

中钢设备有限公司
合并审计报告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	2
2. 合并利润表	4
3. 合并现金流量表	5
4. 合并所有者权益变动表	6
5. 母公司资产负债表	8
6. 母公司利润表	10
7. 母公司现金流量表	11
8. 母公司所有者权益变动表	12
9. 财务报表附注	14
10. 本所营业执照及附件	80



审计报告

中天运（2016）审字第 90245 号

中钢设备有限公司全体股东：

我们审计了后附的中钢设备有限公司（以下简称“中钢设备公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2015 年度的利润表、合并利润表和所有者权益变动表、合并所有者权益变动表及现金流量表、合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

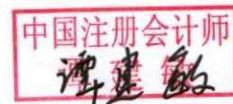
我们认为，中钢设备公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了中钢设备公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2015 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：中钢设备有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元



项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,884,121,580.20	694,421,907.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	1,104,375,351.28	227,210,000.00
应收账款	六、（三）	5,990,223,523.00	5,793,111,420.52
预付款项	六、（四）	1,161,448,164.83	1,829,334,455.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、（五）	2,808.70	27,912.45
应收股利	六、（六）	4,375,000.00	26,632,382.48
其他应收款	六、（七）	616,493,468.97	121,818,677.47
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	1,786,378,236.59	1,087,564,610.63
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	94,073,767.34	
流动资产合计		12,641,491,900.91	9,780,121,366.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（十）	95,622,384.56	175,177,358.93
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十一）	149,322,272.37	98,763,216.54
投资性房地产	六、（十二）	66,314,276.75	61,572,490.31
固定资产	六、（十三）	51,240,016.50	61,547,750.43
在建工程	六、（十四）	357,716.98	499,918.06
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十五）	27,611,585.93	28,487,582.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十六）	265,327,148.54	187,960,216.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		655,795,401.63	614,008,533.25
资产总计		13,297,287,302.54	10,394,129,899.80

法定代表人：

程陆
印鹏

主管会计工作负责人：

- 2 -

袁陆生

纪晖

会计机构负责人：

纪晖

纪晖

合并资产负债表（续）

编制单位：中钢设备有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（十七）	687,523,544.00	486,718,593.82
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十八）	2,198,424,811.55	901,884,978.70
应付账款	六、（十九）	5,347,176,928.38	4,798,523,228.87
预收款项	六、（二十）	1,909,208,985.89	1,734,806,678.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（二十一）	72,642,010.62	79,096,044.90
应交税费	六、（二十二）	149,101,098.00	65,979,874.67
应付利息	六、（二十三）	1,166,309.15	3,811,996.70
应付股利	六、（二十四）	384,025.42	468,842.26
其他应付款	六、（二十五）	97,492,707.29	325,615,120.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,463,120,420.30	8,396,905,358.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、（二十七）		2,610,000.00
递延所得税负债	六、（十六）		1,127,652.61
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,737,652.61
负债合计		10,463,120,420.30	8,400,643,011.58
所有者权益：			
实收资本	六、（二十七）	973,985,100.00	600,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	279,101,498.89	279,869,913.26
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十九）	416,546.90	4,814,396.12
专项储备			
盈余公积	六、（三十）	147,985,348.62	99,810,997.04
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十一）	1,381,234,731.84	959,087,306.90
归属于母公司所有者权益合计		2,782,723,226.25	1,943,582,613.32
少数股东权益		51,443,655.99	49,904,274.90
所有者权益合计		2,834,166,882.24	1,993,486,888.22
负债和所有者权益总计		13,297,287,302.54	10,394,129,899.80

法定代表人：

陆鹏程
陆鹏程印

主管会计工作负责人：

袁陆生
纪晖

会计机构负责人：

纪晖
纪晖

合并利润表

编制单位：中钢设备有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		9,751,282,013.99	10,279,013,702.34
其中：营业收入	六、（三十二）	9,751,282,013.99	10,279,013,702.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,177,781,069.86	9,692,618,290.01
其中：营业成本	六、（三十二）	8,378,362,559.16	8,887,657,023.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、（三十三）	38,247,797.23	22,854,023.35
销售费用	六、（三十四）	15,829,913.10	17,597,359.44
管理费用	六、（三十五）	399,583,337.94	371,037,273.82
财务费用	六、（三十六）	6,185,454.35	116,949,511.05
资产减值损失	六、（三十七）	339,572,008.08	276,523,098.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	51,516,520.07	36,679,390.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、（三十八）	44,018,502.11	36,644,075.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		625,017,464.20	623,074,802.90
加：营业外收入	六、（三十九）	15,199,699.77	2,744,286.32
其中：非流动资产处置利得	六、（三十九）	52,515.13	65,004.83
减：营业外支出	六、（四十）	1,128,316.90	658,320.04
其中：非流动资产处置损失	六、（四十）	209,089.31	149,615.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		639,088,847.07	625,160,769.18
减：所得税费用	六、（四十一）	164,378,980.13	149,513,100.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		474,709,866.94	475,647,668.42
归属于母公司所有者的净利润		470,321,776.52	471,834,730.24
少数股东损益		4,388,090.42	3,812,938.18
六、其他综合收益的税后净额	六、（四十二）	-4,397,849.22	195,567.39
归属于母公司所有者的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	六、（四十二）	-4,397,849.22	195,567.39
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	六、（四十二）	-4,748,633.85	930,514.88
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额	六、（四十二）	350,784.63	-734,947.49
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		470,312,017.72	475,843,235.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		465,923,927.30	472,030,297.63
归属于少数股东的综合收益总额		4,388,090.42	3,812,938.18
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

陆鹏程

主管会计工作负责人：

纪晖

会计机构负责人：

纪晖

合并现金流量表

编制单位：中钢设备有限公司

2015年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,217,116,338.41	7,385,098,854.07
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		226,819,316.68	93,654,518.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	1,009,826,261.19	509,394,436.18
经营活动现金流入小计		9,453,761,916.28	7,988,147,808.92
购买商品、接受劳务支付的现金		6,216,545,188.91	6,330,838,096.77
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		369,609,208.58	326,541,058.18
支付的各项税费		330,572,714.62	310,213,731.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	2,124,238,596.09	239,021,807.42
经营活动现金流出小计		9,040,965,708.20	7,206,614,693.76
经营活动产生的现金流量净额		412,796,208.08	781,533,115.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		282,344.55	
取得投资收益收到的现金		28,407,263.51	10,147,653.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,905.60	137,687.55
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		28,709,513.66	10,285,340.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,955,363.47	8,052,320.16
投资支付的现金		26,600,680.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,556,043.47	12,052,320.16
投资活动产生的现金流量净额		-4,846,529.81	-1,766,979.33
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		1,207,523,544.00	1,213,589,452.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,207,523,544.00	1,213,589,452.27
偿还债务支付的现金		1,006,718,593.82	2,194,493,421.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,606,788.26	105,896,583.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		468,927.51	561,126.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,050,325,382.08	2,300,390,005.32
筹资活动产生的现金流量净额		157,198,161.92	-1,086,800,553.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,911,743.20	-5,606,539.81
五、现金及现金等价物净增加额		584,059,583.39	-312,640,957.03
加：期初现金及现金等价物余额		375,766,595.16	688,407,552.19
六、期末现金及现金等价物余额		959,826,178.55	375,766,595.16

法定代表人：

陆鹏

主管会计工作负责人：

袁陆生

会计机构负责人：

纪晖

合并所有者权益变动表

编制单位：中钢设备有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	600,000,000.00				279,869,913.26		4,814,396.12		99,810,997.04		959,087,306.90	49,904,274.90	1,993,486,888.22
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	600,000,000.00				279,869,913.26		4,814,396.12		99,810,997.04		959,087,306.90	49,904,274.90	1,993,486,888.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	373,985,100.00				-768,414.37		-4,397,849.22		48,174,351.58		422,147,424.94	1,539,381.09	840,679,994.02
（一）综合收益总额							-4,397,849.22				470,321,776.52	4,388,090.42	470,312,017.72
（二）所有者投入和减少资本	373,985,100.00				-768,414.37							-2,464,598.66	370,752,086.97
1. 股东投入的普通股	373,985,100.00												373,985,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-768,414.37							-2,464,598.66	-3,233,013.03
（三）利润分配									48,174,351.58		-48,174,351.58	-384,110.67	-384,110.67
1. 提取盈余公积									48,174,351.58		-48,174,351.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-384,110.67	-384,110.67
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	973,985,100.00				279,101,498.89		416,546.90		147,985,348.62		1,381,234,731.84	51,443,655.99	2,834,166,882.24

法定代表人：

陆鹏程 程陆鹏印

主管会计工作负责人：

袁陆生 袁陆生

会计机构负责人：

纪晖 纪晖

合并所有者权益变动表

编制单位：中钢设备有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	600,000,000.00				276,172,487.72		4,618,828.73		52,747,306.44		534,316,267.26	46,560,281.00	1,514,415,171.15
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	600,000,000.00				276,172,487.72		4,618,828.73		52,747,306.44		534,316,267.26	46,560,281.00	1,514,415,171.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,697,425.54		195,567.39		47,063,690.60		424,771,039.64	3,343,993.90	479,071,717.07
（一）综合收益总额							195,567.39				471,834,730.24	3,812,938.18	475,843,235.81
（二）所有者投入和减少资本					3,697,425.54								3,697,425.54
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					3,697,425.54								3,697,425.54
（三）利润分配									47,063,690.60		-47,063,690.60	-468,944.28	-468,944.28
1. 提取盈余公积									47,063,690.60		-47,063,690.60		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-468,944.28	-468,944.28
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	600,000,000.00				279,869,913.26		4,814,396.12		99,810,997.04		959,087,306.90	49,904,274.90	1,993,486,888.22

法定代表人：

陆鹏

主管会计工作负责人：

袁陆生

纪晖

会计机构负责人：

纪晖



母公司资产负债表

编制单位：中钢设备有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,801,778,567.02	617,450,928.96
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		1,082,291,751.28	151,050,000.00
应收账款	十六、（一）	4,811,344,538.40	4,398,258,354.59
预付款项		1,284,167,006.03	1,714,625,374.41
应收利息			
应收股利		5,038,463.89	27,442,348.18
其他应收款	十六、（二）	852,723,764.36	581,691,982.63
存货		1,609,258,114.79	979,909,835.50
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		99,390,619.48	
流动资产合计		11,545,992,825.25	8,470,428,824.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		91,620,098.28	175,177,358.93
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	268,757,644.68	211,095,622.57
投资性房地产		30,547,529.63	35,103,121.97
固定资产		6,786,311.81	6,637,543.86
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		220,849,389.75	159,391,808.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		618,560,974.15	587,405,455.90
资产总计		12,164,553,799.40	9,057,834,280.17

法定代表人：

陆程鹏
陆程鹏印

主管会计工作负责人：

袁陆生
袁陆生印

会计机构负责人：

纪晖
纪晖印

母公司资产负债表（续）

编制单位：中钢设备有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		637,623,544.00	431,718,593.82
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		2,198,836,811.55	848,049,878.70
应付账款		4,517,409,275.78	4,079,124,120.57
预收款项		1,859,034,592.64	1,450,609,885.78
应付职工薪酬		58,830,171.63	61,668,941.93
应交税费		128,476,113.16	37,792,059.22
应付利息		1,078,979.15	3,811,996.70
应付股利			
其他应付款		64,907,250.08	297,000,741.76
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,466,196,737.99	7,209,776,218.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			1,127,652.61
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,127,652.61
负债合计		9,466,196,737.99	7,210,903,871.09
所有者权益：			
实收资本		973,985,100.00	600,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		278,060,673.49	278,193,006.52
减：库存股			
其他综合收益		722,758.41	4,892,388.83
专项储备			
盈余公积		147,985,348.62	99,810,997.04
未分配利润		1,297,603,180.89	864,034,016.69
所有者权益合计		2,698,357,061.41	1,846,930,409.08
负债和所有者权益总计		12,164,553,799.40	9,057,834,280.17

法定代表人：

陆 陆 生

主管会计工作负责人：

袁 陆 生

会计机构负责人：

纪 晖

母公司利润表

编制单位：中钢设备有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	9,106,614,049.30	8,873,303,990.54
减：营业成本	十六、（四）	7,968,399,295.64	7,711,386,850.01
营业税金及附加		30,735,515.36	14,552,151.52
销售费用		737,827.74	242,020.10
管理费用		300,836,375.43	277,634,093.37
财务费用		-9,684,772.83	104,914,565.89
资产减值损失		233,885,429.44	190,584,372.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	52,179,983.96	37,487,069.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,075,103.27	36,641,789.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		633,884,362.48	611,477,007.07
加：营业外收入		7,871,543.43	1,156,562.83
其中：非流动资产处置利得		17,131.13	61,837.55
减：营业外支出		676,766.50	427,540.85
其中：非流动资产处置损失			46,473.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		641,079,139.41	612,206,029.05
减：所得税费用		159,335,623.63	146,862,828.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		481,743,515.78	465,343,200.89
五、其他综合收益的税后净额		-4,169,630.42	332,530.17
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-4,169,630.42	332,530.17
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-4,748,633.85	930,514.88
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		579,003.43	-597,984.71
6、其他			
六、综合收益总额		477,573,885.36	465,675,731.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

陆鹏

主管会计工作负责人：

纪晖

会计机构负责人：

纪晖

母公司现金流量表

编制单位：中钢设备有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,871,201,609.35	7,116,537,166.84
收到的税费返还		226,810,895.99	93,654,518.67
收到其他与经营活动有关的现金		1,393,817,622.36	460,393,012.82
经营活动现金流入小计		9,491,830,127.70	7,670,584,698.33
购买商品、接受劳务支付的现金		6,396,049,361.97	6,145,735,964.86
支付给职工以及为职工支付的现金		188,789,401.47	162,246,065.48
支付的各项税费		282,854,490.02	242,515,035.81
支付其他与经营活动有关的现金		2,268,488,227.04	381,074,452.20
经营活动现金流出小计		9,136,181,480.50	6,931,571,518.35
经营活动产生的现金流量净额		355,648,647.20	739,013,179.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		282,344.55	
取得投资收益收到的现金		29,217,229.21	10,147,653.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,905.60	36,037.55
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		29,519,479.36	10,183,690.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,246,186.94	4,147,617.84
投资支付的现金		26,600,680.00	2,840,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,846,866.94	6,988,517.84
投资活动产生的现金流量净额		672,612.42	3,195,172.99
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		757,623,544.00	1,136,589,452.27
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		757,623,544.00	1,136,589,452.27
偿还债务支付的现金		551,718,593.82	2,042,675,732.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,665,476.70	90,513,881.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		576,384,070.52	2,133,189,614.12
筹资活动产生的现金流量净额		181,239,473.48	-996,600,161.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,869,529.59	-5,192,195.99
五、现金及现金等价物净增加额		556,430,262.69	-259,584,004.87
加：期初现金及现金等价物余额		329,470,734.02	589,054,738.89
六、期末现金及现金等价物余额		885,900,996.71	329,470,734.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：中钢设备有限公司

2015年度

单位：人民币元

项	股本	其他权益工具			本期						
		优先股	永续债	其他	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
一、上年期末余额	600,000,000.00				278,193,006.52		4,892,388.83		99,810,997.04	864,034,016.69	1,846,930,409.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	600,000,000.00				278,193,006.52		4,892,388.83		99,810,997.04	864,034,016.69	1,846,930,409.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	373,985,100.00				-132,333.03		-4,169,630.42		48,174,351.58	433,569,164.20	851,426,652.33
（一）综合收益总额							-4,169,630.42			481,743,515.78	477,573,885.36
（二）所有者投入和减少资本	373,985,100.00				-132,333.03						373,852,766.97
1. 股东投入的普通股	373,985,100.00										373,985,100.00
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					-132,333.03						
（三）利润分配									48,174,351.58	-48,174,351.58	
1. 提取盈余公积									48,174,351.58	-48,174,351.58	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	973,985,100.00				278,060,673.49		722,758.41		147,985,348.62	1,297,603,180.89	2,698,357,061.41

法定代表人：

陆鹏
程陆
印鹏

主管会计工作负责人：

袁陆生
纪晖

会计机构负责人：

纪晖
纪晖

母公司所有者权益变动表

编制单位：中钢设备有限公司

2014年度

单位：人民币元

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	600,000,000.00				277,572,090.98		4,559,858.66		52,747,306.44	445,754,506.40	1,380,633,762.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	600,000,000.00				277,572,090.98		4,559,858.66		52,747,306.44	445,754,506.40	1,380,633,762.48
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					620,915.54		332,530.17		47,063,690.60	418,279,510.29	466,296,646.60
（一）综合收益总额							332,530.17			465,343,200.89	465,675,731.06
（二）所有者投入和减少资本					620,915.54						620,915.54
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					620,915.54						620,915.54
（三）利润分配									47,063,690.60	-47,063,690.60	
1. 提取盈余公积									47,063,690.60	-47,063,690.60	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	600,000,000.00				278,193,006.52		4,892,388.83		99,810,997.04	864,034,016.69	1,846,930,409.08

法定代表人：

陆鹏程

主管会计工作负责人：

袁陆生 纪晖

会计机构负责人：

纪晖

中钢设备有限公司 合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日——2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

中钢设备有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为冶金部设备供应公司, 于 1972 年经原国家计划委员会批准成立。1987 年, 经原冶金工业部批准, 更名为中国冶金设备公司。1990 年, 经全国清理整顿公司领导小组和原冶金工业部批准, 中国冶金设备公司与中国冶金设备制造总公司合并, 更名为中国冶金设备总公司。

1999 年, 中国冶金设备总公司并入中国钢铁工贸集团公司。2004 年 8 月, 中国钢铁工贸集团公司更名为中国中钢集团公司(以下简称“中钢集团”), 中国冶金设备总公司成为中国中钢集团的全资子公司。2002 年 11 月, 中国冶金设备总公司注册资本由 2364 万元增至 6000 万元。2005 年 8 月, 中国冶金设备总公司更名为中钢设备公司, 注册资本增至 1 亿元。2008 年, 国务院国有资产监督管理委员会以《关于中国中钢股份有限公司(筹)国有产权管理及中钢集团安徽天源科技股份有限公司等股权变动有关问题的批复》(国资权[2008]196 号)文, 同意中国中钢集团公司以其所持股投入(其中包括本公司经资产评估后的净资产), 成立中国中钢股份有限公司。2008 年 3 月, 根据中国中钢集团公司 2007 年 6 月 14 日下发的《关于下发集团所属全民所有制企业改制方案的通知》(中钢企(2007)247 号)以及《关于中钢设备公司改制方案的批复》(中钢企(2008)57 号)的批准, 中钢设备公司由国有独资公司改制为由中国中钢股份有限公司出资的一人有限责任公司, 注册资本增至 179,144,156.48 元, 已由中瑞岳华会计师事务所有限公司出具验资报告(中瑞岳华验字[2008]第 2024 号)确认。2012 年 4 月 18 日, 中国中钢股份有限公司作出《股东决定》, 将其持有的本公司 1%股权转让给中钢资产管理有限责任公司; 本公司 2012 年第一次股东会决议, 注册资本按持股比例增至 581,866,167.37 元, 已由中天运会计师事务所有限公司出具验资报告(中天运[2012]验字第 90016 号)确认。2012 年 12 月 18 日, 根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革(2012)11143 号文件, 同意中国中钢股份有限公司和中钢资产管理有限责任公司共同发起设立中钢设备股份有限公司, 设立总股本 6 亿股, 每股面值 1 元。本次公司设立已由中天运会计师事务所有限公司出具验资报告(中天运[2012]验字第 90042 号)确认。中钢设备股份有限公司于 2013 年 7 月 18 日变更为中钢设备有限公司。

根据中钢国际工程技术股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议,以截至 2012 年 12 月 31 日的全部资产和负债(作为置出资产),与中国中钢股份有限公司、中钢资产管理有限责任公司截至 2012 年 12 月 31 日持有的本公司股权(作为置入资产)进行置换。2014 年 7 月 4 日,中钢国际工程技术股份有限公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中钢集团吉林炭素股份有限公司重大资产重组及向中国中钢股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014]659 号)文件,核准中钢国际工程技术股份有限公司本次重大资产重组及向中国中钢股份有限公司和中钢资产管理有限责任公司发行 229,696,397 股股份购买相关资产,本公司做为置入资产于 2014 年 8 月 29 日完成了工商局股东变更。根据中钢国际工程技术股份有限公司 2015 年第七届董事会第五次会议决议以募集资金置换预先投入的自筹资金向本公司增资 37,398.51 万元,增资后的注册资本为 97,938.51 万元,于 2015 年 3 月 25 日完成了工商变更。

公司法人营业执照注册号:100000000010809;公司注册地:北京市海淀区海淀大街 8 号 26 层;法定代表人:陆鹏程。

公司经营范围:一般经营项目为:工程总承包,普通机械、交通运输设备、电器及器材、电子、通信设备、仪器仪表、建筑用钢结构架以及上述设备的备品配件的生产和销售;建材、木材、化工产品(危险化学品除外)、焦炭、橡胶及制品、金属材料、汽车配件、家具的销售;汽车批发、零售;技术改造项目设备招标代理;建设工程设备招标;工程机械、通讯及仪器仪表设备的租赁;机电设备成套;成套工程工艺及设备设计;自动化系统及液压系统设计;计算机软件开发;进出口业务;开展对外经济技术合作经营业务,承包与出口自产冶金成套设备相关的境外工程(包括境内国际招标工程),物业管理;自有房屋租赁;家政服务;室内外装饰装修;机电设备安装、维护;工程、设备监理;设备的售后服务和冶金技术服务;许可经营项目为:对外派遣实施境外冶金工程所需的劳务人员。

公司现拥有国家甲级机电设备成套资质、国家甲级设备监理资质、进出口经营权和对外经济技术合作经营权等资质。

公司下设六家子公司分别为:中钢集团工程设计研究院有限公司、中钢石家庄工程设计研究院有限公司、北京国冶锐诚工程技术有限公司、中钢集团天澄环保科技股份有限公司、中钢国际工程技术股份(巴西)有限公司、中钢设备加拿大有限公司;公司下设一家分公司为:中钢设备沙特分公司。

二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见“本附注八、在

其他主体中权益（一）、在子公司中的权益之 1、企业集团构成”。

三、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

1、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确定。

2、其他企业营业周期，以 12 月作为营业周期确定。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

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

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

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资

成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公

司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排会计处理

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

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

1、共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认

为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%），若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）

成本的计算方法	以购入时的公允价做为成本价
期末公允价值的确定方法	股票以市场价做为公允价值
持续下跌期间的确定依据	低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额非关联方的前五名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月之内(含 6 个月,下同)		
6 个月-1 年	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	25.00	25.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括材料采购、原材料、产成品（库存商品）、工程项目（工程成本归集）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售资产

1、持有待售资产确认标准

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

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

2、持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本; 非同一控制下的企业合并, 应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

(2) 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款;

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的, 初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资, 除追加或收回投资外, 账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算, 具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准: 两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准: 当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时, 具有重大影响。或虽不足 20%, 但符合下列条件之一时, 具有重大影响:

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;
- ②参与被投资单位的政策制定过程;
- ③向被投资单位派出管理人员;
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类: 出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	8-12	5.00	7.92-11.88
办公设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公

允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期资产减值

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

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负

债表日都应当进行减值测试。

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

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

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

2、长期资产减值的会计处理方法

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

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

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

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

2、职工薪酬会计处理方法

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

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

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

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

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

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

(二十三) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、建造合同收入

存在建造合同收入时，说明确定合同完工进度的依据和方法。

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当

期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

5、政府补助的确认时点

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

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁

(1) 经营租赁租入资产

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁租出资产

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

无。

五、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠及批文

本公司子公司北京国冶锐诚工程技术有限公司，2015 年度重新申报高新技术企业认证，于 2016 年 02 月 23 日备案通过，公司自 2008 年被认定为高新技术企业，执行 15% 的所得税税率，截止报告日高新技术企业证书尚未发放。

本公司子公司中钢集团工程设计研究院有限公司，2014 年 10 月 30 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201411000080），有效期三年。公司自 2008 年被税务机关认定为高新技术企业，执行 15% 的所得税税率。

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

六、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	281,072.86	892,628.90
银行存款	923,717,835.49	318,047,820.59
其他货币资金	960,122,671.85	375,481,457.63
合计	1,884,121,580.20	694,421,907.12

注：公司使用权受到限制的货币资金包括：诉讼-冻结 4,172,729.80 元；银行承兑汇票保证金为 763,801,726.09 元，保函保证金为 136,305,402.96 元，信用证保证金为 20,000,000.00 元，其他保证金为 15,542.80 元。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	261,276,151.28	190,710,000.00
商业承兑票据	843,099,200.00	36,500,000.00
合计	1,104,375,351.28	227,210,000.00

2、期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	224,980,950.00
商业承兑票据	
合计	224,980,950.00

3、期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	期末金额
期末公司终止确认的已背书但尚未到期的应收票据：	
银行承兑票据	383,427,780.10

商业承兑票据	88,956,305.86
合计	472,384,085.96
期末公司终止确认的已贴现但尚未到期的应收票据：	
商业承兑票据	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,427,687,495.88	50.59	315,918,410.34	9.22	3,111,769,085.54
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,237,602,139.80	47.78	414,687,742.54	12.81	2,822,914,397.26
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	110,575,080.95	1.63	55,035,040.75	49.77	55,540,040.20
合计	6,775,864,716.63	100.00	785,641,193.63	—	5,990,223,523.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,626,210,346.83	57.42	226,178,342.11	6.24	3,400,032,004.72
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,553,106,175.06	40.43	295,776,895.71	11.59	2,257,329,279.35
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	135,755,539.86	2.15	5,403.41		135,750,136.45
合计	6,315,072,061.75	100.00	521,960,641.23	—	5,793,111,420.52

2、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽首矿大昌金属材料有限公司	1,110,156,044.40	142,199,652.35	12.81	按账龄计提
重庆钢铁股份有限公司	984,466,505.35	156,198,423.31	15.87	按账龄计提

河北渤海煤焦化有限公司	550,646,146.12			按账龄计提
定州天鹭新能源有限公司	443,244,500.01	15,619,480.57	3.52	按账龄计提
湖北金盛兰冶金科技有限公司	339,174,300.00	1,900,854.11	0.56	按账龄计提
合计	3,427,687,495.88	315,918,410.34	—	—

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	743,368,939.10		
6 个月至 1 年	604,238,387.27	6,042,383.88	1.00
1 至 2 年	1,018,163,443.79	101,844,844.37	10.00
2 至 3 年	557,498,847.06	139,346,211.76	25.00
3 至 4 年	173,969,484.31	86,984,742.15	50.00
4 至 5 年	119,786,955.80	59,893,477.91	50.00
5 年以上	20,576,082.47	20,576,082.47	100.00
合计	3,237,602,139.80	414,687,742.54	

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 263,664,106.03 元；

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,427,687,495.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 315,918,410.34 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
安徽首矿大昌金属材料有限公司	1,110,156,044.40	16.38	142,199,652.35
重庆钢铁股份有限公司	984,466,505.35	14.53	156,198,423.31
河北渤海煤焦化有限公司	550,646,146.12	8.13	
定州天鹭新能源有限公司	443,244,500.01	6.54	15,619,480.57
湖北金盛兰冶金科技有限公司	339,174,300.00	5.01	1,900,854.11
合计	3,427,687,495.88	50.59	315,918,410.34

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	816,324,565.11	70.29	1,382,046,202.91	75.54
1 至 2 年	169,022,260.03	14.55	300,320,781.03	16.42
2 至 3 年	111,592,546.76	9.61	109,896,718.68	6.01
3 年以上	64,508,792.93	5.55	37,070,753.26	2.03
合计	1,161,448,164.83	100.00	1,829,334,455.88	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付账款未及时结算的主要原因：未结算完毕。

2、预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	预付款时间	未结算原因
Norvilex technologies Ltd.	97,133,880.78	8.36	1 年以内	未结算完毕
中国出口信用保险公司	49,980,431.08	4.3	1 年以内	未结算完毕
西安陕鼓动力股份有限公司	40,392,740.00	3.48	1 年以内, 1-2 年	未结算完毕
新疆维吾尔自治区冶金建设公司	37,592,289.39	3.24	1 年以内, 1-2 年	未结算完毕
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	36,310,000.00	3.13	1 年以内, 1-2 年	未结算完毕
合计	261,409,341.25	22.51	—	—

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,808.70	27,912.45
合计	2,808.70	27,912.45

(六) 应收股利

被投资单位名称	期末余额	期初余额
北京佰能电气技术有限公司	4,375,000.00	21,875,000.00
中钢招标有限责任公司		399,921.55
中钢集团衡阳重机有限公司		4,357,460.93
合计	4,375,000.00	26,632,382.48

(七) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	378,430,654.48	61.17			378,430,654.48
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,788,128.27	1.91	2,163,039.29	18.35	9,625,088.98
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	228,437,725.51	36.92			228,437,725.51
合计	618,656,508.26	100.00	2,163,039.29	0.35	616,493,468.97

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	91,425,510.61	73.91	15,172.25	0.02	91,410,338.36
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,336,340.28	9.16	1,295,371.39	11.43	10,040,968.89
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,939,592.62	16.93	572,222.40	2.73	20,367,370.22
合计	123,701,443.51	100.00	1,882,766.04	1.52	121,818,677.47

2、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
华融金融租赁股份有限公司	142,462,512.50			风险金
代付伊朗扎兰德钢厂项目承诺费及利息	126,923,143.83			承诺费及利息
出口退税	60,900,002.35			出口退税
长城国兴金融租赁有限公司	31,500,000.00			风险金
Gujranwala Electric Power Company	16,644,995.80			代付款
合计	378,430,654.48		—	—

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	比例%
6 个月之内	6,265,859.21		
6 个月至 1 年	348,990.95	3,489.91	1.00
1 至 2 年	2,648,422.49	264,842.25	10.00
2 至 3 年	838,197.99	209,549.50	25.00
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,683,657.63	1,683,657.63	100.00
合计	11,788,128.27	2,163,039.29	—

4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 280,273.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
往来款	211,980,460.59	3,617,113.13
风险金	173,962,512.50	52,700,000.00
代付承诺费及利息	126,923,143.83	20,509,652.34
税款	77,642,705.31	15,935,159.99
保证金及押金	10,037,540.94	26,236,600.45
备用金	16,735,010.31	2,489,513.03
其他	1,375,134.78	2,213,404.57
总计	618,656,508.26	123,701,443.51

5、其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
华融金融租赁股份有限公司	风险金	142,462,512.50	1 年以内为 89,762,512.50 元, 1-2 年为 52,700,000.00 元	23.03	
代付伊朗扎兰德钢厂项目承诺费及利息	承诺费及利息	126,923,143.83	1 年以内为 114,536,883.50 元, 1-2 年为 12,386,260.33 元	20.52	
出口退税	出口退税	60,900,002.35	1 年以内	9.84	

长城国兴金融租赁有限公司	风险金	31,500,000.00	1 年以内	5.09	
Gujranwala Electric Power Company	代付款	16,644,995.80	1 年以内	2.69	
合计	—	378,430,654.48	—	61.17	

(八) 存货

1、存货分类披露：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,783,251.64		2,783,251.64	4,364,523.59		4,364,523.59
在库周转材料				40,000.00		40,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产	1,616,488,187.54	2,379,753.74	1,614,108,433.80	884,339,081.25	3,807,089.36	880,531,991.89
库存商品	164,483,243.73	1,230,234.55	163,253,009.18	206,103,392.80	3,475,297.65	202,628,095.15
材料采购	6,233,541.97		6,233,541.97			
合计	1,789,988,224.88	3,609,988.29	1,786,378,236.59	1,094,846,997.64	7,282,387.01	1,087,564,610.63

2、存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,475,297.65			2,245,063.10		1,230,234.55
建造合同形成的已完工未结算资产	3,807,089.36	1,744,980.69		3,172,316.31		2,379,753.74
合计	7,282,387.01	1,744,980.69		5,417,379.41		3,609,988.29

3、建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	期末余额
累计已发生成本	19,150,666,106.37
累计已确认毛利	2,089,293,324.88
减：预计损失	2,379,753.74
已办理结算的金额	19,623,471,243.71
建造合同形成的已完工未结算资产	1,614,108,433.80

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	94,030,591.58	
待返税费	43,175.76	
合计	94,073,767.34	

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	428,997,306.92	333,374,922.36	95,622,384.56	429,787,975.65	254,610,616.72	175,177,358.93
其中：按公允价值计量	423,803,080.00	333,374,922.36	90,428,157.64	428,596,035.01	254,610,616.72	173,985,418.29
按成本法计量	5,194,226.92		5,194,226.92	1,191,940.64		1,191,940.64
合计	428,997,306.92	333,374,922.36	95,622,384.56	429,787,975.65	254,610,616.72	175,177,358.93

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	423,803,080.00	423,803,080.00
公允价值	90,428,157.64	90,428,157.64
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		
已计提减值金额	333,374,922.36	333,374,922.36

3、期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中钢招标有限责任公司	1,191,940.64			1,191,940.64					5.00	
山东莱钢节能环保工程有限公司		4,002,286.28		4,002,286.28					4.00	
合计	1,191,940.64	4,002,286.28		5,194,226.92						

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	254,610,616.72	254,610,616.72

本期计提	78,764,305.64	78,764,305.64
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	333,374,922.36	333,374,922.36

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加		
		追加投资	权益法下确认的投资收益	权益法下资本公积增加
对子公司投资				
对联营企业投资				
其中：北京佰能电气技术有限公司	82,983,951.70	3,500,000.00	34,294,207.68	
北京中鼎泰克冶金设备有限公司	11,776,978.56		10,565,120.29	
武汉天昱智能制造有限公司		20,000,000.00	-840,825.86	
山东莱钢节能环保工程有限公司	4,002,286.28			
小计	98,763,216.54	23,500,000.00	44,018,502.11	
减：长期股权投资减值准备				
合计	98,763,216.54	23,500,000.00	44,018,502.11	

(续)

被投资单位	本期减少		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	利润分配	其他减少			
对子公司投资					
对联营企业投资					
其中：北京佰能电气技术有限公司	4,375,000.00		116,403,159.38		
北京中鼎泰克冶金设备有限公司	8,582,160.00		13,759,938.85		
武汉天昱智能制造有限公司			19,159,174.14		
山东莱钢节能环保工程有限公司		4,002,286.28			
小计	12,957,160.00	4,002,286.28	149,322,272.37		
减：长期股权投资减值准备					
合计	12,957,160.00	4,002,286.28	149,322,272.37		

注：根据山东莱钢节能环保工程有限公司修改后的公司章程，该公司其他股东本年度增加投入资本 9400 万元，增资后中钢集团天澄环保科技股份有限公司累计出资占注册资本总额的比例为 4%，期末将长期股权投资账面价值重分类至可供出售金融资产。

（十二）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	121,455,453.59	4,341,677.77	125,797,131.36
2.本期增加金额	10,400,454.19		10,400,454.19
（1）外购			-
（2）固定资产转入	10,400,454.19		10,400,454.19
3.本期减少金额			
4.期末余额	131,855,907.78	4,341,677.77	136,197,585.55
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	63,573,918.55	650,722.50	64,224,641.05
2.本期增加金额	5,556,643.68	102,024.07	5,658,667.75
（1）计提或摊销	5,441,878.72	102,024.07	5,543,902.79
（2）固定资产转入	114,764.96		114,764.96
3.本期减少金额			
4.期末余额	69,130,562.23	752,746.57	69,883,308.80
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	62,725,345.55	3,588,931.20	66,314,276.75
2.期初账面价值	57,881,535.04	3,690,955.27	61,572,490.31

注：子公司中钢集团天澄环保科技股份有限公司以其拥有的位于中钢天澄科技园区期末账面价值为 3,588,931.20 元的土地和 62,725,345.55 元的房屋作为抵押物获取综合授信。

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天澄园区办公楼	18,932,793.43	最终结算尚未完成
合计	18,932,793.43	

(十三) 固定资产

1、固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	62,409,613.24	11,320,688.07	14,425,878.14	22,853,458.82	111,009,638.27
2.本期增加金额	851,040.27	486,242.48	957,562.26	6,445,383.09	8,740,228.10
(1) 购置	210,912.11	486,242.48	957,562.26	5,520,319.09	7,175,035.94
(2) 在建工程转入	640,128.16			925,064.00	1,565,192.16
3.本期减少金额	10,946,621.82	981,637.99	413,487.88	2,161,258.01	14,503,005.70
(1) 处置或报废	546,167.63	981,637.99	413,487.88	2,161,258.01	4,102,551.51
(2) 转入投资性房地产	10,400,454.19				10,400,454.19
4.期末余额	52,314,031.69	10,825,292.56	14,969,952.52	27,137,583.90	105,246,860.67
二、累计折旧					
1.期初余额	15,529,668.20	6,937,381.70	10,719,827.82	16,275,010.12	49,461,887.84
2.本期增加金额	1,671,574.56	1,368,944.38	1,284,724.97	4,086,003.35	8,411,247.26
(1) 计提	1,671,574.56	1,368,944.38	1,284,724.97	4,086,003.35	8,411,247.26
3.本期减少金额	533,801.82	861,114.09	390,854.91	2,080,520.11	3,866,290.93
(1) 处置或报废	419,036.86	861,114.09	390,854.91	2,080,520.11	3,751,525.97
(2) 转入投资性房地产	114,764.96				114,764.96
4.期末余额	16,667,440.94	7,445,211.99	11,613,697.88	18,280,493.36	54,006,844.17
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,646,590.75	3,380,080.57	3,356,254.64	8,857,090.54	51,240,016.50
2.期初账面价值	46,879,945.04	4,383,306.37	3,706,050.32	6,578,448.70	61,547,750.43

注: 公司本期在建工程完工转入固定资产的金额为 1,565,192.16 元。

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
办公设备	1,539,233.35	1,491,716.19		47,517.16	办公设备
合计	1,539,233.35	1,491,716.19		47,517.16	

3、未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	18,932,793.43	最终结算尚未完成
合计	18,932,793.43	

(十四) 在建工程

1、在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种高效节能环保系列产品产业化项目				499,918.06		499,918.06
装备制造车间沿建项目	357,716.98		357,716.98			
合计	357,716.98		357,716.98	499,918.06		499,918.06

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额
特种高效节能环保系列产品产业化项目	7,929.55	499,918.06	1,065,274.10	1,565,192.16
装备制造车间沿建项目	264.00		357,716.98	
合计	8,193.55	499,918.06	1,422,991.08	1,565,192.16

(续)

本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
							自筹
	357,716.98	13.55	13.55				自筹
	357,716.98	13.55	13.55				

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	40,487,994.77	4,867,936.75	6,345,228.66	51,701,160.18
2、本期增加金额			425,044.83	425,044.83

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
(1) 购置			425,044.83	425,044.83
3、本期减少金额				
4、期末余额	40,487,994.77	4,867,936.75	6,770,273.49	52,126,205.01
二、累计摊销				
1、期初余额	13,330,603.72	4,867,936.75	5,015,037.47	23,213,577.94
2、本期增加金额	812,767.90		488,273.24	1,301,041.14
(1) 计提	812,767.90		488,273.24	1,301,041.14
3、本期减少金额				
4、期末余额	14,143,371.62	4,867,936.75	5,503,310.71	24,514,619.08
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	26,344,623.15		1,266,962.78	27,611,585.93
2、期初账面价值	27,157,391.05		1,330,191.19	28,487,582.24

注：本期摊销金额为 1,301,041.14 元。

(十六) 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产	1,173,703,274.51	265,327,148.54	822,912,404.12	187,960,216.74
其中：资产减值准备	1,122,662,911.82	252,567,057.87	785,731,007.59	178,664,867.61
应付职工薪酬	51,040,362.69	12,760,090.67	37,181,396.53	9,295,349.13

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税负债			4,510,610.46	1,127,652.61
其中：计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			4,510,610.46	1,127,652.61

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押贷款	49,900,000.00	
保证借款	100,000,000.00	271,718,593.82
信用借款	537,623,544.00	215,000,000.00
合计	687,523,544.00	486,718,593.82

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,726,492,508.14	861,912,473.70
商业承兑汇票	471,932,303.41	39,972,505.00
合计	2,198,424,811.55	901,884,978.70

(十九) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
工程款	5,070,756,894.73	4,470,706,060.19
贸易款	85,072,723.46	149,013,588.03
设计款	2,039,545.00	14,173,314.59
材料款	18,419,479.94	50,548,705.36
设备款	169,136,241.47	114,081,560.70
运输费	1,677,038.95	
其他	75,004.83	
合计	5,347,176,928.38	4,798,523,228.87

2、重要的账龄超过 1 年的应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
邢台轧辊设备制造有限责任公司	47,013,500.24	未结算完毕
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	41,126,676.08	未结算完毕
河北通泰建设有限公司	20,236,969.00	未结算完毕
中国第一重型机械股份公司	17,108,872.00	未结算完毕
二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	14,743,011.60	未结算完毕

合计	140,229,028.92
----	----------------

(二十) 预收款项

1、预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
工程总承包	1,519,748,227.79	862,024,685.15
设计款	11,284,495.00	23,783,170.00
工程结算大于工程施工	322,107,538.71	708,701,969.99
贸易	54,198,834.19	116,211,198.96
设备	1,869,890.20	24,085,654.18
合计	1,909,208,985.89	1,734,806,678.28

2、重要的账龄超过 1 年的预收款项:

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
唐山松汀钢铁有限公司	28,936,700.00	未结算完毕
GEMONT Endustri Tesisleri Imalat ve Montaj A.S.	25,761,651.63	未结算完毕
阳泉煤业集团孟县化工有限责任公司	20,143,001.68	未结算完毕
Jindal Saw Limited	16,320,491.91	未结算完毕
JSC ARCELORMITTAL TEMIRTAU	13,647,494.80	未结算完毕
合计	104,809,340.02	

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

项目	金额
累计已发生成本	7,565,208,878.13
累计已确认毛利	682,448,627.77
减: 预计损失	
已办理结算的金额	8,569,765,044.61
建造合同形成的已结算未完工项目	322,107,538.71

(二十一) 应付职工薪酬

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	58,383,272.15	341,357,521.88	333,470,710.09	66,270,083.94
1、工资、奖金、津贴和补贴	50,313,691.02	256,013,002.28	245,433,240.43	60,893,452.87

2、职工福利费	582.01	11,024,732.78	11,024,760.37	554.42
3、社会保险费	1,682,361.52	15,195,278.28	14,626,795.63	2,250,844.17
其中：1.基本医疗保险费	1,528,792.34	13,519,779.90	12,955,158.66	2,093,413.58
2.补充医疗保险费	6,374.80	351,935.09	358,877.21	-567.32
3.工伤保险费	23,596.78	390,573.58	392,566.65	21,603.71
4.生育保险费	123,597.60	904,765.71	891,969.11	136,394.20
5.意外保险费		28,224.00	28,224.00	
4、住房公积金	148,777.42	17,964,968.75	17,951,048.79	162,697.38
5、工会经费和职工教育经费	3,296,706.42	1,527,858.72	1,885,379.27	2,939,185.87
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务费	2,917,804.53	39,556,381.07	42,474,185.60	
9、住房补贴				
10、其他	23,349.23	75,300.00	75,300.00	23,349.23
二、离职后福利	20,712,772.75	37,329,133.53	51,669,979.60	6,371,926.68
设定提存计划	20,712,772.75	37,329,133.53	51,669,979.60	6,371,926.68
其中：1、基本养老保险费	1,339,055.49	30,988,506.77	30,819,901.31	1,507,660.95
2、失业保险费	85,216.43	1,559,703.43	1,561,577.46	83,342.40
3、企业年金缴费	19,288,500.83	4,780,923.33	19,288,500.83	4,780,923.33
三、辞退福利		401133.42	401133.42	
合计	79,096,044.90	379,087,788.83	385,541,823.11	72,642,010.62

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	144,090,871.77	110,516,762.60
代扣代缴个人所得税	3,014,771.93	1,643,442.63
营业税	1,617,446.29	3,346,307.62
房产税	209,978.29	43,362.50
城市维护建设税	90,368.52	1,198,270.54
其他	69,661.08	19,885.59
教育费附加	4,266.03	486,603.21
地方教育费附加	3,734.09	319,091.22
增值税		-51,593,851.24

合计	149,101,098.00	65,979,874.67
----	----------------	---------------

(二十三) 应付利息

1、应付利息列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,166,309.15	3,811,996.70
合计	1,166,309.15	3,811,996.70

(二十四) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
北京佰能电气技术有限公司	349,191.52	426,297.74	
中冶迈克液压有限公司	34,833.90	42,544.52	
合计	384,025.42	468,842.26	

(二十五) 其他应付款

1、其他应付款列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	76,965,369.97	301,352,535.45
保证金	8,581,108.56	7,546,768.01
代扣代缴个人款	3,591,165.83	8,480,639.73
房租款	3,412,881.33	
押金	2,298,530.00	5,998,070.67
房屋维修基金	1,342,126.07	1,342,126.07
个人往来	825,112.67	886,980.84
其他	468,412.86	
专项安全资金	8,000.00	8,000.00
合计	97,492,707.29	325,615,120.77

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国中钢集团公司	42,758,880.19	未结算
中钢物业管理有限公司	32,796,362.96	未结算

邯钢项目技术费	1,940,000.00	质保金
房屋维修基金	1,342,126.07	未结算
北京工贸联合有限公司	544,800.00	质保金
合计	79,382,169.22	

(二十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政部 863 课题经费	2,610,000.00		2,610,000.00		财政拨款
合计	2,610,000.00		2,610,000.00		—

报告期与政府补助相关的情况：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与收益相关
财政部 863 课题经费	2,610,000.00		2,610,000.00			
合计	2,610,000.00		2,610,000.00			

(二十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
中钢国际工程技术股份有限公司	600,000,000.00	100.00	373,985,100.00		973,985,100.00	100.00
合计	600,000,000.00	—	373,985,100.00		973,985,100.00	—

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	276,172,487.72		768,414.37	275,404,073.35
其他资本公积	3,697,425.54			3,697,425.54
合计	279,869,913.26		768,414.37	279,101,498.89

注：本期减少为溢价收购控股公司中钢集团天澄环保科技股份有限公司少数股东股权的溢价金额 636,081.34 元。

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,814,396.12	350,784.63	6,331,511.80	1,582,877.95	-4,748,633.85		416,546.90
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	4,748,633.85		6,331,511.80	1,582,877.95	-4,748,633.85		
2、外币财务报表折算差额	65,762.27	350,784.63					416,546.90
三、其他综合收益合计	4,814,396.12	350,784.63	6,331,511.80	1,582,877.95	-4,748,633.85		416,546.90

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	99,810,997.04	48,174,351.58		147,985,348.62
合计	99,810,997.04	48,174,351.58		147,985,348.62

(三十一) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	959,087,306.90	534,316,267.26
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	959,087,306.90	534,316,267.26
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	470,321,776.52	471,834,730.24
减: 提取法定盈余公积	48,174,351.58	47,063,690.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	1,381,234,731.84	959,087,306.90

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,733,482,360.85	8,366,651,350.74	10,039,994,713.19	8,881,571,298.42

其中：商品销售收入	892,589,218.45	983,172,769.81	914,242,650.12	916,084,216.33
工程结算收入	8,775,704,632.91	7,338,600,526.39	8,922,596,356.23	7,818,099,892.26
服务收入	65,188,509.49	44,878,054.54	203,155,706.84	147,387,189.83
其他业务	17,799,653.14	11,711,208.42	239,018,989.15	6,085,725.22
合计	9,751,282,013.99	8,378,362,559.16	10,279,013,702.34	8,887,657,023.64

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	24,637,829.43	7,578,769.32
城市维护建设税	5,690,898.26	7,526,052.25
教育费附加	2,459,868.20	3,311,950.64
其他	5,459,201.34	4,437,251.14
合计	38,247,797.23	22,854,023.35

(三十四) 销售费用

费用明细	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,068,069.28	8,336,699.73
差旅费	2,509,620.26	3,350,575.27
业务招待费	1,748,082.74	2,164,527.81
招投标费	444,780.59	1,302,195.76
劳动保护费	22,759.00	195,108.40
其他	2,036,601.23	2,248,252.47
合计	15,829,913.10	17,597,359.44

(三十五) 管理费用

费用明细	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	209,927,569.67	186,861,152.01
办公使用费	50,307,380.24	40,969,197.79
涉外费	32,192,785.71	22,460,429.78
差旅交通费	26,916,698.78	38,987,952.71
业务招待费	15,869,710.32	18,872,414.62
劳动保护费	13,118,253.14	8,751,771.99
租赁费	11,007,565.21	9,610,523.06

咨询费	5,447,646.79	7,033,843.85
折旧费	5,049,377.64	6,617,754.68
其他	29,746,350.44	30,872,233.33
合计	399,583,337.94	371,037,273.82

(三十六) 财务费用

费用明细	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,757,486.52	99,728,053.85
减：利息收入	10,871,892.28	10,776,703.74
汇兑损失	11,006,469.23	12,240,481.28
减：汇兑收益	29,777,338.12	5,186,450.76
银行手续费	20,580,703.75	20,943,757.92
其他	-26,509,974.75	372.50
合计	6,185,454.35	116,949,511.05

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	263,944,379.28	273,047,801.06
二、存货跌价损失	-3,136,676.84	3,475,297.65
三、可供出售金融资产减值损失	78,764,305.64	
合计	339,572,008.08	276,523,098.71

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	44,018,502.11	36,644,075.62
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,498,017.96	35,314.95
合计	51,516,520.07	36,679,390.57

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	17,251.13	65,004.83
其中：固定资产处置利得	17,251.13	65,004.83

政府补助	8,009,100.00	620,200.00
债务重组利得	6,335,483.25	
无法支付的应付款项	242.58	221,939.88
罚款收入	1,100.00	3,000.00
接受捐赠		
其他	836,522.81	1,834,141.61
合计	15,199,699.77	2,744,286.32

报告期计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年战略新兴产业发展专项资金	5,400,000.00		与收益相关
蓝天工程项目补贴	1,000,000.00		与收益相关
2015 年度武汉市工业企业自主创新专项资金	400,000.00		与收益相关
2015 年度国家环境保护标准项目补贴	300,000.00		与收益相关
武汉市科技局工业窑炉项目课题经费	260,000.00		与收益相关
信用保险业务短期保险费扶持资金	200,000.00		与收益相关
武汉市失业保险管理失业保险基金	119,700.00		与收益相关
湖北省知识产权局示范建设补贴	100,000.00		与收益相关
2015 年专家科研津贴拨款	96,000.00		与收益相关
2014 年鼓励企业间协作配套专项资金	60,000.00		与收益相关
武汉东湖开发区财政局补贴	20,000.00		与收益相关
2015 年就业见习补贴	17,000.00		与收益相关
2014 年武汉市专利资助	14,900.00		与收益相关
2015 年度武汉东湖新技术开发区专利申请资助	10,500.00		与收益相关
武汉市科技局（市知识产权局）2015 年知识产权发展计划补贴	10,000.00		与收益相关
东湖高新区企业知识产权“扫零工程”奖励	1,000.00		与收益相关
成长型企业贷款贴息补助		590,200.00	与收益相关
规划局 2014 年专利资助		18,500.00	与收益相关
2013 年度武汉大学生就业见习基地财政补贴资金		11,500.00	与收益相关
合计	8,009,100.00	620,200.00	

（四十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	209,089.31	149,615.95
其中：固定资产处置损失	209,089.31	149,615.95
无形资产处置损失		
债务重组损失	230,000.00	
罚款支出	499,136.71	24,276.55
其他	190,090.88	484,427.54
合计	1,128,316.90	658,320.04

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额	备注
按税法及相关规定计算的当期所得税	241,745,911.93	211,352,816.19	
递延所得税调整	-77,366,931.80	-61,839,715.43	
合计	164,378,980.13	149,513,100.76	

(四十二) 其他综合收益

详见附注六、（三十）。

(四十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,871,892.28	10,800,330.32
保证金、履约保证金	33,083,025.82	97,526,434.36
职工退还的借款	4,623,498.04	292,501.23
往来款项	944,098,355.85	369,760,659.61
其他	17,149,489.20	31,014,510.66
合计	1,009,826,261.19	509,394,436.18

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	159,589,865.40	157,564,324.02
付现销售费用	7,115,360.42	8,883,735.79
保证金及履约保证金	757,790,389.70	5,659,327.91

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	1,175,642,651.25	44,364,906.86
财务费用中手续费支出等	20,473,746.87	20,985,310.30
其他	3,626,582.45	1,564,202.54
合计	2,124,238,596.09	239,021,807.42

3、现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	959,826,178.55	375,766,595.16
其中：库存现金	281,072.86	892,628.90
可随时用于支付的银行存款	919,545,105.69	314,127,820.59
可随时用于支付的其他货币资金	40,000,000.00	60,746,145.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	959,826,178.55	375,766,595.16
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		

4、将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

项目	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	474,709,866.94	475,647,668.42
加：资产减值准备	339,572,008.08	276,523,098.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,955,150.05	14,685,433.10
无形资产摊销	1,301,041.14	2,003,996.10
长期待摊费用摊销		90,962.92
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）	191,838.18	84,611.12
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）	41,757,486.52	99,728,053.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,516,520.07	-36,679,390.57

项目	2015 年度	2014 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-77,366,931.80	-61,839,715.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,127,652.61	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-695,141,227.24	1,180,024,461.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,417,548,658.13	-1,466,631,446.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,784,009,807.02	297,895,382.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	412,796,208.08	781,533,115.16
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	959,826,178.55	375,766,595.16
减：现金的期初余额	375,766,595.16	688,407,552.19
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	584,059,583.39	-312,640,957.03

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	924,095,401.65	保证金及诉讼冻结
应收票据	224,980,950.00	质押
存货	8,727,408.22	诉讼冻结
投资性房地产	66,314,276.75	抵押授信

（四十五）外币货币性项目**1、外币货币性项目：**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：巴基斯坦-卢比	105,034,436.36	0.0619	6,501,922.01
澳元	24,945.70	4.7276	117,933.29

哈萨克斯坦-卢比	14,435.84	0.0192	276.85
美元	64,414,965.18	6.4936	418,285,017.89
欧元	82,486.03	7.0952	585,254.88
日圆	350,000.00	0.0539	18,856.25
沙特里亚尔	4,256,012.66	1.7305	7,365,218.88
巴西-雷亚尔	397,932.00	1.6396	652,449.31
加拿大元	187,139.15	4.6814	876,071.59
应收账款			
其中：沙特里亚尔	3,628,135.45	1.7305	6,278,649.49
巴西-雷亚尔	28,800.00	1.6396	47,220.48
预付账款			
其中：沙特里亚尔	1,094,336.73	1.7305	1,893,798.30
巴西-雷亚尔	69,791.10	1.6396	114,429.49
应收利息			
其中：加拿大元	599.97	4.6814	2,808.70
其他应收款			
其中：沙特里亚尔	198,084.18	1.7305	342,793.47
美元	1,050,000.00	6.4936	6,818,280.00
巴西-雷亚尔	45,143.77	1.6396	74,017.73
加拿大元	3,190.00	4.6814	14,933.67
短期借款			
其中：美元	1,790,000.00	6.4936	11,623,544.00
应付账款			
其中：日圆	20,318,100.00	0.0539	1,095,145.59
欧元	837,513.50	7.0952	5,942,325.79
美元	15,355.90	6.4936	99,715.07
巴西-雷亚尔	45,745.81	1.6396	75,004.83
预收账款			
其中：沙特里亚尔	7,322,533.40	1.7305	12,671,969.17
应付职工薪酬			
其中：沙特里亚尔	358,509.06	1.7305	620,415.85
巴西-雷亚尔	244,986.64	1.6396	401,680.09
加拿大元	37,466.89	4.6814	175,397.50

应交税费			
其中：巴西-雷亚尔	245,274.73	1.6396	402,152.45
其他应付款			
其中：巴西-雷亚尔	4,357,399.91	1.6396	7,144,392.89
加拿大元	1,098.69	4.6814	5,143.41
其他流动资产			
其中：加拿大元	9,222.83	4.6814	43,175.76

注：巴基斯坦-卢比、哈萨克斯坦-卢比、沙特里亚尔和巴西雷亚尔均是两次折算汇率，先折算美元，再折算人民币，故尾数差异较大。

2、境外经营实体记账本位币选择情况

境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
中钢国际工程技术股份（巴西）有限公司	子公司	巴西	雷亚尔	业务相关
中钢设备加拿大有限公司	子公司	加拿大	加元	业务相关
中钢设备有限公司沙特分公司	分公司	沙特	沙币	业务相关

注：2015 年 5 月 21 日中钢巴西有限公司更名为中钢国际工程技术股份（巴西）有限公司。

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）、在子公司中的权益：

1、企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
北京国冶锐诚工程技术有限公司	北京	北京	技术服务	63.34		63.34	设立	
中钢石家庄工程设计研究院有限公司	石家庄	石家庄	技术服务	100.00		100.00	设立	
中钢集团工程设计研究院有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		100.00	同一控制下的企业合并	
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	武汉	武汉	生产制造	55.78		55.78	同一控制下的企业合并	
中钢国际工程技术股份（巴西）有限公司	巴西	巴西	工程服务	100.00		100.00	同一控制下的企业合并	

中钢设备加拿大有限公司	加拿大	加拿大	工程服务	100.00		100.00	设立	
-------------	-----	-----	------	--------	--	--------	----	--

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额	备注
北京国冶锐诚工程技术有限公司	36.66	36.66	385,981.12	384,110.67	2,950,298.29	
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	44.22	44.22	4,002,109.30		48,493,357.70	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京国冶锐诚工程技术有限公司	9,828,670.55	1,168,078.22	10,996,748.77	2,948,740.13		2,948,740.13
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	330,286,521.56	91,424,792.31	421,711,313.87	312,064,999.45		312,064,999.45

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京国冶锐诚工程技术有限公司	9,472,652.88	1,079,155.62	10,551,808.50	2,508,901.06		2,508,901.06
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	305,917,097.83	91,665,136.04	397,582,233.87	294,376,370.14	2,610,000.00	296,986,370.14

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京国冶锐诚工程技术有限公司	67,405,399.21	1,052,675.76	1,052,675.76	229,414.61
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	314,474,585.96	9,050,450.69	9,050,450.69	18,623,970.47

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

北京国冶锐诚工程技术有限公司	64,600,716.97	1,420,992.46		3,539,132.30
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	404,250,431.06	7,037,164.96		67,386,585.69

使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

资产	期末余额	期初余额
货币资金	924,095,401.65	318,655,311.96
应收票据	224,980,950.00	138,000,000.00
存货	8,727,408.22	8,727,408.22
投资性房地产	66,314,276.75	

(二)、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本年度对子公司中钢集团天澄环保科技股份有限公司增加投资金额 310.068 万元，增加持股比例为 2.45%；截至 2015 年 12 月 31 日，对其持股比例为 55.78%。

2、交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	中钢集团天澄环保科技股份有限公司
购买成本	
现金	3,100,680.00
购买成本合计	3,100,680.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,464,598.66
差额	636,081.34
其中：调整资本公积	636,081.34

(三)、在合营安排或联营企业中的权益：

1、重要的合营企业或联营企业：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	备注
				直接	间接		
北京佰能电气技术有限公司	北京市	北京市	生产制造	30.97		30.97	
北京中鼎泰克冶金设备有限公司	北京市	北京市	生产制造	24.00		24.00	
武汉天昱智能制造有限公司	武汉市	武汉市	生产制造	40.00		40.00	

注：在联营企业北京佰能电气技术有限公司持股比例不同于表决权比例的原因：北京佰能电气技术有限公司第十届第三次股东会议决议，各方股东按原有比例增资，鉴于增资方北京金隅集团有限责任公司增资审

批程序较为复杂，故由其他股东先行于 2015 年完成增资，金隅集团于 2016 年 3 月底前完成增资汇款。该事项导致中钢设备有限公司 2015 年 5 月增资后持股比例发生变化，但按约定在投资主体中享有的表决权比例不变。

金隅集团于 2016 年 1 月 6 日已完成增资内部审批手续。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	佰能公司	中鼎泰克公司	武汉天昱	佰能公司	中鼎泰克公司	莱钢环保
流动资产	1,489,689,993.16	132,718,970.27	47,772,309.10	1,170,152,906.22	149,714,280.11	3,267,994.11
非流动资产	240,712,903.62	23,401,648.32	1,248,673.69	241,837,909.52	20,759,127.39	28,272,103.56
资产合计	1,730,402,896.78	156,120,618.59	49,020,982.79	1,411,990,815.74	170,473,407.50	31,540,097.67
流动负债	1,301,864,162.59	98,839,614.36	1,123,047.43	1,101,335,161.36	121,402,663.47	11,528,666.27
非流动负债	200,000.00					
负债合计	1,302,064,162.59	98,839,614.36	1,123,047.43	1,101,335,161.36	121,402,663.47	11,528,666.27
少数股东权益	11,921,133.81			11,937,325.72		
归属于母公司股东权益	416,417,600.38	57,333,078.54	47,897,935.36	298,718,328.66	49,070,744.03	20,011,431.40
按持股比例计算的净资产份额	115,680,809.39	13,759,938.85	19,159,174.14	82,983,951.70	11,776,978.57	4,002,286.28
对联营企业权益投资的账面价值	116,403,159.38	13,759,938.85	19,159,174.14	82,983,951.70	11,776,978.57	4,002,286.28
营业收入	624,345,886.89	112,756,330.98		646,293,529.11	114,808,705.17	2,534,371.01
净利润	123,433,079.81	44,021,334.53	-2,102,064.64	102,898,583.79	35,811,074.33	104,008.32
综合收益总额	123,433,079.81	44,021,334.53	-2,102,064.64	102,898,583.79	35,811,074.33	104,008.32
本年度收到的来自联营企业的股利	21,875,000.00	8,582,160.00		13,126,050.00	9,143,119.06	

注：北京佰能电气技术有限公司第十届第三次股东会议决议，各方股东按原有比例增资，鉴于增资方北京金隅集团有限责任公司增资审批程序较为复杂，故由其他股东先行于 2015 年完成增资，金隅集团于 2016 年 3 月底前完成增资汇款。该事项导致中钢设备有限公司 2015 年 5 月增资后持股比例发生变化，但按约定在投资主体中享有的权益仍按原比例执行。金隅集团于 2016 年 1 月 6 日已完成增资内部审批手续。

九、与金融工具相关的风险

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

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

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

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

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产	90,428,157.64			90,428,157.64
（1）权益工具投资	90,428,157.64			90,428,157.64

十一、关联方及关联交易

（一）、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中钢国际工程技术股份有限公司	国有企业	吉林	钢铁	642,562,099.00	100.00	100.00

注：本企业最终控制方是中国中钢集团公司。

（二）、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、（三）。

（四）、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
SINOSTEEL INDIA PRIVATE LIMITED	同一最终控制人	
北京佰能蓝天科技股份有限公司	联营公司子公司	
衡阳中钢衡重工程有限公司	同一最终控制人	
衡阳中钢衡重设备有限公司	同一最终控制人	
衡阳中钢衡重铸锻有限公司	同一最终控制人	
武钢资源集团有限公司（原武汉钢铁集团矿业有限责任公司）	子公司参股公司	
邢台轧辊设备制造有限责任公司	同一最终控制人	
邢台轧辊线棒辊有限责任公司	同一最终控制人	
中钢国际货运辽宁有限责任公司	同一最终控制人	
中钢国际货运山东有限责任公司日照分公司	同一最终控制人	
中钢国际货运上海有限责任公司	同一最终控制人	
中钢国际货运天津有限责任公司	同一最终控制人	
中钢国际货运有限公司	同一最终控制人	
中钢国际货运浙江有限责任公司	同一最终控制人	
中钢集团安徽天源科技股份有限公司	同一最终控制人	
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	同一最终控制人	
中钢集团衡阳重机有限公司	同一最终控制人	
中钢集团吉林机电设备有限公司	同一最终控制人	
中钢集团金信咨询有限责任公司	同一最终控制人	
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	同一最终控制人	
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	同一最终控制人	
中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司	同一最终控制人	
中钢集团耐火材料有限公司	同一最终控制人	
中钢集团山东富全矿业有限公司	同一最终控制人	
中钢集团山东矿业有限公司	同一最终控制人	
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	同一最终控制人	
中钢集团西安重机有限公司	同一最终控制人	
中钢集团新型材料（浙江）有限公司	同一最终控制人	
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	同一最终控制人	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
中钢集团郑州金属制品研究院有限公司	同一最终控制人	
中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司	同一最终控制人	
中钢集团吉林铁合金股份有限公司	同一最终控制人	
中钢集团烟台钢格板有限公司	同一最终控制人	
中钢连云港石英材料有限公司	同一最终控制人	
中钢印尼有限公司	同一最终控制人	
中钢贸易有限公司	同一最终控制人	
中钢物业管理有限公司	同一最终控制人	

(五)、关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京佰能电气技术有限公司	设备采购	405,556,906.28	159,649,583.21
北京佰能蓝天科技股份公司	设备采购	157,360,230.75	12,167,569.23
衡阳中钢衡重工程有限公司	设备采购	69,246,499.98	17,076,923.08
邢台轧辊设备制造有限责任公司	设备采购	55,331,626.67	38,737,882.05
中钢集团耐火材料有限公司	设备采购	24,604,159.33	3,145,652.13
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	设备采购	21,339,387.50	20,333,094.19
衡阳中钢衡重工程有限公司	安装服务	14,424,215.00	
中钢集团西安重机有限公司	设备采购	13,418,717.95	32,331,995.72
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	设备采购	8,638,804.87	4,332,544.99
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	设备采购	6,819,658.11	489,622.64
中钢国际货运天津有限责任公司	运输服务	4,241,518.42	1,943,376.39
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	设计服务	3,773,584.91	94,339.62
北京中鼎泰克冶金设备有限公司	设备采购	3,461,538.46	
衡阳中钢衡重铸锻有限公司	设备采购	3,010,512.83	7,147,393.16
邢台轧辊线棒辊有限责任公司	设备采购	1,561,218.72	4,457,696.32
中钢国际货运上海有限责任公司	运输服务	1,269,527.91	800,150.73
衡阳中钢衡重设备有限公司	设备采购	961,538.47	1,059,829.06
中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	管理服务	870,000.00	1,726,415.09

中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	管理服务	420,000.00	
中钢国际货运有限公司	运输服务	279,626.55	890,944.27
中钢国际货运浙江有限责任公司	运输服务	250,446.22	293,290.57
中钢集团烟台钢格板有限公司	材料采购	92,478.00	
中钢贸易有限公司	贸易		17,779,638.77
中钢集团安徽天源科技股份有限公司	设备采购		3,333,333.33
中钢集团金信咨询有限责任公司	设备采购		1,433,962.26
中钢集团衡阳重机有限公司	设备采购		1,158,119.66
SINOSTEEL INDIA PRIVATE LIMITED	接受劳务		1,100,000.00
中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计院有限公司	设计服务		424,528.30
中钢国际货运山东有限责任公司日照分公司	运输服务		243,786.94
中钢国际货运辽宁有限责任公司	运输服务		73,735.88

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东莱钢节能环保工程有限公司	工程分包	23,981,900.00	49,915,100.00
中钢集团新型材料（浙江）有限公司	提供设计服务	2,132,075.47	
武钢资源集团有限公司（原武汉钢铁集团矿业有限责任公司）	工程分包	2,106,840.00	122,148,148.68
中钢集团吉林机电设备有限公司	提供设计服务	969,276.54	16,279,785.59
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	出售商品	284,700.85	
中钢印尼有限公司	提供设备	72,827.08	
中钢贸易有限公司	贸易		88,633,105.74
中钢集团衡阳重机有限公司	提供设备		17,703,562.39
中钢集团山东矿业有限公司	提供设计服务		610,870.56
衡阳中钢衡重工程有限公司	出售商品		143,589.74
中钢集团山东富全矿业有限公司	提供设计服务		75,471.70

2、关联租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中钢物业管理有限公司	办公用房	29,709,470.22	23,132,162.91

3、关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中钢国际工程技术股份有限公司	中钢设备有限公司	230,000,000.00	合同上未注明	合同上未注明	未履行完毕
中钢国际工程技术股份有限公司	中钢设备有限公司	990,000,000.00	2015/6/30	2016/6/30	未履行完毕
中国中钢集团公司	中钢设备有限公司	300,000,000.00	2015/1/15	2016/1/15	未履行完毕

(六)、关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	衡阳中钢衡重铸锻有限公司	86,816,845.00	43,408,422.50	90,950,000.00	
应收账款	中钢集团吉林机电设备有限公司	4,794,743.94		5,139,743.94	
应收账款	中钢集团新型材料(浙江)有限公司	4,414,783.24		4,896,783.24	
应收账款	中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司	100,000.00		100,000.00	
应收账款	中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	33,310.00			
应收账款	武钢资源集团有限公司(原武汉钢铁集团矿业有限责任公司)	17,881,647.07		32,675,565.27	
应收账款	中钢集团衡阳重机有限公司			1,927,644.00	
应收账款	衡阳中钢衡重工程有限公司			60,400.00	
预付帐款	北京中鼎泰克冶金设备有限公司			1,040,664.04	
预付帐款	衡阳中钢衡重铸锻有限公司			554,319.06	
预付账款	衡阳中钢衡重工程有限公司	150,261.27		22,583,576.00	
预付帐款	北京佰能蓝天科技股份公司			41,582,494.40	
预付帐款	中钢集团鞍山热能研究院有限公司			1,164,550.00	
其他应收款	中钢国际工程技术股份有限公司	193,393,717.29			

2、应付项目：

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	北京佰能电气技术有限公司	143,494,466.82	106,954,550.66
应付账款	邢台轧辊设备制造有限责任公司	47,013,500.24	33,065,999.44
应付账款	中钢集团邢台机械轧辊有限公司	41,126,676.08	38,982,071.02
应付账款	中钢集团西安重机有限公司	22,794,025.02	23,688,468.02

应付账款	中钢集团耐火材料有限公司	7,541,895.63	124,929.24
应付账款	中钢集团安徽天源科技股份有限公司	2,162,000.00	2,162,000.00
应付账款	衡阳中钢衡重设备有限公司	1,660,000.00	1,535,000.00
应付账款	中钢集团鞍山热能研究院有限公司	923,600.00	
应付账款	中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司	700,000.00	470,000.00
应付账款	邢台轧辊线棒辊有限责任公司	459,610.03	1,622,032.13
应付账款	中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	332,402.30	955,735.59
应付账款	中钢集团郑州金属制品研究院有限公司	288,454.00	288,454.00
应付账款	中钢集团烟台钢格板有限公司	104,671.27	
应付账款	中钢国际货运天津有限责任公司		507,487.55
应付账款	中钢国际货运浙江有限责任公司		300,720.00
应付账款	中钢国际货运山东有限责任公司日照分公司		93,786.94
应付账款	中钢集团吉林铁合金股份有限公司		9,000.00
预收账款	中钢集团衡阳重机有限公司	9,023,604.10	
预收账款	山东莱钢节能环保工程有限公司	4,756,920.00	
预收账款	武汉天昱智能制造有限公司	4,320,000.00	
预收账款	中钢连云港石英材料有限公司	200,000.00	200,000.00
预收账款	中钢集团武汉安全环保研究院有限公司		26,286,460.00
预收账款	中钢集团吉林铁合金股份有限公司		765,000.00
其他应付款	中国中钢集团公司	42,758,880.19	22,861,112.44
其他应付款	中钢物业管理有限公司	32,796,362.96	15,735,096.06
其他应付款	中钢国际工程技术股份有限公司		260,611,795.83

(七)、关联方承诺

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

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

十二、股利支付

无。

十三、或有事项

1、湖北全洲扬子江建设工程有限公司（以下简称“全洲扬子江工程公司”）诉本公司建设工程施工合同纠纷案

本公司于 2011 年 6 月总承包了武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司的富余煤气发电项目，当年 11 月将该项目下的土建工程分包给全洲扬子江工程公司施工。分包合同约定的计价方法为综合单价固定。2012 年 8 月，双方结算。2013 年 4 月，项目竣工验收。双方结算价格为 4,053.00 万元，本公司剩余 13 万余元尚未支付。但全洲扬子江工程公司不认可结算价格，并于 2014 年 6 月在北京仲裁委员会提出仲裁申请，认为工程造价应为 5200 万元，要求本公司向其支付剩余工程款及利息共计 1400 余万元。仲裁开庭审理后，委托专门机构进行造价鉴定。2015 年 12 月 31 日，北京市百聪建筑工程造价咨询有限公司作出造价鉴定报告：（1）根据分包合同约定鉴定的造价结论是 42,286,843.61 元；（2）根据定额、市场价格鉴定的造价结论是 44,932,198.33 元。双方均对鉴定结果提出异议。截止报告日，该案正在仲裁程序中。

2、天津二十冶建设有限公司（以下简称“二十冶公司”）诉子公司中钢石家庄工程设计研究院有限公司（以下简称：石家庄院）案件

2008 年 1 月 5 日石家庄院与二十冶公司签订《赣榆县众诚投资经营有限公司 530 立方米高炉建设工程工程施工合同》，合同价款 3,610.00 万元，2008 年 7 月 20 日，在原合同基础上追加 1,090.00 万元，将合同结算价款暂定为 4,700.00 万元，双方最终的结算方式依据施工图纸以及现场签证的内容确定本项目的成本价。2008 年 10 月 12 日，双方签订协议，就工程结算相关事宜进行了约定。

2011 年 9 月 5 日，二十冶公司以上述涉诉工程早已竣工投产，石家庄院并未及时足额支付工程款及退还履约保证金，向石家庄市中级人民法院提起诉讼，请求法院依法判令石家庄院支付工程款 1,441.00 万元以及利息 265.00 万元，返还履约保证金 50.00 万元。

2011 年 12 月 8 日，石家庄院向法院提出反诉并作出答辩。石家庄院认为，依照补充协议约定条款，4,700.00 万元并非最终确定的合同结算价，而是暂定价。石家庄院依照前述协议约定的结算原则，预算该工程总价款为 4,135.62 万元。且二十冶公司在上述涉诉工程履行中存在

严重违约行为，没有全部履行完合同义务，合同工期拖延给石家庄院造成重大经济损失。反诉请求法院依法判令二十冶公司支付石家庄院工期延误违约金 2,000.00 万元。

截至报告出具日，案件涉及到的工程造价审核工作尚未进行，双方均同意在法院主持下进行庭审前的调解，法院一直在做各方的调解工作，石家庄院提出的调解意见与二十冶公司提出的存在一定的距离，故目前调解尚未取得实际结果。由于案件最终结果（除调解结案情况外）需要对工程造价进行审核，故石家庄院因该案件最终可能发生的支付义务和金额尚无法确定。

3、安徽太平洋电缆集团有限公司诉子公司中钢集团工程设计研究院有限公司（以下简称“中钢设计院”）拖欠货款案

安徽太平洋电缆集团有限公司认为中钢设计院拖欠其吉林鑫达高炉项目采购合同货款，向北京仲裁委员会申请仲裁，要求中钢设计院支付安徽太平洋电缆集团有限公司货款本金 3,178,254.50 元及逾期付款违约金。截至报告日，该案尚未开庭，正在协商处理中。

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

2008 年 9 月 4 日中钢设计院与长春电炉设备公司就中钢集团吉林铁合金股份有限公司新建八分厂 5000KV 金属锰精炼炉项目签署成套设备采购合同，后该项目没有继续进行。长春电炉设备公司认为其已经完成了该电炉设备的全部设计工作和前期生产准备工作，签定合同过程中付出了较多的差旅费等费用，遂于 2015 年 7 月 13 日向长春市二道区人民法院提起诉讼，要求中钢设计院赔偿其为履行该合同所发生的设计费用 269.76 万元及前期生产准备费用 20 万，共计 289.76 万元。中钢设计院提起管辖异议被裁定驳回，该案于 2016 年 1 月 26 日开庭审理，中钢设计院于庭审后提交了对长春电炉设备公司提供图纸证据的鉴定申请，截至报告日，正在等待法院鉴定。

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

2014 年 8 月 5 日，抚顺罕王公司向辽宁省抚顺市中级人民法院提起诉讼中钢设计院、中国一冶集团有限公司、河北中冶丰建股份有限公司、交通银行股份有限公司北京海淀支行在重工铸造项目一期工程施工过程中施工质量不合格，且未按(2014)辽民一终字第 00018 号、第 00019 号民事判决书判令的期限内整改，要求中钢设计院承担工程质量不合格造成的实际支出损失 1000 万元（实际损失数额以法院委托的评估报告为准），中钢设计院立即给付因其建设安装工程质量不合格导致逾期未竣工违约金 3265 万元及产生的拆除费（以法院委托的评估

报告为准)。

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

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一)、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,427,687,495.88	64.57	315,918,410.34	9.22	3,111,769,085.54
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,794,234,867.25	33.80	138,167,836.89	7.70	1,656,067,030.36
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	86,916,845.00	1.63	43,408,422.50	49.94	43,508,422.50
合计	5,308,839,208.13	100.00	497,494,669.73	9.37	4,811,344,538.40

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,309,377,236.33	69.86	237,439,382.56	7.17	3,071,937,853.77
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,335,161,941.29	28.18	101,779,484.47	7.62	1,233,382,456.82
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	92,938,044.00	1.96			92,938,044.00
合计	4,737,477,221.62	100.00	339,218,867.03	7.16	4,398,258,354.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽首矿大昌金属材料有限公司	1,110,156,044.40	142,199,652.35	12.81	按账龄计提
重庆钢铁股份有限公司	984,466,505.35	156,198,423.31	15.87	按账龄计提
河北渤海煤焦化有限公司	550,646,146.12			按账龄计提
定州天鹭新能源有限公司	443,244,500.01	15,619,480.57	3.52	按账龄计提
湖北金盛兰冶金科技有限公司	339,174,300.00	1,900,854.11	0.56	按账龄计提
合计	3,427,687,495.88	315,918,410.34	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	546,380,421.99		
6 个月至 1 年	515,936,490.01	5,159,364.90	1.00
1 至 2 年	511,214,276.06	51,121,427.60	10.00
2 至 3 年	126,832,632.19	31,708,158.04	25.00
3 至 4 年	45,215,809.63	22,607,904.82	50.00
4 至 5 年	42,168,511.68	21,084,255.84	50.00
5 年以上	6,486,725.69	6,486,725.69	100.00
合计	1,794,234,867.25	138,167,836.89	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 158,275,802.70 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,427,687,495.88 元，占应收账

款期末余额合计数的比例 64.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 315,918,410.34 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准备期 末余额
安徽首矿大昌金属材料有限公司	1,110,156,044.40	20.91	142,199,652.35
重庆钢铁股份有限公司	984,466,505.35	18.54	156,198,423.31
河北渤海煤焦化有限公司	550,646,146.12	10.37	-
定州天鹭新能源有限公司	443,244,500.01	8.36	15,619,480.57
湖北金盛兰冶金科技有限公司	339,174,300.00	6.93	1,900,854.11
合计	3,427,687,495.88	—	315,918,410.34

(二)、其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	378,430,654.48	44.38		
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	342,793.47	0.04		
账龄分析法	342,793.47	0.04		
组合小计	342,793.47	0.04		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	473,950,316.41	55.58		
合计	852,723,764.36	100.00	-	

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	88,186,742.85	15.16		
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法				
组合小计				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	493,505,239.78	84.84		
合计	581,691,982.63	100.00		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
华融金融租赁股份有限公司	142,462,512.50			风险金
伊朗扎兰德钢厂项目承诺费及利息	126,923,143.83			承诺费及利息
出口退税_贸易企业退税	60,900,002.35			出口退税
长城国兴金融租赁有限公司	31,500,000.00			风险金
Gujranwala Electric Power Company	16,644,995.80			代付款
合 计	378,430,654.48		—	—

2、其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备期末 余额
中钢集团工程设计研究院有限公司	关联方往来款	216,349,700.34	1 年以内	25.37	
中钢国际工程技术股份有限公司	关联方往来款	193,393,717.29	1 年以内	22.68	
华融金融租赁股份有限公司	风险金	142,462,512.50	1 年 以 内 为 89,762,512.50 元，1-2 年为 52,700,000.00 元	16.71	
代付伊朗扎兰德钢厂项目承诺费及利息	承诺费及利息	126,923,143.83	1 年以内为 114,536,883.50 元，1-2 年为 12,386,260.33 元	14.88	
出口退税_贸易企业退税	出口退税	60,900,002.35	1 年以内	7.14	
合计	—	740,029,076.31	—	86.78	

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
单位往来款	462,126,446.39	477,738,244.34
风险金	173,962,512.50	52,700,000.00
承诺费及利息	126,923,143.83	20,509,652.34
税金	77,642,558.50	15,901,631.67
备用金	9,967,051.59	14,382,173.42
保证金	1,860,000.00	
押金	230,020.93	360,205.99
其他	12,030.62	100,074.87

合计	852,723,764.36	581,691,982.63
----	----------------	----------------

(三)、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加		
		追加投资	权益法下确认的投资收益	权益法下确认的资本公积增加
对子公司投资	116,334,692.31	3,100,680.00		
对联营企业投资	94,760,930.26	23,500,000.00	44,018,502.11	
其他企业投资				
小计	211,095,622.57	26,600,680.00	44,018,502.11	
减：长期股权投资减值准备				
合计	211,095,622.57	26,600,680.00	44,018,502.11	

(续)

被投资单位	本期减少		期末余额	本期计提减值准备	期末余额
	利润分配	其他			
对子公司投资			119,435,372.31		119,435,372.31
对联营企业投资	12,957,160.00		149,322,272.37		149,322,272.37
其他企业投资					
小计	12,957,160.00		268,757,644.68		268,757,644.68
减：长期股权投资减值准备					
合计	12,957,160.00		268,757,644.68		268,757,644.68

(四)、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,096,397,615.80	7,960,432,378.51	8,638,668,520.41	7,706,108,486.96
其他业务	10,216,433.50	7,966,917.13	234,635,470.13	5,278,363.05
合计	9,106,614,049.30	7,968,399,295.64	8,873,303,990.54	7,711,386,850.01

(五)、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	663,463.89	809,965.70
权益法核算的长期股权投资收益	44,018,502.11	36,641,789.34
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,498,017.96	35,314.95
合计	52,179,983.96	37,487,069.99

十七、补充资料

(一)、非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-191,838.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,009,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
债务重组损益	6,105,483.25	
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	7,498,017.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	148,637.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-78,764,305.64	
所得税影响额	-4,845,921.75	
少数股东权益影响额（税后）	-2,535,072.28	
合计	-64,575,898.84	

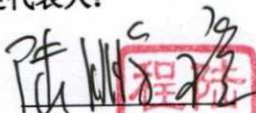
十八、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 3 月 10 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

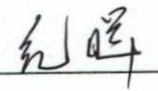
(此页无正文)



第 14 页至第 79 页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:
 签名: 
 日期: _____

主管会计工作负责人:
 签名: 
 日期: _____

会计机构负责人:
 签名: 
 日期: _____



营业执照

(11-10)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704
执行事务合伙人 祝卫
成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



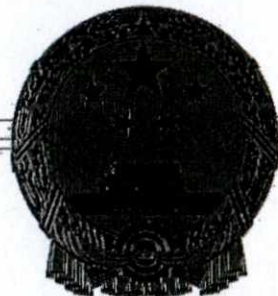
在线扫码获取详细信息

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关

2015





证书序号: 000437

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫



证书号：27

发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日



姓 名 王秀洋
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1974/10/14
Date of birth
工作单位 镇江安德会计师事务所
Working unit
身份证号码 310228741014582
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：321100040006
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年 04 月 13 日
Date of Issuance



10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2003年12月4日
2003年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2003年12月8日
2003年12月8日

任中延联合会计师事务所
任中延联合会计师事务所

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2004年6月16日
2004年6月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2004年6月16日
2004年6月16日

任中延联合会计师事务所
任中延联合会计师事务所

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2004年9月6日
2004年9月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2004年9月6日
2004年9月6日

中天会计师事务所
中天会计师事务所

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the stamp of the transfer-out Institute of CPAs when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

任中延联合会计师事务所
任中延联合会计师事务所

证书编号: 110002040111

北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年9月

Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会



姓名: 潘建敏

性别: 女

出生日期: 1982-09-16

工作单位: 中天会计师事务所(普通合伙)

Working unit: (合伙)

身份证号码: 130984198209160921

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出所
CPA

转入所
CPA

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出所
CPA

转入所
CPA

年 月 日



