

神州长城股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

# 神州长城股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-118

# 审计报告

信会师报字[2018]第 ZB10958 号

神州长城股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了神州长城股份有限公司（以下简称神州长城）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了神州长城 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于神州长城，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）建造合同收入确认</b>	
公司收入主要来自于采用完工百	审计过程中，我们实施的审计程

<p>百分比法确认的建造合同。在建造合同的结果能够可靠估计时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用，完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、合同预计总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外，由于情况的改变，合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)，应于合同执行过程中持续评估和修订，因此我们将其认定为关键审计事项</p>	<p>序主要包括：1) 测试公司预计总收入与预计总成本编制及相关的内部控制；2) 重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，获取甲方确认的完工进度进行对比，以验证其准确性；3) 选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；4) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试；5) 选取建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看。</p>
<p><b>(二) 应收账款可收回性</b></p>	
<p>2017年12月31日，神州长城合并报表中应收账款账面原值为6,332,915,727.57元，坏账准备为626,240,483.49元，神州长城管理层在确定应收账款预计可收回金额时，需要识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获得的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且影响金额较大，因此，应收账款的可回收性被视为关键审计事项</p>	<p>我们针对应收账款的可回收性执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 测试管理层对于应收账款日常管理及其期末可回收性评估相关的内部控制；</li> <li>2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</li> <li>3) 对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；</li> <li>4) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</li> </ol>

	<p>5) 实施函证程序，并将结果与管理层记录的金额进行了核对。</p> <p>6) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p>
--	---

#### 四、 其他信息

神州长城管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神州长城 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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。

在编制财务报表时，管理层负责评估神州长城的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神州长城的财务报告过程。

#### 六、 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。

（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，就可能对神州长城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神州长城不能持续经营。

（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。

（6）就神州长城中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：廖家河（项目合伙人）

中国注册会计师：冯雪

中国·上海

2018年4月23日

神州长城股份有限公司  
合并资产负债表  
2017年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	一	1,604,973,916.12	1,340,815,821.83
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	二	288,201,562.88	1,074,390,642.58
应收账款	三	5,706,675,244.08	3,725,170,208.31
预付款项	四	225,208,527.88	319,206,798.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五	1,674,675,360.28	651,012,132.91
买入返售金融资产			
存货	六	556,839,325.50	332,904,930.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七		13,462,942.89
其他流动资产	八	17,126,911.05	35,450,194.47
<b>流动资产合计</b>		<b>10,073,700,847.79</b>	<b>7,492,413,671.98</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	九	10,338,500.00	
持有至到期投资			
长期应收款	十	14,328,557.82	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	十一	174,537,150.56	128,483,747.74
在建工程	十二	4,968,590.96	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十三	127,524,445.00	106,203,443.55
开发支出			
商誉	十四	64,494,271.55	58,874,144.79
长期待摊费用	十五	10,124,913.15	7,003,035.94
递延所得税资产	十六	118,233,337.36	76,298,659.34
其他非流动资产	十七	1,069,594,572.11	116,902,258.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,594,144,338.51</b>	<b>493,765,289.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,667,845,186.30</b>	<b>7,986,178,961.63</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

神州长城股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2017年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	十八	3,477,200,420.55	1,966,058,357.59
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	十九	906,597,988.15	706,883,375.54
应付账款	二十	1,719,579,087.62	1,313,948,990.25
预收款项	二十一	146,379,852.67	573,784,072.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二十三	21,911,542.07	18,797,546.69
应交税费	二十三	357,445,477.71	313,483,669.78
应付利息	二十四	16,105,263.85	6,428,493.55
应付股利			
其他应付款	二十五	520,965,421.14	222,414,975.01
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	二十六	820,422,471.45	175,958,998.04
其他流动负债	二十七	121,529,600.95	30,382,980.72
<b>流动负债合计</b>		8,108,137,126.16	5,328,141,459.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	二十八	843,092,471.02	786,858,878.82
应付债券	二十九	345,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	三十	81,945,567.86	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	三十一	3,414,189.15	13,225,861.70
递延收益			
递延所得税负债	十六	26,088,961.71	27,469,888.77
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,299,541,189.74	827,554,629.29
<b>负债合计</b>		9,407,678,315.90	6,155,696,089.04
<b>所有者权益：</b>			
股本	三十二	1,698,245,011.00	1,698,245,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三十三	-1,299,349,701.74	-1,299,349,701.74
减：库存股			
其他综合收益		858,242.13	
专项储备	三十四	164,231,078.18	65,687,868.14
盈余公积	三十五	84,394,441.23	84,394,441.23
一般风险准备			
未分配利润	三十六	1,503,103,396.72	1,228,970,498.86
归属于母公司所有者权益合计		2,151,482,467.52	1,777,948,117.49
少数股东权益		108,684,402.89	52,534,755.10
<b>所有者权益合计</b>		2,260,166,870.41	1,830,482,872.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		11,667,845,186.31	7,986,178,961.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神州长城股份有限公司  
 资产负债表  
 2017年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		407,959,304.60	168,691,344.34
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			
应收账款	一		6,346.00
预付款项		3,865,500.01	1,000,000.00
应收利息			
应收股利		100,000,000.00	
其他应收款	二	3,590,967,483.22	1,672,200,041.98
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,175,646.45	1,404,744.25
<b>流动资产合计</b>		<b>4,104,967,934.28</b>	<b>1,843,302,476.57</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	三	3,311,211,536.66	3,176,451,536.66
投资性房地产			
固定资产		52,246.48	4,121.50
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		168,284.84	336,569.60
递延所得税资产			
其他非流动资产		550,524,570.00	48,960,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,861,956,637.98</b>	<b>3,225,752,227.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,966,924,572.26</b>	<b>5,069,054,704.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

神州长城股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2017年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,287,870,000.00	980,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		537,227,578.11	68,000,000.00
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,580,335.12	701,792.11
应交税费		97,124,633.81	97,085,106.00
应付利息		13,002,236.21	5,150,639.24
应付股利			
其他应付款		379,420,427.54	13,252,762.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		700,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,016,225,210.79</b>	<b>1,164,190,299.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		800,000,000.00	700,000,000.00
应付债券		100,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>900,000,000.00</b>	<b>700,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,916,225,210.79</b>	<b>1,864,190,299.41</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,698,245,011.00	1,698,245,011.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,237,956,472.37	1,237,956,472.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,309,287.00	26,309,287.00
未分配利润		88,188,591.10	242,353,634.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,050,699,361.47</b>	<b>3,204,864,404.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,966,924,572.26</b>	<b>5,069,054,704.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神州长城股份有限公司  
合并利润表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,497,124,980.52	4,664,999,117.17
其中: 营业收入	三十七	6,497,124,980.52	4,664,999,117.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,990,935,078.96	4,110,727,814.01
其中: 营业成本	三十七	4,886,354,499.66	3,459,377,744.66
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	三十八	4,533,005.61	9,651,529.46
销售费用	三十九	32,213,247.97	30,318,688.27
管理费用	四十	312,957,207.20	313,930,733.56
财务费用	四十一	432,590,607.55	127,437,227.95
资产减值损失	四十二	322,286,510.97	170,011,890.11
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)	四十三	-387,601.37	2,226,350.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-564,833.40
资产处置收益(损失以“-”号填列)	四十四	-150,250.00	-564,833.40
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	四十五	2,211,128.89	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		507,863,179.08	555,932,820.72
加: 营业外收入	四十六	156,426.78	26,427,042.86
减: 营业外支出	四十七	-3,030,152.73	21,022,106.88
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		511,049,758.59	561,337,756.70
减: 所得税费用	四十八	127,003,731.76	89,244,861.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		384,046,026.83	472,092,894.95
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		3,955,036.01	-1,568,967.72
2. 归属于母公司股东的净利润		380,090,990.82	473,661,862.67
六、其他综合收益的税后净额		858,242.13	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		858,242.13	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		858,242.13	
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		858,242.13	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		384,904,268.96	472,092,894.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		380,949,232.95	473,661,862.67
归属于少数股东的综合收益总额		3,955,036.01	-1,568,967.72
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.22	0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.22	0.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**神州长城股份有限公司**  
**利润表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	四	240,558.55	238,048.64
减：营业成本	四	1,482.50	
税金及附加		486,860.22	192,135.56
销售费用		793,644.62	
管理费用		48,845,134.77	34,816,749.95
财务费用		94,901,413.49	5,966,974.50
资产减值损失		7,489,577.66	781,524.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五	100,000,000.00	396,197.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		7,211.91	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,270,342.80	-41,123,138.49
加：营业外收入		0.01	26,315,384.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,270,342.79	-14,807,754.49
减：所得税费用			382.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,270,342.79	-14,808,137.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-52,270,342.79	-14,808,137.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神州长城股份有限公司  
合并现金流量表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		4,642,883,579.49	2,793,118,697.02
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		11,520,458.96	6,342,293.39
收到其他与经营活动有关的现金	四十九	6,134,642,883.34	1,818,662,633.63
经营活动现金流入小计		10,789,046,921.79	4,618,123,624.04
购买商品、接受劳务支付的现金		5,007,872,564.26	2,879,469,436.78
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		380,713,969.98	345,233,924.96
支付的各项税费		212,006,262.08	92,009,656.66
支付其他与经营活动有关的现金	四十九	6,970,322,744.12	2,989,286,419.58
经营活动现金流出小计		12,570,915,540.43	6,305,999,437.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,781,868,618.65	-1,687,875,813.94
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	119,902,961.04
取得投资收益收到的现金			1,566,217.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,000.00	95,937.00
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			
投资活动现金流入小计		2,085,000.00	121,565,115.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,204,408.85	15,582,049.03
投资支付的现金		840,948,723.77	188,307,635.00
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		2,340,123.50	42,467,736.61
支付其他与投资活动有关的现金	四十九	131,500,000.00	
投资活动现金流出小计		1,022,993,256.12	246,357,420.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,020,908,256.12	-124,792,305.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		30,240,000.00	-
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		4,537,777,192.35	3,352,564,898.49
发行债券收到的现金		344,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	四十九	179,327,200.00	175,355,000.00
筹资活动现金流入小计		5,092,144,392.35	3,527,919,898.49
偿还债务支付的现金		1,998,607,849.12	676,386,220.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		332,584,990.54	116,576,063.38
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	四十九	233,071,283.83	555,780,295.84
筹资活动现金流出小计		2,564,264,123.49	1,348,742,579.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,527,880,268.86	2,179,177,318.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-21,586,126.02	-5,549,633.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-296,482,731.93	360,959,565.60
加：期初现金及现金等价物余额		943,705,322.41	582,745,756.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		647,222,590.48	943,705,322.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神州长城股份有限公司  
现金流量表  
2017 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		265,320.00	266,133.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,283,071,598.59	822,670,967.58
经营活动现金流入小计		4,283,336,918.59	822,937,100.58
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		494,240.89	7,388,478.01
支付的各项税费		396,447.37	1,558,123.56
支付其他与经营活动有关的现金		5,546,418,464.78	2,332,567,169.66
经营活动现金流出小计		5,547,309,153.04	2,341,513,771.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,263,972,234.45	-1,518,576,670.65
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			107,000,000.00
取得投资收益收到的现金			396,197.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			107,396,197.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,440.00	
投资支付的现金		696,324,570.00	155,960,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			97,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		696,390,010.00	252,960,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-696,390,010.00	-145,563,802.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,085,070,000.00	1,810,000,000.00
发行债券收到的现金		99,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			12,500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,184,870,000.00	1,822,500,000.00
偿还债务支付的现金		980,200,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		282,451,200.03	74,013,433.81
支付其他与筹资活动有关的现金		31,000,000.00	24,800,000.00
筹资活动现金流出小计		1,293,651,200.03	228,813,433.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,891,218,799.97	1,593,686,566.19
<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>		-69,143,444.48	-70,453,906.97
加: 期初现金及现金等价物余额		168,691,344.34	239,145,251.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,547,899.86	168,691,344.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

神州长城股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,698,245,011.00				-1,299,349,701.74			65,687,868.14	84,394,441.23		1,228,970,498.86	52,534,755.10	1,830,482,872.60
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,698,245,011.00				-1,299,349,701.74			65,687,868.14	84,394,441.23		1,228,970,498.86	52,534,755.10	1,830,482,872.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							858,242.13	98,543,210.04			274,132,897.85	56,149,647.79	429,683,997.80
(一) 综合收益总额							858,242.13				380,090,990.82	3,955,036.01	384,904,268.96
(二) 所有者投入和减少资本											-4,063,392.31	52,194,611.78	48,131,219.47
1. 股东投入的普通股												30,240,000.00	30,240,000.00
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											-4,063,392.31	21,954,611.78	17,891,219.47
(三) 利润分配											-101,894,700.66		-101,894,700.66
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-101,894,700.66		-101,894,700.66
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								98,543,210.04					98,543,210.04
1. 本期提取								101,731,018.39					101,731,018.39
2. 本期使用								3,187,808.35					3,187,808.35
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,698,245,011.00				-1,299,349,701.74		858,242.13	164,231,078.18	84,394,441.23		1,503,103,396.71	108,684,402.89	2,260,166,870.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

神州长城股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2017 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	446,906,582.00				-50,367,862.22			46,014,941.54	84,394,441.23		755,308,636.19	-1,713,075.19	1,280,543,663.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	446,906,582.00				-50,367,862.22			46,014,941.54	84,394,441.23		755,308,636.19	-1,713,075.19	1,280,543,663.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,251,338,429.00				-1,248,981,839.52			19,672,926.60			473,661,862.67	54,247,830.29	549,939,209.04
（一）综合收益总额											473,661,862.67	-1,327,357.60	472,334,505.07
（二）所有者投入和减少资本	1,251,338,429.00				2,356,589.48							55,575,187.89	1,309,270,206.37
1. 股东投入的普通股	1,251,338,429.00												1,251,338,429.00
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					2,356,589.48							55,575,187.89	57,931,777.37
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					-1,251,338,429.00								-1,251,338,429.00
1. 资本公积转增资本（或股本）					-1,251,338,429.00								-1,251,338,429.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								19,672,926.60					19,672,926.60
1. 本期提取								56,095,547.05					56,095,547.05
2. 本期使用								36,422,620.45					36,422,620.45
（六）其他													
四、本期期末余额	1,698,245,011.00				-1,299,349,701.74			65,687,868.14	84,394,441.23		1,228,970,498.86	52,534,755.10	1,830,482,872.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神州长城股份有限公司  
所有者权益变动表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,698,245,011.00				1,237,956,472.37				26,309,287.00	242,353,634.55	3,204,864,404.92
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,698,245,011.00				1,237,956,472.37				26,309,287.00	242,353,634.55	3,204,864,404.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-154,165,043.45	-154,165,043.45
(一) 综合收益总额										-52,270,342.79	-52,270,342.79
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-101,894,700.66	-101,894,700.66
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-101,894,700.66	-101,894,700.66
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,698,245,011.00				1,237,956,472.37				26,309,287.00	88,188,591.10	3,050,699,361.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

神州长城股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2017年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	446,906,582.00				2,489,294,901.37				26,309,287.00	257,161,771.72	3,219,672,542.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	446,906,582.00				2,489,294,901.37				26,309,287.00	257,161,771.72	3,219,672,542.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,251,338,429.00				-1,251,338,429.00					-14,808,137.17	-14,808,137.17
（一）综合收益总额										-14,808,137.17	-14,808,137.17
（二）所有者投入和减少资本	1,251,338,429.00										1,251,338,429.00
1. 股东投入的普通股	1,251,338,429.00										1,251,338,429.00
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					-1,251,338,429.00						-1,251,338,429.00
1. 资本公积转增资本（或股本）					-1,251,338,429.00						-1,251,338,429.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,698,245,011.00				1,237,956,472.37				26,309,287.00	242,353,634.55	3,204,864,404.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**神州长城股份有限公司**  
**二〇一七年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

神州长城股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于1991年11月19日经深圳市人民政府批准,深圳中冠印染有限公司改组成为股份有限公司并更名为深圳中冠纺织印染股份有限公司。公司的统一社会信用代码为**91440300618801483A**。1992年在深圳证券交易所上市。所属行业为建筑装饰和其他建筑业。

截至2017年12月31日止,本公司累计发行股本总数16,982.45万股,注册资本为16,982.45万元,注册地:深圳市大鹏新区葵涌街道白石岗葵鹏路26号,总部地址:北京经济技术开发区锦绣街3号神州长城大厦。

本公司主要经营活动为:生产经营纺织工业品及所需的原材料、辅料、机械设备、各种面料服装,并提供相关的服务(不含现行许可证管理产品,有许可证按许可证执行)。产品70%外销。在上海市设立分支机构。增加:从事非配额许可证管理、非专营商品的收购出口业务。本公司的实际控制人为陈略。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2018年4月23日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

被投资单位
长治市神州老顶山实业有限公司
襄汾县陶山建设有限公司
神州长城(西华)经开区投资有限公司
六盘水市中心人民医院投资有限公司
神州智谷实业(岳阳)有限公司
神州长城光霞(武汉)医疗发展有限公司
神州长城基础设施投资有限公司
武汉商职医院有限责任公司
神州长城医疗投资管理有限公司
神州长城国际工程有限公司
福建神州长城佰医汇医疗投资有限公司
神州长城医疗投资(湖北)有限公司
湖北原药通供应链有限公司
神州长城医疗管理(内蒙古)有限公司

被投资单位

神州长城健康管理(江苏)有限公司  
 神州长城（北京）投资基金管理有限公司  
 神州长城新能源（北京）有限公司  
 亳州广成新能源有限责任公司  
 亳州市兆盛农业技术有限责任公司  
 亳州市协盈太阳能发电有限责任公司  
 武安市聚和光伏发电有限公司  
 乾安县神州太阳能发电有限公司  
 上海凌睿国际贸易有限公司  
 深圳市宏图略实业有限公司  
 广州赫尔贝纳室内设计有限公司  
 神州长城西南建设工程有限公司  
 神州长城西南科技有限公司  
 神州长城西南商贸有限公司  
 神州长城西南工程设计咨询有限公司  
 深圳市雅田装饰设计工程有限公司  
 北京神州长城装饰设计有限公司  
 宿州市绿邦木业科技有限公司  
 会昌县中城建设工程有限公司  
 神州长城智慧房屋产业（湛江）有限公司  
 长城标典能源有限公司  
 昆明神州森工林业产业开发有限公司  
 神州长城发展(横琴)有限公司  
 神州长城建业工程有限公司  
 神州长城房地产（湖北）有限公司  
 SGW America LLC  
 Sino Great Wall Group Co.,Limited 神州长城集团有限公司  
 Far eastern international engineering company,LLC  
 Sino Great Wall(Philippines) International Corporation  
 Sino Wai Man International Engineering Limited  
 Sino Great Wall (HK) Property Co., Limited  
 SGW HPEngineeringConstructionSDN.BHD  
 SGW VENTURES SDN.BHD.  
 SGW CONSTRUCTION (LANGKAWI) SDN.BHD.  
 Alor Vista Development Sdn Bhd  
 SINO GREAT WALL GENERAL TRADING & CONTRACTING CO.LTD  
 Shenzhou Changcheng (Lao) Co.,Ltd  
 Sino Great Wall Group (UK) Co.,Limited  
 Sino Great Wall International Engineering( MM ) Co.,Ltd

被投资单位
Sino Great Wall International Engineering Co.,Ltd
Inrich Me Engineering Co.,Ltd
SINO GREAT WALL INTERNATIONAL ENGINEERING(MACAU) CO.,LIMITED
Sino Great WallInternationalEngineering(Thailand) Co.,Ltd.
Sino Great Wall International Engineering(CNMI) Co.,LLC.
SINO GREAT WALL (USA) .INC
PT.SINO GREAT WALL INVESTMENT INDONESIA
PT.SINO GREAT WALL CONSTRUCTION INDONESIA
Sino Oman Refinery and Petrochemicals LLC

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控

制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资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) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；

应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十） 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独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：

本公司将余额大于（含）1000 万元的单个项目应收账款及余额大于（含）200

万元的单个往来单位的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏帐准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

### (2) 根据信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

#### 坏账准备的计提方法

在资产负债表日,本公司对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;

### (十一) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、工程施工、库存商品、在产品、低值易耗品等.

#### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价计价。

#### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本

法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十五) 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,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	7	5.00	13.57

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

## 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用证
软件	5年	参照同行业

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销；

### **2、 摊销年限**

依据合同约定或预计受益期间确定。

## **(二十一) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到

解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

## 2、 具体原则

### (1) 提供劳务收入

本公司提供的劳务收入主要指工程设计收入。在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按照设计合同规定的重要节点确认收入。即按已完成设计的重要节点工作量占总设计工作量的百分比和预计可收回合同金额确认收入。

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

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

### (2) 建造合同收入

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

### (3) 医院业务确认收入

医院的收入主要来自门诊和住院部两个部门，收入确认的时点是病人结算时。其中来自门诊的收入，因为去门诊治疗的病人，一般都不需要住院，治疗时间短，在当天就诊结束后就会与医院结算，支付其治疗和药品费，财务上在收到款当天确认收入。

住院收入部分，因为住院病人需要在医院住院接受治疗一段时间，在刚入院时

预付一部分医疗款，这时先不确认收入。在出院时，病人结清其住院期间的医疗费，医院开具发票给病人，此时财务上确认对住院病人的收入。

## **(二十五) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2、 确认时点**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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。

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。

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	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终		列示持续经营净利润本年金额

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
止经营净利润”。比较数据相应调整。		0 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。		固定资产：减少 0 元。
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。		管理费用：减少 0 元。
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。		其他收益：2,211,128.89 元。
(5) 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”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。		2017 年度营业外支出减少 150,250.00 元，重分类至资产处置收益。 2016 年度营业外支出减少 564,833.40 元，重分类至资产处置收益。

## 2、 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定应税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	0、3、6、11、17
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

注 1 根据财政部、国家税务总局 2012 年 7 月 31 日《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税【2012】71 号）的规定，本公司下属子公司之子公司北京神州长城装饰设计有限公司（以下简称“神州长城设计”）设计业务自 2012 年 9 月 1 日起由营业税应税项目变更为增值税应税项目，增值税税率为 3%，为增值税小规模纳税人。

本公司及下属子公司所得税率情况：

纳税主体名称	所得税税率

长治市神州老顶山实业有限公司	25%
襄汾县陶山建设有限公司	25%
神州长城（西华）经开区投资有限公司	25%
六盘水市中心人民医院投资有限公司	25%
神州智谷实业（岳阳）有限公司	25%
神州长城光霞（武汉）医疗发展有限公司	25%
神州长城基础设施投资有限公司	25%
武汉商职医院有限责任公司	25%
神州长城医疗投资管理有限公司	25%
神州长城国际工程有限公司	15%
福建神州长城佰医汇医疗投资有限公司	25%
神州长城医疗投资（湖北）有限公司	25%
湖北原药通供应链有限公司	25%
神州长城医疗管理（内蒙古）有限公司	25%
神州长城健康管理(江苏)有限公司	25%
神州长城（北京）投资基金管理有限公司	25%
神州长城新能源（北京）有限公司	25%
亳州广成新能源有限责任公司	25%
亳州市兆盛农业技术有限责任公司	25%
亳州市协盈太阳能发电有限责任公司	25%
武安市聚和光伏发电有限公司	25%
乾安县神州太阳能发电有限公司	25%
上海凌睿国际贸易有限公司	25%
深圳市宏图略实业有限公司	25%
广州赫尔贝纳室内设计有限公司	25%
神州长城西南建设工程有限公司	25%
神州长城西南科技有限公司	25%
神州长城西南商贸有限公司	25%
神州长城西南工程设计咨询有限公司	25%
深圳市雅田装饰设计工程有限公司	25%
北京神州长城装饰设计有限公司	25%
宿州市绿邦木业科技有限公司	25%
会昌县中城建设工程有限公司	25%
神州长城智慧房屋产业（湛江）有限公司	25%
长城标典能源有限公司	25%
昆明神州森工林业产业开发有限公司	25%
神州长城发展(横琴)有限公司	25%
神州长城建业工程有限公司	25%
神州长城房地产（湖北）有限公司	25%
SGW America LLC	21%

Sino Great Wall Group Co.,Limited	17%
Far eastern international engineering company,LLC	20%
Sino Great Wall(Philippines) International Corporation	30%
Sino Wai Man International Engineering Limited	12%
Sino Great Wall (HK) Property Co., Limited	17%
SGW HPEngineeringConstructionSDN.BHD	24%
SGW VENTURES SDN.BHD.	24%
SGW CONSTRUCTION (LANGKAWI) SDN.BHD.	24%
Alor Vista Development Sdn Bhd	24%
SINO GREAT WALL GENERAL TRADING & CONTRACTING CO.LTD	15%
Shenzhou Changcheng (Lao) Co.,Ltd	25%
Sino Great Wall Group (UK) Co.,Limited	19%
Sino Great Wall International Engineering( MM ) Co.,Ltd	25%
Sino Great Wall International Engineering Co.,Ltd	0%
Inrich Me Engineering Co.,Ltd	17%
SINO GREAT WALL INTERNATIONAL ENGINEERING(MACAU) CO.,LIMITED	12%
Sino Great WallInternationalEngineering(Thailand) Co.,Ltd.	20%
Sino Great Wall International Engineering(CNMI) Co.,LLC.	21%
SINO GREAT WALL (USA) .INC	21%
PT.SINO GREAT WALL INVESTMENT INDONESIA	25%
PT.SINO GREAT WALL CONSTRUCTION INDONESIA	25%

## (二) 税收优惠

(1) 2013 年度，经北京市国家税务局以《税种核定通知书》核定，神州长城设计应纳税所得额按收入总额的 10% 计算。

(2) 根据国家税务总局 2008 年 3 月 10 日《国家税务总局关于印发跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法的通知》（国税发【2008】28 号）的规定，在中国境内跨地区设立不具有法人资格的营业机构、场所，即跨地区从事生产经营活动，总机构（母公司）为汇总纳税企业。母公司采用汇总纳税的方式，总机构和分支机构分期预缴的企业所得税，50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总机构预缴。各分支机构分摊比例按分支机构的经营收入、职工工资和资产总额三个因素的 0.35、0.35、0.30 的比例进行；年度企业所得税汇算清缴将由母公司向主管税务机关计缴，不再向分支机构分摊。

(3) 本公司下属子公司之子公司神州长城集团有限公司（以下简称“神州香港”）、

盈润机电工程（香港）有限公司（以下简称“盈润机电”）为设立在香港特别行政区的企业，缴纳企业利得税，税率为 16.5%；神州长城国际工程（澳门）有限公司（以下简称“神州澳门”）为设立在澳门特别行政区的企业，缴纳所得补充税，执行累进税率。

（4）本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司（以下简称“神州国际”）于 2015 年 11 月 24 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，神州国际被认定为高新技术企业（证书编号：GR201511003125），发证时间为 2015 年 11 月 24 日，有效期三年，即神州国际在 2015 年、2016 年和 2017 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（5）本公司之全资子公司武汉商职医院有限责任公司根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，从 2016 年 5 月 1 日开始享受免征增值税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,614,087.17	2,974,883.16
银行存款	642,608,503.33	940,730,439.25
其他货币资金	957,751,325.63	397,110,499.42
合计	1,604,973,916.13	1,340,815,821.83
其中：存放在境外的款项总额	221,610,258.90	197,496,287.50

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	349,043,551.56	140,689,860.21
保函保证金	555,665,432.94	
履约保证金		255,913,019.19
用于担保的定期存款或通知存款	50,000,000.00	
放在境外且资金汇回受到限制的款项	22,098.66	
农民工保证金	3,020,242.47	507,620.02
合计	957,751,325.63	397,110,499.42

### （二）应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,544,160.00	21,300,446.44
商业承兑汇票	272,657,402.88	1,053,090,196.14
合计	288,201,562.88	1,074,390,642.58

**2、 期末公司已质押的应收票据**

无

**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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,223,962.36	
商业承兑汇票		75,257,402.88
合计	24,223,962.36	75,257,402.88

**4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据**

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	162,632,328.22
合计	162,632,328.22

**5、 其他说明：无**

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,332,915,727.57	100.00	626,240,483.49	9.89	5,706,675,244.08	4,148,182,356.26	99.91	423,012,147.95	10.20	3,725,170,208.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						3,844,309.34	0.09	3,844,309.34	100.00	
合计	6,332,915,727.57	100.00	626,240,483.49		5,706,675,244.08	4,152,026,665.60	100.00	426,856,457.29		3,725,170,208.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,305,576,910.12	215,278,845.52	5.00
1 至 2 年	1,383,620,160.85	138,362,016.08	10.00
2 至 3 年	410,525,095.44	123,126,264.90	30.00
3 至 4 年	138,875,850.66	69,437,925.33	50.00
4 至 5 年	71,411,394.20	57,129,115.36	80.00
5 年以上	22,906,316.30	22,906,316.30	100.00
合计	6,332,915,727.57	626,240,483.49	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 199,539,145.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 155,118.99 元

## 3、 本期实际核销的应收账款情况

无

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国港湾工程有限责任公司	900,646,409.09	14.22	75,403,763.89
中电建建筑集团有限公司	578,903,295.87	9.14	31,594,101.70
OxleyGem(Cambodia)Co.,Ltd	438,481,134.91	6.92	21,924,056.75
柬埔寨石油化工有限公司	365,835,734.60	5.78	18,291,786.73
三亚森特房地产开发有限公司	324,428,947.91	5.12	16,221,447.40
合计	2,608,295,522.38	41.18	163,435,156.47

## 5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
三亚红树林旅游文化地产开发有限公司	4,132,384.11	债权转让(不带追索权)	547,127.66
杭州万坤置业有限公司	3,181,378.08	债权转让(不带追索权)	421,214.46
浙江金昌房地产集团有限公司		债权转让(不带追索权)	

	3,648,356.96		483,042.46
嘉兴永欣建设有限公司	2,327,855.00	债权转让(不带追索权)	308,208.00
大连城堡酒店开发有限公司	6,355,712.70	债权转让(不带追索权)	841,496.36
三亚嘉鹏科技发展有限公司	2,492,090.00	债权转让(不带追索权)	329,952.72
恒大地产集团秦皇岛恒大城	3,236,312.07	债权转让(不带追索权)	428,487.72
太原合生帝景建设有限公司	12,388,341.71	债权转让(不带追索权)	1,640,216.44
太原合生帝景建设有限公司	581,484.18	债权转让(不带追索权)	76,988.51
山西铜锣湾国际购物中心有限公司	3,582,922.00	债权转让(不带追索权)	474,378.87
河北中烟工业有限公司	4,744,694.34	债权转让(不带追索权)	628,197.53
福建新东湖科技园开发公司	16,466,632.00	债权转让(不带追索权)	2,180,182.08
迁安燕钢房地产开发有限公司	7,861,704.46	债权转让(不带追索权)	1,040,889.67
秦皇岛润秦房地产开发有限公司	6,506,774.00	债权转让(不带追索权)	861,496.88
珠海中冶置业有限公司	3,629,555.64	债权转让(不带追索权)	480,553.17
徐州中央国际广场置业有限公司	2,399,364.90	债权转让(不带追索权)	317,675.91
三亚太阳湾开发有限公司	3,700,000.00	债权转让(不带追索权)	489,880.00
福建中庚置业有限公司	7,441,268.98	债权转让(不带追索权)	985,224.01
福建秦禾房地产开发有限公司	1,263,793.14	债权转让(不带追索权)	167,326.21
福建秦禾房地产开发有限公司	3,204,534.20	债权转让(不带追索权)	424,280.33
天津津南新城房地产开发有限公司	10,444,594.02	债权转让(不带追索权)	1,382,864.25
云南邦克饭店有限责任公司	2,170,907.03	债权转让(不带追索权)	287,428.09
重庆巴月庄实业有限公司	4,658,756.46	债权转让(不带追索权)	616,819.36

无锡茂业置业有限公司	2,620,352.27	债权转让(不带追索权)	346,934.64
丽江金林置业投资有限公司	7,061,525.07	债权转让(不带追索权)	934,945.92
浙江东霖房地产开发有限公司	1,100,670.00	债权转让(不带追索权)	145,728.71
浙江东霖房地产开发有限公司	1,779,241.19	债权转让(不带追索权)	235,571.53
山西正信机械技术开发有限公司	9,880,000.00	债权转让(不带追索权)	1,308,112.00
浙江得力房地产开发有限公司	800,000.00	债权转让(不带追索权)	105,920.00
浙江得力房地产开发有限公司	7,300,000.00	债权转让(不带追索权)	966,520.00
杭州良渚文化村开发有限公司	6,963,718.43	债权转让(不带追索权)	921,996.32
富阳万科房地产开发有限公司	2,621,603.89	债权转让(不带追索权)	347,100.36
宁波万港房地产开发有限公司	89,296.00	债权转让(不带追索权)	11,822.79
宁波万港房地产开发有限公司	2,805,749.20	债权转让(不带追索权)	371,481.19
北京中民健医院管理有限公司	31,973,141.30	债权转让(不带追索权)	4,233,243.91
永康市经享实业有限公司	4,938,083.45	债权转让(不带追索权)	653,802.25
山东安邦置业有限公司	3,869,517.52	债权转让(不带追索权)	512,324.12
湖南新猎鹰科教有限公司	1,784,370.00	债权转让(不带追索权)	236,250.59
湖南新猎鹰科教有限公司	30,003,795.00	债权转让(不带追索权)	3,972,502.46
合计	232,010,479.30		30,718,187.48

**6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**  
无

**7、 其他说明：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款**

单位名称	账龄	期末余额	坏账准备	未回款原因
荔波樟江部落大酒店有限公司	3-4年	34,520,564.47	17,260,282.24	款项催收中
青岛鼎林置业有限公司	3-4年	19,376,335.66	9,688,167.83	款项催收中
河北省省直机关事务管理局	3-4年	16,073,718.79	8,036,859.40	款项催收中
合计		69,970,618.92	34,985,309.47	

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	212,854,246.00	94.51	311,193,306.31	97.49
1至2年	11,257,454.64	5.00	5,789,414.72	1.81
2至3年	903,997.25	0.40	1,269,897.25	0.40
3年以上	192,829.99	0.09	954,180.35	0.30
合计	225,208,527.88	100.00	319,206,798.63	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉久泰伟业钢铁有限公司	45,717,600.00	20.30
中城建业工程有限公司	33,040,865.35	14.67
FirstUnitedGeneralTradingandContractingCompanyW.L.L	25,217,059.32	11.20
南京中建化工设备制造有限公司	9,028,707.25	4.01
中国港湾建筑工程有限公司	8,585,270.20	3.81
合计	121,589,502.12	53.99

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,820,332,846.84	100.00	145,657,486.56	8.07	1,674,675,360.28	709,527,391.05	99.93	58,515,258.14	8.25	651,012,132.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						500,000.00	0.07	500,000.00	100.00	
合计	1,820,332,846.84	100.00	145,657,486.56		1,674,675,360.28	710,027,391.05	100.00	59,015,258.14		651,012,132.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,451,069,833.10	72,551,395.35	5.00
1至2年	257,540,559.93	25,753,555.99	10.00
2至3年	55,478,724.03	16,643,617.20	30.00
3至4年	49,314,224.53	24,657,112.27	50.00
4至5年	4,388,497.40	3,510,797.91	80.00
5年以上	2,541,007.84	2,541,007.84	100.00
合计	1,820,332,846.84	145,657,486.56	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 89,420,207.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金、履约保证金及押金	564,988,488.94	366,310,322.14
备用金及个人往来款	45,065,829.65	59,867,918.12
单位往来款	1,191,088,012.16	282,984,039.72
其他	19,190,516.09	865,111.07
合计	1,820,332,846.84	710,027,391.05

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中电建建筑集团有限公司	单位往来款	286,986,392.78	1年以内	15.77	14,349,319.64
武汉久泰伟业钢铁	单位往来款	200,000,000.00	1年以内	10.99	10,000,000.00

有限公司					
成都翔龙房地产有限公司	购房款、履约保证金	115,452,000.00	1年以内	6.34	5,772,600.00
龙岩市恒达工程有限公司	单位往来款	80,000,000.00	1年以内	4.39	4,000,000.00
清远和风新能源科技有限公司	单位往来款	75,000,000.00	1-2年	4.12	7,500,000.00
合计		757,438,392.78		41.61	41,621,919.64

**6、 涉及政府补助的应收款项**

无

**7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

无

**9、 其他说明：**

无

**(六) 存货**

**1、 存货分类**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,810,694.49		1,810,694.49	12,078,945.75		12,078,945.75
库存商品	9,328,819.66		9,328,819.66	43,492,877.62	1,404,765.68	42,088,111.94
工程施工	516,478,683.84	5,051,867.60	511,426,816.24	282,911,079.94	5,051,867.60	277,859,212.34
在途物资						
在产品				668,934.23		668,934.23
低值易耗				209,726.10		209,726.10

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
品						
开发成本	34,272,995.11		34,272,995.11			
合计	561,891,193.10	5,051,867.60	556,839,325.50	339,361,563.64	6,456,633.28	332,904,930.36

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,404,765.68			1,404,765.68		
工程施工	5,051,867.60					5,051,867.60
合计	6,456,633.28			1,404,765.68		5,051,867.60

## 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## 4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	19,958,097,052.45
累计已确认毛利	5,029,672,289.20
减：预计损失	
已办理结算的金额	24,471,290,657.81
建造合同形成的已完工未结算资产	511,426,816.24

## 5、 其他说明：无

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用		13,462,942.89
合计		13,462,942.89

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
进项税额	15,347,777.42	35,248,102.26
预交所得税费用	1,779,133.63	202,092.21
合计	17,126,911.05	35,450,194.47

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	10,338,500.00		10,338,500.00			
其中：按公允价值计量						
按成本计量						
合计	10,338,500.00		10,338,500.00			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
湛江市建筑工程有限公司		10,338,500.00		10,338,500.00					19%	
合计		10,338,500.00		10,338,500.00						

公司 2017 年 8 月上旬与工投贸易有限公司、湛江市基础设施建设投资集团有限公司达成对湛江市建筑工程有限公司增资扩股的协议。根据该协议，我对湛江市建筑工程有限公司（以下简称“被投资方”）增资 3,808.91 万元，持有该公司 70% 股权，在董事会中有三名董事的提名权，并可任命其中一名董事为董事长。湛江市建筑工程有限公司增资扩股的工商登记手续于 2017 年 8 月 21 日完成变更。作为原商定计划的一部分，公司于 2017 年 11 月上旬与工投贸易有限公司达成协议，将我公司持有的被投资方 51% 股权以 2,775.06 万元平价转让给该公司。股权转让工商登记手续于 2017 年 11 月 17 日完成。至此，公司持有被投资方股权为 19%。

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况：无

4、 其他说明：无

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	14,328,557.82		14,328,557.82				
合计	14,328,557.82		14,328,557.82				

- 2、 其他说明：本公司之子公司神州长城集团有限公司与香港宜兴建筑工程有限公司（以下简称“香港宜兴”）合资成立神州宜兴建设工程（香港）有限公司（以下简称“神州宜兴建设”），双方在 2017 年 10 月 10 日签订合作协议，协议约定神州出资 600 万港币，持股 60%，香港宜兴出资 400 万港币，持股 40%。神州宜兴建设公司业务由董事会管理，董事会席位共 3 人，神州出席 2 位，香港宜兴出席 1 位，只有宜兴任命的董事可以担任董事会会议的主席，如果此人缺席董事会会议，替补人担任董事会会议主席。在得票相同的情况下，董事会会议主席有投决定性一票的权利董事会决议通过投票多票通过出具决议，但香港宜兴董事具有一票否决权；并且约定收入按照固定回报率；作为长期应收款核算。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	67,969,481.04	81,254,453.35	36,163,316.47	14,705,677.33	200,092,928.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他设备	合计
(2) 本期增加金额	35,888,246.46	22,331,349.16	6,023,686.53	325,272.30	64,568,554.45
—购置	35,888,246.46	22,331,349.16	6,023,686.53	177,388.73	64,420,670.88
—在建工程转入					
—企业合并增加				147,883.57	147,883.57
—其他					
(3) 本期减少金额		4,573,948.00	608,983.63	183,505.00	5,366,436.63
—处置或报废		4,573,948.00	608,983.63	183,505.00	5,366,436.63
—其他					
(4) 期末余额	103,857,727.50	99,011,854.51	41,578,019.37	14,847,444.63	259,295,046.01
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	15,127,800.94	30,513,047.92	16,465,368.36	9,502,963.24	71,609,180.46
(2) 本期增加金额	4,597,621.60	6,452,671.43	4,622,743.27	2,288,588.79	17,961,625.09
—计提	4,597,621.60	6,452,671.43	4,622,743.27	2,249,981.32	17,923,017.62
—其他				38,607.47	38,607.47
(3) 本期减少金额		4,344,350.00	285,055.10	183,505.00	4,812,910.10
—处置或报废		4,344,350.00	285,055.10		4,629,405.10
—其他				183,505.00	183,505.00
(4) 期末余额	19,725,422.54	32,621,369.35	20,803,056.53	11,608,047.03	84,757,895.45
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	84,132,304.96	66,390,485.16	20,774,962.84	3,239,397.60	174,537,150.56
(2) 年初账面价值	52,841,680.10	50,741,405.43	19,697,948.11	5,202,714.09	128,483,747.74

2、 暂时闲置的固定资产

无

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	11,152,810.36	10,543,488.71		609,321.65
机器设备	33,365,334.00	14397622.72		18,967,711.28
合计	44,518,144.36	24,941,111.43	-	19,577,032.93

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国际工程	32,054,393.00	正在办理中
宿州厂房	8,982,474.09	正在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备和在建项目	4,968,590.96		4,968,590.96			
合计	4,968,590.96		4,968,590.96			

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安装的设备			1,224,800.00			1,224,800.00						自筹资金
凉都中心医院项目			2,630,910.96			2,630,910.96						自筹资金
智谷项目			1,112,880.00			1,112,880.00						自筹资金
合计			4,968,590.96			4,968,590.96						

3、 本期计提在建工程减值准备情况

无

4、 其他说明

无

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	108,621,002.59	4,416,616.07	113,037,618.66
(2) 本期增加金额	23,839,368.35	134,853.85	23,974,222.20
—购置	23,839,368.35	134,853.85	23,974,222.20
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	132,460,370.94	4,551,469.92	137,011,840.86
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	5,054,613.34	1,779,561.77	6,834,175.11
(2) 本期增加金额	1,827,654.51	825,566.24	2,653,220.75
—计提	1,827,654.51	825,566.24	2,653,220.75
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	6,882,267.85	2,605,128.01	9,487,395.86
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	125,578,103.09	1,946,341.91	127,524,445.00
(2) 年初账面价值	103,566,389.25	2,637,054.30	106,203,443.55

期末无形资产中通过无公司内部研发形成的无形资产。

**2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无**

## (十四) 商誉

## 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市雅田装饰设计工程有限公司	6,724,316.91			6,724,316.91
武汉商职医院有限责任公司	27,257,314.49			27,257,314.49
神州长城西南建设工程有限公司	17,948,978.53			17,948,978.53
神州长城建业工程有限公司	6,943,534.86			6,943,534.86
Alor Vista Development Sdn Bhd		5,609,206.72		5609206.72
SAFAT GULF GENERAL TRADING & CONTRACTING COMPANY		5,547,635.00		5,547,635.00
Far eastern international engineering company,LLC 远东国际工程有限公司		109,20.0423		10920.0423
合计	58,874,144.79	11,167,761.76		70,041,906.55

注：1、2015年11月25日自然人潘欢与本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司签订《股权转让协议》，自然人潘欢将其拥有的深圳市雅田装饰设计工程有限公司70%的股权转让给本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司。股权转让完成后，本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司拥有深圳市雅田装饰设计工程有限公司70%的股权。本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司受让深圳市雅田装饰设计工程有限公司70%股权的价款为人民币400万元。本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司以2015年11月25日为购买日，合并成本在购买日的总额为人民币400万元。本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司取得深圳市雅田装饰设计工程有限公司70%权益可辨认净资产在购买日的公允价值人民币-2,724,316.91元低于合并成本的差额人民币6,724,316.91元计入商誉。

2、2016年05月01日武汉商智医院有限责任公司及其管理层股东与本公司签订《股权转让及资产收购合同》，武汉商智医院有限责任公司及其管理层股东将其拥有的武汉商智医院有限责任公司100%的股权转让给本公司。股权转让完成后，本公司拥有武汉商智医院有限责任公司100%的股权。本公司受让武汉商智医院有限责任公司100%股权的价款为人民币9700万元。本公司以2016年06月21日为购买日，合并成本在购买日的总额为人民币9700万元。本公司取得武汉商智医院有限责任公司100%权益可辨认净资产在购买日的公允价

值人民币 69,742,685.51 元低于合并成本的差额人民币 27,257,314.49 元计入商誉。

3、2016 年 07 月 27 日自然人叶家军、张世中与本公司签订《股权转让协议书》，自然人叶家军、张世中将其拥有的四川鼎汇建设有限公司 100%的股权转让给本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司。股权转让完成后，本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司拥有四川鼎汇建设有限公司 100%的股权。本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司受让四川鼎汇建设有限公司 100%股权的价款为人民币 1800 万元。本公司以 2016 年 08 月 09 日为购买日，合并成本在购买日的总额为人民币 1800 万元。本公司取得四川鼎汇建设有限公司 100%权益可辨认净资产在购买日的公允价值人民币 51,021.47 元低于合并成本的差额人民币 17,948,978.53 元计入商誉。收购完成后，四川鼎汇建设有限公司更名为神州长城西南建设工程有限公司。

4、2016 年 11 月 09 日四川浩耀建筑工程有限公司及其母公司成都瑞和弘晟科技有限公司与本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司签订《增资扩股协议》，四川浩耀建筑工程有限公司及其母公司成都瑞和弘晟科技有限公司将其拥有的四川浩耀建筑工程有限公司 60%的股权转让给本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司。股权转让完成后，本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司拥有四川浩耀建筑工程有限公司 60%的股权。本公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司受让四川浩耀建筑工程有限公司 60%股权的价款为人民币 9000 万元。本公司以 2016 年 11 月 11 日为购买日，合并成本在购买日的总额为人民币 9000 万元。本公司取得四川浩耀建筑工程有限公司 60%权益可辨认净资产在购买日的公允价值人民币 83,056,465.14 元低于合并成本的差额人民币 6,943,534.86 元计入商誉。

5、2017年9月，公司之下属子公司神州长城集团有限公司（以下简称“神州香港”）以15,877,600马币的对价收购Alor Vista公司51%股权，并于2017年9月28日在马来西亚当地完成上述股权变更手续，神州香港正式成为Alor Vista公司的控股股东，支付价款与购买日可辨认净资产之间的差额确认商誉。

6、2017 年 1 月公司与 SAFAT GULF GENERAL TRADING & CONTRACTING COMPANY 签订协议收购价格 5,547,635.00 元，购买价格与购买日可辨认净资产的差额确认商誉。

7、2017 年 1 月，公司与莫若斌签署股权转让协议，购买远东国际工程公司有限责任公司 95%，价格 95000 卢布；收购价格与购买日可辨认净资产在购买日公允价值的金额计入商誉。

## 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初 余额	本期 增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
SAFAT GULF GENERAL TRADING & CONTRACTING COMPANY			5,547,635.00	5,547,635.00
合计			5,547,635.00	5,547,635.00

期末本公司将上述每个单位的所有资产分别认定为一个资产组组合，期末结合对上述单位资产组组合估计的可收回金额与资产预计未来现金流量现值的分析，除 SAFAT GULF GENERAL TRADING & CONTRACTING COMPANY 外；未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

深圳市雅田装饰设计工程有限公司 2017 年 12 月签署股权转让协议，2018 年 1 月份办完股权变更登记；股权转让价格高于公司的投资成本，不存在减值迹象。

SAFAT GULF GENERAL TRADING & CONTRACTING COMPANY 为无正常开展业务，盈利可能性存在疑虑，全额计提减值准备。

## (十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,028,199.87	56,698.69	5,054,985.41		7,029,913.15
海外保函费用	8,437,778.96	6,825,000.00	12,167,778.96		3,095,000.00
小计	20,465,978.83	6,825,000.00	17,222,764.37		10,124,913.15
减：一年内到期的长期待摊费用	13,462,942.89				
合计	7,003,035.94	6,825,000.00	17,222,764.37		10,124,913.15

## (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	766,127,594.16	118,233,337.36	484,110,666.81	74,623,400.23
可抵扣亏损			2,265,150.21	566,287.55
存货跌价准备			6,456,633.28	1,108,971.56
合计	766,127,594.16	118,233,337.36	492,832,450.30	76,298,659.34

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动收益				
非同一控制企业合并资产评估增值	105,725,885.86	26,088,961.71	109,879,555.06	27,469,888.77
合计	105,725,885.86	26,088,961.71	109,879,555.06	27,469,888.77

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	20,178,730.17	1,761,048.62
可抵扣亏损	79,207,601.38	29,368,743.01
合计	99,386,331.55	31,129,791.63

### (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
PPP 项目投资款	610,524,570.00	48,960,000.00
预付购买长期资产款项	283,729,420.79	67,942,258.30
其他项目投资款	175,340,581.32	
合计	1,069,594,572.11	116,902,258.30

#### 1、 PPP 项目的说明

项目	注册资本 (万元)	认缴出资 额(万元)	持股比例	期初数(万 元)	本年增加 (万元)	本期减 少(万 元)	期末数 (万元)
鹿邑曙光医疗 产业投资建设 有限公司	9,600.00	4,896.00	51%	4,896.00			4,896.00
神州长城(扶 沟)贾鲁河综合 治理投资有限	3,986.16	3,587.54	90%		200		200.00
神州长城(扶 沟)高铁片区投 资有限公司	13,050.65	7,830.39	60%		7,830.39		7,830.39
神州长城(扶 沟)全民健身中 心投资有限公 司	4,191.00	3,771.90	90%		3,772.56		3,772.56
会昌县神州长 城医疗产业建 设服务有限公 司	9,559.00	8,507.51	89%		8,507.51		8,507.51
安阳神州长城 医疗管理服务		-	90%		25,346.00		25,346.00

有限公司							
延津县神州长城建设有限公司	4,000.00	2,780.00	69.50%				0.00
神州长城陕西富阎产业园投资有限公司	5,000.00	4,500.00	90%		4,500.00		4,500.00
潍坊神州长城健康发展有限公司	10,000.00	10,000.00	100%				0.00
珙县神州医疗投资有限公司	15,000.00	13,500.00	90%		6,000.00		6,000.00
吴川市神州长城中医院投资有限公司	6,000.00	4,800.00	80%				0.00
合计				4,896.00	56,156.46	0.00	61,052.46

公司投资的 PPP 项目公司，按照既定的方式运营，项目公司可以受控的权利、义务与相关活动都在建立之初通过明确的合同条款或安排予以设定。另外在项目公司的董事会成员中都有政府派出的代表，PPP 项目公司的可变回报基本固定，公司不能控制项目公司，因此对 PPP 项目公司不纳入合并范围。

2、预付购买长期资产款项中：固定资产或者设备、土地款 283,729,420.79 元；

3、其他项目投资款如下：

序号	单位名称	金额
1	ACURA 医院集团巴登-巴登有限责任公司	105,075,792.00
2	CenangResortSdnBhd(马来西亚丽阳项目)	60,264,789.32
3	神州长城基础投资设施有限公司	10,000,000.00
	合计	175,340,581.32

(1) 2017 年 6 月 29 日，神州长城股份有限公司全资子公司神州国际之全资子公司神州长城集团有限公司（以下简称“神州香港”）与阿库尔巴登巴登医院（以下简称“阿库尔医院”）破产管理人签署了《阿库尔医院巴登巴登有限公司收购合同》，神州香港以 1,410 万欧元（折合人民币约 1.1 亿元）的对价收购阿库尔医院 100% 股权。阿库尔医院已于 2017 年 12 月 29 日在德国官方商业登记部完成过户登记，神州香港正式成为阿库尔医院的控股股东。德国巴登巴登法院于 2018 年 3 月 15 号裁决，3 月 16 号公证，阿库尔医院的破产程序正式结束，成为正常的法人有限公司，公司完成

对阿库尔医院的收购工作。公司拟于2018年3月份将该医院纳入公司合并报表范围。

(2) 2017年07月25日马来西亚各方 ABD RAZAK BIN MOHD OMAR, 简称 (“RAZAK”); MOHD ZAPI BIN ABDULLAH, 简称 (“ZAPI”); HAMAL BIN A RAHMAN, 简称 (“HAMAL”); ISMAIL BIN SALEH, 简称 (“ISMAIL”); SHAZALLY BIN SULAIMAN, 简称 (“SHAZALLY”) 与本公司签订《股权认购及股东协议书》, 马来西亚各方 RAZAK、ZAPI、HAMAL、ISMAIL、SHAZALLY 同意向神州长城集团有限公司发行和分配股份, 神州长城集团有限公司同意认购 CENANG RESORT SDN. BHD. 公司 776119.00 马币的 67 股普通新股, 占 CENANG RESORT SDN. BHD. 公司扩大发行股份和实收资本的 40% (“认购股份”), 总认购价值 52000000.00 马币。本公司分两笔支付认购金额, 于 8 月 8 日神州长城集团有限公司向 CENANG RESORT SDN. BHD. 支付 (303 万美元, 折合马币约 1300 万, 因汇率差, 在 9 月 4 日补付 14800 美元) 13000000.00 马币作为押金和认购金额部分付款 (“初始认购资金”), 于 10 月 10 日-10 月 13 日神州长城集团有限公司向 CENANG RESORT SDN. BHD. 支付 (200 万、100 万、200 万、100 万, 合计 600 万美元), 在 2018 年 1 月 9 日支付 351.9 万美元。完成支付剩余 39000000.00 马币 (“剩余认购金额”)。至此, 股权认购全部完成。认购完成后, 神州长城占 CENANG RESORT SDN. BHD. 公司已发行股本与实缴资本比例为 40%。公司于 2018 年 1 月 10 日完成董事变更。其他五个股东持股比例均为 12%, 为一致行动人, 公司不具有控制权, 该公司不作为合并报表范围。

(3) 2017 年 8 月 22 日, 公司的全资子公司神州长城基础设施投资有限公司 (以下简称 “基础设施公司”) 与自然人谢贵华、谢荣荣、谢汝彬签订了 (股权转让协议的补充协议), 自然人谢贵华、谢荣荣、谢汝彬将其拥有的龙岩市恒达工程有限公司 (以下简称 “龙岩恒达”) 80% 的股权转让给基础设施公司。股权转让完成后, 基础设施公司持有龙岩恒达 80% 股权, 谢贵华持有龙岩恒达 8% 的股权, 谢荣荣和谢汝彬分别持有龙岩恒达 6% 的股权。股权转让价款为 1600 万元。该股权转让的工商变更登记时间为 2018 年 4 月 18 日, 公司拟于 2018 年 5 月将该神州恒达纳入公司合并范围。

## (十八) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,114,073,017.67	1,621,515,110.00
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票	75,257,402.88	344,543,247.59
抵押借款	2,137,870,000.00	

项目	期末余额	年初余额
质押借款	150,000,000.00	
合计	3,477,200,420.55	1,966,058,357.59

**2、 已逾期未偿还的短期借款**

无

**(十九) 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	623,407,978.15	397,450,000.00
商业承兑汇票	283,190,010.00	309,433,375.54
合计	906,597,988.15	706,883,375.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**(二十) 应付账款**

**1、 应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
项目工程款	1,704,130,649.60	1,295,611,654.20
购买长期资产款项		7,923,625.18
购买药品款	15,448,438.02	10,413,710.87
合计	1,719,579,087.62	1,313,948,990.25

**2、 账龄超过一年的重要应付账款：**

无

**(二十一) 预收款项**

**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
项目工程款	145,513,588.44	572,743,695.28
预收医疗款	866,264.23	1,040,377.30
合计	146,379,852.67	573,784,072.58

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,637,749.42	359,773,740.57	356,683,592.81	20,727,897.18
离职后福利- 设定提存计划	1,159,797.27	22,007,066.01	21,983,218.39	1,183,644.89
合计	18,797,546.69	381,780,806.58	378,666,811.20	21,911,542.07

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	16,916,964.73	320,205,852.11	317,047,571.84	20,075,245.00
(2) 职工福利费	0.00	17,411,768.25	17,411,768.25	0.00
(3) 社会保险费	620,944.70	13,625,683.29	13,647,540.27	599,087.72
其中：医疗保险费	516,068.74	12,051,641.09	12,063,678.42	504,031.41
工伤保险费	26,369.92	581,662.52	585,364.14	22,668.30
生育保险费	78,506.04	992,379.68	998,497.71	72,388.01
.....				
(4) 住房公积金	99,839.99	8,259,881.03	8,306,156.56	53,564.46
(5) 工会经费和职工教育 经费	-	270,555.89	270,555.89	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
	-	-	-	-
合计	17,637,749.42	359,773,740.57	356,683,592.81	20,727,897.18

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,130,824.85	21,182,742.86	21,159,221.71	1,154,346.00

失业保险费	28,972.42	824,323.15	823,996.68	29,298.89
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,159,797.27	22,007,066.01	21,983,218.39	1,183,644.89

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	32,678,325.28	12,062,605.90
营业税	78,101,559.07	83,297,969.10
企业所得税	239,018,994.88	207,849,865.19
个人所得税	374,031.94	1,515,889.41
城市维护建设税	3,928,587.22	4,725,964.11
教育费附加	2,983,381.35	3,694,729.45
印花税及其他税金	360,597.97	336,646.62
合计	357,445,477.71	313,483,669.78

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	5,285,634.63	4,710,255.00
长期借款应付利息	10,819,629.22	1,718,238.55
合计	16,105,263.85	6,428,493.55

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
投标保证金、履约保证金及押金	48,363,917.10	26,582,761.45
个人往来款及代扣款项	14,453,897.51	45,650,286.49
单位往来款	450,793,562.35	136,613,997.74
其他	2,854,044.17	1,067,929.33
认购非公开发行股票款	4,500,000.00	12,500,000.00
合计	520,965,421.13	222,414,975.01

2、 账龄超过一年的重要其他应付款  
无

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	820,422,471.45	175,958,998.04
合计	820,422,471.45	175,958,998.04

其他说明：

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	121,529,600.95	30,382,980.72
合计	121,529,600.95	30,382,980.72

(二十八) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		500,000,000.00
抵押借款	16,839,164.49	3,175,860.22
保证借款	826,253,306.53	283,683,018.60
合计	843,092,471.02	786,858,878.82

(二十九) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
1 前海梧桐私募债 2016070 号	100,000,000.00	
2 神州长城国际工程有限公司 2017 年度第一期债权融资计划	245,000,000.00	
合计	345,000,000.00	

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	.....	期末余额
1、前海梧桐私募债2016070号	100,000,000.00	2017/1/6	2019/1/6	99,800,000.00		99,800,000.00	6,200,000.00	0	0		100,000,000.00
2、神州长城国际工程有限公司2017年度第一期债权融资计划	245,000,000.00	2017/10/31	2020/10/31	245,000,000.00		245,000,000.00	2,440,334.25	0	0		245,000,000.00
合计	345,000,000.00			344,800,000.00		344,800,000.00	8,640,334.25				345,000,000.00

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	81,945,567.86	
合计	81,945,567.86	

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	3,414,189.15	13,225,861.70	公司未决诉讼计提
合计	3,414,189.15	13,225,861.70	

(三十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,698,245,011.00						1,698,245,011.00

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-857,285,524.28			-857,285,524.28
其他资本公积	-442,064,177.46			-442,064,177.46
合计	-1,299,349,701.74			-1,299,349,701.74

(三十四) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	65,687,868.14	101,731,018.39	3,187,808.35	164,231,078.18
合计	65,687,868.14	101,731,018.39	3,187,808.35	164,231,078.18

(三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,394,441.23			84,394,441.23
合计	84,394,441.23			84,394,441.23

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,228,970,498.86	755,308,636.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,228,970,498.86	755,308,636.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	380,090,990.83	473,661,862.67
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	-101,894,700.66	
其他	-4,063,392.31	
期末未分配利润	1,503,103,396.72	1,228,970,498.86

注：其他为因购买子公司少数股权

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,496,576,893.36	4,886,041,528.62	4,662,402,374.17	3,459,377,744.66
其他业务	548,087.16	312,971.04	2,596,743.00	
合计	6,497,124,980.52	4,886,354,499.66	4,664,999,117.17	3,459,377,744.66

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-141,646.64	8,128,747.41

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,884,723.85	597,022.91
教育费附加	1,399,860.90	478,975.13
其他税金	1,390,067.50	446,784.01
合计	4,533,005.61	9,651,529.46

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,019,452.92	6,623,108.93
差旅费	723,327.21	934,104.49
业务招待费	379,837.66	469,366.01
广告宣传费	16,293.68	2,675.00
工程维修费	16,040,272.66	17,911,593.82
其他	7,034,063.84	4,377,840.02
合计	32,213,247.97	30,318,688.27

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	146,060,526.13	127,039,183.19
办公费	15,110,557.60	9,544,489.51
租赁费	19,054,037.35	19,084,430.19
差旅费	13,611,200.61	12,096,343.79
业务招待费	8,668,113.32	9,828,496.48
固定资产折旧费	11,262,728.55	6,848,917.76
车辆费用	3,538,337.07	2,871,639.42
长期待摊费用摊销	4,360,113.43	4,308,529.48
咨询费	59,415,179.05	79,559,745.78
会议费	718,194.44	156,486.46
其他	31,157,443.50	42,592,471.50
合计	312,957,207.20	313,930,733.56

(四十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	294,207,584.82	130,325,289.46
减：利息收入	14,448,977.61	3,936,374.12

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	124,220,566.01	-75,709,807.87
贴现利息		19,445,217.45
手续费及其他	28,611,434.33	57,312,903.03
合计	432,590,607.55	127,437,227.95

#### (四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	316,739,050.51	164,907,841.91
存货跌价损失		5,104,048.20
商誉减值损失	5,547,635.00	
合计	322,286,510.97	170,011,890.11

持有待售资产本期确认减值损失 0 元，本期转回减值损失 0 元。

#### (四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		13,448.02
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
理财收益	-387,601.37	2,212,902.95
合计	-387,601.37	2,226,350.97

#### (四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	-150,250.00		-150,250.00
合计	-150,250.00		-150,250.00

(四十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
商务委员会奖励金	1,960,934.00		与收益相关
稳岗补贴	250,194.89		与收益相关
合计	2,211,128.89		

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		108,121.33	
其他	156,426.78	26,318,921.53	156,426.78
合计	156,426.78	26,427,042.86	156,426.78

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
对在通州区进行投资的总部型企业进行奖励		72,365.00	与收益相关
岗位补贴		35,756.33	与收益相关
合计		108,121.33	

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失		564,833.40	
对外捐赠支出	240,000.00		240,000.00
其他	-3,270,152.73	21,022,106.88	-3,270,152.73
合计	-3,030,152.73	21,586,940.28	-3,030,152.73

## (四十八) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	172,349,309.88	115,052,974.76
递延所得税费用	-45,345,578.12	-25,808,113.01
合计	127,003,731.75	89,244,861.75

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	511,049,758.58
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	127,762,439.65
子公司适用不同税率的影响	-67,362,980.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,067,220.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	60,054,467.66
所得税费用	127,003,731.76

## (四十九) 现金流量表项目

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,963,410.83	3,936,374.12
保证金及押金等往来款项	6,125,468,343.62	1,814,618,138.18
政府补助	2,211,128.89	108,121.33
合计	6,134,642,883.34	1,818,662,633.63

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	25,037,998.96	15,515,853.49
保证金及押金支出	545,286,663.39	117,417,474.74
销售费用	71,903,447.59	23,695,579.34
管理费用	305,349,194.66	175,125,500.48

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,022,745,439.52	2,657,532,011.53
合计	6,970,322,744.12	2,989,286,419.58

### 3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的土地竞拍保证金	131,500,000.00	
合计	131,500,000.00	

### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的个人/公司融资款	166,727,200.00	162,855,000.00
非公开保证金	12,600,000.00	12,500,000.00
合计	179,327,200.00	179,327,200.00

### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的个人/公司融资款	178,321,283.83	530,980,295.84
支付信托保证金	48,600,000.00	2,000,000.00
支付的融资费	6,150,000.00	22,800,000.00
合计	233,071,283.83	555,780,295.84

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	384,046,026.83	472,092,894.95
加：资产减值准备	322,286,510.97	170,011,890.11
固定资产折旧	13,148,714.99	8,868,947.59
无形资产摊销	78,994.75	1,109,731.85
长期待摊费用摊销	16,221,447.22	18,584,438.70
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)		564,833.40

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	150,250.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,162,456.72	136,256,259.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,096,940.17	2,226,350.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-41,934,678.02	1,646,331.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,380,927.06	-27,454,444.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-222,529,694.72	-148,243,275.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,467,941,286.77	-2,878,862,492.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	204,920,506.62	555,322,720.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,781,868,618.65	-1,687,875,813.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	647,222,590.48	943,705,322.41
减：现金的期初余额	943,705,322.41	582,745,756.81
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	-296,482,731.93	360,959,565.60

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,313,232.72
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	22,973,109.23
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	2,340,123.50

## 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	647,222,590.48	943,705,322.41
其中：库存现金	4,614,087.17	2,974,883.16

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	642,608,503.33	940,730,439.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	647,222,590.48	943,705,322.41
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		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	957,751,325.63	保证金
应收账款	862,436,053.18	质押
合计	1,820,187,378.81	

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,202,038.06	6.5342	145,072,557.09
港币	25,385,021.07	0.8359	21,219,339.11
泰铢	4,008,097.88	0.1995	799,775.85
卡塔尔里亚尔	646,404.20	1.7752	1,147,477.34
科威特第纳尔	315,870.16	21.6271	6,831,355.54
缅元	14,152,354.13	0.0048	68,072.83
印尼盾	2,955,569.10	0.0005	1,424.58
柬埔寨瑞尔	2,814,000,000.00	0.0016	4,502,400.00
斯里兰卡卢比	13,887,108.86	0.0426	591,532.90
阿联酋迪拉姆	54,806.22	1.7790	97,499.17
俄罗斯卢布	5,189,976.74	0.1132	587,420.40
菲律宾比索	10,832,769.80	0.1302	1,410,534.96
马来西亚林吉特	3,256,061.00	1.6071	5,232,815.63
澳门元	109,601.42	0.8006	87,746.90
马尔代夫卢非亚	868.79	0.4227	367.24
其他应付款			
其中：阿联酋迪拉姆	28,480.00	0.56212	16,009.18
比索	38,447.15	3.0165	115,975.83

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	49,108,163.32	0.83591	41,050,004.80
科威特第纳尔	400,084.01	21.62711	8,652,662.56
林吉特	1,028,013.33	0.62224	639,671.01
斯里兰卡卢比	255,741,160.60	0.042596	10,893,506.46
美元	3,515,185.88	6.5342	22,968,927.57
其他应收款			
其中：比索	116,997.00	3.0165	352,921.45
迪拉姆	81,600.14	0.56212	45,869.07
阿尔及利亚第纳尔	240,764,214.32	0.056848791	13,687,154.42
卡塔尔里亚尔	165,274,765.76	1.794617	296,604,881.74
老挝基普	88,456,500.00	0.000785	69,470.25
林吉特	993,634.08	0.62224	618,278.87
斯里兰卡卢比	11,391,067.30	0.042596	485,211.94
卢布	1,948,581.20	8.814	17,174,794.70
美元	13,909,944.01	6.5342	90,890,356.15
欧元	18,000,000.00	7.8023	140,441,400.00
应付账款			
其中：巴林第纳尔	36.00	17.32842	623.82
科威特第纳尔	11,272,681.63	21.62711	243,795,572.46
斯里兰卡卢比	368,300,617.95	0.042596	15,688,069.74
林吉特	24,113,547.02	0.62224	15,004,413.50
美元	68,722,689.46	6.5342	449,047,797.47
缅元	1,121,875.00	0.004776	5,358.59
泰铢	353,636.00	0.200048	70,744.18
应收账款			
其中：科威特第纳尔	53,003,628.62	21.62711	1,146,315,526.86
里亚尔	326,181,915.40	0.57397	187,218,633.98
斯里兰卡卢比	1,161,001,564.95	0.042596	49,453,822.85
林吉特	75,610,033.35	0.62224	47,047,587.15
美元	150,679,689.73	6.5342	984,571,228.63
泰铢	95,183.08	0.200048	19,041.19
预付款项			
其中：科威特第纳尔	3,305,362.27	21.62711	71,485,447.14
林吉特	1,641,357.42	0.62224	1,021,318.24
美元	35,700,885.00	6.5342	233,276,722.77
斯里兰卡卢比	8,300,455.56	0.042596	353,564.78
预收款项			
其中：美元	1,551,293.67	6.5342	10,136,463.10

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
会昌县中城建设工程有限公司	2017.3.14	10,000.00	100.00	收购	2017.3.14	取得控制权	196,113,738.58	35,837,282.15
Far eastern international engineering company,LLC 远东国际工程有限公司	2017.1.1	95,000.00 卢布	95.00	收购	2017.1.1	取得控制权	27,861,516.09	5,808,267.69
SINO GREAT WALL GENERAL TRADING & CONTRACTING CO.LTD (科威特子公司)	2017.1.1	5,547,635.00 人民币	100.00	收购	2017.1.1	取得控制权	-	-1,796,820.82
Alor Vista Development Sdn Bhd	2017.9.28	15,877,600 马币	51.00	收购	2017.9.28	取得控制权		-866,218.22

**2、 合并成本及商誉**

	会昌县中城建设工程有限公司	Far eastern international engineering company,LLC 远东国际工程有限公司	SINO GREAT WALL GENERAL TRADING & CONTRACTING CO.LTD (科威特子公司)	Alor Vista Development Sdn Bhd
合并成本				
—现金	10,000.00	10,920.04	5,547,635.00	25,292,312.68
—非现金资产的公允价值				
—发行或承担的债务的公允价值				
—发行的权益性证券的公允价值				
—或有对价的公允价值				
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
—其他				
合并成本合计	10,000.00	10,920.04	5,547,635.00	25,292,312.68
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,000.00	-		19,683,105.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	10,920.04	5,547,635.00	5,609,206.72

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	会昌县中城建设工程有限公司		Far eastern international engineering company,LLC 远东国际工程有限公司		SINO GREAT WALL GENERAL TRADING & CONTRACTING CO.LTD (科威特子公司)		Alor Vista Development Sdn Bhd	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	10,000.00	10,000.00	2,439,674.55	2,439,674.55			56,932,291.01	56,932,291.01
货币资金	10,000.00	10,000.00	261,775.85	261,775.85	0	0	22,701,333.38	22,701,333.38
应收款项			1,091,352.75	1,091,352.75	0	0	298,756.33	298,756.33
存货			1,086,545.95	1,086,545.95	0	0	32,965,323.27	32,965,323.27
固定资产					0	0		
无形资产					0	0	966,878.04	966,878.04
负债：			2,439,674.55	2,439,674.55			18,337,965.58	18,337,965.58
借款					0	0	16,623,744.74	16,623,744.74
应付款项			2,439,674.55	2,439,674.55	0	0	1,714,220.84	1,714,220.84
递延所得税负债					0	0		

净资产	10,000.00	10,000.00	0	0	0	0	38,594,325.42	38,594,325.42
减：少数股东权益	10,000.00	10,000.00				-	18,911,219.46	18,911,219.46
取得的净资产	10,000.00	10,000.00	0	0	0	0	19,683,105.96	19,683,105.96

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无

5、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

6、 其他说明

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

2017 年度公司新设立的公司如下：

被投资单位	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	设立时间
				直接	间接		
神州智谷实业(岳阳)有限公司	岳阳	岳阳	建筑施工	78.3		新设	2017/9/29
长治市神州老顶山实业有限公司	长治	长治	城市基础设施建设开发、建设工程设计、研发、建筑设备租赁、工程咨询	100		新设	2017/5/16
襄汾县陶山建设有限公司	襄汾	襄汾		100		新设	2017/5/11
神州长城(西华)经开区投资有限公司	西华	西华	基础设施投资、路桥建设、水利建设、通用机场建设	100		新设	2017/8/25
六盘水市中心人民医院投资有限公司	六盘水	六盘水	医院管理服务、养老康复服务、投资、贸易、老年用品批发与零售	75		新设	2017/4/6
神州长城光霞(武汉)医疗发展有限公司	武汉	武汉	医疗技术开发、药品销售、医疗器械批发、医养投资	60		新设	2017/10/17
福建神州长城佰医汇医疗投资有限公司	福州	福州	对医疗业、养老业的投资；医院管理；医疗器械销售	87.5		新设	2017/1/4
神州长城医疗投资(湖北)有限公司	武汉	武汉	对医疗业项目的投资；自营或代理各类商品及技术进出口业务	100		新设	2017/1/3
湖北原药通供应链有限公司	武汉	武汉	医药批发、自营或代理货物及技术进出口	51		新设	2017/9/29

神州长城医疗管理（内蒙古）有限公司	呼和浩特	呼和浩特	医药开发、药品销售、医疗器械销售	62		新设	2017/4/20
神州长城健康管理(江苏)有限公司	靖江	靖江	健康咨询、健身、养老服务医疗器械销售	51		新设	2017/12/25
神州长城西南科技有限公司	成都	成都	计算机技术服务、软硬研发销售、设备安装	100		新设	2017/9/12
神州长城西南商贸有限公司	成都	成都	批发及销售	100		新设	2017/9/12
神州长城西南工程设计咨询有限公司	成都	成都	建筑工程设计、咨询、勘察	100		新设	2017/9/12
神州长城智慧房屋产业（湛江）有限公司	湛江	湛江	房地产开发、建筑房屋室内装饰装修工程	100		新设	2017/6/16
长城标典能源有限公司	北京	北京	能源贸易、研发、进出口	51		新设	2017/3/13
昆明神州森工林业产业开发有限公司	昆明	昆明	产业园区的开发、建设、运营、管理	51		新设	2017/9/29
神州长城发展(横琴)有限公司	珠海	横琴	设计与施工	85		新设	2016/12/8
神州长城房地产（湖北）有限公司	武汉	武汉	房地产开发	80		新设	2016/6/14
SGW America LLC	美国	美国	施工、设计	99	1	新设	2017/9/17
Sino Wai Man International Engineering Limited 神州长城伟民子公司	澳门	澳门	各项工程、设计、贸易、投资、咨询	60		新设	2017/9/28
Sino Great Wall (HK) Property Co., Limited 神州(香港)置业有限公司	香港	香港	房地产开发经营、土地投资、物业管理、投资与商务咨询、贸易	100		新设	2017/9/25
SGW VENTURES SDN.BHD.（Venture 公司）	马来西亚	马来西亚	购买或以其他方式获得的属性, 股票, 债券, 再投资收益等。	100		新设	2017/4/7
SGW CONSTRUCTION (LANGKAWI) SDN.BHD.（SGW 工程建筑兰卡威公司）	马来西亚	马来西亚	建筑施工、工程设计、安装工程、机电安装等。	100		新设	2017/4/19

Shenzhou Changcheng (Lao) Co.,Ltd 神州 长城(老挝)有限公司	老挝	老挝	建设、施工	100		新设	2017/6/6
Sino Oman Refinery and Petrochemicals LLC	阿曼	阿曼	石油生产、进出口	87		新设	2017/12/26

(六) 其他

## 七、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
神州长城国际工程有限公司	北京	北京	装修装饰业	100.00		非同一控制下
神州长城基础设施投资有限公司	北京	北京	投资管理、进出口	100.00		设立
神州长城医疗投资管理有限公司	北京	北京	医疗投资	100.00		设立
武汉商职医院有限责任公司	武汉	武汉	卫生医疗	100.00		非同一控制下
神州长城光霞（武汉）医疗发展有限公司	武汉	武汉	医疗技术开发、药品销售、医疗器械批发、医养投资	60.00		设立
长治市神州老顶山实业有限公司	长治	长治	城市基础设施建设开发、建设工程设计、研发、建筑设备租赁、工程咨询	100.00		设立
襄汾县陶山建设有限公司	襄汾	襄汾	城市基础设施建设、贸易	100.00		设立
神州长城（西华）经开区投资有限公司	西华	西华	基础设施投资、路桥建设、水利建设、通用机场建设	100.00		设立
六盘水市中心人民医院投资有限公司	六盘水	六盘水	医院管理服务、养老康复服务、投资、贸易、老年用品批发与零售	75.00		设立
神州智谷实业（岳阳）有限公司	岳阳	岳阳	建筑施工	78.3		设立
Sino Great Wall Group Co., Limited 神州长城集团有限公司	香港	香港	施工、设计、贸易、投资咨询	100.00		设立
北京神州长城装饰设计有限公司	北京	北京	设计与咨询	100.00		设立
神州长城国际工程（澳门）有限公司	澳门	澳门	设计与施工	96.00	4.00	设立
宿州市绿邦木业科技有限公司	宿州	宿州	生产与销售	100.00		设立
深圳市雅田装饰设计工程有限公司	深圳	深圳	设计与施工	70.00		非同一控制下
广州赫尔贝纳室内设计有限公司	广州	广州	设计	100.00		设立
深圳市宏图略实业有限公司	深圳	深圳	投资、研发与销售、贸易、	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			进出口			
盈润机电工程（香港）有限公司	香港	香港	机电工程、科研、贸易、投资咨询	100.00		设立
神州长城房地产（湖北）有限公司	武汉	武汉	房地产开发	80.00		设立
神州长城新能源（北京）有限公司	北京	北京	新能源技术	100.00		设立
上海凌睿国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00		设立
神州长城建业工程有限公司	成都	成都	建筑施工	60.00		非同一控制下
神州长城西南建设工程有限公司	成都	成都	建筑施工	100.00		非同一控制下
神州长城（北京）投资基金管理有限公司	北京	北京	投资与资产管理；经济贸易咨询	100.00		设立
会昌县中城建设工程有限公司	会昌	会昌	医疗产业建设、进出口	100.00		非同一控制下
长城标典能源有限公司	北京	北京	能源贸易、研发、进出口	51.00		设立
神州长城智慧房屋产业（湛江）有限公司	湛江	湛江	房地产开发、建筑房屋室内装修装饰工程	100.00		设立
SINO GREAT WALL INTERNETIONAL ENGINEERING(CNMI)CO.,LLC	塞班	塞班	设计与施工	100.00		设立
SINO GREAT WALL GENERAL TRADING & CONTRACTING CO.LTD	科威特	科威特	建筑、施工	49.00		非同一控制下
Sino Great Wall International Engineering( MM ) Co.,Ltd	缅甸	缅甸	设计与施工	80.00		设立
PT.SINO GREAT WALL CONSTRUCTION INDONESIA	印尼	印尼	建筑施工	67.00		设立
Shenzhou Changcheng (Lao) Co.,Ltd	老挝	老挝	建设、施工	100.00		设立
Sino Great WallInternationalEngineering(Thailand) Co.,Ltd.	泰国	泰国	从事国内外建筑承包、建筑内外装修,接受竞标以获得城市、机关等政府机构、私人、实体法人的招标土木工程项目,从事租赁、销售、出口、购买各类建筑材料和	49.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			建筑设备，从事房地产开发等			
Sino Great Wall International Engineering Co.,Ltd	马尔代夫	马尔代夫	设计与施工	100.00		设立
PT.SINO GREAT WALL INVESTMENT INDONESIA	印尼	印尼	房地产或租赁	99.90		设立
SGW America LLC	美国	美国	施工、设计	99.00	1.00	设立
Sino Great Wall Group (UK) Co.,Limited	英国	英国	设计与施工	98.00		设立
昆明神州森工林业产业开发有限公司	昆明	昆明	产业园区的开发、建设、运营、管理	51.00		设立
SINO GREAT WALL (USA) .INC	美国	美国	法律允许的商业行为	100.00		设立
神州长城发展(横琴)有限公司	珠海	横琴	设计与施工	85.00		设立
福建神州长城佰医汇医疗投资有限公司	福州	福州	对医疗业、养老业的投资；医院管理；医疗器械销售	87.50		设立
神州长城医疗投资（湖北）有限公司	武汉	武汉	对医疗业项目的投资；自营或代理各类商品及技术进出口业务	100.00		设立
神州长城医疗管理（内蒙古）有限公司	呼和浩特	呼和浩特	医药开发、药品销售、医疗器械销售	62.00		设立
神州长城健康管理(江苏)有限公司	靖江	靖江	健康咨询、健身、养老服务 医疗器械销售	51.00		设立
湖北原药通供应链有限公司	武汉	武汉	医药批发、自营或代理货物及技术进出口	51.00		设立
亳州广成新能源有限责任公司	亳州	亳州	太阳能发电	100.00		设立
亳州市兆盛农业技术有限责任公司	亳州	亳州	农业	100.00		设立
亳州市协盈太阳能发电有限责任公司	亳州	亳州	太阳能发电	100.00		设立
武安市聚合光伏发电有限公司	武安	武安	太阳能光伏发电	100.00		设立
乾安县神州太阳能发电有限公司	乾安	乾安	太阳能光伏电站	100.00		设立
神州长城西南科技有限公司	成都	成都	计算机技术服务、软硬研发 销售、设备安装	100.00		设立
神州长城西南商贸有限公司	成都	成都	批发及销售	100.00		设立
神州长城西南工程设计咨询有限公司	成都	成都	建筑工程设计、咨询、勘察	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珙县神州医疗投资有限公司	珙县	珙县	医疗投资	50.00		设立
Far eastern international engineering company,LLC	俄罗斯	俄罗斯	建筑施工, 商贸, 运输, 租赁	95.00		非同一控制下
Sino Great Wall(Philippines) International Corporation	菲律宾	菲律宾	建筑施工、进出口贸易	100.00		设立
Sino Great Wall (HK) Property Co., Limited	香港	香港	房地产开发经营、土地投资、物业管理、投资与商务咨询、贸易	100.00		设立
SGW HPEngineeringConstructionSDN .BHD	马来西亚	马来西亚	建筑施工、工程设计、安装工程、机电安装等。	100.00		设立
SGW VENTURES SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	购买或以其他方式获得的属性,股票,债券,再投资收益等。	100.00		设立
SGW CONSTRUCTION (LANGKAWI) SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	建筑施工、工程设计、安装工程、机电安装等。	100.00		设立
Alor Vista Development Sdn Bhd	马来西亚	马来西亚	房地产开发经营、土地投资、建筑施工等	51		非同一控制下合并
Sino Oman Refinery and Petrochemicals LLC	阿曼	阿曼	石油生产、进出口	87		设立
SINO GREAT WALL GENERAL TRADING & CONTRACTING CO.LTD	科威特	科威特	建筑、施工	100		非同一控制下合并

重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
神州长城建业工程有限公司	60%	4,411,448.72		60,022,959.21

2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
神州长城建业工程有限公司	524,593,077.50	65,345,534.17	589,938,611.67	439,881,213.64	0	439,881,213.64	393,681,062.91	3,756,227.56	397,437,290.47	258,408,514.24	-	258,408,514.24
子公司名称	本期发生额						上期发生额					

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
神州长城建业工程有限公司	674,529,952.42	11,028,621.80	11,028,621.80	-9,740,360.89	421,055,207.64	1,986,128.01	1,986,128.01	-59,821,309.86

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满

足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 236.47 万元（2016 年 12 月 31 日：2.12 万元）。

## （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（人民币）			期末余额（人民币）		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	145,072,557.09	42,577,762.45	187,650,319.54	1,069,830,885.89	18,299,991.93	1,088,130,877.82
应收账款	984,571,228.63	1,430,054,612.03	2,414,625,840.66	761,770,797.71	1,301,117,521.35	2,062,888,319.06
预付款项	233,276,722.77	72,860,330.16	306,137,052.93	17,950,907.64	78,735,339.22	96,686,246.86
其他应收款	90,890,356.15	469,479,982.44	560,370,338.59	90,517,446.65	58,320,891.22	148,838,337.87
资产小计	1,453,810,864.64	2,014,972,687.08	3,468,783,551.72	1,940,070,037.89	1,456,473,743.72	3,396,543,781.61
应付账款	449,047,797.47	274,564,782.29	723,612,579.76	297,374,515.61	318,399,295.82	615,773,811.43
预收款项	10,136,463.10	0.00	10,136,463.10	10,572,092.06	21,321,289.59	31,893,381.65
其他应付款	22,968,927.57	61,367,829.84	84,336,757.41	70,299,852.89	10,091,141.13	80,390,994.02
负债小计	482,153,188.14	335,932,612.13	818,085,800.27	378,246,460.56	349,811,726.54	728,058,187.10
净额	971,657,676.50	1,679,040,074.95	2,650,697,751.45	1,561,823,577.33	1,106,662,017.18	2,668,485,594.51

于 2017 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 971.66 万元（2016 年 12 月 31 日：1,561.82 万元）。

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本附注五相关科目的披露。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	持股金额	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
陈略	582,944,556	34.33	34.33

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
何森	本公司之股东、实际控制人之妻舅
何飞燕	本公司之股东、实际控制人之配偶
李尔龙等	本公司之董事、监事、高级管理人员
青海合一商贸有限公司	本公司之董事王镭控制的企业
青海合一矿业有限公司	本公司之董事王镭控制的企业
昆吾九鼎投资管理有限公司及其关联方	本公司5%以上股东及受同一控制企业
北京宝丽来科技有限公司	本公司之公司董事任董事公司之全资子公司

### (四) 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

(万元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海合一商贸有限公司	材料款	319.00	1,959.00

出售商品/提供劳务情况表

(单位：万元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆吾九鼎投资管理有限公司	装修费	122.76	795.13
北京宝利来科技有限公司（现更名为： 北京神州高铁资产管理有限公司）	装修费	16.00	38.2
上海合一供应链管理有限公司	装修费	421.69	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	对应银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
神州长城股份有限公司	浦发银行深圳分行	27,000.00	2017.3.13	2018.3.13	否
神州长城股份有限公司	包商银行深圳分行	20,000.00	2017.1.13	2018.1.12	否
神州长城股份有限公司	兴业银行后海支行	80,000.00	2017.4.17	2018.4.17	否
神州长城股份有限公司	厦门国际银行	5,000.00	2017.5.17	2017.5.16	否
神州长城股份有限公司	长安国际信托	40,000.00	2017.6.23	2018.6.22	否
神州长城股份有限公司			2017.7.10	2018.7.9	否
神州长城股份有限公司			2017.8.24	2018.8.23	否
神州长城股份有限公司	渤海银行深圳分行	10,000.00	2017.6.28	2018.6.27	否
神州长城股份有限公司	兴业信托	10,000.00	2017.8.9	2018.8.8	否
神州长城股份有限公司	九江银行	13,000.00	2017.8.22	2018.8.21	否
神州长城股份有限公司			2017.8.23	2018.8.22	否
神州长城股份有限公司	民生银行深圳分行	20,000.00	2017.8.30	2018.8.30	否
神州长城股份有限公司	深圳农商银行	1,000.00	2017.11.17	2018.11.17	否
神州长城股份有限公司	浙商银行深圳宝安支行	20,000.00	2017.10.26	2018.5.27	否

神州长城股份有限公司	杭州银行深圳分行	10,000.00	2016.10.27	2017.10.27	否
神州长城股份有限公司	湖南信托	20,000.00	2016.4.19	2018.4.19	否
神州长城股份有限公司	中信信托	40,000.00	2016.6.28	2018.6.27	否
神州长城股份有限公司	渤海信托（浦发银行深圳分行）	30,000.00	2017.5.10	2020.5.10	否
神州长城股份有限公司	万向信托	20,000.00	2017.8.3	2019.2.3	否
神州长城股份有限公司			2017.8.10	2019.2.10	否
神州长城股份有限公司			2017.8.16	2019.2.16	否
神州长城股份有限公司			2017.8.3	2019.8.3	否
神州长城股份有限公司			2017.8.10	2019.8.10	否
神州长城股份有限公司			2017.8.16	2019.8.16	否
神州长城股份有限公司			中江信托	30,000.00	2017.9.18
神州长城股份有限公司	2017.9.25	2019.9.25			否
神州长城股份有限公司	2017.9.29	2019.9.29			否
神州长城股份有限公司	2017.10.13	2019.10.13			否
神州长城股份有限公司	2017.10.18	2019.10.18			否
神州长城股份有限公司 应收账款质押	光大银行深圳分行	25,000.00	2017.1.11	2018.1.10	否
神州长城股份有限公司	中国光大银行股份有限公司深圳分行	10,000.00	2016/1/13	2017/1/12	是
神州长城股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	12,000.00	2016/1/13	2017/1/12	是
神州长城股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	25,714.00	2016/8/25	2017/8/25	是
神州长城股份有限公司	包商银行股份有限公司深圳分行	20,000.00	2016/1/21	2017/1/20	是

神州长城股份有限公司	浙商银行股份有限公司深圳分行	20,000.00	2016/6/21	2017/6/20	是
神州长城股份有限公司	渤海银行股份有限公司深圳分行	10,000.00	2016/4/29	2017/4/28	是
神州长城股份有限公司	广发银行股份有限公司深圳分行	10,000.00	2016/8/22	2017/8/22	是
神州长城股份有限公司	兴业国际信托	10,000.00	2016.9.30	2018.9.29	否
神州长城股份有限公司	中国银行深圳福田支行	50,000.00	2016.11.12	2017.11.12	是
神州长城国际工程有限公司	上海银行北京分行	70,000.00	2017.11.16	2018.11.5	否
神州长城国际工程有限公司	浦发银行富力城支行	13,000.00	2016.10.28	2017.9.28	否
神州长城国际工程有限公司	海口联合农商银行	7,000.00	2017.2.28	2018.2.27	是
神州长城国际工程有限公司	宁波银行北京分行	20,000.00	2017.4.11	2018.3.31	否
神州长城国际工程有限公司	大连银行北京分行	18,000.00	2017.1.3	2018.1.2	否
神州长城国际工程有限公司	哈尔滨银行天津分行	12,000.00	2017.6.7	2018.5.22	否
神州长城国际工程有限公司	渤海银行深圳分行	40,000.00	2017.7.25	2018.7.24	否
神州长城国际工程有限公司	中信银行翠微支行	22,000.00	2017.6.30	2018.6.30	否
神州长城国际工程有限公司	华能贵诚信托有限公司	20,000.00	2017.10.18	2018.10.17	否
神州长城国际工程有限公司	中铁信托	10,000.00	2017.11.22	2018.11.21	否
神州长城国际工程有限公司	上海华瑞银行（平安融资租赁）	8,400.00	2017.3.31	2019.9.30	否
神州长城国际工程有限公司	南京银行北京分行0801	15,000.00	2016/3/21	2017/3/21	否
神州长城国际工程有限公司	中国民生银行北京建国门外支行	15,000.00	2016/7/19	2017/7/19	否
神州长城国际工程有限公司	华润银行深圳华润城支行	10,000.00	2017.11.30	2018.11.30	否
神州长城国际工程有限公司	天津金城银行股份有限公司	5,000.00	2016/8/8	2017/8/8	是
神州长城国际	广东南粤银行深圳分		2015/11/19	2016/11/19	是

工程有限公司	行	5,000.00			
神州长城国际工程有限公司	上海华瑞银行（平安融资租赁）	8,400.00	2016/12/19	2017/12/19	是
神州长城国际工程有限公司	上海银行北京分行	14,000.00	2016/7/12	2017/7/12	是
神州长城建业	泸州市商业银行	5,000.00	2017.9.30	2018.9.29	否
武汉商职医院	长城国兴金融租赁有限公司	10,889.81	2017.1.18	2020.1.17	否
陈略	重庆海尔小额贷款有限公司	6,000.00	2017.5.22	2017.8.22	是
陈略	重庆海尔小额贷款有限公司	6,000.00	2017.9.21	2017.12.21	是
陈略	北京银行双秀支行	1,000.00	2016.12.15	2017.6.14	是

本公司作为被担保方

担保方	对应的借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈略、何飞燕、神州长城股份有限公司	上海银行北京分行	70,000.00	2017.11.16	2018.11.5	否
陈略、神州长城股份有限公司	浦发银行富力城支行	13,000.00	2016.10.28	2017.9.28	否
神州长城股份有限公司、陈略	海口联合农商银行	7,000.00	2017.2.28	2018.2.27	是
神州长城股份有限公司、陈略	宁波银行北京分行	20,000.00	2017.4.11	2018.3.31	否
神州长城股份有限公司、陈略、何飞燕	大连银行北京分行	18,000.00	2017.1.3	2018.1.2	否
神州长城股份有限公司、陈略	哈尔滨银行天津分行	12,000.00	2017.6.7	2018.5.22	否
神州长城股份有限公司	渤海银行深圳分行	40,000.00	2017.7.25	2018.7.24	否
神州长城股份有限公司、陈略	中信银行翠微支行	22,000.00	2017.6.30	2018.6.30	否
神州长城股份有限公司	华能贵诚信托有限		2017.10.18	2018.10.17	否

司、陈略	公司	20,000.00			
神州长城股份有限公司、陈略	中铁信托	10,000.00	2017.11.22	2018.11.21	否
神州长城股份有限公司、陈略	上海华瑞银行	8,400.00	2017.3.31	2019.9.30	否
陈略、神州长城股份有限公司	南京银行北京分行0801	15,000.00	2016/3/21	2017/3/21	否
陈略、神州长城股份有限公司、何飞燕	中国民生银行北京建国门外支行	15,000.00	2016/7/19	2017/7/19	否
陈略、神州长城股份有限公司	华润银行深圳华润城支行	10,000.00	2017.11.30	2018.11.30	否
神州长城股份有限公司	天津金城银行股份有限公司	5,000.00	2016/8/8	2017/8/8	是
陈略、何飞燕、神州长城股份有限公司	广东南粤银行深圳分行	5,000.00	2015/11/19	2016/11/19	是
青海合一矿业有限公司、陈略	北京银行绿港国际中心支行 3640	50,000.00	2016.3.10	2017.3.9	是
神州长城股份有限公司、陈略	平安国际融资租赁有限公司	8,400.00	2016/12/19	2017/12/19	是
联合创业担保集团有限公司	海口联合农商银行	2,800.00	2016/1/8	2017/1/7	是
陈略、神州长城股份有限公司、何飞燕	上海银行北京分行	14,000.00	2016/7/12	2017/7/12	是
陈略、何飞燕	平安银行深圳时代金融支行 3008	30,000.00	2016.12.21	2017.12.20	否
北京中关村科技融资担保有限公司	中国进出口银行北京分行 0941	23,000.00	2016/2/22	2018/3/22	否
陈略	平安国际融资租赁0171	550.00	2015.2.11	2018.2.11	否
陈略	平安国际融资租赁0172	550.00	2015.2.11	2018.2.11	否
陈略	平安国际融资租赁0173	550.00	2015.7.30	2018.7.30	否
陈略	平安国际融资租赁0174	550.00	2015.8.3	2018.8.3	否
陈略	平安国际融资租赁有限公司	1,200.00	2016/1/13	2018/1/13	否
陈略	平安国际融资租赁有限公司	1,200.00	2016/3/29	2018/3/29	否
陈略	平安国际融资租赁有限公司	1,200.00	2016/3/29	2018/3/29	否

北京中关村科技融资担保有限公司	北京银行双秀支行	24,500.00	2017.10.31	2020.10.30	否
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	浦发银行深圳分行	27,000.00	2017.3.13	2018.3.13	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	包商银行深圳分行	20,000.00	2017.1.13	2018.1.12	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	兴业银行后海支行	80,000.00	2017.4.17	2018.4.17	否
陈略	百瑞信托	30,000.00	2017.8.21	2018.8.21	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	厦门国际银行	5,000.00	2017.5.17	2017.5.16	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	长安国际信托	40,000.00	2017.6.23	2018.6.22	否
神州长城国际工程有限公司、陈略			2017.7.10	2018.7.9	否
神州长城国际工程有限公司、陈略			2017.8.24	2018.8.23	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	渤海银行深圳分行	10,000.00	2017.6.28	2018.6.27	否
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	兴业信托	10,000.00	2017.8.9	2018.8.8	否
神州长城国际工程有限公司	九江银行	13,000.00	2017.8.22	2018.8.22	否
神州长城国际工程有限公司			2017.8.23	2018.8.22	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	民生银行深圳分行	20,000.00	2017.8.30	2018.8.30	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	深圳农商银行	5,000.00	2017.11.17	2018.11.17	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	浙商银行深圳宝安支行	20,000.00	2017.10.26	2018.5.27	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	杭州银行深圳分行	10,000.00	2016.10.27	2017.10.27	否
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	湖南信托	20,000.00	2016.4.19	2018.4.19	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	中信信托	40,000.00	2016.6.28	2018.6.27	否

神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	渤海信托（浦发银行深圳分行）	30,000.00	2017.5.10	2020.5.10	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	万向信托	20,000.00	2017.8.3	2019.2.3	否
神州长城国际工程有限公司、陈略			2017.8.10	2019.2.10	否
神州长城国际工程有限公司、陈略			2017.8.16	2019.2.16	否
神州长城国际工程有限公司、陈略			2017.8.3	2019.8.3	否
神州长城国际工程有限公司、陈略			2017.8.10	2019.8.10	否
神州长城国际工程有限公司、陈略			2017.8.16	2019.8.16	否
神州长城国际工程有限公司、陈略			中江信托	30,000.00	2017.9.18
神州长城国际工程有限公司、陈略	2017.9.25	2019.9.25			否
神州长城国际工程有限公司、陈略	2017.9.29	2019.9.29			否
神州长城国际工程有限公司、陈略	2017.10.13	2019.10.13			否
神州长城国际工程有限公司、陈略	2017.10.18	2019.10.18			否
神州长城国际工程有限公司、陈略	光大银行深圳分行	2,500.00	2017.1.11	2018.1.10	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	中国光大银行股份有限公司深圳分行	10,000.00	2016/1/13	2017/1/12	是
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	12,000.00	2016/1/13	2017/1/12	是
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	25,714.00	2016/8/25	2017/8/25	是
神州长城国际工程有限公司、陈略	包商银行股份有限公司深圳分行	20,000.00	2016/1/21	2017/1/20	是
陈略	广东华兴银行股份有限公司深圳分行	5,000.00	2016/7/29	2017/1/28	是
神州长城国际工程有限公司、陈略	浙商银行股份有限公司深圳分行	20,000.00	2016/6/21	2017/6/20	是

神州长城国际工程有限公司、中城建业工程有限公司、陈略	渤海银行股份有限公司深圳分行	10,000.00	2016/4/29	2017/4/28	是
陈略	宁波银行股份有限公司深圳分行	10,000.00	2016/3/21	2017/3/21	是
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	广发银行股份有限公司深圳分行	10,000.00	2016/8/22	2017/8/22	是
陈略、何飞燕	工商银行	60,000.00	2017.4.7	2018.4.7	是
陈略	宁波银行	10,000.00	2017/4/28	2018/4/28	是
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	兴业国际信托	10,000.00	2016.9.30	2018.9.29	是
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	广东华兴银行深圳分行	10,000.00	2017.1.6	2019.1.5	否
神州长城股份有限公司	泸州市商业银行	5,000.00	2017.9.30	2018.9.29	否
神州长城股份有限公司	长城国兴金融租赁有限公司	10,889.81	2017.1.18	2020.1.17	否
陈略	重庆海尔小额贷款有限公司	6,000.00	2017.5.22	2017.8.22	是
陈略	北京银行双秀支行	1,000.00	2016.12.15	2017.6.14	是
陈略	北京银行双秀支行	1,000.00	2016.12.15	2017.6.14	是
四川省金玉融资担保有限公司、叶美富、杨秋化	成都银行抚琴支行	800.00	2016/2/17	2017/2/16	否

## 5、 关联方资金拆借

无

## 6、 关联方资产转让、债务重组情况

### (1) 出售子公司

2017年2月10日，公司之全资子公司神州长城国际工程有限公司（）与深圳市神州大略投资有限公司签订《股权转让协议》，神州国际将其持有的神州长城（北京）投资基金管理有限公司100%股权转让给神州大略。神州大略法定代表人及实际控制人为公司董事长陈略先生，因此，本次股权转让构成关联交易。

2017年7月27日，国际工程）与深圳市神州大略投资有限公司、神州长期投资投资（北京）有限公司签署股权转让补充协议，国际工程将其持有的神州长城（北京）投资基金管理有限公司100%股权进行转让，实收资本100万元，转让价格100万元。上述股权转让已经在2018年1月完成股权变更事项。

## （2）出售资产

2018年3月17日，公司与华联发展集团有限公司、陈略先生签署了《关于深圳中冠纺织印染股份有限公司重大资产重组期后事项之经济补偿协议之补充协议》（以下简称“《补充协议》”），《补充协议》删除了原协议的5.4条内容：“无论本协议因任何原因终止或解除，框架协议项下原《承诺函》的终止效力维持不变”。其他内容与原公告一致。

该宗土地的使用期限已于2017年4月17日届满，且经政府主管部门批复无法办理延期使用手续，同时，该宗土地已被纳入深圳市南山区华联A区城市更新单元计划围，根据深圳市城市更新相关政策以及政府专项规划方案的审批要求，该宗土地将在城市更新过程中作为教育贡献用地无偿移交政府。《承诺函》存在客观上不能实际履行的情形。

为了保护上市公司及其股东利益，为妥善解决本次重组中关于该宗土地的期后事项，公司和华联发展集团、陈略先生于2018年2月22日签署了《关于深圳中冠纺织印染股份有限公司重大资产重组期后事项之框架协议》。

根据《框架协议》的约定，由华联发展集团或其指定的第三方给予公司经济补偿约一亿元人民币，具体金额以鹏信资产评估公司的评估结果为准。2018年3月9日，鹏信资产评估公司出具了鹏信资评报字[2018]第S012号《资产评估报告》，根据《评估报告》，中冠股份在该宗土地及其地上建筑物中所享有的权益为9,995.30万元人民币。经各方友好协商，2018年3月12日，公司与华联发展集团、陈略先生就该宗土地经济补偿事项签署《关于深圳中冠纺织印染股份有限公司重大资产重组期后事项之经济补偿协议》（以下简称“《补偿协议》”）。《补偿协议》约定，华联发展集团应向公司支付总补偿款项为人民币10,000万元，华联发展集团同意于本协议签署生效后的15个工作日内，由华联发展集团或其第三方向公司指定账户一次性支付全部补偿款项人民币10,000万元。

本次经济补偿完成后，标的资产的权益、未来收益、风险等均由华联发展集团或其指定的第三方自行享有和承担，与公司、陈略先生或公司的关联方不再存任何关系，公司、陈略先生或公司的关联方不能以任何理由或方式向华联发展集团及与该宗土地有关的各方主张相关权益，或进行任何形式的追索。

由于华联发展集团及其控股的华联控股股份有限公司、富冠投资有限公司为一致行动人，合计持有公司 5%以上的股份；公司监事会主席董炳根先生任华联发展集团董事长；公司董事胡永峰先生任华联发展集团副总裁，本次交易构成关联交易。

## 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,960,600.00	1,696,900.00

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	昆吾九鼎投资管理有 限公司及其关联方	1,227,613.49	61,380.67	1,609,996.92	80,499.85
	北京宝利来科技有 限公司	160,000.00	16,000.00	160,000.00	8,000.00

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	青海合一商贸有限公司	3,190,000.00	
	上海合一供应链管理有限公司	2,469,164.81	-1,000,000.00
其他应付款			
	青海合一商贸有限公司		2,999,209.78
	何森		4,405,644.43

## (六) 关联方承诺

无

## 十、 股份支付

无

## 十一、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
岗位补贴	250,194.89	250,194.89		250,194.89
北京市商务委员会外贸稳增长奖励资金	159,381.00	159,381.00		159,381.00
北京市外贸经贸发展专项资金补助	1,801,553.00	1,801,553.00		1,801,553.00

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺事项。

##### (1) 未结清的保函

公司为保证工程项目的顺序完成，应业主要求，在商业银行申请开具了履约保函，截止 2017 年 12 月 31 日止，未结清的保函金额为如下：

序号	币种	金额（万元）
1	港币	10,800.00
2	人民币	90,880.95
3	美元	5,915.93
4	合计数	107,596.88

##### (2) 公司无其他需要披露的重要承诺事项

### (二) 或有事项

对外提供担保详见本附注九、关联方及关联交易（四）关联交易情况 5、关联担保情况。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

**1、重大对外筹资** (1) 公司于 2018 年 3 月 22 日召开了公司第七届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于公司拟发行短期融资券的议案》。公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额不超过人民币 6 亿元（含 6 亿元）的短期融资券；本次拟注册发行短期融资券事项已经公司第七届董事会第三十一次会议审议通过，尚需提交公司 2018 年第二次临时股东大会审议，并经向中国银行间市场交易商协会申请注册获准后实施。

(2) 2017年7月21日,公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《关于核准神州长城股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]1145号),核准公司非公开发行不超过86,455,330股新股【公司2016年度利润分配方案实施后,本次非公开发行股票的发行数量由不超过86,455,330股(含)调整为不超过86,956,520股(含)】,该批复自核准发行之日(2017年7月5日)起6个月内有效。

在取得上述批复后,公司一直积极推进发行事宜,但由于资本市场环境的变化,公司未能在中国证监会核准发行之日起6个月内(即2018年1月4日前)完成本次非公开发行股票事宜,因此中国证监会关于公司本次非公开发行股票的批复到期自动失效。

(3)2018年1月19日,神州长城股份有限公司(以下称“公司”)召开了公司第七届董事会第二十八次会议,审议通过了《关于公司拟发行债权融资计划的议案》及《关于公司拟发行应收账款债权融资计划的议案》。为满足公司生产经营流动资金的需求、拓宽融资渠道,公司按照《北京金融资产交易所债权融资计划业务指引》及其他相关法律、法规及规范性文件的规定,拟在北京金融资产交易所(以下简称“北金所”)挂牌债权融资计划(以下简称“本次债权融资计划”)。**本次债权融资计划事宜已经公司第七届董事会第二十八次会议审议通过,尚需提交公司2018年第一次临时股东大会审议批准,并报北京金融资产交易所备案后方可实施。**

(4)2018年1月19日,神州长城股份有限公司(以下称“公司”)召开了公司第七届董事会第二十八次会议,审议通过了《为全资及控股子公司授信及其他融资业务提供担保的议案》,同意为全资及控股子公司拟向金融机构及其他机构申请最高不超过人民币100亿元的综合授信及其他融资业务提供担保。

## (二) 利润分配情况

经公司第七届董事会第三十二次会议批准:以现有股本1,698,245,011股作为股本基数,每10股派发现金红利0.40元(含税),不送红股也不以资本公积金转增股本

## (三) 销售退回

无

## (四) 划分为持有待售的资产和处置组

### 1、 划分为持有待售的资产

无

### 2、 划分为持有待售的处置组:

无

**(五) 其他资产负债表日后事项说明:**

**1、 出售子公司事项**

**(1) 深圳市雅田装饰设计工程有限责任公司**

2017年12月7日,公司之子公司神州长城国际工程有限公司(以下简称国际工程)与深圳市博杰投资控股有限公司、万端林、神州环球(北京)装饰工程有限公司签署出售深圳市雅田装饰设计工程有限责任公司100%股权的协议,上述股权转让事项已在2018年1月完成股权变更事项。

**(2) 神州长城(北京)投资基金管理有限公司**

2017年7月27日,公司之子公司神州长城国际工程有限公司(以下简称国际工程)与深圳市神州大略投资有限公司、神州长期投资(北京)有限公司签署股权转让补充协议,国际工程将其持有的神州长城(北京)投资基金管理有限公司100%股权进行转让,实收资本100万元,转让价格100万元。上述股权转让已经在2018年1月完成股权变更事项。

**2、 收购股权**

(1) 2017年12月12日,公司子公司神州长城投资医疗管理有限公司与武汉华烨医药有限公司的相关股东签署股权转让协议;2018年完成资产交割和股权变更手续;变更完成后,公司取得武汉华烨医药有限公司51%的控股权。

(2) 2018年2月12日,公司与UPL老挝有限责任公司(以下简称“UPL老挝”、“目标公司”或“乙方”)和UPL(MALAYSIA)SDN. BHD.(以下简称“丙方”)就公司收购UPL老挝30%的股权签订了《老挝万象东坡禧经济特区项目股权合作协议》,该部分股权的转让对价为3,000万美元(1,000万美元现金及2,000万美元施工垫资)。

**3、 新设子公司**

(1) 2018年1月,神州长城国际工程有限公司出资51%、深圳市神州红国际软装艺术有限公司出资49%合资设立神州长城工程管理(深圳)有限公司,注册资本200万元;

(2) 2017年1月,神州长城股份有限公司出资62.23%,灵宝市国有资产经营责任有限公司出资37.77%合资设立灵宝市神州长城医疗管理有限公司,注册资本14848万元;

(3) 2018年2月,神州长城股份有限公司出资75%,北京中投华谊投投资有限公司出资25%合资设立神州长城医养产业(湖南)投资有限公司,注册资本10000万元;

(4) 2018年2月,神州长城国际工程有限公司出资100%设立神州长城河北雄安工程有限公司,注册资本为10000万元;

(5) 2018年3月,神州长城股份有限公司出资80%,吴川市人民医院出资20%合资设立吴川市神州长城人民医院投资有限公司,注册资本为21700万元;

(6) 2018年3月,神州长城股份有限公司出资90%,贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司出资10%合资设立仁怀市神州长城酒文化博览园发展有限责任公司,注册资本为24509万元。

#### 4、注销子公司

2018年1月,公司将持有的亳州市协盈太阳能发电有限责任公司、亳州市兆盛农业技术有限责任公司、乾安县神州太阳能发电有限公司办理了工商注销手续。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

##### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

#### (二) 债务重组

无

#### (三) 资产置换

##### 1、 非货币性资产交换

无

##### 2、 其他资产置换

无

#### (四) 年金计划

无

#### (五) 终止经营

无

#### (六) 分部信息

##### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部会计政策:

境内建筑装饰版块、境外建筑装饰版块和医疗版块之间没有关联业务发生,不存在

分部间价格转移；

医疗版块业务由公司及独立的子公司来实施，境外建筑装饰版块业务由境外根据在建项目的建设地区分别设立账套进行核算，主要为卡塔尔、科威特、柬埔寨、斯里兰卡、马来西亚、缅甸、马尔代夫、塞班等 8 个主要项目账套进行核算，不存在间接归属于各分部的费用需要分摊的情况，境外建筑装饰版块业务数据也由以上 8 个主要项目账套财务数据构成

## 2、 报告分部的财务信息

项目	境内建筑装饰版块		境外建筑装饰版块		医疗版块		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	4,055,226,176.75	1,418,192,694.17	2,747,112,360.43	3,165,213,312.57	132,427,255.48	81,593,110.43	-437,640,812.14		6,497,124,980.52	4,664,999,117.17
其中：对外交易收入	4,055,226,176.75	1,418,192,694.17	2,747,112,360.43	3,165,213,312.57	132,427,255.48	81,593,110.43				4,664,999,117.17
分部间交易收入							-437,640,812.14		6,497,124,980.52	-
二、营业成本	3,376,128,111.31	1,184,945,928.21	1,850,501,055.12	2,216,759,318.30	97,366,145.37	57,672,498.15	-437,640,812.14		4,886,354,499.66	3,459,377,744.66
其中：对外交易成本	3,376,128,111.31	1,184,945,928.21	1,850,501,055.12	2,216,759,318.30	97,366,145.37					3,401,705,246.51
分部间交易成本							-437,640,812.14		4,886,354,499.66	-
三、资产减值损失	233,324,136.18	74,286,638.56	92,834,249.44	95,207,208.36	805,778.49	518,043.19	-3,896,559.25		323,067,604.86	170,011,890.11
四、折旧费和摊销费用	8,485,049.12	3,004,474.27	2,669,193.11	30,488.71	5,433,722.50	19,316.10	2,076,834.60	-3,794,638.67	18,664,799.34	6,848,917.76
五、利润总额	-3,420,438.20	-304,963,110.16	616,507,925.74	864,476,659.76	396,068.89	3,583,802.03	49,753,168.05	1,759,594.94	663,236,724.48	561,337,756.68
六、所得税费用	92,409.54	-10,207,854.94	10,327,779.55	99,038,519.27	1,899,263.79	1,703,401.20	-397,576.47	1,289,203.78	11,921,876.40	89,244,861.75
七、净利润	-3,512,847.74	-294,755,255.22	606,950,602.75	765,438,140.48	-1,503,194.90	1,880,400.83	49,380,281.33	470,391.16	651,314,841.45	472,092,894.93
八、资产总额	16,528,958,963.06	10,947,559,949.24	4,411,681,112.49	3,044,412,477.45	220,153,409.38	121,748,481.08	93,583,646.64	6,127,541,946.13	21,254,377,131.56	7,986,178,961.63
九、负债总额	16,505,938,299.90	7,089,471,639.73	4,414,287,247.85	1,752,059,212.34	220,153,409.38	136,402,672.37	-5,396,411,791.68	2,822,237,435.41	15,743,967,165.45	6,155,696,089.04

(七) 其他

神州长城国际工程有限公司于 2016 年 12 月 16 日与成都翔龙房地产有限公司签订了《瑞安·城中汇项目 SOHO 物业合作合同》，约定成都翔龙房地产有限公司将其开发的瑞安·城中汇 1 号楼（SOHO）第 7 层-第 28 层的办公楼物业委托神州长城国际工程有限公司代理销售（包销性质），成都翔龙房地产有限公司可获得合作收益 230,090,400.00 元，神州长城国际工程有限公司获得实际售价与合作收益的溢价并支付相关税费，同时神州长城国际工程有限公司支付合作收益 10% 即 23,090,400.00 元作为履约保证金。但成都翔龙房地产有限公司在 2017 年 7 月 12 日向神州长城国际工程有限公司发出《合同解除通知书》，但因双方协商一致，成都翔龙房地产有限公司于 2017 年 8 月 30 日就案涉合作合同向成都市中级人民法院提起民事诉讼请求判令要求解除上述合同并不退还履约保证金。神州长城国际工程有限公司向四川省高级人民法院提起民事诉讼请求判令继续履行合同，并要求成都翔龙房地产有限公司向神州长城国际工程有限公司因其违约行为造成的损失 10,000,000.00 元。但因神州长城国际工程有限公司作为原告的立案日期晚于成都翔龙房地产有限公司作为原告的立案日期，四川省高级人民法院裁定将本案移送四川省成都市中级人民法院处理，该案件目前还处于一审申诉中，公司已经采取财产保全措施。



十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						6,670.00	100.00	334.00	5.01	6,336.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计						6,670.00	100.00	334.00	5.01	6,336.00

**2、 本期计提、收回或转回应收账款情况**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 334.00 元。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,599,182,692.34	100	8,215,209.12	0.23	3,590,967,483.22	1,672,982,763.29	100.00	782,721.31	0.05	1,672,200,041.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,599,182,692.34	100.00	8,215,209.12	0.23	3,590,967,483.22	1,672,982,763.29	100.00	782,721.31		1,672,200,041.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	135,463,984.45	6,773,199.22	5.00
1 至 2 年	14,420,098.95	1,442,009.90	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	149,884,083.40	8,215,209.12	

确定该组合依据的说明：

**2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 7,432,487.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**3、 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	3,506,887,491.95	1,657,328,337.13
备用金	142,590.46	1,272,085.13
保证金及押金	92,152,609.93	14,382,341.03
其他		
合计	3,599,182,692.34	1,672,982,763.29

**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
神州长城国际工程有 限公司	关联方往来	3,327,283,868.37	一年以 内	92.45	
武汉商职医院有限责 任公司	保证金	107,800,000.00	1-2 年	3	
富平高新技术开发区 管理委员会	保证金	52,000,000.00	一年以 内	1.44	2,600,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
延津县神州长城建设 有限公司	关联方往来	40,000,000.00	一年以 内	1.11	2,000,000.00
神州长城基础设施投 资有限公司	关联方往来	11,359,740.57	一年以 内	0.32	
合计		3,538,443,608.94		98.32	4,600,000.00

5、 涉及政府补助的应收款项

无

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

7、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

8、 其他说明：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投资	3,311,211,536.66		3,311,211,536.66	3,176,451,536.66		3,176,451,536.66
对联营、合营企 业投资						
合计	3,311,211,536.66		3,311,211,536.66	3,176,451,536.66		3,176,451,536.66

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
神州长城国际工程有	3,079,451,536.66			3,079,451,536.66		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
限公司						
武汉商职医院有限责任公司	97,000,000.00			97,000,000.00		
长治市神州老顶山实业有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
襄汾县陶山建设有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
神州长城医疗投资管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
神州智谷实业（岳阳）有限公司		109,760,000.00		109,760,000.00		
合计	3,176,451,536.66	134,760,000.00		3,311,211,536.66		

2、 对联营、合营企业投资  
无

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	240,558.55	1,482.50	238,048.64	
合计	240,558.55	1,482.50	238,048.64	

其他说明：无

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
处置构成业务的处置组产生的投资收益		396,197.49
合计	100,000,000.00	396,197.49

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-150,250.00	
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）	2,211,128.89	
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		

项目	金额	说明
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		
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	2,798,978.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-704,594.91	
少数股东权益影响额		
合计	4,155,262.12	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.35	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.26	0.22	0.22

神州长城股份有限公司

(加盖公章)

二〇一八年四月二十三日