

中国机械工业集团有限公司

审计报告

大华审字[2018]006082 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中国机械工业集团有限公司
审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2017年12月31日止)

	目 录	页 次
一、 审计报告		1-3
二、 已审财务报表		
合并资产负债表		1
合并利润表		2
合并现金流量表		3
合并所有者权益变动表		4-5
母公司资产负债表		6
母公司利润表		7
母公司现金流量表		8
母公司所有者权益变动表		9-10
财务报表附注		1-246

审 计 报 告

大华审字[2018]006082号

中国机械工业集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国机械工业集团有限公司(以下简称国机集团)的财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国机集团 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，我们独立于国机集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

国机集团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，国机集团管理层负责评估本公司的持续经

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，除非管理层计划清算本公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国机集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国机集团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告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国机集团不能持续经营。

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. 就国机集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



中国注册会计师:



中国注册会计师: 陈巍



二〇一八年四月二十日

合并资产负债表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2017年12月31日

企财01表

金额单位：元

项 目	附注八	期初余额	期初余额	项 目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	87,702,668,318.79	93,220,759,207.70	短期借款	注释33	35,119,975,828.63	28,559,871,007.11
△结算备付金		845,454.55		△向中央银行借款			
△拆出资金				△吸收存款及同业存放	注释34	82,507,594.16	102,669,171.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	5,734,778,158.50	4,709,396,216.07	△拆入资金	注释35	2,000,000,000.00	1,300,000,000.00
衍生金融资产	注释3		26,549,140.48	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	注释36	37,520,216.67	
应收票据	注释4	9,403,777,383.92	7,541,777,031.31	衍生金融负债	注释37	12,800,000.00	174,943,558.42
应收账款	注释5	44,946,756,516.75	38,887,408,217.08	应付票据	注释38	14,440,611,753.05	18,029,928,654.67
预付款项	注释6	25,854,632,230.39	24,956,047,259.22	应付账款	注释39	57,324,598,856.65	52,240,706,945.74
△应收保费				预收款项	注释40	63,677,008,087.07	56,397,969,608.50
△应收分保账款				△卖出回购金融资产款	注释41	90,000,000.00	
△应收分保合同准备金				△应付手续费及佣金			
应收利息	注释7	342,369,122.54	246,005,966.88	应付职工薪酬	注释42	6,983,396,208.30	7,077,802,219.80
应收股利	注释8	88,404,425.27	233,862,285.90	其中：应付工资		5,397,090,757.00	5,514,172,414.28
其他应收款	注释9	18,634,542,915.24	15,043,876,154.01	应付福利费		12,715,442.27	22,557,119.68
△买入返售金融资产	注释10	1,083,405,126.70	657,348,615.72	#其中：职工奖励及福利基金			
存货	注释11	56,760,865,164.10	46,579,485,486.11	应交税费	注释43	3,004,545,946.52	3,780,005,146.83
其中：原材料		4,366,732,665.95	3,803,272,867.37	其中：应交税金		2,788,464,733.22	3,640,853,393.94
库存商品(产成品)		23,330,795,535.88	19,760,513,051.63	应付利息	注释44	607,155,174.35	689,193,383.45
划分为持有待售的资产	注释12	50,512,570.74		应付股利	注释45	256,400,162.54	953,229,747.23
一年内到期的非流动资产	注释13	1,406,310,572.68	1,915,668,469.12	其他应付款	注释46	15,780,901,222.21	16,901,030,970.87
其他流动资产	注释14	7,192,062,131.63	6,975,190,932.55	△应付分保账款			
流动资产合计		259,202,130,091.80	240,993,374,982.15	△保险合同准备金			
非流动资产：				△代理买卖证券款			
△发放贷款及垫款	注释15	3,767,174,075.67	828,955,413.62	△代理承销证券款			
可供出售金融资产	注释16	19,959,174,672.83	17,660,312,885.52	划分为持有待售的负债			
持有至到期投资	注释17	737,621,991.62	720,059,177.44	一年内到期的非流动负债	注释47	8,099,906,384.27	6,335,904,875.80
长期应收款	注释18	4,310,877,466.58	4,448,390,464.45	其他流动负债	注释48	2,592,775,623.81	1,840,847,382.84
长期股权投资	注释19	10,429,658,883.83	8,614,379,430.08	流动负债合计		210,110,103,068.23	194,384,102,872.40
投资性房地产	注释20	4,427,050,437.21	2,563,875,772.97	非流动负债：			
固定资产原价	注释21	72,558,294,820.42	71,587,682,679.00	长期借款	注释49	22,232,246,414.10	16,954,931,757.85
减：累计折旧	注释21	25,383,485,223.14	24,841,359,464.70	应付债券	注释50	13,742,592,343.92	17,767,665,681.63
固定资产净值	注释21	47,174,809,597.28	46,746,323,214.30	长期应付款	注释51	2,149,946,514.18	2,412,307,184.51
减：固定资产减值准备	注释21	1,776,022,782.50	2,056,567,740.02	长期应付职工薪酬	注释52	1,013,617,101.34	1,182,630,035.95
固定资产净额	注释21	45,398,786,814.78	44,689,755,474.28	专项应付款	注释53	2,393,314,188.03	2,440,512,808.79
在建工程	注释22	7,611,910,031.78	7,796,130,337.18	预计负债	注释54	1,417,072,586.53	1,216,680,136.13
工程物资	注释23	8,728,151.42	26,045,020.97	递延收益	注释55	3,913,232,996.11	3,328,843,734.55
固定资产清理	注释24	10,977,176.57	8,096,927.07	递延所得税负债	注释56	1,625,292,536.60	1,760,494,339.10
生产性生物资产	注释25	3,345,688.06	3,420,611.65	其他非流动负债	注释56	371,668,737.33	262,027,397.40
油气资产				其中：待摊储备基金			
无形资产	注释26	16,425,685,572.52	16,689,785,673.07	非流动负债合计		48,854,993,418.14	47,336,193,075.91
开发支出	注释27	359,376,901.88	366,869,811.27	负 债 合 计		258,965,086,486.37	241,720,295,748.31
商誉	注释28	3,111,608,212.23	3,062,829,057.75	所有者权益（或股东权益）：		—	
长期待摊费用	注释29	789,329,673.21	644,255,507.06	实收资本（或股本）	注释57	27,941,243,561.47	22,230,840,000.00
递延所得税资产	注释30	2,858,008,383.38	2,673,363,294.03	国有资本	注释57	27,941,243,561.47	22,230,840,000.00
其他非流动资产	注释31	2,148,222,683.89	2,188,983,018.61	其中：国有法人资本			
其中：特准储备物资				集休资本			
非流动资产合计		122,357,546,817.44	112,985,514,877.02	民间资本			
				其中：个人资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		27,941,243,561.47	22,230,840,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	注释58	24,102,700,833.53	23,443,623,847.15
				减：库存股			
				其他综合收益	注释78	912,052,868.99	2,090,023,510.55
				其中：外币报表折算差额		-259,653,611.45	7,233,244.72
				专项储备	注释59	114,098,759.25	103,584,931.65
				盈余公积	注释60	1,637,049,007.28	1,511,514,926.67
				其中：法定公积金		1,627,588,394.28	1,502,154,313.67
				任意公积金		9,360,613.00	9,360,613.00
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备	注释61	345,243,154.53	333,238,838.55
				未分配利润	注释62	13,279,372,924.55	16,359,735,639.69
				归属于母公司所有者权益合计		68,331,769,109.60	66,072,562,692.26
				少数股东权益		54,262,821,313.27	46,186,031,418.60
				所有者权益（或股东权益）合计		122,594,590,422.87	112,258,594,110.86
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		381,559,676,909.24	353,978,889,859.17
资产总计		381,559,676,909.24	353,978,889,859.17				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指涉项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

强华印全



编制单位：中国机械工业集团有限公司

合并利润表

企财02表

金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业收入		288,174,243,217.83	256,799,043,512.04	其中：非流动资产处置利得		25,404,859.74	20,488,492.77
其中：营业收入	注释63	284,349,001,755.79	252,229,166,880.51	非货币性资产交换利得			
△利息收入	注释64	727,324,046.49	581,985,246.77	政府补助		645,723,236.61	1,788,552,116.81
△已赚保费				债务重组利得			
△手续费及佣金收入	注释65	3,097,917,415.55	3,987,891,384.76	减：营业外支出	注释79	95,453,830.84	125,648,462.74
二、营业总成本		282,867,542,554.20	250,174,727,475.77	其中：非流动资产处置损失	注释76	806,386,617.46	663,907,567.15
其中：营业成本	注释63	250,281,669,284.26	221,898,425,989.12	非货币性资产交换损失		25,367,060.84	44,175,421.15
△利息支出	注释64	71,735,361.46	69,519,052.82	债务重组损失			
△手续费及佣金支出	注释65	753,029.49	1,106,571.52	四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		47,838,992.48	60,970,480.90
△退保金				减：所得税费用		11,211,901,650.84	11,622,075,047.88
△赔付支出净额				五、净利润（净亏损以“—”号填列）		3,067,923,678.09	3,613,736,110.80
△提取保险合同准备金净额				归属于母公司所有者的净利润		8,143,977,972.75	8,008,338,937.08
△保单红利支出				*少数股东损益		3,188,568,043.76	3,379,287,166.96
△分保费用				持续经营损益		4,955,409,928.99	4,629,051,770.12
税金及附加	注释66	1,197,810,326.06	1,211,589,490.17	终止经营损益			
销售费用	注释67	6,772,768,245.17	6,696,180,549.96	六、其他综合收益的税后净额			
管理费用	注释68	16,730,279,012.99	16,188,234,956.76	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,307,719,591.19	-1,379,399,809.04
其中：研究与开发费		3,780,337,927.01	3,028,551,830.85	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-1,177,960,641.56	-1,823,714,391.34
党建工作经费		3,551,694.23	705,776.72	其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		17,093,015.03	7,385,508.00
财务费用	注释69	4,516,590,230.49	1,059,624,786.97	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		17,093,015.03	7,385,508.00
其中：利息支出		3,837,971,261.51	3,495,024,195.15	(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
利息收入		1,230,294,748.49	1,351,914,022.30	其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-1,195,053,656.59	-1,831,099,899.34
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		1,574,926,080.72	-1,458,440,897.77	2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-152,988,472.50	79,799,913.98
资产减值损失	注释70	3,295,937,064.28	3,050,046,078.45	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-802,695,011.19	-2,147,107,410.00
其他				4.现金流量套期损益的有效部分			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释71	152,454,303.53	298,550,553.73	5.外币报表折算差额		288,611.06	233,342.13
投资收益（损失以“-”号填列）	注释72	2,905,520,286.29	2,201,463,103.51	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-239,658,783.96	235,974,254.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		801,666,889.99	329,450,994.72	七、综合收益总额		-129,758,949.63	444,314,582.30
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-5,127,282.65	2,490,215.39	归属于母公司所有者的综合收益总额		6,836,258,381.56	6,628,839,128.04
资产处置收益	注释73	1,148,495,052.78	355,911,236.21	归属于少数股东的综合收益总额		2,010,607,402.20	1,555,572,775.62
其他收益	注释74	1,137,810,740.79		八、每股收益：		4,825,650,979.36	5,073,366,352.42
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		10,645,853,764.37	9,482,731,145.11	基本每股收益			
加：营业外收入	注释75	1,372,434,503.93	2,803,251,469.92	稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；△项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





编制单位：中国机械工业集团有限公司

合并现金流量表

企财03表

金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,249,142,688.24	928,706,867.92
销售商品、提供劳务收到的现金		293,587,009,374.39	277,816,277,203.32	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		2,071,036,696.95	486,335,519.50
△客户存款和同业存放款项净增加额		32,606,124.71	53,596,446.93	收到其他与投资活动有关的现金		10,246,312,457.38	4,845,651,981.50
△向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		55,323,357,207.45	54,494,033,857.85
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-599,946,000.00	-1,326,800,000.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,761,595,087.63	7,109,066,792.51
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		43,461,171,870.16	49,800,556,225.92
△收到再保险业务现金净额				△质押贷款净增加额			
△保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		72,794,135.80	214,501,787.24
△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		-528,262,639.28	2,368,911,145.43	支付其他与投资活动有关的现金		10,096,498,710.52	6,693,412,646.50
△收取利息、手续费及佣金的现金		5,248,966,790.51	5,943,252,339.36	投资活动现金流出小计		62,392,059,804.11	63,817,537,452.17
△拆入资金净增加额		700,000,000.00	-400,000,000.00	投资活动产生的现金流量净额		-7,068,702,596.66	-9,323,503,594.32
△回购业务资金净增加额		274,573,249.44	543,426,794.55	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		4,842,428,181.40	4,053,859,170.79	吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		24,215,090,388.37	21,794,131,838.11	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,336,758,504.43	3,477,077,281.87
经营活动现金流入小计		327,772,465,469.54	310,846,654,938.49	取得借款所收到的现金		3,528,590,863.43	1,502,390,746.52
购买商品、接收劳务支付的现金		263,139,997,068.85	235,175,451,340.68	△发行债券收到的现金		82,535,204,154.37	70,055,351,036.85
△客户贷款及垫款净增加额		229,801,573.66	-98,419,560.60	收到其他与筹资活动有关的现金			3,315,600,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		522,559,187.92	274,806,206.29	筹资活动现金流入小计		2,520,306,624.72	6,347,708,335.78
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		90,392,269,283.52	83,195,736,634.50
△支付利息、手续费及佣金的现金		303,235,243.49	168,038,632.33	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		72,787,403,516.35	70,379,623,031.73
△支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,229,653,292.95	6,136,813,902.91
支付给职工以及为职工支付的现金		21,030,817,522.44	19,611,378,898.91	支付其他与筹资活动有关的现金		1,612,329,314.58	654,732,591.68
支付的各项税费		11,723,798,610.34	9,950,260,419.94	筹资活动现金流出小计		6,062,996,989.98	5,326,553,549.33
支付其他与经营活动有关的现金		31,398,853,039.50	27,097,865,285.76	筹资活动产生的现金流量净额		87,080,053,799.28	81,842,990,483.97
经营活动现金流出小计		328,349,062,246.20	292,179,381,223.31	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,312,215,484.24	1,352,746,150.53
经营活动产生的现金流量净额		-576,596,776.66	18,667,273,715.18	五、现金及现金等价物净增加额		-1,137,518,267.98	1,019,414,296.14
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		注释84 -5,470,602,157.06	11,715,930,567.53
收回投资收到的现金		39,449,491,498.43	47,444,794,009.49	六、期末现金及现金等价物余额		注释84 77,554,264,041.77	65,838,333,474.24
取得投资收益收到的现金		1,307,373,866.45	788,545,479.44			注释84 72,083,661,884.71	77,554,264,041.77

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：中国机械工业集团有限公司

合并所有者权益变动表

2017年度

企财04表

金额单位：元

栏 次	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	本期金额		少数股东权益	所有者权益合计			
									1	2	3	4			
一、上年年末余额	22,230,840,000.00		23,443,623,847.15		2,090,023,510.55	103,584,931.65	1,511,514,926.67	333,238,836.55	16,359,736,639.69	10	11	12	13		
加：会计政策变更											66,072,562,692.26	46,186,031,418.60	112,258,594,110.86		
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	22,230,840,000.00		23,443,623,847.15		2,090,023,510.55	103,584,931.65	1,511,514,926.67	333,238,836.55	16,359,736,639.69		66,072,562,692.26	46,186,031,418.60	112,258,594,110.86		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,710,403,561.47		659,076,986.38		-1,177,960,641.56	10,511,827.60	125,534,080.61	12,004,317.98	-3,080,363,715.14		2,259,205,417.34	8,076,789,894.67	10,335,996,312.01		
(一) 综合收益总额											3,188,568,043.76	2,010,607,402.20	4,825,650,973.36		
(二) 所有者投入和减少资本	5,710,403,561.47		659,076,986.38		-1,177,960,641.56						700,320,547.85	5,271,222,292.39	5,971,542,840.24		
1.所有者投入的普通股	41,243,561.47		-38,293,561.47									2,950,000.00	5,457,872,247.95	5,460,822,247.95	
2.其他权益工具持有者投入资本													-8,490,566.00	-8,490,566.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额													13,033,815.45	13,033,815.45	
4.其他	5,669,160,000.00		697,370,547.85												
(三) 专项储备提取和使用													697,370,547.85	-191,193,205.01	
1.提取专项储备													10,511,827.60	2,351,722.15	
2.使用专项储备													130,762,906.06	53,117,531.07	
(四) 利润分配													-120,251,078.46	-50,765,808.92	-171,016,687.38
1.提取盈余公积													125,534,080.61	-462,233,360.31	-2,022,435,099.23
其中：法定公积金													125,534,080.61		-2,464,668,459.54
任意公积金													125,534,080.61		
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配													12,004,317.98	-12,004,317.98	
4.其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动															
5.其他															
四、本年年末余额	27,941,243,561.47		24,102,700,833.53		912,062,868.99	114,096,759.25	1,637,049,007.28	345,243,154.53	13,279,372,924.55		68,331,769,109.60	54,262,821,313.27	122,594,590,422.87		

注：带#为外商投资企业专用，加△指体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

强全印华

合并所有者权益变动表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

企财04表

金额单位：元

项 目	附注八	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额		20,330,840,000.00		23,241,724,044.93		3,913,737,901.89	86,333,595.91	1,271,995,858.67	203,515,442.27	14,038,076,143.93			63,086,222,987.60	40,770,875,334.24	
加：会计政策变更														103,857,098,321.84	
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额		20,330,840,000.00		23,241,724,044.93		3,913,737,901.89	86,333,595.91	1,271,995,858.67	203,515,442.27	14,038,076,143.93			63,086,222,987.60	40,770,875,334.24	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,900,000,000.00		201,899,802.22		-1,823,714,391.34	17,251,335.74	239,519,068.00	129,723,394.28	2,321,660,495.76			2,986,339,704.66	5,415,156,084.36	
(一)综合收益总额						-1,823,714,391.34							3,379,287,166.96	8,401,495,789.02	
(二)所有者投入和减少资本		1,900,000,000.00		201,899,802.22									1,555,572,775.62	5,073,366,352.42	
1.所有者投入的普通股		1,900,000,000.00		40,171,890.00									2,101,899,802.22	2,118,321,949.59	
2.其他权益工具持有者投入资本													1,940,171,890.00	2,948,601,356.64	
3.股份支付计入所有者权益的金额				2,844,502.50										-8,490,566.07	
4.其他				158,883,409.72									2,844,502.50	2,476,054.02	
(三)专项储备提取和使用						17,251,335.74							158,883,409.72	-824,264,895.00	
1.提取专项储备						160,456,683.51							17,251,335.74	7,854,255.24	
2.使用专项储备						-143,205,347.77							160,456,683.51	67,516,926.96	
(四)利润分配								239,519,068.00	129,723,394.28	-1,057,626,671.20			-143,205,347.77	-59,662,671.72	
1.提取盈余公积								239,519,068.00		-239,519,068.00			-588,384,208.92	-1,784,386,472.89	
其中：法定公积金								239,519,068.00		-239,519,068.00					-2,472,770,681.81
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配								129,723,394.28	-129,723,394.28						
4.其他										-652,154,900.00			-652,154,900.00	-1,784,386,472.89	
(五)所有者权益内部结转										-36,229,308.92			-36,229,308.92	-36,229,308.92	
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动															
5.其他															
四、本年年末余额		22,230,840,000.00		23,443,623,847.15		2,090,023,510.55	103,584,931.65	1,511,514,926.67	333,238,836.55	16,359,736,639.69			66,072,562,692.26	46,186,031,416.60	
企业法定代表人：														112,258,594,110.66	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

强全印华

资产负债表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

2017年12月31日

企财01表
金额单位：元

项 目	附注十二	期末余额	期初余额	项 目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		520,142,923.72	4,785,507,308.40	短期借款		—	—
△结算备付金				△向中央银行借款		288,600,000.00	288,600,000.00
△拆出资金				△吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		42,057.88		△拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	注释1	693,178,228.45	244,377,178.88	应付票据			
预付款项		11,776,262.40	683,272,775.69	应付账款		1,024,014,320.64	327,714,405.71
△应收保费				预收款项		3,433,576,579.20	3,162,519,861.24
△应收分保账款				△卖出回购金融资产款			
△应收分保合同准备金				△应付手续费及佣金			
应收利息		512,644,987.94	330,068,666.43	应付职工薪酬		1,114,906.98	17,513,651.89
应收股利		260,717,460.56	658,781,700.14	其中：应付工资			16,560,600.84
其他应收款	注释2	7,367,527,204.60	9,497,783,869.10	应付福利费			
△买入返售金融资产				#其中：职工奖励及福利基金			
存货		586,467,636.84	942,228,527.79	应交税费		1,849,698.50	93,375,611.69
其中：原材料				其中：应交税金		1,801,865.45	93,241,016.35
库存商品(产成品)				应付利息		84,214,082.19	145,143,835.59
划分为持有待售的资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		192,455,683.93	323,736,562.01
其他流动资产		7,821,564.87		△应付分保账款			
流动资产合计		15,960,418,327.26	17,142,020,026.43	△保险合同准备金			
非流动资产：				△代理买卖证券款			
△发放贷款及垫款		—	—	△代理承销证券款			
可供出售金融资产		893,537,054.40	819,923,003.00	划分为持有待售的负债			
持有至到期投资				一年内到期的非流动负债		9,600,000.00	1,609,080,547.95
长期应收款				其他流动负债			
长期股权投资	注释3	33,897,481,398.58	32,662,224,216.20	流动负债合计		5,035,425,271.44	5,967,684,477.08
投资性房地产				非流动负债：			
固定资产原价		369,660,161.22	368,726,217.36	长期借款			
减：累计折旧		228,100,104.49	211,217,038.52	应付债券		3,091,247,796.49	3,087,620,653.63
固定资产净值		141,560,056.73	157,509,178.84	长期应付款			
减：固定资产减值准备				长期应付职工薪酬			
固定资产净额		141,560,056.73	157,509,178.84	专项应付款		281,316,646.14	273,269,734.19
在建工程		380,098.36	1,790,598.28	预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债		109,777,190.96	91,373,678.11
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：特准储备基金			
无形资产		14,819,864.28	17,758,955.82	非流动负债合计		3,482,341,633.59	3,452,264,065.93
开发支出				负 债 合 计		8,517,766,905.03	9,419,948,543.01
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用				实收资本（股本）			
递延所得税资产		107,688,968.29	114,429,035.63	国有资本		27,941,243,561.47	22,230,840,000.00
其他非流动资产				其中：国有法人资本			
其中：特准储备物资				集体资本			
非流动资产合计		35,055,467,440.64	33,773,634,987.77	民营资本			
				其中：个人资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		27,941,243,561.47	22,230,840,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		8,610,447,972.77	8,610,447,972.77
				减：库存股			
				其他综合收益		329,331,572.88	274,121,034.33
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		1,637,049,007.28	1,511,514,926.67
				其中：法定公积金		1,627,688,394.28	1,502,154,313.67
				任意公积金		9,360,613.00	9,360,613.00
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润		3,980,046,748.47	8,868,782,537.42
				所有者权益（或股东权益）合计		42,493,118,862.87	41,495,706,471.19
资产总计		51,015,485,767.90	50,915,655,014.20	负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,015,485,767.90	50,915,655,014.20

注：表中带*科目为合并会计报表专用，加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

强全
印华

利润表

编制单位：中国机械工业集团有限公司

企财02表

2017年度

金额单位：元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,707,813,197.31	490,997,985.45	三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,364,386,676.18	2,449,145,845.31
其中：营业收入	注释4	1,707,813,197.31	490,997,985.45	加：营业外收入		39,705.95	3,117,995.50
△利息收入				其中：非流动资产处置利得			
△已赚保费				非货币性资产交换利得			
△手续费及佣金收入				政府补助			
二、营业总成本		1,777,200,512.59	465,482,418.08	债务重组利得			
其中：营业成本		1,688,338,788.01	483,493,092.13	减：营业外支出		15,309,582.95	13,294,854.25
△利息支出	注释4			其中：非流动资产处置损失		62,364.55	12,734.10
△手续费及佣金支出				非货币性资产交换损失			
△退保金				债务重组损失			
△赔付支出净额				四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,349,116,799.18	2,438,968,986.56
△提取保险合同准备金净额				减：所得税费用		22,175,107.52	115,379,192.14
△保单红利支出				五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,326,941,691.66	2,323,589,794.42
△分保费用				持续经营损益		1,326,941,691.66	2,323,589,794.42
税金及附加		3,763,861.08	3,840,441.62	终止经营损益			
销售费用		11,542,162.00	13,321,431.37	六、其他综合收益的税后净额		55,210,538.55	-44,201,273.16
管理费用		184,887,387.28	183,166,480.06	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：研究与开发费				其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
党建工作经费				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			
财务费用		-110,956,017.73	-204,015,873.11	(二)以后能重分类进损益的其他综合收益		55,210,538.55	-44,201,273.16
其中：利息支出		144,469,883.20	205,549,284.19	其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
利息收入		257,571,191.50	411,006,620.97	2.可供出售金融资产公允价值变动损益		55,210,538.55	-44,201,273.16
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		13,456.65	54,402.69	3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
资产减值损失		-365,668.05	-14,323,153.99	4.现金流量套期损益的有效部分			
其他				5.外币财务报表折算差额			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				七、综合收益总额		1,382,152,230.21	2,279,388,521.26
投资收益(损失以“-”号填列)	注释5	1,433,773,991.46	2,423,630,277.94	八、每股收益：			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,189,326.27	-3,302,539.18	基本每股收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				稀释每股收益			
其他收益							

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加粗指本项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

强全
印华



编制单位：中国机械工业集团有限公司

现金流量表

企财03表

金额单位：元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		10,000,500.00	
销售商品、提供劳务收到的现金		2,786,199,947.34	1,742,030,718.65	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
△客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
△向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		1,834,341,066.16	2,025,562,944.10
△向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,172,954.08	4,183,481.32
△收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		1,326,465,057.88	4,209,938,073.19
△收到再保险业务现金净额				△质押贷款净增加额			
△保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△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				支付其他与投资活动有关的现金			
△收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		1,330,638,011.96	4,214,121,554.51
△拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		503,703,054.20	-2,188,558,610.41
△回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		208,492.91	3,654,618.17	吸收投资收到的现金		—	—
收到其他与经营活动有关的现金		3,129,187,824.99	3,390,604,121.86	取得借款所收到的现金		2,950,000.00	1,900,000,000.00
经营活动现金流入小计		5,915,596,265.24	5,136,289,458.68	△发行债券收到的现金		288,600,000.00	3,067,200,000.00
购买商品、接收劳务支付的现金		1,218,824,786.86	881,382,504.75	收到其他与筹资活动有关的现金			
△客户贷款及垫款净增加额				筹资活动现金流入小计		291,550,000.00	4,967,200,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务所支付的现金		1,888,603,390.00	1,077,200,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		622,236,441.67	803,382,794.79
△支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		1,824,239.58	6,599.50
△支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		2,512,664,071.25	1,880,589,394.29
支付给职工以及为职工支付的现金		92,532,492.01	91,865,114.40	筹资活动产生的现金流量净额		-2,221,114,071.25	3,086,610,605.71
支付的各项税费		121,074,194.89	218,399,758.95	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,461,437.04	13,731,773.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,011,656,722.07	2,798,174,976.46	五、现金及现金等价物净增加额		1,734,635,615.32	2,058,250,872.53
经营活动现金流出小计		2,444,088,195.83	3,989,822,354.56	加：期初现金及现金等价物余额		4,785,507,308.40	2,727,256,435.87
经营活动产生的现金流量净额		3,471,508,069.41	1,146,467,104.12	六、期末现金及现金等价物余额		6,520,142,923.72	4,785,507,308.40
二、投资活动产生的现金流量：		—	—				
收回投资收到的现金		809,104.00	704,836,046.37				
取得投资收益收到的现金		1,823,531,462.16	1,320,726,897.73				

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：中国机械工业集团有限公司

所有者权益变动表

2017年度

企财04表

金额单位：元

项 目 栏 次	附注十 二	本期金额									
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		22,230,840,000.00		8,610,447,972.77		274,121,034.33		1,511,514,926.67		8,868,782,537.42	41,495,706,471.19
加：会计政策变更		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他											
二、本年年初余额		22,230,840,000.00		8,610,447,972.77		274,121,034.33		1,511,514,926.67		8,868,782,537.42	41,495,706,471.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,710,403,561.47				55,210,538.55		125,534,080.61		-4,888,735,788.95	1,002,412,391.68
(一)综合收益总额						55,210,538.55				1,326,941,691.66	1,382,152,230.21
(二)所有者投入和减少资本		5,710,403,561.47								-5,669,160,000.00	41,243,561.47
1.所有者投入的普通股		41,243,561.47									41,243,561.47
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		5,669,160,000.00								-5,669,160,000.00	
(三)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
1.提取盈余公积							125,534,080.61		-546,517,480.61		-420,983,400.00
其中：法定公积金							125,534,080.61		-125,534,080.61		
任意公积金							125,534,080.61		-125,534,080.61		
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他										-420,983,400.00	-420,983,400.00
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本年年末余额		27,941,243,561.47		8,610,447,972.77		329,331,572.88		1,637,049,007.28		3,980,046,748.47	42,498,118,862.87

注：带#为外商投资企业专用，加△指代项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：中国机械工业集团有限公司

所有者权益变动表

2017年度

项 目	附注十二	上期金额									
		实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
加：会计政策变更		20,330,840,000.00		9,407,418,553.56		318,322,307.49		1,271,995,858.67		7,436,866,711.00	38,765,443,430.72
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		20,330,840,000.00		9,407,418,553.56		318,322,307.49		1,271,995,858.67		7,436,866,711.00	38,765,443,430.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,900,000,000.00		-796,970,580.79		-44,201,273.16		239,519,068.00		1,431,915,826.42	2,730,263,040.47
(一)综合收益总额						-44,201,273.16				2,323,589,794.42	2,279,388,521.26
(二)所有者投入和减少资本		1,900,000,000.00									
1.所有者投入的普通股		1,900,000,000.00		-796,970,580.79							1,103,029,419.21
2.其他权益工具持有者投入资本		1,900,000,000.00									1,900,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他				-796,970,580.79							
(三)专项储备提取和使用											-796,970,580.79
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
1.提取盈余公积								239,519,068.00		-891,673,968.00	-652,154,900.00
其中：法定公积金								239,519,068.00		-239,519,068.00	
任意公积金								239,519,068.00		-239,519,068.00	
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他										-652,154,900.00	-652,154,900.00
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本年年末余额		22,230,840,000.00		8,610,447,972.77		274,121,034.33		1,511,514,926.67		8,868,782,537.42	41,495,706,471.19

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国机械工业集团有限公司

2017 年度财务报表附注

基本情况

(一) 注册地、组织形式及总部地址

中国机械工业集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时简称本集团）原为中国机械装备（集团）公司，1997 年经国务院同意、国家经贸委正式批准在北京成立。2005 年 9 月经国务院国有资产监督管理委员会同意，国家工商行政管理总局核准，更名为中国机械工业集团公司。2009 年根据国务院国有资产监督管理委员会国资改组[2009]273 号《关于中国机械工业集团有限公司章程的批复》，根据《关于将东风汽车公司等 7 家中央企业列入董事会试点的通知》，同意本公司变更工商登记为国有独资公司，名称变更为中国机械工业集团有限公司。2010 年本公司注册资本由 529,682.87 万元变更为 660,000.00 万元，2011 年 8 月注册资本由 660,000.00 万元变更为 712,707.00 万元，2013 年 7 月注册资本由 712,707.00 万元变更为 810,000.00 万元；2014 年本公司注册资本由 810,000.00 万元变更为 1,300,000.00 万元；2015 年 10 月，公司注册资本由 1,300,000.00 万元变更为 1,680,000.00 万元；2017 年 12 月，公司注册资本 1,680,000.00 万元变更为 2,600,000.00 万元。

本公司已取得北京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 911100001000080343 号企业法人营业执照，法定代表人：任洪斌，企业住所：北京市海淀区丹棱街 3 号。

本集团原隶属于机械工业部，1999 年初与机械工业部脱钩转制成为中央管理企业，并成为国家重点企业之一。本集团成立之初，所属全资、控股子公司 29 家。

1999 年初，原国土资源部的中国地质装备总公司并入本集团。1999 年 6 月经国家经贸委批准，新联集团加入本集团后，与本集团所属的中国农牧业机械总公司合并重组成立了中国收获机械总公司。

1999 年 5 月底，国家经贸委管理的 10 个国家局所属 242 家科研机构进行管理体制改革，原属国家机械工业局的广州电器科学研究所等 25 家科研院所加入本集团。

2000 年 10 月，按照国家关于中央所属工程勘察设计单位体制改革的精神和要求，8 家勘察设计院加入本集团。

2003 年 11 月 17 日，经国资委批复原中国汽车工业总公司所属中国汽车工业进出口总公司、中汽对外经济技术合作公司等 6 家企业划转入本集团。

2004 年 7 月，经国资委《关于中国中旅（集团）公司等 6 户企业重组有关事项的通知》（国资改革[2004]552 号）批准，中机国际工程设计研究院整体划入本集团。

号），《关于中国机械工业集团公司与中国福马机械集团有限公司重组方案的批复》，中国福马机械集团有限公司整体划入本集团。

2007 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2008]98 号文（国机资[2008]9 号），《关于中国机械工业集团公司与中国海洋航空集团公司重组方案》的批复，中国海洋航空集团公司整体划入本集团。

2008 年 2 月，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2008]177 号文《关于中国一拖集团有限公司资产重组有关问题的函》，无偿接收洛阳市国有资产经营有限公司持有的中国一拖集团有限公司 67.00% 的股权。

2008 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2009]13 号文《关于长沙汽电汽车零部件有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》，2008 年 8 月 31 日长沙汽电汽车零部件有限公司整体划入本集团。

2009 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2009]489 号文《关于中国机械工业集团有限公司与中国农业机械化科学研究院重组的通知》，中国农业机械化科学研究院整体划入本集团。

2011 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]841 号文《关于安徽省机械工业设计院和安徽省冶金设计院国有产权无偿划转有关问题的批复》，安徽省机械工业设计院和安徽省冶金设计院整体划入本集团之二级子公司合肥通用机械研究院。

2011 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2011]691 号文《关于中国汽车工业配件销售公司国有产权无偿划转有关问题的批复》，中国汽车工业配件销售公司整体划入本集团之二级子公司中国汽车工业国际合作有限公司。

2012 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2012]577 号文《关于阜阳轴承有限公司国有产权无偿划转有关问题的批复》，阜阳轴承有限公司划入本集团。

2013 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2012]1029 号文《关于长拖农业机械装备集团有限公司国有股权无偿划转有关问题的批复》，将长拖农业机械装备集团有限公司 50.00% 股权划入本集团。

2013 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资改革[2013]446 号文《关于中国第二重型机械集团公司与中国机械工业集团有限公司重组的通知》，中国第二重型机械集团公司划入本集团。

2017 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2017]668 号文《关于上海工业锅炉研究所国有产权无偿划转有关问题的批复》，上海工业锅炉研究所划入本集团。

2017 年，根据国务院国有资产监督管理委员会国资发改革[2017]104 号文《关于中国机械工业集团有限公司与中国恒天集团有限公司重组的通知》，中国恒天集团有限公司划入本集团。

（二）企业的业务性质和主要经营

本公司经营范围：对外派遣境外工程所需的劳务人员。国内外大型成套设备及工程项目的承包，组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售；汽车、小轿车及汽车零部件的销售；承包境外工程和境内国际招标工程；进出口业务；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本集团目前核心业务是国内外大型工程项目和设备成套的总承包，机电产品进出口，科技产品的研发、制造及产业化推广和一般项下的商品流通贸易。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

（四）财务报表的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2018 年 4 月 20 日。

二、财务报表的编制基础

本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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本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。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

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

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（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. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该

组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产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，本集团于资产负债表日对其他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。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（4）当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（5）贷款减值准备

1) 本公司下属子企业国机财务有限责任公司贷款减值准备政策如下：

提取减值准备范围为承担风险和损失的下列资产，包括贷款（含抵押、质押、担保等贷款）、贴现、担保垫款、股权投资和债权投资（不含采用成本与市价孰低法确定期末价值的证券投资和购买国债本息部分的投资）、拆借（拆出）、存放同业款项、应收利息（不含贷款、拆放同业应收利息）、应收股利、应收租赁款、其它应收款等资产。

根据中国人民银行《贷款风险分类指导原则》（银发[2001]416号文件），贷款损失准备

计提范围为承担风险和损失的贷款(含抵押、质押，担保等贷款)、贴现、信用垫款(含银行承兑汇票垫款、信用证垫款，担保垫款等)等。定期根据客观证据对贷款是否发生减值损失进行评估，并对贷款资产进行风险五级分类，分别为正常、关注、次级、可疑和损失五类。其中分类为正常及关注类的贷款为合格类贷款；分类为次级、可疑及损失类的贷款为不良贷款。

资产分类	贷款风险分类一般标准
正常类	借款人能够履行合约，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还的贷款；
关注类	借款人目前有能力偿还贷款本息，但是存在一些可能对偿还产生不利影响因素的贷款；
次级类	借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失的贷款；
可疑类	贷款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失的贷款；
损失类	公司在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分的贷款。

国机财务有限公司参照上述一般分类基础并结合逾期天数等其他考虑因素对贷款进行分类，并在分类基础上按贷款损失的程度计提贷款损失的准备。相关贷款损失准备计提比例如下：

资产分类	贷款损失准备计提比例
正常类	2.5%
关注类	5%
次级类	25%
可疑类	50%
损失类	100%

2) 本公司下属子企业中国一拖集团有限公司之下属公司中国一拖集团财务有限公司贷款减值准备政策如下：

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的贷款资产，其中包括贷款(含抵押、质押、担保等贷款)、贴现(不包括承兑行是中国一拖集团财务有限公司<以下简称一拖财务公司>的电票、商票，承兑行是工、农、中、建、交及国有股份制商业银行的银票，以及同行业回购式贴现)、信用垫款(含银行承兑汇票垫款、信用证垫款、担保垫款等)、进出口押汇等。一拖财务公司不承担风险的委托贷款等资产，不计提损失准备。

一般准备的计提比例由一拖财务公司综合考虑其所面临的风险状况等因素确定，为满足《商业银行贷款损失准备管理办法》，一拖财务公司对一般准备按风险资产期末余额的 2.5%（融资租赁按 6%、买方信贷按 3%）提取，关注类计提比例为 3.5%，次级类计提比例为 30%，可疑类计提比例为 60%，损失类计提比例为 100%。特种准备的计提比例由一拖财务公司根据贷款资产的风险程度和回收的可能性合理确定。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

3. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

4. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他

条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）套期工具

本集团套期保值业务包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期，套期保值业务在满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

1. 在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；
2. 该套期预期高度有效，且符合本集团最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
3. 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本集团面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
4. 套期有效性能够可靠地计量；
5. 本集团持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。
6. 本集团以合同（协议）主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分

析法（回归分析法）作套期有效性回顾性评价。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

工程项目产生的应收款项，采取个别认定法对坏账准备进行个别认定；如认定为未减值的，则不需计提。期末余额 10,000.00 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收账款。期末余额 1,500.00 万元以上的其他应收款项为单项金额重大的其他应收款；其中本集团下属企业中国恒天集团有限公司单项金额重大的判断依据或金额标准为：100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

对于期末单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项连同单项金额不重大的应收款项，公司按照类似信用风险特征，分为如下组合：

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	0%-5%	0%-5%
1-2 年	3%-10%	3%-15%
2-3 年	8%-50%	8%-50%
3-4 年	20%-80%	20%-80%
4-5 年	50%-100%	50%-100%
5 年以上	100%	100%

（2）按风险特征和其他市场显著不同的业务划分组合

本集团下属子企业中国一拖集团有限公司因应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的特殊性结合现实情况确定坏账的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-3 个月	1%	1%
4-6 个月	2%	2%
7 个月-1 年	5%-15%	5%-15%
1-2 年	50%	50%
2 年以上	100%	100%

本集团下属子企业中国浦发机械工业股份有限公司因应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的特殊性结合现实情况确定坏账的比例如下：

1) 客户信用管理政策

组合名称	确定组合的依据
A 类信用风险组合	信用记录良好从未拖欠还款的客户
B 类信用风险组合	信用记录一般有过拖欠还款的客户
C 类信用风险组合	信用记录较差经常拖欠还款的客户

2) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方往来组合	关联方应收款项具有类似信用风险特征
A 类信用风险组合	余额百分比法
B 类信用风险组合	余额百分比法
C 类信用风险组合	余额百分比法

3) 余额百分比法

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方往来组合	0.00	0.00
A 类信用风险组合	0.00	0.00
B 类信用风险组合	50.00	50.00
C 类信用风险组合	100.00	100.00

本集团子企业中工国际工程股份有限公司账龄组合按如下比例计提：

账龄	未办理出口信用保险或其他形式保兑的工程承包与成套设备项目应收账款坏账计提比例 (%)	已办理出口信用保险或其他形式保兑的工程承包与成套设备项目应收账款坏账计提比例 (%)	其他贸易、服务业务应收账款坏账计提比例 (%)
1年以内（含1年）	25.00	3.00	3.00
1—2年	50.00	5.00	15.00
2—3年	80.00	8.00	50.00
3年以上	100.00	10.00(注)	100.00

注：三年以上的有保兑的含延期付款条件的应收账款，按期末余额的 10.00%或按未投保（或未获保兑）的比例提取，其提取的坏账准备金额不超过保险公司不可赔付金额或保兑银行未保兑金额。

除上述应收款项组合计提方式外中工国际工程股份有限公司还存在风险特征和其他市场显著不同的业务划分组合，按余额百分比法计提坏账准备，计提比例为 15.00%。

本集团下属子企业中国恒天集团有限公司账龄组合按如下比例计提：

1、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法组合	具有类似风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年）	0	0
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

其中，下列公司应收款项坏账准备的计提比例如下：

账龄	经纬纺机	凯马股份	中服服装
1年以内		0.30	0.50
1-2年	20.00	10.00	5.00
2-3年	50.00	20.00	8.00
3-4年	100.00	50.00	12.00
4-5年	100.00	50.00	15.00
5年以上	100.00	50.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十二) 存货**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括项目成本、原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品和消耗性生物资产等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或发出存货，各自企业根据其业务实质情况选择采用先进先出法、加权平均法、个别计价法中的一种作为其确定其实际成本的方法。低值易耗品和周转材料采用一次转销法进行摊销。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（十八）生物资产。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股

份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，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。

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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；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。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对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长期股权投资，在编制个别财务报表时，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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，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。

4. 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，计入当期投资收益。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。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

本集团下属企业中国恒天集团有限公司：

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

恒天集团投资性房地产所在地具有活跃的市场，资产负债表日，本集团聘请具有相应资质的资产评估公司对投资性房地产进行评估，以评估值或拍卖价格作为投资性房地产的公允价值。

（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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产	长期	—	—

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	8-50	0-10	1.80-12.50
机器设备	4-30	0-10	3.00-25.00
运输工具	5-15	0-10	6.00-20.00
其他	3-20	0-10	4.50-33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 生物资产

1. 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

2. 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

3. 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
畜牧养殖业	3 年	3.00	32.33

4. 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十九) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，土地使用权、专利技术、非专利技术、软件及其他资产使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件及其他资产使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准

备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（二十二）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指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以及企业年金等，在职工为本集团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。

本集团建立企业年金，企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年度工资总额的 5%提取，从本集团的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的 2%缴纳，由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益

计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

（二十三）股份支付

股份支付是指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。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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十四）应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十五）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

具体会计政策详见本附注四 / （九）8.金融负债与权益工具的区分及相关处理。

（二十七）收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

1. 商品销售收入

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

2. 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

3. 让渡资产使用权收入

本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量的条件下才能予以确认，

利息收入金额，是按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十八）建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，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。采用完工百分比法时，合同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/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

（二十九）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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取

得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（三十一）租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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）经营租出资产

本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，确认为租赁收入。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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：本公司在承租开始日，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。

本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。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，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，本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。

(三十二) 持有待售

1. 持有待售确认标准

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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或已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本集团对于持有待售的固定资产，在确认为持有待售时调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；决定不再出售之日的再收回金额。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(三十三) 公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对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按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：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、可供出售金融资产、投资性房地产。

以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术为包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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。

(三十四) 分部信息

集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

(三十五) 终止经营

终止经营是指已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
--------------	-----------	----

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
根据修订后的 16 号准则的要求，本期利润表中的“其他收益”项目增加 1,137,810,740.79 元、“营业外收入”减少 1,137,810,740.79 元，比较数据不予调整。该调整事项对当期损益无影响。	根据财政部 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称“修订后的 16 号准则”）的相关规定，公司自 2017 年 1 月 1 日起将与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目；与经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。	
根据财会〔2017〕30 号的规定，本公司将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，本期利润表中“资产处置收益”增加 1,148,495,052.78 元、“营业外收入”减少 1,277,324,528.17 元、“营业外支出”减少 128,829,475.39 元；采用追溯调整法对比较数据进行调整，调减 2016 年度“营业外收入”464,124,266.71 元、“营业外支出”108,213,030.50 元、调增“资产处置收益”355,911,236.21 元。	根据财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《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》（以下简称“发布的 42 号准则”），发布的 42 号准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报；按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。	

（二）会计估计变更

本集团之子公司中国第二重型机械集团有限公司本年度坏账准备计提比例变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
由于宏观经济延续“稳步向好”态势，公司下游客户经营情况好转，2016 年大都实现盈利，公司货款回收效果良好，本集团根据估计情况对应收账款坏账准备计提比例进行变更	应收账款坏账准备计提比例变更已经公司第三届董事会第三十次会议审议通过	2017 年 1 月 1 日起	说明

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：本集团应收账款坏账准备计提比例的会计估计变更采用未来适用法，导致 2017 年 1-12 月减少坏账准备 346,935,736.06 元。

（三）重大前期差错更正事项

本公司本年度发生前期会计差错更正事项对报表项目的影响如下表：

项目	金额
资产总额	-1,001,176,522.35
负债总额	-770,655,609.69
归属于母公司所有者权益总额	-246,063,146.70
其中：实收资本（股本）	

其他权益工具	
资本公积	-69,126,869.08
其他综合收益	-24,006,438.54
专项储备	
盈余公积	
未分配利润	-152,929,839.08
少数股东权益	15,542,234.04
营业收入	-838,565,091.21
利润总额	-89,931,482.37
净利润	-84,814,095.14
其中：归属于母公司所有者的净利润	-80,182,236.29
少数股东损益	-4,631,858.86
其他综合收益	398,095.68

前期会计差错的主要事项的说明如下：

1、中国农业机械化科学研究院

本集团子公司中国农业机械化科学研究院（以下简称农机院）下属子公司中机西南能源科技有限公司（以下简称中机西南）存在集体舞弊事项，成立之初即不能实际控制，本期作为前期重大会计差错更正，不纳入合并范围，并进行追溯调整。2016 年中机西南归属于母公司的所有者权益总额-65,008,285.73 元，农机院对其持有的股权比例为 51%。

中机西南不再纳入合并范围以前年度的内部往来及内部交易不抵销，2016 年度增加应收账款 4,218,925.57 元，应收利息 65,648.33 元，预付账款 1,321,318.10 元，其他应收款 269,573,266.00 元；增加应付账款 5,491,123.67 元，应付利息 65,648.33 元，预收账款 49,120.00 元，其他应付款 269,573,266.00 元；增加主营业务收入 15,415,845.76 元，增加主营业务成本 15,415,845.76 元，增加利息收入 65,594.34 元，利息支出 65,594.34 元。

中机西南已资不抵债，农机院对其持有的中机西南长期股权投资全额计提减值 79,050,000.00 元计入年初未分配利润；农机院给中机西南的委托贷款 265,200,000.00 元、农机院直接借款给中机西南 1,000,000.00 元、农机院对中机西南的内部往来款金额 1,926,890.75 元，以前年度已经不能按时偿还，因上述事项企业按照可收回性计提减值准备 177,385,914.20 元；中机西南从建设银行获取的借款 60,000,000.00 元、从国机财务有限公司取得的借款 80,000,000.00 元，农机院为其提供担保承担连带偿还责任，据此农机院确认预计负债 14,000,000.00 元，对方科目计入其他应收款-中机西南，本公司并根据未来款项的可收回性计提坏账准备 87,236,072.84 元；而对于上述事项暂时性差异确认递延所得税资产。

2、中国一拖集团有限公司

本集团之子公司中国一拖集团有限公司 2016 年度在建工程煤气系统环保节能改造项目

发生减值迹象，经测算减值金额为 42,255,600.00 元，在编制 2017 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调减期初所有者权益 42,255,600.00 元，其中调减期初未分配利润 42,255,600.00 元。

2013-2016 年度多计提管理人人工资 420,000.00 元，在编制 2017 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调增期初所有者权益 420,000.00 元，其中调增期初未分配利润 420,000.00 元，调减 2016 年度管理费用 420,000.00 元。

本年度发现 2014 年新会计准则转换时将归属于资本公积与其他综合收益的款项归类串项，在编制 2017 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，调减期初其他综合收益 9,857,263.05 元，调增资本公积 9,857,263.05 元，不影响所有者权益。

本年度发现一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司 2012 取得购置土地及拆迁成本专项补助资金一次性计入当期损益，在编制 2017 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，调增递延收益 40,709,200.00 元，调增一年内到期非流动负债 2,590,200.00 元，调减期初所有者权益金额 43,299,400.00 元，调减年初未分配利润 43,299,400.00 元。

3、中国福马机械集团有限公司

本集团之子公司中国福马机械集团有限公司下属子公司江苏林海动力机械集团有限公司对江苏罡阳股份有限公司的投资在 2017 年度之前在可供出售金融资产科目核算，此笔对外投资虽然持股比例不到 20%，但江苏林海动力机械集团有限公司向江苏罡阳股份有限公司派遣了一名董事，具备重大影响，应做为长期股权投资按权益法进行核算。在编制 2017 年度比较财务报表及附注时，对该项差错进行了更正及重述，更正后，调增期初所有者权益 118,098,010.98 元，全部为期初未分配利润。

4、中国海洋航空集团有限公司

本集团之子公司海洋航空集团有限公司下属子公司上海海虹实业(集团)巢湖今辰药业有限公司本年度发现 2011 年至 2015 年存货报废损失共计 28,243,931.27 元，在编制 2017 年度比较财务报表及附注时，对该项差错进行了更正及重述，更正后，调减期初所有者权益 26,389,893.01 元，全部为期初未分配利润。

5、中国汽车工业工程有限公司

中国汽车工业工程有限公司下属子公司机械工业第四设计研究院有限公司 2017 年税务稽查补确认 15 年项目收入 153,846,153.85 元，增加 2016 年应收账款 174,600,000 元，递延所得税资产 810,000.00 元，未分配利润 134,330,538.46 元，本公司下属子公司河南中昌置业有限公司查补税款 2016 年数据影响其他流动资产 -4,772,994.91 元，应交税费 469,116.37 元，所得税费用 5,242,111.28 元。在编制 2017 年度比较财务报表及附注时，对上述会计差错进行了更正及重述，更正后，调增期初所有者权益 144,009,182.38 元，其中调增期初未分配利润 146,106,026.89 元，调减少数股东权益 2,096,844.512 元。

6、中国机械国际合作股份有限公司

本集团之子公司中国机械国际合作股份有限公司发现以前年度的往来款无法收回未计提坏账 2,600,112.04 元;对外投资的公司亏损以前年度未计提长期股权投资减值 500,000.00 元;以前年度形成国寿诉讼案件损失未计提预计负债 3,975,000.00 元,可供出售金融资产减少 347,110.00 元。上述事项 2017 年度比较财务报表及附注时,已对该项差错进行了更正及重述,更正后,调减期初所有者权益 7,118,621.32 元,全部为年初未分本配利润。

7、国机重工集团有限公司

本集团之子公司国机重工集团有限公司下属子公司国机重工(洛阳)有限公司 2016 年度未及时将在建工程转入固定资产,导致少计提折旧 6,902,668.34 元,在编制 2017 年度比较财务报表及附注时,已对该项差错进行了更正及重述,更正后,调减期初所有者权益 6,902,668.34 元,全部为期初未分配利润。

8、合并抵销事项

国机集团总部承接安哥拉水厂项目为总包方,本集团之子公司中国机械设备工程股份有限公司为分包方,2016 年内部交易抵销时该笔交易未抵销,少抵销营业收入 470,317,441.39 元、营业成本 470,317,441.39 元。

本集团之子公司中国机械设备工程股份有限公司项目的总包方,另一子公司中国机械工业建设集团有限公司作为分包方为其提供建设服务,2016 年该内部交易事项未抵销,少抵销营业收入 70,593,604.89 元、营业成本 70,593,604.89 元、应收账款 109,921,952.2 元、应付账款 640,446,092.8 元、存货 530,524,140.60 元。

本集国内子公司中国汽车工业工程有限公司向另一子公司天津电气研究院有限公司提供基建工程项目服务,该内部交易事项未抵销,2016 年度少抵销的固定资产 30,254,942.16 元、存货 80,083,623.04 元、应付账款 86,493,355.15 元、固定资产累计折旧 838,494.11、营业收入 9,909,560.51 元、营业成本 5,083,259.21 元、年初未分配利润 19,018,908.75 元。

本集团之子公司苏美达股份有限公司向另一子公司中国机械工业建设集团有限公司销售连云港东港污水处理厂设备及销售新疆庆华项目设备,该内部交易事项未抵销,2016 年度少抵销营业收入 100,828,768.03 元、营业成本 86,484,616.74 元、存货 -54,888,368.39 元、应收账款 69,139,519.68 元、预付账款 187,000.00 元、年初未分配利润 94,000.00 元。

本集团在编制 2017 年度比较财务报表及附注时,对上述未抵销事项产生的会计差错进行了更正及重述,更正后,调减期初所有者权益 37,444,867.23 元,全部为期初未分配利润。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下:

(一) 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	境内销售; 提供加工、修理修配劳务; 以及进口等货物; 提供有形动产租赁服务	0%、2%、3%、6%、13%、17%、21%、22%	
	销售或进口石油液化气、食用植物油、图书、报纸、杂志、化肥	13%	
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务, 销售不动产, 转让土地使用权	11%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
	销售除油气外的出口货物; 跨境应税销售服务行为	0%	
消费税	应纳税销售额(量)	汽油每升 0.2 元	从量定额征收
		柴油每升 0.1 元	
		每升 1.52 元	
		3%、10%	
城建税	应交流转税额	1%、5%、7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
关税	关税完税价格	10%	
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	16%	
房产税	自用房产以原值的 70%为纳税基准	1.20%	
	出租房产以租金收入为纳税基准	12.00%	
土地使用税	实际占用的土地面积	4 元/平米	
资源税	按实际取用量	2.3 元/吨	财税[2017]80 号

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
高新技术企业	15%	
西部大开发企业	15%	
小型微利企业	10%、20%	
注册地香港的子公司	16.50%	
注册地免所得税	0.00%	老挝、巴拿马、开曼等
注册地斯洛文尼亚	17.00%	
注册地美国乔治亚州	15%-35%	
注册地为意大利	27.50%	
其他	12.5%、16%	

(三) 所得税税收优惠

1.本集团子企业中国机械设备工程股份有限公司主要税收优惠如下：

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局批准，中国机械设备工程股份有限公司之子公司机械工业勘察设计研究院有限公司于 2015 年取得高新技术企业资格证书，于 2015 年度至 2017 年度使用 15% 的企业所得税率。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，中国机械设备工程股份有限公司之子公司机械工业勘察设计研究院有限公司已取得主管税务局关于享受西部大开发税收优惠政策的批准。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局批准，中国机械设备工程股份有限公司之子公司中设集团装备制造有限公司，于 2015 年度取得高新技术企业证书，于 2015 年度至 2018 年度适用 15% 的企业所得税率。

2.本集团子企业中工国际工程股份有限公司主要税收优惠如下：

根据《高新技术企业认定管理办法》，按照国家对高新技术企业的相关政策，从 2015 年 7 月 21 日起三年内，中工国际工程股份有限公司继续享受 15.00% 的企业所得税优惠税率政策。

报告期内，中工国际工程股份有限公司下属公司成都市中工水务有限责任公司根据财税[2011]58 号的规定，一期二期项目均可享受“西部大开发”税收优惠，所得税税率减按 15.00% 进行征收。同时，根据企业所得税法第二十七条第（三）项、财税[2009]166 号文件规定，享受所得税“三免三减半”税收优惠政策。

根据国家税务局要求，一期二期项目需分开独立核算享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。2015 年，一期项目已运行满 6 年，不可再享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。2017 年为二期项目运行第四年，故可享受企业所得税“减半”征收，即按“西部大开发”税收优惠税率 15% 减半征收，二期项目所得税税率为 7.5%。

中工国际工程股份有限公司下属子公司中工武大设计研究有限公司再次通过了高新技术企业的复审，并按照国家对高新技术企业的相关政策，从 2017 年 11 月 30 日起三年内，享受 15.00% 的企业所得税优惠税率政策。

2014 年，中工国际工程股份有限公司下属子公司北京沃特尔水技术股份有限公司，根据北京市科学技术委员会京科发[2014]551 号，2017 年取得更新后高新技术企业证书（编号 GR201711000628），从 2017 年 8 月 10 日起三年内，享受 15.00% 的企业所得税优惠税率政策。

3.本集团子企业中国机械工业建设集团有限公司主要税收优惠如下：

中国机械工业建设集团有限公司的子公司邛崃市中机建水质净化有限公司享受“设在西部地区鼓励类产业企业所得税减按 15% 的税率征收”的优惠政策。

4.本集团子企业中国电力工程有限公司主要税收优惠如下：

根据中国电力工程有限公司子公司 Nam Beng Power Co., Ltd. 与老挝政府签订的《南奔水电站项目特许经营权协议》第 15.2 条(b)款的约定：在特许经营期内，老挝政府对 Nam Beng Power Co., Ltd. 的应纳税所得额免征企业所得税。

5.本集团子企业中国海洋航空集团有限公司主要税收优惠如下：

中国海洋航空集团有限公司的子公司青岛海滨实业有限公司房产经营部以收入总额为依据，按照税务机关核定的应税所得率 10% 测算当期应纳税所得额。依照《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34 号），因该经营部属于符合条件的小型微利企业，企业所得税率按 20% 的税率减半征收。

中国海洋航空集团有限公司的子公司青岛中天宾馆有限公司依照《国家税务总局关于扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 23 号），享受小型微利企业所得税优惠政策，企业所得税率减按 20% 征收。

6.本集团子企业中国机床总公司主要税收优惠如下：

中国机床总公司之子公司北京中技通机械贸易有限责任公司和北京中成设技贸有限责任公司 2017 年度属于小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称企业所得税法）及其实施条例、《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）等规定，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

7.本集团子企业中国汽车工业工程有限公司主要税收优惠如下：

中国汽车工业工程有限公司之子公司中汽昌兴（洛阳）机电设备工程有限公司为高新技术企业，根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局 2015 年 12 月 25 日印发的《关于认定河南省 2015 年度第一批高新技术企业的通知》（豫科〔2015〕172 号），公司享受相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税，优惠政策文件号 GR201541000202。

中国汽车工业工程有限公司之三级子公司中汽智诚（洛阳）岩土工程有限公司和中汽建工（洛阳）检测有限公司符合小微企业纳税要求，本年度按小微企业缴纳所得税。

机械工业第四设计研究院（香港）有限公司为香港注册和经营公司，其税率按香港当地要求按 16.8%计提和缴纳所得税。

8.本集团子企业中国机床销售与技术服务有限公司主要税收优惠如下：

中国机床销售与技术服务有限公司根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）、《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》（2012年第24号）文件规定，出口机电设备时按 17%、16%、15%、13%、11%、5%的退税率进行出口退税，企业出口退税申报期限为货物报关出口之日起次月起至次年 4 月 30 日前。

9.本集团子企业中国浦发机械工业股份有限公司主要税收优惠如下：

中国浦发机械工业股份有限公司之子公司重庆中机龙桥热电有限公司（以下简称中机龙桥公司）属于西部地区鼓励类产业项目的企业，享受 15%的所得税优惠税率。

中国浦发机械工业股份有限公司以下子公司属于国家认定的高新技术企业，享受 15%的所得税优惠税率，其中：

- 1) 中国空分设备有限公司取得浙江省科学技术厅授予的编号为 GR201533001350 的高新技术企业证书，自 2015 年 9 月 17 日至 2018 年 9 月 16 日享受 15%的所得税优惠税率；
- 2) 中机国能炼化工程有限公司税收优惠期间为 2012 年 12 月 8 日至 2018 年 12 月 7 日。
- 3) 重庆恒亚实业有限公司系小型微利企业，按所得税税率 10%缴纳所得税。
- 4) 上海政联实业有限公司系小型微利企业，按所得税税率 10%缴纳所得税。

10.本集团子公司中国福马机械集团有限公司主要税收优惠如下：

中国福马机械集团有限公司之子公司林海股份有限公司为高新技术企业，适用优惠所得税税率 15%。

中国福马机械集团有限公司之子公司苏州苏福马机械有限公司为高新技术企业，适用优惠所得税税率 15%。

中国福马机械集团有限公司之子公司镇江中福马机械有限公司为高新技术企业，适用优惠所得税税率 15%。

中国福马机械集团有限公司之子公司中国林业机械哈尔滨猎枪弹具公司、中国林业机械广州公司为小型微利企业，适用优惠所得税税率 20%，减半征收。

中国福马机械集团有限公司之子公司美国林海动力机械有限公司，适用所得税税率 16%。

11.本集团子企业中国地质装备集团有限公司主要税收优惠如下：

中国地质装备集团有限公司之子公司北京海光仪器有限公司（以下简称海光公司）2017 年 10 月 25 日，海光公司取得高新技术企业证书，享受 15%的所得税税率，证书编号：GR201711001358，证书有效期：三年。

中国地质装备集团有限公司之子公司北京奥地探测仪器有限公司（以下简称奥地公司），2017 年 10 月 25 日，奥地公司取得高新技术企业证书，享受 15% 的所得税税率，证书编号：GR201411000517，证书有效期：三年。

中国地质装备集团有限公司之子公司北京市三元热能中心（以下简称三元热能），2016 年 12 月 22 日，三元热能取得高新技术企业证书，享受 15% 的所得税税率，证书编号：GR201611002954，证书有效期：三年。

中国地质装备集团有限公司之子公司无锡钻探工具厂有限公司（以下简称无锡公司），无锡公司为高新技术企业，享受 15% 的所得税税率，证书编号 GR201732001348，发证时间：2017 年 11 月 17 日，有效期：3 年。

中国地质装备集团有限公司之子公司衡阳中地装备探矿工程机械有限公司（以下简称衡阳公司），2017 年 1 月 12 日，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发《关于认定湖南永港伟方科技有限公司等 870 家企业为湖南省 2016 年高新技术企业的通知》（湘科发[2017]7 号）文件，衡阳公司被确认为高新技术企业，企业所得税率按 15% 计征。

中国地质装备集团有限公司之子公司张家口中地装备探矿工程机械有限公司（以下简称张探公司），张探公司于 2015 年 9 月 29 日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201513000025，有效期：三年。

中国地质装备集团有限公司之子公司重庆九州探矿机械技术开发有限公司（以下简称九州公司），根据重庆市九龙坡区地方税务局办税服务厅于 2016 年 5 月下达的《税务事项通知书》（九地税办税厅税通[2016]535 号），九州公司执行西部大开发优惠税率，减按 15% 税率征收。

中国地质装备集团有限公司之子公司中地装（重庆）地质仪器有限公司（以下简称重仪公司），根据重庆市沙坪坝区国家税务局凤天路税务所于 2017 年 5 月 18 日下达的《税务事项通知书》（沙坪坝国税通[2017]2652 号），重仪公司执行西部大开发优惠税率，减按 15% 税率征收，减征期限为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。重仪公司 2017 年度企业所得税汇算清缴工作尚未开展，西部大开发优惠税率尚未备案，但预计仍可执行西部大开发优惠税率。

12. 本集团子企业中国农业机械化科学研究院主要税收优惠如下：

中国农业机械化科学研究院企业所得税是按照本年度应纳税所得额依税率 15% 计算。

2014 年 10 月 30 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局批准，本院取得证书编号为 GR201411002937 的《高新技术企业证书》，

有效期 3 年。2017 年 12 月 6 日，本院取得证书编号为 GR201711007709 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。

13. 本集团子企业中国中元国际工程有限公司主要税收优惠如下：

中国中元国际工程有限公司 2017 年 10 月取得《高新技术企业证书》，证书编码：GR201711003958，证书有效期三年。根据《国家税务总局 关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）文件的规定，中国中元国际工程有限公司可减按 15% 的税率征收企业所得税。

中国中元国际工程有限公司之子公司北京起重运输机械设计研究院被认定为高新技术企业，证书编号：GR201511002773，发证时间：2015 年 11 月 24 日，有效期：三年，企业所得税按照应纳税所得额的 15% 计缴。

14. 本集团子企业中国联合工程有限公司主要税收优惠如下：

中国联合工程有限公司被认定为高新技术企业，企业所得税按照本年度应纳税所得额计缴，税率为 15%。

中国联合工程有限公司子公司中机中联工程有限公司（原机械工业第三设计研究院）、中联西北工程设计研究院享受西部大开发企业所得税优惠政策，企业所得税按照本年度应纳所得额计缴，税率为 15%。

15. 本集团子企业中国重型机械研究院股份公司主要税收优惠如下：

中国重型机械研究院股份公司自 2014 年度《高新技术企业证书》，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》[国税函（2009）203 号]规定，本期享有企业所得税 15% 优惠政策。

中国重型机械研究院股份公司之子公司陕西冶金设计研究院有限公司 2015 年度取得了《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》[国税函（2009）203 号]规定，本期享有企业所得税 15% 优惠政策。

中国重型机械研究院股份公司子公司上海西重所重型机械成套有限公司 2014 年度取得了《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》[国税函（2009）203 号]规定，本期享有企业所得税 15% 优惠政策。

16. 本集团子企业合肥通用机械研究院有限公司主要税收优惠如下：

合肥通用机械研究院有限公司、合肥通用机电产品检测院有限公司、合肥通用机械研究院特种设备检验站有限公司、合肥特种材料设备有限公司、国机通用机械科技股份有限公司和合肥通用环境控制技术有限责任公司已取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国税局和安徽省地方税务局批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为 GR201734000680、GR201734000701、GR201734000322、GR201734001681、GR201534000788、

GR201734001699，有效期 3 年。根据规定，自获得高新技术企业认定的三年内，企业所得税按 15% 的比例征收。

17.本集团子企业广州电器科学研究院有限公司主要税收优惠如下：

广州电器科学研究院有限公司之子公司武汉电器科学研究所有限公司和兰州电源车辆研究所有限公司是高新企业，2017 年初武汉所才拿到日期为 2016 年 12 底批复的高新技术证书，来不及调整账务，已经审计完毕，因此只能在 2017 年汇算清缴时再做税务优惠处理。

18.本集团子企业甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司主要税收优惠如下：

2014 年 9 月 29 日，甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、甘肃省国家税务局、甘肃省地方税务局对甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司高新技术企业资格重新进行了认定，并下发了 GR201462000064 号高新技术企业认定证书，有效期三年(2017 年 8 月 21 日-2020 年 8 月 20 日)。甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司属于国家需要重点扶持高新技术企业，本报告期内减按 15% 税率征收企业所得税。

2014 年 9 月 4 日，上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局对子公司上海蓝滨高新技术企业资格重新进行了认定，并下发了 GR201431000435 号高新技术企业认定证书，有效期三年 2017 年 10 月 23 日-2020 年 10 月 22 日)。上海蓝滨属于国家需要重点扶持高新技术企业，本报告期内减按 15% 税率征收企业所得税。

根据财税字〔2001〕202 号和财税〔2006〕165 号文件规定，子公司质检所、兰州冠宇享受“西部大开发”税收优惠政策，本报告期内减按 15% 税率征收企业所得税。

19.本集团子企业济南铸造锻压机械研究所有限公司主要税收优惠如下：

根据鲁科字〔2017〕14 号关于认定 1153 家企业为 2016 年度高新技术企业的通知，济南铸造锻压机械研究所有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201637000913，享受高新技术企业企业所得税 15% 优惠税率。

20.本集团子企业洛阳轴研科技股份有限公司主要税收优惠如下：

洛阳轴研科技股份有限公司于 2017 年 8 月 29 日取得证书编号 GR201741000435 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期按 15.00% 计征所得税；

洛阳轴承研究所有限公司于 2017 年 8 月 29 日取得证书编号 GR201741000277 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期按 15.00% 计征所得税；

洛阳轴研精密机械有限公司于 2015 年 8 月 3 日取得证书编号 GR201541000085 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期按 15.00% 计征所得税；

郑州磨料磨具磨削研究所有限公司于 2017 年 8 月 29 日取得证书编号 GR201741000254 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期按 15.00% 计征所得税；

郑州新亚复合超硬材料有限公司于 2017 年 8 月 29 日取得证书编号 GR201741000126 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期按 15.00% 计征所得税。

洛阳轴研科技股份有限公司之子公司郑州精研磨料磨具有限公司采取核定征收方式缴纳企业所得税。

21.本集团子企业桂林电器科学研究院有限公司主要税收优惠如下：

根据《国家税务总局公告 2011 年第 4 号》文件规定：高新技术企业资格复审结果公示之前企业所得税预缴问题公告如下：高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。桂林电器科学研究院有限公司本部和其子公司均已取得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国机税务局、广西壮族自治区地方税务局于 2017 年 07 月 31 日颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为 GR201745000121 和 GR201745000015，有效期均为 3 年。

22.本集团子企业机械工业第六设计研究院有限公司主要税收优惠如下：

2015 年 08 月 03 日，经河南省科学技术委员会、河南省财政局、河南省国家税务局以及河南省地方税务局批准，机械工业第六设计研究院有限公司取得证书编号为 GR201541000157 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年；

2017 年 10 月 30 日，经郑州市科学技术委员会、郑州市财政局、郑州市国家税务局以及郑州市地方税务局批准，机械工业第六设计研究院有限公司子公司-郑州中兴工程监理有限公司取得证书编号为 GR201741000426 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年；

机械工业第六设计研究院有限公司子公司-郑州易普新技术有限公司企业所得税采用核定征收，核定应纳税所得额为营业收入的 10%，适用所得税税率为 25%。

23.本集团子企业天津电气科学研究院有限公司主要税收优惠如下：

企业天津电气科学研究院有限公司享受西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2011 年，财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大发展战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)，明确了新一轮西部大开发税收优惠政策：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

24.本集团子企业重庆材料研究院有限公司主要税收优惠如下：

根据重庆市北碚区国家税务局企业所得税涉税事项备案表，重庆材料研究院有限公司企业所得税执行西部大开发减按 15% 税率征收。

25.本集团子企业沈阳仪表科学研究院有限公司主要税收优惠如下：

沈阳仪表科学研究院有限公司所得税率 15%，为高新技术企业优惠税率，高新技术企业证书编号为 GR201421000228 有效期限 2017 年 1 月~2019 年 12 月；杭州照相机械研究所所得

税率 15%，为高新技术企业优惠税率，高新技术企业证书编号为 GR201533001311 有效期限 2015 年 9 月~2018 年 9 月；沈阳真空技术研究所所得税率 15%，为高新技术企业优惠税率，高新技术企业证书编号为 GR201321000149 有效期限 2016 年 1 月~2018 年 12 月。

26.本集团子企业成都工具研究所有限公司主要税收优惠如下：

成都工具研究所有限公司享受西部大开发税收优惠政策，所得税按 15%征收。

27.本集团子企业中国第二重型机械集团有限公司主要税收优惠如下：

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发《关于深入实施西部大发展战略有关税收政策问题的通知》，自 2011 年 1 月 1 日~2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业。中国第二重型机械集团有限公司之子公司二重重装公司、万航模锻公司、万盛园林公司、精衡传动公司、万信工程公司、进出口公司 2017 年企业所得税按 15%计缴。

28.本集团子企业国机集团科学技术研究院有限公司主要税收优惠如下：

国机集团科学技术研究院有限公司下属中国电器科学研究院有限公司于 2015 年 9 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GF201544000013，有效期为 3 年；威凯检测技术有限公司于 2015 年 10 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GF201544000272，有效期为 3 年；广州擎天实业有限公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201444001123，有效期为 3 年；广州擎天材料科技有限公司于 2014 年度取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201444001309，有效期为 3 年，以上单位，按照《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，享受高新技术企业 15%优惠税率。

机械工业哈尔滨火电设备性能检测中心有限公司、广东中电院工业与日用电器行业生产力促进中心有限公司、威凯认证检测有限公司，依据《中华人民共和国企业所得税法相关规定》以及财税[2015]34 号《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》，即自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本年度所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

29.本集团子企业国机智能科技有限公司主要税收优惠如下：

2014 年 10 月 10 日，经广东省科学技术厅、广东省财政局、广东省国家税务局以及广东省地方税务局批准，国机智能科技有限公司子公司广州机械科学研究院有限公司取得证书编号为 GR201444000508 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年；

2016 年 12 月 09 日，经广东省科学技术厅、广东省财政局、广东省国家税务局以及广东省地方税务局批准，国机智能科技有限公司子公司广州启帆工业机器人有限公司取得证书编号为 GR201644005902 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年；

2014 年度，经广东省科学技术厅、广东省财政局、广东省国家税务局以及广东省地方税务局批准，国机智能科技有限公司子公司苏州电加工机床研究所有限公司取得证书编号为 GR201444000508 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年；

国机智能科技有限公司子公司广州摩根密封件有限公司出口产品适用免抵退办法。

30.本集团子企业苏美达股份有限公司主要税收优惠如下：

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2015 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2015〕9 号)，南京金正奇交通设备有限责任公司通过高新技术企业认定，自 2015 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2016 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，江苏苏美达五金工具有限公司通过高新技术企业认定，自 2016 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2016〕7 号)，江苏苏美达机电有限公司通过高新技术企业认定，自 2016 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省 2014 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2014〕15 号文)，江苏苏美达车轮有限公司通过高新技术企业认定，自 2015 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《关于公示江苏省 2015 年第一批复审通过高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2015〕12 号文)，江苏苏美达机电产业有限公司通过高新技术企业复审，自 2015 年起减按 15% 的税率计算所得税，认定有效期三年。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省 2015 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2015〕14 号)，江苏辉伦太阳能科技有限公司通过高新技术企业认定，自 2015 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税，认定有效期三年。

苏美达股份有限公司控股子公司江苏苏美达创优家居用品有限公司、南京苏美达辉伦电力科技有限公司、江苏苏美达智能科技有限公司、天津苏美达国际贸易有限公司、成都苏美达国际贸易有限公司系小型微利企业，减按 10% 的税率计缴企业所得税。

苏美达股份有限公司控股子公司 SUMEC SHIPPING PTE.LTD. 设立在新加坡，根据当地税收政策，公司从事的业务不涉及新加坡本地，即离岸业务免税。

苏美达股份有限公司控股子公司 JINDA MARINE INC、TONGDA SHIPPING CO.,LTD 和 MEIDA SHIPPING CO.,LTD 设立在巴拿马，根据当地税收政策，公司从事的业务不涉及巴拿马本地，即离岸业务免税。

根据《财税部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2012〕10 号) 的规定，公司控股太阳能电站子公司享受

企业所得税三免三减半优惠政策。该优惠政策从太阳能电站公司确认第一笔收入的年份开始享受，具体各家公司享受所得税优惠政策开始时间列示如下：

公司名称	所得税优惠开始时间
合肥苏美达阳光发电有限公司	2014 年
中电电气盱眙光伏发电有限公司	2014 年
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司	2015 年
恩菲新能源（中宁）有限公司	2015 年
徐州中宇发电有限公司	2015 年
合肥苏阳光伏发电有限公司	2015 年
烟台德联新能源有限公司	2016 年
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司	2016 年
会东县德润新能源开发有限责任公司	2016 年
垦利聚兴新能源有限责任公司	2016 年
襄垣县隆维新能源有限公司	2016 年
安阳诺丁太阳能发电有限公司	2016 年
三门峡鹏辉新能源有限公司	2016 年
肥东红日新能源发电有限公司	2016 年
平邑金城光伏发电有限公司	2016 年
东营市曙光太阳能有限责任公司	2016 年
垦利万恒新能源有限公司	2016 年
宿迁德信泰和能源科技有限公司	2016 年
宝应县宝丰达新能源发电有限公司	2016 年
无棣清能新能源有限公司	2017 年
大庆市辰瑞新阳太阳能开发有限公司	尚未有收入
大庆市纪元新阳太阳能开发有限公司	尚未有收入

31..本集团子企业中国恒天集团有限公司主要税收优惠如下：

中国恒天集团有限公司及部分子公司经由所在省(直辖市)科学技术厅(委员会)、财政厅(局)、国家税务局和地方税务局等四个政府机构联合颁发高新技术企业认定证书，被认定为高新技术企业。根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》及有关政策的规定，自 2008 年 1 月 1 日起执行 15% 的企业所得税税率。

根据关于认定河南省 2014 年度第一批高新技术企业名单的通知（豫科[2015]18 号），中国恒天集团有限公司之子公司恒天重工股份有限公司被认定为高新技术企业，2017 年度享受优惠税率 15%。

中国恒天集团有限公司之下属公司恒天九五重工有限公司 2015 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201543000185 的高新技术企业证书，适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，适用期为 3 年。

中国恒天集团有限公司之子公司邵阳纺织机械有限责任公司 2014 年 10 月 15 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201443000448 的高新技术企业证书，适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，适用期为 3 年。2017 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201743000861 的高新技术企业证书，适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，适用期为 3 年。

中国恒天集团有限公司之子公司无锡飞达纺织印染机械有限公司 2013 年 8 月 5 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201332000467 的高新技术企业证书，适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，适用期为 3 年。2017 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201743000861 的高新技术企业证书，适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，适用期为 3 年。

中国恒天集团有限公司之子公司湖南益晟机械科技有限公司 2015 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201543000169 的高新技术企业证书，适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，适用期为 3 年。

根据北京市国家税务局等四个政府机构联合颁发的 GR201411001129 号高新技术企业认定证书，中国恒天集团有限公司子公司中纺机集团子公司经纬纺机被认定为高新技术企业，2017 年度享受优惠税率 15%。

根据北京市国家税务局等四个政府机构联合颁发的 GR201411001677 号高新技术企业认定证书，中国恒天集团有限公司之子公司北京经纬纺机新技术有限公司(“北京新技术”)被认定为高新技术企业，2017 年度享受优惠税率 15%。

根据北京市国家税务局等四个政府机构联合颁发的 GR201511002284 号高新技术企业认定证书，中国恒天集团有限公司之子公司北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司(“恒天鑫能”)被认定为高新技术企业，2017 年度享受优惠税率 15%。

根据天津市国家税务局等四个政府机构联合颁发的 GR201412000056 号高新技术企业认定证书，中国恒天集团有限公司之子公司天津宏大纺织机械有限公司(“天津宏大”)被认定为高新技术企业，2017 年度享受优惠税率 15%。

根据辽宁省国家税务局等四个政府机构联合颁发的 GR201421000236 号高新技术企业认定证书，中国恒天集团有限公司之子公司沈阳宏大纺织机械有限责任公司(“沈阳宏大”)被认定为高新技术企业，2017 年度享受优惠税率 15%。

根据上海市国家税务局等四个政府机构联合颁发的 GR201431001927 号高新技术企业认定证书，中国恒天集团有限公司之子公司上海经纬普罗蒂纺织机械有限公司(“上海普罗蒂”)被认定为高新技术企业，2017 年度享受优惠税率 15%。

根据江苏省国家税务局等四个政府机构联合颁发的 GR201432000019 号高新技术企业认定证书，中国恒天集团有限公司之子公司无锡宏大纺织机械专件有限公司(“无锡专件”)被认定为高新技术企业，2017 年度享受优惠税率 15%。

根据湖南省国家税务局等四个政府机构联合颁发的 GR201443000128 号高新技术企业认定证书，中国恒天集团有限公司之子公司常德纺织机械有限公司(“常德纺机”)被认定为高新技术企业，2017 年度享受优惠税率 15%。

根据湖北省国家税务局等四个政府机构联合颁发的 GR201442000572 号高新技术企业认定证书，中国恒天集团有限公司之子公司宜昌经纬纺机有限公司(“宜昌经纬”)被认定为高新技术企业，2017 年度享受优惠税率 15%。

根据湖北省国家税务局等四个政府机构联合颁发的 GR201642001609 号高新技术企业认定证书，中国恒天集团有限公司之子公司武汉纺友技术有限公司(“武汉纺友”)被认定为高新技术企业，2017 年度享受优惠税率 15%。

根据山东省国家税务局等四个政府机构联合颁发的 GR201437100078 号高新技术企业认定证书，中国恒天集团有限公司之子公司青岛宏大纺织机械有限责任公司(“青岛宏大”)被认定为高新技术企业，2017 年度享受的优惠税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》财税[2015]34 号规定：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

中国恒天集团有限公司之子公司无锡经纬纺织机械技术服务有限公司(“无锡技术”)属于应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，根据财税[2015]34 号，2017 年度，无锡技术按其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局《关于印发企业所得税核定征收办法（试行）的通知》国税[2008]30 号规定：税务机关应根据纳税人具体情况，对核定征收企业所得税的纳税人，核定应税所得率或者核定应纳所得额。

中国恒天集团有限公司之间接控股子公司沈阳宏盛纺织机械有限公司(“沈阳宏盛”)被税务局认定纳入所得税核定征收范围，根据国税[2008]30 号，沈阳宏盛按照实际经营额或实际应纳税额 8% 计入应纳税所得额，按 20% 税率减半征收企业所得税。

中国恒天集团有限公司之间接控股子公司达孜县鼎诚资本投资有限公司、达孜县鼎瑞资本投资有限公司、达孜县鼎升资本投资有限公司、达孜中融鼎盛资产管理有限公司的注册地为西藏自治区拉萨市达孜县，根据达孜县招商引资优惠政策，享受企业所得税优惠税率 9%。

中国恒天集团有限公司之子公司香港华明有限公司(“香港华明”)、恒天新能源汽车有限公司(“恒天新能源”)、恒天新能源之子公司 China Hi-Tech(International)Limited 以及间接控股

子公司中融文化国际管理有限公司、中融国际财富管理有限公司、中融国际资本管理有限公司的注册地为中国香港，利得税税率为 16.5%。

香港华明之子公司 TAM-EUROPE, Proizvodnja vozil, d.o.o.的注册地为斯洛文尼亚,利得税税率为 17%；税务亏损可以无限期抵扣，但下一年度抵扣金额不得超过当年税务利得的 50%。

香港华明之子公司 America Jingwei Textile Machinery LLC 的注册地为美国乔治亚州，利得税税率为 15%至 35%之间的超额累进税率。

中国恒天集团有限公司之子公司 JW-PROTTI MACCHINE TESSILI S.R 的注册地为意大利，利得税税率为 27.5%。

中国恒天集团有限公司之子公司恒天新能源之子公司 CHTC Europe Holding B.V.以及 GINAF Trucks Nederland B.V.的注册地区为荷兰，应税利润 20 万欧元以内所得税税率为 20%,超过 20 万欧元的税率为 25%；税务亏损可以在 9 年内抵扣。

中国恒天集团有限公司之间接控股子公司 WealthIn International Holdings Limited、WealthIn Asset Management Limited、WealthIn Financial Holdings Limited、ZRT Grandton (International)Holding LTD、ZRT Grandton Investment Management (International) LTD、中融国际控股有限公司、中融国际债券 2015 有限公司、中融韩国债券有限公司、中融国际债券 2016 有限公司、富标环球有限公司、中融环球资本管理有限公司的注册地为英属维尔京群岛，免征企业所得税。

中国恒天集团有限公司之间接控股子公司中融国际资本管理有限公司（开曼）、中融资本控股有限公司、ZRC Investment Limited、ZRC Management Limited 的注册地为开曼，免征企业所得税。中国恒天集团有限公司之子公司香港华明有限公司（“香港华明”）、恒天新能源汽车有限公司（“恒天新能源”）、恒天新能源之子公司 China Hi-Tech(International)Limited 以及中国恒天集团有限公司之间接控股子公司 Zhongrong International Capital Management Limited、中融国际财富管理有限公司、Zhongrong International Alternative Asset Management Limited 的注册地为中国香港，利得税税率为 16.5%。

子公司无锡华源凯马发动机有限公司取得编号为 GR201432002063 的《高新技术企业证书》，2014 年至 2017 年执行 15%所得税税率；子公司山东凯马汽车制造有限公司取得编号 GR201537000290 的《高新技术企业证书》，2015 年至 2018 年执行 15%所得税税率。

中国恒天集团有限公司之子公司中纺联（香港）国际控股有限公司的注册地为香港，但利润来源于海外，根据香港相关税收规定，免征企业所得税。

本公司子公司湖北新楚风汽车股份有限公司 2015 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业，所得税税率为 15%；有效期 3 年。

本公司子公司湖北恒天客车有限公司 2016 年 12 月 13 日被认定为高新技术企业，所得税税率为 15%；有效期 3 年。

中国恒天集团有限公司其他子公司的适用税率为 25%。

(四) 增值税税收优惠

1.本集团子企业中工国际工程股份有限公司主要税收优惠如下：

报告期内，中工国际工程股份有限公司下属公司成都市中工水务有限责任公司和邳州市中工水务有限责任公司，按《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》第五项第二条规定，享受增值税先征后返 70.00%的优惠政策。

中工国际工程股份有限公司下属公司中工国际物流有限公司，自 2014 年 9 月 1 日起，按照国家税务总局公告 2014 年第一条“试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）附件 3 第一条第（十四）项免征增值税”的规定进行增值税的缴纳。

2.本集团子企业中国机械工业建设集团有限公司主要税收优惠如下：

根据财政部、国家税务总局《关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税[2001]97 号）、国务院《关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》(国发[2000]36 号)和财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）相关规定，中国机械工业建设集团有限公司的子公司邛崃市中机建水质净化有限公司提供污水处理劳务免征增值税。

3.本集团子公司中国地质装备集团有限公司主要税收优惠如下：

根据北京市朝阳区国家税务局批文，海光公司享有软件产品增值税优惠政策，增值税即征即退。

优惠事项	目标软件	批文	执行日期
软件产品增值税即征即退	AFS（2000、3000）系列双道原子荧光光度计软件 V5.0	朝国税通[2013]200150 号	2013 年 7 月 16 日起
	GGX 系列原子吸收分光光度计软件 V2.77	朝国税通[2013]200150 号	2013 年 7 月 16 日起
	AFS-9700 原子荧光光度计软件 V1.0	朝国税通[2013]200150 号	2013 年 7 月 16 日起
	AFS 一体化原子荧光光度计工作软件 V6.0	朝国税通[2013]200215 号	2013 年 10 月 12 日起

4.本集团子企业中国一拖集团有限公司主要税收优惠如下：

自 2016 年 1 月 1 日起，洛阳拖拉机研究所有限公司作为转制科研院所，按照财关税〔2016〕70 号《财政部海关总署国家税务总局关于“十三五”期间支持科技创新进口税收政策的通知》和财关税〔2016〕72 号《关于公布进口科学研究科技开发和教学用品免税清单的通知》的决定，对科学研究机构、技术开发机构、学校等单位进口国内不能生产或者性能不能满足需要的科学研究、科技开发和教学用品，免征进口关税和进口环节增值税、消费税。

洛阳拖拉机研究所有限公司根据《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）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十六）项规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

中国一拖集团有限公司下属子公司洛阳长宏工贸有限公司、洛阳长兴农业机械有限公司按《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》财税[2001]113号的规定，享受销售农机免征增值税政策。

中国一拖集团有限公司下属子公司 CADFUNDMACHINERY(SA)(PTY)LTD.、YTOFRANCESAS、一拖科特迪瓦农机装配有限公司注册于国外，按照当地适用的税率缴纳增值税。

5.本集团子企业中国联合工程有限公司主要税收优惠如下：

中国联合工程有限公司适用增值税，为增值税一般纳税人。其中：内销产品及工程承包收入销项税率为17%。中国联合工程有限公司购买原材料等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税，适用免抵退核算办法，退税率5-17%。

2016年5月全面营改增后，公司工程总承包收入、设备成套收入增值税税率为17%、11%、6%、3%，公司的管理费用收入增值税税率为6%，公司的其他业务收入增值税税率为6%。

6.本集团子企业中国重型机械研究院股份公司主要税收优惠如下：

中国重型机械研究院股份公司适用增值税，其中：内销产品税率为17%；技术咨询服务从2013年8月1日之后“营改增”，税率为6%。购买原材料等支付的进项税可以抵扣销项税。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税，本集团适用免抵退核算办法，退税率15%。

7.本集团子企业合肥通用机械研究院有限公司主要税收优惠如下：

合肥通用环境控制技术有限责任公司增值税应税服务为技术开发转让收入的，符合财税字[1999]273号文件、财税[2011]111号文件、财税[2013]37号文件规定，企业已按照《国家税务总局关于印发<税收减免管理办法（试行）>的通知》（国税发[2005]129号）等文件的规定填报备案。

合肥通用机械研究院有限公司增值税应税服务为技术开发转让收入的，符合财税字[1999]273号文件、财税[2011]111号文件、财税[2013]37号文件规定，企业已按照《国家税务总局关于印发<税收减免管理办法（试行）>的通知》（国税发[2005]129号）等文件的规定填报备案。

合肥通用机械研究院有限公司涉及增值税进出口免抵（退）税的，符合国家税务总局公告（2013）第12号文件、财税（2012）第39号文件、国家税务总局公告（2012）第24号文件，并根据文件规定填报。

8.本集团子企业中国机械国际合作股份有限公司主要税收优惠如下：

根据财政部和国家税务总局于 2016 年 3 月 23 日颁发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，本集团的展览、代理业务收入在 2016 年 4 月 30 日之前按照 5% 的税率缴纳营业税，自 2016 年 5 月 1 日开始全面推行营业税改征增值税后缴纳增值税，该等服务业务适用增值税税率为 6%。

9. 本集团子企业中国恒天集团有限公司主要税收优惠如下：

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税法规定计算的销售额的 17%、13%、6%、3% 计算。

恒天新能源之子公司 CHTC Europe Holding B.V. 以及 Ginaf Trucks Nederland B.V. 的注册地区为荷兰，增值税销项税率为 21%。

香港华明之子公司 TAM-EUROPE, Proizvodnja vozil, d.o.o. 的注册地为斯洛文尼亚，增值税销项税率为 22%。

（五）其他说明

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条之规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50.00% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150.00% 摊销。

洛阳轴研科技股份有限公司、洛阳轴承研究所有限公司、郑州磨料磨具磨削研究所有限公司及郑州新亚复合超硬材料有限公司均享受研究开发费用加计扣除优惠政策。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	深圳中机实业有限公司	2	1	深圳	深圳	房地产出租	932.08	100.00	100.00	932.08	4
2	成都工具研究所有限公司	2	1	成都	成都	切削工具制造	11,573.64	69.78	69.78	13,365.14	4
3	中国通用机械工程有限公司	2	1	北京	北京	机械设备及电子产品批发	18,300.00	100.00	100.00	15,600.47	4
4	沈阳仪表科学研究院有限公司	2	1	沈阳	沈阳	仪器仪表制造业	10,000.00	100.00	100.00	29,789.27	4
5	天津电气科学研究院有限公司	2	1	天津	天津	输配电及控制设备制造	21,847.00	93.65	93.65	31,609.90	4
6	中国中元国际工程有限公司	2	1	北京	北京	工程勘察设计	62,000.00	100.00	100.00	81,855.43	4
7	德阳安装技师学院	2	1	德阳	德阳	建筑安装业	3,928.95	100.00	100.00	4,221.03	4
8	重庆材料研究院有限公司	2	1	重庆	重庆	贵金属压延加工	35,076.70	62.03	62.03	15,335.98	4
9	中国重型机械研究院股份公司	2	1	西安	西安	工程、技术研究和试验发展	100,000.00	82.83	82.83	75,586.28	4
10	中国汽车工业工程有限公司	2	1	天津	天津	工程勘察设计	120,000.00	100.00	100.00	124,038.03	4
11	中国机械工业建设集团有限公司	2	1	北京	北京	建筑安装业	67,000.00	100.00	100.00	66,264.37	4
12	中国重型机械有限公司	2	1	北京	北京	机械设备及电子产品批发	100,000.00	100.00	100.00	81,354.10	4
13	中国电力工程有限公司	2	1	北京	北京	机械设备及电子产品批发	60,210.00	100.00	100.00	60,578.44	4
14	洛阳轴研科技股份有限公司	2	1	洛阳	洛阳	轴承制造	46,313.81	56.67	56.67	54,887.84	4
15	桂林电器科学研究院有限公司	2	1	桂林	桂林	电气机械及器材制造	27,829.56	76.32	76.32	35,578.93	4
16	中国机械国际合作股份有限公司	2	1	北京	北京	汽车零配件批发	38,197.10	65.45	65.45	12,366.55	4
17	中国地质装备集团有限公司	2	1	北京	北京	地质勘查专用设备制造	50,000.00	100.00	100.00	80,827.07	4
18	济南铸造锻压机械研究所有限公司	2	1	济南	济南	铸造机械制造	32,058.76	59.30	59.30	19,849.73	4
19	国机汽车股份有限公司	2	1	天津	天津	汽车批发	102,973.68	58.31	58.31	108,456.88	4

中国机械工业集团有限公司
2017年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
20	广州电器科学研究院有限公司	2	1	广州	广州	专业技术服务业	8,960.65	100.00	100.00	8,229.30	4
21	国机资产管理有限公司	2	1	北京	北京	投资与资产管理	125,000.00	100.00	100.00	14,050.81	4
22	机械工业第六设计研究院有限公司	2	1	郑州	郑州	工程勘察设计	16,584.63	100.00	100.00	13,861.53	4
23	中国机床总公司	2	1	北京	北京	机械设备及电子产品批发	8,217.36	100.00	100.00	8,217.36	4
24	中国机床销售与技术服务有限公司	2	1	北京	北京	机械设备及电子产品批发	18,000.00	100.00	100.00	11,386.31	4
25	中国机床专用技术设备有限公司	2	1	北京	北京	机械设备及电子产品批发	103.00	100.00	100.00	15.58	4
26	中国浦发机械工业股份有限公司	2	1	上海	上海	对外贸易	22,139.47	54.15	54.15	8,686.55	4
27	国机财务有限责任公司	2	2	北京	北京	非金融机构	150,000.00	20.40	20.40	11,500.00	4
28	中国联合工程有限公司	2	1	北京	北京	工程勘察设计	87,000.00	100.00	100.00	23,362.17	4
29	中国海洋航空集团有限公司	2	1	北京	北京	港口及航运设施建筑工程	56,847.30	100.00	100.00	149,116.27	4
30	中国福马机械集团有限公司	2	1	北京	北京	营林及木竹采伐机械制造	92,911.70	100.00	100.00	52,911.70	4
31	中国汽车零部件工业有限公司	2	1	北京	北京	汽车零配件批发	5,600.00	100.00	100.00	3,811.28	4
32	兰州石油机械研究所	2	1	北京	北京	石油钻采专用设备制造	2,000.00	100.00	100.00	4,154.94	4
33	中工国际工程股份有限公司	2	1	北京	北京	工程管理服务	111,277.40	58.69	58.69	130,804.20	4
34	中国国机重工集团有限公司	2	1	天津	天津	连续搬运设备制造	225,333.00	75.00	75.00	160,135.83	4
35	中国机械设备工程股份有限公司	2	1	北京	北京	机械设备及电子产品批发	412,570.00	77.21	77.21	253,708.99	4
36	合肥通用机械研究院有限公司	2	1	合肥	合肥	泵及真空设备制造	39,000.00	100.00	100.00	29,356.69	4
37	中国农业机械化科学研究院	2	1	北京	北京	农业科学的研究和试验发展	63,492.90	100.00	100.00	107,321.05	4
38	中国一拖集团有限公司	2	1	洛阳	洛阳	拖拉机制造	302,374.96	87.90	87.90	299,380.88	4
39	中国收获机械总公司	2	1	乌鲁木	乌 鲁 木	收获机械制造业	15,541.87	100.00	100.00	15,541.87	4

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
			齐	齐							
40	中国自控系统工程有限公司	2	1	北京	北京	技术服务业	10,000.00	100.00	100.00	7,383.99	4
41	甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	2	1	兰州	兰州	炼油、化工生产专用设备制造	35,452.82	58.54	58.54	37,656.01	4
42	中国第二重型机械集团有限公司	2	1	德阳	德阳	冶金专用设备制造	235,678.50	100.00	100.00	371,934.84	4
43	国机集团科学技术研究院有限公司	2	1	北京	北京	工程、技术研究和试验发展	24,254.00	100.00	100.00	67,927.75	1
44	国机资本控股有限公司	2	1	北京	北京	商务服务	237,000.00	33.76	33.76	80,000.00	1
45	国机智能科技有限公司	2	1	广州	广州	科技推广和应用服务业	103,627.00	65.74	65.74	29,264.90	1
46	二重集团(镇江)重型装备厂有限责任公司	2	1	镇江	镇江	仓储货运	358,325.00	100.00	100.00	237,404.79	4
47	苏美达股份有限公司	2	1	常州	常州	工程机械制造业	130,674.94	23.23	23.23	34,035.40	4
48	林海股份有限公司	3	1	泰州	泰州	通用设备制造业	21,912.00	42.10	42.10	15,993.07	4
49	第一拖拉机股份有限公司	3	1	洛阳	洛阳	拖拉机制造	98,585.00	41.45	41.45	41,069.06	4
50	现代农装科技股份有限公司	3	1	北京	北京	机械制造行业	12,000.00	71.86	71.86	37,289.18	4
51	国机通用机械科技股份有限公司	3	1	合肥	合肥	其他未列明专业技术服务业	14,642.19	36.82	36.82	11,160.83	4
52	上海工业锅炉研究所	2	1	上海市	上海市	工程、技术研究和试验发展	4,800.00	100.00	100.00	3,829.36	4
53	国机智骏汽车有限公司	2	1	赣州	赣州	汽车制造业行业	20,000.00	67.00	67.00	13,400.00	1
54	中国恒天集团有限公司	2	1	北京市	北京市	纺织专用设备制造	325,721.25	100.00	100.00		4
55	国机智骏置业(赣州)有限公司	2	1	赣州	赣州	房地产开发	3,000.00	67.00	67.00	2,010.00	1

注：本集团 2017 年度财务决算合并范围企业 1177 户，较上年 874 户相比，净增加 303 户。其中二级企业 51 户，三级企业 377 户，四级企业 396 户，五级企业 246 户，六级企业 50 户，七级企业 45 户，八级企业 9 户、九级企业 2 户。

本年新增纳入集团合并范围企业 350 户，新增企业中，因新设立增加 47 户，新设合并 4 户，新收购 17 户，新分立 2 户，新划入 279 户，其他（上年应纳未纳入等）增加 1 户。

本年集团合并范围减少企业 47 户，其中：因进入清算注销减少 32 户，因股权处置减少 7 户，因无法实际控制减少 2 户，因吸收合并减少 3 户，因股权稀释减少 3 户。

（企业类型：1、境内非金融子企业；2、境内金融子企业；3、境外子企业；4、事业单位；5、基建单位；

取得方式：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。）

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	陕西三安环保节能科技有限公司	41	41	1,000.00	410.00	4级	实质控制
2	中机国能工程有限公司	40	40	5,000.00	2,000.00	3级	实质控制
3	中国能源工程集团有限公司	40	40	200,000.00	80,973.33	3级	实质控制
4	林海股份有限公司	42.1	42.1	21,912.00	15,993.07	2级	实质控制
5	福马振发(北京)新能源科技有限公司	45.7	45.7	2,520.00	1,256.68	3级	实质控制
6	第一拖拉机股份有限公司	41.66	41.66	99,590.00	41,069.06	3级	实质控制
7	一拖(洛阳)汇德工装有限公司	43.43	43.43	1,131.28	1,160.00	3级	实质控制
8	辽宁华联农业机械有限公司	45	45	300.00	135.00	5级	实质控制
9	湖州安达汽车配件有限公司	42.87	42.87	2,100.00	5,370.27	4级	实质控制
10	中机象屿农业科技发展有限公司	40	60	2,000.00	800.00	3级	实质控制
11	国机通用机械科技股份有限公司	36.82	36.82	14,642.19	11,160.83	3级	实质控制
12	郑州新亚锐奇超硬材料有限公司	45	51	160.00	72.00	5级	实质控制
13	天津发配电及电控设备检测所	50	50	112.00	560.00	3级	实质控制
14	天津天传新能源电气有限公司	45	45	4,000.00	1,800.00	3级	实质控制
15	辽宁中汽会展有限公司	50	50	100.00	60.00	3级	实质控制
16	常州中汽零部件产业基地发展有限公司	45	45	2,000.00	900.00	3级	实质控制
17	江阴中进雷克萨斯汽车销售服务有限公司	45	45	1,200.00	540.00	4级	实质控制
18	天津众之和贸易有限公司	40	40	10,000.00	4,000.00	4级	实质控制
19	二重集团(德阳)重型装备股份有限公司	20.02	28.32	331,632.80	111,862.04	3级	实质控制
20	广州启帆工业机器人有限公司	34.94	34.94	2,862.32	1,000.00	4级	实质控制
21	江苏苏美达机电有限公司	35	100	7,700.00	5,175.98	4级	实质控制
22	江苏苏美达五金工具有限公司	35	100	7,885.00	7,570.28	4级	实质控制
23	江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	35	100	18,800.00	14,473.83	4级	实质控制
24	江苏苏美达成套设备工程有限公司	35	100	8,800.00	5,029.62	4级	实质控制

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
25	江苏苏美达船舶工程有限公司	35	100	10,200.00	5,181.13	4 级	实质控制
26	苏美达国际技术贸易有限公司	35	100	26,000.00	17,445.19	4 级	实质控制
27	江苏苏美达能源控股有限公司	35	100	6,015.00	2,711.10	4 级	实质控制
28	南京金正奇交通设备有限责任公司	45	60	4,545.45	2,727.27	4 级	实质控制
29	江苏苏美达仪器设备有限公司	30	100	1,500.00	324.69	4 级	实质控制
30	延边宏大兴边置业有限公司	35	35	1,000.00	384.94	5 级	实质控制
31	恒天凯马股份有限公司	31.6	31.6	64,000.00	56,730.80	3 级	实质控制
32	中服名牌发展有限公司	19.08	19.08	1,200.00	228.57	4 级	实质控制

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	上海隆海科技实业公司	100.00	100.00	200.00	200.00	4 级	已经进入清理整顿程序
2	北京新星汽车技术开发公司	100.00	100.00	20.00		3 级	已资不抵债，中汽咨询的母公司中国汽车工业国际合作总公司承诺国机资产受让后，由中汽国际对新星公司进行破产清算
3	中汽进出口南通有限公司	100.00	100.00	1,000.00	204.08	3 级	由中汽进出口划入，经《关于同意中国汽车工业进出口总公司清理调整公司方案的批复》（国机资[2010]771号），处于清算中
4	中国汽车工业进出口湖南公司	100.00	100.00	305.80	305.82	3 级	由中汽进出口划入，经《关于同意对中国汽车工业进出口湖南公司进行清算的批复》（国机资[2009]316号），处于清算中
5	中国汽车工业进出口黑龙江公司	100.00	100.00	80.00	80.00	3 级	处于非经营状态,自中汽进出口划入集团前

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
							一直未纳入合并范围。
6	中国汽车工业进出口重庆公司	100.00	100.00	709.00	100.00	3 级	处于非经营状态,自中汽进出口划入集团前一直未纳入合并范围。
7	上海竺能工程技术有限公司	67.00	67.00	180.00	120.60	3 级	已进入清理整顿
8	一拖沈阳拖拉机有限公司	60.00	60.00	2,700.00	1,620.00	4 级	破产清算
9	深圳市东方鹏兴商贸有限公司	94.50	94.50	275.00	260.00	3 级	破产清算
10	一拖(洛阳)东晨模具科技有限公司	20.00	20.00	709.00	141.80	3 级	进入破产程序,法院已指定管理人
11	中机西南能源科技有限公司	51.00	51.00	15,500.00	7,905.00	3 级	未实际控制
12	镇平县泓钰实业有限公司	67.50	67.50	0.64	0.44	3 级	近期退出该项目公司
13	国营郑州纺织机械厂	100.00	100.00	8,898.40	7,920.20	3 级	注 1
14	常州印染机械试验中心	100.00	100.00	3,000.00	2,993.88	3 级	注 1
15	无锡纺织机械试验中心	100.00	100.00	4,086.00	1,188.64	3 级	注 1
16	山东宏大樱花纺织有限公司	51.00	51.00	5,000.00	2,550.00	4 级	未实际控制
17	宏大房地产开发有限公司	61.00	61.00	5,128.00	2,128.00	4 级	未实际控制
18	佛山雅纶针织织造有限公司	90.00	90.00	1,000.00	900.00	4 级	破产清算
19	湛江金图科技有限公司	70.00	70.00	1,500.00	725.87	3 级	破产清算
20	天宫一款制衣有限公司	100.00	100.00	369.73	369.73	4 级	破产清算
21	北京中服东方经贸有限公司	70.00	70.00	100.00	70.00	4 级	破产清算
22	北京兴亚图商贸公司	100.00	100.00	300.00	300.00	4 级	停业被吊销
23	中纺联厄瓜多尔纺织实业公司	100.00	100.00	88.67 万美元	88.67 万美元	4 级	注 2

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
24	沈阳中恒新材料有限公司	52.65	52.65	18,181.10	9,572.73	3 级	破产清算
25	浙江汇丽印染整理有限公司	70.00	70.00	20,344.17	6,929.00	3 级	破产清算

注 1：本集团子公司中国恒天集团有限公司下属子公司国营郑州纺织机械厂、常州印染机械试验中心、无锡纺织机械试验中心三家企业正在进行改制，相关的资产清查、损失认定及责任追究、非经营性资产剥离移交、国有产权界定、改制资产评估、土地处置、职工安置补偿等工作正在进行中。因中纺机集团公司持有该等企业权益性投资目的的改变及改制过程中重大事项处置管辖权的限制，上述企业全年未纳入中纺机集团公司的合并报表范围。

注 2：本集团子公司中国恒天集团有限公司下属子公司中国中服服装有限公司间接持有中纺联厄瓜多尔纺织实业公司的股权超过 50.00%，但未纳入本公司合并范围，未纳入的主要原因是由于该公司系根据原中华人民共和国对外经济贸易部批准在厄瓜多尔国成立的对外经济援助项目，该项目公司享受国家对外经援的相关政策，且该公司经营规模较小、受当地经济环境的限制，故不纳入公司合并范围。

(四) 重要非全资子公司企业情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中工国际工程股份有限公司	40.44%	600,158,063.29	130,788,948.85	3,569,327,375.87
2	国机汽车股份有限公司	41.69%	279,515,565.71	64,390,060.35	3,230,975,282.38
3	洛阳轴研科技股份有限公司	43.33%	1,549,809.08	2,207,539.95	687,720,200.22
4	苏美达股份有限公司	54.43%	194,913,611.59	36,425,051.74	2,070,174,286.42
5	中国一拖集团有限公司	12.10%	-8,919,180.73		422,700,901.58
6	中国机械设备工程股份有限公司	22.01%	376,635,748.83	185,468,734.00	3,917,616,869.31
7	中国重型机械研究院股份有限公司	17.17%	4,156,177.85		235,198,814.34

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数						
	中工国际工程股份有限公司	国机汽车股份有限公司	洛阳轴研科技股份有限公司	苏美达股份有限公司	中国一拖集团有限公司	中国机械设备工程股份有限公司	中国重型机械研究院股份公司
流动资产	15,544,912,495.39	20,390,324,255.78	1,657,259,539.85	31,635,768,928.03	9,429,733,757.26	38,988,129,893.78	3,042,234,264.40
非流动资产	3,015,170,835.83	5,519,620,424.28	2,100,751,652.49	9,681,816,093.50	7,552,657,833.22	8,551,230,449.11	743,419,656.46
资产合计	18,560,083,331.22	25,909,944,680.06	3,758,011,192.34	41,317,585,021.53	16,982,391,590.48	47,539,360,342.89	3,785,653,920.86
流动负债	9,620,882,655.29	15,976,644,904.06	1,249,505,303.43	31,200,112,923.56	8,827,121,964.85	30,300,065,536.26	2,297,926,069.94
非流动负债	277,122,417.88	2,343,752,985.89	278,966,014.42	3,058,802,794.20	1,655,876,564.00	1,033,827,237.16	126,276,960.99
负债合计	9,898,005,073.17	18,320,397,889.95	1,528,471,317.85	34,258,915,717.76	10,482,998,528.85	31,333,892,773.42	2,424,203,030.93
营业收入	10,908,506,573.81	50,240,139,695.83	1,493,877,695.05	74,085,713,073.49	8,225,805,642.55	23,699,264,990.02	1,067,319,849.84
净利润	1,361,804,916.03	655,288,151.76	46,271,721.71	1,097,370,462.64	-105,104,438.55	1,714,494,782.49	24,145,883.95
综合收益总额	1,328,928,658.59	649,470,208.82	42,971,812.27	1,071,427,752.11	-119,041,279.10	1,649,741,405.93	22,816,935.82
经营活动现金流量	-2,489,426,500.28	-6,688,218,939.08	139,576,885.15	4,167,442,777.00	-727,552,644.99	694,326,436.41	-88,850,856.02

续:

项目	期初金额/上年数						
	中工国际工程股份有限公司	国机汽车股份有限公司	洛阳轴研科技股份有限公司	苏美达股份有限公司	中国一拖集团有限公司	中国机械设备工程股份有限公司	中国重型机械研究院股份公司
流动资产	15,695,494,397.05	17,167,447,688.51	1,702,950,245.01	29,270,807,791.92	8,872,235,472.32	39,348,918,321.35	2,900,561,179.39
非流动资产	3,090,135,284.46	5,037,687,408.02	2,172,154,246.14	7,750,864,545.91	7,485,649,736.80	8,103,360,513.11	697,823,285.59
资产合计	18,785,629,681.51	22,205,135,096.53	3,875,104,491.15	37,021,672,337.83	16,357,885,209.12	47,452,278,834.46	3,598,384,464.98

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

流动负债	10,581,153,696.30	12,753,316,105.68	1,359,682,486.66	27,262,009,213.13	7,289,122,681.79	31,120,275,751.31	2,089,623,350.69
非流动负债	580,148,734.45	2,348,308,992.38	272,872,294.18	3,208,816,162.47	2,415,556,167.27	956,449,794.72	170,127,160.18
负债合计	11,161,302,430.75	15,101,625,098.06	1,632,554,780.84	30,470,825,375.60	9,704,678,849.06	32,076,725,546.03	2,259,750,510.87
营业收入	8,066,153,040.83	50,803,874,155.21	1,385,303,769.95	50,172,732,851.58	10,812,351,928.86	21,051,176,756.92	1,061,258,727.61
净利润	1,231,601,290.62	548,513,312.97	105,677,686.43	1,028,338,159.00	-253,393,299.14	2,109,789,731.17	4,716,504.29
综合收益总额	1,343,280,728.22	480,285,442.49	105,677,686.43	1,077,823,177.78	-264,917,649.60	2,184,325,822.12	3,531,594.33
经营活动现金流量	-795,995,517.69	8,663,633,212.49	-28,905,077.36	-1,872,685,153.28	1,905,343,132.64	2,176,773,278.97	-47,459,425.34

（五）本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

（1）子公司

名称	纳入原因
上海工业锅炉研究所	根据国资委国资产权(2017)668 号文， 偿划至本集团
国机智骏汽车有限公司	2017 年 4 月新设立
中国恒天集团有限公司	根据国资委国资产权(2017)104 号文， 无偿划入本集团
智骏置业（赣州）有限公司	2017 年 9 月新设立

注：1、根据《关于中国机械工业集团有限公司与中国恒天集团有限公司重组的通知》（国资发改革【2017】104 号），本集团与中国恒天集团有限公司（以下简称恒天集团）实施重组。恒天集团无偿划入本集团，本年度比较报表合并范围新增恒天集团。 2、根据《关于上海工业锅炉研究所国有产权无偿划转有关问题的批复》（国资产权【2017】668 号），上海电气（集团）总公司持有的上海工业锅炉研究所的全部国有产权无偿划入本集团，本年度比较报表合并范围新增上海工业锅炉研究所。

（2）其他重要子公司

名称	纳入原因
上海吉润置业有限公司	非同一控制合并
万铭汽车部件产业园扬州有限公司	非同一控制合并
Finoba 汽车有限公司	非同一控制合并
垦利万恒新能源有限公司	非同一控制合并
怀安县昊明新能源有限公司	非同一控制合并
宿迁德信泰和能源科技有限公司	非同一控制合并
Finoba 汽车巴伐利亚有限公司	非同一控制合并
苏美达能源控股有限公司	新设
国机锻件有限公司	新设
国机金属江苏有限公司	新设
中设加源有限责任公司	新设
吉林中成农业发展有限公司	新设
中机联合投资发展有限公司	新设
江苏苏美达创优家居用品有限公司	新设
江苏苏美达创智服装科技发展有限公司	新设
广州擎天德胜输送设备有限公司	新设
越达航运有限公司	新设
创达航运有限公司	新设

名称	纳入原因
安达航运有限公司	新设

(六) 本期发生同一控制下企业合并情况

无

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

单位：元

被购买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		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
			金额	确定方法		金额	确定方法		
浙江天韵建筑设计有限公司	2017-03-31	3,960,590.33	3,960,590.33	账面净资产	13,600,000.00	9,639,409.67	合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值	4,200,335.99	73,972.14
上海吉润置业有限公司	2017-05-10	274,432,893.66	68,608,223.41	账面净资产	86,000,000.00	17,391,776.59	合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值		918,749.59
Finoba 汽车巴伐利亚有限公司	2017-01-01	-2,453,023.41	-2,453,023.41	评估结果	6,958,786.87	9,578,158.49	合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值	40,786,950.57	2,621,491.18
Finoba 汽车有限公司	2017-01-01	30,589,696.37	30,589,696.37	评估结果	27,835,147.64			570,722,491.68	3,887,129.57
唐山众腾汽车销售有限公司	2017-01-01	18,462,103.61	31,172,400.00	评估结果	31,172,400.00			157,323,239.36	-3,333,393.70
万铭汽车部件产业园扬州有限公司	2017-04-06	112,412,467.65	72,832,037.79	评估结果	42,012,467.65			40,791,103.66	-11,163,264.18
宿迁德信泰和能源科技有限公司	2017-05-31	5,214,474.04	5,214,474.04	账面净资产	500,000.00			8,700,169.23	4,107,638.69
垦利万恒新能源有限公司	2017-01-31	4,069,214.76	4,069,214.76	账面净资产				13,234,045.30	6,617,629.32
岢岚县天阳新能源有	2017-06-30	-119,166.98	-119,166.98	账面净资产		119,166.98	合并成本小于取	19,254,851.29	9,620,078.70

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

限公司							得的可辨认净资产公允价值		
农安县宏达电力工程有限公司	2017-06-30	-244,185.90	-244,185.90	账面净资产		244,185.90	合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值	16,706,545.78	11,247,554.63
农安县丰德光伏发电有限公司	2017-06-30	-251,276.95	-251,276.95	账面净资产		251,276.95	合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值	5,915,935.27	3,551,374.69
怀安县昊明新能源有限公司	2017-06-30	-1,233,939.85	-1,233,939.85	账面净资产		1,233,939.85	合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值	5,778,248.59	3,420,738.31
鑫和阳光(扎赉特旗)能源有限公司	2017-10-31	2,200,143.24	2,200,143.24	账面净资产				1,663,688.23	-42,965.61

1、中国浦发机械工业股份有限公司

(1) 本集团子公司中国浦发机械工业股份有限公司之三级子公司中机联合投资发展有限公司与浙江天韵建筑设计有限公司通过签订股权转让协议，于 2017 年 3 月 31 日取得浙江天韵建筑设计有限公司 100.00% 实际控制权。合并日可辨认净资产公允价值 396.06 万元，支付股权对价为 1,360.00 万元，被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 963.94 万元确认商誉。

(2) 本集团子公司中国浦发机械工业股份有限公司之三级子公司中机国能工程有限公司，与上海博润投资管理有限公司签订股权转让协议取得上海吉润置业有限公司 50% 股权，支付股权转让价格为 8,303.00 万元，未产生商誉。分别于 2012 年 3 月 16 日、于 2015 年 11 月 19 日完成工商变更；包头盈德投资有限公司与中机国能工程有限公司签订股权转让协议，取得上海吉润置业有限公司 25% 股权，于 2017 年 5 月 10 日完成工商变更，支付股权转让价格为 8,600.00 万元，被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 1,739.18 万元确认商誉，中机国能工程有限公司累计取得上海吉润置业有限公司 75% 股权。

2、中国汽车工业工程有限公司

本集团子公司中国汽车工业工程有限公司之境外子公司中国汽车工业工程德国公司(以下简称中汽德国公司)收购 Finoba 汽车巴伐利亚有限公司(以下称 Finoba Bavaria 公司)和 Finoba 汽车有限公司(以下称 Finoba 公司)，购买日确定为 2017 年 1 月 1 日。被购买方 Finoba Bavaria 公司收购日可辨认净资产公允价值份额的差额 957.82 万元确认商誉。

3、国机汽车股份有限公司

本集团子公司国机汽车股份有限公司子公司中国进口汽车贸易有限公司与唐山中和实业集团有限公司签订股权转让协议，取得唐山众腾汽车销售有限公司 100% 股权，可辨认公允价值以评估收益法确认为 3,117.24 万元，支付股权转让价格为 3,117.24 万元，并于 2017 年 1 月 17 日进行工商变更。

4、苏美达股份有限公司

(1) 本集团子公司苏美达股份有限公司之三级公司江苏苏美达机电有限公司与安本集团有限公司签订股权转让协议，江苏苏美达机电有限公司转让协议 4,201.25 万元价格取得安本集团有限公司持有的万铭汽车部件产业园扬州有限公司 64.79% 股权，被购买方可辨认净资产公允价值份额 7,283.20 万元。

(2) 本集团子公司苏美达股份有限公司之六级公司江苏苏美达新能源发展有限公司与东营伏达太阳能有限公司签订股权转让协议，江苏苏美达新能源发展有限公司以转让协议约定价格 50.00 万元，取得东营伏达太阳能有限公司持有宿迁德信泰和能源科技有限公司 100%

股权，被购买方可辨认净资产公允价值 521.45 万元。江苏苏美达新能源发展有限公司与合肥阳光新能源科技有限公司签订股权转让协议取得垦利万恒新能源有限公司 100% 股权，被购买方可辨认净资产公允价值 406.92 万元。

(3) 本集团子公司苏美达股份有限公司与江苏旭元新能源发展有限公司签订股权转让协议，苏美达股份有限公司取得江苏旭元新能源发展有限公司持有的岢岚县天阳新能源有限公司 100.00% 股权，取得的可辨认净资产公允价值份额 11.92 万元确认为商誉；苏美达股份有限公司与吉林省能源经济开发有限公司签订股权转让协议，取得吉林省能源经济开发有限公司所持有农安县宏达电力工程有限公司 96.83% 股权，取得的可辨认净资产公允价值份额 24.42 万元确认为商誉；苏美达股份有限公司与上海樽耐新能源科技有限公司签订股权转让协议，取得上海樽耐新能源科技有限公司持有农安县丰德光伏发电有限公司 96.82% 股权，取得的可辨认净资产公允价值份额 25.13 万元确认为商誉；苏美达股份有限公司与张绍仓、张继忠签订股权转让协议，取得张绍仓、张继忠持有怀安县昊明新能源有限公司 95.74% 股权，取得的可辨认净资产公允价值份额 123.39 万元确认为商誉；苏美达股份有限公司取得徐州峰毅电力工程有限公司持有鑫和阳光(扎赉特旗)能源有限公司 100% 股权。

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,808,075.68	35,525,689.17
银行存款	79,776,051,896.61	86,766,415,422.42
其他货币资金	7,881,008,346.50	6,418,818,096.11
合计	87,702,868,318.79	93,220,759,207.70

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	7,117,698,960.60	8,742,531,673.03
法定存款准备金	1,581,849,698.07	1,060,986,700.95
银行承兑汇票保证金	3,446,281,172.35	3,645,317,193.92
保函保证金	1,111,006,458.53	865,136,372.39
银行贷款保证金	33,214,931.45	24,971,194.22
信用证保证金	1,003,743,488.21	389,692,701.30
履约保证金	216,957,549.23	218,140,704.23
诉讼保全程序冻结资金	182,076,984.54	191,264,172.72
重大专项资金	753,540,851.21	243,251,062.50

项 目	期末余额	期初余额
司法重整提存资金	17,030.03	17,117.19
住房基金及维修基金	26,128,836.05	30,469,777.91
存出投资款	100,000,000.00	203,572,792.66
其他	46,690,473.81	51,143,702.91
合计	15,619,206,434.08	15,666,495,165.93

注：其他主要为商品房按揭保证金、在途资金、信用卡报销专用账户等。

注释 2.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	580,844,403.94	592,442,966.61
其中： 债务工具投资	5,537,530.43	13,718,137.18
权益工具投资	152,168,287.75	182,747,446.47
其他	423,138,585.76	395,977,382.96
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	5,153,933,754.56	4,116,953,249.46
其中： 债务工具投资	386,896,843.54	
权益工具投资	200,000,000.00	350,960,988.69
其他	4,567,036,911.02	3,765,992,260.77
合计	5,734,778,158.50	4,709,396,216.07

注：公允价值确认依据均以公开市场价格确定。

注释 3.衍生金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
合计		26,549,140.48
1. 货币远期及掉期		14,833,000.00
2. 远期结汇期末估值		11,716,140.48

注释 4.应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,721,030,052.70	5,758,400,668.08
商业承兑汇票	1,682,747,331.22	1,783,376,363.23
合 计	9,403,777,383.92	7,541,777,031.31

1. 期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	443,803,307.55

种类	期末已质押金额
商业承兑汇票	54,996,738.86
合计	498,800,046.41

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,144,775,122.03	108,630,774.75
商业承兑汇票	1,712,080,918.59	338,629,730.53
合计	9,856,856,040.62	447,260,505.28

3. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	24,517,051.00
合计	24,517,051.00

注释 5. 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,121,583,526.12	11.65	1,381,560,063.17	22.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,480,768,659.39	77.07	4,057,000,941.42	10.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,924,760,327.51	11.28	2,141,794,991.68	36.15
合计	52,527,112,513.02	100.00	7,580,355,996.27	—

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,134,701,709.39	11.16	1,141,742,686.01	22.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,302,744,419.25	81.08	4,578,964,033.40	12.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,568,855,897.12	7.76	1,398,187,089.27	39.18
合计	46,006,302,025.76	100.00	7,118,893,808.68	—

1.期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
PROJET IMBOULOU BRAZZAVILLE CONGO	574,183,666.83	168,674,074.56	1-3 年	29.38	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
委内瑞拉国家电力公司	430,727,114.60		1-2 年		预计可收回
JD Development Phillip Street Limited	402,669,805.81		1 年以内		预计可收回
安哥拉交通部	379,450,238.77		1 年以内		预计可收回
巴基斯坦原子能委员会	367,983,707.51		1 年以内		预计可收回
安哥拉建设部下属公路局	342,582,535.90		1-2 年		预计可收回
					单独进行分析
委内瑞拉国家电力公司	309,808,487.08	46,471,273.06	1-4 年	15.00	后根据预计可收回金额计提
安哥拉能源水利部下属水利管理局	284,914,216.56		1-2 年		预计可收回
CEYLON ELECTRICITY BOARD	278,662,929.65		1 年以内		预计可收回
					单独进行分析
中国庆华能源集团有限公司	264,399,507.39	132,199,753.70	3-4 年	50.00	后根据预计可收回金额计提
					单独进行分析
古巴 TECNOIMPORT	233,514,005.83	12,789,113.17	0-3 年	5.48	后根据预计可收回金额计提
					单独进行分析
苏丹国家电力公司	224,125,360.09	198,480,254.73	1-3 年	88.56	后根据预计可收回金额计提
					单独进行分析
德阳鑫业石化有限公司	200,531,730.80	200,531,730.80	3-4 年	100.00	后根据预计可收回金额计提
					单独进行分析
苏丹热发电有限公司	190,739,425.37	79,188,852.76	1-3 年以上	41.52	后根据预计可收回金额计提
					单独进行分析
湖南恒振投资担保有限公司	167,940,119.57	145,050,119.96	3-4 年	86.37	后根据预计可收回金额计提
					单独进行分析
俄罗斯铁矿 KS GOK LLC	148,290,035.98	2,026,688.99	1-3 年	1.37	后根据预计可收回金额计提
					单独进行分析
Republica de Guinea Ecuatorial Ministerio de Infra	147,823,591.94	10,853,949.39	1-2 年	7.34	后根据预计可

					收回金额计提
中国航油集团上海石油有限公司	141,978,112.50	141,978,112.50	3 年以上	100.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
SUMMUS INTERNATIONAL LIMITED	140,715,109.32	139,246,007.65	4-5 年	98.96	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
国泰纸业（唐山曹妃甸）有限公司	119,568,352.52	42,000,000.00	2-3 年	35.13	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
上海有诚塑料原料有限公司	119,377,064.68	16,818,808.15	1 年以内	14.09	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
阿克苏华孚色纺有限公司	112,719,560.00		1 年以内		预计可收回
安哥拉能源水利部	110,732,952.55		1 年以内		预计可收回
老挝电力公司	110,656,677.00		1 年以内		预计可收回
江苏祥华车业有限公司	109,343,950.79		1 年以内		预计可收回
PROJET IMBOULOU BRAZZAVILLE CONGO	105,349,747.69		1 年以内		预计可收回
津巴布韦哈拉雷市政	102,795,519.39	45,251,323.75	1-2 年	44.02	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
合计	6,121,583,526.12	1,381,560,063.17			

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	27,467,488,282.12	70.72	455,374,158.72	25,461,319,050.64	70.08	542,420,473.06
1-2 年（含 2 年）	5,868,958,782.70	15.11	521,855,171.79	4,879,890,783.71	13.43	496,880,912.42
2-3 年（含 3 年）	2,281,162,676.09	5.87	457,971,548.73	2,608,977,928.89	7.18	727,468,211.98
3 年以上	3,222,121,340.17	8.30	2,441,200,162.42	3,381,600,704.55	9.31	2,758,186,175.80
合计	38,839,731,081.08	100.00	3,876,401,041.66	36,331,788,467.79	100.00	4,524,955,773.26

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
A 类信用风险组合	152,290,564.38	9.28		5,239,101.59	0.54	

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
关联方往来组合	284,926,015.55	17.36	26,750.00	605,769,515.64	62.39	16,160.00
余额百分比	1,203,820,998.38	73.36	180,573,149.76	359,947,334.23	37.07	53,992,100.14
合计	1,641,037,578.31	100.00	180,599,899.76	970,955,951.46	100.00	54,008,260.14

3.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款前二十项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
古巴 TRANSIMPORT	87,252,908.87	12,677,990.70	0-2 年	14.53	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
永华石油化工股份有限公司	87,158,990.44	871,589.90	1 年以内	1.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	85,755,077.00		1-2 年		预计可收回
安哥拉能源水利部	85,708,274.35		1 年以内		预计可收回
Delegation Generale des Grands Travaux	84,944,602.61	12,741,690.39	2-3 年	15.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
辽宁东晟机械装备有限公司	81,922,842.00	81,344,463.96	3 年以上	99.29	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
河南新野纺织股份有限公司	77,497,000.00		1 年以内		预计可收回
老挝电力公司	76,056,093.37		1 年以内		预计可收回
浙江艺展实业有限公司	73,950,511.84	15,877,868.91	2-4 年	21.47	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
天成玉米有限公司	71,516,819.00		1 年以内		预计可收回
宁夏博信恒通机械设备有限公司	70,938,918.20	70,938,918.20	4-5 年	100.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
苏丹国家电力公司	66,710,693.45	51,817,333.48	1-3 年以上	77.67	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
安哥拉城市建设部	65,681,475.99		1 年以内		预计可收回
Republica de Guinea Ecuatorial Ministerio de Infra	65,594,138.26	5,532,911.90	1-2 年	8.44	单独进行分析后根据预计可

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
					收回金额计提
乌鲁木齐世峰农机设备有限公司	62,923,376.45	62,923,376.45	3 年以上	100.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
盘锦码头一辽宁海航实业有限公司	60,950,000.00		5 年以上		预计可收回
安哥拉能源水利部	58,723,334.06		1 年以内		预计可收回
METAL	56,815,380.27	5,681,538.02	1-2 年	10.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
DIVEP	54,532,403.95	5,453,240.40	1-3 年	10.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
赞比亚国家电力公司	52,243,347.31		1 年以内		预计可收回
合计	1,426,876,187.42	325,860,922.31		—	—

4. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
巴西 LINHAS DE XINGU TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A 韩	3,978,143.88	3,978,143.88	转账
北京派克兰帝有限责任公司	1,651,776.88	1,651,776.88	中信保赔款
TEXGULF FZE	1,328,085.25	1,328,085.25	银行收款
BHS LIMITED	1,321,081.96	1,321,081.96	中信保赔款
广州市世的佳体育用品有限公司	1,055,640.30	1,055,640.30	银行收款
LP KOMFORT S.R.O.	821,661.88	821,661.88	银行收款
HOWARD INTERNATIONAL INDUSTRIAL CO.,LTD.	709,636.51	709,636.51	中信保赔款
北京华德液压工业集团有限责任公司	566,532.40	566,532.40	收到对方支付银行承兑汇票
北京中新海业经贸有限公司	389,000.00	389,000.00	现金
其他汇总	921,852.49	922,812.03	收回欠款
合计	12,743,411.55	12,744,371.09	

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安平县佳华五金丝网有限公司	货款	12,079,081.98	货物转卖	内部审批	否
广州长龄工程机械有限公司	货款	4,911,401.94	收回困难	内部审批	否
江苏欧亚薄膜有限公司	货款	4,808,879.97	破产清算	内部审批	否
巴西 A BRASIL	货款	4,793,895.93	收回困难	内部审批	否
石河子贵航农机装备有限责任公司	货款	4,680,000.00	破产清算	内部审批	否
伊朗 POOYESH	货款	4,366,692.00	收回困难	内部审批	否
安徽万通工程机械有限责任公司	货款	3,821,040.35	收回困难	内部审批	否
合肥天河塑料制品有限责任公司	销货款	3,452,000.66	对方注销或吊销	内部审批	否
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	销货款	3,448,173.58	破产清算	法律程序	否
P.T.SIMAHITA INDUSTRY	货款	2,815,848.37	收回困难	内部审批	否
其他汇总		123,654,658.32			
合计	—	172,831,673.10	—	—	—

6.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
埃塞俄比亚糖业公司	973,695,206.11	1.85	29,210,856.18
国家电网有限公司及其控制实体	688,014,207.59	1.31	4,623,417.08
四川德阳中航工贸有限公司	585,943,601.18	1.12	5,859,436.01
委内瑞拉国家电力公司	577,136,042.76	1.10	148,511,109.30
刚果输变电项目	574,183,666.83	1.09	168,674,074.56
合计	3,398,972,724.47	6.47	

注释 6.预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	20,404,348,031.14	77.39	73,413,229.52	18,633,672,554.35	73.43	42,767,205.52
1-2年（含2年）	2,098,002,272.88	7.96	46,125,135.33	3,512,311,973.40	13.84	66,731,211.76
2-3年（含3年）	1,516,492,434.75	5.75	62,850,786.45	1,445,289,029.19	5.70	130,838,149.74
3年以上	2,345,965,577.84	8.90	327,786,934.92	1,783,218,912.72	7.03	178,108,643.42

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	26,364,808,316.61	100.00	510,176,086.22	25,374,492,469.66	100.00	418,445,210.44

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
江苏苏美达船舶工程有限公司	江苏韩通船舶重工有限公司	471,726,619.39	0-2 年	尚未交船
江苏苏美达船舶工程有限公司	浙江造船有限公司	442,005,048.13	0-3 年	尚未交船
机械工业第四设计研究院有限责任公司	阳江市君创房地产开发有限公司	400,000,000.00	1-4 年	未完工
机械工业第四设计研究院有限责任公司	中国核工业第二二建设有限公司	257,161,552.08	1-4 年	未完工
机械工业第四设计研究院有限责任公司	陕西和嘉置业有限公司	213,568,417.00	2-3 年	未完工
江苏苏美达船舶工程有限公司	浙江汇吉船舶工程有限公司	179,741,206.11	0-2 年	尚未交船
中国纺织机械和技术进出口有限公司	上海旌升实业有限公司	149,803,591.23	3-4 年	合同未执行
中国机械设备工程股份有限公司	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	103,896,700.70	2-3 年	工程未完工结算
中国重型机械有限公司	广西柳州银海铝业股份有限公司	99,030,402.19	1-2 年	项目进行中
中国成套工程有限公司	乌克兰空中快车国家项目及基辅区其他项目管理与建设委员会国营单位	91,916,763.05	3 年以上	工程未完工结算
小计		2,408,850,299.88	—	—

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
江苏韩通船舶重工有限公司	471,726,619.39	1.79	
内蒙古包钢钢联股份有限公司	447,978,429.27	1.70	
浙江造船有限公司	442,005,048.13	1.68	2,766,963.16
延安华龙（集团）建安工程有限责任公司	401,877,380.32	1.52	
阳江市君创房地产开发有限公司	400,000,000.00	1.52	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合计	2,163,587,477.11	8.21	2,766,963.16

注释 7.应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	200,104,288.36	172,506,094.65
委托贷款	8,614,417.01	5,338,036.83
债券投资	19,051,919.94	25,802,455.02
其他	114,598,497.23	42,359,380.38
合计	342,369,122.54	246,005,966.88

重要逾期利息：无

注释 8.应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	4,459,308.19	174,564,575.82		
1.南光国际会议展览有限公司	2,415,813.79		1月到账	否
2.北京银行股份有限公司	1,893,494.40	1,577,912.00	股票被冻结	否
3.重庆云天图文设计有限公司	150,000.00	125,000.00	已于 2018 年 01 月收到	否
4.洛阳轴研建设开发有限公司		377,500.00		
5.中机国能电力工程有限公司		94,147,091.23		
6.无锡真木震洋输送机械有限公司		420,000.00		
7.北京恒天财富投资管理有限公司		41,955,269.80		
8.新湖财富投资管理有限公司		34,358,320.39		
9.经纬机械（集团）有限公司		1,600,000.00		
10.北京中服天宫服饰辅料有限公司		3,482.40		
账龄一年以上的应收股利	83,945,117.08	59,297,710.08		
1.恒天中岩投资管理有限公司	41,955,269.80		未结算	否
2.北京银行股份有限公司	36,951,197.34	35,373,285.34	股票被冻结	否
3.经纬机械（集团）有限公司	3,999,695.20	2,399,695.20	未结算	否
4.洛阳轴研建设开发有限公司	634,098.14	256,598.14	未进行实际支付	否
5.申银万国证券股份有限公司	404,856.60	404,856.60	未结算	否
6.新湖财富投资管理有限公司		20,803,274.80		
7.北京华德广研密封有限公司		60,000.00		

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
合计	88,404,425.27	233,862,285.90		

注释 9. 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,890,088,224.57	45.38	2,051,572,921.60	20.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,894,766,544.84	49.99	873,224,197.24	8.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,009,364,015.54	4.63	234,878,750.87	23.27
合计	21,794,218,784.95	100.00	3,159,675,869.71	—

续:

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,825,427,473.29	39.23	1,335,086,137.72	19.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,718,250,081.34	55.86	803,194,670.98	8.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	854,535,540.58	4.91	216,056,132.50	25.28
合计	17,398,213,095.21	100.00	2,354,336,941.20	—

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款前十项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
恒天海龙(潍坊)新材料有限责任公司	1,483,256,946.99		1-2 年		单独分析未计提
中国华源集团有限公司	790,917,547.00		5 年以内		单独分析未计提
扬州大洋造船有限公司	589,165,661.45	5,992,466.29	1 年以内	1.02	单独进行分析后可收回金额计提
沈阳中恒新材料有限公司	499,605,072.00	368,257,683.42	1-2 年	73.71	单独进行分析后可收回金额计提
浙江汇丽印染整理有限公司(总部)	364,828,758.27	247,628,966.47	1 年以内	67.88	单独进行分析后可收回金额计提
邵阳市亿达房地产开发有限公司	318,498,036.66	10,604,754.71	1-3 年	3.33	单独进行分析后可收回金额计提
延安华龙(集团)房地产开发	214,591,600.00		1 年		单独分析未计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
有限公司					
江苏新韩通船舶重工有限公司	175,417,435.82		1-2 年		单独分析未计提
咸阳经纬纺织机械有限公司	155,859,115.81	81,219,923.21	1 年以内	52.11	单独进行分析后可收回金额计提
中机西南能源科技有限公司	151,719,953.50	95,613,914.70	3-4 年	63.02	单独进行分析后可收回金额计提
合计	4,743,860,127.50	809,317,708.80	—	—	—

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	5,684,377,416.64	68.12	871,073.68	6,002,496,609.28	74.49	12,577,505.35
1-2 年(含 2 年)	1,446,551,562.82	17.33	46,264,397.56	900,330,307.52	11.17	42,943,770.83
2-3 年(含 3 年)	355,253,087.05	4.26	66,768,039.55	399,192,605.73	4.95	75,098,753.81
3 年以上	858,755,375.24	10.29	752,267,050.83	756,708,860.71	9.39	665,356,282.61
合计	8,344,937,441.75	100.00	866,170,561.62	8,058,728,383.24	100.00	795,976,312.60

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
A 类风险组合	169,907,757.91	6.66		49,645,075.70	2.99	
关联方组合	2,064,569,676.94	80.97	1,007,462.15	1,150,660,131.79	69.34	645,037.28
应收退税款项等	181,488,007.66	7.12		312,221,433.25	18.81	
押金保证金	12,940,218.44	0.51		15,528,686.87	0.94	
余额百分比	120,923,442.14	4.74	6,046,173.47	131,466,370.49	7.92	6,573,321.10
合计	2,549,829,103.09	100.00	7,053,635.62	1,659,521,698.10	100.00	7,218,358.38

3.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款前二十项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
EST Italy S.R.L.	13,262,472.89	13,262,472.89	3 年以上	100.00	预计收回困难
沈阳变压器有限责任公司	12,217,592.74	9,774,074.20	5 年以上	80.00	单独进行分析后

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
					根据预计可收回金额计提
深圳华航威泰智能科技有限公司	10,776,554.43		1-2 年		单独分析未计提
桂林市住房公积金管理中心	10,609,584.58		1 年以内		单独分析未计提
YANMAR CO., LTD.	8,799,195.00		1 年以内		单独分析未计提
沈阳水泵股份有限公司	8,680,896.99		5 年以内		单独分析未计提
阳江市国营链轮厂	8,375,467.33	8,375,467.33	5 年以上	100.00	预计收回困难
珠海市机电集团公司	7,343,880.00	7,343,880.00	5 年以上	100.00	预计收回困难
Hoi Tung Marine Machinery Suppliers Limited	6,546,607.30		1 年以内		单独分析未计提
沈阳矿山机械有限责任公司	5,980,136.00	4,186,095.20	5 年以上	70.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
重庆高新技术产业开发区管理委员会财务局	5,675,168.80	681,020.26	2-3 年	12.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
北京良友投资管理有限公司	5,120,000.00		3 年以上		单独分析未计提
深圳市聚友精密机械有限公司	4,952,181.07		1 年以内		单独分析未计提
天津富凯建设集团有限公司	4,649,516.97	4,649,516.97	5 年以上	100.00	预计收回困难
大连大起集团有限责任公司	4,568,258.85	4,568,258.85	5 年以上	100.00	预计收回困难
恒生电子股份有限公司	4,210,051.57		1 年以内		单独分析未计提
山西沃特尔太化水处理有限公司	4,128,721.98	206,436.10	1-2 年	5.00	单独进行分析后根据预计可收回金额计提
江西鸿发工程机械有限公司	3,652,941.51	3,652,941.51	3-4 年	100.00	预计收回困难
经纬机械(集团)汽车运输有限公司	3,637,723.13	3,637,723.13	3 年以上	100.00	预计收回困难
杭州萧山国有资产投资有限公司	3,536,000.00	3,536,000.00	3 年以上	100.00	预计收回困难
合计	136,722,951.14	63,873,886.44			

4.收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
靖江达凯重机有限公司	26,384,070.25	26,384,070.25	提供担保
江苏安泰动力机械有限公司	14,449,500.00	14,449,500.00	提供担保

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
南京仪表元器件研究所	365,668.05	365,668.05	法院判决
北京市第三人民法院	28,537.20	28,537.20	收回款项
华邦物业管理有限公司	3,979.92	3,979.92	款项收回
合计	41,231,755.42	41,231,755.42	

5.本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
精选进取 3 号	保证金	32,629,078.22	无法收回	内部审批	否
天津工程机械经贸总公司	往来款	21,932,835.76	无法收回	内部审批	否
天津侨丰物流发展有限公司	预付海运费	3,949,470.00	无法收回	内部审批	否
上海明成石油化工有限公司	预付货款	3,945,575.00	无法收回	内部审批	否
中国自动化控制系统华北有限公司	往来款	3,000,000.00	无法收回	内部审批	否
左权县人民医院	保证金	2,248,052.00	无法收回	内部审批	否
南屏	往来	921,516.00	未能收回	内部审批	否
深圳伟通公司	其他货款	688,969.07	无法收回	核销审批	否
石家庄中收农机销售有限公司	货款	600,000.00	无法收回	法院判决	否
北京中自控销售成套公司	代垫款	586,701.49	无法收回	内部审批	否
其他汇总		8,516,951.57		内部审批	否
合计	—	79,019,149.11	—	—	—

6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
恒天海龙（潍坊）新材料有限责任公司	往来款	1,483,256,946.99	1-2 年	16.75	
中国华源集团有限公司	往来款	790,917,547.00	1-2 年	8.93	
扬州大洋造船有限公司	拆借款	589,165,661.45	1 年以内	23.77	5,992,466.29
沈阳中恒新材料有限公司	往来款	499,605,072.00	1-4 年	5.64	368,257,683.42
上海中油国电能源有限公司	股权转让对价款	459,738,878.83	1 年以内	14.45	
合计		3,822,684,106.27			374,250,149.71

注释 10.买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
证券	1,070,153,776.70	654,848,615.72
其他	38,000,000.00	10,000,000.00
减：坏账准备	24,748,650.00	7,500,000.00
合计	1,083,405,126.70	657,348,615.72

注释 11.存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,985,810,441.71	619,077,775.75	4,366,732,665.96	4,599,295,814.71	796,022,947.34	3,803,272,867.37
自制半成品及在产品	12,148,287,499.55	939,676,949.59	11,208,610,549.96	9,100,384,590.22	1,100,181,144.72	8,000,203,445.50
库存商品(产成品)	25,469,799,542.73	2,139,004,006.85	23,330,795,535.88	22,092,056,755.54	2,331,543,703.91	19,760,513,051.63
周转材料(包装物、低值易耗品等)	143,303,985.23	13,386,185.68	129,917,799.55	118,887,331.58	14,619,420.40	104,267,911.18
消耗性生物资产	1,971,304.27		1,971,304.27	2,317,447.48		2,317,447.48
工程施工(已完工未结算款)	9,336,222,511.39	130,844,549.34	9,205,377,962.05	11,513,217,866.02	150,067,381.45	11,363,150,484.57
其他	8,699,060,919.71	181,601,573.28	8,517,459,346.43	3,764,881,011.10	219,120,732.72	3,545,760,278.38
合计	60,784,456,204.59	4,023,591,040.49	56,760,865,164.10	51,191,040,816.65	4,611,555,330.54	46,579,485,486.11

2. 消耗性生物资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、种植业	338,848.95	773,150.06	940,901.36	171,097.65
其中：青饲料	307,905.95	711,963.76	848,772.06	171,097.65
蔬菜、果品类	30,943.00	61,186.30	92,129.30	
二、畜牧养殖业	352,988.87	686,769.93	925,593.92	114,164.88
其中：北京成鸭	109,973.69	447,916.19	557,889.88	
北京幼鸭	27,958.18	180,273.74	208,231.92	
0-6 月公牛	2,704.00	43,940.00	39,546.00	7,098.00
6-12 月公牛	8,226.00		1,371.00	6,855.00
羊	192,667.00	14,640.00	107,095.12	100,211.88
鸡	11,460.00		11,460.00	
三、林业	1,517,520.83			1,517,520.83
四、水产业	108,088.83	1,176,339.27	1,115,907.19	168,520.91
合计	2,317,447.48	2,636,259.26	2,982,402.47	1,971,304.27

注释 12.划分为持有待售的资产

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
持有待售土地	50,512,570.74	50,512,570.74		2 年
合计	50,512,570.74	50,512,570.74		—

注释 13.一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的贷款和垫款	825,374,513.73	510,052,557.67
一年内到期的长期应收款	577,094,390.49	1,128,135,911.45
预计一年内到期的存款		277,480,000.00
长期待摊费用	434,306.93	
增值税进项税-不动产可抵扣部分	3,407,361.53	
合计	1,406,310,572.68	1,915,668,469.12

注释 14.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
金融理财资产	2,478,807,101.50	3,078,861,998.28
待摊费用	31,202,845.65	95,174,211.30
税费	4,357,032,733.20	3,664,256,133.33

项目	期末余额	期初余额
其他	370,918,275.66	225,446,630.47
减：减值准备	45,898,824.38	88,548,040.83
合计	7,192,062,131.63	6,975,190,932.55

注释 15.发放贷款和垫款**1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况**

项目	期末余额	期初余额
(1) 个人贷款和垫款：	2,709,019.94	1,679,823.91
—信用卡		
—住房抵押	61,719.94	97,823.91
—其他	2,647,300.00	1,582,000.00
(2) 企业贷款和垫款：	3,777,685,482.03	840,692,815.70
—贷款	3,671,327,318.70	807,808,100.00
—贴现	106,358,163.33	32,884,715.70
—其他		
(3) 贷款和垫款总额	3,780,394,501.97	842,372,639.61
减：贷款损失准备	13,220,426.30	13,417,225.99
其中：单项计提数		
组合计提数	13,220,426.30	13,417,225.99
(4) 贷款和垫款账面价值	3,767,174,075.67	828,955,413.62

2. 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
房地产业	1,059,891,584.60	28.04		
金融保险业	713,256,903.45	18.87		
酒精制造	500,000,000.00	13.23		
水资源专用机械制造	134,193,616.51	3.55		
出租车客运	68,682,830.58	1.82		
航空旅客运输	328,707,931.02	8.70		
集成电路设计	69,319,912.54	1.83		
融资租赁服务	670,000,000.00	17.72		
制造业	236,341,723.27	28.04	142,372,639.61	16.90
其他行业			700,000,000.00	83.10
贷款和垫款总额	3,780,394,501.97	100.00	842,372,639.61	100.00
减：贷款损失准备	13,220,426.30		13,417,225.99	
其中：单项计提数				

行业分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
组合计提数	13,220,426.30		13,417,225.99	
贷款和垫款账面价值	3,767,174,075.67		828,955,413.62	

3. 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
华南地区	1,121,348,488.05	29.66	95,000,000.00	11.28
华北地区	947,500,000.00	25.06	4,408,100.00	0.52
华中地区	154,826,723.27	4.10	41,382,539.61	4.91
华东地区	104,019,912.54	2.75		
中南地区	202,876,447.09	5.37		
西北地区	421,115,000.00	11.14	1,582,000.00	0.19
西南地区	328,707,931.02	8.69		
东北地区	500,000,000.00	13.23		
其他地区			700,000,000.00	83.10
贷款和垫款总额	3,780,394,501.97	100.00	842,372,639.61	100.00
减： 贷款损失准备	13,220,426.30		13,417,225.99	
其中： 单项计提数				
组合计提数	13,220,426.30		13,417,225.99	
贷款和垫款账面价值	3,767,174,075.67	100.00	828,955,413.62	100.00

4. 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	148,368,128.97	6,400,000.00
保证贷款	6,419,524.60	2,000,000.00
附担保物贷款	3,625,606,848.40	833,972,639.61
其中： 抵押贷款	780,724,494.42	99,408,100.00
质押贷款	2,844,882,353.98	734,564,539.61
贷款和垫款总额	3,780,394,501.97	842,372,639.61
减： 贷款损失准备	13,220,426.30	13,417,225.99
其中： 单项计提数		
组合计提数	13,220,426.30	13,417,225.99
贷款和垫款账面价值	3,767,174,075.67	828,955,413.62

5. 逾期贷款情况：无

6. 贷款损失准备情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	单项	组合	单项	组合

项目	本期发生额		上期发生额	
	单项	组合	单项	组合
期初余额		13,417,225.99		1,102,882.09
本期计提		6,643,627.81		12,314,343.90
本期转出		6,840,427.50		
本期核销				
本期转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额		13,220,426.30		13,417,225.99

注释 16.可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	502,435,261.18		502,435,261.18	613,424,186.86		613,424,186.86
可供出售权益工具	20,321,192,083.44	864,452,671.79	19,456,739,411.65	17,780,618,032.48	733,729,333.82	17,046,888,698.66
其中：按公允价值计量	9,231,346,638.88	100,444,006.57	9,130,902,632.31	11,540,011,255.14	194,892,403.50	11,345,118,851.64
按成本计量	11,089,845,444.56	764,008,665.22	10,325,836,779.34	6,240,606,777.34	538,836,930.32	5,701,769,847.02
其他	10,000,000.00	10,000,000.00				
合计	20,833,627,344.62	874,452,671.79	19,959,174,672.83	18,394,042,219.34	733,729,333.82	17,660,312,885.52

1. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	8,076,474,507.84	502,435,261.18		8,578,909,769.02
公允价值	9,231,346,638.88	502,435,261.18		9,733,781,900.06
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,154,872,131.04			1,154,872,131.04
已计提减值金额	100,444,006.57			100,444,006.57

注释 17.持有至到期投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期债券投资	2,300.00		2,300.00	2,300.00		2,300.00
15 国裕物流 CP001	52,466,599.04	31,479,959.42	20,986,639.62	52,466,599.04	31,479,959.42	20,986,639.62
15 国裕物流 CP002	41,237,165.47	24,742,299.28	16,494,866.19	41,237,165.47	24,742,299.28	16,494,866.19

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
16 洛市政	20,863,013.67		20,863,013.67	20,871,232.87		20,871,232.87
1.债券投资	618,737,290.87	18,562,118.73	600,175,172.14	652,179,524.49	19,565,385.73	632,614,138.76
2.资产管理产品投资	30,000,000.00	900,000.00	29,100,000.00	30,000,000.00	900,000.00	29,100,000.00
川信创铺宝 1 号集合资金信托	50,000,000.00		50,000,000.00			
合计	813,306,369.05	75,684,377.43	737,621,991.62	796,756,821.87	76,687,644.43	720,069,177.44

注释 18.长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,183,049,457.83	5,269,652.74	1,177,779,805.09	1,078,359,594.44	8,929,929.15	1,069,429,665.29
其中：未实现融资收益	238,977,640.28		238,977,640.28	249,027,143.23		249,027,143.23
分期收款销售商品	261,568,659.69		261,568,659.69	150,959,090.23	2,414,722.11	148,544,368.12
分期收款提供劳务				6,553,692.17		6,553,692.17
其他	2,880,772,453.69	9,243,451.91	2,871,529,001.78	3,228,367,730.33	4,504,991.46	3,223,862,738.87
合计	4,325,390,571.21	14,513,104.65	4,310,877,466.56	4,464,240,107.17	15,849,642.72	4,448,390,464.45

1. 融资租赁的租成

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	944,071,817.55	829,332,451.21
未实现融资收益	238,977,640.28	249,027,143.23
融资租赁总额	1,183,049,457.83	1,078,359,594.44
减：损失准备	5,269,652.74	8,929,929.15
账面价值合计	1,177,779,805.09	1,069,429,665.29

2. 融资租赁五级类

分类	年末金额			
	金额	比例 (%)	贷款损失准备计提	贷款损失准备
正常类	1,183,049,457.83	100.00	0.45	5,269,652.74

3. 融资租赁贷款损失准备提取与转回情况

分类	年初余额	本年计提	本年冲销	本年转回	年末余额
正常类	8,929,929.15	2,109,070.22		5,769,346.63	5,269,652.74

注释 19.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	856,472,043.37	154,784,549.30	40,565,482.07	970,691,110.60
对联营企业投资	7,793,043,644.19	2,407,050,159.70	708,133,315.84	9,491,960,488.05
小计	8,649,515,687.56	2,561,834,709.00	748,698,797.91	10,462,651,598.65
减： 长期股权投资减值准备	35,136,257.48	202,799.02	2,346,341.68	32,992,714.82
合计	8,614,379,430.08	2,561,631,909.98	746,352,456.23	10,429,658,883.83

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
合计	9,943,818,108.20	8,649,515,687.56	2,024,529,161.88	462,328,749.47	801,666,889.99	-295,967,755.09	75,074,372.79	286,167,249.42	202,799.02	-43,467,960.57	10,462,651,598.65	32,992,714.82	
一. 合营企业	793,942,548.94	856,472,043.37	121,669,139.07	65,482.07	36,361,400.13			40,500,000.00		-3,245,989.90	970,691,110.60		
中设国联无锡新能源发展有限公司	200,000,000.00	212,704,784.20			22,423,803.83							235,128,588.03	
山西中设华晋铸造有限公司	85,477,400.00	85,210,998.42			47,787.39							85,258,785.81	
KeTe Whii/Procon JV	1.00	7,534,875.58			1,731,907.75					98,466.90		9,365,250.23	
Tahltan/Procon JV	1.00	10,432,369.62			42,012.75					122,617.81		10,597,000.18	
Kitsaki/Procon Potach JV	1.00	531,229.60			-64,366.12					5,856.72		472,720.20	
Procon Waiward JV	1.00				1,132,198.37					6,590.69		1,138,789.06	
Procon Mining Mongolia	1.00		686,889.07		-103,767.61					3,394.44		586,515.90	
中投中工丝路投资基金管理（北京）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			-312,351.85							1,687,648.15	
中冀云科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		-102,165.84							9,897,834.16	
中机国能宁东热电有限公司	54,000,000.00		54,000,000.00		-3,891,774.76							50,108,225.24	

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
					753,120.24			10,000,000.00		-51,458.19	135,109,328.65		
江苏林海雅马哈摩托有限公司	147,716,319.65	144,407,666.60				753,120.24							
中工马泰克路面机械（天津）有限公司	40,000,000.00	27,828,478.01			-6,690,000.00								21,138,478.01
浙江国机重工商达环保设备有限公司	9,000,000.00	6,681,882.39			9,809.73								6,691,692.12
北京中冷通质量认证中心有限公司	2,941,459.80	2,137,022.46	1,082,250.00		212,185.81					-3,431,458.27			
上海蓝海科创检测有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		-35,540.78								4,964,459.22
天传（上海）检测有限公司	2,765,000.00	3,042,544.40			-254,112.16								2,788,432.24
北京华德广研密封件有限公.	609,115.78	891,873.61		65,482.07	-826,391.54								
广州国机智能电力科技有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00		146,160.93								5,046,160.93
南京苏美达航运有限公司	50,453,000.00	78,887,497.39			408,724.00								79,296,221.39
东方海运企业有限公司	26,859,021.30	26,227,754.30			-5,366,540.99								20,861,213.31
东方海事服务有限公司	26,098,728.25	25,835,122.25			-4,214,379.87								21,620,742.38
苏美达清洁能源国	23,122,499.16	23,633,549.02			773,744.83								24,407,293.85

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
际发展有限公司												
江苏苏美达能源环境科技有限公司	52,500,000.00	77,095,051.25	46,000,000.00		20,255,460.72						143,350,511.97	
上海立达产品技术 服务站	500,000.00	2,976,934.44			449,165.91			500,000.00			2,926,100.35	
郑州恒天兴华房地 产有限公司	50,000,000.00	118,412,409.83			9,836,709.39			30,000,000.00			98,249,119.22	
二、联营企业	9,149,875,559.26	7,793,043,644.19	1,902,860,022.81	462,263,267.40	765,305,489.86	-295,967,755.09	75,074,372.79	245,667,249.42	202,799.02	-40,221,970.67	9,491,960,488.05	32,992,714.82
CHINA BELARUS INDUSTRIAL PARK DEVELOPMENT COMPANY CLOSED JOINT	238,777,400.00	275,997,999.12			20,711,231.03						296,709,230.15	
安格鲁塔尔电力公 司	318,537,607.86	264,580,963.23	55,850,271.86		29,492,133.17					915,468.49	350,838,836.75	
宁国中成投资有限 公司	2,000,000.00	1,255,402.76			-258,344.98						997,057.78	
株洲南方机电制造 有限公司	3,800,000.00		3,800,000.00		145,698.55						3,945,698.55	
AIL 1 Pte. Ltd.	3,901,008.00		3,901,008.00		-952,539.88						2,948,468.12	
AIL 1 (FPI) Pte. Ltd.	4,291,108.80		4,291,108.80		-17,833.35						4,273,275.45	
中白工业园区开发 股份有限公司	131,236,140.00	96,455,739.61			4,810,492.56	-10,634,562.61					90,631,669.56	
SILVI INDSTRRIES	28,229.40		28,229.40		-566,293.10						-538,063.70	

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
MANEGEMENT S.A.R.I										
北京兴侨国际工程技术有限公司	17,700,881.21	24,198,888.09			-1,750,889.60				22,447,998.49	
北京中电远方电力技术有限公司	900,000.00									
宁波北仑船务有限公司	39,200,000.00	146,583,132.88			19,700,000.00			3,920,000.00		162,363,132.88
中国汽车工业进出口南京有限公司	500,000.00	500,000.00							500,000.00	500,000.00
泰国京泰机械有限公司	6,384,132.80	6,384,132.80							6,384,132.80	6,384,132.80
北京中电国信物业管理有限责任公司	1,166,800.00	1,575,308.25			202,104.15				1,777,412.40	
华联汽车发展有限公司	11,384,450.00	11,384,450.00							11,384,450.00	11,384,450.00
国机（北京）节能检测中心有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00			1,530,000.00				0.00	
深圳市中汽进出口有限公司	5,442,894.44	5,442,894.44							5,442,894.44	5,442,894.44
四川中汽进出口有限公司	1,871,930.33	1,871,930.33							1,871,930.33	1,871,930.33
国机东方前海资产管理（杭州）有限公司	490,000.00		490,000.00						490,000.00	

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
公司										
中汽国华文化发展有限公司	422,767.53	0.00	126,830.26		-110,918.87		632,088.61			648,000.00
中国机床总公司广州公司	320,000.00									
富利得国际工程贸易公司	1,438,868.00									
北京海洲贸易有限责任公司	600,000.00	600,000.00			14,752.95			8,144.05	-606,608.90	
上海浦景化工技术有限公司	9,200,000.00	36,813,958.85			5,846,312.32		28,201,838.70	1,840,000.00		69,022,109.87
昆明好伦哥餐饮管理有限公司	200,000.00	1,528,264.21			1,521,726.73	-6,537.48				0.00
成都浦发工业投资股份有限公司	5,000,000.00	3,783,737.02								3,783,737.02
上海吉润置业有限公司	136,130,000.00	76,142,956.64			76,142,956.64					0.00
中机国能资产管理有限公司	50,000,000.00	46,720,960.17			14,325.73					46,735,285.90
中能天汇能源科技有限公司	10,000,000.00	9,569,421.79			-66,285.84					9,503,135.95
中机国能节能环保有限公司	1,500,000.00	1,481,719.16			277,903.53					1,759,622.69
山东胜星化工有限	98,000,000.00	103,258,571.94			98,000,000.00	-5,258,571.94				

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
公司										
中国能源工程（海 门）辰鑫环保工程 有限公司	25,000,000.00	31,223,959.56		5,000,000.00	828,113.24					27,052,072.80
中国能源工程（浙 江）有限公司	40,000,000.00	40,093,011.80			43,040.01					40,136,051.81
中机国能智慧能源 有限公司	50,000,000.00	22,787,155.46	24,500,000.00		37,276.80					47,324,432.26
中机国能融资租赁 有限公司	160,000,000.00	150,000,000.00	10,000,000.00		2,054,585.39					162,054,585.39
中机国能（天津） 资产管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,709.90					100,100,709.90
中标时代（北京） 投资管理股份有限 公司	2,040,000.00		2,040,000.00		-232,308.08					1,807,691.92
中机国能热源供热 有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		-90,395.52					2,909,604.48
天津国能新能源技 术合伙企业（有限 合伙）	250,000,000.00		250,000,000.00							250,000,000.00
中机国能电力工程 有限公司	225,269,749.71		225,269,749.71		69,427,942.68					294,697,692.39
中合能源发展有限 公司	20,000,000.00		20,000,000.00		-5,862.94					19,994,137.06

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
中能源工程集团北方有限公司	350,000,000.00		350,000,000.00		-2,907,014.07				347,092,985.93	
中机清洁能源沛县有限公司	3,600,000.00		3,600,000.00						3,600,000.00	
重庆大朗冶金新材料有限公司	14,904,529.00	14,904,529.00	28,987,817.28	43,892,346.28						
山西煤炭进出口集团河曲能源有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00							50,000,000.00	
辽宁胜星石化有限公司	700,000,000.00	698,300,846.77			-213,370.30				698,087,476.47	
杭州汉氏置业有限公司	164,616,762.63	164,616,762.63	17,893,126.37	182,509,889.00						
中机国能(浙江)新能源技术有限公司	2,000,000.00	2,190,283.27	1,000,000.00		779,145.48				-1,423,471.05	2,545,957.70
抚顺矿业中机热电有限责任公司	490,000,000.00	490,000,000.00			510,330.12				490,510,330.12	
上海浦美电器有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00		-3,029,314.54				2,070,685.46	
北京中机浦发进出口有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00		-526,180.81				673,819.19	
南京瑞霖木业有限公司	5,879,503.63	3,514,813.07			-1,269,529.88				2,245,283.19	
中国福马南部非洲	1,076,461.88		1,076,461.88		-145,962.13				930,499.75	

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
有限公司										
泰州雅马哈动力有限公司	3,776,219.97	2,681,736.39		-450,995.48					-2,230,740.91	
江苏罡阳股份有限公司	130,326,112.15	130,098,010.98		6,967,273.81			3,000,000.00			134,065,284.79
西安科创海光仪器有限公司	750,000.00	186,060.73		-186,060.73						
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	45,000,000.00									
一拖（洛阳）标准零件有限公司	2,187,145.81	1,959,044.81		265,724.89			600,000.00			1,624,769.70
洛阳一拖轻型汽车有限公司	1,000,000.00									
洛阳商报有限责任公司	1,500,000.00									
中国一拖卡威（洛阳）车辆有限公司	20,000,000.00	18,301,150.68		-2,663,910.44			-2,000,000.00			17,637,240.24
洛阳智能农业装备研究院有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00							4,500,000.00
洛阳东方印业有限公司	600,000.00	1,741,329.15		126,888.35						1,868,217.50
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	138,670,000.00	148,051,770.93		-420,705.25			7,056,000.00		-113,798.83	140,461,266.85
一拖川龙四川农业	1,200,000.00	956,769.56		-115,326.00						841,443.56

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
装备有限公司										
洛阳意中技术咨询有限公司	300,000.00	90,459.27			75,103.74					165,563.01
郑州市涌动汽车设备有限公司	250,000.00									
现代（江苏）工程机械有限公司	180,906,999.98	120,278,210.35			28,714,396.26					148,992,606.61
四川长江帕特电控技术有限公司	505,227.80	897,268.91			-60,708.09					836,560.82
天津市精研工程机械传动有限公司	877,400.00	9,071,283.65			103,921.69					9,175,205.34
国机重工（贵州）有限公司	3,000,000.00	2,914,283.99								2,914,283.99
中国工程机械总公司突尼斯有限责任公司	547,520.00	547,520.00								547,520.00
泸州市繁星环保发展有限公司	9,000,000.00	1,043,979.73	7,875,000.00		434,890.29					9,353,870.02
北京盛稷工贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00								3,000,000.00
重庆云天图文设计有限公司	250,000.00	491,971.54			162,557.60			150,000.00		504,529.14
中汽工业（珠海）有限公司	9,800,000.00	9,731,902.84			-830,412.90					8,901,489.94

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			-8,528,591.55	226,983.85	621,186.21	1,350,000.00				
国机（珠海）机器人科技园有限公司	10,000,000.00	18,016,285.75							9,487,694.20	
国机亿龙（佛山）节能灌溉科技有限公司	1,690,000.00	1,705,480.72		226,983.85					1,932,464.57	
北京燕山石化特种设备检验有限公司	8,990,000.00	11,307,200.39			621,186.21		1,350,000.00		10,578,386.60	
中纺院绿色纤维股份公司	64,000,000.00	63,018,826.01			-5,892,432.40				57,126,393.61	
上海河图工程股份有限公司	192,000,000.00		192,000,000.00		8,233,930.79				200,233,930.79	
登封三联厂	1,450,000.00	1,450,000.00							1,450,000.00	1,450,000.00
郑州优德工业陶瓷有限公司	833,010.00	1,409,592.85			268,764.88				1,678,357.73	
郑州晶钻企业管理信息咨询有限公司	490,000.00	492,537.67			1,379.88				493,917.55	
洛阳轴研建设开发有限公司	3,774,533.00	5,183,353.89			-730,627.23				4,452,726.66	
中浙高铁轴承有限公司	100,000,000.00	99,963,182.22			174,596.18				100,137,778.40	
杭州尼康照相机有限公司	1,240,479.00	1,952,957.90			208,722.83		-191,087.00		1,970,593.73	
查特中汽深冷特种车（常州）有限公司	8,000,000.00	6,530,258.63			8,601,828.45				15,132,087.08	

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
常州颖西汽车内饰件有限公司	1,863,097.60	5,539,905.39			5,049.74					5,544,955.13
常州威士顿有限公司	2,995,458.00	10,084,459.06			10,357.90			2,224,556.16		7,870,260.80
浙江中汽会展有限公司	300,000.00	3,793,754.24			2,023,013.86			2,346,431.39		3,470,336.71
威海智德真空科技有限公司	8,445,457.68	9,345,686.20			770,257.68					10,115,943.88
东莞中汽会展有限公司	625,000.00	1,429,482.78			833,815.81			650,000.00		1,613,298.59
深圳市联合车展管理有限公司	2,467,300.00	3,183,454.22	2,182,300.00		522,726.11			1,050,000.00		4,838,480.33
北京百旺绿谷汽车贸易有限公司	8,192,678.54	13,704,872.24			4,242,968.55			3,480,000.00		14,467,840.79
南光国际会议展览有限公司	6,682,587.32	10,725,839.50			1,225,011.89	71,559.01		2,415,813.79		9,606,596.61
ThainaAutoCo.,Ltd	1,821,529.72		1,821,529.72		-319,587.23	39,999.23				1,541,941.72
义乌中国汽车零部件产业基地发展有限公司	10,000,000.00	9,536,378.70			-12,135.93				1,415.27	9,525,658.04
中汽零部件(赣州)产业基地发展有限公司	5,000,000.00	4,928,538.29			-737,025.80				2,331,092.44	6,522,604.93

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
中汽（湖南）基地发展有限公司	4,000,000.00	3,717,226.31									3,717,226.31	
中汽科技发展（苏州）有限公司	5,000,000.00	2,685,527.00			-1,719,023.55						892,935.96	1,859,439.41
北京图新智盛信息技术有限公司	7,000,000.00	9,075,893.68			-1,886,263.25							7,189,630.43
天津空港国际汽车园发展有限公司	48,000,000.00	65,108,510.40			7,282,847.70							72,391,358.10
中进名车文化传播（北京）有限公司	3,800,000.00	951,370.67			-191,966.29							759,404.38
宁波丰颐汽车销售有限公司	10,100,000.00	18,128,861.15		18,128,861.15	25,743,942.85						-25,743,942.85	
宁波丰颐汽车销售服务有限公司	4,150,000.00	14,100,056.36		14,100,056.36	10,101,778.25				44,394.11		-10,057,384.14	
宁波星智广告制作有限公司	415,000.00	1,547,497.23		1,547,497.23	26,431.77						-26,431.77	
德阳华星万路汽车销售服务有限公司	6,000,000.00	4,075,541.09			1,656,625.16							5,732,166.25
德阳亿通科技有限责任公司	707,800.00	650,150.70			-187,754.90				202,799.02			259,596.78 202,799.02
宝钢工程印度有限公司	1,932,417.65	1,568,560.18			2,260.27							1,570,820.45
北京中设乔格尔产品维修中心	10,000.00	10,000.00									10,000.00	10,000.00

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	3,719,306.74	2,400,000.00		
苏州聚隆启帆精密传动有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00		0.00				20,000,000.00	
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	1,389,375.10	6,166,888.83			3,719,306.74			2,400,000.00		7,486,195.57
江苏苏美达工程设备有限公司	400,000.00	4,251,081.75			4,660,525.46			2,488,637.95		6,422,969.26
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	10,000,000.00	25,212,198.52			6,716,859.36					31,929,057.88
东方辉煌船运有限公司	26,412,289.43	27,362,159.28			1,157,469.40					28,519,628.68
腾达航运有限公司	32,733,417.05	29,867,455.79			2,552,633.10					32,420,088.89
旺达航运有限公司	28,487,299.33	25,515,620.65			3,143,902.18					28,659,522.83
江苏苏美达工程技术有限公司	9,420,000.00	8,875,208.83			-4,319,006.06					4,556,202.77 1,460,000.00
徐州中辉光伏科技有限公司	17,736,345.45		17,736,345.45		15,959,376.35					33,695,721.80
江苏苏美达上电发电有限公司	6,700,000.00	7,198,997.13			212,364.07					7,411,361.20
苏美达东台发电有限公司	32,640,000.00	35,747,925.29			4,964,046.43					40,711,971.72
江苏苏美达恒润售电有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00		28.30					3,500,028.30
江苏北辰电力能源	10,050,000.00		10,050,000.00		4,790.32					10,054,790.32

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
有限公司										
江苏腾启新能源发展有限公司	1,908,100.00		1,908,100.00		-16.22					1,908,083.78
江苏苏美达资本控股有限公司	195,000,000.00	198,549,588.97			6,659,672.24					205,209,261.21
上海聚友化工有限公司	9,836,631.72	9,173,537.88			1,075,628.82					10,249,166.70
上海赛佰瑞锅炉科技发展有限公司	245,000.00	128,417.21			-128,417.21					0.00
上海焱晶燃烧设备检测有限公司	4,940,000.00	6,412,492.26			1,912,449.92			380,000.00		7,944,942.18
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	348,562,046.53	348,562,046.53			33,841,531.46			18,296,039.73		364,107,538.26
晋中经纬钢领科技开发有限公司	1,000,000.00	802,785.92			-19,474.98					783,310.94
晋中经纬轴承制造有限公司	1,400,000.00	993,949.35			169,277.44					1,163,226.79
安徽華茂經緯新型紡織有限公司	1,400,000.00				125,913.20					125,913.20
随州吉纳福工程机械服务有限公司	11,344,404.85									
经纬机械(集团)有限公司	8,000,000.00	17,904,304.72			3,078,723.68					20,983,028.40

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
					-399,785.07	196,779.40				
恒天中岩投资管理有限公司	10,000,000.00	26,215,301.52								26,012,295.85
咸阳经纬置业有限公司	57,468,693.00									
北京京鹏投资管理有限公司	96,000,000.00	106,863,496.96			8,590,734.62	-13,071,552.92				102,382,678.66
咸阳经纬纤维机械有限公司	20,000,000.00	19,964,545.95			-27,880.53					19,936,665.42
恒天财富投资管理股份有限公司（合并）	20,000,000.00	115,623,361.13			126,801,592.94	264,712.04	84,255.00			242,773,921.11
山西经纬合力机械制造有限公司	30,000,000.00									
北京青杨投资中心（有限合伙）	469,207,095.25	606,911,166.62			84,261,791.06	-273,030,364.69				350,717,509.75
晋中经纬钰鑫机械有限公司	138,807.29	338,366.40			200,000.00					538,366.40
晋中经纬精梳机械制造有限公司	1,000,000.00	877,590.22			9,593.33					887,183.55
瑞源宝兴基金管理有限公司	1,960,000.00	1,959,939.40								1,959,939.40
上海融欧股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00	7,045,747.69			189,802.19					7,235,549.88
拉萨融正投资管理	980,000.00	5,136,532.58		980,000.00	3,971.80				-4,160,504.38	

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
咨询有限公司											
中国信托登记有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00		1,842,959.28						101,842,959.28	
深圳铧融股权投资基金管理有限公司	4,900,000.00	7,835,525.81		84,851.78			2,107,000.00			5,813,377.59	
新湖财富投资管理有限公司	10,789,885.25		10,789,885.25		64,985,714.92	29,108.39	1,060,756.74	17,632,749.00		59,232,716.30	
中国信托业保障基金有限责任公司	1,500,000,000.00	1,635,339,126.83		122,973,201.83				72,000,000.00		1,686,312,328.66	
哈尔滨农村商业银行股份有限公司	281,090,074.90	324,994,398.74		46,294,139.06		1,902,780.74	29,700,000.00			343,491,318.54	
北阪河谷股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)		1.00									
中融-中融精选进取3号资产管理计划	18,696,829.33	18,696,829.33		18,909,934.01	213,104.68						
恒天经纬商业保理有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00		161,827.14					10,661,827.14	
宿迁恒天海嘉股权投资基金合伙企业(有限合伙)	18,000,000.00		18,000,000.00		27.30					18,000,027.30	
恒天创业投资有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00		111,685.56					35,111,685.56	
上海纬欣机电有限	73,042,660.00		73,042,660.00		48,000.00	43,383,740.00				116,474,400.00	

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
公司										
深圳深融汇投资咨询有限公司	1.00			96,606.07					96,606.07	
北京指点无忧传媒科技有限公司	20,000,000.00									
欧易比尔办公设备检测（天津）有限公司	900,000.00	793,562.02		-153,910.25					639,651.77	
天津膜天膜工程技术有限公司	10,000,000.00	102,291,830.08		967,139.84	166,567.06				103,425,536.98	
杭州凡腾科技有限公司	3,875,000.00	5,974,767.90		411,590.99					6,386,358.89	
山东中纤越弘化工科技有限公司	3,000,000.00	3,224,825.26		212,018.20					3,436,843.46	
无锡金元恒信投资有限公司	6,600,000.00	6,606,646.30		9,682,081.78					16,288,728.08	
赤峰华源毛业有限公司	108,914,749.66	103,208,662.74		-10,147,144.65					93,061,518.09	
恒天创业科技（北京）有限公司	5,000,000.00	5,150,019.02		-3,484,930.14					1,665,088.88	
保定里奇化工有限公司	2,455,113.77	3,274,275.82		463,874.84					3,738,150.66	
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	50,000,000.00	48,742,773.04		-511,305.97					48,231,467.07	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
公司										
北京恒天赛乐复合材料有限公司	1,059,880.68	1,059,880.68			-52,564.67					1,007,316.01
保定天鹅房地产开发有限公司	33,874,060.39	33,874,060.39			-769,338.99					33,104,721.40
保定天鹅盛兴技术工程服务有限公司	4,851,599.04		4,851,599.04		-1,667,934.29					3,183,664.75
首都建设投资引导基金管理（北京）有限公司	3,104,250.00		3,104,250.00		342,353.03					3,446,603.03
焦作金辉机械有限公司	4,900,000.00	4,402,563.20			66,480.42					4,469,043.62
河南正荣恒能源科技有限公司	4,200,000.00									
衡阳云翔纺机有限公司	454,000.00	454,894.99								454,894.99
宁波和源环境治理有限责任公司	1,650,000.00		1,650,000.00		-48,827.50					1,601,172.50
赛晶电力电子集团有限公司	447,193,749.80		447,193,749.79		5,798,104.04			5,102,400.00		447,889,453.83
烟台业林纺织科技有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00		-3,588.77					24,996,411.23
北京赢虎广告有限公司	1,400,000.00	1,202,506.88			-17,784.53					1,184,722.35 738,988.23

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			增加	减少	增加	减少	增加	减少	增加	减少		
无锡生命科技有限公司	10,000,000.00											

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末金额		
	中设国联无锡新能源发展有限公司	江苏林海雅马哈摩托有限公司	南京苏美达航运有限公司
流动资产	359,735,739.02	263,651,850.06	47,319,927.61
非流动资产	1,369,920,918.87	93,815,946.17	104,166,468.69
资产合计	1,729,656,657.89	357,467,796.23	151,486,396.30
流动负债	495,050,566.15	115,269,655.06	-7,103,637.88
非流动负债	701,932,443.10		177.00
负债合计	1,196,983,009.25	115,269,655.06	-7,103,460.88
净资产	532,673,648.64	242,198,141.17	158,589,857.18
按持股比例计算的净资产份额	235,128,588.03	121,099,070.60	79,294,928.59
调整事项			
对合营企业权益投资的账面价值	235,128,588.03	121,099,070.60	79,296,221.39
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	149,354,683.27	316,351,997.01	12,826,367.96
财务费用	42,564,997.93	-5,036,740.14	119,977.74
所得税费用	188,330.25	5,106,537.92	1,070,312.47
净利润	50,033,550.35	1,403,324.10	817,448.01
其他综合收益			
综合收益总额	50,033,550.35	1,403,324.10	817,448.01
企业本期收到的来自合营企业的股利		10,000,000.00	

续:

项目	期初金额		
	中设国联无锡新能源发展有限公司	江苏林海雅马哈摩托有限公司	南京苏美达航运有限公司
流动资产	213,681,318.61	345,535,148.86	54,271,393.36
非流动资产	1,019,467,901.78	112,819,556.94	114,325,277.42
资产合计	1,233,149,220.39	458,354,705.80	168,596,670.78
流动负债	325,603,368.03	155,223,631.20	21,499.00
非流动负债	450,250,923.71	248,788.40	10,800,177.00
负债合计	775,854,291.74	155,472,419.60	10,821,676.00
净资产	457,294,928.65	302,882,286.20	157,774,994.78
按持股比例计算的净资产份额	212,704,784.20	143,395,933.94	78,887,497.39
调整事项			
对合营企业权益投资的账面价值	212,704,784.20	143,395,933.94	78,887,497.39
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	82,495,480.22	446,614,492.28	31,539,091.08

财务费用	22,326,827.00	-5,826,190.37	1,156,723.11
所得税费用	15,768.90	4,579,406.12	3,268,230.01
净利润	25,988,656.57	16,495,818.69	9,803,490.02
其他综合收益			
综合收益总额	25,988,656.57	16,495,818.69	9,803,490.02
企业本期收到的来自合营企业的股利		14,000,000.00	

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额		
	宁波北仑船务有限公司	现代(江苏)工程机械有限公司	天津空港国际汽车园发展有限公司
流动资产	401,357,533.89	1,326,857,349.63	823,025,562.06
非流动资产	464,292,266.85	242,323,020.84	138,116,068.16
资产合计	865,649,800.74	1,569,180,370.47	961,141,630.22
流动负债	427,493,689.87	1,203,361,179.23	710,579,085.27
非流动负债	23,534,584.74		
负债合计	451,028,274.61	1,203,361,179.23	710,579,085.27
净资产	414,621,526.13	365,819,191.24	250,562,544.95
按持股比例计算的净资产份额	162,531,638.20		70,045,177.50
调整事项			2,346,180.60
对联营企业权益投资的账面价值	162,363,132.88		72,391,358.10
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	578,225,345.45	1,906,935,441.59	2,452,670,589.63
净利润	49,942,550.89	71,785,990.66	29,302,614.04
其他综合收益			
综合收益总额	49,942,550.89	71,785,990.66	29,302,614.04
企业本期收到的来自联营企业的股利	3,920,000.00		

续:

项目	期初金额		
	宁波北仑船务有限公司	现代(江苏)工程机械有限公司	天津空港国际汽车园发展有限公司
流动资产	340,946,441.75	861,012,540.17	413,153,066.38
非流动资产	664,504,382.31	341,404,146.84	158,093,692.24
资产合计	1,005,450,824.06	1,202,416,687.01	571,246,758.62
流动负债	416,389,575.97	781,887,493.24	352,333,239.69
非流动负债	212,603,297.84		
负债合计	628,992,873.81	781,887,493.24	352,333,239.69
净资产	376,457,950.25	420,529,193.77	218,913,518.93

按持股比例计算的净资产份额	147,571,516.50	168,211,677.51	62,768,012.18
调整事项	-988,383.62	2,797,765.20	2,340,498.22
对联营企业权益投资的账面价值	146,583,132.88	171,009,442.71	65,108,510.40
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	378,366,195.89	546,421,649.95	1,676,829,688.57
净利润	3,872,786.16	-34,231,237.84	19,948,463.22
其他综合收益			
综合收益总额	3,872,786.16	-34,231,237.84	19,948,463.22
企业本期收到的来自联营企业的股利			

5. 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

项目	期末金额/本期金额	期初金额/上期金额
合营企业:	—	—
投资账面价值合计	69,815,349.89	80,810,382.47
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-30,865,917.89	102,503.68
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-30,865,917.89	102,503.68
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	1,104,358,549.97	839,773,865.43
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	82,555,060.42	15,364,571.66
其他综合收益	30,119,015.55	0.00
综合收益总额	112,674,075.97	15,364,571.66

注释 20. 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	1,826,104,502.05	2,018,515,234.69	35,213,472.45	3,809,406,264.29
1. 房屋、建筑物	1,803,384,493.78	1,946,748,186.19	35,213,472.45	3,714,919,207.52
2. 土地使用权	22,720,008.27	71,767,048.50		94,487,056.77
二. 累计折旧/摊销合计	483,541,703.92	146,668,822.38	14,470,432.38	615,740,093.92
1. 房屋、建筑物	479,467,130.42	139,746,090.63	14,470,432.38	604,742,788.67
2. 土地使用权	4,074,573.50	6,922,731.75		10,997,305.25
三. 账面净值合计	1,342,562,798.13	—	—	3,193,666,170.37
1. 房屋、建筑物	1,323,917,363.36	—	—	3,110,176,418.85
2. 土地使用权	18,645,434.77	—	—	83,489,751.52
四. 减值准备合计	28,763,425.16			28,763,425.16

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 房屋、建筑物	28,763,425.16			28,763,425.16
2. 土地使用权				
五. 账面价值合计	1,313,799,372.97	—	—	3,164,902,745.21
1. 房屋、建筑物	1,295,153,938.20	—	—	3,081,412,993.69
2. 土地使用权	18,645,434.77	—	—	83,489,751.52

2. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	期初 公允价值	本期增加			本期减少		期末 公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值 变动损益	处置	转为自 用房地 产	
一、成本合计	1,013,215,906.73		7,922,112.00	—			1,021,138,018.73
1. 房屋、建筑物	1,001,199,854.52		7,922,112.00	—			1,009,121,966.52
2. 土地使用权	12,016,052.21			—			12,016,052.21
三、公允价值变动合计	236,860,493.27			4,159,180.00			241,019,673.27
1. 房屋、建筑物	131,609,545.48			4,159,180.00			135,768,725.48
2. 土地使用权	105,250,947.79						105,250,947.79
三、账面价值合计	1,250,076,400.00		7,922,112.00	4,159,180.00			1,262,157,692.00
1. 房屋、建筑物	1,132,809,400.00		7,922,112.00	4,159,180.00			1,144,890,692.00
2. 土地使用权	117,267,000.00						117,267,000.00

3. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证 书时间
农机院科技大厦 A 座	41,138,777.61	正在办理中	2018-01-01
朝阳门外大街 19 号华普国际大厦 11、12 层	11,516,220.40	开发商暂时无法办理	
中国海洋航空开发区房屋产权	1,357,159.02	部队移交资料不全	2018-12-31
中机实业沙头角单身公寓	632,450.90	登记在太平洋开发公司名下，为绿本产 权证，属分配房产	2019-12-31
农机院多功能厅	503,886.00	与科技大厦属于一体，统一正在办理中	2018-01-01
中机实业信息培训楼	300,000.00	土地是集体用地，仅有报建手续，权属 纠纷，已向法院申请确权	2019-12-31
农机院科技大厦附楼	264,165.10	与科技大厦属于一体，统一正在办理中	2018-01-01
和平里小楼	164,479.03	历史原因	
中机实业沙头角厂房	137,500.00	登记在太平洋开发公司名下，为绿本产 权证，属分配房产	2019-12-31
农机院新华德楼自供暖锅炉房	101,357.00	正在办理中	2018-01-01

注释 21. 固定资产**1. 固定资产情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	71,587,682,679.00	9,488,475,307.48	8,517,863,166.06	72,558,294,820.42
其中：土地资产	267,349,238.30	31,272,586.21	4,990,683.01	293,631,141.50
房屋及建筑物	31,786,122,234.91	2,554,482,975.62	2,750,306,822.76	31,590,298,387.77
机器设备	33,045,696,333.78	5,326,892,568.69	4,834,745,607.66	33,537,843,294.81
运输工具	3,530,176,895.44	1,145,698,773.11	697,130,466.36	3,978,745,202.19
电子设备	1,598,798,800.43	151,734,817.31	117,253,526.59	1,633,280,091.15
办公设备	292,280,294.74	110,645,342.23	17,714,106.78	385,211,530.19
酒店业家具	23,765.91			23,765.91
其他	1,067,235,115.49	167,748,244.31	95,721,952.90	1,139,261,406.90
二、累计折旧合计	24,841,359,464.70	3,777,481,221.26	3,235,355,462.82	25,383,485,223.14
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	7,925,857,609.03	1,084,391,390.90	511,524,831.90	8,498,724,168.03
机器设备	13,191,600,471.68	1,967,770,959.65	2,076,119,312.38	13,083,252,118.95
运输工具	1,899,094,918.18	398,213,476.85	477,889,380.40	1,819,419,014.63
电子设备	1,085,985,353.58	174,269,330.27	106,151,065.82	1,154,103,618.03
办公设备	237,460,066.95	52,004,571.51	16,681,022.01	272,783,616.45
酒店业家具	23,765.91			23,765.91
其他	501,337,279.37	100,831,492.08	46,989,850.31	555,178,921.14
三、账面净值合计	46,746,323,214.30	—	—	47,174,809,597.28
其中：土地资产	267,349,238.30	—	—	293,631,141.50
房屋及建筑物	23,860,264,625.88	—	—	23,091,574,219.74
机器设备	19,854,095,862.10	—	—	20,454,591,175.86
运输工具	1,631,081,977.26	—	—	2,159,326,187.56
电子设备	512,813,446.85	—	—	479,176,473.12
办公设备	54,820,227.79	—	—	112,427,913.74
酒店业家具		—	—	
其他	565,897,836.12	—	—	584,082,485.76
四、减值准备合计	2,056,567,740.02	92,596,010.87	373,140,968.39	1,776,022,782.50
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	562,936,333.01	32,564,429.14	164,094,639.23	431,406,122.92
机器设备	1,358,129,837.03	58,101,221.26	205,395,201.43	1,210,835,856.86
运输工具	121,044,137.90	1,999,934.76	2,696,206.88	120,347,865.78
电子设备	2,504,490.57	51,056.63	431,727.36	2,123,819.84
办公设备	1,629,456.43	17,673.86	517,870.72	1,129,259.57
酒店业家具				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	10,323,485.08	-138,304.78	5,322.77	10,179,857.53
五、账面价值合计	44,689,755,474.28	—	—	45,398,786,814.78
其中：土地资产	267,349,238.30	—	—	293,631,141.50
房屋及建筑物	23,297,328,292.87	—	—	22,660,168,096.82
机器设备	18,495,966,025.07	—	—	19,243,755,319.00
运输工具	1,510,037,839.36	—	—	2,038,978,321.78
电子设备	510,308,956.28	—	—	477,052,653.28
办公设备	53,190,771.36	—	—	111,298,654.17
酒店业家具		—	—	
其他	555,574,351.04	—	—	573,902,628.23

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	254,584,827.94	136,848,030.44	18,199,465.28	99,537,332.22	
房屋及建筑物	147,942,860.14	42,928,650.20		105,014,209.94	
其他设备	13,926,927.26	3,778,283.52		10,148,643.74	
运输设备	743,899.50	715,286.41		28,613.09	
电子设备	260,408.17	230,584.50		29,823.67	

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
二重集团(镇江)厂房办公楼宿舍楼	792,982,868.92	房屋未验收完成，待办理中	2018-12-31
二重集团厂房办公楼等	479,840,400.06	产权证正在办理中	2018-12-31
中国联合新建科技楼	260,834,011.24	未完成正式竣工结算	
沈阳仪表浑南新厂	141,849,747.05	上期达到使用状态，尚未办理	2018-12-31
二重集团厂房及办公楼	109,037,633.63	手续不全	2018-12-31
桂林科学院低压元件厂房	86,637,184.66	未办理环保验收工作	2018-12-31
国机重工办公楼及厂区设施等	78,711,132.45	土地权属于天津工程机械研究院，尚未办妥变更手续	
东营市曙光太阳能有限责任公司房屋建筑物	74,703,687.01	正在办理中	
洛轴二期厂房	67,090,834.26	由于相关工程竣工决算尚未完成，房屋产权手续尚未办理	
国机重工第一联合厂房	62,571,568.98	土地权属于天津工程机械研究院，尚未办妥变更手续	
三门峡鹏辉新能源有限公司房屋建筑物	48,783,909.52	正在办理中	

中国机械工业集团有限公司

2017 年度

财务报表附注

国机重工第二联合厂房	42,138,473.81	土地权属于天津工程机械研究院，尚未办妥变更手续	
中国中元东北科技创意产业园一期工程	40,418,798.89	政府各项验收未完成	2018-11-30
苏美达国际技术贸易有限公司房屋建筑物	33,870,483.37	于 18 年 1 月 12 日办妥	
合肥通用学院综合教学楼	26,345,400.00	正在办理	
农机院内蒙古科学技术机关服务中心	25,474,722.57	为分院 2009 年依据内蒙古自治区财政厅《关于同意自治区科学技术厅机关服务中心房产置换的函》（内财资函	2018-01-01
农机院内蒙古科技大厦 B 座	21,892,039.89	正在办理中	2018-01-01
平邑金城光伏发电有限公司房屋建筑物	21,611,317.66	正在办理中	
中国一拖子公司姜堰动力 10 万台轻型柴油机一期厂房	17,299,251.40	该项房产对应的土地产权尚未办妥	
合肥通用学生宿舍 3#楼	16,000,000.00	正在办理	
中国一拖子公司搬运机械厂房及办公楼	14,932,078.14	办理房产证时由于开发方拒绝缴纳契税和耕地占用税，一直协商未果，此笔款项税额度较大被审计单位连年亏损	
中国一拖子公司福莱格郑州分公司主厂房及办公楼	12,841,174.21	2012.4 月取得土地证，由于当时经开区管委会和海马公司对建设项目有进度要求，必须按进度完成项目建设任务，	
合肥通用学生宿舍 4#楼	9,868,658.90	正在办理	
中国一拖分公司热处理厂房	7,749,845.09	新建厂房，产权证正在办理过程中	
合肥通用学生食堂	7,064,615.10	正在办理	
成都工具所新都国际广场二期房产	6,225,500.00	开发商存在资金问题，新都区政府已介入解决，因存在集体诉讼问题，解决需要时间	2018-12-31
江苏苏美达创星纺织品有限公司房屋建筑物	4,951,834.42	产权证书尚在办理中	2018-12-30
东台沿海苏阳达光伏发电有限公司房屋建筑物	4,907,528.14	在办理中，预计 2018 年上半年办妥	
农机院草原畜牧业装备试验室办公区	3,028,069.05	正在办理中	2018-01-01
中国汽车工业工程有限公司检测中心房屋加层	2,861,612.05	政府相关部门审批中	2018-12-31
合肥阳光房屋建筑物	2,821,359.96	评估后将部分项目电站搭的设备房划入了房屋建筑物，无法办理房产证	
安徽苏正奇铸业科技有限公司房屋建筑物	2,689,194.67	正在办理中	
农机院地下车库	2,616,599.68	为人防设施项目，按照相关政策不予以办	2018-01-01

中国机械工业集团有限公司

2017 年度

财务报表附注

		理产权证	
农机院生产车间	2,265,276.95	正在办理中	2018-01-01
江苏苏美达新能源发展有限公司 房屋建筑物	2,090,600.85	分布式电站，在房顶上有简易房屋，系评估时转入，无法办理产权证	
机械六院二重嘉苑商品房	1,904,159.96	抵债而来，暂未办理	
中国一拖分公司铸造厂新增冷却道厂房	1,900,330.81	新建厂房，产权证正在办理过程中	
广机院划转房产	1,408,471.90	违章建筑，无法办理	
农机院办公用房	1,110,693.35	正在办理中	2018-01-01
其他	5,806,001.78		

注释 22.在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
出海口基地一期建设项目	778,159,249.91		778,159,249.91	733,955,458.41		733,955,458.41
中山建设工程	463,222,905.87		463,222,905.87	239,013,813.10		239,013,813.10
CMEC 综合楼	419,271,117.03		419,271,117.03	206,487,624.37		206,487,624.37
邵阳纺织机械有限责任公司-新工业园项目	368,750,526.70		368,750,526.70	335,207,965.61		335,207,965.61
中恒天汽车集团(雅安)汽车有限公司厂区建设	354,126,098.47		354,126,098.47	150,408,086.34		150,408,086.34
江苏弘博热电联产一期	311,621,958.06		311,621,958.06	194,734,502.16		194,734,502.16
赣州基地厂房	256,074,866.22		256,074,866.22			
疏通发展高端“瓶颈”，提升等级，打造重装国产化基地项目	215,593,741.25		215,593,741.25	174,402,695.52		174,402,695.52
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司商务研发中心大楼建设工程及零星工程	212,162,698.87		212,162,698.87	161,423,663.76		161,423,663.76
产业园区建设	201,269,718.35		201,269,718.35	161,713,218.27		161,713,218.27
76#地块项目	186,430,548.85		186,430,548.85			
恒天创丰重工有限公司产业园建设工程项目	167,292,117.10		167,292,117.10	156,206,455.06		156,206,455.06
赣州厂区工程	166,314,795.89		166,314,795.89			
黑龙江工业园一期项目	164,554,234.26		164,554,234.26	163,423,443.47		163,423,443.47
出海口基地二期建设项目	303,653,885.51	199,739,948.52	103,913,936.99	290,670,834.25	199,739,948.52	90,930,885.73

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收获机械业务优化及资源整合项目	103,752,391.72		103,752,391.72	93,397,869.88		93,397,869.88
风力发电机主轴产业化项目	125,535,151.91	38,172,387.70	87,362,764.21	122,349,710.58	38,172,387.70	84,177,322.88
恒天九五重工有限公司东十一线新厂区	87,012,743.51		87,012,743.51	68,930,657.58		68,930,657.58
纯棉水刺无纺布设备	80,575,777.35		80,575,777.35	14,006,837.60		14,006,837.60
产业园项目	73,113,471.92		73,113,471.92	93,394,219.48		93,394,219.48
山东凯马汽车制造有限公司模具	68,254,288.31		68,254,288.31	47,666,900.00		47,666,900.00
LYOCELL 短纤 60000 吨	60,293,947.58		60,293,947.58	8,686,460.54		8,686,460.54
丝路国际合作园一期启动项目	58,888,371.56		58,888,371.56			
机电板块生产线及设备更新改造项目	55,919,302.98		55,919,302.98	133,629,801.49		133,629,801.49
太子湖工业园项目	52,550,041.93		52,550,041.93	19,133,076.95		19,133,076.95
宝应 30MW 渔光互补光伏并网发电项目	25,299,841.03		25,299,841.03	6,504,594.48		6,504,594.48
大功率农用柴油机项目	23,273,423.54		23,273,423.54	144,266,230.70		144,266,230.70
能源控股板块光伏发电及设备更新改造项目	21,517,538.68		21,517,538.68	31,627,061.40		31,627,061.40
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	16,945,331.15		16,945,331.15	90,739,367.18		90,739,367.18
西南产业园建设项目	12,946,170.00		12,946,170.00	25,934,886.45		25,934,886.45
生活区供水设施建设改造	11,132,000.00		11,132,000.00			
铸锻公司 125t 电渣重熔炉项目	10,359,146.24		10,359,146.24			
淮南光伏项目	10,069,299.99		10,069,299.99			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五金工具板块厂房及设备更新改造项目	9,936,538.12		9,936,538.12	6,866,143.44		6,866,143.44
中进（上海）店面建设	9,091,891.88		9,091,891.88			
卧式加工单元	6,764,957.27		6,764,957.27			
苏美达集团公司办公系统项目	6,762,047.21		6,762,047.21	5,291,410.94		5,291,410.94
眉山市城市生活垃圾环保发电一期	5,562,795.36		5,562,795.36	285,206,190.24		285,206,190.24
白俄员工宿舍	5,002,498.63		5,002,498.63			
龙游县詹家镇西方村 40MW 农光互补光伏发电项目	2,371,800.00		2,371,800.00	373,193,908.87		373,193,908.87
龙游县湖镇镇客路村 30MW 农光互补光伏发电项目	829,845.14		829,845.14	135,706,334.37		135,706,334.37
200MN 模锻压机项目				141,183,635.17		141,183,635.17
空分科研大楼重建项目				111,331,598.88		111,331,598.88
九五双加履带项目	10,367,529.08	10,367,529.08		10,367,529.08	10,367,529.08	
中设大厦				410,994,000.65		410,994,000.65
上海中心大楼				192,958,536.90		192,958,536.90
其他	2,399,663,779.01	62,100,486.36	2,337,563,292.65	2,599,193,319.47	95,797,840.16	2,503,395,479.31
合计	7,922,290,383.44	310,380,351.66	7,611,910,031.78	8,140,208,042.64	344,077,705.46	7,796,130,337.18

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	38,351.61	161,423,663.76	57,577,866.19	6,813,359.38	25,471.70	212,162,698.87

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
商务研发中心大楼建设工程及零星工程						
机电板块生产线及设备更新改造项目	30,001.26	133,629,801.49	89,810,258.17	167,311,216.68	209,540.00	55,919,302.98
苏美达集团公司办公系统项目	1,483.37	5,291,410.94	1,470,636.27			6,762,047.21
能源控股板块光伏发电及设备更新改造项目	41,143.96	31,627,061.40	139,794,786.78	149,904,309.50		21,517,538.68
宝应 30MW 渔光互补光伏并网发电项目	18,512.50	6,504,594.48	60,965,402.06	42,170,155.51		25,299,841.03
五金工具板块厂房及设备更新改造项目	28,342.50	6,866,143.44	14,032,822.10	10,949,752.21	12,675.21	9,936,538.12
200MN 模锻压机项目	11,680.07	141,183,635.17		140,466,575.82	717,059.35	
疏通发展高端“瓶颈”，提升等级，打造重装国产化基地项目	191,112.00	174,402,695.52	41,569,798.04	206,498.91	172,253.40	215,593,741.25
出海口基地一期建设项目	300,240.00	733,955,458.41	46,334,047.88	2,130,256.38		778,159,249.91
出海口基地二期建设项目	220,212.00	290,670,834.25	36,885,353.87		23,902,302.61	303,653,885.51
赣州基地厂房	35,000.00		256,074,866.22			256,074,866.22
龙游县湖镇镇客路村 30MW 农光互补光伏发电项目	19,000.00	135,706,334.37	33,038,264.10	157,502,297.52	10,412,455.81	829,845.14
龙游县詹家镇西方村 40MW 农光互补光伏发电项目	50,000.00	373,193,908.87	87,539,683.48	438,004,473.43	20,357,318.92	2,371,800.00
空分科研大楼重建项目	18,000.00	111,331,598.88	17,743,140.68	129,074,739.56		
黑龙江工业园一期项目	85,000.00	163,423,443.47	1,130,790.79			164,554,234.26

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
收获机械业务优化及资源整合项目	12,000.00	93,397,869.88	10,354,521.84			103,752,391.72
大功率农用柴油机项目	19,900.00	144,266,230.70		114,739,468.77	6,253,338.39	23,273,423.54
卧式加工单元	900.00		6,764,957.27			6,764,957.27
白俄员工宿舍	550.00		5,002,498.63			5,002,498.63
九五双加履带项目	1,036.75	10,367,529.08				10,367,529.08
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	11,000.00	90,739,367.18	2,376,641.26	76,170,677.29		16,945,331.15
产业园区建设	61,365.50	161,713,218.27	45,111,080.81	5,554,580.73		201,269,718.35
中设大厦	53,504.00	410,994,000.65	32,156,513.81	14,746,152.05	428,404,362.41	
CMEC 综合楼	93,463.82	206,487,624.37	212,783,492.66	0.00		419,271,117.03
上海中心大楼	3,956.20	192,958,536.90	192,974,363.10	385,932,900.00		
西南产业园建设项目	38,143.00	25,934,886.45	21,046,745.87	9,881,421.40	24,154,040.92	12,946,170.00
产业园项目	55,901.00	93,394,219.48			20,280,747.56	73,113,471.92
中进（上海）店面建设	2,279.00		9,091,891.88			9,091,891.88
铸锻公司 125t 电渣重熔炉项目	18,091.00		10,359,146.24			10,359,146.24
眉山市城市生活垃圾环保发电一期	52,087.00	285,206,190.24	84,660,605.12	364,304,000.00		5,562,795.36
江苏弘博热电联产一期	38,366.00	194,734,502.16	118,330,877.85		1,443,421.95	311,621,958.06
76#地块项目	38,000.00		186,430,548.85			186,430,548.85
风力发电机主轴产业化项目	25,000.00	122,349,710.58	3,185,441.33			125,535,151.91
丝路国际合作园一期启动项目	7,354.81		58,888,371.56			58,888,371.56
生活区供水设施建设改造	6,000.00		11,132,000.00			11,132,000.00
淮南光伏项目	20,000.00		10,069,299.99			10,069,299.99

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
中山建设工程	78,138.21	239,013,813.10	224,686,755.74	99,343.76	378,319.21	463,222,905.87
邵阳纺织机械有限责任公司-新工业园项目	68,096.00	335,207,965.61	49,388,844.77	15,846,283.68		368,750,526.70
中恒天汽车集团(雅安)汽车有限公司厂区建设	100,000.00	150,408,086.34	203,718,012.13			354,126,098.47
恒天创丰重工有限公司产业园建设工程项目	16,000.00	156,206,455.06	11,085,662.04			167,292,117.10
赣州厂区工程	40,000.00		166,314,795.89			166,314,795.89
恒天九五重工有限公司东十一线新厂区	38,000.00	68,930,657.58	19,927,965.93		1,845,880.00	87,012,743.51
纯棉水刺无纺布设备	20,116.00	14,006,837.60	66,568,939.75			80,575,777.35
山东凯马汽车制造有限公司模具	11,795.00	47,666,900.00	24,534,396.84	3,947,008.53		68,254,288.31
太子湖工业园项目	23,000.00	19,133,076.95	33,416,964.98			52,550,041.93
合计	2,042,122.56	5,532,328,262.63	2,704,329,052.77	2,235,755,471.00	538,569,187.40	5,462,332,656.85

续:

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司商务研发中心大楼建设工程及零星工程	56.61	56.61	2,425,380.34	1,824,095.95	4.98	自筹
机电板块生产线及设备更新改造项目	64.18	70.28				自筹
苏美达集团公司办公系统项目	73.89	63.60				自筹
能源控股板块光伏发电及设备更新改造项目	43.24	36.43	779,961.80			自筹
宝应 30MW 渔光互补光伏并网发电项目	54.95	54.95				募投资金

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
五金工具板块厂房及设备更新改造项目	86.95	86.95				自筹
200MN 模锻压机项目	96.54	100.00	9,160,769.05			国拨、借款、自筹
疏通发展高端“瓶颈”，提升等级，打造重装国产化基地项目	70.77	70.00	155,727,405.78	19,340,280.02	4.35	自筹、借款、国拨
出海口基地一期建设项目	25.99	98.00	148,168,595.46			自筹、借款
出海口基地二期建设项目	14.87	30.00	16,454,039.84			自筹、借款
赣州基地厂房	25.49	73.16				政府补助
龙游县湖镇镇客路村 30MW 农光互补光伏发电项目	44.00	44.00	1,730,210.70	1,403,062.72	6.59	自筹、借款
龙游县詹家镇西方村 40MW 农光互补光伏发电项目	90.00	90.00	35,979,458.58			自筹、借款
空分科研大楼重建项目	0.72	100.00	15,833,715.03	814,625.00	4.98	自筹、借款
黑龙江工业园一期项目	90.24	90.24				借款
收获机械业务优化及资源整合项目	86.22	86.22				自筹、借款
大功率农用柴油机项目	93.00	98.00	12,829,031.02			募集资金
卧式加工单元	75.17	75.17				自筹
白俄员工宿舍	90.95	90.95				自筹
九五双加履带项目	99.00	99.00				自筹
年产 50 万套高性能离合器轴承产业化项目	85.34	85.34	15,567,583.40			国家投入、自筹、借款
产业园区建设	51.82	51.82	13,623,114.74	3,008,944.41	5.50	自筹、借款
中设大厦	82.83	82.83				自筹

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
CMEC 综合楼	44.86	44.86				自筹
上海中心大楼	97.55	97.55				自筹
西南产业园建设项目	99.82	99.00	8,666,666.68			自筹、借款
产业园项目	94.33	94.33	17,238,066.26		4.56	自筹、借款
中进（上海）店面建设	39.89	60.00				自有
锻钢公司 125t 电渣重熔炉项目	5.74	30.00				自筹、国有资本金
眉山市城市生活垃圾环保发电一期	71.00	71.00				自有
江苏弘博热电联产一期	81.22	81.22	13,819,531.25	13,819,531.25	5.51	自筹、借款
76#地块项目	49.06	49.06	723,977.97	723,977.97	4.90	自筹、借款
风力发电机主轴产业化项目	69.62	69.62				自筹
丝路国际合作园一期启动项目	18.55	10.00				国拨
生活区供水设施建设改造	5.74	30.00				自筹、国有资本金
淮南光伏项目	39.89	60.00				自筹
中山建设工程	74.83	74.83	18,551,379.18	3,318,484.47	4.00	自筹
邵阳纺织机械有限责任公司-新工业园项目	79.00	79.00	61,686,866.67	20,888,481.22	6.80	借款
中恒天汽车集团（雅安）汽车有限公司厂区建设	35.00	35.00	65,561,883.89	46,128,073.69	4.76	政府拨款及自筹
恒天创丰重工有限公司产业园建设工程项目	104.56	99.00	39,007,876.15	10,697,925.29	7.04	自筹
赣州厂区工程	56.00	56.00				自筹
恒天九五重工有限公司东十一线新厂区	95.00	95.00	25,706,187.22	1,517,327.60	4.51	自筹、借款
纯棉水刺无纺布设备	40.06	80.00				自筹、借款
山东凯马汽车制造有限公司模具	58.00	58.00				自筹

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
太子湖工业园项目	22.85	50.00				自筹、借款
合计	—	—	679,241,701.01	123,484,809.59	—	—

3. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
北辰项目	357,328.32	评估减值
年产 50 万套精密轴承生产线建设项目	827,444.32	项目停建, 资产可变现净值下降
年产 790 万套低噪音轴承生产设施建设项目	824,254.41	项目停建, 资产可变现净值下降
合计	2,009,027.05	—

注释 23. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
柬埔寨达岱水电项目	5,309,988.03	5,291,152.56
专用材料	1,258,313.49	3,007,521.93
试验台		15,710,000.00
冷却循环水系统	1,036,794.87	1,036,794.87
专用设备	316,474.35	316,474.35
逆变器产能提升技术改造项目	271,581.54	271,581.54
铣床设备	258,974.36	
中频电炉翻新设备	227,124.78	227,124.78
公路护栏网款	48,900.00	48,900.00
液压元件试验台配套设施		4,000.00
北大门门禁系统安装工程		62,170.94
其他		69,300.00
合计	8,728,151.42	26,045,020.97

注释 24. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
土地资产	3,859,250.89	3,859,250.89	划拨地收回
房屋及建筑物	2,439,281.53	2,496,840.39	房产拆除
机器设备	4,173,433.14	1,740,835.79	设备报废
运输工具	69,532.69		到达报废年限
电子设备	379.95		清理报废
其他	435,298.37		清理报废
合计	10,977,176.57	8,096,927.07	

注：本集团子公司中国汽车工业工程有限公司土地资产 3,859,250.89 元、房屋及建筑物 2,439,281.53 元超过 1 年以上，未清理的原因：固定资产清理为政府旧城改造拆迁补偿项目，因相关拆迁项目尚未结束，转入清理资产尚无法进行处理，待相关拆迁项目结束后一并处理。

注释 25. 生产性生物资产**1. 以成本计量**

类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、畜牧养殖业	3,420,611.65	3,237,121.44	3,312,045.03	3,345,688.06
1. 奶牛	3,420,611.65	3,237,121.44	3,312,045.03	3,345,688.06
合计	3,420,611.65	3,237,121.44	3,312,045.03	3,345,688.06

生产性生物资产说明：

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日，未成熟 0-6 月期末数量 64 头，6-12 月 53 头，18 个月以上 64 头，成熟生物资产 209 头。

(2) 成熟熟性生物性资产每头牛预计使用寿命为 3 年，预计净残值 3%，采用直线法计提折旧，累计折旧 753,762.49 元。

注释 26. 无形资产**1. 无形资产分类**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	19,755,411,486.25	1,267,768,146.66	1,010,055,495.32	20,013,124,137.59
其中：软件	507,498,072.44	103,452,689.63	10,527,096.71	600,423,665.36
土地使用权	13,456,054,876.72	753,867,674.17	670,602,511.52	13,539,320,039.37
专利权	246,917,912.99	47,163,834.91	32,642,748.11	261,438,999.79
非专利技术	639,493,817.24	135,465,926.58	69,677,474.71	705,282,269.11
商标权	277,885,233.94	4,098,485.92	7,066,988.38	274,916,731.48
著作权		10,595,475.40	10,595,475.40	
特许权	4,456,726,293.15	168,513,416.37	208,899,875.73	4,416,339,833.79
其他	36,200,597.74	40,639,720.29	43,324.76	76,796,993.27
房屋使用权	32,027,982.03			32,027,982.03
专有技术	102,606,700.00	3,970,923.39		106,577,623.39
二、累计摊销额合计	3,048,458,627.52	718,216,426.54	196,396,737.65	3,570,278,316.41
其中：软件	317,116,014.94	74,179,546.95	5,782,820.35	385,512,741.54
土地使用权	1,861,927,960.83	301,856,692.01	113,263,279.88	2,050,521,372.96
专利权	132,156,054.74	18,743,863.27	8,301,095.49	142,598,822.52
非专利技术	295,567,997.12	119,502,259.46	50,549,846.71	364,520,409.87
商标权	45,828,117.30	12,533,826.54	190,739.91	58,171,203.93
著作权		1,589,321.33	1,589,321.33	
特许权	314,175,508.78	149,980,535.86	16,719,633.98	447,436,410.66
其他	15,377,735.62	26,515,868.72		41,893,604.34

房屋使用权	21,028,687.57	883,842.40		21,912,529.97
专有技术	45,280,550.62	12,430,670.00		57,711,220.62
三、减值准备金额合计	17,167,185.66		6,937.00	17,160,248.66
其中：软件	386,277.43			386,277.43
土地使用权	2,639,200.00			2,639,200.00
专利权	122,493.54		6,937.00	115,556.54
非专利技术	14,019,214.69			14,019,214.69
商标权				
著作权				
特许权				
其他				
房屋使用权				
专有技术				
四、账面价值合计	16,689,785,673.07	—	—	16,425,685,572.52
其中：软件	189,995,780.07	—	—	214,524,646.39
土地使用权	11,591,487,715.89	—	—	11,486,159,466.41
专利权	114,639,364.71	—	—	118,724,620.73
非专利技术	329,906,605.43	—	—	326,742,644.55
商标权	232,057,116.64	—	—	216,745,527.55
著作权		—	—	
特许权	4,142,550,784.37	—	—	3,968,903,423.13
其他	20,822,862.12	—	—	34,903,388.93
房屋使用权	10,999,294.46	—	—	10,115,452.06
专有技术	57,326,149.38	—	—	48,866,402.77

2. 未办妥产权证的土地使用权

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
国机重工厂区土地	54,156,879.09	土地使用权属于天津工程机械研究院，尚未办妥变更手续	
桂林科学院产业园区 1 号地	29,441,222.89	因地上建筑物建筑规划发生变动，欲将土地重新划分办理产权证	2018-12-31
机械六院建设用地	22,319,692.12	正在办理	
国机资产回龙观欧德宝国际汽车商贸中心 A 区 23、24 号地	21,427,101.00	开发商暂无法办理	
土地使用权郑国用（2002）字第 0691 号	15,275,528.85	正在办理中	2018-12-31
桂林科学院产业园区 2 号地	10,334,279.59	因地上建筑物建筑规划发生变动，欲将土地重新划分办理产权。	2018-12-31

中国机械工业集团有限公司

2017 年度

财务报表附注

江苏苏美达智能科技有限公司科技产业基地地块	9,257,265.24	2016 年 25,843.50 平方米的不动产权证换证还未办妥	
土地使用权郑国用 (2005) 字第 0213 号	9,045,489.22	正在办理中	2018-12-31
东营市曙光太阳能有限责任公司办公楼用土地使用权	721,933.33	正在办理中	
和布克赛尔蒙古自治县美恒光伏发电有限公司办公楼用土地使用权	684,950.00	正在办理中	
宝应县宝丰达新能源发电有限公司电站土地	517,060.00	尚未办妥，已签订建设用地转让合同	
合计	173,181,401.33		

注释 27. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部研发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
中工国际纳滤膜在正渗透浓缩系统软化处理中的应用研究	3,772,363.27				2,389,524.07	1,382,839.20	
中工国际高含盐废水结晶制盐小试研究项目	1,554,994.68	52,809.28		26,404.64	1,581,399.32		
中工国际页岩中试项目	852,425.38	2,832,104.03		688,402.02			2,996,127.39
中工国际济南石化废水正渗透浓缩中试	604,738.47			604,738.47			
中工国际正渗透用于煤化工高含盐污水回用集成工艺开发	797,871.38	2,471,236.04		77,943.61			3,191,163.81
中工国际高含盐水浓缩过程中电渗析技术	659,930.39	40,813.29					700,743.68
中工国际汲取液回收工艺创新研发项目	810,437.82	601,764.23					1,412,202.05
中工国际高含盐废水分质结晶制盐中试研究项目	709,044.49	790,227.90					1,499,272.39
中国中元 06ZC1603030 米高速堆垛机研发	2,347,911.28	3,628,867.52			5,976,778.80		
中国中元 06ZX13201 料箱式自动化存储系统关键技术研究	2,288,628.98				2,288,628.98		
中国中元 17HC14202 高速大运量脱挂式客运索道规模制造关键技术研究	6,297,629.30				6,297,629.30		
中国中元 17ZC15104 脱挂式索道高安全技术措施研究	10,516,549.30	21,196.58			10,537,745.88		
中国中元 26ZX13201 料箱式自动化存储系统关键技术研究	710,639.38	1,048,983.19			1,759,622.57		
中国中元 26ZX14206 低温全自动立体仓库关键技术	699,407.59	551,865.12			1,251,272.71		

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部研发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
术研究与应用						
中国中元 26ZX14207 低温全自动立体仓库关键技术研究与应用	1,247,521.62					1,247,521.62
中国中元 26ZX15201 桥式起重机械轻量化共性技术研究	986,713.48	977,964.57		608,533.01	1,356,145.04	
合肥院空调舒适性环境模拟测试系统的研制	2,450,411.32	1,950,584.13			4,400,995.45	
中国中元 26ZX15203 桥式起重机械轻量化减速器关键技术研究与应用	385,576.48	1,420,792.57		525,201.22	1,281,167.83	
合肥院磁悬浮高速鼓风机	310,449.16	806,264.51				1,116,713.67
中国中元 01ZC16079 智能起重机（搬运机器人）关键技术与成套装备研究	264,974.36	3,585,131.54			3,850,105.90	
60KW 大巴车用燃料电池发动机研制			7,051,282.08			7,051,282.08
产品质量信息系统技术开发			850,000.00			850,000.00
K11 项目		4,828,679.96		3,368,615.61		1,460,064.35
S11 项目		58,131,595.37		6,361,418.03		51,770,177.34
K11、S11 公摊项目		11,604,456.15		7,153,614.50		4,450,841.65
恒天重工底盘专用车线	10,640,606.82	39,320.88				10,679,927.70
恒天重工零部件项目和电动车项目	15,434,864.54	20,061,496.14				35,496,360.68
恒天重工大型皮卡项目	27,103,875.99					27,103,875.99
恒天重工 SUV 越野车	47,708,501.27	70,384,904.69				118,093,405.96
恒天重工新能源大轿车技术平台开发	11,438,592.59	6,236,278.36				17,674,870.95

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部研发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
ZH46 非道路柴油机研究开发		5,032,060.79					5,032,060.79
恒天动力 K 发动机	203,688,191.57			203,688,191.57			
恒天凯马 4L22GN 型发动机项目	11,171,698.10	2,248,398.05					13,420,096.15
恒天凯马 2017 新开发车型		23,623,786.52			23,623,786.52		
恒天凯马新型微货开发项目		5,718,861.49					5,718,861.49
恒天汽车新能源汽车研发项目		48,509,277.50					48,509,277.50
其他	1,415,262.26	2,983,004,578.14	2,186,348.69	2,929,675,829.22	4,227,565.20	51,553,218.41	1,149,576.26
合计	366,869,811.27	3,260,204,298.54	10,087,630.77	3,152,778,891.90	36,223,270.56	88,782,676.24	359,376,901.88

注释 28.商誉**1. 商誉账面价值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏苏美达轻纺科技产业有限公司	5,866,309.72			5,866,309.72
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS INC	43,447,720.45			43,447,720.45
郑州新亚复合超硬材料有限公司	32,930,903.26			32,930,903.26
安徽伟嘉装备制造有限公司	1,240,198.46			1,240,198.46
中工武大诚信工程（顾问）有限公司	3,517,360.00			3,517,360.00
鄂州市水利建筑设计研究院有限公司	39,839.46			39,839.46
安徽天长地久酒业有限公司	38,359,461.87			38,359,461.87
天长市欧力德仓储设备制造有限公司	3,249,626.30			3,249,626.30
安徽浦发商贸有限公司	12,109.33			12,109.33
南京苏美达创元制衣有限公司	1,253,676.56			1,253,676.56
江苏苏美达家纺实业有限公司	3,503,172.01			3,503,172.01
中国能源工程集团有限公司	6,182,480.83		6,182,480.83	
中国能源工程（海门）辰鑫环保工程有限公司	13,929,687.65		13,929,687.65	
阜阳轴承有限公司	7,071,231.95		7,071,231.95	
巢湖今辰医药有限公司	1,322,000.00			1,322,000.00
苏州天龙制药股权收购	3,837,969.83			3,837,969.83
天津圣联艾卡迪机械制造有限公司	209,697.36			209,697.36
宁夏振启光伏发电有限公司	622,359.39			622,359.39
贵州凯顺贸易有限公司	1,213,247.43			1,213,247.43
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	2,221,641.36			2,221,641.36
天津中机建设工程设计有限公司	17,382,995.97			17,382,995.97
中工国际控股（加拿大）公司	276,835,945.29	3,247,326.67		280,083,271.96
长拖农业机械装备集团有限公司	14,297,893.81			14,297,893.81
浙江天韵建筑设计有限公司		9,639,409.67		9,639,409.67
上海吉润置业有限公司		17,391,776.59		17,391,776.59
Finoba 汽车巴伐利亚有限公司		9,578,158.49		9,578,158.49
怀安县昊明新能源有限公司		1,233,939.85		1,233,939.85
农安县丰德光伏发电有限公司		251,276.95		251,276.95
农安县宏达电力工程有限公司		244,185.90		244,185.90
岢岚县天阳新能源有限公司		119,166.98		119,166.98
中融国际信托有限公司	833,388,872.51			833,388,872.51
恒天立信工业有限公司	793,956,852.58			793,956,852.58
立信门富士纺织机械有限公司	420,874,285.70			420,874,285.70

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
恒天文化产业投资集团有限公司	228,982,475.16			228,982,475.16
经纬纺织机械股份有限公司	150,020,460.51			150,020,460.51
恒天凯马股份有限公司	91,262,509.72			91,262,509.72
中国恒天（墨西哥）实业有限公司	53,142,697.83			53,142,697.83
江苏明阳化纤有限公司	27,896,470.65			27,896,470.65
中融平和证券有限公司		23,947,504.99		23,947,504.99
上海邯祥机电成套设备有限公司	9,805,761.91			9,805,761.91
恒天动力有限公司	9,032,801.84			9,032,801.84
鞍山经纬海虹农机科技有限公司	7,341,351.32			7,341,351.32
江西凯马百路佳客车有限公司	6,768,500.00			6,768,500.00
武汉纺友技术有限公司	6,095,047.97			6,095,047.97
青岛瑞和置业发展有限公司	5,220,234.57			5,220,234.57
沈阳宏盛纺织机械有限公司	4,547,896.36			4,547,896.36
衡阳纺织机械有限公司	4,413,123.29			4,413,123.29
恒天创业投资有限公司	3,980,740.65			3,980,740.65
北京中科洁能环境工程技术有限公司		3,814,426.87		3,814,426.87
恒天长江生物材料有限公司	2,648,068.11			2,648,068.11
渭南恒天地产有限公司	2,640,390.52			2,640,390.52
北京市中丝出租汽车公司	2,580,048.94			2,580,048.94
北京市芳飞出租汽车有限责任公司	2,258,861.28			2,258,861.28
湖南天立工程机械有限公司	2,193,491.31			2,193,491.31
恒天（奥地利）控股有限公司	1,444,272.20			1,444,272.20
中恒大耀纺织科技有限公司	995,000.00			995,000.00
北京经纬浩联医疗科技有限公司	814,559.97			814,559.97
晋中经纬恒新机械制造有限公司	556,468.53			556,468.53
无锡宏大纺织机械专件有限公司	375,995.00			375,995.00
上海华源热疗技术有限公司	168,039.33			168,039.33
无锡飞达纺织印染机械有限公司	85,957.35			85,957.35
晋中经纶化纤机械有限公司	2,475,698.35		2,475,698.35	
合计	3,154,514,461.75	69,467,172.96	29,659,098.78	3,194,322,535.93

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中工国际控股（加拿大）公司	48,835,700.00	572,850.00		49,408,550.00
贵州凯顺贸易有限公司	1,213,247.43			1,213,247.43
北京中汽都灵沙龙汽车销售服务有限责任公司	2,221,641.36			2,221,641.36

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长拖农业机械装备集团有限公司	14,297,893.81			14,297,893.81
阜阳轴承有限公司	7,071,231.95		7,071,231.95	
鞍山经纬海虹农机科技有限公司	7,341,351.32			7,341,351.32
衡阳纺织机械有限公司	4,413,123.29			4,413,123.29
湖南天立工程机械有限公司	2,193,491.31			2,193,491.31
北京经纬浩联医疗科技有限公司	814,559.97			814,559.97
晋中经纬恒新机械制造有限公司	556,468.53			556,468.53
上海华源热疗技术有限公司	168,039.33			168,039.33
无锡飞达纺织印染机械有限公司	85,957.35			85,957.35
晋中经纬化纤机械有限公司	2,475,698.35		2,475,698.35	
合计	91,688,404.00	572,850.00	9,546,930.30	82,714,323.70

商誉说明：

注 1: 本集团子公司中工国际工程股份有限公司 2012 年 4 月 30 日对加拿大普康控股(阿尔伯塔)有限公司收购，合并日账面净资产为 51,314,931.02 加元，可辨认净资产公允价值为 117,211,803.00 加元。本公司收购股权比例为 60%，该股权对应净资产公允价值为 70,327,081.80 加元，交易对价 119,340,000.00 加元，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 49,012,918.20 加元，确认为合并资产负债表中的商誉。根据 2011 年 12 月 19 日签订的普康公司 60.00% 股权收购协议，最终支付价格将在 11,934.00 万加元的基础上根据交割审计时的净债务水平和净运营资本水平略有调整，本公司于 2013 年支付调整对价 4,839,928.80 加元，商誉累计金额为 53,852,847.00 加元，本期商誉增加主要为外币报表折算汇率影响。

注 2: 2012 年 11 月 30 日，公司通过非同一控制下企业合并方式取得阜阳轴承有限公司全部股权，确认商誉 7,071,231.95 元。由于阜阳轴承有限公司 2015 年度严重亏损，存在明显的减值迹象，全额计提减值。当期减少商誉减值准备为子公司阜阳轴承有限公司不再纳入合并范围所致。

注 3: 2011 年公司通过非同一控制下企业合并方式取得晋中经纬化纤机械有限公司股权，确认商誉 2,475,698.35 元。由于 2016 年度严重亏损，存在明显的减值迹象，全额计提减值。当期减少商誉减值准备为子公司晋中经纬化纤机械有限公司不再纳入合并范围所致。

注释 29. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
4S 店装修费	63,360,476.70		6,124,056.72		57,236,419.98	

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
中海航黄岐工程款	10,209,223.49		605,340.36		9,603,883.13	
模具摊销	31,925,651.00	16,359,927.80	11,349,667.16	213,675.21	36,722,236.43	处置部分模具
农机院胡列也吐公路工程	2,119,296.77		201,837.78		1,917,458.99	
软件系统	4,297,314.13	1,343,396.23	3,341,512.64		2,299,197.72	
咨询费		88,627,358.68	17,716,981.13		70,910,377.55	
临时设施	16,053,429.91	9,044,849.66	6,511,403.34		18,586,876.23	
租赁费	43,605,713.68	67,956,087.73	14,710,309.45	14,168,983.69	82,682,508.27	不再纳入合并范围子公司
固定资产改良费及装修费	437,276,376.37	207,644,823.34	165,060,985.53	9,159,996.78	470,700,217.40	系转入固定资产折旧及入错账，调整长期待摊成本
绿化费	5,719,893.22		1,668,810.48		4,051,082.74	
其他	29,688,131.79	18,849,949.12	13,377,105.76	541,560.38	34,619,414.77	合并范围变动、汇率的影响
合计	644,255,507.06	409,826,392.56	240,668,010.35	24,084,216.06	789,329,673.21	

注释 30.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,858,008,383.38	13,206,532,962.76	2,673,363,294.03	12,345,419,026.59
资产减值准备	1,526,176,936.40	7,579,551,528.41	1,360,230,902.46	6,758,590,526.56
应付职工薪酬	899,336,425.10	3,727,443,824.22	902,106,771.19	3,734,404,235.42
可抵扣亏损	214,930,481.36	790,991,545.71	133,537,506.67	460,769,076.79
预提费用	71,246,054.15	326,411,791.04	85,565,661.55	363,627,948.32
递延收益	78,779,867.42	483,759,787.82	65,053,808.30	425,254,399.75
可供出售金融资产	21,338,945.89	85,467,425.17	3,367,240.64	18,197,427.42
因抵消未实现内部利润产生的	123,083,819.71	515,346,171.17	82,320,703.63	367,093,881.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,068,537.62	96,274,150.51	6,493,808.01	33,742,298.92
预计负债	2,397,533.95	15,675,101.57	115,671.78	462,687.12

长期股权投资				
建造合同成本	21,841,180.64	87,364,722.56	95,692,335.75	382,769,343.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,759,023.61	11,036,094.44	29,934,692.39	119,738,769.60
资产评估减值	-149,599,309.94	-599,304,527.94	-130,777,416.26	-523,296,121.85
专项应付款			1,650.00	11,000.00
其他	21,648,887.47	86,515,348.08	39,719,957.92	204,053,553.56
二、递延所得税负债	1,625,292,536.60	6,507,628,839.42	1,760,494,339.10	7,578,123,116.77
资产评估增值	598,885,416.71	2,263,828,531.48	572,832,157.03	2,643,955,146.28
可供出售金融资产	617,002,064.56	2,572,572,332.08	1,055,082,343.63	4,264,860,997.11
其他	409,405,055.33	1,671,227,975.86	132,579,838.44	669,306,973.38

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,205,461,911.18	13,429,932,242.58
可抵扣亏损	19,187,991,788.93	22,396,636,269.49
合计	31,393,453,700.11	35,826,568,512.07

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017 年		3,882,500,561.62	
2018 年	3,578,633,786.44	3,662,479,375.82	
2019 年	5,126,571,924.26	5,411,538,769.72	
2020 年	4,884,331,467.96	5,007,677,295.99	
2021 年	3,434,884,975.49	4,004,202,208.78	
2022 年	1,481,510,499.40	43,971,278.48	
到期日超过 5 年	682,059,135.38	384,266,779.08	
合计	19,187,991,788.93	22,396,636,269.49	

注释 31. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
业主借款	6,961,097.80	6,880,389.80
预付土地出让金款	555,675,728.58	261,094,825.23
购买办公楼款		36,996,543.50
期租船预付租金	19,519,500.15	19,519,500.15
基建项目预付工程款和设备款	506,024,041.70	1,152,894,612.75
预付专利购买款	13,250,001.96	13,180,022.04

中国机械工业集团有限公司

2017 年度

财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	50,471,037.14	9,463,098.89
待处理财产损溢	32,490.00	32,490.00
1 年以上银行理财	392,052,000.00	138,740,000.00
预付投资款	403,123,408.65	524,319,187.98
增值税留抵税额	185,336,018.49	2,323,781.25
其他	15,777,359.42	23,538,567.02
合计	2,148,222,683.89	2,188,983,018.61

注释 32.资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加			期末余额
		本年计提	合并增加	其他原因增加	
坏账准备	9,891,675,960.32	1,883,857,396.40	77,022,051.44	25,286,496.37	11,250,207,952.20
存货跌价准备	4,611,555,330.54	1,192,362,446.21		37,757,602.19	4,023,591,040.49
可供出售金融资产减值准备	733,729,333.82	236,428,187.62	2,196,675.82	25,000.00	874,452,671.79
持有至到期投资减值准备	76,687,644.43	-1,003,267.00			75,684,377.43
长期股权投资减值准备	35,136,257.48	202,799.02			32,992,714.82
投资性房地产减值准备	28,763,425.16				28,763,425.16
固定资产减值准备	2,056,567,740.02	48,714,331.41	137,153.65	43,744,525.81	1,776,022,782.50
工程物资减值准备	182,042.45	115,052.00			297,094.45
在建工程减值准备	344,077,705.46	2,009,027.05			310,380,351.66
生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备	17,167,185.66				17,160,248.66
商誉减值准备	91,688,404.00			572,850.00	82,714,323.70
其他减值准备	157,102,493.33	-7,254,877.16	26,021.96	176,023,554.22	300,035,192.35
合计	18,044,333,522.67	3,355,431,095.55	79,381,902.87	283,410,028.59	18,772,302,175.21

续表:

项目	本年减少					年末 余额
	资产价值回升转回额	转销额	合并减少	其他原因减少	合计	
坏账准备	53,975,166.97	259,335,927.68	138,314,477.68	176,008,380.00	627,633,952.33	11,250,207,952.20
存货跌价准备	5,518,864.30	1,767,121,218.06	45,444,256.09		1,818,084,338.45	4,023,591,040.49
可供出售金融资产减值准备		97,926,525.47			97,926,525.47	874,452,671.79
持有至到期投资减值准备						75,684,377.43
长期股权投资减值准备		2,321,341.68		25,000.00	2,346,341.68	32,992,714.82
投资性房地产减值准备						
固定资产减值准备		293,299,962.75	29,907,380.46	49,933,625.18	373,140,968.39	1,776,022,782.50
工程物资减值准备						297,094.45
在建工程减值准备			5,665,263.12	30,041,117.73	35,706,380.85	310,380,351.66
生产性生物资产减值准备						
油气资产减值准备						
无形资产减值准备			6,937.00		6,937.00	17,160,248.66
商誉减值准备		9,546,930.30			9,546,930.30	82,714,323.70
其他减值准备		25,862,000.00			25,862,000.00	300,035,192.35
合计	59,494,031.27	2,455,413,905.94	219,338,314.35	256,008,122.91	2,990,254,374.47	18,743,538,750.05

注释 33.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,065,823,937.94	1,465,206,913.52
抵押借款	932,166,713.70	1,165,396,563.58
保证借款	11,394,974,947.14	10,141,675,584.92
信用借款	21,727,010,229.85	15,787,591,945.09
合计	35,119,975,828.63	28,559,871,007.11

注释 34.吸收存款

项目	期末余额	年初余额
活期存款	58,767,109.92	65,972,664.89
其中：公司	58,581,780.38	65,671,719.93
个人	185,329.54	300,944.96
定期存款（含通知存款）	23,740,484.24	36,696,506.25
其中：公司	23,740,484.24	36,696,506.25
合计	82,507,594.16	102,669,171.14

注释 35.拆入资金

类别	年末账面余额	年初账面余额
非银行金融机构拆入	2,000,000,000.00	1,300,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	1,300,000,000.00

注释 36.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	26,094,122.61	
其中：发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,426,094.06	
其他		
合计	37,520,216.67	

注释 37.衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
货币远期及掉期	12,800,000.00	174,943,558.42
合计	12,800,000.00	174,943,558.42

注释 38.应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,410,212,062.21	17,113,123,218.71
商业承兑汇票	1,030,399,690.84	916,805,435.96
合计	14,440,611,753.05	18,029,928,654.67

注释 39.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	39,436,386,015.85	35,201,393,824.39
1-2年（含2年）	6,934,263,285.33	8,312,069,893.11
2-3年（含3年）	4,527,165,085.39	4,290,737,054.95
3年以上	6,426,784,480.08	4,436,506,173.29
合计	57,324,598,866.65	52,240,706,945.74

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏建达建设股份有限公司	295,225,974.27	未到结算期
西北电力工程承包公司	238,155,153.08	未到结算期
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	205,717,016.28	未到结算期
哈尔滨电机厂有限责任公司	179,512,461.02	未到结算期
国晟机电设备有限公司	164,084,234.75	未到付款期
上海电气集团股份有限公司	138,644,800.00	未到结算期
苏州天成涂装设备工程有限公司	103,234,394.80	未结算
阳光电源股份有限公司	98,601,748.85	未到约定付款期
中国葛洲坝集团公司	87,507,478.62	项目执行中
山东精典建筑科技股份有限公司	81,935,527.01	未完工
合计	1,592,618,788.68	—

注释 40.预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	43,763,921,341.88	36,359,758,518.46
1年以上	19,913,086,745.19	20,038,211,090.04
合计	63,677,008,087.07	56,397,969,608.50

账龄超过1年的重要预收账款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
Electric Power Industry of Serbia	986,252,594.50	未到结算期
安哥拉能源水利部	947,141,475.62	未到结算期

债权单位名称	期末余额	未结转原因
阿根廷内政和交通部	872,391,510.82	未到结算期
GENERADORA Y COMERCIALIZADORA DE ENERGIA DEL CARIBE GECELCA S.A. E.S.P	804,625,306.15	未到结算期
菲律宾 NorthLuzon Railways Corporation(Northrail)	673,784,720.93	项目暂停
委内瑞拉国家电力公司	546,325,520.35	项目进行中
VAN OORD SHIP MANAGE	515,533,814.39	未到结算期
苏丹国家电力公司	495,409,139.84	未到结算期
利比亚 ODAC 国家行政中心发展机构	490,330,981.96	项目暂停
乌兹别克纳沃伊氮肥股份公司	448,237,100.93	项目进行中
合计	6,780,032,165.49	—

注释 41. 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
债券	90,000,000.00	

注释 42. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬	6,207,519,162.56	19,073,844,513.53	19,197,424,975.44	6,083,938,700.65
二、 离职后福利-设定提存计划	237,227,797.58	1,912,926,328.33	1,906,191,062.60	243,963,063.31
三、 辞退福利	548,901,958.28	460,354,248.05	436,167,689.03	573,088,517.30
四、 一年内到期的其他福利	34,910,000.00	37,198,426.77	38,333,671.78	33,774,754.99
五、 其他	49,243,301.38	11,074,834.05	11,686,963.38	48,631,172.05
合计	7,077,802,219.80	21,495,398,350.73	21,589,804,362.23	6,983,396,208.30

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 工资、奖金、津贴和补贴	5,514,172,414.28	15,601,377,015.66	15,718,458,672.94	5,397,090,757.00
二、 职工福利费	22,557,119.68	709,144,088.23	718,985,765.64	12,715,442.27
三、 社会保险费	27,348,812.67	921,139,080.17	922,778,999.03	25,708,893.81
其中：医疗保险费	19,938,261.67	792,023,535.08	791,389,870.45	20,571,926.30
工伤保险费	5,295,716.75	61,927,949.81	63,377,528.44	3,846,138.12
生育保险费	1,489,669.33	53,135,478.19	53,335,978.13	1,289,169.39
其他	625,164.92	14,052,117.09	14,675,622.01	1,660.00
四、 住房公积金	72,341,479.67	812,398,083.10	812,544,034.81	72,195,527.96
五、 工会经费和职工教育经费	557,353,546.62	303,828,092.33	300,662,282.22	560,519,356.73

六、 短期带薪缺勤	67,292.00	2,002,019.28	2,069,311.28	
七、 短期利润分享计划		256,732.01	256,732.01	
八、 其他短期薪酬	13,678,497.64	723,699,402.75	721,669,177.51	15,708,722.88
合 计	6,207,519,162.56	19,073,844,513.53	19,197,424,975.44	6,083,938,700.65

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 基本养老保险	215,601,478.66	1,629,397,625.20	1,617,582,005.34	227,417,098.52
二、 失业保险费	10,955,197.70	65,892,175.43	71,207,234.23	5,640,138.90
三、 企业年金缴费	10,671,121.22	217,155,399.59	216,920,694.92	10,905,825.89
四、 其他		481,128.11	481,128.11	
合计	237,227,797.58	1,912,926,328.33	1,906,191,062.60	243,963,063.31

注释 43.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	756,526,515.21	3,617,251,699.70	3,673,054,725.49	700,723,489.42
消费税	67,857.84	1,061,449,088.08	1,059,633,912.36	1,883,033.56
资源税	11,725.50	5,531,330.74	170,932.46	5,372,123.78
企业所得税	2,380,528,076.13	3,364,955,302.67	4,234,474,572.00	1,511,008,806.80
城市维护建设税	54,788,274.20	276,443,973.61	255,496,944.28	75,735,303.53
房产税	62,978,086.17	273,816,500.23	273,078,379.21	63,716,207.19
土地使用税	79,575,293.23	179,138,344.24	173,800,517.11	84,913,120.36
个人所得税	306,377,565.66	1,793,919,249.89	1,755,184,166.97	345,112,648.58
教育费附加	44,531,814.35	170,171,189.88	176,470,836.24	38,232,167.99
其他税费	94,619,938.54	2,057,134,086.99	1,973,904,980.22	177,849,045.31
合计	3,780,005,146.83	12,799,810,766.03	13,575,269,966.34	3,004,545,946.52

注释 44.应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	100,983,700.49	94,646,900.40
企业债券利息	303,613,156.26	433,351,427.59
短期借款应付利息	169,212,909.54	115,942,127.52
划分为金融负债的优先股\永续债利息		4,506,258.40
其他利息	33,345,408.06	40,746,669.54
合计	607,155,174.35	689,193,383.45

重要的已逾期未支付的利息情况：

债权单位	逾期金额	逾期原因
中国信达资产管理北京公司	21,636,720.00	债务到期无力偿还
合计	21,636,720.00	

注释 45.应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	253,770,889.66	937,325,607.52
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他	2,629,272.88	15,904,139.71
合计	256,400,162.54	953,229,747.23

注释 46.其他应付款**1. 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	7,003,419,282.79	8,456,514,214.13
押金保证金	2,169,705,818.68	2,046,544,862.22
职工工资与奖金	998,858,392.52	708,046,805.52
应付费用	783,732,466.70	728,278,798.55
代收代付款	1,065,975,722.84	767,580,229.31
房款	79,429,288.80	141,540,720.41
改制费用	36,847,560.53	34,392,018.93
已贴现商业承兑汇票	188,411,246.17	180,608,108.97
各项基金	150,962,020.11	111,498,186.23
土地房屋建筑款项	330,107,898.54	445,799,347.58
库存股	17,609,465.75	42,333,894.01
研究开发拨款	33,797,459.19	75,131,311.61
生活配套建设补贴款	55,072,055.77	57,425,202.71
项目配套款	175,726,926.96	163,547,972.00
代扣代缴税金	6,345,261.43	18,579,782.34
拆迁共建款	37,781,641.77	37,781,641.77
销售返利	19,387,338.50	47,488,145.32
中农机划转	50,587,085.97	32,459,160.78
个人往来款	72,008,546.64	28,881,566.49
专项拨款	43,474,840.26	30,860,376.69
暂存款	663,960,890.18	607,148,196.53
工会经费及职工教育经费	3,359,733.80	452,029.85
股权款项	93,188,418.97	58,847,823.91
国家财政资金	263,643,540.00	504,977,440.00
其他	1,437,508,319.34	1,574,313,135.01

项目	期末余额	期初余额
合计	15,780,901,222.21	16,901,030,970.87

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
ADMINISTRACION DE INFRAESTRUCTURAS FERROVIARIAS SOCIEDAD DEL ESTADO	1,915,466,311.95	往来款未结算
江苏建兴建工集团有限公司	270,000,000.00	合同执行中
泰通（泰州）工业有限公司	201,520,000.00	合同未履行完毕
民生银行已贴现商业承兑汇票	180,608,108.97	法院已判决，尚未执行判决
中国出口信用保险公司	127,531,289.40	项目暂停
保利（重庆）投资实业有限公司	100,000,000.00	诚意金
中交第二航务工程局有限公司	78,120,000.00	保函索赔款未结算
沈阳市土地局	63,294,869.40	转制评估暂不支付
中空能源设备有限公司	63,274,937.42	未结算
洛阳市西苑城市发展投资有限公司	60,000,000.00	以产生的的增值税递减
上海万千投资开发有限公司	53,451,852.09	未结算

注释 47.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,140,043,763.94	2,770,765,712.56
1年内到期的应付债券	3,276,772,315.00	3,009,080,547.95
1年内到期的长期应付款	1,388,118,877.13	503,578,410.74
1年内到期的其他长期负债	294,971,428.20	52,480,204.55
合计	8,099,906,384.27	6,335,904,875.80

注释 48.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	2,200,000,000.00	1,400,000,000.00
短期融资租赁借款		135,327,147.98
存入保证金	8,682,814.88	6,505,522.00
未来 12 月结转的递延收益	117,913,640.27	111,214,220.83
预提费用	112,086,869.02	150,928,611.57
财务公司其他应付款	37,567,836.49	26,705,760.23
其他	116,524,463.15	10,166,120.23
合计	2,592,775,623.81	1,840,847,382.84

短期应付债券情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度第一期超短期融资券	700,000,000.00	2016/8/4	270 天	700,000,000.00
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度第二期超短期融资券	700,000,000.00	2016/8/23	270 天	700,000,000.00
江苏苏美达集团有限公司 2017 年度第一期超短期融资券	900,000,000.00	2017/1/17	180 天	900,000,000.00
江苏苏美达集团有限公司 2017 年度第二期超短期融资券	400,000,000.00	2017/8/15	270 天	400,000,000.00
合计	2,700,000,000.00			2,700,000,000.00

续:

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度第一期超短期融资券	700,000,000.00				700,000,000.00	
江苏苏美达集团有限公司 2016 年度第二期超短期融资券	700,000,000.00				700,000,000.00	
江苏苏美达集团有限公司 2017 年度第一期超短期融资券		900,000,000.00			900,000,000.00	
江苏苏美达集团有限公司 2017 年度第二期超短期融资券		400,000,000.00				400,000,000.00
合计	1,400,000,000.00	1,300,000,000.00			2,300,000,000.00	400,000,000.00

注释 49.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	914,084,511.77	924,749,431.33	5.25%—5.5%
抵押借款	5,337,813,062.41	5,121,514,779.74	2.86%—7.00%
保证借款	7,779,450,796.36	6,804,121,892.05	3.33%—6.00%
信用借款	8,200,898,043.56	4,114,545,654.73	1.25%—6.00%
合计	22,232,246,414.10	16,964,931,757.85	

注释 50.应付债券

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
2012 年 11 亿企业债券	1,097,806,700.60	1,096,179,557.74
2016 企业债 20 亿	1,993,441,095.89	1,991,441,095.89
12一拖 01 公司债		798,604,059.50
12一拖 02 公司债		698,090,936.56
16 国汽 01	998,333,333.36	
16 国汽 02	997,641,509.39	1,992,735,849.06
15 苏美达 MTN001		300,000,000.00
16 苏美达 MTN001	600,000,000.00	600,000,000.00
中国恒天集团本部 2012 年度发行中期票据款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
中国恒天集团本部 2013 年度发行中期票据款		500,000,000.00
中国恒天集团本部 2016 年度第一期中期票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
The 6.00 per cent. guaranteed notes due 2018 (经纬)		1,548,308,792.54
经纬纺机 2016 年度发行第二期中期票据	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
经纬纺机 2016 年度发行第一期中期票据	800,000,000.00	800,000,000.00
The 6.95 per cent. guaranteed notes due 2019 (经纬)	3,255,369,704.68	3,442,305,390.34
合 计	13,742,592,343.92	17,767,665,681.63

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2012 年 11 亿企业债券	1,100,000,000.00	2012/3/9	7 年	1,100,000,000.00
2016 企业债 20 亿	2,000,000,000.00	2012/4/26	7 年	2,000,000,000.00
12一拖 01 公司债	800,000,000.00	2013/3/4	5 年	794,550,000.00
12一拖 02 公司债	700,000,000.00	2013/5/30	5 年	693,734,150.95
16 国汽 01	1,000,000,000.00	2016/1/25	3+2	1,000,000,000.00
16 国汽 02	1,000,000,000.00	2016/7/12	3+2	1,000,000,000.00
15 苏美达 MTN001	300,000,000.00	2015-10-13	3 年	300,000,000.00
16 苏美达 MTN001	600,000,000.00	2016-01-26	3 年	600,000,000.00
中国恒天集团本部 2012 年度发行中期票据款	1,000,000,000.00	2012/10/31	7 年	1,000,000,000.00
中国恒天集团本部 2013 年度发行中期票据款	500,000,000.00	2013/12/20	3 年	500,000,000.00
中国恒天集团本部 2016 年度第一期中期票据	2,000,000,000.00	2016/10/28	5 年	2,000,000,000.00
The 6.00 per cent. guaranteed notes due 2018 (经纬)	1,560,825,000.00	2015/6/15	3 年	1,536,292,368.87
经纬纺机 2016 年度发行第二期中期票据	1,000,000,000.00	2016/7/11	5 年	1,000,000,000.00
经纬纺机 2016 年度发行第	800,000,000.00	2016/3/1	5 年	800,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
一期中期票据				
The 6.95 per cent. guaranteed notes due 2019 (经纬)	3,468,500,000.00	2016/6/21	3 年	3,437,283,500.00
合计	17,829,325,000.00			17,761,860,019.82

续:

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2012 年 11 亿企业债券	1,096,179,557.74		1,627,142.86			1,097,806,700.60
2016 企业债 20 亿	1,991,441,095.89		2,000,000.00			1,993,441,095.89
12一拖 01 公司债	798,604,059.50				798,604,059.50	
12一拖 02 公司债	698,090,936.56				698,090,936.56	
16 国汽 01	996,666,666.67		35,000,000.00	-1,666,666.69		998,333,333.36
16 国汽 02	996,069,182.39		33,500,000.00	-1,572,327.00		997,641,509.39
15 苏美达 MTN001	300,000,000.00				300,000,000.00	
16 苏美达 MTN001	600,000,000.00					600,000,000.00
中国恒天集团本部 2012 年度发行中期票据款	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
中国恒天集团本部 2013 年度发行中期票据款	500,000,000.00				500,000,000.00	
中国恒天集团本部 2016 年度第一期中期票据	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
The 6.00 per cent. guaranteed notes due 2018 (经纬)	1,548,308,792.54		93,649,500.00	8,221,403.65	1,633,736,888.89	
经纬纺机 2016 年度发行第二期中期票据	1,000,000,000.00		39,000,000.00		39,000,000.00	1,000,000,000.00
经纬纺机 2016 年度发行第一期中期票据	800,000,000.00		31,040,000.00		31,040,000.00	800,000,000.00
The 6.95 per cent. guaranteed notes due 2019 (经纬)	3,442,305,390.34		241,060,750.00	9,761,440.28	418,234,995.38	3,255,369,704.68
合计	17,767,665,681.63		476,877,392.86	14,743,850.24	4,418,706,880.33	13,742,592,343.92

注释 51.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
合计	2,149,946,514.18	2,412,307,184.51
其中： 1. 融资租赁	783,990,204.94	1,431,458,394.91
2.专项借款-六万吨项目	284,777,035.55	
3.赞比亚交通、工程、供应与通信部	220,083,599.53	
4. 长期工程质保金	200,101,900.30	200,101,900.30
5.五厂一校安置费	217,003,573.47	109,551,262.74

注释 52.长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	613,179,646.04	27,497,298.00	43,778,218.73	596,898,725.31
二、辞退福利	512,347,961.30	52,477,213.49	200,490,333.90	364,334,840.89
三、其他长期福利	57,102,428.61	90,000.00	4,808,893.47	52,383,535.14
合计	1,182,630,035.95	80,064,511.49	249,077,446.10	1,013,617,101.34

注释 53.专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,440,612,808.79	1,518,228,384.12	1,569,527,004.88	2,389,314,188.03
其中： 1.6 万吨溶剂法纤维素短纤维退城进园技术改造项目	373,000,000.00			373,000,000.00
2.LYocell 专项应付款	180,000,000.00			180,000,000.00
3.土地补偿款	143,482,230.00			143,482,230.00
4.飞机研制保障条件建设	70,900,000.00		70,900,000.00	
5.能源装备系统工程技术研究中心项目	44,280,000.00			44,280,000.00
6.科研经费	153,499,903.19	181,316,301.65	178,601,826.92	156,214,377.92

注释 54.预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	974,893,554.69	605,989,948.70
未决诉讼	36,123,908.01	68,684,998.15
产品质量保证	40,278,316.40	24,397,284.29
待执行的亏损合同	261,457,550.68	451,488,077.16
其他	104,319,256.75	66,119,827.83
合计	1,417,072,586.53	1,216,680,136.13

注释 55.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	914,884,486.43	242,732,380.31	170,981,293.61	986,635,573.13
土地购置补贴	178,884,167.20		6,209,061.04	172,675,106.16
办公楼拆迁中北镇	169,201,635.76		6,345,013.26	162,856,622.50
购置土地及拆迁成本专项资金（市财政）	159,062,678.17		3,709,120.80	155,353,557.37
政府三供一业项目	157,370,605.42		12,813,438.76	144,557,166.66
财政部关于中央管理企业灾后恢复重建贷款贴息清算	112,911,719.83		6,821,351.61	106,090,368.22
2010 年核电装备自主化和能源自主创新项目及能源装备自主化项目	28,990,000.00			28,990,000.00
退城进区补助	92,943,905.27	16,699,280.65	10,964,318.58	98,678,867.34
2 万吨难变形合金卧式挤压机	70,240,000.00		7,283,645.57	62,956,354.43
国家石油钻采炼化设备质量监督检验中心	56,482,666.66		5,744,000.04	50,738,666.62
合计	3,328,843,734.55	1,388,393,697.75	804,004,436.19	3,913,232,996.11

政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
林海集团海风公司搬迁收入款	298,705.21		169,416.10		129,289.11	
北京市环保局支付的煤改气项目补贴	13,990,000.00		1,750,000.00		12,240,000.00	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金	2,949,225.00		491,537.50		2,457,687.50	与收益相关
企业发展基金	18,811,352.56		1,023,662.13		17,787,690.43	与资产相关
南海深水油气开发示范工程	4,360,680.00		484,520.00		3,876,160.00	与资产相关
双边国产化项目	9,129,500.00		961,000.00		8,168,500.00	与资产相关
天津市经济委员会和国家发展和改革委员会拨款	1,200,000.00		300,000.00		900,000.00	与资产相关
高新区基础设施补贴款	3,063,450.00				3,063,450.00	与收益相关
研发项目设备投资	1,705,170.20		166,666.67		1,538,503.53	与资产相关
强电系统专项补贴	2,983,333.33		200,000.00		2,783,333.33	与资产相关
园区建设贴息补助资本化	8,612,500.01		216,666.67		8,395,833.34	与资产相关
天津市汽车制造装备技术工程中心项目	10,535,000.00		6,541,500.00		3,993,500.00	与收益相关
专用领域高效可转位刀具系列及超硬工具		31,000.00			31,000.00	与资产相关
光刻机双频激光干涉测量系统研制	494,786.21	157,305.84	70,683.72		581,408.33	与资产相关
复杂数控刀具创新能力平台建设	6,736,020.29		1,080,294.12		5,655,726.17	与资产相关
激光多维测量系统的研究与开发		18,528.12			18,528.12	与资产相关
高性能 PVD/CVD 刀具涂层技术与装备开发	3,155,428.21		350,761.44		2,804,666.77	与资产相关
主动与工位测量高速智能测量系统的研发	74,438.12		10,634.04		63,804.08	与资产相关
新材料与先进制造产学研联合实验室		253,290.00			253,290.00	与资产相关
标准制定专项		1,260,100.00	1,260,100.00			与资产相关
高性能数控刀具性能测试与检测技术平台的研究	3,462,965.44	2,359,558.23	863,441.04		4,959,082.63	与资产相关

超硬磨料砂轮数控精密修整技术与装备		63,869.04			63,869.04	与资产相关
汽轮机和燃气轮机叶片及转子轮槽加工系列化刀具应用示范		1,142.63			1,142.63	与资产相关
金刚石刀具检测技术与系统研究	258,461.54		64,615.44		193,846.10	与资产相关
第三代核电关键零部件蒸汽发生器管材加工用系列化刀具	1,853,846.18	4,732.67	205,982.88		1,652,595.97	与资产相关
精密传动件可转位成型刀具研发	160,153.80	343,246.20	17,794.92		485,605.08	与资产相关
航空发动机机匣加工用数控刀具的研发	185,076.99	199,095.75	20,564.04		363,608.70	与资产相关
博士后创新实践基地		45,569.56			45,569.56	与资产相关
金刚石（PCD）木工刀具加工工艺研究		15,473.31			15,473.31	与资产相关
汽轮机关键零部件专用复杂高效数控刀具开发与刀具在线监控技术研究		79,813.50			79,813.50	与资产相关
复杂成型刀具的高精度快速测量技术研究		103,769.17			103,769.17	与资产相关
难加工材料深孔加工用 BTA 深孔钻开发		519,555.34			519,555.34	与资产相关
高性能硬质合金刀具的研究和应用示范		296,580.86			296,580.86	与资产相关
核电关键零部件加工刀具整体解决方案		4,012.00			4,012.00	与资产相关
标准制定专项		392,620.05			392,620.05	与资产相关
数控刀片精密加工装备研制及应用示范		2,585,829.29			2,585,829.29	与资产相关
境外参展补贴		173,000.00	173,000.00			与资产相关
社保稳岗补贴		147,396.74	147,396.74			与资产相关
市场与质量监督标准化补贴		300,000.00	300,000.00			与资产相关
科技奖项奖励		230,000.00	230,000.00			与资产相关
技术改造项目补贴		991,600.00	991,600.00			与资产相关
两化融合项目补贴		50,000.00	50,000.00			与资产相关
安全生产标准化补贴		20,000.00	20,000.00			与资产相关

大功率汽车柴油发动机关键零件加工线成套刀具的应用验证与示范		642,821.00	569,280.74		73,540.26	与资产相关
高性能螺纹刀具成套装备的开发与应用		598,600.00	333,737.04		264,862.96	与资产相关
中重型车用变速器壳体柔性加工生产线示范应用		320,100.00	198,343.63		121,756.37	与资产相关
新都国际广场二期住房	5,914,225.04		155,637.48		5,758,587.56	与资产相关
检测标准制订		263,122.10	35,200.00		227,922.10	与资产相关
苏州汽车零部件科技公共服务平台	400,000.00				400,000.00	与收益相关
中国汽车零部件（苏州）产业基地科技公共服务平台	400,000.00				400,000.00	与收益相关
电动车动力电池的耐撞性评估和保护设计	500,000.00		500,000.00			与收益相关
产业集聚载体建设（补助）	200,000.00				200,000.00	与收益相关
苏州汽车零部件产业集聚区研发检测中心建设	500,000.00				500,000.00	与收益相关
A1-1-2 市级以上各类特色工业产业园区（或基地）建设补助项目	200,000.00	200,000.00			400,000.00	与收益相关
拆迁补偿款	9,557,412.04		554,052.84		9,003,359.20	与资产相关
丹阳 15MW 项目	49,087,500.00		2,887,500.00		46,200,000.00	与资产相关
机电 2MW 项目	8,999,999.93		8,999,999.93			与资产相关
高淳 6MW 项目	8,316,000.00		462,000.00		7,854,000.00	与资产相关
丹阳人民政府 2MW 光伏电站	8,716,103.69		512,711.98		8,203,391.71	与资产相关
南亚光伏电站研究与示范项目	2,513,333.33		2,513,333.33			与资产相关
重载汽车用抗疲劳 A356.2-X 合金及纳米复合强化轮毂研发及产业化	3,123,000.00	1,000,000.00	347,000.00		3,776,000.00	与资产相关
招商引资前期费用补助	962,499.97		50,000.04		912,499.93	与资产相关
基于北斗/多源传感器的高铁安全运营智能监测与预警系统关键技术研究	600,000.00		114,665.33		485,334.67	与资产相关
土地补偿款	588,508,603.98	25,844,816.67	83,192,261.95		531,161,158.70	与资产相关

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

创新省份建设专项资金	1,658,400.00		207,300.00		1,451,100.00	与收益相关
加快创新型省份建设配套及支持自主创新能力补助资金	5,387,316.63		605,600.04		4,781,716.59	与收益相关
XXX 飞机研制保障条件建设		70,900,000.00		5,064,285.71	65,835,714.29	与资产相关
大飞机航空模锻件规模化生产线建设		35,905,000.00		2,564,642.86	33,340,357.14	与资产相关
收《G17006 大型水电和燃机装备关键件机加数字化车间新模式》专项经费		26,420,000.00			26,420,000.00	与收益相关
大型高效水、火、核电及轧辊等在型轴类锻件加工基地灾后重建项目贷款贴息资金		25,270,284.91	664,632.42	1,329,264.84	23,276,387.65	与资产相关
收中华人民共和国财政部《G15001 CAP1400 冷却剂主管道研制》专项经费	23,075,400.00				23,075,400.00	与收益相关
2011 年战略性新兴产业发展促进资金（2.5KW 及以上风电增速机及偏航变桨传动系统产业化项目）	15,340,000.00				15,340,000.00	与资产相关
二重动能 B 泵房及水电管网搬迁	10,439,896.88			274,734.13	10,165,162.75	与资产相关
收《J1801 核电成套设备及关键部件研制与示范应用（国机项目）》专项经费		10,000,000.00			10,000,000.00	与收益相关
军工技改项目		9,465,455.01			9,465,455.01	与资产相关
收《G17002 核电复杂关键构件全流程绿色制造工艺创新及应用》专项经费		13,500,000.00		4,725,000.00	8,775,000.00	与收益相关
收《G17001 超大型构件先进成形、焊接及加工制造工艺实施方案》专项经费		7,000,000.00			7,000,000.00	与收益相关
其他	76,464,701.85	4,755,092.32	5,832,047.37	30,126,224.50	45,261,522.30	
合计	914,884,486.43	242,732,380.31	126,897,141.57	44,084,152.04	986,635,573.13	

注释 56. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
城市更新项目款项	299,440,000.00	199,440,000.00
应收账款卖断	65,646,102.10	55,310,274.17
DECOMMISSIONING LIABILITY	5,746,521.22	5,679,895.21
拆迁经营损失补偿款	611,114.01	1,222,228.02
其他	225,000.00	375,000.00
合计	371,668,737.33	262,027,397.40

注释 57. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比
国务院国有资产监督管理委员会	22,230,840,000.00	100.00	5,710,403,561.47		27,941,243,561.47	100.00
合计	22,230,840,000.00	100.00	5,710,403,561.47		27,941,243,561.47	100.00

实收资本增减变动说明：本年度新增实收资本 2,950,000.00 元，为中华人民共和国财政部转入资本性资金投入；上海锅炉研究所划入集团金额：38,293,561.47 元，具体内容详见注释 58. 资本公积注 6；本年度根据国资产权[2016]473 号文件，未分配利润转增资本 5,669,160,000.00 元。

注释 58. 资本公积

1. 资本公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	23,443,623,847.15	861,107,296.14	202,030,309.76	24,102,700,833.53
合计	23,443,623,847.15	861,107,296.14	202,030,309.76	24,102,700,833.53
其中：国有独享资本公积				

2. 资本公积增减变动说明

注 1：本集团之子公司中工国际工程股份有限公司（简称中工国际公司）本年因股权激励回购限制性股票摊销限制性股票成本，本集团按股权比例计算增加资本公积 1,919.62 万元；本集团子公司中元国际工程有限公司处置其持有的中工国际公司的股票按不丧失控制权的处置子公司股权处理，合并层面调整资本公积，本集团增加资本公积 1,846.57 万元。本集团之子公司中国海洋航空集团有限公司本年度其子公司上海海虹实业（集团）有限公司出售子公司上海海虹实业(集团)巢湖今辰药业有限公司 49% 股权增加资本公积，本集团按股权比例

计算增加资本公积 2,904.42 万元。

注 2: 本集团之子公司中国浦发机械工业股份有限公司（简称浦发机械公司）本年度其下属子公司中机国能工程有限公司、中国能源工程集团有限公司少数股东增资及处置部分股权增加资本公积，本集团按股权比例计算增加资本公积 13,894.24 万元。本集团之子公司国机集团科学研究院有限公司本年度其子公司中国电器科学研究院有限公司的少数股东对其增资产增加资本公积，本集团按股权比例计算增加资本公积 14,840.87 万元。本集团之子公司苏美达股份有限公司、国机集团智能科技有限公司下属子公司收购少数股东股权增加资本公积，本集团按股权比例计算增加资本公积 65.43 万元。

注 3: 本集团之控股子公司浦发机械公司本年度下属子公司改制对投资性房地产、固定资产按评估值调账增加资本公积，本集团按股权比例计算增加资本公积 16,971.90 万元。本集团之控股子公司国机重工集团有限公司的子公司改制按评估值调账增加资本公积，本集团按股权比例计算增加资本公积 1,379.46 万元。本集团之子公司中国汽车零部件有限公司的子公司改制按调估值调账增加资本公积，本集团按股权比例计算增加资本公积 1,951.65 万元。

注 4: 本集团之控股子公司洛阳轴研科技股份有限公司（以下简称轴研科技）本年度以每股 8.96 元的价格向本集团发行 109,528,660 股，购买本集团之子公司国机精工有限公司的 100% 的股权，发行股份后本集团享有的轴研科技的股权比例发生变化，根据发行确认享有的权益与增发前权益的变动调增资本公积 28,231.40 万元。

注 5: 本集团之子公司浦发机械公司、国机资产管理有限公司、中国恒天集团有限公司（以下简称恒天集团公司）所属子公司的合营及联营企业按权益法核算增加资本公积，本集团按股权比例增加资本公积 1,788.48 万元。本集团子公司中国机械工业国际合作有限公司拆迁补偿款增加资本公积，本集团按股权比例计算增加 92.94 万元。本集团之子公司中国一拖集团有限公司下属子公司一拖股份 H 股流通股股份实施回购，持股比例上升，本集团按股权比例增加资本公积 223.75 万元。

注 6: 本集团 2017 年 7 月 28 日收到关于上海锅炉研究所国有产权无偿划转有关问题的批复，同意自 2016 年 1 月 1 日起上海电气（集团）总公司持有的上海工业锅炉研究所全部国有产权划入本集团，2016 年度计入资本公积本年度转增资本。

注 7: 本集团之子公司恒天集团公司有限公司所属子公司的联营企业权益法核算减少资本公积，致使本集团的资本公积减少 5,481.07 万元。

注 8: 本集团之子公司国机财务有限公司因其股东轴研科技的股权比例变化、导致集团持有的国机财务公司的综合的持股比例变化、本集团之控股子公司中国机械国际合作有限公司因其股东变更本集团持股比例变化分别减少资本公积 2,209.40 万元、2,424.56 万元。

注 9: 本集团之子公司轴研科技 2017 年 1 月五宗土地使用权性质由划拨转为出让，公司按照郑州豫华土地评估咨询有限公司出具的土地估价报告缴纳土地出让金，并按照评估值调

整账面原值减少资本公积，本集团按股权比例计算减少资本公积 1,669.10 万元。

注 10：本集团之子公司中国农业机械研究院有限公司溢价购买其子公司现代农装所属的超额亏损的子公司持股比例变化致使资本公积减少，本集团的资产公积减少 2,325.46 万元。

注 11：本集团之子公司恒天集团公司，根据《国资委关于恒天凯马股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2010]295 号）文件要求，恒天集团从机械工业第四设计研究院无偿获得其所持恒天凯马 0.53% 即 340.4528 万股，2010 年 12 月恒天集团与中机四院双方完成交割后，恒天集团即将该股权对应价值 388.59 万元确认长投成本及实收资本。同年，根据恒天集团与中机四院、郑州纺织机械股份有限公司三方签订的《关于总承包合同的补充协议》，恒天集团另向中机四院支付与该股权划转相关的股权转让款 1,515.60 万元，并暂挂其他应收款处理。2017 年，恒天集团将该其他应收款清理，其中：冲减资本公积 388.59 万元，转入长期股权投资（凯马股份）投资成本 1,127.01 万。作为对原 0.53% 投资成本的调整，该部分投资成本冲减合并资本公积 1,127.01 万元，共计减少资本公积 1,515.60 万元。本集团合并层面减少资本公积 1,515.60 万元。

注 12：本集团之子公司德阳技师安装学院、合肥通用机械研究院有限之子公司合肥通用置业学校，按事业单位会计制度进行核算，事业单位报表转换为企业报表时分别减少资本公积 206.08 万元、266.84 万元。

注 13、本集团之子公司中国农业机械研究院有限公司本期溢价收购少数股权冲减资本公积，本集团按持股比例减少 152.97 万元。本集团之控股子公司国机汽车股份有限公司下属子公司宁波国机宁兴汽车投资有限公司收购其 60% 控股子公司奉化宁兴丰田汽车销售服务有限公司的少数股东股权减少资本公积，本集团按股权比例计算减少资本公积 73.16 万元。本集团之子公司中工国际处置其子公司老挝修配厂的股权减少资本公积，本集团按股权比例计算减少资本公积 49.45 万元。

注释 59. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	103,584,931.65	130,762,906.06	120,251,078.46	114,096,759.25	
合计	103,584,931.65	130,762,906.06	120,251,078.46	114,096,759.25	—

注释 60. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,502,154,313.67	125,534,080.61		1,627,688,394.28
任意盈余公积金	9,360,613.00			9,360,613.00
合计	1,511,514,926.67	125,534,080.61		1,637,049,007.28

注释 61.一般风险准备

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备	345,243,154.53	333,238,836.55
合计	345,243,154.53	333,238,836.55

注释 62.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	16,359,736,639.69	14,038,076,143.93
本期增加额	3,188,568,043.76	3,379,287,166.96
其中：本期净利润转入	3,188,568,043.76	3,379,287,166.96
其他调整因素		
本期减少额	6,268,931,758.90	1,057,626,671.20
其中：本期提取盈余公积数	125,534,080.61	239,519,068.00
本期提取一般风险准备	12,004,317.98	129,723,394.28
本期分配现金股利数	420,983,400.00	652,154,900.00
转增资本	5,669,160,000.00	
其他减少	41,249,960.31	36,229,308.92
本期期末余额	13,279,372,924.55	16,359,736,639.69

说明：本公司之子公司中国恒天集团有限公司所属恒天纤维集团有限公司当期产生的三供一业项目费用 41,249,960.31 元，按规定直接冲减权益。

注释 63.营业收入、营业成本**1. 营业收入**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	280,940,057,711.80	248,540,179,196.81	247,229,907,293.25	220,190,221,426.47
汽车贸易与服务	46,622,519,965.15	44,942,591,690.40	49,595,513,736.89	46,982,203,586.04
工程成套	54,938,646,087.73	45,057,553,728.38	56,737,951,330.36	47,378,216,341.99
一般贸易	92,219,289,130.84	87,272,383,437.73	70,614,618,168.24	66,052,524,420.16
装备制造	28,710,940,043.35	23,595,844,578.79	22,959,334,299.90	18,553,889,196.80
其他服务业	17,814,399,570.55	12,220,329,308.00	10,867,762,110.56	8,067,644,805.22
纺织机械业务	9,400,558,235.74	7,145,677,677.30	7,377,331,236.18	5,990,315,097.12
载货汽车业务	6,634,912,014.43	6,100,126,113.03	3,356,871,252.58	3,094,879,241.39
纺织生产贸易业务	16,325,393,059.13	15,947,657,441.27	18,893,299,562.53	18,178,346,938.50
新纤维材料业务	3,159,578,011.52	3,114,186,548.41	2,121,324,358.43	2,086,115,386.97
地产业务	908,402,541.48	713,447,049.99	801,046,004.71	603,629,340.85

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	4,205,419,051.88	2,430,381,623.51	3,904,855,232.87	3,202,457,071.43
2. 其他业务小计	3,408,944,043.99	1,741,490,087.45	4,999,259,587.26	1,708,204,562.65
租赁收入	787,426,280.53	291,521,806.07	417,410,472.95	87,914,301.48
材料销售	456,768,433.13	393,287,164.32	633,603,083.21	499,803,909.52
服务费	492,466,809.92	560,927,376.48	197,758,506.31	33,140,854.52
其他	1,672,282,520.41	495,753,740.58	3,750,487,524.79	1,087,345,497.13
合计	284,349,001,755.79	250,281,669,284.26	252,229,166,880.51	221,898,425,989.12

2. 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款	累计收款金额	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同	65,249,006,538.64	53,345,779,713.41	—	38,463,833,119.62	30,203,239,360.87	7,269,812,579.39	27,808,386,328.01	42,767,885,086.54	14,356,454,694.44	11,673,785,230.76
1. 巴基斯坦信德省塔尔煤田Ⅱ区块 2 台 330MW 燃煤电站项目	4,407,806,138.98	3,514,931,832.76	53.00	2,316,892,133.03	1,846,990,399.89	469,901,733.14	1,872,489,358.65	2,703,631,629.21	1,722,041,048.94	1,381,504,657.09
2. 阿根廷贝尔格拉诺货运铁路改造项目	8,040,195,126.71	6,309,413,977.56	76.00	6,120,310,671.58	4,808,663,864.35	1,311,646,807.23	4,487,275,861.02	10,692,676,926.39	1,287,024,774.47	760,624,655.39
3.SOYO I 联合循环电厂建设和安装项目	6,553,576,942.69	5,566,641,818.59	53.00	3,500,394,595.09	2,926,230,996.87	574,163,598.21	7,301,616,249.94	4,077,740,423.40	1,229,368,132.37	961,702,995.77
4. 安哥拉 LAUCA 连接线项目	2,640,069,635.24	2,384,581,834.34	25.00	669,730,484.35	592,057,684.13	77,672,800.22		404,081,249.01	669,730,484.35	592,057,684.13
5. 巴基斯坦信德省 Thar(塔尔)煤田Ⅱ区块年产 380 万吨露天褐煤矿建设项目	2,815,150,000.00	2,545,062,105.17	38.00	1,064,180,995.75	962,082,562.33	102,098,433.43	27,499,375.32	1,178,162,727.55	667,317,768.94	574,847,962.07
6. 巴基斯坦 NJ 水电站项目	3,849,983,332.51	2,586,787,240.90	70.00	2,690,228,353.96	1,814,290,657.31	875,937,696.65	2,168,214,973.06	3,000,765,333.75	522,013,380.91	328,644,572.83
7. 建设罗安达	2,491,364,301.85	2,071,184,158.43	80.00	1,984,923,427.16	1,656,947,326.74	327,976,100.42	534,802,972.94	2,242,274,455.63	508,043,001.96	394,225,678.98

中国机械工业集团有限公司
2017年度
财务报表附注

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款	累计收款金额	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
地区索约电站连接线项目(一包和二包)										
8. 塞尔维亚KOSTOLAC-B二期电站工程项目	4,668,027,928.82	4,129,765,118.04	24.00	1,144,588,906.88	971,270,177.94	173,318,728.94	806,296,204.08	3,053,642,691.56	457,368,514.05	383,484,383.99
9.老挝南纳恩输变电项目	2,179,968,079.81	1,946,404,160.19	20.00	455,491,568.55	397,961,467.70	57,530,100.85	1,825,011,794.85	96,358,100.00	455,491,568.58	397,961,467.70
10.白俄罗斯吉利汽车生产线项目	551,573,962.00	523,358,937.50	92.82	511,948,088.22	485,760,072.02	26,188,016.20	422,289,790.42	424,218,686.54	431,907,003.81	409,798,051.05

注释 64.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一. 利息收入	727,324,046.49	581,985,246.77
1. 存放同业	343,754,800.67	396,655,042.88
2. 存放中央银行	21,765,678.89	17,635,890.94
3. 拆出资金	9,819,236.01	13,330,243.18
4. 发放贷款及垫款	22,583,398.64	146,446,244.10
其中：个人贷款和垫款	145,823.41	152,500.04
公司贷款和垫款	11,964,386.65	20,133,650.63
票据贴现	10,473,188.58	126,160,093.43
5. 买入返售金融资产	13,061,100.01	7,917,825.67
6. 债券投资		
7. 其他	316,339,832.27	
其中：已减值金融资产利息收入		
二. 利息支出	71,735,361.46	69,519,052.82
1. 同业存放		
2. 向中央银行借款		
3. 拆入资金	1,205,845.14	11,490,834.74
4. 吸收存款	66,970,090.65	26,030,497.97
5. 卖出回购金融资产	3,559,425.67	5,784,877.64
6. 发行债券		
7. 其他		26,212,842.47
三. 利息净收入	655,588,685.03	512,466,193.95

注释 65.手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一. 手续费及佣金收入	3,097,917,415.55	3,987,891,384.76
1. 结算与清算手续费	36,372.05	163,326.96
2. 代理业务手续费	19,484,069.23	25,862,990.17
3. 信用承诺手续费及佣金	3,527,882.26	3,365,966.49
4. 银行卡手续费		
5. 顾问和咨询费		
6. 托管及其他受托业务佣金		
7. 其他	3,074,869,092.01	3,958,499,101.14
二. 手续费及佣金支出	753,029.49	1,106,571.52
1. 手续费支出	753,029.49	1,106,571.52
2. 佣金支出		
三. 手续费及佣金净收入	3,097,164,386.06	3,986,784,813.24

注释 66.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	29,679,550.93	358,109,805.49
城市维护建设税	230,878,495.63	225,779,626.21
教育费附加	165,462,933.49	163,025,332.36
房产税	287,652,619.05	185,370,805.50
土地使用税	187,509,147.02	131,191,233.28
车船使用税	4,960,453.02	4,355,312.16
印花税	144,115,570.66	57,942,810.82
其他	147,551,556.26	85,814,564.35
合计	1,197,810,326.06	1,211,589,490.17

注释 67.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装费	65,232,565.78	49,167,125.28
运输费	1,005,160,103.80	940,675,833.86
装卸费	16,248,197.34	8,759,821.50
仓储保管费	152,780,195.17	98,101,831.73
保险费	67,075,129.57	53,035,982.69
展览费	78,011,195.71	80,823,504.22
广告费	84,863,239.12	68,050,753.52
销售服务费	635,721,165.64	772,018,948.09
职工薪酬	2,888,991,744.65	2,843,672,262.81
业务经费	289,333,275.81	326,787,409.40
委托代销手续费	66,688,222.39	52,036,587.81
折旧费	92,309,214.24	102,519,334.85
修理费	21,952,647.27	34,582,620.07
样品及产品损耗	9,964,349.72	26,766,794.02
通讯费	18,617,163.67	17,790,214.54
宣传费	62,437,644.46	61,163,505.56
车辆使用费	27,755,813.92	13,654,457.94
差旅费	258,303,350.22	317,593,557.73
劳务费	95,687,247.10	90,842,972.16
租赁费	65,378,665.73	57,170,322.40
会议费	8,059,361.12	6,359,854.79
办公费	47,050,614.32	53,696,901.22
检验及手续费	66,091,533.70	52,452,487.73

出国费	124,386,207.98	113,346,147.57
三包费	5,316,024.97	11,209,124.60
销售代理费	27,622,239.29	4,148,203.45
低值易耗品摊销	4,773,420.16	5,832,528.97
水电费	11,438,446.54	11,944,681.56
其他	475,519,265.78	421,976,779.89
合计	6,772,768,245.17	6,696,180,549.96

注释 68.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,483,642,785.43	7,989,224,278.23
保险费	115,253,903.13	92,680,972.53
折旧费	904,912,094.80	941,942,728.29
修理费	258,205,086.82	213,486,692.02
无形资产摊销	441,600,318.77	419,111,820.87
存货盘亏	5,618,771.47	32,969,307.35
业务招待费	245,327,988.29	238,010,405.05
差旅费	387,059,444.22	355,271,480.26
办公费	294,328,774.22	271,245,790.84
会议费	54,558,966.66	51,398,369.18
诉讼费	38,870,739.61	36,517,339.01
聘请中介机构费	264,739,146.06	259,774,558.90
其中：年度决算审计费用	20,344,090.74	26,767,152.26
咨询费	206,587,093.16	227,836,187.42
研究与开发费	3,780,337,927.01	3,028,551,830.85
董事会费	7,992,017.06	7,787,578.63
排污费	12,203,357.80	14,505,520.45
劳务费	79,366,807.54	83,677,496.30
交通费	34,442,486.68	45,533,284.24
服务费	91,061,302.17	77,616,193.02
水电物业保安费	212,752,116.28	159,446,426.19
离退休人员费	113,210,893.15	70,126,934.94
长期待摊费用摊销	59,452,641.62	40,508,982.50
租赁费	402,313,959.42	381,468,547.15
税金	17,816,279.09	184,179,201.59
产品三包损失	355,614.54	511,620.12
运杂费	33,280,330.51	21,047,207.22

涉外费	32,743,213.32	28,390,398.98
技术转让费	2,433,213.62	1,932,210.01
党建工作费	3,551,694.23	705,776.72
其他	1,146,260,046.31	912,775,817.90
合计	16,730,279,012.99	16,188,234,956.76

注释 69.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,837,971,261.51	3,495,024,195.15
减：利息收入	1,230,294,748.49	1,351,914,022.30
汇兑损益	1,574,926,080.72	-1,458,440,897.77
其他	333,987,636.75	374,955,511.89
合计	4,516,590,230.49	1,059,624,786.97

注释 70.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,829,882,229.43	1,082,226,909.08
存货跌价损失	1,186,843,581.91	1,592,159,686.73
可供出售金融资产减值损失	236,428,187.62	99,808,336.37
持有至到期投资减值损失	-1,003,267.00	40,811,244.43
长期股权投资减值损失	202,799.02	3,000,000.00
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	48,714,331.41	77,019,147.93
工程物资减值损失	115,052.00	
在建工程减值损失	2,009,027.05	60,627,539.60
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		65,641.02
商誉减值损失		49,686,666.88
其他减值损失	-7,254,877.16	44,640,906.41
合计	3,295,937,064.28	3,050,046,078.45

注释 71.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	15,655,825.47	213,661,603.57
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益	-21,007,983.42	14,833,000.00
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债	132,639,298.06	-19,917,095.32

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益	23,914,695.19	-19,917,095.32
按公允价值计量的投资性房地产	4,159,180.00	104,806,045.48
合计	152,454,303.53	298,550,553.73

注释 72. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	801,666,889.99	329,450,994.72
处置长期股权投资产生的投资收益	1,204,751,109.70	753,559,729.53
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	38,091,353.29	28,989,315.26
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	-12,994,941.40	-122,612,361.93
持有至到期投资在持有期间的投资收益	74,936,275.70	101,149,648.74
处置持有至到期投资取得的投资收益	653,613.23	-480,272.56
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	333,586,193.33	186,444,680.26
处置可供出售金融资产取得的投资收益	456,899,245.00	603,845,125.20
其他	7,930,547.45	321,116,244.29
合计	2,905,520,286.29	2,201,463,103.51

注释 73. 资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得或损失	1,008,068,809.49	213,305,215.71
在建工程处置利得或损失	-3,594,003.14	
无形资产处置利得或损失	144,020,246.43	142,606,020.50
合计	1,148,495,052.78	355,911,236.21

注释 74. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
科技创新研发补助	219,413,929.28	
政府补贴	249,691,531.84	
税收扶持款	39,866,175.50	
基建及技改专项补助	12,277,432.83	
拆迁补偿款	7,602,430.31	
产业发展及转型补贴	39,941,163.64	
企业发展基金	805,699.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
事业费补贴	29,812,543.80	
市场开拓资金	23,800.00	
人力资源补助	64,702,828.56	
环境保护补贴	4,451,528.54	
财政贴息	16,632,597.07	
土地补助款	114,740,349.81	
质量技术监督补助	12,773,508.33	
农业发展补贴款	12,239,065.73	
出口补助	5,190,704.16	
信息化建设资金	4,311,375.28	
知识产权专利专项补助	740,257.40	
信用保险补助	971,717.35	
品牌补助	125,000.00	
展会补贴	4,855,590.00	
固定资产补贴	5,263,542.40	
“三供一业”和僵尸企业财政补偿	172,328,484.29	
其他	119,049,485.67	
合计	1,137,810,740.79	

注释 75. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	25,404,859.74	20,488,492.77	25,404,859.74
其中：固定资产处置利得	25,404,859.70	19,416,556.30	25,404,859.70
无形资产处置利得		1,044,079.63	
债务重组利得	95,453,830.84	125,648,462.74	95,453,830.84
接受捐赠	221,213.68	5,210,000.00	221,213.68
政府补助	645,723,236.61	1,788,552,116.81	645,723,236.61
往来款清理收入	232,928,611.44	165,907,110.65	232,928,611.44
违约赔偿收入	33,519,600.57	20,250,390.12	33,519,600.57
合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	64,368,692.06	70,479,490.24	64,368,692.06
拆迁补偿款结余	29,872,376.86	13,925,558.76	29,872,376.86
个税手续费返还	1,407,966.43	602,589.98	1,407,966.43
判决诉讼收益	12,987,355.57		12,987,355.57
废品处理收入	421,822.67	1,256,553.00	421,822.67

合作建房房产入账		405,206.16	
其他	230,124,937.46	590,525,498.69	230,124,937.46
合计	1,372,434,503.93	2,803,251,469.92	1,372,434,503.93

注释 76.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,367,060.84	44,175,421.15	25,367,060.84
其中：固定资产处置损失	19,639,614.13	39,207,154.10	19,639,614.13
无形资产处置损失		4,814,740.05	
债务重组损失	47,838,992.48	60,970,480.90	47,838,992.48
对外捐赠	30,346,261.08	23,794,452.95	30,346,261.08
合同预计亏损	59,311,340.08	151,204,991.43	59,311,340.08
担保贷款损失		17,760,000.00	
罚款、赔偿金、违约金和滞纳金	17,469,153.41	32,456,827.03	17,469,153.41
“三供一业”支出	57,210,957.71	18,644,539.06	57,210,957.71
未决诉讼预计负债	261,010,000.00	107,522,033.10	261,010,000.00
阜阳轴承破产及其他	90,385,178.36		90,385,178.36
往来款清理损失	1,891,964.70	3,544,374.15	1,891,964.70
盈亏、报废、毁损损失	25,569,225.76	3,146,165.64	25,569,225.76
企业搬迁支出		13,381,942.08	
诉讼纠纷款	36,383,251.72		36,383,251.72
退离休费用		908,554.55	
预提损失	20,465,995.09		20,465,995.09
其他	133,137,236.23	186,397,785.11	133,137,236.23
合计	806,386,617.46	663,907,567.15	806,386,617.46

营业外支出说明：其他项为质量扣款等。

注释 77.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,212,457,302.38	3,855,887,758.52
递延所得税调整	-144,728,269.71	-242,211,341.14
其他	194,645.42	59,693.42
合计	3,067,923,678.09	3,613,736,110.80

注释 78.其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	17,065,936.27	-27,078.76	17,093,015.03
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	17,065,936.27	-27,078.76	17,093,015.03
2. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
二. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,617,784,635.95	-422,730,979.36	-1,195,053,656.59
1. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	-167,615,065.07	-14,626,592.57	-152,988,472.50
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	-167,615,065.07	-14,626,592.57	-152,988,472.50
2. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-1,138,846,829.16	-388,275,659.80	-750,571,169.36
减：前期转入其他综合收益当期转入损益	66,257,907.74	14,134,065.91	52,123,841.83
小计	-1,205,104,736.90	-402,409,725.72	-802,695,011.19
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 现金流量套期利得或损失的有效部分			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益	1,154,444.24	865,833.18	288,611.06
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计	1,154,444.24	865,833.18	288,611.06
5. 外币报表折算差额	-246,219,278.21	-6,560,494.25	-239,658,783.96
减：前期转入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	-246,219,278.21	-6,560,494.25	-239,658,783.96
三. 其他综合收益合计	-1,600,718,699.68	-422,758,058.12	-1,177,960,641.56

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	7,250,441.19	-135,066.81	7,385,508.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	7,250,441.19	-135,066.81	7,385,508.00
2. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
二. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,470,400,403.56	-639,300,504.22	-1,831,099,899.34
1. 权益法核算的在被投资单位以后会计期	105,743,796.79	25,943,882.81	79,799,913.98

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计	105,743,796.79	25,943,882.81	79,799,913.98
2. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	-2,643,727,359.70	-631,405,584.22	-2,012,321,775.48
减：前期转入其他综合收益当期转入损益	166,425,283.66	31,639,649.14	134,785,634.52
小计	-2,810,152,643.35	-663,045,233.36	-2,147,107,410.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失			
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4. 现金流量套期利得或损失的有效部分	233,342.13		233,342.13
减：前期转入其他综合收益当期转入损益			
转为被套期项目初始确认金额的调整额			
小计	233,342.13		233,342.13
5. 外币报表折算差额	233,775,100.88	-2,199,153.67	235,974,254.55
减：前期转入其他综合收益当期转入损益的税后净额			
小计	233,775,100.88	-2,199,153.67	235,974,254.55
三. 其他综合收益合计	-2,463,149,962.36	-639,435,571.03	-1,823,714,391.34

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	权益法核算的在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动的利得或损失	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	现金流量套期利得或损失的有效部分	外币报表折算差额	其他	其他综合收益合计
一、上期期初余额	-30,616,449.16		-6,710,964.99	4,104,674,552.23		-14,218.44	-228,741,009.83	71,143,163.93	3,909,735,073.74
二、上期增减变动金额	7,385,508.00		79,799,913.98	-2,147,107,410.00		233,342.13	235,974,254.55	4,002,828.15	-1,819,711,563.19
三、本期期初余额	-23,230,941.16		73,088,948.99	1,957,567,142.23		219,123.69	7,233,244.72	75,145,992.08	2,090,023,510.55
四、本期增减变动金额	17,093,015.03		-152,988,472.50	-802,695,011.19			-266,886,856.17	27,516,683.27	-1,177,960,641.56
五、本期期末余额	-6,137,926.13		-79,899,523.52	1,154,872,131.04		219,123.69	-259,653,611.45	102,662,675.35	912,062,868.99

注释 79. 债务重组**1. 债务人****(1) 债务重组情况**

债务重组方式	债务重组利得金额	股本增加金额	或有应付金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	78,784,364.11	—	
以非现金资产清偿债务	1,026,569.83	—	
债务转为资本			
修改其它债务条件	16,579,548.81	—	
混合重组方式			
合计	96,390,482.75		

(2) 债务重组的主要内容

本集团子企业中国恒天集团公司股东金坚声明放弃对北京中科洁能环境工程技术有限公司持有的截至 2017 年 12 月 27 日本息合计共人民币 400.00 万元债权，放弃对泰安中科洁能环境工程技术有限公司持有的截至 2017 年 12 月 27 日本息合计共人民币 100.00 万元债权，放弃对泰安中科环保工程技术有限公司持有的截至 2017 年 12 月 27 日本息合计共人民币 580.00 万元债权。以上所发生的债务重组利得为 1,080.00 万元。

被告恒天九五重工有限公司拖欠原告江阴市长龄机械制造有限公司采购款 26.96 万元，经调解，原告同意被告以银行承兑汇票的或现金的方式支付 24.50 万元，重组收益 2.46 万元。被告湖南恒新重工机械有限公司拖欠原告长沙华菱钢管销售有限公司人民币 50.74 万元，并承担相关诉讼费、保全费、执行费，法院在扣除湖南恒新重工机械有限公司银行存款后，剩余 6.29 万元，同意被告支付 0.3 万元并承担执行费 0.35 万元后结案。

2. 债权人**(1) 债务重组情况**

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例(%)	或有应收金额
低于债权账面价值的现金收回债权	30,167,395.49	—	—	
以非现金资产收回债权	7,177,914.81	—	—	
债权转为股权	6,724,968.00		11.00	
修改其它债务条件	673,165.48	—	—	
混合重组方式	3,095,548.70			
合计	47,838,992.48			

(2) 债务重组的主要内容

中国第二重型机械股份有限公司下属子公司，2017 年 5 月 9 日与四川玉信达贸易有限公

司签订抵债协议书，客户四川玉信达贸易有限公司因无力偿还债务，以六处房产(龙湖三千星座 1 单元 24 层 3 号、龙湖三千星座 1 单元 24 层 4 号、龙湖三千星座 1 单元 24 层 5 号、宗申赛纳维 130 栋 9 层 901 号、宗申赛纳维 130 栋 9 层 902 号、幸福花园一期一幢 1 层北 4-7 号)抵所欠万路运业公司债务 1,573.83 万元，万路公司对其债权已提坏账金额为 189.28 万元，房产入账价值为 921.82 万元，所发生的债务重组损失为 477.72 万元。

2017 年，重庆钢铁因受行业持续低迷及各种不利素的影响，连续两年亏损，不能清偿到期债务且现有资产不足以清偿全部债务，重钢已申请进行重整清算。按照重钢债权受偿方案，我所最终获偿 946.96 万元，其中到款金额为 50.00 万元，债转股金额为 587.40 万元，其他金额 309.55 元不再支付按照债务重组损失处理。

中国恒天集团旗下子公司中国化纤总公司将江苏华邦物流公司所欠 PTA 材料款 1,125.00 万元，以江苏华邦物流公司 11% 股权予以抵偿，抵偿日可辨认公允价值 593.00 万元确认为可供出售金融资产，差额及支付的相关费用共计 672.00 万元确认债务重组损失。

恒天重工股份有限公司以折让方式收回客户欠款产生重组损失 926,650.53 元。由于郑州宏达汽车工业有限公司延误交货导致代理销售商河南新锐汽车发展有限公司承担了售后服务发生的损失和费用，经协议，宏达在支付补偿款 16.50 万元后结清债务债务关系。

注释 80. 借款费用

项目	资本化率 (%)	资本化金额
接官亭酒店项目	7.97	465,277.78
财务公司长期借款 2500 万元和全年短期流贷借款与招商银行	4.76	4,517,624.71
F 地块项目	7.03	1,675,872.29
76#地块	4.90	723,977.97
安吉 40MWP 农光互补项目	5.88	1,211,168.23
江山市金屋顶光伏富民工程项目	5.88	41,650.00
江苏弘博热电联产一期	5.51	13,819,531.25
江山经济开发区江东工业园热电联产项目	5.05	5,208,363.82
龙游县湖镇镇客路村 30MW 农光互补光伏发电项目	6.59	1,403,062.72
淮南光伏项目	3.60	1,921,080.00
空分科研大楼重建项目	5.14	814,625.00
产业园区建设债券借款利息	5.50	745,555.54
产业园区建设财务公司短期借款利息	4.35	1,343,666.66
产业园区建设长期借款利息	5.50	919,722.21
工程中心改造	4.79	234,375.50
苏美达轻纺商务研发中心大楼	4.99	1,824,095.95
10MW 渔光互补光伏电站（东台沿海苏阳达光伏发电有限公司	4.80	132,148.60

项目	资本化率 (%)	资本化金额
疏通发展高端“瓶颈”，提升等级，打造重装国产化基地	4.35	19,340,280.02
一万吨熔体直纺聚乳酸纤维	0.97	243,045.62
LYOCELL 短纤 60000 吨	1.20	3,998,756.62
郑州宏达汽车扩建 15000 辆专用车生产线项目	6.78	7,549,314.62
雅安厂区建设	6.56	46,128,077.58
九五总部东十一线产业园	4.51	1,517,327.60
恒天创丰重工有限公司产业园建设工程项目	7.04	10,697,925.29
邵阳纺织机械有限责任公司新工业园项目	6.80	20,859,820.99
恒新重工工业园建设	7.50	2,329,357.02
立信广东中山厂区建设工程	3.65	9,204,908.18
餐厨废弃物资源化利用与无害化处理二期项目	2.05	381,412.84
动物无害化处理中心建设项目	2.26	472,740.47
黄岗时尚项目	12.00	5,280,000.00
西塘祥符荡	8.65	45,344,371.90
恒天时尚中心”项目	5.23	26,252,680.18
恒天·枫溪郡项目	6.18	8,586,680.56
恒天香缇花园	9.00	10,125,044.44
中宏时代广场、中宏国际广场	6.18	1,968,281.25
恒天首府	6.18	3,341,464.01
恒天太乙城	6.32	47,940,867.79
合计		308,564,155.21

注释 81.外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	-47,520,299.83
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	-157,061.95
合计	-47,677,361.78

注释 82.租赁**1. 融资租赁（出租人）**

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	778,652,965.62
1-2 年（含 2 年）	336,624,840.30
2-3 年（含 3 年）	197,839,839.64
3 年以上	412,156,690.08
合计	1,725,274,335.64

2. 经营租赁（出租人）

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	2,722,336,438.87	851,290,604.94
土地使用权	21,427,101.00	22,802,097.00
机器设备	62,176,211.26	3,397,555.19
运输工具	1,274,776,429.97	596,494,523.46
合计	4,080,716,181.10	1,473,984,780.59

3. 融资租赁（承租人）

剩余租赁年限	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	795,276,709.95
1-2 年（含 2 年）	514,960,838.71
2-3 年（含 3 年）	656,414,663.27
3 年以上	130,144,167.34
合计	2,096,796,379.27

与融资租赁有关的租入固定资产情况如下：

类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	减值准备	原价	累计折旧	减值准备
机器设备	828,885,941.71	195,109,772.47		1,822,841,073.99	291,924,313.26	11,898,661.24
合计	828,885,941.71	195,109,772.47		1,822,841,073.99	291,924,313.26	11,898,661.24

4. 重大的经营租赁（承租人）

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	370,747,422.37
1-2 年（含 2 年）	254,985,170.68
2-3 年（含 3 年）	190,851,958.16
3 年以上	1,626,843,574.78
合计	2,443,428,125.99

注释 83. 分部信息

单位：万元

项目	工程承包板块		科研院所板块		装备制造板块		金融资产板块	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	60,097,005,647.69	55,517,506,902.94	24,999,158,152.89	22,003,034,269.94	71,410,988,376.42	73,427,470,594.42	857,555,827.78	1,107,667,403.65
其中：对外交易收入	58,915,375,083.18	55,503,397,825.27	24,846,867,294.08	21,509,077,438.43	70,191,724,419.70	71,252,059,427.60	510,036,281.44	838,369,925.48
分部间交易收入	1,181,630,564.51	14,109,077.67	152,290,858.81	493,956,831.51	1,219,263,956.72	2,175,411,166.82	347,519,546.34	269,297,478.17
二、对联营和合营企业的投资收益	162,252,058.37	32,374,925.12	1,892,356.35	1,010,356.89	828,301,710.10	354,377,875.96	91,185.28	226,346.02
三、资产减值损失	748,168,226.17	334,546,866.76	602,379,122.14	963,789,679.60	1,151,027,367.15	643,824,846.43	51,841,000.82	52,489,761.83
四、折旧费和摊销费	702,564,222.00	712,276,387.27	777,392,512.38	699,558,624.73	2,032,199,197.20	2,055,131,547.64	19,795,796.54	10,271,275.15
五、利润总额	5,459,218,585.51	7,977,951,617.57	994,496,260.93	154,026,430.75	4,204,423,565.20	4,622,475,791.34	459,905,955.04	387,095,470.71
六、所得税费用	809,286,172.93	1,379,135,533.75	260,480,612.82	157,871,002.71	1,133,842,287.30	1,226,297,730.98	96,423,074.51	109,326,738.32
七、净利润	4,649,932,412.58	6,598,816,083.82	734,015,648.11	-3,844,571.96	3,070,581,277.90	3,396,178,060.36	363,482,880.53	277,768,732.39
八、资产总额	154,327,583,714.26	152,210,385,333.20	43,279,629,765.65	39,229,916,090.80	178,922,271,892.88	163,310,532,215.32	33,786,974,676.69	31,655,308,341.37
九、负债总额	79,496,713,777.34	82,061,544,042.94	28,162,432,593.97	26,008,697,147.00	111,768,258,971.67	102,933,758,481.61	27,195,053,813.17	25,748,791,025.15

续：

项目	贸易服务板块		抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	133,799,142,437.88	108,468,986,571.20	-728,674,909.70	-629,369,461.44	290,435,175,532.96	259,895,296,280.71
其中：对外交易收入	133,710,240,139.43	107,696,138,895.26			288,174,243,217.83	256,799,043,512.04
分部间交易收入	88,902,298.45	772,847,675.95	-2,989,607,224.83	-3,725,622,230.11		

中国机械工业集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

二、 对联营和合营企业的投资收益	52,053,263.68	18,195,241.17	-242,923,683.79	-76,733,750.44	801,666,889.99	329,450,994.72
三、 资产减值损失	802,795,174.25	1,132,310,653.80	-60,273,826.25	-76,915,729.97	3,295,937,064.28	3,050,046,078.45
四、 折旧费和摊销费	901,924,199.28	790,148,829.89	95,507,856.91	2,724,730.84	4,529,383,784.31	4,270,111,395.54
五、 利润总额	2,684,192,247.34	2,498,909,106.10	-2,590,334,963.18	-4,018,383,368.59	11,211,901,650.84	11,622,075,047.88
六、 所得税费用	756,810,526.61	732,814,780.48	11,081,003.92	8,290,324.56	3,067,923,678.09	3,613,736,110.80
七、 净利润	1,927,381,720.73	1,766,094,325.62	-2,601,415,967.10	-4,026,673,693.15	8,143,977,972.75	8,008,338,937.08
八、 资产总额	81,012,544,455.94	69,919,709,295.28	-109,769,327,596.18	-102,346,961,416.80	381,559,676,909.24	353,978,889,859.17
九、 负债总额	63,196,196,108.84	53,876,371,033.99	-50,853,568,778.62	-48,908,865,982.38	258,965,086,486.37	241,720,295,748.31

注释 84. 合并现金流量表**1. 将净利润调节为经营活动现金流量**

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,143,977,972.75	8,008,338,937.08
加: 资产减值准备	3,295,937,064.28	3,050,046,078.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,589,267,515.16	3,517,155,832.76
无形资产摊销	699,448,258.80	586,176,895.30
长期待摊费用摊销	240,668,010.35	166,778,667.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-1,148,495,052.78	-355,911,236.21
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-37,798.90	23,686,928.38
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-152,454,303.53	-298,550,553.73
财务费用（收益以“-”填列）	3,403,657,318.55	2,410,843,230.20
投资损失（收益以“-”填列）	-2,905,520,286.29	-2,201,463,103.51
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-132,151,077.11	-281,986,649.48
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-153,109,504.65	-456,548,477.89
存货的减少（增加以“-”填列）	-9,961,056,238.82	7,282,220,793.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-8,128,478,742.14	-5,143,528,679.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,631,750,087.67	2,360,015,051.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-576,596,776.66	18,667,273,715.18
2..现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	70,897,413,597.29	77,315,913,411.14
减: 现金的期初余额	77,315,913,411.14	64,778,436,562.49
加: 现金等价物的期末余额	1,186,248,287.42	238,350,630.63
减: 现金等价物的期初余额	238,350,630.63	1,059,896,911.75
现金及现金等价物净增加额	-5,470,602,157.06	11,715,930,567.53

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,897,413,597.29	77,315,913,411.14
其中：库存现金	45,808,075.68	35,525,689.17
可随时用于支付的银行存款	55,941,995,388.25	63,393,867,265.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,362,060,641.74	1,001,348,508.65
可用于支付的存放中央银行款项	13,073.70	13,205.70
存放同业款项	13,547,536,417.92	12,885,158,741.99
拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	1,186,248,287.42	238,350,630.63
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	72,083,661,884.71	77,554,264,041.77

注释 85.外币货币性项目

项目	年末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	30,146,298,121.08
其中：美元	4,188,318,435.87	6.5342	27,367,416,589.15
欧元	142,374,006.07	7.8023	1,110,826,560.82
港币	1,043,241,605.57	0.8359	872,060,637.59
日元	272,997,010.19	0.0579	15,806,526.89
英镑	75,437.03	8.7792	662,276.77
加元	5,279,102.00	5.2009	27,456,081.59
缅币	508,687,080.42	0.0048	2,441,697.99
卢布	44,679.33	3.2060	143,241.93
印尼盾	12,853,927,171.41	0.0005	6,426,963.59
澳门币	50,616,756.82	0.8086	40,928,709.56
加拿大元	1,700,526.85	5.2009	8,844,270.09
澳大利亚元	672,062.70	5.0928	3,422,680.92
埃塞俄比亚比尔	134,610,367.42	0.2366	31,848,812.93
中非金融合作法郎	44,802,495,994.94	0.0119	533,149,702.34
其他币种	8,365,168,035.53	—	124,863,368.92
应收账款	—	—	17,934,165,922.24
其中：美元	2,553,540,266.70	6.5342	16,685,194,436.85
欧元	103,465,982.72	7.8022	807,261,610.40
港币	43,320,841.43	0.8359	36,211,891.35
中非金融合作法郎	6,848,293,904.02	0.0120	82,179,526.85
日元	454,684,011.61	0.0579	26,346,053.31
澳元	3,815,289.91	5.0928	19,430,536.14
卢布	7,130,314.54	0.1135	809,290.70
英镑	1,001,537.01	8.7792	8,792,693.72
澳门币	71,035,681.09	0.8086	57,439,451.73
印尼盾	5,801,097,920.00	0.0005	2,900,548.96
西非法郎	205,228,297.20	0.0119	2,442,216.74
埃塞俄比亚比尔	647,904,817.41	0.2366	153,294,279.80

项目	年末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他币种	452,733,192.06	—	51,863,385.69
其他应收款	—	—	14,023,149.42
其中：美元	2,135,881.58	6.5342	13,956,277.42
港币	80,000.00	0.8359	66,872.00
长期借款	—	—	4,497,940,612.38
其中：美元	333,334,249.76	6.5342	2,178,022,092.04
欧元	109,657,686.02	7.8023	855,582,163.63
港币	701,485,465.68	0.8359	586,371,700.76
日元	92,350,000.00	0.0580	5,356,300.00
加元	60,000,000.00	5.2009	312,054,000.00
其他应付款	—	—	117,664,713.38
其中：美元	18,000,000.00	6.5342	117,615,600.00
林吉特	30,560.25	1.6071	49,113.38
短期借款	—	—	426,003,032.80
其中：美元	23,912,678.40	6.5342	156,250,223.20
欧元	4,405,860.00	7.8023	34,375,841.48
港币	210,000,000.00	0.8359	175,539,000.00
加元	11,410,125.77	5.2009	59,342,923.12
日元	8,550,000.00	0.0579	495,045.00
应付账款	—	—	135,016.26
其中：美元	7,440.00	6.5342	48,614.45
欧元	11,073.89	7.8023	86,401.81
加元	102,398.00	5.2009	532,561.76
应付利息	—	—	2,195,882.33
其中：美元	201,600.00	6.5342	1,317,294.72
港币	1,051,067.84	0.8359	878,587.61

注释 86. 所有权和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	8,501,507,473.48	质押冻结款项、保证金等
应收票据	291,335,159.69	担保、抵押
应收账款	258,520,675.56	质押
存货	1,156,252,586.09	抵押、质押
固定资产	6,783,508,045.01	担保、抵押
无形资产	1,399,348,217.15	抵押
在建工程	502,486,010.66	担保、抵押

项目	期末账面价值	受限原因
其他	1,544,803,742.01	抵押、质押等

九、或有事项的说明

(一) 或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截止 2017 年 12 月 31 日，本集团已发生未决诉讼主要情况如下：

(1) 本集团子公司中国机械工业建设集团有限公司

①2013 年 2 月 4 日，中国机械工业建设集团有限公司（以下简称工业建设集团）与中国庆华能源集团有限公司（以下简称庆华能源）及新疆庆华环保建材有限公司（以下简称新疆庆华保）签订《5000t/d 熟料新型干法综合利用工业废渣生产水泥项目 EPC 工程合同》，因庆华能源和庆华环保的原因，工程延期。2015 年 6 月 16 日向工业建设集团收到《关于解除<新津庆华环保建材有限公司 5000t/d 熟料新型干法综合利用工业废渣生产水泥项目 EPC 工程合同>通知函》，正式解除 EPC 合同。2017 年 2 月，工业建设集团向新疆高级人民法院提起冻结与查封庆华能源和新疆庆华名下财产，并以 43,569.77 万元为（项目结算金额 74,490.05 万元-已付工程款 32,593.00 万元=应收工程款 41,897.05 万元，应收利息 1,672.73 万元）诉讼标的额提起诉讼。目前，新疆高级人民法院已经做出冻结庆华能源、新疆庆华环保建材有限公司银行存款的裁定。2017 年 8 月，新疆高院驳回了庆华能源、新疆庆华环保建材有限公司提出管辖权异议。本案尚未开庭，结果无法预计。

②2015 年 8 月，工业建设集团的子公司中机建（上海）钢结构有限公司起诉中国建筑一局（集团）有限公司，要求其支付乌鲁木齐高铁站项目工程款。2017 年 11 月 7 日，新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院民事判决书（2016）新 01 民初 285 号，判决确认了中机建（上海）钢结构有限公司与中国建筑一局（集团）有限公司之间具有建设工程分包关系，但驳回了中机建（上海）钢结构有限公司要求支付工程款 2,639.71 万元及相应利息的诉讼请求。目前中机建（上海）钢结构有限公司已上诉新疆维吾尔自治区高级人民法院，案件正在审理中，结果无法预计。

(2) 本集团子公司中国海洋航空集团有限公司

①珠海香洋实业股权转让诉讼事项

珠海香洋实业有限公司为中国海洋航空集团有限公司的子公司华海房地产开发有限公司（以下简称“华海公司”）及广东中洋实业有限公司共同持股的公司，其中华海公司持股比例为 60.00%，广东中洋实业有限公司持股比例为 40.00%。2013 年 3 月 29 日，经北京产权交易所公开挂牌交易，珠海市横琴福兴房地产开发有限公司以 17,750.00 万元的转让价摘牌，受让华海公司及广东中洋实业有限公司持有的珠海香洋实业有限公司 100.00% 股权，并于

2013 年 5 月 28 日，完成了股权转让款的交割及股权过户手续。

2012 年 11 月 15 日，珠海经济特区耀丰企业有限公司（以下简称“珠海耀丰”）将珠海香洋实业有限公司起诉至珠海市中级人民法院，诉称：因双方共同开发的“帝景湾山庄”项目终止，导致珠海耀丰企业有限公司受到经济损失，故申请珠海市中级人民法院判令珠海香洋实业有限公司赔偿珠海耀丰经济损失 3,500.00 万元。珠海耀丰起诉正值珠海香洋实业有限公司股权转让过程中，该诉讼事项在北京产权交易挂牌披露信息中已经予以披露，并承诺相关诉讼损失由转让方承担。本集团于 2013 年 3 月 18 日召开专题会议，会议决定该诉讼事项可能产生的一切债务及费用由华海公司及广东中洋实业有限公司按各自持股比例承担。因此，华海公司与广东中洋实业有限公司按照各自持股比例对该诉讼事项分别计提了 2,100.00 万及 1,400.00 万元预计负债。

2015 年 3 月 30 日广东省珠海市中级人民法院下达(2012)珠中法民三初字第 30 号《民事判决书》对珠海耀丰的诉讼请求不予支持，珠海耀丰不服判决并于 2015 年 4 月 23 日向广东省高级人民法院提交民事上诉状，截止 2015 年 12 月 31 日广东省高级人民法院未对此案件作出判决。

2016 年 11 月 17 日二审法院裁定将上述案件发回重审，2017 年 4 月 20 日珠海市中级人民法院组成合议庭，开庭重审，并启动评估程序。截止至 2017 年 12 月 31 日，没有评出结果。

②2008 年 4 月-6 月，中国海洋航空集团有限公司子公司中国海航集团北京国际经贸有限公司（以下简称“中海航国际经贸公司”）接受北京元中宝经贸有限公司（以下简称“元中宝公司”）的委托，代理进口精对苯二甲酸产品（以下简称“PTA”）共计 4,004.00 吨，货物存放于长江时代公司位于张家港保税区仓库内。长江时代公司向中海航国际经贸公司出具的仓储货权证明，证明上述货物存放于长江时代公司仓库内，中海航国际经贸公司可持国外卖方出具的货权凭证提取货物。

此后，元中宝公司提出扩大合作需求，中海航国际经贸公司转委托给青岛益佳经贸实业进出口有限公司（以下简称青岛益佳公司）代理进口 PTA 产品，共完成进口 PTA 产品 4,504.50 吨，货物存放于长江时代公司位于张家港保税区仓库内。长江时代公司向青岛益佳公司出具了仓储货权证明，证明上述货物存放于长江时代公司仓库内，青岛益佳公司可持国外卖方出具的货权凭证提取货物。

完成上述产品进口后，元中宝公司不能及时偿还中海航国际经贸公司及青岛益佳对外开证支付款项及代理费，故出具确认函，确认中海航国际经贸公司和青岛益佳公司拥有 8,508.50 吨 PTA 货物的货权文件及对上述 PTA 货物完全的、不受任何限制的所有权和处分权。然而中海航国际经贸公司与青岛益佳多次向长江时代公司要求提取货物，长江时代公司拒绝提货。

2010 年 1 月，青岛益佳公司对中海航国际经贸公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁，要求中海航国际经贸公司对转委托 PTA 进口产品赔偿人民币约 3,200.00 万元，2010 年

9月15日中国国际经济贸易仲裁委员会裁定中海航国际经贸公司赔偿青岛益佳公司1,672.62万元人民币，北京第一中级人民法院于2011年6月8日从中海航国际经贸公司北京农商银行划款68.00万元，6月13日从北京银行阜成支行划款1,400.00万元，并冻结了中海航国际经贸公司的银行账户。若中海航国际经贸公司赔偿完毕后，青岛益佳应将4,504.50吨货物对应的货权文件移交中海航国际经贸公司，结束转委托代理关系。

2010年上半年开始，中海航国际经贸公司起诉长江时代公司要求交付中海航国际经贸公司4,004.00吨PTA产品并赔偿经济损失。2012年6月27日，江苏省高级人民法院判决长江时代向中海航国际经贸公司支付货款价值2,637.59万元及其相应利息（依照人民银行同期贷款基准利率自2010年4月26日起计算至本判决确定的给付之日止）。2013年1月14日中海航国际经贸公司收到511.15万元执行款；2月21日北京一中院收苏州中院转来2,500.00万元执行款，支付赔偿青岛益佳公司1,902.62万元，扣除法院的强制执行费8.36万元，中海航国际经贸公司于4月17日收到余款657.16万元并获4,504.50吨货权文件。

2013年6月6日，中海航国际经贸公司起诉长江时代公司要求交付中海航国际经贸公司4,504.50吨PTA产品并赔偿经济损失，江苏省苏州市中级人民法院已受理，目前案件正在审理当中。

就4,004.00吨PTA案件，长江时代于2012年8月1日向最高人民法院提交《再审申请书》，中海航国际经贸公司则递交了《关于<再审申请书>的意见书》，最高人民法院已受理此案。2013年8月5日，最高人民法院裁定：一、指令江苏省高级人民法院再审本案；二、再审期间，中止原判决的执行。2013年12月13日，江苏省高级人民法院裁定：一、撤销本院（2011）苏商终字第0113号民事判决及江苏省苏州市中级人民法院（2010）苏中商初字第0012号民事判决；二、本案发回江苏省苏州市中级人民法院重审。

截至2017年12月31日，本集团就该事项挂账其他应收款金额合计4,206.26万元，其中4,004.00吨PTA货款1,664.66万元，PTA费用（诉讼费等支出）569.37万元，小计2,234.03万元；4,504.50吨PTA货款1,902.62万元，PTA费用（诉讼费等支出）69.61万元，小计1,972.23万元。其他应付款挂账金额3,011.15万元，为收到的4,004.00吨PTA的待结算款，因为就4,004.00吨PTA案件本集团不服本判决，已上诉至江苏省高级人民法院，目前案件正在审理当中，其结果具有不确定性。

（3）本集团子公司中国自控系统工程有限公司

连云港中瑞国际贸易有限公司（以下简称“中瑞公司”）长期与中国自控系统工程有限公司进行业务往来，双方间形成货物购销关系，并签有书面合同，李福康为中瑞公司法定代表人。随后中瑞公司未能按合同约定履行支付全部货款及货运代理费用的义务，但李福康承诺将在2014年8月开始进行偿还，并于2014年11月30日前还清，并亲自书写《保函》为据。2016年11月25日，中国自控系统工程有限公司向连云港市连云区人民法院提起诉讼，请求

法院判令李福康支付欠款 1,005.01 万元及利息 101.35 元。中国自控系统工程有限公司向连云港区人民法院申请强制执行并胜诉，但由于李富康无可执行财产，中国自控系统工程有限公司已向法院申请终止强制执行。目前中国自控系统工程有限公司已再次向法院提出诉讼，将中国华腾工业有限公司、连云港中瑞国际贸易有限公司、连云港富邦国际物流有限公司三家公司作为被告，主张其非法侵占贵公司货物的所有权，标的额为连本带息 1,093.00 万元。该案已立案，起诉书已送至华腾公司，其他两家暂未送达。

（4）本集团子公司中国机床总公司

①1995 年 9 月 20 日，沈阳第一曲轴厂与国家开发银行签订技术改造贷款借款合同，贷款金额 2,000.00 万元，贷款期限 5 年，目的是为了曲轴厂多品种曲轴生产线技改项目。中国机床总公司为此向国家开发银行提供了不可撤销担保函。1999 年，国家开发银行将曲轴厂截至 1999 年 12 月 20 日贷款债权本金余额 2,000.00 万元和应收利息 740.00 余万元，合计 2,740.00 余万元转让给中国信达资产管理公司。至此中国信达资产管理公司沈阳办事处对沈阳曲轴厂及中国机床总公司享有债权。2002 年 8 月，中国信达资产管理公司沈阳办事处以沈阳第一曲轴厂以及中国机床总公司为被告向沈阳市中级人民法院提起诉讼，要求曲轴厂偿还贷款本金 2,000.00 万元人民币及相应利息，同时要求中国机床总公司承担连带清偿责任。经过审理，一审法院判决支持了原告的诉讼请求。中国机床总公司不服提起上诉，2003 年 11 月辽宁省高级人民法院二审终审维持了原判，截止至 2017 年 12 月 31 日，案件尚未执行。

②2002 年 7 月 25 日中国银行总行营业部向北京东城法院申请支付令，要求中国机床总公司偿还对其全部债务本金及利息，北京东城法院以（2002）东民督字第 4939 号支付令判中国机床总公司支付给中国银行总行营业部本息合计 2,129.00 万元，申请费 0.01 万元。由于未在支付令期限内如期给付，中国银行总行营业部已申请法院执行。此债务于 2004 年 8 月 10 日转让给中国信达资产管理公司北京办事处，正在进一步执行中。

（5）本集团子公司中国一拖集团有限公司

①中国一拖集团有限公司诉张家港保税区业泰国际贸易有限公司、张家港保税区永瑞国际贸易有限公司、新加坡国际创新企业有限公司合同纠纷。原被告三方合作开展代理采购业务，合同约定为保证原告货款的回收，由新加坡国际创新企业有限公司将其所持有的一拖东方红好友轮胎有限公司 38.00% 的股权提供质押担保。担保金额 1,800.00 万元，并办理了股权质押登记。后因被告张家港保税区业泰国际贸易有限公司没有交货也未将交货款退还中国一拖集团有限公司。经多次催收无果，致使中国一拖集团有限公司经济遭受损失。2014 年 12 月起诉至洛阳市中级人民法院。洛阳市中级人民法院受理后，被告方张家港保税区永瑞国际贸易有限公司在提交答辩状期间提出管辖权异议。2016 年 1 月 8 日，洛阳市中级人民法院出具（2014）洛知民初字第 169-1 号、（2015）洛知民四初字第 8401 号《民事裁定书》：驳回被告方张家港保税区永瑞国际贸易有限公司的管辖权异议。2017 年 5 月一审判决中国一拖

集团有限公司胜诉，6月向法院申请强制执行，通过法院调查被告已无可供执行财产，2017年12月法院出具终本裁定。

②中国一拖集团有限公司诉广州罗兰德房地产有限公司（简称罗兰德公司）、广州紫云山庄房地产有限公司（简称紫云山庄公司）担保合同纠纷

1999年1月，中国一拖集团有限公司和河南建业住宅集团（中国）有限公司（简称河南建业）、罗兰德公司签署合同：由中国一拖集团有限公司为河南建业在广东发展银行贷款15,000.00万元提供质押担保，罗兰德公司对中国一拖集团有限公司的担保提供反担保。2004年5月因河南建业未能按期偿还债务，广东发展银行从中国一拖集团有限公司质押存单项下扣划款项12,713.00万元，用以偿还河南建业的债务。2004年12月罗兰德公司同意履行反担保责任，代河南建业偿还中国一拖集团有限公司被扣划款，但罗兰德公司仅履行了部分还款义务，尚欠中国一拖集团有限公司9,313.00万元迟迟未予支付。为保证剩余债权的实现，2007年6月中国一拖集团有限公司以罗兰德公司、紫云山庄公司为共同被告，向洛阳市中级人民法院提起诉讼，要求二被告连带偿还中国一拖集团有限公司9,313.00万元。该案经市、省两级人民法院审理并判决中国一拖集团有限公司胜诉。

2011年7月29日，该案被最高人民法院以（2011）民申字第403号《民事裁定书》裁定中止执行并由河南省高级人民法院进行再审。2012年2月6日河南省高级人民法院公开开庭进行了审理，2012年8月28日河南省高级人民法院（2011）豫法民再字第58号民事判决书判决：维持本院（2010）豫法民一终字第39号民事判决。

在此过程中，通过执行法院2009-2011年6月执行回1,153.01万元。2012年10月23日执行现金3,000.00万元，2013年8月执行回款2,736.90万元，共计6,889.91万元。紫云山庄公司不服，向最高法院申诉，2013年8月最高法院再次下达提审裁定，执行中止，于2014年8月26日开庭进行了审理，2015年11月11日中华人民共和国最高人民法院下达（2014）民提字第111号《民事判决书》：维持河南省洛阳市中级人民法院（2007）洛民四初字第46号民事判决第一项，即“罗兰德公司于判断生效后十日内偿还中国一拖集团有限公司9,313.83万元，拍卖、变卖抵押物（增城市国土资源和房屋管理局登记证号押15804号），由中国一拖集团有限公司优先受偿”；变更河南省洛阳市中级人民法院（2007）洛民四初字第46号民事判决第二项为“广州紫云山庄房地产有限公司在6,168.35万元范围内对广州罗兰德房地产优先公司的上述债务不能清偿部分承担赔偿责任”。

2016年9月成功扣划广州紫云山庄房地产有限公司银行存款4,000.00余万元，并在9月底划至中国一拖集团有限公司1,995.33万元，至此本案已执行回款8,885.25万元；迟延履行利息执行复议中。迟延履行利息执行复议中，目前由洛阳中院复议中。截至2017年12月31日，剩余未收回款项金额为418.51万元。

（6）本集团子公司中国中元国际工程有限公司

2016 年 10 月，北京同仁堂健康药业股份有限公司向北京仲裁委员会提请仲裁，认为中国中元国际工程有限公司在设计过程中未经其同意变更设计人员，导致合同无效，中国中元国际工程有限公司应返还其设计费并赔偿损失共计 3,757.00 万元。截至审计日，案件尚未判决。

(7) 本集团子公司中国联合工程有限公司

中国联合工程有限公司的哥伦比亚分公司与哥伦比亚当地建筑商合作建设水电站，由于当地建筑商严重延误工期，造成业主方以罚款为由扣押工程款 1,035.00 万美元拒绝支付。截至 2017 年 12 月 31 日，该案件已有一审判决，判决结果为中国联合工程有限公司胜诉，但由于对方公司对裁决结果有所异议，正在申请上诉，故中国联合工程有限公司未按实际进度进行入账处理。

(8) 本集团的子公司洛阳轴研科技股份有限公司

2002 年 9 月，洛阳轴研科技股份有限公司的全资子公司洛阳轴承研究所有限公司（以下简称“轴研所”）委托金新信托投资股份有限公司进行国债投资 1,000.00 万元，由德恒证券有限责任公司（以下简称“德恒证券”）担保，年收益率 13.00%（包括国债票面利息收益）。2003 年 9 月，因金新信托投资股份有限公司未能清偿本金，将原合同延期半年。

2004 年 3 月，轴研所发出《法律顾问函》要求清偿债务未果；2006 年 5 月，轴研所再次催债，发现德恒证券上海周家嘴路营业部违规操作分次将资金在 2003 年 9 月 22 日前全部划走；2006 年 6 月，轴研所根据法律顾问意见，启动司法程序向洛阳市中级人民法院递交《起诉书》；2007 年 10 月 18 日，上海市第一中级人民法院对德恒证券宣告破产并成立清算组；2010 年 11 月 15 日，德恒证券管理人致轴研所《债权审核结果通知书》确认债权 970.00 万元；2010 年 11 月 22 日，轴研所向德恒证券管理人确认债权 970.00 万元无异议；德恒证券目前正在处于破产清算过程中；该项投资已经全额计提减值准备。

(9) 本集团的子公司中国第二重型机械集团有限公司

中国第二重型机械集团有限公司下属子公司国机重型装备集团股份有限公司因质量纠纷被客户起诉，诉讼标的为 2,598.95 万元，公司已提出管辖权异议，截至本报告报出日，本案尚未审理或判决。国机重型装备集团股份有限公司管理层认为对方无法胜诉或诉讼结果无法可靠预计，故未计提预计负债。

(10) 本集团的子公司国机智能科技有限公司

2014 年 09 月 25 日，国机智能科技有限公司的子公司广州中机实业有限公司（以下简称“中机实业”）与中海油中铁油品销售有限公司（以下简称“中海油”）签订 2,000.00 吨基础油买卖合同，中海油按合同约定已于 2014 年 09 月 29 日、2014 年 10 月 14 日将 1,640.00 万元分两次支付给中机实业，中机实业于 2014 年 11 月 07 日交付基础油 1,000.00 吨，剩余 1,000.00 吨一直未交付。2014 年 09 月 29 日，中机实业同时与中山市天富石油化工有限公司签订 2,000.00

吨基础油买卖合同，中山市天富石油化工有限公司未能按照合同约定交付剩余 1,000.00 吨基础油。

根据海淀区人民法院应诉通知书（2015）海：民（商）初字第 25090 号，2015 年 06 月 23 日，中海油中铁油品销售有限公司（以下简称“原告”）诉子公司广州中机实业有限公司（以下简称“被告一”）及中山市天富石油化工有限公司（以下简称“被告二”）油品买卖纠纷一案，请求法院判令被告一返还货款 820.00 万元、违约金 123.00 万元及其他费用 92.00 万元，共计 1,035.00 万元，被告二负连带责任，2016 年 09 月 18 日，被告一提出管辖权异议，法院驳回上诉，维持原裁定。截至审计报告批准报出日，案件正在进一步审理之中。

（11）本集团的子公司苏美达股份有限公司

苏美达国际技术贸易有限公司（以下简称技贸公司）与中航油进出口有限责任公司(以下简称中航油进出口公司)购销合同纠纷。技贸公司与中航油进出口有限责任公司于 2011 年 6 月 1 日签署《石化产品销售合同》，技贸公司已按合同约定支付货款，但中航油公司进出口未按合同约定履行交货义务。技贸公司向法院提起诉讼，要求解除合同，退还 7,902.5 万元货款及利息。一审、二审法院判决驳回技贸公司的诉讼请求。技贸公司于 2016 年 1 月 13 日向最高人民法院申请再审，最高院已受理，再审申请还在审查中。截至本财务报表批准报出日，尚处于再审立案审查阶段。技贸公司已将预付账款 7,902.50 万元调整至其他应收款科目核算并全额计提坏账准备。

（12）本集团的子公司中国恒天集团有限公司

①中国恒天集团有限公司子公司中国服装集团公司贸易纠纷案件情况：

2014 年 01 月 16 日子公司中国服装集团公司与浙江艺展实业有限公司签署了《代理采购（进口）协议书》，约定由中国服装集团公司代理浙江艺展实业有限公司采购货物；已承兑汇票等支付方式向浙江艺展实业有限公司指定的供货商付款；在承兑汇票到期日前 3 个工作日，浙江艺展实业有限公司付清全部货款。在合同履行过程中，中国服装集团公司如约向浙江艺展实业有限公司指定的供应商付款，浙江艺展实业有限公司已收到货物，但未向中国服装集团公司付款。

截止 2015 年 11 月 30 日浙江艺展实业有限公司欠中国服装集团公司货款本金 7,934.22 万元及利息 284.83 万元。《补充协议》约定前述款项按月千分之八计息。以货款本金 7,934.22 万元，按照月利息千分之八计算自 2015 年 11 月 30 日前浙江艺展实业有限公司欠息 284.83 万元，截止 2016 年 6 月 28 日浙江艺展实业有限公司总欠息 727.03 万元。

2016 年 6 月 28 日原告向被告发出《催收函》，被告未支付货款。根据《补充协议》第三条、《代理采购（进口）协议书》第七条第一款规定，被告应向原告支付 2016 年 5 月 30 日起至实际清偿日止的逾期滞纳金，每逾期一日按照贷款本金 7,934.22 万元的 0.07% 计收逾期滞纳金。

陆建庆于 2014 年 01 月 16 日与中国服装集团公司签署《最高额保证合同》；浙江金桥控股集团有限公司、浙江金桥担保有限公司于 2015 年 01 月 16 日分别与中国服装集团有限公司负签署《最高额保证合同》，就浙江艺展实业有限公司对中国服装集团公司负有的债务，与债务人一同向中国服装集团公司承担连带的清偿责任。

上述《最高额保证合同》还约定，担保人的保证范围包括中国服装集团公司为实现担保债权而产生的律师费。原告为实现债权而知悉的律师代理费 195.62 万元，应由被告浙江艺展实业有限公司承担，并由担保人承担连带清偿责任。

基于以上，原告请求人民法院依法支持原告的诉讼请求，于 2016 年 11 月 30 日判处被告浙江艺展实业有限公司支付这个服装集团公司欠付货款 7,934.22 万元，及利息 727.03 万元，且需支付滞纳金以 7,934.22 万元为基数，以每日万分之七未标准，计算 2016 年 6 月 20 日始至实际清偿日止。

至今中国服装集团公司仍未收到该笔货款欠款。

②子公司中纺机集团公司（以下简称“中纺机”）对中国华源集团有限公司（以下简称“华源集团”）的担保涉及诉讼案件情况：

截止 2017 年 12 月 31 日，中纺机为华源集团及其所属企业的贷款提供连带责任担保，总计 138,538.97 万元，其中：担保人民币金额 135,589.38 万元（已逾期金额 135,589.38 万元），美元金额 482.00 万元（已逾期金额 482.00 万美元）。

因华源集团未及时归还贷款，中纺机被相关债权银行和单位起诉，要求承担连带保证责任偿还贷款，本期涉及诉讼事项的贷款担保金额为 115,659.38 万元。

目前华源集团已进入破产清算程序，管理人已召开三次债权人会议：一是 2015 年 4 月 9 日，主要内容是对华源集团的财产状况报告、财产管理法案、破产财产变价方案以及对各债权人债权核查的说明；二是 2015 年 6 月 30 日，主要内容是管理人阶段性的工作报告，对各个债权人债权的再次核查说明以及破产财产分配方案和对该方案是否通过进行表决；第三次债权人会议已于 2015 年 11 月 25 日召开，主要内容是管理人阶段性工作报告以及对第二次破产财产分配方案的表决。同时，在国务院国资委的主导下，先后召集两次与中纺机有担保责任的金融债权人会议，协调解决中纺机担保责任问题。

③南沙滩建设用地使用权纠纷案

2009 年 8 月 31 日，北京明和基业房地产开发有限公司起诉宏大房地产公司、中纺机、北京汽车工业控股有限责任公司，案由为建设用地使用权出让合同纠纷，诉至朝阳区人民法院，要求中纺机对宏大房地产公司应支付给北京明和基业房地产开发有限公司定金垫付款 1,000.00 万元及项目转让款 3,500.00 万元，共计 4,500.00 万元一事，承担保证责任。2010 年 11 月 24 日北京市朝阳区人民法院作出（2009）朝民初字第 29779 号民事判决书，判决宏大房地产公司支付定金垫付款 1,000.00 万元及合同转让款 2,000.00 万元，中纺机承担保证责任。中

纺机、宏大房地产公司提出上诉，2011年11月25日，北京市第二中级人民法院作出（2011）二中民中字第04362号民事判决书，判决宏大房地产公司支付北京明和基业房地产开发有限公司定金1,000.00万元及合同转让款1,000.00万元，宏大房地产公司经强制执行仍不能履行上述债务的，由中纺机代为支付，支付后有权追偿。目前，中纺机已提起再审程序。2012年9月10日，朝阳区人民法院向中纺机送达了执行通知书，要求中纺机履行二审判决。

2013年5月22日，中纺机在北京银行营业部及浦发银行北京建国路支行账户因明和基业土地转让合同担保案被北京市朝阳区法院查封。

2014年10月16日，北京市朝阳区法院扣划了（2012朝执字第747号）中国纺织机械集团有限公司（下称“中纺机”）在浦发银行北京建国路支行账户金额为人民币70.02万元与人民币43.67万元的存款。

2015年1月16日，北京市人民检察院向北京市高级人民法院提出抗诉，2015年2月9日，北京市高级人民法院裁定：再审期间，中止原判决执行。2015年7月高院受理再审申请。截止至2017年12月31日，尚未取得结果。

④子公司中国纺织机械和技术进出口有限公司（以下简称“进出口公司”）发生的贸易纠纷情况：

2013年底，江西蓝海国际贸易有限公司（下称“江西蓝海”）与进出口公司商谈泰国进口橡胶业务，基本模式为：进出口公司向上海旌升实业有限公司（下称“上海旌升”）采购橡胶，然后销售给江西蓝海，江西蓝海全额向进出口公司支付预付款，进出口公司收到款项后再预付给上海旌升，不需要进出口公司垫付资金。

2014年1月7日至4月21日，进出口公司先后与江西蓝海签署了五个橡胶贸易销售合同，每个合同约5,000.00万元，总计约2.50亿元，合同约定江西蓝海全额向进出口公司预付合同货款并在3个月内交付货物；同时进出口公司按相同条款与上海旌升签订了五个橡胶采购合同。前两个合同于2014年5月底前履行完毕，后三个合同产生纠纷。江西蓝海就后三个合同分别于2014年10月、12月和2015年1月向江西南昌中院提起诉讼，要求进出口公司及相关四家担保人履行返还其所支付的款项和相关费用的义务。

在第一个诉讼案一审开庭时，进出口公司以交易中宁康涉嫌诈骗、江西蓝海知情况而进出口公司不知情为由在法庭提出抗辩，要求适时中止审理，并移交刑事调查。目前第一个诉讼一审已经判决，进出口公司已提起上诉，江西高院于2016年12月2日下达判决，撤销了江西中院的判决，并将该案发回重审。第二个诉讼于2016年4月5日开庭，由于进出口公司提出反诉，法庭宣布休庭，于九月初同意受理反诉，并于2016年12月20日将第三个诉讼一并开庭审理。由于在审理过程中，原被告双方应法庭的要求均需补充新的证据，法庭最终宣布休庭。

2015年7月24日江苏高院下第一审判决，判令被告偿还进出口公司三个合同纠纷货款

总计约 1.50 亿元，并承担违约金、进出口公司代理律师费及诉讼费等，担保人承担连带还款责任。

该案在江苏高院一审审理期间由于被告缺席，法院缺席审理、缺席判决，判决书采用公告送达，被告在法院公告送达期间提起了上诉，二审法院最高人民法院经审理之后于 2016 年 10 月 17 日下达判决，判由上海旌升公司向进出口公司返还货款本金及利息 14,980.36 万元；上海旌升向进出口公司支付代理律师费 80.00 万元；撤销江苏高院南通塘芦港公司、启动海天公司对上海旌升付款义务承担连带清偿责任的判决。

（13）本集团子公司中国农业机械化科学研究院

①中国包装和食品机械有限公司诉西藏天罡商贸有限公司（以下简称西藏天罡公司）融资性贸易预付款一案，已判决未执行完，截止 2017 年 12 月 31 日，企业账面其他应收款余额为 2,558.09 万元，企业与法院协调查封电厂账户及强制划款事项，能否回款仍有重大不确定性，按照 100.00% 单项计提减值，由于西藏天罡公司与伊川电厂存在真实供煤业务，债权真实存在，伊川电厂具有偿债能力，因此该款项有追回的可能，但能否追回，受法院、电厂及其他诉讼案件的影响。

②中国包装和食品机械有限公司诉桦川县金兴米业有限公司（以下简称桦川米业公司）融资性贸易预付款一案，已判决未执行完，截止 2017 年 12 月 31 日，企业账面其他应收款余额为 1,216.56 万元，已全额计提减值。2016 年 10 月 9 日，佳木斯中级人民法院出具民事调解书，桦川米业公司同意 2016 年 10 月 26 日前返还剩余预付款 1,216.56 万元，并赔偿自 2015 年 11 月 1 日起至该款项付清为止的同期银行贷款利息；逾期未履行，赔偿的利息数额按上述标准的双倍计算。11 月 1 日，律师向佳木斯中院提交强制执行申请书，申请对桦川米业公司位于佳木斯市桦川县苏家店镇八家子村的厂房、厂房内的机械设备及土地及粮食等物品进行查封；同时对其谷大分公司位于桦川县 221 国道东 50 米的厂房、厂房内的机械设备及土地及粮食等物品进行查封。目前法院已立案，但案件尚未分配至具体法官。根据初步调查情况，桦川米业公司在桦川县有少量资产，但划拨用地及少量厂房价值不高，通过法院执行回来的款项具有重大不确定性，账龄为 2-3 年，按 100% 计提坏账准备。

③中机建工有限公司诉石家庄弘石湾项目拖欠工程款一案，目前账面对石家庄弘石房地产开发有限公司应收账款余额为 5,520.29 万元，计提坏账准备 647.41 万元，其他应收款 1,488.00 万元，计提坏账准备 1,488.00 万元。中机建工有限公司于 2015 年 12 月对建设方提起诉讼。经过大量证据资料的收集、整理及提交等工作，2016 年 5 月，开庭审理，主要内容为双方交换证据和质证，由石家庄市新华区法院受理。经我方律师协调，新华区法院于 2016 年 5 月初将案件移送至石家庄市中级人民法院。于 2016 年 5 月 15 日向石家庄中院递交了《工程造价鉴定申请书》并再次提交了有关证据。由于对方向石家庄中院提出延期，直到 2016 年 9 月 21 日才进行开庭审理，主要内容为双方证据交换及质证。2016 年 11 月 18 日由石家庄中级人

民法院组织选定造价鉴定单位，进行造价鉴定。2017 年 10 月 17 日中机建工有限公司提交工程造价鉴定书的质证和辩论意见给石家庄中级人民法院，目前案件正在进一步审理中。

④中机建工有限公司诉安都国际总部基地项目拖欠工程款一案，已判决未执行完。目前账面对成都显成饲料添加剂厂应收款余额为 12,788.93 万元，计提坏账准备 339.93 万元，其他应收款 700.00 万元，计提坏账准备 560.00 万元。于 2016 年 1 月日诉讼，提起诉讼 2016 年 3 月 11 日及 3 月 22 日进行了两次开庭，主要内容为双方证据交换及质证。2016 年 4 月 29 日，中机建工有限公司向法院递交了工程造价鉴定的申请。2016 年 6 月初，四川省高级人民法院就本司提出的《工程造价鉴定申请书》通知已经受理并确定了鉴定机构，公司依据法院的清单已整理出造价鉴定所需资料。2016 年 9 月 5 日，成都高院造价鉴定经办法官通知中机建工有限公司去法院领取造价鉴定缴费通知单。2016 年 4 月，公司向法院递交了诉讼财产保全的申请。经法院合议庭商议后，2016 年 5 月 3 日，四川省高级人民法院下达了《提供担保通知书》，要求本司就诉讼保全申请提供担保，不提供担保将对申请予以驳回。公司于 2016 年 8 月，通过平安保险公司诉讼财产保全责任保险”的方式，提供担保。2016 年 11 月 22 日移交至省高院执行局，2016 年 11 月 28 日法院已将该项目土地及在建工程查封。建设单位迫于压力，已向法院提出调解申请。2017 年 4 月 6 日四川省高级人民法院民事调解书（2016）川民初 9 号，调解如下：劳动关系于 2015 年 11 月 17 日解除，双方对工期、质量无争议，显合厂应付中机建工产值 1 亿元，返还履约保证金 1,000.00 万，支付资金占用费。停工损失、总包管理费 1,530.00 万元，共计 12,530.00 万元，扣除已付款 530.00 万，还应支付 1 亿元。本期收到 300.00 万元应返还的履约保证金，目前案件正在执行当中。

⑤中机建工有限公司诉遂宁莱克汽贸园项目拖欠工程款一案，目前账面对四川莱克置业有限公司应收款余额为 11,629.32 万元，计提坏账准备 2,287.79 万元，其他应收款 1,934.20 万元，计提坏账准备 1,547.36 万元。中机建工有限公司于 2016 年 1 月对其提起诉讼，2016 年 11 月 25 日四川省高级人民法院执行局查封了该项目土地及在建工程。2016 年 12 月 30 日四川省高级人民法院出具一审判决书，判中机建工有限公司胜诉，目前案件正在执行当中。

（14）本集团子公司中国收获机械总公司

中国收获机械总公司于 2000 年 8 月 11 日、8 月 28 日为无锡拖拉机厂提供的在当地工行 200.00 万元和 4,098.00 万元借新还旧的贷款担保，由于该厂到期未还，江苏省高级法院 2001 年 11 月 26 日裁定，由中国收获机械总公司承担 4,298.00 万元本金及利息连带偿债责任。江苏省高级法院冻结了中国收获机械总公司在中收农机股份公司的股权，并于 2003 年 6 月依法拍卖了主债务人无锡拖拉机厂所拥有的土地以及相应股权，共得款项 298.00 万元并已拨付债权人。由于中国收获机械总公司无履行能力，中收农机股份公司存在职工安置问题其股权不宜处置，为此主债权人于 2004 年 11 月向法院申请发放债权凭证。江苏省高院于 2004 年 12 月裁定终结此次执行程序。无锡拖拉机厂已于 2009 年 10 月被当地工商部门吊销营业执照。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2017 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额
一、集团内		
Autefa 集团	贷款担保	273,080,500.00
GINAF	贷款担保	140,441,400.00
TAM	贷款担保	132,639,100.00
UQUALITY AUTOMOTIVE PRODUCTS CORPORATION	贷款担保	32,000,000.00
安徽今辰医药有限公司	贷款担保	6,000,000.00
霸州市瑞和恒达房地产开发有限公司	贷款担保	77,000,000.00
北京国机展览有限公司	贷款担保	5,000,000.00
北京恒天时尚文化创意有限公司	贷款担保	30,000,000.00
北京华源生命科贸发展有限公司	贷款担保	5,000,000.00
北京天顺长城液压科技有限公司	贷款担保	51,000,000.00
北京文资恒天文化产业投资管理有限公司	贷款担保	30,000,000.00
北京中机浦发进出口有限公司	贷款担保	3,000,000.00
北京中进捷旺汽车销售服务有限公司	贷款担保	40,000,000.00
北京中进万国汽车销售服务有限公司	贷款担保	122,000,000.00
北京中汽雷日汽车有限公司	贷款担保	350,000,000.00
巢湖今辰药业有限公司	贷款担保	28,000,000.00
成都市中工水务有限责任公司	贷款担保	32,130,000.00
二重集团（镇江）重型装备厂有限责任公司	贷款担保	173,004,890.98
广东新海俊发展有限公司	贷款担保	20,000,000.00
广州吉盛润滑科技有限公司	贷款担保	5,000,000.00
广州启帆工业机器人有限公司	贷款担保	19,850,000.00
桂林金格电工电子材料科技有限公司	贷款担保	40,000,000.00
国机联合（北京）工程管理有限公司	贷款担保	22,300,000.00
国机重工（常州）挖掘机有限公司	贷款担保	30,000,000.00
国机重工（洛阳）有限公司	贷款担保	128,000,000.00
哈尔滨中宝汽车销售服务有限公司	贷款担保	40,000,000.00
海南榆海实业发展公司	贷款担保	18,000,000.00
河北利达特种车辆有限公司	贷款担保	200,000,000.00
恒天（北美）有限公司	贷款担保	65,342,000.00
恒天（黄冈）时尚创意投资发展有限公司	贷款担保	30,000,000.00
恒天创业投资有限公司	贷款担保	1,900,000,000.00
恒天地产	贷款担保	350,000,000.00
恒天地产（南昌有限）公司	贷款担保	399,000,000.00

恒天动力有限公司	贷款担保	100,000,000.00
恒天嘉年华非织造有限公司	贷款担保	270,000,000.00
恒天九五重工有限公司	贷款担保	2,734,782,900.00
恒天九五重工重工有限公司	贷款担保	80,000,000.00
恒天凯马股份有限公司	贷款担保	245,000,000.00
恒天控股	贷款担保	560,000,000.00
恒天文化产业投资集团有限公司	贷款担保	280,000,000.00
恒天纤维集团有限公司	贷款担保	823,000,000.00
恒天中纤纺化无锡有限公司	贷款担保	50,000,000.00
恒天重工股份有限公司	贷款担保	1,568,000,000.00
恒天重型装备有限公司	贷款担保	300,000,000.00
湖北新楚风汽车有限公司	贷款担保	440,000,000.00
湖南新鲁包装印刷有限公司	贷款担保	44,200,000.00
湖州安达汽车配件有限公司	贷款担保	30,000,000.00
华盛昌发展有限公司	贷款担保	235,231,200.00
黄冈天恒置业有限公司	贷款担保	130,000,000.00
柬埔寨达岱水电有限公司	贷款担保	952,114,086.00
江苏弘博热电有限公司	贷款担保	250,000,000.00
江苏三安机械工程有限公司	贷款担保	18,000,000.00
江西凯马百路佳客车有限公司	贷款担保	200,000,000.00
经纬纺织机械股份有限公司	贷款担保	70,000,000.00
洛阳中收机械装备有限公司	贷款担保	269,400,000.00
南昌凯马有限公司	贷款担保	35,000,000.00
宁波宁兴丰田汽车销售服务有限公司	贷款担保	90,000,000.00
宁波中汽汽车销售有限公司	贷款担保	30,000,000.00
宁夏振启光伏发电有限公司	贷款担保	49,991,200.00
三源建筑(天津)电气有限公司	贷款担保	35,000,000.00
山东华源莱动内燃机有限公司	贷款担保	23,600,000.00
山东凯马汽车制造有限公司	贷款担保	6,000,000.00
陕西华龙建工集团有限公司	贷款担保	1,400,000,000.00
上海东海华庆工程有限公司	贷款担保	54,100,000.00
上海海虹实业(集团)有限公司	贷款担保	32,000,000.00
上海海虹友佳出租汽车服务有限公司	贷款担保	4,900,000.00
上海吉润置业有限公司	贷款担保	240,000,000.00
上海凯宁进出口有限公司	贷款担保	206,200,000.00
上海中汽汽车进出口有限公司	贷款担保	25,000,000.00
邵阳纺织机械有限公司	贷款担保	50,000,000.00

邵阳纺织机械有限责任公司	贷款担保	602,250,000.00
四川长江工程起重机有限责任公司	贷款担保	90,000,000.00
天津津广盛世汽车销售服务有限公司	贷款担保	10,000,000.00
天津中进沛显汽车服务有限公司	贷款担保	2,500.00
文化产业投资集团有限公司	贷款担保	150,000,000.00
无锡飞达纺织印染机械有限公司	贷款担保	12,500,000.00
无锡华源凯马有限公司	贷款担保	48,100,000.00
西塘恒天文化发展投资有限公司	贷款担保	550,000,000.00
现代农装科技股份有限公司	贷款担保	133,000,000.00
宿迁金科房地产开发有限公司	贷款担保	82,000,000.00
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	贷款担保	216,500,000.00
一拖(姜堰)动力机械有限公司	贷款担保	30,000,000.00
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	贷款担保	5,950,000.00
一拖（洛阳）建工机械有限公司	贷款担保	12,000,000.00
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	贷款担保	27,700,000.00
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	贷款担保	2,000,000.00
一拖法国农业装备有限公司	贷款担保	39,011,500.00
余姚宁兴丰田汽车销售服务有限公司	贷款担保	20,000,000.00
镇江中福马机械有限公司	贷款担保	40,000,000.00
郑州恒天重型装备有限公司	贷款担保	50,000,000.00
郑州宏达汽车工业有限公司	贷款担保	25,000,000.00
中纺联股份有限公司	贷款担保	235,000,000.00
中服服装有限公司	贷款担保	520,000,000.00
中工工程机械成套有限公司	贷款担保	55,465,600.00
中工国际（加拿大）有限公司	贷款担保	312,684,000.00
中工资源贸易有限公司	贷款担保	84,154,600.00
中国包装和食品机械有限公司	贷款担保	35,000,000.00
中国第二重型机械集团（德阳）万航模锻有限责任公司	贷款担保	1,418,933,390.00
中国纺织机械（集团）有限公司	贷款担保	848,875,816.00
中国服装集团公司	贷款担保	400,000,000.00
中国国机重工集团有限公司	贷款担保	100,000,000.00
中国恒天集团有限公司	贷款担保	4,000,000,000.00
中国机械工业第二建设工程公司	贷款担保	35,000,000.00
中国机械工业第四建设工程公司	贷款担保	112,500,000.00
中国机械工业第四建设工程有限公司	贷款担保	33,000,000.00
中国机械工业第五建设有限公司	贷款担保	30,000,000.00
中国机械工业第一建设工程公司	贷款担保	165,000,000.00

中国机械工业机械工程有限公司	贷款担保	63,000,000.00
中国机械工业机械化施工公司	贷款担保	60,000,000.00
中国能源工程集团有限公司	贷款担保	640,000,000.00
中国农业机械化科学研究院呼和浩特分院	贷款担保	106,000,000.00
中国浦发机械工业股份有限公	贷款担保	500,000,000.00
中国汽车零部件工业公司	贷款担保	20,000,000.00
中国三安建设工程公司	贷款担保	170,000,000.00
中国三安建设有限公司	贷款担保	90,500,000.00
中国丝绸工业总公司	贷款担保	142,000,000.00
中海工程建设总局	贷款担保	550,700,000.00
中恒天汽车	贷款担保	300,000,000.00
中恒天汽车（雅安）有限公司	贷款担保	600,000,000.00
中机国能安吉光伏发电有限公司	贷款担保	130,000,000.00
中机国能工程有限公司	贷款担保	300,000,000.00
中机国能江山热电有限公司	贷款担保	119,000,000.00
中机国能科技有限公司	贷款担保	50,000,000.00
中机国能龙游新能源有限公司	贷款担保	75,180,000.00
中机华联机电科技（北京）有限公司	贷款担保	30,000,000.00
中机建（上海）钢结构有限公司	贷款担保	25,000,000.00
中机建工有限公司	贷款担保	130,900,000.00
中机建重工有限公司	贷款担保	220,000,000.00
中机美诺科技股份有限公司	贷款担保	42,500,000.00
中汽国际经济技术合作有限公司	贷款担保	81,100,936.90
中设国联无锡新能源发展有限公司	贷款担保	340,853,037.20
重庆恒亚实业有限公司	贷款担保	90,000,000.00
重庆中机龙桥热电有限公司	贷款担保	2,717,000,000.00
北京天顺长城液压科技有限公司	其他担保	13,880,000.00
国机财务有限责任公司	其他担保	140,000,000.00
国机资本香港有限公司	其他担保	175,541,100.00
洛阳中收机械装备有限公司	其他担保	32,502,807.75
宁夏振启光伏发电有限公司	其他担保	40,866,000.00
武汉国机岩土工程有限责任公司	其他担保	4,030,000.00
现代农装科技股份有限公司	其他担保	1,500,000.00
一拖（黑龙江）东方红工业园有限公司	其他担保	1,000,000.00
一拖（洛阳）汇德工装有限公司	其他担保	1,250,000.00
一拖（洛阳）开创装备科技有限公司	其他担保	2,032,950.00
一拖（洛阳）专用汽车有限公司	其他担保	5,500,000.00

中国包装和食品机械上海公司	其他担保	1,244,280.00
中国包装和食品机械有限公司	其他担保	1,314,973.55
中国国机重工集团有限公司	其他担保	31,360,000.00
中国机械工业第一建设有限公司	其他担保	58,830,000.00
中国通用机械工程有限公司	其他担保	119,379,853.46
中机建工有限公司	其他担保	2,150,000.00
中机美诺科技股份有限公司	其他担保	1,278,013.70
中机十院国际工程有限公司	其他担保	1,450,429.00
中经东源进出口有限责任公司	其他担保	80,550,112.40
中设工程机械进出口有限责任公司	其他担保	4,059,835.40
中设国际贸易有限责任公司	其他担保	2,097,367.75
中设国际商务运输代理有限责任公司	其他担保	24,445,105.89
中设机电进出口有限公司	其他担保	57,736,034.70
中设集团装备制造有限责任公司	其他担保	13,655,605.62
中设石化机械有限公司	其他担保	225,945,348.97
德国门富士	贸易融资担保	31,086,489.81
广州擎天材料科技有限公司	贸易融资担保	310,000,000.00
广州擎天电器工业有限公司	贸易融资担保	309,000,000.00
广州擎天实业有限公司	贸易融资担保	300,000,000.00
恒天（江西）纺织设计院有限公司	贸易融资担保	50,000,000.00
恒天（宁波）生物基材料有限公司	贸易融资担保	20,000,000.00
恒天中纤纺化无锡有限公司	贸易融资担保	20,000,000.00
江苏苏美达成套设备工程有限公司	贸易融资担保	842,310,000.00
江苏苏美达船舶工程有限公司	贸易融资担保	690,390,000.00
江苏苏美达机电有限公司	贸易融资担保	732,370,000.00
江苏苏美达能源控股有限公司	贸易融资担保	955,440,000.00
江苏苏美达轻纺国际贸易有限公司	贸易融资担保	727,360,000.00
江苏苏美达五金工具有限公司	贸易融资担保	1,032,530,000.00
江苏苏美达仪器设备有限公司	贸易融资担保	100,000,000.00
经纬津田驹纺织机械（咸阳）有限公司	贸易融资担保	40,000,000.00
立信欧洲	贸易融资担保	23,314,867.36
立信染整(澳门)	贸易融资担保	104,488,750.00
立信染整、立信钢材	贸易融资担保	790,770,860.00
立信染整、立信钢材、泰钢	贸易融资担保	774,646,156.10
立信染整、立信钢材、泰钢、高乐	贸易融资担保	41,795,500.00
立信染整、立信钢材、泰钢合金控股	贸易融资担保	133,745,600.00
立信染整控股	贸易融资担保	83,591,000.00

立信深圳染整	贸易融资担保	182,664,725.00
沈阳宏大纺织机械有限责任公司	贸易融资担保	50,000,000.00
苏美达国际技术贸易有限公司	贸易融资担保	6,060,290,000.00
苏美达香港有限公司	贸易融资担保	858,400,000.00
泰钢合金(深圳)	贸易融资担保	29,621,306.76
威凯检测技术有限公司	贸易融资担保	40,000,000.00
中纺机技术服务进出口公司	贸易融资担保	100,000,000.00
中国电器科学研究院有限公司	贸易融资担保	60,000,000.00
中国空分工程有限公司	贸易融资担保	80,000,000.00
中海工程建设(大连)有限公司	履约担保	290,000,000.00
北京中海海直工程建设有限责任公司	履约担保	3,000,000.00
中机十院国际工程有限公司	履约担保	20,000.00
京兴国际工程管理有限公司	履约担保	41,800.00
集团内担保小计		51,765,145,530.30
二、集团外		
电票通业务经销商	贸易融资担保	160,768,000.00
佛山东亚股份有限公司	贷款担保	32,700,000.00
广西得力木业开发有限公司	贷款担保	102,200,000.00
开平五联人造板有限公司	贷款担保	97,475,000.00
龙游中机新奥智慧能源有限公司	贷款担保	63,000,000.00
买方信贷业务客户	贸易融资担保	16,097,840.00
宁波北仑船务有限公司	贷款担保	35,000,000.00
汽车金融客户	贷款担保	122,570,000.00
青岛润亿清洁能源有限公司	贷款担保	290,000,000.00
山东大路物流有限公司	贷款担保	60,000,000.00
山东胜星化工有限公司	贷款担保	740,000,000.00
沈阳第一曲轴厂	贷款担保	27,402,236.00
苏州中国珍珠宝石城有限公司	贷款担保	60,000,000.00
潍坊海龙新材料	贷款担保	1,194,000,000.00
温州古兰进出口有限公司	贷款担保	50,000,000.00
温州联动进出口有限公司	贷款担保	50,000,000.00
中国华源集团有限公司	贷款担保	236,600,000.00
中国能源工程（海门）辰鑫环保工程有限公司	贷款担保	100,000,000.00
中国汽车技术研究中心	贷款担保	21,212,893.24
中机国能电力工程有限公司	贷款担保	2,268,261,800.00
中机国能宁东热电有限公司	贷款担保	300,000,000.00
中机国能融资租赁有限公司	贷款担保	60,000,000.00

中机西南能源科技有限公司	贷款担保	60,000,000.00
重庆涪陵能源实业集团有限公司	贷款担保	48,000,000.00
集团外担保小计		6,195,287,769.24
合计		57,960,433,299.54

3. 开出保函、信用证

(1) 开出的信用证

开证银行	信用证号	币种	金额	信用证类型
开出人民币合计		—	337,633,729.08	—
其中：		—	—	—
北京银行股份有限公司	KZ00021170105	人民币	55,000,000.00	国内信用证
北京银行股份有限公司	KZ00021170105	人民币	50,000,000.00	国内信用证
北京银行股份有限公司	KZ00021170241	人民币	45,000,000.00	国内信用证
广东发展银行	GDBBJJGDKZ170006	人民币	32,198,604.63	国内远期信用证
兴业银行天津分行	44101DC170000012	人民币	23,500,000.00	国内信用证
华夏银行南门外支行	18061A11700007	人民币	20,000,000.00	国内信用证
开出日元合计		—	18,777,710,013.00	—
其中：		—	—	—
中国建设银行股份有限公司	11020010001573	日元	1,076,943,168.00	即期信用证
中国建设银行股份有限公司	11020010001564	日元	1,038,480,912.00	即期信用证
中国银行股份有限公司	LC2009517000226	日元	846,169,632.00	即期信用证
中国建设银行股份有限公司	11020010001555	日元	615,396,096.00	即期信用证
中国建设银行股份有限公司	11020010001500	日元	423,084,816.00	即期信用证
北京银行南京分行	ILB07001426003	日元	391,000,000.00	不可撤销
南京银行股份有限公司	LC1701310107	日元	260,000,000.00	不可撤销
中国银行股份有限公司	LC2009517000271	日元	230,773,536.00	即期信用证
中国建设银行股份有限公司	11020010001476	日元	192,311,280.00	即期信用证
南京银行股份有限公司	LC1701310094	日元	174,000,000.00	不可撤销
北京银行南京分行	ILB07001427120	日元	154,822,320.00	不可撤销
中国农业银行股份有限公司	320420170004455	日元	131,000,000.00	不可撤销
中国农业银行股份有限公司	320420170004454	日元	131,000,000.00	不可撤销
光大银行南京分行	LC7654170578AE	日元	130,000,000.00	不可撤销
中国农业银行股份有限公司	320420170004456	日元	130,000,000.00	不可撤销
中国工商银行华山路支行	LC41501B700011	日元	123,529,770.00	保兑信用证
北京银行南京分行	ILB07001426130	日元	120,000,000.00	不可撤销
光大银行南京分行	LC7654160766AE	日元	103,600,000.00	不可撤销
中国农业银行股份有限公司	320420170004517	日元	100,000,000.00	不可撤销

中国银行江苏省分行	LC0713917002056	日元	73,600,000.00	不可撤销
光大银行南京分行	LC7654170579AE	日元	65,000,000.00	不可撤销
光大银行南京分行	LC7654170605AE	日元	61,920,000.00	不可撤销
北京银行南京分行	ILB07001426136	日元	58,000,000.00	不可撤销
光大银行南京分行	LC7654170607AE	日元	50,000,000.00	不可撤销
光大银行南京分行	LC7654170566AE	日元	49,500,000.00	不可撤销
南京银行股份有限公司	LC1701310147	日元	37,660,000.00	不可撤销
南京银行股份有限公司	LC1701310148	日元	37,660,000.00	不可撤销
中行北京东城支行	LC2009217000376	日元	36,222,000.00	即期信用证
中信银行股份有限公司	732101LC17001625	日元	36,212,797.00	不可撤销
北京银行南京分行	ILB07001426216	日元	32,585,000.00	不可撤销
南京银行股份有限公司	LC1701310184	日元	30,100,000.00	不可撤销
北京银行南京分行	ILB07001425896	日元	28,800,000.00	不可撤销
北京银行南京分行	ILB07001425893	日元	23,040,000.00	不可撤销
光大银行南京分行	LC7654170824AE	日元	22,560,000.00	不可撤销
北京银行南京分行	LC00009160269	日元	18,720,000.00	不可撤销
中行北京东城支行	LC2009217000235	日元	16,255,700.00	即期信用证
中行北京东城支行	LC2009217000201	日元	15,909,000.00	即期信用证
中行北京东城支行	LC2009217000238	日元	15,909,000.00	即期信用证
中行北京东城支行	LC2009217000292	日元	12,613,700.00	即期信用证
中行北京东城支行	LC2009217000118	日元	12,597,000.00	即期信用证
开出美元合计		—	964,867,458.65	—
其中：		—	—	—
中国银行香港分行	265A17LC013290	美元	13,441,270.25	不可撤销
中国银行香港分行	265A17LC013290	美元	13,441,270.25	不可撤销
北京银行南京分行	LC00009170404	美元	11,059,206.27	不可撤销
光大银行南京分行	LC7654160770AE	美元	10,290,000.00	不可撤销
开出欧元合计		—	488,853,076.73	—
其中：		—	—	—
南京银行股份有限公司	LC1701310262	欧元	22,050,000.00	不可撤销
北京银行南京分行	LC00009160075	欧元	10,530,100.00	不可撤销
南京银行股份有限公司	LC1701310337	欧元	10,488,000.00	不可撤销
南京银行股份有限公司	LC1701310336	欧元	10,488,000.00	不可撤销
光大银行南京分行	LC7654160785AE	欧元	10,256,000.00	不可撤销
开出瑞士法郎合计		—	18,483,673.40	—
其中：		—	—	—
南京银行股份有限公司	LC1701310257	瑞士法郎	594,400.00	不可撤销

光大银行南京分行	LC7654170476AE	瑞士法郎	471,200.00	不可撤销
光大银行南京分行	LC7654170599AE	瑞士法郎	420,000.00	不可撤销
南京银行股份有限公司	LC1701310229	瑞士法郎	247,500.00	不可撤销
南京银行股份有限公司	LC1701310228	瑞士法郎	247,500.00	不可撤销
光大银行南京分行	LC7654170580AE	瑞士法郎	237,300.00	不可撤销
开出瑞典克朗合计		—	4,500,000.00	—
其中：		—		—
北京银行南京分行	LC00009160069	瑞典克朗	4,500,000.00	不可撤销
开出加元合计		—	3,043,434.00	—
其中：		—	—	—
中国工商银行股份有限公司北京复兴门支行	LC11134B705523	加元	692,000.00	即期信用证
中国工商银行股份有限公司北京复兴门支行	LC11134B705772	加元	398,750.00	即期信用证
中国工商银行股份有限公司北京复兴门支行	LC11134B705380	加元	309,250.00	即期信用证
中国工商银行股份有限公司北京复兴门支行	LC11134B705585	加元	186,700.00	即期信用证
中国工商银行股份有限公司北京复兴门支行	LC11134B705771	加元	173,155.00	即期信用证
开出英镑合计		—	2,493,680.00	—
其中：		—	—	—
北京银行南京分行	ILB07001426059	英镑	43,000.00	不可撤销

(2) 截止至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未结清的银行保函

保函币种	保函金额
人民币	4,805,490,874.30
美元	2,658,822,620.03
欧元	50,230,131.21
委内瑞拉强势玻利瓦尔	1,686,173,828.26
塔卡	12,242,037.00

4. 贷款承诺

项目	期末合同金额	期初合同金额
贷款承诺	22,055,118,580.62	14,116,687,027.54
其中：原到期日在 1 年以内		
原到期日在 1 年或以上	22,055,118,580.62	14,116,687,027.54
开出信用证		32,729,695.32
开出保函	2,351,272,574.54	2,290,712,094.26

项目	期末合同金额	期初合同金额
银行承兑汇票	428,791,937.89	212,542,742.77
其他	28,222,235.76	80,627,029.54
合计	24,863,405,328.81	16,733,298,589.43

5. 2017 年 12 月 31 日, 已贴现未到期的商业承兑汇票

票据类型	贴现额	出票日	到期日	贴现日
电子商业承兑汇票	15,000,000.00	2017-05-19	2018-05-19	2017-05-27
电子商业承兑汇票	15,000,000.00	2017-06-14	2018-06-06	2017-06-26
电子商业承兑汇票	10,000,000.00	2017-10-16	2018-10-16	2017-10-31
电子商业承兑汇票	2,884,170.00	2017-10-10	2018-07-09	2017-11-08
电子商业承兑汇票	2,828,887.50	2017-11-10	2018-11-09	2017-11-23
商业承兑汇票	4,645,872.58	2017-06-21	2018-06-20	2017-06-27
商业承兑汇票	300,000,000.00	2017-08-01	2018-02-01	2017-08-01

6. 2017 年 12 月 31 日, 已背书尚未到期的商业承兑汇票

汇票号码	汇票金额	出票单位	出票日	到期日	被背书单位
1 303121075176 20170616 08950330 4	5,000,000.00	西柏坡新能源有限公司	2017-06-16	2018-06-16	洛阳栾川钼业集团销售有限公司
1 104241010003 20170828 10554379 7	6,000,869.73	中车长春轨道客车股份有限公司	2017-08-28	2018-02-23	北京银行股份有限公司南京营业部
1 104241010003 20170925 11275896 8	5,000,000.00	中车长春轨道客车股份有限公司	2017-09-25	2018-03-23	北京银行股份有限公司南京营业部
1 310791000019 20170828 10577658 6	5,582,341.00	中航飞机股份有限公司	2017-08-28	2018-02-27	四川德阳中航工贸有限公司
1 310791000019 20170828 10577660 9	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司	2017-08-28	2018-02-27	抚顺特殊钢股份有限公司
1 310791000019 20170828 10577659 4	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司	2017-08-28	2018-02-27	抚顺特殊钢股份有限公司
1 310791000019 20170828 10577661 7	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司	2017-08-28	2018-02-27	宝鸡钛业股份有限公司
1 310791000019 20170828 10577662 5	5,000,000.00	中航飞机股份有限公司	2017-08-28	2018-02-27	中国第二重型机械集团公司
1 308791011071 20171226 14223893 9	24,104,068.70	中航飞机股份有限公司	2017-12-26	2018-06-26	抚顺特殊钢股份有限公司
1 313333007680 20171208 13627162 5	9,000,000.00	温州市华春经贸有限公司	2017-12-08	2018-06-08	上海德旺贸易有限公司
1 303121075176 20170616 08950347 4	5,000,000.00	西柏坡新能源有限公司	2017-06-16	2018-06-16	国网四川省电力公司德阳供电公司

中国机械工业集团有限公司

2017 年度

财务报表附注

1 313305639088 20171017 11828092 5	10,000,000.00	张家港攀华薄板有限公司	2017-10-17	2018-10-17	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 307451004628 20171027 12279886 9	10,000,000.00	日照钢铁轧钢有限公司	2017-10-27	2018-04-27	四川德阳天然气有限责任公司
1 907261000028 20170828 10541008 3	5,000,000.00	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	2017-08-28	2018-08-26	吉林炭素有限公司
1 313305639088 20171020 11960189 9	10,000,000.00	张家港万达薄板有限公司	2017-10-20	2018-10-20	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 313821059005 20170831 10699444 0	5,000,000.00	平山县敬业冶炼有限公司	2017-08-31	2018-08-31	四川德阳天然气有限责任公司
1 313821059005 20170831 10699447 4	5,000,000.00	平山县敬业冶炼有限公司	2017-08-31	2018-08-31	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 313821059005 20170516 08384641 2	5,000,000.00	河北敬业钢铁有限公司	2017-05-16	2018-05-11	上海攀钢钒钛资源发展有限公司
1 103261005426 20170927 11405084 9	5,600,000.00	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	2017-09-27	2018-09-15	韶关液压件厂有限公司
1 313821059005 20170831 10699458 7	10,000,000.00	平山县敬业冶炼有限公司	2017-08-31	2018-08-31	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 313451001851 20170802 09995664 3	10,000,000.00	山东济南发电设备厂有限公司	2017-08-02	2018-08-02	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 303121075176 20170616 08950322 4	5,000,000.00	西柏坡新能源有限公司	2017-06-16	2018-06-16	上海德旺贸易有限公司
1 313222011116 20170703 09338626 4	5,000,000.00	大连志得贸易有限公司	2017-07-03	2018-07-03	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 313222011116 20170703 09338627 2	5,000,000.00	大连志得贸易有限公司	2017-07-03	2018-07-03	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 313222011116 20170703 09338628 9	5,000,000.00	大连志得贸易有限公司	2017-07-03	2018-07-03	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 318584000010 20170620 09018351 7	5,000,000.00	深圳敬业恒泰供应链有限责任公司	2017-06-20	2018-06-20	太原重工股份有限公司
1 313222011116 20170703 09338625 6	5,000,000.00	大连志得贸易有限公司	2017-07-03	2018-07-03	河北银河轴承有限公司
1 318584000010 20170620 09018349 4	5,000,000.00	深圳敬业恒泰供应链有限责任公司	2017-06-20	2018-06-20	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 318584000010 20170620 09018350 9	5,000,000.00	深圳敬业恒泰供应链有限责任公司	2017-06-20	2018-06-20	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 318584000010 20170526 08648435 8	5,000,000.00	深圳敬业恒泰供应链有限责任公司	2017-05-26	2018-05-22	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 318584000010 20170526 08648436 6	5,000,000.00	深圳敬业恒泰供应链有限责任公司	2017-05-26	2018-05-22	国网四川省电力公司德阳供电公司

1 318584000010 20170526 08648500 4	5,000,000.00	深圳敬业恒泰供应链有限责任公司	2017-05-26	2018-05-22	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 318584000010 20170526 08648502 9	5,000,000.00	深圳敬业恒泰供应链有限责任公司	2017-05-26	2018-05-22	四川德阳天然气有限责任公司
1 318584000010 20170526 08648501 2	5,000,000.00	深圳敬业恒泰供应链有限责任公司	2017-05-26	2018-05-22	德阳市旌能天然气有限公司
1 318584000010 20170526 08648503 7	5,000,000.00	深圳敬业恒泰供应链有限责任公司	2017-05-26	2018-05-22	四川建邦金属材料有限公司
4 402455240020 20170329 07696022 0	10,000,000.00	山东博安仓储有限公司	2017-03-29	2018-03-29	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 313110073505 20170220 07143384 3	5,000,000.00	河北敬业钢铁有限公司	2017-02-20	2018-02-20	哈尔滨电气动力装备有限公司
1 313584007012 20170106 06643459 8	10,000,000.00	平山县敬业冶炼有限公司	2017-01-06	2018-01-06	国网四川省电力公司德阳供电公司
1 313110073505 20170220 07144153 8	5,000,000.00	河北敬业钢铁有限公司	2017-02-20	2018-02-20	太原重工股份有限公司

7. 产品质量保证条款: 无

8. 经营租赁承诺: 无

9. 其他或有负债: 无

10. 或有负债预计产生的财务影响: 无

(二) 或有资产

截止 2017 年 12 月 31 日, 本集团无需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 处置重要子公司

①本集团子公司国机资本控股有限公司

国机资本控股有限公司与北京懋垣轨道交通产业投资管理合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议, 以现金 323,917,953.57 元人民币出售持有的株洲中车时代电气股份有限公司 0.8% 股权, 款项于 2017 年 12 月 21 日全部收到, 于 2018 年 1 月 22 日取得国务院国有资产监督管理委员会批复。

2. 重要的并购或重组计划

①本集团子公司中国地质装备集团有限公司

根据 2017 年 12 月 6 日国机财[2017]627 号《国机集团关于同意中地装研究院吸收合并北

京中地装机械仪器有限责任公司的批复》，同意中地装研究院对北京中地装机械仪器有限公司实施吸收合并。吸收合并基准日拟定为 2017 年 12 月 31 日。吸收合并完成后，中地装研究院存续，北京中地装注销。根据中装资[2017]295 号文件，吸收合并工作计划于 2018 年 5 月 31 日前完成。

②本集团子公司中国恒天集团有限公司

2018 年 3 月 11 日，中国恒天集团有限公司之子公司经纬纺织机械股份有限公司（以下简称“经纬纺机”）与交易对手中植集团签订了《经纬纺织机械股份有限公司与中植企业集团有限公司关于以发行股份及支付现金方式购买中融国际信托有限公司 32.9864% 股份之意向协议书》子公司经纬纺机拟通过发行股份及支付现金相结合的方式购买中植企业集团有限公司（以下简称“中植集团”）所持中融国际信托有限公司（以下简称“中融信托”）约 32.9864% 股权。经双方初步协商，子公司经纬纺机向中植集团发行股份数量预计不超过 3 亿股（具体股份数量以正式资产收购协议为准），并通过募集配套资金及其他方式向中植集团支付除股份支付外的现金对价。交易完成后子公司经纬纺机将持有中融信托约 70.4562% 股权。子公司经纬纺机本次发行股份购买资产事项构成重大资产重组。

③本集团之子公司中工国际工程股份有限公司

中工国际工程股份有限公司 2018 年 4 月 9 日公告拟向本集团发行股份购买中国中元国际工程有限公司的股权并募集配套资金，相关工作正在进行中。

④本集团之子公司中国第二重型集团有限公司

其下属公司二重集团(德阳)重型装备股份有限公司于 12 月 29 日收到中国证监会《关于核准二重集团(德阳)重型装备股份有限公司向中国机械工业集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2017]2432 号），核准公司向本集团发行 1,957,965,408 股股份购买本集团持有的中国重型机械有限公司（以下简称“中国重机”）100.00% 股权以及中国重型机械研究院股份公司（以下简称“中国重型院”）82.827% 股份。目前，本次重组的相关资产过户及交割工作正有序进行。本次交易的标的资产（中国重型院 82.827% 股份及中国重机 100% 股权）过户事宜已分别在陕西省工商行政管理局和北京市工商行政管理局完成工商变更登记，中国重型院已收到陕西省工商行政管理局下发的《准予变更登记通知书》，中国重机已取得新的《营业执照》（统一社会信用代码：91110000100000040X）。

⑤本集团子公司国机汽车股份有限公司

本集团拟将其下属子公司中国汽车工业工程有限公司等资产注入本集团之子公司国机汽车股份有限公司（以下简称国机汽车），国·机汽车已进入重大资产重组停牌程序，相关工作正在进行中。

⑥本集团子公司中国机械设备工程股份有限公司

于 2017 年 11 月 24 日，中国机械设备工程股份有限公司与本公司订立收购协议，据此，

中国机械设备工程股份有限公司同意收购及本公司同意出售中国电力工程有限公司（“中电工”）全部股权，总代价为人民币 1,980,031,000 元（相等于约 2,349,766,807 港元），惟须受收购协议的条款及条件规限。于 2018 年 1 月 12 日，2018 年第一次临时股东大会批准，本公司临时股东大会通过了上述收购，所有协议条件全部完成，但该收购于本财务报表批准日尚未完成。

（二）利润分配情况

无

（三）其他资产负债表日后事项说明

1. 本集团子公司中工国际工程股份有限公司

2018 年 2 月 2 日，第六届董事会第十三次会议通过《关于对控股子公司北京沃特尔水技术股份有限公司实施债转股的议案》。根据公司控股子公司北京沃特尔水技术股份有限公司（以下简称“北京沃特尔公司”）的经营状况，为了落实公司水务板块发展战略，公司拟与北京沃特尔公司及其相关股东签署《债转股协议》，北京沃特尔公司向中工国际发行 53,158,291 股新增股份，中工国际以截至 2017 年 11 月 30 日对北京沃特尔公司的全部债权本息合计 62,003,830.43 元进行认购。债转股实施后，中工国际对北京沃特尔公司的持股比例将增加至 70.9118%。

十一、其他重要事项

本集团之子公司中国第二重型机械集团有限公司下属公司二重集团（德阳）重型装备股份有限公司，司法重整提存股情况说明：

根据 2015 年 11 月 30 日，德阳中院批准的《二重集团（德阳）重型装备股份有限公司重整计划》，在《重整计划》中对暂未确认的债权及因客观原因未按重整计划偿付的债权，管理人按重整计划对相应金额和股票数量予以提存；重整计划有效期为 2 年。截止至 2017 年 12 月 1 日重整计划期满，管理人账户中尚有提存股票 41,284,447.00 股；其中：因保函尚未到期提存 10,285,794.00 股，因民生银行票据纠纷提存 30,893,670.00 股，富余 104,983 股。民生银行于 2017 年 12 月 8 日从管理人账户中将提存的股票完成了划转。

公司与民生银行票据纠纷案件一直存在争议，截至本报告出具日双方仍未达成一致的解决方案。公司正积极通过法律渠道来确定民生银行划转股份的权属问题。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
国务院国有资产监督管理委员会	北京	政府机关	—	100.00	100.00

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 19 长期股权投资

4. 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
安格鲁塔尔电力有限公司	其他关联方
安徽华茂经纬新型纺织有限公司	其他关联方
白鸽集团进出口有限公司	其他关联方
白鸽集团有限责任公司郑州分公司	其他关联方
白鸽集团郑州磨料有限公司	其他关联方
洛阳一拖轻型汽车有限公司	其他关联方
保定中国汽车零部件产业基地发展有限公司	其他关联方
北京东郊经销处	其他关联方
北京华德广研密封件有限公司	其他关联方
北京图新智盛信息技术有限公司	其他关联方
北京兴侨国际工程技术有限公司	其他关联方
北京中电华强焊接工程技术有限公司	其他关联方
北京中电远方电力技术有限公司	其他关联方
北京中机浦发进出口有限公司	其他关联方
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	其他关联方
常州科林矿山机械有限公司	其他关联方
常州苏美达电子电器有限公司	其他关联方
东方红置业（洛阳）有限公司	其他关联方
东风汽车股份有限公司	其他关联方
东风轻型发动机股份有限公司	其他关联方
东风轻型商用车营销有限公司	其他关联方
东莞中汽会展有限公司	其他关联方
东营科信企业管理咨询有限公司	其他关联方
抚顺矿业中机热电有限责任公司	其他关联方
抚顺矿业中机热力有限责任公司	其他关联方
顾积平	其他关联方
贵州达众第七砂轮有限责任公司	其他关联方
锅容标（北京）技术服务中心有限公司	其他关联方
国机（珠海）机器人科技园有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海洋石油工程股份有限公司	其他关联方
海洋石油工程股份有限公司特种设备公司	其他关联方
邯郸恒天汽车销售有限公司	其他关联方
杭州中联筑境建筑设计有限公司	其他关联方
河北中赛光伏发电有限公司	其他关联方
恒天海龙股份有限公司	其他关联方
辉门（中国）有限公司	其他关联方
机械工业部汽车工业天津规划设计研究院	其他关联方
机械工业第三设计研究院	其他关联方
江苏昌源金属构件有限公司	其他关联方
江苏昌正电力建设有限公司	其他关联方
江苏罡阳股份有限公司	其他关联方
江苏罡阳精锻有限公司	其他关联方
江苏罡阳转向系统有限公司	其他关联方
江苏华源新能源科技有限公司	其他关联方
江苏林海雅马哈摩托有限公司	其他关联方
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	其他关联方
江苏苏美达德隆汽车部件制造有限公司	其他关联方
江苏苏美达东方纺织有限公司	其他关联方
江苏苏美达工程技术有限公司	其他关联方
江苏苏美达工程设备有限公司	其他关联方
江苏苏美达吉杰欧服装有限公司	其他关联方
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	其他关联方
江苏苏美达能源环境科技有限公司	其他关联方
江苏苏美达资本控股有限公司	其他关联方
江苏天恒伟业工程机械有限公司	其他关联方
江苏新正奇机电科技有限公司	其他关联方
江苏振发新能源科技发展有限公司	其他关联方
江苏振华特种电缆有限公司	其他关联方
津田驹工业株式会社	其他关联方
晋中经纬齿轮制造有限公司	其他关联方
晋中经纬钢领科技开发有限公司	其他关联方
晋中经纬合力通用机械有限公司	其他关联方
晋中经纬机电设备有限责任公司	其他关联方
晋中经纬钰鑫机械有限公司	其他关联方
晋中经纬轴承制造有限公司	其他关联方
经纬机械（集团）加力实业有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
经纬机械（集团）建设开发有限公司	其他关联方
经纬机械（集团）通用机械有限公司	其他关联方
经纬机械(集团)有限公司	其他关联方
垦利恒泰新能源有限公司	其他关联方
泸州长起特种起重设备有限公司	其他关联方
泸州长起特种起重设备有限公司	其他关联方
潞安新疆煤化工（集团）有限公司	其他关联方
洛阳东方印业有限公司	其他关联方
洛阳思源机电工程安装有限公司	其他关联方
洛阳轴研建设开发有限公司	其他关联方
马鞍山中机诚建建筑工程有限公司	其他关联方
马来西亚 ASIAGROUP	其他关联方
南光国际会议展览有限公司	其他关联方
南郊经销处	其他关联方
宁波宁兴控股股份有限公司	其他关联方
宁波星智广告制作有限公司	其他关联方
平舆县清河工程建设有限公司	其他关联方
青岛纺机电气公司	其他关联方
青岛纺机风能科技有限公司	其他关联方
青岛纺机金惠模具有限公司	其他关联方
青岛纺机清梳科技有限公司	其他关联方
青岛纺机针布有限公司	其他关联方
青岛纺机铸造有限公司	其他关联方
青岛纺织机械股份有限公司	其他关联方
青岛和力达电气有限公司	其他关联方
青岛金艺压铸有限公司	其他关联方
青岛金长城制箱有限公司	其他关联方
青岛绿环工程（机械）有限公司	其他关联方
青岛润亿清洁能源有限公司	其他关联方
青岛特殊钢铁有限公司	其他关联方
邛崃市中机同济水质净化有限公司	其他关联方
山东常林机械集团股份有限公司	其他关联方
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	其他关联方
山东莱动进出口有限公司	其他关联方
山东胜星化工有限公司	其他关联方
山西国耀新能源有限公司	其他关联方
上海昌泰电气有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海瑾泰实业有限公司	其他关联方
上海聚友化工有限公司	其他关联方
上海蓝海科创检测有限公司	其他关联方
上海雷尼威尔物联网有限公司	其他关联方
上海浦美电器有限公司	其他关联方
上海文迪商贸有限公司	其他关联方
上海中晨工程设计有限公司	其他关联方
上海中浦电磁科技有限公司	其他关联方
上海中油国电能源有限公司	其他关联方
沈阳纺织机械厂有限公司纺机分公司	其他关联方
沈阳纺织机械厂有限公司	其他关联方
沈阳宏天投资有限公司	其他关联方
沈阳浑南汽车修理有限公司	其他关联方
沈阳中凯房产投资有限公司	其他关联方
四川长江帕特电控技术有限公司	其他关联方
苏美达东台发电有限公司	其他关联方
白鸽磨料磨具有限公司	其他关联方
苏州林业机械厂有限公司	其他关联方
苏州中汽检测技术服务有限公司	其他关联方
随州吉纳福工程机械服务有限公司	其他关联方
特雷克斯(上海)机械有限公司	其他关联方
天津宝恒锭翼有限公司	其他关联方
天津纺织机械厂分厂	其他关联方
天津纺织机械厂配件厂	其他关联方
天津纺织机械厂汽车运输队	其他关联方
天津纺织机械厂修配加工厂	其他关联方
天津纺织机械有限责任公司	其他关联方
天津工程机械经贸总公司	其他关联方
天津建桥能源有限公司	其他关联方
天津建筑机械厂	其他关联方
天津空港众辉汽车销售有限公司	其他关联方
天津浦发实业有限公司	其他关联方
天津市精研工程机械传动有限公司	其他关联方
天津市长芦智美数码技术有限公司	其他关联方
天津市正罡科技有限公司	其他关联方
天津四院汽车设备制造有限公司	其他关联方
天津天纺机纺机配件经销有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津天纺机钢材改制有限公司	其他关联方
潍柴动力股份有限公司	其他关联方
乌鲁木齐联机工贸有限公司	其他关联方
乌鲁木齐威斯特剪羊毛设备有限公司	其他关联方
无锡市长江电器设备有限公司	其他关联方
咸阳经纬置业有限公司	其他关联方
现代（江苏）工程机械有限公司	其他关联方
香港沛显实业有限公司	其他关联方
新疆公司	其他关联方
新疆庆华能源集团有限公司	其他关联方
徐州中辉光伏科技有限公司	其他关联方
阳光电源股份有限公司	其他关联方
一拖（洛阳）标准零件有限公司	其他关联方
一拖(洛阳)开创装备科技有限公司	其他关联方
一拖（洛阳）里科汽车有限公司	其他关联方
一拖川龙四川农业装备有限公司	其他关联方
盈科控股有限公司	其他关联方
浙江中汽会展有限公司	其他关联方
振发新能源科技有限公司	其他关联方
正泰集团股份有限公司	其他关联方
郑州白鸽涂附磨具有限公司	其他关联方
中纺院绿色纤维股份公司	其他关联方
中工马泰克养护机械高新技术发展有限公司	其他关联方
中国能源（贵州遵义）工程有限公司	其他关联方
中国能源工程（海门）昌泰电气有限公司	其他关联方
中国能源工程（海门）辰鑫环保工程有限公司	其他关联方
中国能源工程（海门）辰鑫环保有限公司	其他关联方
中国能源工程（浙江）有限公司	其他关联方
中国汽车工业工程有限公司印尼代表处	其他关联方
中国汽车技术研究中心	其他关联方
中国水电建设集团国际工程有限公司	其他关联方
中国一拖卡威（洛阳）车辆有限公司	其他关联方
中合能源发展有限公司	其他关联方
中机国能（南充）热电有限公司	其他关联方
中机国能（浙江）新能源技术有限公司	其他关联方
中机国能宁东热电有限公司	其他关联方
中机国能融资租赁有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中机国能新能源开发有限公司	其他关联方
中机国能浙江工程有限公司	其他关联方
中机国能智慧能源有限公司	其他关联方
中机国能资产管理有限公司	其他关联方
中机华信诚电力工程有限公司	其他关联方
中机建马鞍山中机诚建建筑工程有限公司	其他关联方
中机四建深圳电力有限公司	其他关联方
中进名车文化传播（北京）有限公司	其他关联方
中能源工程集团北方有限公司	其他关联方
中启能能源科技发展无锡有限公司	其他关联方
中汽（天津）焊接装备有限公司	其他关联方
中汽工业（珠海）有限公司	其他关联方
中汽科技发展（苏州）有限公司	其他关联方
中汽长电有限责任公司	其他关联方
中浙高铁轴承有限公司	其他关联方
中自控（北京）环境工程有限公司	其他关联方
中自控（陕西）工程有限公司	其他关联方
中机国能电力工程有限公司	其他关联方
重庆涪陵聚龙电力有限公司	其他关联方
重庆罡阳机械制造有限公司	其他关联方
重庆市多吉再生资源有限公司	其他关联方
重庆市涪陵区龙桥工业园区热力有限公司	其他关联方
重庆中恒水电开发有限公司	其他关联方
上海赛佰瑞锅炉科技发展有限公司	其他关联方
浙江国机重工商达环保设备有限公司	其他关联方
上海山源工程设计院	其他关联方
中机国能投资控股有限公司	其他关联方
中国能源工程（海门）发展有限公司	其他关联方
辽宁申银投资有限公司	其他关联方
中国汽车工业进出口重庆公司	其他关联方
中白工业园区开发股份有限公司	其他关联方
SumecCleanEnergyInternationalCo.,Limited	其他关联方
OrientalMaritimeServicesS.A	其他关联方
OrientalShippingEnterprisesS.A.	其他关联方
B&F Holding Sdn. Bhd.	其他关联方
BERKSHIREBLANKETHOLDINGS,INC.	其他关联方
SINOERFECTINTERNATIONAL(H.K)LIMITED	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
ThainaAutoCo.,Ltd	其他关联方
国机重工（贵州）有限公司	其他关联方
上海建桥国际航运有限公司	其他关联方
贵州建皓热电有限公司	其他关联方
中自控华北公司	其他关联方
中国汽车工业进出口总公司南通公司	其他关联方
广东中电院工业与日用电器行业生产力促进中心有限公司	其他关联方
水城县中机国能光伏发电有限公司	其他关联方
中机国能建筑规划设计有限公司	其他关联方
中机信息科技有限公司	其他关联方
深圳同策股权投资管理有限公司	其他关联方
中机国能（北京）建设项目管理咨询有限公司	其他关联方
天津中能星光实业有限公司	其他关联方
瓮安经济开发区兴瓮中能配售电有限公司	其他关联方
OrientalShippingEnterprisesS.A	其他关联方
温州华鸿汽车销售服务有限公司	其他关联方
中国工程机械总公司托管中心	其他关联方
天津市液力机械厂	其他关联方
四川长起按揭业务	其他关联方
一拖（洛阳）建筑机械有限公司	其他关联方
一拖（洛阳）新东方汽车有限公司	其他关联方
中汽进出口总公司上海办事处	其他关联方
中基公司轴承分公司	其他关联方
北京思诺泰尔技术有限公司	其他关联方
北京中缆华威贸易有限公司	其他关联方
宁波同策轩能股权投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
中国能源工程(浙江)有限公司	其他关联方
中空能源设备有限公司	其他关联方
江苏俊融实业有限公司	其他关联方
上海逸合投资管理有限公司	其他关联方
亿财投资（天津）有限公司	其他关联方
国机重工（洛阳）科技发展有限公司	其他关联方
洛阳国机重工优特威机械制造有限公司	其他关联方
中国汽车工业进出口湖南公司	其他关联方
机械工业局	其他关联方
北京新星汽车技术开发公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上虞溶解乙炔气有限公司	其他关联方
苏州市创新发展有限公司	其他关联方
尤晓阳	其他关联方
JINXIN SHIPPING CO.LTD	其他关联方
EVERGAINS RESOURCES&TRADING CO.LTD	其他关联方
OCEANMASTER WORLDWIDE CORPRACTION	其他关联方
郑州纺织机械有限公司	其他关联方
温州华鸿汽车销售服务有限公司	其他关联方
杭州和记行贸易有限公司	其他关联方
特雷克斯（上海）管理有限公司	其他关联方
中国电子租赁有限公司	其他关联方
北京中缆阳光机电有限公司	其他关联方

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物

单位名称	本期发生额		上期发生额		备注
	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	166,867,276.41	0.07	194,960,798.00	0.09	
上海聚友化工有限公司	24,989,318.81	0.01	39,209,382.47	0.02	
北京兴侨国际工程技术有限公司	5,813,767.40		21,673,645.77	0.01	
中国能源工程（海门）辰鑫环保工程有限公司	21,391,219.60	0.01	11,444,610.71	0.01	
江苏林海雅马哈摩托有限公司			1,015,857.82		
江苏苏美达吉杰欧服装有限公司			634,029.36		
现代（江苏）工程机械有限公司			565,112.27		
江苏苏美达工程技术有限公司			11,581.19		
北京中电远方电力技术有限公司	26,677,128.47	0.01	55,184,446.04	0.03	
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	121,311,324.40	0.05	84,519,917.50	0.04	
常州苏美达电子电器有限公司	34,714,001.26	0.01	27,800,328.11	0.01	
江苏罡阳股份有限公司	5,663,538.56		3,266,860.59		
江苏苏美达东方纺织品有限公司			1,579,020.54		
江苏罡阳转向系统有限公司	654,121.37		677,584.00		
常州科林矿山机械有限公司			1,949,327.92		
洛阳轴研建设开发有限公司	7,339,119.01		6,758,211.16		
郑州白鸽涂附磨具有限公司	891,019.66		543,901.28		
白鸽磨料磨具有限公司超硬制品分公司	422153.26				
贵州大众第七砂轮有限责任公司	189,777.77				
白鸽集团有限责任公司郑州分公司	4,316.25				
白鸽磨料磨具有限公司	1,423,049.84		15,041,178.81		
白鸽集团进出口有限公司			154,161.00		
白鸽集团郑州磨料有限公司			3,931.62		
上海雷尼威尔物联网有限公司	470,085.47				
江苏昌源金属构件有限公司	4,597,350.45				
上海中油国电能源有限公司	1,050,300.94				
徐州中辉光伏科技有限公司	17,973,242.69	0.01	128,082,620.92	0.06	
阳光电源股份有限公司	676,239.32				
晋中经纬钰鑫机械有限公司	35774452.86				
沈阳纺织机械厂有限公司纺机分公司	141,365.84				
天津纺织机械厂分厂	23,269.84				

单位名称	本期发生额		上期发生额		备注
	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	
津田驹工业株式会社	9,275,321.23				
晋中经纬齿轮制造有限公司	60,075,188.54	0.02			
晋中经纬钢领科技开发有限公司	7,590,431.96				
晋中经纬机电设备有限责任公司	2,694,826.74				
晋中经纬轴承制造有限公司	20,502,115.58	0.01			
经纬机械(集团)通用机械有限公司	38,779,009.68	0.02			
经纬机械(集团)有限公司	24,800,874.03	0.01			
青岛纺机电气公司	51,535.69				
青岛纺机风能科技有限公司	5,843.20				
青岛纺机针布有限公司	8,320.52				
青岛和力达电气有限公司	363,141.59				
沈阳纺织机械厂有限公司	86,792.62				
沈阳纺织机械厂有限公司纺机分公司	141,365.84				
天津宝恒锭翼有限公司	2,735.00				
天津纺织机械厂配件厂	61,288.71				
四川长江帕特电控技术有限公司	93,219.00		425,707.95		
一拖(洛阳)里科有限公司	5,013,075.33				
江苏罡阳精锻有限公司	54,340,798.31	0.02			
中自控(陕西)工程有限公司	3,169,714.56				

2. 接受关联方提供劳务

单位名称	本期发生额		上期发生额		备注
	金额	占同类交易金额的 比例(%)	金额	占同类交易金额 的比例(%)	
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	261,748.06		4,186,543.47		
江苏苏美达工程设备有限公司	19,875.49		3,437,805.56		
江苏苏美达资本控股有限公司			116,504.85		
宁波星智广告制作有限公司			30,000.00		
东营科信企业管理咨询有限公司			1,941,747.57		
上海雷尼威尔物联网有限公司	13,880,435.87	0.01			
东莞中汽会展有限公司			401,519.81		
南光国际会议展览有限公司	4,740,913.57				
沈阳宏天投资有限公司	44,558.49				
沈阳浑南汽车修理有限公司	234,285.71				

单位名称	本期发生额		上期发生额		备注
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
沈阳纺织机械厂有限公司	175,724.13				
天津纺织机械厂分厂	9,275,522.26				
天津纺织机械厂配件厂	834,166.26				
天津纺织机械厂修配加工厂	132,000.33				
津田驹工业株式会社	1,487,495.01				
经纬机械（集团）加力实业有限公司	12,528.00				
天津纺织机械有限责任公司	1,494,819.21				
经纬机械（集团）加力实业有限公司	12,528.00				
机械工业第三设计研究院			2,291,800.00		

3. 向关联方销售货物

单位名称	本期发生额		上期发生额		备注
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	47,368,312.20	0.02	50,312,689.94	0.02	
BERKSHIREBLANKETHOLDINGS,INC.			198,073,579.99	0.08	
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	577,218.50		40,086,827.32	0.02	
现代（江苏）工程机械有限公司	80,999,090.99	0.03	18,758,429.84	0.01	
中纺院绿色纤维股份公司	4,607,284.46		7,827,835.88		
江苏苏美达东方纺织有限公司			6,696,396.67		
国机（珠海）机器人科技园有限公司	3,682,075.39		1,750,707.48		
江苏苏美达工程技术有限公司			777,647.59		
江苏苏美达吉杰欧服装有限公司			80,998.42		
中进名车文化传播（北京）有限公司			167,830.49		
江苏林海雅马哈摩托有限公司	14,112,317.75	0.01	4,545,051.25		
洛阳轴研建设开发有限公司	6,576,195.87				
北京图新智盛信息技术有限公司	744,442.86		744,442.86		
振发新能源科技有限公司	8,867,924.53		345,188,433.48	0.14	
天津空港众辉汽车销售有限公司	196,374,871.79	0.07	248,572,667.56	0.1	
潍柴动力股份有限公司	518,867.92		47,088,456.45	0.02	
常州科林矿山机械有限公司			14,238,229.79	0.01	
特雷克斯(上海)机械有限公司	120,999.00		10,526,688.06		
洛阳思源机电工程安装有限公司			9,507,766.98		
抚顺矿业中机热电有限责任公司			8,547,008.57		

单位名称	本期发生额		上期发生额		备注
	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)	
江苏振发新能源科技发展有限公司			6,348,633.68		
平舆县清河工程建设有限公司			4,562,264.17		
无锡市长江电器设备有限公司	21,577,675.60	0.01	4,034,251.01		
B&F Holding Sdn.Bhd.			3,314,095.32		
海洋石油工程股份有限公司特种设备公 司			2,547,008.55		
上海中油国电能源有限公司	100,493.91		1,127,353.85		
中机四建深圳电力有限公司			1,103,284.00		
海洋石油工程股份有限公司			760,683.76		
江苏罡阳股份有限公司	46,568,050.44	0.02	681,006.91		
东方红置业（洛阳）有限公司			446,037.72		
江苏华源新能源科技有限公司	38,775,600.00		233,450.83		
泸州长起特种起重设备有限公司	431,761.80		136,655.65		
中浙高铁轴承有限公司	3,581,396.03				
贵州达众第七砂轮有限责任公司	4,102.56				
中机国能浙江工程有限公司	58,055,706.04	0.02			
中国能源工程（海门）辰鑫环保工程有 限公司	2,568,910.25				
中国能源工程（浙江）有限公司	65,282.05				
中机国能宁东热电有限公司	7,641,025.60				
SINOERFECT INTERNATIONAL(H.K)LIMITED	12,657,612.38				
北京华德广研密封件有限公司			264,490.68		
BERKSHIRE BLANKET HOLDINGS, INC.			198,073,579.99	0.08	
常州苏美达电子电器有限公司	472,502.18				
江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	1,233,954.96				
徐州中辉光伏科技有限公司	31,947,001.01	0.01			
Oriental Maritime Services S.A	140,237,070.58	0.05			
Oriental Shipping Enterprises S.A.	140,315,874.02	0.05			
河北中赛光伏发电有限公司	213,941,561.70	0.08			
Sumec Clean Energy International Co., Limited	64,430,802.40	0.02			
经纬机械（集团）有限公司	12,026.00				
青岛纺织机械股份有限公司	31,910.00				
青岛绿环工程（机械）有限公司	12,376.07				
晋中经纬齿轮制造有限公司	45,384,127.51	0.02			
晋中经纬钢领科技开发有限公司	37,809.60				

单位名称	本期发生额		上期发生额		备注
	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)	
晋中经纬合力通用机械有限公司	180,443.02				
晋中经纬机电设备有限责任公司	393,686.26				
晋中经纬钰鑫机械有限公司	1,109,895.92				
晋中经纬轴承制造有限公司	214,388.74				
经纬机械（集团）通用机械有限公司	11,150,453.62				
经纬机械(集团)有限公司	56,876,459.15	0.02			
青岛和力达电气有限公司	732,150.10				
沈阳纺织机械厂有限公司	32,415.68				
沈阳纺织机械厂有限公司纺机分公司	107,743.57				
中汽长电有限责任公司			4,462,155.40		
江苏天恒伟业工程机械有限公司	113,879.49				
天津市精研工程机械传动有限公司			374,084.95		
中工马泰克养护机械高新技术发展有限公司			53.72		
天津建筑机械厂	95,283.02				
山东常林机械集团股份有限公司	127,264.15				
一拖川龙四川农业装备有限公司	40,566.04				
重庆罡阳机械制造有限公司	10,321,908.07				
北京兴侨国际工程技术有限公司			16,923.08		
正泰集团股份有限公司	134,498.52				

4. 向关联方提供劳务

单位名称	本期发生额		上期发生额		备注
	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	
山东胜星化工有限公司	241,920,747.20	0.09	47,342,790.75	0.02	
江苏长江纺织品贸易有限公司	4,528.30		11,743,082.17		
江苏苏美达工程设备有限公司	419,536.57		390,476.19		
江苏苏美达资本控股有限公司	203,647.11		150,476.19		
北京中电华强焊接工程技术有限公司			71,710.00		
东莞中汽会展有限公司	3,254,716.91		3,349,056.55		
天津市精研工程机械传动有限公司			375,688.72		
北京兴侨国际工程技术有限公司			68,376.07		
杭州中联筑境建筑设计有限公司	4,786,903.20		6,132,066.98		
锅容标（北京）技术服务中心有限公司			302,905.65		

单位名称	本期发生额		上期发生额		备注
	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	
中国能源工程（海门）昌泰电气有限公司			283,018.87		
中白工业园区开发股份有限公司	97,979,310.82	0.03	353,439,033.43	0.14	
贵州达众第七砂轮有限责任公司	26,037.73		3,518.86		
锅容标（北京）技术服务中心有限公司			302,905.65		
ThainaAutoCo.,Ltd	2,702,507.29				
江苏长江纺织品贸易有限公司	4,528.30		11,743,082.17		
南光国际会议展览有限公司	196,808.86				
浙江中汽会展有限公司	1,239,396.23				
中国能源工程（海门）昌泰电气有限公司			283,018.87		
中机国能融资租赁有限公司	13,019,784.25				
中机国能智慧能源有限公司	51,618.87				
中合能源发展有限公司	71,556.60				
青岛润亿清洁能源有限公司	537,735.85				
北京兴侨国际工程技术有限公司			68,376.07		
江苏苏美达工程设备有限公司	419,536.57		390,476.19		
江苏苏美达资本控股有限公司	203,647.11		150,476.19		
晋中经纬钰鑫机械有限公司	301,668.52				
晋中经纬轴承制造有限公司	788,560.33				
晋中经纬齿轮制造有限公司	569,265.93				
晋中经纬钢领科技开发有限公司	1,078,002.97				
晋中经纬机电设备有限责任公司	743,445.14				
晋中经纬钰鑫机械有限公司	301,668.52				
经纬机械（集团）加力实业有限公司	702,276.63				
经纬机械（集团）建设开发有限公司	1,591,671.71				
经纬机械（集团）通用机械有限公司	67,931.48				
经纬机械（集团）有限公司	220,623.12				
天津纺织机械有限责任公司	170,247.90				
安格鲁塔尔电力有限公司	1,722,041,048.94	0.61	594,851,084.07	0.24	

5. 与关联方签订的租赁协议

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况
国机汽车股份有限公司	北京图新智盛信息技术有限公司	房屋建筑物
中国电力工程有限公司	北京中电远方电力技术有限公司	中国电子大厦 5#楼

续:

租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
2017-1-1	2017-12-31	744,442.86	发票、银行流水单	744,442.86
2017-1-1	2017-12-31	194,619.05	发票、银行流水单	194,619.05

6. 关联方担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国浦发机械工业股份有限公司	北京中机浦发进出口有限公司	3,000,000.00	2017-1-22	2018-1-22	否

7. 向关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	利率 (%)	起始日	到期日
江苏苏美达工程设备有限公司	45,000,000.00	2.19		
江苏苏美达技术设备贸易有限公司	10,770,000.00	2.19		
江苏苏美达资本控股有限公司	476,500,000.00	5.30		

注：关联方资金拆借属于滚动持续发生，没有固定起始日和到期日。

8. 拆借给关联方资金

关联方名称	拆借金额	利率 (%)	起始日	到期日
江苏苏美达工程技术有限公司	143,470,587.94	5.10		
OrientalMaritimeServicesS.A	11,319,063.97			
OrientalShippingEnterprisesS.A	11,295,027.92			
SUMEC CLEAN ENERGY INTERNATIONAL CO.,LIMITED	6,226,003.37			
江苏新正奇机电科技有限公司	1,158,764.81			

注：公司及下属子公司对江苏苏美达工程设备有限公司，江苏苏美达技术设备贸易有限公司和江苏苏美达资本控股有限公司的资金拆入持续发生，未约定具体到期日期，本期共确认资金占用费分别为 68,437.50 元，17,689.73 元和 26,655,237.91 元。公司及下属子公司对江苏苏美达工程技术有限公司，Oriental Maritime Services S.A，Oriental Shipping Enterprises S.A，SUMEC CLEAN ENERGY INTERNATIONAL CO.,LIMITED、江苏新正奇机电科技有限公司的资金拆出持续发生，未约定具体到期日期，本期共确认江苏苏美达工程技术有限公司资金占用费为 6,754,485.20 元。

9. 向关联方出售资产、股权

单位名称	交易内容	账面价值	评估价值	转让价格
上海蓝海科创检测有限公司	销售固定资产	2,528,156.47	2,818,209.41	2,818,209.41

(三) 关联方应收应付款项余额**1. 应收关联方款项**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东胜星化工有限公司	69,634,515.16		215,374,750.19	
	中国能源工程（浙江）有限公司	4,393,539.85		8,771,721.55	
	江苏苏美达工程技术有限公司			6,051,654.40	
	南光国际会议展览有限公司	3,987,600.35	199,380.02	3,889,000.00	194,450.00
	现代（江苏）工程机械有限公司	5,269,048.36		3,688,098.38	
	中纺院绿色纤维股份公司	971,426.80	48,571.34	3,361,207.20	
	天津工程机械经贸总公司			2,687,677.07	
	中机国能（浙江）新能源技术有限公司			1,000,000.00	
	北京华德广研密封件有限公司	1,866,626.17		622,115.84	
	苏美达东台发电有限公司			496,554.90	
	天津市精研工程机械传动有限公司			267,391.64	
	采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	5,169,484.21		2,054,627.79	
	抚顺矿业中机热力有限责任公司	32,273,333.36		32,273,333.36	
	江苏华源新能源科技有限公司	558,130.88	16,234.00	128,709,966.88	
	青岛特殊钢铁有限公司			89,373,483.41	
	上海中油国电能源有限公司	117,577.88		30,456,538.41	
	常州科林矿山机械有限公司			21,813,681.61	
	天津建桥能源有限公司			15,684,635.83	
	江苏振发新能源科技发展有限公司	10,578,895.16		11,068,037.37	
	中国能源（贵州遵义）工程有限公司	4,500,060.00		8,200,060.00	
	潍柴动力股份有限公司	200,000.00		6,929,075.00	
	泸州长起特种起重机设备有限公司			4,644,558.20	
	江苏振华特种电缆有限公司			4,353,725.56	
	无锡市长江电器设备有限公司	26,693,946.77	1,122,294.02	4,248,066.33	
	海洋石油工程股份有限公司特种设备公司	1,281,400.00	64,070.00	2,980,000.00	
	杭州中联筑境建筑设计有限公司	2,284,000.00	68,520.00	2,859,000.00	85,770.00
	保定中国汽车零部件产业基地发展有限公司			2,500,000.00	
	特雷克斯（上海）机械有限公司	2,447,423.41		2,384,976.41	
	振发新能源科技有限公司	9,895,530.78	470,000.00	2,062,197.45	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	常州苏美达电子电器有限公司	1,226,614.28		1,514,418.54	
	机械工业部汽车工业天津规划设计研究院			1,466,105.43	
	B&F Holding Sdn. Bhd.			1,439,633.94	
	一拖（洛阳）里科汽车有限公司	233,494.71		1,337,000.17	
	中国水电建设集团国际工程有限公司			955,795.00	
	海洋石油工程股份有限公司			97,900.00	
	中国汽车技术研究中心			38,990.00	
	天津市正罡科技有限公司			19,400.00	
	苏州林业机械厂有限公司			111.2	
	中浙高铁轴承有限公司	4,658,048.49	717,521.88		
	洛阳轴研建设开发有限公司	2,222,744.50	151,853.86	2,300,598.01	137,876.16
	一拖(洛阳)开创装备科技有限公司	78,934.32	51,635.16		
	ThainaAutoCo., Ltd	2,260,348.43	113,017.42		
	重庆涪陵聚龙电力有限公司	76,602,221.62		9,163,692.95	
	重庆市涪陵区龙桥工业园区热力有限公司	4,600,792.58			
	重庆市多吉再生资源有限公司	141,204.21			
	重庆中恒水电开发有限公司	21,890,122.54		39,136,295.87	
	青岛润亿清洁能源有限公司	746,000.00			
	上海昌泰电气有限公司	3,906,084.74			
	中国能源工程（海门）辰鑫环保有限公司	1,577,258.62			
	中机国能浙江工程有限公司	2,116,688.14			
	江苏昌源金属构件有限公司	2,149,822.80			
	中机国能（南充）热电有限公司	2,768,218.00			
	SINOERFECT INTERNATIONAL (H. K) LIMITED	8,043,642.72		159,674.42	
	中汽科技发展（苏州）有限公司	66,017.95			
	苏州中汽检测技术服务有限公司	917,958.90			
	垦利恒泰新能源有限公司	1,765,500.00		1,765,500.00	
	Sumec Clean Energy International Co., Limited	60,039,949.45			
	河北中赛光伏发电有限公司	4,322,855.00			
	阳光电源股份有限公司	3,252,005.00			
	随州吉纳福工程机械服务有限公司	7,980,742.33		7,980,742.33	
	安徽华茂经纬新型纺织有限公司	213,968.00		213,968.00	
	经纬机械（集团）通用机械有限公司	82,605.20		132,527.45	
	天津天纺机纺机配件经销有限公司	63,616.74	15,191.87	63,616.74	
	晋中经纬合力通用机械有限公司	56,672.69		9,853.68	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	晋中经纬钰鑫机械有限公司	56,016.45		12,982.39	
	晋中经纬机电设备有限责任公司	53,257.26			
	经纬机械（集团）加力实业有限公司	40.00		40.00	
	晋中经纬齿轮制造有限公司			513,115.32	
	经纬机械（集团）有限公司			7,264,957.28	
	沈阳纺织机械厂有限公司			2,004.00	
	沈阳纺织机械厂有限公司纺机分公司			4,086.96	
	天津纺织机械有限责任公司			224,859.93	
	山东莱动进出口有限公司			17,055.40	51.17
	东风轻型商用车营销有限公司			38,251,793.68	
	东风汽车股份有限公司			3,781,421.34	
	恒天海龙股份有限公司			399,410.67	
	邯郸恒天汽车销售有限公司			148,154.37	
	马来西亚 ASIAGROUP	1,730,892.92			
	一拖（洛阳）标准零件有限公司			396,177.83	
	中国一拖卡威（洛阳）车辆有限公司			6,339.06	
	中启能能源科技发展无锡有限公司	44,722,331.28			
	中自控（陕西）工程有限公司	1,460,000.00			
	北京东郊经销处	1,880,329.07		1,880,329.07	
	新疆公司	860,203.80		860,203.80	
	南郊经销处	257,187.78		257,187.78	
	新疆联合机械配件有限公司	300,847.51		300,847.51	
应收票据					
	上海昌泰电气有限公司			1,040,000.00	
	晋中经纬钢领科技开发有限公司	300,000.00		750,000.00	
	安徽华茂经纬新型纺织有限公司			1,400,000.00	
	山东海龙博莱特化纤有限责任公司			1,000,000.00	
	随州吉纳福工程机械服务有限公司			3,000,000.00	
预付账款					
	中进名车文化传播（北京）有限公司			2,901,148.00	
	中汽（天津）焊接装备有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00	
	上海聚友化工有限公司			1,128,151.08	
	天津市精研工程机械传动有限公司	547,815.04		470,711.32	
	江苏林海雅马哈摩托有限公司			68,640.00	
	上海中浦电磁科技有限公司	15,941,258.68		14,053,750.11	
	常州苏美达电子电器有限公司	4,911,142.36		5,590,846.52	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海中晨工程设计有限公司	3,600,000.00		3,600,000.00	
	北京中电远方电力技术有限公司	575,050.92		575,050.92	
	中机华信诚电力工程有限公司	120,000.00		524,860.00	
	苏州林业机械厂有限公司			1,000.00	
	一拖（洛阳）里科汽车有限公司	233,753.76			
	中机建马鞍山中机诚建建筑工程有限公司			16,081,061.40	
	沈阳宏天投资有限公司	47,232.00			
	沈阳浑南汽车修理有限公司	246,000.00			
	上海浦美电器有限公司	72,720.00			
	SumecCleanEnergyInternationalCo.,Limited	1,017,366.24			
	天津纺织机械有限责任公司	29,341,193.29		27,851,945.04	
	晋中经纬机电设备有限责任公司	6,045,888.87			
	天津纺织机械厂配件厂	327,429.70			
	天津纺织机械厂修配加工厂	227,914.85			
	天津宝恒锭翼有限公司	20,466.50		20,500.00	
	天津纺织机械厂分厂	411.00			
	晋中经纬钢领科技开发有限公司			1,357,203.34	
	经纬机械（集团）有限公司			48,501,422.05	
	一拖（洛阳）开创设备科技有限公司			171,000.00	
	一拖（洛阳）标准零件有限公司			478,724.74	
	中自控（北京）环境工程有限公司	1,508,957.60		1,508,957.60	
	北京兴侨国际工程技术有限公司	7,890,000.00			
	乌鲁木齐威斯特剪羊毛设备有限公司	107,782.38		107,782.38	
	乌鲁木齐联机工贸有限公司	14,000.00		14,000.00	
其他应收款					
	中机国能资产管理有限公司	439,890,074.48		209,614,877.50	
	江苏苏美达工程技术有限公司	143,470,587.94		174,820,759.08	
	中汽工业（珠海）有限公司	60,000,000.00		80,000,000.00	
	山东胜星化工有限公司	24,373,818.90		10,000,000.00	
	采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	659,003.26		888,849.62	
	国机重工（贵州）有限公司	591,100.91	234,966.20	591,100.91	
	上海吉润置业有限公司			301,600.00	
	中白工业园区开发股份有限公司	206,037.75		206,037.75	
	中进名车文化传播（北京）有限公司	150,000.00		150,000.00	
	中国工程机械总公司突尼斯有限责任公司	55,576.00	55,576.00	55,576.00	
	中机国能（浙江）新能源技术有限公司	2,393.30		11,940.60	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	洛阳轴研建设开发有限公司	2,413,394.83	216,900.79		
	沈阳中凯房产投资有限公司			402,337,948.32	
	新疆庆华能源集团有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
	青岛特殊钢铁有限公司			70,952,000.00	
	中国汽车工业工程有限公司印尼代表处	30,662,300.00		40,017,000.00	
	天津市正罡科技有限公司			18,567,000.00	
	中机国能新能源开发有限公司	10,000.00		17,371,290.32	
	上海建桥国际航运有限公司	8,555,018.45		7,579,631.08	
	贵州建皓热电有限公司			3,257,157.74	
	中自控华北公司			3,090,000.00	
	中机国能电力工程有限公司	46,613,456.05	60,000.00	7,559,092.31	60,000.00
	中国汽车工业进出口总公司南通公司			2,663,214.46	
	上海山源工程设计院	1,777,791.21		1,777,791.21	
	一拖（洛阳）里科汽车有限公司			1,000,000.00	
	中国汽车工业进出口重庆公司	809,100.00		809,100.00	
	中国能源工程（海门）发展有限公司	1,600,000.00		500,000.00	
	上海中浦电磁科技有限公司	150,000.00		315,000.00	
	杭州中联筑境建筑设计有限公司	165,383.68		170,631.70	
	辽宁申银投资有限公司	162,924.00		162,924.00	
	沈阳浑南汽车修理有限公司			20,000.00	
	上海中晨工程设计有限公司			5,000.00	
	中机国能投资控股有限公司	1,000.00		1,000.00	
	上海赛佰瑞锅炉科技发展有限公司	206,690.06	3,264.68		
	上海焱晶燃烧设备检测有限公司	1,746.00	349.20	1,746.00	87.30
	广东中电院工业与日用电器行业生产力促进中心有限公司	2,434.00			
	中机国能（南充）热电有限公司	608,663.39			
	山西国耀新能源有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
	盈科控股有限公司	28,520,069.97		25,268,397.70	
	上海中油国电能源有限公司	459,738,878.83		49,598,943.79	
	天津浦发实业有限公司	33,773,333.33		30,000,000.00	
	水城县中机国能光伏发电有限公司	50,000.00			
	中机国能建筑规划设计有限公司	5,000.00			
	中机国能融资租赁有限公司	94,301,722.33			
	中合能源发展有限公司	710,000.00			
	中机信息科技有限公司	8,600,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	天津国能新能源技术合伙企业(有限合伙)	650,000.00			
	深圳同策股权投资管理有限公司	3,000,000.00			
	中机国能(北京)建设项目管理咨询有限公司	500,000.00			
	天津中能星光实业有限公司	7,000,000.00			
	瓮安经济开发区兴瓮中能配售电有限公司	1,000,000.00			
	中机国能智慧能源有限公司	500,000.00			
	中能源工程集团北方有限公司	195,409,889.00			
	OrientalMaritimeServicesS.A	11,319,063.97			
	OrientalShippingEnterprisesS.A	11,295,027.92			
	SumecCleanEnergyInternationalCo.,Limited	6,226,003.37			
	江苏新正奇机电科技有限公司	1,158,764.81			
	安徽华茂经纬新型纺织有限公司	14,053,818.35	14,053,818.35	23,168,561.91	
	随州吉纳福工程机械服务有限公司	13,608,836.17	13,608,836.17	13,608,836.17	
	天津纺织机械有限责任公司	695,547.11	695,547.11	31,958,452.91	
	咸阳经纬置业有限公司			10,000,000.00	
	温州华鸿汽车销售服务有限公司	130,000.00	15,600.00	130,000.00	
	中国工程机械总公司托管中心	320,983.33	16,049.17		
	天津市液力机械厂			43,578.00	43,578.00
	四川长起按揭业务	436,853.76			
	浙江国机重工商达环保设备有限公司			17,791.25	
	一拖(洛阳)建筑机械有限公司	83,893.00			
	中国一拖卡威(洛阳)车辆有限公司	1,352,871.62		42,727.52	
	一拖(洛阳)标准零件有限公司	8,904.00			
	一拖(洛阳)新东方汽车有限公司			56,453.18	
	洛阳东方印业有限公司			2,349.00	
	江苏振华特种电缆有限公司			263,600.00	
	马鞍山中机诚建建筑工程有限公司	21,326,478.24			
	天津市长芦智美数码技术有限公司			31,011,028.51	
	中汽进出口总公司上海办事处	1,722.02			
	中基公司轴承分公司	15,919.76	15,919.76		
	北京思诺泰尔技术有限公司	2,716,912.40	2,716,912.40		
	北京中缆华威贸易有限公司	1,901,400.00		1,901,400.00	
	中自控(陕西)工程有限公司	21,319.46		739,588.00	
应收股利					
	南光国际会议展览有限公司	2,415,813.79			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款					
	徐州中辉光伏科技有限公司	54,415,393.38		75,250,419.04	
其他非流动资产					
	上海雷尼威尔物联网有限公司	2,130,455.58		8,168,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	北京兴侨国际工程技术有限公司	33,811,466.77	28,731,404.64
	中国能源工程（海门）辰鑫环保工程有限公司	57,629,848.09	14,836,856.70
	江苏苏美达德隆汽车部件制造有限公司		6,975,253.59
	天津市精研工程机械传动有限公司	416,158.06	3,178,635.46
	中国能源工程（浙江）有限公司	1,975,288.87	2,217,932.00
	江苏苏美达工程技术有限公司	376,199.84	286,199.84
	中汽（天津）焊接装备有限公司	110,000.00	110,000.00
	宁波星智广告制作有限公司		31,800.00
	青岛特殊钢铁有限公司		29,037,579.23
	马鞍山中机诚建建筑工程有限公司		16,081,061.40
	上海中油国电能源有限公司	5,769,946.00	5,769,946.00
	贵州大众第七砂轮有限责任公司	3,809.20	4,341,229.20
	辉门（中国）有限公司	314,873.28	3,510,546.00
	振发新能源科技有限公司		1,636,176.11
	北京中电远方电力技术有限公司		1,000,000.00
	江苏罡阳股份有限公司		190,971.42
	白鸽集团进出口有限公司	204,361.00	154,161.00
	上海文迪商贸有限公司		25,239.75
	郑州白鸽涂附磨具有限公司	7,500.00	21,400.00
	天津市正罡科技有限公司		16,820.00
	洛阳轴研建设开发有限公司	6,636,390.14	1,331,071.34
	中浙高铁轴承有限公司	227,500.00	
	白鸽集团郑州磨料有限公司	55,933.94	
	上海雷尼威尔物联网有限公司	55,000.00	
	南光国际会议展览有限公司	2,334,133.38	
	中机国能(浙江)新能源技术有限公司	997,370.01	
	中国能源工程（海门）昌泰电气有限公司	2,103,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	上海中浦电磁科技有限公司	892,799.66	
	中机国能浙江工程有限公司	9,737,089.17	
	上海瑾泰实业有限公司	105,001.22	
	上海昌泰电气有限公司	1,377,666.57	
	潞安新疆煤化工（集团）有限公司	2,229,482.00	
	江苏昌正电力建设有限公司	4,857,704.73	
	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	23,467,074.42	6,975,253.59
	徐州中辉光伏科技有限公司	21,401,880.49	10,764,457.31
	上海聚友化工有限公司	8,037,653.29	
	阳光电源股份有限公司	131,823,209.00	
	晋中经纬钰鑫机械有限公司	8,981,378.17	723,186.48
	晋中经纬机电设备有限责任公司	1,958,829.20	3,096,104.43
	晋中经纬齿轮制造有限公司	1,874,065.61	1,028,560.39
	晋中经纬轴承制造有限公司	1,869,329.09	743,183.27
	天津纺织机械厂分厂	1,393,757.54	1,775,855.03
	青岛纺机针布有限公司	882,806.15	
	青岛纺机电气公司	725,004.37	
	津田驹工业株式会社	605,849.69	156,296.94
	青岛和力达电气有限公司	532,478.16	
	天津纺织机械有限责任公司	186,360.00	186,360.00
	青岛纺机金惠模具有限公司	180,013.87	
	经纬机械（集团）加力实业有限公司	164,705.42	9,982.64
	青岛金长城制箱有限公司	97,386.15	
	青岛纺机风能科技有限公司	51,503.82	
	天津天纺机纺机配件经销有限公司	47,983.45	1,521.20
	青岛纺机铸造有限公司	35,000.00	
	天津纺织机械厂汽车运输队	34,474.05	
	天津天纺机钢材改制有限公司	16,483.84	16,483.84
	青岛金艺压铸有限公司	10,138.18	
	天津宝恒锭翼有限公司	9,062.08	5,895.62
	青岛纺机清梳科技有限公司	5,210.04	
	经纬机械（集团）建设开发有限公司	3,219.00	
	晋中经纬钢领科技开发有限公司	580.24	6,659.20
	经纬机械（集团）通用机械有限公司		588,710.53
	经纬机械（集团）有限公司		1,657,120.93
	沈阳纺织机械厂有限公司		215,532.91
	沈阳纺织机械厂有限公司纺机分公司		13,010.05

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	东风轻型发动机股份有限公司		2,864,557.19
	中汽长电股份有限公司	21,578,520.86	22,147,440.78
	江苏天恒伟业工程机械有限公司	58,123.00	2,000.00
	四川长江帕特电控技术有限公司	2,336,641.27	2,667,609.50
	采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	21,026,764.40	6,093,329.73
	一拖（洛阳）标准零件有限公司		585,308.86
	洛阳东方印业有限公司		226,167.36
	中国一拖卡威（洛阳）车辆有限公司		192,523.12
	机械工业第三设计研究院	283,000.00	
	中自控（陕西）工程有限公司	1,686,913.00	
应付票据			
	江苏昌源金属构件有限公司	210,000.00	
	晋中经纬钰鑫机械有限公司	5,460,000.00	
	晋中经纬齿轮制造有限公司	1,100,000.00	
	晋中经纬轴承制造有限公司	7,530,000.00	
	天津纺织机械厂分厂	4,750,000.00	
	天津纺织机械厂配件厂	200,000.00	
其他应付款			
	江苏苏美达资本控股有限公司	476,500,000.00	504,049,126.50
	中机国能资产管理有限公司	18,815,510.88	209,614,877.50
	江苏苏美达技术设备贸易有限公司	10,770,000.00	118,569,014.92
	江苏苏美达工程设备有限公司	45,000,000.00	75,923,667.89
	中国能源工程（浙江）有限公司	39,612,750.00	40,600,000.00
	中机国能（天津）资产管理有限公司		31,906,873.63
	江苏苏美达能源环境科技有限公司		25,129,048.44
	江苏苏美达工程技术有限公司	20,593,093.94	18,533,409.56
	深圳市中汽进出口有限公司	3,588,300.00	4,300,000.00
	中国能源工程（海门）辰鑫环保工程有限公司	342,592.81	1,050,000.00
	江苏昌正电力建设有限公司		182,769,532.00
	上海昌泰电气有限公司	65,000,000.00	83,000,000.00
	宁波同策轩能股权投资合伙企业（有限合伙）	251,750,371.97	73,750,371.97
	中国能源工程(浙江)有限公司		65,808,487.93
	中空能源设备有限公司	63,224,937.42	63,274,937.42
	宁波宁兴控股股份有限公司	21,018,872.00	40,870,600.00
	江苏俊融实业有限公司		40,000,000.00
	上海中油国电能源有限公司		26,000,000.00
	上海逸合投资管理有限公司		10,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中合能源发展有限公司		9,350,080.57
	白鸽集团进出口有限公司		5,589,772.00
	上海中浦电磁科技有限公司	37,152,536.47	5,000,000.00
	亿财投资（天津）有限公司	4,891,602.00	4,754,558.00
	江苏振发新能源科技发展有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
	国机重工（洛阳）科技发展有限公司		3,000,000.00
	洛阳国机重工优特威机械制造有限公司		2,200,000.00
	苏州林业机械厂有限公司		1,748,495.57
	中国汽车工业进出口湖南公司	319,426.34	743,409.34
	中国能源工程（海门）昌泰电气有限公司		600,000.00
	机械工业局		320,000.00
	北京新星汽车技术开发公司	5,000.00	82,679.00
	辉门（中国）有限公司		45,000.00
	上虞溶解乙炔气有限公司	37,918.00	37,918.00
	马鞍山中机诚建建筑工程有限公司	6,400.00	6,400.00
	上海赛佰瑞锅炉科技发展有限公司		59,446.17
	中汽国华文化发展有限公司	370,000.00	370,000.00
	中机国能浙江工程有限公司		65,808,487.93
	苏州市创新发展有限公司	5,000,000.00	
	尤晓阳	4,000,000.00	4,000,000.00
	江苏苏美达恒润售电有限公司	2,000,000.00	
	东方辉煌船运有限公司	3,169.09	
	JINXIN SHIPPING CO.LTD	21,831,756.90	
	EVERGAINS RESOURCES & TRADING CO.LTD	10,014,325.77	
	OCEANMASTER WORLDWIDE CORPORATION	51,538,069.92	
	沈阳纺织机械厂有限公司	7,347,492.97	10,691,298.85
	上海纬欣机电有限公司	4,155,796.09	
	津田驹工业株式会社	2,482,899.73	1,043,442.00
	北京京鹏投资管理有限公司	350,000.00	350,000.00
	咸阳经纬置业有限公司		5,531,078.37
	东风轻型发动机股份有限公司		1,000,000.00
	郑州纺织机械有限公司		1,019,569.52
	温州华鸿汽车销售服务有限公司		1,936,547.35
	杭州和记行贸易有限公司	396,600.00	396,600.00
	特雷克斯（上海）管理有限公司	3,638,938.00	
	一拖（洛阳）里科汽车有限公司	6,567,102.95	3,684,600.00
	一拖（洛阳）标准零件有限公司	468,413.46	468,413.46

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中国电子租赁有限公司	327,000.00	327,000.00
	华联汽车发展有限公司	217,384.02	
	北京中缆阳光机电有限公司	995,093.67	1,160,000.00
	中自控（陕西）工程有限公司	30,500.00	900,500.00
	北京盛稷工贸有限公司	2,697,208.09	2,697,208.09
	中机国能电力工程有限公司	26,860,442.61	745,361.62
预收账款			
	中白工业园区开发股份有限公司		57,528,966.13
	天津空港众辉汽车销售有限公司		5,220,000.00
	洛阳轴研建设开发有限公司	3,414.00	
	白鸽磨料磨具有限公司		7,091.00
	白鸽磨料磨具有限公司超硬制品分公司	5,891.00	
	浙江中汽会展有限公司	1,471,020.00	
	山东胜星化工有限公司	14,608,852.00	
	上海昌泰电气有限公司	133,916.00	
	中机国能宁东热电有限公司	73,970,000.00	
	天津空港众辉汽车销售有限公司		5,220,000.00
	Oriental Maritime Services S.A		43,035,610.50
	Oriental Shipping Enterprises S.A		43,162,065.00
	江苏苏美达工程技术有限公司	6,022.00	6,022.00
	江苏苏美达德隆汽车部件股份有限公司	58,816.31	
	Sumec Clean Energy International Co.,Limited	22,233,713.42	
	徐州中辉光伏科技有限公司	4,600,000.00	
	安徽华茂经纬新型纺织有限公司	404,990.51	404,990.51
	沈阳纺织机械厂有限公司纺机分公司	17,400.00	17,400.00
	国机（珠海）机器人科技园有限公司		514,200.39
	中汽长电股份有限公司	4,471,007.44	4,471,007.44
	南非 AFRICA*LION	8,167.75	
	采埃孚一拖（洛阳）车桥有限公司	1,627,931.90	1,740,364.04
	一拖川龙四川农业装备有限公司		43,000.00
	一拖（洛阳）里科汽车有限公司		14,774.68
	洛阳一拖轻型汽车有限公司		14,500.00
	安格鲁塔尔电力有限公司	487,256,306.50	493,611,314.31
	北京中电华强焊接工程技术有限公司		10,000.00
	北京兴侨国际工程技术有限公司	510,000.00	
应付股利			
	顾积平	86,116.19	51,798.91

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	香港沛显实业有限公司	344,464.76	207,195.67
应付利息			
	宁波宁兴控股股份有限公司		2,123,207.00

十三、母公司主要财务报表项目注释**注释 1.应收账款**

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	627,496,752.46	90.52			150,533,915.99	61.60		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	65,681,475.99	9.48			93,843,262.89	38.40		
合计	693,178,228.45	—	—	—	244,377,178.88	—	—	—

1.期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安哥拉能源水利部下属水利管理局	284,914,216.56		1-2 年		可收回
安哥拉建设部下属公路局	342,582,535.90		1-2 年		可收回
合计	627,496,752.46		—	—	—

2.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安哥拉城市建设部	65,681,475.99		1 年以内		可收回
合计	65,681,475.99		—	—	—

3.收回或转回的坏账准备情况

无

4.本报告期实际核销的应收账款情况

无

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
安哥拉城市建设部	65,681,475.99	9.48	
安哥拉能源水利部下属水利管理局	284,914,216.56	41.10	
安哥拉建设部下属公路局	342,582,535.90	49.42	
合计	693,178,228.45	100.00	

注释 2. 其他应收款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,186,012,869.25	97.02	21,670,996.65	0.30	9,365,050,642.10	98.20	21,670,996.65	0.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	220,538,243.81	2.98	17,252,911.81	7.82	172,022,803.51	1.80	17,618,579.86	10.24
合计	7,406,551,113.06	—	38,923,908.46	—	9,537,073,445.61	—	39,289,576.51	—

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
二重集团（德阳）重装股份有限公司	6,425,691,554.26		1-4 年		关联方
中国国机重工集团有限公司	206,700,000.00		1-5 年		关联方
中国第二重型机械集团公司	112,591,264.42		1-5 年		关联方
沈阳仪表科学研究院	106,700,000.00		1-2 年		关联方
桂林电器科学研究院	102,800,000.00		1-5 年		关联方
国机资产管理公司	90,649,053.92		1-5 年		关联方
中国地质装备总公司	69,610,000.00		2-3 年		关联方
二重集团(镇江)重型装备厂有限责任公司	49,600,000.00		1-2 年		关联方
四川省博邦投资集团有限责任公司	21,670,996.65	21,670,996.65	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	7,186,012,869.25	21,670,996.65	—	—	—

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
济南铸造锻压机械研究所本部	14,000,000.00		1-5 年以上		关联方
中国农业机械化科学研究院	13,700,000.00		1-5 年以上		关联方
深圳中机实业有限公司	12,800,000.00		5 年以上		关联方
中国机械工业建设总公司	11,923,704.45		4-5 年以上		关联方
中国联合工程公司	11,350,000.00		2-5 年以上		关联方
广州机械科学研究院	9,800,000.00		2-5 年以上		关联方
重庆仪表材料研究所	9,400,000.00		2-5 年以上		关联方
沈阳水泵股份有限公司	8,680,896.99		5 年以上		
合肥通用机械研究院	8,350,000.00		2-5 年以上		关联方
中国中元国际工程公司	8,200,000.00		1-5 年以上		关联方

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国机技术装备有限公司	7,954,080.00		5 年以上		
江苏苏美达集团公司	7,300,000.00		3-5 年以上		关联方
机械工业第六设计研究院	7,050,000.00		2-5 年以上		关联方
中国一拖集团有限公司	7,050,000.00		3-5 年以上		关联方
中国汽车工业工程公司	6,600,000.00		3-5 年以上		关联方
中工国际工程股份有限公司	5,174,516.16		3-5 年以上		关联方
大连大起集团有限责任公司	4,568,258.85	4,568,258.85	5 年以上	100.00	拨改贷
财务管理公司	4,349,989.64		1 年以内		关联方
中国电力工程有限公司	4,100,000.00		2-5 年以上		关联方
苏州电加工机床研究所有限公司	3,808,234.38		5 年以上		关联方
北京起重运输机械研究所	3,500,000.00		2-5 年以上		关联方
中国收获机械总公司	3,500,000.00		5 年以上		关联方
甘肃蓝科石化高新装备股份有限责任公司	3,400,000.00		2-5 年以上		关联方
机械工业部南方汽车附件制造厂	3,325,493.33	3,325,493.33	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国电器科学研究院	3,050,000.00		4-5 年以上		关联方
大连电瓷厂绥中长石矿	2,737,220.61	2,737,220.61	5 年以上	100.00	拨改贷
成都工具研究所	2,710,000.00		2-5 年以上		关联方
中国重型机械总公司	2,500,000.00		4-5 年以上		关联方
郑州磨料磨具磨削研究所	2,450,000.00		3-5 年以上		关联方
中国海洋航空集团公司	2,350,000.00		5 年以上		关联方
中国机械设备进出口总公司	2,100,000.00		1-5 年以上		关联方
中国浦发机械工业股份有限公司	2,100,000.00		5 年以上		关联方
昆明市联盟机械厂	1,615,696.00	1,615,696.00	5 年以上	100.00	拨改贷
中国二重德阳万航模锻有限责任公司	1,564,009.53		2-3 年		关联方
长沙水泵厂有限公司	1,527,884.54	1,527,884.54	5 年以上	100.00	拨改贷
江西都昌铸造型砂厂	1,519,354.45	1,519,354.45	5 年以上	100.00	拨改贷
长春机械科学研究院有限公司	1,500,000.00		4-5 年以上		关联方
中国第二重型机械集团（德阳）万安公司	1,404,341.37		2-3 年		关联方
中国机床总公司	1,300,000.00		5 年以上		关联方
中国福马机械集团有限公司	1,200,000.00		4-5 年		关联方
机械工业勘查设计研究院	1,150,585.83		5 年以上		关联方
中国通用机械工程总公司	1,100,000.00		5 年以上		关联方
洛阳轴研科技股份有限公司	1,000,000.00		2-5 年以上		关联方

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
大连第三仪表厂	857,774.85	857,774.85	5 年以上	100.00	拨改贷
洛阳中收机械装备有限公司	850,000.00		5 年以上		关联方
个人备用金	139,079.00		1 年以内		
武汉新华仪表元件厂	651,820.08	651,820.08	5 年以上	100.00	拨改贷
深圳中机实业有限公司	552,832.00		5 年以上		关联方
中国机械工业成套工程总公司	550,000.00		5 年以上		关联方
中国磨料磨具进出口公司	500,000.00		5 年以上		关联方
江西采矿机械厂	449,409.10	449,409.10	5 年以上	100.00	拨改贷
国机精工有限公司	340,000.00		3-4 年		关联方
兰州石油机械研究所	300,000.00		5 年以上		关联方
中工机电发展公司	200,000.00		5 年以上		
中国电线电缆进出口有限公司	200,000.00		5 年以上		关联方
中国通用机械研究院有限公司	100,000.00		5 年以上		关联方
中央国债登记结算有限责任公司	13,199.00		2-3 年		
北京物理想房地产开发有限公司	10,000.00		5 年以上		
北京定必兴商贸中心	2,400.00		3-4 年		
其他	57,463.65		1 年以内		
合 计	220,538,243.81	17,252,911.81	—	—	—

3.收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
南京仪表元器件研究所	365,668.05	365,668.05	法院判决
合计	365,668.05	365,668.05	

4.本报告期实际核销的其他应收款情况

无

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
二重集团（德阳）重装股份有限公司	委托贷款	6,425,691,554.26	1-4 年	86.76	
国机资产管理公司	委托贷款	90,649,053.92	1-5 年以上	1.22	
中国国机重工集团有限公司	委托贷款	206,700,000.00	1-5 年以上	2.79	
中国第二重型机械集团公司	委托贷款	112,591,264.42	1-2 年	1.52	
沈阳仪表科学研究院	委托贷款	106,700,000.00	1-5 年以上	1.44	
合计	—	6,942,331,872.60		93.73	

注释 3. 长期股权投资**1. 长期股权投资分类**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	32,713,709,176.30	1,887,461,000.55	670,778,439.08	33,930,391,737.77
对合营企业投资				
对联营企业投资	322,554,064.33	9,189,326.27	648,705.36	331,094,685.24
小计	33,036,263,240.63	1,896,650,326.82	671,427,144.44	34,261,486,423.01
减：长期股权投资减值准备	374,039,024.43		10,034,000.00	364,005,024.43
合计	32,662,224,216.20	1,896,650,326.82	661,393,144.44	33,897,481,398.58

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
合计	328,868,892.75	322,554,064.33			9,189,326.27			648,705.36			331,094,685.24	
一. 联营企业	328,868,892.75	322,554,064.33			9,189,326.27			648,705.36			331,094,685.24	
长拖农业机械装备集团有限公司	73,885,542.63	21,154,823.03			-13,113,132.72						8,041,690.31	
中白工业园区开发股份有限公司	238,777,400.00	275,997,999.12			20,711,231.03						296,709,230.15	
北京中汽京田汽车贸易有限公司	16,205,950.12	25,401,242.18			1,591,227.96			648,705.36			26,343,764.78	

注释 4.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,705,063,620.21	1,688,012,984.01	487,994,301.42	483,114,358.41
建筑业	1,705,063,620.21	1,688,012,984.01	487,994,301.42	483,114,358.41
2. 其他业务小计	2,749,577.10	325,804.00	3,003,684.03	378,733.72
签证费收入	391,440.24	325,804.00	531,360.68	378,733.72
租赁收入	2,157,937.10		2,309,672.77	
评审收支	174,566.13		141,283.06	
服务费收入	25,633.63		21,367.52	
合计	1,707,813,197.31	1,688,338,788.01	490,997,985.45	483,493,092.13

2. 建造合同当期确认收入金额最大的前 10 项

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算的价款	累计收款金额	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同	8,547,259,259.70	8,461,786,497.21	—	3,555,571,190.00	3,520,015,478.10	35,555,711.90	2,735,871,641.23	2,033,952,593.79	1,705,063,620.21	1,688,012,984.01
1、安哥拉水厂	600,006,259.21	594,006,196.62	71.00	427,117,944.00	422,846,764.56	4,271,179.44	427,117,944.00	142,203,727.44	239,460,859.60	237,066,251.00
2、安哥拉道路	967,817,341.59	958,139,168.17	54.00	517,098,392.56	511,927,408.63	5,170,983.93	517,098,392.56	165,775,037.67	216,761,175.54	214,593,563.78
3、喀麦隆水厂	5,266,961,212.12	5,214,291,600.00	18.67	973,575,003.14	963,839,253.11	9,735,750.03	973,575,003.14	973,575,003.14	973,575,003.14	963,839,253.11
4、安哥拉北隆达	1,534,630,511.70	1,519,284,206.58	100.00	1,534,630,511.70	1,519,284,206.58	15,346,305.12	714,930,962.90	714,930,962.94	172,117,243.34	170,396,070.91
5、卡宾达一期二段	177,843,935.08	176,065,325.84	57.99	103,149,338.59	102,117,845.21	1,031,493.39	103,149,338.59	37,467,862.60	103,149,338.59	102,117,845.21

注释 5. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,404,233,347.38	1,972,922,047.29
权益法核算的长期股权投资收益	9,189,326.27	-3,302,539.18
处置长期股权投资产生的投资收益		435,687,033.13
以公允价值计量且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变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	20,351,317.81	14,192,350.87
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,131,385.83
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	1,433,773,991.46	2,423,630,277.94

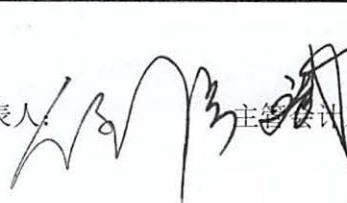
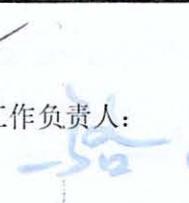
注释 6. 现金流量表**1. 将净利润调节为经营活动现金流量**

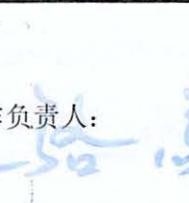
项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,326,941,691.66	2,323,589,794.42
加: 资产减值准备	-365,668.05	-14,323,153.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,077,492.42	18,351,070.65
无形资产摊销	7,225,883.97	8,340,738.27
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	62,364.55	12,734.10
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,463,041.67	205,603,686.88
投资损失(收益以“-”填列)	-1,433,773,991.46	-2,423,630,277.94
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	25,143,580.19	23,508,152.30
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	352,345,093.62	-225,559,415.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,218,048,574.56	-734,798,654.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,956,340,006.28	1,965,372,429.69

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,471,508,069.41	1,146,467,104.12
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	6,520,142,923.72	4,785,507,308.40
减: 现金的期初余额	4,785,507,308.40	2,727,256,435.87
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	1,734,635,615.32	2,058,250,872.53

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,520,142,923.72	4,785,507,308.40
其中: 库存现金	93,571.55	37,228.71
可随时用于支付的银行存款	6,429,767,351.79	4,709,453,048.00
可随时用于支付的其他货币资金	90,282,000.38	76,017,031.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,520,142,923.72	4,785,507,308.40
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





营业执照

(副 本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名 称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后凭批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

**此件仅限用于执照报
告专用,复印无效。**

登记机关



2017 年 10 月 19 日

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

证书序号: 0000093



会计师事务所 执业证书

名 称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 梁春
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报
告专用,复印无效。

中华人民共和国财政部制

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





证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

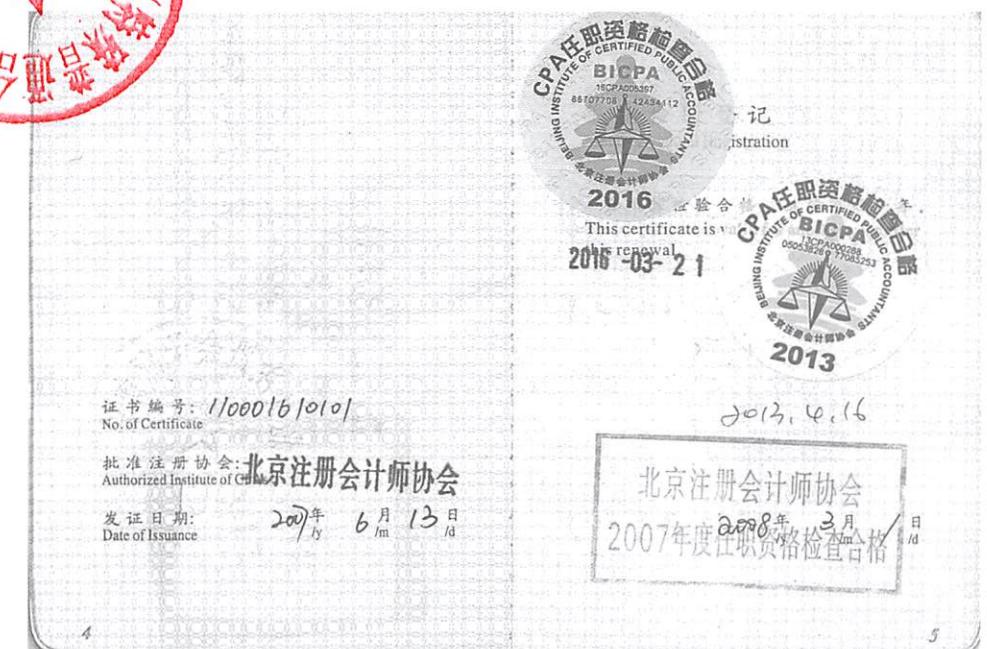
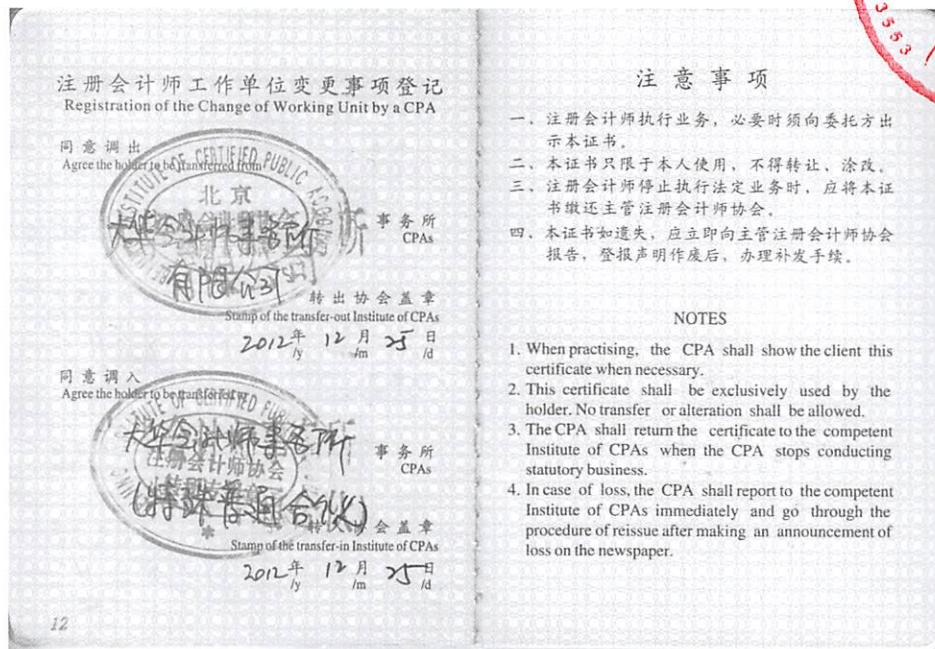
此件仅用于业务报
告专用，复印无效。

证书号： 01

发证时间：二〇一六年九月十六日

证书有效期至：二〇一八年九月十六日





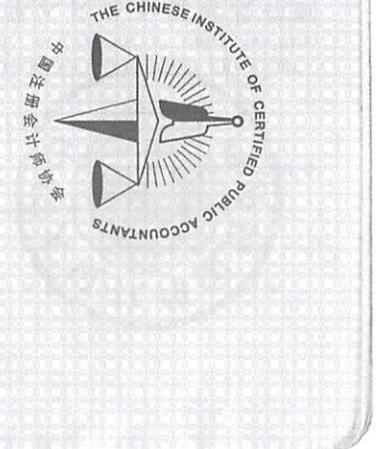
年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014年 CPA 任职资格检查合格 辽宁注协检(2) 2014年3月6日		记 ation	2017 合格，继续有效一年。 This date is valid for another year after this renewal. 2017-03-31
	年 ly 月 /m 日 /d	年 ly 月 /m 日 /d	年 ly 月 /m 日 /d
6			

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

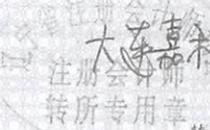
Full name 陈巍
性 别 女
Sex
出生日期 1973年04月29日
Date of birth
工作单位 大连嘉和会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 210303197304292521
Identification No.





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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 7月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 7月 15 日

年 ly 月 /m 日 /d

年 ly 月 /m 日 /d

年 ly 月 /m 日 /d

10

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

	2016 年度检验合格 辽宁省注册会计师协会检(3)
本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	2013年4月25日
证书编号 210201080018 No. of Certificate	发证日期 2007年11月05日 Date of Issuance
批准注册协会 辽宁省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs	批准文件：辽注师协字[2007]59号

