,233,771.93	1,104,416,461.28	274,107,442.12	92,309,113.66	201,757,533.95	3,392,824,322.94
2.本年增加金额	20,660,498.73	23,654,074.47	82,061,847.29	23,242,676.23	145,155,999.80	294,775,096.52
(1) 购置	18,746,049.69	25,595,924.16	79,004,631.84	19,709,294.11		143,055,899.80
(2) 在建工程转入	1,053,420.82	15,441.95			145,155,999.80	146,224,862.57
(3) 投资性房地产重分类	804,450.00					804,450.00
(4) 其他增加(汇率变动)	56,578.22	-1,957,291.64	3,057,215.45	3,533,382.12		4,689,884.15
3.本年减少金额	25,490,081.81	47,648,149.05	38,582,120.05	7,717,611.58	146,545,433.58	265,983,396.07
(1) 处置或报废	25,490,081.81	47,648,149.05	38,582,120.05	7,717,611.58	127,514,683.21	246,952,645.70
(2) 其他减少					19,030,750.37	19,030,750.37
4.年末余额	1,615,404,188.85	1,080,422,386.70	317,587,169.36	107,834,178.31	200,368,100.17	3,421,616,023.39
二、累计折旧						
1.年初余额	358,170,690.26	638,227,101.00	145,206,395.38	56,834,833.51	30,481,627.33	1,328,920,647.48
2.本年增加金额	67,723,030.01	84,420,441.61	37,773,861.96	22,389,540.14	63,177,987.63	275,484,861.35
(1) 计提	67,957,860.56	84,897,354.48	34,975,832.93	21,321,106.05	63,177,987.63	272,330,141.65
(2) 投资性房地产重分类	126,238.54					126,238.54
(3) 其他增加(汇率变动)	-361,069.09	-476,912.87	2,798,029.03	1,068,434.09		3,028,481.16
3.本年减少金额	4,876,681.35	29,938,235.47	24,009,613.42	6,097,177.32	39,359,169.27	104,280,876.83
(1) 处置或报废	4,876,681.35	29,938,235.47	24,009,613.42	6,097,177.32	20,328,418.90	85,250,126.46
(2) 其他减少					19,030,750.37	19,030,750.37
4.年末余额	421,017,038.92	692,709,307.14	158,970,643.92	73,127,196.33	54,300,445.69	1,500,124,632.00
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额		623,066.27				623,066.27
(1) 计提		623,066.27				623,066.27
3.本年减少金额						
(1) 其他减少						
4.年末余额		623,066.27				623,066.27
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,194,387,149.93	387,090,013.29	158,616,525.44	34,706,981.98	146,067,654.48	1,920,868,325.12
2.年初账面价值	1,262,063,081.67	466,189,360.28	128,901,046.74	35,474,280.15	171,275,906.62	2,063,903,675.46

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
上饶机械有限公司新建车间及辅助建筑	43,916,494.02	整体搬迁建设还未全部完成,待办公楼建成后一起办理房产证
溧阳中材重型机器有限公司喷砂房	3,694,528.57	此房屋在二期工程车间,二期工程尚未完工,无法办理产权证。
唐山中材重型机械有限公司办公楼	2,081,995.60	工程规划竣工验收、施工许可证、建设工程消防备案证、建设工程竣工验收备案正在办理中
唐山中材重型机械有限公司生产车间	4,428,368.38	
唐山中材重型机械有限公司宿舍	2,148,907.22	
徐州中材重型机械有限公司厂区车间	117,447,444.47	尚未决算完成
常熟中材环保输送机械有限公司 1900 平方成品库	1,272,338.00	正在办理中

注: 本集团之三级子公司徐州中材重型机械有限公司厂区车间为 2014 年拆迁新建项目。

16. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程 1				75,996,130.79		75,996,130.79
上饶中材办公楼建造	25,037,048.67		25,037,048.67	20,460,436.55		20,460,436.55
在建工程 2				16,048,912.63		16,048,912.63
在建工程 3				15,978,496.26		15,978,496.26
在建工程 4				10,571,801.58		10,571,801.58
徐州重型新厂区建造	8,605,781.19		8,605,781.19	7,599,073.19		7,599,073.19
在建工程 5				6,334,411.04		6,334,411.04
在建工程 6				6,332,043.11		6,332,043.11
在建工程 7				6,014,662.39		6,014,662.39
溧阳重型水泥技术装备基地	5,957,157.99		5,957,157.99	5,857,689.18		5,857,689.18
在建工程 8				3,343,075.30		3,343,075.30
年产 6 万吨污泥深度脱水剂生产	4,126,605.44		4,126,605.44	2,513,828.01		2,513,828.01

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
线						
淄博重型新厂区建造	2,238,683.33		2,238,683.33	2,238,683.33		2,238,683.33
在建工程 9				2,157,102.62		2,157,102.62
在建工程 10	1,747,118.41		1,747,118.41	1,745,757.55		1,745,757.55
在建工程 11	3,546,053.70		3,546,053.70	1,637,561.58		1,637,561.58
高端环保装备产业化基地项目	29,761,788.60		29,761,788.60	1,636,657.00		1,636,657.00
在建工程 12				1,318,089.43		1,318,089.43
危废项目	21,700,526.52		21,700,526.52	259,778.81		259,778.81
在建工程 13	4,456,253.87		4,456,253.87			
其他	2,841,854.56		2,841,854.56	2,486,391.49		2,486,391.49
合计	110,018,872.28		110,018,872.28	190,530,581.84		190,530,581.84

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
徐州重型新厂区建造	7,599,073.19	1,006,708.00			8,605,781.19
上饶中材办公楼建造	20,460,436.55	4,576,612.12			25,037,048.67
在建工程 1	75,996,130.79	940,465.00	76,936,595.79		
在建工程 3	15,978,496.26	6,255,250.00	22,233,746.26		
在建工程 4	10,571,801.58	1,425.00	10,573,226.58		
溧阳中材环保危废项目	259,778.81	21,440,747.71			21,700,526.52
在建工程 13		4,456,253.87			4,456,253.87
高端环保装备产业化基地项目	1,636,657.00	28,125,131.60			29,761,788.60
溧阳重型水泥技术装备基地	5,857,689.18	99,468.81			5,957,157.99
淄博重型新厂区建造	2,238,683.33				2,238,683.33
合计	140,598,746.69	66,902,062.11	109,743,568.63		97,757,240.17

注：除徐州重型新厂区建造和上饶中材办公楼建造有政府专项资金支持外，其余项目资金来源均为自筹。

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专有技术	业务合同	非专利技术	商标	客户资源	特许经营权	合计
一、账面原值									
1.年初余额	625,845,254.64	71,195,305.64	238,914,749.35	33,706,917.60	3,808,440.00	33,584,850.60	43,089,097.80	9,497,439.00	1,059,642,054.63
2.本年增加金额	1,149,466.95	575,613.78	9,877,676.04	1,764,046.80	104,980.17	2,459,593.80	3,155,639.40	695,547.00	19,782,563.94
(1) 购置	1,149,466.95	8,328,944.09			104,980.17				9,583,391.21
(2) 其他 (汇率变动)		-7,753,330.31	9,877,676.04	1,764,046.80		2,459,593.80	3,155,639.40	695,547.00	10,199,172.73
3.本年减少金额	6,557,500.72	189,036.46	2,871.57		32,780.00				6,782,188.75
处置	6,557,500.72	189,036.46	2,871.57		32,780.00				6,782,188.75
4.年末余额	620,437,220.87	71,581,882.96	248,789,553.82	35,470,964.40	3,880,640.17	36,044,444.40	46,244,737.20	10,192,986.00	1,072,642,429.82
二、累计摊销									
1.年初余额	58,487,980.93	41,103,988.28	66,452,300.45	25,928,779.05	34,088.05	3,407,684.71	2,494,751.15	1,718,368.75	199,627,941.37
2.本年增加金额	17,375,434.96	10,487,395.31	24,742,978.65	4,932,443.76	284,314.35	680,043.68	3,157,383.36	2,174,785.63	63,834,779.70
(1) 计提	17,375,434.96	10,049,079.26	21,740,378.17	4,308,576.43	284,314.35	2,229,670.02	3,082,982.46	2,123,538.75	61,193,974.40
(2) 其他 (汇率变动)		438,316.05	3,002,600.48	623,867.33		-1,549,626.34	74,400.90	51,246.88	2,640,805.30
3.本年减少金额	795,600.00	106,401.62	569.93		12,292.58				914,864.13
处置	795,600.00	106,401.62	569.93		12,292.58				914,864.13
4.年末余额	75,067,815.89	51,484,981.97	91,194,709.17	30,861,222.81	306,109.82	4,087,728.39	5,652,134.51	3,893,154.38	262,547,856.94
三、减值准备									
1.年初余额									
2.本年增加金额			16,003,876.48						16,003,876.48
计提			16,003,876.48						16,003,876.48
4.年末余额			16,003,876.48						16,003,876.48
四、账面价值									
1.年末账面价值	545,369,404.98	20,096,900.99	141,590,968.17	4,609,741.59	3,574,530.35	31,956,716.01	40,592,602.69	6,299,831.62	794,090,696.40
2.年初账面价值	567,357,273.71	30,091,317.36	172,462,448.90	7,778,138.55	3,774,351.95	30,177,165.89	40,594,346.65	7,779,070.25	860,014,113.26

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并形成	其他		
印度 LNVT 私人有限公司	57,764,891.11				57,764,891.11
印度 PMPL 公司	3,810,896.12		165,435.93		3,976,332.05
安徽节源环保科技有限公司	704,880,065.68				704,880,065.68
HAZEMAG&EPRGmbH	460,312,581.29		13,727,892.41		474,040,473.70
合计	1,226,768,434.20		13,893,328.34		1,240,661,762.54

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提		
印度 LNVT 私人有限公司	57,764,891.11			57,764,891.11
HAZEMAG&EPRGmbH		124,263,094.20		124,263,094.20
合计	57,764,891.11	124,263,094.20		182,027,985.31

本集团年末对重要商誉进行减值测试。

注 1: 本集团年末对上年收购德国 HAZEMAG 公司形成的商誉进行减值测试, 根据中和资产评估有限公司出具的中和评咨字(2017)第 BJU2001 号 HAZEMAG & EPR GmbH 股东全部权益估值报告书, 将德国 HAZEMAG 公司做为一个资产组组合, 根据资产组组合的过往表现及未来经营的预期, 对资产组组合未来现金流量分别做出估计, 并按照各资产组对应的贴现率(贴现率区间 6.5%-15%)折现后计算资产组组合的可收回价值为 14,178.61 万欧元, 与包括了全体股东商誉的资产组组合账面价值 17,056.67 万欧元比较后, 商誉减值 2,878.07 万欧元, 按本公司持股比例 59.09%计算确认商誉减值准备 1700.65 万欧元, 按年末汇率折算为人民币 124,263,094.20 元。

注 2: 本集团年末对上年收购安徽节源公司形成的商誉进行减值测试, 根据中和资产评估有限公司出具的中和评咨字(2017)第 BJU2003 号安徽节源环保科技有限公司股东全部权益估值报告书, 将安徽节源公司做为一个资产组, 根据资产组的过往表现及未来经营的预期, 对资产组未来现金流量做出估计, 并按照贴现率 12.38%折现后计算资产组的可收回价值超过了包括全体股东商誉的资产组账面价值, 未发生商誉减值。

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
保函手续费	2,835,571.03	6,323,376.55	4,360,819.26	4,798,128.32
房屋装修费	16,673,120.47	302,291.58	3,508,854.98	13,466,557.07
项目代理费	129,788,046.44		65,931,275.35	63,856,771.09
房屋租赁费	2,142,564.61	3,010,257.72	2,829,347.57	2,323,474.76
资产改良支出	937,819.37	902,412.67	353,840.20	1,486,391.84
其他		16,049,947.63	1,698,713.25	14,351,234.38
合计	152,377,121.92	26,588,286.15	78,682,850.61	100,282,557.46

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,513,519,661.72	203,947,237.46	1,215,896,075.20	186,299,269.05
内部未实现销售利润	5,657,560.81	1,199,710.41	16,140,941.01	3,529,799.34
固定资产折旧	63,587,550.35	11,683,895.50	55,216,559.38	8,282,483.91
职工薪酬	71,597,853.02	17,074,946.55	71,259,870.61	14,380,948.57
专项储备	13,614,003.29	2,319,049.09	13,887,318.41	2,090,782.85
专项应付款	33,959,409.71	5,093,911.46	33,959,409.73	5,093,911.46
预计负债	43,012,923.13	12,723,606.95	36,432,956.91	10,638,287.74
长期资产评估减值	6,798,971.16	1,699,742.79	7,417,059.60	1,854,264.86
未抵扣亏损	147,386,375.98	45,527,651.54	145,636,448.89	44,987,099.06
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,562,715.43	791,622.80	9,142,168.24	1,779,248.27
合计	1,901,697,024.60	302,061,374.55	1,604,988,807.98	278,936,095.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			2,856,000.00	428,400.00
可供出售金融资产公允价值变动	21,700,948.28	5,193,142.23	25,777,217.96	6,177,362.69
长期资产评估增值	499,380,745.96	123,929,956.23	537,534,689.43	150,630,022.99
合计	521,081,694.24	129,123,098.46	566,167,907.39	157,235,785.68

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

21. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
厂区搬迁项目	39,147,337.52	38,885,408.41
其他	2,157,102.62	
合计	41,304,440.14	38,885,408.41

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		9,302,014.95
保证借款		484,475,200.00
信用借款	570,598,412.76	473,251,594.50
合计	570,598,412.76	967,028,809.45

23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		
其中: 外汇远期合约	2,562,715.43	9,142,168.24
合计	2,562,715.43	9,142,168.24

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	686,478,886.12	725,370,317.98
合计	686,478,886.12	725,370,317.98

25. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	6,514,902,005.27	6,276,716,652.50
其中: 1 年以上	3,344,007,671.91	2,715,496,079.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
镇江四建建设集团有限公司	30,826,174.48	未到期结算
FUTURE CONSULTANCY	28,763,453.26	未到期结算
四川纳建建设工程有限公司	25,087,713.08	未到期结算

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
溧阳市神马机电设备安装有限公司	20,291,318.29	未到期结算
北京约基同力机械制造有限公司	19,199,758.03	未到期结算
南京高精传动设备制造集团有限公司	19,122,120.00	未到期结算
Industrial Construction and Engineering	15,073,713.40	未到期结算
LOESCHE GMBH	12,629,032.20	未到期结算
合计	170,993,282.74	

26. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
往来款	7,065,127,180.12	8,524,742,471.74
已结算未完工项目	2,070,588,826.42	1,052,276,077.87
合计	9,135,716,006.54	9,577,018,549.61
其中: 1 年以上	1,623,766,234.37	1,309,235,226.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
预收账款 1	639,930,391.54	未结算
预收账款 2	180,267,642.87	未结算
预收账款 3	151,071,335.38	未结算
预收账款 4	117,030,296.07	未结算
预收账款 5	116,477,254.48	未结算
预收账款 6	105,789,370.55	未结算
预收账款 7	43,231,195.32	未结算
预收账款 8	18,096,775.00	未结算
合计	1,371,894,261.21	

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
已办理结算的金额	22,559,359,963.27
减: 累计已发生成本	18,913,377,297.04
累计已确认毛利	1,575,393,839.81
预计损失	
建造合同形成的已结算未完工项目	2,070,588,826.42

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	256,868,800.02	1,684,419,787.47	1,679,140,338.68	262,148,248.81
离职后福利 - 设定提存计划	2,952,763.02	155,698,793.66	151,596,359.47	7,055,197.21
合计	259,821,563.04	1,840,118,581.13	1,830,736,698.15	269,203,446.02

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	219,783,385.60	1,382,162,655.92	1,375,491,042.23	226,454,999.29
职工福利费		68,418,200.54	68,418,200.54	
社会保险费	741,811.37	89,914,997.90	88,226,505.52	2,430,303.75
其中: 医疗保险费	588,708.27	81,096,405.56	79,963,772.69	1,721,341.14
工伤保险费	119,056.42	5,458,801.97	4,927,664.47	650,193.92
生育保险费	34,046.68	3,359,790.37	3,335,068.36	58,768.69
住房公积金	3,394,764.21	119,793,362.43	121,267,486.07	1,920,640.57
工会经费和职工教育经费	27,200,477.35	14,030,089.47	14,796,454.42	26,434,112.40
其他	5,748,361.49	10,100,481.21	10,940,649.90	4,908,192.80
合计	256,868,800.02	1,684,419,787.47	1,679,140,338.68	262,148,248.81

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,179,500.02	129,260,776.85	125,533,665.94	5,906,610.93
失业保险费	773,263.00	8,803,409.46	8,624,359.03	952,313.43
企业年金缴费		17,634,607.35	17,438,334.50	196,272.85
合计	2,952,763.02	155,698,793.66	151,596,359.47	7,055,197.21

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	73,432,354.31	46,431,541.79
营业税	6,204,879.15	73,101,834.95
企业所得税	81,213,745.07	46,628,061.43
个人所得税	3,459,012.74	7,715,980.11

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	2,099,773.76	4,872,436.19
房产税	805,587.11	772,309.35
土地使用税	1,711,728.57	1,161,344.39
教育费附加	1,639,126.68	3,392,070.36
其他	5,722,274.42	6,733,655.77
合计	176,288,481.81	190,809,234.34

29. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	94,117.21	189,044.51
短期借款应付利息		4,878,440.34
短期融资券	8,425,000.00	8,194,657.53
合计	8,519,117.21	13,262,142.38

30. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付股利	36,180,747.25	36,178,559.03
合计	36,180,747.25	36,178,559.03

31. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	144,889,636.85	260,214,143.03
应付资产购置款	3,184,498.31	15,167,232.42
代收款项	114,870,918.73	78,300,640.22
往来款	229,861,226.96	111,411,094.19
应付款项	10,179,538.42	11,174,596.98
职工住房补贴款	9,261,442.83	12,390,898.90
其他	68,082,021.68	57,335,649.75
合计	580,329,283.78	545,994,255.49

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中材供应链管理有限公司	83,338,832.38	往来款尚未支付
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	8,501,971.64	往来款尚未支付
SEREBRYANSKIY CEMENT PLANT	8,056,818.00	投标保证金尚未支付
陕西尧柏特种水泥股份有限公司	7,124,729.33	设备质保金尚未支付
Sinoria(阿布贾) co.ltd	3,621,966.95	往来款尚未支付
合计	110,644,318.30	

32. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	97,583,787.06	897,543,000.33
一年内到期的长期应付款	1,442,172.63	1,367,683.17
合计	99,025,959.69	898,910,683.50

33. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
一年内确认的递延收益	8,975,157.06	10,546,748.45
合计	508,975,157.06	510,546,748.45

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
短期融资券	500,000,000.00	2016/7/14	270	500,000,000.00		500,000,000.00	8,425,000.00			500,000,000.00
短期融资券	500,000,000.00	2015/7/22	365	500,000,000.00	500,000,000.00		9,175,000.00		500,000,000.00	
合计				1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	17,600,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00

34. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	227,670,000.00	317,736,800.00
保证借款	700,000,000.00	
信用借款	48,134,745.81	324,831,889.95
合计	975,804,745.81	642,568,689.95

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

注: 长期借款利率区间为 3.35%至 5.25%,本集团之二级子公司德国 HAZEMAG 的境外子公司及本集团之三级子公司印度 LVNT 私人有限公司的部分长期借款利率在 10%左右。质押借款的质押资产详见附注六、59; 保证借款的担保情况详见附注十二、2。

35. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
职工安置费	226,089,708.24	248,482,129.45
应付项目代理费	96,826,701.45	136,843,406.70
财政扶持资金借款	2,390,000.00	2,390,000.00
其他		1,400,408.23
合计	325,306,409.69	389,115,944.38

36. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	48,516,719.67	45,347,310.21
辞退福利	133,000.00	152,000.00
合计	48,649,719.67	45,499,310.21

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	45,347,310.21	15,477,000.00
计入当期损益的设定受益成本	1,223,827.94	1,147,906.68
1.当期服务成本	58,103.67	50,503.64
2.过去服务成本		
3.结算利得(损失以“—”表示)		
4、利息净额	1,165,724.27	1,097,403.04
计入其他综合收益的设定收益成本	3,741,986.54	-1,120,180.91
1.精算利得(损失以“—”表示)	3,741,986.54	-1,120,180.91
其他变动	-1,796,405.02	29,842,584.44
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利	-1,796,405.02	-618,039.69
3.合并转入		30,460,624.13
年末余额	48,516,719.67	45,347,310.21

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

注 1：本集团境内个别子公司为离退休职工提供医疗费报销、丧葬补助等社会统筹外的补充福利计划，精算所采用的主要假设如下：

精算假设	本年	上年
贴现率	3.20%	2.9%
福利增长率		
其中：社会保险费	5%	5%
丧葬费	5%	5%
医疗费	6%	6%
死亡率		
其中：男性	1.19%	1.19%
女性	0.75%	0.75%

本集团对上述指标的敏感性分析如下：

精算假设	假设变动	对年末金额的影响
贴现率	减少 0.5%	增加 882,000.00
福利增长率	增加 0.5%	增加 874,000.00
死亡率	减少 5%	增加 438,000.00

注 2：本集团之二级子公司德国 HAZEMAG 公司为职工提供养老金的福利计划，精算所采用的主要假设如下：

精算假设	本年	上年
贴现率	1.76%	2.42%
福利增长率	1.75%	1.75%
补偿增长率	2.00%	2.00%

本集团对上述指标的敏感性分析如下：

精算假设	假设变动	对年末金额的影响
贴现率	增加 0.5%	减少 2,131,452.01
贴现率	减少 0.5%	增加 2,388,103.36
寿命	增加 1 年	增加 980,112.23
寿命	减少 1 年	减少 985,592.33

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

37. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上饶中材厂区搬迁	104,938,154.55		293,589.73	104,644,564.82
YF201107 拓展水泥研究项目	7,720,000.00			7,720,000.00
水泥窑干化焚烧污泥技术与装备开发	4,371,576.85	400,000.00	218,386.00	4,553,190.85
降低水泥窑氮氧化物排放的关键技术开发	4,353,793.65			4,353,793.65
多级换热步进式冷却水泥节能关键技术开发	3,703,765.42			3,703,765.42
10000t/d 科研	2,472,382.38			2,472,382.38
污泥干燥机可燃危险物破碎机-科力	2,150,000.00			2,150,000.00
高耐性先进水泥基材料研发	27,272.86			27,272.86
江苏省科技成果转化专项资金	2,300,000.00		300,000.00	2,000,000.00
徐州老厂土地补偿费	40,960,000.00	18,500,000.00		59,460,000.00
天津水泥技术装备工程中心建设设备研制	942,349.05			942,349.05
LJP 长袋脉冲袋式除尘器产业化项目	1,120,000.00			1,120,000.00
2012 年科技支撑项目计划资金(钢渣立磨系统技术装备的研制)	1,500,000.00			1,500,000.00
高温窑炉共处置危险废物环境风险控制研发	227,752.50			227,752.50
废弃物协同窑处理国家支撑计划 2012 年科研课题专项经费				
污泥干燥机可燃危险物破碎机	442,644.56			442,644.56
大沽排污河底泥及城市污泥处置集成技术研究及应用	434,552.34			434,552.34
水泥节能环保国家工程研究中心项目*1				
河南中材环保厂区搬迁补助	29,339,409.71			29,339,409.71
苏州中材公司拆迁补偿款*2				
河南中材环保电袋复合式除尘器产业化项目	3,500,000.00			3,500,000.00
矿石加工用高效料床粉磨技术装备	2,735,927.34	600,000.00		3,335,927.34
新型低钙水泥熟料的研究及工业化应用	807,660.70		686,510.00	121,150.70
城市生活垃圾资源化处理和无污染处置成套设备开发及产业化	2,120,575.41		487,874.60	1,632,700.81
电石渣 100%替代石灰石新型干法水泥技术的研究与应用	1,981,600.00			1,981,600.00
区域节能管理服务平台研发项目	1,500,000.00			1,500,000.00
水不溶性钾矿生产硅钙钾肥的技术与工程化研究 100	721,512.48	200,000.00	314,391.30	607,121.18
其他	4,969,227.77	5,386,911.34	4,407,823.16	5,948,315.95
合计	225,340,157.57	25,086,911.34	6,708,574.79	243,718,494.12

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

38. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	28,974,280.66	28,817,593.73
合同违约赔偿准备金	13,825,605.83	
待执行的亏损合同		7,402,326.56
其他	213,036.64	213,036.64
合计	43,012,923.13	36,432,956.93

39. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	233,947,948.52	6,811,189.73	15,492,757.06	225,266,381.19	政府补助
合计	233,947,948.52	6,811,189.73	15,492,757.06	225,266,381.19	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
节能减排产业专案资金	1,800,000.00			600,000.00	1,200,000.00	与资产相关
企业发展扶持资金	49,682,815.66	300,000.00	300,000.00	1,081,840.29	48,600,975.37	与资产相关
土地出让补偿金	38,927,825.74			1,263,817.26	37,664,008.48	与资产相关
上饶搬迁补偿款	120,203,973.80	293,589.73		5,196,166.17	115,301,397.36	与资产相关
水泥节能环保国苑工程研究中心项目	23,333,333.32			833,333.34	22,499,999.98	与资产相关
合同能源管理项目		6,217,600.00	6,217,600.00			
合计	233,947,948.52	6,811,189.73	6,517,600.00	8,975,157.06	225,266,381.19	

40. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,169,505,285.00		116,950,529.00	467,802,114.00			1,754,257,928.00

2016 年 4 月 15 日, 本公司 2015 年度股东大会审议通过了《公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》, 同意以总股本 1,169,505,285 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 1 股, 资本公积金每 10 股转增 4 股, 同时每 10 股派发现金 1.71 元

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(含税), 共计送红股 116,950,529 股, 资本公积金转增 467,802,114 股, 派发现金红利 199,985,403.74 元(含税), 变更后本公司总股本为 1,754,257,928 元。

41. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,037,599,180.24		473,672,377.29	563,926,802.95
其他资本公积	455,815,802.52	12,182,973.55		467,998,776.07
合计	1,493,414,982.76	12,182,973.55	473,672,377.29	1,031,925,579.02

注: 如本附注六、40 所述, 本公司 2015 年利润分配以资本公积转增股本, 减少资本公积 467,802,114.00 元。

根据中材股份投资发(2015)66 文收到国有专享资本金 7,250,000.00 元, 本集团之二级子公司苏州中材公司吸收合并其子公司苏州中材资产管理公司并账转入该公司评估增值形成的递延所得税负债因税率变化增加资本公积 4,932,973.55 元, 处置本集团之二级子公司中材天华国际光伏工程技术(北京)有限公司而冲减以前年度收购该公司少数股东权益形成的资本公积 4,821,459.60 元, 本集团之三级子公司天津中材资产管理有限公司吸收合并其非全资子公司天津市申嘉科技发展有限公司冲减资本公积 476,992.64 元, 本集团之二级子公司德国 HAZEMAG 公司购买少数股权冲减资本公积 571,811.05 元。

42. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	-3,062,106.61	-3,741,986.54		-1,095,664.64	-1,913,492.11	-732,829.79	-4,975,598.72
其中: 重新计算设定受益计划净资产和净资产的变动	-3,062,106.61	-3,741,986.54		-1,095,664.64	-1,913,492.11	-732,829.79	-4,975,598.72
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-108,272,109.71	92,021,043.70		-984,220.45	83,856,624.25	9,148,639.90	-24,415,485.46
其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益	19,599,855.27	-4,076,269.68		-984,220.45	-3,092,049.23		16,507,806.04
外币财务报表折算差额	-127,871,964.98	96,097,313.38			86,948,673.48	9,148,639.90	-40,923,291.50
其他综合收益合计	-111,334,216.32	88,279,057.16		-2,079,885.09	81,943,132.14	8,415,810.11	-29,391,084.18

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

43. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	91,489,777.38	21,008,522.50	11,299,800.39	101,198,499.49
合计	91,489,777.38	21,008,522.50	11,299,800.39	101,198,499.49

44. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	328,121,096.04	23,603,744.79		351,724,840.83
合计	328,121,096.04	23,603,744.79		351,724,840.83

45. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,474,631,948.55	2,865,623,558.16
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
本年年初余额	3,474,631,948.55	2,865,623,558.16
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	511,383,431.06	664,275,054.33
减: 提取法定盈余公积	23,603,744.79	9,541,476.28
提取职工奖励及福利基金	1,350,000.00	900,000.00
应付普通股股利	316,935,932.74	44,825,187.66
本年年末余额	3,644,125,702.08	3,474,631,948.55

注: 本年股利分配情况详见本附注十四、1。

46. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,941,914,671.87	16,654,544,127.42	22,518,128,491.62	20,131,318,989.80
其他业务	65,018,004.20	26,116,294.65	78,099,241.76	26,609,122.48
合计	19,006,932,676.07	16,680,660,422.07	22,596,227,733.38	20,157,928,112.28

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(2) 主营业务收入及成本(分行业)

分行业	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程建设	15,710,857,551.13	14,182,417,262.25	19,441,213,842.76	17,929,835,552.85
装备制造	2,649,739,989.29	2,135,242,709.37	3,800,315,975.45	3,177,254,675.55
环保	557,302,902.64	458,487,254.04	500,659,762.90	393,125,917.83
生产运营管理	801,619,395.26	672,493,390.67	285,544,501.93	193,451,659.13
其他	197,279,973.54	160,807,519.33	120,593,285.15	81,031,414.63
抵消	-974,885,139.99	-954,904,008.24	-1,630,198,876.57	-1,643,380,230.19
合计	18,941,914,671.87	16,654,544,127.42	22,518,128,491.62	20,131,318,989.80

47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	12,947,291.51	44,016,592.99
城市维护建设税	11,151,222.75	16,955,624.50
教育费附加	7,448,806.95	11,808,715.96
资源税	117,293.22	
房产税	8,957,131.41	
车船税	113,393.88	
土地使用税	10,900,789.25	
印花税	5,967,552.93	
其他	12,261,535.80	11,008,715.26
合计	69,865,017.70	83,789,648.71

48. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	22,211,767.50	17,744,759.81
职工薪酬	126,710,802.80	117,423,495.48
包装费	443,154.03	283,829.81
差旅费	32,499,936.11	39,689,174.59
产品质量保证	21,659,954.24	28,542,782.76
办公费	7,591,103.78	3,471,201.81
业务招待费	7,390,534.55	9,005,982.13
广告费	11,916,269.67	9,224,984.15

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
投标服务费	1,292,281.56	3,443,070.62
综合服务费	5,125,919.21	5,990,351.47
邮政通讯费	1,909,616.00	2,383,143.60
劳务费	4,588,261.20	4,163,046.54
销售代理费	28,048,218.63	28,281,428.12
其他	8,166,551.39	12,223,082.19
合计	279,554,370.67	281,870,333.08

49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	598,783,336.90	619,202,971.00
研究与开发费	383,274,315.42	317,677,347.38
维修费	6,532,422.58	8,187,352.80
办公费	45,144,451.83	36,296,854.83
折旧费	62,020,585.46	61,105,978.16
税金	14,782,547.00	41,990,462.64
业务招待费	11,380,379.43	13,738,151.27
差旅费	44,799,869.33	45,223,258.63
中介机构服务费	31,605,388.93	39,143,385.32
房租物业费	65,397,381.09	47,492,361.57
摊销费用	52,498,171.75	60,278,148.04
物料消耗	5,899,305.36	7,069,065.94
综合服务费	12,938,853.46	8,732,938.15
其他	35,774,023.22	25,242,356.39
合计	1,370,831,031.76	1,331,380,632.12

50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	128,170,073.57	114,746,149.47
减: 利息收入	131,072,257.63	98,646,170.52
加: 汇兑损失	-152,721,077.10	-102,873,714.80
加: 其他支出	30,392,895.91	21,900,497.39
合计	-125,230,365.25	-64,873,238.46

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-705,143.43	-25,947,488.62
存货跌价损失	19,838,431.29	82,361,914.72
长期股权投资减值损失		40,528.87
固定资产减值损失	623,066.27	
无形资产减值损失	16,003,876.48	
商誉减值损失	124,263,094.20	
合计	160,023,324.81	56,454,954.97

52. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-2,809,000.00	3,227,367.12
其中: 外汇远期合约	-2,809,000.00	2,856,000.00
开放性货币基金		371,367.12
交易性金融负债	6,656,413.56	-3,608,710.03
其中: 外汇远期合约	6,656,413.56	-3,608,710.03
合计	3,847,413.56	-381,342.91

53. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,994,403.97	-3,257,070.58
处置长期股权投资产生的投资收益	4,821,459.60	24,587,833.37
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-21,521,381.67	-6,445,592.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	318,941.06	322,765.98
处置可供出售金融资产取得的投资收益	486,386.50	
合计	-17,888,998.48	15,207,936.77

注: “处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益” 主要为远期结售汇业务损失。

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	52,143,585.63	11,863,173.80	52,143,585.63
其中: 固定资产处置利得	44,705,312.61	11,416,453.01	44,705,312.61
债务重组利得	2,952,198.69	18,263,434.13	2,952,198.69

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
接受捐赠	91,846.15		91,846.15
政府补助	49,524,335.96	35,565,846.70	48,536,632.78
盘盈利得	4,003.47	105,837.21	4,003.47
违约赔偿收入	7,641,171.96	3,252,002.73	7,641,171.96
税费返还	100,000.00	117,448.55	100,000.00
清理无需支付其他应付	2,873,311.91	4,498,674.13	2,873,311.91
其他	9,153,559.79	7,377,111.80	9,153,559.79
合计	124,484,013.56	81,043,529.05	123,496,310.38

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
商务发展专项资金		9,568,600.00	苏工财贸[2013]021 号	与收益相关
商务发展专项资金		2,200,000.00	苏财规 2014[37] 号	与收益相关
对外投资合作专项资金	1,980,000.00	1,753,000.00	宁商财 2015[567] 号	与收益相关
企业稳岗费		880,027.80	成都市社会保险事业管理局	与收益相关
上饶市拆迁补偿		826,471.24	上饶市国家建委地块处置协议	与收益相关
天津市工业委员会第一批软件项目科研资金		800,000.00	天津市工业委员会	与收益相关
对外承包工程项目补助资金	638,500.00	1,300,000.00	天津市商务委员会	与收益相关
短期出口信用保险补助资金		934,175.00	天津市商务委员会	与收益相关
外经贸稳定增长专项资金	200,000.00	600,000.00	财企[2014]36 号	与收益相关
环保专项资金		450,000.00	平顶山市财政局	与收益相关
财政局奖励		400,000.00	昆山市财政局花桥分局	与收益相关
增值税即征即退	987,703.18	391,977.97	财税[2015]78 号	与收益相关
社保局稳港补贴款		350,715.79	唐山市社保局	与收益相关
服务外包人才培养补助资金		324,000.00	天津市商务委员会	与收益相关
科技成果转化奖励		300,000.00	徐州市经济开发区财政局	与收益相关
企业技术中心认定		300,000.00	溧阳市天目湖镇财政和资产管理局	与收益相关
财政局见习补贴		240,240.00	上饶市财政局	与收益相关
2014 年重点新产品奖金		200,000.00	北辰区科学技术委员会	与收益相关
安徽省专精特新企业		200,000.00	合肥高新技术产业开发区柏堰科技园管理委员会	与收益相关
财政促进金融发展专项资金		100,000.00	成都市财政局	与收益相关
北辰区高新技术企业认定奖励款	375,644.60	100,000.00	北辰区科学技术委员会	与收益相关
2016 年省级商务发展专项资金	12,427,300.00		南京市商务局南京市财政局宁商财[2016]551 号	与收益相关

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
保函手续费补贴	5,002,796.00		天津商委	与收益相关
2015 年信用奖励资金	5,000,000.00		南京市江宁区财政局	与收益相关
省外外贸出口订单贷款贴息成 华区商务局补助	1,000,000.00		市科技局专利资助专利扶 持专项	与收益相关
稳定岗位补贴	1,916,677.17		南京市财政局宁人社 [2016]33 号	与收益相关
2016 年省科技型企业培育 专项经费预算	650,000.00		平财预[2016]50 号	与收益相关
合肥高新区科技局区级科技 小巨人首次过亿奖励资金	500,000.00		合高管[2015]137 号	与收益相关
合肥市财政国库支付中心拨 付经济和信息化委员会关于 2015 年度“小型工业企业 贷款贴息”资金	400,000.00		合政[2016]35 号、合政办 秘[2016]65 号	与收益相关
小巨人奖励款	200,000.00		北辰开发区管委小巨人奖 励款	与收益相关
学历职称培训补贴资金	153,000.00		天津市人力资源和社会保 障局	与收益相关
其他	1,028,366.56	1,549,794.65		与收益相关
递延收益转入	17,064,348.45	11,796,844.25		与资产相关
合计	49,524,335.96	35,565,846.70		

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	3,285,959.64	5,824,676.50	3,285,959.64
其中: 固定资产处置损失	3,264,472.22	5,685,352.80	3,264,472.22
债务重组损失	1,994,435.35	4,667,043.97	1,994,435.35
公益性捐赠支出	43,100.00	120,700.00	43,100.00
罚款及滞纳金	2,656,094.85	4,443,080.16	2,656,094.85
赔偿款	15,808,245.12	9,170,400.00	15,808,245.12
其他	2,014,737.54	2,220,603.14	2,014,737.54
合计	25,802,572.50	26,446,503.77	25,802,572.50

56. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	190,627,942.67	239,614,325.35
递延所得税费用	-44,225,108.02	-69,938,926.49
合计	146,402,834.65	169,675,398.86

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	655,868,730.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	98,380,309.57
子公司适用不同税率的影响	24,118,777.49
调整以前期间所得税的影响	-20,857,364.80
非应税收入的影响	-43,543,732.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,858,740.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,828,411.73
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	30,274,515.95
所得税费用	146,402,834.65

57. 其他综合收益详见本附注“六、42 其他综合收益”相关内容。

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	196,657,371.50	150,902,678.51
政府补助	32,459,987.51	28,059,697.61
受限资金减少	115,285,638.26	
投标、质量保证金	12,885,687.12	41,802,489.26
利息收入	158,023,389.29	81,581,581.52
专项应付款	28,086,911.34	26,941,873.35
备用金	13,262,391.47	48,004,853.99
收回钢贸款	172,903,481.44	
其他	78,794,991.33	56,253,295.74
合计	808,359,849.26	433,546,469.98

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	382,838,851.86	355,657,488.82
往来款	118,225,749.36	119,291,488.45

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	149,818,776.49	160,129,671.74
投标、质量保证金	158,059,737.45	101,058,208.69
备用金	55,285,109.76	66,941,451.27
银行手续费	30,392,895.91	21,900,497.39
受限货币资金增加		373,587,054.22
研发支出	13,652,329.70	
其他	28,427,965.33	23,992,598.05
合计	936,701,415.86	1,222,558,458.63

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期结售汇	6,270,500.00	
合计	6,270,500.00	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
合并范围变化减少货币资金		323,561.79
外汇远期合约损失	27,967,400.00	6,532,300.00
支付中介并购服务费		10,000,000.00
合计	27,967,400.00	16,855,861.79

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
短期融资券	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股利分发手续费	311,463.38	63,405.03
短期融资券	500,000,000.00	500,000,000.00
再融资费用	562,500.00	
合计	500,873,963.38	500,063,405.03

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	509,465,895.80	649,425,510.96
加: 资产减值准备	160,023,324.81	56,454,954.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	278,623,871.39	204,215,396.34
无形资产摊销	61,193,974.40	64,337,300.91
长期待摊费用摊销	78,682,850.61	36,935,384.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-48,857,625.99	-6,038,497.30
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-3,847,413.56	381,342.91
财务费用(收益以“-”填列)	128,170,073.57	113,648,746.43
投资损失(收益以“-”填列)	17,888,998.48	-15,207,936.77
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-22,029,614.80	-57,766,659.35
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-22,195,493.22	-12,172,267.14
存货的减少(增加以“-”填列)	1,534,788,568.61	-555,422,560.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-10,140,592.77	1,537,959,212.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-377,193,453.55	322,055,091.93
受限资金的减少(增加以“-”填列)	115,285,638.26	-373,587,054.22
经营活动产生的现金流量净额	2,399,859,002.04	1,965,217,966.46
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:		
现金的年末余额	9,143,478,115.19	7,825,842,201.70
减: 现金的年初余额	7,825,842,201.70	5,853,575,540.12
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,317,635,913.49	1,972,266,661.58

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	9,143,478,115.19	7,825,842,201.70
其中: 库存现金	89,940,925.05	68,475,708.86
可随时用于支付的银行存款	9,027,890,028.54	7,748,026,716.21

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	25,647,161.60	9,339,776.63
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		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	9,143,478,115.19	7,825,842,201.70
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	979,007,723.31	详见附注六、1
应收账款	14,808,649.65	银行质押
长期股权投资	800,030,400.00	以对德国 HAZEMAG 公司股权银行质押

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			5,532,499,997.52
现金			64,896,787.79
美元	5,174,505.33	6.9370	35,895,543.44
欧元	19,858.38	7.3068	145,101.22
印度尼西亚卢比	3,695,111,919.40	0.0005	1,901,179.14
沙特里亚尔	2,421,363.08	1.8497	4,478,795.29
比尔	29,922,073.47	0.3080	9,215,998.63
兰特	203,791.15	0.5083	103,587.04
伊拉克第纳尔	570,032,889.83	0.0059	3,363,194.05
尼日利亚奈拉	82,098,858.77	0.0228	1,871,853.98
西非法郎	222,126,883.93	0.0112	2,487,821.10
坦桑尼亚先令	263,452,775.00	0.0032	843,048.88
埃磅	775,129.93	0.3826	296,564.71
阿联酋迪拉姆	309,467.35	1.8890	584,583.82
越南盾	4,316,742,733.33	0.0003	1,295,022.82
其他	34,874,818.77		2,414,493.67

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
银行存款			5,425,166,367.75
美元	598,826,310.74	6.9370	4,154,058,117.64
欧元	80,888,720.03	7.3068	591,037,699.48
阿联酋迪拉姆	30,521,166.66	1.8890	57,654,483.83
比尔	175,505,838.77	0.3080	54,055,798.34
印度尼西亚卢比	30,228,195,797.38	0.0005	15,602,157.31
兰特	18,127,747.67	0.5083	9,214,334.14
伊拉克第纳尔	1,845,238,584.60	0.0059	10,886,907.65
坦桑尼亚先令	3,139,382,200.00	0.0032	10,046,023.04
尼日利亚奈拉	4,409,514,166.23	0.0228	100,536,922.99
林吉特	6,240,352.23	1.5527	9,689,394.91
沙特里亚尔	40,665,055.42	1.8497	75,218,153.02
埃磅	219,058,340.57	0.3826	83,811,721.10
卢布	397,408,626.24	0.1151	45,741,732.88
越南盾	44,004,213,191.92	0.0003	13,201,263.96
西非法郎	2,082,932,128.57	0.0112	23,328,839.84
其他	888,426,271.26		171,082,817.62
其他货币资金			42,436,841.98
美元	3,700,464.70	6.9370	25,670,123.62
欧元	190,124.57	7.3068	1,389,202.21
阿联酋迪拉姆	8,126,865.93	1.8890	15,351,649.75
其他	4,384,135.59		25,866.40
应收账款			1,190,025,392.30
美元	43,907,725.14	6.9370	304,587,889.27
欧元	40,315,762.44	7.3068	294,579,213.03
西非法郎	3,383,350,181.00	0.0112	37,893,522.03
越南盾	12,516,804,533.33	0.0003	3,755,041.36
沙特里亚尔	78,137,551.98	1.8497	144,531,029.91
阿联酋迪拉姆	2,234,891.86	1.8890	4,221,710.72
印度尼西亚卢比	419,141,165,181.36	0.0005	216,337,965.99
坦桑尼亚先令	19,226,309,510.82	0.0032	61,524,190.43
尼日利亚奈拉	162,503,644.61	0.0228	3,705,083.10
埃磅	3,547,580.11	0.3826	1,357,304.15
林吉特	28,445,532.80	1.5527	44,167,378.78
印度卢比	717,156,046.24	0.1023	73,365,063.53
其他应收款			458,312,342.39
美元	5,384,252.79	6.9370	37,350,561.60

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	1,794,125.54	7.3068	13,109,316.50
西非法郎	15,037,379,581.81	0.0112	168,418,651.32
伊拉克第纳尔	219,128.81	0.0059	1,292.86
比尔	27,992,004.68	0.3080	8,621,537.44
沙特里亚尔	1,916,120.81	1.8497	3,544,248.66
坦桑尼亚先令	105,243,587.50	0.0032	336,779.48
印度尼西亚卢比	94,093,686,331.39	0.0005	48,566,064.14
越南盾	60,216,822,200.00	0.0003	18,065,046.66
尼日利亚奈拉	134,755,177.64	0.0228	3,072,418.05
阿联酋迪拉姆	23,506,054.29	1.8890	44,402,936.55
约旦第纳尔	266,802.86	9.7980	2,614,134.47
林吉特	1,462,449.17	1.5527	2,270,744.82
第纳尔	846,701,616.52	0.0626	53,003,521.19
印度卢比	536,999,889.05	0.1023	54,935,088.65
应付帐款			743,604,496.65
美元	6,120,952.47	6.9370	42,461,047.29
欧元	20,650,822.13	7.3068	150,891,427.11
卢布	27,818,065.07	0.1151	3,201,859.29
阿联酋迪拉姆	34,835,247.98	1.8890	65,803,783.44
越南盾	2,984,212,555.56	0.0003	895,263.77
沙特里亚尔	58,432,828.62	1.8497	108,083,203.11
坦桑尼亚先令	21,538,150,806.25	0.0032	68,922,082.58
兰特	68,314,027.58	0.5083	34,724,020.22
尼日利亚奈拉	594,784,902.19	0.0228	13,561,095.77
西非法郎	9,852,816.07	0.0112	110,351.54
比尔	115,182,189.48	0.3080	35,476,114.36
印度尼西亚卢比	219,757,320,638.38	0.0005	113,426,825.39
林吉特	24,174,319.38	1.5527	37,535,465.70
第纳尔	5,938,260.38	0.0626	371,735.10
约旦第纳尔	642,940.02	9.7980	6,299,526.32
宽扎	14,705,650.00	0.0161	237,187.86
印度卢比	602,184,826.98	0.1023	61,603,507.80
其他应付款			549,733,902.58
美元	4,839,651.66	6.9370	33,572,663.58
欧元	1,373,133.57	7.3068	10,033,212.34
印度卢比	460,927,833.53	0.1023	47,152,917.37
兰特	730,687.08	0.5083	371,408.25

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
沙特里亚尔	2,844,327.52	1.8497	5,261,152.61
坦桑尼亚先令	2,041,906.72	0.0032	6,534.10
印度尼西亚卢比	611,078,516,018.88	0.0005	305,539,258.01
越南盾	65,734,351,233.33	0.0003	19,720,305.37
尼日利亚奈拉	473,388,776.31	0.0228	10,793,264.10
阿联酋迪拉姆	36,210,982.23	1.8890	68,402,545.43
克瓦查	172,315.07	0.7014	120,861.79
西非法郎	346,635,660.71	0.0112	3,882,319.40
林吉特	24,417,518.86	1.5527	37,913,081.54
第纳尔	571,064.86	0.0626	35,748.66
中非法郎	612,754,015.32	0.0111	6,801,569.57
约旦第纳尔	12,968.00	9.7980	127,060.46
短期借款			70,598,412.76
欧元	4,292,031.53	7.3068	31,361,015.98
印度卢比	45,429,943.11	0.1023	4,647,483.18
沙特里亚尔	18,700,000.00	1.8497	34,589,913.60
长期借款			182,804,745.81
欧元	25,001,791.25	7.3068	182,683,088.31
印度卢比	1,189,281.00	0.1023	121,657.50

(2) 境外经营实体

重要境外子公司	主要经营地	记账本位币
德国 HAZEMAG 公司	德国	欧元
中国中材国际（香港）有限公司	香港	人民币
能源和基建有限公司	沙特	里亚尔
中材国际（马来西亚）有限公司	马来西亚	林吉特
印度 LNV T 私人有限公司	印度	卢比

七、 其他合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

3. 其他原因的合并范围变动

本集团合并财务报表范围包括本公司、装备集团公司等 20 家二级子公司、45 家三级子公司、12 家四级子公司共 78 家公司。与上年相比,本年新增 2 家二级子公司:上海宁锐公司、哈尔滨环境公司;新增 1 家三级子公司中材宁锐(上海)国际物流尼日利亚子公司。本年注销 2 家二级子公司:中材天华国际光伏工程技术(北京)有限公司、南京中材检测技术有限公司;减少 4 家三级子公司:中材(天津)钢结构工程有限公司、中材(天津)新技术开发有限公司、中材(天津)计量设备有限公司、天津水泥工业工程咨询公司;减少 4 家四级子公司:上饶中材安装工程有限公司、中材上饶设备维修有限公司、上饶滑模租赁有限公司、天津市申嘉科技发展有限公司。

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(%)		取得方式
				直接	间接	
中国中材东方国际贸易有限公司	北京市西城区	北京市西城区	物流贸易	100		同一控制下企业合并取得
江苏水泥工程杂志社	江苏省南京市	江苏省南京市	杂志出版	100		同一控制下企业合并取得
邯郸中材建设有限责任公司	河北邯郸市	河北邯郸市	工程承包、资产管理房屋场地租赁	100		同一控制下企业合并取得
中材国际贸易(北京)有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	物业管理	100		非同一控制下企业合并取得
中材装备集团有限公司	天津市北辰区	天津市北辰区	工程承包	100		其他方式
中材建设有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	工程承包	100		其他方式
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	四川省成都市	四川省成都市	工程承包	100		其他方式
天津天安机电设备安装工程有限公司	天津市	天津市	工程承包	66.875		其他方式
苏州中材建设有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	工程承包	62.58	37.42	其他方式
浙江中材工程设计研究院有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	工程设计	100		其他方式
中材国际环境工程(北京)有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	工程技术	100		其他方式
天津水泥工业设计研究院有限公司	天津市北辰区	天津市北辰区	工程承包	100		其他方式

中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中材国际(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚	工程承包	100		其他方式
中国中材国际(香港)有限公司	香港	香港	投资	100		其他方式
能源和基建有限公司	沙特	沙特	工程承包	51		其他方式
德国 HAZEMAG 公司	德国	德国	装备制造	59.09		非同一控制下企业合并取得
中材海外工程(北京)有限公司	北京	北京	工程承包	100		新设
安徽节源环保科技有限公司	安徽	安徽	节能环保	100		非同一控制下企业合并取得
中材宁锐(上海)国际物流有限公司	上海	上海	物流	55		新设
中材国际(哈尔滨)环境资源有限公司	哈尔滨	哈尔滨	环境资源	70	30	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天津天安机电设备安装工程有限公司	33.125	1,639,644.33	1,094,008.34	19,158,995.08
能源和基建有限公司	49	19,541,139.68		39,286,231.67
印度 LNVT 私人有限公司	32	3,408,728.68	1,154,992.29	45,816,173.63
德国 HAZEMAG 公司	40.91	-16,233,099.40		208,793,418.54

中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津天安机电设备安装工程有限公司	159,515,532.38	37,486,993.79	197,002,526.17	139,164,050.44		139,164,050.44	130,301,479.82	37,110,217.30	167,411,697.12	112,614,223.60		112,614,223.60
能源和基建有限公司	265,633,577.94	6,730,009.85	272,363,587.79	192,187,604.80		192,187,604.80	148,044,360.76	8,039,061.20	156,083,421.96	118,360,132.22		118,360,132.22
印度 LNVT 私人有限公司	243,474,928.59	48,136,231.72	291,611,160.31	147,794,052.18	641,565.50	148,435,617.68	207,293,236.78	48,890,496.65	256,183,733.43	124,444,086.78	718,785.09	125,162,871.87
德国 HAZEMAG 公司	486,914,630.77	364,561,713.35	851,476,344.12	228,111,887.29	150,880,376.78	378,992,264.07	449,756,802.33	394,298,169.23	844,054,971.56	218,493,262.84	151,840,864.95	370,334,127.79

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津天安机电设备安装工程有限公司	257,899,216.38	4,949,869.68	4,949,869.68	10,672,487.31	226,514,912.51	11,008,888.92	11,008,888.92	-4,647,950.09
能源和基建有限公司	378,730,134.35	39,879,876.89	42,452,693.25	-8,660,590.53	113,355,438.37	513,339.70	2,558,464.76	-9,730,701.13
印度 LNVT 私人有限公司	270,658,730.69	10,652,277.13	15,764,031.97	-10,403,261.64	234,258,599.18	14,539,286.44	14,539,286.44	33,473,290.94
德国 HAZEMAG 公司	752,679,524.64	-29,440,349.39	-7,257,251.04	97,549.14	668,358,726.64	-29,333,921.77	-29,230,368.87	-15,439,407.23

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	混凝土制造	13.17		权益法核算
葛洲坝中材洁新(武汉)科技有限公司	湖北省	武汉	环保产业	30.00		权益法核算

注:本公司在苏州混凝土水泥制品研究院有限公司董事会中派有一名董事,对该公司有重大影响。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	苏混院公司	中材洁新公司	苏混院公司	中材洁新公司
流动资产:	224,495,070.37	14,226,671.15	320,382,678.30	19,190,553.09
其中:现金和现金等价物	31,355,832.49	1,974,246.91	19,209,004.85	10,020,456.16
非流动资产	166,407,484.00	71,432,707.47	209,762,758.92	61,737,012.70
资产合计	390,902,554.37	85,659,378.62	530,145,437.22	80,927,565.79
流动负债:	282,453,282.47	20,145,295.90	388,066,735.21	30,927,565.79
非流动负债	5,168,500.51	13,222,222.22	6,899,169.93	
负债合计	287,621,782.98	33,367,518.12	394,965,905.14	30,927,565.79
少数股东权益	6,169,588.19		17,704,171.84	
归属于母公司股东权益	97,111,183.20	52,291,860.50	117,475,360.24	50,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	13,602,077.59	15,687,558.15	15,471,504.94	15,000,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	13,966,553.76	15,687,558.15	16,648,515.88	15,000,000.00
营业收入	283,938,498.38	12,039,297.08	381,057,761.36	
财务费用	6,325,208.27	767,912.83	9,659,926.94	
所得税费用	4,436,801.32		4,046,238.97	
净利润	-28,971,211.06	2,291,860.50	-32,587,876.21	
综合收益总额	-28,971,211.06	2,291,860.50	-32,587,876.21	

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、印度尼西亚卢比以及沙特里亚尔有关，有大量的美元、欧元、印度尼西亚卢比和沙特里亚尔收入。于2016年12月31日，资产及负债表上有大量美元余额和欧元余额，具体如下表所示。该美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金-美元	607,701,280.77	423,064,304.08
货币资金-欧元	81,098,702.98	169,505,744.31
货币资金-印度尼西亚卢比	33,923,307,716.78	120,348,017,220.00
货币资金-沙特里亚尔	43,086,418.50	24,372,983.55
应收账款-美元	43,907,725.14	96,752,383.04
应收账款-欧元	40,315,762.44	38,374,893.97
应收账款-印度尼西亚卢布	419,141,165,181.36	309,553,483,760.00
应收账款-沙特里亚尔	78,137,551.98	242,105,812.97
其他应收款-美元	5,384,252.79	163,773.03
其他应收款-欧元	1,794,125.54	2,515,486.16
其他应收款-印度尼西亚卢比	94,093,686,331.39	2,073,603,560.00
其他应收款-沙特里亚尔	1,916,120.81	1,053,651.59
应付帐款-美元	6,120,952.47	8,318,817.09

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付帐款-欧元	20,650,822.13	16,299,553.81
应付账款-印度尼西亚卢比	219,757,320,638.38	226,708,080,140.00
应付账款-沙特里亚尔	58,432,828.62	93,097,988.07
其他应付款-美元	4,839,651.66	1,913,723.18
其他应付款-欧元	1,373,133.57	
其他应付款-印度尼西亚卢比	611,078,516,018.88	17,513,302,361.26
其他应付款-沙特里亚尔	2,844,327.52	3,136,800.53
短期借款-欧元	4,292,031.53	27,311,029.28
短期借款-沙特里亚尔	18,700,000.00	
长期借款-美元		50,000,000.00
长期借款-欧元	25,001,791.25	34,005,934.32

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避外汇收入和偿还贷款及利息支出的汇率风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合约。衍生金融工具公允价值变动已计入损益。同时随着国际业务占比的提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、应付短期融资券、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。截至2016年12月31日，本集团固定利率带息债务196,131.69万元，浮动利率带息债务18,267.00万元。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料，因此受到此等原材料价格波动的影响，原材料尤其以钢材、混凝土价格波动影响最为显著。另外，本集团在资产负债表中被分类为可供出售金融资产的股票投资为国内A股上市股票，因此本集团承受权益证券的市场价格风险。

(2) 信用风险

于2016年12月31日，可能引起本集团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本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团进行信用额度管理和信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。以前年度本集团钢贸业务形成的应收款项，扬州中材公司破产形成的应收款项已合理计提了坏账准备，因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：586,592,004.63 元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	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
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	5,302,903.32			5,302,903.32
1. 交易性金融资产	5,302,903.32			5,302,903.32
(1) 开放式货币基金	5,302,903.32			5,302,903.32
(二) 可供出售金融资产	23,521,000.08			23,521,000.08

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	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
(1) 权益工具投资	23,521,000.08			23,521,000.08
持续以公允价值计量的资产总额	28,823,903.40			28,823,903.40
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		2,562,715.43		2,562,715.43
1. 交易性金融负债		2,562,715.43		2,562,715.43
(1) 外汇远期合约		2,562,715.43		2,562,715.43
持续以公允价值计量的负债总额		2,562,715.43		2,562,715.43

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产-开放式货币基金的市价确定依据为年末最后一个交易日基金公司公布的价值。可供出售金融资产-权益工具投资为上海证券交易所A股股票,市价确定依据为年末最后一个交易日收盘价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融负债为远期外汇合约,估值方法为贴现现金流,即未来现金流按年末可观察的远期汇率及合约远期利率来计算,并能反映各同业的信贷风险。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
中国中材股份有限公司	北京市西城区	投资管理	357,146.40	39.70	39.70
中国中材集团有限公司	北京市西城区	投资管理	188,747.90		

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国中材股份有限公司	3,571,464,000.00			3,571,464,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国中材股份有限公司	696,394,828.00	464,263,219.00	39.70	39.70

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
阿克苏天山多浪水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
布尔津天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
成县祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
定西祁连山商砼有限公司	受同一母公司控制的其他企业
富蕴天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
甘谷祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
古浪祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
哈密天山商品混凝土有限公司	受同一母公司控制的其他企业
哈密天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏中凯新材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
喀喇沁草原水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
喀喇沁赛马混凝土有限公司	受同一母公司控制的其他企业
喀什天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
克州天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
库车天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
兰州红古祁连山水泥股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
溧水天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
溧阳天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
洛浦天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
民和祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏赛马科进混凝土有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏赛马水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏中宁赛马水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
奇台天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
青海祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
若羌天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
苏州天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
苏州中材建筑建材设计研究院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天津矿山工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天水中材水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
吐鲁番天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
文县祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
乌海赛马水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
夏河祁连山安多水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆阜康天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆和静天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆米东天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆天山水泥股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆屯河水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
乌鲁木齐物捷通商贸有限公司	受同一母公司控制的其他企业
兖州中材建设有限公司	受同一母公司控制的其他企业
叶城天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
伊犁天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宜兴天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
永登祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
漳县祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材安徽水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材常德水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材甘肃水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材高新材料股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中材汉江水泥股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材亨达水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材科技股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材罗定水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材萍乡水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材天山(云浮)水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材湘潭水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材株洲水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
乌海市西水水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
沙湾天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
陇南祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
平凉祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆中材参天建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材天山(珠海)水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
固原市六盘山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
Mpande Limestone Limited	受同一母公司控制的其他企业
天津矿山工程有限公司喀喇沁旗分公司	受同一母公司控制的其他企业
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司富平分公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏赛马建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
酒钢(集团)宏达建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天水祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湘潭中材牛力水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材亨达水泥有限公司郁南分公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏建材集团股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏石嘴山赛马水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
苏州中材建筑建材设计研究院	受同一母公司控制的其他企业
肃南祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
深圳市南华岩土工程有限公司	受最终控股方控制的其他企业
苏州开普岩土工程有限公司	受最终控股方控制的其他企业
新疆建化实业有限公司	受最终控股方控制的其他企业
中材供应链管理有限公司	受最终控股方控制的其他企业
中材节能股份有限公司	受最终控股方控制的其他企业
中国建材工业对外经济技术合作公司	受最终控股方控制的其他企业
中国建材技术装备总公司	受最终控股方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心	受最终控股方控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	受最终控股方控制的其他企业
中材集团财务有限公司	受最终控股方控制的其他企业
南通万达锅炉有限公司	受最终控股方控制的其他企业
西安建材地质工程勘察院	受最终控股方控制的其他企业
中材株洲虹波有限公司	受最终控股方控制的其他企业
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	受最终控股方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队	受最终控股方控制的其他企业
通达耐火技术股份有限公司	受最终控股方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	受最终控股方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一母公司控制的其他企业		52,926,391.26	78,519,880.80
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	接受劳务	3,048,964.53	13,080,415.00
喀喇沁赛马混凝土有限公司	购买商品		2,189,402.92
中材科技股份有限公司	购买商品, 接受劳务	13,186,061.54	24,882,769.29
苏州中材建筑建材设计研究院有限公司	购买商品	1,635,849.06	2,603,773.58
中材汉江水泥股份有限公司	购买商品	1,430,700.00	1,892,900.00
江苏中凯新材料有限公司	购买商品		2,842,308.70
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	购买商品, 接受劳务	6,482,641.00	30,022,300.00
溧阳天山水泥有限公司	购买商品	27,142,175.13	
其他关联方	购买商品		1,006,011.31
最终控制方控制的其他企业		106,388,842.09	172,563,904.16
深圳市南华岩土工程有限公司	接受劳务	1,036,666.99	38,757,831.57
苏州开普岩土工程有限公司	接受劳务、购买商品	21,047,516.34	56,311,092.86
中材节能股份有限公司	购买商品、接受劳务	52,478,672.28	66,661,329.64
中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	购买商品、接受劳务	1,773,057.59	
南通万达锅炉有限公司	购买商品	16,090,598.31	8,188,034.19
通达耐火技术股份有限公司	购买商品	13,961,387.18	
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	购买商品	943.40	
其他关联方	购买商品、接受劳务		2,645,615.90
合计		159,315,233.35	251,083,784.96

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一母公司控制的其他企业		203,676,632.33	262,222,164.80
喀喇沁草原水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,247,649.30	46,740,567.14
成县祁连山水泥有限公司	销售商品	530,383.72	2,337,688.90
乌海市西山水泥有限公司	销售商品、提供劳务		10,783,740.21
中材安徽水泥有限公司	销售商品、提供劳务	80,656,793.52	35,076,583.56
新疆天山水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务	1,725,198.31	20,145,479.90
克州天山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	31,482.06	
若羌天山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	255,217.08	11,419,125.91
古浪祁连山水泥有限公司	销售商品	706,215.45	1,088,227.35
永登祁连山水泥有限公司	销售商品	3,624,843.94	7,926,170.10
中材汉江水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务	1,386,561.10	1,856,415.40
哈密天山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	94,002.67	
吐鲁番天山水泥有限公司	销售商品		51,954.27
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	销售商品	1,874,880.34	1,636,053.82
喀什天山水泥有限公司	销售商品	13,182.91	8,909.41
中材罗定水泥有限公司	销售商品、提供劳务	446,025.65	1,039,997.73
中材亨达水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,787,511.46	41,919,588.08
库车天山水泥有限公司	销售商品		53,651.27
叶城天山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	242,271.79	481,642.83
中材天山(云浮)水泥有限公司	销售商品、提供劳务	289,623.92	426,753.81
阿克苏天山多浪水泥有限公司	销售商品	14,550.42	14,871.79
甘谷祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	18,344,520.26	1,352,282.92
漳县祁连山水泥有限公司	销售商品	2,227,081.70	1,231,563.49
中材常德水泥有限公司	销售商品、提供劳务	5,385,675.21	1,436,332.19
新疆和静天山水泥有限公司	销售商品	76,110.42	341,880.35
中材甘肃水泥有限公司	销售商品	1,568,499.99	5,126,536.77
沙湾天山水泥有限公司	销售商品		430,000.00
宜兴天山水泥有限公司	销售商品	287,499.97	10,910,854.70
中材株洲水泥有限公司	销售商品	1,142,730.76	1,393,589.73
溧阳天山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	6,890,971.95	11,168,819.63
新疆米东天山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	104,309.39	1,628,424.44
宁夏赛马水泥有限公司	销售商品、提供劳务	949,059.83	24,361,529.63
平凉祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	18,849,750.80	4,394,273.50
中材萍乡水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,811,709.40	874,829.05
夏河祁连山安多水泥有限公司	销售商品	59,978.64	4,672,423.94

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
溧水天山水泥有限公司	销售商品	57,777.78	5,904,316.28
Mpande Limestone Limited	销售商品、提供劳务	20,161,079.91	
中材天山(珠海)水泥有限公司	销售商品	38,064.96	
中材湘潭水泥有限公司	销售商品	42,435.90	
中材亨达水泥郁南分公司	销售商品、提供劳务	135,167.53	
天津矿山工程有限公司喀喇沁旗分公司	销售商品	46,581.20	
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司富平分公司	销售商品	47,538.46	
宁夏赛马建材有限公司	销售商品	1,020,942.71	
天水中材水泥有限责任公司	销售商品	46,477.78	
乌海赛马水泥有限责任公司	销售商品	138,885.48	
酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	销售商品	1,574,281.20	
陇南祁连山水泥有限公司	销售商品	3,182,029.89	
民和祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	12,498,061.92	
青海祁连山水泥有限公司	销售商品	4,273.50	
天水祁连山水泥有限公司	提供劳务	6,504,420.34	
文县祁连山水泥有限公司	销售商品	93,803.42	
布尔津天山水泥有限责任公司	销售商品	35,897.44	
富蕴天山水泥有限责任公司	销售商品	11,230.77	
洛浦天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	403,658.55	
新疆屯河水泥有限责任公司	销售商品	3,931.62	
伊犁天山水泥有限责任公司	销售商品	48,535.04	
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	销售商品	256,410.26	
固原市六盘山水泥有限责任公司	销售商品	38,461.54	
湘潭中材牛力水泥有限公司	销售商品	128,205.13	
宁夏建材集团股份有限公司	销售商品	85,470.09	
宁夏石嘴山赛马水泥有限公司	销售商品	320,512.82	
肃南祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	128,205.13	
其他关联方	销售商品、提供劳务		3,987,086.70
受最终控制方控制的其他企业		185,599.09	2,306,797.68
中材节能股份有限公司	销售商品、提供劳务	147,863.24	2,306,797.68
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	销售商品、提供劳务	37,735.85	
合计		203,862,231.42	264,528,962.48

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
中材国际贸易(北京)有限公司	中材集团财务有限公司	房屋建筑物	2,224,123.00	1,676,936.00
中材国际贸易(北京)有限公司	中材高新材料股份有限公司	房屋建筑物	1,398,684.00	1,403,345.00

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
天津矿山工程有限公司	天津天安机电设备安装工程有限公司	房屋	214,761.90	255,280.00
中材株洲虹波有限公司	中材机电备件有限公司	房屋	200,000.00	200,000.00

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中材集团财务公司	拆出	1,524,859,798.74			
中材集团财务公司	拆入	100,000,000.00	2016.04.06	2017.04.06	
中材集团财务公司	拆入	300,000,000.00	2016.12.29	2017.12.29	
中材集团财务公司	拆入	100,000,000.00	2016.10.24	2017.10.24	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	受同一母公司控制的其他企业	226,165,024.61	24,309,008.41	343,948,443.17	31,404,633.32
应收账款	新疆天山水泥股份有限公司	50,357,294.00	291,876.00	66,663,717.00	1,269,398.20
应收账款	乌海市西水水泥有限公司	78,612,360.27	7,861,236.03	78,612,360.27	3,930,618.01
应收账款	中材萍乡水泥有限公司	5,032,253.00	3,250,947.40	8,843,314.65	1,766,090.77
应收账款	喀喇沁草原水泥有限公司	4,765,879.50	267,592.08	43,729,702.42	2,164,487.62
应收账款	新疆屯河水泥有限公司	908,100.81	575,343.55	1,388,016.11	144,179.32
应收账款	乌海赛马水泥有限公司	528,854.10	37,162.10	612,358.10	330,845.68

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	洛浦天山水泥有限责任公司	7,578,826.47	114,855.40	10,260,580.00	1,549,202.76
应收账款	库车天山水泥有限公司			6,068,914.57	606,891.46
应收账款	成县祁连山水泥有限公司	2,590,424.11	422,385.67	8,283,329.11	50,151.95
应收账款	中材株洲水泥有限公司	3,501,814.52	548,957.99	7,801,108.63	61,058.96
应收账款	天水中材水泥有限公司	50,970.53	3,891.53	13,895.80	3,983.22
应收账款	富蕴天山水泥有限公司	13,140.00	657.00		
应收账款	中材安徽水泥有限公司	20,670,886.31	1,936,841.08	28,923,043.94	4,206,821.69
应收账款	克州天山水泥有限公司	649,248.19	111,690.54	9,112,414.19	911,241.42
应收账款	新疆阜康天山水泥有限公司	8,360,043.59	1,299,940.00	8,432,043.59	1,156,574.00
应收账款	哈密天山水泥有限公司	78,927.50	3,859.88	4,590,944.62	931,226.85
应收账款	若羌天山水泥有限公司	2,641,583.03	1,348,052.87	11,121,172.54	1,047,963.77
应收账款	中材汉江水泥股份有限公司	3,374,750.14	20,040.36	5,706,016.09	531,316.39
应收账款	中材亨达水泥有限公司	7,608,354.33	813,615.02	9,056,374.72	749,998.14
应收账款	新疆米东天山水泥有限公司	2,779,303.22	1,438,036.32	4,170,910.87	2,685,641.96
应收账款	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	1,923,850.84	130,527.42	4,007,388.63	602,916.08
应收账款	吐鲁番天山水泥有限公司	1,106,264.61	829,011.69	1,171,264.61	217,252.92
应收账款	中材甘肃水泥有限公司	1,916,815.90	64,265.12	992,293.61	274,871.69
应收账款	永登祁连山水泥有限公司	2,929,299.00	242,649.85	2,201,889.60	265,022.82
应收账款	苏州天山水泥有限公司			2,040,824.35	408,164.87
应收账款	民和祁连山水泥有限公司			215,000.00	43,000.00
应收账款	中材常德水泥有限公司	2,901,328.57	983,677.00	1,177,110.34	8,800.00
应收账款	古浪祁连山水泥有限公司	301,769.00	17,313.50	2,481,175.95	246,811.65
应收账款	中材湘潭水泥有限公司	65,788.00	1,022.50	193,338.00	151,135.00
应收账款	中材罗定水泥有限公司	467,350.00	24,125.00	591,089.50	47,461.45
应收账款	伊犁天山水泥有限公司	56,786.00	3,203.30	559,426.00	489,331.70
应收账款	苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	790,000.00	587,000.00	520,000.00	152,000.00
应收账款	阿克苏天山多浪水泥有限公司	81,024.00	67,200.00	298,500.00	231,300.00
应收账款	中材天山(云浮)水泥有限公司	277,363.00	9,121.50	282,483.00	10,536.50
应收账款	叶城天山水泥有限公司	106,069.45	6,042.56	985.45	197.09
应收账款	喀什天山水泥有限公司	15,424.00	771.20		
应收账款	青海祁连山水泥有限公司			274,480.80	254,068.80
应收账款	漳县祁连山水泥有限公司	837,151.40	293,757.57	2,876,112.82	287,611.28
应收账款	宁夏中宁赛马水泥有限公司	30,000.00		30,000.00	30,000.00
应收账款	宜兴天山水泥有限公司	2,225,200.00	193,770.00	3,850,401.00	973,229.02
应收账款	布尔津天山水泥有限公司	42,000.00	2,100.00	124,000.00	124,000.00

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	文县祁连山水泥有限公司	35,275.00		35,275.00	3,527.50
应收账款	溧阳天山水泥有限公司	2,857,941.64	208,397.08	70,000.00	56,000.00
应收账款	陇南祁连山水泥有限公司	617,663.00	30,282.65	41,173.00	2,058.65
应收账款	奇台天山水泥有限公司			56,000.00	44,800.00
应收账款	新疆和静天山水泥有限公司	513,449.20	45,772.46	474,400.00	67,600.00
应收账款	宁夏赛马水泥有限公司	581,780.00		604,550.03	272,570.32
应收账款	沙湾天山水泥有限公司	146,000.00	14,600.00	146,000.00	14,600.00
应收账款	平凉祁连山水泥有限公司	351,762.87	16,688.14	517,000.00	62,900.00
应收账款	甘肃祁连山水泥集团股份有限公司			24,943.51	24,943.51
应收账款	兰州红古祁连山水泥股份有限公司			6,982.00	698.20
应收账款	溧水天山水泥有限公司	500,234.00	53,298.40	3,126,834.00	1,830,979.36
应收账款	夏河祁连山安多水泥有限公司	68,900.00	3,250.00	536,636.00	57,019.30
应收账款	甘谷祁连山水泥有限公司	763,842.00	69,692.10	256,491.00	12,824.55
应收账款	乌鲁木齐物捷通商贸有限公司	145,351.50	16,134.40	149,841.50	7,492.08
应收账款	天津矿山工程有限公司			291,000.00	14,550.00
应收账款	中材高新材料股份有限公司			333,336.25	16,666.81
应收账款	湘潭中材牛力水泥有限公司	150,000.00			
应收账款	中材亨达水泥有限公司郁南分公司	158,146.01			
应收账款	宁夏建材集团股份有限公司	100,000.00			
应收账款	宁夏赛马建材有限公司	754,933.00	48,354.15		
应收账款	宁夏石嘴山赛马水泥有限公司	375,000.00			
应收账款	酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	1,841,909.00			
应收账款	天水祁连山水泥有限公司	26,340.00			
	受最终控制方控制的其他企业	27,237,170.51	23,995,940.51	30,017,685.51	24,229,340.51
应收账款	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	74,800.00		1,877,400.00	187,300.00
应收账款	中材节能股份有限公司	2,748,200.00		3,726,115.00	137,270.00
应收账款	中国建材工业对外经济技术合作公司	23,848,170.51	23,848,170.51	23,848,170.51	23,848,170.51
应收账款	中国建材技术装备总公司	566,000.00		566,000.00	56,600.00
	受同一母公司控制的其他企业	7,031,740.75		12,351,396.75	
预付账款	天津矿山工程有限公司	31,740.75		31,740.75	
预付账款	中国非金属材料南京矿山工程有限公司	7,000,000.00			
预付账款	中材科技股份有限公司			12,319,656.00	
	受最终控制方控制的其他企业	18,809,503.81		4,534,559.35	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	13,050.00		457,953.98	
预付账款	南通万达锅炉有限公司	7,080,505.63			
预付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队	6,500,000.00		3,500,000.00	
预付账款	中材节能股份有限公司	1,700.00		576,605.37	
预付账款	苏州开普岩土工程有限公司	5,214,248.18			
	受同一母公司控制的其他企业	2,307,035.00	1,919,035.00	3,732,438.60	1,452,398.18
其他应收款	富蕴天山水泥有限公司	20,000.00	16,000.00	20,000.00	4,000.00
其他应收款	哈密天山商品混凝土有限公司	147,035.00	147,035.00	147,035.00	117,628.00
其他应收款	若羌天山水泥有限公司			500,000.00	440,000.00
其他应收款	新疆米东天山水泥有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他应收款	新疆屯河水泥有限公司	1,500,000.00	1,200,000.00	1,500,000.00	300,000.00
其他应收款	中国非金属材料南京矿山工程有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	40,000.00
其他应收款	陇南祁连山水泥有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
其他应收款	中材汉江水泥股份有限公司			12,000.00	600.00
其他应收款	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司			641,903.60	32,095.18
其他应收款	新疆阜康天山水泥有限公司			200,000.00	10,000.00
其他应收款	宁夏赛马水泥有限公司			100,000.00	5,000.00
其他应收款	中材安徽水泥有限公司			11,500.00	575.00
其他应收款	甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	40,000.00	1,000.00		
	最终控制方及受最终控制方控制的其他企业	29,303,656.59	28,920,968.32	29,627,178.59	28,956,278.83
其他应收款	中国中材集团有限公司	382,688.27		706,210.27	35,310.51
其他应收款	中国建材工业对外经济技术合作公司	28,920,968.32	28,920,968.32	28,920,968.32	28,920,968.32
	受同一母公司控制的其他企业			1,000,000.00	
应收票据	新疆天山水泥股份有限公司			1,000,000.00	
	最终控制方及受最终控制方控制的其他企业			257,085.00	
应收票据	中材节能股份有限公司			257,085.00	
	合计	310,854,131.27	79,144,952.24	425,468,786.97	86,042,650.84

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	受同一母公司控制的其他企业	67,395,561.44	72,688,405.11
应付账款	苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	3,854,728.16	7,579,000.00
应付账款	苏州中材建筑建材设计研究院有限公司	2,664,781.25	4,779,866.17
应付账款	天津矿山工程有限公司	10,780,118.52	10,522,857.67
应付账款	兖州中材建设有限公司	8,312,603.04	8,312,603.04
应付账款	中材科技股份有限公司	19,930,820.00	16,909,500.40
应付账款	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	9,806,120.37	18,916,803.57
应付账款	中国非金属材料南京矿山工程有限公司	3,300,609.92	4,179,503.26
应付账款	江苏中凯新材料有限公司		1,226,571.00
应付账款	阿克苏天山多浪水泥有限责任公司		17,400.00
应付账款	天水中材水泥有限公司		244,300.00
应付账款	溧阳天山水泥有限公司	8,745,780.18	
	受同一最终控制方控制	110,842,612.02	81,162,257.62
应付账款	深圳市南华岩土工程有限公司	21,529,826.01	24,079,252.79
应付账款	苏州开普岩土工程有限公司	35,020,265.05	10,841,502.47
应付账款	南通万达锅炉有限公司	8,615,190.89	3,516,000.00
应付账款	西安建材地质工程勘察院	387,736.00	387,736.00
应付账款	中材供应链管理有限公司	21,444,126.82	21,444,126.82
应付账款	中材节能股份有限公司	15,165,563.08	19,858,791.11
应付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	758,948.31	662,598.43
应付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队		372,250.00
应付账款	通达耐火技术股份有限公司	7,920,955.86	
	受同一母公司控制的其他企业	105,183,016.04	18,150,864.84
预收账款	溧阳天山水泥有限公司		1,196,000.00
预收账款	洛浦天山水泥有限责任公司	35,000.00	35,000.00
预收账款	宁夏赛马水泥有限公司	3,545,468.00	3,530,000.00
预收账款	青海祁连山水泥有限公司	1,035,000.00	
预收账款	天水中材水泥有限公司	1,200,500.00	1,000,000.00
预收账款	新疆阜康天山水泥有限责任公司	145,000.00	
预收账款	叶城天山水泥有限公司	2,346,000.00	2,510,550.00
预收账款	中材安徽水泥有限公司	2,349,491.84	373,962.23
预收账款	中材常德水泥有限公司		3,390,320.00
预收账款	中材甘肃水泥有限公司		135,000.00
预收账款	中材汉江水泥股份有限公司		77,847.85
预收账款	中材亨达水泥有限公司	304,200.00	255,797.06

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	中材萍乡水泥有限公司		35,000.00
预收账款	喀喇沁草原水泥有限公司	41,500.00	695,000.00
预收账款	永登祁连山水泥有限公司	18,153,160.00	40,000.00
预收账款	夏河祁连山安多水泥有限公司		522,000.00
预收账款	新疆天山水泥股份有限公司		1,180,000.00
预收账款	新疆米东天山水泥有限公司		32,561.10
预收账款	乌海赛马水泥有限公司		35,800.00
预收账款	漳县祁连山水泥有限公司		181,026.60
预收账款	陇南祁连山水泥有限公司		2,880,000.00
预收账款	固原市六盘山水泥有限责任公司		45,000.00
预收账款	溧水天山水泥有限公司	24,300.00	
预收账款	中材亨达水泥有限公司郁南分公司	13,200.00	
预收账款	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	15,011,250.00	
预收账款	民和祁连山水泥有限公司	7,641,627.66	
预收账款	平凉祁连山水泥有限公司	2,200,000.00	
预收账款	肃南祁连山水泥有限公司	150,000.00	
预收账款	天水祁连山水泥有限公司	46,031,779.66	
预收账款	喀什天山水泥有限责任公司	39,000.00	
预收账款	宜兴天山水泥有限责任公司	146,798.88	
预收账款	甘谷祁连山水泥有限公司	4,769,740.00	
	受同一最终控制方控制	100,660.00	660.00
预收账款	中国建材工业对外经济技术合作公司	660.00	660.00
预收账款	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	100,000.00	
	受同一母公司控制的其他企业	10,792,207.49	1,117,170.28
其他应付款	中材科技股份有限公司	2,307.00	274,800.00
其他应付款	天津矿山工程有限公司		205,304.13
其他应付款	兖州中材建设有限公司	853,500.00	50,000.00
其他应付款	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	132,593.00	422,066.15
其他应付款	中材汉江水泥股份有限公司		165,000.00
其他应付款	苏州中材建筑建材设计研究院	1,301,835.85	
其他应付款	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	8,501,971.64	
	受同一最终控制方控制	83,717,976.38	83,917,976.38
其他应付款	中材集团财务有限公司	379,144.00	379,144.00
其他应付款	中材供应链管理有限公司	83,338,832.38	83,338,832.38
其他应付款	中材节能股份有限公司		200,000.00
	合计	378,032,033.37	257,037,334.23

十二、或有事项

1. 涉税或有负债

(1) 2011年,沙特当地税务局对本公司沙特分公司2006~2008年的纳税情况进行例行税务评估,2014年11月20日,沙特分公司收到沙特税务局的评估报告,评估报告认为沙特分公司应补缴税款和滞纳金(应补缴3304万里亚尔税款,并按照每30天1%的比例缴纳滞纳金)或者在规定期限内进行申诉。沙特分公司向税务初级申诉委员会进行了申诉,2016年5月,收到申诉结果通知,税务初级申诉委员会未对申诉内容进行实质审核而拒绝了沙特分公司的诉求,沙特分公司决定向税务高级申诉委员会申诉。为满足申诉条件,报告期内本公司开出了金额为6848万里亚尔的银行保函,并提交了正式的申诉报告。

2016 年 11 月,沙特分公司收到沙特税务局送达的书面函件及相关补缴税务明细表,通知沙特分公司支付 2009-2010 年所得税和代扣税,其中,所得税金额为 4493.31 万里亚尔,代扣税金额为 3210.99 万里亚尔,总计金额为 7704.30 万里亚尔(约合人民币 1.4 亿元)。此外,根据沙特税法规定,沙特分公司若申诉失败可能需补缴每 30 天 1%的滞纳金,本公司已向沙特税务局提出申诉。

本公司确信申诉理由是合理的,但由于申诉过程中的诸多不确定性,截至财务报表批准报出日,本公司对该或有事项的最终结果和金额无法合理预计。

(2) 2016 年 6 月,印度尼西亚雅加达税务局下达通知,将本集团之二级子公司天津设计院驻印度尼西亚代表处(以下简称印尼代表处)认定为常设机构,根据印尼税法,常设机构需就出口至印尼的货物按照出口收入的 4%缴纳代扣税。天津设计院在当地与 PT.SEMEN BATURAJA 签有 EP 合同,金额 1.7 亿美元。如果按常设机构对待,合同金额 4%的部分涉及代扣税。根据印尼-中国双边税收协定,本集团有合理理由认为印尼代表处不满足印尼常设机构的认定条件。截至财务报表批准报出日,印尼当地税务局对于印尼代表处的税务调查仍在进行中,本集团尚未收到纳税通知。

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1) 2012 年 4 月 23 日,吕梁绿源建材有限公司(以下简称绿源建材公司)与本集团之二级子公司装备集团公司签订了《吕梁绿源建材有限公司新建年产 30 万吨钢渣线项目合作协议》及一系列《设备采购协议》,合同内容为装备集团公司向绿源建材公司提供钢渣立磨设备、钢渣粉磨生产线相关设备及技术管理咨询,绿源建材公司支付设备价款及技术咨询费,同年 5 月 17 日和 2013 年 9 月 16 日双方又签订了关于项目合作的补充协议。合同履行完毕后,双方经竣工验收合格。2014 年 11 月 26 日,绿源建材公司以装备集团公司设备质量存在重大瑕疵,难以实现合同目的为由向吕梁市中级人民法院起诉

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

请求解除双方《合作协议》、《设备采购协议》等,并要求被告赔偿经济损失 2000 万元。截至 2016 年 12 月 31 日,吕梁市中级人民法院正式开始实体程序审理,原告申请对产品质量进行鉴定,鉴定机构已经接受委托,截至财务报表批准报出日,本案正在组织鉴定过程中。

(2) 2012 年 6 月 12 日,内蒙古世纪恒生矿业有限责任公司(以下简称世纪恒生矿业公司)与本集团之二级子公司装备集团公司签订了《钢网架工程设计施工安装合同》,合同预估价款 1577 万元,合同签订后装备集团公司依约履行全部合同义务,且工程已经竣工验收,双方签署竣工验收报告。但世纪恒生矿业公司拖欠工程款 995.10 万元,装备集团公司向法院提起诉讼,世纪恒生矿业公司又以工程质量存在问题为由提出反诉,向装备集团公司索赔 16 万元,同时申请工程质量鉴定。2017 年 1 月 17 日申请追加诉讼请求共计 1854.47 万元,截至财务报表批准报出日,本案正在等待案件开庭。

(3) 2014 年 7 月 30 日,朝阳兰凌水泥有限公司(以下简称朝阳兰凌公司)与本公司邯郸工程建设分公司签订《机电设备制作安装合同》,由邯郸工程建设分公司承担机电设备安装工程。工程施工过程中,因朝阳兰凌公司资金问题造成长期停工,邯郸工程建设分公司提出解除合同,2016 年朝阳兰凌公司向朝阳仲裁委提起仲裁,主张违约及停产损失 630 万元,邯郸工程建设分公司反诉状请求 380 万元,朝阳仲裁委已开庭审理,双方申请对各自的损失进行鉴定,截至财务报表批准报出日,本案处于挑选鉴定机构中。

(4) 本集团之二级子公司中材建设公司与呼伦贝尔市盛伟科技实业有限公司(以下简称"盛伟科技公司")、伊敏中鼎科技节能有限责任公司(以下简称"伊敏中鼎公司")于 2013 年 3 月 15 日签订《呼伦贝尔市盛伟科技实业有限公司日产 5000 吨超细粉煤灰生产线一期项目总承包合同》,2014 年 9 月 15 日中材建设公司以两被告拒不结算和支付工程款为由,向呼伦贝尔市中级人民法院提起诉讼,要求盛伟科技公司和伊敏中鼎公司向其支付 10,241.49 万元。2014 年 10 月 17 日,呼伦贝尔市中级人民法院做出《受理通知书》(2014 呼民初字第 160 号),正式受理此案。案件受理后,盛伟科技公司提出管辖权异议,经过管辖权异议一审、二审,最终确定由呼伦贝尔市中级人民法院审理本案。2015 年 7 月盛伟科技公司提出反诉,要求中材建设公司向其支付违约金 82.8 万元和损失赔偿 5000 万元。法院将本案本诉与反诉合并审理,2015 年 9 月,盛伟科技公司就本案申请工程造价鉴定、土建工程质量鉴定、产品质量鉴定三个司法鉴定,因案情复杂,截至财务报表批准报出日,本案司法鉴定程序仍在进行中。

3. 为其他单位提供债务担保情况说明

(1) 2016 年 1 月 29 日,本公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》,批准本公司为本集团之二级子公司装备集团公司与进出

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

口银行 2016 年 4 月 24 日前签订的具体贷款合同项下债务承担最高额 8 亿元的连带责任保证担保。截至报告期末，担保余额为 7 亿元。

(2) 2014 年 4 月 15 日，本公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于公司为全资子公司提供两项担保的议案》，批准本公司为本集团之二级子公司东方贸易公司叙利亚 UCG EP 项目需要开立的金额 8,178,565.37 欧元（约合 6,939 万元人民币）的保函提供母公司担保，截至报告期末，UCG 项目保函余额约合人民币 5354 万元。

(3) 2014 年 11 月 13 日，本公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司为全资子公司海外水泥工程项目提供担保的议案》，批准本公司为本集团之二级子公司天津设计院实施的俄罗斯米哈伊洛夫日产万吨水泥生产线 EPS（设计+供货+监理）项目（合同总金额约 1.52 亿美元）提供不可撤销的连带责任保证担保。截至报告期末，该项担保仍在有效期。

(4) 2015 年 2 月 6 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司为全资子公司海外水泥工程项目提供母公司担保的议案》，批准本公司为本集团之二级子公司天津设计院 Cherkesskiy 项目、Belgorodskiy 项目以及 Starooskolskiy 项目（合计合同额 2.8 亿美元）提供母公司连带责任担保。截至报告期末，上述担保仍在有效期。

(5) 2016 年 4 月 15 日，本公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于为全资子公司提供授信担保的议案》，批准本公司为本集团之二级子公司天津设计院 2016 年 4 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日在花旗银行、德意志银行、东方汇理银行、中国进出口银行的相关银行授信提供最高额连带责任保证担保，担保金额折合人民币约 7.9 亿元。截至报告期末，授信项下担保余额约合人民币 20,859 万元。

(6) 2015 年 6 月 23 日，本公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于为沙特 EICO 公司银行授信提供担保的议案》，批准本公司为本集团之二级子公司能源基建公司银行授信提供最高担保金额为 8160 万里亚尔的保证担保。截至报告期末，授信项下担保余额约合人民币 9152 万元。

(7) 2016 年 1 月 29 日，本公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》，批准本公司为本集团之二级子公司海外工程北京公司 2016 年度银行授信提供连带责任担保，担保金额为 2 亿元人民币和 1.1 亿美元。截至报告期末，授信项下担保余额约合人民币 522.36 万元。

4. 其他或有负债

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团报告期末尚在有效期的保函共 392 份，余额约为人民币 85.48 亿元。

5. 其他或有事项

本公司 2015 年收购安徽节源公司 100%股权，同时与安徽节源公司原股东徐席东、张锡铭、姜桂荣、宣宏、张萍、安徽海禾新能源投资有限公司、芜湖恒海投资中心（有限合伙）（以下统称补偿义务人）签订《业绩补偿协议》，补偿义务人承诺安徽节源公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年度归属于母公司的净利润累计应不低于人民币 30,000 万元（承诺值）。在 2015 年度、2016 年度和 2017 年度三年承诺期内，如存在本公司以自有资金向安徽节源公司进行资金投入的情形，则净利润为安徽节源公司归属于母公司的净利润剔除投入资金的资金成本之后的金额。如安徽节源公司 2015-2017 年度实际净利润低于承诺值，则由补偿义务人按照《业绩补偿协议》约定负责向本公司进行补偿。

十三、 承诺事项

无。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	154,374,697.66

2017 年 3 月 16 日，经本公司第五届董事会第十九会议决议，本公司 2016 年度利润分配预案为：以现有总股本 1,754,257,928 股为基数，每 10 股派现金 0.88 元（含税）。上述利润分配预案尚需提请 2016 年年度股东大会批准后实施。

2. 中国建筑材料集团有限公司与中国中材集团公司合并事项

2017 年 3 月 8 日，本公司接到中国中材股份有限公司通知，中材集团无偿划转进入中国建材集团有限公司的工商变更登记手续已完成。中材集团变更为中国建材集团有限公司的全资附属公司，本公司已成为中国建材集团有限公司的附属公司，最终控制人变更为中国建材集团有限公司。详情请参见公司于 2016 年 1 月 26 日、2016 年 8 月 23

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日、2016 年 9 月 7 日、2016 年 10 月 15 日、2017 年 2 月 28 日及 2017 年 3 月 9 日刊发于上海证券交易所的公告。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 中东地区政局动荡对项目执行产生的影响

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团之二级子公司中材建设公司在叙利亚执行的工程总包项目为 2008 年 8 月 8 日签订总包合同，合同总金额为 4,731 万欧元及 23,939 万美元，累计已收款 3,027 万美元，已于 2011 年 6 月取得业主签署的 PAC 证书。中材建设公司所发生的该项目工程成本均已结算。受当地局势影响，目前中方员工已全部撤离叙利亚，工程后期服务已暂停，由当地安保部门对工程进行安保。项目后期的进展情况取决于叙利亚后续局势的发展。

2. 溧阳中材重型机器有限公司股权处置事项

本集团三级子公司溧阳中材重型机器有限公司于 2015 年列入中材集团的低效无效资产名单，2016 年 5 月本集团批复“同意出售溧阳中材重型机器有限公司 70%股权转让方案，同意在北京产权交易所挂牌出售，挂牌价格按照以 2016 年 1 月 31 日为基准日的评估价格为基础进行，最终成交价以实际转让价为准”。经在北京产权交易所挂牌，根据公开挂牌结果，最终转让价为 7608.52 万元，2017 年 2 月受让方已缴纳 30%的定金，截至财务报表批准报出日，正在与受让方签署股权转让交易合同。

3. 发行股份购买资产事项

2015 年，证监会核准公司非公开发行不超过 64,516,129 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金事项，由于资本市场变化，自取得核准文件以来，公司股票价格一直处于配套募集资金的发行价格以下，公司未能在核准文件有效期内完成发行股票募集配套资金事宜，报告期批复到期自动失效。

4. 扬州中材破产事项

扬州中材公司由于累计亏损严重，资产不足以清偿全部债务，于 2014 年底停业，2015 年初向法院申请破产，获法院受理并指定破产管理人，2016 年 10 月江苏省扬州市江都区人民法院正式宣告扬州中材公司破产。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,000,000.00	1.86			20,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,039,718,549.93	96.58	226,944,814.83	21.83	812,773,735.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,865,663.83	1.56			16,865,663.83
合计	1,076,584,213.76	100.00	226,944,814.83		849,639,398.93

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	35,346,925.27	2.94			35,346,925.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,156,071,882.68	96.20	187,124,266.78	16.19	968,947,615.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,337,944.51	0.86			10,337,944.51
合计	1,201,756,752.46	100.00	187,124,266.78		1,014,632,485.68

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津研究中心工程有限公司	20,000,000.00			三级子公司
合计	20,000,000.00			

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	399,544,862.05	19,977,243.10	5.00
1-2 年	422,649,339.92	42,264,934.00	10.00
2-3 年	51,424,612.97	10,284,922.59	20.00
3-年	58,410,099.28	46,728,079.43	80.00
4-年	51,377,937.79	51,377,937.79	100.00
5 年以上	56,311,697.92	56,311,697.92	100.00
合计	1,039,718,549.93	226,944,814.83	

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邯郸中材建设有限责任公司	6,542,402.85			二级子公司
中材海外工程(北京)有限公司	4,256,550.00			二级子公司
苏州中材建设有限公司(本部)	3,073,000.00			二级子公司
中材装备集团有限公司	1,259,577.29			二级子公司
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	732,855.00			二级子公司
天津水泥工业设计研究院有限公司	396,078.77			二级子公司
中材国际环境工程(北京)有限公司	385,500.00			二级子公司
中材机电备件有限公司	144,500.00			三级子公司
中材(天津)重型机械有限公司	62,052.00			三级子公司
徐州中材装备重型机械有限公司	13,147.92			三级子公司
合计	16,865,663.83			

(2) 本年计提坏账准备金额 39,820.548.05 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
PT.Camindo Gemilang	101,041,257.02	2 年以内	9.39	9,120,351.39
DANGOTE INDUSTRIES(T)LTD	98,721,204.30	5 年以内	9.16	12,819,409.68
广西国投鱼峰股份有限公司	77,287,335.35	2 年以内	7.18	5,298,733.54
凤庆县习谦水泥有限公司	73,827,368.23	2 年以内	6.86	7,369,736.82
新疆青松建材有限责任公司	62,522,597.26	1-2 年	5.81	6,252,259.73
合计	413,399,762.16		38.40	40,860,491.16

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,224,502,073.76	91.13	673,800,911.59	30.29	1,550,701,162.17
账龄组合	194,575,650.39	7.97	22,640,935.02	11.64	171,934,715.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	21,971,510.93	0.90			21,971,510.93
合计	2,441,049,235.08	100.00	696,441,846.61		1,744,607,388.47

续:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,904,683,126.49	90.19	673,976,533.40	35.39	1,230,706,593.09
账龄组合	196,350,746.50	9.30	19,702,656.08	10.03	176,648,090.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,759,239.50	0.51			10,759,239.50
合计	2,111,793,112.49	100.00	693,679,189.48		1,418,113,923.01

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津水泥工业设计研究院有限公司	621,582,113.67			二级子公司
中国中材东方国际贸易有限公司	774,921,235.06	616,133,689.13	79.51	按其偿债能力
中材装备集团有限公司	214,627,917.15			二级子公司
苏州中材建设有限公司	145,801,487.79			二级子公司
徐州中材装备重型机械有限公司	105,000,000.00			三级子公司
中材国际贸易(北京)有限公司	62,966,368.88			二级子公司
扬州中材机器制造有限公司	57,667,222.46	57,667,222.46	100	按其偿债能力
中材淄博重型机械有限公司	56,308,958.34			三级子公司

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
溧阳中材重型机器有限公司	52,015,989.43			三级子公司
常熟中材装备重型机械有限公司	50,000,000.00			三级子公司
中材国际(马来西亚)有限公司	40,475,553.11			二级子公司
唐山中材重型机械有限公司	17,476,639.05			三级子公司
安徽节源环保科技有限公司	15,658,588.82			二级子公司
常熟中材装备环保输送机械有限公司	10,000,000.00			三级子公司
合计	2,224,502,073.76	673,800,911.59		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,732,348.61	7,036,642.43	5.00
1—2 年	28,288,621.54	2,828,862.15	10.00
2—3 年	14,580,025.69	2,916,005.14	20.00
3—4 年	5,576,146.51	4,460,917.21	80.00
4—5 年	3,961,239.91	3,961,239.91	100.00
5 年以上	1,437,268.13	1,437,268.18	100.00
合计	194,575,650.39	22,640,935.02	

3) 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江中材工程设计研究院有限公司	6,054,258.56			二级子公司
中材国际环境工程(北京)有限公司	5,304,482.12			二级子公司
邯郸中材建设有限责任公司	2,777,116.95			二级子公司
中材海外工程(北京)有限公司	2,401,633.05			二级子公司
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	2,320,568.39			二级子公司
中材建设有限公司	1,281,886.17			二级子公司
溧阳中材环保有限公司	835,500.00			三级子公司
天津天安机电设备安装工程有限公司	547,977.85			二级子公司
河南中材环保有限公司	316,087.84			三级子公司
中材国际贸易(北京)有限公司	80,000.00			二级子公司
中材成都重型机械有限公司	52,000.00			三级子公司
合计	21,971,510.93			

(2) 本年计提坏账准备金额 2,762,344.04 元。

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
房屋租金	7,455.12	6,166,328.60
履约、质量保证金	14,376,469.93	19,576,800.36
备用金	31,030,108.52	22,520,099.40
代垫款项	26,951,666.98	6,056,567.36
往来款	2,350,601,627.17	2,048,083,840.18
其他	18,081,907.36	9,389,476.59
合计	2,441,049,235.08	2,111,793,112.49

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国中材东方国际贸易有限公司	往来款	774,921,235.06	4年以内	31.75%	616,133,689.13
天津水泥工业设计研究院有限公司	往来款	621,582,113.67	4年以内	25.46%	
中材装备集团有限公司	往来款	214,627,917.15	4年以内	8.79%	
苏州中材建设有限公司	往来款	145,801,487.79	4年以内	5.97%	
徐州中材装备重型机械有限公司	往来款	105,000,000.00	1年以内	4.30%	
合计		1,861,932,753.67		76.28	616,133,689.13

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,371,184,993.82	88,981,928.49	4,282,203,065.33	4,375,484,994.82	88,981,928.49	4,286,503,066.33
对联营、合营企业投资	13,966,553.76		13,966,553.76	16,648,515.88		16,648,515.88
合计	4,385,151,547.58	88,981,928.49	4,296,169,619.09	4,392,133,510.70	88,981,928.49	4,303,151,582.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
中材建设有限公司	275,817,353.09			275,817,353.09		
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	252,881,100.00			252,881,100.00		
中材装备集团有限公司	1,193,149,833.15			1,193,149,833.15		
中国中材东方国际贸易有限公司	88,981,928.49			88,981,928.49		88,981,928.49
苏州中材建设有限公司	87,865,418.05			87,865,418.05		
中材国际贸易(北京)有限公司	75,174,479.10			75,174,479.10		
天津天安机电设备安装工程有限公司	5,350,000.00			5,350,000.00		
浙江中材工程设计研究院有限公司	7,062,305.00			7,062,305.00		
中材天华国际光伏工程技术(北京)	20,400,001.00		20,400,001.00			

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
有限公司						
中材国际环境工程（北京）有限公司	30,000,000.00	7,250,000.00		37,250,000.00		
中材（天津）控制工程有限公司	6,324,000.00			6,324,000.00		
中材淄博重型机械有限公司	46,641,400.00			46,641,400.00		
常熟中材装备重型机械有限公司	38,791,700.00			38,791,700.00		
中材机电备件有限公司	8,199,500.00			8,199,500.00		
中材（天津）粉体技术装备有限公司	50,627,100.00			50,627,100.00		
中材国际（马来西亚）有限公司	2,404,898.67			2,404,898.67		
天津水泥工业设计研究院有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
邯郸中材建设有限责任公司	35,483,015.27			35,483,015.27		
南京中材检测技术有限公司	500,000.00		500,000.00			
中国中材国际（香港）有限公司	158,052,342.00			158,052,342.00		
能源与基建有限公司	33,978,121.00			33,978,121.00		
南京水泥杂志社	300,000.00			300,000.00		
HAZEMAG&EPRGmbH	800,030,400.00			800,030,400.00		
安徽节源环保科技有限公司	1,007,470,100.00			1,007,470,100.00		
中材海外工程（北京）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中材宁锐（上海）国际物流有限公司		9,350,000.00		9,350,000.00		
合计	4,375,484,994.82	16,600,000.00	20,900,001.00	4,371,184,993.82		88,981,928.49

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业											
苏州混凝土水泥制品 研究院有限公司	16,648,515.88			-2,681,962.12						13,966,553.76	
合计	16,648,515.88			-2,681,962.12						13,966,553.76	

中国中材国际工程股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,271,821,723.00	5,953,167,269.90	8,162,261,588.95	7,903,001,453.61
其他业务	16,031,745.65	4,894,324.49	17,015,369.91	3,087,175.15
合计	6,287,853,468.65	5,958,061,594.39	8,179,276,958.86	7,906,088,628.76

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	192,569,865.97	207,755,759.30
权益法核算的长期股权投资收益	-2,681,962.12	-3,257,070.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,819,068.58	-1,016,938.66
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		231,708.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	228,311.06	231,565.98
合计	183,297,146.33	203,945,024.04

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 3 月 16 日由本公司董事会批准报出。

中材国际工程股份有限公司财务报表补充资料
2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 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解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定,本集团 2016 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	53,679,085.59
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	48,536,632.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	957,763.34
企业重组费用	
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	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-17,187,581.61
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	142,216,862.48
对外委托贷款取得的损益	
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	
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	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-658,284.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	227,544,478.35
所得税影响额	11,325,332.86
少数股东权益影响额(税后)	-4,601,228.93
合计	220,820,374.42

中材国际工程股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

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）》的规定，本集团 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	7.73%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	4.39%	0.17	0.17

中国中材国际工程股份有限公司

2017 年 3 月 16 日