

中信重工机械股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

中信重工机械股份有限公司
2016 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 2
2016 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
公司股东权益变动表	5
财务报表附注	6 – 142
补充资料	1 – 2



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10022 号
(第一页, 共二页)

中信重工机械股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中信重工机械股份有限公司(以下简称“中信重工”)的财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中信重工管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



普华永道

普华永道中天审字(2017)第 10022 号
(第二页, 共二页)

三、 审计意见

我们认为, 上述中信重工的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了中信重工2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2017年3月22日



注册会计师



涂 益

注册会计师



田 伟

2016年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	3,963,834,818.31	5,224,043,996.59	3,836,766,646.69	5,076,637,503.89
应收票据	四(2)	141,686,089.62	164,792,324.65	115,447,076.10	145,672,935.49
应收账款	四(3)、十五(1)	2,765,873,935.03	2,432,916,488.65	1,023,449,350.16	865,417,129.26
预付款项	四(4)	315,515,247.94	579,800,023.46	170,059,064.56	333,728,240.49
应收利息	四(5)	50,499,959.38	28,790,286.12	55,270,170.22	30,964,583.97
其他应收款	四(6)、十五(2)	46,970,754.57	81,189,504.31	3,423,297,366.32	3,990,839,701.85
存货	四(7)	3,784,238,146.88	4,512,308,817.88	1,822,866,374.46	2,354,318,043.49
其他流动资产	四(8)	102,863,291.85	27,328,651.75	58,946,135.83	1,142,860.86
流动资产合计		11,171,482,243.58	13,051,170,093.41	10,506,102,184.34	12,798,720,999.30
非流动资产					
可供出售金融资产	四(9)	1,491,214,876.40	1,255,393,390.54	1,491,046,466.35	1,255,229,857.53
长期股权投资	四(10)、十五(3)	124,014,869.54	73,192,484.74	4,121,048,718.19	1,940,903,480.69
固定资产	四(11)	3,768,221,415.30	3,565,586,844.41	1,758,474,228.73	1,616,458,667.57
在建工程	四(12)	1,308,015,112.41	1,061,103,263.60	581,795,016.91	566,331,633.78
无形资产	四(13)	1,038,678,987.38	954,294,327.53	768,108,408.92	791,756,082.19
商誉	四(14)	687,201,333.13	252,379,969.62	-	-
递延所得税资产	四(15)	162,846,314.49	186,283,841.23	93,660,093.12	95,276,765.02
其他非流动资产	四(16)	22,597,698.84	365,111,330.64	61,282,505.48	365,111,330.64
非流动资产合计		8,602,790,607.49	7,713,345,452.31	8,875,415,437.70	6,631,067,817.42
资产总计		19,774,272,851.07	20,764,515,545.72	19,381,517,622.04	19,429,788,816.72
流动负债					
短期借款	四(18)	3,767,797,509.54	2,809,039,360.00	3,766,154,250.00	2,773,563,360.00
应付票据	四(19)	410,411,309.31	949,577,983.41	404,536,791.06	946,650,343.40
应付账款	四(20)	2,436,628,876.70	2,175,785,129.92	1,103,955,337.50	896,139,417.99
预收款项	四(21)	869,605,897.42	1,171,618,485.83	760,363,507.44	1,002,399,193.96
应付职工薪酬	四(22)	105,261,645.43	118,514,570.08	54,261,000.00	40,585,000.00
应交税费	四(23)	59,775,694.56	38,441,252.57	10,296,725.75	29,196,778.42
应付利息	四(24)	99,260,379.58	109,369,589.03	99,259,578.46	108,924,892.83
其他应付款	四(25)	202,863,127.62	186,572,033.07	538,213,528.64	267,869,458.13
一年内到期的非流动负债	四(26)	345,115,714.28	1,741,962,531.84	245,400,000.00	1,657,256,817.56
其他流动负债	四(27)	1,500,316,010.18	-	1,500,000,000.00	-
流动负债合计		9,797,036,164.62	9,300,880,935.75	8,482,440,718.85	7,722,585,262.29
非流动负债					
长期借款	四(28)	500,490,178.23	369,161,600.00	367,000,000.00	312,400,000.00
应付债券	四(29)	1,594,567,779.04	1,592,917,359.67	1,594,567,779.04	1,592,917,359.67
长期应付款	四(30)	21,186,428.59	105,892,142.87	-	-
专项应付款	四(31)	39,800,000.00	35,300,000.00	39,800,000.00	35,300,000.00
预计负债	四(32)	2,051,343.12	1,697,848.49	-	-
递延收益	四(33)	278,570,611.10	253,692,817.74	208,570,540.42	188,532,817.74
长期应付职工薪酬	四(34)	270,052,187.30	280,770,000.00	270,052,187.30	280,770,000.00
递延所得税负债	四(15)	52,887,756.63	36,636,171.44	-	934,478.63
非流动负债合计		2,759,606,284.01	2,676,067,940.21	2,479,990,506.76	2,410,854,656.04
负债合计		12,556,642,448.63	11,976,948,875.96	10,962,431,225.61	10,133,439,918.33
股东权益					
股本	四(35)	4,339,419,293.00	4,339,419,293.00	4,339,419,293.00	4,339,419,293.00
资本公积	四(36)	2,101,050,697.97	2,101,050,697.97	2,167,450,494.56	2,167,450,494.56
其他综合收益	四(37)	(54,037,201.21)	(53,466,740.50)	(12,330,796.65)	(7,924,621.10)
盈余公积	四(38)	744,923,083.55	702,818,104.45	744,923,083.55	702,818,104.45
(未弥补亏损)/未分配利润	四(39)	(28,103,587.28)	1,697,745,314.84	1,179,624,321.97	2,094,585,627.48
归属于母公司股东权益合计		7,103,252,286.03	8,787,566,669.76	8,419,086,396.43	9,296,348,898.39
少数股东权益		114,378,116.41	-	-	-
股东权益合计		7,217,630,402.44	8,787,566,669.76	8,419,086,396.43	9,296,348,898.39
负债及股东权益总计		19,774,272,851.07	20,764,515,545.72	19,381,517,622.04	19,429,788,816.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

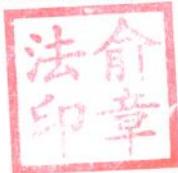


2016年度合并及公司利润表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2016年度 合并	2015年度 合并	2016年度 公司	2015年度 公司
一、营业收入	四(40)、十五(4)	3,771,394,044.21	4,020,522,566.64	3,024,889,883.91	3,477,681,660.42
减:营业成本	四(40)、十五(4)	(3,687,091,645.91)	(2,920,647,004.39)	(3,194,563,732.64)	(2,897,762,434.22)
税金及附加	四(41)	(50,433,270.31)	(21,667,902.40)	(23,329,353.16)	(6,776,913.68)
销售费用	四(42)	(193,193,051.89)	(135,282,373.04)	(94,131,423.98)	(93,461,348.04)
管理费用	四(43)	(894,816,338.66)	(901,006,227.37)	(429,518,877.26)	(452,314,051.38)
财务费用	四(44)	(176,068,045.63)	(98,256,687.72)	(67,168,316.23)	(14,187,371.12)
资产减值损失	四(45)	(490,312,473.24)	(33,854,909.33)	(251,347,142.43)	(2,054,577.99)
加:投资收益	四(47)、十五(5)	99,464,233.39	132,670,086.49	197,428,183.45	426,724,921.93
二、营业(亏损)/利润		(1,621,056,548.04)	42,477,548.88	(837,740,778.34)	437,849,885.92
加:营业外收入	四(48)	116,387,308.68	97,006,959.73	66,964,124.18	39,960,306.72
其中:非流动资产处置利得		2,291,146.99	690,102.20	1,031,841.23	-
减:营业外支出	四(49)	(7,808,936.69)	(12,281,175.13)	(2,885,875.58)	(6,991,232.22)
其中:非流动资产处置损失		(219,692.72)	(786,408.13)	(172,078.85)	-
三、(亏损)/利润总额		(1,512,478,176.05)	127,203,333.48	(773,662,529.74)	470,818,960.42
减:所得税费用	四(50)	(52,655,802.27)	(65,235,652.84)	612,847.07	(49,769,169.44)
四、净(亏损)/利润		(1,565,133,978.32)	61,967,680.64	(773,049,682.67)	421,049,790.98
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(1,583,937,279.28)	61,967,680.64	(773,049,682.67)	421,049,790.98
少数股东损益		18,803,300.96	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		(570,460.71)	(12,334,324.58)	(4,406,175.55)	(454,621.10)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	四(37)	(570,460.71)	(12,334,324.58)	(4,406,175.55)	(454,621.10)
以后不能重分类进损益的其他综合收益	四(37)	12,320,000.00	(5,750,000.00)	12,320,000.00	(5,750,000.00)
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	四(37)	12,320,000.00	(5,750,000.00)	12,320,000.00	(5,750,000.00)
以后将重分类进损益的其他综合收益	四(37)	(12,890,460.71)	(6,584,324.58)	(16,726,175.55)	5,295,378.90
可供出售金融资产公允价值变动损益	四(37)	(16,726,175.55)	5,295,378.90	(16,726,175.55)	5,295,378.90
外币财务报表折算差额	四(37)	3,835,714.84	(11,879,703.48)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	四(37)	-	-	-	-
六、综合收益总额		(1,565,704,439.03)	49,633,356.06	(777,455,858.22)	420,595,169.88
归属于母公司股东的综合收益总额		(1,584,507,739.99)	49,633,356.06	(777,455,858.22)	420,595,169.88
归属于少数股东的综合收益总额		18,803,300.96	-	-	-
七、每股(亏损)/收益					
基本每股(亏损)/收益(人民币元)	四(51)	(0.37)	0.02	—	—
稀释每股(亏损)/收益(人民币元)	四(51)	(0.37)	0.02	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



中信重工机械股份有限公司

2016年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016年度 合并	2015年度 合并	2016年度 公司	2015年度 公司
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		3,738,390,094.99	4,531,220,382.15	2,484,527,225.26	2,920,613,546.76
收到的税费返还		60,652,861.27	152,698,430.51	33,661,318.94	125,626,306.20
收到其他与经营活动有关的现金	四(52)	475,996,064.86	404,234,191.49	1,823,492,014.57	3,139,540,402.19
经营活动现金流入小计		4,275,039,021.12	5,088,153,004.15	4,341,680,558.77	6,185,780,255.15
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,973,356,408.30)	(3,073,102,292.24)	(1,665,895,825.61)	(1,895,098,249.98)
支付给职工以及为职工支付的现金		(968,252,546.12)	(953,172,467.24)	(642,176,038.61)	(458,086,619.64)
支付的各项税费		(266,684,908.22)	(319,019,686.47)	(74,774,324.50)	(137,966,293.58)
支付其他与经营活动有关的现金	四(52)	(780,465,208.39)	(687,267,713.24)	(1,736,260,165.88)	(3,464,017,616.61)
经营活动现金流出小计		(4,988,759,071.03)	(5,032,562,159.19)	(4,119,106,354.60)	(5,955,168,779.81)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(53)	(713,720,049.91)	55,590,844.96	222,574,204.17	230,611,475.34
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		955,122,737.00	1,430,075,300.00	955,122,737.00	1,430,075,300.00
取得投资收益所收到的现金		71,401,627.98	136,942,932.90	71,401,627.97	136,942,932.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,370,828.44	2,789,994.59	859,762.38	2,099,806.28
投资活动现金流入小计		1,029,895,193.42	1,569,808,227.49	1,027,384,127.35	1,569,118,039.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(456,694,147.80)	(473,917,562.27)	(290,262,612.44)	(292,102,743.92)
投资支付的现金		(1,238,600,000.00)	(849,000,000.00)	(2,538,466,174.34)	(849,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(53)	(508,939,416.56)	(72,000,000.00)	(530,000,000.00)	(472,662,106.60)
投资活动现金流出小计		(2,204,233,564.36)	(1,394,917,562.27)	(3,358,728,786.78)	(1,613,764,850.52)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,174,338,370.94)	174,890,665.22	(2,331,344,659.43)	(44,646,811.34)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	814,558,166.86	-	814,558,166.86
取得借款收到的现金		4,391,603,978.23	3,410,742,937.83	4,314,875,400.00	3,373,740,144.00
发行债券收到的现金		1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	四(52)	45,120,000.00	65,100,000.00	42,600,000.00	28,190,000.00
筹资活动现金流入小计		5,936,723,978.23	4,290,401,104.69	5,857,475,400.00	4,216,488,310.86
偿还债务支付的现金		(4,937,531,179.11)	(3,074,134,332.83)	(4,703,842,180.00)	(2,951,416,674.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(472,962,398.09)	(471,597,028.66)	(395,329,169.72)	(459,141,498.61)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(52)	(14,041,725.97)	(14,560,736.10)	(6,140,715.43)	-
筹资活动现金流出小计		(5,424,535,303.17)	(3,560,292,097.59)	(5,105,312,065.15)	(3,410,558,172.61)
筹资活动产生的现金流量净额		512,188,675.06	730,109,007.10	752,163,334.85	805,930,138.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		25,879,715.70	(23,752,540.25)	26,955,411.40	(20,306,020.35)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
加:年初现金及现金等价物余额	四(53)	5,187,526,036.11	4,250,688,059.08	5,040,119,543.41	4,068,530,761.51
六、年末现金及现金等价物余额					
	四(53)	3,837,536,006.02	5,187,526,036.11	3,710,467,834.40	5,040,119,543.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



中信重工机械股份有限公司

2016年度合并股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积		
2015年1月1日年初余额		2,740,000,000.00	2,567,911,845.11	(41,132,415.92)	553,883,545.10	-	7,783,475,167.84
2015年度增减变动额		1,599,419,293.00	(466,861,147.14)	(12,334,324.58)	148,934,559.35	-	1,004,091,501.92
综合收益总额	四(37)	-	-	(12,334,324.58)	-	-	49,633,356.06
净利润		-	-	-	61,967,680.64	-	61,967,680.64
其他综合收益	四(37)	-	-	(12,334,324.58)	-	-	(12,334,324.58)
股东投入和减少资本		229,419,293.00	903,138,852.86	-	-	-	1,132,558,145.86
股东投入资本		229,419,293.00	903,138,852.86	-	-	-	1,132,558,145.86
利润分配		-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	四(38)	-	-	-	148,934,559.35	-	-
对股东的分配		-	-	-	148,934,559.35	-	-
股东权益内部结转		1,370,000,000.00	(1,370,000,000.00)	-	-	-	-
资本公积转增股本		1,370,000,000.00	(1,370,000,000.00)	-	-	-	-
2015年12月31日年末余额		4,339,419,293.00	2,101,050,697.97	(53,466,740.50)	702,818,104.45	-	8,787,566,669.76
2016年1月1日年初余额		4,339,419,293.00	2,101,050,697.97	(53,466,740.50)	702,818,104.45	-	8,787,566,669.76
2016年度增减变动额		-	-	(570,460.71)	42,104,979.10	114,378,116.41	(1,569,936,267.32)
综合收益总额		-	-	(570,460.71)	-	18,803,300.96	(1,565,704,439.03)
净利润		-	-	-	-	18,803,300.96	(1,565,133,978.32)
其他综合收益		-	-	(570,460.71)	-	-	(570,460.71)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	95,574,815.45	95,574,815.45
非同一控制下企业合并		-	-	-	-	95,574,815.45	95,574,815.45
利润分配		-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	四(38)	-	-	-	42,104,979.10	-	-
对股东的分配		-	-	-	42,104,979.10	-	-
2016年12月31日年末余额		4,339,419,293.00	2,101,050,697.97	(54,037,201.21)	744,923,083.55	114,378,116.41	7,217,630,402.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

法俞章印

主管会计工作的负责人:

梁慧印

会计机构负责人:

伟马印志



中信重工机械股份有限公司
2016年度公司股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	(未弥补亏损)/未分配利润	股东权益合计
2015年1月1日年初余额		2,740,000,000.00	2,634,311,641.70	(7,470,000.00)	553,883,545.10	2,000,570,395.85	7,921,295,582.65
2015年度增减变动额		1,599,419,293.00	(466,861,147.14)	(454,621.10)	148,934,559.35	94,015,231.63	1,375,053,315.74
综合收益总额		-	-	(454,621.10)	-	421,049,790.98	420,595,169.88
净利润		-	-	-	-	421,049,790.98	421,049,790.98
其他综合收益		-	-	(454,621.10)	-	-	(454,621.10)
股东投入和减少资本		229,419,293.00	903,138,852.86	-	-	-	1,132,558,145.86
股东投入资本		229,419,293.00	903,138,852.86	-	-	-	1,132,558,145.86
利润分配		-	-	-	148,934,559.35	(327,034,559.35)	(178,100,000.00)
提取盈余公积		-	-	-	148,934,559.35	(148,934,559.35)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(178,100,000.00)	(178,100,000.00)
股东权益内部结转		1,370,000,000.00	(1,370,000,000.00)	-	-	-	-
资本公积转增股本		1,370,000,000.00	(1,370,000,000.00)	-	-	-	-
2015年12月31日年末余额		4,339,419,293.00	2,167,450,494.56	(7,924,621.10)	702,818,104.45	2,094,585,627.48	9,296,348,898.39
2016年1月1日年初余额		4,339,419,293.00	2,167,450,494.56	(7,924,621.10)	702,818,104.45	2,094,585,627.48	9,296,348,898.39
2016年度增减变动额		-	-	(4,406,175.55)	42,104,979.10	(914,961,305.51)	(877,262,501.96)
综合收益总额		-	-	(4,406,175.55)	-	(773,049,682.67)	(777,455,858.22)
净利润		-	-	-	-	(773,049,682.67)	(773,049,682.67)
其他综合收益		-	-	(4,406,175.55)	-	-	(4,406,175.55)
利润分配		-	-	-	42,104,979.10	(141,911,622.84)	(99,806,643.74)
提取盈余公积		-	-	-	42,104,979.10	(42,104,979.10)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(99,806,643.74)	(99,806,643.74)
2016年12月31日年末余额		4,339,419,293.00	2,167,450,494.56	(12,330,796.65)	744,923,083.55	1,179,624,321.97	8,419,086,396.43

马志印

会计机构负责人:

梁慧印

主管会计工作的负责人:

俞章印

企业负责人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

(1) 概况

中信重工机械股份有限公司(简称“中信重工”、“公司”或“本公司”)成立于 2008 年 1 月 26 日。公司前身为洛阳矿山机器厂, 是国家“一五”期间兴建的 156 项重点工程之一。1993 年 12 月 13 日, 洛阳矿山机器厂并入中国中信集团公司(简称“中信集团”), 中信集团持股比例为 100%, 公司更名为中信重型机械公司。2008 年 1 月, 中信集团对中信重型机械公司进行分立式重组改制, 并由中信集团、中信投资控股有限公司(以下简称“中信投资”)、中信汽车有限责任公司(以下简称“中信汽车”)以及洛阳市经济投资有限公司(以下简称“洛阳经投”)共同发起设立股份有限公司, 成立中信重工机械股份有限公司。

根据《重组分立协议》和《发起人协议》, 中信集团以中信重型机械公司经评估后的土地使用权、无形资产、货币资金共 1,168,107,500.00 元以及新增投入现金 150,000,000.00 元, 中信投资投入现金 100,000,000.00 元, 中信汽车投入现金 50,000,000.00 元, 洛阳经投投入现金 50,000,000.00 元, 发起人总计出资 1,518,107,500.00 元, 按 1:0.8 的比例折为每股面值为人民币 1 元的股份 1,288,000,000 股, 差额全部计入“资本公积”。其中: 中信集团持有 1,118,315,048 股, 占总股本 86.83%; 中信投资持有 84,842,476 股, 占总股本 6.59%; 中信汽车持有 42,421,238 股, 占总股本 3.29%; 洛阳经投持有 42,421,238 股, 占总股本 3.29%。

2008 年 1 月 26 日公司设立时, 公司注册资本和第一期实收资本分别为 1,288,000,000.00 元和 350,000,000.00 元。2008 年 9 月 30 日, 第二期出资足额到位, 实收资本为 1,288,000,000.00 元。

2011 年 2 月 14 日, 公司股东大会通过《关于本次发行前滚存利润分配方案的决议》, 并经财政部《关于中信重工机械股份有限公司利润转增股本有关问题的批复》(财金函[2011]11 号)批准, 公司以未分配利润向全体股东转增股份总额 767,000,000 股, 每股面值 1 元, 增加股本 767,000,000.00 元。变更后注册资本为人民币 2,055,000,000.00 元。

2011 年 12 月, 根据《财政部关于中国中信集团公司重组改制方案的批复》(财金函[2011]26 号), 中国中信集团公司整体改制变更为中国中信集团有限公司, 并作为发起人与其全资子公司北京中信企业管理有限公司共同发起设立中国中信股份有限公司(以下简称“中信股份”)。根据《中信集团与中信股份之重组协议》及《财政部关于中国中信股份有限公司国有股权管理方案及下属股份公司股权变动的批复》(财金函[2011]186 号), 中信股份承继中信集团作为公司股东的相关权利和义务, 即中信股份直接持有中信集团投入中信重工的 86.83%股权。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(1) 概况(续)

2012 年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]631 号文核准，公司向社公开发行人人民币普通股 685,000,000 股，并经上海证券交易所上证发字[2012]21 号文批准于 2012 年 7 月 6 日在上交所上市交易，本次发行完成后总股本 2,740,000,000 股。变更后注册资本为人民币 2,740,000,000.00 元。

2015 年 3 月 20 日，根据公司第三届董事会第六次会议《2014 年度利润分配预案》，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 2,740,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.65 元(含税)，共派发现金股利 178,100,000 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，剩余未分配利润 1,777,756,411.09 元转入下一年度。变更后注册资本为 4,110,000,000.00 元。

2015 年 5 月 6 日，本公司与唐山开诚电控设备集团有限公司(简称“唐山开诚”)全体股东签订《发行股份及支付现金购买资产协议书》，协议约定本公司向唐山开诚全体股东购买其持有的唐山开诚 80%的股权，其中，以现金 53,000 万元收购 50%股权，以发行股份的方式收购剩余 30%股权。2015 年 12 月 7 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2812 号文批准，公司以发行股份 76,626,501 股支付唐山开诚收购对价 30%的部分；同时非公开发行股票 152,792,792 股募集配套资金。截至 2015 年 12 月 31 日止，上述发行已完成，募集资金总额为 847,999,995.60 元，净募集资金 814,558,166.71 元，经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“北京永拓会计师事务所”)予以验证并出具京永验字(2015)第 21154 号验资，计入股本 229,419,293.00 元，计入资本公积 903,138,852.86 元。注册资本为人民币 4,339,419,293.00 元。

2016 年 1 月 4 日，本公司完成对唐山开诚 80%股权收购，股权收购后唐山开诚更名为中信重工开诚智能装备有限公司(以下简称“开诚智能”)。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(1) 概况(续)

公司经营范围：重型成套机械设备及零部件、矿用机械类产品、隧道掘进机械设备、铸锻件的设计、制造、销售；承包境外与出口自产设备相关的工程和境内国际招标工程；承包境外机械工程的勘测、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批许可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员（以上项目国家有专项规定的除外）。

主要产品有：采掘机械、提升机械、破碎粉磨机械、选煤机械、水泥机械、冶金轧钢机械、轻工环保机械、发电设备、大功率减速器、大型铸锻锻件等产品以及产品的设计、安装等技术服务，消防机器人、船舶机器人、铁路机器人设备、器材及系统。

本公司工商注册号由 410300110053941 变更为统一社会信用代码 9141030067166633X2，住所：洛阳市涧西区建设路 206 号，法定代表人：俞章法。

本公司财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 22 日批准报出。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

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入账。

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。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的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，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，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。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

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。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

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直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已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。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

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；或者**(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。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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款项时，计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	根据性质特征分析，风险较低

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	账龄分析法
组合 2	实际损失率

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	1%	1%
一到二年	5%	5%
二到三年	10%	10%
三到四年	20%	20%
四到五年	40%	40%
五年以上	100%	100%

组合中，采用实际损失率分析法计提坏账准备的原因和方法如下：

对于尚在保质期内的应收质保金，由于其信用风险与其他应收账款不同，因此采用单项分析的方法计提坏账准备。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明按账龄分析法计提坏账不能合理反映实际的坏账风险。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、包装物和周转材料、工程施工，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，生产成本按计划成本核算，期末结转发出存货时结转应承担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。

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。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，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，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-34 年	5%	4.75%-2.79%
机器设备	5-30 年	5%	19.00%-3.17%
运输工具	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
办公及其他设备	5-12 年	5%	19.00%-7.92%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和补充退休福利，属于设定提存计划和设定受益计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

补充退休福利

对于退休的职工，除国家规定的保险制度外，本集团还提供了补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。设定受益计划义务现值每年由独立精算师基于与该义务期限和币种相似的国债利率，采用预期累积福利单位法计算。设定受益计划义务现值在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。与补充退休福利相关的服务成本(包括过去服务成本和结算利得或损失)和基于设定受益计划负债和适当的折现率计算的利息净额计入当期损益，重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

企业年金

根据中信重工机械股份有限公司 2008 年 11 月 3 日一届五次董事会决议，同意本公司根据河南省企业年金实施意见按照公司和职工本人各 4%的缴费比例建立企业年金。根据 2009 年 2 月 17 日中信集团中信年金[2009] 1 号文，同意中信重工自 2009 年 1 月起加入中信集团企业年金计划。根据 2009 年 6 月 30 日人力资源和社会保障部养老保险司人社养司函[2009] 7 号文，同意中信重工加入中信集团企业年金方案。

根据中信重工机械股份有限公司 2008 年一届二次职工代表大会审议通过《中信重工机械股份有限公司企业年金实施意见》，审议通过公司企业年金实施范围为自 2009 年 1 月 1 日起，已经与公司签订了劳动合同的在岗职工；缴费基数为职工本人上一年度月平均工资，当年新进入公司的职工已试用期满考核合格后，按照试用期月均工资作为缴存基数，无试用期职工次月建立企业年金个人账户，以上月工资作为缴存基数，按照公司和职工本人各 4%的缴费比例缴纳。根据中信重工机械股份有限公司二届五次职工代表大会审议通过《中信重工机械股份有限公司企业年金方案》，审议通过自 2016 年 9 月 1 日起，按照公司和职工本人各 2%的缴费比例缴纳。

本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(a) 销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。具体分以下两种情况：

(1) 定制商品

公司销售的商品主要为大型定制设备，这些设备具有一定程度的同质性。对于大型定制设备，在下列条件均能满足时确认销售收入：境内销售订单的主要部件已经发货、境外销售订单的主要部件已经出关；收入的金额能够可靠地计量；合同约定的货款已到；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 非定制商品

对于非定制商品，公司已发货给购货方；收入的金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(b) 提供劳务

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠确定；交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。公司提供劳务主要包括建筑安装、运输、设计等。具体确认收入的时点如下：

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(b) 提供劳务(续)

(1) 建筑安装收入

公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(2) 运输服务收入

运送货物服务已经完成，并取得客户的签收资料时确认收入。

(3) 设计服务收入

设计项目如在同一会计年度内开始并完成的设计业务，在设计业务完成并交付技术成果时确认收入，并结转已经发生的设计成本；设计项目如超过一个会计年度，按已发生的人工成本占预计人工总成本的比例确定完工进度，确认设计收入、成本。各设计院(所)在提供劳务、交付技术成果的同时收讫价款或取得收取价款的凭时，确认收入。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4) 能源管理合同收入

公司在收益期(即节能分享期)内按合同约定的分享金额确认收入；在建设期内将节能设备的建设成本作为在建工程核算，完成后转为固定资产按合同约定的效益分享期计提折旧，分享期结束后按固定资产处置进行处理。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(d) 建造合同

(1) 建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

(2) 确认合同完工进度的方法

本公司确定合同完工进度选用的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(3) 合同预计损失的确认标准和计提方法

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，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。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以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租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

公司经营利润/亏损主要来源于母公司本部和境内子公司，根据公司内部管理及内部报告要求，目前未按照经营分部模式进行管理和考核。“附注四、合并财务报表项目附注四**(40)**、营业收入和营业成本”中，分行业产品收入成本信息可满足管理需要，无需另行编制分部报告。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(14))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。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的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(iii) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(iv) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(vi) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据能源管理合同项目短期试生产的产量计算的预计未来收益现金流量现值及根据合理和可支持的假设所作出有关运营成本等的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(vii) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(viii) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(ix) 建造合同

本集团确定合同完工进度选用的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。在某些情况下，为了反映一项合同或一组合同的实质，可能需要将单项合同进行分立或将数项合同进行合并。同时，根据预计合同收入和成本，可能需要对建造合同的预计损失进行确认和计量。与发包方的工程结算往往较公司确认收入及成本滞后，可能会出现工程结算情况与公司预估发生较大变化的情形，影响当期损益。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、24%-34%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%及 13% 11%及 6% 及 3%
营业税(a)	应纳税营业额	3%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	7%
教育费附加	按应纳流转税额计缴	3%
房产税	按房产的计税余值计缴	1.2%
土地使用税	按占用土地面积计缴	4 元/平方米/年
地方教育费附加	按应纳流转税额计缴	2%

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团下属洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司及洛阳中重建筑安装工程有限责任公司的建筑服务收入适用增值税，税率为 11%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为应纳营业额 3%。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续)

(b) 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中信重工机械股份有限公司	15%
洛阳中重铸锻有限责任公司	25%
洛阳中重运输有限责任公司	25%
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	25%
洛阳中重设备工程工具有限责任公司	25%
洛阳中重发电设备有限责任公司	25%
洛阳中重自动化工程有限责任公司	15%
连云港中重重型机械有限责任公司	25%
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	15%
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	25%
中信重工(洛阳)节能技术工程有限公司	25%
CITIC HIC Gandara Censa,S.A.U.	25%
中信重工工程技术有限责任公司	25%
洛阳正方圆重矿机械检验技术有限责任公司	25%
洛阳至恒工程建设监理有限责任公司	25%
中信重工开诚智能装备有限公司	15%
唐山开诚机器人制造有限公司	25%
唐山开诚航征自动化设备制造有限公司	25%
通辽韦尔自动化设备科技有限公司	25%
CITIC HIC (CAMBODIA) PROJECT CO.,LTD	20%
CITIC HIC (MYANMAR) PROJECT CO.,LTD	25%
CITIC HEAVY INDUSTRIES CO INDIA PRIVATE LEMITED	30.9%-33.9%
CITIC HIC AUSTRALIA PTY LTD	30%
CITIC HIC BREZIL SERVICOS TECNICOS DE EQUIPAMENTOS DE MINNERACAO LTDA.	24%-34%

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

2014 年，本公司及其子公司洛阳中重自动化工程有限责任公司、洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司获得了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为 GR201441000366、GR201441000197、GR201441000115，证书的有效期为三年。

2016 年本公司子公司中信重工开诚智能装备有限公司获得了由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201613000011，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2016 年度上述公司适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司洛阳中重自动化工程有限责任公司于 2016 年获得软件企业认证，证书编号：豫 RQ-2016-0154。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)规定，该公司享受软件企业增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财税字[2002]第 090 号《财政部、国家税务总局关于地方企业生产军工产品免征增值税问题的批复》，公司 2016 年度地方企业生产军工产品项目收入免征增值税。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	2,314,358.27	1,893,251.07
银行存款	3,835,221,647.75	5,185,632,785.04
其他货币资金	126,298,812.29	36,517,960.48
	<u>3,963,834,818.31</u>	<u>5,224,043,996.59</u>
其中：存放在境外的款项	<u>42,473,850.43</u>	<u>47,467,071.15</u>

于 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金 126,298,812.29 元(2015 年 12 月 31 日：36,517,960.48 元)主要为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	105,839,394.93	149,287,256.27
商业承兑汇票	35,846,694.69	15,505,068.38
	<u>141,686,089.62</u>	<u>164,792,324.65</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团已质押的应收票据如下：

银行承兑汇票	<u>49,104,259.80</u>
--------	----------------------

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	531,956,125.28	-
商业承兑汇票	21,520,186.63	-
	<u>553,476,311.91</u>	<u>-</u>

本集团已终止确认的已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票为商业银行提供承兑。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	3,242,951,265.34	2,702,702,069.58
减：坏账准备	<u>(477,077,330.31)</u>	<u>(269,785,580.93)</u>
	<u>2,765,873,935.03</u>	<u>2,432,916,488.65</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,106,404,412.83	667,426,058.36
一到二年	592,556,332.48	627,631,678.28
二到三年	477,094,277.73	768,507,197.32
三到四年	572,554,336.72	491,063,008.76
四到五年	360,129,750.43	65,011,114.24
五年以上	<u>134,212,155.15</u>	<u>83,063,012.62</u>
	<u>3,242,951,265.34</u>	<u>2,702,702,069.58</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	3,052,596,268.62	94.13%	(477,077,330.31)	15.63%	1,629,047,621.26	60.27%	(269,785,580.93)	16.56%
组合 2	190,354,996.72	5.87%	-	-	1,073,654,448.32	39.73%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>3,242,951,265.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>(477,077,330.31)</u>		<u>2,702,702,069.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>(269,785,580.93)</u>	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	938,345,681.92	(9,383,456.81)	1%	246,656,867.14	(2,466,568.74)	1%
一到二年	570,638,466.95	(28,531,923.35)	5%	259,254,480.62	(12,962,724.03)	5%
二到三年	477,094,277.73	(47,709,427.77)	10%	497,235,994.75	(49,723,599.48)	10%
三到四年	577,274,336.72	(115,454,867.34)	20%	477,826,151.96	(95,565,230.39)	20%
四到五年	355,409,750.43	(142,163,900.17)	40%	65,011,114.17	(26,004,445.67)	40%
五年以上	133,833,754.87	(133,833,754.87)	100%	83,063,012.62	(83,063,012.62)	100%
	<u>3,052,596,268.62</u>	<u>(477,077,330.31)</u>		<u>1,629,047,621.26</u>	<u>(269,785,580.93)</u>	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 本年度实际核销的应收账款为 5,919,312.79 元，该核销的金额均为应收第三方货款，由于质量扣款，该款项无法收回，经管理层审核予以核销。

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的应 收账款总额	<u>656,051,470.37</u>	<u>(92,333,441.54)</u>	<u>20.23%</u>

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	235,850,833.64	74.75%	473,786,967.75	81.72%
一到二年	69,034,622.95	21.88%	94,917,246.01	16.37%
二到三年	4,850,360.43	1.54%	6,668,099.10	1.15%
三年以上	5,779,430.92	1.83%	4,427,710.60	0.76%
	<u>315,515,247.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>579,800,023.46</u>	<u>100.00%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 79,664,414.30 元(2015 年 12 月 31 日：106,013,055.71 元)，主要为预付货款。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>76,046,569.11</u>	<u>24.10%</u>

(5) 应收利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款	9,442,782.60	15,060,429.00
信托和证券投资	41,057,176.78	13,729,857.12
	<u>50,499,959.38</u>	<u>28,790,286.12</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	35,854,406.03	45,845,869.42
应收代垫款	12,229,921.90	25,362,428.13
备用金	8,793,915.62	8,179,440.75
其他	3,626,525.03	11,338,625.85
	<u>60,504,768.58</u>	<u>90,726,364.15</u>
减：坏账准备	(13,534,014.01)	(9,536,859.84)
	<u>46,970,754.57</u>	<u>81,189,504.31</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	13,617,319.64	49,302,969.88
一到二年	14,161,036.36	17,137,477.44
二到三年	10,202,450.81	3,121,721.00
三到四年	3,381,635.45	15,199,678.08
四到五年	13,581,849.15	1,882,782.00
五年以上	5,560,477.17	4,081,735.75
	<u>60,504,768.58</u>	<u>90,726,364.15</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提比例	金额	占总额 比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计 提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	60,504,768.58	100.00%	(13,534,014.01)	22.37%	90,726,364.15	100.00%	(9,536,859.84)	10.51%
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>60,504,768.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>(13,534,014.01)</u>		<u>90,726,364.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>(9,536,859.84)</u>	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	13,617,319.64	(136,173.19)	1%	49,302,969.88	(493,029.70)	1%
一到二年	14,161,036.36	(708,051.82)	5%	17,137,477.44	(856,873.87)	5%
二到三年	10,202,450.81	(1,020,245.08)	10%	3,121,721.00	(312,172.10)	10%
三到四年	3,381,635.45	(676,327.09)	20%	15,199,678.08	(3,039,935.62)	20%
四到五年	13,581,849.15	(5,432,739.66)	40%	1,882,782.00	(753,112.80)	40%
五年以上	5,560,477.17	(5,560,477.17)	100%	4,081,735.75	(4,081,735.75)	100%
	<u>60,504,768.58</u>	<u>(13,534,014.01)</u>		<u>90,726,364.15</u>	<u>(9,536,859.84)</u>	

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
第一名	应收代垫款	12,229,921.90	1-2 年	20.21%	(326,921.17)
第二名	保证金	8,894,400.00	4-5 年	14.70%	(3,557,760.00)
第三名	保证金	3,000,000.00	4-5 年	4.96%	(1,200,000.00)
第四名	保证金	1,601,300.00	2-3 年	2.65%	(160,130.00)
第五名	保证金	1,500,000.00	3-4 年	2.48%	(300,000.00)
		<u>27,225,621.90</u>		<u>45.00%</u>	<u>(5,544,811.17)</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	583,235,066.47	(775,700.48)	582,459,365.99	492,059,198.99	(794,550.93)	491,264,648.06
在产品	2,214,029,448.85	(106,548,254.56)	2,107,481,194.29	2,426,432,390.72	-	2,426,432,390.72
库存商品	695,471,760.94	(79,576,261.48)	615,895,499.46	1,129,458,817.61	-	1,129,458,817.61
包装物和周 转材料	68,639,669.94	-	68,639,669.94	60,149,486.99	-	60,149,486.99
工程施工	418,074,929.25	(8,312,512.05)	409,762,417.20	405,003,474.50	-	405,003,474.50
	<u>3,979,450,875.45</u>	<u>(195,212,728.57)</u>	<u>3,784,238,146.88</u>	<u>4,513,103,368.81</u>	<u>(794,550.93)</u>	<u>4,512,308,817.88</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回 或转销	其他	
原材料	794,550.93	-	-	(18,850.45)	-	775,700.48
在产品	-	106,548,254.56	-	-	-	106,548,254.56
库存商品	-	79,576,261.48	-	-	-	79,576,261.48
工程施工	-	8,312,512.05	-	-	-	8,312,512.05
	<u>794,550.93</u>	<u>194,437,028.09</u>	<u>-</u>	<u>(18,850.45)</u>	<u>-</u>	<u>195,212,728.57</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	相应原材料已经使用
在产品	成本与可变现净值孰低	-
库存商品	成本与可变现净值孰低	-
工程施工	成本与可变现净值孰低	-

(d) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
累计已发生成本	1,225,358,637.07	924,343,702.90
累计已确认毛利	176,368,950.54	273,287,867.67
减：预计损失	(8,312,512.05)	-
已办理结算的金额	<u>(983,652,658.36)</u>	<u>(792,628,096.07)</u>
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>409,762,417.20</u>	<u>405,003,474.50</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预缴所得税	9,690,865.72	24,267,477.30
留抵的增值税进项税额	53,489,679.59	3,061,174.45
预缴增值税	9,682,746.54	-
其他	30,000,000.00	-
	<u>102,863,291.85</u>	<u>27,328,651.75</u>

(9) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量(a)		
—可供出售债务工具	1,008,600,000.00	1,049,000,000.00
—可供出售权益工具	482,446,466.35	206,229,857.53
其他	168,410.05	163,533.01
	<u>1,491,214,876.40</u>	<u>1,255,393,390.54</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可供出售债务工具		
—公允价值	1,008,600,000.00	1,049,000,000.00
可供出售权益工具		
—公允价值	482,446,466.35	206,229,857.53
—成本	493,877,263.00	200,000,000.00
—累计计入其他综合收益	(11,430,796.65)	6,229,857.53
合计		
—公允价值	1,491,046,466.35	1,255,229,857.53
—摊余成本/成本	1,502,477,263.00	1,249,000,000.00
—累计计入其他综合收益	(11,430,796.65)	6,229,857.53

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
联营企业(a)	<u>124,014,869.54</u>	<u>73,192,484.74</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>124,014,869.54</u>	<u>73,192,484.74</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	本年增减变动										2016年 12月31日	减值准 备年末 余额
	2015年 12月31日	收购非同一控制下 企业合并的增加	增加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	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		
河南国鑫投资担保有限 公司	73,192,484.74	-	-	-	2,279,084.01	-	-	-	-	-	75,471,568.75	-
平安开诚智能安全装备 有限责任公司	-	39,911,803.80	-	-	(1,137,348.66)	-	-	-	-	-	38,774,455.14	-
大同煤矿集团机电装备 开诚电气有限公司	-	9,826,825.96	-	-	(163,383.82)	-	-	-	-	-	9,663,442.14	-
唐山开诚冯克呼思特电 子有限公司	-	403,168.02	-	-	(297,764.51)	-	-	-	-	-	105,403.51	-
	<u>73,192,484.74</u>	<u>50,141,797.78</u>	-	-	<u>680,587.02</u>	-	-	-	-	-	<u>124,014,869.54</u>	-

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
原价					
2015 年 12 月 31 日	2,267,370,371.36	4,755,047,114.19	105,132,658.99	67,482,017.75	7,195,032,162.29
本年增加	176,927,803.50	283,119,753.03	25,300,799.60	7,931,024.89	493,279,381.02
购置	-	73,403,335.70	6,824,617.60	3,090,091.42	83,318,044.72
非同一控制下的企业合并	140,142,278.29	21,251,342.79	18,476,182.00	4,840,933.47	184,710,736.55
在建工程转入	36,785,525.21	188,465,074.54	-	-	225,250,599.75
本年减少	-	(5,989,238.09)	(12,980,637.72)	(626,631.63)	(19,596,507.44)
处置及报废	-	(5,989,238.09)	(12,980,637.72)	(626,631.63)	(19,596,507.44)
汇率变动影响	4,851,862.96	2,681,589.83	175,647.07	539,291.94	8,248,391.80
2016 年 12 月 31 日	2,449,150,037.82	5,034,859,218.96	117,628,467.94	75,325,702.95	7,676,963,427.67

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
累计折旧					
2015 年 12 月 31 日	(844,898,440.35)	(2,650,403,061.18)	(90,035,189.95)	(44,108,626.40)	(3,629,445,317.88)
本年增加	(84,923,899.80)	(185,027,885.35)	(14,861,502.76)	(8,086,130.27)	(292,899,418.18)
计提	(65,727,801.76)	(179,985,705.79)	(7,728,511.86)	(6,137,625.47)	(259,579,644.88)
非同一控制下的企业合并	(19,196,098.04)	(5,042,179.56)	(7,132,990.90)	(1,948,504.80)	(33,319,773.30)
本年减少	-	5,357,487.27	12,335,590.06	604,055.94	18,297,133.27
处置及报废	-	5,357,487.27	12,335,590.06	604,055.94	18,297,133.27
汇率变动影响	(497,809.53)	(1,363,793.47)	(115,506.71)	(346,080.58)	(2,323,190.29)
2016 年 12 月 31 日	(930,320,149.68)	(2,831,437,252.73)	(92,676,609.36)	(51,936,781.31)	(3,906,370,793.08)

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
减值准备					
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	(2,371,219.29)	-	-	(2,371,219.29)
计提	-	(2,371,219.29)	-	-	(2,371,219.29)
本年减少	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	(2,371,219.29)	-	-	(2,371,219.29)
账面价值					
2016 年 12 月 31 日	1,518,829,888.14	2,201,050,746.94	24,951,858.58	23,388,921.64	3,768,221,415.30
2015 年 12 月 31 日	1,422,471,931.01	2,104,644,053.01	15,097,469.04	23,373,391.35	3,565,586,844.41

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

本公司用位于洛阳市涧西区建设路 206 号厂前区、277 号和位于洛阳市宜阳县北城区工业园区的中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司的土地及房屋所有权为公司从中国进出口银行借款 91,100,000.00 元(借款期限 2011 年 9 月 30 日至 2018 年 9 月 30 日)提供抵押担保，见附注(四(28))，于 2016 年 12 月 31 日，房屋及建筑物的账面价值约为 189,500,406.28 元(原值 314,825,603.98 元)(2015 年 12 月 31 日：账面价值 197,014,709.66 元、原值 314,825,603.98 元)。

2016 年度固定资产计提的折旧金额为 259,579,644.88 元(2015 年度：430,803,530.65 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用分别为 199,483,304.87 元、5,000.00 元及 43,009,697.06 元，剩余部分计入存货(2015 年：389,277,205.73 元、12,000.00 元及 32,097,953.12 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 225,250,599.75 元(2015 年度：435,034,203.31 元)。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
研发中心配套设施	240,873,220.96	-	240,873,220.96	188,954,235.62	-	188,954,235.62
高端电液智能控制 装备制造项目	70,708,340.53	-	70,708,340.53	111,736,187.67	-	111,736,187.67
节能环保装备产业 化项目	130,723,134.18	-	130,723,134.18	96,937,606.60	-	96,937,606.60
新重机配套项目	-	-	-	68,603,025.97	-	68,603,025.97
新能源装备制造产 业化项目	44,025,460.25	-	44,025,460.25	42,804,748.99	-	42,804,748.99
西班牙 Gandara 公司扩建工程	28,308,049.64	-	28,308,049.64	26,671,714.33	-	26,671,714.33
能源管理合同项目	644,487,487.86	(61,007,169.80)	583,480,318.06	423,932,322.81	-	423,932,322.81
其他零星项目	209,896,588.79	-	209,896,588.79	101,463,421.61	-	101,463,421.61
	<u>1,369,022,282.21</u>	<u>(61,007,169.80)</u>	<u>1,308,015,112.41</u>	<u>1,061,103,263.60</u>	<u>-</u>	<u>1,061,103,263.60</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	减值准备	2016 年 12 月 31 日	工程投入 占预算 的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中： 本年借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来 源
研发中心配套设施	288,000,000.00	188,954,235.62	51,918,985.34	-	-	240,873,220.96	83.64%	80.00%	30,316,776.93	12,535,569.96	5.20%	贷款、 自筹
高端电液智能 控制装备制造项目	773,600,000.00	111,736,187.67	52,071,522.04	(93,099,369.18)	-	70,708,340.53	34.33%	100.00%	-	-	-	募投
节能环保装备 产业化项目	1,706,800,000.00	96,937,606.60	33,785,527.58	-	-	130,723,134.18	7.66%	60.00%	-	-	-	募投
新能源装备制造 产业化 项目	1,583,600,000.00	42,804,748.99	1,220,711.26	-	-	44,025,460.25	2.78%	5.00%	-	-	-	募投
西班牙 Gandara 公 司扩建工程	315,111,333.56	26,671,714.33	1,636,335.31	-	-	28,308,049.64	79.44%	98.00%	12,330,930.35	471,822.22	2.80%	贷款、 自筹
能源管理合同 项目	-	423,932,322.81	220,555,165.05	-	(61,007,169.80)	583,480,318.06	-	-	19,771,169.45	11,416,706.30	5.20%	贷款、 自筹
其他零星项目	-	170,066,447.58	171,981,371.78	(132,151,230.57)	-	209,896,588.79	-	-	53,881,749.94	3,367,058.90	5.20%	自筹
		<u>1,061,103,263.60</u>	<u>533,169,618.36</u>	<u>(225,250,599.75)</u>	<u>(61,007,169.80)</u>	<u>1,308,015,112.41</u>			<u>116,300,626.67</u>	<u>27,791,157.38</u>		

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	计提原因
能源管理合同项目	-	61,007,169.80	-	61,007,169.80	可收回金额低于其账面价值

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
原价				
2015 年 12 月 31 日	1,091,030,753.85	44,862,909.61	39,183,466.36	1,175,077,129.82
本年增加	90,841,756.53	19,897,115.00	5,160,502.30	115,899,373.83
非同一控制下的企业合并	90,841,756.53	19,897,115.00	2,792,689.11	113,531,560.64
购置	-	-	2,367,813.19	2,367,813.19
本年减少	-	-	-	-
处置或转出	-	-	-	-
汇率变动影响	3,711,802.56	3,847.45	(583,884.62)	3,131,765.39
2016 年 12 月 31 日	1,185,584,312.94	64,763,872.06	43,760,084.04	1,294,108,269.04
累计摊销				
2015 年 12 月 31 日	(157,177,162.12)	(37,363,899.79)	(26,241,740.38)	(220,782,802.29)
本年增加	(24,927,742.65)	(7,130,492.50)	(3,775,828.21)	(35,834,063.36)
非同一控制下的企业合并	(3,432,656.53)	(6,015.00)	(1,061,137.47)	(4,499,809.00)
计提	(21,495,086.12)	(7,124,477.50)	(2,714,690.74)	(31,334,254.36)
本年减少	-	-	-	-
处置或转出	-	-	-	-
汇率变动影响	-	(3,847.45)	1,191,431.44	1,187,583.99
2016 年 12 月 31 日	(182,104,904.77)	(44,498,239.74)	(28,826,137.15)	(255,429,281.66)

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
减值准备				
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2016 年 12 月 31 日	1,003,479,408.17	20,265,632.32	14,933,946.89	1,038,678,987.38
2015 年 12 月 31 日	933,853,591.73	7,499,009.82	12,941,725.98	954,294,327.53

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

2016 年度无形资产的摊销金额为 31,334,254.36 元 (2015 年度：摊销金额 26,311,677.64 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 71,815,692.64 元(原值：87,330,994.17 元)(2015 年 12 月 31 日：账面价值 73,561,144.27 元，原值 87,330,994.17 元)的土地使用权，作为 91,100,000.00 元长期借款(2015 年 12 月 31 日：136,500,000.00 元)的抵押物。

本集团开发支出列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无形资产	
研发支出	-	345,739,472.44	(345,739,472.44)	-	-

(14) 商誉

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
商誉 -				
开诚智能	-	465,700,717.37	-	465,700,717.37
CITIC HIC GandaraCensa,S.A.U.	252,379,969.62	-	-	252,379,969.62
减：减值准备(a) -				
CITIC HIC GandaraCensa,S.A.U.	-	(30,879,353.86)	-	(30,879,353.86)
	252,379,969.62	434,821,363.51	-	687,201,333.13

本集团的商誉系购买开诚智能(附注五(1))及CITIC HIC Gandara Censa,S.A.U. 公司(以下简称“Gandara Censa 公司”)股权所致。

- (a) 商誉减值测试所涉及的资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层编制的预算，采用现金流量预测方法计算，超过该五年期的现金流量增长率为零。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，开诚智能与Gandara Censa 公司采用的折现率分别为17.58%和15.14%。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可 抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异及可 抵扣亏损	递延所得税 资产
资产减值准备	313,173,905.15	48,979,212.79	279,322,440.77	44,708,217.66
应付职工薪酬	290,451,139.35	44,236,631.12	295,840,000.00	44,376,000.00
递延收益	270,857,888.42	40,628,683.26	253,692,817.74	38,053,922.66
可抵扣亏损	5,961,740.40	1,788,522.12	167,206,117.83	41,662,367.70
未实现内部交易利润	73,678,425.40	11,051,763.81	57,494,432.79	9,003,440.21
其他	100,528,054.59	16,161,501.39	55,738,069.06	8,479,893.00
	<u>1,054,651,153.31</u>	<u>162,846,314.49</u>	<u>1,109,293,878.19</u>	<u>186,283,841.23</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		51,230,581.35		71,079,509.47
预计于 1 年后转回 的金额		<u>111,615,733.14</u>		<u>115,204,331.76</u>
		<u>162,846,314.49</u>		<u>186,283,841.23</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并	247,044,888.53	52,257,297.01	114,411,595.20	34,323,478.56
可供出售金融资产	-	-	6,229,857.53	934,478.63
其他	3,362,441.25	630,459.62	4,594,047.50	1,378,214.25
	<u>250,407,329.78</u>	<u>52,887,756.63</u>	<u>125,235,500.23</u>	<u>36,636,171.44</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	577,742.43	3,562,577.57
预计于 1 年后转回 的金额	<u>52,310,014.20</u>	<u>33,073,593.87</u>
	<u>52,887,756.63</u>	<u>36,636,171.44</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	498,376,429.85	-
可抵扣亏损	<u>1,908,145,431.21</u>	<u>625,177,121.27</u>
	<u>2,406,521,861.06</u>	<u>625,177,121.27</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2016 年	-	34,227,984.18
2017 年	145,295,572.74	23,198,065.63
2018 年	152,613,736.80	120,412,930.52
2019 年	223,199,755.95	221,210,861.62
2020 年	178,438,875.35	226,127,279.32
2021 年	<u>1,208,597,490.37</u>	-
	<u>1,908,145,431.21</u>	<u>625,177,121.27</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	162,846,314.49	-	186,283,841.23
递延所得税负债	-	52,887,756.63	-	36,636,171.44

(16) 其他非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付工程款	22,597,698.84	47,111,351.49
预付开诚智能股权收购价款	-	317,999,979.15
	<u>22,597,698.84</u>	<u>365,111,330.64</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并并入	本年 增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
				转回	转销	
坏账准备	279,322,440.77	15,574,781.54	203,425,205.32	(1,788,652.67)	(5,922,430.64)	490,611,344.32
其中：应收账款坏账准备	269,785,580.93	15,263,415.46	199,678,813.76	(1,731,167.05)	(5,919,312.79)	477,077,330.31
其他应收款坏账准备	9,536,859.84	311,366.08	3,746,391.56	(57,485.62)	(3,117.85)	13,534,014.01
存货跌价准备	794,550.93	-	194,437,028.09	(18,850.45)	-	195,212,728.57
固定资产减值准备	-	-	2,371,219.29	-	-	2,371,219.29
在建工程减值准备	-	-	61,007,169.80	-	-	61,007,169.80
商誉减值准备	-	-	30,879,353.86	-	-	30,879,353.86
	<u>280,116,991.70</u>	<u>15,574,781.54</u>	<u>492,119,976.36</u>	<u>(1,807,503.12)</u>	<u>(5,922,430.64)</u>	<u>780,081,815.84</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	<u>3,767,797,509.54</u>	<u>2,809,039,360.00</u>

(19) 应付票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	195,354,259.80	671,166,673.96
商业承兑汇票	<u>215,057,049.51</u>	<u>278,411,309.45</u>
	<u>410,411,309.31</u>	<u>949,577,983.41</u>

(20) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,665,970,155.37	1,510,512,258.51
一年到两年	417,962,980.28	355,700,870.26
两年到三年	211,513,509.51	204,412,597.15
三年以上	<u>141,182,231.54</u>	<u>105,159,404.00</u>
	<u>2,436,628,876.70</u>	<u>2,175,785,129.92</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 770,658,721.33 元(2015 年 12 月 31 日：665,272,871.41 元)，主要为尚未结算应付货款。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	488,154,285.54	892,236,809.38
一年到两年	165,113,509.49	152,303,226.35
两年到三年	95,973,705.88	22,282,156.08
三年以上	120,364,396.51	104,796,294.02
	<u>869,605,897.42</u>	<u>1,171,618,485.83</u>

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 381,451,611.88 元 (2015 年 12 月 31 日：279,381,676.45 元)，主要为预收的货款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

(22) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	105,008,806.58	118,286,257.61
应付设定提存计划(b)	252,838.85	228,312.47
	<u>105,261,645.43</u>	<u>118,514,570.08</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、 津贴和补贴	117,938,260.41	706,339,006.12	(720,757,703.64)	103,519,562.89
职工福利费	-	41,483,445.10	(41,483,445.10)	-
社会保险费	-	53,942,918.36	(53,942,918.36)	-
其中：				
医疗保险费	-	45,085,440.88	(45,085,440.88)	-
工伤保险费	-	5,782,817.86	(5,782,817.86)	-
生育保险费	-	3,074,659.62	(3,074,659.62)	-
住房公积金	-	65,674,537.46	(65,674,537.46)	-
工会经费和职 工教育经费	347,997.20	13,900,440.86	(12,759,194.37)	1,489,243.69
其他短期薪酬	-	128,899.48	(128,899.48)	-
	<u>118,286,257.61</u>	<u>881,469,247.38</u>	<u>(894,746,698.41)</u>	<u>105,008,806.58</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2015年 12月31日	本年增加	本年减少	2016年 12月31日
基本养老保险	171,275.52	124,412,101.46	(124,400,184.25)	183,192.73
失业保险费	57,036.95	8,440,819.04	(8,428,209.87)	69,646.12
企业年金缴费	-	20,430,343.29	(20,430,343.29)	-
	<u>228,312.47</u>	<u>153,283,263.79</u>	<u>(153,258,737.41)</u>	<u>252,838.85</u>

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按2016年度社会保险缴费基数的20%、2%每月向该等计划缴存费用，（2015年分别按社会保险缴费基数的20%、2%每月向该等计划缴存费用）相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交增值税	16,615,688.65	13,350,651.01
应交营业税	247,311.52	2,619,526.11
应交企业所得税	24,460,422.02	3,212,231.14
应交房产税	3,480,759.79	3,113,936.05
应交城镇土地使用税	3,589,371.57	6,047,803.04
应交个人所得税	6,596,946.39	5,151,325.76
应交城市维护建设税	1,174,851.29	1,045,985.53
应交教育费附加	844,563.75	779,186.55
应交印花税	934,039.57	253,379.56
其他	1,831,740.01	2,867,227.82
	<u>59,775,694.56</u>	<u>38,441,252.57</u>

(24) 应付利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长 期借款利息	5,589,417.53	708,881.25
应付债券利息	80,833,333.33	86,100,000.00
短期借款应付利息	12,837,628.72	22,560,707.78
	<u>99,260,379.58</u>	<u>109,369,589.03</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	154,319,380.88	139,140,703.72
保证金	48,543,746.74	47,431,329.35
	<u>202,863,127.62</u>	<u>186,572,033.07</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 23,075,702.86 元 (2015 年 12 月 31 日：22,025,430.34 元)，主要为投标保证金。

(26) 一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(28))	245,400,000.00	445,400,000.00
一年内到期的长期应付款(附注四(30))	84,705,714.28	84,705,714.28
一年内到期的长期债券(附注四(29))	-	1,196,786,817.56
一年内支付的长期应付职工薪酬(附注四(34))	15,010,000.00	15,070,000.00
	<u>345,115,714.28</u>	<u>1,741,962,531.84</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
中信重工机械股份有限公司 2016 年度第一期短期融资券(a)	1,500,000,000.00	-
其他	316,010.18	-
	<u>1,500,316,010.18</u>	<u>-</u>

(a) 短期应付债券相关信息如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年 偿还	2016 年 12 月 31 日
中信重工 2016 年度第一期短期融资券(a)	-	1,500,000,000.00	41,333,333.33	-	-	1,500,000,000.00

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中信重工 2016 年度第一期短期融资券(a)	1,500,000,000.00	2016 年 2 月 25 日	366 日	1,500,000,000.00

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	91,100,000.00	136,500,000.00
信用借款	654,790,178.23	678,061,600.00
	<u>745,890,178.23</u>	<u>814,561,600.00</u>
减：一年内到期的长期借款		
抵押借款	(45,400,000.00)	(45,400,000.00)
信用借款	(200,000,000.00)	(400,000,000.00)
	<u>(245,400,000.00)</u>	<u>(445,400,000.00)</u>
	<u>500,490,178.23</u>	<u>369,161,600.00</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团抵押借款包括：

银行抵押借款人民币 91,100,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 136,500,000.00 元)系由本集团以账面价值人民币 261,316,098.92 元的房屋建筑及土地使用权(2015 年 12 月 31 日：人民币 270,575,853.93 元)作为抵押，按同期中国人民银行规定的出口卖方信贷利率计息，利息每季度支付一次，贷款期限为 7 年，到期日为 2018 年 9 月。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.20%至 4.76% (2015 年 12 月 31 日：1.20%至 3.81%)。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付债券

	2015 年 12 月 31 日	本年 发行	本年偿还	溢折价摊销	一年内 到期	2016 年 12 月 31 日
公司债券 7 年期	597,744,086.15	-	-	508,263.93	-	598,252,350.08
公司债券 5 年期 (二期)	995,173,273.52	-	-	1,142,155.44	-	996,315,428.96
公司债券 5 年期 (一期)	1,196,786,817.56		(1,200,000,000.00)	3,213,182.44	-	-
减：一年内到 期部分	(1,196,786,817.56)		1,200,000,000.00	(3,213,182.44)	-	-
	<u>1,592,917,359.67</u>	-	-	<u>1,650,419.37</u>	-	<u>1,594,567,779.04</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券 7 年期	600,000,000.00	2013 年 1 月 25 日	7 年	600,000,000.00
公司债券 5 年期(二期)	1,000,000,000.00	2014 年 11 月 26 日	5 年	1,000,000,000.00
公司债券 5 年期	1,200,000,000.00	2013 年 1 月 25 日	5 年	1,200,000,000.00

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
首山项目长期应付款(a)	105,892,142.87	190,597,857.15
减：一年内到期的长期应付款	(84,705,714.28)	(84,705,714.28)
	<u>21,186,428.59</u>	<u>105,892,142.87</u>

- (a) 首山项目长期应付款为本集团与工银金融租赁有限公司于 2012 年 6 月签订的融资租赁合同，合同金额 2.96 亿元，包括租前期在内的合同期限为 6 年。本集团从 2014 年 12 月 15 日起每年支付长期应付款本金 84,705,714.28 元，租赁利率为 4.9%。

融资租赁未来应支付本金及利息汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	88,398,497.87	92,606,724.82
一到二年	21,441,719.76	88,398,497.87
二到三年	-	21,441,719.76
	<u>109,840,217.63</u>	<u>202,446,942.45</u>

于 2016 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 3,958,084.76 元(2015 年 12 月 31 日：11,859,095.30 元)。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 专项应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
专项应付款	<u>35,300,000.00</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>39,800,000.00</u>	承接军工项目收到的专项拨款

(32) 预计负债

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
产品质量保证金	-	1,443,947.91	-	1,443,947.91
其他	1,697,848.49	1,490,587.20	(2,581,040.48)	607,395.21
	<u>1,697,848.49</u>	<u>2,934,535.11</u>	<u>(2,581,040.48)</u>	<u>2,051,343.12</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益

	2015 年 12 月 31 日	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	<u>253,692,817.74</u>	<u>2,505,020.00</u>	<u>40,620,000.00</u>	<u>(18,247,226.64)</u>	<u>278,570,611.10</u>	收到与资产/与收益相关的政府补助
政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	非同一控制下 企业合并	本年新增补 助金额	本年计入营业外收入 金额	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
大型高效选矿装备产业化项目	18,470,130.00	-	-	(4,100,000.00)	14,370,130.00	与资产相关
特大型锻件节能化专业生产基地 建设项目	41,038,000.00	-	-	(1,609,333.32)	39,428,666.68	与资产相关
千万吨煤炭超深矿建井及提升关 键设备产业化项目	21,746,165.00	-	-	(3,690,000.00)	18,056,165.00	与资产相关
褐煤提质成套装备产业化基地投 资项目	29,308,892.74	-	-	(4,522,000.00)	24,786,892.74	与资产相关
中水回用工程项目	4,126,296.00	-	-	(208,444.00)	3,917,852.00	与资产相关
国防军工能力建设资金	19,891,667.00	-	-	(2,170,000.00)	17,721,667.00	与资产相关
高效炉冷烧结矿余热发电成套装 备产业化项目	15,441,667.00	-	-	(1,700,000.00)	13,741,667.00	与资产相关
青年家园公租房项目	3,690,000.00	-	-	-	3,690,000.00	与资产相关
高端电液智能控制装备制造项目 “特种机器人制造智能化工厂” 项目	32,320,000.00	-	-	-	32,320,000.00	与资产相关
	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	与资产相关

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益(续)

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	非同一控制下企 业合并	本年新增补助 金额	本年计入营业外 收入金额	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益 相关
高压大功率变频器研发与产业化项目	-	-	8,100,000.00	-	8,100,000.00	与资产相关
矿山提升设备安全准入分析验证实验室	65,160,000.00	-	-	-	65,160,000.00	与资产相关
高压大功率变频器研发与产业化项目	2,500,000.00	-	-	(62,500.00)	2,437,500.00	与资产相关
矿用机器人探测项目	-	1,875,000.00	-	(150,000.00)	1,725,000.00	与资产相关
矿用机器人工程实验室	-	450,000.00	1,000,000.00	-	1,450,000.00	与资产相关
其他	-	180,020.00	1,520,000.00	(34,949.32)	1,665,070.68	与收益相关
	253,692,817.74	2,505,020.00	40,620,000.00	(18,247,226.64)	278,570,611.10	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益 计划净负债	285,062,187.30	295,840,000.00
减：将于一年内支付 的部分	<u>(15,010,000.00)</u>	<u>(15,070,000.00)</u>
	<u>270,052,187.30</u>	<u>280,770,000.00</u>

于资产负债表日，本集团长期应付职工薪酬所采用的主要精算假设为：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
折现率	3.75%	3.5%
离休人员及遗属补贴福利 年增长率	5.00%	5.00%
工资增长率	12.00%	12.00%

计入当期损益的设定受益成本为：

	2016 年	2015 年
管理费用	4,940,000.00	4,450,000.00
财务费用	<u>10,130,000.00</u>	<u>11,340,000.00</u>
	<u>15,070,000.00</u>	<u>15,790,000.00</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 股本

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>4,339,419,293.00</u>	-	-	-	-	-	<u>4,339,419,293.00</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>2,740,000,000.00</u>	<u>229,419,293.00</u>	-	<u>1,370,000,000.00</u>	-	<u>1,599,419,293.00</u>	<u>4,339,419,293.00</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	2,081,686,702.43	-	-	2,081,686,702.43
其他资本公积 -	19,363,995.54	-	-	19,363,995.54
	<u>2,101,050,697.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,101,050,697.97</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	2,548,547,849.57	903,138,852.86	(1,370,000,000.00)	2,081,686,702.43
其他资本公积 -	19,363,995.54	-	-	19,363,995.54
	<u>2,567,911,845.11</u>	<u>903,138,852.86</u>	<u>(1,370,000,000.00)</u>	<u>2,101,050,697.97</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年12月31日	税后归属于母公司	2016年12月31日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转出	减：所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益	(13,220,000.00)	12,320,000.00	(900,000.00)	12,320,000.00	-	-	12,320,000.00	-
其中：重新计量设定受益计划净负债和净资产的变动	(13,220,000.00)	12,320,000.00	(900,000.00)	12,320,000.00	-	-	12,320,000.00	-
以后将重分类进损益的其他综合收益	(40,246,740.50)	(12,890,460.71)	(53,137,201.21)	(12,890,460.71)	-	-	(12,890,460.71)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,295,378.90	(16,726,175.55)	(11,430,796.65)	(16,726,175.55)	-	-	(16,726,175.55)	-
外币报表折算差额	(45,542,119.40)	3,835,714.84	(41,706,404.56)	3,835,714.84	-	-	3,835,714.84	-
	<u>(53,466,740.50)</u>	<u>(570,460.71)</u>	<u>(54,037,201.21)</u>	<u>(570,460.71)</u>	-	-	<u>(570,460.71)</u>	-

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年12月31日	税后归属于母公司	2015年12月31日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转出	减：所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益	(7,470,000.00)	(5,750,000.00)	(13,220,000.00)	(5,750,000.00)	-	-	(5,750,000.00)	-
其中：重新计量设定受益计划净负债和净资产的变动	(7,470,000.00)	(5,750,000.00)	(13,220,000.00)	(5,750,000.00)	-	-	(5,750,000.00)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益	(33,662,415.92)	(6,584,324.58)	(40,246,740.50)	(5,649,845.95)	-	(934,478.63)	(6,584,324.58)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	5,295,378.90	5,295,378.90	6,229,857.53	-	(934,478.63)	5,295,378.90	-
外币报表折算差额	(33,662,415.92)	(11,879,703.48)	(45,542,119.40)	(11,879,703.48)	-	-	(11,879,703.48)	-
	<u>(41,132,415.92)</u>	<u>(12,334,324.58)</u>	<u>(53,466,740.50)</u>	<u>(11,399,845.95)</u>	-	<u>(934,478.63)</u>	<u>(12,334,324.58)</u>	-

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	417,073,261.19	-	-	417,073,261.19
任意盈余公积金	285,744,843.26	42,104,979.10	-	327,849,822.36
	<u>702,818,104.45</u>	<u>42,104,979.10</u>	<u>-</u>	<u>744,923,083.55</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	374,968,282.09	42,104,979.10	-	417,073,261.19
任意盈余公积金	178,915,263.01	106,829,580.25	-	285,744,843.26
	<u>553,883,545.10</u>	<u>148,934,559.35</u>	<u>-</u>	<u>702,818,104.45</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2016 年度净亏损 1,565,133,978.32 元，未提取法定盈余公积金。(2015 年：按净利润的 10%提取，共 42,104,979.10 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。根据 2016 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司按 2015 年度净利润的 10%提取任意盈余公积金 42,104,979.10 元(2015 年：按 2014 年度净利润的 10%提取，共 106,829,580.25 元)。

(39) 未弥补亏损/未分配利润

	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	1,697,745,314.84	1,962,812,193.55
加：本年归属于母公司股东的净(亏损)/利润	(1,583,937,279.28)	61,967,680.64
减：提取法定盈余公积	-	(42,104,979.10)
提取任意盈余公积	(42,104,979.10)	(106,829,580.25)
应付普通股股利(a)	(99,806,643.74)	(178,100,000.00)
年末(未弥补亏损)/未分配利润	<u>(28,103,587.28)</u>	<u>1,697,745,314.84</u>

(a) 根据 2016 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 0.23 元，按照已发行股份 4,339,419,293.00 计算，共派发现金股利 99,806,643.74 元(2015 年：向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.65 元，按照已发行股份 2,740,000,000 股计算，共计 178,100,000.00 元)。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
营业收入	<u>3,771,394,044.21</u>	<u>4,020,522,566.64</u>
	2016 年度	2015 年度
营业成本	<u>3,687,091,645.91</u>	<u>2,920,647,004.39</u>

(a) 营业收入和营业成本

	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力相关产品	503,923,713.42	332,102,265.33	210,610,202.51	142,730,534.24
矿山相关产品	716,082,494.57	671,183,784.54	987,630,828.25	709,366,318.12
建材相关产品	1,331,412,325.29	1,470,516,855.35	1,350,217,469.48	986,104,053.23
冶金相关产品	319,642,963.41	296,861,862.41	420,044,464.78	314,967,023.99
煤炭相关产品	230,979,732.81	217,496,844.09	609,257,808.86	439,015,366.17
有色相关产品	286,388,603.41	293,132,728.73	227,770,443.30	164,459,897.40
其他相关产品	382,964,211.30	405,797,305.46	214,991,349.46	164,003,811.24
	<u>3,771,394,044.21</u>	<u>3,687,091,645.91</u>	<u>4,020,522,566.64</u>	<u>2,920,647,004.39</u>

(41) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度	计缴标准
营业税	1,242,898.36	3,198,574.76	3%、5%
城市维护建设税	16,594,001.92	10,700,446.51	7%
教育费附加	11,967,843.62	7,768,881.13	3%、2%
其他(a)	20,628,526.41	-	
	<u>50,433,270.31</u>	<u>21,667,902.40</u>	

(a) 财政部于 2016 年 12 月颁布了财会[2016]22 号《增值税会计处理规定》，要求自发布之日起施行。2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易按该规定调整。按照该规定的相关要求，本集团将 2016 年 5 月至 12 月发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等列示在“税金及附加”项目中，2016 年 1 至 4 月发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等仍然列示在“管理费用”项目。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
工资及附加	88,764,234.85	88,970,230.47
差旅费	32,715,439.63	17,242,648.66
咨询费	24,170,375.61	768,560.05
佣金	9,398,670.66	2,077,069.65
运输费	6,857,295.53	3,216,533.25
业务招待费	5,886,952.47	7,408,847.49
投标费	5,010,327.49	5,942,504.65
办公费	3,946,675.71	2,793,924.94
其他	16,443,079.94	6,862,053.88
	<u>193,193,051.89</u>	<u>135,282,373.04</u>

(43) 管理费用

	2016 年度	2015 年度
工资及附加	348,572,669.30	332,332,627.67
研究开发费	345,739,472.44	366,169,685.14
折旧费用	43,009,697.06	32,097,953.12
摊销费用	27,357,610.33	27,791,843.13
税金	10,609,148.22	24,791,714.44
专业服务费	15,453,872.78	22,150,336.33
办公费	17,820,112.57	17,021,958.08
差旅费	15,184,914.77	14,941,560.28
业务招待费	3,148,170.52	4,978,488.70
设定受益计划服务成本	4,940,000.00	4,450,000.00
其他	62,980,670.67	54,280,060.48
	<u>894,816,338.66</u>	<u>901,006,227.37</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 财务费用

	2016 年度	2015 年度
利息支出	310,113,734.04	296,623,279.75
减：资本化利息	<u>(27,791,157.38)</u>	<u>(24,815,600.60)</u>
利息费用	282,322,576.66	271,807,679.15
减：利息收入	(134,308,872.83)	(215,094,850.07)
汇兑损益	9,016,247.19	26,986,440.94
离职后福利设定受益成本	10,130,000.00	11,340,000.00
其他	8,908,094.61	3,217,417.70
	<u>176,068,045.63</u>	<u>98,256,687.72</u>

(45) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
坏账损失	201,636,552.65	39,781,339.33
存货跌价损失/(转回)	194,418,177.64	(5,926,430.00)
固定资产减值损失	2,371,219.29	-
在建工程减值损失	61,007,169.80	-
商誉减值损失	30,879,353.86	-
	<u>490,312,473.24</u>	<u>33,854,909.33</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
耗用的原材料和低值易耗品等	1,789,821,270.61	1,978,451,612.12
职工薪酬费用	848,758,956.23	867,112,119.37
产成品及在产品存货变动	646,389,998.54	(550,108,859.65)
建造合同成本	365,076,521.31	414,001,543.74
研究开发费	345,739,472.44	366,169,685.14
折旧费和摊销费用	290,913,899.24	457,115,208.29
差旅费	47,900,354.40	30,040,345.21
咨询费	24,170,375.61	1,243,944.95
办公费	23,663,521.88	19,815,883.02
专业服务费	15,453,872.78	22,150,336.33
税金	10,609,148.22	24,791,714.44
佣金	9,398,670.66	2,077,069.65
业务招待费	9,035,122.99	12,296,341.19
运输费	6,857,295.53	3,216,533.25
投标费	5,010,327.49	5,942,504.65
设定收益计划服务成本	4,940,000.00	4,450,000.00
其他	331,362,228.53	298,169,623.10
	<u>4,775,101,036.46</u>	<u>3,956,935,604.80</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
可供出售金融资产等在持有期间取得的收益	98,783,646.37	131,229,101.75
权益法核算的长期股权投资收益	680,587.02	1,192,484.74
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	-	248,500.00
	<u>99,464,233.39</u>	<u>132,670,086.49</u>

(48) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,291,146.99	690,102.20	2,291,146.99
其中：固定资产处置利得	2,291,146.99	690,102.20	2,291,146.99
政府补助	94,297,366.65	85,908,888.20	52,846,820.42
无法支付的款项	9,209,288.50	9,162,522.78	9,209,288.50
赔款收入	1,275,730.47	1,124,947.04	1,275,730.47
其他	9,313,776.07	120,499.51	9,313,776.07
	<u>116,387,308.68</u>	<u>97,006,959.73</u>	<u>74,936,762.45</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
税费返还	21,221,250.23	23,756,113.95	与收益相关
转制科研院所事业费拨款	3,815,200.00	14,368,300.00	与收益相关
稳岗补贴	6,091,901.00	7,949,624.00	与收益相关
褐煤提质成套装备产业化基地投资项目 2016 年摊销转补贴收入	4,522,000.00	4,522,000.00	与资产相关
高效特选矿装备产业化项目递延收益 2016 年摊销转补贴收入	4,100,000.00	4,100,000.00	与资产相关
千万吨煤炭超深矿建井及提升关键设备产 业化项目 2016 年摊销转补贴收入	3,690,000.00	3,690,000.00	与资产相关
洛阳市财政局河南省重大科技专项经费	3,000,000.00	5,400,000.00	与收益相关
河南省重大科技专项项目启动经费	3,000,000.00	-	与收益相关
2016 年省产业集聚区科研服务平台专项资 金(第二批)	3,000,000.00	-	与收益相关
“流程工业系统优化与节能技术项 目”2016YFB0601405 中信重工乔文存	2,780,000.00	-	与收益相关
大型矿用磨机智能化关键技术研发资金	2,400,000.00	-	与收益相关
国防军工能力建设项目 2016 年摊销转补贴 收入	2,170,000.00	1,808,333.33	与收益相关
洛阳市产业发展扶持资金	2,012,467.29	-	与收益相关
2013GZD0020GM140-60 高压辊磨机项目 资金	2,000,000.00	-	与收益相关
2016 年度军工项目国家补贴	1,885,838.45	-	与收益相关
高效炉冷结矿余热发电成套装备产业化项 目贴息资金	1,700,000.00	1,558,333.33	与收益相关
特大型锻件节能化专业生产基地建设项目 摊销转补贴收入	1,609,333.32	1,609,333.32	与资产相关
973 计划 2014CB049401 项目(李济顺)超 深矿井提升系统的刚柔耦合振动机理动 载荷及传递规律研究	1,154,000.00	-	与收益相关
973 计划 2014CB049402 项目(邹声勇)超 深矿井提升装备的高提升能力创新结构 设计研究	1,150,000.00	-	与收益相关
其他	22,995,376.36	17,146,850.27	与收益相关
合计	<u>94,297,366.65</u>	<u>85,908,888.20</u>	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	219,692.72	786,408.13	219,692.72
其中：固定资产处置损失	219,692.72	786,408.13	219,692.72
赔偿和违约支出	4,324,365.28	6,877,810.56	4,324,365.28
其他	3,264,878.69	4,616,956.44	3,264,878.69
	<u>7,808,936.69</u>	<u>12,281,175.13</u>	<u>7,808,936.69</u>

(50) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,614,687.14	43,408,232.25
递延所得税	28,041,115.13	21,827,420.59
	<u>52,655,802.27</u>	<u>65,235,652.84</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2016 年度	2015 年度
(亏损)/利润总额	<u>(1,512,478,176.05)</u>	<u>127,203,333.48</u>
按法定/适用税率计算的所得税费用	(378,119,544.01)	31,800,833.37
优惠税率的影响	117,443,823.76	(7,619,987.02)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,348,340.84	9,801,462.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	300,086,699.98	53,875,534.50
研发费用加计扣除费用的影响	(22,576,438.33)	(28,952,336.23)
其他	23,472,920.03	6,330,145.42
所得税费用	<u>52,655,802.27</u>	<u>65,235,652.84</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净(亏 损)/利润	(1,583,937,279.28)	61,967,680.64
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>4,339,419,293.00</u>	<u>4,110,000,000.00</u>
基本每股(亏损)/收益	<u>(0.37)</u>	<u>0.02</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	(0.37)	0.02
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2016 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2015 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收到保证金	175,375,944.54	73,080,589.50
收到补贴款	25,512,880.79	42,750,020.27
利息收入	139,926,518.84	215,097,390.92
收押金/代扣代缴款等	135,180,720.69	43,483,790.80
收回三个月以上的定期存款及利息	-	29,822,400.00
	<u>475,996,064.86</u>	<u>404,234,191.49</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
支付的费用	476,640,402.81	516,974,328.89
支付保证金	240,453,698.02	105,800,304.84
支付备用金等	63,371,107.56	64,493,079.51
	<u>780,465,208.39</u>	<u>687,267,713.24</u>

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
政府补助	<u>45,120,000.00</u>	<u>65,100,000.00</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
偿付融资租赁款利息	7,901,010.54	14,560,736.10
其他	6,140,715.43	-
	<u>14,041,725.97</u>	<u>14,560,736.10</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	2016 年度	2015 年度
净(亏损)/利润	(1,565,133,978.32)	61,967,680.64
加：资产减值准备	490,312,473.24	33,854,909.33
固定资产折旧	259,579,644.88	430,803,530.65
无形资产摊销	31,334,254.36	26,311,677.64
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益/(损失)	(2,071,454.27)	96,305.93
财务费用	291,338,823.85	298,794,120.09
投资收益	(99,464,233.39)	(132,670,086.49)
递延所得税资产减少	33,277,772.79	22,142,826.65
递延所得税负债减少	(5,398,098.98)	(1,249,884.69)
存货的减少/(增加)	619,267,187.66	(564,944,173.83)
经营性应收项目的减少	180,227,225.55	407,470,227.94
经营性应付项目的减少	(946,989,667.28)	(526,986,288.90)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(713,720,049.91)</u>	<u>55,590,844.96</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金的年末余额	3,837,536,006.02	5,187,526,036.11
减：现金的年初余额	(5,187,526,036.11)	(4,250,688,059.08)
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(减少)/增加额	<u>(1,349,990,030.09)</u>	<u>936,837,977.03</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得子公司

(i) 取得子公司

	2016 年度	2015 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和 现金等价物	530,000,000.00	-
其中：开诚智能	530,000,000.00	-
减：购买日子公司持有的现金和现金等价 物	(21,060,583.44)	-
其中：开诚智能	(21,060,583.44)	-
加：前期发生的企业合并于本年支付的现 金和现金等价物	-	-
其中：开诚智能	-	-
取得子公司支付的现金净额	<u>508,939,416.56</u>	<u>-</u>

2016 年度取得子公司的价格

开诚智能	<u>847,999,979.15</u>
------	-----------------------

取得子公司的账面净资产

	2016 年 1 月 4 日
流动资产	506,885,701.50
非流动资产	268,223,868.00
流动负债	(379,405,147.98)
非流动负债	(21,853,156.63)
	<u>373,851,264.89</u>

本集团自唐山开诚电控设备集团有限公司全体股东收购其持有的 80% 股权，交易价格为 847,999,979.15 元。2015 年 12 月 7 日，本集团以发行股份支付唐山开诚对价 30% 的部分，于 2016 年 1 月 4 日支付收购现金对价 53,000 万元并完成董事会调整和资产交割手续，收购事项完成。于收购日，标的公司可辨认净资产公允价值份额为 382,299,261.78 元(附注五(1))。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	3,837,536,006.02	5,187,526,036.11
其中：库存现金	2,314,358.27	1,893,251.07
可随时用于支付的银行存款	3,835,221,647.75	5,185,632,785.04
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>3,837,536,006.02</u>	<u>5,187,526,036.11</u>

(54) 所有权或使用权受到限制的资产

	2016 年度	受限原因
固定资产	189,500,406.28	抵押
无形资产	71,815,692.64	抵押
应收票据	49,104,259.80	质押
	<u>310,420,358.72</u>	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	27,279,933.23	6.9370	189,240,896.82
欧元	1,112,580.65	7.3068	8,129,404.29
澳元	472,216.93	5.0157	2,368,498.46
巴西雷亚尔	730,090.41	2.1314	1,556,114.70
缅甸元	380,929,129.41	0.0051	1,942,738.56
南非兰特	633,624.95	0.5083	322,071.56
加拿大元	79,213.02	5.1406	407,202.45
智利比索	18,887,198.00	0.0104	196,426.86
印度卢比	114,679.40	0.1021	11,708.77
英镑	1,650.00	8.5094	14,040.51
丹麦克朗	3,450.00	0.9832	3,392.04
印度尼西亚卢比	925,000.00	0.0005	462.50
应收账款—			
美元	45,339,167.16	6.9370	314,517,802.59
欧元	2,044,509.89	7.3068	14,938,824.86
澳元	544,278.47	5.0157	2,729,937.52
巴西雷亚尔	741,644.15	2.1314	1,580,740.34
缅甸元	2,182,135,219.61	0.0051	11,128,889.62
其他应收款—			
美元	1,724.78	6.9370	11,964.80
欧元	229,407.66	7.3068	1,676,235.89
澳元	371,642.23	5.0157	1,864,045.93
巴西雷亚尔	85,403.50	2.1314	182,029.02
缅甸元	11,132,039.22	0.0051	56,773.40
应付账款—			
美元	5,326,231.02	6.9370	36,948,064.59
欧元	708,765.25	7.3068	5,178,805.93
澳元	420,639.92	5.0157	2,109,803.65
巴西雷亚尔	330,308.98	2.1314	704,020.56
缅甸元	3,693,617,652.94	0.0051	18,837,450.03
其他应付款—			
欧元	231,937.46	7.3068	1,694,720.63
澳元	505,922.76	5.0157	2,537,556.79
缅甸元	1,066,459,201.96	0.0051	5,438,941.93

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目(续)

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款—			
美元	30,000,000.00	6.9370	208,110,000.00
欧元	224,894.56	7.3068	1,643,259.57
长期借款—			
欧元	18,269,307.80	7.3068	133,490,178.23

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
开诚智能	2016 年 1 月 4 日	847,999,979.15	80.00%	发行股份及支付现金	2016 年 1 月 4 日	实际承受股东权利与义务	363,113,451.51	113,690,659.94	50,976,930.12	(3,694,917.66)

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	开诚智能
合并成本 -	
现金	530,000,000.00
转移非现金资产的公允价值	317,999,979.15
发生或承担负债的公允价值	-
合并成本合计	<u>847,999,979.15</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(382,299,261.78)</u>
商誉	<u>465,700,717.37</u>

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 开诚智能

	2016 年 1 月 4 日 购买日公允价值	2016 年 1 月 4 日 购买日账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	21,060,583.44	21,060,583.44	21,060,583.44
应收款项	410,257,731.16	410,257,731.16	410,257,731.16
预付账款	8,472,805.57	8,472,805.57	8,472,805.57
存货	85,614,694.30	67,094,581.33	67,094,581.33
固定资产	151,390,963.25	123,864,232.41	123,864,232.41
无形资产	109,031,751.64	40,474,214.46	40,474,214.46
其他资产	102,360,543.47	103,885,421.13	103,885,421.13
减：借款	(110,000,000.00)	(110,000,000.00)	(110,000,000.00)
应付款项	(168,043,082.43)	(168,043,082.43)	(168,043,082.43)
预收账款	(20,764,216.23)	(20,764,216.23)	(20,764,216.23)
应付职工薪酬	(3,832,825.97)	(3,832,825.97)	(3,832,825.97)
应交税费	(18,363,762.65)	(18,363,762.65)	(18,363,762.65)
应付股利	(58,401,260.70)	(58,401,260.70)	(58,401,260.70)
递延所得税负债	(22,584,162.80)	(199,454.61)	(199,454.61)
其他负债	(8,325,684.82)	(21,653,702.02)	(21,653,702.02)
净资产	<u>477,874,077.23</u>	<u>373,851,264.89</u>	<u>373,851,264.89</u>
减：少数股东权益	<u>(95,574,815.45)</u>	<u>(74,770,252.98)</u>	<u>(74,770,252.98)</u>
取得的净资产	<u>382,299,261.78</u>	<u>299,081,011.91</u>	<u>299,081,011.91</u>

本集团采用估值技术来确定开诚智能的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

假设评估基准日后被评估单位持续经营；被评估单位所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化；和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；被评估单位完全遵守所有相关的法律法规等。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 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(%)	
洛阳中重铸锻有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	铸锻造	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳中重运输有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	运输、装卸	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳中重建建筑安装工程有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	建筑、安装	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳中重设备工程工具有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	设计、制造 制造、安装	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳中重发电设备有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	、调试	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳中重自动化工程有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	设计、制造	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
连云港中重重型机械有限责任公司	江苏连云港市	江苏连云港市	制造	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	设计、研发	100	-	同一控制下的企业合并取得的子公司
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	河南洛阳市宜阳县	河南洛阳市宜阳县	制造	100	-	通过设立或投资方式取得的子公司

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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(%)	
中信重工(洛阳)节能技术工程有限公司	河南洛阳市	河南洛阳市	研发、设计	100	-	通过设立或投资方式取得的子公司
中信重工开诚智能装备有限公司	河北唐山市	河北唐山市	设计、制造	80	-	非同一控制下的企业合并取得的子公司
中信重工工程技术有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	设计、咨询 检测、制造、 技术服务	-	100	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳正方圆重矿机械检验技术有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	技术服务	-	100	同一控制下的企业合并取得的子公司
洛阳至恒工程建设监理有限责任公司	河南洛阳市	河南洛阳市	工程监理	-	100	同一控制下的企业合并取得的子公司
唐山开诚机器人制造有限公司	河北唐山市	河北唐山市	设计、制造 设计、制造、 技术服务	-	80	非同一控制下的企业合并取得的子公司
唐山开诚航征自动化设备制造有限公司	河北唐山市	河北唐山市	设计、制造、 安装	-	80	非同一控制下的企业合并取得的子公司
通辽韦尔自动化设备科技有限公司	内蒙古通辽市	内蒙古通辽市	安装	-	80	非同一控制下的企业合并取得的子公司
CITIC HEAVY INDUSTRIES CO INDIA PRIVATE LEMITED	印度加尔各答	印度加尔各答	设计、咨询	80	20	通过设立或投资方式取得的子公司
CITIC HIC Gandara Censa,S.A.U.	西班牙波利尼	西班牙波利尼	制造	100	-	非同一控制下的企业合并取得的子公司
CITIC HIC (CAMBODIA) PROJECT CO.,LTD	柬埔寨金边市	柬埔寨金边市	工程安装	100	-	通过设立或投资方式取得的子公司
CITIC HIC (Myanmar) Project Co., Ltd.	缅甸仰光市	缅甸仰光市	工程安装	100	-	通过设立或投资方式取得的子公司
CITIC HIC AUSTRALIA PTY LTD	澳大利亚悉尼	澳大利亚悉尼	技术服务	100	-	通过设立或投资方式取得的子公司
CITIC HIC BREZIL SERVICOS TECNICOS DE EQUIPAMENTOS DE MINNERACAO LTDA.	巴西利马新星	巴西利马新星	技术服务、 销售	100	-	通过设立或投资方式取得的子公司

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				直接	间接
联营企业 -					
河南国鑫投资担保有限公司	河南省 洛阳市	河南省 洛阳市	担保业务	24.00%	-
平安开诚智能安全装备有限公司	安徽省 淮南市	安徽省 淮南市	矿用设备	48.00%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	河南国鑫投资担保有限公司	平安开诚智能安全装备有限责任公司	河南国鑫投资担保有限公司	平安开诚智能安全装备有限责任公司
流动资产	156,398,746.56	93,169,641.41	314,100,001.62	71,257,499.99
非流动资产	172,725,952.54	107,946,698.22	2,213,132.60	109,776,281.44
资产合计	329,124,699.10	201,116,339.63	316,313,134.22	181,033,781.43
流动负债	14,659,829.31	105,082,891.43	11,344,447.81	82,284,190.12
非流动负债	-	15,253,333.32	-	15,600,000.00
负债合计	14,659,829.31	120,336,224.75	11,344,447.81	97,884,190.12
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	314,464,869.79	80,780,114.88	304,968,686.41	83,149,591.31
按持股比例计算的净资产份额	75,471,568.75	38,774,455.14	73,192,484.74	39,911,803.80
对联营企业权益投资的账面价值	75,471,568.75	38,774,455.14	73,192,484.74	39,911,803.80
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	-	-	-	-
	2016 年度		2015 年度	
	河南国鑫投资担保有限公司	平安开诚智能安全装备有限责任公司	河南国鑫投资担保有限公司	平安开诚智能安全装备有限责任公司
营业收入	33,707,470.55	51,633,757.90	1,235,525.00	39,295,618.46
净(利润)/亏损	9,946,183.38	(2,369,476.43)	4,968,686.41	(5,714,329.72)

本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 不重要联营企业的汇总信息

	2016 年度	2015 年度
投资账面价值合计	9,768,845.65	10,229,993.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(461,148.33)	(425,880.23)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	-	-

(i) 净利润已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中国中信有限公司	北京	综合性企业集团

本公司的最终控制方为中国中信集团有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
中国中信有限公司	1,390.00 亿元	-	-	1,390.00 亿元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中国中信有 限公司	60.49%	60.49%	60.49%	60.49%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注(六)。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
大同煤矿集团机电装备开诚 电气有限公司	联营企业
唐山开诚冯克呼思特电子有 限公司	联营企业

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
中信重型机械有限责任公司	受同一控制方控制
中信银行股份有限公司	受同一控制方控制
中信信托有限责任公司	受同一控制方控制
白银有色集团股份有限公司	受同一控制方控制
江阴兴澄特种钢铁有限公司	受同一控制方控制
青海中信国安科技发展有限公司	受同一控制方控制
国营第五四〇九厂	受同一控制方控制
山西中设华晋铸造有限公司	受同一控制方控制
新疆白银矿业开发有限公司	受同一控制方控制
中信锦州金属股份有限公司	受同一控制方控制
扬州泰富特种材料有限公司(原名江 都泰富特种材料有限公司)	受同一控制方控制
湖北新冶钢特种钢管有限公司	受同一控制方控制
中信泰富工程技术(上海)有限公司	受同一控制方控制
中信证券股份有限公司	受同一控制方控制
甘肃厂坝有色金属有限责任公司	受同一控制方控制
内蒙古白银矿业开发有限责任公司	受同一控制方控制
中信国际商贸有限公司	受同一控制方控制
SINO IRON PTY LTD	受同一控制方控制
国营红山机械厂	受同一控制方控制
中信渤海铝业控股有限公司	受同一控制方控制
扬州泰富港务有限公司	受同一控制方控制
Pacific Resources Trading Pte. Ltd.	受同一控制方控制
甘肃厂坝有色金属有限责任公司	受同一控制方控制
国营山西锻造厂	受同一控制方控制
CITIC Pacific Mining Management Pty Ltd	受同一控制方控制
宁夏京信节能环保有限公司	受同一控制方控制
中信重型机械有限责任公司中心医院	受同一控制方控制
中信银行洛阳分行	受同一控制方控制
中信网络有限公司	受同一控制方控制
国营华晋冶金铸造厂	受同一控制方控制
湖北新冶钢有限公司	受同一控制方控制

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2016 年度	2015 年度
山西中设华晋铸造有限公司	采购商品	参考市场价	4,826,549.02	6,264,950.53
中信泰富工程技术(上海)有限公司	采购商品	参考市场价	1,512,820.52	-
江阴兴澄特种钢铁有限公司	采购商品	参考市场价	-	4,134,610.49
中信网络有限公司	接受劳务	参考市场价	15,000.00	-
中信国际商贸有限公司	接受劳务	参考市场价	2,287,181.49	799,927.44
国营红山机械厂	采购商品	参考市场价	-	303,418.80
中信渤海铝业控股有限公司	采购商品	参考市场价	452,523.08	28,691.92
			<u>9,094,074.11</u>	<u>11,531,599.18</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价政策	2016 年度	2015 年度
SINO IRON PTY LTD	销售商品	参考市场价	83,752,035.07	162,696,619.00
青海中信国安科技发展有限公司	销售商品	参考市场价	837,751.98	851,282.06
青海中信国安科技发展有限公司	提供劳务	参考市场价	15,343,397.67	1,035,523.31
中信重型机械有限责任公司	提供劳务	参考市场价	2,298,116.82	12,228,604.99
白银有色集团股份有限公司	销售商品	参考市场价	1,103,044.43	256,410.26
甘肃厂坝有色金属有限责任公司	销售商品	参考市场价	-	1,293,102.54
新疆白银矿业有限公司	销售商品	参考市场价	60,096.56	17,435.89
国营山西锻造厂	销售商品	参考市场价	921,576.00	354,700.85
中信锦州金属股份有限公司	销售商品	参考市场价	34,017.09	-
湖北新冶钢有限公司	销售商品	参考市场价	978,632.48	-
江阴兴澄特种钢铁有限公司	销售商品	参考市场价	444,444.44	1,581,196.58
CITIC Pacific Mining Management Pty Ltd	销售商品	参考市场价	123,686,638.61	25,757,895.97
Pacific Resources Trading Pte. Ltd.	销售商品	参考市场价	8,802,095.69	20,613,645.84
			<u>238,261,846.84</u>	<u>226,686,417.29</u>

(b) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	<u>3,721,000.00</u>	<u>9,184,000.00</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 其他关联交易

受托人为中信信托有限责任公司的资金信托：

			本年度		本期信托收益额
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	
资金信托	755,229,857.55	1,255,599,907.36	(519,783,298.56)	1,491,046,466.35	69,099,932.42
			上年度		本期信托收益额
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	
资金信托	1,000,000,000.00	855,229,857.55	(1,100,000,000.00)	755,229,857.55	83,819,657.30

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 其他关联交易(续)

存放在中信银行股份有限公司的货币资金

	本年度				
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	本期利息金额
存款	608,649,962.01	5,395,182,090.74	(5,454,738,743.23)	549,093,309.52	21,792,393.07
承兑保证金	-	105,078,750.00	-	105,078,750.00	-
	上年度				
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	本期利息金额
存款	435,064,617.58	1,728,202,543.47	(1,554,617,199.04)	608,649,962.01	29,286,462.61
承兑保证金	15,000,000.00	-	(15,000,000.00)	-	-

中信银行股份有限公司的借款

	本年度				
	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	本期利息金额
短期借款	-	-	(100,000,000.00)	(100,000,000.00)	4,930,722.23

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中信银行股份有限公司	549,093,309.52	-	608,649,962.01	-
其他货币资金	中信银行股份有限公司	105,078,750.00	-	-	-
应收账款	CITIC Pacific Mining Management Pty Ltd	20,077,113.46	(200,771.13)	-	-
	扬州泰富港务有限公司	17,863,835.67	(1,400,049.34)	43,463,001.67	(2,173,150.08)
	扬州泰富特种材料有限公司	13,967,301.90	(2,793,460.38)	52,001,280.70	(8,122,756.11)
	中信重型机械有限责任公司	11,612,689.99	(569,271.10)	12,410,604.99	(155,386.05)
	SINO IRON PTY LTD	3,631,934.54	(36,319.35)	-	-
	宁夏京信节能环保有限公司	2,553,522.00	(2,553,522.00)	2,553,522.00	(2,553,522.00)
	甘肃厂坝有色金属有限责任公司	838,000.00	(8,380.00)	-	-
	青海中信国安科技发展有限公司	653,000.00	(38,750.00)	2,081,669.00	(40,745.19)
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	520,000.00	(5,200.00)	-	-
	国营山西锻造厂	344,576.00	(2,300.00)	23,000.00	(1,150.00)
	国营华晋冶金铸造厂	318,232.20	(15,911.61)	30,810.00	(308.10)
	内蒙古白银矿业开发有限责任公司	208,860.00	(83,544.00)	208,860.00	(41,772.00)

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	白银有色集团股份有限公司	160,448.00	(1,604.48)	-	-
	中信重型机械有限责任公司中心医院	-	-	7,525,000.00	(75,250.00)
	中信锦州金属股份有限公司	-	-	864,500.00	(116,350.00)
	湖北新冶钢特种钢管有限公司	-	-	56,506.00	(11,301.20)
		<u>72,749,513.76</u>	<u>(7,709,083.39)</u>	<u>121,218,754.36</u>	<u>(13,291,690.73)</u>
其他应收款	中信信托有限责任公司	-	-	2,200,000.00	(22,000.00)
应收利息	中信信托有限责任公司	41,057,176.38	-	10,888,468.60	-
	中信银行洛阳分行	1,324,119.00	-	2,412,870.00	-
		<u>42,381,295.38</u>	-	<u>13,301,338.60</u>	-
可供出售金融资产	中信信托有限责任公司	1,491,046,466.35	-	755,229,857.55	-
预付账款	宁夏京信节能环保有限公司	510,000.00	-	510,000.00	-
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	889,210.70	-	72,776.68	-
		<u>1,399,210.70</u>	-	<u>582,776.68</u>	-

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收账款	白银有色集团股份有限公司	3,639,017.09	532,414.00
	CITIC Pacific Mining Management Pty Ltd	862,200.52	29,863,450.23
	国营山西锻造厂	412,037.13	-
	青海中信国安科技发展有限公司	31,373.02	-
	SINO IRON PTY LTD	-	34,385,736.97
	Pacific Resources Trading Pte. Ltd.	-	2,350,311.96
	新疆白银矿业开发有限公司	-	6,300.00
	甘肃厂坝有色金属有限责任公司	-	4,100.00
		<u>4,944,627.76</u>	<u>67,142,313.16</u>
应付账款	中信国际商贸有限公司	3,382,090.00	1,344,908.51
	中信泰富工程技术(上海)有限公司	2,305,500.54	654,438.19
	山西中设华晋铸造有限公司	1,104,224.80	1,276,224.80
	国营红山机械厂	158,188.11	33,569.51
	中信渤海铝业控股有限公司	145,198.00	-
	国营第五四〇九厂	-	145,198.00
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	-	-
		<u>7,095,201.45</u>	<u>3,454,339.01</u>
其他应付款	中国中信集团公司	<u>31,924,401.99</u>	<u>31,924,401.99</u>
应付利息	中信银行洛阳分行	<u>106,333.33</u>	-

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(8) 关联方承诺

公司及下属公司于 2012 年 2 月 18 日与公司实际控制人中信集团有限公司签订了商标使用许可合同，允许本公司无偿使用“中信”、“CITIC”、“”、“中信及  图形”和“中信重工”等商标，许可期限自 2012 年 2 月 18 日起，至许可商标注册有效期限届满之日。同时，中信集团有限承诺：“在本公司为中信重工实际控制人的情况下，本公司长期无偿许可中信重工及其控股子公司依据《商标许可使用合同》的约定使用‘中信’、‘CITIC’、‘’及‘中信重工’等商标的商标专用权‘中信’、‘CITIC’、‘’、‘中信重工’、‘中信及  图形’商标；在商标许可有效期内，本公司承诺将仅许可中信重工及其控股子公司使用‘中信重工’商标，不再许可其他任何第三方使用该商标；本承诺在本公司作为中信重工实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销”。

八 或有事项

- (1) 一家集团有限公司(简称“集团A”)作为买方与中信重型机械公司(以下简称“中信重机”)作为卖方于2007年10月签订若干项机械制造和销售合同。本公司于2015年5月20日针对该等合同提出仲裁申请书，要求集团A根据合同支付本公司退税款104,193,041.03元及利息22,375,424.97元，并由集团A承担本案仲裁费。

2015年11月5日，集团A提出仲裁反请求书，被申请人为本公司和中信重机，集团A称本公司在前述合同项下存在违约并造成集团A经济损失，应由本公司和中信重机共同对前述合同项下的违约责任承担赔偿责任，涉及金额约人民币120,432,298.15元并承担本案仲裁反请求的仲裁费用等。本公司预计承担上述违约赔偿责任的可能性较小。本案最后的裁决时间预计为2017年4月9日。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 或有事项(续)

(2) 关于为本公司客户提供融资租赁回购保证的事项

2012 年 6 月，本公司子公司洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司(以下简称“矿研院”)、中信重工工程技术有限责任公司与客户 A 签订设备制造采购及运输、建筑安装工程、工程设计及技术服务等总包合同，合同总金额 31,068 万元。客户 A 与交银金融租赁有限责任公司(以下简称：“交银租赁”)签订了金额 2 亿元融资租赁合同，融资租赁合同期限为五年。交银租赁以融资租赁方式为客户 A 提供设备，客户 A 按期向交银租赁支付租金，本公司在客户 A 未依租赁合同约定偿付租金时承担回购责任，客户 A 以股权质押、土地及设备抵押、矿山租赁协议转租赁等向本公司承担的回购责任提供担保。截止 2016 年 12 月 31 日，融资租赁合同在执行中，无违约情况。

2013 年 5 月，本公司子公司矿研院与客户 B 签订设备制造采购、建筑安装工程、工程设计及技术服务等总包合同，合同总金额 58,266 万元，客户 B 与交银租赁签订了金额 3.3 亿元融资租赁合同，融资租赁合同期限为五年。交银租赁以融资租赁方式为客户 B 提供设备，客户 B 以其集团公司方面保证和个人保证方式向交银租赁提供担保，矿研院在客户 B 未依租赁合同约定偿付租金时承担回购责任，客户 B 及其集团公司方面以设备、土地及矿山抵押、股权质押及个人连带责任保证等向矿研院承担的回购责任提供担保，截止 2016 年 12 月 31 日，融资租赁合同在执行中，无违约情况。

2014 年 10 月，本公司子公司矿研院与客户 C 签订设备制造采购、建筑安装工程、工程设计及技术服务等总包合同，合同总金额 20,500 万元。2015 年 10 月客户 C 与交通银行股份有限公司(以下简称：“交通银行”)签订了金额 1.5 亿元固定资产贷款合同，合同期限为四年。交通银行以贷款的方式为客户 C 提供资金，客户 C 以其集团公司方面保证和个人保证方式向交通银行提供担保，矿研院在客户 C 未依贷款合同约定偿付贷款时承担回购责任，客户 C 及其集团公司方面以设备和土地抵押、股权质押及个人连带责任保证、第三方保证等向矿研院承担的回购责任提供担保，截止 2016 年 12 月 31 日，贷款合同在执行中，无违约情况。

2016 年 5 月，本公司子公司矿研院与客户 D 签订了设备制造采购、建筑安装工程、工程设计及技术服务等总包合同及补充协议，合同总金额 22,883 万元，2016 年 9 月客户 D 与中国建设银行股份有限公司(以下简称：“建设银行”)签订了金额 20,400 万元固定资产贷款合同，贷款合同期限为八年。建设银行以贷款的方式为客户 D 提供资金，客户 D 以其土地抵押、最高额保证金质押、借款人承诺函及个人连带责任保证向建设银行提供担保，矿研院在客户 D 未依贷款合同约定偿付贷款时承担保证责任，客户股东以股权质押向矿研院承担的保证责任提供担保，截止 2016 年 12 月 31 日，贷款合同在执行中，无违约情况。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>50,161,579.80</u>	<u>83,863,143.81</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	2,815,370.57	2,564,140.56
一到二年	804,944.90	2,104,663.60
二到三年	311,286.33	523,197.66
三年以上	265,316.65	-
	<u>4,196,918.45</u>	<u>5,192,001.82</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经济特征不相似的经营分部，分别确定为不同的经营分部。具有相似经济特征的两个或多个经营分部同时满足一定条件的，可以合并为一个经营分部。

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定以经营分部为基础，而经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础，而不论其是否重要。通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

公司主要业务相关性较高，未编制分部报告。

公司经营利润/(亏损)主要来自母公司本部和境内子公司，根据公司内部管理及内部报告要求，目前未按照经营分部模式进行管理和考核。“附注六、合并财务报表项目附注四(40)、营业收入和营业成本”中，分行业产品收入成本信息可满足管理需要，无需另行编制分部报告。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
(a) 股票和债券的发行	发行短期融资券	应付债券增加 16 亿元	不适用
(a)	2017年1月18日，公司发行2017年度第一期短期融资券，本次短期融资券发行规模为人民币16亿元，期限为365天，单位面值为100元，发行利率为4.3%，起息日为2017年1月18日，兑付日为2018年1月18日(如遇法定节假日，则顺延至其后的第一个工作日)。募集资金已于2017年1月18日全额到账，用于偿还贷款，调整和优化公司债务结构，及(或)补充公司日常生产经营需要的流动资金等。		

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的在境内及境外均有经营业务，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	189,240,896.82	14,952,060.70	204,192,957.52
应收款项	314,529,767.39	34,157,476.59	348,687,243.98
可供出售金融资产	-	168,410.05	168,410.05
	<u>503,770,664.21</u>	<u>49,277,947.34</u>	<u>553,048,611.55</u>
外币金融负债 -			
应付款项	36,948,064.59	36,501,299.52	73,449,364.11
短期借款	208,110,000.00	1,643,259.54	209,753,259.54
长期借款	-	133,490,178.23	133,490,178.23
	<u>245,058,064.59</u>	<u>171,634,737.29</u>	<u>416,692,801.88</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2015 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	132,886,720.62	22,737,660.95	155,624,381.57
应收款项	47,543,031.81	20,097,171.82	67,640,203.63
可供出售金融资产	-	163,533.01	163,533.01
其他流动资产	3,555.62	1,012,115.30	1,015,670.92
	<u>180,433,308.05</u>	<u>44,010,481.08</u>	<u>224,443,789.13</u>
外币金融负债 -			
应付款项	22,660,052.46	33,735,631.01	56,395,683.47
长期借款	-	56,761,600.00	56,761,600.00
	<u>22,660,052.46</u>	<u>90,497,231.01</u>	<u>113,157,283.47</u>

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 24,266,645.86 元(2015 年 12 月 31 日：约 13,296,466.49 元)。增加或减少其他综合收益约 1,604,614.10 元(2015 年 12 月 31 日：约 134,423.81 元)。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团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。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。于 2016 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率长期借款，金额为 404,154,400.00 元以及以人民币计价的固定利率债券，金额为 1,594,567,779.04 元(2015 年 12 月 31 日：分别为 814,561,600.00 元及 2,789,704,177.23 元)(附注四(28)、(29))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净亏损会增加或减少约 2,020,772.00 元(2015 年 12 月 31 日：约 3,461,886.80 元)。

根据金融机构、期限和具体市场情况，采用固定利率锁定成本，或采用浮动利率避免过于偏离市场成本，以保持成本或收益的相对稳定性。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	3,826,393,897.96	-	-	-	3,826,393,897.96
应付票据	410,411,309.31	-	-	-	410,411,309.31
应付账款	2,436,628,876.70	-	-	-	2,436,628,876.70
应付利息	99,260,379.58	-	-	-	99,260,379.58
其他应付款	202,863,127.62	-	-	-	202,863,127.62
长期借款	271,532,108.46	67,050,618.46	452,141,478.70	22,024,200.00	812,748,405.62
应付债券	81,000,000.00	81,000,000.00	1,686,200,000.00	-	1,848,200,000.00
长期应付款	88,398,497.87	21,441,719.76	-	-	109,840,217.63
	<u>7,416,488,197.50</u>	<u>169,492,338.22</u>	<u>2,138,341,478.70</u>	<u>22,024,200.00</u>	<u>9,746,346,214.42</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,845,960,148.28	-	-	-	2,845,960,148.28
应付票据	949,577,983.41	-	-	-	949,577,983.41
应付账款	2,175,785,129.92	-	-	-	2,175,785,129.92
应付利息	109,369,589.03	-	-	-	109,369,589.03
其他应付款	186,572,033.07	-	-	-	186,572,033.07
长期借款	461,042,462.30	252,966,468.97	107,119,789.66	22,287,610.00	843,416,330.93
应付债券	1,284,409,471.49	82,737,860.93	1,757,061,719.69	-	3,124,209,052.11
长期应付款	92,606,724.82	88,398,497.87	21,441,729.76	-	202,446,952.45
	<u>8,105,323,542.32</u>	<u>424,102,827.77</u>	<u>1,885,623,239.11</u>	<u>22,287,610.00</u>	<u>10,437,337,219.20</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产—				
可供出售债务工具	-	-	1,008,600,000.00	1,008,600,000.00
可供出售权益工具	182,446,466.35	-	300,000,000.00	482,446,466.35
其他	-	-	168,410.05	168,410.05
金融资产合计	<u>182,446,466.35</u>	<u>-</u>	<u>1,308,768,410.05</u>	<u>1,491,214,876.40</u>
资产合计	<u>182,446,466.35</u>	<u>-</u>	<u>1,308,768,410.05</u>	<u>1,491,214,876.40</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产—				
可供出售债务工具	-	-	1,049,000,000.00	1,049,000,000.00
可供出售权益工具	206,229,857.53	-	163,533.01	206,393,390.54
金融资产合计	206,229,857.53	-	1,049,163,533.01	1,255,393,390.54
资产合计	206,229,857.53	-	1,049,163,533.01	1,255,393,390.54

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

上述第三层次资产变动如下：

	金融资产			合计
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	
2016 年 1 月 1 日	-	1,049,000,000.00	163,533.01	1,049,163,533.01
购买	300,000,000	908,600,000.00	-	1,208,600,000.00
出售	-	(949,000,000.00)	-	(949,000,000.00)
当期利得或损失总额	-	-	4,877.04	4,877.04
计入其他综合收益的利得或损失	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	300,000,000	1,008,600,000.00	168,410.05	1,308,768,410.05

2016 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2016 年度损益的未实现利得或损失的变动
—公允价值变动收益

	-	-
--	---	---

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

	金融资产		合计
	可供出售债务工具	其他	
2015 年 1 月 1 日	1,500,000,000.00	360,339.65	1,500,360,339.65
购买	649,000,000.00	-	649,000,000.00
出售	(1,100,000,000.00)	(188,500.00)	(1,100,188,500.00)
当期利得或损失总额	-	(8,306.64)	(8,306.64)
计入其他综合收益的 利得或损失	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	<u>1,049,000,000.00</u>	<u>163,533.01</u>	<u>1,049,163,533.01</u>
2015 年 12 月 31 日仍持有的资产			
计入 2015 年度损益的未实现利 得或损失的变动			
—公允价值变动收益		-	-

本集团由财务部门负责金融资产及金融负债的估值工作。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2016 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值	
			范围/加权平均值	可观察/不可观察
可供出售权 益工具	300,000,000.00	未来现金流量 折现	300,000,000.00	不可观察
可供出售 债券	1,008,600,000.00	未来现金流量 折现	1,008,600,000.00	不可观察
其他	168,410.05		168,410.05	不可观察
	<u>1,308,768,410.05</u>		<u>1,308,768,410.05</u>	
		2015 年 12 月 31 日		
	公允价值	估值技术	输入值	
			范围/加权平均值	可观察/不可观察
可供出售权 益工具	-		-	
可供出售 债券	1,049,000,000.00	未来现金流量 折现	1,049,000,000.00	不可观察
其他	163,533.01		163,533.01	不可观察
	<u>1,049,163,533.01</u>		<u>1,049,163,533.01</u>	

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差不大。

长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产总额	19,774,272,851.07	20,764,515,545.72
负债总额	12,556,642,448.63	11,976,948,875.96
资产负债比率	63.50%	57.68%

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	1,192,585,996.61	956,689,535.95
减：坏账准备	<u>(169,136,646.45)</u>	<u>(91,272,406.69)</u>
	<u>1,023,449,350.16</u>	<u>865,417,129.26</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	512,332,187.20	264,455,773.79
一到二年	174,130,184.82	216,341,142.94
二到三年	122,223,475.58	196,510,931.86
三到四年	158,923,547.29	229,169,526.52
四到五年	184,407,746.01	31,345,380.80
五年以上	40,568,855.71	18,866,780.04
	<u>1,192,585,996.61</u>	<u>956,689,535.95</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计 提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	1,009,293,906.70	84.63%	(169,136,646.45)	16.76%	457,036,059.45	47.77%	(91,272,406.69)	19.97%
组合 2	183,292,089.91	15.37%	-	-	499,653,476.50	52.23%	-	-
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准 备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,192,585,996.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>(169,136,646.45)</u>		<u>956,689,535.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>(91,272,406.69)</u>	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
一年以内	350,034,963.01	(3,500,349.63)	1%	3,983,952.46	(39,839.53)	1%
一到二年	153,513,719.38	(7,675,685.97)	5%	40,992,535.28	(2,049,626.76)	5%
二到三年	122,223,475.58	(12,222,347.56)	10%	145,914,741.35	(14,591,474.14)	10%
三到四年	158,923,547.29	(31,784,709.46)	20%	215,932,669.52	(43,186,533.90)	20%
四到五年	184,407,746.01	(73,763,098.40)	40%	31,345,380.80	(12,538,152.32)	40%
五年以上	40,190,455.43	(40,190,455.43)	100%	18,866,780.04	(18,866,780.04)	100%
	<u>1,009,293,906.70</u>	<u>(169,136,646.45)</u>		<u>457,036,059.45</u>	<u>(91,272,406.69)</u>	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 本年度实际核销的应收账款为 1,501,404.15 元，该核销的金额均为应收第三方货款，由于质量扣款，该款项无法收回，经管理层审核予以核销。

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>406,489,265.13</u>	<u>(45,567,264.47)</u>	<u>34.08%</u>

(2) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	15,977,389.73	18,020,523.00
往来款	<u>3,411,880,401.71</u>	<u>3,977,408,870.81</u>
	3,427,857,791.44	3,995,429,393.81
减：坏账准备	<u>(4,560,425.12)</u>	<u>(4,589,691.96)</u>
	<u>3,423,297,366.32</u>	<u>3,990,839,701.85</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	3,418,868,222.13	3,983,740,935.38
一到二年	1,638,888.00	3,625,491.00
二到三年	2,515,072.00	1,703,369.00
三年以上	<u>4,835,609.31</u>	<u>6,359,598.43</u>
	<u>3,427,857,791.44</u>	<u>3,995,429,393.81</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,427,857,791.44	100.00%	(4,560,425.12)	0.13%	3,995,429,393.81	100.00%	(4,589,691.96)	0.11%
组合 1	90,296,668.91	2.63%	(4,560,425.12)	5.05%	32,745,654.43	0.82%	(4,589,691.96)	14.02%
组合 2	3,337,561,122.53	97.37%	-	-	3,962,683,739.38	99.18%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>3,427,857,791.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,560,425.12)</u>		<u>3,995,429,393.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,589,691.96)</u>	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	81,307,099.60	(813,071.00)	1.00%	17,557,196.00	(175,571.96)	1.00%
一到二年	1,638,888.00	(81,944.40)	5.00%	7,525,491.00	(376,274.55)	5.00%
二到三年	2,515,072.00	(251,507.20)	10.00%	1,703,369.00	(170,336.90)	10.00%
三到四年	1,551,369.00	(310,273.80)	20.00%	2,465,277.10	(493,055.42)	20.00%
四到五年	301,019.31	(120,407.72)	40.00%	199,782.00	(79,912.80)	40.00%
五年以上	2,983,221.00	(2,983,221.00)	100.00%	3,294,539.33	(3,294,540.33)	100.00%
	<u>90,296,668.91</u>	<u>(4,560,425.12)</u>		<u>32,745,654.43</u>	<u>(4,589,691.96)</u>	

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
1	子公司往来款	821,300,000.00	1 年以内	23.96%	-
2	子公司往来款	672,840,000.00	1 年以内	19.63%	-
3	子公司往来款	464,420,000.00	1 年以内	13.55%	-
4	子公司往来款	438,066,482.43	1 年以内	12.78%	-
5	子公司往来款	304,600,000.00	1 年以内	8.89%	-
		<u>2,701,226,482.43</u>		<u>78.80%</u>	-

(3) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,045,577,149.44	1,867,710,995.95
对联营企业	<u>75,471,568.75</u>	<u>73,192,484.74</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>4,121,048,718.19</u>	<u>1,940,903,480.69</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
		非同一控制下企业合并	追加投资	减少投资	计提减值准备 其他			
洛阳中重铸锻有限责任公司	551,647,710.40	-	800,000,000.00	-	-	1,351,647,710.40	-	-
洛阳中重运输有限责任公司	19,625,241.25	-	-	-	-	19,625,241.25	-	-
洛阳中重建建筑安装工程有限责任公司	50,250,347.00	-	-	-	-	50,250,347.00	-	-
洛阳中重设备工程工具有限责任公司	14,502,707.02	-	-	-	-	14,502,707.02	-	-
洛阳中重发电设备有限责任公司	66,605,730.08	-	-	-	-	66,605,730.08	-	-
洛阳中重自动化工程有限责任公司	38,884,276.71	-	270,000,000.00	-	-	308,884,276.71	-	-
连云港中重重型机械有限责任公司	47,143,321.86	-	-	-	-	47,143,321.86	-	-
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	469,769,390.85	-	-	-	-	469,769,390.85	-	-
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
中信重工(洛阳)节能技术工程有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-
中信重工开诚智能装备有限公司	-	847,999,979.15	-	-	-	847,999,979.15	-	-
CITIC HEAVY INDUSTRIES CO INDIA PRIVATE LEMITED	-	-	9,174.34	-	-	9,174.34	-	-
CITIC HIC Gandara Censa,S.A.U.	448,301,408.29	-	109,857,000.00	-	-	558,158,408.29	-	-
CITIC HIC (CAMBODIA) PROJECT CO.,LTD	6,176.70	-	-	-	-	6,176.70	-	-
CITIC HIC (MYANMAR) PROJECT CO.,LTD	244,264.00	-	-	-	-	244,264.00	-	-
CITIC HIC AUSTRALIA PTY LTD	65,310.00	-	-	-	-	65,310.00	-	-
CITIC HIC BREZIL SERVICOS TECNICOS DE EQUIPAMENTOS DE MINNERACAO LTDA.	665,111.79	-	-	-	-	665,111.79	-	-
	1,867,710,995.95	847,999,979.15	1,329,866,174.34	-	-	4,045,577,149.44	-	-

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
营业收入	<u>3,024,889,883.91</u>	<u>3,477,681,660.42</u>
	2016 年度	2015 年度
营业成本	<u>3,194,563,732.64</u>	<u>2,897,762,434.22</u>

(a) 营业收入和营业成本

	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力相关产品	312,618.37	143,981.02	19,654,760.69	14,868,826.46
矿山相关产品	663,159,165.77	644,579,011.90	913,192,879.35	710,464,060.13
建材相关产品	1,163,054,360.90	1,367,847,374.47	1,004,585,872.11	824,271,297.32
冶金相关产品	306,073,055.35	283,639,176.75	406,978,723.54	337,716,355.68
煤炭相关产品	133,691,623.73	143,362,405.88	319,619,264.15	279,828,109.38
有色相关产品	260,741,183.43	236,520,085.03	156,530,345.33	121,463,716.51
其他相关产品	497,857,876.36	518,471,697.59	657,119,815.25	609,150,068.74
	<u>3,024,889,883.91</u>	<u>3,194,563,732.64</u>	<u>3,477,681,660.42</u>	<u>2,897,762,434.22</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	96,365,453.07	294,054,835.44
权益法核算的长期股权投资收益	2,279,084.01	1,192,484.74
信托投资收益	98,175,321.25	131,229,101.75
其他投资收益	608,325.12	248,500.00
	<u>197,428,183.45</u>	<u>426,724,921.93</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十六 重分类

比较期间财务报表的部分项目已按本年度财务报表的披露方式进行了重分类。

中信重工机械股份有限公司

财务报表补充资料

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	2,071,454.27	(96,305.93)
越权审批或无正式批准文件的税收 返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业 务密切相关，按照国家统一标准 定额或定量享受的政府补助除外)	52,846,820.42	47,784,474.25
委托他人投资或管理资产的损益	98,783,646.37	131,229,101.75
除上述各项之外的其他营业外收入 和支出	12,209,551.07	(1,086,797.67)
其他符合非经常性损益定义的损益 项目	1,194,032.87	-
	<u>167,105,505.00</u>	<u>177,830,472.40</u>
所得税影响额	(1,226,116.46)	(28,080,832.55)
少数股东权益影响额(税后)	(702,630.83)	-
	<u>165,176,757.71</u>	<u>149,749,639.85</u>

中信重工机械股份有限公司

财务报表补充资料

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表(续)

非经常性损益明细表编制基础

根据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，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净(亏损)/利润	(19.94)	0.80	(0.37)	0.02	(0.37)	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净(亏损)/利润	(22.01)	(1.14)	(0.40)	(0.02)	(0.40)	(0.02)