



大连华锐重工集团股份有限公司

2016 年年度报告

2017 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人丛红、主管会计工作负责人陆朝昌及会计机构负责人王世及声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望-（五）公司面临的主要风险因素及对策措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2016 年 12 月 31 日的总股本 1,931,370,032 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	47
第九节 公司治理.....	58
第十节 公司债券相关情况.....	65
第十一节 财务报告.....	66
第十二节 备查文件目录.....	174

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、大连重工	指	大连华锐重工集团股份有限公司
大连重工·起重、控股股东	指	大连重工·起重集团有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	大连华锐重工集团股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元（仅限用于货币量词时）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	大连重工	股票代码	002204
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连华锐重工集团股份有限公司		
公司的中文简称	大连重工		
公司的外文名称	Dalian Huarui Heavy Industry Group Co., LTD.		
公司的外文名称缩写	DHHI		
公司的法定代表人	丛红		
注册地址	辽宁省大连市西岗区八一路 169 号		
注册地址的邮政编码	116013		
办公地址	辽宁省大连市西岗区八一路 169 号		
办公地址的邮政编码	116013		
公司网址	www.dhidw.com		
电子信箱	dlzg002204@dhidw.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卫旭峰	李慧
联系地址	大连市西岗区八一路 169 号	大连市西岗区八一路 169 号
电话	0411-86852187	0411-86852802
传真	0411-86852222	0411-86852222
电子信箱	dlzg002204@dhidw.com	dlzg002204@dhidw.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码：91210200716904902K
公司上市以来主营业务的变化情况	无变更
历次控股股东的变更情况	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
签字会计师姓名	李岩、任仲群

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2016年	2015年	本年比上年增减	2014年
营业收入（元）	6,432,544,240.84	7,147,045,742.99	-10.00%	8,238,827,893.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,282,784.09	21,879,386.57	24.70%	21,980,609.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-88,598,409.65	-140,212,028.96		-35,939,554.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	-170,439,588.23	38,203,647.83	-546.13%	-332,942,944.19
基本每股收益（元/股）	0.01	0.01		0.01
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.01		0.01
加权平均净资产收益率	0.42%	0.34%	0.08%	0.34%
	2016年末	2015年末	本年末比上年末增减	2014年末
总资产（元）	16,395,555,072.79	17,127,586,355.44	-4.27%	18,673,164,224.58
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,572,973,677.04	6,537,498,829.88	0.54%	6,504,312,168.24

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,177,767,098.78	1,939,434,186.35	997,268,290.09	2,318,074,665.62
归属于上市公司股东的净利润	7,163,051.40	33,916,765.62	16,080,350.56	-29,877,383.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-28,527,272.84	19,338,600.35	-11,415,784.38	-67,993,952.78
经营活动产生的现金流量净额	-172,814,895.65	170,310,083.36	-137,209,871.43	-30,724,904.51

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	349,569.83	2,333,102.76	-5,971,054.57	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	88,032,008.48	81,779,740.44	49,291,864.22	
债务重组损益	-872,800.00	12,382,081.00	-12,876.80	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,255,980.62	-2,194,064.70	11,648,740.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,283,923.37	56,511,949.61	40,700,869.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,635,393.47	32,264,043.09	-29,771,694.40	

其他符合非经常性损益定义的损益项目			6,716,989.66	
减：所得税影响额	20,437,518.56	18,855,316.60	14,051,154.63	
少数股东权益影响额（税后）	1,853,402.23	2,130,120.07	631,519.29	
合计	115,881,193.74	162,091,415.53	57,920,164.48	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）报告期内公司所从事的主要业务及经营模式

1. 主要业务

公司是国家重机行业的大型重点骨干企业和新能源设备制造重点企业，系国家高新技术企业，具备重大技术装备机电液一体化设计、制造、总装发运、安装调试及工程总承包能力，在行业内占有重要地位。公司主要为冶金、港口、能源、矿山、工程、交通、航空航天、造船等国民经济基础产业提供成套技术装备、高新技术产品和服务，现已形成冶金机械、起重机械、散料装卸机械、港口机械、能源机械、传动与控制系统、船用零部件、工程机械、海工机械等九大产品结构。公司经营范围：机械设备设计制造、安装调试；备、配件供应；金属制品、金属结构制造；工具、模具、模型设计、制造；金属表面处理及热处理；机电设备零件及制造、协作加工；起重机械特种设备设计、制造、安装、改造、维修；压力容器设计、制造；铸钢件、铸铁件、铸铜件、铸铝件、锻件加工制造；钢锭铸坯、钢材轧制、防尘设备设计、制造、安装、调试；铸造工艺及材料技术开发；造型材料制造；货物进出口、技术进出口；房地产开发；仓储；商业贸易；工程总承包；机电设备租赁及技术开发、咨询；计算机应用；房屋建筑工程施工；机电设备安装工程（特业部分限下属企业在许可范围内）。

2. 主要产品及其用途

目前，公司在传统主导产品（如起重机械、散料装卸机械等）具有领先的优势，并参与部分行业标准的制定。同时，公司按照“绿色、节能、环保、高效”的发展方向和原则，努力拓展新的利润增长点，积极开拓新能源、节能环保、海工装备等新兴业务，打造以传统主导产品为发展基础，以成长型产品和资本运营为增长拉动，以新兴产品和现代服务为新增增长点，优势互补、战略协调的新型产品结构。

报告期内，公司的主营业务和主要产品未发生重大变化。

3. 经营模式

（1）采购模式

公司采用集中管理、分散采购、大宗物资集中招议标的采购模式。采购类合格供方认证由战略采购部负责，外协类合格供方认证由运行保证部负责，各经营单位在认定合格供方中选择采购，非认定合格供方采购物资需向相关采购主管部门申请一次性审批；大宗物资实行限价管理，由公司相关采购主管部门负责，经营单位在不低于限价的基础上进行招标采购；合同签订由经营单位按公司统一确定的制度、流程、合同文本实施；采购物料入库前需经质量管理部门进行检查，入库由经营单位直接负责，供应商提供采购发票后，采购员、质管员、仓库人员确认后递交财务部门。

（2）生产模式

公司重型机械相关产品全部采取订单式生产，产品分为批量生产、单件小批以及总承包即“交钥匙工程”三种生产方式，风电设备配套零部件一般采用批量生产；传统产品客户定制性较强，多为单件小批；冶金、港口机械类产品则大都采用总承包即“交钥匙工程”的生产方式。

（3）销售模式

公司在营销上采取直接面对顾客的直销模式，按订单组织生产。在定价策略上，竞争型产品的订价随行就市，非竞争型产品的订价由双方协商确定。产品定价方式是根据市场需求状况，参考原材料、能源、配套件价格等测算生产成本，结合同类产品历史价格等制定当期的产品价格，定价决策实施分级审批。公司重型机械相关产品由于生产周期较长，客户多采用分期付款方式，即签订合同时交部分保证金，此后按进度付款，直至产品交付安装运行规定时间后再付剩余款项。其中风电零部件为订单式批量生产；传统类产品多为单件小批，根据招标方进度需求安排生产；冶金、港口类部分总承包项目经营周期一般在1年以上。

（二）行业情况说明

公司所处行业发展情况参见“第四节管理层讨论与分析-九、公司未来发展的展望-（一）行业格局和趋势”部分。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程较年初增长 182.86%，主要因为本期投入的设备未达到使用状态

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 技术创新优势。公司设有1个总部研发机构、9个专业设计院、7个实验室（所）和1个海外研发中心，具备机、电、液集成研发和重大装备非标设计能力。“国家风电传动及控制工程技术研究中心”成功通过科技部验收，成为国内该领域唯一的国家级研究机构，大力提升了公司在风电行业的地位和影响力；“徐滨士重工装备再制造院士工作站”正式挂牌；大连市表面技术与再制造工程实验室正式运营，一系列高层次专家平台成为公司技术创新的中坚力量；多项国家课题取得突破，大型船用曲轴出产突破500支，技术水平跻身世界四强；研制的火箭发射脐带塔助力长征7号火箭升空，为国家航天事业发展再立新功。

2. 产品结构优势。公司主要为冶金、矿山、港口、造船、能源、航空航天等国民经济基础产业提供重大技术装备，具有重大技术装备机电液一体化设计、制造、总装发运、安装调试及工程总承包能力，在冶金机械、港口机械、起重机械、散料装卸机械4大类传统产品方面始终保持竞争优势。紧紧围绕国家产业政策方向，开发了能源装备、传动与控制系统、船用零部件、工程机械、海工机械5大类新拓展产品。公司已逐步形成以传统主导产品为发展基础，以成长型产品和资本运营为增长拉动，以新兴产品和现代服务为新增长点，优势互补、战略协调的新型产品结构。

3. 人力资源优势。公司坚持“人才强企”发展战略，践行“为敬业者搭建平台、为成才者培植沃土”的人才理念，培养造就了一支具有较强国际竞争力的经营管理人才、科技研发人才和高技能人才队伍。公司持续开展群众性创新活动，以全国劳动模范、公司特级技术专家王金福劳模创新工作室为代表的公司22个各级劳模创新工作室，培养各类人才500余名；以国家、省、市、公司四级43个技能大师工作室为平台，培养企业急需高技能人才115名。公司在岗人员中有国务院特殊津贴获得者15人，入选辽宁省“百千万人才工程”14人，国家技能大师工作室领办人2人，获中华技能大奖、全国技术能手称号5人次，辽宁省功勋高技能人才、辽宁省有突出贡献的高技能人才、辽宁省技术能手等称号15人次。

4. 顾客资源优势。公司致力于为顾客提供系统解决方案和全生命周期服务，在冶金机械、散料装卸机械、起重机械等重大装备制造领域受到顾客的广泛认可；依托产品和技术创新优势，公司与近30家央企建立长期战略合作关系，业务范围涵盖冶金、港口、矿山、煤炭、有色金属等领域；公司与中国铁建重工、大连海事大学分别设立合资公司，对下一步大力拓展盾构机市场和海洋工程领域具有重要战略意义。

5. 国际化优势。公司紧跟国家“一带一路”战略，坚持注重市场国际化、标准国际化、网络国际化，多层次、多渠道推

进国际业务发展，市场版图覆盖86个国家和地区，其中在印度、东南亚、澳大利亚、南美等重要目标市场进行深耕开拓；公司不断优化国际化网络布局，先后设立德国公司、香港公司、印度公司、澳大利亚公司，打造了技术创新、金融、投资、制造服务、贸易等多维度平台，助力公司转型升级；公司在风电高端零部件国际市场不断扩大的同时，还成功跻身世界顶尖散料装卸设备供应商之列，新研制具有自主知识产权的国内首台“华龙一号”核环吊，为推动核电产品“走出去”，打入发达国家市场奠定了坚实基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2016年，公司董事会严格遵照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等有关规定，本着对公司和全体股东负责的原则，认真履行股东大会赋予的职权，科学管理、审慎决策，勤勉尽责地开展各项工作，积极发挥董事会在公司治理中的核心作用。在董事会的领导下，面对经济下行和重机行业市场需求大幅下滑的严峻形势，公司上下紧紧围绕年初决策部署，大胆工作、勇于创新、狠抓落实，奋力开源节流，积极谋划长远发展，加快结构调整和创新升级，各项工作取得较好成绩，实现企业平稳健康发展。报告期内，公司实现营业收入64.33亿元，同比下降10.00%；实现归属于上市公司股东的净利润2,728.28万元，同比增长24.70%。

（一）全力拓展市场，着力保持运行平稳

强化战略思维与摆布，集中优势资源及时发起营销攻坚战，市场调整与拓展取得较好效果。

1. 国际化经营扎实推进。国际化经营支撑企业平稳运行的效果进一步显现；国际化营销网络建设完善，新设立澳大利亚公司，积极组建马来西亚公司；大力开发新市场，签订几内亚铝土矿散料设备合同，实现美国必维、法国福禄等新顾客订货突破；稳步扩大零部件出口市场，风电齿轮箱印度市场占有率保持较好水平。

2. 制造服务市场稳步拓展。总承包领域市场拓展保持稳定，成功取得电力工程施工总承包资质和订货突破；积极创新服务模式，首次以B00方式签订宝钢湛钢翻车机项目；加大后服务市场开发力度，初步建立起以区域为单元的后服务网络。

3. “三新”市场拓展多点开花。“依海拓江”补短板，实现内河港口翻车机总承包突破；紧抓国家军民融合战略机遇，相互协作，成功进入军工领域市场；加大再制造市场开发力度，公司5类产品入选国家再制造产品目录，并取得市场订货突破。

（二）大力提质增效，积极提升获利水平

在降低显性成本同时，注重隐性成本管理和运用改革思维减少费用支出，固定费用控制在预算范围内。

1. 降本工作效果明显。突出降低隐性成本，通过多轮自上而下研究，形成105项公司级举措、654项经营单位级举措，通过专项督查有效促进各项举措的落实，呆滞物料处置进一步推进，推行公车集中使用管理，促进了相关费用降低。

2. 费用管控更加严格。强化全面预算管理与单项费用管控，经营单位可控费用和职能部门费用限额同比下降；通过实施定点采购、网上采购等措施，实现办公费同比下降；推行“携程商旅”平台预订机票，进一步明确业务招待标准和审批程序，强化过程管控，实现业务招待费同比下降。

3. 推进供应链体系战略管理。与瓦轴集团等实现战略采购较好推进；立足发挥规模优势，完成轴承、工业气体等物资集中采购；着眼供应商梯队建设，优化调整供应商队伍，帮助5家战略供应商完成融资。

（三）强化生产组织，确保产品高效出产

着眼提升满足顾客需求能力，进一步强化资源利用，积极延伸生产管理。

1. 组织效率不断提高。巴西桑托斯港装、卸船机等重点产品按期交货，特别是宝钢湛钢项目，急顾客所急，创同类产品出产周期最短记录，得到顾客高度赞誉；强化生产计划执行，加强内部资源调配，协调机加工工时3万小时、铆焊件6000吨，外协工时同比降低20%。

2. 推进生产管理向安装现场延伸。公司领导挂帅巡查13个现场，下达23个现场限期完成调度令，加速推进现场验收报竣，安装调试现场得到大幅度清理，加快了货款回收。

3. 强化产品质量管控。树立“一次做对、一次做好”工作理念，强化工艺技术保证，大力开展质量课题立项攻关，各改进项目实现年初预期目标，产品质损率控制在目标范围内。

4. 安全生产得到保证。认真落实全员安全生产责任制，建立两级安全承诺公告机制，狠抓各项安全生产措施落实，较好完成市政府下达的安全生产指标，公司荣获全国“安康杯”竞赛优胜单位称号。

（四）着力防范化解，严控企业运行风险

聚焦重点项目、重点业务和重点单位，严控关键风险点，推动风险项目清理与疑难账款回收，有效防范和化解运行风险。

1. 经营风险总体受控。建立多部门联动机制，推进管控进一步向“事前”转移，严格执行生产“三坚决”要求，全年

无新的大额不良资产产生；着力管控重点项目、重点单位风险，关键风险点基本受控；加速风险项目清理，取得较好效果。

2. 强化疑难账款回收。注重应收账款风险预控，强力解决影响回款制约因素，明确主动法律维权判定标准，综合运用抵抹帐、法律清欠等手段促进回款，较好完成了质保金回收等回款任务。

（五）突出科技创新，推进产品结构调整

公司中长期发展战略、“十三五”发展规划纲要下发实施，强化以技术创新推动结构调整，产品开发与升级取得新进展，新产业开拓取得新突破。

1. 进一步完善创新体系。国家风电传动及控制工程技术研究中心顺利通过国家验收，完成风电智能监控平台研发等科研课题，提升了公司在风电行业的地位和影响力；“徐滨士重工装备再制造院士工作站”正式挂牌，大连市表面技术与再制造工程实验室正式运行，公司高层次专家技术创新平台建设取得进展。

2. 积极推进技术升级。产品智能化升级方面，完成堆取料机无人化系统空载测试，利用自主研发的嵌入式机电一体化技术，成功实现焦炉设备核心部件智能控制；节能环保升级方面，开发的新型铬铁冶炼工艺和混铁车加盖技术，为顾客大大降低了运行成本；产品提效升级方面，折返式翻车机系统效率提升20%。

3. 新产品开发取得进展。以“新领域、高端、前沿”技术为重点，完成新产品开发29项、申报发明专利50项；围绕主导产品和成套工程上下游延伸，开发了荒煤气余热回收、焦炉烟道气脱硫脱硝等节能环保技术，形成了绕桩式甲板起重机、核电乏燃料干储运输设备等一批核心技术储备；成功研制铸钢12Cr大型汽缸和国内首台三代核电技术“华龙一号”核环吊。

4. 新领域拓展有效推进。与铁建重工、大连海事大学分别设立合资公司，致力于合作拓展盾构机和海洋工程装备市场；以特种备件公司为依托，成功完成国军标质量管理体系和武器装备科研生产单位保密资格取证，为公司拓展军工市场开辟了窗口。

5. 国家攻关课题取得突破。承担的8项国家级课题攻关进展良好，深水半潜式起重铺管船双8000吨起重机、大规模网络化PLC系统研发等成功通过验收；国家天文台500米口径射电望远镜落成启动，公司作为参建单位获国家高度赞扬与表彰；大型船用曲轴出产突破500支，技术水平跻身世界四强，为我国造船业发展做出贡献；研制的火箭发射脐带塔助力长征7号火箭升空，为国家航天事业发展再立新功。

（六）加强管理创新，注重提高精细化水平

以重点课题解决、“两化”融合为抓手，突出精细管理和夯实基础，不断提升企业管理水平。

1. 基础管理持续改进。以风险受控、费用降低、成本核算为重点，修制订《差旅费管理办法》等66项制度；加强内控测试评价与整改，完成3次体系审核，对合同审批执行、采购流程管理等9大类问题进行专项整治，实现闭环管理；强化“三重一大”制度执行，重新对“三重一大”管理办法进行修订，突出了各类事项决策流程与审批环节，集中对17家经营单位决策制度进行了审核与完善，相关管理得到进一步规范与提升。

2. 信息化管理进一步深化。围绕库房管理等业务，开发完善30余项系统应用流程；以经营单位为试点，推进生产管理信息化向生产工序延伸，针对车间制造、售后服务等5大类业务问题，完成了生产过程执行系统解决方案设计；推动财务信息化管理，正式成立财务共享中心，实现资金结算等7项核心业务上线运用。

3. 项目管理加快推进。按照“非标订单、总包工程、贸易”三大类别，对36项业务管理进行分类与规范，搭建起“大连重工项目管理平台”，以印尼坦津电厂项目为试点，全面推行项目管理；借鉴“日式管理”经验，相关单位进一步明确项目经理权利与责任，推动了合同有效执行。

（七）坚持以人为本，不断提高员工创新活力

紧紧依靠员工办企业，积极搭建成长创新平台，创造良好工作和生活环境，让发展成果更多惠及员工。

1. 人才培养得到强化。通过高管授课、在线平台学习、传帮带等形式，组织120余项培训；鼓励员工立足岗位提升技能，组织6个工种、363人参加技能大赛及技术等级鉴定，新晋升120名技师、107名高级技师，技师以上高技能人才比例由12.8%提升至17.1%，60余人次技术和技能人才受到市级以上表彰。

2. 群众性创新活动有效开展。出台《职工技能登高成才和群众性创新成果奖励实施办法》，搭建起鼓励员工“创新、创优、创先、创效”平台，对评选出的78项群众性创新成果进行了命名表彰；22个“劳模创新工作室”完成51项创新攻关课题，“王金福劳模创新工作室”被评为省级劳模创新工作室，公司被大连市总工会评为“技术创新工作先进单位”。

3. 员工工作和生活环境得到改善。加大安健环软硬件配置投入，切实改善了员工职业健康和安全生产环境；坚持为员工办实事，大力提高员工用餐标准和质量，完成女职工特殊关爱室建设、暖流工程等4项实事工程；进一步加大员工帮扶力度，公司主要领导多次赴宝钢湛江、曹妃甸、山东鑫海科技、烟台港等现场，为辛苦奋战的一线员工送去温暖和关怀。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,432,544,240.84	100%	7,147,045,742.99	100%	-10.00%
分行业					
专用设备制造业	6,432,544,240.84	100.00%	7,147,045,742.99	100.00%	-10.00%
分产品					
综合类机械	1,450,509,398.54	22.55%	1,610,936,827.48	22.54%	-9.96%
冶金机械	1,654,502,298.44	25.72%	1,638,254,627.14	22.92%	0.99%
起重机械	228,008,236.60	3.54%	552,194,856.81	7.73%	-58.71%
装卸机械	756,434,530.04	11.76%	923,890,750.73	12.93%	-18.13%
港口机械	766,015,548.95	11.91%	965,502,558.29	13.51%	-20.66%
船用设备	280,217,077.38	4.36%	283,347,621.37	3.96%	-1.10%
数控切割设备	13,667,444.96	0.21%	25,699,027.41	0.36%	-46.82%
配件	1,194,420,024.65	18.57%	949,254,343.48	13.28%	25.83%
其它	88,769,681.28	1.38%	197,965,130.28	2.77%	-55.16%
分地区					
境内销售收入	4,479,107,341.93	69.63%	4,592,430,291.85	64.26%	-2.47%
境外销售收入	1,953,436,898.91	30.37%	2,554,615,451.14	35.74%	-23.53%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减

分行业						
专用设备制造业	6,432,544,240.84	5,242,307,720.85	18.50%	-10.00%	-11.31%	1.21%
分产品						
综合类机械	1,450,509,398.54	895,358,215.88	38.27%	-9.96%	-18.84%	6.75%
冶金机械	1,654,502,298.44	1,559,078,089.53	5.77%	0.99%	-2.51%	3.38%
装卸机械	756,434,530.04	622,259,460.38	17.74%	-18.13%	-20.97%	2.96%
港口机械	766,015,548.95	551,331,202.27	28.03%	-20.66%	-27.01%	6.26%
配件	1,194,420,024.65	1,008,993,453.39	15.52%	25.83%	29.29%	-2.27%
分地区						
境内销售收入	4,479,107,341.93	4,048,545,261.29	9.61%	-2.47%	13.77%	-12.90%
境外销售收入	1,953,436,898.91	1,193,762,459.56	38.89%	-23.53%	-49.25%	30.97%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
专用设备制造业	销售量	元	6,432,544,240.84	7,147,045,742.99	-10.00%
	生产量	元	7,056,400,000.00	8,021,820,000.00	-12.03%
	库存量	元	3,852,854,039.65	3,493,011,357.34	10.30%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
专用设备制造业	直接材料	4,519,887,500.01	86.22%	5,193,614,539.72	87.86%	-12.49%
专用设备制造业	直接人工	237,553,972.21	4.53%	236,048,817.07	3.99%	0.64%
专用设备制造业	制造费用	484,866,248.63	9.25%	481,411,842.29	8.14%	0.72%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

①公司于2016年2月2日召开的第三届董事会第三十六次会议审议通过，由所属全资子公司大连华锐重工国际贸易有限公司在澳大利亚投资设立全资子公司大连华锐重工（澳大利亚）有限公司，注册资本 10 万澳元，于2016年11月15日完成登记注册，截止2016年12月31日，大连华锐重工（澳大利亚）有限公司尚未收到出资款，本报告日合并范围增加该公司，拥有表决权比例为100%。

②公司于2016年1月27日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于吸收合并全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司并设立分公司的议案》，公司对全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司实施整体吸收合并，合并完成后，大连华锐重工铸钢有限公司独立法人资格注销，其全部资产、负债、权益均由本公司承继。同时，公司设立分公司大连华锐重工集团股份有限公司铸钢分公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,784,687,151.82
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	27.74%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	635,116,389.81	9.87%
2	客户 2	370,317,889.75	5.76%
3	客户 3	298,277,453.17	4.64%
4	客户 4	281,925,893.35	4.38%
5	客户 5	199,049,525.74	3.09%
合计	--	1,784,687,151.82	27.74%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	475,878,717.85
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	10.11%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	203,098,603.43	4.31%

2	供应商 2	71,813,843.28	1.53%
3	供应商 3	70,007,800.00	1.49%
4	供应商 4	67,419,992.46	1.43%
5	供应商 5	63,538,478.68	1.35%
合计	--	475,878,717.85	10.11%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	201,744,619.68	118,113,297.44	70.81%	主要原因为三包损失较去年同期增加所致
管理费用	927,596,461.45	914,152,097.70	1.47%	
财务费用	-4,198,936.74	-19,478,731.46		主要原因为本期汇兑损失较去年同期增加，因此造成财务费用增加

4、研发投入

适用 不适用

公司注重新产品、新技术的研发和投入，有计划地研发、储备行业内关键的核心技术，优化产品生产工艺、进一步巩固和提升公司的产品优势，增强公司的技术创新和核心竞争力，为公司的可持续发展奠定基础。报告期内，公司进一步完善技术创新体系，国家风电传动及控制工程技术研究中心顺利通过国家验收，完成风电智能监控平台研发等科研课题，提升了公司在风电行业的地位和影响力；“徐滨士重工装备再制造院士工作站”正式挂牌，大连市表面技术与再制造工程实验室正式运行，公司高层次专家技术创新平台建设取得进展；公司以“新领域、高端、前沿”技术为重点，积极推进技术升级和新产品开发，不断拓展新领域产品，全年完成新产品开发29项、申报发明专利50项，承担的国家攻关课题取得新的突破。报告期内，公司研发投入金额为3.19亿元，占营业收入比例为4.96%。

公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	542	612	-11.44%
研发人员数量占比	9.18%	10.16%	-0.98%
研发投入金额（元）	319,260,538.40	291,821,438.99	9.40%
研发投入占营业收入比例	4.96%	4.08%	0.88%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,182,552,117.00	8,192,206,603.56	-24.53%
经营活动现金流出小计	6,352,991,705.23	8,154,002,955.73	-22.09%
经营活动产生的现金流量净额	-170,439,588.23	38,203,647.83	-546.13%
投资活动现金流入小计	37,016,558.79	1,006,316.97	3,578.42%
投资活动现金流出小计	44,352,096.72	22,904,381.16	93.64%
投资活动产生的现金流量净额	-7,335,537.93	-21,898,064.19	
筹资活动现金流入小计	262,935,000.00	996,658,596.00	-73.62%
筹资活动现金流出小计	241,121,108.12	882,779,329.99	-72.69%
筹资活动产生的现金流量净额	21,813,891.88	113,879,266.01	-80.84%
现金及现金等价物净增加额	-123,804,626.65	147,733,883.24	-183.80%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额减少主要原因为市场萎缩，销售收入下滑；同时贷款回收接收的承兑汇票比例增加。
- (2) 投资活动现金流入同比增加3,578.42%，主要原因为本年度收到参股公司的分红款。
- (3) 投资活动现金流出同比增加93.64%，主要原因为本年度对参股公司增资。
- (4) 筹资活动现金流入同比减少73.62%，主要原因为本年度银行借款同比减少。
- (5) 筹资活动现金流出同比减少72.69%，主要原因为本年度偿还对外借款同比减少。
- (6) 现金及现金等价物减少主要原因为市场萎缩，销售收入下滑。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,294,613.10	-14.14%	按权益法确认参股公司投资收益	是
资产减值	93,503,723.17	576.06%	依据应收账款、存货、长期资产减值的相关政策，合法合规确认减值金额	是
营业外收入	115,885,613.76	713.95%	主要为结转政府补助形成的收益	否

营业外支出	7,997,422.60	49.27%	主要为债务重组损失	否
-------	--------------	--------	-----------	---

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,002,413,141.97	6.11%	1,388,492,871.54	8.11%	-2.00%	
应收账款	5,362,178,034.64	32.71%	5,800,417,057.31	33.87%	-1.16%	
存货	3,852,854,039.65	23.50%	3,493,011,357.34	20.39%	3.11%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	20,185,852.86	0.12%	19,480,465.96	0.11%	0.01%	
固定资产	3,110,883,434.84	18.97%	3,431,894,575.16	20.04%	-1.07%	
在建工程	30,607,520.69	0.19%	10,820,585.17	0.06%	0.13%	主要为本年新增数控立式磨床、高精数控滚齿机、进口镗床等在建工程项目未达到固定资产使用状态
短期借款	238,000,000.00	1.45%	208,282,226.96	1.22%	0.23%	
长期借款		0.00%	400,000,000.00	2.34%	-2.34%	因距长期借款还款日不足一年，重分类至一年内到期的非流动负债
一年内到期的非流动负债	400,000,000.00	2.44%	0.00	0.00%	2.44%	因距长期借款还款日不足一年，重分类至一年内到期的非流动负债
可供出售金融资产	86,488,000.00	0.53%	55,888,000.00	0.33%	0.20%	主要原因为根据 2016 年 5 月 17 日董事会通过的《关于拟参与华信信托股份有限公司增资扩股的议案》向华信信托股份有限公司增资
应交税费	92,979,115.24	0.57%	58,540,405.60	0.34%	0.23%	主要原因为应交所得税增加
应付利息	1,104,508.55	0.01%	257,777.78	0.00%	0.01%	主要为计提 2016 年 12 月 23 日至 12 月 31 日长、短期借款应付利息
股本	1,931,370,032.00	11.78%	965,685,016.00	5.64%	6.14%	主要原因为根据 2016 年 5 月 13 日股东大会通过的 2015 年度资本公积转增股本方案，以资本公积向全体股东

						每 10 股转增 10 股，股本增加
应收股利	0.00	0.00%	34,477,800.00	0.20%	-0.20%	主要因为一季度收到了参股公司分配的上年度分红款
其他非流动资产	8,972,671.65	0.05%	15,663,205.41	0.09%	-0.04%	主要因为未实现售后租回损益按月摊销所致
资本公积	2,405,727,308.13	14.67%	3,351,412,324.13	19.57%	-4.90%	主要因为根据 2016 年 5 月 13 日股东大会通过的 2015 年度资本公积转增股本方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，资本公积减少

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	398,775,519.06	主要为银行承兑汇票保证金、保函保证金和信用证保证金等限制使用资金。
应收票据	342,334,439.59	作为质押拆票保证金质押给银行。
固定资产	202,855,035.61	公司以大房权证旅单字第201109292至大房权证旅单字第201109306号房屋作为抵押物从中国进出口银行辽宁省分行取得借款400,000,000.00元，贷款起止日从2015年9月22日到2017年9月15日。
无形资产	54,460,490.67	公司以旅顺口国用(2011)第160401FZB号、旅顺口国用(2011)第160402FZB号土地使用权作为抵押物从中国进出口银行辽宁省分行取得借款400,000,000.00元，贷款起止日从2015年9月22日到2017年9月15日。
合计	998,425,484.93	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
33,600,000.00	4,000,000.00	740.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大连华锐重工推进器有限公司	子公司	推进器加工制造	250,000,000.00	231,559,934.57	210,550,055.25	4,444,411.95	-8,580,267.28	-7,547,995.81
大连华锐重工国际贸易有限公司	子公司	出口贸易进料加工等	200,000,000.00	2,433,298,835.59	374,866,971.24	1,838,135,801.99	54,132,964.16	51,103,696.33
大连华锐船用曲轴有限公司	子公司	设备制造	201,000,000.00	745,825,813.36	-85,127,965.44	271,032,242.88	-68,200,173.94	-61,885,345.22
大连华锐重工铸业有限公司	子公司	铸件加工制造	110,000,000.00	1,256,371,705.11	29,806,690.61	453,313,909.99	-31,991,242.14	-24,301,039.57

大连华锐重工起重机有限公司	子公司	设备制造安装及修理	100,000,000.00	828,136,454.71	248,688,274.66	307,389,024.35	18,043,682.26	14,229,949.35
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	子公司	设备制造安装及修理	100,000,000.00	762,887,043.97	234,096,878.56	350,753,397.00	-15,819,154.13	-8,812,574.07
大连华锐重工特种备件制造有限公司	子公司	设备制造安装及修理	53,950,000.00	216,674,604.60	20,256,995.25	59,969,162.78	-16,941,907.15	-17,433,449.95
大连大重机电安装工程	子公司	设备安装调试、修理	50,000,000.00	294,902,387.14	81,177,355.59	139,362,471.67	8,125,915.73	7,931,520.57
大连重工机电成套有限公司	子公司	设备销售安装及技术咨询	50,000,000.00	3,126,235,637.59	-277,940,902.44	1,095,013,195.47	-111,833,844.60	-88,421,698.42
唐山曹妃甸机电设备服务有限公司	子公司	机电设备安装	10,000,000.00	44,516,292.55	18,052,305.98	72,021,086.97	8,534,565.62	6,312,013.61
大连大重风电技术服务有限公司	子公司	风电相关设备技术服务	50,000,000.00	3,144,640.75	1,874,011.29	572,136.76	-3,673,002.68	-2,866,041.36
大连华锐重工数控设备有限公司	子公司	数控设备技术开发、销售	5,000,000.00	13,187,579.85	5,933,389.12	13,950,622.74	-3,422,444.29	-3,173,212.48

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
大连华锐重工（澳大利亚）有限公司	新设	对整体经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1. 大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司净利润同比增加 1,461 万元，主要原因为：①由于本期收到政府补助，造成营业外收入增加；②由于销售产品结构变化导致本年毛利同比增加。

2. 大连华锐重工国际贸易有限公司净利润同比增加 2,690 万元，主要原因为：①由于按账龄法计提的坏账准备减少，导致资产减值损失同比减少；②由于本期收到客户违约赔偿导致营业外收入同比增加。

3. 大连重工机电成套有限公司净利润同比增加 9,167 万元，主要原因为由于按账龄法计提的坏账准备减少，导致资产减值损失同比减少。

4. 大连华锐重工起重机有限公司净利润同比减少 3,594 万元，主要原因为销售收入同比下降导致毛利同比下降。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

当前，宏观经济形势仍然处于新常态，在“L”型底部区域盘整，全球经济复苏依然脆弱，需求不振；国内经济下行调整压力依然较大，产能过剩和需求结构升级矛盾突出；装备制造业处于同质化竞争和转型升级交织分化态势，实体经济发展面临较大困难。从企业层面看，传统市场需求下降较大，产品价格下降和原材料涨价“双向”挤压矛盾突出，资金回收困难加大，经营风险增多，企业面临生存与发展的“双重”压力。

机遇与挑战并存。世界性科技创新蓬勃发展，许多历史性机遇孕育其中；国家加快“一带一路”建设，“十三五”规划深入推进的一批重大项目相继落地，新一轮支持东北老工业基地发展的相关政策陆续出台，加快推进中国制造2025战略实施、“稳中求进”工作总基调将有效促进实体经济发展；公司具有一定的行业领先优势，财务状况相对较好，资产负债率较低，国际化经营、结构调整和科技创新持续推进的效果逐步显现。这些都是企业应对挑战、创新发展的潜在机会和有利条件。

（二）公司发展战略

2016年，公司制定下发了中长期发展战略（2016-2025）和“十三五”发展规划纲要，构建了“中长期发展战略+五年发展规划+年度工作计划”的战略体系，明确了企业未来发展的总体方略和行动纲领。

1. 战略目标

到2025年，以资本为纽带，发展成为以高端重大装备研制为核心的国际化服务型制造企业集团。

2. 战略方针

坚持“人才集聚、创新升级、产融结合、高质发展”的战略方针，重点实施四大战略：

（1）**高端制造战略：**将未来产品定位于技术含量高、附加值高、产业链竞争力强三大方向，聚焦《中国制造2025》十大重点领域，加快调整产品结构，优化技术创新体系，重点突破长期依赖进口的专用装备及核心零部件，实现“核心技术自主化、核心零部件国产化、整机产品智能化”。

（2）**服务型制造战略：**重视产品经济和服务经济的协同融合。在前端适应消费结构升级，为顾客提供整体的解决方案；在中端顺应新一轮科技革命，着力发展智能化产品，形成大数据支撑；在后端适应需求侧个性化、多样化发展趋势，为顾客提供产品全生命周期升级服务。在服务模式、服务型人才、智能化程度、大数据积累等方面取得突破，延伸产业链，提升价值链，实现增值增效。

（3）**国际化经营战略：**围绕“一带一路”发展战略，深化国际产能合作和装备制造合作，推动优势业务走出去。注重市场国际化，坚持国内、国外两个市场并重；注重人才国际化，培养和引进能力与素质适应国际化发展的人才，同时打造适合人才发展的环境；注重标准国际化，坚持提升产品技术水平，要适应国际标准，满足国际竞争需要；注重网络国际化，构建国际化的营销、服务网络，坚持营销、采购、技术、服务多元化发展。

（4）**资本运营战略：**资本运营将作为未来企业增长的重要引擎，通过产融并举加速传统产业升级和新兴产业拓展。充分发挥上市公司的投融资功能，利用发行股份、产业基金、公司债券、金融租赁等多种方式获得企业发展资金，把握投资发展机会。

3. 业务目标

围绕公司核心战略，充分发挥企业现有资源能力，重点发展七大核心业务板块，形成以七大核心业务板块为支撑，其它业务为补充的产品结构。

（1）**机械传动板块：**以不断拓展替代进口的工业齿轮传动产品为方向，打造企业发展的战略支柱。

（2）**制造服务板块：**以顾客需求先导，以产品智能化、渠道全球化推动散料、港机、起重机、冶金四大传统产品具备国际化服务能力。

（3）**控制板块：**以控制系统的国产化、产品智能化功能模块、数字化工厂整体解决方案为主，形成企业特色的控制业务板块。

(4) **海工板块：**围绕海工核心关键装备的国产化，形成海洋工程关键零部件和水上生产装备的系统集成技术能力与生产能力。

(5) **循环经济再制造板块：**围绕节能环保、产品增材制造、尖端喷涂技术发展，形成企业特色化、专业化的再制造业务板块。

(6) **新能源板块：**重点发展核电装备，完全消化三代核电起重设备关键技术，关注四代核电技术发展，向设备成套化、国际供货发展，将核电起重设备产品打造成国际知名品牌。

(7) **资本运营板块：**理顺投融资决策体系，搭建投融资平台，通过多种资本运营手段，获得企业发展资金和项目资源。

(三) 2017年经营计划

2017年，是公司实施“十三五”规划的重要一年，也是在爬坡过坎中苦练内功，全力开源节流、改善运行质量，实现持续健康发展的攻坚之年，更是积极适应新常态，全力创新调整改革，有效提高供给质量，打造支撑企业创新发展新动能的突破之年。面对传统市场需求萎缩，产品价格下降、原材料涨价、经营风险增多等诸多不利因素，公司将坚持改革开路、开放经营，深化高端引领、创新驱动，加快推进“十三五”规划执行落地，努力创造良好的业绩回报全体股东。

为最大限度维护股东、公司、员工和其他相关者利益，2017年公司工作要点如下：

1. 继续加强公司治理，提升规范运作水平。一是根据上市公司监管要求，结合实际需要，持续完善“三重一大”等决策制度，优化公司治理机制和运作体系，为公司发展提供基础保障。二是认真履行好董事会职权和责任，强化会议计划管理，充分发挥专门委员会效能，推动提高决策效率。三是加强履职能力培训，提高董事合规意识和责任意识，不断完善风险防范机制，保障公司平稳、持续、健康发展。四是扎实做好董事会日常运作，加强投资者关系管理，认真自觉履行信息披露义务，切实提升公司规范运作水平和透明度。

2. 着力提升运行质量，实现企业平稳运行。一是把调整和拓展市场作为结构优化调整的主攻方向，进一步推动“三驾马车”整合，建立“强激励、硬约束”考核机制，注重向国际市场、存量服务改造市场、设备成套与工程总承包市场及新领域、新顾客、新产品市场调整，实现由经营产品向经营市场、经营顾客转变。二是深入推进系统降本增效，强化“三呆”清理，动态调整产能布局，扎实开展供应商管理，加快推进大宗物资、生产性物资集中采购，向隐性成本纵深优化要效益。三是把风险防范放在战略高度进行摆布，加强风控体系建设，充实风险控制、内部审计队伍，快速推进风险“事后处理”向“事中控制和事前预防”转变，下决心解决一批重大疑难项目，严控新风险项目产生。四是严格回款责任落实，强化应收账款分类管理，增强法律维权的及时性，灵活运用好债转股、互换市场、资本证券化等方式，促进货款快速回收。

3. 深入推进精细化管理，全面提高企业满足顾客要求的综合能力。一是推进生产组织方式创新，做细生产计划平衡，大力倡导、推行准时制生产与节拍生产，推进项目管理和制造智能化，探索属地化生产试点，缩短周期、降低成本。二是真正树立起“产品质量是企业生命”的质量理念，着力建立全方位、全过程质量保证体系，全面开展质量“对标”，推进“顽症”整治常态化、制度化，切实加强产品质量管理。三是积极完善售后服务体系，强化商品厂售后服务主体责任，大力提升快速反应和解决问题能力，建立畅通的信息反馈渠道，提高服务质量和水平。四是保障安健环投入，强化“三级”应急预案体系建设，扎实推进隐患排查与综合治理，深化安全承诺公告牵动作用，建立起常态化的“对标”提升模式，确保安健环目标全面受控。

4. 深入推进科技创新，全面提高企业市场竞争力。一是实施众包、众筹、众创等新模式，探索建立研发奖励与成果转化、利润分享相挂钩的激励机制，构建面向市场的前瞻性研究、产业化研究、应用性研究三层技术创新体系，推进全员创新和协同创新，为研发高端产品提供有力支撑。二是瞄准国内整机产品改造巨大存量市场，集中力量对传统主导产品实施机、电、液、电算“四位一体”的“脱胎换骨”式技术提升，实现主导产品向高端迈进。三是推进产品“智能化、节能环保、高效、可靠”发展，加强对国际标准的消化吸收，大力提升产品的可利用率和可靠性，加快满足和引领市场需求。四是从主攻高端入手，突出产业化导向，集中精力进军海工、节能环保等领域，培育企业发展的新经济增长点，实现“增量”见效。

5. 以资本运营带动产品经营，打造支撑企业创新发展的新动能。加快推进“十三五”规划执行落地，建立健全战略执行管控体系，着力推进产业结构和产品结构调整，充分利用上市公司平台，加大资本运营力度，运用多种投融资手段推动企业持续健康发展。紧抓国家推动军民融合的政策机遇，明确拓展军工领域的突破口，全力做大军工市场；加大与科研院所合作力度，积极进军新材料等领域；扩展海威公司发展职能，完成专业团队搭建，结合海大华锐公司，加大海工市场与技术对接力度；积极寻求技术合作，开拓能源装备和交通运输工具等新市场，积极培育和打造新的支柱产业。

6. 全力实施企业内部改革，充分激发企业创新发展的新动力。一是按照“改革瘦身、释放活力、简政放权、突出核心”

原则，强化总部资本运作、技术发展、风险管控、战略采购和审计监督等核心能力建设，逐步实现总部管控模式由“操作管控型”为主向“战略管控型”为主转变。二是改革经营绩效考核方式，推行经营任期制，实现经营业绩评价由规模数量为主向质量效益为主转变，真正调动经营单位自主经营管理的积极性。三是建立健全人才考评、交流和退出机制，加强领导干部的动态管控和绩效考核，推进薪酬制度改革，激发人才的工作热情和创造活力。

（四）公司资金计划及来源

根据公司业务情况及经营目标，公司2017年业务规模将保持稳定，公司将主要以货款回收及通过多种融资手段、多渠道筹集，满足经营性资金需求。

（五）公司面临的主要风险要素及对策措施

1. 宏观经济波动风险及行业经营环境变化的风险

装备制造属国民经济基础行业，为满足国民经济各部门发展和国家安全需要而制造各种技术装备，受经济增长周期性波动的影响较大。公司以装备制造为主导产业，主要客户集中在冶金、港口、能源、矿山、工程、交通、航空航天、造船等国民经济基础领域，国家宏观调控政策及宏观经济的变化将会对上述行业需求产生重大的影响，进而引致公司经营环境的相应波动，对公司的产品和服务的市场前景造成不利影响。

2. 原材料价格波动风险

机械装备制造所需要的钢材、铸锻件及机电配套件等材料成本及能源成本占总成本的比例较高，其价格的波动会对公司主营产品销售定价产生一定影响。公司虽然可以通过调整产品价格转移原材料价格波动的风险，但由于原材料价格与产品价格变动在时间上存在一定的滞后性，而且在变动幅度上也存在一定差异，因此，原材料价格的波动将会对经营业绩的稳定性产生一定影响。

3. 行业竞争风险

近年来，我国重机行业的主要企业规模不断扩大、服务领域不断扩展，这些企业与公司相互之间直接竞争的产品领域有增加的趋势，行业竞争趋势将会加强，导致目前公司经营的起重机械、装卸机械等传统业务市场竞争加剧，产品盈利水平有所下降。同时，在国际市场上，公司也面临着西门子、克虏伯、美卓等国际知名公司的竞争。如果不能有效应对日趋激烈的市场竞争，将会对公司的经营业绩和利润水平构成不利影响。

4. 新技术研发风险

装备制造涉及多个技术领域，产品具有多学科知识的集成性、组织结构的跨企业性、项目性以及用户定制性等特点，产品生产周期长、研发成本高、不确定性较强，增加了产品研发的难度，由于未来市场存在不确定性，将可能使公司面临新技术研发风险。

5. 管理跨度较大的风险

作为国内大型装备制造企业，公司目前的业务板块涉及装备制造的多个细分板块，形成了传统业务和新兴业务相补充、主业多元并举的局面。公司的经营策略有助于分散单一主业的经营风险，但同时也加大了公司的管理难度，对公司的风险控制、管理效率、人力资源管理等方面均带来一定的挑战。

对风险的应对措施：公司将深入贯彻国家、省市经济工作会议精神，以企业“十三五”规划为指引，以顾客需求为导向，以提高质量和效益为中心，以结构优化调整为主线，以管理创新和技术创新为手段，大力提升运行质量和发展质量，推进产融贸一体化发展，积极打造适应市场变化和国际化经营要求的竞争优势，实现企业持续健康发展。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年01月13日	电话沟通	个人	信息披露
2016年02月24日	电话沟通	个人	公司经营

2016年03月04日	电话沟通	个人	公司经营
2016年03月09日	电话沟通	个人	市值管理
2016年03月14日	电话沟通	个人	股东情况
2016年03月25日	电话沟通	个人	公司经营
2016年04月11日	电话沟通	个人	公司新闻
2016年04月15日	电话沟通	个人	信息披露
2016年04月21日	电话沟通	个人	信息披露
2016年04月22日	电话沟通	个人	市值管理
2016年04月25日	电话沟通	个人	公司经营
2016年05月05日	电话沟通	个人	信息披露
2016年05月11日	电话沟通	个人	公司经营
2016年05月12日	电话沟通	个人	信息披露
2016年05月16日	电话沟通	个人	信息披露
2016年05月17日	电话沟通	个人	信息披露
2016年05月18日	电话沟通	个人	信息披露
2016年05月23日	电话沟通	个人	信息披露
2016年05月24日	电话沟通	个人	信息披露
2016年05月25日	电话沟通	个人	信息披露
2016年05月30日	电话沟通	个人	信息披露
2016年05月31日	电话沟通	个人	信息披露
2016年06月01日	电话沟通	个人	信息披露
2016年06月02日	电话沟通	个人	信息披露
2016年06月03日	电话沟通	个人	公司经营
2016年06月08日	电话沟通	个人	信息披露
2016年06月14日	电话沟通	个人	信息披露
2016年06月15日	电话沟通	个人	信息披露
2016年06月16日	电话沟通	个人	信息披露
2016年06月21日	电话沟通	个人	信息披露
2016年06月22日	电话沟通	个人	公司经营
2016年06月24日	电话沟通	个人	公司经营
2016年06月29日	电话沟通	个人	公司经营、市值管理
2016年07月04日	电话沟通	个人	公司经营
2016年07月11日	电话沟通	个人	公司经营
2016年07月12日	电话沟通	个人	信息披露

2016年08月05日	电话沟通	个人	市值管理
2016年09月09日	电话沟通	个人	公司经营
2016年09月20日	电话沟通	个人	信息披露
2016年09月22日	电话沟通	个人	公司经营
2016年09月26日	电话沟通	个人	公司经营
2016年10月08日	电话沟通	个人	公司经营
2016年10月11日	电话沟通	个人	信息披露
2016年10月11日	电话沟通	个人	公司经营
2016年10月18日	电话沟通	个人	股东情况
2016年10月19日	电话沟通	个人	公司经营、股东情况
2016年11月14日	电话沟通	个人	公司经营
2016年12月09日	电话沟通	个人	公司经营

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司自上市以来，在兼顾可持续发展的前提下，充分重视投资者回报，并在公司章程中完备了现金分红条款。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 2014年度利润分配方案为：以公司总股本96,568.5016万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.21元（含税）。
- 2015年度利润分配及资本公积转增股本方案为：以公司总股本96,568.5016万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.15元（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。
- 2016年度利润分配预案为：以公司目前总股本193,137.0032万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利 0.10元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016年	19,313,700.32	27,282,784.09	70.79%		
2015年	14,485,275.24	21,879,386.57	66.21%		
2014年	20,279,385.34	21,980,609.83	92.26%		

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
---------------	---

每 10 股派息数 (元) (含税)	0.10
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	1,931,370,032
现金分红总额 (元) (含税)	19,313,700.32
可分配利润 (元)	1,540,077,881.53
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2016 年度公司(指母公司)实现净利润 13,734.80 万元,提取法定公积金 1,373.48 万元,加上上年度未分配利润 143,094.99 万元,扣除 2016 年度内已分配利润 1,448.53 万元后,本年度实际可供股东分配利润为 154,007.79 万元。公司 2016 年度利润分配预案为:以公司截止 2016 年 12 月 31 日总股本 193,137.0032 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 0.10 元(含税),共计派发现金股利 1,931.37 万元。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	大连重工·起重集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	大连重工·起重集团有限公司及其控制的企业将不会直接或间接经营任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也不会投资任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	2011 年 12 月 27 日	长期有效	严格履行
	大连装备投资集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	大连装备投资集团有限公司及其控制的企业将不会直接或间接经营任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也不会投资任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	2011 年 12 月 27 日	长期有效	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						

其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

（一）会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

（二）会计估计变更

1. 会计估计变更的审批程序、内容和原因及适用时点

（1）**变更原因：**公司属于重型装备制造行业，主机产品价值较高，合同信用期相对较长，公司的销售客户群体以大型国有企业及上市公司为主，经对近三年实际发生的坏账进行分析，公司主要客户发生坏账损失的金额占应收账款比例较小。为使应收款项坏账准备的计提更加合理和规范，更加客观、公允的反映公司资产状况和经营成果，根据《企业会计准则》等相关规定，公司决定对应收款项按账龄分析法计提坏帐准备的计提比例进行变更。

（2）**变更内容：**将账龄在3-4年的应收款项坏账准备计提比例由50%变更为30%，账龄在4-5年的应收款项坏账准备计提比例由100%变更为50%，账龄在5年以上的应收款项坏账准备计提比例由100%变更为70%。

（3）**审批程序：**公司于2016年4月20日召开第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，独立董事对此发表独立意见，监事会发表了专项意见。并于2016年5月13日经公司2015年度股东大会通过。

（4）**适用时点：**自公司股东大会通过之日（2016年5月13日）起执行。

2. 会计估计变更对当期和未来期间受影响的报表项目名称和影响金额

根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关的规定，公司对上述会计估计变更采用未来适用法处理，对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响，对公司当期和未来期间受影响的报表项目及对2016年度的影响金额如下表：

受影响的资产负债表项目名称	影响金额（万元）	受影响的利润表项目名称	影响金额（万元）
应收账款	53,592.84	资产减值损失	-53,973.88
其他应收款	381.04	利润总额	53,973.88

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 公司于2016年2月2日召开的第三届董事会第三十六次会议审议通过，由所属全资子公司大连华锐重工国际贸易有限公司在澳大利亚投资设立全资子公司大连华锐重工（澳大利亚）有限公司，注册资本 10 万澳元，于2016年11月15日完成登记注册，截止2016年12月31日，大连华锐重工（澳大利亚）有限公司尚未收到出资款，本报告日合并范围增加该公司，拥有表决权比例为100%。

2. 公司于2016年1月27日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于吸收合并全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司并设立分公司的议案》，公司对全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司实施整体吸收合并，合并完成后，大连华锐重工铸钢有限公司独立法人资格注销，其全部资产、负债、权益均由本公司承继。同时，公司设立分公司大连华锐重工集团股份有限公司铸钢分公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	85
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	李岩、任仲群

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度内部控制审计会计师事务所，支付审计费用35万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
公司下属全资子公司大连重工机电设备成套有限公司（以下简称“成套公司”）向河北省高级人民法院提起诉讼，请求判令河北盛华化工有限公司支付 EPC 总承包项目拖欠款项及利息损失。	18,055.67	否	(1)2016 年 11 月，河北盛华向河北省高级人民法院提出反诉，请求判令本案第三人中蓝建设工程局支付房屋租赁费 53.4864 万元，成套公司承担连带偿还责任。(2) 根据成套公司的财产保全申请，河北省高级人民法院依法做出（2016）冀民初字第 45 号《民事裁定书》，裁定冻结、查封河北盛华银行存款 1.82 亿元或其它等值财产。	已开庭审理	尚未下达判决	2016 年 07 月 19 日 2016 年 11 月 4 日	① http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202484692?announceTime=2016-07-19 ② http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202814226?announceTime=2016-11-04
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项涉及金额	55,855.43	否	不适用	不适用	不适用		

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
瓦房店轴承集团有限责任公司及其子公司	最终控制方控制的公司	采购原材料	采购商品	参考市场价格	市场定价	4,016.29	0.77%	7,500	否	合同约定	不适用	2017年04月27日	巨潮资讯网
瓦房店轴承集团有限责任公司及其子公司	最终控制方控制的公司	向关联人销售产品、商品	销售商品	参考市场价格	市场定价	96.03	0.01%	500	否	合同约定	不适用	2017年04月27日	巨潮资讯网
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	关联自然人担任董事	向关联人销售产品、商品	销售商品	参考市场价格	市场定价	95.65	0.01%	6,000	否	合同约定	不适用	2017年04月27日	巨潮资讯网
大连热电股份有限公司	最终控制方控制的公司	向关联人销售产品、商品	销售商品	参考市场价格	市场定价	16.07	0.00%		否	合同约定	不适用	2017年04月27日	巨潮资讯网
大连橡胶塑料机械有限公司	最终控制方控制的公司	向关联人销售产品、商品	销售商品	参考市场价格	市场定价	1.16	0.00%		否	合同约定	不适用	2017年04月27日	巨潮资讯网
合计				--	--	4,225.2	--	14,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的				公司于 2016 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第三十九次会议审议通过了《关于 2016 年度日常关联交易的议案》, 对公司 2016 年度拟与瓦房店轴承集团有限责任公司及其									

实际履行情况	子公司、华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司发生的日常关联交易进行了预计。截止报告期末，公司与上述关联方实际发生的业务未超出董事会批准的关联交易额度。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期收回金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
瓦房店轴承股份有限公司	最终控制方控制的公司	投标保证金	否	525.15	5	529.15	0.00%	0	1
瓦房店轴承集团有限责任公司	最终控制方控制的公司	投标保证金	否	3	0	0	0.00%	0	3
大连金州热电有限公司	最终控制方控制的公司	安全保证金	否	0	1	0	0.00%	0	1
大连热电股份有限公司	最终控制方控制的公司	安全保证金	否	0	1.1	0	0.00%	0	1.1
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	对公司经营成果及财务状况无重大影响。								

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万 元)
华锐风电科技 (集团) 股份 有限公司及其 子公司	关联自然人 担任董事	电费押金	2.1	0	0	0.00%	0	2.1
关联债务对公司经营成果 及财务状况的影响		对公司经营成果及财务状况无重大影响。						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
大连华锐重工国际贸易 有限公司	2016年01 月12日	307,957.44	2016年04月15 日	20,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工国际贸易 有限公司	2016年01 月12日	307,957.44	2016年03月25 日	120,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工国际贸易 有限公司	2015年01 月28日	313,448.76	2015年08月10 日	60,000	连带责任保 证	一年	是	否
大连华锐重工国际贸易 有限公司	2016年01 月12日	307,957.44	2016年08月10 日	60,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工国际贸易 有限公司	2015年01 月28日	313,448.76	2015年07月29 日	10,000	连带责任保 证	一年	是	否
大连华锐重工国际贸易 有限公司	2016年01 月12日	307,957.44	2016年09月13 日	10,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工国际贸易 有限公司	2016年01 月12日	307,957.44	2016年05月15 日	295	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工国际贸易 有限公司	2015年01 月28日	313,448.76	2015年07月15 日	7,957.44	连带责任保 证	一年	是	否
大连华锐重工国际贸易 有限公司	2016年01 月12日	307,957.44	2016年07月15 日	7,957.44	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工国际贸易 有限公司	2016年01 月12日	307,957.44	2016年04月15 日	20,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工国际贸易 有限公司	2016年01 月12日	307,957.44	2016年09月25 日	20,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工铸钢有 限公司	2015年01 月28日	61,000	2015年07月29 日	9,000	连带责任保 证	一年	是	否
大连华锐重工铸钢有 限公司	2016年01 月12日	54,000	2016年03月25 日	5,000	连带责任保 证	一年	否	否
大连重工机电设备成 套有限公司	2016年01 月12日	51,000			连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐船用曲轴有 限公司	2016年01 月12日	6,000			连带责任保 证	一年	否	否
大连华锐重工焦炉车 辆设备有限公司	2016年01 月12日	38,500			连带责任保 证	一年	否	否

大连华锐重工起重机械有限公司	2016年01月12日	36,500	2016年03月25日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	2016年01月12日	25,500			连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工铸业有限公司	2016年01月12日	16,000	2016年03月25日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工推进器有限公司	2016年01月12日	5,000			连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工特种备件制造有限公司	2016年01月12日	7,500			连带责任保证	一年	否	否
大连华锐特种传动设备有限公司	2016年01月12日	33,000	2016年03月25日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐特种传动设备有限公司	2016年01月12日	33,000	2016年09月13日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
大连大重机电安装工程有限公司	2015年01月28日	4,000	2015年07月29日	1,000	连带责任保证	一年	是	否
大连大重机电安装工程有限公司	2016年01月12日	4,000	2016年09月13日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
大连大重风电技术服务有限公司	2016年01月12日	3,000			连带责任保证	一年	否	否
大连重工国际贸易香港有限公司	2016年04月22日	60,000			连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			647,957.44		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			280,252.44
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			647,957.44		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			280,252.44
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			647,957.44		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			280,252.44
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			647,957.44		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			280,252.44
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								42.64%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)								0

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	270,252.44
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	270,252.44

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联交易	贷款利率	贷款金额	起始日期	终止日期	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
大连华锐船用曲轴有限公司	否	3.05%	4,000	2016年01月21日	2017年01月20日			0	0	无
大连华锐重工铸业有限公司	否	3.92%	17,000	2016年02月14日	2017年02月13日			0	0	无
大连华锐船用曲轴有限公司	否	3.05%	6,100	2016年03月09日	2017年03月08日			0	0	无
大连华锐重工铸业有限公司	否	3.92%	37,300	2016年05月10日	2017年05月09日			0	0	无
大连华锐船用曲轴有限公司	否	3.05%	17,500	2016年05月18日	2017年05月17日			0	0	无
大连华锐船用曲轴有限公司	否	3.92%	3,000	2016年06月17日	2017年06月16日			0	0	无

大连华锐船用曲轴有限公司	否	3.05%	3,100	2016年07月06日	2017年07月05日			0	0	无
大连华锐船用曲轴有限公司	否	3.05%	12,900	2016年08月25日	2017年08月24日			0	0	无
大连华锐重工铸业有限公司	否	3.92%	14,950	2016年09月07日	2017年09月06日			0	0	无
大连华锐船用曲轴有限公司	否	3.05%	4,400	2016年12月01日	2017年11月30日			0	0	无
合计		--	120,250	--	--	0		0	0	--
委托贷款资金来源				自有资金						
逾期未收回的本金和收益累计金额				0						
涉诉情况				不适用						
委托贷款审批董事会公告披露日期				2016年01月12日						
委托贷款审批股东会公告披露日期				不适用						
未来是否还有委托贷款计划				是						

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、履行其他社会责任的情况

(1) 公司治理

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系；公司严格按照相关法律法规要求，及时、真实、准确、完整地在指定平台履行信息披露义务；通过接听电话咨询、网上答疑等方式与投资者进行沟通，增强了投资者对公司的了解，较好的保障了全体股东特别是中小股东的利益。

(2) 员工权益的保护

公司一直致力于实现员工与企业共同发展，在积极为广大员工提供实现自我价值的发展平台和环境的同时，加大各级奖励力度，激发员工内生动力，积极探索骨干员工多种激励机制，形成资本所有者与劳动者的利益共同体。

(3) 履行企业的社会责任

公司作为地方国有骨干企业一直诚信经营，依法纳税，积极响应国家节能减排政策，开展清洁生产、节能减排，在提高企业经济效益的同时带来了较好的社会和环境效益。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

是否发布社会责任报告

是 否

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于公司通过高新技术企业重新认定的公告	2016年1月19日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-19/1201922360.PDF
关于大连市国有资产投资经营集团有限公司完成增持公司股份计划的公告	2016年1月23日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-23/1201935545.PDF
关于股东股份质押的公告	2016年1月23日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-23/1201935516.PDF
关于公司控股股东部分股份质押的公告	2016年3月8日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-08/1202026618.PDF
关于公司收到政府补贴的公告	2016年3月31日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-31/1202109894.PDF
关于向大连海威发展投资有限责任公司增资的公告	2016年4月2日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202132777?announceTime=2016-04-02
关于股东部分股份质押的公告	2016年5月13日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-05-13/1202318730.PDF
关于拟参与华信信托股份有限公司增资扩股的公告	2016年5月18日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202326415?announceTime=2016-05-18
关于控股股东可交换公司债券进入换股期的提示性公告	2016年5月24日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-05-24/1202334949.PDF
关于成立院士工作站的公告	2016年6月29日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-06-29/1202433189.PDF
关于控股股东可交换公司债券换股情况的公告	2016年8月20日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-08-20/1202589773.PDF
关于收到政府补助的公告	2016年9月20日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202707671?announceTime=2016-09-20
关于收到政府补助的公告	2016年11月12日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202824859?announceTime=2016-11-12
关于控股股东可交换公司债券换股情况的进展公告	2016年12月1日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202850697?announceTime=2016-12-01
关于拟实施BOO项目投资并出资设立项目公司的公告	2016年12月21日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202906941?announceTime=2016-12-21
关于控股股东可交换公司债券换股完成的公告	2016年12月28日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202968594?announceTime=2016-12-28%2011:40
关于拟对外投资设立合资公司的公告	2016年12月29日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202969162?announceTime=2016-12-29
关于国家风电传动及控制工程技术研究中心通过国家科技部验收的公告	2016年12月30日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202973412?announceTime=2016-12-30

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于全资子公司收到搬迁补偿款的公告	2016年1月5日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-05/1201885942.PDF
关于全资子公司拟投资设立海工装备技术公司的公告	2016年2月3日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-02-03/1201960887.PDF
关于全资子公司拟投资设立澳大利亚公司的公告	2016年2月3日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-02-03/1201960885.PDF
关于控股子公司收到政府补助的公告	2016年7月12日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-07-12/1202467284.PDF
关于全资子公司收到搬迁补偿款的公告	2016年9月22日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202716537?announceTime=2016-09-22
关于全资子公司对外投资方案调整的公告	2016年10月28日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202797299?announceTime=2016-10-28
关于大连海大华锐海工研究院有限公司完成工商登记的公告	2016年11月9日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202819712?announceTime=2016-11-09
关于全资子公司取得武器装备科研生产三级保密资格的公告	2016年12月14日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202874480?announceTime=2016-12-14%2011:38
关于全资子公司拟投资设立马来西亚公司的公告	2016年12月21日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202906939?announceTime=2016-12-21

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	965,685,016	100.00%			965,685,016		965,685,016	1,931,370,032	100.00%
1、人民币普通股	965,685,016	100.00%			965,685,016		965,685,016	1,931,370,032	100.00%
三、股份总数	965,685,016	100.00%			965,685,016		965,685,016	1,931,370,032	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司实施了资本公积转增股本方案。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2016年5月13日召开的2015年度股东大会审议通过了以总股本96,568.5016万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.15元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增10股的权益分派方案。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司权益分派方案已顺利实施，转增股份已完成过户。股权登记日为：2016年6月23日，除权除息日为：2016年6月24日。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司增加股本96,568.5016万股，股份变动摊薄最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产，公司已根据相关会计准则的规定，按最新股本调整列报。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司2015年度利润分配及资本公积转增股本方案实施完成，以2015年末总股本96,568.5016万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增完成后，公司总股本增至193,137.0032万股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	49,857	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	46,618	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
大连重工·起重集团有限公司	国有法人	55.71%	1,075,898,974	482,415,891	0	1,075,898,974	质押	88,932,808
大连市国有资产投资经营集团有限公司	国有法人	6.54%	126,256,784	72,511,974	0	126,256,784	质押	60,000,000
石河子华锋投资股份有限公司	境内非国有法人	3.07%	59,288,537	59,288,537	0	59,288,537		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.96%	37,939,200	18,969,600	0	37,939,200		
中国长城资产管理公司	境内非国有法人	0.84%	16,205,533	16,205,533	0	16,205,533		
徐开东	境内自然人	0.65%	12,522,660	12,522,660	0	12,522,660		

中国光大银行股份有限公司-光大保德信量化核心证券投资基金	其他	0.37%	7,196,100	7,088,900	0	7,196,100		
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	其他	0.23%	4,512,638	2,256,319	0	4,512,638		
吕剑锋	境内自然人	0.23%	4,500,000	4,500,000	0	4,500,000		
张俊卿	境内自然人	0.23%	4,400,000	1,850,000	0	4,400,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股东大连重工·起重集团有限公司与大连市国有资产投资经营集团有限公司存在关联关系，属于规定的一致行动人；未知其他股东间是否存在关联关系、是否属于规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
大连重工·起重集团有限公司	1,075,898,974	人民币普通股	1,075,898,974					
大连市国有资产投资经营集团有限公司	126,256,784	人民币普通股	126,256,784					
石河子华锋投资股份有限公司	59,288,537	人民币普通股	59,288,537					
中央汇金资产管理有限责任公司	37,939,200	人民币普通股	37,939,200					
中国长城资产管理公司	16,205,533	人民币普通股	16,205,533					
徐开东	12,522,660	人民币普通股	12,522,660					
中国光大银行股份有限公司-光大保德信量化核心证券投资基金	7,196,100	人民币普通股	7,196,100					
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	4,512,638	人民币普通股	4,512,638					
吕剑锋	4,500,000	人民币普通股	4,500,000					
张俊卿	4,400,000	人民币普通股	4,400,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股东大连重工·起重集团有限公司与大连市国有资产投资经营集团有限公司存在关联关系，属于规定的一致行动人；未知其他股东间是否存在关联关系、是否属于规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	公司前 10 名股东中，股东徐开东通过信用账户持有 8,717,860 股公司股份；股东吕剑锋通过信用账户持有 4,500,000 股公司股份。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
大连重工·起重集团有限公司	丛红	2001 年 12 月 27 日	91210200732769552T	机械产品设计制造、安装调试；备、配件供应；金属制品、金属结构制造；工模具制造；金属表面处理及热处理；机电设备零件及制造、协作加工；房地产开发；交通运输、仓储、劳务及人员培训；商业贸易；出口业务；工程总承包；机电设备租赁及技术开发、咨询；计算机应用；起重机械特种设备设计、制造、安装、改造、维修；压力容器设计、制造（特业部分限下属企业在许可范围内）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	大连重工·起重集团有限公司持有华锐风电科技（集团）股份有限公司 15.51% 的股权。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
大连市人民政府国有资产监督管理委员会	易军	2004 年 09 月 30 日	76443809-6	代表大连市人民政府依法履行国有资产出资人的职责，对国有资产进行监督管理。

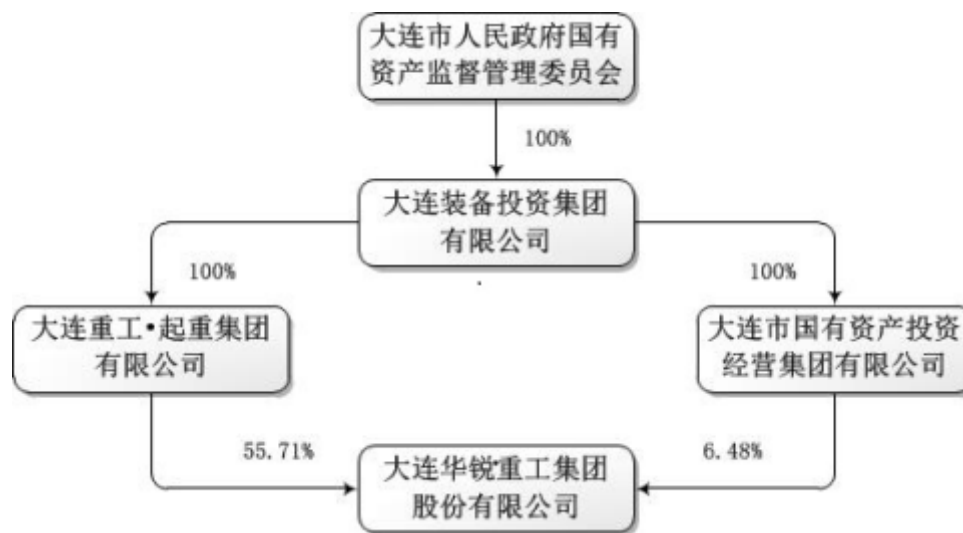
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司有大连港（601880）、大连热电（600719）、瓦轴 B（200706）、大化 B 股（900951）。
----------------------------	---

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
丛红	董事长	现任	男	58	2016年05月13日	2019年05月30日	0	0	0	0	0
贾祎晶	董事	现任	男	55	2012年01月13日	2019年05月30日	0	0	0	0	0
贾祎晶	总裁	离任	男	55	2012年01月13日	2017年04月21日	0	0	0	0	0
邵长南	董事	现任	男	55	2016年05月31日	2019年05月30日	0	0	0	0	0
邵长南	副董事长	现任	男	55	2017年04月21日	2019年05月30日	0	0	0	0	0
邵长南	副总裁	离任	男	55	2012年01月13日	2017年03月14日	0	0	0	0	0
刘雯	董事	现任	女	50	2017年03月24日	2019年05月30日					
刘永泽	独立董事	现任	男	67	2015年02月13日	2019年05月30日	0	0	0	0	0
李秉祥	独立董事	现任	男	59	2015年02月13日	2019年05月30日	0	0	0	0	0
戴大双	独立董事	现任	女	66	2015年02月13日	2019年05月30日	0	0	0	0	0
田长军	职工董事	现任	男	49	2012年	2019年	0	0	0	0	0

					01月10日	05月30日						
田长军	总裁	现任	男	49	2017年 04月21日	2019年 05月30日	0	0	0	0	0	0
刘学法	监事会主席	现任	男	60	2012年 01月13日	2019年 05月30日	0	0	0	0	0	0
潘志栋	监事	现任	男	33	2017年 03月24日	2019年 05月30日						
王琳	监事	现任	男	35	2012年 01月13日	2019年 05月30日	0	0	0	0	0	0
李向锋	职工监事	现任	男	40	2016年 05月31日	2019年 05月30日	0	0	0	0	0	0
李硕	职工监事	现任	男	32	2016年 05月31日	2019年 05月30日	0	0	0	0	0	0
张昭凯	副总裁	现任	男	55	2012年 01月13日	2019年 05月30日	0	0	0	0	0	0
刘军	副总裁	现任	男	47	2012年 01月13日	2019年 05月30日	0	0	0	0	0	0
周刚	副总裁	现任	男	54	2012年 01月13日	2019年 05月30日	0	0	0	0	0	0
王原	副总裁	现任	男	50	2012年 01月13日	2019年 05月30日	0	0	0	0	0	0
陆朝昌	总会计师	现任	男	45	2012年 01月13日	2019年 05月30日	0	0	0	0	0	0
卫旭峰	副总裁、 董事会秘书	现任	男	40	2012年 01月13日	2019年 05月30日	0	0	0	0	0	0
郭冰峰	副总裁	现任	男	51	2014年 09月03日	2019年 05月30日	0	0	0	0	0	0

					日	日						
宋甲晶	董事长	离任	男	60	2007年 03月19 日	2016年 04月14 日	0	0	0	0	0	0
王茂凯	董事	离任	男	54	2007年 03月19 日	2016年 05月31 日	0	0	0	0	0	0
刘显敏	董事	离任	男	47	2016年 05月31 日	2017年 03月07 日	0	0	0	0	0	0
陆朝昌	董事	离任	男	45	2014年 05月15 日	2016年 05月31 日	0	0	0	0	0	0
贵立义	独立董事	离任	男	74	2013年 05月13 日	2016年 05月31 日	0	0	0	0	0	0
张 丽	独立董事	离任	女	57	2016年 05月31 日	2017年 03月13 日	0	0	0	0	0	0
曲忠厚	监事	离任	男	60	2007年 03月19 日	2016年 05月31 日	0	0	0	0	0	0
杨雨平	监事	离任	男	53	2016年 05月31 日	2017年 03月07 日	0	0	0	0	0	0
胡 迪	职工监事	离任	女	47	2012年 01月10 日	2016年 05月31 日	0	0	0	0	0	0
王元江	职工监事	离任	男	43	2012年 01月10 日	2016年 05月31 日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
从红	董事长	任免	2016年05月13日	被选举
邵长南	副董事长	任免	2017年04月21日	被选举
邵长南	董事	任免	2016年05月31日	换届选举

刘雯	董事	任免	2017年03月24日	补选董事
潘志栋	监事	任免	2017年03月24日	补选监事
李向锋	职工监事	任免	2016年05月31日	换届选举
李硕	职工监事	任免	2016年05月31日	换届选举
田长军	总裁	任免	2017年04月21日	聘任高管
宋甲晶	董事长	离任	2016年04月14日	申请辞职
王茂凯	董事	任期满离任	2016年05月31日	任期届满
刘显敏	董事	离任	2017年03月07日	申请辞职
贵立义	独立董事	任期满离任	2016年05月31日	任期届满
陆朝昌	董事	任期满离任	2016年05月31日	任期届满
张丽	独立董事	离任	2017年03月13日	因病去世
曲忠厚	监事	任期满离任	2016年05月31日	任期届满
杨雨平	监事	离任	2017年03月07日	申请辞职
胡迪	职工监事	任期满离任	2016年05月31日	任期届满
王元江	职工监事	任期满离任	2016年05月31日	任期届满
贾祎晶	总裁	任期满离任	2017年04月21日	任期届满
邵长南	副总裁	解聘	2017年03月14日	申请辞职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事主要工作经历

从红先生，1959年生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，硕士学位，高级政工师。曾任瓦房店轴承集团有限责任公司党委书记、副董事长、董事长，瓦房店轴承股份有限公司董事长。现任大连华锐重工集团股份有限公司董事长，大连重工·起重集团有限公司董事长、党委副书记，大连装备投资集团有限公司董事长。

贾祎晶先生，1962年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，硕士学位，教授研究员级高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席，华锐风电科技（集团）股份有限公司董事，大连华锐重工集团股份有限公司总裁。现任大连华锐重工集团股份有限公司董事，大连重工·起重集团有限公司董事、党委书记，大连装备投资集团有限公司董事。

邵长南先生，1962年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限公司副总经理，大连华锐重工集团股份有限公司副总裁，大连华锐重工国际贸易有限公司董事长、总经理、执行董事。现任大连重工·起重集团有限公司董事、总经理、党委副书记，大连华锐重工集团股份有限公司副董事长，大连华锐重工印度私人有限公司董事。

刘雯女士，1967年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，高级工程师、注册造价师。曾任大连城建开发集团有限公司开发处副处长，大连市国有资产经营集团有限公司资产运营部副部长、部长，大连国联信投资有限公司董事、副总经理、党支部书记。现任大连市国有资产投资经营集团有限公司董事，大连华锐重工集团股份有限公司董事，大连明珠公用卡股份有限公司副董事长。

刘永泽先生，1950年生，中国国籍，无境外居留权，教授，博士生导师。曾任东北财经大学会计学院院长，大连港股份有限公司独立董事，辽宁聚龙金融设备股份有限公司独立董事，沈阳机床股份有限公司独立董事。现任东北财经大学教授，

博士生导师，中国内部控制研究中心主任，中国会计学会副会长，中国会计学会会计教育专业委员会主任，大连华锐重工集团股份有限公司独立董事，联美控股股份有限公司独立董事，大连热电股份有限公司独立董事，深圳键桥通讯技术股份有限公司独立董事。

戴大双女士，1951年生，中国国籍，无境外居留权，教授，博士生导师。曾任大连理工大学管理学院常务副院长，大连市妇联副主席，大连理工大学技术经济研究所所长，大连国际经济合作有限公司、獐子岛集团股份有限公司、大连热电股份有限公司等公司的独立董事。现任大连理工大学管理与经济学院教授、博士生导师，大连理工大学项目管理研究中心主任，中国(双法)项目管理研究会副会长，大连市项目管理研究会会长，大连华锐重工集团股份有限公司独立董事，营口港务股份有限公司独立董事，大连冷冻机股份有限公司独立董事。

李秉祥先生，1958年生，中国国籍，无境外居留权，教授，经济学博士。曾任东北财经大学金融学院副院长，大连银行股份有限公司独立董事，大通证券股份有限公司独立董事，辽宁时代万恒股份有限公司独立董事，国都证券有限责任公司独立董事，珠海市博元投资股份有限公司独立董事。现任东北财经大学金融学院教授，东北财经大学中国资本市场研究所所长，大连华锐重工集团股份有限公司独立董事，大连东霖食品股份有限公司独立董事，大连友谊(集团)股份有限公司独立董事。

田长军先生，1968年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，硕士学位，教授研究员级高级经济师。曾任大连重工·起重集团有限公司副总经理、党委副书记、纪委书记、工会主席。现任大连华锐重工集团股份有限公司总裁、职工董事、工会主席，大连重工·起重集团有限公司监事，大连海威发展投资有限责任公司执行董事、总经理。

(2) 监事主要工作经历

刘学法先生，1957年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，高级政工师。曾任大连重工·起重集团有限公司监察室主任、审计部部长，纪委办公室主任，大连华锐重工集团股份有限公司审计监察部部长。现任大连华锐重工集团股份有限公司监事会主席、总裁助理，大连重工·起重集团有限公司监事、纪委副书记。

潘志栋先生，汉族，1984年生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，硕士学位。曾任青岛远洋船员学院教务处秘书，大连市国有资产投资经营集团有限公司资产运营部项目负责人、风险控制部副部长、办公室副主任，大连国联信投资有限公司投资管理部部长，大连国创投资管理有限公司风险管理部部长。现任大连市国有资产投资经营集团有限公司风险控制部部长，大连华锐重工集团股份有限公司监事，大连精石文化产业投资有限公司董事。

王琳先生，1982年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，助理经济师。曾任大连重工·起重集团有限公司法律事务部部长助理、副部长、部长。现任大连华锐重工集团股份有限公司监事，大连重工机电设备成套有限公司党总支书记、监事，大连华锐重工国际贸易有限公司监事。

李向锋先生，1977年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限公司团委副书记、团委书记、人力资源部资源开发科科长，大连华锐重工集团股份有限公司冶电设备制造事业部工会主席。现任大连华锐重工集团股份有限公司职工监事、工会副主席，大连重工·起重集团有限公司工会副主席。

李硕先生，1985年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，会计师。曾任大连重工·起重集团有限公司计财部税务管理科会计，大连华锐重工集团股份有限公司计划财务部资金管理科科长、部长助理，港口机械制造事业部财务科科长，大连华锐重工国际贸易有限公司董事，大连重工机电设备成套有限公司董事，大连华锐船用曲轴有限公司董事。现任大连华锐重工集团股份有限公司职工监事、计划财务部副部长，华锐风电科技(集团)股份有限公司监事，大连华锐重工印度私人有限公司董事，大连国通电气有限公司监事。

(3) 高级管理人员主要工作经历

田长军先生，总裁。(简历见前述董事介绍)

陆朝昌先生，1972年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，高级会计师。曾任大连重工·起重集团有限公司总会计师、总法律顾问，大连华锐重工集团股份有限公司董事、计划财务部部长，华锐风电科技(集团)股份有限公司董事，大连国通电气有限公司董事。现任大连华锐重工集团股份有限公司总会计师，大连重工·起重集团有限公司董事。

张昭凯先生，1962年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，硕士学位，教授研究员级高级工程师。曾任大连重工集团有限公司董事长、总经理，大连重工·起重集团有限公司人力资源部部长、副总经理。现任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁。

刘军先生，1970年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，硕士学位，高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限公司总经理助理、副总经理，大连华锐重工集团股份有限公司通用减速机厂厂长、重型热处理厂厂长，大连华锐特种传动设备

有限公司执行董事、总经理，大连华锐重工印度私人有限公司常务董事，大连华锐重工德国有限公司执行董事。现任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁。

周刚先生，1963年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，教授研究员级高级工程师。曾任大连华锐股份有限公司装卸机械制造事业部总经理，大连重工·起重集团有限公司总经理助理。现任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁。

王原先生，1967年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，学士学位，教授研究员级高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限公司总经理助理，大连重工机电设备成套有限公司董事长、总经理，华锐风电科技（集团）股份有限公司董事，大连华锐重工印度私人有限公司常务董事。现任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁，大连大重风电技术服务有限公司执行董事、总经理，大连华锐重工德国有限公司执行董事，大连重工机电设备成套有限公司执行董事。

卫旭峰先生，1977年生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，硕士学位，高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限公司办公室主任、党委办公室主任、董事会秘书。现任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁、董事会秘书，大连华锐船用曲轴有限公司董事长、总经理、党支部书记。

郭冰峰先生，1966年生，中国国籍，无境外居留权，大学学历，硕士学位，教授研究员级高级工程师。曾任大连重工·起重集团有限公司重型热处理厂厂长，大连华锐重工集团股份有限公司总裁助理、营销管理部部长。现任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁，大连华锐重工（宁德）有限责任公司执行董事、总经理，大连华锐重工印度私人有限公司常务董事。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
丛红	大连重工·起重集团有限公司	董事长	2016年04月18日		是
丛红	大连重工·起重集团有限公司	党委副书记	2016年05月13日		是
贾祎晶	大连重工·起重集团有限公司	董事	2005年06月28日		否
贾祎晶	大连重工·起重集团有限公司	党委书记	2016年04月05日		否
邵长南	大连重工·起重集团有限公司	董事	2016年05月27日		否
邵长南	大连重工·起重集团有限公司	总经理	2017年03月15日		否
邵长南	大连重工·起重集团有限公司	党委副书记	2017年03月23日		否
刘雯	大连市国有资产投资经营集团有限公司	董事	2014年03月07日		是
田长军	大连重工·起重集团有限公司	监事	2016年08月16日		否
刘学法	大连重工·起重集团有限公司	职工监事	2011年05月10日		否
刘学法	大连重工·起重集团有限公司	纪委副书记	2003年04月		否

			29 日		
潘志栋	大连市国有资产投资经营集团有限公司	风险控制部部长	2017 年 03 月 08 日		是
李向锋	大连重工·起重集团有限公司	工会副主席	2016 年 01 月 28 日		否
李向锋	大连重工·起重集团有限公司	职工监事	2016 年 05 月 09 日		否
陆朝昌	大连重工·起重集团有限公司	董事	2007 年 12 月 24 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
丛红	大连装备投资集团有限公司	董事长	2015 年 07 月 24 日		否
贾祎晶	大连装备投资集团有限公司	董事	2012 年 06 月 18 日		否
刘永泽	联美控股股份有限公司	独立董事	2014 年 05 月 15 日	2017 年 05 月 14 日	是
刘永泽	大连热电股份有限公司	独立董事	2015 年 05 月 07 日	2018 年 05 月 07 日	是
刘永泽	深圳键桥通讯技术股份有限公司	独立董事	2015 年 06 月 24 日	2019 年 01 月 27 日	是
刘永泽	东北财经大学会计学院	教授	1995 年 05 月 01 日		是
刘永泽	中国内部控制研究中心	主任	2010 年 03 月 01 日		否
刘永泽	中国会计学会	副会长	2008 年 01 月 01 日		否
刘永泽	中国会计学会会计教育专业委员会	主任	2008 年 01 月 01 日		否
戴大双	大连理工大学管理学院	教授	1996 年 12 月 01 日		是
戴大双	大连理工大学项目管理研究中心	主任	2003 年 05 月 01 日		是
戴大双	中国（双法）项目管理研究会	副会长	2006 年 09 月 01 日		否

			日		
戴大双	大连市项目管理研究会	会长	2006年01月01日		否
戴大双	营口港务股份有限公司	独立董事	2016年10月27日	2019年10月26日	是
戴大双	大连冷冻机股份有限公司	独立董事	2015年02月12日	2018年02月11日	是
李秉祥	东北财经大学金融学院	教授	1998年08月01日		是
李秉祥	东北财经大学中国资本市场研究所	所长	1998年08月01日		否
李秉祥	大连东霖食品股份有限公司	独立董事	2015年11月05日	2018年11月04日	是
李秉祥	大连友谊(集团)股份有限公司	独立董事	2014年05月06日	2017年05月05日	是
李 硕	华锐风电科技(集团)股份有限公司	监事	2015年08月26日	2018年08月25日	否
刘雯	大连明珠公用卡股份有限公司	副董事长	2013年07月18日		否
潘志栋	大连精石文化产业投资有限公司	董事	2016年08月05日		否
李硕	大连国通电气有限公司	监事	2014年12月30日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

2015年11月19日,公司收到总会计师陆朝昌及副总裁王原转交的《中国证券监督管理委员会行政处罚决定书》(〔2015〕66号),王原、陆朝昌因在时任华锐风电科技(集团)股份有限公司(以下简称“华锐风电”)董事期间,华锐风电涉及虚假记载披露行为,被中国证监会认定为其他直接责任人员,给予警告,并分别处以10万元罚款。

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1. 报酬的决策程序和确定依据:公司董事、监事报酬由股东大会审议决定。公司高级管理人员报酬由薪酬与考核委员会拟定,董事会审议决定。公司对高级管理人员的经营业绩和工作绩效进行年度考核,并根据考核结果确定和支付董事会聘任的高级管理人员薪酬。

2. 报酬的实际支付情况:报告期内,公司支付董事、监事和高级管理人员的税前报酬合计856.39万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位:万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
丛红	董事长	男	58	现任		是
贾祎晶	董事	男	55	现任	47.73	否
邵长南	副董事长	男	55	现任	75.07	否
刘雯	董事	女	50	现任		是
刘永泽	独立董事	男	67	现任	5	否
李秉祥	独立董事	男	59	现任	5	否
戴大双	独立董事	女	66	现任	5	否
田长军	总裁、职工董事	男	49	现任	77.24	否
刘学法	监事会主席	男	60	现任	35.91	否
潘志栋	监事	男	33	现任		是
王琳	监事	男	35	现任	23.8	否
李向锋	职工监事	男	40	现任	22.49	否
李硕	职工监事	男	32	现任	22.31	否
张昭凯	副总裁	男	55	现任	66.92	否
刘军	副总裁	男	47	现任	64.82	否
周刚	副总裁	男	54	现任	65.42	否
王原	副总裁	男	50	现任	67.61	否
陆朝昌	总会计师	男	45	现任	71.7	否
卫旭峰	副总裁、董事会秘书	男	40	现任	62.25	否
郭冰峰	副总裁	男	51	现任	64.92	否
宋甲晶	董事长	男	60	离任		是
王茂凯	董事	男	54	离任		是
刘显敏	董事	男	47	离任		是
贵立义	独立董事	男	74	离任	5	否
张丽	独立董事	女	57	离任		否
曲忠厚	监事	男	60	离任		是
杨雨平	监事	男	53	离任		是
胡迪	职工监事	女	47	离任	39.54	否
王元江	职工监事	男	43	离任	28.66	否
合计	--	--	--	--	856.39	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	3,741
主要子公司在职员工的数量（人）	2,085
在职员工的数量合计（人）	5,906
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,906
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,221
销售人员	274
技术人员	1,604
财务人员	125
行政人员	682
合计	5,906
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	395
本科	2,019
大专	927
大专以下	2,565
合计	5,906

2、薪酬政策

公司重视员工个人发展，不断创新薪酬激励机制，留住三支队伍核心人员。技术岗位人员实行技术专家评聘，执行年薪制，每年动态调整；管理岗位人员实行职务、职级双通道工资机制，被提拔为中层助理以上领导干部的执行年薪制；生产一线人员实行计时、计件工资制，公司内部评聘公司级技能大师，给予津贴，逐步形成高技能人才培养梯队。公司依托优厚整体资源，结合政府出台政策，多名员工获得国家、省、市劳模、技能大师等称号，给予丰厚奖励及津贴，同时公司多名员工享受国务院特殊津贴及大连市政府特殊津贴。

公司坚持宏观调控、总量控制、各子分公司自主分配的原则。公司每年根据企业实际及外部环境，不断优化薪酬结构，调整薪酬方向，提高竞争力，吸引优秀的人员加入企业，梯队发展清晰，保持企业较强的市场竞争力。

3、培训计划

公司建立了“三级教育培训体系”，每年为员工制定多层次、高效率的培训计划，采取“传帮带”、“技能大师工作室”、“劳模结对子”等培养方式，为员工提供优秀的授课导师和良好的发展环境。每年投入较高的培训费用，内引外培，为不同岗

位员工提供针对性的培训课程，涵盖员工职业生涯发展各个阶段。公司内部借助在线学习平台，外部借助国资委、大讲堂等培训平台和政府出台惠企政策，采取内外相结合方式全面提高人才培养效率。2016年，公司高技术和高技能人才培养取得了突出成绩，6人入选辽宁省“百千万人才工程”、1人荣获大连市青年科技之星，公司人才培养得到社会认可。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	2,117,927
劳务外包支付的报酬总额（元）	116,008,100.93

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截止本报告期末，公司治理的实际状况基本符合上述法律法规及证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1. 关于股东和股东大会

公司认真贯彻落实《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》等规章制度的要求，依法规范股东大会召集、召开程序，平等对待全体股东，切实保护公司股东的合法权益。报告期内，公司召开1次年度股东大会，2次临时股东大会，会议决议内容符合法律规定的职权范围，股东大会均有律师到场见证，并作有完整的会议记录。同时，公司严格执行《股东大会网络投票管理办法》，提高了全体股东（特别是中小股东）参与股东大会的便利性，保证了全体股东（特别是中小股东）能充分的行使其股东权利。

2. 关于公司与控股股东

公司拥有独立自主的经营能力，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，与控股股东之间不存在依赖关系。控股股东按照上市公司规范运作程序依法行使出资人权利，无超越股东大会直接或间接干预上市公司的经营决策、人事任免、财务会计等活动，不存在转移、占用公司利益等行为。

3. 关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司董事会设董事9名，其中独立董事不少于3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司共召开14次董事会，历次会议的召集和召开程序、相关事项的提议程序、决策权限、出席人数和表决程序均符合《公司法》及《公司章程》等有关规定。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等要求，积极出席董事会和股东大会，认真履行各项职责与义务。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

4. 关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事。公司监事会设监事5名，其中职工监事2名。报告期内，公司共召开7次监事会，历次会议的召集和召开程序、出席人员、表决程序均符合有关法律、法规的规定。公司监事严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定认真履行职责，监事会对公司财务状况、重大事项以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，积极维护公司及股东的合法权益。

5. 关于内部审计制度

公司制定了《内部审计工作制度》，明确规定了审计部门的职责、权限、工作内容、工作方法和程序。通过内部审计工作的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，不断提出改进意见和建议，防范内部控制的风险，以保障公司经营管理活动的正常进行。

6. 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康发展。

7. 关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，根据中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所的相关法律法规要求，认真履行信息披露义务。公司指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司法定信息披露的报纸和网站，及时、准确、完整的披露公司信息，确保公司所有股东及时、公平的获得公司相关信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全了法人治理结构。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及关联方完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立情况

公司主要为冶金、港口、能源、矿山、工程、交通、航空航天、造船等行业提供成套技术装备、高新技术产品和服务，与控股股东所从事业务完全独立。公司具有独立的采购、生产、销售和研发系统，在原料采购、产品生产和销售上不依赖股东和其他企业，公司独立有序的开展所有业务。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运行体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

2. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司现任总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均为专职，在公司领取薪酬。公司的财务人员、技术人员和销售人员均未在控股股东及其他关联企业兼职。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东完全独立。

3. 资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产设施、辅助生产设施和配套设施、房产等资产。公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，目前公司生产经营用的土地、房产均已经取得权属证书或办理了合法的租赁手续。公司不存在被控股股东占用资金、资产及其他资源的情况，亦没有以其资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的控制支配权。公司目前资产独立完整，独立于控股股东及其他关联方。

4. 机构独立情况

公司建立了较为完善的法人治理结构，依法设有股东大会、董事会、监事会，并设立了公司办公室、计划财务部、战略投资部、运行保证部、营销管理部、战略采购部、审计监察部、企业管理部、人力资源部等业务职能部门。该等机构和部门系公司根据自身的生产经营需要设置，不存在控股股东干预情形。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在受控股股东的职能部门控制、管辖的情形。公司与控股股东均拥有各自独立的办公机构和生产场所，不存在合署办公及混合经营的情形。

5. 财务独立情况

公司有独立完整的财务部门，配备了专业的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2016 年 01 月 27 日	2016 年 01 月 28 日	《大连华锐重工集团股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2016-009), 刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

2015 年度股东大会	年度股东大会	0.04%	2016 年 05 月 13 日	2016 年 05 月 14 日	《大连华锐重工集团股份有限公司 2015 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2016-035), 刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2016 年 05 月 31 日	2016 年 06 月 01 日	《大连华锐重工集团股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2016-044), 刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
贵立义	9	0	7	2	0	否
刘永泽	14	3	11	0	0	否
李秉祥	14	3	11	0	0	否
戴大双	14	3	11	0	0	否
张丽	5	1	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内, 独立董事积极了解公司的生产经营情况和财务状况; 并通过电话和邮件等方式, 与公司其他董事、高管人员及相关工作人员保持密切联系, 及时关注经济形势以及市场变化对公司经营状况的影响, 关注传媒、网络对公司的相关报道, 及时获悉公司重大事项的进展情况, 定期审阅公司提供的定期报告、临时公告, 及时掌握公司经营与发展情况。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。报告期内,董事会各专门委员会严格按照《公司章程》及各议事规则的规定开展工作,为公司发展提供专业建议,保障了董事会的有效运作。

1. 战略委员会履职情况

报告期内,战略委员会共计召开2次会议,结合公司实际及面临的发展环境,对公司2016年度投资计划、中长期发展战略及“十三五”发展规划进行研讨并提出建议,为企业决策和发展提供了有力支撑。

2. 审计委员会履职情况

报告期内,审计委员会共计召开8次会议,主要开展了以下工作:(1)指导和督促公司内部审计制度的实施;(2)审核公司的财务报告和审计监察部提交的内部审计报告;(3)对公司续聘年审机构进行了审核;(4)对年度报告审计工作时间安排进行了审核;(5)与年审会计师进行沟通,听取年审会计师初审结果,并就重要事项进行了讨论;(6)对公司计提2015年资产减值准备及变更会计估计事项进行审核。

3. 薪酬与考核委员会履职情况

报告期内,薪酬与考核委员会共召开2次会议,主要开展了以下工作:(1)结合高级管理人员履职情况和工作绩效,对公司2015年度高级管理人员薪酬方案进行了审核;(2)对公司高级管理人员月预支薪酬标准调整方案进行了审核。

4. 提名委员会履职情况

报告期内,提名委员会共召开2次会议,根据公司实际情况,对公司独立董事、非职工董事候选人资格进行了审核,并向董事会进行了提名。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会,负责有关考评制度建立健全和对高级管理人员的绩效考核。公司高级管理人员对董事会负责,接受董事会的考核、奖惩。报告期内,公司未实施股权激励。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017年04月27日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	86.75%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	52.50%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>①以下任意情况可视为重大缺陷的判断标准：a.存在公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为。b.由外部审计或监管部门发现的当期财务报告存在重大错报的情况。c.审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>②以下任意情况可视为重要缺陷的判断标准：a.未依照公认会计准则选择和应用会计政策。b.未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。c.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p>	<p>①非财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：a.负面消息导致（国家级）政府部门或监管机构的高度关注或开展调查，或者引起公众媒体极大关注并呼吁采取行动，或者在国际上造成不良影响。b.严重损害与大客户或潜在大客户的客户关系且无法修复，在客户关系上形成普遍的负面评价，严重威胁到未来客户关系成长。c.对价格变动、服务质量等主要因素发生强烈的客户投诉意见，失去合同和订单的签订。d.失去重大客户或潜在客户。e.严重损害整体员工的工作积极性，将引发大规模罢工，或导致企业文化、企业凝聚力遭受严重破坏。f.员工的管理能力和专业技能普遍地大幅度落后于企业发展需求。g.重大业务的失误，情况失控并给企业存亡带来重大影响。h.受缺陷影响的部门/单位无法达成其所有重要的关键营运目标或业绩指标。</p> <p>②非财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括：a.负面消息在整个主营业务领域内流传，或者被全国性媒体报道。b.损害与大客户或潜在大客户的客户关系，或者在客户关系上形成大量的负面评价，威胁到未来客户关系成长。c.对价格变动、服务质量等主要因素发生一般的客户投诉意见，能够通过协商挽救合同和订单的签订。d.失去有较大业务量的客户或潜在客户。e.较大程度损害整体员工的工作积极性，消极、懒散而大大降低工作效率，对企业文化、企业凝聚力产生重要不利影响。f.员工的管理能力和专业技能在某些重要领域大幅度落后于企业发展需求。g.企业失去部分业务能力，情况需要付出较大的代价才能得以控制，但对企业存亡无重大影响。h.受缺陷影响的部门/单位无法达成其部分的关键营运目标或业绩指标。</p> <p>③非财务报告内部控制一般缺陷是指除上述重大、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。</p>

定量标准	<p>①重大缺陷：a.造成归属上市公司的年度税后净利润减少 5%及以上。b.对现金流产生不利影响（现金收入减少或者现金支出增加）/资产损失/或有负债（如担保）大于等于 5,000 万元。c.应回未回款超期 18 个月以上，且金额大于 1 亿元。②重要缺陷：a.造成归属上市公司的年度税后净利减少 3%至 5%之间。b.对现金流产生不利影响（现金收入减少或者现金支出增加）/资产损失/或有负债（如担保）损失介于 2,000 万元至 5,000 万元之间。c.应回未回款超期 18 个月以上，且金额介于 5,000 万元至 1 亿元之间。③一般缺陷：a.造成归属上市公司的年度税后净利减少 1%至 2%之间。b.对现金流产生不利影响（现金收入减少或者现金支出增加）/资产损失/或有负债（如担保）损失介于 1,000 万元至 2,000 万元之间。c.应回未回款超期 18 个月以上，且金额介于 2,000 万元至 5,000 万元之间。</p>	<p>①重大缺陷：a.对企业声誉和品牌造成重大损害，需要 1 年以上时间恢复声誉。b.严重违法法规，导致监管机构的调查，重大的起诉，罚款金额达到 1,000 万元及以上。c.重大商业纠纷、民事诉讼或索赔损失大于等于 5,000 万元。d.生产质量事故的索赔损失达到 2,000 万元及以上。e.核心专业团队和管理层 20%以上的流失，或 30%以上普通员工集体流失。f.造成普遍的业务/服务中断且恢复需要超过 3 个月时间。②重要缺陷：a.对企业声誉造成重大损害，需要大于等于 6 个月且小于 1 年时间恢复声誉。b.一次造成 3 人及以上人员死亡，或一次造成 5 人及以上伤亡的事故。c.严重违法法规，导致监管机构的调查和重大诉讼，罚款金额介于 500 万元至 1,000 万元之间。d.重大商业纠纷、民事诉讼或索赔损失介于 2,000 万元至 5,000 万元之间。e.生产质量事故的索赔损失介于 1,000 万元至 2,000 万元之间。f.核心专业团队和管理层 5%以上 20%以下的流失，或 15%以上 30%以下普通员工流失。g.造成重要的业务/服务中断且恢复需要 1 个月至 3 个月时间。③一般缺陷：除上述重大、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷（具体详见《2016 年度内部控制评价报告》）。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
大连华锐重工集团股份有限公司于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2017 年 04 月 27 日

内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 25 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2017]25030033 号
注册会计师姓名	李岩、任仲群

审计报告正文

大连华锐重工集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连华锐重工集团股份有限公司（以下简称“大连重工公司”）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股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大连重工公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连华锐重工集团股份有限公司2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李 岩

中国·北京

中国注册会计师：任仲群

二〇一七年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,002,413,141.97	1,388,492,871.54
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,245,651,219.11	1,132,186,650.23
应收账款	5,362,178,034.64	5,800,417,057.31
预付款项	540,727,386.03	728,995,673.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		34,477,800.00
其他应收款	205,922,144.76	138,981,140.37
买入返售金融资产		
存货	3,852,854,039.65	3,493,011,357.34
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	51,064,268.29	54,087,349.13
流动资产合计	12,260,810,234.45	12,770,649,899.91
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	86,488,000.00	55,888,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,185,852.86	19,480,465.96
投资性房地产		
固定资产	3,110,883,434.84	3,431,894,575.16
在建工程	30,607,520.69	10,820,585.17

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	457,725,024.44	469,882,681.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	419,882,333.86	353,306,942.26
其他非流动资产	8,972,671.65	15,663,205.41
非流动资产合计	4,134,744,838.34	4,356,936,455.53
资产总计	16,395,555,072.79	17,127,586,355.44
流动负债：		
短期借款	238,000,000.00	208,282,226.96
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,314,332,025.05	1,574,834,158.10
应付账款	4,864,814,588.99	5,478,641,841.86
预收款项	2,188,617,010.99	2,149,847,143.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	98,552,759.46	109,279,769.68
应交税费	92,979,115.24	58,540,405.60
应付利息	1,104,508.55	257,777.78
应付股利		
其他应付款	55,731,669.96	37,722,440.90
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	400,000,000.00	

其他流动负债		
流动负债合计	9,254,131,678.24	9,617,405,764.09
非流动负债：		
长期借款		400,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	6,672,227.06	9,348,224.81
专项应付款		
预计负债	332,829,343.03	293,336,866.69
递延收益	253,933,205.28	277,045,791.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	593,434,775.37	979,730,883.14
负债合计	9,847,566,453.61	10,597,136,647.23
所有者权益：		
股本	1,931,370,032.00	965,685,016.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,405,727,308.13	3,351,412,324.13
减：库存股		
其他综合收益	276,217.47	-1,455,724.46
专项储备	14,078,602.76	13,133,206.38
盈余公积	224,646,912.90	210,912,108.46
一般风险准备		
未分配利润	1,996,874,603.78	1,997,811,899.37
归属于母公司所有者权益合计	6,572,973,677.04	6,537,498,829.88
少数股东权益	-24,985,057.86	-7,049,121.67
所有者权益合计	6,547,988,619.18	6,530,449,708.21
负债和所有者权益总计	16,395,555,072.79	17,127,586,355.44

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：王世及

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	332,897,882.53	758,264,015.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	735,221,221.08	673,686,259.70
应收账款	4,979,202,021.84	5,119,717,117.97
预付款项	595,999,628.28	771,419,093.14
应收利息		
应收股利		34,477,800.00
其他应收款	1,310,982,247.44	1,151,565,117.77
存货	1,648,398,412.98	1,661,060,626.32
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,202,500,000.00	1,223,297,268.66
流动资产合计	10,805,201,414.15	11,393,487,299.27
非流动资产：		
可供出售金融资产	86,488,000.00	55,888,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,089,965,648.78	2,192,891,819.07
投资性房地产		
固定资产	1,920,997,861.07	1,759,041,497.14
在建工程	22,609,595.05	10,366,909.96
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	443,306,624.71	286,228,056.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	130,834,795.91	104,499,666.03
其他非流动资产	8,972,671.65	15,663,205.41
非流动资产合计	3,703,175,197.17	4,424,579,154.37

资产总计	14,508,376,611.32	15,818,066,453.64
流动负债：		
短期借款	238,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,222,570,817.13	1,417,257,806.28
应付账款	3,731,290,256.59	4,194,730,061.15
预收款项	1,222,885,282.85	1,486,602,865.99
应付职工薪酬	93,790,863.24	104,604,369.38
应交税费	60,912,262.70	35,141,013.19
应付利息	1,104,508.55	257,777.78
应付股利		
其他应付款	282,203,827.61	506,637,680.11
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	400,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	7,252,757,818.67	7,945,231,573.88
非流动负债：		
长期借款		400,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	6,672,227.06	9,348,224.81
专项应付款		
预计负债	275,740,562.98	277,362,497.39
递延收益	184,681,490.12	185,719,934.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	467,094,280.16	872,430,657.05
负债合计	7,719,852,098.83	8,817,662,230.93
所有者权益：		
股本	1,931,370,032.00	965,685,016.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	3,091,447,672.66	4,388,922,909.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	982,013.40	3,934,272.06
盈余公积	224,646,912.90	210,912,108.46
未分配利润	1,540,077,881.53	1,430,949,916.77
所有者权益合计	6,788,524,512.49	7,000,404,222.71
负债和所有者权益总计	14,508,376,611.32	15,818,066,453.64

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：王世及

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	6,432,544,240.84	7,147,045,742.99
其中：营业收入	6,432,544,240.84	7,147,045,742.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,521,906,137.08	7,288,352,965.32
其中：营业成本	5,242,307,720.85	5,911,075,199.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	60,952,548.67	43,450,933.48
销售费用	201,744,619.68	118,113,297.44
管理费用	927,596,461.45	914,152,097.70
财务费用	-4,198,936.74	-19,478,731.46
资产减值损失	93,503,723.17	321,040,169.08
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填	-2,294,613.10	31,700,819.22

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,294,613.10	-2,776,980.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-91,656,509.34	-109,606,403.11
加：营业外收入	115,885,613.76	148,622,728.41
其中：非流动资产处置利得	1,363,766.03	3,117,784.42
减：营业外支出	7,997,422.60	22,057,825.82
其中：非流动资产处置损失	1,014,196.20	784,681.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,231,681.82	16,958,499.48
减：所得税费用	7,112,246.55	10,966,265.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,119,435.27	5,992,233.51
归属于母公司所有者的净利润	27,282,784.09	21,879,386.57
少数股东损益	-18,163,348.82	-15,887,153.06
六、其他综合收益的税后净额	1,731,941.93	237,641.77
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,731,941.93	237,641.77
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,731,941.93	237,641.77
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	1,731,941.93	237,641.77
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	10,851,377.20	6,229,875.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,014,726.02	22,117,028.34
归属于少数股东的综合收益总额	-18,163,348.82	-15,887,153.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.01
（二）稀释每股收益	0.01	0.01

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：王世及

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,875,312,612.46	4,230,267,064.84
减：营业成本	2,979,587,794.52	3,252,584,631.60
税金及附加	36,185,036.83	23,990,823.53
销售费用	106,853,118.91	26,512,179.22
管理费用	654,676,050.52	597,399,633.12
财务费用	3,948,020.12	-5,830,639.41
资产减值损失	32,101,769.70	20,203,485.61
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	22,326,685.47	78,750,819.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-983,314.53	-2,776,980.78
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	84,287,507.33	394,157,770.39
加：营业外收入	71,033,738.62	97,390,104.30
其中：非流动资产处置利得	97,883.62	2,032,530.49
减：营业外支出	4,411,162.93	8,554,677.18
其中：非流动资产处置损失	892,779.28	747,843.55
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	150,910,083.02	482,993,197.51
减：所得税费用	13,562,038.58	57,345,528.82
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	137,348,044.44	425,647,668.69
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	137,348,044.44	425,647,668.69
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：王世及

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	5,565,377,159.17	7,419,457,929.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计		

入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	238,820,452.87	364,803,884.74
收到其他与经营活动有关的现金	378,354,504.96	407,944,789.02
经营活动现金流入小计	6,182,552,117.00	8,192,206,603.56
购买商品、接受劳务支付的现金	4,695,276,376.18	6,014,069,979.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	873,036,184.47	825,047,220.92
支付的各项税费	348,594,260.46	518,873,454.67
支付其他与经营活动有关的现金	436,084,884.12	796,012,300.48
经营活动现金流出小计	6,352,991,705.23	8,154,002,955.73
经营活动产生的现金流量净额	-170,439,588.23	38,203,647.83
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	34,477,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,538,758.79	1,006,316.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,016,558.79	1,006,316.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,752,096.72	22,904,381.16
投资支付的现金	33,600,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	44,352,096.72	22,904,381.16
投资活动产生的现金流量净额	-7,335,537.93	-21,898,064.19

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	238,000,000.00	990,327,606.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	24,935,000.00	6,330,990.00
筹资活动现金流入小计	262,935,000.00	996,658,596.00
偿还债务支付的现金	208,578,837.89	835,173,796.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,542,270.23	47,605,533.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	241,121,108.12	882,779,329.99
筹资活动产生的现金流量净额	21,813,891.88	113,879,266.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32,156,607.63	17,549,033.59
五、现金及现金等价物净增加额	-123,804,626.65	147,733,883.24
加：期初现金及现金等价物余额	727,442,249.56	579,708,366.32
六、期末现金及现金等价物余额	603,637,622.91	727,442,249.56

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：王世及

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	3,986,878,745.65	3,482,007,824.71
收到的税费返还	19,842,718.36	
收到其他与经营活动有关的现金	2,851,806,342.04	2,439,083,137.60
经营活动现金流入小计	6,858,527,806.05	5,921,090,962.31
购买商品、接受劳务支付的现金	3,784,896,634.49	3,073,274,098.58
支付给职工以及为职工支付的现金	494,910,341.88	404,982,531.47
支付的各项税费	192,854,136.10	301,394,751.86
支付其他与经营活动有关的现金	2,585,825,633.80	1,825,217,731.31
经营活动现金流出小计	7,058,486,746.27	5,604,869,113.22

经营活动产生的现金流量净额	-199,958,940.22	316,221,849.09
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	34,477,800.00	17,660,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	784,370.51	775,262.80
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	1,246,754,666.07	676,698,968.59
投资活动现金流入小计	1,282,016,836.58	695,134,231.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,920,062.70	15,616,422.07
投资支付的现金	30,600,000.00	230,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,202,500,000.00	1,202,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,238,020,062.70	1,448,116,422.07
投资活动产生的现金流量净额	43,996,773.88	-752,982,190.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	238,000,000.00	800,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,935,000.00	1,330,990.00
筹资活动现金流入小计	242,935,000.00	801,330,990.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,491,519.66	37,889,227.31
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	232,491,519.66	387,889,227.31
筹资活动产生的现金流量净额	10,443,480.34	413,441,762.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,314.36	
五、现金及现金等价物净增加额	-145,517,371.64	-23,318,578.90
加：期初现金及现金等价物余额	193,478,317.63	216,796,896.53
六、期末现金及现金等价物余额	47,960,945.99	193,478,317.63

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：王世及

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	965,685,016.00				3,351,412,324.13		-1,455,724.46	13,133,206.38	210,912,108.46		1,997,811,899.37	-7,049,121.67	6,530,449,708.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	965,685,016.00				3,351,412,324.13		-1,455,724.46	13,133,206.38	210,912,108.46		1,997,811,899.37	-7,049,121.67	6,530,449,708.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	965,685,016.00				-945,685,016.00		1,731,941.93	945,396.38	13,734,804.44		-937,295.59	-17,935,936.19	17,538,910.97
（一）综合收益总额							1,731,941.93				27,282,784.09	-18,163,348.82	10,851,377.20
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									13,734,804.44		-28,220,079.68		-14,485,275.24
1. 提取盈余公积									13,734,804.44		-13,734,804.44		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-14,485,275.24	-14,485,275.24
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	965,685,016.00				-965,685,016.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	965,685,016.00				-965,685,016.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							945,396.38					227,412.63	1,172,809.01
1. 本期提取							28,883,213.15					375,914.80	29,259,127.95
2. 本期使用							27,937,816.77					148,502.17	28,086,318.94
（六）其他					20,000,000.00								20,000,000.00
四、本期期末余额	1,931,370,032.00				2,405,727,308.13	276,217.47	14,078,602.76	224,646,912.90			1,996,874,603.78	-24,985,057.86	6,547,988,619.18

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	965,685,016.00				3,333,196,511.89		-1,693,366.23		168,347,341.59		2,038,776,664.99	8,546,603.07	6,512,858,771.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	965,685,016.00				3,333,196,511.89		-1,693,366.23		168,347,341.59		2,038,776,664.99	8,546,603.07	6,512,858,771.31
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					18,215,812.24		237,641.77	13,133,206.38	42,564,766.87		-40,964,765.62	-15,595,724.74	17,590,936.90
(一)综合收益总额							237,641.77				21,879,386.57	-15,887,153.06	6,229,875.28
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									42,564,766.87		-62,844,152.19		-20,279,385.32
1. 提取盈余公积									42,564,766.87		-42,564,766.87		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,279,385.32		-20,279,385.32
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								13,133,206.38				291,428.32	13,424,634.70

1. 本期提取							22,414,518.91				330,187.50	22,744,706.41	
2. 本期使用							9,281,312.53				38,759.18	9,320,071.71	
(六) 其他					18,215,812.24							18,215,812.24	
四、本期期末余额	965,685,016.00				3,351,412,324.13		-1,455,724.46	13,133,206.38	210,912,108.46		1,997,811,899.37	-7,049,121.67	6,530,449,708.21

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：王世及

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	965,685,016.00				4,388,922,909.42			3,934,272.06	210,912,108.46	1,430,949,916.77	7,000,404,222.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	965,685,016.00				4,388,922,909.42			3,934,272.06	210,912,108.46	1,430,949,916.77	7,000,404,222.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	965,685,016.00				-1,297,475,236.76			-2,952,258.66	13,734,804.44	109,127,964.76	-211,879,710.22
（一）综合收益总额										137,348,044.44	137,348,044.44
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配								13,734,80 4.44	-28,220, 079.68	-14,485,2 75.24	
1. 提取盈余公积								13,734,80 4.44	-13,734, 804.44		
2. 对所有者（或 股东）的分配									-14,485, 275.24	-14,485,2 75.24	
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转	965,685, 016.00					-965,685, 016.00					
1. 资本公积转增 资本（或股本）	965,685, 016.00					-965,685, 016.00					
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-3,112,39 3.02			-3,112,39 3.02
1. 本期提取								12,698,14 9.25			12,698,14 9.25
2. 本期使用								15,810,54 2.27			15,810,54 2.27
(六) 其他						-331,790, 220.76		160,134.3 6			-331,630, 086.40
四、本期期末余额	1,931,37 0,032.00					3,091,447 ,672.66		982,013.4 0	224,646,9 12.90	1,540,0 77,881. 53	6,788,524 ,512.49

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	965,685, 016.00				4,388,922 ,909.42				168,347,3 41.59	1,068,1 46,400. 27	6,591,101 ,667.28
加：会计政策 变更											

前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	965,685, 016.00				4,388,922 ,909.42				168,347,3 41.59	1,068,1 46,400. 27	6,591,101 ,667.28
三、本期增减变动 金额(减少以“一” 号填列)								3,934,272 .06	42,564,76 6.87	362,803 ,516.50	409,302,5 55.43
(一)综合收益总 额										425,647 ,668.69	425,647,6 68.69
(二)所有者投入 和减少资本											
1. 股东投入的普 通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三)利润分配									42,564,76 6.87	-62,844, 152.19	-20,279,3 85.32
1. 提取盈余公积									42,564,76 6.87	-42,564, 766.87	
2. 对所有者(或 股东)的分配										-20,279, 385.32	-20,279,3 85.32
3. 其他											
(四)所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本(或股本)											
2. 盈余公积转增 资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								3,934,272 .06			3,934,272 .06
1. 本期提取								6,524,311 .15			6,524,311 .15

2. 本期使用								2,590,039 .09			2,590,039 .09
(六) 其他											
四、本期期末余额	965,685, 016.00				4,388,922 ,909.42			3,934,272 .06	210,912,1 08.46	1,430,9 49,916. 77	7,000,404 ,222.71

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：王世及

大连华锐重工集团股份有限公司
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

大连华锐重工集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）的前身系成立于1993年2月18日的大连重工集团重型铸钢厂。经大连市人民政府国有资产监督管理委员会批准，2007年3月整体变更为股份有限公司，更名为大连华锐重工铸钢股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准，2008年1月本公司公开发行人民币普通股A股于深圳证券交易所上市。2011年11月23日，本公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准大连华锐重工铸钢股份有限公司向大连重工·起重集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可【2011】1884号）文件，核准本公司向大连重工·起重集团有限公司发行215,193,341股股份购买相关资产。本公司发行股份购买资产新增股份215,193,341股于2011年12月19日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记确认，并于2011年12月27日在深圳证券交易所上市。

本公司办公地址及总部所在地为大连市西岗区八一路169号。企业法人营业执照统一社会信用代码为91210200716904902K。营业期限为50年。本公司及子公司主要从事冶金机械、起重机械、港口机械、散料装卸机械等产品的设计制造、安装调试，以及兆瓦级风力发电核心部件、大型船用曲轴、核电站用起重设备、隧道掘进设备、大型高端铸锻件等产品的生产制造及技术开发，货物进出口，机电设备安装工程等，属于产品制造行业。

截止2016年12月31日，本公司股本总数1,931,370,032股，详见附注六、29股本。

本公司经营范围包括：机械设备设计制造、安装调试；备、配件供应；金属制品、金属结构制造；工具、模具、模型设计、制造；金属表面处理及热处理；机电设备零件及制造、协作加工；起重机械特种设备设计、制造、安装、改造、维修；压力容器设计、制造；铸钢件、铸铁件、铸铜件、铸铝件、锻件加工制造；钢锭铸坯、钢材轧制、防尘设备设计、制造、安装、调试；铸造工艺及材料技术开发；造型材料制造；货物进出口、技术进出口；房地产开发；仓储；商业贸易；工程总承包；机电设备租赁及技术开发、咨询；计算机应用；房屋建筑工程施工；机电设备安装工程（特业部分限下属企业在许可范围内）。

本公司母公司是：大连重工·起重集团有限公司。

集团最终母公司是：大连装备投资集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月25日决议批准。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 21 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、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。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事冶金机械、起重机械、港口机械、散料装卸机械等经营。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，详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“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大连华锐重工德国有限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、本公司之境外子公司大连华锐重工印度私人有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢比币为其记账本位币。本公司之境外子公司大连重工国际贸易香港有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币及管理需要确定人民币为其记账本位币。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。

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）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东

权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、外币业务和外币报表折算

（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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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。

年初数和上年实际数按照上年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。

8、金融工具

在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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 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。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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。本公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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

和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、应收款项

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 1500 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	除纳入合并范围内的关联方往来、备用金、押金、保证金、应收出口退税款以外应收款项。
特定款项组合	纳入合并范围内关联方往来、备用金、押金、保证金、应收出口退税款。

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	账龄分析法，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。
特定款项组合	对纳入合并范围内关联方往来、备用金、押金、保证金、应收出口退税款，除有确凿证据表明无法回收外，不计提坏账准备

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)	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	70	70

注：公司按合同进行客户管理，所以期末报表应收账款和预收账款存在同一客户不同合同双方挂账情况，在计提坏账准备时，以同一客户应收账款与预收账款对冲后的净额计提。

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具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。（导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等）

④对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（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。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、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。领用和发出时按加权平均法或个别认定法计价。钢材以计划成本核算，对钢材的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，将计划成本调整为实际成本。

（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摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

12、固定资产

（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	年限平均法	20-40	3、5	2-5
机器设备	年限平均法	5-25	3、5	4-19
运输设备	年限平均法	6-10	3、5	10-16
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3、5	19-32

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四、17“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。

13、在建工程

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四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的

汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（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。

(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四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组

是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划主要包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将

合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）产品质量保证

指公司在销售产品或提供劳务后，对客户提供一种质量承诺。在约定期内，若产品或劳务在正常使用过程中出现质量等相关属于正常范围的问题，公司负有更换产品、免费或只收成本价进行修理等责任。为此，公司在符合预计负债确认条件的情况下，于销售成立时确认预计负债。

（3）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、收入

（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。

①符合上款收入确认条件，采取下列商品销售方式的，本公司按以下规定确认收入实现时间：

a.采用预收款方式销售商品，通常应在发出商品时确认收入，在此之前预收的货款应确认为负债。对于合同约定销售的商品需安装调试并检验合格后结算的，应在取得购货方出具的验收证明后确认收入。

b.采用售后租回方式销售商品，收到的款项应确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，应当采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的。销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

c.采用交款提货方式销售商品，购买方已根据销售方开出的发票账单支付货款，并取得卖方开出的提货单，销售方应当确认收入。

②销售收入金额按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

③销售商品发生现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额；发生商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。

④已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让或销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入；年度资产负债表日及以前售出的商品，在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的，作为资产负债表日后调整事项处理，调整资产负

债表日编制的会计报表的相关收入、费用、资产、负债、所有者权益等项目。

发生销售折让或销售退回时，取得经购销双方确认的折让或退货证明，经生产部门、质量管理部门、营销管理部门、财务部门确认后冲减当期销售收入。

⑤本公司各单位承揽的内部委托合同按照上述规定确认收入，同一法人内部单位通过“内部主营业务收入”、“内部其他业务收入”科目核算，同时开具相应的结算发票，并在开具发票当月交予委托单位入账。资产负债表日应保证双方挂账一致。

（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

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确

认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣

亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

（2）会计估计变更

① 会计估计变更的审批程序、内容和原因及适用时点。

变更原因：公司属于重型装备制造行业，主机产品价值较高，合同信用期相对较长，公司的销售客户群体以大型国有企业及上市公司为主，经对近三年实际发生的坏账进行分析，公司主要客户发生坏账损失的金额占应收账款比例较小。为使应收款项坏账准备的计提更加合理和规范，更加客观、公允的反映公司资产状况和经营成果，根据《企业会计准则》等相关规定，公司决定对应收款项按账龄分析法计提坏帐准备的计提比例进行变更。

变更内容：将账龄在 3-4 年的应收款项坏账准备计提比例由 50%变更为 30%，账龄在 4-5 年的应收款项坏账准备计提比例由 100%变更为 50%，账龄在 5 年以上的应收款项坏账准备计提比例由 100%变更为 70%。

审批程序：公司于 2016 年 4 月 20 日召开第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，独立董事对此发表独立意见，监事会发表了专项意见。并于 2016 年 5 月 13 日经公司 2015 年度股东大会通过。

适用时点：自公司股东大会通过之日（2016 年 5 月 13 日）起执行。

② 会计估计变更对当期和未来期间受影响的报表项目名称和影响金额。

根据《企业会计准则第 28 号：会计政策、会计估计变更和差错更正》及相关的规定，公司对上述会计估计变更采用未来适用法处理，对公司以往各年度财务状况和

经营成果不会产生影响，对公司当期和未来期间受影响的报表项目及对 2016 年度的影响金额如下表：

单位：万元

受影响的资产负债表项目名称	影响金额	受影响的利润表项目名称	影响金额
应收账款	53,592.84	资产减值损失	-53,973.88
其他应收款	381.04	利润总额	53,973.88

25、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四、20、“收入”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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）可供出售金融资产减值

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

（7）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。

（8）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。

（9）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认递延所得税资产。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。

（10）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。

（11）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。

（12）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴（详见下表）。

各纳税主体适用的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
大连华锐重工集团股份有限公司	15%
大连华锐重工铸业有限公司	25%
大连华锐重工推进器有限公司	25%
唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司	25%
大连华锐重工（宁德）有限责任公司	25%
大连大重风电技术服务有限公司	25%
鞍山大重机电设备服务有限公司	25%
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	15%
大连华锐重工特种备件制造有限公司	15%
大连华锐重工数控设备有限公司	25%
大连华锐重工起重机有限公司	15%
大连重工机电设备成套有限公司	25%
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	15%
大连华锐特种传动设备有限公司	25%
大连华锐重工国际贸易有限公司	25%
大连大重机电安装工程有限公司	25%
大连华锐船用曲轴有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
大连海威发展投资有限责任公司	25%

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，本公司从事委托贷款业务的收入，原先按5%税率计缴营业税，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为6%；本公司从事不动产租赁业务的收入，原先按5%税率计缴营业税，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为11%；本公司及子公司大连大重机电安装工程有限公司、唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司、大连重工机电设备成套有限公司从事建筑安装服务业务的收入原先按3%税率计缴营业税，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为11%（或按简易征收方式，征收率3%）；子公司大连华锐重工国际贸易有限公司从事代理服务业务的收入原先按5%税率计缴营业税，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为6%。

2、税收优惠及批文

（1）本公司的子公司大连华锐重工起重机有限公司于2016年11月23日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201621200021，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本年执行15%的企业所得税税率。

（2）本公司的子公司大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司于2016年11月23日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201621200090，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本年执行15%的企业所得税税率。

（3）本公司的子公司大连华锐重工特种备件制造有限公司于2016年11月23日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201621200095，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本年执行15%的企业所得税税率。

（4）本公司的子公司大连华锐重工冶金设备制造有限公司于2014年9月29日取得高新技术企业证书，证书编号为GF201421200023，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本年执行15%的企业所得税税率。

（5）本公司于2015年9月21日取得高新技术企业认定证书，证书编号为GR201521200160，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本年执行15%的企业所得税税率。

3、其他说明

大连华锐重工德国有限公司源于当地的应纳税所得额，根据德国现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率；大连华锐重工印度私人有限公司源于当地的应纳税所得额，根据印度现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率；大连重工国际贸易香港有限公司源于当地的应纳税所得额，根据香港现行法律、解释公告和惯例，适用当地税

率。

六、合并财务报表项目注释

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，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日，上年指 2015 年，本年指 2016 年。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		1,836.36
银行存款	603,637,622.91	727,440,413.20
其他货币资金	398,775,519.06	661,050,621.98
合计	1,002,413,141.97	1,388,492,871.54
其中：存放在境外的款项总额	12,949,855.46	5,938,009.10

注：(1)于 2016 年 12 月 31 日，使用受到限制的货币资金为人民币 398,775,519.06 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 661,050,621.98 元），主要为银行承兑汇票保证金、保函保证金和信用证保证金。

(2) 年末存放在境外的货币资金转回不受限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	691,312,154.17	666,966,517.15
商业承兑汇票	554,339,064.94	465,220,133.08
合计	1,245,651,219.11	1,132,186,650.23

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	227,212,350.59
商业承兑汇票	115,122,089.00
合计	342,334,439.59

注：票据质押主要是拆票质押给银行作为拆票保证金开具银行承兑汇票。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,176,256,524.73	
商业承兑汇票	197,065,916.84	
合计	1,373,322,441.57	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	139,725,296.53	2.13	116,725,803.47	83.54	22,999,493.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,293,285,612.57	95.73	960,364,595.91	15.26	5,332,921,016.66
其中：账龄组合	6,293,285,612.57	95.73	960,364,595.91	15.26	5,332,921,016.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	140,957,320.47	2.14	134,699,795.55	95.56	6,257,524.92
合计	6,573,968,229.57	100.00	1,211,790,194.93	18.43	5,362,178,034.64

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	45,585,228.53	0.65	28,912,464.02	63.43	16,672,764.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,832,191,159.66	97.67	1,048,446,866.86	15.35	5,783,744,292.80
其中：账龄组合	6,832,191,159.66	97.67	1,048,446,866.86	15.35	5,783,744,292.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	117,113,145.16	1.68	117,113,145.16	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	6,994,889,533.35	100.00	1,194,472,476.04	17.08	5,800,417,057.31

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛扬帆船舶制造有限公司	60,760,000.00	60,760,000.00	100.00%	根据损失风险程度认定
山西海鑫国际钢铁有限公司	24,744,272.89	24,744,272.89	100.00%	根据损失风险程度认定
重庆钢铁股份有限公司	20,840,955.64	5,835,467.58	28.00%	根据损失风险程度认定
保定天威风电科技有限公司	17,392,058.00	17,392,058.00	100.00%	根据损失风险程度认定
钦州永盛锰业有限公司	15,988,010.00	7,994,005.00	50.00%	根据损失风险程度认定
合计	139,725,296.53	116,725,803.47	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,638,135,271.79	71,251,866.38	2.70
1 至 2 年	1,102,327,738.32	53,236,768.50	4.83
2 至 3 年	809,486,059.34	161,179,415.06	19.91
3 至 4 年	1,029,532,157.58	307,893,169.88	29.91
4 至 5 年	622,815,865.81	303,563,526.36	48.74
5 年以上	90,988,519.73	63,239,849.73	69.50
合计	6,293,285,612.57	960,364,595.91	15.26

注：组合确定的依据详见附注四、9（2）。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 51,522,772.26 元；本年收回或转回坏账准备金额 30,283,923.37 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
大连弘达冶金成套设备有限公司	7,149,000.00	抹账
重庆正阳新材料有限公司	2,618,200.00	承兑票据
山东鲁能物资集团有限公司	2,194,000.00	承兑票据
河钢股份有限公司唐山分公司	2,000,000.00	银行存款
内蒙古能源发电投资有限公司金山热电厂	1,945,600.00	银行存款及抹账
合计	15,906,800.00	—

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,921,130.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
丹东吉通电力工程有限公司	货款	2,022,400.00	无财产可供执行,法院执行裁定书终结执行	计财部审核	否
合肥熔安动力机械有限公司	货款	1,660,730.00	民事调解书、和解协议	计财部审核	否
大连华洋建筑工程有限公司	货款	238,000.00	无财产可供执行,法院执行裁定书中止执行	计财部审核	否
合计		3,921,130.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,728,905,737.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 26.30%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 439,632,241.27 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	428,305,357.10	79.21	605,098,401.52	83.00
1 至 2 年	68,042,245.38	12.58	86,260,404.65	11.83
2 至 3 年	32,319,304.34	5.98	8,670,906.21	1.19
3 年以上	12,060,479.21	2.23	28,965,961.61	3.98
合计	540,727,386.03	100.00	728,995,673.99	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项前三名

单位名称	款项性质	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	未收回原因
大连利浦环境能源工程技术有限公司	货款	7,512,000.00	1.39	合同期内
鞍山钢铁轴承有限公司	货款	6,470,378.15	1.20	合同期内
上海三友宝发环保工程技术有限公司	货款	6,331,413.51	1.17	合同期内
合计		20,313,791.66	3.76	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 66,532,741.99 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 12.30%。

5、应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
华信汇通集团有限公司		15,332,000.00
华信信托股份有限公司		19,145,800.00
合计		34,477,800.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	213,335,959.61	99.79	7,413,814.85	3.48	205,922,144.76
其中：账龄组合	117,837,354.99	55.12	7,413,814.85	6.29	110,423,540.14
特定款项组合	95,498,604.62	44.67			95,498,604.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	459,000.00	0.21	459,000.00	100.00	
合计	213,794,959.61	100.00	7,872,814.85	3.68	205,922,144.76

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	143,481,637.21	99.80	4,500,496.84	3.14	138,981,140.37
其中：账龄组合	13,482,728.83	9.38	4,500,496.84	33.38	8,982,231.99
特定款项组合	129,998,908.38	90.42			129,998,908.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	290,703.00	0.20	290,703.00	100.00	
合计	143,772,340.21	100.00	4,791,199.84	3.33	138,981,140.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,324,689.31	3,249,648.65	3.00
1 至 2 年	106.02	5.30	5.00
2 至 3 年	1,154,070.00	230,814.00	20.00
3 至 4 年	1,229,489.66	368,846.90	30.00
4 至 5 年	7,129,000.00	3,564,500.00	50.00
5 年以上			
合计	117,837,354.99	7,413,814.85	6.29

注：组合确定的依据详见附注四、9（2）。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,081,615.01 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	24,683,386.77	60,261,669.78
保证金	60,627,957.61	52,038,450.87
押金	6,124,786.62	1,954,803.74
备用金	4,062,473.62	15,743,983.99
罗伊山项目保函保证金	101,053,407.00	
其他往来款	17,242,947.99	13,773,431.83
合计	213,794,959.61	143,772,340.21

（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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
DURO FELGUERA AUSTRALIA PTY LTD	罗伊山项目保函保证金	101,053,407.00	1 年以内	47.27	3,031,602.21
北京京诚瑞达电气工程技术有限公司	往来款	7,149,000.00	3-5 年	3.34	3,570,500.00
青海盐湖镁业有限公司	履约保证金	5,760,000.00	4-5 年	2.69	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
河北省成套招标有限公司	投标保证金	4,725,613.00	1 年以内	2.21	
营口港务股份有限公司实 业发展分公司	投标保证金	4,669,183.40	1-2 年	2.18	
合计	—	123,357,203.40	—	57.69	6,602,102.21

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	552,525,488.07	21,779,498.89	530,745,989.18
在产品	1,364,901,262.05	48,645,996.10	1,316,255,265.95
库存商品	1,206,401,179.97	12,991,047.33	1,193,410,132.64
建造合同形成的已完工未结算资产	812,442,651.88		812,442,651.88
合计	3,936,270,581.97	83,416,542.32	3,852,854,039.65

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	749,549,855.50	1,525,167.42	748,024,688.08
在产品	1,455,467,731.53	29,532,621.07	1,425,935,110.46
库存商品	1,028,147,150.11	10,014,789.73	1,018,132,360.38
建造合同形成的已完工未结算资产	300,919,198.42		300,919,198.42
合计	3,534,083,935.56	41,072,578.22	3,493,011,357.34

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,525,167.42	21,125,476.97		871,145.50		21,779,498.89
在产品	29,532,621.07	36,425,690.28		17,312,315.25		48,645,996.10

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,014,789.73	5,884,900.89		2,908,643.29		12,991,047.33
合计	41,072,578.22	63,436,068.14		21,092,104.04		83,416,542.32

(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	按照成本高于可变现净 值的差额计提		实现销售
在产品	按照成本高于可变现净 值的差额计提	生产再利用	实现销售
库存商品	按照成本高于可变现净 值的差额计提		实现销售

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,573,213,924.22
累计已确认毛利	44,083,910.19
减：预计损失	
已办理结算的金额	804,855,182.53
建造合同形成的已完工未结算资产	812,442,651.88

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴营业税		295,202.94
预缴所得税	4,302,332.22	20,502,130.50
待抵扣进项税	46,761,936.07	33,290,015.69
合计	51,064,268.29	54,087,349.13

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	86,488,000.00		86,488,000.00	55,888,000.00		55,888,000.00
其中：按成本计量的	86,488,000.00		86,488,000.00	55,888,000.00		55,888,000.00
合计	86,488,000.00		86,488,000.00	55,888,000.00		55,888,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
华信汇通集团有限公司	22,850,000.00			22,850,000.00					1.16	
华信信托股份有限公司	33,038,000.00	30,600,000.00		63,638,000.00					0.93	
合计	55,888,000.00	30,600,000.00		86,488,000.00					—	

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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						
大连国通电气有限公司	19,480,465.96			-983,314.53		
上海迈仑凯投资管理中心（有限合伙）		3,000,000.00		-1,311,298.57		
小计	19,480,465.96	3,000,000.00		-2,294,613.10		
合计	19,480,465.96	3,000,000.00		-2,294,613.10		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					

大连国通电气有限公司				18,497,151.43	
上海迈仑凯投资管理中心（有限合伙）				1,688,701.43	
小计				20,185,852.86	
合计				20,185,852.86	

11、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,644,221,384.71	3,433,538,780.22	76,590,137.20	115,166,413.38	6,269,516,715.51
2、本年增加金额	259,500.00	106,076,441.51	2,403,888.02	4,132,852.63	112,872,682.16
（1）购置				135,441.93	135,441.93
（2）在建工程转入	259,500.00	105,817,635.11	2,403,888.02	3,997,410.70	112,478,433.83
（3）存货商品转入固定资产		258,806.40			258,806.40
3、本年减少金额		136,946,163.93	5,859,928.70	12,230,842.36	155,036,934.99
（1）处置或报废		13,055,802.32	5,859,928.70	12,230,842.36	31,146,573.38
（2）转入在建工程		123,890,361.61			123,890,361.61
4、年末余额	2,644,480,884.71	3,402,669,057.80	73,134,096.52	107,068,423.65	6,227,352,462.68
二、累计折旧					
1、年初余额	886,174,586.88	1,808,799,117.12	38,746,013.17	101,444,680.59	2,835,164,397.76
2、本年增加金额	101,022,655.70	218,685,443.68	6,515,067.76	4,804,013.81	331,027,180.95
计提	101,022,655.70	218,685,443.68	6,515,067.76	4,804,013.81	331,027,180.95
3、本年减少金额		46,858,983.66	2,936,852.48	11,626,020.01	61,421,856.15
（1）处置或报废		11,990,180.24	2,936,852.48	11,626,020.01	26,553,052.73
（2）转入在建工程		34,868,803.42			34,868,803.42
4、年末余额	987,197,242.58	1,980,625,577.14	42,324,228.45	94,622,674.39	3,104,769,722.56
三、减值准备					
1、年初余额		2,457,742.59			2,457,742.59
2、本年增加金额	2,267,684.48	7,032,192.23			9,299,876.71
计提	2,267,684.48	7,032,192.23			9,299,876.71
3、本年减少金额		58,314.02			58,314.02
处置或报废		58,314.02			58,314.02
4、年末余额	2,267,684.48	9,431,620.80			11,699,305.28
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1、年末账面价值	1,655,015,957.65	1,412,611,859.86	30,809,868.07	12,445,749.26	3,110,883,434.84
2、年初账面价值	1,758,046,797.83	1,622,281,920.51	37,844,124.03	13,721,732.79	3,431,894,575.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	56,911,717.13	17,983,943.56	2,267,684.48	36,660,089.09	
机器设备	145,482,385.49	77,268,354.79	9,431,620.80	58,782,409.90	
合计	202,394,102.62	95,252,298.35	11,699,305.28	95,442,498.99	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福伊特轨道交通项目扩容改造	16,644,407.96		16,644,407.96	5,290,818.60		5,290,818.60
减速机厂轨道交通二期项目	30,924.53		30,924.53			
高端球铁件产能完善项目	7,997,925.64		7,997,925.64			
待安装设备及其他	5,934,262.56		5,934,262.56	5,529,766.57		5,529,766.57
合计	30,607,520.69		30,607,520.69	10,820,585.17		10,820,585.17

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
福伊特轨道交通项目扩容改造	25,870,000.00	5,290,818.60	13,362,136.37	2,008,547.01		16,644,407.96
减速机厂轨道交通二期项目	23,500,000.00		61,924.53	31,000.00		30,924.53
高端球铁件产能完善项目	61,570,000.00		27,764,661.14	19,766,735.50		7,997,925.64

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资产 金额	本年其 他减少 金额	年末余额
表面再制造 技术改造项 目	16,100,000.00		1,531,623.88	1,531,623.88		
车床改造项 目	72,691,489.35		72,691,489.35	72,691,489.35		
经济增长投 资改造	4,660,000.00		2,760,683.79	2,760,683.79		
待安装设备 及其他		5,529,766.57	14,092,850.29	13,688,354.30		5,934,262.56
合计		10,820,585.17	132,265,369.35	112,478,433.83		30,607,520.69

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中: 本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
福伊特轨道交通项目 扩容改造	84.36	84.36				自筹
减速机厂轨道交道二 期项目	0.31	0.31				自筹
高端球铁件产能完善 项目	52.76	52.76				自筹
表面再制造技术改造 项目	11.13	11.13				自筹
车床改造项目	100.00	100.00				自筹
经济增长投资改造	69.31	69.31				自筹
待安装设备及其他						自筹
合计	-	-				

13、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术 (含有软件)	合计
一、账面原值				
1、年初余额	547,148,767.22	2,660,000.00	9,425,522.81	559,234,290.03
2、本年增加金额			38,970.99	38,970.99
购置			38,970.99	38,970.99
3、本年减少金额				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术（含有软件）	合计
4、年末余额	547,148,767.22	2,660,000.00	9,464,493.80	559,273,261.02
二、累计摊销				
1、年初余额	83,844,044.42	1,450,237.28	4,057,326.76	89,351,608.46
2、本年增加金额	11,132,043.60	247,878.96	816,705.56	12,196,628.12
计提	11,132,043.60	247,878.96	816,705.56	12,196,628.12
3、本年减少金额				
4、年末余额	94,976,088.02	1,698,116.24	4,874,032.32	101,548,236.58
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	452,172,679.20	961,883.76	4,590,461.48	457,725,024.44
2、年初账面价值	463,304,722.80	1,209,762.72	5,368,196.05	469,882,681.57

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,298,387,538.72	273,004,796.15	1,201,953,779.66	246,363,858.04
预提产品返修费用及质量保证	266,344,679.33	44,990,579.90	223,554,664.15	33,533,199.62
递延收益	184,716,790.12	27,707,518.52	185,755,234.85	27,863,285.23
预提法律诉讼赔偿	54,474,964.47	8,171,244.61	53,628,203.31	8,084,967.06
预计合同亏损	6,700,000.00	1,675,000.00	10,037,800.00	2,364,670.00
可抵扣亏损	264,820,910.25	50,165,878.10	120,547,889.54	23,030,206.75
内部交易未实现利润	61,016,675.72	14,193,935.23	85,298,757.70	12,794,813.66
固定资产暂时性差异	2,995,698.38	449,354.76	3,774,626.30	566,193.94
其他	5,799,515.56	869,927.33	6,667,394.71	1,055,228.77
合计	2,145,256,772.55	421,228,234.60	1,891,218,350.22	355,656,423.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
售后租回递延损失	8,972,671.65	1,345,900.74	15,663,205.41	2,349,480.81
合计	8,972,671.65	1,345,900.74	15,663,205.41	2,349,480.81

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,345,900.74	419,882,333.86	2,349,480.81	353,306,942.26
递延所得税负债	1,345,900.74		2,349,480.81	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	16,391,318.66	40,840,217.03
可抵扣亏损	340,947,102.10	603,601,472.76
递延收益	69,216,415.16	91,290,556.79
合计	426,554,835.92	735,732,246.58

注：由于本公司子公司大连华锐船用曲轴有限公司、大连华锐重工推进器有限公司、大连华锐重工铸业有限公司及大连华锐重工特种备件制造有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此对上述暂时性差异没有确认递延所得税资产。

(5) 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	年末余额	年初余额	备注
2016 年		15,761,654.27	
2017 年	48,873,547.16	118,696,959.64	
2018 年	33,610,331.45	111,114,388.36	
2019 年	110,304,187.87	158,013,556.94	
2020 年	72,214,123.25	200,014,913.55	
2021 年	75,944,912.37		

年份	年末余额	年初余额	备注
合计	340,947,102.10	603,601,472.76	

15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
售后租回递延损失	8,972,671.65	15,663,205.41
合计	8,972,671.65	15,663,205.41

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	238,000,000.00	200,000,000.00
保证借款		8,282,226.96
合计	238,000,000.00	208,282,226.96

(2) 短期借款说明

本公司于 2016 年 11 月 25 日通过中国建设银行大连市分行做外汇货币调期交换方式从中国建设银行股份有限公司首尔分行取得美元借款 34,393,063.58 美元,按照 6.92 的汇率折算成人民币 238,000,000.00 元人民币,年利率为 3.5%,到期日为 2017 年 11 月 24 日,到期一次还本付息,仍通过中国建设银行大连市分行做外汇货币调期交换支付。

17、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		9,332.74
银行承兑汇票	1,314,332,025.05	1,574,824,825.36
合计	1,314,332,025.05	1,574,834,158.10

注：本年末不存在已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	3,786,420,958.51	4,503,921,559.12
工程款	665,201,403.96	623,300,924.68
设备款	357,291,897.04	314,695,210.54

项目	年末余额	年初余额
修理费	47,513,477.53	11,180,113.54
技术服务费	2,073,602.51	16,008,574.29
运费及其他费用	6,313,249.44	9,535,459.69
合计	4,864,814,588.99	5,478,641,841.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中铝山东工程技术有限公司	31,412,000.00	合同未完成
中外建华诚城市建设有限公司	18,725,893.49	合同未完成
石家庄新华能源环保科技股份有限公司	17,941,967.00	合同未完成
大连天重散装机械设备有限公司	16,877,595.41	合同未完成
秦皇岛首秦钢材加工配送有限公司	15,091,118.16	合同未完成
合计	100,048,574.06	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	1,751,615,537.61	1,629,857,671.02
工程款	436,236,544.40	519,185,528.13
加工费-热处理	764,928.98	803,944.06
合计	2,188,617,010.99	2,149,847,143.21

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
Tuticorin Coal Terminal Pvt.Ltd	84,848,315.20	项目暂停
唐山宝业实业集团有限公司	75,380,000.00	项目暂停
大连装备融资租赁有限公司	53,505,721.42	项目暂停
唐山首钢宝业钢铁有限公司	53,500,000.00	项目暂停
宁夏宝塔联合化工有限公司	52,651,634.66	项目暂停
合计	319,885,671.28	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	106,074,226.02	779,303,433.28	789,500,897.60	95,876,761.70
二、离职后福利-设定提存计划		80,166,863.01	80,166,863.01	
三、辞退福利	3,205,543.66	2,838,877.96	3,368,423.86	2,675,997.76
四、一年内到期的其他福利				
合计	109,279,769.68	862,309,174.25	873,036,184.47	98,552,759.46

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	100,463,610.07	614,409,241.38	621,085,463.72	93,787,387.73
2、职工福利费		36,220,773.56	36,216,076.56	4,697.00
3、社会保险费		41,169,718.82	41,169,718.82	
其中：医疗保险费		33,675,760.86	33,675,760.86	
工伤保险费		4,138,774.34	4,138,774.34	
生育保险费		3,355,183.62	3,355,183.62	
4、住房公积金		81,057,314.82	81,057,314.82	
5、工会经费和职工教育经费	5,610,615.95	6,446,384.70	9,972,323.68	2,084,676.97
合计	106,074,226.02	779,303,433.28	789,500,897.60	95,876,761.70

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		77,175,681.26	77,175,681.26	
2、失业保险费		2,991,181.75	2,991,181.75	
合计		80,166,863.01	80,166,863.01	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工保险计提基数的 18%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
增值税	47,952,035.75	34,892,836.83
营业税	162,389.32	2,022,844.76
企业所得税	32,479,471.87	12,007,359.52
城市维护建设税	4,080,630.27	3,181,418.64
教育费附加	1,714,446.06	1,336,793.69
土地使用税	896,101.51	896,101.51
其他税费	5,694,040.46	4,203,050.65
合计	92,979,115.24	58,540,405.60

22、应付利息

项目	年末余额	年初余额
借款利息	1,104,508.55	257,777.78
合计	1,104,508.55	257,777.78

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	25,982,559.77	22,480,900.80
保证金及押金	5,817,228.60	3,915,393.95
代扣款项	1,301,865.40	984,994.82
待付费用	1,843,305.79	2,517,950.74
保险赔款及其他	20,786,710.40	7,823,200.59
合计	55,731,669.96	37,722,440.90

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海电气电站设备有限公司	974,838.93	尚未结算
日照钢铁有限公司	500,000.00	保证金
岭东核电有限公司	473,911.72	尚未结算
大连冶金轴承股份有限公司	390,537.03	尚未结算

大连仁海重工有限公司	308,007.44	押金
合计	2,647,295.12	

24、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	400,000,000.00	
其中：抵押借款	400,000,000.00	
合计	400,000,000.00	

25、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	400,000,000.00	400,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	400,000,000.00	
合计		400,000,000.00

注：公司以房屋和土地使用权作为抵押物从中国进出口银行辽宁省分行取得借款 400,000,000.00 元，贷款起止日从 2015 年 9 月 22 日到 2017 年 9 月 15 日，贷款利率 2.90%，抵押物信息详见附注六、48。

26、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	6,672,227.06	9,348,224.81
合计	6,672,227.06	9,348,224.81

27、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	54,474,964.47	53,628,203.31	根据光州高等法院于 2017 年 3 月 24 日关于 184 号机案件作出的二审判决预计的未决诉讼损失
产品质量保证	266,344,679.33	223,554,664.15	计提或冲减的质量保证金
待执行的亏损合同	6,700,000.00	10,037,800.00	预计合同成本大于合同收入
其他	5,309,699.23	6,116,199.23	主要为终止合同预计对供应商的赔付额
合计	332,829,343.03	293,336,866.69	

28、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	277,045,791.64	46,730,809.40	69,843,395.76	253,933,205.28
合计	277,045,791.64	46,730,809.40	69,843,395.76	253,933,205.28

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关 /与收益相 关
西郊工业园项目	98,774,779.96		7,598,060.04		91,176,719.92	与资产相关
1.5 兆瓦变速恒频风 力发电机组研发项目	50,238,000.04		11,163,999.96		39,074,000.08	与资产相关
大功率风电增速机试 验检测能力完善项目	16,660,000.00		2,940,000.00		13,720,000.00	与资产相关
船用曲轴项目	3,900,000.00		600,000.00		3,300,000.00	与资产相关
高功率密度大功率风 电齿轮箱均载研发项 目	880,000.00		120,000.00		760,000.00	与资产相关
国家风电传动及控制 工程技术研究中心项 目	4,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00			与收益相关
国家科技支撑计划项 目	2,002,000.00	820,000.00			2,822,000.00	与收益相关
深水半潜式起重铺管 船基本设计技术研究 项目	1,987,155.27		184,512.84		1,802,642.43	与资产相关
大连市 MIE 项目	500,000.00		107,142.87		392,857.13	与资产相关
信息化建设专项	200,000.00				200,000.00	与资产相关
博士后项目	320,000.00				320,000.00	与资产相关
6-8MW 大型海上风 力发电齿轮箱项目	3,138,393.28		3,138,393.28			与收益相关
技能大师工作室建设 项目	149,906.30	900,000.00	19,989.00		1,029,917.30	与收益相关
海洋工程装备科研项 目	2,505,000.00	1,135,000.00			3,640,000.00	与资产相关
航标船机械防摇布标 项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关

750 异型钢轧机关键技术开发项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
大型铸钢件技术改造项目	6,879,999.94		860,000.04		6,019,999.90	与资产相关
CAP1400 核主泵铸造壳体研制项目	8,184,240.81		14,083.33		8,170,157.48	与资产相关
40.5MVA 节能型密闭电石炉工程关键技术开发项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
大连市就业管理中心稳岗补贴		6,535,809.40	6,528,041.08		7,768.32	与收益相关
大连市节能减排生态文明项目		1,800,000.00	11,504.12		1,788,495.88	与资产相关
市标准化资助奖励项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
市科技局 2016 年中央引导地方科技创新项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
首台(套)技术装备推广项目		5,310,000.00	1,310,000.00		4,000,000.00	与收益相关
2016 年首台(套)重大技术装备保险保费补贴		11,480,000.00	11,480,000.00			与收益相关
大中型球铁件技改项目	27,956,315.60		4,577,669.20		23,378,646.40	与资产相关
大型推进器项目建设	20,010,000.00		870,000.00		19,140,000.00	与资产相关
船用低速柴油机半组合曲轴国产化扩能改造项目	28,260,000.44		1,570,000.00		26,690,000.44	与资产相关
船用低速大功率柴油机分段曲轴关键技术研究		4,750,000.00	4,750,000.00			与收益相关
380t 鱼雷型混铁车项目补助		5,000,000.00	5,000,000.00			与收益相关
合计	277,045,791.64	46,730,809.40	69,843,395.76		253,933,205.28	

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	965,685,016.00			965,685,016.00		965,685,016.00	1,931,370,032.00

注：2016年5月13日召开的公司2015年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配及资本公积转增股本方案》，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增股本965,685,016股，本次权益分配股权登记日为2016年6月23日，除权日为2016年6月24日。

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,324,476,323.05		965,685,016.00	2,358,791,307.05
其他资本公积	26,936,001.08	20,000,000.00		46,936,001.08
合计	3,351,412,324.13	20,000,000.00	965,685,016.00	2,405,727,308.13

注：①本年增加资本公积20,000,000.00元，为公司子公司大连华锐重工冶金设备制造有限公司收到的政策性搬迁补偿款；

②本年减少为资本公积转增股本，详见六、29注释。

31、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,455,724.46	1,731,941.93			1,731,941.93		276,217.47
其中：外币财务报表折算差额	-1,455,724.46	1,731,941.93			1,731,941.93		276,217.47
其他综合收益合计	-1,455,724.46	1,731,941.93			1,731,941.93		276,217.47

32、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	13,133,206.38	28,883,213.15	27,937,816.77	14,078,602.76
合计	13,133,206.38	28,883,213.15	27,937,816.77	14,078,602.76

33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	176,395,117.66	13,734,804.44		190,129,922.10
任意盈余公积	34,516,990.80			34,516,990.80
合计	210,912,108.46	13,734,804.44		224,646,912.90

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,997,811,899.37	2,038,776,664.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,997,811,899.37	2,038,776,664.99
加：本年归属于母公司股东的净利润	27,282,784.09	21,879,386.57
减：提取法定盈余公积	13,734,804.44	42,564,766.87
应付普通股股利	14,485,275.24	20,279,385.32
年末未分配利润	1,996,874,603.78	1,997,811,899.37

35、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,363,303,085.95	5,190,634,127.63	6,957,700,841.75	5,779,159,665.70
其他业务	69,241,154.89	51,673,593.22	189,344,901.24	131,915,533.38
合计	6,432,544,240.84	5,242,307,720.85	7,147,045,742.99	5,911,075,199.08

36、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	2,235,374.76	9,014,401.87
城市维护建设税	17,412,264.07	20,084,413.09
教育费附加	7,469,782.16	8,614,882.69
地方教育费附加	4,980,054.58	5,737,235.83
房产税	17,906,454.58	
土地使用税	7,241,691.24	
印花税	3,706,927.28	
合计	60,952,548.67	43,450,933.48

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	66,399,384.74	53,640,007.50
差旅费	21,956,959.13	21,630,780.26
招待费	28,173,274.64	34,983,226.65
三包损失	54,165,627.51	-23,979,050.07
其他	31,049,373.66	31,838,333.10
合计	201,744,619.68	118,113,297.44

38、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	319,260,538.40	291,821,438.99
职工薪酬	341,742,005.87	351,755,969.58
资产折旧与摊销	71,546,375.63	67,041,752.47
税金	11,646,815.58	40,430,421.91
办公费	18,229,895.96	19,410,766.31
咨询费	9,705,835.95	4,832,331.01
差旅交通费	13,711,855.43	17,755,203.51
修理费	50,307,975.27	46,786,737.22
劳务费	21,391,830.52	24,428,213.64
其他	70,053,332.84	49,889,263.06
合计	927,596,461.45	914,152,097.70

39、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	22,593,644.86	31,298,221.18
减：利息收入	9,092,412.42	16,199,648.17
汇兑损益	-5,406,041.24	-20,601,489.37
银行手续费	6,721,065.24	11,614,681.20
折扣损益	-20,489,910.28	-27,432,438.07
摊销辞退福利	1,474,717.10	1,841,941.77
合计	-4,198,936.74	-19,478,731.46

40、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	24,320,463.90	318,616,757.94
存货跌价损失	59,883,382.56	1,177,410.01
固定资产减值损失	9,299,876.71	1,246,001.13
合计	93,503,723.17	321,040,169.08

41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,294,613.10	-2,776,980.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		34,477,800.00
合计	-2,294,613.10	31,700,819.22

42、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,363,766.03	3,117,784.42	1,363,766.03
其中：固定资产处置利得	1,363,766.03	3,117,784.42	1,363,766.03
债务重组利得		12,382,081.00	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	88,032,008.48	81,779,740.44	88,032,008.48
违约赔偿收入	21,508,160.19	46,934,881.58	21,508,160.19
其他利得	4,981,679.06	4,408,240.97	4,981,679.06
合计	115,885,613.76	148,622,728.41	115,885,613.76

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	69,843,395.76	66,427,572.68	
首台套重大技术装备保险保费补贴资金	13,530,000.00		与收益相关
大连市西岗区国库补贴款	1,684,400.00	429,800.00	与收益相关
出口信用保险扶持资金	1,232,200.00	1,238,100.00	与收益相关
失业保险基金稳岗补贴款	340,426.72		与收益相关
产业技术创新项目补助	250,000.00	250,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金（商务局）	249,436.00		与收益相关
专利补贴款	217,650.00	158,450.00	与收益相关
大连市高技能人才研修资助补贴	210,000.00		与收益相关
国家课题专项经费	184,500.00		与收益相关
大连市质量技术监督局名牌奖励款	100,000.00		与收益相关
辽宁省科学技术发明奖	100,000.00		与收益相关
辽宁省质量技术监督局省级名牌产品奖励	50,000.00	50,000.00	与收益相关
辽宁省质量技术监督局标准化奖励	30,000.00	200,000.00	与收益相关
大连市科学技术协会院士专家工作站补助	10,000.00		与收益相关
国家质量监督检验检疫总局补贴		100,000.00	与收益相关
大连市旅顺口区科技局 2015 科技项目经费		150,000.00	与收益相关
起重型机械股份公司国家课题专项经费		431,100.00	与收益相关
环保焦炉机械远程智能诊断系统		300,000.00	与收益相关
大连市科学技术局补助资金		200,000.00	与收益有关
大连市科技局奖金		140,000.00	与收益相关
搬迁补偿款		1,784,187.76	与收益相关
财政局促进工业经济增长专项资金		2,461,000.00	与收益相关
商务局鼓励外贸发展专项资金		189,200.00	与收益相关
船用低速大功率柴油机分段曲轴关键技术研究		4,750,000.00	与收益相关
曲轴关键技术研究		940,000.00	与收益相关
引进海外先进适用技术专项资金		1,190,000.00	与收益相关
市综治委社会管理综合治理先进单位奖		3,000.00	与收益相关
安全生产监督管理局安全生产目标管理考核奖		16,030.00	与收益相关
大连市对外贸易经济合作局 2010-2011 “走出去” 资金		271,300.00	与收益相关
市甘井子区市场监督管理局名牌奖励款		100,000.00	与收益相关
合计	88,032,008.48	81,779,740.44	

43、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,014,196.20	784,681.66	1,014,196.20
其中：固定资产处置损失	1,014,196.20	784,681.66	1,014,196.20
债务重组损失	872,800.00		872,800.00
罚款支出	130,955.60	476,190.94	130,955.60
预计未决诉讼损失	1,255,980.62	2,194,064.70	1,255,980.62
赔偿金、违约金等支出	2,758,250.03	15,842,409.07	2,758,250.03
其他支出	1,965,240.15	2,760,479.45	1,965,240.15
合计	7,997,422.60	22,057,825.82	7,997,422.60

44、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	73,687,638.15	78,422,681.94
递延所得税费用	-66,575,391.60	-67,456,415.97
合计	7,112,246.55	10,966,265.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	16,231,681.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,434,752.27
子公司适用不同税率的影响	-21,891,385.58
调整以前期间所得税的影响	3,483,505.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,995,064.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,473,875.05
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	43,606,204.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-4,785,543.19
其他	-1,256,476.67
所得税费用	7,112,246.55

45、其他综合收益

详见附注六、31。

46、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	59,984,422.12	36,588,213.00
收到的利息收入	9,092,412.42	16,199,648.17
收到的保证金等	309,277,670.42	355,156,927.85
合计	378,354,504.96	407,944,789.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付修理费	50,307,975.27	46,786,737.22
支付办公费	18,229,895.96	19,410,766.31
支付差旅费	35,668,814.56	39,385,983.77
支付业务招待费	28,173,274.64	34,983,226.65
支付咨询费	9,705,835.95	4,832,331.01
支付手续费	6,721,065.24	11,614,681.20
支付研究开发费	41,424,233.99	40,492,517.26
支付的保证金等	245,853,788.51	598,506,057.06
合计	436,084,884.12	796,012,300.48

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到与资产相关的政府补助	4,935,000.00	6,330,990.00
政策性搬迁补偿款	20,000,000.00	
合计	24,935,000.00	6,330,990.00

47、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,119,435.27	5,992,233.51
加：资产减值准备	93,503,723.17	321,040,169.08

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	331,027,180.95	335,092,975.46
无形资产摊销	12,196,628.12	12,097,084.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-349,569.83	-2,333,102.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,481,553.84	22,193,541.60
投资损失（收益以“-”号填列）	2,294,613.10	-31,700,819.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-66,575,391.60	-67,456,415.97
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）	-419,726,064.87	14,519,870.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	421,781,273.46	1,179,276,914.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-511,612,889.76	-1,701,828,324.23
其他	-30,616,972.40	-48,690,478.95
经营活动产生的现金流量净额	-170,439,588.23	38,203,647.83
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	603,637,622.91	727,442,249.56
减：现金的期初余额	727,442,249.56	579,708,366.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-123,804,626.65	147,733,883.24

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	603,637,622.91	727,442,249.56
其中：库存现金		1,836.36
可随时用于支付的银行存款	603,637,622.91	727,440,413.20
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、年末现金及现金等价物余额	603,637,622.91	727,442,249.56
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		

48、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	398,775,519.06	主要为银行承兑汇票保证金、保函保证金和信用证保证金等限制使用资金。
应收票据	342,334,439.59	作为质押拆票保证金质押给银行。
固定资产	202,855,035.61	公司以大产权证旅单字第 201109292 至大产权证旅单字第 201109306 号房屋作为抵押物从中国进出口银行辽宁省分行取得借款 400,000,000.00 元，贷款起止日从 2015 年 9 月 22 日到 2017 年 9 月 15 日。
无形资产	54,460,490.67	公司以旅顺口国用（2011）第 160401FZB 号、旅顺口国用（2011）第 160402FZB 号土地使用权作为抵押物从中国进出口银行辽宁省分行取得借款 400,000,000.00 元，贷款起止日从 2015 年 9 月 22 日到 2017 年 9 月 15 日。
合计	998,425,484.93	

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	76,337,333.36	6.9370	529,552,081.52
欧元	1,160,383.86	7.3068	8,478,692.79
日元	38,290,784.00	0.0596	2,282,130.73

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
英镑	29,906.94	8.5094	254,490.12
澳大利亚元	0.01	5.0157	0.05
卢比	863,992.61	0.1023	88,386.44
应收账款			
其中：美元	77,551,953.18	6.9370	537,977,899.21
欧元	4,187,605.90	7.3068	30,597,998.79
日元	86,635,801.00	0.0596	5,163,493.74
英镑	1,620.00	8.5094	13,785.23
卢比	17,945,346.39	0.1023	1,835,808.94
其他应收款			
其中：欧元	11,500.00	7.3068	84,028.20
应付账款			
其中：美元	5,629,257.62	6.9370	39,050,160.11
欧元	269,235.49	7.3068	1,967,249.88
英镑	158.12	8.5094	1,345.51
澳大利亚元	694,524.00	5.0157	3,483,524.03
卢比	592,357.00	0.1023	60,598.12
其他应付款			
其中：欧元	51,778.48	7.3068	378,335.00

(2) 境外经营实体说明

本公司之境外子公司大连华锐重工德国有限公司主要经营地位于德国，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。本公司之境外子公司大连华锐重工印度私人有限公司主要经营地位于印度，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢比币为其记账本位币。本公司之境外子公司大连重工国际贸易香港有限公司，根据其经营所处的主要经济环境中的货币及管理需要确定人民币为其记账本位币。

七、合并范围的变更

公司于 2016 年 2 月 2 日召开的第三届董事会第三十六次会议审议通过，由所属全资子公司大连华锐重工国际贸易有限公司在澳大利亚投资设立全资子公司大连华锐重工（澳大利亚）有限公司，注册资本 10 万澳元，于 2016 年 11 月 15 日完成登记注册，截止 2016 年 12 月 31 日，大连华锐重工（澳大利亚）有限公司尚未收到出资款，本报告日合并范围增加该公司，拥有表决权比例为 100%。

公司于 2016 年 1 月 27 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于吸收合并全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司并设立分公司的议案》，公司对全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司实施整体吸收合并，合并完成后，大连华锐重工铸钢有限公司独立法人资格注销，其全部资产、负债、权益均由本公司承继。同时，公司设立分公司大连华锐重工集团股份有限公司铸钢分公司。截止报告日，大连华锐重工铸钢有限公司尚未完成税务注销手续。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
大连华锐重工铸业有限公司	大连	大连	铸件加工制造	100.00		设立
大连华锐重工推进器有限公司	大连	大连	推进器加工制造		100.00	设立
唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司	曹妃甸	曹妃甸	机电设备安装		100.00	设立
大连华锐重工（宁德）有限责任公司	宁德	宁德	机械设备制造	100.00		设立
大连华锐重工印度私人有限公司	印度	印度	售后服务	50.97	49.03	设立
大连大重风电技术服务有限公司	大连	大连	风电相关设备技术服务	100.00		设立
鞍山大重机电设备服务有限公司	鞍山	鞍山	机电设备安装及修理		100.00	设立
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工特种备件制造有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工数控设备有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工起重机有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并
大连重工机电设备成套有限公司	大连	大连	设备销售安装及技术咨询	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连华锐特种传动设备有限公司	大连	大连	部件开发制造及销售	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工国际贸易有限公司	大连	大连	出口贸易进料加工等	100.00		同一控制下企业合并
大连大重机电安装工程有限公司	大连	大连	设备安装调试、修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐船用曲轴有限公司	大连	大连	设备制造	70.65		同一控制下企业合并
大连华锐重工德国有限公司	德国	德国	风电齿轮箱研发及销售	100.00		同一控制下企业合并
大连海威发展投资有限责任公司	大连	大连	投资、咨询	100.00		设立
大连重工国际贸易有限公司	香港	香港	投资和进出口贸易		100.00	设立
大连华锐重工(澳大利亚)有限公司	澳大利亚	澳大利亚	设备设计、销售、安装		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分配的股利	年末少数股东权益余额
大连华锐船用曲轴有限公司	29.35	-18,163,348.82		-24,985,057.86

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连华锐船用曲轴有限公司	229,328,089.89	516,497,723.47	745,825,813.36	804,263,778.36	26,690,000.44	830,953,778.80

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连华锐船用曲轴有限公司	185,237,169.47	537,933,745.95	723,170,915.42	718,928,365.27	28,260,000.44	747,188,365.71

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连华锐船用曲轴有限公司	271,032,242.88	-61,885,345.22	-61,885,345.22	14,313,286.19	190,407,138.34	-54,129,993.39	-54,129,993.39	10,799,336.78

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连国通电气有限公司	大连市	大连市	制造业	32.50		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	大连国通电气有限公司	大连国通电气有限公司
流动资产	54,571,213.03	64,270,673.50
非流动资产	67,543,951.66	74,750,698.13
资产合计	122,115,164.69	139,021,371.63
流动负债	43,075,164.11	50,039,311.88
非流动负债	22,125,688.48	29,042,164.51
负债合计	65,200,852.59	79,081,476.39
归属于母公司股东权益	56,914,312.10	59,939,895.24
按持股比例计算的净资产份额	18,497,151.43	19,480,465.96
对联营企业权益投资的账面价值	18,497,151.43	19,480,465.96
营业收入	6,777,613.25	10,731,753.75

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	大连国通电气有限公司	大连国通电气有限公司
净利润	-3,114,348.37	-8,544,556.26
综合收益总额	-3,114,348.37	-8,544,556.26
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的财务信息

①上海迈仑凯投资管理中心（有限合伙）

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	3,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,311,298.57	
—综合收益总额	-1,311,298.57	

② 公司于 2016 年 10 月 27 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《关于全资子公司投资设立海工装备技术公司方案调整的议案》，同意由公司全资子公司大连海威发展投资有限责任公司（以下简称“海威投资”）与大连海事大学投资管理有限责任公司（以下简称“海大投资”）共同投资设立大连海大华锐海工研究院有限公司，注册资本 480 万元，其中海大投资以持有的专利技术所有权评估作价的方式出资 288 万元，占注册资本的 60%；海威投资以货币出资 192 万元，占注册资本的 40%，大连海大华锐海工研究院有限公司已完成工商注册登记手续，成立日期为 2016 年 11 月 2 日，取得了由大连高新技术产业园区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91210231MA0P5NTQ7J。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，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。

风险管理目标和政策

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、市场风险

(1) 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、日元、英镑、澳大利亚元及卢比有关，于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元、英镑、澳大利亚元及卢比余额外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。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。

项目	年末数(RMB)	年初数(RMB)
现金及现金等价物		
其中：美元	529,552,081.52	139,190,262.36
欧元	8,478,692.79	16,383,515.39
日元	2,282,130.73	5,684,208.86
英镑	254,490.12	309,494.09
澳大利亚元	0.05	199.74
卢比	88,386.44	59,572.89
应收账款		
其中：美元	537,977,899.21	446,974,838.62
欧元	30,597,998.79	25,700,606.65
日元	5,163,493.74	25,240.22
英镑	13,785.23	71,619.22
卢比	1,835,808.94	740,686.35
其他应收款		

项目	年末数(RMB)	年初数(RMB)
其中：欧元	84,028.20	81,594.80
卢比		474,223.68
短期借款		
其中：欧元		8,282,226.96
应付账款		
其中：美元	39,050,160.11	18,204,503.70
欧元	1,967,249.88	4,500,883.76
日元		775,800.00
英镑	1,345.51	1,520.47
澳大利亚元	3,483,524.03	3,556,339.65
卢比	60,598.12	117,673.80
其他应付款		
其中：欧元	378,335.00	309,221.30

注：本公司密切关注汇率变动对外汇风险的影响，当汇率变动较大时，公司管理层将采取诸如改变结算方式、降低外币性资产存量等必要措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度(RMB)		上年度(RMB)	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 0.5%	5,142,399.10	5,142,399.10	2,839,802.99	2,839,802.99
美元	对人民币贬值 0.5%	-5,142,399.10	-5,142,399.10	-2,839,802.99	-2,839,802.99
欧元	对人民币升值 0.5%	184,075.67	184,075.67	145,366.92	145,366.92
欧元	对人民币贬值 0.5%	-184,075.67	-184,075.67	-145,366.92	-145,366.92
日元	对人民币升值 0.5%	37,228.12	37,228.12	24,668.25	24,668.25
日元	对人民币贬值 0.5%	-37,228.12	-37,228.12	-24,668.25	-24,668.25

项目	汇率变动	本年度(RMB)		上年度(RMB)	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
英镑	对人民币升值 0.5%	1,334.65	1,334.65	1,897.96	1,897.96
英镑	对人民币贬值 0.5%	-1,334.65	-1,334.65	-1,897.96	-1,897.96
澳大利亚元	对人民币升值 0.5%	-17,417.62	-17,417.62	-17,780.70	-17,780.70
澳大利亚元	对人民币贬值 0.5%	17,417.62	17,417.62	17,780.70	17,780.70
卢比	对人民币升值 0.5%	9,317.99	9,317.99	5,784.05	5,784.05
卢比	对人民币贬值 0.5%	-9,317.99	-9,317.99	-5,784.05	-5,784.05

(2) 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(详见本附注六 16、24)有关。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 0.5%	-94,518.63	-94,518.63	-137,919.63	-137,919.63
银行借款	减少 0.5%	94,518.63	94,518.63	137,919.63	137,919.63

(3) 其他价格风险

无。

2、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以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。（详见本附注六、1、3、6）

为降低信用风险，本公司成立了法律事务部负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，此外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。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素，详见附注六、3、6。

3、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主要融资手段。2016年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币188,898万元（2015年12月31日：人民币179,944万元）。本公司100%（2015年12月31日：34%）的计息债务在不足1年内到期。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
大连重工·起重集团有限公司	大连市西岗区八一路169号	制造业	199,660万元	55.71	55.71

注：本公司的最终控制方是大连装备投资集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

瓦房店轴承股份有限公司	最终控制方控制的公司
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	母公司联营公司
大连装备融资租赁有限公司	最终控制方联营公司
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	最终控制方控制的公司
瓦房店轴承集团有限责任公司	最终控制方控制的公司
瓦房店轴承集团精密转盘轴承有限责任公司	最终控制方控制的公司
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	最终控制方控制的公司
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	最终控制方控制的公司
大连金州热电有限公司	最终控制方控制的公司
大连热电股份有限公司	最终控制方控制的公司
大连橡胶塑料机械有限公司	最终控制方控制的公司
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	瓦房店轴承集团有限责任公司联营企业
贾祎晶	关键管理人员
邵长南	关键管理人员
陆朝昌	关键管理人员
田长军	关键管理人员
张昭凯	关键管理人员
刘 军	关键管理人员
周 刚	关键管理人员
王 原	关键管理人员
卫旭峰	关键管理人员
郭冰峰	关键管理人员

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
瓦房店轴承股份有限公司	采购商品	39,343,761.47	43,498,486.54
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	采购商品	819,145.30	778,761.79

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	销售商品	956,456.35	6,097,692.32
瓦房店轴承股份有限公司	销售商品	170,618.58	1,796,581.20
大连装备融资租赁有限公司	销售商品		27,828,632.46
瓦房店轴承集团有限责任公司	销售商品	76,923.08	1,136,752.14
瓦房店轴承集团精密转盘轴承有限责任公司	销售商品	126,495.72	75,213.67
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	销售商品		24,576.07
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	销售商品		87,521.37
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	销售商品	114,529.92	
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	销售商品	471,770.94	185,720.51
大连热电股份有限公司	销售商品	160,683.76	5,802,764.57
大连橡胶塑料机械有限公司	销售商品	11,552.14	322,108.36

（2）关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
大连重工·起重集团有限公司	房屋	396,396.40	440,000.00

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	663.68 万元	744.94 万元

注：关键管理人员包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
瓦房店轴承股份有限公司	35,418.75	1,062.56		
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	134,000.00	4,020.00		
瓦房店轴承集团精密转盘轴承有限责任公司	148,000.00	4,440.00	88,000.00	2,640.00
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司			102,400.00	3,072.00
大连重工·起重集团有限公司	440,000.00		1,208,500.00	
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	1,031,853,794.15	405,080,493.65	1,037,017,971.75	353,308,986.83
大连橡胶塑料机械有限公司	3,071,645.60	2,586,083.66	4,358,129.60	3,860,430.82
大连热电股份有限公司	1,031,715.00	48,953.75	2,900,115.00	87,003.45
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	149,309.00	4,479.27		
瓦房店轴承集团有限责任公司	90,000.00	2,700.00		
合计	1,036,953,882.50	407,732,232.89	1,045,675,116.35	357,262,133.10
应收票据：				
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	293,000,000.00		297,690,000.00	
合计	293,000,000.00		297,690,000.00	
预付款项：				
瓦房店轴承股份有限公司			564,164.44	
合计			564,164.44	
其他应收款：				
大连热电股份有限公司	11,000.00			
瓦房店轴承集团有限责任公司	30,000.00		30,000.00	
瓦房店轴承股份有限公司	10,000.00		5,251,518.08	157,545.54
大连金州热电有限公司	10,000.00			
合计	61,000.00		5,281,518.08	157,545.54

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	1,238,754.50	1,538,754.50
瓦房店轴承股份有限公司	24,128,210.14	26,538,328.81
合计	25,366,964.64	28,077,083.31
预收款项:		
大连金州热电有限公司	900,900.90	
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	97,650.00	97,650.00
大连装备融资租赁有限公司	53,505,721.42	53,505,721.42
合计	54,504,272.32	53,603,371.42
其他应付款:		
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	21,047.13	21,047.13
合计	21,047.13	21,047.13

十一、承诺及或有事项**1、重大承诺事项****(1) 资本承诺**

项目	年末余额	年初余额
(1) 已签约但尚未于财务报表中确认的	84,632,062.11	20,457,207.14
—购建长期资产承诺	84,632,062.11	20,457,207.14
(2) 已经批准但尚未签约的重大资本承诺	72,319,480.00	1,370,000.00
—购建长期资产承诺	72,319,480.00	1,370,000.00
合计	156,951,542.11	21,827,207.14

(2) 其他承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 2014 年 5 月 30 日, 公司子公司大连重工机电设备成套有限公司(出卖人, 以下简称成套公司)与大连装备融资租赁有限公司(买受人, 以下简称大装租赁)、双

辽天威电化有限公司（承租人，以下简称双辽天威）签署了总额 2.94 亿元融资租赁买卖合同，以 4 台 40.5MWA 电石炉和 2 台 550 吨石灰窑项目总承包为标的，开展融资租赁模式销售业务，合同约定 2014 年 11 月底设备安装完毕，具备调试条件。双辽天威的租期为 44 个月，其中宽限期 8 个月（计息不付），宽限期后自 2015 年 2 月至 2018 年 1 月按月支付本金及利息（36 期）。由于双辽天威土建资金出现短缺，2014 年 11 月 14 日三方商定四台完成调试时间延长到 2015 年 7 月 30 日结束。由此双辽天威申请将宽限期延缓至 2015 年 9 月 30 日，总租期不变，2015 年 1 月份补充协议签订完毕。

2014 年 5 月 30 日，公司与大装租赁针对上述项目签署《回购协议》，根据协议约定如双辽天威连续或累计 3 期未按《融资租赁合同》约定向大装租赁支付租金，则协议项下回购条件成就。截至目前，双辽天威在宽限期届满后至今未能按照约定向大装租赁支付租金。依据《回购协议》，如启动回购程序，公司需向大装租赁支付对应的回购价款（回购价款=剩余本金-手续费-净收益），回购价款支付达到 50%后，公司将取得《融资租赁合同》项下的全部权益以及融资租赁物件的所有权，并同时取得前述主债权附属的相关担保权益。

截至目前，双辽天威主要债权人仍在协商项目后续处置方案，暂未启动回购程序。同时，由于担保权益的变现价值目前无法衡量，启动回购程序后的损益情况暂时无法估算。

(2) 2011 年 8 月公司子公司大连华锐重工国际贸易有限公司（以下简称“国贸公司”）与澳大利亚 DFA 私营股份有限公司(DURO FELGUERA AUSTRALIA PTY LTD, 以下简称“DFA 公司”)签订了《罗伊山项目设备供应合同》(编号:No.ROYEWP-H059), 期间合同内容经 7 次变更协议, 但国贸公司的供货范围始终为 7 台堆取料机 (FAS 交付)、1 套双车翻车机 (FAS 交付) 和 1 台装船机 (FOB 交付)。合同总价格最终为人民币 1,030,890,007.00 元。

自国贸公司签署并履行设备买卖合同以来, 鉴于 DFA 公司未能按照合同约定及国贸公司的要求支付设备买卖合同项下相关款项, 国贸公司按照合同中争议条款的有关约定, 于 2016 年 8 月决定启动仲裁程序, 以通过法律程序维护其合法权益。2016 年 9 月 23 日, 国贸公司向 DFA 公司发出 “Notice of Arbitration”, 要求 DFA 公司支付约人民币 117,803,577.40 元。

DFA 公司在收到国贸公司发出的 “Notice of Arbitration” 后, 于 2016 年 10 月 3 日, 向国贸公司发出 “Notice of Claim”, 于 2016 年 11 月 2 日向国贸公司发出 “Notice of Dispute”, 以国贸公司产品存在质量等问题为由提出索赔, 提出反请求金额约 1.14 亿澳元。

2016 年 12 月, DFA 公司根据合同约定的条款扣划了国贸公司申请开立的见索即付银行保函, 涉及保函资金 101,053,407.00 元人民币。

截止目前，本请求案件尚未进入实体审理阶段，DFA 公司也尚未提供正式的仲裁答辩意见及相关证据文件。

十二、资产负债表日后事项

1、公司于 2016 年 12 月 20 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于拟实施 BOO 项目投资并出资设立项目公司的议案》，同意公司投资设立全资子公司华锐重工（湛江）有限公司，注册资本 5,000 万元，已完成工商注册登记手续，成立日期为 2017 年 3 月 29 日，取得了由湛江市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 91440800MA4WCFEGXF。

2、于 2017 年 4 月 25 日，本公司第四届董事会召开第九次会议，批准 2016 年度利润分配预案，拟以总股本 193,137.0032 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.10 元（含税），该利润分配预案尚需经公司 2016 年度股东大会审议通过后执行。

十三、其他重要事项

分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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，本公司的经营业务划分为九个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为冶金和环保新型设备业务板块、散料装卸机械设备业务板块、新能源业务板块、起重机及其他业务板块。这些报告分部是以产品和服务划分成业务单元为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及服务分别为：

①冶金和环保新型设备业务板块，主要从事生产及销售不同品种及规格的冶金设备；

②散料装卸机械设备业务板块，主要从事生产及销售不同品种及规格的散料装卸及港口机械；

③新能源业务板块，主要从事生产及销售不同品种及规格的风电核心零部件及核电设备等；

④起重机及其他业务板块，主要从事生产及销售不同品种及规格的起重机产品、数控产品、船用曲轴产品及上述产品的安装与调试。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项目	冶金和环保新型设备报告分部	散料装卸机械设备报告分部	新能源报告分部	起重机及其他报告分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,413,370,094.12	2,194,062,196.50	1,882,625,005.39	818,029,419.46	2,944,783,629.52	6,363,303,085.95
主营业务成本	3,960,480,434.67	1,530,258,689.12	1,558,893,602.12	675,654,570.01	2,534,653,168.29	5,190,634,127.63
资产总额	10,405,909,718.76	12,368,945,484.61	6,082,072,419.43	1,986,651,330.76	14,448,023,880.77	16,395,555,072.79
负债总额	8,898,873,371.86	6,872,911,051.36	4,597,421,287.93	1,660,108,052.63	12,181,747,310.17	9,847,566,453.61

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	60,760,000.00	1.17	60,760,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,119,932,510.32	98.26	140,730,488.48	2.75	4,979,202,021.84
其中：账龄组合	2,479,029,055.77	47.58	140,730,488.48	5.68	2,338,298,567.29
特定款项组合	2,640,903,454.55	50.68			2,640,903,454.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	29,803,693.90	0.57	29,803,693.90	100.00	
合计	5,210,496,204.22	100.00	231,294,182.38	4.44	4,979,202,021.84

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,306,027,331.75	99.27	186,310,213.78	3.51	5,119,717,117.97

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	2,490,243,754.27	46.59	186,310,213.78	7.48	2,303,933,540.49
特定款项组合	2,815,783,577.48	52.68			2,815,783,577.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	39,174,309.03	0.73	39,174,309.03	100.00	
合计	5,345,201,640.78	100.00	225,484,522.81	4.22	5,119,717,117.97

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛扬帆船舶制造有限公司	60,760,000.00	60,760,000.00	100.00%	根据损失风险程度认定
合计	60,760,000.00	60,760,000.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,309,611,345.98	30,537,407.07	2.33
1 至 2 年	618,498,142.02	20,389,973.89	3.30
2 至 3 年	266,366,903.49	43,085,212.94	16.18
3 至 4 年	196,102,469.26	22,847,963.33	11.65
4 至 5 年	51,580,616.41	18,287,261.99	35.45
5 年以上	36,869,578.61	5,582,669.26	15.14
合计	2,479,029,055.77	140,730,488.48	5.68

注：确定该组合的依据详见附注四、9、应收款项。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,056,012.18 元；本年收回或转回坏账准备金额

23,587,645.13 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
大连弘达冶金成套设备有限公司	7,149,000.00	抹账
重庆正阳新材料有限公司	2,618,200.00	承兑票据
山东鲁能物资集团有限公司	2,194,000.00	承兑票据
河钢股份有限公司唐山分公司	2,000,000.00	银行存款
内蒙古能源发电投资有限公司金山热电厂	1,945,600.00	银行存款及抹账
合计	15,906,800.00	—

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,260,400.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
丹东吉通电力工程有限公司	货款	2,022,400.00	无财产可供执行,法院执行裁定书终结执行	计财部审核	否
大连华洋建筑工程有限公司	货款	238,000.00	无财产可供执行,法院执行裁定书中止执行	计财部审核	否
合计		2,260,400.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,788,199,280.59 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,793,846.47 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	1,314,766,679.14	100.00	3,784,431.70	0.29	1,310,982,247.44
其中：账龄组合	14,248,493.25	1.08	3,784,431.70	26.56	10,464,061.55
特定款项组合	1,300,518,185.89	98.92			1,300,518,185.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,314,766,679.14	100.00	3,784,431.70	0.29	1,310,982,247.44

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	1,155,590,702.13	100.00	4,025,584.36	0.35	1,151,565,117.77
其中：账龄组合	11,026,048.85	0.95	4,025,584.36	36.51	7,000,464.49
特定款项组合	1,144,564,653.28	99.05			1,144,564,653.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,155,590,702.13	100.00	4,025,584.36	0.35	1,151,565,117.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,093,923.25	212,817.70	3.00
1 至 2 年			

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	5,570.00	1,114.00	20.00
3 至 4 年	20,000.00	6,000.00	30.00
4 至 5 年	7,129,000.00	3,564,500.00	50.00
合计	14,248,493.25	3,784,431.70	26.56

注：确定该组合的依据详见附注四、9、应收款项。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-241,152.66 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,266,933,656.78	1,110,729,991.68
投标保证金	40,755,907.78	31,968,090.79
押金	5,205,142.69	68,367.01
备用金及其他	1,871,971.89	12,824,252.65
合计	1,314,766,679.14	1,155,590,702.13

(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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
大连重工机电设备成套有限公司	往来款	361,848,024.43	2 年以内	27.52	
大连华锐重工铸业有限公司	往来款	271,668,910.49	1 年以内	20.66	
大连华锐重工起重机有限公司	往来款	162,019,418.52	1 年以内	12.32	
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	往来款	98,293,314.68	1 年以内	7.48	
大连华锐重工特种备件制造有限公司	往来款	92,803,840.19	2 年以内	7.06	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计	—	986,633,508.31	—	75.04	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,071,468,497.35		1,071,468,497.35	2,173,411,353.11		2,173,411,353.11
对联营企业投资	18,497,151.43		18,497,151.43	19,480,465.96		19,480,465.96
合计	1,089,965,648.78		1,089,965,648.78	2,192,891,819.07		2,192,891,819.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
大连华锐重工数控设备有限公司	5,550,000.00			5,550,000.00		
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	70,048,085.69			70,048,085.69		
大连华锐重工国际贸易有限公司	200,749,700.00			200,749,700.00		
大连大重机电安装工程有限公司	50,940,000.00			50,940,000.00		
大连华锐重工特种备件制造有限公司	54,210,945.75			54,210,945.75		
大连华锐船用曲轴有限公司	142,000,000.00			142,000,000.00		
大连华锐重工起重机有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
大连重工机电设备成套有限公司	38,526,749.45			38,526,749.45		
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
大连华锐重工铸业有限公司	132,715,624.28			132,715,624.28		
大连华锐特种传动设备有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
大连华锐重工德国有限公司	13,266,600.00			13,266,600.00		
大连华锐重工铸钢有限公司	1,101,942,855.76		1,101,942,855.76			
大连华锐重工（宁德）有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
大连华锐重工印度私人有限公司	1,460,792.18			1,460,792.18		
大连大重风电技术服务有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
大连海威发展投资有限责任公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	2,173,411,353.11		1,101,942,855.76	1,071,468,497.35		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	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
大连国通电气有限公司	19,480,465.96			-983,314.53		
合计	19,480,465.96			-983,314.53		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
大连国通电气有限公司				18,497,151.43	
合计				18,497,151.43	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,718,592,090.42	2,919,228,524.67	4,043,015,714.99	3,128,483,503.21

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	156,720,522.04	60,359,269.85	187,251,349.85	124,101,128.39
合计	3,875,312,612.46	2,979,587,794.52	4,230,267,064.84	3,252,584,631.60

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-983,314.53	-2,776,980.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		34,477,800.00
成本法核算的长期股权投资收益	23,310,000.00	47,050,000.00
合计	22,326,685.47	78,750,819.22

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	349,569.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	88,032,008.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-872,800.00	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,255,980.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,283,923.37	
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	21,635,393.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	138,172,114.53	

项目	金额	说明
所得税影响额	20,437,518.56	
少数股东权益影响额（税后）	1,853,402.23	
合计	115,881,193.74	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.35%	-0.05	-0.05

注：根据《企业会计准则第34号——每股收益》的有关规定，资本公积转增资本，所有者权益总额保持不变，仅仅是所有者权益各项目之间的内部结转，本公司按调整后的股数重新计算列报期间的每股收益。

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证券监督管理委员会指定信息披露载体公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
- 四、公司章程。

大连华锐重工集团股份有限公司

法定代表人：丛红

2017年4月25日