



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

中国第一重型机械股份公司

审 计 报 告

2016 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、合并资产负债表	1
2、合并利润表	3
3、合并现金流量表	4
4、合并所有者权益变动表	5
5、资产负债表	7
6、利润表	9
7、现金流量表	10
8、所有者权益变动表	11
9、财务报表附注	13



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址: 北京市朝阳区工体

邮编: 100027 电话:



25-26 层

217272

审 计 报 告

众环审字(2017)021929 号

中国第一重型机械股份公司全体股东:

我们审计了后附的中国第一重型机械股份公司(以下简称“中国一重”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表,2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国一重管理层的责任,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

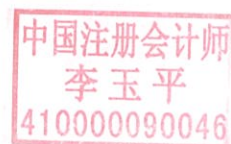
我们认为，中国第一重型机械股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国第一重型机械股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一七年四月十八日

合并资产负债表(资产)

2016-12-31

编制单位: 中国第一重型机械股份公司

单位: 人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(七) 1	2,910,099,151.35	3,081,767,443.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(七) 2	2,553,312,966.35	1,240,109,253.84
应收账款	(七) 3	10,062,213,151.90	13,019,417,871.99
预付款项	(七) 4	635,922,157.10	1,270,615,112.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七) 5	153,997,496.71	146,397,171.64
存货	(七) 6	3,440,138,232.69	6,512,855,942.75
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七) 7	208,288,916.27	264,483,648.41
其他流动资产	(七) 8	138,225,331.20	1,852,488,316.71
流动资产合计		20,102,197,403.57	27,388,134,761.45
非流动资产:			
可供出售金融资产	(七) 9	3,800,000.00	4,019,670.00
持有至到期投资			
长期应收款	(七) 10		186,937,494.47
长期股权投资	(七) 11	72,858,964.19	48,098,307.27
投资性房地产			
固定资产	(七) 12	6,391,038,201.77	6,655,208,696.24
在建工程	(七) 13	1,831,316,849.44	1,691,477,647.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 14	1,424,995,064.16	1,282,614,122.64
开发支出	(七) 15	39,137,722.33	67,008,288.72
商誉	(七) 16		1,901,571.34
长期待摊费用	(七) 17	4,600,000.00	10,679,008.09
递延所得税资产	(七) 18	140,644,333.90	362,354,142.23
其他非流动资产	(七) 19	406,361,014.23	369,336,809.71
非流动资产合计		10,314,752,150.02	10,679,635,758.04
资产总计		30,416,949,553.59	38,067,770,519.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表(负债及所有者权益)

2016-12-31

编制单位: 中国第一重型机械股份公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(七) 21	7,140,397,200.00	5,862,948,308.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(七) 22	327,191,750.48	1,325,751,946.67
应付账款	(七) 23	3,366,628,567.41	3,635,622,838.08
预收款项	(七) 24	1,170,069,622.52	880,294,044.31
应付职工薪酬	(七) 25	298,829,779.05	260,029,345.15
应交税费	(七) 26	92,997,144.62	143,080,983.59
应付利息	(七) 27	58,606,812.13	55,618,360.42
应付股利	(七) 28	1,244,370.46	1,272,130.07
其他应付款	(七) 29	1,462,254,766.89	930,670,105.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 30	5,064,416,098.75	3,858,064,373.25
其他流动负债			
流动负债合计		18,982,636,112.31	16,953,352,435.01
非流动负债:			
长期借款	(七) 31	1,255,000,000.00	2,525,000,000.00
应付债券	(七) 32	199,843,627.70	2,695,831,058.22
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(七) 33	348,567,151.04	619,253,632.12
专项应付款			
预计负债	(七) 34	160,127,458.48	1,452,561.94
递延收益	(七) 35	181,241,051.96	188,014,282.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,144,779,289.18	6,029,551,534.66
负债合计		21,127,415,401.49	22,982,903,969.67
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(七) 36	6,538,000,000.00	6,538,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(七) 37	8,428,889,352.32	8,415,147,223.82
减: 库存股			
其他综合收益	(七) 38	73,262,910.92	51,214,087.61
专项储备	(七) 39	2,723,241.64	1,295,302.92
盈余公积	(七) 40	125,689,638.46	125,689,638.46
一般风险准备			
未分配利润	(七) 41	-5,963,804,492.16	-229,785,943.39
归属于母公司所有者权益合计		9,204,760,651.18	14,901,560,309.42
少数股东权益		84,773,500.92	183,306,240.40
所有者权益(或股东权益)合计		9,289,534,152.10	15,084,866,549.82
负债和所有者权益(或股东权益)总计		30,416,949,553.59	38,067,770,519.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年1-12月

编制单位：中国第一重型机械股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,204,403,231.38	5,012,176,479.48
其中：营业收入	(七) 42	3,204,403,231.38	5,012,176,479.48
二、营业总成本		8,835,357,271.87	6,998,116,630.16
其中：营业成本	(七) 42	3,964,267,858.56	4,873,993,514.89
税金及附加	(七) 43	81,669,480.50	40,695,613.21
销售费用	(七) 44	302,480,538.24	114,078,438.21
管理费用	(七) 45	840,553,824.65	807,509,407.63
财务费用	(七) 46	686,989,581.03	691,542,468.93
资产减值损失	(七) 47	2,959,395,988.89	470,297,187.29
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 48	9,868,872.09	113,347,838.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,370,025.47	1,557,624.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,621,085,168.40	-1,872,592,311.89
加：营业外收入	(七) 49	104,106,889.40	66,249,059.65
其中：非流动资产处置利得		753,169.00	3,213,920.12
减：营业外支出	(七) 50	30,127,707.89	5,640,469.94
其中：非流动资产处置损失		15,628,688.84	285,553.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,547,105,986.89	-1,811,983,722.18
减：所得税费用	(七) 51	242,911,267.39	2,338,577.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,790,017,254.28	-1,814,322,300.02
归属于母公司所有者的净利润		-5,734,018,548.77	-1,795,058,009.58
少数股东损益		-55,998,705.51	-19,264,290.44
六、其他综合收益的税后净额	(七) 52	22,048,823.31	-58,774,285.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,048,823.31	-58,774,285.10
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		22,830,000.00	-59,240,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		22,830,000.00	-59,240,000.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-781,176.69	465,714.90
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-781,176.69	465,714.90
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,767,968,430.97	-1,873,096,585.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,711,969,725.46	-1,853,832,294.68
归属于少数股东的综合收益总额		-55,998,705.51	-19,264,290.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七) 73	-0.8770	-0.2746
（二）稀释每股收益	(七) 73	-0.8770	-0.2746

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年1-12月

编制单位：中国第一重型机械股份公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,937,492,143.17	4,621,927,400.02
收到的税费返还		9,233,930.21	33,971,733.30
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 54	991,243,773.15	128,052,433.31
经营活动现金流入小计		5,937,969,846.53	4,783,951,566.63
购买商品、接受劳务支付的现金		3,713,669,274.86	3,440,308,319.73
支付给职工以及为职工支付的现金		1,105,622,757.73	1,132,534,909.45
支付的各项税费		407,848,176.11	460,610,263.22
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 54	210,488,979.49	179,365,241.37
经营活动现金流出小计		5,437,629,188.19	5,212,818,733.77
经营活动产生的现金流量净额		500,340,658.34	-428,867,167.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,238,897.56	111,790,214.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,662,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 54	3,197,270,000.00	3,903,900,000.00
投资活动现金流入小计		3,208,508,897.56	4,017,352,314.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,991,266.74	162,625,358.55
投资支付的现金		190,000.00	22,288,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(七) 54	1,477,000,000.00	1,750,270,000.00
投资活动现金流出小计		1,985,181,266.74	1,935,183,958.55
投资活动产生的现金流量净额		1,223,327,630.82	2,082,168,355.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,485,997,200.00	5,656,450,000.00
发行债券收到的现金			199,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 54		102,000.00
筹资活动现金流入小计		9,485,997,200.00	5,856,352,000.00
偿还债务支付的现金		10,780,548,308.24	6,506,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		688,372,840.85	751,167,222.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			704,780.41
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 54		500,000,000.00
筹资活动现金流出小计		11,468,921,149.09	7,757,617,222.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,982,923,949.09	-1,901,265,222.82
四、汇率变动对现金的影响		12,769,549.81	26,934,897.82
五、现金及现金等价物净增加额	(七) 55	-246,486,110.12	-221,029,136.29
加：期初现金及现金等价物余额	(七) 55	3,028,180,542.80	3,249,209,679.09
六、期末现金及现金等价物余额	(七) 55	2,781,694,432.68	3,028,180,542.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年1-12月

单位：人民币元

本期														
归属于母公司所有者权益														
项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	6,538,000,000.00				8,415,147,223.82		51,214,087.61	1,295,302.92	125,689,638.46		-229,785,943.39	14,301,560,309.42	183,306,240.40	15,084,866,549.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	6,538,000,000.00				8,415,147,223.82		51,214,087.61	1,295,302.92	125,689,638.46		-229,785,943.39	14,301,560,309.42	183,306,240.40	15,084,866,549.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,742,128.50		22,048,823.31	1,427,938.72			-5,734,018,548.77	-5,686,799,658.24	-98,532,739.48	-5,795,332,397.72
（一）综合收益总额							22,048,823.31				-5,734,018,548.77	-5,711,969,725.46	-55,998,705.51	-5,767,968,430.97
（二）所有者投入和减少资本					13,742,128.50							13,742,128.50	-42,531,409.08	-28,789,280.58
1.所有者投入普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他					13,742,128.50							13,742,128.50	-42,534,033.97	-28,791,905.47
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.未分配利润转增资本（或股本）														
5.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取								1,427,938.72				1,427,938.72	-2,624.89	1,425,313.83
2.本期使用								11,827,081.23				11,827,081.23	215,357.21	12,042,438.44
（六）其他								10,399,142.51				10,399,142.51	217,982.10	10,617,124.61
四、本年年末余额	6,538,000,000.00				8,428,889,352.32		73,262,910.92	2,723,241.64	125,689,638.46		-5,963,804,492.16	9,204,760,651.18	84,773,500.92	9,289,534,152.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王斌 印文

王斌

王斌

王斌 印文

合并所有者权益变动表

2016年1-12月

单位：人民币元

中国第一重钢机械股份有限公司													单位：人民币万元			
项 目	上期											少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小 计		
	优先股	永续债	其他	小计												
一、上年年末余额	6,538,000,000.00				8,415,147,223.82			109,988,372.71	509,336.00	125,689,638.46	1,572,985,906.31	16,762,321,477.30	203,309,225.30	16,965,630,702.60		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	6,538,000,000.00				8,415,147,223.82			109,988,372.71	509,336.00	125,689,638.46	1,572,985,906.31	16,762,321,477.30	203,309,225.30	16,965,630,702.60		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-58,774,285.10	785,966.92		-1,802,772,849.70	-1,860,761,167.88	-20,002,984.90	-1,880,764,152.78		
（一）综合收益总额								-58,774,285.10			-1,795,059,009.58	-1,853,832,284.68	-19,264,290.44	-1,873,096,585.12		
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入股东权益的金额																
4.其他																
（三）利润分配																
1.提取盈余公积											-7,714,840.12	-7,714,840.12	-716,504.67	-8,431,344.79		
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配											-7,714,840.12	-7,714,840.12	-716,504.67	-8,431,344.79		
4.其他																
（四）股东权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.未分配利润转增资本（或股本）																
5.其他																
（五）专项储备																
1.本期提取										785,966.92		785,966.92	-22,189.79	763,777.13		
2.本期使用										16,328,585.36		16,328,585.36	993,324.48	17,311,909.84		
（六）其他										15,542,618.44		15,542,618.44	1,005,514.27	16,548,132.71		
四、本年年末余额	6,538,000,000.00				8,415,147,223.82			51,214,087.61	1,295,302.92	125,689,638.46	-229,785,943.39	14,901,560,309.42	183,306,240.40	15,084,866,549.82		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(资产)

2016-12-31

编制单位: 中国第一重型机械股份公司

单位: 人民币元

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,713,502,072.69	1,585,251,959.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,760,502,430.15	748,819,198.21
应收账款	(十七) 1	9,340,940,976.19	10,606,454,441.27
预付款项		433,393,002.37	633,581,364.63
应收利息		4,463,043.20	4,035,039.17
应收股利		945,907.51	18,244,198.79
其他应收款	(十七) 2	1,542,737,832.39	1,215,076,541.50
存货		2,357,498,701.93	4,971,113,507.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		3,408,328.27	3,411,255.08
其他流动资产		1,602,483,094.95	3,101,100,000.00
流动资产合计		18,759,875,389.65	22,887,087,505.33
非流动资产:			
可供出售金融资产		3,800,000.00	3,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七) 3	5,673,368,763.77	5,725,970,513.16
投资性房地产			
固定资产		3,629,264,144.76	3,737,614,124.46
在建工程		420,317,271.38	290,564,438.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		765,112,921.93	798,538,752.42
开发支出			13,336,360.89
商誉			
长期待摊费用			3,411,195.08
递延所得税资产		36,241,628.97	289,963,165.10
其他非流动资产		301,376,034.70	304,269,004.49
非流动资产合计		10,829,480,765.51	11,167,467,553.68
资产总计		29,589,356,155.16	34,054,555,059.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(负债及股东权益)

2016-12-31

编制单位: 中国第一重型机械股份公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		6,140,397,200.00	4,059,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		126,646,250.56	272,925,547.32
应付账款		5,970,853,620.15	4,780,408,028.36
预收款项		685,823,962.60	749,411,581.82
应付职工薪酬		189,221,930.52	163,673,647.18
应交税费		28,861,696.85	108,693,499.59
应付利息		57,942,229.13	51,782,403.74
应付股利			
其他应付款		1,333,779,775.64	855,303,121.91
一年内到期的非流动负债		5,064,116,098.75	3,857,764,373.25
其他流动负债			
流动负债合计		19,597,642,764.20	14,899,412,203.17
非流动负债:			
长期借款		1,255,000,000.00	2,525,000,000.00
应付债券		199,843,627.70	2,695,831,058.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬		345,792,291.88	616,264,950.29
专项应付款			
预计负债		144,662,068.21	1,452,561.94
递延收益		8,380,853.59	10,656,200.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,953,678,841.38	5,849,204,770.45
负债合计		21,551,321,605.58	20,748,616,973.62
所有者权益:			
实收资本		6,538,000,000.00	6,538,000,000.00
资本公积		8,486,368,456.51	8,486,368,456.51
减: 库存股			
其他综合收益		69,070,000.00	46,240,000.00
专项储备		1,721,087.18	9,294.47
盈余公积		125,689,638.46	125,689,638.46
未分配利润		-7,182,814,632.57	-1,890,369,304.05
所有者权益合计		8,038,034,549.58	13,305,938,085.39
负债和所有者权益总计		29,589,356,155.16	34,054,555,059.01

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2016年1-12月

编制单位：中国第一重型机械股份公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(十七) 4	2,486,573,063.23	3,733,853,036.59
减：营业成本	(十七) 4	3,484,219,919.17	4,230,620,202.73
税金及附加		50,617,014.12	26,934,403.67
销售费用		242,044,477.91	79,909,992.93
管理费用		440,722,527.12	439,108,822.44
财务费用		646,971,006.58	657,379,305.89
资产减值损失		2,747,339,549.37	483,497,966.18
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 5	85,074,492.89	203,805,019.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,364,747.78	1,635,520.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,040,266,938.15	-1,979,792,637.72
加：营业外收入		13,208,553.94	49,059,764.07
其中：非流动资产处置利得		221,866.24	1,442,548.23
减：营业外支出		15,185,998.40	5,126,061.81
其中：非流动资产处置损失		10,770,509.11	199,166.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,042,244,382.61	-1,935,858,935.46
减：所得税费用		253,721,536.13	-42,780,729.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,295,965,918.74	-1,893,078,206.07
五、其他综合收益的税后净额		22,830,000.00	-59,200,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		22,830,000.00	-59,200,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		22,830,000.00	-59,200,000.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-5,273,135,918.74	-1,952,278,206.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年1-12月

编制单位：中国第一重型机械股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,622,807,589.72	4,133,766,995.59
收到的税费返还		6,789,483.10	24,380,621.11
收到的其他与经营活动有关的现金		865,048,910.95	17,518,193.33
经营活动现金流入小计		4,494,645,983.77	4,175,665,810.03
购买商品、接受劳务支付的现金		3,280,622,931.39	4,997,203,324.09
支付给职工以及为职工支付的现金		668,654,552.85	368,670,039.72
支付的各项税费		257,897,429.34	262,040,768.92
支付的其他与经营活动有关的现金		213,504,224.50	336,293,228.95
经营活动现金流出小计		4,420,679,138.08	5,964,207,361.68
经营活动产生的现金流量净额		73,966,845.69	-1,788,541,551.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		83,986,613.49	181,012,563.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			9,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		2,721,700,000.00	6,813,569,215.29
投资活动现金流入小计		2,805,686,613.49	6,994,591,279.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		163,642,653.92	95,032,130.83
投资所支付的现金			22,288,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		1,481,913,775.62	4,072,192,036.36
投资活动现金流出小计		1,645,556,429.54	4,189,512,767.19
投资活动产生的现金流量净额		1,160,130,183.95	2,805,078,512.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		8,485,997,200.00	4,369,450,000.00
发行债券收到的现金			199,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,485,997,200.00	4,569,250,000.00
偿还债务所支付的现金		8,960,050,000.00	5,244,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		633,943,046.69	679,794,442.05
支付的其他与筹资活动有关的现金			500,000,000.00
筹资活动现金流出小计		9,593,993,046.69	6,424,244,442.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,107,995,846.69	-1,854,994,442.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,148,930.46	23,965,361.19
五、现金及现金等价物净增加额		138,250,113.41	-814,492,120.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,572,139,293.42	2,386,631,413.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,710,389,406.83	1,572,139,293.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2016年1-12月

项 目	本期					减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他	小计								
一、上年年末余额	6,538,000,000.00						8,486,368,456.51	46,240,000.00	9,294.47	125,689,638.46		-1,890,369,304.05	13,305,938,085.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	6,538,000,000.00						8,486,368,456.51	46,240,000.00	9,294.47	125,689,638.46		-1,890,369,304.05	13,305,938,085.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								22,830,000.00	1,711,792.71			-5,292,445,328.52	-5,267,903,535.81
（一）综合收益总额								22,830,000.00				-5,295,965,918.74	-5,273,135,918.74
（二）所有者投入和减少资本												3,520,590.22	3,520,590.22
1.所有者投入普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他												3,520,590.22	3,520,590.22
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.未分配利润转增资本（或股本）													
5.其他													
（五）专项储备									1,711,792.71				1,711,792.71
1.本期提取									5,737,440.65				5,737,440.65
2.本期使用									4,025,647.94				4,025,647.94
（六）其他													
四、本年年末余额	6,538,000,000.00						8,486,368,456.51	69,070,000.00	1,721,087.18	125,689,638.46		-7,182,814,632.57	8,038,034,549.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马亮

安永

王斌

王斌印文

山东发青

马亮印

所有者权益变动表

2016年1-12月

单位：人民币元

单位：人民币元													
项目	上期						所有者权益合计						
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	6,538,000,000.00					8,486,368,456.51		105,440,000.00	33,560.92	125,689,638.46		10,423,742.14	15,265,955,398.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	6,538,000,000.00					8,486,368,456.51		105,440,000.00	33,560.92	125,689,638.46		10,423,742.14	15,265,955,398.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-59,200,000.00	-24,266.45			-1,900,793,046.19	-1,960,017,312.64
（一）综合收益总额								-59,200,000.00				-1,993,078,206.07	-1,952,278,206.07
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-7,714,840.12	-7,714,840.12
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.未分配利润转增资本（或股本）													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取									-24,266.45				-24,266.45
2.本期使用									7,186,405.85				7,186,405.85
（六）其他									7,210,672.30				7,210,672.30
四、本年年末余额	6,538,000,000.00					8,486,368,456.51		46,240,000.00	9,294.47	125,689,638.46		1,890,369,304.05	13,305,938,085.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国第一重型机械股份公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司基本情况

中国第一重型机械股份公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由中国第一重型机械集团公司(以下简称“一重集团”)经国务院国资委请示国务院同意,于2008年12月25日,根据国务院国资委《关于设立中国第一重型机械股份公司的批复》(国资改革[2008]1417号),一重集团联合中国华融资产管理公司、宝钢集团有限公司、中国长城资产管理公司共同作为发起人发起设立中国第一重型机械股份公司,总股本为453,800万元,每股面值为人民币1元,并取得《企业法人营业执照》;注册地址:黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处厂前路9号;注册资本:人民币45.38亿元,其中:一重集团出资人民币42.48亿元,持股比例为93.61%;中国华融资产管理公司出资人民币2亿元,持股比例为4.41%;宝钢集团有限公司出资人民币0.5亿元,持股比例为1.1%;中国长城资产管理公司出资人民币0.4亿元,持股比例为0.88%。

截至2008年12月22日,公司已收到一重集团、中国华融资产管理公司、宝钢集团有限公司、中国长城资产管理公司缴纳的出资合计人民币1,000,000,000.00元,作为首期出资,此次出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司进行审验,并于2008年12月22日出具中瑞岳华验字[2008]第2273号验资报告。

2009年6月4日,国务院国资委以国资产权[2009]380号文《关于中国第一重型机械集团公司整体改制并境内上市资产评估项目予以核准的批复》对重组净资产的评估结果予以核准。

根据国务院国资委国资产权[2009]409号文《关于中国第一重型机械股份公司国有股权管理有关问题的批复》,本公司股本总额为453,800万股,每股面值1元,其中一重集团持有424,800万股,中国华融资产管理公司持有20,000万股,宝钢集团有限公司持有5,000万股,中国长城资产管理公司持有4,000万股。

根据经国务院国资委核准的北京中企华资产评估有限责任公司以2008年9月30日为评估基准日出具的《中国第一重型机械集团公司重组改制并境内上市项目资产评估报告书》(中企华评报字[2009]第006号),一重集团投入本公司的经营性资产评估价值为4,142,761,760.66元,由于一重集团投入本公司的经营性资产价值低于《发起人协议》中约定的一重集团出资额,2009年6月4日,公司与一重集团签署《补充出资协议》,一重集团需向本公司补充出资105,238,239.34元。

截至 2009 年 6 月 16 日，公司已收到一重集团缴纳的第二期出资 353,800.00 万元，包括货币资金、实物及其他资产。此次出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司进行审验，并于 2009 年 6 月 16 日出具中瑞岳华验字[2009]第 079 号验资报告，至此，公司各股东需缴纳的注册资本已全部到位。

本公司根据 2009 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]79 号《关于核准中国第一重型机械股份公司首次公开发行股票批复》批准，公司于 2010 年 1 月 29 日及 2010 年 2 月 1 日采取公开发行股票方式向社会公众发行股份 200,000.00 万股（发行价 5.70 元/股），截止 2010 年 2 月 4 日，公司已收到社会公众新增注册资本（股本）合计人民币 200,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 653,800.00 万元，其中国有发起人持有 406,078.10 万股，持股比例为 62.11%，社会公众及其它机构持有 247,721.90 万股，持股比例为 37.89%，该事项经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2010]第 019 号验资报告验证。

根据《境内证券市场转持部分国有股充实社保基金实施办法》（财企[2009]94 号）文件的规定，并经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2009]649 号《关于中国第一重型机械股份公司国有股转持有关问题的批复》批准，一重集团将其持有的 187,219,039 股公司股份，中国华融资产管理公司将其持有的 8,814,456 股公司股份，宝钢集团有限公司将其所持有的 2,203,614 股公司股份，中国长城资产管理公司将其所持有的 1,762,891 股公司股份，合计 200,000,000.00 股公司股份划转给全国社会保障基金理事会持有。

公司法定代表人：马克；统一社会信用代码：91230200710935767F；本公司的母公司及最终控制人为中国第一重型机械集团公司。

本公司主营业务范围：压力容器（仅限单层），第三类低、中压力容器。重型机械及成套设备、金属制品的设计、制造、安装、修理；金属冶炼及加工；金属材料、矿产品的销售；工业气体制造及销售；冶金工程设计；技术咨询服务；承包境外成套工程及境内国际招标工程；进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 18 日决议批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注（九）“在其他主体中的权益”。本公司及各子公司主要从事重型机械制造及其相关业务。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）“合并范围的变更”。

（三） 财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（五） 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事重型机械制造经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注（五）21、“收入确认方法和原则”和附注（五）26、“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有

负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注（五）5、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注（五）12、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行

重新评估。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价

值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的

相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和本期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、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，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项(以摊余成本后续计量的金融资产)的减值准备, 按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提, 计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 对单项金额不重大的金融资产, 单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产, 无论单项金额重大与否, 仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时, 将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后, 期后如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, 可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益, 可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失, 不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债: 承担该金融负债的目的是为了在近期

内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终

止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、 应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同

条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分
未到收款节点 A、B、C 类客户组合	按照客户的资信状况和账龄对未到收款节点的应收账款划分为 A、B、C 三类。 A 类客户：中央企业，企业规模大、资金力量雄厚，能严格按合同约定付款节点履约付款，节点到期即付款；境外企业。 B 类客户：地方国有及民营企业，企业规模中等，能按合同约定付款节点履约付款，资金紧张时会略有延迟。 C 类客户：地方国有企业及民营企业，企业规模略小，资金不充裕，还款履约能力一般。
应收关联方、备用金及出口退税等特殊风险组合	应收关联方款项、应收出口退税及职工备用金等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合 未到收款节点 A、B、C 类客户组合 应收关联方、备用金及出口退税等特殊风险组合	账龄分析法计提 对 A、B、C 三类客户账龄按不同比例计提 单独进行减值测试计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.50	0.50
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	40.00	40.00
3-4 年	80.00	80.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用未到收款节点 A、B、C 类客户组合计提坏账准备的组合计提方法

类别	应收账款计提比例（%）		
	A 类客户	B 类客户	C 类客户
1 年以内（含 1 年，下同）	0.50	0.50	0.50
1-2 年	1.00	2.00	5.00
2-3 年	3.00	5.00	10.00
3-4 年	5.00	8.00	16.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

采用未到收款节点 A、B、C 类客户组合计提坏账准备组合的应收款项在达到收款节点、与客户进行结算或就结算条件达成一致后，转入采用账龄分析法组合作为一年以内账龄（以后期间账龄在此基础上类推）应收款项进行正常管理，转入账龄分析法组合时原未到收款节点 A、B、C 类客户组合应收款项已计提坏账准备余额同时转入账龄分析法组合，已计提坏账准备余额大于按账龄分析法计提比例应计提坏账准备金额时，已计提坏账准备余额不再进行调整。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但个别风险存在显著差异、按账龄分析计算法不能反映其实际减值情况的应收账款、其他应收款，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额确认减值损失。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司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、存货的分类和计量

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品及库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发生时按计划成本，在产品、产成品及库存商品发出时按实际成本计价。以计划成本核算的存货，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将发出存货的计划成本调整为实际成本。

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确定为固定资产的材料，包括包装物和低值易耗品等。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产

品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法或五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、固定资产的确认和计量

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	平均年限法	5-28	5	3.39-19.00
运输设备	平均年限法	12	5	7.92
电子设备及其他	平均年限法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（五）18、“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程的核算方法

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（五）18、“长期资产减值”。

15、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至

资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产的确认和计量

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司对于研发形成的不申请专利的非专利技术于能够用于生产对应产品、达到相关设计指标时，将开发阶段支出确认为无形资产。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注（五）18、“长期资产减值”。

17、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括热力建设费、装修费、安置费、房租等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使

用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

其中:

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划,具体为前期改制遗留下来的离退休职工、遗属、内退员工的历年福利支付和在职员工离职后福利,本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日,本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示,并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

20、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入确认方法和原则

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售的商品主要为大型定制设备，对于大型定制设备，在下列条件均能满足时确认销售收入：该订单的主要部件已经发货；收入的金额能够可靠地计量；合同约定的货款结算时点已到；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

本公司在资产负债表日，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

本公司确定合同完工进度选用的方法为已经完成的合同总成本占合同预计总成本的比例。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 相关经济利益很可能流入本公司；
- ② 收入的金额能够可靠的计量。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和合同约定利率计算确定；使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

22、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很

可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注（五）21、“收入确认方法和原则”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产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。其他除金融资产之外的非流动资产，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，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2016 年 12 月 31 日本公司无形资产非专利技术在资产负债表中的余额为人民币 98,236,824.93 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回 98,236,824.93 无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确

递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司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。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(六) 税项

1、主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率为分别为 6%、11%、13%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- (2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 企业所得税税率为 15%、25%。

2、税收优惠

(1) 本公司于 2013 年 11 月 11 日，经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局批准被认定为高新技术企业，(证书编号为 GF201323000030)，有效期三年，享受 15% 的所得税优惠政策(新证书尚在办理中)。

(2) 本公司所属子公司一重集团大连设计研究院有限公司于 2014 年经过复审获得大连市科

学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201421200098，有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2014—2016 年度公司继续享受按 15% 税率征收企业所得税。

（3）本公司所属子公司中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司，2014 年公司经过复审获得大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201421200014，有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2014—2016 年度公司继续享受按 15% 税率征收企业所得税。

（4）本公司所属子公司天津重型装备工程研究有限公司于 2014 年 10 月 21 日经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市税务局认定为高新技术企业（证书编号 GR201412000173，有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2014—2016 年度公司享受按 15% 税率征收企业所得税。

（5）本公司所属子公司天津一重电气自动化有限公司于 2014 年 10 月 21 日经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市税务局认定为高新技术企业（证书编号 GR201412000630，有效期三年），依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，2014—2016 年度公司享受按 15% 税率征收企业所得税。

（七）合并会计报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 12 月 31 日。本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。金额单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	346,404.24	537,749.98
银行存款	2,784,005,698.00	3,030,736,984.55
其他货币资金	125,747,049.11	50,492,709.41
合 计	2,910,099,151.35	3,081,767,443.94
其中：存放在境外的款项总额	42,199.91	3,467,258.28

注：（1）本公司子公司一重集团苏州重工有限公司银行存款 2,357,193.78 元因未决诉讼案件被冻结，其中中国建设银行张家港市后塍分理处 32201986243059985967 账户余额 7,958.64 元被冻结；张家港农村商业银行南沙支行 802000004139988 账户余额 3,644.77 元被冻结，张家港农村商业银行后塍支行营业部 802000033808388 账户余额 2,156,050.84 元被冻结，张家港农村商业银行保

税区支行营业部 802000037125988 账户余额 189,539.53 元被冻结，具体情况见：附注（十四）承诺及或有事项。

（2）本公司子公司一重集团马鞍山重工有限公司银行存款 300,475.78 元因未决诉讼案件被冻结，系中国银行股份有限公司马鞍山开发区支行 318421268806 账户余额 300,475.78 元被冻结。

（3）其他货币资金中 125,747,049.11 元为使用受限的承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金和海关保证金。

（4）于 2016 年 12 月 31 日，本公司之境外子公司一重集团国际有限责任公司存放于境外的货币资金为人民币 42,199.91 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 3,467,258.28 元）。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	957,679,398.20	458,183,143.02
商业承兑票据	1,595,633,568.15	781,926,110.82
合 计	2,553,312,966.35	1,240,109,253.84

（2）期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,342,400.00
商业承兑票据	
合 计	10,342,400.00

注：期末向银行质押银行承兑汇票 10,342,400.00 元用于开具银行承兑汇票。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	699,355,801.12	
合 计	699,355,801.12	

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	31,700,000.00
合 计	31,700,000.00

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	11,858,395,334.58	100.00	1,796,182,182.68	15.15	10,062,213,151.90
其中：账龄组合	7,843,929,418.55	66.14	1,613,169,133.43	20.57	6,230,760,285.12
未到收款节点A、 B、C类客户组合	4,000,532,648.73	33.74	183,013,049.25	4.57	3,817,519,599.48
应收关联方、出 口退税等特殊风险组合	13,933,267.30	0.12			13,933,267.30
组合小计	11,858,395,334.58	100.00	1,796,182,182.68	15.15	10,062,213,151.90
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合 计	11,858,395,334.58	100.00	1,796,182,182.68	15.15	10,062,213,151.90

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款 按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	14,268,575,775.53	100.00	1,249,157,903.54	8.75	13,019,417,871.99

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
其中：账龄组合	7,256,357,223.71	50.85	996,362,916.57	13.73	6,259,994,307.14
未到收款节点A、 B、C类客户组合	7,010,903,352.52	49.14	252,794,986.97	3.61	6,758,108,365.55
应收关联方、出 口退税等特殊风险组合	1,315,199.30	0.01			1,315,199.30
组合小计	14,268,575,775.53	100.00	1,249,157,903.54	8.75	13,019,417,871.99
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合 计	14,268,575,775.53	100.00	1,249,157,903.54	8.75	13,019,417,871.99

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,124,345,960.60	100,911,720.84	3.23
1年至2年（含2年）	3,112,610,031.58	311,261,003.15	10.00
2年至3年（含3年）	377,804,183.41	151,121,673.36	40.00
3年至4年（含4年）	601,235,439.09	480,988,351.28	80.00
4年至5年（含5年）	295,237,095.30	236,189,676.23	80.00
5年以上	332,696,708.57	332,696,708.57	100.00
合 计	7,843,929,418.55	1,613,169,133.43	

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	4,769,933,814.49	25,945,603.59	0.50
1年至2年（含2年）	1,145,191,499.91	114,519,149.99	10.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年（含3年）	651,592,372.54	260,636,949.02	40.00
3年至4年（含4年）	370,758,805.00	296,607,044.00	80.00
4年至5年（含5年）	101,132,809.08	80,906,247.28	80.00
5年以上	217,747,922.69	217,747,922.69	100.00
合 计	7,256,357,223.71	996,362,916.57	

其中：未到收款节点 A、B、C 类客户组合转入账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,081,349,802.12	83,843,519.84	7.75
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合 计	1,081,349,802.12	83,843,519.84	7.75

确定该组合的依据详见附注（五）10。

②组合中，按未到收款节点A、B、C类客户组合方法计提坏账准备的应收账款：

A类客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	841,690,412.05	4,208,452.07	0.50
1年至2年（含2年）	856,686,906.44	8,566,869.06	1.00
2年至3年（含3年）	737,179,827.67	22,115,394.83	3.00
3年至4年（含4年）	271,527,397.60	13,576,369.88	5.00
4年至5年（含5年）	32,013,829.65	25,611,063.75	80.00
5年以上			
合 计	2,739,098,373.41	74,078,149.59	

B类客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	327,054,157.00	1,635,270.80	0.50
1年至2年 (含2年)	257,801,443.50	5,156,028.87	2.00
2年至3年 (含3年)	123,831,309.26	6,191,565.46	5.00
3年至4年 (含4年)	24,012,170.00	1,920,973.60	8.00
4年至5年 (含5年)	48,130,220.00	38,504,176.00	80.00
5年以上			
合 计	780,829,299.76	53,408,014.73	

C类客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	16,574,293.37	82,871.46	0.50
1年至2年 (含2年)	75,810,893.93	3,790,544.70	5.00
2年至3年 (含3年)	256,238,955.96	25,623,895.60	10.00
3年至4年 (含4年)	124,304,832.30	19,888,773.17	16.00
4年至5年 (含5年)	7,676,000.00	6,140,800.00	80.00
5年以上			
合 计	480,604,975.56	55,526,884.93	

③组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方、出口退税等特殊风险组合	13,933,267.30		
合 计	13,933,267.30		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额548,513,748.66元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为5,726,591,372.44元, 占应收账

款期末余额合计数的比例为48.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为536,977,984.55元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准备 期末余额
江苏德龙镍业有限公司	3,975,496,260.78	33.52	254,969,359.28
山东运通新材料科技有限公司	638,539,604.48	5.38	41,446,116.14
中国寰球工程公司	442,232,040.90	3.73	200,189,954.65
国核工程有限公司	357,352,765.57	3.01	33,137,079.63
福建鼎信科技有限公司	312,970,700.71	2.64	7,235,474.85
合计	5,726,591,372.44	48.29	536,977,984.55

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	见注：	109,800,000.00	2,268,742.50
合计		109,800,000.00	2,268,742.50

注：于2016年，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款109,800,000.00元（2015年：219,000,000.00元）。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	470,136,680.67	73.93	883,741,376.72	69.55
1年至2年（含2年）	80,559,490.58	12.67	30,859,675.54	2.43
2年至3年（含3年）	21,470,407.25	3.38	252,458,027.37	19.87
3年以上	63,755,578.60	10.03	103,556,032.54	8.15
合计	635,922,157.10	100.00	1,270,615,112.17	100.00

其中，账龄超过1年且金额重要的预付账款：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国第一重型机械股份公司	江苏飞达板材有限公司	42,089,206.62	2-3 年、3 年以上	合同履行中
中国第一重型机械股份公司	北京科技大学设计研究院有限公司	27,104,491.00	1 年以内、1-2 年	合同履行中
一重集团天津重工有限公司	辽宁三三工业有限公司	26,730,000.00	1-2 年	合同履行中
中国第一重型机械股份公司	东北轻合金有限责任公司	7,791,515.17	3 年以上	合同履行中
天津一重电气自动化有限公司	哈尔滨电气动力装备有限公司	7,550,000.00	1-2 年	合同履行中
合 计	—	111,265,212.79	—	—

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 150,646,065.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 23.68%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
江苏飞达板材有限公司	42,089,206.62	6.62
国网黑龙江省电力有限公司齐齐哈尔供电公司	30,486,603.94	4.79
北京科技大学设计研究院有限公司	27,104,491.00	4.26
辽宁三三工业有限公司	26,730,000.00	4.20
洛阳栾川钼业集团销售有限公司	24,235,763.64	3.81
合 计	150,646,065.20	23.68

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	208,577,095.37	100.00	54,579,598.66	26.17	153,997,496.71
其中：账龄组合	116,397,581.69	55.81	54,579,598.66	46.89	61,817,983.03
应收关联方、 出口退税及职工备用 金等特殊风险组合	92,179,513.68	44.19			92,179,513.68
组合小计	208,577,095.37	100.00	54,579,598.66	26.17	153,997,496.71
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	208,577,095.37	100.00	54,579,598.66	26.17	153,997,496.71

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的其他	180,526,947.03	100.00	34,129,775.39	18.91	146,397,171.64
应收款					
其中：账龄组合	89,439,409.61	49.54	34,129,775.39	38.16	55,309,634.22
应收关联方、					
出口退税及职工备用	91,087,537.42	50.46			91,087,537.42
金等特殊风险组合					
组合小计	180,526,947.03	100.00	34,129,775.39	18.91	146,397,171.64
单项金额虽不重大但					
单项计提坏账准备的					
其他应收款					
合 计	180,526,947.03	100.00	34,129,775.39	18.91	146,397,171.64

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	29,173,121.78	145,870.42	0.50
1年至2年（含2年）	6,576,027.26	657,602.73	10.00
2年至3年（含3年）	43,424,034.88	17,369,613.95	40.00
3年至4年（含4年）	3,827,991.09	3,062,392.88	80.00
4年至5年（含5年）	261,440.00	209,152.00	80.00
5年以上	33,134,966.68	33,134,966.68	100.00
合 计	116,397,581.69	54,579,598.66	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	15,393,823.50	76,969.12	0.50
1年至2年(含2年)	43,089,686.95	4,308,968.70	10.00
2年至3年(含3年)	899,455.98	359,782.39	40.00
3年至4年(含4年)	349,440.00	279,552.00	80.00
4年至5年(含5年)	3,012,500.00	2,410,000.00	80.00
5年以上	26,694,503.18	26,694,503.18	100.00
合 计	89,439,409.61	34,129,775.39	

②组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方、出口退税及职工备用金等特殊风险组合	92,179,513.68		
合 计	92,179,513.68		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,475,816.77 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	18,157,829.72	18,298,870.17
备用金	6,550,395.60	6,848,319.57
代垫款项	17,730,430.83	403,881.51
职工购房借款	50,081,654.07	49,733,000.00
退税款	33,415,858.90	34,506,217.85
加工费	15,621,024.93	15,907,341.69
材料费	46,341,897.47	46,433,358.16
其他往来款	20,678,003.85	8,395,958.08
合 计	208,577,095.37	180,526,947.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收退税款	退税款	33,408,017.85	1-2 年	16.02	
AKTIEBOLAGET Sandvik Materials Technology	材料款	32,185,102.35	2-3 年	15.43	12,874,040.94
一重北方重型机械厂	加工费	10,244,926.02	5 年以上	4.91	10,244,926.02
HITACHI ZOSEN CORPORATION	材料款	6,259,738.60	2-3 年	3.00	2,503,895.44
中国石油化工股份有限公司物资装备部	材料款	5,000,000.00	5 年以上	2.40	5,000,000.00
合计	--	87,097,784.82	--	41.76	30,622,862.40

6、 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,065,203,895.35	935,866,219.45	1,129,337,675.90	2,425,415,384.76	37,092,045.65	2,388,323,339.11
在产品	2,766,723,454.82	1,029,302,865.29	1,737,420,589.53	2,959,028,199.16	34,683,383.69	2,924,344,815.47
库存商品	647,156,366.96	216,786,983.74	430,369,383.22	964,246,076.67	31,876,279.09	932,369,797.58
周转材料	291,630,174.75	148,619,590.71	143,010,584.04	268,031,188.98	213,198.39	267,817,990.59
合计	5,770,713,891.88	2,330,575,659.19	3,440,138,232.69	6,616,720,849.57	103,864,906.82	6,512,855,942.75

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	37,092,045.65	1,017,368,240.47			118,594,066.67		935,866,219.45
在产品	34,683,383.69	1,009,644,427.26			15,024,945.66		1,029,302,865.29
库存商品	31,876,279.09	203,738,626.68			18,827,922.03		216,786,983.74
周转材料	213,198.39	148,406,392.32					148,619,590.71
合 计	103,864,906.82	2,379,157,686.73			152,446,934.36		2,330,575,659.19

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	根据合同测算未来现金流量及市场价格		材料销售或领用
在产品	根据合同测算未来现金流量及市场价格		生产领用结转
库存商品	根据合同测算未来现金流量及市场价格		实现销售
周转材料	根据合同测算未来现金流量及市场价格		

7、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	204,880,588.00	261,072,393.33	详见附注（七）10
一年内到期的其他非流动资产	3,408,328.27	3,411,255.08	详见附注（七）17
合 计	208,288,916.27	264,483,648.41	

8、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	47,000,000.00	1,750,270,000.00
待抵扣税金	91,225,331.20	97,694,199.18
预缴所得税		4,524,117.53
合计	138,225,331.20	1,852,488,316.71

(1) 本公司以 1,500.00 万元购买中国银行保本保收益型理财产品，可随时赎回，预期年化收益率 2.80%；

(2) 本公司子公司天津重型装备工程研究有限公司以 3,000.00 万元购买中国银行日积月累保本保收益型理财产品，起止期限为 2016 年 11 月 23 日至 2017 年 02 月 22 日，预期年化收益率 2.70%；

(3) 本公司子公司一重集团马鞍山重工有限公司以 200.00 万元购买中国银行日积月累保本保收益型理财产品，可随时赎回，预期年化收益率 2.80%。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	3,810,000.00	10,000.00	3,800,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	3,810,000.00	10,000.00	3,800,000.00
合计	3,810,000.00	10,000.00	3,800,000.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	4,029,670.00	10,000.00	4,019,670.00
其中：以公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具	4,029,670.00	10,000.00	4,019,670.00
合计	4,029,670.00	10,000.00	4,019,670.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
龙江银行股份有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00	0.127
东北机械工业供销联营公司	10,000.00			10,000.00	
江南农村商业银行股份有限公司	219,670.00		219,670.00		
合计	4,029,670.00		219,670.00	3,810,000.00	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
东北机械工业供销联营公司	10,000.00			10,000.00	
合计	10,000.00			10,000.00	

注：本期减少金额为原子公司一重集团常州华冶轧辊有限公司余额，因本年度不再将其纳入合并范围故转出。

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	期初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	10,000.00					10,000.00
合计	10,000.00					10,000.00

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

类别	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁							
其中：未实现融							
资收益							
分期收款销售商品	1,026,220.27	1,026,220.27		189,188,800.44	2,251,305.97	186,937,494.47	5.95-13.6907
分期收款提供劳务							
其他							
合计	1,026,220.27	1,026,220.27		189,188,800.44	2,251,305.97	186,937,494.47	5.95-13.6907

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,225,085.70 元。

11、长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
天津天城隧道设备制	10,753,299.02	4,219,396.23	6,533,902.79	10,753,299.02		10,753,299.02
造有限公司						
山东科华冶金机械科				1,922,104.13		1,922,104.13
技有限公司						
一重集团大连工程建	37,111,298.18		37,111,298.18	35,422,904.12		35,422,904.12
设有限公司						
一重集团常州华冶轧	29,213,763.22		29,213,763.22			
辊有限公司						
合计	77,078,360.42	4,219,396.23	72,858,964.19	48,098,307.27		48,098,307.27

(续)

被投资单位	本期增减变动							
	追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他
一、联营企业								
天津天城隧道设 备制造有限公司							4,219,396.23	
山东科华冶金机 械科技有限公司			-186,174.59					-1,735,929.54
一重集团大连工 程建设有限公司			-2,060,502.90					3,748,896.96
一重集团常州华 冶轧辊有限公司			876,652.02					28,337,111.20
合计			-1,370,025.47				4,219,396.23	30,350,078.62

注：（1）山东科华冶金机械科技有限公司系原子公司一重集团常州华冶轧辊有限公司的权益法核算单位，由于一重集团常州华冶轧辊有限公司期末不再纳入合并范围，导致山东科华冶金机械科技有限公司期末也不再纳入合并范围。

（2）一重集团大连工程建设有限公司其他调整系未实现内部交易体现在投资企业持有在建工程的账面价值当中，在合并财务报表中的调整。

（3）一重集团常州华冶轧辊有限公司其他增加详见：附注（八）1。

12、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其 他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,605,113,126.52	6,458,472,070.96	137,871,243.38	177,514,331.59	10,378,970,772.45
2. 本期增加金额	67,817,529.00	701,289,725.34	2,832,900.19	6,799,543.07	778,739,697.60
（1）购置	1,596,053.66	28,283,406.82	766,887.62	6,799,543.07	37,445,891.17
（2）在建工程转入	16,049,110.51	62,756,143.67	2,066,012.57		80,871,266.75

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其 他	合计
(3) 企业合并增加					
(4) 改良转入	50,172,364.83	610,250,174.85			660,422,539.68
3. 本期减少金额	93,046,690.01	671,088,509.67	14,524,790.66	5,128,538.88	783,788,529.22
(1) 处置或报废	14,952,952.42	28,604,597.33	12,446,122.97	3,911,817.25	59,915,489.97
(2) 改良转出	47,995,509.95	607,149,543.68			655,145,053.63
(3) 企业合并减少	30,098,227.64	35,334,368.66	2,078,667.69	1,216,721.63	68,727,985.62
4. 期末余额	3,579,883,965.51	6,488,673,286.63	126,179,352.91	179,185,335.78	10,373,921,940.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	820,101,937.39	2,610,566,455.97	103,242,004.52	114,379,876.77	3,648,290,274.65
2. 本期增加金额	110,944,722.87	321,921,099.93	7,044,389.10	9,499,255.03	449,409,466.93
(1) 计提	110,944,722.87	321,921,099.93	7,044,389.10	9,499,255.03	449,409,466.93
3. 本期减少金额	14,162,599.35	153,226,904.64	18,983,603.77	4,090,374.06	190,463,481.82
(1) 处置或报废	5,150,330.81	10,640,703.00	17,418,171.20	3,353,149.47	36,562,354.48
(2) 改良转出	3,326,323.66	123,887,848.23			127,214,171.89
(3) 企业合并减少	5,685,944.88	18,698,353.41	1,565,432.57	737,224.59	26,686,955.45
4. 期末余额	916,884,060.91	2,779,260,651.26	91,302,789.85	119,788,757.74	3,907,236,259.76
三、减值准备					
1. 期初余额	15,231,912.37	60,226,201.69		13,687.50	75,471,801.56
2. 本期增加金额		275,985.93	82,371.25	14,615.37	372,972.55
(1) 计提		85,605.93	82,371.25	14,615.37	182,592.55
(2) 其他结转		190,380.00			190,380.00
3. 本期减少金额		197,294.81			197,294.81
(1) 处置或报废		6,914.81			6,914.81
(2) 其他结转		190,380.00			190,380.00
4. 期末余额	15,231,912.37	60,304,892.81	82,371.25	28,302.87	75,647,479.30
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,647,767,992.23	3,649,107,742.56	34,794,191.81	59,368,275.17	6,391,038,201.77
2. 期初账面价值	2,769,779,276.76	3,787,679,413.30	34,629,238.86	63,120,767.32	6,655,208,696.24

注：本年度合并减少金额为原子公司一重集团常州华冶轧辊有限公司余额，因本年度不再将其纳入合并范围故转出。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
大连加氢检测中心	112,394,273.76	正在办理中
大连加氢 3#联合厂房	141,420,563.10	正在办理中
天津重工房屋及建筑物	652,023,283.69	正在办理中
一重绍兴房屋及建筑物	56,887,038.71	正在办理中

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
大型石化容器制造 基地项目	490,159,675.87		490,159,675.87	476,413,552.78		476,413,552.78
国家能源重大装备 材料研究研发中心 完善及创新能力提 升建设项目	442,634,526.25		442,634,526.25	435,933,709.53		435,933,709.53
中国一重大连设计 院研发大楼	218,606,512.66		218,606,512.66	182,516,708.73		182,516,708.73
宽厚板	155,444,800.67		155,444,800.67	82,455,630.56		82,455,630.56
高端数控机床项目	135,241,662.31	6,170,262.31	129,071,400.00	113,063,794.97		113,063,794.97
能源装备大型铸锻 件生产流程专业化 自动化技术升级改 造项目	94,162,101.77		94,162,101.77	55,563,780.82		55,563,780.82

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
大型石化容器及百	79,674,788.77		79,674,788.77	70,274,870.01		70,274,870.01
万千瓦级核电一回						
路主设备制造项目						
能源综合利用	75,112,776.24	5,596,978.88	69,515,797.36	58,726,073.28	5,787,358.88	52,938,714.40
国家大型核电锻件						
及承压设备研发中	28,504,198.48		28,504,198.48	40,114,156.57		40,114,156.57
心建设项目						
建设铸锻钢基地及						
大型铸锻件国产化	23,498,052.41		23,498,052.41	21,564,529.02		21,564,529.02
技改项目						
重型技术装备国家	16,545,282.06		16,545,282.06	16,290,485.16		16,290,485.16
工程研究中心项目						
AP100	10,364,806.76		10,364,806.76	10,364,806.76		10,364,806.76
能源装备大型铸锻	6,790,516.93		6,790,516.93	5,946,282.49		5,946,282.49
件检测中心项目						
信息化建设项目	4,519,978.48		4,519,978.48	6,413,141.03		6,413,141.03
煤气化工及煤气站	10,201,420.73		10,201,420.73			
项目						
其他设备改造	71,752,990.24	20,130,000.00	51,622,990.24	76,143,708.44	20,130,000.00	56,013,708.44
滨海制造基地项目				65,400,975.57		65,400,975.57
石化筒节项目				208,800.49		208,800.49
合计	1,863,214,090.63	31,897,241.19	1,831,316,849.44	1,717,395,006.21	25,917,358.88	1,691,477,647.33

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本年转入固定 资产额	其他减少额	期末余额	本期利 息资本 化率 (%)
大型石化容器制造 基地项目	476,413,552.78	13,746,123.09			490,159,675.87	

项目名称	期初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
国家能源重大装备材料研究研发中心完善及创新能力提升建设项目	435,933,709.53	6,700,816.72			442,634,526.25	
中国一重大连设计院研发大楼	182,516,708.73	36,089,803.93			218,606,512.66	
能源装备大型铸锻件生产流程专业化自动化技术升级改造项目	55,563,780.82	38,598,320.95			94,162,101.77	
高端数控机床项目	113,063,794.97	22,177,867.34		6,170,262.31	129,071,400.00	
大型石化容器及百万千瓦级核电一回路主设备制造项目	70,274,870.01	19,381,349.89	9,981,431.13		79,674,788.77	
能源综合利用	52,938,714.40	16,577,082.96			69,515,797.36	
宽厚板	82,455,630.56	75,766,143.01	2,776,972.90		155,444,800.67	
合 计	1,469,160,761.80	229,037,507.89	12,758,404.03	6,170,262.31	1,679,269,603.35	

(续表)

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
大型石化容器制造基地	3,356,000,000.00	自筹及国拨资金	14.61	14.61		
国家能源重大装备研发中心	573,000,000.00	自筹及国拨资金	77.25	77.25		
中国一重大连设计院研发大楼	507,000,000.00	自筹及国拨资金	42.38	42.38	11,361,419.49	
能源装备大型铸锻件生产流程专业化自动化技	857,150,000.00	自筹及国拨资金	11.42	11.42		

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入 占预算的比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额
术升级改造项目						
高端数控机床项目	1,390,000,000.00	自筹	9.29	9.29		
大型石化容器及百万千 瓦级核电一回路主设备 制造项目	1,382,900,000.00	自筹及国拨资金	5.76	5.76		
能源综合利用	531,180,000.00	自筹	61.10	61.10		
宽厚板	650,000,000.00	自筹及国拨资金	23.97	23.97		
合 计	9,247,230,000.00				11,361,419.49	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
高端数控机床项目	6,170,262.31	评估减值
合 计	6,170,262.31	

14、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,323,677,036.60	64,266,066.31	296,178,709.26	1,684,121,812.17
2. 本期增加金额	192,734,836.00	7,045,577.36	25,716,456.60	225,496,869.96
(1) 外购	192,734,836.00	7,045,577.36		199,780,413.36
(2) 内部研发			25,716,456.60	25,716,456.60
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	11,630,149.11	653,333.32	62,395,208.78	74,678,691.21
(1) 处置	376,441.57	653,333.32	62,395,208.78	63,424,983.67
(2) 企业合并减少	11,253,707.54			11,253,707.54
4. 期末余额	1,504,781,723.49	70,658,310.35	259,499,957.08	1,834,939,990.92
二、累计摊销				
1. 期初余额	192,349,930.95	24,004,526.50	177,909,066.25	394,263,523.70

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
2. 本期增加金额	27,954,403.18	6,104,605.10	38,900,271.53	72,959,279.81
(1) 摊销	27,954,403.18	6,104,605.10	38,900,271.53	72,959,279.81
3. 本期减少金额	1,078,337.80	653,333.32	55,546,205.63	57,277,876.75
(1) 处置		653,333.32	55,546,205.63	56,199,538.95
(2) 企业合并减少	1,078,337.80			1,078,337.80
4. 期末余额	219,225,996.33	29,455,798.28	161,263,132.15	409,944,926.76
三、减值准备				
1. 期初余额			7,244,165.83	7,244,165.83
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额			7,244,165.83	7,244,165.83
(1) 处置			7,244,165.83	7,244,165.83
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,285,555,727.16	41,202,512.07	98,236,824.93	1,424,995,064.16
2. 期初账面价值	1,131,327,105.65	40,261,539.81	111,025,477.18	1,282,614,122.64

注：(1) 本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 1.80%。

(2) 本年度合并减少金额为原子公司一重集团常州华冶轧辊有限公司余额，因本年度不再将其纳入合并范围故转出。

15、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
基础材料及工							
艺技术开发	26,386,012.63	34,569,272.53		48,604,403.83			12,350,881.33
工业装备设计							
制造技术开发	27,285,915.20	91,462,237.08		91,961,311.28			26,786,841.00
能源装备设计	13,336,360.89	137,620,584.02		150,956,944.91			

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
制造技术开发							
合 计	67,008,288.72	263,652,093.63		291,522,660.02			39,137,722.33

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制企业合并	1,901,571.34					1,901,571.34
合 计	1,901,571.34					1,901,571.34

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制企业合并		1,901,571.34				1,901,571.34
合 计		1,901,571.34				1,901,571.34

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租赁设备手续费	3,411,195.08	3,411,255.08	3,414,121.89	3,408,328.27		转入一年内到期的非流动资产
装修费	79,781.61		79,781.61			
房租	22,500.00		22,500.00			
热力建设费	5,400,000.00		800,000.00		4,600,000.00	
职工安置费	550,000.00		91,666.67	458,333.33		见注：
开办费	1,215,531.40		1,215,531.40			
合 计	10,679,008.09	3,411,255.08	5,623,601.57	3,866,661.60	4,600,000.00	

注：本年度其他减少额为原子公司一重集团常州华冶轧辊有限公司余额，因本年度不再将

其纳入合并范围故转出。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	656,640,481.35	129,495,057.66	1,386,038,361.00	222,748,122.20
应付职工薪酬	54,271,261.07	9,250,453.11	214,760,623.57	33,192,997.07
长期应付职工薪酬	3,074,859.16	768,714.79	674,603,632.12	101,519,413.01
预计负债	3,145,390.27	542,850.47	1,452,561.94	217,884.29
未实现的内部利润	3,915,052.47	587,257.87	31,171,504.40	4,675,725.66
合 计	721,047,044.32	140,644,333.90	2,308,026,683.03	362,354,142.23

(2) 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明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,237,300,261.54	3,829,242.26
可抵扣亏损	6,515,923,574.62	3,525,300,373.83
合 计	10,753,223,836.16	3,529,129,616.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2016 年		13,793,243.38	
2017 年	536,507,307.13	536,507,307.13	
2018 年	701,730,012.09	701,730,012.09	
2019 年	393,270,060.78	393,270,060.78	
2020 年	1,879,999,750.45	1,879,999,750.45	
2021 年	3,004,416,444.17		
合 计	6,515,923,574.62	3,525,300,373.83	

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	406,361,014.23	369,336,809.71
合 计	406,361,014.23	369,336,809.71

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	128,404,718.67	保证金 125,747,049.11 元，诉讼冻结 2,657,669.56 元
应收票据	10,342,400.00	质押至银行用于开具银行承兑汇票
固定资产	78,059,622.20	因未决诉讼被法院冻结，权利受限
合 计	216,806,740.87	

21、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	6,640,397,200.00	4,081,450,000.00
保证借款	500,000,000.00	1,781,498,308.24
抵押借款		
质押借款		
合 计	7,140,397,200.00	5,862,948,308.24

注：本公司子公司一重集团大连国际科技贸易有限公司期末保证借款 500,000,000.00 元，其中：①与中国银行大连金普新区分行签订编号为 2016 年借字 073 号合同，借款金额 250,000,000.00 元人民币，借款利率为 4.35%，借款期限 2016 年 10 月 25 日至 2017 年 10 月 24 日，由中国第一重型机械集团公司提供担保；②与中国银行大连金普新区分行签订编号为 2016 年借字 074 号合同，借款金额 250,000,000.00 元人民币，借款利率为 4.35%，借款期限 2016 年 10 月 27 日至 2017 年 10 月 26 日，由中国第一重型机械集团公司提供担保。

22、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	263,308,021.39	1,308,043,689.03
商业承兑汇票	63,883,729.09	17,708,257.64
合 计	327,191,750.48	1,325,751,946.67

注：期末已到期未支付的应付票据总额为 1,225,000.00 元（期初：620,000.00 元）。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
服务费	2,387,644.00	517,010.00

项 目	期末余额	期初余额
工程款	217,370,263.09	213,217,243.86
技术开发与研究	2,095,425.00	1,287,000.00
设计服务费	1,928,825.42	988,825.42
外委维修费	270,280,435.53	128,551,107.90
应付材料货款	2,307,188,436.12	2,802,830,057.82
应付加工费	330,481,129.23	226,667,606.70
应付设备款	155,566,477.02	181,920,494.37
运输费	44,785,091.07	48,575,194.11
其他	34,544,840.93	31,068,297.90
合 计	3,366,628,567.41	3,635,622,838.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山西太钢工程技术有限公司	53,045,224.08	未到结算期
江苏南通三建集团有限公司	37,550,810.20	未到结算期
北京科技大学设计研究院有限公司	28,766,560.00	未到结算期
上海宝信软件股份有限公司	26,666,906.10	未到结算期
炬威冶金技术(上海)有限公司	20,000,000.00	未到结算期
合 计	166,029,500.38	

24、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
货款、设备款	1,148,859,022.52	880,294,044.31
设计费	21,210,600.00	
合 计	1,170,069,622.52	880,294,044.31

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建吴航不锈钢制品有限公司	35,821,430.52	产品尚未实现销售
西班牙 BRAVA STEEL,S.A.	35,771,506.95	产品尚未实现销售

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中广核工程有限公司	33,923,105.65	产品尚未实现销售
无锡新苏纺国际贸易有限公司	23,332,000.00	产品尚未实现销售
单位 1	10,501,675.86	产品尚未实现销售
合 计	139,349,718.98	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	260,029,345.15	1,004,913,990.33	966,119,837.63	298,823,497.85
二、离职后福利—设定提存计划		163,532,182.30	163,525,901.10	6,281.20
三、辞退福利		1,640,046.19	1,640,046.19	
四、一年内到期的其他福利				
合计	260,029,345.15	1,170,086,218.82	1,131,285,784.92	298,829,779.05

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	90,729,787.55	756,741,156.66	730,196,267.76	117,274,676.45
2、职工福利费		42,009,356.54	42,009,356.54	
3、社会保险费	4,046,201.68	66,909,449.81	66,906,473.62	4,049,177.87
其中：医疗保险费	4,046,201.68	60,237,389.21	60,234,876.73	4,048,714.16
工伤保险费		4,473,673.23	4,473,390.58	282.65
生育保险费		1,617,756.98	1,617,599.92	157.06
其他		580,630.39	580,606.39	24.00
4、住房公积金	328,657.84	74,702,834.28	74,741,049.28	290,442.84
5、工会经费和职工教育经费	164,735,494.08	29,937,518.50	17,968,747.72	176,704,264.86
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	189,204.00	34,613,674.54	34,297,942.71	504,935.83
合计	260,029,345.15	1,004,913,990.33	966,119,837.63	298,823,497.85

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		132,091,689.74	132,085,722.60	5,967.14
2、失业保险费		6,876,177.09	6,875,863.03	314.06
3、企业年金缴费		24,564,315.47	24,564,315.47	
合计		163,532,182.30	163,525,901.10	6,281.20

本公司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和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，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或向已失业员工支付失业金。本公司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。

26、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	51,601,384.81	43,400,226.38
营业税		5,051,062.74
企业所得税	13,933,795.92	34,449,965.50
个人所得税	1,647,915.24	1,538,538.78
城市维护建设税	3,611,689.16	4,576,946.15
教育费附加	13,304,106.35	13,769,600.95
房产税	3,977,937.68	12,127,759.38
土地使用税	3,858,614.60	27,182,932.40
地方教育费附加	1,031,971.18	943,849.80
其他	29,729.68	40,101.51
合计	92,997,144.62	143,080,983.59

27、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	2,657,414.54	
企业债券利息	47,328,084.88	51,782,403.74

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	8,621,312.71	3,835,956.68
合计	58,606,812.13	55,618,360.42

28、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,244,370.46	1,272,130.07
其中：意大利EAA公司	1,147,930.08	1,147,930.08
天津百利机电控股集团有限公司	66,825.67	66,825.67
天津泰康实业有限公司	29,614.71	47,502.75
黑龙江瑞驰科技投资有限公司		9,871.57
合计	1,244,370.46	1,272,130.07

29、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	49,462,346.39	27,859,427.69
关联方	1,270,097,607.14	786,908,669.61
代扣代缴社保款	5,303,881.47	29,881,046.96
工会经费	10,688,171.07	9,715,534.85
应付暂借款	49,210,121.45	47,561,539.77
设备、工程款	54,091,520.88	4,810,146.13
信息费、服务费等各项费用	13,181,332.55	15,940,636.68
其他往来款	10,219,785.94	7,993,103.54
合 计	1,462,254,766.89	930,670,105.23

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市军粮城散货物流区开发建设有限公司	46,552,556.31	质保金
北京太空板业股份有限公司	4,834,000.00	质保金
大连顺达建筑安装工程有限公司	3,935,000.00	质保金
辽宁有色基础工程公司	2,698,000.00	质保金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连宏蔚建设有限公司	1,690,000.00	质保金
合 计	59,709,556.31	

30、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注（七）31）	2,520,000,000.00	1,305,000,000.00
一年内到期的应付债券（附注（七）32）	2,498,426,765.24	2,497,714,373.25
一年内到期的长期应付职工薪酬（附注（七）33）	45,989,333.51	55,350,000.00
合 计	5,064,416,098.75	3,858,064,373.25

31、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	3,425,000,000.00	3,830,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
保证借款	350,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	2,520,000,000.00	1,305,000,000.00
合 计	1,255,000,000.00	2,525,000,000.00

本公司与中国进出口银行黑龙江省分行签订金额 350,000,000.00 元人民币借款合同，借款利率为 4.275%，借款期限 2016 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日，由中国第一重型机械集团公司将持有的本公司股权进行质押担保。

32、应付债券

(1) 应付债券分类：

项 目	期末余额	期初余额
公司债券（2011年发行）		2,497,714,373.25
公司债券（2012年发行）	2,498,426,765.24	2,495,818,579.54
中期票据（2015年发行）	199,843,627.70	200,012,478.68
减：一年内到期部分	2,498,426,765.24	2,497,714,373.25
合 计	199,843,627.70	2,695,831,058.22

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债 券（2011 年发行）	2,500,000,000.00	2011-12-20	5 年	2,500,000,000.00	2,497,714,373.25		128,500,000.00	2,285,626.75	2,628,500,000.00	
公司债 券（2012 年发行）	2,500,000,000.00	2012-9-3	5 年	2,500,000,000.00	2,495,818,579.54		127,500,000.00	2,608,185.70	127,500,000.00	2,498,426,765.24
中期票 据（2015 年发行）	200,000,000.00	2015-8-5	5 年	200,000,000.00	200,012,478.68		9,400,000.00	-168,850.98	9,400,000.00	199,843,627.70
小 计	5,200,000,000.00			5,200,000,000.00	5,193,545,431.47		265,400,000.00	4,724,961.47	2,765,400,000.00	2,698,270,392.94
减：一年 内到期 部分期 末余额	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	2,497,714,373.25		127,500,000.00	2,608,185.70	127,500,000.00	2,498,426,765.24
合计	2,700,000,000.00			2,700,000,000.00	2,695,831,058.22		137,900,000.00	2,116,775.77	2,637,900,000.00	199,843,627.70

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利—设定受益计划净负债	394,556,484.55	674,603,632.12
减：一年到期的长期应付职工薪酬	45,989,333.51	55,350,000.00
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	348,567,151.04	619,253,632.12

(2) 设定受益计划变动情况

①设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	674,603,632.12	735,788,582.01
二、计入当期损益的设定受益成本	-215,090,000.00	-64,920,000.00
1.当期服务成本	1,050,000.00	3,470,000.00
2.过去服务成本	-11,790,000.00	-94,870,000.00
3.结算利得（损失以“-”表示）	-222,140,000.00	
4、利息净额	17,790,000.00	26,480,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-22,840,000.00	59,240,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	-22,840,000.00	59,240,000.00
四、其他变动	-42,117,147.57	-55,504,949.89
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-42,117,147.57	-55,504,949.89
五、期末余额	394,556,484.55	674,603,632.12

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：公司因前期改制遗留下来的离退休职工、遗属、内退员工的历年福利支付和在职员工离职后福利，依据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。

公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是依据母公司各项福利的历史增长水平和对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

②设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

本年度公司聘请了韬睿惠悦管理咨询（深圳）有限公司北京分公司出具了正式的《精算评估报告》。

精算评估采用以下假设：

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率	3.25%	2.75%
死亡率	CL3/CL4（2000-2003）UP2	CL3/CL4（2000-2003）UP2
医疗费用年增长率	8.00%	8.00%
内退下岗人员生活费年增长率	4.50%	4.50%
遗属生活费年增长率	4.50%	4.50%
离休人员人均医疗报销费用标准（人民币/年）	22,426	22,426
正常退休年龄（岁）	男性60 女性工人50、女性干部55	男性60 女性工人50、女性干部55

34、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	156,127,458.48	1,452,561.94	预计产品三包损失
对外提供担保	4,000,000.00		见：注
合 计	160,127,458.48	1,452,561.94	

注：预计负债中对外担保的具体情况详见附注（十四）“承诺及或有事项”。

35、递延收益

（1）递延收益分类：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形	188,014,282.38	73,000.00	6,846,230.42	181,241,051.96	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
成的递延收益					
合 计	188,014,282.38	73,000.00	6,846,230.42	181,241,051.96	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额
一、与资产相关的政府补助					
中压交直变频器应用技术 研究与开发项目	141,176.45		11,764.71		129,411.74
国家发改委-重型技术装备 国家工程研究中心建设项 目	20,879,629.40		555,555.57		20,324,073.83
滨海科委-重型技术装备国 家工程研究中心建设项目 采购设备	1,164,021.00		357,142.83		806,878.17
天津市科委-AGC缸国产化 研究项目采购设备	538,359.80		71,428.56		466,931.24
滨海科委-百万千瓦核电用 关键件国产化研究项目	1,636,111.11		150,000.00		1,486,111.11
天津市滨海发改委-一重研 发基地	977,777.80		22,222.20		955,555.60
天津市科委-100吨级智能单 体螺旋栓拉伸机研究项目	148,750.00		15,000.00		133,750.00
天津开发区管委会-AGC缸 国产化研究项目	349,195.64		41,113.20		308,082.44
高附加值机械产品的热处 理应力与畸变控制合作研 究项目	277,000.00	73,000.00			350,000.00
高端装备制造基地项目	21,000,000.00				21,000,000.00
年产20台高档数控重型车	715,200.00				715,200.00

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额
铣复合加工中心系列产品					
项目					
中国一重滨海制造基地建设	1,178,571.48		107,142.84		1,071,428.64
项目					
检测中心土地补偿款	128,154,289.70		3,041,514.10		125,112,775.60
购置设备扩能生产冷连轧	198,000.00			198,000.00	
宽带刚用轧辊					
万吨锻造水压机电液控制	8,448,200.00		1,699,346.41		6,748,853.59
技术成果转化					
3700mm筒节轧机	2,208,000.00		576,000.00		1,632,000.00
小计	188,014,282.38	73,000.00	6,648,230.42	198,000.00	181,241,051.96
合计	188,014,282.38	73,000.00	6,648,230.42	198,000.00	181,241,051.96

注：本年度其他变动为原子公司一重集团常州华冶轧辊有限公司余额，因本年度不再将其纳入合并范围故转出。

36、股本

项 目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,538,000,000.00						6,538,000,000.00

37、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,416,615,104.45	13,742,128.50		8,430,357,232.95
其他资本公积	-1,467,880.63			-1,467,880.63
合 计	8,415,147,223.82	13,742,128.50		8,428,889,352.32

注：本公司在其子公司所有者权益份额发生变化且该变化未导致企业丧失对子公司控制权的交易导致的资本公积的变动情况详见附注（九）2。

38、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	50,440,000.00	22,830,000.00			22,830,000.00	
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	50,440,000.00	22,830,000.00			22,830,000.00	
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额						
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	774,087.61	-781,176.69			-781,176.69	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	774,087.61	-781,176.69			-781,176.69	
合计	51,214,087.61	22,048,823.31			22,048,823.31	
						73,270,000.00
						73,270,000.00
						-7,089.08
						-7,089.08

39、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,295,302.92	11,827,081.23	10,399,142.51	2,723,241.64
合计	1,295,302.92	11,827,081.23	10,399,142.51	2,723,241.64

40、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,689,638.46			125,689,638.46
合 计	125,689,638.46			125,689,638.46

41、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-229,785,943.39	-
加：期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	-229,785,943.39	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-5,734,018,548.77	-
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-5,963,804,492.16	

42、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,139,751,749.46	3,951,473,575.60	4,914,705,361.33	4,854,824,122.76
其他业务	64,651,481.92	12,794,282.96	97,471,118.15	19,169,392.13
合计	3,204,403,231.38	3,964,267,858.56	5,012,176,479.48	4,873,993,514.89

43、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,913,507.44	10,795,377.39
城市维护建设税	16,749,364.90	17,964,713.68
教育费附加	7,957,379.31	8,155,369.76
地方教育费附加	3,916,041.32	3,615,389.87
房产税	19,854,945.43	
土地使用税	28,036,726.28	
印花税	3,109,001.70	
其他	132,514.12	164,762.51
合 计	81,669,480.50	40,695,613.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注（六）税项。

44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	16,959,774.54	19,033,004.20
运输费	29,797,652.43	31,874,988.91
业务费	5,916,328.29	4,609,570.92
差旅费	25,571,666.38	17,043,806.40
职工薪酬	41,280,181.60	25,916,329.63
报关港杂费	1,459,619.65	2,993,850.88
办公费	2,548,967.34	1,715,147.53
展览费	452,594.45	191,869.68
广告费	175,499.21	384,437.50
代理费	12,383,188.51	1,982,561.79
出国人员经费	898,249.51	1,206,556.34
产品质量保证	156,008,917.24	
其他	9,027,899.09	7,126,314.43
合 计	302,480,538.24	114,078,438.21

45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	296,614,239.00	261,645,428.82
研制与开发费	291,522,660.02	260,419,833.22
维修费	99,268,524.52	74,173,014.91
税金	27,096,937.91	82,574,365.71
产品三包损失	110,073,703.33	39,986,063.42
无形资产摊销	67,853,436.39	30,827,274.14
固定资产折旧费	40,560,091.71	34,463,322.28
业务招待费	5,912,294.85	6,794,482.72
差旅费	11,276,981.67	7,580,671.18
办公费	6,633,088.47	5,409,246.98
安全生产费	5,368,140.08	7,178,174.77
水电费	5,995,645.73	5,753,128.35
取暖费	4,829,562.50	5,196,878.13
机物料消耗	3,855,757.08	5,170,936.43
租赁费	31,756,640.38	31,473,154.31
认证费	1,292,293.83	1,637,283.24
聘请中介机构费	1,873,669.29	2,796,865.05
三类人员费用	-232,880,000.00	-91,400,000.00
诉讼费	15,774,637.94	
其他	45,875,519.95	35,829,283.97
合 计	840,553,824.65	807,509,407.63

46、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	711,768,547.69	749,442,456.67
减：利息收入	47,280,209.39	70,241,574.84
汇兑损失	17,765,674.88	40,674,728.36
减：汇兑收益	26,090,395.60	57,784,310.01
手续费	12,224,581.52	2,790,710.56
其他	18,601,381.93	26,660,458.19

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	686,989,581.03	691,542,468.93

注：其他财务费用为三类人员精算费用支出。

47、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	567,764,479.73	329,300,560.63
二、存货跌价损失	2,379,157,686.73	61,171,676.05
三、长期股权投资减值损失	4,219,396.23	
四、固定资产减值损失	182,592.55	53,907,591.73
五、在建工程减值损失	6,170,262.31	25,917,358.88
六、商誉减值损失	1,901,571.34	
合 计	2,959,395,988.89	470,297,187.29

注：本公司原子公司一重集团常州华冶轧辊有限公司本期计提应收账款坏账准备603,631.51元，计提其他应收款坏账准备24,693.82元。

48、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,550,922.37	1,557,624.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		7,161.51
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	180,896.90	
其他	11,238,897.56	111,783,052.89
合 计	9,868,872.09	113,347,838.79

注：其他投资收益为理财产品收益。

49、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	753,169.00	3,213,920.12	753,169.00
其中：固定资产处置利得	753,169.00	3,213,920.12	753,169.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
捐赠利得		300,002.50	
政府补助	96,122,880.83	56,248,309.87	96,122,880.83
盘盈利得			
其他	7,230,839.57	6,486,827.16	7,230,839.57
合计	104,106,889.40	66,249,059.65	104,106,889.40

注：其他营业外收入主要为质量罚款。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科研经费拨款	9,711,325.00	34,928,367.36	与收益相关
财政扶持款	76,383,500.00	7,088,178.28	与收益相关
递延收益	6,648,230.42	7,114,334.04	与资产相关
税收返还	262,525.60	163,536.97	与收益相关
技术改造奖励等	20,000.00	1,045,500.00	与收益相关
失业保险补贴	3,097,299.81	5,908,393.22	与收益相关
合 计	96,122,880.83	56,248,309.87	

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,628,688.84	285,553.04	15,628,688.84

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	15,628,688.84	285,553.04	15,628,688.84
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		50,000.00	
其他	14,499,019.05	5,304,916.90	14,499,019.05
合计	30,127,707.89	5,640,469.94	30,127,707.89

注：其他营业外支出主要质量扣款及未决诉讼事项。

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,428,778.51	54,656,404.51
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	221,482,488.88	-52,317,826.67
所得税费用	242,911,267.39	2,338,577.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-5,547,105,986.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-832,065,898.03
子公司适用不同税率的影响	-4,113,004.78
调整以前期间所得税的影响	17,722,969.96
非应税收入的影响	-319,163.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,436,857.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,028,249,506.21
所得税费用	242,911,267.39

52、其他综合收益的税后净额

详见附注（七）38。

53、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-5,734,018,548.77	-1,795,058,009.58
发行在外普通股的加权平均数	6,538,000,000.00	6,538,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.8770	-0.2746

54、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	991,243,773.15	128,052,433.31
其中：财政扶持款项	89,474,650.41	49,133,975.83
存款利息收入	47,280,209.39	70,241,574.84
其他往来款项	854,488,913.35	8,676,882.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	210,488,979.49	179,365,241.37
其中：手续费支出	12,224,581.52	2,790,710.56
办公差旅招待费用	52,002,998.71	36,828,207.28
业务费	5,916,328.29	4,609,570.92
展览广告会议费	1,428,852.14	591,453.81
包装运输费	50,547,520.66	50,907,993.11
维修及港杂费	80,728,144.17	77,166,865.79
其他往来款项	7,640,554.00	6,470,439.90

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	3,197,270,000.00	3,903,900,000.00
其中：收回理财产品款项	3,197,270,000.00	3,903,900,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	1,477,000,000.00	1,750,270,000.00
其中：支付购买理财产品款项	1,477,000,000.00	1,750,270,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		102,000.00
其中：收到与资产相关政府补助款		102,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00
其中：还集团公司拨款		500,000,000.00

55、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,790,017,254.28	-1,814,322,300.02
加：资产减值准备	2,959,395,988.89	470,297,187.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折		
旧	449,409,466.93	459,682,348.32
无形资产摊销	72,959,279.81	72,298,304.53
长期待摊费用摊销	5,623,601.57	4,912,164.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
(收益以“-”号填列)	14,504,196.80	-2,928,367.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	371,323.04	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	711,768,547.69	722,507,558.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,868,872.09	-113,347,838.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	221,709,808.33	-52,317,826.57

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	846,006,957.69	222,075,225.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,700,694,728.18	-802,912,780.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-682,217,114.22	405,189,156.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	500,340,658.34	-428,867,167.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,781,694,432.68	3,028,180,542.80
减：现金的期初余额	3,028,180,542.80	3,249,209,679.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-246,486,110.12	-221,029,136.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,781,694,432.68	3,028,180,542.80
其中：库存现金	346,404.24	537,749.98
可随时用于支付的银行存款	2,781,348,028.44	3,027,642,792.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,781,694,432.68	3,028,180,542.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	42,199.91	3,467,258.28

56、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			50,205,507.42
其中：美元	1,998,699.77	6.9370	13,864,980.30
欧元	4,973,521.53	7.3068	36,340,527.12
应收账款			243,253,122.80
其中：美元	8,704,211.82	6.9370	60,381,117.40
欧元	25,027,646.22	7.3068	182,872,005.40
预付账款			7,968,417.95
其中：欧元	1,090,548.25	7.3068	7,968,417.95
应付账款			2,700,451.38
其中：欧元	369,580.58	7.3068	2,700,451.38

(2) 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
一重集团国际有限责任公司	德国	欧元	当地货币

(八) 合并范围的变更

1、在子公司的所有者权益份额发生变化丧失控制权的情况

本公司于2011年5月非同一控制下企业合并子公司一重集团常州华冶轧辊有限公司（以下简称“常州华冶”），本次股权变更前本公司出资额为755.55万元，持股比例为51%，汤道华出资额为725.93万元，持股比例为49%。2016年12月股东汤道华对常州华冶增资，本公司放弃增资而导致持股比例下降，从而丧失控制权但能施加重大影响，导致常州华冶不再纳入本公司合并范围。对报表的影响：

(1) 由于丧失控制权而产生的利得确认投资收益777,973.81元，同时增加长期股权投资。

(2) 由于持股比例下降丧失控制权，核算方法由成本法改为权益法。

(3) 剩余股权在丧失控制权日按照公允价值重新计量而产生的利得计入丧失控制权当期的投资收益180,896.90元。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔富拉尔基区铁西	公路、铁路运输	100.00		100.00	投资设立
一重集团大连设计研究院有限公司	大连	大连开发区东北大街 96 号	机械、电控、自动化、液压设计、技术的研制	100.00		100.00	投资设立
一重集团大连国际科技贸易有限公司	大连	大连经济技术开发区五彩城 A 区 1 栋 1 号 A 座	贸易	100.00		100.00	投资设立
中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司	大连	大连市甘井子区大连湾镇棉花岛村	重型机械、加氢反应器的设计制造	100.00		100.00	投资设立
上海一重工程技术有限公司	上海	上海市宝山区牡丹江路 1325 号 3D-452 室	重型机械制造	100.00		100.00	投资设立
天津重型装备工程研究有限公司	天津	天津开发区海星街 20 号	机电产品工程总承包重型装备技术开发	92.30		92.30	投资设立
一重集团天津重工有限公司	天津	天津东丽区军粮城散货物流区办公区 A2 单元房屋	重型机械制造	95.00		95.00	投资设立
天津一重电气自动化有限公司	天津	天津经济技术开发区海星街	电气产品的制造	100.00		100.00	投资设立
一重集团大连石化装备有限公司	大连	大连市甘井子区大连湾街道前盐村	石油化工成套设备制造	100.00		100.00	投资设立
一重集团国际有	德国	德国、路德维希港	国际市场营销	100.00		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
限责任公司							
一重集团马鞍山重工有限公司	马鞍山	安徽马鞍山经济技术开发区红旗南路 18 号	重型机械研发、制造	55.00		55.00	投资设立
一重集团天津风能设备有限公司	天津	天津东丽区无瑕街二道闸公路南, 老袁仓库西银河大酒店经济发展中心 211 室	风能设备、风力发电机组的制造、研发	100.00		100.00	投资设立
一重集团绍兴重型机床有限公司	绍兴	绍兴市袍江工业区洋江东路 25 号	机床配件生产	60.00		60.00	非同一控制下企业合并
一重集团苏州重工有限公司	苏州	江苏省张家港市金港镇南沙港西村	机床配件生产	82.08		82.08	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津重型装备工程研究有限公司	7.70	-3,685,655.40		6,977,188.01
一重集团天津重工有限公司	5.00	-12,438,471.95		60,779,048.40
一重集团马鞍山重工有限公司	45.00	-3,141,658.99		40,968,401.62
一重集团绍兴重型机床有限公司	40.00	-29,695,932.81		-6,205,317.59
一重集团苏州重工有限公司	17.92	-7,036,986.36		-17,745,819.52

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	天津重型装备工程研究有限公司	一重集团天津重工有限公司	一重集团马鞍山重工有限公司	一重集团绍兴重型机床有限公司	一重集团苏州重工有限公司
流动资产	148,367,150.16	857,556,493.81	2,590,396.07	183,803,856.33	49,810,394.40
非流动资产	597,816,631.10	1,283,334,391.20	157,677,049.49	132,535,648.71	136,273,641.91
资产合计	746,183,781.26	2,140,890,885.01	160,267,445.56	316,339,505.04	186,084,036.31
流动负债	630,739,567.56	915,918,488.30	48,226,553.07	346,913,460.61	281,112,047.00
非流动负债	24,831,382.39	9,391,428.64	21,000,000.00	715,200.00	4,000,000.00
负债合计	655,570,949.95	925,309,916.94	69,226,553.07	347,628,660.61	285,112,047.00
营业收入	64,814,983.03	405,478,178.04		4,846,770.10	11,172.65
净利润	-47,865,654.56	-248,769,439.07	-6,981,464.42	-37,057,521.80	-39,268,897.08
综合收益总额	-47,865,654.56	-248,769,439.07	-6,981,464.42	-37,057,521.80	-39,268,897.08
经营活动现金流量	50,904,447.86	-128,353,780.60	485,049.66	7,436,626.22	-55,884.95

B、期初数/上期数

项目	天津重型装备工程研究有限公司	一重集团天津重工有限公司	一重集团马鞍山重工有限公司	一重集团绍兴重型机床有限公司	一重集团苏州重工有限公司
流动资产	167,853,086.22	862,320,681.53	4,816,421.44	336,020,384.45	65,722,081.56
非流动资产	613,936,334.19	1,348,011,494.55	142,355,971.77	139,600,014.06	143,076,724.79
资产合计	781,789,420.41	2,210,332,176.08	147,172,393.21	475,620,398.51	208,798,806.35
流动负债	617,340,089.79	744,803,197.46	28,150,036.30	469,134,080.10	268,557,919.96
非流动负债	25,970,844.75	1,178,571.48	21,000,000.00	715,200.00	
负债合计	643,310,934.54	745,981,768.94	49,150,036.30	469,849,280.10	268,557,919.96
营业收入	80,088,633.26	339,170,700.99		24,110,034.97	19,673,138.85
净利润	4,005,715.44	-97,787,637.92	-792,998.65	-27,735,293.61	-58,699,572.35
综合收益总额	4,005,715.44	-97,787,637.92	-792,998.65	-27,735,293.61	-58,699,572.35
经营活动现金流量	-8,332,084.84	967,929,482.65	94,920.91	-5,456,138.70	8,452,744.27

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司于 2016 年 12 月向少数股东购买天津一重电气自动化有限公司的投资（占上述公司股

份的 25.00%)。购买少数股权交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响如下:

项目	天津一重电气自动化有限公司
购买成本	3,653,400.00
其中: 货币资金	3,653,400.00
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	17,395,528.50
购买成本与计算的子公司净资产份额的差额	13,742,128.50
其中: 调整资本公积	13,742,128.50

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
1. 天津天城隧道设备制造有限公司	天津	天津空港经济区西三道 166 号 A3-338	盾构机及其零部件的设计、制造、组装、销售	30.00		权益法
2. 一重集团大连工程建设有限公司	大连	大连经济技术开发区	石油化工、煤化工、环境保护、冶金工程总承包等	47.00		权益法
3. 一重集团常州华冶轧辊有限公司	常州	常州市新北区空港产业园	冶金机械及机械配件的销售、维修服务; 冶金机械及机械配件的制造	34.00	34.00	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	天津天城隧道设备制造有限公司		山东科华冶金机械科技有限公司		一重集团大连工程建设有限公司		一重集团常州华冶轧辊有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产				240,649.22	87,286,240.64	44,782,847.60	148,837,930.20	
非流动资产				4,154,958.12	59,046,272.16	49,486,839.78	71,108,856.71	
资产合计				4,395,607.34	146,332,512.80	94,269,687.38	219,946,786.91	
流动负债				472,945.85	59,395,927.40	14,474,229.29	133,825,953.91	
非流动负债							198,000.00	
负债合计				472,945.85	59,395,927.40	14,474,229.29	134,023,953.91	
少数股东权益								
归属于母公司所有者的								
股东权益				3,922,661.49	86,936,585.40	79,795,458.09	85,922,833.00	
按持股比例计算的净资产								
产份额				1,922,104.13	40,860,195.14	37,503,865.30	29,213,763.22	
调整事项					-3,748,896.96	-2,080,961.18		
其中：购买产生的商								
誉								

项目	天津天城隧道设备制造有限公司		山东科华冶金机械科技有限公司		一重集团大连工程建设有限公司		一重集团常州华冶轧辊有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
内部交易未实现利润					-3,748,896.96	-2,080,961.18		
其他								
对联营企业权益投资的								
账面价值				1,922,104.13	37,111,298.18	35,422,904.12	29,213,763.22	
营业收入				189,743.57	67,027,079.38	21,667,581.93	94,535,213.31	
净利润				-158,971.16	773,101.55	139,743.96	-814,879.91	
其他综合收益								
综合收益总额				-158,971.16	773,101.55	139,743.96	-814,879.91	
本期收到的来自联营企业的股利								

注：天津天城隧道设备制造有限公司处于清算过程中；山东科华冶金机械科技有限公司系原子公司一重集团常州华冶轧辊有限公司的权益法核算单位，由于一重集团常州华冶轧辊有限公司期末不再纳入合并范围，导致山东科华冶金机械科技有限公司期末也不再纳入合并范围。

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司联营企业天津天城隧道设备制造有限公司处于清算过程中，向本公司转移资金能力存在重大限制。

（十）金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

1、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要资金来源。2016年12月31日，授信额度总额297.81亿元，其中银行借款授信额度166.75亿元，已使用109.04亿元，尚未使用的银行借款额度为57.71亿元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

期末余额:

项目	金融资产			
	1 年以内	1-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
货币资金	2,910,099,151.35			2,910,099,151.35
应收票据	2,553,312,966.35			2,553,312,966.35
应收账款	10,062,213,151.90			10,062,213,151.90
应收股利				
应收利息				
其他应收款	153,997,496.72			153,997,496.72
一年内到期的非流动资产	204,880,588.00			204,880,588.00
其他流动资产	138,225,331.20			138,225,331.20
可供出售金额资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
合计	16,022,728,685.52			16,022,728,685.52

(续)

项目	金融负债			
	1 年以内	1-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	7,140,397,200.00			7,140,397,200.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
应付票据	327,191,750.48			327,191,750.48
应付账款	3,366,628,567.41			3,366,628,567.41
应付股利				
应付利息	58,606,812.13			58,606,812.13
其他应付款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
长期借款	2,520,000,000.00	1,255,000,000.00		3,775,000,000.00
应付债券	2,498,426,765.24	199,843,627.70		2,698,270,392.94
长期应付款				
合计	15,911,251,095.26	1,454,843,627.70		17,366,094,722.96

期初余额:

项目	金融资产			
	1 年以内	1-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
货币资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	1,240,109,253.84			1,240,109,253.84
应收账款	13,019,417,871.99			13,019,417,871.99
应收股利				
应收利息				
其他应收款	146,397,171.64			146,397,171.64
一年内到期的非流动资产	261,072,393.33			261,072,393.33
其他流动资产	1,852,488,316.71			1,852,488,316.71
可供出售金额资产				
持有至到期投资				
长期应收款	261,072,393.33	186,937,494.47		448,009,887.80
合计	16,780,557,400.84	186,937,494.47		16,967,494,895.31

(续)

项目	金融负债			
	1 年以内	1-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	5,862,948,308.24			5,862,948,308.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	1,325,751,946.67			1,325,751,946.67
应付账款	3,635,622,838.08			3,635,622,838.08
应付股利				
应付利息	55,618,360.42			55,618,360.42
其他应付款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
长期借款	1,305,000,000.00	2,525,000,000.00		3,830,000,000.00
应付债券	2,497,714,373.25	2,695,831,058.22		5,193,545,431.47
长期应付款				

项目	金融负债			
	1 年以内	1-5 年（含 5 年）	5 年以上	合计
合计	14,682,655,826.66	5,220,831,058.22		19,903,486,884.88

3、 市场风险

A、 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的出口业务、进口材料采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

美元：

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	12,955,261.99	450,754,875.45
应收账款	60,381,117.41	75,875,046.22
应付账款		1,743,048.61
短期借款		516,498,308.25
应付票据		87,706,940.23

欧元：

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	36,298,327.20	107,993,208.14
应收账款	177,933,718.94	265,006,160.54
应付账款	35,788.71	775,641.73
预付账款	7,968,417.95	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

B、 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

C、 其他价格风险

无。

(十一) 公允价值的披露

无。

(十二) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国第一重型机械集团公司	齐齐哈尔市富拉尔基区	重型机械制造、铸锻焊新产品开发等	233,494.22	62.11	62.11

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注(九)1。

3、 本公司的合营和联营企业

本公司的合营和联营企业情况详见本附注(九)3。

4、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一重集团大连工程建设有限公司	设备及材料	7,214,872.32	
一重集团大连工程建设有限公司	建筑安装	7,958,668.67	

(2) 关联租赁

本公司作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本期数	上期数
中国第一重型机械集团公司	房屋建筑物	897,600.00	981,600.00
中国第一重型机械集团公司	无形资产-专有技术	28,560,000.00	28,560,000.00

(3) 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国第一重型机械集团公司	中国第一重型机械股份公司	350,000,000.00	350,000,000.00	2016-6-30	2018-6-29	否
中国第一重型机械集团公司	中国第一重型机械股份公司	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2012-9-3	2017-9-3	否
一重集团大连加氢反应器制造有限公司	一重集团常州华冶轧辊有限公司	35,000,000.00	27,000,000.00	2014-11-26	2019-11-29	否

注：①本公司本部与中国进出口银行黑龙江省分行签订金额 350,000,000.00 元人民币借款合同，借款利率为 4.275%，借款期限 2016 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日，由中国第一重型机械集团公司将持有的本公司股权进行质押担保。②本公司本部发行 2,500,000,000.00 元人民币公司债券，票面利率 5.10%，发行期限 2012 年 9 月 3 日至 2017 年 9 月 2 日，由中国第一重型机械集团公司提供担保。③本公司原子公司一重集团常州华冶轧辊有限公司与中国农业银行股份有限公司常州新北支行的借款 27,000,000.00 元，借款年利率为 4.785%。其中 7,000,000.00 元借款期限 2016 年 2 月 26 日到 2017 年 2 月 26 日；5,000,000.00 元借款期限 2016 年 6 月 21 日到 2017 年 5 月 20 日，10,000,000.00 元借款期限 2016 年 12 月 21 日到 2017 年 12 月 20 日；5,000,000.00 元借款期限 2016 年 6 月 21 日到 2017 年 6 月 20 日，以上借款由本公司子公司一重集团大连加氢反应器制造有限公司提供担保。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入： 中国第一重型机械集团公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2015-9-17	2016-9-16	委托贷款
中国第一重型机械集团公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2015-11-25	2016-11-21	委托贷款
中国第一重型机械集团公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2015-12-9	2016-12-8	委托贷款

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
中国第一重型机械集团公司。	60,000,000.00	60,000,000.00	2016-11-21	2017-11-20	委托贷款

注：2016 年关联方资金拆借利息 44,853,518.29 元。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	570.91 万元	597.57 万元

5、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		上期余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	一重集团大连工程建设有限公司	11,870,836.28		1,325,199.30	
预付账款	一重集团大连工程建设有限公司			21,183,038.82	

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	一重集团大连工程建设有限公司		180,000.00
其他应付款	中国第一重型机械集团公司	1,270,097,607.14	786,908,669.61

(十三) 股份支付

本公司本年度无股份支付事项。

(十四) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司对外签订的的经营租赁合同情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
经营租赁的最低租赁付款额:		
2016 年		162,353,000.00
2017 年	77,336,685.98	77,336,685.98

2014 年 11 月 24 日, 本公司通过黑龙江产权交易所将机器设备 (155 台套) 公开挂牌, 以人民币 32,000.00 万元的价格转让给量通租赁有限公司。

2014 年 12 月 23 日, 本公司与量通租赁有限公司就上述挂牌交易的机器设备签订《经营租赁合同》(LT-HLJ-ZL-2014-016), 合同约定起租日 2015 年 1 月 1 日、租赁期 3 年; 租金支付周期: 按季支付。

2016 年 4 月 25 日, 本公司与量通租赁有限公司签订了《经营租赁合同补充协议》, 停租部分租赁物, 停租租赁物总价金额为 7,711.00 万元。

2、或有事项

(1) 未决诉讼

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司子公司一重集团苏州重工有限公司为江苏永大重机有限公司向中国建设银行股份有限公司张家港港城支行借款 1,200 万元提供的反担保形成未决诉讼事项, 一重集团苏州重工有限公司银行存款 2,357,193.78 元、固定资产 78,059,622.20 元因未决诉讼事项被冻结。一重集团苏州重工有限公司可能承担现实的担保责任, 故于本年计提了预计负债 4,000,000.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司子公司一重集团马鞍山重工有限公司因欠马鞍山华亿工程技术有限公司工程款 (系由江苏天腾建设集团有限公司转让的债权) 形成未决诉讼事项, 一重集团马鞍山重工有限公司银行存款 300,475.78 元因未决诉讼事项被冻结。

(2) 担保事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 由银行为本公司出具的未到期保函明细如下:

保函类别	到期日	金额 (人民币元)
履约保函	2017-7-31 至 2025-9-30	508,343,178.90
投标保函	2017-1-25 至 2018-1-20	2,254,000.00
预付款保函	2017-7-30 至 2022-12-31	190,299,294.34
质量保函	2017-2-18 至 2019-01-23	33,087,998.78
关税保函	2017-8-31	2,700,000.00
质保金保函	2017-1-23 至 2018-2-2	32,810,925.93

保函类别	到期日	金额（人民币元）
合 计		769,495,397.95

（十五） 资产负债表日后事项

无。

（十六） 其他重要事项

1、年金计划

本公司自 2008 年 1 月 1 日实行企业年金制度以来，严格执行国家相关政策及规定，按期缴费及发放退休员工的过渡期补偿金。及时为死亡员工办理个人账户退款等工作。为强化企业年金管理，凡涉及重大事项变化，都经过公司领导班子会及工会团组长会研究同意后方可执行。

2013 年 12 月财政部、人力资源社会保障部、国家税务总局联合下发《关于企业年金、职业年金个人所得税有关问题的通知》（财税[2013]103 号），自 2014 年 1 月 1 日起，实施企业年金、职业年金个人所得税递延纳税优惠政策。即：企业年金缴费时不缴税，支付时缴纳税金。按照通知规定，本公司及时调整了企业年金支付办法，经公司工会团组长会议通过后施行。

按照企业年金方案规定：职工个人缴费比例为上年度个人月平均工资的 1%，企业按上年度月平均工资的 4%与个人缴费匹配，另外公司还要按上年度工资总额的 0.33%提取特殊年金，用于奖励年度先进人物和做出突出贡献的员工；按上年度工资总额的适当比例提取过渡性补偿费，用于企业年金方案建立后十年内退休人员的过渡期补偿，但每年公司负担的企业年金总额不得超过上年度工资总额的十二分之一。截止 2013 年 12 月本公司提取的过渡期补偿金额已够支付 2008 年至 2017 年退休人员的过渡期补偿金额，自 2014 年 1 月起公司不再提取年金过渡补偿费用。

通过几年来企业年金制度的运行，本公司企业年金初步达到了增强企业凝聚力，激励员工长期为企业发展做贡献的积极作用。

2、分部信息

本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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司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）本公司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）本公司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。

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战

略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

(1) 产品分部

项目	本年发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
机械制造	3,130,788,301.28	3,947,316,916.04	4,801,911,204.74	4,867,076,033.27
设计业务	17,441,037.80	10,038,252.97	245,282.97	53,050.40
运输业务	11,263,730.29	6,912,689.55	10,824,234.23	6,864,431.22
贸易业务	44,910,162.01		199,195,757.54	
合计	3,204,403,231.38	3,964,267,858.56	5,012,176,479.48	4,873,993,514.89

(2) 行业分部

项目	本年发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
冶金成套设备	929,460,024.49	1,484,393,975.12	1,632,749,743.03	1,782,708,714.92
核能设备	303,945,678.23	278,857,473.31	643,556,755.56	562,651,363.13
重型压力容器	294,273,306.47	343,544,315.82	507,277,535.66	463,484,104.31
大型铸锻件	790,395,414.01	988,001,323.56	884,347,899.67	988,312,646.00
锻压设备	256,360,094.12	345,911,125.70	147,248,760.71	159,467,468.90
矿山设备	11,236,952.01	14,951,319.50	64,319,412.64	52,109,814.87
贸易业务	44,910,162.01		199,195,757.54	
专项产品	250,260,535.54	231,647,840.92	427,920,840.90	389,749,395.62
其他	323,561,064.50	276,960,484.63	505,559,773.77	475,510,007.14
合计	3,204,403,231.38	3,964,267,858.56	5,012,176,479.48	4,873,993,514.89

(3) 地区分部

项目	本年发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	3,158,618,196.68	3,920,064,899.44	4,988,624,894.79	4,816,787,931.93
国际	45,785,034.70	44,202,959.12	23,551,584.69	57,205,582.96
合计	3,204,403,231.38	3,964,267,858.56	5,012,176,479.48	4,873,993,514.89

从地区分布上看，公司主要是以国内业务为主，近年来伴随着国际市场的成功开拓，重型压力容器、冶金成套等主打产品，已经具备和国际一流公司同台竞争的實力，预计今后国际市场份额将逐渐扩大。

(十七) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,733,187,384.88	100.00	1,392,246,408.69	12.97	9,340,940,976.19
其中：账龄组合	4,478,280,879.96	41.72	1,242,323,863.16	27.74	3,235,957,016.80
未到收款节点	2,338,314,895.59	21.79	149,922,545.53	6.41	2,188,392,350.06
A、B、C 类客户组合					
应收关联方、出口退税等特殊风险组合	3,916,591,609.33	36.49			3,916,591,609.33
组合小计	10,733,187,384.88	100.00	1,392,246,408.69	12.97	9,340,940,976.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,733,187,384.88	100.00	1,392,246,408.69	12.97	9,340,940,976.19

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,589,102,670.38	100.00	982,648,229.11	8.48	10,606,454,441.27
其中：账龄组合	4,637,867,325.08	40.02	772,044,599.21	16.65	3,865,822,725.87

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
未到收款节点 A、 B、C 类客户组合	4,549,427,311.55	39.26	210,603,629.90	4.63	4,338,823,681.65
应收关联方、出口 退税等特殊风险组合	2,401,808,033.75	20.72			2,401,808,033.75
组合小计	11,589,102,670.38	100.00	982,648,229.11	8.48	10,606,454,441.27
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合 计	11,589,102,670.38	100.00	982,648,229.11	8.48	10,606,454,441.27

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,528,429,077.09	76,568,775.33	5.01
1年至2年（含2年）	1,585,766,852.84	158,576,685.28	10.00
2年至3年（含3年）	334,445,528.76	133,778,211.50	40.00
3年至4年（含4年）	551,352,311.04	441,081,848.83	80.00
4年至5年（含5年）	229,843,840.00	183,875,071.99	80.00
5年以上	248,443,270.23	248,443,270.23	100.00
合 计	4,478,280,879.96	1,242,323,863.16	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,516,970,144.78	14,129,382.57	0.56
1年至2年（含2年）	1,060,445,071.41	106,044,507.14	10.00
2年至3年（含3年）	564,183,351.14	225,673,340.46	40.00
3年至4年（含4年）	283,371,418.82	226,697,135.06	80.00
4年至5年（含5年）	66,985,524.85	53,588,419.90	80.00
5年以上	145,911,814.08	145,911,814.08	100.00
合 计	4,637,867,325.08	772,044,599.21	

其中：未到收款节点 A、B、C 类客户组合转入账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	438,551,381.09	71,277,886.74	16.25
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合 计	438,551,381.09	71,277,886.74	16.25

确定该组合的依据详见附注（五）10。

②组合中，按未到收款节点A、B、C类客户组合方法计提坏账准备的应收账款：

A类客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	566,723,216.59	2,833,616.09	0.50
1年至2年（含2年）	471,268,063.32	4,712,680.63	1.00
2年至3年（含3年）	461,576,619.73	13,847,298.59	3.00
3年至4年（含4年）	271,527,397.60	13,576,369.88	5.00
4年至5年（含5年）	32,013,829.65	25,611,063.75	80.00
5年以上			
合 计	1,803,109,126.89	60,581,028.94	

B类客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	20,485,333.06	102,426.67	0.50
1年至2年（含2年）	32,178,077.68	643,561.55	2.00
2年至3年（含3年）	93,828,859.26	4,691,442.96	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年至4年(含4年)	16,312,920.00	1,305,033.60	8.00
4年至5年(含5年)	48,130,220.00	38,504,176.00	80.00
5年以上			
合 计	210,935,410.00	45,246,640.78	

C类客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	11,370,000.00	56,850.00	0.50
1年至2年(含2年)	350,000.00	17,500.00	5.00
2年至3年(含3年)	181,669,526.40	18,166,952.64	10.00
3年至4年(含4年)	123,204,832.30	19,712,773.17	16.00
4年至5年(含5年)	7,676,000.00	6,140,800.00	80.00
5年以上			
合 计	324,270,358.70	44,094,875.81	

③组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方、出口退税等特殊风险组合	3,916,591,609.33		
合 计	3,916,591,609.33		

确定上述组合的依据详见附注(五)10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 409,598,179.58 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,542,213,699.24 元,占应收账

款期末余额合计数的比例为 23.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 400,630,584.25 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准备 期末余额
江苏德龙镍业有限公司	1,188,541,064.10	11.07	107,502,716.17
中国寰球工程公司	440,992,560.77	4.11	199,774,538.62
国核工程有限公司	357,352,765.57	3.33	33,137,079.63
宝丰县翔隆不锈钢有限公司	284,685,758.70	2.65	35,860,865.81
山东运通新材料科技有限公司	270,641,550.10	2.52	24,355,384.02
合计	2,542,213,699.24	23.68	400,630,584.25

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	见注：	109,800,000.00	2,268,742.50
合计		109,800,000.00	2,268,742.50

注：于 2016 年，本公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 109,800,000.00 元（2015 年：219,000,000.00 元）。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,585,987,780.17	100.00	43,249,947.78	2.73	1,542,737,832.39
其中：账龄组合	90,940,087.88	5.73	43,249,947.78	47.56	47,690,140.10

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
应收关联方、出口 退税及职工备用金等特殊 风险组合	1,495,047,692.29	94.27			1,495,047,692.29
组合小计	1,585,987,780.17	100.00	43,249,947.78	2.73	1,542,737,832.39
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	1,585,987,780.17	100.00	43,249,947.78	2.73	1,542,737,832.39

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	1,248,274,644.56	100.00	33,198,103.06	2.66	1,215,076,541.50
其中：账龄组合	82,702,628.42	6.63	33,198,103.06	40.14	49,504,525.36
应收关联方、出口 退税及职工备用金等特 殊风险组合	1,165,572,016.14	93.37			1,165,572,016.14
组合小计	1,248,274,644.56	100.00	33,198,103.06	2.66	1,215,076,541.50

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,248,274,644.56	100.00	33,198,103.06	2.66	1,215,076,541.50

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	20,974,191.86	104,870.96	0.50
1年至2年（含2年）	4,133,150.48	413,315.05	10.00
2年至3年（含3年）	38,444,840.95	15,377,936.38	40.00
3年至4年（含4年）	170,395.98	136,316.78	80.00
4年至5年（含5年）			
5年以上	27,217,508.61	27,217,508.61	100.00
合 计	90,940,087.88	43,249,947.78	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	10,684,492.38	53,422.46	0.50
1年至2年（含2年）	42,516,090.95	4,251,609.10	10.00
2年至3年（含3年）	15,455.98	6,182.39	40.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）	2,998,500.00	2,398,800.00	80.00
5年以上	26,488,089.11	26,488,089.11	100.00
合 计	82,702,628.42	33,198,103.06	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方、出口退税及职工备用金等特殊风险组合	1,495,047,692.29		
合 计	1,495,047,692.29		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,051,844.72 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	10,332,418.04	14,150,039.17
备用金	4,615,970.44	2,703,578.43
代垫款项	4,900,527.30	
退税款	33,415,858.90	34,506,217.85
加工费	15,621,024.93	15,907,341.69
材料费	42,183,289.59	46,433,358.16
其他往来款	1,474,918,690.97	1,134,574,109.26
合 计	1,585,987,780.17	1,248,274,644.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收退税款	应收退税款	33,408,017.85	1-2 年	2.11	
AKTIEBOLAGET Sandvik Materials Technology	材料款	32,185,102.35	2-3 年	2.03	12,874,040.94
重北方重型机械厂	加工费	10,244,926.02	5 年以上	0.65	10,244,926.02
HITACHI ZOSEN CORPORATION	材料款	6,259,738.60	2-3 年	0.39	2,503,895.44

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油化工股份有限公司物资装备部	材料款	5,000,000.00	5 年以上	0.32	5,000,000.00
合计	--	87,097,784.82	--	5.50	30,622,862.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,745,328,391.71	132,273,934.32	5,613,054,457.39	5,766,491,512.71	73,862,942.49	5,692,628,570.22
对联营企业投资	60,314,306.38		60,314,306.38	33,341,942.94		33,341,942.94
合计	5,805,642,698.09	132,273,934.32	5,673,368,763.77	5,799,833,455.65	73,862,942.49	5,725,970,513.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津一重电气自动化有限公司	13,465,816.64	3,653,400.00		17,119,216.64		
一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司	91,396,820.50			91,396,820.50		
中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司	2,992,167,736.00			2,992,167,736.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一重集团大连设计研究院有限公司	466,235,900.17			466,235,900.17		
一重集团天津重工有限公司	1,517,408,947.96			1,517,408,947.96		
天津重型装备工程研究有限公司	179,516,027.22			179,516,027.22		
一重集团大连国际科技贸易有限公司	101,200,963.17			101,200,963.17		
上海一重工程技术有限公司	49,442,464.20			49,442,464.20		
一重集团苏州重工有限公司	63,081,645.85			63,081,645.85		63,081,645.85
一重集团国际有限责任公司	1,767,170.00			1,767,170.00		
一重集团大连石化装备有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
一重集团绍兴重型机床有限公司	50,991,500.00			50,991,500.00	50,991,500.00	50,991,500.00
一重集团常州华冶轧辊有限公司	24,816,521.00		24,816,521.00			
一重集团马鞍山重工有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00	4,927,509.13	4,927,509.13
一重集团天津风能设备有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	2,491,982.70	13,273,279.34
合计	5,766,491,512.71	3,653,400.00	24,816,521.00	5,745,328,391.71	58,410,991.83	132,273,934.32

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
一重集团大连工程建设有限公司	33,341,942.94			-2,060,502.90		
一重集团常州华冶轧辊有限公司				695,755.12		
合 计	33,341,942.94			-1,364,747.78		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
一重集团大连工程建设有限公司				31,281,440.04	
一重集团常州华冶轧辊有限公司			28,337,111.22	29,032,866.34	
合 计			28,337,111.22	60,314,306.38	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,383,180,130.18	3,414,448,795.19	3,632,995,556.40	4,151,650,832.77
其他业务	103,392,933.05	69,771,123.98	100,857,480.19	78,969,369.96
合计	2,486,573,063.23	3,484,219,919.17	3,733,853,036.59	4,230,620,202.73

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,364,747.78	1,635,520.26
其他	86,439,240.67	202,169,499.27
合 计	85,074,492.89	203,805,019.53

注：其他主要为理财产品收益、委托贷款利息收入。

(十八) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,875,519.84	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	96,122,880.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,208,490.46	理财产品投资收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	本期发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,268,179.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	85,187,671.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	13,466,441.06	
少数股东损益的影响数	-911,751.97	
合 计	72,632,982.88	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-47.64	-0.8770	-0.8770
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-48.24	-0.8881	-0.8881



营业执照

(副本)

5-1

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 ; 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



2016 12 16

证书序号: NO. 023399

说明

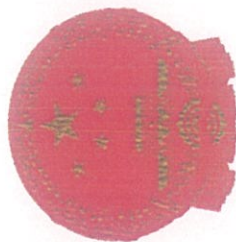
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一五年八月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
主任会计师: 张立文
办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号 2-9 层
组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 42010005
注册资本(出资额):
批准设立文号: 鄂财会发[2013]25 号
批准设立日期: 2013 年 10 月 28 日



证书序号: 000178

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一五年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



证书编号: 410000320002
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 01 月 17 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2009年度检验合格



姓名: 闫丙旗
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1968 年 12 月 20 日
Date of birth
工作单位: 河南豫经会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 410305681220407
Identity card No.



转入: 众环海华(特普)北京分所 2004.4.9

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

同意转出
Agree the holder to be transferred to

中瑞华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008 年 12 月 12 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中瑞华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008 年 12 月 5 日

年度检验

Annual Renewal R

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



2008 年 3 月 20 日

转出: 众环海华(特普)北京分所 2010.11.1

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

同意转出
Agree the holder to be transferred to

中瑞华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010 年 11 月 1 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中瑞华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010 年 11 月 1 日

年度检验

Annual Renewal R

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



2008 年 3 月 20 日



2011 3/23