

中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

## 审计报告

中天运[2018]审字第 91107 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 目 录

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 1、 审计报告 .....            | 1  |
| 2、 合并资产负债表 .....         | 3  |
| 3、 合并利润表 .....           | 5  |
| 4、 合并现金流量表 .....         | 6  |
| 5、 合并所有者权益变动表 .....      | 7  |
| 6、 母公司资产负债表 .....        | 10 |
| 7、 母公司利润表 .....          | 12 |
| 8、 母公司现金流量表 .....        | 13 |
| 9、 母公司所有者权益变动表 .....     | 14 |
| 10、 财务报表附注 .....         | 17 |
| 11、 事务所营业执照复印件 .....     | 81 |
| 12、 签字注册会计师资质证明复印件 ..... | 82 |

# 审计报告

中天运[2018]审字第 91107 号

中钢集团武汉安全环保研究院有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了中钢集团武汉安全环保研究院有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 8 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-8 月、2016 年度和 2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 8 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-8 月、2016 年度和 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

二〇一八年六月三十日

中国注册会计师：

# 合并资产负债表

编制单位：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2017年8月31日

单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2017年8月31日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、1  | 51,114,564.54         | 48,095,606.60         | 21,838,492.15         |
| △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                   | 五、2  | 3,170,271.00          | 2,997,723.11          | 2,766,877.21          |
| 应收账款                   | 五、3  | 69,282,948.80         | 40,030,539.71         | 50,834,115.89         |
| 预付款项                   | 五、4  | 10,157,035.44         | 12,337,765.35         | 4,877,989.48          |
| △应收保费                  |      |                       |                       |                       |
| △应收分保账款                |      |                       |                       |                       |
| △应收分保准备金               |      |                       |                       |                       |
| 应收利息                   |      |                       |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |                       |
| 其他应收款                  | 五、5  | 57,853,839.99         | 52,803,848.54         | 49,676,461.59         |
| △买入返售金融资产              |      |                       |                       |                       |
| 存货                     | 五、6  | 4,269,489.30          | 4,572,694.01          | 780,838.30            |
| 其中：原材料                 | 五、6  | 308,195.53            | 271,775.57            | 426,501.14            |
| 库存商品（产成品）              | 五、6  | 154,307.68            | 391,647.53            | 222,221.02            |
| 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                 | 五、7  | 12,973.35             | 103,538.13            | 6,434.88              |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>195,861,122.42</b> | <b>160,941,715.45</b> | <b>130,781,209.50</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |                       |
| △发放贷款及垫款               |      |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               | 五、8  | 2,373,816.89          | 2,473,816.89          | 2,473,816.89          |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 五、9  | 34,447,959.28         | 32,885,843.87         | 28,517,391.06         |
| 投资性房地产                 | 五、10 | 7,699,559.51          | 6,548,276.50          | 7,190,091.78          |
| 固定资产原价                 | 五、11 | 66,827,453.05         | 71,555,269.61         | 74,688,601.44         |
| 减：累计折旧                 | 五、11 | 50,495,350.77         | 52,109,626.85         | 60,977,906.87         |
| 固定资产净值                 | 五、11 | 16,332,102.28         | 19,445,642.76         | 13,710,694.57         |
| 减：固定资产减值准备             | 五、11 | 2,822,230.27          | 2,748,032.60          |                       |
| 固定资产净额                 | 五、11 | 13,509,872.01         | 16,697,610.16         | 13,710,694.57         |
| 在建工程                   |      |                       |                       | 3,292,229.40          |
| 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                   | 五、12 | 88,612,118.89         | 90,247,591.94         | 93,181,342.59         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | 五、13 | 4,303,051.74          |                       |                       |
| 递延所得税资产                | 五、14 | 486,729.29            | 534,255.32            | 511,867.21            |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |                       |
| 其中：特准储备物资              |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>151,433,107.61</b> | <b>149,387,394.68</b> | <b>148,877,433.50</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>347,294,230.03</b> | <b>310,329,110.13</b> | <b>279,658,643.00</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2017年8月31日

单位：人民币元

| 项 目                      | 注释   | 2017年8月31日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>             |      |                       |                       |                       |
| 短期借款                     |      |                       |                       |                       |
| △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                     |      |                       |                       |                       |
| 应付账款                     | 五、15 | 50,651,632.24         | 33,808,301.03         | 35,497,301.80         |
| 预收款项                     | 五、16 | 8,803,810.42          | 15,125,693.02         | 9,617,242.97          |
| △卖出回购金融资产款               |      |                       |                       |                       |
| △应付手续费及佣金                |      |                       |                       |                       |
| 应付职工薪酬                   | 五、17 | 7,508,439.33          | 7,014,990.23          | 5,237,897.31          |
| 其中：应付工资                  | 五、17 | 7,279,551.77          | 6,690,434.77          | 4,970,362.98          |
| 应付福利费                    | 五、17 |                       |                       |                       |
| #其中：职工奖励及福利基金            |      |                       |                       |                       |
| 应交税费                     | 五、18 | 8,816,230.60          | 3,243,350.30          | 4,163,578.16          |
| 应付利息                     |      |                       |                       |                       |
| 应付股利                     | 五、19 | 39,885,067.37         | 39,885,067.37         | 39,885,067.37         |
| 其他应付款                    | 五、20 | 25,615,466.94         | 14,149,469.66         | 6,570,295.35          |
| △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                   |      |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>141,280,646.90</b> | <b>113,226,871.61</b> | <b>100,971,382.96</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                       |                       |                       |
| 长期借款                     |      |                       |                       |                       |
| 应付债券                     |      |                       |                       |                       |
| 长期应付款                    |      |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬                 | 五、21 | 57,300,000.00         | 60,670,000.00         | 66,470,000.00         |
| 专项应付款                    |      |                       |                       |                       |
| 预计负债                     | 五、22 | 969,326.28            | -                     | -                     |
| 递延收益                     | 五、23 | 36,912,181.37         | 30,779,666.67         | 8,064,779.88          |
| 递延所得税负债                  |      | -                     |                       |                       |
| 其他非流动负债                  | 五、24 | -                     | 153,092.28            | 153,092.28            |
| 其中：特准储备基金                |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>95,181,507.65</b>  | <b>91,602,758.95</b>  | <b>74,687,872.16</b>  |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>236,462,154.55</b> | <b>204,829,630.56</b> | <b>175,659,255.12</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |      |                       |                       |                       |
| 实收资本（或股本）                | 五、25 | 103,410,000.00        | 103,410,000.00        | 103,410,000.00        |
| 国有资本                     | 五、25 | 103,410,000.00        | 103,410,000.00        | 103,410,000.00        |
| 其中：国有法人资本                | 五、25 | 103,410,000.00        | 103,410,000.00        | 103,410,000.00        |
| 集体资本                     |      |                       |                       |                       |
| 民营资本                     |      |                       |                       |                       |
| 其中：个人资本                  |      |                       |                       |                       |
| 外商资本                     |      |                       |                       |                       |
| #减：已归还投资                 |      |                       |                       |                       |
| 实收资本（或股本）净额              |      | 103,410,000.00        | 103,410,000.00        | 103,410,000.00        |
| 其他权益工具                   |      |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                   |      |                       |                       |                       |
| 永续债                      |      |                       |                       |                       |
| 资本公积                     | 五、26 | 10,942,803.35         | 10,942,803.35         | 10,470,143.96         |
| 减：库存股                    |      |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                   | 五、27 | -290,000.00           | -1,950,000.00         | -5,660,000.00         |
| 其中：外币报表折算差额              |      |                       |                       |                       |
| 专项储备                     | 五、28 | 9,072.61              | 9,208.33              | 9,263.32              |
| 盈余公积                     | 五、29 | 5,249,900.27          | 5,357,782.04          | 5,357,782.04          |
| 其中：法定公积金                 | 五、29 | 5,249,900.27          | 5,357,782.04          | 5,357,782.04          |
| 任意公积金                    |      |                       |                       |                       |
| #储备基金                    |      |                       |                       |                       |
| #企业发展基金                  |      |                       |                       |                       |
| #利润归还投资                  |      |                       |                       |                       |
| △一般风险准备                  |      |                       |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五、30 | -13,051,208.92        | -17,528,449.57        | -13,634,577.03        |
| 归属于母公司所有者权益合计            |      | 106,270,567.31        | 100,241,344.15        | 99,952,612.29         |
| *少数股东权益                  |      | 4,561,508.17          | 5,258,135.42          | 4,046,775.59          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>110,832,075.48</b> | <b>105,499,479.57</b> | <b>103,999,387.88</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>347,294,230.03</b> | <b>310,329,110.13</b> | <b>279,658,643.00</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2017年1-8月

单位：人民币元

| 项 目                                   | 注释   | 2017年1-8月      | 2016年度         | 2015年度         |
|---------------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                        |      | 126,750,163.32 | 107,279,770.55 | 125,462,624.99 |
| 其中：营业收入                               | 五、30 | 126,750,163.32 | 107,279,770.55 | 125,462,624.99 |
| △利息收入                                 |      |                |                |                |
| △已赚保费                                 |      |                |                |                |
| △手续费及佣金收入                             |      |                |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                        |      | 140,619,296.59 | 142,475,035.76 | 154,000,859.71 |
| 其中：营业成本                               | 五、31 | 103,923,581.86 | 84,276,425.49  | 102,211,155.30 |
| △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                                 | 五、32 | 1,343,047.87   | 1,369,918.06   | 1,483,007.53   |
| 销售费用                                  | 五、33 | 24,343.63      | 75,388.73      | 130,332.02     |
| 管理费用                                  | 五、34 | 34,833,117.46  | 56,758,944.49  | 51,726,342.91  |
| 其中：研究与开发费                             | 五、34 | 8,042,558.15   | 5,327,460.02   | 4,933,078.06   |
| 党建工作经费                                |      |                |                |                |
| 财务费用                                  | 五、35 | 515,549.07     | 237,522.92     | 340,303.95     |
| 其中：利息支出                               | 五、35 | 1,310,232.14   | 1,846,186.58   | 2,409,175.13   |
| 利息收入                                  | 五、35 | 865,111.43     | 1,678,424.69   | 2,099,971.24   |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）                     | 五、35 |                | -17,211.66     | -15,090.08     |
| 资产减值损失                                | 五、36 | -20,343.30     | -243,163.93    | -1,890,282.00  |
| 其他                                    |      |                |                |                |
| 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）                       | 五、37 | 386,115.41     | 3,895,793.42   | 1,987,442.33   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                    | 五、37 | 386,115.41     | 3,895,793.42   | 1,987,442.33   |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）                      |      |                |                |                |
| 其他收益                                  | 五、38 | 3,512,485.30   | -              | -              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>              |      | -9,970,532.56  | -31,299,471.79 | -26,550,792.39 |
| 加：营业外收入                               | 五、39 | 15,585,396.17  | 28,730,490.93  | 23,019,450.76  |
| 其中：非流动资产处置利得                          | 五、39 | 99,606.61      | 1,685.00       | 1,755.00       |
| 非货币性资产交换利得                            |      |                |                |                |
| 政府补助                                  | 五、39 | 15,456,092.28  | 28,614,213.21  | 22,982,559.92  |
| 债务重组利得                                |      |                |                |                |
| 减：营业外支出                               | 五、40 | 1,039,902.16   | 120,351.51     | 240,696.69     |
| 其中：非流动资产处置损失                          | 五、40 | 496.25         | 11,039.34      | 5,703.04       |
| 非货币性资产交换损失                            |      |                |                |                |
| 债务重组损失                                |      |                |                |                |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>            | 五、41 | 4,574,961.45   | -2,689,332.37  | -3,772,038.32  |
| 减：所得税费用                               | 五、41 | 444,517.54     | 688,094.33     | 282,172.31     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>              | 五、43 | 4,130,443.91   | -3,377,426.70  | -4,054,210.63  |
| 归属于母公司所有者的净利润                         |      | 4,369,358.88   | -3,893,872.54  | -4,442,338.08  |
| *少数股东损益                               |      | -238,914.97    | 516,445.84     | 388,127.45     |
| 持续经营损益                                |      | 4,130,443.91   | -3,377,426.70  | -4,054,210.63  |
| 终止经营损益                                |      |                |                |                |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                  | 五、27 | 1,660,000.00   | 3,710,000.00   | -5,660,000.00  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                  | 五、27 | 1,660,000.00   | 3,710,000.00   | -5,660,000.00  |
| 其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | 五、27 | 1,660,000.00   | 3,710,000.00   | -5,660,000.00  |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |      |                |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                   |      |                |                |                |
| 其中：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                          |      |                |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>                       |      | 5,790,443.91   | 332,573.30     | -9,714,210.63  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                      |      | 6,029,358.88   | -183,872.54    | -10,102,338.08 |
| *归属于少数股东的综合收益总额                       |      | -238,914.97    | 516,445.84     | 388,127.45     |
| <b>八、每股收益</b>                         |      |                |                |                |
| 基本每股收益                                |      |                |                |                |
| 稀释每股收益                                |      |                |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2017年1-8月

单位：人民币元

单位：人民币元

| 项 目                           | 注释   | 2017年1-8月             | 2016年度                | 2015年度                |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         |      |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |      | 95,153,460.38         | 131,033,267.12        | 130,413,518.09        |
| △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                       |      | 937.26                |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 五、42 | 50,953,546.42         | 57,320,146.10         | 22,334,807.54         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             |      | <b>146,107,944.06</b> | <b>188,353,413.22</b> | <b>152,748,325.63</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |      | 55,925,676.30         | 68,759,788.61         | 69,364,355.64         |
| △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               |      | 43,889,138.41         | 57,875,612.80         | 51,762,285.07         |
| 支付的各项税费                       |      | 3,761,043.16          | 5,877,611.36          | 6,249,295.16          |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 五、42 | 27,175,846.00         | 32,429,291.47         | 28,825,688.40         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             |      | <b>130,751,703.87</b> | <b>164,942,304.24</b> | <b>156,201,624.27</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          | 五、43 | <b>15,356,240.19</b>  | <b>23,411,108.98</b>  | <b>-3,453,298.64</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         |      |                       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                     |      |                       |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金                   |      |                       |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     |      |                       | 8,280.00              | 2,305.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额           |      |                       |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金                |      |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             |      |                       | <b>8,280.00</b>       | <b>2,305.00</b>       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       |      | 10,467,767.07         | 1,410,745.55          | 2,311,341.68          |
| 投资支付的现金                       |      | 1,176,000.00          |                       |                       |
| △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                |      |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             |      | <b>11,643,767.07</b>  | <b>1,410,745.55</b>   | <b>2,311,341.68</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          |      | <b>-11,643,767.07</b> | <b>-1,402,465.55</b>  | <b>-2,309,036.68</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         |      |                       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                     |      |                       | 1,000,000.00          |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金           |      |                       | 1,000,000.00          |                       |
| 取得借款收到的现金                     |      |                       |                       |                       |
| △发行债券收到的现金                    |      |                       |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                | 五、42 |                       | 2,000,000.00          | 1,000,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             |      |                       | <b>3,000,000.00</b>   | <b>1,000,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                     |      |                       |                       |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金             |      | 457,500.00            | 305,000.00            | 152,500.00            |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润           |      | 457,500.00            | 305,000.00            | 152,500.00            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 五、42 |                       | 2,000,000.00          |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             |      | <b>457,500.00</b>     | <b>2,305,000.00</b>   | <b>152,500.00</b>     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          |      | <b>-457,500.00</b>    | <b>695,000.00</b>     | <b>847,500.00</b>     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     |      | <b>-12,156.68</b>     | <b>-17,211.66</b>     | <b>-15,090.08</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         | 五、43 | <b>3,242,816.44</b>   | <b>22,686,431.77</b>  | <b>-4,929,925.40</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额                | 五、43 | 40,654,861.47         | 17,968,429.70         | 22,898,355.10         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | 五、43 | <b>43,897,677.91</b>  | <b>40,654,861.47</b>  | <b>17,968,429.70</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2017年1-8月

单位：人民币元

| 项 目                          | 注释 | 本年金额           |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
|------------------------------|----|----------------|--------|---------------|-------|---------------|----------|--------------|---------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
|                              |    | 归属于母公司所有者权益    |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|                              |    | 实收资本           | 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          | 其他 | 小计             |              |                |
| 栏次                           |    | 1              | 2      | 3             | 4     | 5             | 6        | 7            | 8       | 9              | 10 | 11             | 12           | 13             |
| <b>一、上年年末余额</b>              |    | 103,410,000.00 |        | 10,942,803.35 |       |               | 9,208.34 | 6,064,506.06 |         | 8,336,476.68   |    | 128,762,994.43 | 5,258,135.42 | 134,021,129.85 |
| 加：会计政策变更                     |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 前期差错更正                       |    |                |        |               |       | -1,950,000.00 | -0.01    | -706,724.02  |         | -25,864,926.25 |    | -28,521,650.28 |              | -28,521,650.28 |
| 其他                           |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| <b>二、本年初余额</b>               |    | 103,410,000.00 |        | 10,942,803.35 |       | -1,950,000.00 | 9,208.33 | 5,357,782.04 |         | -17,528,449.57 |    | 100,241,344.15 | 5,258,135.42 | 105,499,479.57 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |    |                |        |               |       | 1,660,000.00  | -135.72  | -107,881.77  |         | 4,477,240.65   |    | 6,029,223.16   | -696,627.25  | 5,332,595.91   |
| （一）综合收益总额                    |    |                |        |               |       | 1,660,000.00  |          |              |         | 4,369,358.88   |    | 6,029,358.88   | -238,914.97  | 5,790,443.91   |
| （二）所有者投入和减少资本                |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 1.所有者投入的普通股                  |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 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）专项储备提取和使用                 |    |                |        |               |       |               | -135.72  |              |         |                |    | -135.72        | -212.28      | -348.00        |
| 1.提取专项储备                     |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 2.使用专项储备                     |    |                |        |               |       |               | 135.72   |              |         |                |    | 135.72         | 212.28       | 348.00         |
| （四）利润分配                      |    |                |        |               |       |               |          | -107,881.77  |         | 107,881.77     |    |                | -457,500.00  | -457,500.00    |
| 1.提取盈余公积                     |    |                |        |               |       |               |          | -107,881.77  |         | 107,881.77     |    |                |              |                |
| 其中：法定公积金                     |    |                |        |               |       |               |          | -107,881.77  |         | 107,881.77     |    |                |              |                |
| 任意公积金                        |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| #储备基金                        |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| #企业发展基金                      |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| #利润归还投资                      |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 2.提取一般风险准备                   |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配               |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                | -457,500.00  | -457,500.00    |
| 4.其他                         |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| （五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动  |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 5.其他                         |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| <b>四、本年年末余额</b>              |    | 103,410,000.00 |        | 10,942,803.35 |       | -290,000.00   | 9,072.61 | 5,249,900.27 |         | -13,051,208.92 |    | 106,270,567.31 | 4,561,508.17 | 110,832,075.48 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2016年度

单位：人民币元

| 项 目                         | 注释 | 本年金额           |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
|-----------------------------|----|----------------|--------|---------------|-------|---------------|----------|--------------|---------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
|                             |    | 归属于母公司所有者权益    |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|                             |    | 实收资本           | 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          | 其他 | 小计             |              |                |
| 栏次                          |    | 1              | 2      | 3             | 4     | 5             | 6        | 7            | 8       | 9              | 10 | 11             | 12           | 13             |
| 一、上年期末余额                    |    | 103,410,000.00 |        | 10,470,143.96 |       |               | 9,263.33 | 5,456,901.22 |         | 3,385,515.89   |    | 122,731,824.40 | 4,046,775.59 | 126,778,599.99 |
| 加：会计政策变更                    |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 前期差错更正                      |    |                |        |               |       | -5,660,000.00 | -0.01    | -99,119.18   |         | -17,020,092.92 |    | -22,779,212.11 |              | -22,779,212.11 |
| 其他                          |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 二、本年期初余额                    |    | 103,410,000.00 |        | 10,470,143.96 |       | -5,660,000.00 | 9,263.32 | 5,357,782.04 |         | -13,634,577.03 |    | 99,952,612.29  | 4,046,775.59 | 103,999,387.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）       |    |                |        | 472,659.39    |       | 3,710,000.00  | -54.99   |              |         | -3,893,872.54  |    | 288,731.86     | 1,211,359.83 | 1,500,091.69   |
| （一）综合收益总额                   |    |                |        |               |       | 3,710,000.00  |          |              |         | -3,893,872.54  |    | -183,872.54    | 516,445.84   | 332,573.30     |
| （二）所有者投入和减少资本               |    |                |        | 472,659.39    |       |               |          |              |         |                |    | 472,659.39     | 1,000,000.00 | 1,472,659.39   |
| 1.所有者投入的普通股                 |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                | 1,000,000.00 | 1,000,000.00   |
| 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                        |    |                |        | 472,659.39    |       |               |          |              |         |                |    | 472,659.39     |              | 472,659.39     |
| （三）专项储备提取和使用                |    |                |        |               |       |               | -54.99   |              |         |                |    | -54.99         | -86.01       | -141.00        |
| 1.提取专项储备                    |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 2.使用专项储备                    |    |                |        |               |       |               | 54.99    |              |         |                |    | 54.99          | 86.01        | 141.00         |
| （四）利润分配                     |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                | -305,000.00  | -305,000.00    |
| 1.提取盈余公积                    |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 其中：法定公积金                    |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 任意公积金                       |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| #储备基金                       |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| #企业发展基金                     |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| #利润归还投资                     |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 2.提取一般风险准备                  |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配              |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                | -305,000.00  | -305,000.00    |
| 4.其他                        |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| （五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 5.其他                        |    |                |        |               |       |               |          |              |         |                |    |                |              |                |
| 四、本年年末余额                    |    | 103,410,000.00 |        | 10,942,803.35 |       | -1,950,000.00 | 9,208.33 | 5,357,782.04 |         | -17,528,449.57 |    | 100,241,344.15 | 5,258,135.42 | 105,499,479.57 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2015年度

单位：人民币元

| 项 目                         | 注释 | 本年金额           |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
|-----------------------------|----|----------------|--------|---------------|-------|---------------|------------|--------------|---------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
|                             |    | 归属于母公司所有者权益    |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|                             |    | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备       | 盈余公积         | △一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计             |              |                |
| 栏次                          |    | 1              | 2      | 3             | 4     | 5             | 6          | 7            | 8       | 9              | 10 | 11             | 12           | 13             |
| 一、上年期末余额                    |    | 103,410,000.00 |        | 10,470,143.96 |       |               | 35,375.51  | 4,813,893.77 |         | -563,361.62    |    | 118,166,051.62 | 3,811,746.86 | 121,977,798.48 |
| 加：会计政策变更                    |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| 前期差错更正                      |    |                |        |               |       |               | -52,224.38 | 543,888.27   |         | -8,628,877.33  |    | -8,137,213.44  | -1,197.44    | -8,138,410.88  |
| 其他                          |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| 二、本年期初余额                    |    | 103,410,000.00 |        | 10,470,143.96 |       |               | -16,848.87 | 5,357,782.04 |         | -9,192,238.95  |    | 110,028,838.18 | 3,810,549.42 | 113,839,387.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）       |    |                |        |               |       | -5,660,000.00 | 26,112.19  |              |         | -4,442,338.08  |    | -10,076,225.89 | 236,226.17   | -9,839,999.72  |
| （一）综合收益总额                   |    |                |        |               |       | -5,660,000.00 |            |              |         | -4,442,338.08  |    | -10,102,338.08 | 388,127.45   | -9,714,210.63  |
| （二）所有者投入和减少资本               |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| 1.所有者投入的普通股                 |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| 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）专项储备提取和使用                |    |                |        |               |       |               | 26,112.19  |              |         |                |    | 26,112.19      | 598.72       | 26,710.91      |
| 1.提取专项储备                    |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| 2.使用专项储备                    |    |                |        |               |       |               | -26,112.19 |              |         |                |    | -26,112.19     | -598.72      | -26,710.91     |
| （四）利润分配                     |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                | -152,500.00  | -152,500.00    |
| 1.提取盈余公积                    |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| 其中：法定公积金                    |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| 任意公积金                       |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| #储备基金                       |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| #企业发展基金                     |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| #利润归还投资                     |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| 2.提取一般风险准备                  |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配              |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                | -152,500.00  | -152,500.00    |
| 4.其他                        |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| （五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| 5.其他                        |    |                |        |               |       |               |            |              |         |                |    |                |              |                |
| 四、本年年末余额                    |    | 103,410,000.00 |        | 10,470,143.96 |       | -5,660,000.00 | 9,263.32   | 5,357,782.04 |         | -13,634,577.03 |    | 99,952,612.29  | 4,046,775.59 | 103,999,387.88 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2017年8月31日

单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2017年8月31日            | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 32,582,039.46         | 21,058,223.40         | 9,724,108.89          |
| △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                   |      | 2,020,081.00          | 1,546,047.91          | 1,000,000.00          |
| 应收账款                   | 十三、1 | 62,114,953.08         | 29,851,159.47         | 37,920,064.35         |
| 预付款项                   |      | 9,007,540.24          | 11,867,993.15         | 4,765,056.48          |
| △应收保费                  |      |                       |                       |                       |
| △应收分保账款                |      |                       |                       |                       |
| △应收分保准备金               |      |                       |                       |                       |
| 应收利息                   |      |                       |                       |                       |
| 应收股利                   |      | 3,001,804.87          | 3,001,804.87          | 3,001,804.87          |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 71,762,446.06         | 71,687,793.49         | 59,513,771.90         |
| △买入返售金融资产              |      |                       |                       |                       |
| 存货                     |      | 4,195,491.87          | 4,421,035.59          | 621,307.22            |
| 其中：原材料                 |      | 234,198.12            | 234,701.24            | 389,426.81            |
| 库存商品（产成品）              |      | 154,307.68            | 391,647.53            | 222,221.02            |
| 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                 |      | 6,434.88              | 271,571.50            | 6,434.88              |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>184,690,791.46</b> | <b>143,705,629.38</b> | <b>116,552,548.59</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |                       |
| △发放贷款及垫款               |      |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      | 2,373,816.89          | 2,473,816.89          | 2,473,816.89          |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十三、3 | 50,134,273.31         | 48,572,157.90         | 40,203,705.09         |
| 投资性房地产                 |      | 7,699,559.51          | 6,548,276.50          | 7,190,091.78          |
| 固定资产原价                 |      | 64,003,937.14         | 69,080,528.57         | 72,207,211.03         |
| 减：累计折旧                 |      | 48,365,584.61         | 50,119,519.44         | 59,037,116.07         |
| 固定资产净值                 |      | 15,638,352.53         | 18,961,009.13         | 13,170,094.96         |
| 减：固定资产减值准备             |      | 2,822,230.27          | 2,748,032.60          |                       |
| 固定资产净额                 |      | 12,816,122.26         | 16,212,976.53         | 13,170,094.96         |
| 在建工程                   |      |                       |                       | 3,292,229.40          |
| 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                   |      | 88,580,665.89         | 90,213,403.90         | 93,143,051.99         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                       |                       |
| 递延所得税资产                |      |                       |                       |                       |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |                       |
| 其中：特准储备物资              |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>161,604,437.86</b> | <b>164,020,631.72</b> | <b>159,472,990.11</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>346,295,229.32</b> | <b>307,726,261.10</b> | <b>276,025,538.70</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2017年8月31日

单位：人民币元

| 项 目                      | 注释 | 2017年8月31日     | 2016年12月31日    | 2015年12月31日    |
|--------------------------|----|----------------|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                |                |                |
| 短期借款                     |    |                |                |                |
| △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                     |    |                |                |                |
| 应付账款                     |    | 50,419,166.00  | 34,871,270.43  | 35,188,074.59  |
| 预收款项                     |    | 7,323,245.48   | 14,805,693.02  | 8,584,456.97   |
| △卖出回购金融资产款               |    |                |                |                |
| △应付手续费及佣金                |    |                |                |                |
| 应付职工薪酬                   |    | 7,111,476.98   | 4,089,049.34   | 2,429,554.33   |
| 其中：应付工资                  |    | 6,882,589.42   | 3,780,753.88   | 2,176,900.00   |
| 应付福利费                    |    |                |                |                |
| #其中：职工奖励及福利基金            |    |                |                |                |
| 应交税费                     |    | 8,585,926.65   | 2,560,881.23   | 3,570,091.76   |
| 应付利息                     |    |                |                |                |
| 应付股利                     |    | 39,882,374.94  | 39,882,374.94  | 39,882,374.94  |
| 其他应付款                    |    | 25,776,636.02  | 13,726,234.42  | 6,323,884.83   |
| △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                   |    |                |                |                |
| <b>流动负债合计</b>            |    | 139,098,826.07 | 109,935,503.38 | 95,978,437.42  |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                |                |                |
| 长期借款                     |    |                |                |                |
| 应付债券                     |    |                |                |                |
| 长期应付款                    |    |                |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |    | 57,300,000.00  | 60,670,000.00  | 66,470,000.00  |
| 专项应付款                    |    |                |                |                |
| 预计负债                     |    | 969,326.28     |                |                |
| 递延收益                     |    | 36,412,181.37  | 30,779,666.67  | 8,064,779.88   |
| 递延所得税负债                  |    |                |                |                |
| 其他非流动负债                  |    |                |                |                |
| 其中：特准储备基金                |    |                |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | 94,681,507.65  | 91,449,666.67  | 74,534,779.88  |
| <b>负债合计</b>              |    | 233,780,333.72 | 201,385,170.05 | 170,513,217.30 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                |                |                |
| 实收资本（或股本）                |    | 103,410,000.00 | 103,410,000.00 | 103,410,000.00 |
| 国有资本                     |    | 103,410,000.00 | 103,410,000.00 | 103,410,000.00 |
| 其中：国有法人资本                |    | 103,410,000.00 | 103,410,000.00 | 103,410,000.00 |
| 集体资本                     |    |                |                |                |
| 民营资本                     |    |                |                |                |
| 其中：个人资本                  |    |                |                |                |
| 外商资本                     |    |                |                |                |
| #减：已归还投资                 |    |                |                |                |
| 实收资本（或股本）净额              |    | 103,410,000.00 | 103,410,000.00 | 103,410,000.00 |
| 其他权益工具                   |    |                |                |                |
| 其中：优先股                   |    |                |                |                |
| 永续债                      |    |                |                |                |
| 资本公积                     |    | 7,384,225.59   | 7,384,225.59   | 6,911,566.20   |
| 减：库存股                    |    |                |                |                |
| 其他综合收益                   |    | -290,000.00    | -1,950,000.00  | -5,660,000.00  |
| 其中：外币报表折算差额              |    |                |                |                |
| 专项储备                     |    |                |                |                |
| 盈余公积                     |    | 5,357,782.04   | 5,357,782.04   | 5,357,782.04   |
| 其中：法定公积金                 |    | 5,357,782.04   | 5,357,782.04   | 5,357,782.04   |
| 任意公积金                    |    |                |                |                |
| #储备基金                    |    |                |                |                |
| #企业发展基金                  |    |                |                |                |
| #利润归还投资                  |    |                |                |                |
| △一般风险准备                  |    |                |                |                |
| 未分配利润                    |    | -3,347,112.03  | -7,860,916.58  | -4,507,026.84  |
| 归属于母公司所有者权益合计            |    | 112,514,895.60 | 106,341,091.05 | 105,512,321.40 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | 112,514,895.60 | 106,341,091.05 | 105,512,321.40 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | 346,295,229.32 | 307,726,261.10 | 276,025,538.70 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2017年1-8月

单位：人民币元

| 项 目                                   | 注释   | 2017年1-8月      | 2016年度         | 2015年度         |
|---------------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                        |      | 116,065,217.13 | 87,073,799.36  | 102,893,502.41 |
| 其中：营业收入                               | 十三、4 | 116,065,217.13 | 87,073,799.36  | 102,893,502.41 |
| △利息收入                                 |      |                |                |                |
| △已赚保费                                 |      |                |                |                |
| △手续费及佣金收入                             |      |                |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                        |      | 128,131,467.30 | 122,924,799.14 | 130,355,533.86 |
| 其中：营业成本                               | 十三、4 | 95,366,620.62  | 72,636,537.13  | 86,644,497.41  |
| △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                                 |      | 1,290,371.06   | 1,246,944.23   | 1,336,405.15   |
| 销售费用                                  |      |                |                |                |
| 管理费用                                  |      | 30,755,837.75  | 49,265,802.45  | 43,697,383.05  |
| 其中：研究与开发费                             |      | 8,042,558.15   | 5,327,460.02   | 4,933,078.06   |
| 党建工作经费                                |      |                |                |                |
| 财务费用                                  |      | 523,557.46     | 267,136.91     | 385,302.24     |
| 其中：利息支出                               |      | 1,310,232.14   | 1,846,186.58   | 2,409,175.13   |
| 利息收入                                  |      | 839,550.57     | 1,653,475.86   | 2,060,857.93   |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）                     |      |                |                |                |
| 资产减值损失                                |      | 195,080.41     | -491,621.58    | -1,708,053.99  |
| 其他                                    |      |                |                |                |
| 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）                       | 十三、5 | 678,615.41     | 4,090,793.42   | 2,084,942.33   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                    |      | 386,115.41     | 3,895,793.42   | 1,987,442.33   |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）                      |      |                |                |                |
| 其他收益                                  |      | 1,512,485.30   |                |                |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>              |      | -9,875,149.46  | -31,760,206.36 | -25,377,089.12 |
| 加：营业外收入                               |      | 15,428,776.54  | 28,523,055.74  | 23,014,674.02  |
| 其中：非流动资产处置利得                          |      | 99,606.61      | 1,685.00       | 1,755.00       |
| 非货币性资产交换利得                            |      |                |                |                |
| 政府补助                                  |      | 15,303,000.00  | 28,414,213.21  | 22,982,559.92  |
| 债务重组利得                                |      |                |                |                |
| 减：营业外支出                               |      | 1,039,822.53   | 108,931.44     | 239,897.45     |
| 其中：非流动资产处置损失                          |      | 496.25         | 821.07         | 5,607.04       |
| 非货币性资产交换损失                            |      |                |                |                |
| 债务重组损失                                |      |                |                |                |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>            |      | 4,513,804.55   | -3,346,082.06  | -2,602,312.55  |
| 减：所得税费用                               |      |                | 7,807.68       | 1,836.00       |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>              |      | 4,513,804.55   | -3,353,889.74  | -2,604,148.55  |
| 归属于母公司所有者的净利润                         |      |                |                |                |
| 持续经营损益                                |      |                |                |                |
| 终止经营损益                                |      |                |                |                |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                  |      | 1,660,000.00   | 3,710,000.00   | -5,660,000.00  |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                  |      | 1,660,000.00   | 3,710,000.00   | -5,660,000.00  |
| 其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | 1,660,000.00   | 3,710,000.00   | -5,660,000.00  |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |      |                |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                   |      |                |                |                |
| 其中：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                          |      |                |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>                       |      | 6,173,804.55   | 356,110.26     | -8,264,148.55  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                      |      |                |                |                |
| <b>八、每股收益</b>                         |      |                |                |                |
| 基本每股收益                                |      |                |                |                |
| 稀释每股收益                                |      |                |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2017年8月31日

单位：人民币元

| 项目                            | 注释 | 2017年度                | 2016年度                | 2015年度                |
|-------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         |    |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |    | 78,056,459.27         | 107,875,398.72        | 105,360,599.13        |
| △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                       |    | 937.26                |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金                |    | 46,346,166.17         | 56,162,631.02         | 22,258,945.57         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             |    | <b>124,403,562.70</b> | <b>164,038,029.74</b> | <b>127,619,544.70</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |    | 48,532,633.25         | 61,331,502.71         | 59,404,620.20         |
| △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               |    | 36,192,770.97         | 47,069,709.96         | 41,774,378.20         |
| 支付的各项税费                       |    | 2,333,661.07          | 4,143,620.19          | 4,584,607.20          |
| 支付其他与经营活动有关的现金                |    | 18,897,382.39         | 29,041,336.02         | 24,874,204.27         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             |    | <b>105,956,447.68</b> | <b>141,586,168.88</b> | <b>130,637,809.87</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          |    | <b>18,447,115.02</b>  | <b>22,451,860.86</b>  | <b>-3,018,265.17</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         |    |                       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                     |    |                       |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金                   |    | 292,500.00            | 195,000.00            | 97,500.00             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     |    |                       | 3,380.00              | 2,305.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额           |    |                       |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金                |    |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             |    | <b>292,500.00</b>     | <b>198,380.00</b>     | <b>99,805.00</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       |    | 5,815,940.46          | 1,286,809.03          | 2,197,579.31          |
| 投资支付的现金                       |    | 1,176,000.00          |                       |                       |
| △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           |    |                       | 4,000,000.00          |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金                |    |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             |    | <b>6,991,940.46</b>   | <b>5,286,809.03</b>   | <b>2,197,579.31</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          |    | <b>-6,699,440.46</b>  | <b>-5,088,429.03</b>  | <b>-2,097,774.31</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         |    |                       |                       |                       |
| 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                     |    |                       |                       |                       |
| △发行债券收到的现金                    |    |                       |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                |    | 18,000,000.00         | 38,800,000.00         | 32,500,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             |    | <b>18,000,000.00</b>  | <b>38,800,000.00</b>  | <b>32,500,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                     |    |                       |                       |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金             |    |                       |                       |                       |
| 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                |    | 18,000,000.00         | 48,400,000.00         | 27,200,000.00         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             |    | <b>18,000,000.00</b>  | <b>48,400,000.00</b>  | <b>27,200,000.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          |    |                       | <b>-9,600,000.00</b>  | <b>5,300,000.00</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     |    |                       |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         |    | <b>11,747,674.56</b>  | <b>7,763,431.83</b>   | <b>183,960.52</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额                |    | 13,617,478.27         | 5,854,046.44          | 5,670,085.92          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         |    | <b>25,365,152.83</b>  | <b>13,617,478.27</b>  | <b>5,854,046.44</b>   |

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：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2017年1-8月

单位：人民币元

| 项 目                        | 注释 | 本年金额           |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
|----------------------------|----|----------------|--------|--------------|-------|---------------|------|--------------|---------|---------------|----|----------------|--------|----------------|
|                            |    | 归属于母公司所有者权益    |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|                            |    | 实收资本           | 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         | 其他 | 小计             |        |                |
| 栏次                         |    | 1              | 2      | 3            | 4     | 5             | 6    | 7            | 8       | 9             | 10 | 11             | 12     | 13             |
| 一、上年年末余额                   |    | 103,410,000.00 |        | 7,384,225.59 |       | -1,950,000.00 |      | 5,357,782.04 |         | -7,860,916.58 |    | 106,341,091.05 |        | 106,341,091.05 |
| 加：会计政策变更                   |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 前期差错更正                     |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 其他                         |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 二、本年年初余额                   |    | 103,410,000.00 |        | 7,384,225.59 |       | -1,950,000.00 |      | 5,357,782.04 |         | -7,860,916.58 |    | 106,341,091.05 |        | 106,341,091.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）      |    |                |        |              |       | 1,660,000.00  |      |              |         | 4,513,804.55  |    | 6,173,804.55   |        | 6,173,804.55   |
| （一）综合收益总额                  |    |                |        |              |       | 1,660,000.00  |      |              |         | 4,513,804.55  |    | 6,173,804.55   |        | 6,173,804.55   |
| （二）所有者投入和减少资本              |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 1.所有者投入的普通股                |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 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）专项储备提取和使用               |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 1.提取专项储备                   |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 2.使用专项储备                   |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| （四）利润分配                    |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 1.提取盈余公积                   |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 其中：法定公积金                   |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 任意公积金                      |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| #储备基金                      |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| #企业发展基金                    |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| #利润归还投资                    |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 2.提取一般风险准备                 |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配             |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 4.其他                       |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| （五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变 |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 5.其他                       |    |                |        |              |       |               |      |              |         |               |    |                |        |                |
| 四、本年年末余额                   |    | 103,410,000.00 |        | 7,384,225.59 |       | -290,000.00   |      | 5,357,782.04 |         | -3,347,112.03 |    | 112,514,895.60 |        | 112,514,895.60 |

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：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2016年度

单位：人民币元

| 项 目                        | 注释 | 本年金额           |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
|----------------------------|----|----------------|--------|--------------|-------|---------------|------|--------------|---------|----------------|----|----------------|--------|
|                            |    | 归属于母公司所有者权益    |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                | 少数股东权益 |
|                            |    | 实收资本           | 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          | 其他 | 小计             |        |
| 栏次                         |    | 1              | 2      | 3            | 4     | 5             | 6    | 7            | 8       | 9              | 10 | 11             | 12     |
| 一、上年期末余额                   |    | 103,410,000.00 |        | 6,911,566.20 |       |               |      | 5,456,901.22 |         | 12,513,066.09  |    | 128,291,533.51 |        |
| 加：会计政策变更                   |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| 前期差错更正                     |    |                |        |              |       | -5,660,000.00 |      | -99,119.18   |         | -17,020,092.93 |    | -22,779,212.11 |        |
| 其他                         |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| 二、本年期初余额                   |    | 103,410,000.00 |        | 6,911,566.20 |       | -5,660,000.00 |      | 5,357,782.04 |         | -4,507,026.84  |    | 105,512,321.40 |        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）      |    |                |        | 472,659.39   |       | 3,710,000.00  |      |              |         | -3,353,889.74  |    | 828,769.65     |        |
| （一）综合收益总额                  |    |                |        |              |       | 3,710,000.00  |      |              |         | -3,353,889.74  |    | 356,110.26     |        |
| （二）所有者投入和减少资本              |    |                |        | 472,659.39   |       |               |      |              |         |                |    | 472,659.39     |        |
| 1.所有者投入的普通股                |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| 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                       |    |                |        | 472,659.39   |       |               |      |              |         |                |    | 472,659.39     |        |
| （三）专项储备提取和使用               |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| 1.提取专项储备                   |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| 2.使用专项储备                   |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| （四）利润分配                    |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| 1.提取盈余公积                   |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| 其中：法定公积金                   |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| 任意公积金                      |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| #储备基金                      |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| #企业发展基金                    |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| #利润归还投资                    |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| 2.提取一般风险准备                 |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| 3.对所有者（或股东）的分配             |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| 4.其他                       |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| （五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变 |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| 5.其他                       |    |                |        |              |       |               |      |              |         |                |    |                |        |
| 四、本年年末余额                   |    | 103,410,000.00 |        | 7,384,225.59 |       | -1,950,000.00 |      | 5,357,782.04 |         | -7,860,916.58  |    | 106,341,091.05 |        |

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：中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2015年度

单位：人民币元

| 项 目                         | 注释 | 本年金额           |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
|-----------------------------|----|----------------|--------|--------------|-------|---------------|------------|--------------|---------|---------------|----|----------------|--------|----------------|
|                             |    | 归属于母公司所有者权益    |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|                             |    | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备       | 盈余公积         | △一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 | 小计             |        |                |
| 栏次                          |    | 1              | 2      | 3            | 4     | 5             | 6          | 7            | 8       | 9             | 10 | 11             | 12     | 13             |
| 一、上年期末余额                    |    | 103,410,000.00 |        | 6,911,566.20 |       |               | 25,729.40  | 4,813,893.77 |         | 6,725,999.05  |    | 121,887,188.42 |        | 121,887,188.42 |
| 加：会计政策变更                    |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| 前期差错更正                      |    |                |        |              |       |               | -51,458.80 | 543,888.27   |         | -8,628,877.34 |    | -8,136,447.87  |        | -8,136,447.87  |
| 其他                          |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| 二、本年期初余额                    |    | 103,410,000.00 |        | 6,911,566.20 |       |               | -25,729.40 | 5,357,782.04 |         | -1,902,878.29 |    | 113,750,740.55 |        | 113,750,740.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）       |    |                |        |              |       | -5,660,000.00 | 25,729.40  |              |         | -2,604,148.55 |    | -8,238,419.15  |        | -8,238,419.15  |
| （一）综合收益总额                   |    |                |        |              |       | -5,660,000.00 |            |              |         | -2,604,148.55 |    | -8,264,148.55  |        | -8,264,148.55  |
| （二）所有者投入和减少资本               |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| 1.所有者投入的普通股                 |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| 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）专项储备提取和使用                |    |                |        |              |       |               | 25,729.40  |              |         |               |    | 25,729.40      |        | 25,729.40      |
| 1.提取专项储备                    |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| 2.使用专项储备                    |    |                |        |              |       |               | 25,729.40  |              |         |               |    | 25,729.40      |        | 25,729.40      |
| （四）利润分配                     |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| 1.提取盈余公积                    |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| 其中：法定公积金                    |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| 任意公积金                       |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| #储备基金                       |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| #企业发展基金                     |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| #利润归还投资                     |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| 2.提取一般风险准备                  |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配              |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| 4.其他                        |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| （五）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| 5.其他                        |    |                |        |              |       |               |            |              |         |               |    |                |        |                |
| 四、本年年末余额                    |    | 103,410,000.00 |        | 6,911,566.20 |       | -5,660,000.00 |            | 5,357,782.04 |         | -4,507,026.84 |    | 105,512,321.40 |        | 105,512,321.40 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

## 财务报表附注

2015 年 1 月 1 日——2017 年 8 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

中钢集团武汉安全环保研究院有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原为中钢集团武汉安全环保研究院，成立于 1959 年，隶属于原冶金部的重点研究院。1999 年经国办函〔1999〕38 号文批准，按照中华人民共和国科学技术部和中华人民共和国国家经济贸易委员会联合下发的《关于科研机构转制方案的通知》（国科发政字〔1999〕197 号），全部资产并入中国中钢集团公司（原中国钢铁工贸集团公司）（以下简称“中钢集团”），并成为中钢集团的二级子公司。2008 年 3 月 27 日，根据中钢集团中钢企[2008]57 号文件批复，原中钢集团武汉安全环保研究院整体改制为中钢集团武汉安全环保研究院有限公司。

本公司统一社会信用代码：91420107724665200T。注册地址：武汉市青山区和平大道 1244 号。现法定代表人：徐国平。注册资本 10,341 万元。营业期限为 2008 年 3 月 27 日至\*\*\*\*。

本公司所处行业：工程服务业。经营范围：安全、环保、节能、循环经济的技术开发、转让、检测检验、咨询、服务；爆破器材研发；仪器仪表、安全环保机电产品制造、安装及购销；建筑材料、化工原料（不含化学危险品）、个体防护用品、劳动防护用品、特种防护服购销；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；爆破与拆除工程专业承包壹级；工矿工程建筑；土木工程；工程咨询；工程设计；工程承包及工程监理；再生物资回收利用与批发（含生产性废旧金属回收）（国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定的期限内方可经营）。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）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》和各项具体会计准则，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》，并基于以下三所述重要会计政策、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。

## 三、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 2017 年 8 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-8 月、2016 年度和 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所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；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**

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，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、其他应收款和长期应收款。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     | 应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项  |
| 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（%） |
|--------------------|-------------|--------------|
| 0 至 6 个月           |             |              |
| 6 个月至 1 年以内（含 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、保证金、押金、员工备用金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

存货主要包括材料、库存商品、工程施工、工程结算、劳务成本等。

## 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。除贸易类业务为个别计价法外，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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。

## 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。

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。

### **（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。

| 类别      | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|---------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物   | 15-40   | 5.00   | 2.38-6.33  |
| 机器设备    | 5-20    | 5.00   | 4.75-19.00 |
| 运输工具    | 5-12    | 5.00   | 7.92-19.00 |
| 办公设备及其他 | 3-10    | 5.00   | 9.50-31.67 |

## 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）借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **2、资本化金额计算方法**

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## **（十九）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、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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。

## （二十）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。

## （二十一）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。

## （二十二）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。

## （二十三）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。

## **（二十四）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：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。本公司根据实际已经结算的收入占合同预计总收入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：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；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。

## （二十五）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。

## （二十六）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。

## （二十七）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。

#### （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。

## （二十八）重要会计政策和会计估计变更

### 重要会计政策变更

1、财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

2、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

3、财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                              | 受影响的报表项目名称 | 2017 年影响金额    | 2016 年影响金额 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|------------|
| 1、在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。                                  | 持续经营净利润    | 无             | 无          |
|                                                                           | 终止经营净利润    | 无             | 无          |
| 2、自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。       | 营业外收入      | -6,037,670.83 | 无          |
|                                                                           | 其他收益       | 6,037,670.83  |            |
| 3、在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。 | 营业外支出      | 无             | 无          |
|                                                                           | 资产处置收益     | 无             | 无          |

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税率               |
|---------|---------------------------------------------------------|------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、11%、6%、5%、3% |
| 营业税     | 按应税营业额计征                                                | 5%、3%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 15%、20%、25%      |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税计征                                             | 7%               |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税计征                                             | 5%               |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计征                                             | 2%、1.5%          |
| 个人所得税   | 应纳税所得                                                   | 七级累进             |
| 房产税     | 房屋租赁收入或房产原值                                             | 12%、1.2%         |

注：自 2016 年 5 月起本公司实行全面营改增，故营业税税种情况为 2016 年度 1-4 月情况。

##### （二）税收优惠及批文

中钢集团武汉安全环保研究院有限公司（母公司）于 2015 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201542000843，有效期：三年。在证书有效期内，享受 15% 的所得税优惠税率。

中钢集团武汉安全环保研究院有限公司部分子公司根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99 号）规定：“一、自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

#### 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

## (1) 分类情况:

| 项目            | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 库存现金          | 125,182.26      | 76.76            |
| 银行存款          | 43,772,495.65   | 40,654,784.71    |
| 其他货币资金        | 7,216,886.63    | 7,440,745.13     |
| 合计            | 51,114,564.54   | 48,095,606.60    |
| 其中:存放在境外的款项总额 |                 |                  |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

| 项目    | 币别  | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-----|-----------------|------------------|
| 保函保证金 | 人民币 | 7,216,886.63    | 7,440,745.13     |
| 合计    | --  | 7,216,886.63    | 7,440,745.13     |

(2) 报告期各期末货币资金余额中除上述保证金外, 无其他抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示:

| 项目     | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,670,081.00    | 2,667,723.11     |
| 商业承兑汇票 | 1,500,190.00    | 330,000.00       |
| 合计     | 3,170,271.00    | 2,997,723.11     |

(2) 报告期末公司无已质押的应收票据;

(3) 期末公司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     | 2017 年 8 月 31 日终止确认金额 | 2017 年 8 月 31 日未终止确认金额 |
|--------|-----------------------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | 10,094,725.00         |                        |
| 商业承兑汇票 |                       |                        |
| 合计     | 10,094,725.00         |                        |

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露:

| 类别                      | 2017 年 8 月 31 日 |       |              |         |               |
|-------------------------|-----------------|-------|--------------|---------|---------------|
|                         | 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 | 41,409,509.99   | 50.12 | 926,746.25   | 6.94    | 40,482,763.74 |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏         | 33,509,085.03   | 40.55 | 7,153,540.37 | 53.59   | 26,355,544.66 |

| 类别                        | 2017 年 8 月 31 日 |        |               |         |               |
|---------------------------|-----------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                           | 账面余额            |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                           | 金额              | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 账准备的应收账款                  |                 |        |               |         |               |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,713,414.84    | 9.33   | 5,268,774.44  | 39.47   | 2,444,640.40  |
| 合计                        | 82,632,009.86   | 100.00 | 13,349,061.06 | 100.00  | 69,282,948.80 |

(续 1)

| 类别                        | 2016 年 12 月 31 日 |        |               |         |               |
|---------------------------|------------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                           | 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   | 12,258,734.91    | 22.73  | 469,797.50    | 3.38    | 11,788,937.41 |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 32,792,408.81    | 60.80  | 8,163,486.11  | 58.72   | 24,628,922.70 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 8,881,454.04     | 16.47  | 5,268,774.44  | 37.90   | 3,612,679.60  |
| 合计                        | 53,932,597.76    | 100.00 | 13,902,058.05 | 100.00  | 40,030,539.71 |

## 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                     | 2017 年 8 月 31 日余额 |            |         |                      |
|--------------------------|-------------------|------------|---------|----------------------|
|                          | 应收帐款              | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由                 |
| 凌源钢铁股份有限公司               | 23,095,525.01     | 100.00     | 0.01    | 账龄法计提, 可以覆盖其预计坏账损失风险 |
| 中钢集团吉林机电设备有限公司           | 5,366,339.82      |            |         | 关联方, 无坏账损失风险         |
| 北京首同致远节能环保科技有限公司         | 3,197,975.00      | 878,797.50 | 27.48   | 账龄法计提, 可以覆盖其预计坏账损失风险 |
| 广东韶钢工程技术有限公司             | 2,620,359.02      | 44,798.75  | 1.71    | 账龄法计提, 可以覆盖其预计坏账损失风险 |
| 河北津西钢铁集团股份有限公司           | 2,274,389.00      |            |         | 0-6 个月, 预计无坏账损失风险    |
| 中建三局第二建设工程有限责任公司基础设施工程公司 | 1,767,200.00      | 3,050.00   | 0.17    | 账龄法计提, 可以覆盖其预计坏账损失风险 |
| 中国恩菲工程技术有限公司             | 1,734,280.00      |            |         | 0-6 个月, 预计无坏账损失风险    |
| 中钢集团邢台机械轧辊有限公司           | 1,353,442.14      |            |         | 关联方, 无坏账损失风险         |
| 合计                       | 41,409,509.99     | 926,746.25 | --      | --                   |

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况:

| 单位名称             | 2017 年 8 月 31 日余额 |            |         |      |
|------------------|-------------------|------------|---------|------|
|                  | 应收帐款              | 坏账准备       | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司 | 874,026.00        | 874,026.00 | 100.00  | 无法收回 |
| 中宝滨海镍业有限公司       | 822,339.00        | 822,339.00 | 100.00  | 无法收回 |

| 单位名称                   | 2017 年 8 月 31 日余额 |              |             |              |
|------------------------|-------------------|--------------|-------------|--------------|
|                        | 应收帐款              | 坏账准备         | 计提比例<br>(%) | 计提理由         |
| 中钢集团安徽刘塘坊矿业有限公司        | 709,430.60        |              |             | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 中钢集团山东富全矿业有限公司         | 655,250.00        |              |             | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 中钢集团山东矿业有限公司           | 510,362.00        |              |             | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 中钢集团衡阳重机有限公司           | 497,180.00        | 497,180.00   | 100.00      | 无法收回         |
| 首钢京唐钢铁联合有限责任公司         | 410,000.00        | 410,000.00   | 100.00      | 无法收回         |
| 洛阳市洁佳废弃物处理有限公司         | 400,000.00        | 400,000.00   | 100.00      | 无法收回         |
| 衡阳中钢衡重铸锻有限公司           | 399,858.00        | 399,858.00   | 100.00      | 无法收回         |
| 东莞市高埗镇人民政府规划建设办公室      | 306,244.94        | 306,244.94   | 100.00      | 无法收回         |
| 中钢设备(呼伦贝尔)水务有限公司       | 300,292.00        |              |             | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 河南华英农业发展股份有限公司         | 292,000.00        | 292,000.00   | 100.00      | 无法收回         |
| 湖北香溪化工有限公司宜都分公司        | 216,366.00        | 216,366.00   | 100.00      | 无法收回         |
| 中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司         | 213,601.00        |              |             | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 马钢(集团)控股有限公司南山矿业公司     | 200,000.00        | 200,000.00   | 100.00      | 无法收回         |
| 中钢集团吉林炭素股份有限公司         | 165,849.00        | 165,849.00   | 100.00      | 无法收回         |
| 本溪钢铁集团矿业有限责任公司南芬露天铁矿   | 150,000.00        | 150,000.00   | 100.00      | 无法收回         |
| 武汉森维防护服服饰有限公司          | 88,487.50         | 88,487.50    | 100.00      | 无法收回         |
| 山西太钢不锈钢股份有限公司          | 70,000.00         | 70,000.00    | 100.00      | 无法收回         |
| 武汉钢铁(集团)公司襄樊钢铁长材有限公司   | 70,000.00         | 70,000.00    | 100.00      | 无法收回         |
| 吉林铁合金股份有限公司            | 58,810.00         | 58,810.00    | 100.00      | 无法收回         |
| 黄石市铁山区规划建设管理局          | 51,000.00         | 51,000.00    | 100.00      | 无法收回         |
| 中山大学                   | 50,400.00         | 50,400.00    | 100.00      | 无法收回         |
| 广东省韶铸集团有限公司            | 50,000.00         | 50,000.00    | 100.00      | 无法收回         |
| 武钢资源集团有限公司             | 37,000.00         | 37,000.00    | 100.00      | 无法收回         |
| 唐山港陆钢铁有限公司             | 29,888.00         | 29,888.00    | 100.00      | 无法收回         |
| 中钢集团上海新型石墨材料有限公司       | 21,110.00         |              |             | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 中钢集团天澄环保科技股份有限公司       | 19,912.00         |              |             | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司       | 19,326.00         | 19,326.00    | 100.00      | 无法收回         |
| 武汉钢铁集团公司精鼎工业炉公司炉窑工程分公司 | 10,000.00         | 10,000.00    | 100.00      | 无法收回         |
| 中钢物业管理有限公司             | 9,522.80          |              |             | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司      | 5,160.00          |              |             | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 合计                     | 7,713,414.84      | 5,268,774.44 | --          | --           |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

| 账龄                 | 2017 年 8 月 31 日 |              |         |
|--------------------|-----------------|--------------|---------|
|                    | 应收账款            | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 0 至 6 个月           | 15,893,182.78   |              |         |
| 6 个月至 1 年以内（含 1 年） | 4,510,759.63    | 45,107.60    | 1.00    |
| 1 至 2 年            | 4,026,235.75    | 402,623.58   | 10.00   |
| 2 至 3 年            | 1,825,641.64    | 456,410.41   | 25.00   |
| 3 至 4 年            | 1,524,776.90    | 762,388.45   | 50.00   |
| 4 至 5 年            | 482,956.00      | 241,478.00   | 50.00   |
| 5 年以上              | 5,245,532.33    | 5,245,532.33 | 100.00  |
| 合计                 | 33,509,085.03   | 7,153,540.37 | --      |

## (2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年度 1-8 月计提坏账准备金额-552,996.99 元，报告期内无收回或转回的坏账准备。

## (3) 按欠款方归集的 2017 年 8 月 31 日前五名的应收账款情况：

| 单位名称             | 2017 年 8 月 31 日 | 占应收账款 2017 年 8 月 31 日合计数比例(%) | 相应计提坏账准备 2017 年 8 月 31 日 |
|------------------|-----------------|-------------------------------|--------------------------|
| 凌源钢铁股份有限公司       | 23,095,525.01   | 27.96                         | 100.00                   |
| 中钢集团吉林机电设备有限公司   | 5,366,339.82    | 6.49                          |                          |
| 北京首同致远节能环保科技有限公司 | 3,197,975.00    | 3.87                          | 878,797.50               |
| 广东韶钢工程技术有限公司     | 2,620,359.02    | 3.17                          | 44,798.75                |
| 河北津西钢铁集团股份有限公司   | 2,274,389.00    | 2.75                          |                          |
| 合计               | 36,554,587.85   | 44.24                         | 923,696.25               |

## (4) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

## (5) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄      | 2017 年 8 月 31 日 |        | 2016 年 12 月 31 日 |        |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额              | 比例（%）  | 金额               | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 7,352,724.73    | 72.39  | 9,072,145.56     | 73.53  |
| 1 至 2 年 | 2,596,712.71    | 25.57  | 2,046,595.00     | 16.59  |
| 2 至 3 年 | 19,324.00       | 0.19   | 188,792.99       | 1.53   |
| 3 年以上   | 188,274.00      | 1.85   | 1,030,231.80     | 8.35   |
| 合计      | 10,157,035.44   | 100.00 | 12,337,765.35    | 100.00 |

## (2) 预付款项 2017 年 8 月 31 日前五名单位情况：

| 单位名称           | 2017 年 8 月 31 日 | 占预付款项 2017 年 8 月 31 日<br>合计数的比例 (%) |
|----------------|-----------------|-------------------------------------|
| 中钢科技发展有限公司     | 1,940,000.00    | 17.73                               |
| 武钢绿色城市建设发展有限公司 | 1,799,400.00    | 16.44                               |
| 江苏凯乐环保工程有限公司   | 1,489,748.10    | 13.61                               |
| 潍坊市华腾环保设备有限公司  | 1,158,046.00    | 10.58                               |
| 凌源市顺通管道安装有限公司  | 800,000.00      | 7.31                                |
| 合计             | 7,187,194.10    | 65.67                               |

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

| 类别                         | 2017 年 8 月 31 日 |        |            |         |               |
|----------------------------|-----------------|--------|------------|---------|---------------|
|                            | 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   | 47,670,976.10   | 81.56  |            |         | 47,670,976.10 |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 1,236,065.83    | 2.12   | 241,556.55 | 19.54   | 994,509.28    |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 9,541,632.50    | 16.32  | 353,277.89 | 3.7     | 9,188,354.61  |
| 合计                         | 58,448,674.43   | 100.00 | 594,834.44 | --      | 57,853,839.99 |

(续 1)

| 类别                         | 2016 年 12 月 31 日 |        |            |         |               |
|----------------------------|------------------|--------|------------|---------|---------------|
|                            | 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   | 46,813,381.48    | 88.06  |            |         | 46,813,381.48 |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 362,284.39       | 0.68   | 224,639.49 | 62.01   | 137,644.90    |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 5,983,100.05     | 11.26  | 130,277.89 | 2.18    | 5,852,822.16  |
| 合计                         | 53,158,765.92    | 100.00 | 354,917.38 | --      | 52,803,848.54 |

### 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       | 2017 年 8 月 31 日余额 |      |          |          |
|------------|-------------------|------|----------|----------|
|            | 其他应收款             | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 中国中钢股份有限公司 | 47,670,976.10     |      |          | 关联方，可以收回 |
| 合计         | 47,670,976.10     |      |          | --       |

### 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况：

| 单位名称         | 2017 年 8 月 31 日余额 |      |          |      |
|--------------|-------------------|------|----------|------|
|              | 其他应收款             | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 保证金、押金、员工备用金 | 8,630,677.98      |      |          |      |

| 单位名称             | 2017 年 8 月 31 日余额 |            |          |                   |
|------------------|-------------------|------------|----------|-------------------|
|                  | 其他应收款             | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由              |
| 中国中钢集团公司         | 453,988.10        |            |          | 关联方, 无坏账损失风险      |
| 洛阳市洁佳废弃物处理有限公司   | 118,000.00        | 118,000.00 | 100.00   | 无法收回              |
| 武汉高科表面处理工业园有限公司  | 100,000.00        | 100,000.00 | 100.00   | 无法收回              |
| 离职员工备用金          | 89,315.89         | 89,315.89  | 100.00   | 无法收回              |
| 中钢集团天澄环保科技股份有限公司 | 88,422.00         |            |          | 关联方, 无坏账损失风险      |
| 武钢矿业公司大冶铁矿       | 21,492.00         | 21,492.00  | 100.00   | 无法收回              |
| 代缴个人五险一金         | 15,266.53         |            |          | 0-6 个月, 预计无坏账损失风险 |
| 武汉钢铁集团公司         | 10,000.00         | 10,000.00  | 100.00   | 无法收回              |
| 武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司 | 5,000.00          | 5,000.00   | 100.00   | 无法收回              |
| 税款 (以前年度多缴税款)    | 4,400.00          | 4,400.00   | 100.00   | 无法收回              |
| 程潮项目             | 3,290.00          | 3,290.00   | 100.00   | 无法收回              |
| 包头钢铁集团有限公司       | 1,780.00          | 1,780.00   | 100.00   | 无法收回              |
| 合计               | 9,541,632.50      | 353,277.89 | --       | --                |

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                  | 2017 年 8 月 31 日余额 |            |          |
|---------------------|-------------------|------------|----------|
|                     | 其他应收款             | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 0 至 6 个月            | 925,704.72        |            |          |
| 6 个月至 1 年以内 (含 1 年) |                   |            | 1.00     |
| 1 至 2 年             |                   |            | 10.00    |
| 2 至 3 年             | 56,634.08         | 14,158.52  | 25.00    |
| 3 至 4 年             | 52,658.00         | 26,329.00  | 50.00    |
| 4 至 5 年             |                   |            | 50.00    |
| 5 年以上               | 201,069.03        | 201,069.03 | 100.00   |
| 合计                  | 1,236,065.83      | 241,556.55 | --       |

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 239,917.06 元, 报告期内无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 项目     | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 其他往来款项 | 49,472,408.56   | 47,708,676.08    |
| 保证金及押金 | 4,704,722.49    | 3,720,312.87     |
| 员工备用金  | 4,271,543.38    | 1,729,776.97     |
| 合计     | 58,448,674.43   | 53,158,765.92    |

(4) 按欠款方归集的 2017 年 8 月 31 日前五名的其他应收款情况:

| 单位名称            | 款项的性质 | 2017 年<br>8 月 31 日 | 账龄                               | 占其他应收款 2017 年 8 月 31 日合计<br>数比例 (%) | 相应计提<br>坏账准备<br>2017 年<br>8 月 31 日 |
|-----------------|-------|--------------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| 中国中钢股份有限公司      | 往来款项  | 47,670,976.10      | 1 年以内 3,890,005.71 元, 其他均为 1 年以上 | 81.56                               |                                    |
| 武汉华通众智科技有限公司    | 往来款项  | 815,000.00         | 6 个月以内                           | 1.40                                |                                    |
| 南京栖霞山文化旅游开发有限公司 | 保证金   | 500,000.00         | 6 个月至 1 年                        | 0.86                                |                                    |
| 武汉钢铁集团矿业有限责任公司  | 保证金   | 500,000.00         | 4 至 5 年                          | 0.86                                |                                    |
| 中国中钢集团公司        | 往来款项  | 453,988.10         | 1 年以内 303,826.37 元, 其他为均 1 年以上   | 0.76                                |                                    |
| 合计              | --    | 49,939,964.20      | --                               | 85.44                               |                                    |

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

(6) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

(1) 存货分类:

| 项目              | 2017 年 8 月 31 日 |            |              | 2016 年 12 月 31 日 |            |              |
|-----------------|-----------------|------------|--------------|------------------|------------|--------------|
|                 | 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             | 357,975.73      | 49,780.20  | 308,195.53   | 321,555.77       | 49,780.20  | 271,775.57   |
| 自制半成品           | 270,658.42      | 263,163.31 | 7,495.11     | 268,700.97       | 153,827.67 | 114,873.30   |
| 发出商品            | 9,203.32        | 9,203.32   |              | 9,203.32         |            | 9,203.32     |
| 库存商品            | 324,146.31      | 169,838.63 | 154,307.68   | 561,486.16       | 169,838.63 | 391,647.53   |
| 建造合同形成的已施工未结算资产 | 3,799,490.98    |            | 3,799,490.98 | 3,785,194.29     |            | 3,785,194.29 |
| 合计              | 4,761,474.76    | 491,985.46 | 4,269,489.30 | 4,946,140.51     | 373,446.50 | 4,572,694.01 |

(2) 存货跌价准备:

| 项目   | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |    | 2017 年 8 月 31 日 |
|------|------------------|------------|----|--------|----|-----------------|
|      |                  | 计提         | 其他 | 转回或转销  | 其他 |                 |
| 原材料  | 49,780.20        |            |    |        |    | 49,780.20       |
| 发出商品 | 153,827.67       | 109,335.64 |    |        |    | 263,163.31      |
| 库存商品 |                  | 9,203.32   |    |        |    | 9,203.32        |
| 产成品  | 169,838.63       |            |    |        |    | 169,838.63      |
| 合计   | 373,446.50       | 118,538.96 |    |        |    | 491,985.46      |

(2) 期末建造合同形成的已施工未结算资产情况:

| 项目      | 2017 年 8 月 31 日余额 |
|---------|-------------------|
| 累计已发生成本 | 55,778,571.36     |
| 累计已确认毛利 | 3,092,604.02      |
| 减: 预计损失 |                   |

| 项目              | 2017 年 8 月 31 日余额 |
|-----------------|-------------------|
| 已办理结算的金额        | 55,071,684.40     |
| 建造合同形成的已施工未结算资产 | 3,799,490.98      |

## 7、其他流动资产

| 项目        | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 待抵扣增值税进项税 |                 | 97,103.25        |
| 待认证增值税进项税 | 6,538.47        |                  |
| 预缴堤防税     | 6,434.88        | 6,434.88         |
| 合计        | 12,973.35       | 103,538.13       |

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况：

| 项目          | 2017 年 8 月 31 日 |            |              | 2016 年 12 月 31 日 |      |              |
|-------------|-----------------|------------|--------------|------------------|------|--------------|
|             | 账面余额            | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售债务工具：   |                 |            |              |                  |      |              |
| 可供出售权益工具：   | 2,473,816.89    | 100,000.00 | 2,373,816.89 | 2,473,816.89     |      | 2,473,816.89 |
| 其中：按公允价值计量的 |                 |            |              |                  |      |              |
| 按成本计量的      | 2,473,816.89    | 100,000.00 | 2,373,816.89 | 2,473,816.89     |      | 2,473,816.89 |
| 合计          | 2,473,816.89    | 100,000.00 | 2,373,816.89 | 2,473,816.89     |      | 2,473,816.89 |

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

| 被投资单位            | 2017 年 8 月 31 日账面余额 |      |      |              | 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         |               |        |
| 武汉都市环保工程技术股份有限公司 | 2,000,000.00        |      |      | 2,000,000.00 |      |            |      |            | 4.54          |        |
| 北京新冶高科技集团有限公司    | 373,816.89          |      |      | 373,816.89   |      |            |      |            | 0.36          |        |
| 深圳冶金技术开发公司       | 100,000.00          |      |      | 100,000.00   |      | 100,000.00 |      | 100,000.00 | 0.38          |        |
| 合计               | 2,473,816.89        |      |      | 2,473,816.89 |      | 100,000.00 |      | 100,000.00 | --            |        |

(续 1)

| 被投资单位            | 2016 年 12 月 31 日账面余额 |      |      |              | 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 |               |        |
| 武汉都市环保工程技术股份有限公司 | 2,000,000.00         |      |      | 2,000,000.00 |      |      |      |    | 4.54          |        |
| 北京新冶高科技集团有限公司    | 373,816.89           |      |      | 373,816.89   |      |      |      |    | 0.36          |        |
| 深圳冶金技术开发公司       | 100,000.00           |      |      | 100,000.00   |      |      |      |    | 0.38          |        |
| 合计               | 2,473,816.89         |      |      | 2,473,816.89 |      |      |      |    | --            |        |

### (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

| 可供出售金融资产分类              | 可供出售权益工具   | 合计         |
|-------------------------|------------|------------|
| 2016 年 12 月 31 日已计提减值余额 |            |            |
| 本期计提                    | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 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           |            |            |
| 2017 年 8 月 31 日已计提减值余额  | 100,000.00 | 100,000.00 |

## 10、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         | 合计            |
|------------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值                 |               |               |
| 1.2016 年 12 月 31 日     | 18,489,150.58 | 18,489,150.58 |
| 2.本期增加金额               | 5,235,695.05  | 5,235,695.05  |
| （1）固定资产转入              | 5,235,695.05  | 5,235,695.05  |
| 3.本期减少金额               |               |               |
| （1）处置                  |               |               |
| （2）其他转出                |               |               |
| 4.2017 年 8 月 31 日      | 23,724,845.63 | 23,724,845.63 |
| 二、累计折旧和累计摊销            |               |               |
| 1.2016 年 12 月 31 日     | 11,940,874.08 | 11,940,874.08 |
| 2.本期增加金额               | 4,084,412.04  | 4,084,412.04  |
| （1）计提或摊销               | 557,028.58    | 557,028.58    |
| （2）固定资产转入              | 3,527,383.46  | 3,527,383.46  |
| 3.本期减少金额               |               |               |
| （1）转出                  |               |               |
| 4.2017 年 8 月 31 日      | 16,025,286.12 | 16,025,286.12 |
| 三、减值准备                 |               |               |
| 1.2016 年 12 月 31 日     |               |               |
| 2.本期增加金额               |               |               |
| （1）计提                  |               |               |
| 3.本期减少金额               |               |               |
| （1）处置                  |               |               |
| （2）其他转出                |               |               |
| 4.2017 年 8 月 31 日      |               |               |
| 四、账面价值                 |               |               |
| 1.2017 年 8 月 31 日账面价值  | 7,699,559.51  | 7,699,559.51  |
| 2.2016 年 12 月 31 日账面价值 | 6,548,276.50  | 6,548,276.50  |

### (2) 截至 2017 年 8 月 31 日，公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 9、长期股权投资

| 被投资单位                | 期初余额          | 2017 年 1-8 月增减变动 |      |                 |              |            |                 |            |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------|---------------|------------------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|---------------|--------------|
|                      |               | 追加投资             | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |               |              |
| 一、合营企业               |               |                  |      |                 |              |            |                 |            |    |               |              |
| 武汉市安科睿特科技有限<br>公司    |               | 1,176,000.00     |      | -125,548.43     |              |            |                 |            |    | 1,050,451.57  |              |
| 小 计                  |               | 1,176,000.00     |      | -125,548.43     |              |            |                 |            |    | 1,050,451.57  |              |
| 二、联营企业               |               |                  |      |                 |              |            |                 |            |    |               |              |
| 中钢集团天澄环保科技股<br>份有限公司 | 32,885,843.87 |                  |      | 511,663.84      |              |            |                 |            |    | 33,397,507.71 |              |
| 小 计                  | 32,885,843.87 |                  |      | 511,663.84      |              |            |                 |            |    | 33,397,507.71 |              |
| 合 计                  | 32,885,843.87 | 1,176,000.00     |      | 386,115.41      |              |            |                 |            |    | 34,447,959.28 |              |

(续 1)

| 被投资单位                | 期初余额          | 2016 年度增减变动 |      |                 |              |            |                 |            |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------|---------------|-------------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|---------------|--------------|
|                      |               | 追加投资        | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |               |              |
| 一、合营企业               |               |             |      |                 |              |            |                 |            |    |               |              |
| 武汉市安科睿特科技有限<br>公司    |               |             |      |                 |              |            |                 |            |    |               |              |
| 小 计                  |               |             |      |                 |              |            |                 |            |    |               |              |
| 二、联营企业               |               |             |      |                 |              |            |                 |            |    |               |              |
| 中钢集团天澄环保科技股<br>份有限公司 | 28,517,391.06 |             |      | 3,895,793.42    |              | 472,659.39 |                 |            |    | 32,885,843.87 |              |
| 小 计                  | 28,517,391.06 |             |      | 3,895,793.42    |              | 472,659.39 |                 |            |    | 32,885,843.87 |              |
| 合 计                  | 28,517,391.06 |             |      | 3,895,793.42    |              | 472,659.39 |                 |            |    | 32,885,843.87 |              |

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况:

| 项目                 | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具         | 办公设备          | 生产经营用器具、<br>工具、家具 | 特种专用设备       | 合计            |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值:            |               |              |              |               |                   |              |               |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 31,950,008.91 | 3,648,430.71 | 4,923,027.71 | 12,179,508.26 | 12,744,290.64     | 6,110,003.38 | 71,555,269.61 |
| 2.本期增加金额           |               |              | 253,752.14   | 265,329.25    | 259,017.10        |              | 778,098.49    |
| (1) 购置             |               |              | 253,752.14   | 265,329.25    | 259,017.10        |              | 778,098.49    |
| (2) 在建工程转入         |               |              |              |               |                   |              |               |
| 3.本期减少金额           | 5,235,695.05  |              | 260,295.00   | 9,925.00      |                   |              | 5,505,915.05  |
| (1) 处置或报废          |               |              | 260,295.00   | 9,925.00      |                   |              | 270,220.00    |
| (2) 转入投资性房地产       | 5,235,695.05  |              |              |               |                   |              | 5,235,695.05  |
| 4.2017 年 8 月 31 日  | 26,714,313.86 | 3,648,430.71 | 4,916,484.85 | 12,434,912.51 | 13,003,307.74     | 6,110,003.38 | 66,827,453.05 |
| 二、累计折旧             |               |              |              |               |                   |              |               |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 23,439,298.07 | 3,391,137.70 | 3,987,176.14 | 8,544,679.63  | 10,463,502.03     | 2,283,833.28 | 52,109,626.85 |
| 2.本期增加金额           | 201,181.03    | 29,258.88    | 127,693.37   | 686,973.43    | 546,493.27        | 578,216.40   | 2,169,816.38  |
| (1) 计提             | 201,181.03    | 29,258.88    | 127,693.37   | 686,973.43    | 546,493.27        | 578,216.40   | 2,169,816.38  |
| 3.本期减少金额           | 3,527,383.46  |              | 247,280.25   | 9,428.75      |                   |              | 3,784,092.46  |
| (1) 处置或报废          |               |              | 247,280.25   | 9,428.75      |                   |              | 256,709.00    |
| (2) 转入投资性房地产       | 3,527,383.46  |              |              |               |                   |              | 3,527,383.46  |
| 4.2017 年 8 月 31 日  | 20,113,095.64 | 3,420,396.58 | 3,867,589.26 | 9,222,224.31  | 11,009,995.30     | 2,862,049.68 | 50,495,350.77 |
| 三、减值准备             |               |              |              |               |                   |              |               |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 1,533,290.53  |              |              |               |                   | 1,214,742.07 | 2,748,032.60  |

| 项目                      | 房屋及建筑物       | 机器设备       | 运输工具         | 办公设备         | 生产经营用器具、<br>工具、家具 | 特种专用设备       | 合计            |
|-------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|---------------|
| 2.本期增加金额                |              |            | 11,996.88    | 62,200.79    |                   |              | 74,197.67     |
| （1）计提                   |              |            | 11,996.88    | 62,200.79    |                   |              | 74,197.67     |
| 3.本期减少金额                |              |            |              |              |                   |              |               |
| （1）处置或报废                |              |            |              |              |                   |              |               |
| （2）转入投资性房地产             |              |            |              |              |                   |              |               |
| 4.2017 年 8 月 31 日       | 1,533,290.53 |            | 11,996.88    | 62,200.79    |                   | 1,214,742.07 | 2,822,230.27  |
| 四、账面价值                  |              |            |              |              |                   |              |               |
| 1. 2017 年 8 月 31 日账面价值  | 5,067,927.69 | 228,034.13 | 1,036,898.71 | 3,150,487.41 | 1,993,312.44      | 2,033,211.63 | 13,509,872.01 |
| 2. 2016 年 12 月 31 日账面价值 | 6,977,420.31 | 257,293.01 | 935,851.57   | 3,634,828.63 | 2,280,788.61      | 2,611,428.03 | 16,697,610.16 |

[注]：期末已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 38,733,082.00 元。

（2）报告期无暂时闲置的固定资产情况；

（3）报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项目      | 2017 年 8 月 31 日账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------------|------------|
| 老干部活动中心 | 113,858.84          |            |

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况：

| 项目                     | 土地使用权          | 专利权          | 软件           | 合计             |
|------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值                 |                |              |              |                |
| 1、2016 年 12 月 31 日     | 109,932,973.00 | 5,286,957.98 | 2,803,372.31 | 118,023,303.29 |
| 2、本期增加金额               |                |              | 55,555.55    | 55,555.55      |
| (1) 购置                 |                |              | 55,555.55    | 55,555.55      |
| (2) 内部研发               |                |              |              |                |
| 3、本期减少金额               |                |              |              |                |
| (1) 处置                 |                |              |              |                |
| (2) 其他                 |                |              |              |                |
| 4、2017 年 8 月 31 日      | 109,932,973.00 | 5,286,957.98 | 2,858,927.86 | 118,078,858.84 |
| 二、累计摊销                 |                |              |              |                |
| 1、2016 年 12 月 31 日     | 21,363,447.76  | 5,198,841.89 | 1,213,421.70 | 27,775,711.35  |
| 2、本期增加金额               | 1,465,772.96   | 88,116.09    | 137,139.55   | 1,691,028.60   |
| (1) 计提                 | 1,465,772.96   | 88,116.09    | 137,139.55   | 1,691,028.60   |
| 3、本期减少金额               |                |              |              |                |
| (1) 处置                 |                |              |              |                |
| 4、2017 年 8 月 31 日      | 22,829,220.72  | 5,286,957.98 | 1,350,561.25 | 29,466,739.95  |
| 三、减值准备                 |                |              |              |                |
| 1、2016 年 12 月 31 日     |                |              |              |                |
| 2、本期增加金额               |                |              |              |                |
| (1) 计提                 |                |              |              |                |
| 3、本期减少金额               |                |              |              |                |
| (1) 处置                 |                |              |              |                |
| 4、2017 年 8 月 31 日      |                |              |              |                |
| 四、账面价值                 |                |              |              |                |
| 1、2017 年 8 月 31 日账面价值  | 87,103,752.28  |              | 1,508,366.61 | 88,612,118.89  |
| 2、2016 年 12 月 31 日账面价值 | 88,569,525.24  | 88,116.09    | 1,589,950.61 | 90,247,591.94  |

(2) 截至 2017 年 8 月 31 日公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 13、长期待摊费用

| 项目    | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2017 年 8 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|------------|--------|-----------------|
| 单身楼装修 |                  | 4,430,337.12 | 127,285.38 |        | 4,303,051.74    |
| 合计    |                  | 4,430,337.12 | 127,285.38 |        | 4,303,051.74    |

## 14、递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

| 项目     | 2017 年 8 月 31 日 |            | 2016 年 12 月 31 日 |            |
|--------|-----------------|------------|------------------|------------|
|        | 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 | 1,946,917.14    | 486,729.29 | 2,253,876.49     | 534,255.32 |
| 递延收益   |                 |            |                  |            |
| 合计     | 1,946,917.14    | 486,729.29 | 2,253,876.49     | 534,255.32 |

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示：

| 项目  | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 工程款 | 32,810,635.15   | 12,324,658.75    |
| 设备款 | 13,437,757.38   | 17,037,053.89    |
| 服务费 | 1,726,358.49    | 1,635,531.94     |
| 材料款 | 1,614,253.65    | 1,398,519.65     |
| 货款  | 1,062,627.57    | 1,412,536.80     |
| 合计  | 50,651,632.24   | 33,808,301.03    |

### (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目               | 2017 年 8 月 31 日 | 未偿还或未结转的原因 |
|------------------|-----------------|------------|
| 武汉武安环保科技有限公司     | 2,186,595.16    | 项目未办理最终结算  |
| 无锡市嘉鹏环保设备有限公司    | 1,887,385.00    | 项目未办理最终结算  |
| 红安县金鑫环保设备有限公司    | 1,869,800.00    | 项目未办理最终结算  |
| 武汉尚远环保股份有限公司     | 1,590,000.00    | 项目未办理最终结算  |
| 潍坊恒安散热器集团有限公司    | 878,000.00      | 项目未办理最终结算  |
| 武汉众深数字科技有限公司     | 580,000.00      | 项目未办理最终结算  |
| 胜利油田胜利动力机械集团有限公司 | 567,195.00      | 项目未办理最终结算  |
| 武汉清新环保科技工程有限公司   | 442,600.00      | 项目未办理最终结算  |
| 武汉绿通安全技术咨询有限责任公司 | 420,000.00      | 项目未办理最终结算  |
| 唐山海成环保科技有限公司     | 382,500.00      | 项目未办理最终结算  |
| 合计               | 10,804,075.16   | --         |

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示：

| 项目    | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 预收销售款 | 1,378,692.98    | 3,381,111.00     |
| 预收劳务款 | 3,843,917.95    | 5,239,764.48     |
| 预收工程款 | 3,243,384.40    | 6,504,817.54     |
| 租金    | 337,815.09      |                  |
| 合计    | 8,803,810.42    | 15,125,693.02    |

### (2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目                | 2017 年 8 月 31 日 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|-----------------|-----------|
| 襄阳九鼎昊天环保设备有限公司    | 78,000.00       | 尚未结算      |
| 国家安全生产监督管理总局      | 60,394.00       | 尚未结算      |
| 华新环境工程有限公司        | 203,544.73      | 尚未结算      |
| 华新环境工程（房县）有限公司    | 41,500.00       | 尚未结算      |
| 华新环境工程（秭归）有限公司    | 147,000.00      | 尚未结算      |
| 恩平市华新环境工程有限公司     | 49,000.00       | 尚未结算      |
| 华新环境工程（黄石）有限公司    | 45,000.00       | 尚未结算      |
| 嘉鱼县高强锰业有限公司       | 40,000.00       | 尚未结算      |
| 武汉钢实硅钢浩源润滑油有限公司   | 40,000.00       | 尚未结算      |
| 东莞市厚街镇人民政府农林水务局   | 998,755.64      | 尚未结算      |
| 东莞市厚街镇人民政府规划建设办公室 | 827,053.15      | 尚未结算      |
| 合计                | 2,530,247.52    | --        |

## 17、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示：

| 项目             | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 8 月 31 日 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 一、短期薪酬         | 7,014,990.23     | 35,201,449.88 | 34,708,000.78 | 7,508,439.33    |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 4,054,522.58  | 4,054,522.58  |                 |
| 三、辞退福利         |                  |               |               |                 |
| 四、一年内到期的其他福利   |                  |               |               |                 |
| 合计             | 7,014,990.23     | 39,255,972.46 | 38,762,523.36 | 7,508,439.33    |

### （2）短期薪酬列示：

| 项目            | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 8 月 31 日 |
|---------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,690,434.77     | 29,242,960.60 | 28,653,843.60 | 7,279,551.77    |
| 2、职工福利费       |                  | 1,143,077.13  | 1,143,077.13  |                 |
| 3、社会保险费       |                  | 1,772,879.13  | 1,772,879.13  |                 |
| 其中：医疗保险费      |                  | 1,473,427.14  | 1,473,427.14  |                 |
| 工伤保险费         |                  | 169,195.28    | 169,195.28    |                 |
| 生育保险费         |                  | 130,256.71    | 130,256.71    |                 |
| 其他            |                  |               |               |                 |
| 4、住房公积金       |                  | 2,133,778.85  | 2,133,778.85  |                 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 324,555.46       | 258,630.80    | 354,298.70    | 228,887.56      |
| 6、短期带薪缺勤      |                  |               |               |                 |
| 7、短期利润分享计划    |                  |               |               |                 |
| 8、其他          |                  | 650,123.37    | 650,123.37    |                 |
| 合计            | 7,014,990.23     | 35,201,449.88 | 34,708,000.78 | 7,508,439.33    |

### （3）设定提存计划列示：

| 项目 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 8 月 31 日 |
|----|------------------|------|------|-----------------|
|----|------------------|------|------|-----------------|

| 项目       | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 8 月 31 日 |
|----------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 |                  | 3,911,828.24 | 3,911,828.24 |                 |
| 2、失业保险费  |                  | 142,694.34   | 142,694.34   |                 |
| 合计       |                  | 4,054,522.58 | 4,054,522.58 |                 |

## 18、应交税费

| 项目      | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 企业所得税   | 2,485,058.79    | 2,821,366.48     |
| 个人所得税   | 100,057.28      | 101,093.83       |
| 增值税     | 5,392,031.55    |                  |
| 城市维护建设税 | 401,304.04      | 37,388.92        |
| 教育费附加   | 171,126.76      | 15,362.84        |
| 地方教育附加  | 110,162.95      | 6,482.01         |
| 房产税     | 155,106.02      | 101,336.10       |
| 印花税     | 1,383.21        | 37,572.24        |
| 土地使用税   |                 | 122,747.88       |
| 合计      | 8,816,230.60    | 3,243,350.30     |

## 19、应付股利

| 项目           | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 中国中钢股份有限公司   | 39,882,374.94   | 39,882,374.94    |
| 罗氏职业安全顾问有限公司 | 2,692.43        | 2,692.43         |
| 合计           | 39,885,067.37   | 39,885,067.37    |

## 20、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目       | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 一、保证金及押金 | 4,723,851.42    | 7,518,023.11     |
| 二、往来款项   | 3,405,338.15    | 3,323,716.28     |
| 三、代收款    | 15,886,255.32   | 1,563,973.17     |
| 四、其他     | 1,600,022.05    | 1,743,757.10     |
| 合计       | 25,615,466.94   | 14,149,469.66    |

## (2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目              | 2017 年 8 月 31 日 | 未偿还或未结转的原因    |
|-----------------|-----------------|---------------|
| 武汉华跃机电有限责任公司    | 2,863,000.00    | 项目押金，未办理最终结算  |
| 江苏成曜电力工程有限公司    | 800,000.00      | 还未结算          |
| 住房报名费           | 455,566.64      | 职工购房报名费，未最终结算 |
| 赵东波             | 325,000.00      | 未办理最终结算       |
| 武汉市青山区才惠社区卫生服务站 | 206,765.18      | 未办理最终结算       |

| 项目              | 2017 年 8 月 31 日 | 未偿还或未结转的原因 |
|-----------------|-----------------|------------|
| 应新民             | 200,000.00      | 还未结算       |
| 九江县沿江开发投资发展有限公司 | 200,000.00      | 还未结算       |
| 天津市华宇膜技术有限公司    | 178,000.00      | 还未结算       |
| 水电费押金           | 154,290.54      | 还未结算       |
| 遗属生活费           | 142,612.73      | 还未结算       |
| 合计              | 5,525,235.09    | --         |

## 21、长期应付职工薪酬

| 项目                | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加        | 本期减少         | 2017 年 8 月 31 日 |
|-------------------|------------------|-------------|--------------|-----------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 56,850,000.00    | -381,548.88 | 2,498,451.12 | 53,970,000.00   |
| 二、辞退福利            | 3,820,000.00     | 31,781.02   | 521,781.02   | 3,330,000.00    |
| 三、其他长期福利          |                  |             |              |                 |
| 合计                | 60,670,000.00    | -349,767.86 |              | 57,300,000.00   |

(续 1)

| 项目                | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少         | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 62,130,000.00    | -1,898,306.24 | 3,381,693.76 | 56,850,000.00    |
| 二、辞退福利            | 4,340,000.00     | 34,492.82     | 554,492.82   | 3,820,000.00     |
| 三、其他长期福利          |                  |               |              |                  |
| 合计                | 66,470,000.00    | -1,863,813.42 |              | 60,670,000.00    |

## 22、预计负债

| 项目        | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 未决诉讼预计赔偿款 | 200,000.00      |                  |
| 已决诉讼预计赔偿款 | 769,326.28      |                  |
| 合计        | 969,326.28      |                  |

注：1、2017 年 6 月 20 日，原职工万运安申请劳动仲裁。武汉市劳动争议仲裁委员会于 2017 年 10 月 26 日驳回万运安的仲裁请求，万运安不服，于 2017 年 11 月 15 日向青山区人民法院起诉。青山区人民法院于 2017 年 12 月 8 日、12 月 15 日开庭两次，2018 年 1 月 24 日再次组织双方质证一次。此案已经开庭，但尚未判决。本公司根据本案实际情况预计很有可能支付 20 万元补偿金。

2、韶关地质工程勘察院诉被告中钢集团武汉安全环保研究院有限公司东莞分公司、中钢集团武汉安全环保研究院有限公司等七家单位建设工程勘察合同纠纷一案，2017 年 1 月 23 日，广东省东莞市第一中级人民法院民事下达判决书（2016）粤 1971 民初 11782 号，判决被告中钢集团武汉安全环保研究院有限公司于本判决发生法律效力之日起五日内向原告韶关地质工程勘察院支付工程款本金 516,494.00 元及相关利息。本公司不服上述判决结果，向广东省东莞市中级人民法院上诉。2017 年 11 月 4 日，广东省东莞市中级人民法院下达判决书（2017）粤 19 民终 3775 号，驳回上诉，维持原判。根据判决结果，预计公司需支付工程款及利息 776,940.26 元。

## 23、递延收益

| 项目    | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 8 月 31 日 | 形成原因  |
|-------|------------------|--------------|--------------|-----------------|-------|
| 政府补助一 | 29,889,266.67    | 7,648,000.00 | 1,501,351.97 | 36,035,914.70   | 与收益相关 |

|       |               |              |              |               |       |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助二 | 890,400.00    |              | 14,133.33    | 876,266.67    | 与资产相关 |
| 合计    | 30,779,666.67 | 7,648,000.00 | 1,515,485.30 | 36,912,181.37 | --    |

## 涉及政府补助的项目：

| 负债项目                        | 2016 年<br>12 月 31 日 | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入其他<br>收益/营业外<br>收入金额 | 2017 年<br>8 月 31 日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------|---------------------|--------------|--------------------------|--------------------|-----------------|
| 矿山事故与职业病危害分析鉴定实验室建设项目       | 23,404,243.65       |              | 1,144,178.27             | 22,260,065.38      | 与收益相关           |
| 基于遏制重特大事故的企业重大风险辨识评估与管控体系研究 |                     | 7,200,000.00 | 33,600.36                | 7,166,399.64       | 与收益相关           |
| 钢渣梯级应用十二五项目                 | 1,485,280.35        |              | 18,485.04                | 1,466,795.31       | 与收益相关           |
| 电梯集群运行安全监控及事故防范技术研究         | 1,000,000.00        |              | 15,864.37                | 984,135.63         | 与收益相关           |
| 涉可燃粉尘企业粉尘爆炸事故风险评估技术研究       | 796,643.67          |              | 10,644.00                | 785,999.67         | 与收益相关           |
| 协同脉冲电解处理有机废水                | 748,830.52          |              | 73,799.24                | 675,031.28         | 与收益相关           |
| 安全生产事故统计信息系统及安全评价机构在线监管系统   | 500,000.00          |              |                          | 500,000.00         | 与收益相关           |
| 安全生产与职业健康一体化评价导则研究          |                     | 500,000.00   |                          | 500,000.00         | 与收益相关           |
| 甲烷等高危气体泄漏的激光监测技术与装备研究       | 498,282.24          |              | 50,434.68                | 447,847.56         | 与收益相关           |
| 新型劳动保护装备研究                  | 373,984.00          |              |                          | 373,984.00         | 与收益相关           |
| 网络化矿山地压监测系统开发与应用            | 300,000.00          |              |                          | 300,000.00         | 与收益相关           |
| 激光光谱技术与装备研究                 | 221,849.31          |              | 6,572.65                 | 215,276.66         | 与收益相关           |
| 可燃性粉尘除尘系统防爆设计与评估技术研究        | 150,000.00          | 70,000.00    | 45,912.43                | 174,087.57         | 与收益相关           |
| 新疆冶金企业重大事故隐患判定标准            | 136,292.00          |              |                          | 136,292.00         | 与收益相关           |
| 新型外热整体式生物质原位催化气化炭联产关键技术研究   | 32,469.30           |              | 32,469.30                |                    | 与收益相关           |
| 特大型桥梁安全养护检测平台               | 96,391.63           | (30,000.00)  | 66,391.63                |                    | 与收益相关           |
| 2015 年度武汉市科学技术奖励            | 60,000.00           | (57,000.00)  | 3,000.00                 |                    | 与收益相关           |
| 2016 年度武汉市知识产权奖励资助          | 35,000.00           | (35,000.00)  |                          |                    | 与收益相关           |
| 九江县政府返还部分土地出让金              | 890,400.00          |              | 14,133.33                | 876,266.67         | 与资产相关           |
| 有限空间作业安全技术规程编制              | 50,000.00           |              |                          | 50,000.00          | 与收益相关           |
| 合计                          | 30,779,666.67       | 7,648,000.00 | 1,515,485.30             | 36,912,181.37      |                 |

注：“本期新增补助金额”为本期实际收到的政府补助扣除支付项目合作单位的款项。

## 24、其他非流动负债

| 项目              | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|------------------|
| 中小企业发展专项资金无偿资助金 |                 | 59,735.90        |

|                                           |  |            |
|-------------------------------------------|--|------------|
| 中小企业国际市场开拓资金                              |  | 9,457.26   |
| 《工业企业厂内铁路道路运输安全规程》、<br>《工业企业铁路道口安全标准》项目研究 |  | 83,899.12  |
| 合计                                        |  | 153,092.28 |

## 25、实收资本

| 投资者名称      | 2016 年 12 月 31 日 |         | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 8 月 31 日 |         |
|------------|------------------|---------|------|------|-----------------|---------|
|            | 投资金额             | 所占比例(%) |      |      | 投资金额            | 所占比例(%) |
| 中国中钢股份有限公司 | 103,410,000.00   | 100.00  |      |      | 103,410,000.00  | 100.00  |
| 合计         | 103,410,000.00   | 100.00  |      |      | 103,410,000.00  | 100.00  |

(续 1)

| 投资者名称      | 2015 年 12 月 31 日 |         | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |         |
|------------|------------------|---------|------|------|------------------|---------|
|            | 投资金额             | 所占比例(%) |      |      | 投资金额             | 所占比例(%) |
| 中国中钢股份有限公司 | 103,410,000.00   | 100.00  |      |      | 103,410,000.00   | 100.00  |
| 合计         | 103,410,000.00   | 100.00  |      |      | 103,410,000.00   | 100.00  |

(续 2)

| 投资者名称      | 2015 年 1 月 1 日 |         | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |         |
|------------|----------------|---------|------|------|------------------|---------|
|            | 投资金额           | 所占比例(%) |      |      | 投资金额             | 所占比例(%) |
| 中国中钢股份有限公司 | 103,410,000.00 | 100.00  |      |      | 103,410,000.00   | 100.00  |
| 合计         | 103,410,000.00 | 100.00  |      |      | 103,410,000.00   | 100.00  |

## 26、资本公积

| 项目     | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 8 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 资本溢价   | 908,838.50       |      |      | 908,838.50      |
| 其他资本公积 | 10,033,964.85    |      |      | 10,033,964.85   |
| 合计     | 10,942,803.35    |      |      | 10,942,803.35   |

(续 1)

| 项目     | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|------|------------------|
| 资本溢价   | 908,838.50       |            |      | 908,838.50       |
| 其他资本公积 | 9,561,305.46     | 472,659.39 |      | 10,033,964.85    |
| 合计     | 10,470,143.96    | 472,659.39 |      | 10,942,803.35    |

注：本报告期资本公积增加 472,659.39 元，系本公司联营公司中钢集团天澄环保科技股份有限公司其他股东增资所致。

(续 2)

| 项目     | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|------|------|------------------|
| 资本溢价   | 908,838.50     |      |      | 908,838.50       |
| 其他资本公积 | 9,561,305.46   |      |      | 9,561,305.46     |
| 合计     | 10,470,143.96  |      |      | 10,470,143.96    |

## 27、专项储备

| 项目   | 2016 年 12 月 31 日 | 本期计提 | 本期使用   | 2017 年 8 月 31 日 |
|------|------------------|------|--------|-----------------|
| 专项储备 | 9,208.33         |      | 135.72 | 9,072.61        |
| 合计   | 9,208.33         |      | 135.72 | 9,072.61        |

(续 1)

| 项目   | 2015 年 12 月 31 日 | 本期计提 | 本期使用  | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|-------|------------------|
| 专项储备 | 9,263.32         |      | 54.99 | 9,208.33         |
| 合计   | 9,263.32         |      | 54.99 | 9,208.33         |

(续 2)

| 项目   | 2015 年 1 月 1 日 | 本期计提 | 本期使用     | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|------|----------|------------------|
| 专项储备 | 35,375.51      |      | 26112.19 | 9,263.32         |
| 合计   | 35,375.51      |      | 26112.19 | 9,263.32         |

## 28、其他综合收益

| 项目                        | 期初余额          | 本期发生额         |                            |             |              |               | 期末余额        |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|-------------|
|                           |               | 本期所得<br>税前发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股东 |             |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益       | -1,950,000.00 | 1,660,000.00  |                            |             | 1,660,000.00 |               | -290,000.00 |
| 其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | -1,950,000.00 | 1,660,000.00  |                            |             | 1,660,000.00 |               | -290,000.00 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益        |               |               |                            |             |              |               |             |
| 三、其他综合收益合计                | -1,950,000.00 | 1,660,000.00  |                            |             | 1,660,000.00 |               | -290,000.00 |

(续 1)

| 项目                        | 期初余额          | 本期发生额         |                            |             |              |               | 期末余额          |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|---------------|---------------|
|                           |               | 本期所得<br>税前发生额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股东 |               |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益       | -5,660,000.00 | 3,710,000.00  |                            |             | 3,710,000.00 |               | -1,950,000.00 |
| 其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | -5,660,000.00 | 3,710,000.00  |                            |             | 3,710,000.00 |               | -1,950,000.00 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益        |               |               |                            |             |              |               |               |
| 三、其他综合收益合计                | -5,660,000.00 | 3,710,000.00  |                            |             | 3,710,000.00 |               | -1,950,000.00 |

**29、盈余公积**

| 项目     | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 8 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 5,357,782.04     |      |      | 5,357,782.04    |
| 合计     | 5,357,782.04     |      |      | 5,357,782.04    |

(续 1)

| 项目     | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 5,357,782.04     |      |      | 5,357,782.04     |
| 合计     | 5,357,782.04     |      |      | 5,357,782.04     |

(续 2)

| 项目     | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 5,357,782.04   |      |      | 5,357,782.04     |
| 合计     | 5,357,782.04   |      |      | 5,357,782.04     |

**30、未分配利润**

| 项目                    | 2017 年 1-8 月   | 2016 年度        | 2015 年度        |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 8,336,476.68   | 3,385,515.89   | -563,361.62    |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -25,864,926.25 | -17,020,092.92 | -8,628,877.33  |
| 调整后期初未分配利润            | -17,528,449.57 | -13,634,577.03 | -9,192,238.95  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 4,369,358.88   | -3,893,872.54  | -4,442,338.08  |
| 减：提取法定盈余公积            | 107,881.77     |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |                |
| 期末未分配利润               | -13,051,208.92 | -17,528,449.57 | -13,634,577.03 |

注：调整 2015 年期初未分配利润事项主要为：1、离退休福利、辞退福利重新进行精算后，调减期初未分配利润 18,764,537.62 元； 2、重新计算当期所得税费用，调减期初未分配利润 2,170,855.65 元；3、因盈利水平不稳定，冲回原计提的递延所得税资产，调减期初未分配利润 4,858,927.35 元；4、调增应结转政府补助，调增期初未分配利润 11,646,543.68 元；5、盘盈固定资产，调增期初未分配利润 4,096,763.36 元； 6、对于多计提的应付职工薪酬冲回，调增期初未分配利润 1,300,565.66 元。

调整 2016 年期初未分配利润事项主要为：1、离退休福利、辞退福利重新进行精算后，调减期初未分配利润 27,900,740.69 元； 2、重新计算当期所得税费用，调减期初未分配利润 2,170,855.65 元；3、因盈利水平不稳定，冲回原计提的递延所得税资产，调减期初未分配利润 2,616,490.70 元； 4、调整多记营业收入，调减期初未分配利润 1,211,760.00 元；5、调增应结转政府补助，调增期初未分配利润 9,768,384.49 元；6、对于多计提的应付职工薪酬冲回，调增期初未分配利润 1,300,565.66 元；7、盘盈固定资产，调增期初未分配利润 3,750,654.61 元。

调整 2017 年 1-8 月期初未分配利润事项主要为：1、离退休福利、辞退福利重新进行精算后，调减期初未分配利润 37,170,635.29 元； 2、重新计算当期所得税费用，调减期初未分配利润 2,167,328.08 元； 3、因盈利水平不稳定，冲回原计提的递延所得税资产，调减期初未分配利润 2,586,788.24 元； 4、调整多记营业收入，调减期初未分配利润 1,211,760.00 元； 5、补记跨期上级管理费，调减期初未分配利润 1,320,754.71 元； 6、调增应结转政府补助，调增期初未分配利润 11,417,352.99 元； 7、盘盈固定资产，调增期初未分配利润 3,404,545.86 元； 8、对于多计提的应付职工薪酬冲回，调增期初未分配利润 1,300,565.66 元。

### 31、营业收入和营业成本

| 项目        | 2017 年 1-8 月   |                | 2016 年度        |               | 2015 年度        |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务      | 124,141,893.53 | 102,764,549.54 | 105,705,098.78 | 83,547,817.76 | 123,761,395.64 | 101,569,339.98 |
| 其中：工程结算收入 | 66,356,231.17  | 57,520,069.02  | 30,175,407.89  | 24,574,195.89 | 36,759,533.79  | 25,754,721.48  |
| 技术服务收入    | 45,184,970.04  | 36,386,168.35  | 67,453,129.01  | 53,690,355.70 | 62,462,444.64  | 57,087,976.53  |
| 产品销售收入    | 12,600,692.32  | 8,858,312.17   | 8,076,561.88   | 5,283,266.17  | 24,539,417.21  | 18,726,641.97  |
| 其他业务      | 2,608,269.79   | 1,159,032.32   | 1,574,671.77   | 728,607.73    | 1,701,229.35   | 641,815.32     |
| 合计        | 126,750,163.32 | 103,923,581.86 | 107,279,770.55 | 84,276,425.49 | 125,462,624.99 | 102,211,155.30 |

### 32、税金及附加

| 项目      | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度      | 2015 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 营业税     |              | 435,264.54   | 955,030.03   |
| 城建税     | 513,357.10   | 204,958.85   | 284,361.25   |
| 教育费附加   | 219,569.80   | 87,421.22    | 126,899.39   |
| 地方教育费附加 | 137,195.80   | 50,853.53    | 81,833.94    |
| 土地使用税   | 245,495.76   | 327,327.68   |              |
| 房产税     | 221,984.39   | 221,936.52   |              |
| 堤防税     | 292.89       | 3,801.62     | 32,905.79    |
| 印花税     | 1,197.67     | 29,659.58    |              |
| 车船使用税   | 1,140.00     | 7,520.00     |              |
| 资源税     |              | 190.20       | 351.00       |
| 消费税     |              | 984.32       |              |
| 其他      |              |              | 1,626.13     |
| 合计      | 1,340,233.41 | 1,369,918.06 | 1,483,007.53 |

根据《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会[2016]22 号），将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。

### 33、销售费用

| 项目 | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----|--------------|---------|---------|
|----|--------------|---------|---------|

| 项目    | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度   | 2015 年度    |
|-------|--------------|-----------|------------|
| 差旅费   | 20,053.35    | 36,827.40 | 46,207.31  |
| 运输费   |              | 8,965.66  | 25,319.55  |
| 车辆费用  |              | 2,977.00  |            |
| 业务招待费 | 3,898.00     | 14,170.96 | 30,895.00  |
| 通讯费   | 392.28       | 12,447.71 | 26,530.16  |
| 其他    |              |           | 1,380.00   |
| 合计    | 24,343.63    | 75,388.73 | 130,332.02 |

**34、管理费用**

| 项目      | 2017 年 1-8 月  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 15,184,767.09 | 30,992,743.34 | 26,965,341.24 |
| 折旧与摊销   | 5,478,041.70  | 8,896,900.84  | 8,434,043.26  |
| 办公费     | 2,490,502.87  | 4,638,675.62  | 4,842,612.89  |
| 办公使用    | 990,457.14    | 1,350,336.53  | 1,859,616.93  |
| 研究与开发费  | 8,042,558.15  | 5,327,460.02  | 4,933,078.06  |
| 差旅交通费   | 660,543.18    | 1,257,668.15  | 1,363,526.16  |
| 企业上级管理费 | 509,433.96    | 603,773.58    | 716,981.13    |
| 修理维护费   | 210,928.80    | 306,874.95    | 234,763.93    |
| 咨询费     | 203,308.12    | 703,292.37    | 97,168.87     |
| 其他      | 1,062,576.45  | 2,681,219.09  | 2,279,210.44  |
| 合计      | 34,833,117.46 | 56,758,944.49 | 51,726,342.91 |

**35、财务费用**

| 项目     | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度      | 2015 年度      |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,310,232.14 | 1,846,186.58 | 2,409,175.13 |
| 减：利息收入 | 865,111.43   | 1,678,424.69 | 2,099,971.24 |
| 手续费    | 70,428.36    | 86,972.69    | 46,190.14    |
| 汇兑损益   |              | -17,211.66   | -15,090.08   |
| 其他     |              |              |              |
| 合计     | 515,549.07   | 237,522.92   | 340,303.95   |

**36、资产减值损失**

| 项目             | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度     | 2015 年度       |
|----------------|--------------|-------------|---------------|
| 一、坏账损失         | -313,079.93  | -200,796.79 | -1,890,282.00 |
| 二、存货跌价损失       | 118,538.96   | -42,367.14  |               |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | 100,000.00   |             |               |
| 四、固定资产减值损失     | 74,197.67    |             |               |
| 合计             | -20,343.30   | -243,163.93 | -1,890,282.00 |

## 37、投资收益

| 项目                  | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度      | 2015 年度      |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 386,115.41   | 3,895,793.42 | 1,987,442.33 |
| 成本法核算的长期股权投资产生的投资收益 |              |              |              |
| 合计                  | 386,115.41   | 3,895,793.42 | 1,987,442.33 |

## 38、其他收益

| 项目                            | 本期发生额        |
|-------------------------------|--------------|
| 1、2016、2017 年循环经济发展引导资金       | 2,000,000.00 |
| 2、矿山事故与职业病危害分析鉴定实验室建设项目       | 1,144,178.27 |
| 3、Fe304 协同脉冲电解处理有机废水 RO 浓液的研究 | 73,799.24    |
| 4、特大型桥梁安全养护检验检测科技创新公共服务平台     | 66,391.63    |
| 5、甲烷等高危气体泄漏的激光监测技术与装备研究       | 50,434.68    |
| 6、其他                          | 177,681.48   |
| 合计                            | 3,512,485.30 |

## 39、营业外收入

| 项目          | 2017 年 1-8 月  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 99,606.61     | 1,685.00      | 1,755.00      |
| 其中：固定资产处置利得 | 99,606.61     | 1,685.00      | 1,755.00      |
| 无形资产处置利得    |               |               |               |
| 债务重组利得      |               |               |               |
| 非货币性资产交换利得  |               |               |               |
| 接受捐赠        |               |               |               |
| 政府补助        | 15,456,092.28 | 28,614,213.21 | 22,982,559.92 |
| 其他利得        | 29,697.28     | 114,592.72    | 35,135.84     |
| 合计          | 15,585,396.17 | 28,730,490.93 | 23,019,450.76 |

## 报告期计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                                      | 2017 年 1-8 月  | 2016 年度       | 2015 年度       | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 转制科研院所经费预算                                | 15,300,000.00 | 19,796,100.00 | 18,413,700.00 | 与收益相关           |
| 矿山事故与职业病危害分析鉴定实验室建设项目                     |               | 3,715,756.35  |               | 与收益相关           |
| 离退休人员补贴经费                                 |               | 1,512,600.00  | 1,378,800.00  | 与收益相关           |
| 《工业企业厂内铁路道路运输安全规程》、<br>《工业企业铁路道口安全标准》项目研究 | 83,899.12     |               |               | 与收益相关           |
| 协同脉冲电解处理有机废水                              |               | 80,566.33     | 85,332.55     | 与收益相关           |
| 特大型桥梁安全养护检测平台                             |               | 22,558.38     | 61,049.99     | 与收益相关           |

|                             |               |               |               |       |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 中小企业发展专项资金无偿资助金             | 59,735.90     |               |               | 与收益相关 |
| 新型外热整体式生物质原位催化气化炭联产关键技术研究   |               | 8,843.10      | 18,687.60     | 与收益相关 |
| 甲烷等高危气体泄漏的激光监测技术与装备研究       |               | 272,097.04    | 280,827.81    | 与收益相关 |
| 钢渣梯级应用十二五项目                 |               | 808,339.07    | 1,146,191.89  | 与收益相关 |
| 九江县沿江产业集群区污水处理厂一期 40 亩土地使用权 |               | 21,200.00     | 21,200.00     | 与资产相关 |
| 涉可燃粉尘企业粉尘爆炸事故风险评估技术研究       |               | 3,356.33      |               | 与收益相关 |
| 中小企业国际市场开拓资金                | 9,457.26      |               |               | 与收益相关 |
| 激光光谱技术与装备研究                 |               | 357,594.34    | 220,556.35    | 与收益相关 |
| 2015 年度武汉市科学技术奖励            | 3,000.00      |               |               | 与收益相关 |
| 直稳岗补贴                       |               | 655,400.00    |               | 与收益相关 |
| 冶金企业煤气危险区域监测监控与应急处置关键技术研究   |               | 457,300.00    | 142,700.00    | 与收益相关 |
| 网络化矿山地压监测系统开发与应用            |               | 206,486.27    | 193,513.73    | 与收益相关 |
| 重大隐患以奖代补                    |               | 200,000.00    |               | 与收益相关 |
| 起重机钢丝绳运行疲劳自动监测及寿命延长技术       |               | 150,000.00    |               | 与收益相关 |
| 新型劳动保护装备研究                  |               | 126,016.00    |               | 与收益相关 |
| 离休干部医药费补助                   |               | 120,000.00    |               | 与收益相关 |
| 桥梁安全检测监测技术跟踪分析 WHZL-1       |               | 100,000.00    |               | 与收益相关 |
| 冶金安全生产技术服务系统                |               |               | 500,000.00    | 与收益相关 |
| 程潮铁矿球团车间职业病危害因素综合治理研究与示范    |               |               | 400,000.00    | 与收益相关 |
| 2014 年武汉市科技奖湖北省科技奖          |               |               | 80,000.00     | 与收益相关 |
| 2015 年武汉市科技奖湖北省科技奖          |               |               | 30,000.00     | 与收益相关 |
| 中国冶金矿山企业协会科技奖               |               |               | 10,000.00     | 与资产相关 |
| 合计                          | 15,456,092.28 | 28,614,213.21 | 22,982,559.92 |       |

#### 40、营业外支出

| 项目          | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度    | 2015 年度    |
|-------------|--------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 74,693.92    | 11,039.34  | 5,703.04   |
| 其中：固定资产处置损失 | 74,693.92    | 11,039.34  | 5,703.04   |
| 非流动资产处置损失合计 | 496.25       | 11,039.34  | 5,703.04   |
| 其中：固定资产处置损失 | 496.25       | 11,039.34  | 5,703.04   |
| 捐赠支出        | 70,000.00    | 108,000.00 | 140,000.00 |
| 罚款支出        |              | 1,312.17   | 26,359.87  |
| 赔偿款         | 969,326.28   |            |            |
| 其他          | 79.63        |            | 68,633.78  |
| 合计          | 1,039,902.16 | 120,351.51 | 240,696.69 |

## 41、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目      | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度    | 2015 年度    |
|---------|--------------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 396,991.51   | 710,482.44 | 269,189.73 |
| 递延所得税费用 | 47,526.03    | -22,388.11 | 12,982.58  |
| 合计      | 444,517.54   | 688,094.33 | 282,172.31 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度       | 2015 年度       |
|--------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 4,574,961.45 | -2,689,332.37 | -3,772,038.32 |
| 税率 (%)                         | 15.00        | 15.00         | 15.00         |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 686,244.22   | -403,399.85   | -565,805.74   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 18,876.66    | 44,456.80     | -103,218.30   |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              |               |               |
| 非应税收入的影响                       | -710,157.85  | -1,174,797.00 | -849,992.62   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 371,349.18   | 370,947.68    | 154,078.63    |
| 研发费加计扣除的影响                     | -603,191.86  | -399,559.50   | -369,980.85   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -437,083.43  | -1,413,965.82 |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,118,480.62 | 3,664,412.02  | 2,017,091.19  |
| 其他-调整对子公司投资收益                  |              |               |               |
| 所得税费用                          | 444,517.54   | 688,094.33    | 282,172.31    |

## 42、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    | 2017 年 1-8 月  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 利息收入  | 55,532.15     | 83,876.75     | 114,669.16    |
| 政府补助  | 26,638,800.00 | 51,579,780.77 | 21,833,926.68 |
| 其他往来款 | 24,259,170.96 | 5,653,538.70  | 385,515.42    |
| 其他    | 43.31         | 2,949.88      | 696.28        |
| 合计    | 50,953,546.42 | 57,320,146.10 | 22,334,807.54 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2017 年 1-8 月  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 手续费     | 70,428.36     | 86,972.69     | 46,190.14     |
| 其他往来款   | 12,557,815.22 | 4,344,718.56  | 3,778,901.83  |
| 付现管理费用  | 5,857,133.02  | 11,488,461.06 | 10,026,766.95 |
| 付现销售费用  | 24,343.63     | 75,388.73     | 130,332.02    |
| 离退休人员补贴 | 5,478,041.70  | 8,896,900.84  | 8,434,043.26  |
| 保证金、押金  | 3,118,084.07  | 7,428,849.59  | 6,243,753.98  |

|    |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|
| 其他 | 70,000.00     | 108,000.00    | 165,700.22    |
| 合计 | 27,175,846.00 | 32,429,291.47 | 28,825,688.40 |

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度      | 2015 年度      |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 合并范围外关联方往来款 |              | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计          |              | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 |

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度      | 2015 年度 |
|-------------|--------------|--------------|---------|
| 合并范围外关联方往来款 |              | 2,000,000.00 |         |
| 合计          |              | 2,000,000.00 |         |

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 2017 年 1-8 月   | 2016 年度       | 2015 年度        |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |               |                |
| 净利润                              | 4,130,443.91   | -3,377,426.70 | -4,054,210.63  |
| 加：资产减值准备                         | -20,343.30     | -243,163.93   | -1,890,282.00  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,726,844.96   | 7,747,209.05  | 4,735,836.53   |
| 无形资产摊销                           | 1,691,028.60   | 2,940,854.34  | 2,933,572.44   |
| 长期待摊费用摊销                         | 127,285.38     |               |                |
| 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） | -99,110.36     | 9,354.34      | 3,948.04       |
| 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）                  |                |               |                |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -386,115.41    | -3,895,793.42 | -1,987,442.33  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 47,526.03      | -22,388.11    | 12,982.58      |
| 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）                 | 184,665.75     | -3,749,488.57 | 478,150.97     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -28,539,348.69 | -2,114,344.08 | 19,662,104.02  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 35,493,363.32  | 26,116,296.06 | -23,347,958.26 |
| 其他                               |                |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 15,356,240.19  | 23,411,108.98 | -3,453,298.64  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      | 4,130,443.91   | -3,377,426.70 | -4,054,210.63  |
| 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                         |                |               |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |               |                |

| 项目           | 2017 年 1-8 月  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额      | 43,897,677.91 | 40,654,861.47 | 17,968,429.70 |
| 减：现金的期初余额    | 40,654,861.47 | 17,968,429.70 | 22,898,355.10 |
| 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 | 3,242,816.44  | 22,686,431.77 | -4,929,925.40 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2017 年 1-8 月  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>一、现金</b>                 | 43,897,677.91 | 40,654,861.47 | 17,968,429.70 |
| 其中：库存现金                     | 125,182.26    | 76.76         | 17,968,429.70 |
| 可随时用于支付的银行存款                | 43,772,495.65 | 40,654,784.71 |               |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |               |
| 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                      |               |               |               |
| <b>二、现金等价物</b>              |               |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |               |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b>       | 43,897,677.91 | 40,654,861.47 | 17,968,429.70 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |               |

## 44、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

| 项目          | 2017 年 8 月 31 日外币余额 | 折算汇率   | 2017 年 8 月 31 日折算人民币余额 |
|-------------|---------------------|--------|------------------------|
| <b>货币资金</b> |                     |        | 217,485.36             |
| 其中：港币       | 257,806.26          | 0.8436 | 217,485.36             |

## 六、合并范围的变更

截至 2017 年 8 月 31 日，纳入本公司合并报表范围内的全资子公司 4 家，控股子公司 2 家（详见本附注七），其中：2016 年度，本公司出资新设成立控股子公司武汉安环院领创科技有限公司，并将其报表纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式 | 备注 |
|-------|-------|-----|------|---------|----|----------|------|----|
|       |       |     |      | 直接      | 间接 |          |      |    |

| 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 |          |      |    |
| 武汉循环经济研究院            | 武汉    | 武汉  | 服务业  | 100.00  |    | 100.00   | 投资取得 |    |
| 中钢武汉安环院安全环保科技有限公司    | 武汉    | 武汉  | 服务业  | 100.00  |    | 100.00   | 投资取得 |    |
| 中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司 | 武汉    | 武汉  | 服务业  | 39.00   |    | 61.00    | 投资取得 | ①  |
| 中钢武汉安环院特种设备检验有限公司    | 武汉    | 武汉  | 服务业  | 100.00  |    | 100.00   | 投资取得 |    |
| 湖北中钢安环院建设工程检测有限公司    | 武汉    | 武汉  | 服务业  | 100.00  |    | 100.00   | 投资取得 |    |
| 武汉安环院领创科技有限公司        | 武汉    | 武汉  | 服务业  | 80.00   |    | 80.00    | 投资取得 |    |

注①：本公司对中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司的持股比例为 39.00%，青山区国有资产经营有限责任公司与本公司为一致行动人，本公司拥有中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司的表决权为 61.00%。

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称                | 2017 年 8 月 31 日/2017 年 1-8 月 |            |              |                |              |    |
|----------------------|------------------------------|------------|--------------|----------------|--------------|----|
|                      | 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 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   | 备注 |
| 中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司 | 61.00%                       | 39.00%     | -318,885.43  | 457,500.00     | 3,496,247.37 |    |
| 武汉安环院领创科技有限公司        | 20.00%                       | 20.00%     | 79,970.44    |                | 1,065,260.78 |    |

(续 1)

| 子公司名称                | 2016 年 12 月 31 日/2016 年度 |            |              |                |              |           |
|----------------------|--------------------------|------------|--------------|----------------|--------------|-----------|
|                      | 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 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   | 备注        |
| 中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司 | 61.00%                   | 39.00%     | 531,155.50   | 305,000.00     | 4,272,845.08 |           |
| 武汉安环院领创科技有限公司        | 20.00%                   | 20.00%     | -14,709.66   |                | 985,290.34   | 2016 年度成立 |

(续 2)

| 子公司名称                | 2015 年 12 月 31 日/2015 年度 |            |              |                |              |    |
|----------------------|--------------------------|------------|--------------|----------------|--------------|----|
|                      | 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 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   | 备注 |
| 中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司 | 61.00%                   | 39.00%     | 388,127.45   | 152,500.00     | 4,046,775.59 |    |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称                | 2017 年 8 月 31 日 |              |              |              |            |              |
|----------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|                      | 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         |
| 中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司 | 8,047,997.74    | 252,869.69   | 8,300,867.43 | 2,069,314.36 | 500,000.00 | 2,569,314.36 |
| 武汉安环院领创科技有限公司        | 2,137,243.32    | 4,594,388.14 | 6,731,631.46 | 1,405,327.54 |            | 1,405,327.54 |

(续 1)

| 子公司名称                | 2016 年 12 月 31 日 |            |              |              |       |              |
|----------------------|------------------|------------|--------------|--------------|-------|--------------|
|                      | 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         |
| 中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司 | 9,185,173.90     | 369,300.28 | 9,554,474.18 | 2,549,810.11 |       | 2,549,810.11 |
| 武汉安环院领创科技有限公司        | 5,218,810.68     | 25,641.04  | 5,244,451.72 | 318,000.00   |       | 318,000.00   |

## 重要非全资子公司的主要财务信息 (续表)

| 子公司名称                | 2017 年 1-8 月 |             |             |               |
|----------------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
|                      | 营业收入         | 净利润         | 综合收益总额      | 经营活动现金流量      |
| 中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司 | 3,785,263.02 | -522,763.00 | -522,763.00 | 456,034.86    |
| 武汉安环院领创科技有限公司        | 1,588,385.34 | 399,852.20  | 399,852.20  | -4,342,405.79 |

(续 1)

| 子公司名称                | 2016 年度      |            |            |              |
|----------------------|--------------|------------|------------|--------------|
|                      | 营业收入         | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量     |
| 中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司 | 8,867,792.08 | 870,746.72 | 870,746.72 | 1,500,584.30 |
| 武汉安环院领创科技有限公司        |              | -73,548.28 | -73,548.28 | -144,681.44  |

(续 2)

| 子公司名称                | 2015 年度      |            |            |           |
|----------------------|--------------|------------|------------|-----------|
|                      | 营业收入         | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量  |
| 中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司 | 9,006,860.21 | 636,274.51 | 636,274.51 | 62,418.57 |
| 武汉安环院领创科技有限公司        |              |            |            |           |

## 3、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(%) | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|----------|---------------------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接 |          |                     |
| 合营企业:            |       |     |      |         |    |          |                     |
| 武汉市安科睿特科技有限公司    | 武汉    | 武汉  | 服务业  | 49.00   |    | 50.00    | 权益法                 |
| 联营企业:            |       |     |      |         |    |          |                     |
| 中钢集团天澄环保科技股份有限公司 | 武汉    | 武汉  | 服务业  | 17.81   |    | 17.81    | 权益法                 |

注：公司持有其他主体 20%以下表决权但具有重大影响应披露相关判断和依据：中钢集团武汉安全环保研究院对中钢集团天澄环保科技股份有限公司派出董事一位。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

| 项目                   | 武汉市安科睿特科技有限公司                    |                              |                              |
|----------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                      | 2017 年 8 月 31 日<br>/2017 年 1-8 月 | 2016 年 12 月 31 日<br>/2016 年度 | 2015 年 12 月 31 日<br>/2015 年度 |
| 流动资产                 | 2,695,585.88                     |                              |                              |
| 其中：                  |                                  |                              |                              |
| 现金和现金等价物             |                                  |                              |                              |
| 非流动资产                | 65,772.07                        |                              |                              |
| 资产合计                 | 2,761,357.95                     |                              |                              |
| 流动负债                 | 617,579.34                       |                              |                              |
| 非流动负债                |                                  |                              |                              |
| 负债合计                 | 617,579.34                       |                              |                              |
| 少数股东权益               |                                  |                              |                              |
| 归属于母公司股东权益           | 2,143,778.61                     |                              |                              |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 1,050,451.52                     |                              |                              |
| 调整事项                 |                                  |                              |                              |
| --商誉                 |                                  |                              |                              |
| --内部交易未实现利润          |                                  |                              |                              |
| --其他                 |                                  |                              |                              |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 1,050,451.57                     |                              |                              |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                                  |                              |                              |
| 营业收入                 | 340,598.29                       |                              |                              |
| 财务费用                 | -492.15                          |                              |                              |
| 所得税费用                |                                  |                              |                              |
| 净利润                  | -256,221.39                      |                              |                              |
| 终止经营的净利润             |                                  |                              |                              |
| 其他综合收益               |                                  |                              |                              |
| 综合收益总额               | -256,221.39                      |                              |                              |

注：武汉市安科睿特科技有限公司于 2017 年 1 月 4 日设立。

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目     | 中钢集团天澄环保科技股份有限公司                 |                              |                              |
|--------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|        | 2017 年 8 月 31 日<br>/2017 年 1-8 月 | 2016 年 12 月 31 日<br>/2016 年度 | 2015 年 12 月 31 日<br>/2015 年度 |
| 流动资产   | 612,023,448.30                   | 531,755,920.49               | 330,286,521.56               |
| 非流动资产  | 88,990,343.82                    | 90,975,824.83                | 91,424,792.31                |
| 资产合计   | 701,013,792.12                   | 622,731,745.32               | 421,711,313.87               |
| 流动负债   | 465,944,060.88                   | 460,321,829.61               | 312,064,999.45               |
| 非流动负债  | 72,226,913.54                    | 2,440,000.00                 |                              |
| 负债合计   | 538,170,974.42                   | 462,761,829.61               | 312,064,999.45               |
| 少数股东权益 |                                  |                              |                              |

| 项目                   | 中钢集团天澄环保科技股份有限公司                 |                              |                              |
|----------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                      | 2017 年 8 月 31 日<br>/2017 年 1-8 月 | 2016 年 12 月 31 日<br>/2016 年度 | 2015 年 12 月 31 日<br>/2015 年度 |
| 归属于母公司股东权益           | 162,842,817.70                   | 159,969,915.71               | 109,646,314.42               |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 29,002,305.83                    | 28,490,641.99                | 24,122,189.17                |
| 调整事项                 |                                  |                              |                              |
| --商誉                 |                                  |                              |                              |
| --内部交易未实现利润          |                                  |                              |                              |
| --其他                 |                                  |                              |                              |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 33,397,507.71                    | 32,885,843.87                | 28,517,391.06                |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                                  |                              |                              |
| 营业收入                 | 179,141,079.10                   | 420,307,034.29               | 314,474,585.96               |
| 净利润                  | 2,872,901.99                     | 20,323,601.29                | 9,050,450.69                 |
| 终止经营的净利润             |                                  |                              |                              |
| 其他综合收益               |                                  |                              |                              |
| 综合收益总额               | 2,872,901.99                     | 20,471,146.95                | 9,050,450.69                 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                                  |                              |                              |

## 八、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。

**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。

## 九、关联方及关联交易

1、中国中钢股份有限公司为中钢集团武汉安全环保研究院有限公司股东，持有其 100%股权；本公司的最终控制方为中国中钢集团公司。

### 2、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 |
|----------------------|-------------|----|
| 中钢设备（呼伦贝尔）水务有限公司     | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团山东富全矿业有限公司       | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢设备有限公司             | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团邢台机械轧辊有限公司       | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团吉林机电设备有限公司       | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢物业管理有限公司           | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团安徽天源科技股份有限公司     | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢投资有限公司             | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团郑州金属制品研究院有限公司    | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司    | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团马鞍山矿院新材料科技有限公司   | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司     | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团天澄环保科技股份有限公司     | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢国际广场(天津)有限公司       | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢国际货运山东有限责任公司       | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团山东矿业有限公司         | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团锡林浩特萤石有限公司       | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢矿业开发有限公司           | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团安徽刘塘坊矿业有限公司      | 受同一集团公司控制   |    |
| 衡阳中钢衡重铸锻有限公司         | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司       | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团衡阳重机有限公司         | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团上海新型石墨材料有限公司     | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计院有限公司 | 受同一集团公司控制   |    |
| 中钢科技发展有限公司           | 受同一集团公司控制   |    |

### 3、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 | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度 | 2015 年度    |
|------------------|--------|--------------|---------|------------|
| 中钢集团天澄环保科技股份有限公司 | 采购设备   |              |         | 284,700.85 |

##### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容 | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度    | 2015 年度      |
|------------------|--------|--------------|------------|--------------|
| 中钢设备（呼伦贝尔）水务有限公司 | 科技劳务   | 471,973.58   |            |              |
| 中钢集团山东富全矿业有限公司   | 销售商品   | 95,529.91    |            | 101,230.77   |
| 中钢设备有限公司         | 销售商品   | 55,437.60    | 32,196.58  | 3,832,684.91 |
| 中钢集团邢台机械轧辊有限公司   | 销售商品   | 51,810.30    | 360,784.61 | 341,875.58   |
| 中钢集团吉林机电设备有限公司   | 科技劳务   | 24,271.84    |            |              |

| 关联方                | 关联交易内容 | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度    | 2015 年度      |
|--------------------|--------|--------------|------------|--------------|
| 中国中钢股份有限公司         | 销售商品   | 20,512.82    |            |              |
| 中钢物业管理有限公司         | 销售商品   | 16,413.67    |            |              |
| 中钢集团安徽天源科技股份有限公司   | 销售商品   | 14,529.91    |            |              |
| 中钢投资有限公司           | 销售商品   | 13,675.21    |            |              |
| 中钢集团郑州金属制品研究院有限公司  | 销售商品   | 10,256.41    |            |              |
| 中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司  | 销售商品   | 6,615.39     | 666.67     | 9,938.46     |
| 中钢集团马鞍山矿院新材料科技有限公司 | 销售商品   | 5,974.36     |            |              |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司   | 科技劳务   | 4,339.62     |            |              |
| 中钢集团天澄环保科技股份有限公司   | 销售商品   | 1,794.87     | 144,437.92 | 82,813.61    |
| 中钢国际广场(天津)有限公司     | 销售商品   |              |            | 24,970.95    |
| 中钢国际货运山东有限责任公司     | 销售商品   |              | 17,538.46  |              |
| 中钢集团吉林机电设备有限公司     | 销售商品   |              |            | 721,940.18   |
| 中钢集团山东矿业有限公司       | 销售商品   |              | 21,153.85  | 1,304,364.99 |
| 中钢集团天澄环保科技股份有限公司   | 科技劳务   |              | 9,811.32   |              |
| 中钢集团锡林浩特萤石有限公司     | 销售商品   |              |            | 24,521.36    |
| 中钢矿业开发有限公司         | 销售商品   |              |            | 341.88       |

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方                 | 2017 年 8 月 31 日 |            | 2016 年 12 月 31 日 |            | 2015 年 12 月 31 日 |            |
|------|---------------------|-----------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|      |                     | 账面余额            | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备       |
| 应收账款 | 中钢集团吉林机电设备有限公司      | 5,366,339.82    |            | 5,678,339.82     |            | 6,962,839.82     |            |
| 应收账款 | 中钢集团邢台机械轧辊有限公司      | 1,353,442.14    |            | 1,642,824.09     |            | 1,520,706.09     |            |
| 应收账款 | 中钢集团安徽刘塘坊矿业有限公司     | 709,430.60      |            | 759,430.60       |            | 759,430.60       |            |
| 应收账款 | 中钢集团山东富全矿业有限公司      | 655,250.00      |            | 663,480.00       |            | 712,480.00       |            |
| 应收账款 | 中钢集团山东矿业有限公司        | 510,362.00      |            | 910,362.00       |            | 1,010,362.00     |            |
| 应收账款 | 衡阳中钢衡重铸锻有限公司        | 399,858.00      | 399,858.00 | 399,858.00       | 399,858.00 | 399,858.00       | 399,858.00 |
| 应收账款 | 中钢设备(呼伦贝尔)水务有限公司    | 300,292.00      |            |                  |            |                  |            |
| 应收账款 | 中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司      | 213,601.00      |            | 213,601.00       |            | 213,601.00       |            |
| 应收账款 | 中钢集团衡阳重机有限公司        | 497,180.00      | 497,180.00 | 497,180.00       | 497,180.00 | 497,180.00       | 497,180.00 |
| 应收账款 | 中钢集团上海新型石墨材料有限公司    | 21,110.00       |            | 21,110.00        |            | 21,110.00        |            |
| 应收账款 | 中钢集团天澄环保科技股份有限公司    | 19,912.00       |            | 17,812.00        |            |                  |            |
| 应收账款 | 中钢物业管理有限公司          | 9,522.80        |            |                  |            |                  |            |
| 应收账款 | 中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司   | 5,160.00        |            |                  |            |                  |            |
| 应收账款 | 中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司 | 1,920.00        | 1,920.00   | 1,920.00         |            | 1,920.00         |            |
| 应收账款 | 中钢集团锡林浩特萤石有限公司      |                 |            |                  |            | 28,690.00        |            |
| 应收账款 | 中钢设备有限公司            |                 |            |                  |            | 24,640.00        |            |

| 项目名称  | 关联方        | 2017 年 8 月 31 日 |      | 2016 年 12 月 31 日 |      | 2015 年 12 月 31 日 |      |
|-------|------------|-----------------|------|------------------|------|------------------|------|
|       |            | 账面余额            | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 预付账款  | 中钢科技发展有限公司 | 1,940,000.00    |      | 1,400,000.00     |      | 760,000.00       |      |
| 其他应收款 | 中国中钢股份有限公司 | 47,670,976.10   |      | 46,813,381.48    |      | 44,919,472.96    |      |
| 其他应收款 | 中国中钢集团公司   | 453,988.10      |      | 432,092.42       |      | 248,899.36       |      |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方               | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 预收账款  | 中钢集团锡林浩特萤石有限公司    | 9,300.00        |                  |                  |
| 应付账款  | 中钢集团天澄环保科技股份有限公司  |                 |                  | 13,847.45        |
| 其他应付款 | 中钢集团武汉安全环保研究院海南分院 | 14,724,610.00   |                  |                  |
| 应付股利  | 中国中钢股份有限公司        | 39,882,374.94   | 39,882,374.94    | 39,882,374.94    |

## 十、股份支付

无

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他需说明事项

1、中钢集团武汉安全环保研究院海南分院（以下简称“海南分院”）原为本公司全资子公司，在 2007 年本公司改制时剥离给中钢集团，其财务报表不再纳入本公司合并范围，但至本报告日，海南分院的工商变更尚未办理，在工商管理部门登记的股东仍为本公司。

截至 2017 年 8 月 31 日，本公司代海南分院收售房款 15,173,040.00 元，代海南分院支付律师费 448,430.00 元，两者相抵后余额为 14,724,610.00 元挂账其他应付款。

2、本公司下属企业武汉循环经济研究院为事业单位法人，2017 年 10 月，经公司管理层决定，以 2016 年 12 月 31 日为基准日，预将武汉循环经济研究院的全部资产、负债划入公司，并将其注销。至报告日，由于尚未取得中钢集团批复，此事项尚未进行。

3、本公司原办理的国有土地使用证[青国用（91）字第 04 号]，由于未在 2002 年房改后办理换证手续，已被武汉市城市规划国土资源管理局青山分局注销。原国有土地使用证所登记的公司名称为公司曾用名“冶金工业部安全环保研究院”，用地面积为 27,235.33 平方米，其中：2002 年房改房分摊用地面积为 6,546.74 平方米，2005 年房改房分摊用地面积为 66.55 平方米。

2005 年 4 月 28 日，武汉市城市规划国土资源管理局青山分局给市局地籍处开具了证明：“证号：青国用（91）字第 04 号，2002 年房改后须换证，由我分局注销。现冶金工业部已撤销，

该单位须更名。原土地证中，除已房改面积扣除外，仍有部分土地权利”。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露：

| 类别                        | 2017 年 8 月 31 日 |        |               |         |               |
|---------------------------|-----------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                           | 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   | 42,652,119.99   | 57.74  | 926,746.25    | 7.88    | 41,725,373.74 |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 23,893,249.79   | 32.34  | 5,950,194.73  | 50.61   | 17,943,055.06 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,326,084.72    | 9.92   | 4,879,560.44  | 41.51   | 2,446,524.28  |
| 合计                        | 73,871,454.50   | 100.00 | 11,756,501.42 | --      | 62,114,953.08 |

(续 1)

| 类别                        | 2016 年 12 月 31 日 |        |               |         |               |
|---------------------------|------------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                           | 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   | 12,258,734.91    | 29.30  | 469,797.50    | 3.92    | 11,788,937.41 |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 21,084,923.58    | 50.40  | 6,635,381.12  | 55.37   | 14,449,542.46 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 8,492,240.04     | 20.30  | 4,879,560.44  | 40.71   | 3,612,679.60  |
| 合计                        | 41,835,898.53    | 100.00 | 11,984,739.06 | --      | 29,851,159.47 |

##### 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                     | 2017 年 8 月 31 日余额 |            |          |                     |
|--------------------------|-------------------|------------|----------|---------------------|
|                          | 应收帐款              | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由                |
| 凌源钢铁股份有限公司               | 23,095,525.01     | 100.00     | 0.01     | 账龄法计提，可以覆盖其预计坏账损失风险 |
| 中钢集团吉林机电设备有限公司           | 5,366,339.82      |            |          | 关联方，无坏账损失风险         |
| 北京首同致远节能环保科技有限公司         | 3,197,975.00      | 878,797.50 | 27.48    | 账龄法计提，可以覆盖其预计坏账损失风险 |
| 广东韶钢工程技术有限公司             | 2,620,359.02      | 44,798.75  | 1.71     | 账龄法计提，可以覆盖其预计坏账损失风险 |
| 河北津西钢铁集团股份有限公司           | 2,274,389.00      |            |          | 0-6 个月，预计无坏账损失风险    |
| 中建三局第二建设工程有限责任公司基础设施工程公司 | 1,767,200.00      | 3,050.00   | 0.17     | 账龄法计提，可以覆盖其预计坏账损失风险 |
| 中国恩菲工程技术有限公司             | 1,734,280.00      |            |          | 0-6 个月，预计无坏账损失风险    |

| 单位名称                 | 2017 年 8 月 31 日余额 |            |          |              |
|----------------------|-------------------|------------|----------|--------------|
|                      | 应收帐款              | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由         |
| 中钢集团邢台机械轧辊有限公司       | 1,353,442.14      |            |          | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司 | 1,242,610.00      |            |          | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 合计                   | 42,652,119.99     | 926,746.25 |          |              |

**期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况:**

| 单位名称                   | 2017 年 8 月 31 日 |              |          |              |
|------------------------|-----------------|--------------|----------|--------------|
|                        | 应收账款            | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由         |
| 武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司       | 874,026.00      | 874,026.00   | 100.00   | 无法收回         |
| 中宝滨海镍业有限公司             | 822,339.00      | 822,339.00   | 100.00   | 无法收回         |
| 中钢集团安徽刘塘坊矿业有限公司        | 709,430.60      |              |          | 无法收回         |
| 中钢集团山东富全矿业有限公司         | 655,250.00      |              |          | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 中钢集团山东矿业有限公司           | 510,362.00      |              |          | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 中钢集团衡阳重机有限公司           | 497,180.00      | 497,180.00   | 100.00   | 无法收回         |
| 首钢京唐钢铁联合有限责任公司         | 410,000.00      | 410,000.00   | 100.00   | 无法收回         |
| 洛阳市洁佳废弃物处理有限公司         | 400,000.00      | 400,000.00   | 100.00   | 无法收回         |
| 衡阳中钢衡重铸锻有限公司           | 399,858.00      | 399,858.00   | 100.00   | 无法收回         |
| 东莞市高埗镇人民政府规划建设办公室      | 306,244.94      | 306,244.94   | 100.00   | 无法收回         |
| 中钢设备(呼伦贝尔)水务有限公司       | 300,292.00      |              |          | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 河南华英农业发展股份有限公司         | 292,000.00      | 292,000.00   | 100.00   | 无法收回         |
| 湖北香溪化工有限公司宜都分公司        | 216,366.00      | 216,366.00   | 100.00   | 无法收回         |
| 中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司         | 213,601.00      |              |          | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 马钢(集团)控股有限公司南山矿业公司     | 200,000.00      | 200,000.00   | 100.00   | 无法收回         |
| 中钢集团吉林炭素股份有限公司         | 165,849.00      | 165,849.00   | 100.00   | 无法收回         |
| 中钢集团吉林机电设备有限公司         | 0.00            |              |          | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 武汉森维防护服饰有限公司           | 88,487.50       | 88,487.50    | 100.00   | 无法收回         |
| 吉林铁合金股份有限公司            | 58,810.00       | 58,810.00    | 100.00   | 无法收回         |
| 黄石市铁山区规划建设管理局          | 51,000.00       | 51,000.00    | 100.00   | 无法收回         |
| 中山大学                   | 50,400.00       | 50,400.00    | 100.00   | 无法收回         |
| 武钢资源集团有限公司             | 37,000.00       | 37,000.00    | 100.00   | 无法收回         |
| 中钢集团上海新型石墨材料有限公司       | 21,110.00       |              |          | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 中钢集团天澄环保科技股份有限公司       | 19,912.00       |              |          | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 武汉钢铁集团公司精鼎工业炉公司炉窑工程分公司 | 10,000.00       | 10,000.00    | 100.00   | 无法收回         |
| 中钢物业管理有限公司             | 9,522.80        |              |          | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司      | 5,160.00        |              |          | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 中钢武汉安环院特种设备检验有限公司      | 1,883.88        |              |          | 关联方, 无坏账损失风险 |
| 合计                     | 7,326,084.72    | 4,879,560.44 | --       | --           |

**组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:**

| 账龄                  | 2017 年 8 月 31 日 |              |          |
|---------------------|-----------------|--------------|----------|
|                     | 应收账款            | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 0 至 6 个月            | 11,484,566.41   |              |          |
| 6 个月至 1 年以内 (含 1 年) | 2,386,179.10    | 23,861.79    | 1.00     |
| 1 至 2 年             | 3,265,917.42    | 326,591.75   | 10.00    |
| 2 至 3 年             | 1,021,643.63    | 255,410.91   | 25.00    |
| 3 至 4 年             | 666,140.90      | 333,070.45   | 50.00    |
| 4 至 5 年             | 115,085.00      | 57,542.50    | 50.00    |
| 5 年以上               | 4,953,717.33    | 4,953,717.33 | 100.00   |
| 合计                  | 23,893,249.79   | 5,950,194.73 | --       |

## (2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017 年度 1-8 月计提坏账准备金额-228,237.64 元, 报告期内无收回或转回的坏账准备。

## (3) 按欠款方归集的 2017 年 8 月 31 日前五名的应收账款情况:

| 单位名称             | 2017 年 8 月 31 日 | 占应收账款 2017 年 8 月 31 日合计数比例(%) | 相应计提坏账准备 2017 年 8 月 31 日 |
|------------------|-----------------|-------------------------------|--------------------------|
| 凌源钢铁股份有限公司       | 23,095,525.01   | 31.26                         | 100.00                   |
| 中钢集团吉林机电设备有限公司   | 5,366,339.82    | 7.26                          |                          |
| 北京首同致远节能环保科技有限公司 | 3,197,975.00    | 4.33                          | 878,797.50               |
| 广东韶钢工程技术有限公司     | 2,620,359.02    | 3.55                          | 44,798.75                |
| 河北津西钢铁集团股份有限公司   | 2,274,389.00    | 3.08                          |                          |
| 合计               | 36,554,587.85   | 49.48                         | 923,696.25               |

## (4) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款;

## (5) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露:

| 类别                         | 2017 年 8 月 31 日 |        |            |         |               |
|----------------------------|-----------------|--------|------------|---------|---------------|
|                            | 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   | 64,043,405.84   | 88.65  |            |         | 64,043,405.84 |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 403,731.01      | 0.56   | 241,556.55 | 59.83   | 162,174.46    |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 7,796,581.65    | 10.79  | 239,715.89 | 3.07    | 7,556,865.76  |
| 合计                         | 72,243,718.50   | 100.00 | 481,272.44 | --      | 71,762,446.06 |

(续 1)

| 类别 | 2016 年 12 月 31 日 |  |  |  |  |
|----|------------------|--|--|--|--|
|----|------------------|--|--|--|--|

|                            | 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   | 66,424,687.71 | 92.35  |            |         | 66,424,687.71 |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 362,284.39    | 0.50   | 224,639.49 | 62.01   | 137,644.90    |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 5,142,176.77  | 7.15   | 16,715.89  | 0.33    | 5,125,460.88  |
| 合计                         | 71,929,148.87 | 100.00 | 241,355.38 | --      | 71,687,793.49 |

**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              | 2017 年 8 月 31 日余额 |      |          |          |
|-------------------|-------------------|------|----------|----------|
|                   | 其他应收款             | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 中国中钢股份有限公司        | 47,670,976.10     |      |          | 关联方，可以收回 |
| 武汉循环经济研究院         | 10,977,805.93     |      |          | 关联方，可以收回 |
| 中钢武汉安环院特种设备检验有限公司 | 2,906,035.04      |      |          | 关联方，可以收回 |
| 中钢武汉安环院安全环保科技有限公司 | 2,488,588.77      |      |          | 关联方，可以收回 |
| 合计                | 64,043,405.84     |      | --       | --       |

**期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况：**

| 单位名称             | 2017 年 8 月 31 日余额 |            |          |          |
|------------------|-------------------|------------|----------|----------|
|                  | 其他应收款             | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由     |
| 保证金、押金、员工备用金     | 6,999,189.13      |            |          |          |
| 中国中钢集团公司         | 453,988.10        |            |          | 关联方，可以收回 |
| 洛阳市洁佳废弃物处理有限公司   | 118,000.00        | 118,000.00 | 100.00   | 无法收回     |
| 武汉高科表面处理工业园有限公司  | 100,000.00        | 100,000.00 | 100.00   | 无法收回     |
| 中钢集团天澄环保科技股份有限公司 | 88,422.00         |            |          | 关联方，可以收回 |
| 离职员工备用金          | 16,715.89         | 16,715.89  | 100.00   | 无法收回     |
| 代缴个人五险一金         | 15,266.53         |            |          |          |
| 武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司 | 5,000.00          | 5,000.00   | 100.00   | 无法收回     |
| 合计               | 7,796,581.65      | 239,715.89 | --       | --       |

**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                  | 2017 年 8 月 31 日余额 |            |          |
|---------------------|-------------------|------------|----------|
|                     | 其他应收款             | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 0 至 6 个月            | 93,369.90         |            |          |
| 6 个月至 1 年以内 (含 1 年) |                   |            | 1.00     |
| 1 至 2 年             |                   |            | 10.00    |
| 2 至 3 年             | 56,634.08         | 14,158.52  | 25.00    |
| 3 至 4 年             | 52,658.00         | 26,329.00  | 50.00    |
| 4 至 5 年             |                   |            | 50.00    |
| 5 年以上               | 201,069.03        | 201,069.03 | 100.00   |
| 合计                  | 403,731.01        | 241,556.55 | --       |

## (2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 239,917.06 元, 报告期内无收回或转回的坏账准备。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 单位名称   | 2017 年 8 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 其他往来款项 | 65,004,813.48   | 67,669,149.74    |
| 保证金及押金 | 4,080,410.49    | 3,078,000.87     |
| 员工备用金  | 3,158,494.53    | 1,181,998.26     |
| 合计     | 72,243,718.50   | 71,929,148.87    |

## (4) 按欠款方归集的 2017 年 8 月 31 日前五名的其他应收款情况:

| 单位名称            | 款项的性质 | 2017 年 8 月 31 日 | 账龄                               | 占其他应收款 2017 年 8 月 31 日合计数的比例 (%) | 2017 年 8 月 31 日 坏账准备 |
|-----------------|-------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 中国中钢股份有限公司      | 往来款项  | 47,670,976.10   | 1 年以内 3,890,005.71 元, 其他均为 1 年以上 | 65.99                            |                      |
| 南京栖霞山文化旅游开发有限公司 | 保证金   | 500,000.00      | 6 个月至 1 年                        | 0.69                             |                      |
| 中国中钢集团公司        | 往来款项  | 453,988.10      | 1 年以内 303,826.37 元, 其他均为 1 年以上   | 0.63                             |                      |
| 东莞市公共资源交易中心     | 保证金   | 443,000.00      | 6 个月以内                           | 0.62                             |                      |
| 安徽省招标集团股份有限公司   | 保证金   | 400,000.00      | 6 个月以内                           | 0.55                             |                      |
| 三河市公共资源交易中心     | 保证金   | 400,000.00      | 6 个月以内                           | 0.55                             |                      |
| 合计              |       | 49,867,964.20   | --                               | 69.03                            |                      |

## (5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

## (6) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 3、长期股权投资

| 被投资单位                | 期初余额          | 2017 年 1-8 月增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------|---------------|------------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
|                      |               | 追加投资             | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |              |
| 一、合营企业               |               |                  |      |             |          |        |             |        |    |               |              |
| 武汉市安科睿特科技有限公司        |               | 1,176,000.00     |      | -125,548.43 |          |        |             |        |    | 1,050,451.57  |              |
| 小 计                  |               | 1,176,000.00     |      | -125,548.43 |          |        |             |        |    | 1,050,451.57  |              |
| 二、联营企业               |               |                  |      |             |          |        |             |        |    |               |              |
| 中钢集团天澄环保科技股份有限公司     | 32,885,843.87 |                  |      | 511,663.84  |          |        |             |        |    | 33,397,507.71 |              |
| 小 计                  | 32,885,843.87 |                  |      | 511,663.84  |          |        |             |        |    | 33,397,507.71 |              |
| 三、子公司                |               |                  |      |             |          |        |             |        |    |               |              |
| 中钢武汉安环院安全环保科技有限公司    | 5,657,143.46  |                  |      |             |          |        |             |        |    | 5,657,143.46  |              |
| 中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司 | 2,037,485.31  |                  |      |             |          |        |             |        |    | 2,037,485.31  |              |
| 武汉循环经济研究院            | 2,000,000.00  |                  |      |             |          |        |             |        |    | 2,000,000.00  |              |
| 中钢武汉安环院特种设备检验有限公司    | 1,054,073.63  |                  |      |             |          |        |             |        |    | 1,054,073.63  |              |
| 湖北中钢安环院建设工程检测有限公司    | 937,611.63    |                  |      |             |          |        |             |        |    | 937,611.63    |              |
| 武汉安环院领创科技有限公司        | 4,000,000.00  |                  |      |             |          |        |             |        |    | 4,000,000.00  |              |
| 小 计                  | 15,686,314.03 |                  |      |             |          |        |             |        |    | 15,686,314.03 |              |
| 合 计                  | 48,572,157.90 | 1,176,000.00     |      | 386,115.41  |          |        |             |        |    | 50,134,273.31 |              |

(续 1)

| 被投资单位                | 期初余额          | 2016 年度增减变动  |      |              |          |            |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|----------------------|---------------|--------------|------|--------------|----------|------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                      |               | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业               |               |              |      |              |          |            |             |        |    |               |          |
| 武汉市安科睿特科技有限公司        |               |              |      |              |          |            |             |        |    |               |          |
| 小 计                  |               |              |      |              |          |            |             |        |    |               |          |
| 二、联营企业               |               |              |      |              |          |            |             |        |    |               |          |
| 中钢集团天澄环保科技股份有限公司     | 28,517,391.06 |              |      | 3,895,793.42 |          | 472,659.39 |             |        |    | 32,885,843.87 |          |
| 小 计                  | 28,517,391.06 |              |      | 3,895,793.42 |          | 472,659.39 |             |        |    | 32,885,843.87 |          |
| 三、子公司                |               |              |      |              |          |            |             |        |    |               |          |
| 中钢武汉安环院安全环保科技有限公司    | 5,657,143.46  |              |      |              |          |            |             |        |    | 5,657,143.46  |          |
| 中钢武汉安环院绿世纪安全管理顾问有限公司 | 2,037,485.31  |              |      |              |          |            |             |        |    | 2,037,485.31  |          |
| 武汉循环经济研究院            | 2,000,000.00  |              |      |              |          |            |             |        |    | 2,000,000.00  |          |
| 中钢武汉安环院特种设备检验有限公司    | 1,054,073.63  |              |      |              |          |            |             |        |    | 1,054,073.63  |          |
| 湖北中钢安环院建设工程检测有限公司    | 937,611.63    |              |      |              |          |            |             |        |    | 937,611.63    |          |
| 武汉安环院领创科技有限公司        |               | 4,000,000.00 |      |              |          |            |             |        |    | 4,000,000.00  |          |
| 小 计                  | 11,686,314.03 | 4,000,000.00 |      |              |          |            |             |        |    | 15,686,314.03 |          |
| 合 计                  | 40,203,705.09 | 4,000,000.00 |      | 3,895,793.42 |          | 472,659.39 |             |        |    | 48,572,157.90 |          |

## 4、营业收入和营业成本

| 项目        | 2017 年 1-8 月   |               | 2016 年度       |               | 2015 年度        |               |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务      | 114,723,005.66 | 94,809,592.04 | 85,505,819.90 | 71,907,929.40 | 101,192,273.06 | 86,002,682.09 |
| 其中：工程结算收入 | 66,356,231.17  | 57,520,069.02 | 30,175,407.89 | 24,574,195.89 | 36,699,533.79  | 26,759,661.52 |
| 技术服务收入    | 35,922,687.66  | 28,694,319.03 | 47,612,358.67 | 42,401,271.03 | 40,669,941.63  | 42,633,542.74 |
| 产品销售收入    | 12,444,086.83  | 8,595,203.99  | 7,718,053.34  | 4,932,462.48  | 23,822,797.64  | 16,609,477.83 |
| 其他业务      | 1,342,211.47   | 557,028.58    | 1,567,979.46  | 728,607.73    | 1,701,229.35   | 641,815.32    |
| 合计        | 116,065,217.13 | 95,366,620.62 | 87,073,799.36 | 72,636,537.13 | 102,893,502.41 | 86,644,497.41 |

## 5、投资收益

| 项目                  | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度      | 2015 年度      |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 386,115.41   | 3,895,793.42 | 1,987,442.33 |
| 成本法核算的长期股权投资产生的投资收益 | 292,500.00   | 195,000.00   | 97,500.00    |
| 合计                  | 678,615.41   | 4,090,793.42 | 2,084,942.33 |

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 2017 年 1-8 月 | 2016 年度      | 2015 年度      | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | 99,110.36    | -9,354.34    | -3,948.04    |    |
| 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）                                           | 156,092.28   | 8,818,113.21 | 4,568,859.92 |    |
| 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                                                                                  |              |              |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |              |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |              |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |              |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |              |              |    |
| 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 |              |              |              |    |

| 项目                                   | 2017 年 1-8 月  | 2016 年度       | 2015 年度       | 说明 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                  |               |               |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                          |               |               |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |               |               |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |               |               |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         |               |               |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 14,290,291.37 | 19,801,380.55 | 18,213,842.19 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |               |               |               |    |
| 所得税影响额                               | -39,292.19    | -49,225.78    | -1,488.52     |    |
| 少数股东权益影响额                            | 809.30        | 93,213.80     | 1,336.27      |    |
| 合计                                   | 14,507,011.12 | 28,654,127.44 | 22,778,601.82 |    |

## 十五、财务报表的批准

本财务报表已于 2018 年 6 月 30 日经本公司董事会的批准。

中钢集团武汉安全环保研究院有限公司

2018 年 6 月 30 日

第 17 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_