



大连华锐重工集团股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

本报告中涉及的经营业绩预计等前瞻性陈述，均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	133

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、大连重工	指	大连华锐重工集团股份有限公司
控股股东	指	大连重工·起重集团有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	大连华锐重工集团股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元（仅限用于货币量词时）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	大连重工	股票代码	002204
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连华锐重工集团股份有限公司		
公司的中文简称	大连重工		
公司的外文名称	Dalian Huarui Heavy Industry Group Co., LTD.		
公司的外文名称缩写	DHHI		
公司的法定代表人	丛红		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	卫旭峰
联系地址	大连市西岗区八一路 169 号
电话	0411-86852187/0411-86852802
传真	0411-86852222
电子信箱	dlzg002204@dhidcw.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014年09月02日	大连市工商行政管理局	210200000125163	210211716904902	71690490-2
报告期末注册	2016年05月19日	大连市工商行政管理局	91210200716904902K	91210200716904902K	91210200716904902K
临时公告披露的指定网站查询日期	2016年05月24日				
临时公告披露的指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-05-24/1202334903.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-05-24/1202334903.PDF</a>				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,117,201,285.13	3,487,136,313.50	-10.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,079,817.02	20,447,161.15	100.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-9,188,672.49	-18,002,369.03	-
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,504,812.29	-123,801,844.67	-
基本每股收益（元/股）	0.02	0.01	100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.01	100.00%
加权平均净资产收益率	0.63%	0.31%	0.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	16,808,549,268.80	17,127,586,355.44	-1.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,564,288,768.96	6,537,498,829.88	0.41%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	139,803.32	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,320,139.35	
债务重组损益	-741,560.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,459,363.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,042,468.50	
减：所得税影响额	10,779,603.25	
少数股东权益影响额（税后）	172,122.28	
合计	50,268,489.51	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年上半年，国际形势复杂多变，全球经济复苏缓慢，我国经济下行压力依然较大，冶金、船舶、煤炭等装备制造业重点服务领域仍处于深度调整期。面对错综复杂的国内外宏观经济形势和行业环境，公司管理层认真贯彻董事会的战略部署，紧紧围绕年初制定的经营计划，坚持“提质增效、两效优先”，努力抢订单、抓回款、降成本、夯基础、谋发展，积极开展各项工作，公司生产经营基本平稳运行。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业收入 311,720.13万元，较上年同期下降10.61%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,107.98万元，较上年同期增长100.91%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,117,201,285.13	3,487,136,313.50	-10.61%	
营业成本	2,668,207,070.51	2,900,226,717.66	-8.00%	
销售费用	122,421,411.81	75,349,898.89	62.47%	主要原因为三包损失较去年同期增加所致。
管理费用	467,428,320.54	392,381,355.60	19.13%	
财务费用	24,278,255.02	-8,782,312.41		主要原因为本期汇兑损失较去年同期增加，因此造成财务费用增加。
所得税费用	10,923,283.40	26,085,168.98	-58.12%	主要原因为公司于 2016 年 1 月 27 日召开的 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了公司吸收合并全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司并设立分公司事项，依据税法相关规定，根据大连华锐重工铸钢有限公司的可弥补亏损额确认了递延所得税资产，减少所得税费用。
研发投入	175,621,599.01	127,867,501.96	37.35%	主要原因为报告期内增加科研产品（宝钢湛江

				卸船机) 导致研发投入增加。
经营活动产生的现金流量净额	-2,504,812.29	-123,801,844.67		主要原因为报告期内支付的各项税费较去年同期减少, 导致经营活动产生的现金流量净额同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-3,018,584.16	-10,933,515.16		主要原因为报告期内取得的投资收益收到的现金较去年同期增加, 导致投资活动产生的现金流量净额同比增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-31,131,813.87	-67,230,183.63		主要原因为报告期内偿还债务支付的现金同比减少, 导致筹资活动产生的现金流量净额同比增加。
现金及现金等价物净增加额	-25,888,038.53	-194,262,382.19		
资产减值损失	-187,123,707.75	101,210,799.64	-284.89%	主要原因为根据 2016 年 5 月 13 日股东大会通过的《关于会计估计变更的议案》, 对按账龄分析法计提坏账准备的会计估计进行变更, 导致本期资产减值损失减少。
营业利润	1,435,038.13	755,444.37	89.96%	主要原因为根据 2016 年 5 月 13 日股东大会通过的《关于会计估计变更的议案》, 对按账龄分析法计提坏账准备的会计估计进行变更, 导致本期营业利润增加。
净利润	31,272,605.90	10,618,717.31	194.50%	主要原因为根据 2016 年 5 月 13 日股东大会通过的《关于会计估计变更的议案》, 对按账龄分析法计提坏账准备的会计估计进行变更, 导致本期净利润增加。
归属于母公司股东的净利润	41,079,817.02	20,447,161.15	100.91%	主要原因为根据 2016 年 5 月 13 日股东大会通过

	本报告期末	上年度末	同比增减	变动原因
				的《关于会计估计变更的议案》，对按账龄分析法计提坏账准备的会计估计进行变更，导致本期归属于母公司股东的净利润增加。
应收股利		34,477,800.00	-100.00%	主要原因为报告期内收到了参股公司分配的上年度分红款。
可供出售金融资产	86,488,000.00	55,888,000.00	54.75%	主要原因为根据 2016 年 5 月 17 日董事会通过的《关于拟参与华信信托股份有限公司增资扩股的议案》向华信信托股份有限公司增资。
应付职工薪酬	22,259,380.61	109,279,769.68	-79.63%	主要原因为报告期内发放了 2015 年度计提的年终奖。
应付利息		257,777.78	-100.00%	主要原因为报告期内支付了 2015 年末计提的 2015 年 12 月 22 日-2015 年 12 月 31 日期间的长期借款利息。
股本	1,931,370,032.00	965,685,016.00	100.00%	主要原因为根据 2016 年 5 月 13 日股东大会通过的 2015 年度资本公积转增股本方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，股本增加。
资本公积	2,385,727,308.13	3,351,412,324.13	-28.81%	主要原因为根据 2016 年 5 月 13 日股东大会通过的 2015 年度资本公积转增股本方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，资本公积减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司于 2016 年 4 月 29 日披露的《2016 年第一季度报告》预计 2016 年 1-6 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度在 90%至 120%。报告期内，公司实现营业收入 31.17 亿元，较上年同期下降 10.61%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,107.98 万元，较上年同期增长 100.91%。公司报告期实际经营业绩符合前期披露的经营计划和业绩预测。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
专用设备制造业	3,061,863,990.02	2,631,363,455.12	14.06%	-8.87%	-6.29%	-2.36%
分产品						
综合类机械	704,723,756.02	513,985,893.82	27.07%	0.51%	3.63%	-2.19%
冶金机械	731,516,591.49	718,154,656.08	1.83%	43.41%	45.49%	-1.40%
起重机械	109,890,979.84	90,868,490.64	17.31%	-68.20%	-63.30%	-11.04%
装卸机械	305,954,174.46	289,910,629.47	5.24%	-51.55%	-50.50%	-2.01%
港口机械	506,746,158.47	393,209,079.63	22.41%	-5.41%	-7.23%	1.53%
船用设备	162,991,014.73	189,909,294.73	-16.52%	8.14%	13.86%	-5.86%
数控切割设备	5,676,168.92	5,555,258.02	2.13%	-55.09%	-51.94%	-6.42%
配件	534,365,146.09	429,770,152.73	19.57%	42.98%	42.58%	0.22%
分地区						
境内销售收入	2,057,477,345.28	1,797,602,832.95	12.63%	17.95%	33.04%	-9.91%
境外销售收入	1,004,386,644.74	833,760,622.17	16.99%	-37.83%	-42.77%	7.17%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司不断总结经验，提升产品和业务竞争优势，完善在管理机制、市场拓展、技术创新等方面所形成的核心竞争力。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，具体可参见 2015 年年报。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,000,000.00	0.00	-
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
上海迈仑凯投资管理中心（有限合伙）	投资管理、投资咨询等	33.33%

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
华信信托股份有限公司	信托公司	33,038,000.00	30,600,000	0.93%	61,200,000	0.93%	63,638,000.00	0.00	可供出售金融资产	自筹
合计		33,038,000.00	30,600,000	--	61,200,000	--	63,638,000.00	0.00	--	--

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
大连华锐船用曲轴有限公司	否	3,100	4.59%	无	补充流动资金
大连华锐重工铸业有限公司	否	14,950	4.14%	无	补充流动资金
大连华锐船用曲轴有限公司	否	12,900	4.14%	无	补充流动资金
大连华锐重工铸业有限公司	否	45,300	3.92%	无	补充流动资金
大连华锐船用曲轴有限公司	否	44,000	3.05%	无	补充流动资金
合计	--	120,250	--	--	--
委托贷款审批董事会公告披露日期	2016年01月12日				
委托贷款审批股东会公告披露日期	不适用				

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大连华锐重工国际贸易有限公司	子公司	贸易	出口贸易 进料加工等	200,000,000.00	2,338,451,173.63	342,996,399.81	953,112,796.14	20,820,088.84	19,030,159.02
大连大重机电安装工程有限公司	子公司	建安	设备安装 调试、修理	50,000,000.00	194,374,583.03	89,619,701.52	77,388,645.53	6,199,344.52	4,335,306.21
唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司	子公司	建安	机电设备 安装	10,000,000.00	39,075,289.68	18,858,224.76	35,747,721.78	4,374,938.86	3,302,085.09
大连华锐重工推进器有限公司	子公司	制造	推进器加 工制造	250,000,000.00	233,841,936.93	213,947,366.45	2,740,071.78	-4,394,702.33	-3,944,319.90

司									
大连重工 机电设备 成套有限 公司	子公司	制造	设备销售 安装及技 术咨询	50,000,000.00	2,891,759,589.37	-161,805,395.60	492,960,573.17	57,966,533.66	27,713,808.42
大连华锐 重工冶金 设备制造 有限公司	子公司	制造	设备制造 安装及修 理	70,000,000.00	413,847,760.56	102,120,667.53	62,976,563.37	11,056,345.46	6,514,432.65
大连华锐 船用曲轴 有限公司	子公司	制造	设备制造	201,000,000.00	700,818,094.89	-56,961,673.23	150,527,961.78	-34,197,385.71	-33,414,688.68
大连华锐 重工起重 机有限公 司	子公司	制造	设备制造 安装及修 理	100,000,000.00	789,627,468.21	271,330,719.52	154,418,594.80	32,464,844.98	24,533,074.65
大连华锐 重工特种 备件制造 有限公司	子公司	制造	设备制造 安装及修 理	53,950,000.00	129,853,020.06	34,132,456.34	39,299,986.94	-3,201,009.44	-3,264,844.42
大连华锐 特种传动 设备有限 公司	子公司	制造	部件开发 制造及销 售	100,000,000.00	489,805,228.84	56,230,744.49	260,482,668.93	-9,991,990.85	-8,555,903.41

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	70.00%	至	100.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,066.76	至	5,960.89
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,980.45		
业绩变动的原因说明	受公司会计估计变更影响，公司 2016 年前三季度业绩预计同比上升。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司2015年度股东大会审议通过了2015年度利润分配及资本公积转增股本方案：以总股本96,568.5016万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.15元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。该权益分派方案已于报告期内实施完毕，股权登记日为：2016年6月23日，除权除息日为：2016年6月24日。具体情况详见公司于2016年6月17日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2015年年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-047）。

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月13日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	信息披露
2016年02月24日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2016年03月04日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	公司经营
2016年03月09日	公司办公室	电话沟通	个人	投资者	市值管理



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

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规等的要求，结合公司实际情况，不断提升和完善法人治理结构，建立健全内部控制体系，进一步规范公司运作，认真开展信息披露和投资者关系管理，提高公司治理水平。截止本报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司将进一步完善治理，认真履行信息披露义务，加强内幕信息管理，维护信息披露公平原则，强化投资者关系管理，保护广大投资者的合法权益。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司全资子公司大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司诉新疆伊力特煤化工有限责任公司合同纠纷案件	525.4	否	已取得一审生效判决	判决被告向原告支付 525.4 万元；案件受理费由被告承担。	已申请强制执行		
公司全资子公司大连重工机电设备成套有限公司诉湖南溆浦江兴有限责任公司合同纠纷案件	993.17	否	已达成民事调解书	被告分期支付欠款本金 879.6 万元，逾期支付将加倍支付迟延履行期间的债务利息；案件受理费由被告承担。	被告公司已破产，案件已中止执行		
公司全资子公司大连华锐重工铸业有限公司诉保定天威风电科技有限公司合同纠纷案件	1,739.21	否	已取得一审生效判决	判决被告向原告支付 1,739.21 万元及自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 7 月 31 日期间的利息；案件受理费	被告公司已破产，案件已中止执行		

				费由被告承担。			
公司全资子公司 大连华锐重工铸 钢有限公司诉保 定天威风电科技 有限公司合同纠 纷案件	509.23	否	已取得一 审生效判 决	判决被告向原告 支付 509.23 万元 及自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 7 月 31 日期间的利 息；案件受理费 由被告承担。	已执行回款 414.77 万元；被 告公司已破产， 案件已中止执 行		
公司全资子公司 大连华锐重工冶 金设备制造有限 公司诉辰溪县中 盐株化顺达有限 公司合同纠纷案 件	318.29	否	已取得一 审生效判 决	判决被告向原告 支付 290 万元及 自 2011 年 11 月 1 日至 2013 年 9 月 10 日期间的利 息，案件受理费 由被告承担。	已申请强制执 行		
公司全资子公司 大连重工机电设 备成套有限公司 诉山西海鑫国际 钢铁有限公司、海 鑫钢铁集团有限 公司合同纠纷案 件	10,759	否	已立案受 理	尚未开庭审理。	被告公司已破 产重整，案件中 止审理		
公司全资子公司 大连重工机电设 备成套有限公司 诉河北钢铁集团 荣信钢铁有限公 司合同纠纷案件	636.7	否	已取得二 审生效判 决	判决被告向原告 支付 636.7 万元 及自 2014 年 5 月 27 日至付清之日 止以同期贷款基 准利率为基础上 浮 50% 支付欠款 利息。	已申请强制执 行		
本公司诉中国庆 华能源集团有限 公司合同纠纷案 件	1,530.11	否	已取得一 审生效判 决	判决被告向原告 支付本金 1,390.8 万元及利息 139.31 万元，案 件受理费由被告 承担。	已申请强制执 行		
本公司诉中联重 科物料输送设备 有限公司合同纠 纷案件	370	否	已达成民 事调解书	案件第三人在 2016 年 9 月 30 日 前，分期偿付对 原告的欠款。	已完成回款 174 万元		
公司全资子公司	1,226.24	否	已立案受	已开庭审理，尚	无		

大连华锐重工铸钢有限公司诉江苏熔盛重工有限公司合同纠纷案件			理	未下达判决。			
公司诉丹东吉通电力工程有限公司	202.24	否	已取得一审生效判决	判决被告向原告支付 202.24 万元及自 2013 年 11 月 4 日起至款项付清之日止的利息；诉讼费由被告承担。	已申请强制执行		
公司诉青岛扬帆船舶制造有限公司	8,033.75	否	已立案受理	已开庭审理，尚未下达判决。	无		
公司全资子公司大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司诉府谷县镁业集团有限责任公司	748	否	已达成民事调解书	被告分期支付欠款本息 782.591 万元；如逾期未付，需支付自 2014 年 7 月 25 日起至付清之日止的利息；诉讼费由被告承担。	已申请强制执行		
公司全资子公司大连华锐重工冶金设备制造有限公司诉云南云维乙炔化工有限公司	284.07	否	已取得一审生效判决	被告向原告支付 284.07 万元；诉讼费由被告承担。	已申请强制执行		
公司全资子公司大连华锐重工起重机械有限公司诉唐山松汀钢铁有限公司	220.38	否	已取得一审生效判决	被告向原告支付 220.38 万元；诉讼费由被告承担。	已申请强制执行		
公司对通化钢铁股份有限公司申请仲裁	320	否	已达成民事调解书	被告分期向原告偿付欠款 320 万元。	尚未达到付款期限		
公司全资子公司大连华锐船用曲轴有限公司、大连华锐重工国际贸易有限公司诉江	474	否	已立案受理	尚未开庭审理。	无		

苏安泰动力机械有限公司、江苏苏美达成套设备工程有限公司							
公司全资子公司大连华锐船用曲轴有限公司诉江苏安泰动力机械有限公司	1,176	否	已立案受理	尚未开庭审理。	无		
公司全资子公司唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司诉新疆金晖兆丰焦化有限公司	447.63	否	已达成民事调解书	被告分期向原告偿付欠款本金328万元。	尚未达到付款期限		
公司全资子公司大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司诉新疆金晖兆丰能源股份有限公司、新疆金晖兆丰焦化有限公司	549.6	否	已达成民事调解书	被告分期向原告偿付欠款本金510万元。	尚未达到付款期限		
公司全资子公司大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司诉汝州天瑞煤焦化有限公司	949.25	否	已立案受理	尚未开庭审理。	无		
大连中兴合金钢铸造有限公司诉公司全资子公司大连华锐重工铸业有限公司租赁纠纷案件	330	否	发回重审	一审宣判后，二审法院发回重审，重审案件尚未开庭审理。	无		
鞍山创新实业有限公司诉公司全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司合同纠纷案件	447.6	否	二审审理中	一审判决解除合同，驳回原告其他诉讼请求。原告已提出上诉。	无		
江阴市同发机械有限公司诉公司	264.76	否	已开庭审理	已开庭审理，尚未下达判决。	无		

新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司诉公司	431.17	否	已立案受理	尚未开庭审理。	无		
--------------------------	--------	---	-------	---------	---	--	--

注：以上诉讼（仲裁）事项统计标准为涉及金额在 200 万元以上的诉讼（仲裁）事项。除上述诉讼（仲裁）事项外，公司及子公司其他相关小额诉讼（仲裁）事项涉及金额合计约 2,432 万元。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

报告期内，经2016年1月27日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过，公司决定对全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司进行吸收合并，并设立分公司大连华锐重工集团股份有限公司铸钢分公司（具体内容详见公司于2016年1月12日披露的《关于吸收合并全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司并设立分公司的公告》，公告编号：2016-004）。截至报告期末，双方已签署吸收合并协议，履行了债权人通知公告等程序，并完成铸钢分公司工商注册登记。目前吸收合并相关注销工作仍在有序推进中，本次吸收合并实施完成后，将进一步优化公司资产结构，降低经营和管理成本，提升整体管理效率。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
瓦房店轴承集团有限责任公司及其子公司	最终控制方控制的公司	采购原材料	采购商品	参考市场价格	市场定价	1,876.34	0.70%	7,500	否	合同约定	不适用	2016年04月22日	巨潮资讯网
瓦房店轴承集团有限责任公司及其子公司	最终控制方控制的公司	向关联人销售产品、商品	销售商品	参考市场价格	市场定价	22.4	0.01%	500	否	合同约定	不适用	2016年04月22日	巨潮资讯网
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	关联自然人担任董事	向关联人销售产品、商品	销售商品	参考市场价格	市场定价	70.66	0.02%	6,000	否	合同约定	不适用	2016年04月22日	巨潮资讯网
合计				--	--	1,969.4	--	14,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况				公司于 2016 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第三十九次会议审议通过了《关于 2016 年度日常关联交易的议案》。截止报告期末，实际发生的业务未超出董事会批准的关联交易额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用									

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
瓦房店轴承股份有限公司	最终控制方控制的公司	资金往来	否	525.15	0	525.15	0.00%	0	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无影响。							

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。



## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
大连华锐重工国际贸易有限公司	2016年01月12日	307,957.44	2016年04月15日	20,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工国际贸易有限公司	2016年01月12日	307,957.44	2016年03月25日	120,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工国际贸易有限公司	2015年01月28日	313,448.76	2015年08月10日	60,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工国际贸易有限公司	2015年01月28日	313,448.76	2015年07月29日	10,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工国际贸易有限公司	2016年01月12日	307,957.44	2016年05月15日	295	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工国际贸易有限公司	2016年01月12日	307,957.44	2016年07月15日	7,957.44	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工铸钢有限公司	2016年01月12日	54,000	2016年03月25日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工铸钢有限公司	2015年01月28日	61,000	2015年07月29日	9,000	连带责任保证	一年	否	否
大连重工机电设备成套有限公司	2016年01月12日	51,000			连带责任保证	一年	否	否
大连华锐船用曲轴有限公司	2016年01月12日	6,000			连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	2016年01月12日	38,500			连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工起重机械有限公司	2016年01月12日	36,500	2016年03月25日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工冶金设备制造有限	2016年01月12日	25,500			连带责任保证	一年	否	否

公司								
大连华锐重工铸业有限公司	2016年01月12日	16,000	2016年03月25日	5,000	连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工推进器有限公司	2016年01月12日	5,000			连带责任保证	一年	否	否
大连华锐重工特种备件制造有限公司	2016年01月12日	7,500			连带责任保证	一年	否	否
大连华锐特种传动设备有限公司	2016年01月12日	33,000	2016年03月25日	3,000	连带责任保证	一年	否	否
大连大重机电安装工程有限公司	2015年01月28日	4,000	2015年07月29日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
大连大重风电技术服务有限公司	2016年01月12日	3,000			连带责任保证	一年	否	否
大连重工国际贸易香港有限公司	2016年04月22日	60,000			连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			647,957.44	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				166,252.44
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			647,957.44	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				246,252.44
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			647,957.44	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				166,252.44
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			647,957.44	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				246,252.44
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				37.51%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)				226,252.44				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				226,252.44				

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书所作承诺					
资产重组时所作承诺	大连重工·起重集团有限公司	大连重工·起重集团有限公司及其控制的企业将不会直接或间接经营任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	2011年12月27日	长期有效	严格履行
	大连装备投资集团有限公司	大连装备投资集团有限公司及其控制的企业将不会直接或间接经营任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不会投资任何与本公司及下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	2011年12月27日	长期有效	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项及期后事项的说明

适用  不适用

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于全资子公司收到搬迁补偿款的公告	2016年1月5日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-05/1201885942.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-05/1201885942.PDF</a>
关于公司通过高新技术企业重新认定的公告	2016年1月19日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-19/1201922360.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-19/1201922360.PDF</a>
关于大连市国有资产投资经营集团有限公司完成增持公司股份计划的公告	2016年1月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-23/1201935545.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-23/1201935545.PDF</a>
关于股东股份质押的公告	2016年1月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-23/1201935516.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-01-23/1201935516.PDF</a>
关于全资子公司拟投资设立海工装备技术公司的公告	2016年2月3日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-02-03/1201960887.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-02-03/1201960887.PDF</a>
关于全资子公司拟投资设立澳大利亚公司的公告	2016年2月3日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-02-03/1201960885.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-02-03/1201960885.PDF</a>
关于公司控股股东部分股份质押的公告	2016年3月8日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-08/1202026618.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-08/1202026618.PDF</a>
关于公司收到政府补贴的公告	2016年3月31日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-31/1202109894.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-03-31/1202109894.PDF</a>
关于向大连海威发展投资有限责任公司增资的公告	2016年4月2日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202132777?announceTime=2016-04-02">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202132777?announceTime=2016-04-02</a>
关于股东部分股份质押的公告	2016年5月13日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-05-13/1202318730.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-05-13/1202318730.PDF</a>
关于控股股东可交换公司债券进入换股期的提示性公告	2016年5月24日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-05-24/1202334949.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-05-24/1202334949.PDF</a>
关于成立院士工作站的公告	2016年6月29日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-06-29/1202433189.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-06-29/1202433189.PDF</a>
关于控股子公司收到政府补助的公告	2016年7月12日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-07-12/1202467284.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-07-12/1202467284.PDF</a>

关于全资子公司诉讼事项的公告	2016年7月19日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202484692?announceTime=2016-07-19">http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_sme/bulletin_detail/true/1202484692?announceTime=2016-07-19</a>
关于控股股东可交换公司债券换股情况的公告	2016年8月20日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-08-20/1202589773.PDF">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2016-08-20/1202589773.PDF</a>

### 十三、公司债相关情况

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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，公司实施了资本公积转增股本方案。

股份变动的批准情况

适用  不适用

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

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

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

适用  不适用

转增方案实施后，按新股本193,137.0032万股摊薄计算，公司2015年基本每股收益为0.01元/股，稀释每股收益为0.01元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为3.38元/股；截止2016年6月30日，公司的基本每股收益为0.02元/股，稀释每股收益为0.02元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为3.40元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司2015年度利润分配及资本公积转增股本方案实施完成，以2015年末总股本96,568.5016万股为基数，以资

本公积金向全体股东每10股转增10股。转增完成后，公司总股本增至193,137.0032万股。

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		42,177		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
大连重工·起重集团有限公司	国有法人	61.46%	1,186,966,166	593,483,083	0	1,186,966,166	质押	200,000,000
大连市国有资产投资经营集团有限公司	国有法人	5.57%	107,489,620	53,744,810	0	107,489,620	质押	60,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.96%	37,939,200	18,969,600	0	37,939,200		
前海开源基金-光大银行-大连市国有资产投资经营集团有限公司	其他	0.97%	18,767,164	13,989,782	0	18,767,164		
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	其他	0.23%	4,512,638	2,256,319	0	4,512,638		
张俊卿	境内自然人	0.23%	4,400,000	1,850,000	0	4,400,000		
洪喜得	境内自然人	0.19%	3,574,550	3,574,550	0	3,574,550		
博时价值增长证券投资基金	其他	0.14%	2,668,734	2,668,734	0	2,668,734		
林德维	境内自然人	0.13%	2,600,144	2,600,144	0	2,600,144		
李思乐	境内自然人	0.13%	2,514,000	1,694,000	0	2,514,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,国有法人股股东大连重工·起重集团有限公司与大连市国有资产投资经营集团有限公司存在关联关系,属于规定的一致行动人;大连市国有资产投资经营集团有限公司通过前海开源基金-光大银行-大连市国有资产投资经营集团有限公司持有公司股份;未知其他股东间是否存在关联关系、是否属于规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
大连重工·起重集团有限公司	1,186,966,166	人民币普通股	1,186,966,166
大连市国有资产投资经营集团有限公司	107,489,620	人民币普通股	107,489,620
中央汇金资产管理有限责任公司	37,939,200	人民币普通股	37,939,200
前海开源基金-光大银行-大连市国有资产投资经营集团有限公司	18,767,164	人民币普通股	18,767,164
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	4,512,638	人民币普通股	4,512,638
张俊卿	4,400,000	人民币普通股	4,400,000
洪喜得	3,574,550	人民币普通股	3,574,550
博时价值增长证券投资基金	2,668,734	人民币普通股	2,668,734
林德维	2,600,144	人民币普通股	2,600,144
李思乐	2,514,000	人民币普通股	2,514,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,国有法人股股东大连重工·起重集团有限公司与大连市国有资产投资经营集团有限公司存在关联关系,属于规定的一致行动人;大连市国有资产投资经营集团有限公司通过前海开源基金-光大银行-大连市国有资产投资经营集团有限公司持有公司股份;未知其他股东间是否存在关联关系、是否属于规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	公司前 10 名股东中,洪喜得通过信用账户持有 3,555,250 股公司股份;林德维通过信用账户持有 2,000,144 股公司股份;李思乐通过信用账户持有 2,514,000 股公司股份。		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丛红	董事长	被选举	2016年05月31日	换届选举
贾祎晶	董事	被选举	2016年05月31日	换届选举
邵长南	董事	被选举	2016年05月31日	换届选举
刘显敏	董事	被选举	2016年05月31日	换届选举
田长军	职工董事	被选举	2016年05月31日	换届选举
刘永泽	独立董事	被选举	2016年05月31日	换届选举
戴大双	独立董事	被选举	2016年05月31日	换届选举
李秉祥	独立董事	被选举	2016年05月31日	换届选举
张丽	独立董事	被选举	2016年05月31日	换届选举
宋甲晶	董事长	离任	2016年04月14日	辞职离任
王茂凯	董事	任期满离任	2016年05月31日	换届离任
陆朝昌	董事	任期满离任	2016年05月31日	换届离任
贵立义	独立董事	任期满离任	2016年05月31日	换届离任

刘学法	监事会主席	被选举	2016年05月31日	换届选举
杨雨平	监事	被选举	2016年05月31日	换届选举
王琳	监事	被选举	2016年05月31日	换届选举
李向锋	职工监事	被选举	2016年05月31日	换届选举
李硕	职工监事	被选举	2016年05月31日	换届选举
曲忠厚	监事	任期满离任	2016年05月31日	换届离任
胡迪	职工监事	任期满离任	2016年05月31日	换届离任
王元江	职工监事	任期满离任	2016年05月31日	换届离任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：大连华锐重工集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,339,532,613.62	1,388,492,871.54
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,185,152,210.29	1,132,186,650.23
应收账款	5,680,928,075.71	5,800,417,057.31
预付款项	617,527,779.09	728,995,673.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		34,477,800.00
其他应收款	116,437,029.80	138,981,140.37
买入返售金融资产		
存货	3,623,333,601.30	3,493,011,357.34

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,760,197.78	54,087,349.13
流动资产合计	12,567,671,507.59	12,770,649,899.91
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	86,488,000.00	55,888,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,138,803.74	19,480,465.96
投资性房地产		
固定资产	3,274,076,886.23	3,431,894,575.16
在建工程	10,887,793.46	10,820,585.17
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	463,800,695.58	469,882,681.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	372,167,643.67	353,306,942.26
其他非流动资产	12,317,938.53	15,663,205.41
非流动资产合计	4,240,877,761.21	4,356,936,455.53
资产总计	16,808,549,268.80	17,127,586,355.44
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	208,282,226.96
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,390,159,269.87	1,574,834,158.10

应付账款	5,162,917,960.04	5,478,641,841.86
预收款项	2,430,090,253.86	2,149,847,143.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,259,380.61	109,279,769.68
应交税费	18,836,158.32	58,540,405.60
应付利息		257,777.78
应付股利		
其他应付款	38,596,070.36	37,722,440.90
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	9,262,859,093.06	9,617,405,764.09
非流动负债：		
长期借款	400,000,000.00	400,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	7,940,759.78	9,348,224.81
专项应付款		
预计负债	327,569,309.80	293,336,866.69
递延收益	262,609,588.29	277,045,791.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	998,119,657.87	979,730,883.14
负债合计	10,260,978,750.93	10,597,136,647.23
所有者权益：		
股本	1,931,370,032.00	965,685,016.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,385,727,308.13	3,351,412,324.13
减：库存股		
其他综合收益	-2,985,338.45	-1,455,724.46
专项储备	14,858,217.67	13,133,206.38
盈余公积	210,912,108.46	210,912,108.46
一般风险准备		
未分配利润	2,024,406,441.15	1,997,811,899.37
归属于母公司所有者权益合计	6,564,288,768.96	6,537,498,829.88
少数股东权益	-16,718,251.09	-7,049,121.67
所有者权益合计	6,547,570,517.87	6,530,449,708.21
负债和所有者权益总计	16,808,549,268.80	17,127,586,355.44

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：陆朝昌

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	514,569,816.20	758,264,015.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	729,586,205.73	673,686,259.70
应收账款	4,949,846,895.46	5,119,717,117.97
预付款项	732,836,226.17	771,419,093.14
应收利息		
应收股利		34,477,800.00
其他应收款	1,584,082,671.95	1,151,565,117.77
存货	1,770,955,752.28	1,661,060,626.32
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,206,880,268.73	1,223,297,268.66
流动资产合计	11,488,757,836.52	11,393,487,299.27

非流动资产：		
可供出售金融资产	86,488,000.00	55,888,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,089,607,301.09	2,192,891,819.07
投资性房地产		
固定资产	2,041,617,423.83	1,759,041,497.14
在建工程	9,742,152.44	10,366,909.96
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	449,082,374.90	286,228,056.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	118,324,761.38	104,499,666.03
其他非流动资产	12,317,938.53	15,663,205.41
非流动资产合计	3,807,179,952.17	4,424,579,154.37
资产总计	15,295,937,788.69	15,818,066,453.64
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,314,727,834.19	1,417,257,806.28
应付账款	4,395,550,026.94	4,194,730,061.15
预收款项	1,440,276,133.25	1,486,602,865.99
应付职工薪酬	21,322,233.37	104,604,369.38
应交税费	3,452,606.14	35,141,013.19
应付利息		257,777.78
应付股利		
其他应付款	366,845,122.90	506,637,680.11
划分为持有待售的负债		



一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	7,742,173,956.79	7,945,231,573.88
非流动负债：		
长期借款	400,000,000.00	400,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	7,940,759.78	9,348,224.81
专项应付款		
预计负债	314,087,173.42	277,362,497.39
递延收益	189,856,805.83	185,719,934.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	911,884,739.03	872,430,657.05
负债合计	8,654,058,695.82	8,817,662,230.93
所有者权益：		
股本	1,931,370,032.00	965,685,016.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,091,447,672.66	4,388,922,909.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,508,631.90	3,934,272.06
盈余公积	210,912,108.46	210,912,108.46
未分配利润	1,406,640,647.85	1,430,949,916.77
所有者权益合计	6,641,879,092.87	7,000,404,222.71
负债和所有者权益总计	15,295,937,788.69	15,818,066,453.64

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：陆朝昌

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,117,201,285.13	3,487,136,313.50
其中：营业收入	3,117,201,285.13	3,487,136,313.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,114,424,584.78	3,484,761,205.18
其中：营业成本	2,668,207,070.51	2,900,226,717.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	19,213,234.65	24,374,745.80
销售费用	122,421,411.81	75,349,898.89
管理费用	467,428,320.54	392,381,355.60
财务费用	24,278,255.02	-8,782,312.41
资产减值损失	-187,123,707.75	101,210,799.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,341,662.22	-1,619,663.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,341,662.22	-1,619,663.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,435,038.13	755,444.37
加：营业外收入	42,139,044.51	37,660,638.89
其中：非流动资产处置利得	685,228.15	826,154.40
减：营业外支出	1,378,193.34	1,712,196.97
其中：非流动资产处置损失	545,424.83	732,205.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,195,889.30	36,703,886.29
减：所得税费用	10,923,283.40	26,085,168.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,272,605.90	10,618,717.31

归属于母公司所有者的净利润	41,079,817.02	20,447,161.15
少数股东损益	-9,807,211.12	-9,828,443.84
六、其他综合收益的税后净额	-1,529,613.99	-1,387,184.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,529,613.99	-1,387,184.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,529,613.99	-1,387,184.20
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-1,529,613.99	-1,387,184.20
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	29,742,991.91	9,231,533.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,550,203.03	19,059,976.95
归属于少数股东的综合收益总额	-9,807,211.12	-9,828,443.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.01
（二）稀释每股收益	0.02	0.01

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：陆朝昌

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,803,743,954.74	1,977,208,992.56
减：营业成本	1,431,789,343.24	1,513,251,910.98
营业税金及附加	9,098,284.96	13,007,515.34
销售费用	78,250,665.00	34,943,600.42
管理费用	357,309,707.88	272,859,043.54
财务费用	-2,232,245.91	-6,931,717.92
资产减值损失	-27,467,255.03	-5,500,628.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,341,662.22	45,430,336.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,341,662.22	-1,619,663.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-44,346,207.62	201,009,605.22
加：营业外收入	25,687,400.19	28,047,119.89
其中：非流动资产处置利得	-372,629.95	551,712.11
减：营业外支出	1,230,359.55	1,088,931.97
其中：非流动资产处置损失	489,752.41	732,205.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-19,889,166.98	227,967,793.14
减：所得税费用	-10,065,173.30	29,185,266.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,823,993.68	198,782,527.01
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-9,823,993.68	198,782,527.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：陆朝昌

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,520,861,015.72	3,614,743,993.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	141,539,925.25	198,070,892.66

收到其他与经营活动有关的现金	88,294,725.37	84,058,790.07
经营活动现金流入小计	3,750,695,666.34	3,896,873,675.95
购买商品、接受劳务支付的现金	2,924,749,512.72	3,013,672,712.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	482,165,987.58	488,724,532.42
支付的各项税费	172,538,941.08	304,200,734.33
支付其他与经营活动有关的现金	173,746,037.25	214,077,541.15
经营活动现金流出小计	3,753,200,478.63	4,020,675,520.62
经营活动产生的现金流量净额	-2,504,812.29	-123,801,844.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	34,477,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,184,491.46	888,063.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	35,662,291.46	888,063.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,080,875.62	11,821,578.34
投资支付的现金	33,600,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	38,680,875.62	11,821,578.34
投资活动产生的现金流量净额	-3,018,584.16	-10,933,515.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资		

收到的现金		
取得借款收到的现金		390,327,606.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	820,000.00	2,356,522.00
筹资活动现金流入小计	820,000.00	392,684,128.00
偿还债务支付的现金	8,282,226.96	426,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,669,586.91	33,914,311.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	31,951,813.87	459,914,311.63
筹资活动产生的现金流量净额	-31,131,813.87	-67,230,183.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,767,171.79	7,703,161.27
五、现金及现金等价物净增加额	-25,888,038.53	-194,262,382.19
加：期初现金及现金等价物余额	727,442,249.56	579,708,366.32
六、期末现金及现金等价物余额	701,554,211.03	385,445,984.13

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：陆朝昌

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,585,274,020.89	1,339,775,629.88
收到的税费返还	523,518.50	
收到其他与经营活动有关的现金	1,574,505,306.79	1,591,383,971.13
经营活动现金流入小计	3,160,302,846.18	2,931,159,601.01
购买商品、接受劳务支付的现金	1,545,559,093.41	1,356,256,855.92
支付给职工以及为职工支付的现金	278,266,963.60	280,692,039.00
支付的各项税费	103,756,490.33	149,538,942.76
支付其他与经营活动有关的现金	1,399,799,061.81	459,169,241.19
经营活动现金流出小计	3,327,381,609.15	2,245,657,078.87
经营活动产生的现金流量净额	-167,078,762.97	685,502,522.14

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	34,477,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,999.51	429,536.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	871,875,087.73	285,005,781.11
投资活动现金流入小计	906,503,887.24	285,435,317.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,127,496.55	5,971,992.26
投资支付的现金	30,600,000.00	220,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	849,000,000.00	849,000,000.00
投资活动现金流出小计	882,727,496.55	1,074,971,992.26
投资活动产生的现金流量净额	23,776,390.69	-789,536,674.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	820,000.00	2,356,522.00
筹资活动现金流入小计	820,000.00	202,356,522.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,618,836.34	28,427,413.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,618,836.34	278,427,413.10
筹资活动产生的现金流量净额	-22,798,836.34	-76,070,891.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		81,634.83
五、现金及现金等价物净增加额	-166,101,208.62	-180,023,408.84
加：期初现金及现金等价物余额	193,478,317.63	216,796,896.53
六、期末现金及现金等价物余额	27,377,109.01	36,773,487.69

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：陆朝昌



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	965,685,016.00				3,351,412,324.13		-1,455,724.46	13,133,206.38	210,912,108.46		1,997,811,899.37	-7,049,121.67	6,530,449,708.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	965,685,016.00				3,351,412,324.13		-1,455,724.46	13,133,206.38	210,912,108.46		1,997,811,899.37	-7,049,121.67	6,530,449,708.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	965,685,016.00				-965,685,016.00		-1,529,613.99	1,725,011.29			26,594,541.78	-9,669,129.42	17,120,809.66
（一）综合收益总额							-1,529,613.99				41,079,817.02	-9,807,211.12	29,742,991.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-14,485,275.24		-14,485,275.24

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-14,485,275.24	-14,485,275.24	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	965,685,016.00				-965,685,016.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	965,685,016.00				-965,685,016.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备							1,725,011.29					138,081.70	1,863,092.99	
1. 本期提取							14,389,381.09					187,956.82	14,577,337.91	
2. 本期使用							12,664,369.80					49,875.12	12,714,244.92	
（六）其他														
四、本期期末余额	1,931,370,032.00				2,385,727,308.13		-2,985,338.45	14,858,217.67	210,912,108.46			2,024,406,441.15	-16,718,251.09	6,547,570,517.87

上年金额

单位：元

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

变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	965,685,016.00				3,333,196,511.89		-1,693,366.23		168,347,341.59		2,038,776,664.99	8,546,603.07	6,512,858,771.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-1,387,184.20				167,775.83	-9,828,443.84	-11,047,852.21
(一)综合收益总额							-1,387,184.20				20,447,161.15	-9,828,443.84	9,231,533.11
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-20,279,385.32		-20,279,385.32
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,279,385.32		-20,279,385.32
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	965,685,016.00				3,333,196,511.89		-3,080,550.43		168,347,341.59		2,038,944,440.82	-1,281,840.77	6,501,810,919.10

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：陆朝昌

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	965,685,016.00				4,388,922,909.42			3,934,272.06	210,912,108.46	1,430,949,916.77	7,000,404,222.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	965,685,016.00				4,388,922,909.42			3,934,272.06	210,912,108.46	1,430,949,916.77	7,000,404,222.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	965,685,016.00				-1,297,475,236.76			-2,425,640.16		-24,309,268.92	-358,525,129.84
（一）综合收益总额										-9,823,993.68	-9,823,993.68
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普											

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-14,485,275.24	-14,485,275.24
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,485,275.24	-14,485,275.24
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	965,685,016.00				-965,685,016.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	965,685,016.00				-965,685,016.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备										-2,425,640.16	-2,425,640.16
1. 本期提取										7,283,827.19	7,283,827.19
2. 本期使用										9,709,467.35	9,709,467.35
(六) 其他					-331,790,220.76						-331,790,220.76
四、本期期末余额	1,931,370,032.00				3,091,447,672.66			1,508,631.90	210,912,108.46	1,406,640,647.85	6,641,879,092.87

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	965,685,016.00				4,388,922,909.42				168,347,341.59	1,068,146,400.27	6,591,101,667.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	965,685,016.00				4,388,922,909.42				168,347,341.59	1,068,146,400.27	6,591,101,667.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										178,503,141.69	178,503,141.69
（一）综合收益总额										198,782,527.01	198,782,527.01
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-20,279,385.32	-20,279,385.32
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,279,385.32	-20,279,385.32
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	965,685, 016.00				4,388,922, ,909.42				168,347,3 41.59	1,246,6 49,541. 96	6,769,604 ,808.97

法定代表人：丛红

主管会计工作负责人：陆朝昌

会计机构负责人：陆朝昌

**大连华锐重工集团股份有限公司**  
**2016 年半年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

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

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

截止2016年6月30日,本公司累计发行股本总数1,931,370,032股,详见附注六、29股本。

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

本公司母公司是:大连重工·起重集团有限公司。

集团最终母公司是:大连装备投资集团有限公司。

本公司2016年上半年纳入合并范围的子公司共20户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司2016年上半年合并范围比上年度减少1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础



本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事冶金机械、起重机械、港口机械、散料装卸机械等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司大连华锐重工德国有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币、本公司之境外子公司大连华锐重工印度私人有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢比币为其记账本位币。本公司之境外子公司大连重工国际贸易香港有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人

人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情

况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资”或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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



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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除纳入合并范围内的关联方往来款、备用金、押金、保证金以外应收款项。
特定款项组合	纳入合并范围内关联方往来、备用金、押金、保证金、应收出口退税款。

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

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

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	70	70

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

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的账面价值。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

## （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法或个别认定法计价。钢材以计划成本核算，对钢材的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3、5	2-5
机器设备	年限平均法	5-25	3、5	4-19
运输设备	年限平均法	6-10	3、5	10-16

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3、5	19-32

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。



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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业

的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 19、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）产品质量保证

指公司在销售产品或提供劳务后，对客户的一种质量承诺。在约定期内，若产品或劳务在正常使用过程中出现质量等相关属于正常范围的问题，公司负有更换产品、免费或只收成本价进行修理等责任。为此，公司在符合预计负债确认条件的情况下，于销售成立时确认预计负债。

### （3）重组义务

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

## 20、收入

### （1）商品销售收入

商品销售收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

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

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

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

面价值结转成本。

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

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

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

④已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让或销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入；年度资产负债表日及以前售出的商品，在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的，作为资产负债表日后调整事项处理，调整资产负债表日编制的会计报表的相关收入、费用、资产、负债、所有者权益等项目。

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

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

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日采用完工百分比法确认提供的劳务收入。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （3）建造合同收入

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

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

### 22、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别在长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别在长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本公司于 2016 年 4 月 20 日召开第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，于 2016 年 5 月 13 日召开 2015 年度股东大会并审议通过。本次议案变更内容为：采用账龄分析法计提坏账准备，将账龄在 3-4 年的应收款项坏账计提比例由 50% 变更为 30%，账龄在 4-5 年的应收款项坏账计提比例由 100% 变更为 50%，账龄在 5 年以上的应收款项坏账计提比例由 100% 变更为 70%。

### 25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。



#### （5）金融工具公允价值

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

#### （6）可供出售金融资产减值

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

#### （7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (11) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、未决诉讼等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、11%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。（详见下表）

各纳税主体适用的企业所得税税率如下：

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

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司的子公司大连华锐重工起重机有限公司于2013年11月11日取得高新技术企业证书，证书编号为GF201321200019，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，在高新技术企业证书有效期内，执行15%的企业所得税税率。

(2) 本公司的子公司大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司于2013年11月11日取得高新技术企业证书，证书编号为GF201321200052，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，在高新技术企业证书有效期内，执行15%的企业所得税税率。

(3) 本公司的子公司大连华锐重工特种备件制造有限公司于2013年11月11日取得高新技术企业证书，证书编号为GF201321200035，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，在高新技术企业证书有效期内，执行15%的企业所得税税率。

(4) 本公司的子公司大连华锐重工冶金设备制造有限公司于2014年9月29日取得高新技

术企业证书，证书编号为GF201421200023，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本年执行15%的企业所得税税率。

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

### 3、其他说明

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

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,109.01	1,836.36
银行存款	701,553,102.02	727,440,413.20
其他货币资金	637,978,402.59	661,050,621.98
合计	1,339,532,613.62	1,388,492,871.54
其中：存放在境外的款项总额	6,532,399.42	8,376,227.72

(1) 期末其他货币资金 637,978,402.59 元，其中 632,504,289.27 元为银行承兑汇票保证金，5,274,113.32 元为保函保证金，200,000.00 元为外经贸局要求企业在银行专户留存的资金。

(2) 于 2016 年 6 月 30 日，使用受到限制的货币资金为人民币 637,978,402.59 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 661,050,621.98 元)。

(3) 期末存放在境外的货币资金转回不受限制。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	738,950,643.96	666,966,517.15

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	446,201,566.33	465,220,133.08
合计	1,185,152,210.29	1,132,186,650.23

## (2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	297,078,133.06
商业承兑汇票	75,746,005.75
合计	372,824,138.81

注：票据质押主要是拆票质押给银行作为拆票保证金开具银行承兑汇票。

## (3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,915,227,651.10	
商业承兑汇票	163,353,696.79	
合计	3,078,581,347.89	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	62,977,286.53	0.95	46,304,522.02	73.53	16,672,764.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,499,546,901.29	97.60	835,291,590.09	12.85	5,664,255,311.20
其中：账龄组合	6,197,361,089.57	93.06	835,291,590.09	12.85	5,362,069,499.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	96,655,232.96	1.45	96,655,232.96	100	
合计	6,659,179,420.78	100	978,251,345.07	14.69	5,680,928,075.71

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	45,585,228.53	0.65	28,912,464.02	63.43	16,672,764.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,832,191,159.66	97.67	1,048,446,866.86	15.35	5,783,744,292.80
其中：账龄组合	6,832,191,159.66	97.67	1,048,446,866.86	15.35	5,783,744,292.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	117,113,145.16	1.68	117,113,145.16	100.00	
合计	6,994,889,533.35	100.00	1,194,472,476.04	17.08	5,800,417,057.31

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西海鑫国际钢铁有限公司	24,744,272.89	24,744,272.89	100.00%	根据损失风险程度认定
重庆钢铁股份有限公司	20,840,955.64	4,168,191.13	20.00%	根据损失风险程度认定
保定天威风电科技有限公司	17,392,058.00	17,392,058.00	100.00%	根据损失风险程度认定
合计	62,977,286.53	46,304,522.02	—	—

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,444,952,502.92	73,348,575.36	3.00
1 至 2 年	1,292,296,544.69	64,614,827.23	5.00
2 至 3 年	1,055,861,825.37	211,172,365.07	20.00
3 至 4 年	1,116,838,362.15	335,051,508.65	30.00
4 至 5 年	250,419,921.64	125,209,960.82	50.00
5 年以上	36,991,932.80	25,894,352.96	70.00
合计	6,197,361,089.57	835,291,590.09	13.48

注：组合确定的依据详见附注四、9（2）。

## ③期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款前五名

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆伊力特煤化工有限责任公司	6,184,000.00	6,184,000.00	100.00	根据损失风险程度认定
府谷县镁业集团有限责任公司	7,825,910.00	7,825,910.00	100.00	根据损失风险程度认定
大连弘达冶金成套设备有限公司	7,824,113.00	7,824,113.00	100.00	根据损失风险程度认定
湖南溆浦江兴有限责任公司	8,796,000.00	8,796,000.00	100.00	根据损失风险程度认定
唐山长城钢铁集团荣信钢铁有限公司	6,367,000.00	6,367,000.00	100.00	根据损失风险程度认定
合计	36,997,023.00	36,997,023.00		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 184,246,293.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 400,467,424.71 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	4,648,000.00	承兑汇票
中联重科物料输送设备有限责任公司	3,696,460.00	承兑汇票
山东鲁能物资集团有限公司	2,194,000.00	承兑汇票
内蒙古能源发电投资有限公司金山热电	1,945,600.00	电汇、债务重组
上海亚新连铸技术工程有限公司	1,483,000.00	电汇
合计	13,967,060.00	

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,573,557,552.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.63%，相应计提的坏账准备汇总金额为 327,033,297.07 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
印度INOX公司	货款	119,716,369.20	1年以内	1.80	3,591,491.08
中国成达工程有限公司	货款	161,713,350.00	1-2年	2.43	6,684,290.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西新元洁能有限公司	货款	145,559,820.25	2-3年	2.19	10,326,991.65
江苏宝通镍业有限公司	货款	114,809,401.38	2-3年	1.72	19,357,380.28
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	货款	1,031,758,611.75	1-4年	15.49	287,073,143.56
合计	—	1,573,557,552.58	—	23.63	327,033,297.07

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	479,900,247.19	77.71	605,098,401.52	83.00
1 至 2 年	62,872,393.49	10.18	86,260,404.65	11.83
2 至 3 年	12,598,936.51	2.04	8,670,906.21	1.19
3 年以上	62,156,201.90	10.07	28,965,961.61	3.98
合计	617,527,779.09	100.00	728,995,673.99	100.00

##### (2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项前三名

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未收回原因
山西太钢工程技术有限公司	货款	7,563,994.35	1.22	合同期内
鞍山钢铁轴承有限公司	货款	6,470,378.15	1.05	合同期内
上海三友宝发环保工程技术有限公司	货款	5,931,413.51	0.96	合同期内
合计	—	19,965,786.01	3.23	

##### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 63,467,067.51 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 10.28%。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
鞍山市格林环保设备有限公司	货款	7,730,000.00	1年以内	1.25
中交机电工程局有限公司	货款	7,845,000.00	1年以内	1.27



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合 计数的比例 (%)
上海三友宝发环保工程技术有限公司	货款	8,931,413.51	2年以内	1.45
大连诚鑫冶金机械制造有限公司	货款	12,440,654.00	1年以内	2.02
合肥合意环保科技工程有限公司	货款	26,520,000.00	1年以内	4.29
合计	—	63,467,067.51		10.28

## 5、应收股利

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

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	117,002,614.12	96.62	565,584.32	0.48	116,437,029.80
其中：账龄组合	4,790,535.49	3.96	565,584.32	11.81	4,224,951.17
特定款项组合	112,212,078.63	92.66			112,212,078.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,097,933.77	3.38	4,097,933.77	100.00	
合计	121,100,547.89	100.00	4,663,518.09	3.85	116,437,029.80

(续)

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

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

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,423,820.70	42,714.63	3.00
1 至 2 年	1,003,155.13	50,157.76	5.00
2 至 3 年	2,363,559.66	472,711.93	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,790,535.49	565,584.32	11.81

注：组合确定的依据详见附注四、9（2）。

## ②期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连德克尔机电设备有限公司	250,000.00	250,000.00	100	根据损失风险程度认定
湖南溆浦江兴有限责任公司	40,703.00	40,703.00	100	根据损失风险程度认定

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
哈尔滨电机厂交直流电机有限责任公司	3,269,230.77	3,269,230.77	100	根据损失风险程度认定
北京金自天正智能控制股份有限公司	538,000.00	538,000.00	100	根据损失风险程度认定
合计	4,097,933.77	4,097,933.77	—	—

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,080.95 元；收回或转回坏账准备金额 141,762.70 元。

## （3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	24,086,209.26	60,261,669.78
往来款	23,208,937.82	13,773,431.83
保证金	54,395,945.74	52,196,569.09
押金	1,864,900.00	1,796,685.52
备用金	17,544,555.07	15,743,983.99
合计	121,100,547.89	143,772,340.21

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
青海盐湖镁业有限公司	投标保证金	5,760,000.00	4-5 年	4.00	
营口港务股份有限公司实业发展分公司	投标保证金	4,669,183.40	1-2 年	3.25	
哈尔滨电机厂交直流电机有限责任公司	往来款	3,269,230.77	5 年以上	2.27	3,269,230.77
宁夏宝塔联合化工有限公司	投标保证金	3,000,000.00	5 年以上	2.09	
大连海关	保证金	2,670,627.13	1-2 年	1.86	
合计	—	19,369,041.30	—	13.47	3,269,230.77

## 7、存货

### （1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	887,334,404.58	20,537,984.87	866,796,419.71
在产品	1,186,287,523.85	34,927,058.56	1,151,360,465.29
库存商品	1,043,166,066.73	4,975,443.77	1,038,190,622.96
建造合同形成的已完工未结算资产	566,986,093.34		566,986,093.34
合计	3,683,774,088.50	60,440,487.20	3,623,333,601.30

(续)

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

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,525,167.42	20,108,110.95		381,435.00		20,537,984.87
在产品	29,532,621.07	7,456,264.02		2,428,068.33		34,927,058.56
库存商品	10,014,789.73			5,386,962.66		4,975,443.77
合计	41,072,578.22	27,564,374.97		8,196,465.99		60,440,487.20

## (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	按照成本高于可变现净值的差额计提	减记存货价值的影响因素已消失	
在产品	按照成本高于可变现净值的差额计提		实现销售

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价	本期转销存货跌价
		准备的原因	准备的原因
库存商品	按照成本高于可变现净值的差额计提		实现销售

## (4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	986,121,118.47
累计已确认毛利	17,254,974.87
减：预计损失	
已办理结算的金额	436,390,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产	566,986,093.34

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴营业税		295,202.94
预缴所得税		20,502,130.50
待抵扣进项税	4,760,197.78	33,290,015.69
合计	4,760,197.78	54,087,349.13

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减	期末	年初	本期增	本期减	期末		

			少		加	少	
华信汇通集团有限公司	22,850,000.00			22,850,000.00			1.16
华信信托股份有限公司	33,038,000.00	30,600,000.00		63,638,000.00			0.93
合计	55,888,000.00	30,600,000.00		86,488,000.00			—

## 10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
大连国通电气有限公司	19,480,465.96			-1,341,662.22		
上海迈仑凯投资管理中心(有限合伙)		3,000,000.00				
小计	19,480,465.96			-1,341,662.22		
合计	19,480,465.96			-1,341,662.22		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
大连国通电气有限公司				18,138,803.74	
上海迈仑凯投资管理中心(有限合伙)				3,000,000.00	
小计				21,138,803.74	
合计				21,138,803.74	

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备 及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	2,644,221,384.71	3,433,538,780.22	76,590,137.20	115,166,413.38	6,269,516,715.51
2、本期增加金额	260,000.00	78,982,073.58	2,279,093.15	2,379,916.18	83,901,082.91
(1) 购置		75,045.72		16,267.18	91,312.90
(2) 在建工程转入	260,000.00	78,907,027.86	2,279,093.15	2,363,649.00	83,809,770.01
(3) 库存商品转入					
3、本期减少金额		104,033,850.27	3,189,914.65	9,181,674.54	116,405,439.46
处置或报废		104,033,850.27	3,189,914.65	9,181,674.54	116,405,439.46
4、期末余额	2,644,481,384.71	3,408,487,003.53	75,679,315.70	108,364,655.02	6,237,012,358.96
二、累计折旧					
1、年初余额	886,174,586.88	1,808,799,117.12	38,746,013.17	101,444,680.59	2,835,164,397.76
2、本期增加金额	50,705,461.63	111,266,005.30	3,333,345.59	2,413,124.03	167,717,936.55
计提	50,705,461.63	111,266,005.30	3,333,345.59	2,413,124.03	167,717,936.55
3、本期减少金额		31,930,581.83	1,717,223.70	8,728,672.30	42,376,477.83
处置或报废		31,930,581.83	1,717,223.70	8,728,672.30	42,376,477.83
4、期末余额	936,880,048.51	1,888,134,540.59	40,362,135.06	95,129,132.32	2,960,505,856.48
三、减值准备					
1、年初余额		2,457,742.59			2,457,742.59
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额		28,126.34			28,126.34
4、期末余额		2,429,616.25			2,429,616.25
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,707,601,336.20	1,517,922,846.69	35,317,180.64	13,235,522.70	3,274,076,886.23
2、年初账面价值	1,758,046,797.83	1,622,281,920.51	37,844,124.03	13,721,732.79	3,431,894,575.16

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,764,596.51	5,461,021.77	2,429,616.25	2,873,958.49	
合计	10,764,596.51	5,461,021.77	2,429,616.25	2,873,958.49	

## 12、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大型球墨铸铁件扩能改造项目	717,948.71		717,948.71			
船用低速柴油机半组合曲轴国产化项目二期工程	409,401.71		409,401.71			
福伊特轨道交通项目扩容改造	5,377,143.37		5,377,143.37	5,290,818.60		5,290,818.60
其他	4,383,299.67		4,383,299.67	5,529,766.57		5,529,766.57
合计	10,887,793.46		10,887,793.46	10,820,585.17		10,820,585.17

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
大型球墨铸铁件扩能改造项目	251,000,000.00		4,190,666.72	3,472,718.01		717,948.71
福伊特轨道交通项目扩容改造	25,870,000.00	5,290,818.60	526,495.73	440,170.96		5,377,143.37
船用低速柴油机半组合曲轴国产化项目二期工程	400,000,000.00		75,888,754.29	75,479,352.58		409,401.71
其他		5,529,766.57	3,271,061.56	4,417,528.46		4,383,299.67
合计	676,870,000.00	10,820,585.17	83,876,978.30	83,809,770.01		10,887,793.46

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
大型球墨铸铁件扩能改造项目	100.00		13,529,566.24			贷款和自筹
福伊特轨道交通项目扩容改造	50.00					自筹



工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
船用低速柴油机半 组合曲轴国产化项 目二期工程	69.00		21,707,525.27			贷款和自筹
其他						自筹
合计			35,237,091.51			

### 13、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	547,148,767.22	2,660,000.00	9,425,522.81	559,234,290.03
2、本年增加金额			21,719.27	21,719.27
购置			21,719.27	21,719.27
3、本年减少金额				
4、期末余额	547,148,767.22	2,660,000.00	9,447,242.08	559,256,009.30
二、累计摊销				
1、年初余额	83,844,044.42	1,450,237.28	4,057,326.76	89,351,608.46
2、本年增加金额	5,566,021.80	123,939.48	413,743.98	6,103,705.26
计提	5,566,021.80	123,939.48	413,743.98	6,103,705.26
3、本年减少金额				
4、期末余额	89,410,066.22	1,574,176.76	4,471,070.74	95,455,313.72
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	457,738,701.00	1,085,823.24	4,976,171.34	463,800,695.58

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
2、年初账面价值	463,304,722.80	1,209,762.72	5,368,196.05	469,882,681.57

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,041,793,526.90	211,292,014.64	1,201,953,779.66	246,363,858.04
预提产品返修费用	44,000,000.00	6,600,000.00	44,000,000.00	6,600,000.00
递延收益	189,892,105.83	28,483,815.87	185,755,234.85	27,863,285.23
预提产品质量保证	190,833,190.48	35,894,978.58	179,554,664.15	26,933,199.62
预提法律诉讼赔偿	72,945,312.67	10,941,796.90	53,628,203.31	8,084,967.06
预计合同亏损	19,790,806.65	2,968,621.00	10,037,800.00	2,364,670.00
可抵扣亏损	356,624,597.76	58,383,502.56	120,547,889.54	23,030,206.75
内部交易未实现利润	126,410,415.67	18,961,562.35	85,298,757.70	12,794,813.66
固定资产暂时性差异	2,429,616.25	489,042.55	3,774,626.30	566,193.94
其他			6,667,394.71	1,055,228.77
合计	2,044,719,572.21	374,015,334.45	1,891,218,350.22	355,656,423.07

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
售后租回递延损失	12,317,938.53	1,847,690.78	15,663,205.41	2,349,480.81
合计	12,317,938.53	1,847,690.78	15,663,205.41	2,349,480.81

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		372,167,643.67	2,349,480.81	353,306,942.26
递延所得税负债			2,349,480.81	

##### (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,561,823.46	40,840,217.03
可抵扣亏损	348,347,077.08	603,601,472.76
合计	349,908,900.54	644,441,689.79

注：由于本公司子公司大连华锐船用曲轴有限公司等未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此对上述暂时性差异没有确认递延所得税资产。

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2016	15,761,654.27	15,761,654.27	
2017	51,417,027.53	118,696,959.64	
2018	78,462,186.95	111,114,388.36	
2019	111,219,683.19	158,013,556.94	
2020	91,486,525.14	200,014,913.55	
合计	348,347,077.08	603,601,472.76	

### 15、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
售后租回递延损失	12,317,938.53	15,663,205.41
合计	12,317,938.53	15,663,205.41

### 16、短期借款

#### (1) 短期借款分类

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

#### (2) 短期借款说明

本公司于 2015 年 12 月 30 日从中国民生银行股份有限公司大连分行取得的信用借款 20,000 万元，年利率为 3.8715%，到期日为 2016 年 12 月 30 日。

### 17、应付票据

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		9,332.74
银行承兑汇票	1,390,159,269.87	1,574,824,825.36
合计	1,390,159,269.87	1,574,834,158.10

注：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	4,244,368,984.03	4,503,921,559.12
货款	587,381,258.24	623,300,924.68
工程款	296,559,914.18	314,695,210.54
修理费	10,535,824.51	11,180,113.54
技术服务费	15,086,030.10	16,008,574.29
运费及其他费用	8,985,948.98	9,535,459.69
合计	5,162,917,960.04	5,478,641,841.86

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄新华能源环保科技股份有限公司	26,941,967.00	合同质保期内
北京中矿联拓科技发展有限公司	13,421,233.00	合同未完成
哈尔滨电机厂交直流电机有限责任公司	11,860,000.00	合同未完成
南京南化建设有限公司	11,781,797.00	合同质保期内
大连欣和重工有限公司	11,435,194.00	合同质保期内
合计	75,440,191.00	--

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,430,033,783.76	2,149,043,199.15
加工费-热处理	56,470.10	803,944.06
合计	2,430,090,253.86	2,149,847,143.21

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山宝业实业集团有限公司	75,380,000.00	项目暂停
FORMOSA HEAVY INDUSTRIES CORP	61,717,902.78	项目未结算
Vale Malaysia Manufacturing Sdn. Bh	59,302,859.92	项目未结算
宁夏宝塔联合化工有限公司	52,651,634.66	项目暂停
唐山首钢宝业钢铁有限公司	33,430,000.00	项目未结算
合计	282,482,397.36	--

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	106,074,226.02	281,867,043.51	368,811,593.96	19,129,675.57
二、离职后福利-设定提存计划		39,133,695.20	39,133,695.20	
三、辞退福利	3,205,543.66	3,129,586.91	3,205,543.66	3,129,586.91
四、一年内到期的其他福利		3,920,996.08	3,920,877.95	118.13
合计	109,279,769.68	328,051,321.70	415,071,710.77	22,259,380.61

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	100,463,610.07	204,322,681.95	293,419,675.61	11,366,616.41
2、职工福利费		13,719,970.34	13,719,970.34	
3、社会保险费		18,949,358.57	18,949,358.57	
其中：医疗保险费		16,546,029.52	16,546,029.52	
工伤保险费		1,647,281.32	1,647,281.32	
生育保险费		756,047.73	756,047.73	
4、住房公积金		37,747,569.98	37,747,569.98	
5、工会经费和职工教育经费	5,610,615.95	7,127,462.67	4,975,019.46	7,763,059.16
合计	106,074,226.02	281,867,043.51	368,811,593.96	19,129,675.57

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		37,236,141.84	37,236,141.84	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
2、失业保险费		1,897,553.36	1,897,553.36	
合计		39,133,695.20	39,133,695.20	

## 21、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	23,271,460.73	34,892,836.83
营业税	1,207,524.04	2,022,844.76
企业所得税	-16,506,612.52	12,007,359.52
城市维护建设税	4,473,348.32	3,181,418.64
教育费附加	1,888,188.78	1,336,793.69
土地使用税	935,360.46	896,101.51
其他税费	3,566,888.51	4,203,050.65
合计	18,836,158.32	58,540,405.60

## 22、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		257,777.78
合计		257,777.78

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	25,051,531.43	22,480,900.80
保证金及押金	1,776,609.60	3,915,393.95
河道费	5,435,396.76	2,517,950.74
代扣款项	2,138,267.65	984,994.82
其他	4,194,264.92	7,823,200.59
合计	38,596,070.36	37,722,440.90

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

大连市人民政府行政服务中心	4,291,921.60	缓交河道费
日照钢铁有限公司	500,000.00	保证金
大连双迎运输服务有限公司	492,000.00	合同期内
岭东核电有限公司	473,911.72	合同期内
抚顺炭素有限责任公司	461,280.00	合同期内
合计	6,219,113.32	

## 24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）		
其中：信用借款		
保证借款		
合计		

## 25、长期借款

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

### （1）长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末数		年初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国进出口 银行辽宁省 分行	2015-9-22	2017-9-15	2.90	RMB		400,000,000.00		400,000,000.00
合计						400,000,000.00		400,000,000.00

### （2）长期借款说明：

2015 年公司以账面价值 270,732,310.76 元，评估值为 590,549,000.00 元的房地产作为抵押物从中国进出口银行辽宁省分行取得借款 400,000,000.00 元，贷款起止日从 2015 年 9

月 22 日到 2017 年 9 月 15 日，贷款利率 2.90%。

## 26、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	7,940,759.78	9,348,224.81
三、其他长期福利		
合计	7,940,759.78	9,348,224.81

## 27、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	72,945,312.67	53,628,203.31	未决诉讼损失
产品质量保证	190,833,190.48	179,554,664.15	计提或冲减的质量保证金
待执行的亏损合同	19,790,806.65	10,037,800.00	预计合同成本大于合同收入
其他	44,000,000.00	50,116,199.23	主要为计提或冲减的产品返修费
合计	327,569,309.80	293,336,866.69	

## 28、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	277,045,791.64	820,000.00	15,256,203.35	262,609,588.29	
合计	277,045,791.64	820,000.00	15,256,203.35	262,609,588.29	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
低速柴油机半组合曲轴国产化扩能改造项目	28,260,000.44		784,998.98		27,475,001.46	与资产相关
轮毂等中大型球铁件技改项目	27,956,315.60		2,288,834.60		25,667,481.00	与资产相关
大型推进器项目	20,010,000.00		435,000.00		19,575,000.00	与资产相关
技能大师工作室-王长伟	35,300.00				35,300.00	与收益相关
大型铸钢件技术改造	6,879,999.94		430,000.02		6,449,999.92	与资产相关
CAP1400 核主泵铸造壳体研制项目	8,184,240.81		14,083.33		8,170,157.48	与收益相关



国家科技支撑计划项目 (南高齿)	2,002,000.00	820,000.00			2,822,000.00	与资产相关
1.5 兆瓦变速恒频风力发电 机组	50,238,000.04		5,581,999.98		44,656,000.06	与资产相关
深水半潜式起重辅管船基 本设计技术研究	1,987,155.27		92,256.42		1,894,898.85	与资产相关
船用曲轴项目补助	3,900,000.00		300,000.00		3,600,000.00	与资产相关
高功率密度大功率风电齿 轮箱均载研发项目	880,000.00		60,000.00		820,000.00	与资产相关
大功率风电增速机试验检 测能力完善项目	16,660,000.00		1,470,000.00		15,190,000.00	与资产相关
西郊工业园	98,774,779.96		3,799,030.02		94,975,749.94	与资产相关
技能大师工作室-梁伟	114,606.30				114,606.30	与资产相关
航标船机械防摇布标项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
海洋工程装备科研项目	2,505,000.00				2,505,000.00	与资产相关
风电传动及控制工程技术 研究	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
大连市 MIE 项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
信息化建设专项	200,000.00				200,000.00	与资产相关
博士后项目	320,000.00				320,000.00	与资产相关
6-8MW 大型海上风力发电 齿轮箱项目	3,138,393.28				3,138,393.28	与收益相关
合计	277,045,791.64	820,000.00	15,256,203.35		262,609,588.29	

## 29、股本

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

## 30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	3,324,476,323.05		965,685,016.00	2,358,791,307.05
其他资本公积	26,936,001.08			26,936,001.08
合计	3,351,412,324.13		965,685,016.00	2,385,727,308.13

## 31、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,455,724.46	-1,529,613.99			-1,529,613.99		-2,985,338.45
其中：外币财务报表折算差额	-1,455,724.46	-1,529,613.99			-1,529,613.99		-2,985,338.45
其他综合收益合计	-1,455,724.46	-1,529,613.99			-1,529,613.99		-2,985,338.45

### 32、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	13,133,206.38	14,389,381.09	12,664,369.80	14,858,217.67
合计	13,133,206.38	14,389,381.09	12,664,369.80	14,858,217.67

### 33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	176,395,117.66			176,395,117.66
任意盈余公积	34,516,990.80			34,516,990.80
合计	210,912,108.46			210,912,108.46

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

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

### 34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,997,811,899.37	2,038,776,664.99

项目	本年	上年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,997,811,899.37	2,038,776,664.99
加：本年归属于母公司股东的净利润	41,079,817.02	21,879,386.57
减：提取法定盈余公积		42,564,766.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,485,275.24	20,279,385.32
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,024,406,441.15	1,997,811,899.37

### 35、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,061,863,990.02	2,631,363,455.12	3,359,894,505.45	2,808,061,666.73
其他业务	55,337,295.11	36,843,615.39	127,241,808.05	92,165,050.93
合计	3,117,201,285.13	2,668,207,070.51	3,487,136,313.50	2,900,226,717.66

#### （2）主营业务（分产品）

产品	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合类机械	704,723,756.02	513,985,893.82	701,156,303.30	495,979,592.46
冶金机械	731,516,591.49	718,154,656.08	510,095,856.24	493,612,350.86
起重机械	109,890,979.84	90,868,490.64	345,597,936.19	247,631,141.92
装卸机械	305,954,174.46	289,910,629.47	631,445,517.05	585,645,321.71
港口机械	506,746,158.47	393,209,079.63	535,703,985.25	423,838,203.65
船用设备	162,991,014.73	189,909,294.73	150,724,040.98	166,789,841.29
数控切割设备	5,676,168.92	5,555,258.02	12,639,841.62	11,559,038.02
配件	534,365,146.09	429,770,152.73	373,743,392.61	301,428,866.89
其它			98,787,632.21	81,577,309.93
合计	3,061,863,990.02	2,631,363,455.12	3,359,894,505.45	2,808,061,666.73

**36、营业税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	3,059,337.24	4,133,884.50
城市维护建设税	9,371,248.44	11,563,760.19
教育费附加	4,013,284.07	4,958,118.39
地方教育费	2,678,402.71	3,305,412.24
其他	90,962.19	413,570.48
合计	19,213,234.65	24,374,745.80

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**37、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,353,992.11	20,212,652.75
差旅费	8,955,355.96	9,386,959.93
招待费	11,599,140.73	14,889,219.58
三包损失	56,620,452.79	14,773,341.97
其他	15,892,470.22	16,087,724.66
合计	122,421,411.81	75,349,898.89

**38、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	175,621,599.01	127,867,501.96
职工薪酬	178,234,182.47	163,382,537.42
资产折旧与摊销	36,855,032.56	35,066,379.56
税金	22,982,882.89	20,120,060.94
办公费	9,235,687.09	11,476,593.61
咨询费	3,281,331.77	1,143,498.30
差旅交通费	6,152,257.09	6,967,426.27
修理费	20,401,960.44	15,292,211.70
其他	14,663,387.22	11,065,145.84
合计	467,428,320.54	392,381,355.60

**39、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,926,533.89	13,871,404.71
减：利息收入	5,472,380.35	10,665,657.00
汇兑损益	27,436,371.06	-10,560,399.51
银行手续费	2,840,450.96	8,269,092.59
折扣损益	-10,243,245.73	-10,632,948.32
摊销辞退福利	790,525.19	936,195.12
合计	24,278,255.02	-8,782,312.41

#### 40、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-214,688,082.72	82,692,947.50
存货跌价损失	27,564,374.97	18,517,852.14
合计	-187,123,707.75	101,210,799.64

#### 41、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,341,662.22	-1,619,663.95
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
合计	-1,341,662.22	-1,619,663.95

#### 42、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	685,228.15	826,154.40	685,228.15
其中：固定资产处置利得	685,228.15	826,154.40	685,228.15
债务重组利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	29,320,139.35	23,768,731.35	29,320,139.35
违约赔偿收入	1,034,218.42	2,328,393.16	1,034,218.42
其他利得	11,099,458.59	10,737,359.98	11,099,458.59
合计	42,139,044.51	37,660,638.89	42,139,044.51

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
低速柴油机半组合曲轴国产化扩能改造项目	784,998.98	785,000.06	与资产相关
轮毂等中大型球铁件技改项目	2,288,834.60	2,288,834.60	与资产相关
大型推进器项目	435,000.00	435,000.00	与资产相关
大型铸钢件技术改造	430,000.02	430,000.02	与资产相关
CAP1400 核主泵铸造壳体研制项目	14,083.33		与收益相关
1.5 兆瓦变速恒频风力发电机组	5,581,999.98	5,581,999.98	与资产相关
深水半潜式起重辅管船基本设计技术研究	92,256.42		与资产相关
船用曲轴项目补助	300,000.00	300,000.00	与资产相关
高功率密度大功率风电齿轮箱均载研发项目	60,000.00		与资产相关
大功率风电增速机试验检测能力完善项目	1,470,000.00		与资产相关
西郊工业园	3,799,030.02	3,799,030.02	与资产相关
商务局鼓励外贸发展专项资金	249,436.00		与收益相关
桥式起重机械轻量化关键技术研究与应用	184,500.00		与收益相关
首台套重大技术装备保险保费补贴	13,530,000.00		与收益相关
辽宁省科学技术奖励	100,000.00		与收益相关
大连市政府投资制造业重点领域首台（套）技术设备推广资金		5,940,000.00	与收益相关
大连市财政局促进经济增长奖励资金		2,461,000.00	与收益相关
辽宁省引进海外先进适用技术补助贴		1,190,000.00	与收益相关
大连市 MIE 项目经费		26,666.67	与资产相关
其他补助		531,200.00	与收益相关
合计	29,320,139.35	23,768,731.35	

### 43、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	545,424.83	732,205.09	545,424.83
其中：固定资产处置损失	545,424.83	732,205.09	545,424.83
债务重组损失	741,560.00		741,560.00
对外捐赠	500.00		500.00
罚款支出	2,371.00	49,953.92	2,371.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益 的金额
赔偿金、违约金等支出	88,337.51	526,260.03	88,337.51
其他支出		403,777.93	
合计	1,378,193.34	1,712,196.97	1,378,193.34

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	24,775,957.94	48,293,896.58
递延所得税费用	-13,852,674.54	-22,208,727.60
合计	10,923,283.40	26,085,168.98

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	42,195,889.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,329,383.40
子公司适用不同税率的影响	4,219,588.92
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,341,662.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,715,973.30
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	10,923,283.40

#### 45、其他综合收益

详见附注六、31。

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	14,063,936.00	5,122,200.00
收到的利息收入	5,472,380.35	10,665,657.00
收到的保证金等	68,758,409.02	68,270,933.07
合计	88,294,725.37	84,058,790.07

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的保证金	42,248,360.70	44,591,246.55
支付研究开发费	50,338,400.94	76,720,501.18
支付修理费	20,401,960.44	15,292,211.70
支付办公费	6,729,136.45	8,216,706.95
支付差旅费	17,751,397.82	16,354,386.20
支付业务招待费	11,599,140.73	14,889,219.58
支付咨询费	3,281,331.77	1,143,498.30
支付手续费	2,840,450.96	8,269,092.59
支付的其他	18,555,857.44	28,600,678.10
合计	173,746,037.25	214,077,541.15

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到与资产相关的政府补助	820,000.00	2,356,522.00
合计	820,000.00	2,356,522.00

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	31,272,605.90	10,618,717.31
加：资产减值准备	-187,123,707.75	101,210,799.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,341,458.72	170,579,767.43
无形资产摊销	192,265,507.26	4,628,573.96
长期待摊费用摊销		



补充资料	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-139,803.32	-93,949.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,278,255.02	15,743,794.95
投资损失（收益以“-”号填列）	1,341,662.22	-1,619,663.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,860,701.41	-16,403,323.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-130,322,243.96	267,470,352.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	235,013,227.01	279,978,397.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-275,571,071.98	-937,268,780.36
其他		-18,646,531.35
经营活动产生的现金流量净额	-2,504,812.29	-123,801,844.67
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	701,554,211.03	385,445,984.13
减：现金的期初余额	727,442,249.56	579,708,366.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,888,038.53	-194,262,382.19

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	701,554,211.03	727,442,249.56
其中：库存现金	1,109.01	1,836.36

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	701,553,102.02	727,440,413.20
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	701,554,211.03	727,442,249.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 48、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	637,978,402.59	交付银行用于办理票据的保证金
应收票据	372,824,138.81	交付银行用于办理票据的质押票据
固定资产	214,875,397.25	公司以大房权证旅单字第 201109292 至大房权证旅单字第 201109306 号房屋作为抵押物从中国进出口银行辽宁省分行取得借款 400,000,000.00 元，贷款起止日从 2015 年 9 月 22 日到 2017 年 9 月 15 日。
无形资产	55,856,913.51	公司以旅顺口国用（2011）第 160401FZB 号、旅顺口国用（2011）第 160402FZB 号土地使用权作为抵押物从中国进出口银行辽宁省分行取得借款 400,000,000.00 元，贷款起止日从 2015 年 9 月 22 日到 2017 年 9 月 15 日。
合计	1,281,534,852.16	

#### 9、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	71,458,340.94	6.6312	473,854,550.44
欧元	1,428,348.26	7.375	10,534,068.42
港币	43,189,345.00	0.064491	2,785,324.05
英镑	1.21	8.9212	10.79
澳大利亚元	0.01	4.9452	0.05
应收账款	--	--	
其中：美元	41,650,074.14	6.6312	276,189,971.64

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	3,617,317.64	7.375	26,677,717.60
港币	29,900.00	8.9212	266,743.88
卢比	20,547,429.83	0.10408535	2,138,686.43

## (2) 境外经营实体说明

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

## 七、合并范围的变更

本公司于2016年1月27日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于吸收合并全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司并设立分公司的议案》，对全资子公司大连华锐重工铸钢有限公司实施整体吸收合并。合并完成后，铸钢公司独立法人资格取消，其全部资产、负债、权益将由本公司继承。同时，于2016年6月1日设立分公司大连华锐重工集团股份有限公司铸钢分公司。本报告日合并范围减少大连华锐重工铸钢有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连华锐重工铸业有限公司	大连	大连	铸件加工制造	100.00		设立
大连华锐重工推进器有限公司	大连	大连	推进器加工制造		100.00	设立
唐山曹妃甸华锐重工机电设备服务有限公司	曹妃甸	曹妃甸	机电设备安装		100.00	设立
大连华锐重工(宁德)有限责任公司	宁德	宁德	机械设备制造	100.00		设立
大连华锐重工印度私人有限公司	印度	印度		50.97	49.03	设立
大连大重风电技术服务有限公司	大连	大连	风电相关设备技术服务	100.00		设立
鞍山大重机电设备服务有限公司	鞍山	鞍山	机电设备安装及修理		100.00	设立
大连重工国际贸易香港有限公司	香港	香港	出口贸易进料加工等		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工特种备件制造有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工数控设备有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工起重机有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并
大连重工机电设备成套有限公司	大连	大连	设备销售安装及技术咨询	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	大连	大连	设备制造安装及修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐特种传动设备有限公司	大连	大连	部件开发制造及销售	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐重工国际贸易有限公司	大连	大连	出口贸易进料加工等	100.00		同一控制下企业合并
大连大重机电安装工程有限公司	大连	大连	设备安装调试、修理	100.00		同一控制下企业合并
大连华锐船用曲轴有限公司	大连	大连	设备制造	70.65		同一控制下企业合并
大连华锐重工德国有限公司	德国	德国	风电齿轮箱研发及销售	100.00		同一控制下企业合并
大连海威发展投资有限责任公司	大连	大连	投资咨询	100.00		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
大连华锐船用曲轴有限公司	29.35	-9,828,443.84		-16,718,251.09

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连华锐船用曲轴有限	171,312,854.92	529,505,239.97	700,818,094.89	730,304,766.66	27,475,001.46	757,779,768.12

子公司	期末余额					
公司						

(续)

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

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连华锐船用曲轴有限公司	150,527,961.78	-33,414,688.68	-33,414,688.68	4,810,145.87	88,012,534.30	-33,487,031.82	-33,487,031.82	-18,757,128.38

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	大连国通电气有限公司	大连国通电气有限公司
流动资产	57,878,548.74	64,270,673.50
非流动资产	71,790,509.49	74,750,698.13
资产合计	129,669,058.23	139,021,371.63
流动负债	44,824,985.08	50,039,311.88
非流动负债	28,942,040.64	29,042,164.51
负债合计	73,767,025.72	79,081,476.39

项目	期末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	大连国通电气有限公司	大连国通电气有限公司
归属于母公司股东权益	55,902,032.51	63,500,870.11
按持股比例计算的净资产份额	18,138,803.74	20,637,782.79
对联营企业权益投资的账面价值	18,138,803.74	20,637,782.79
营业收入	3,777,906.84	1,304,076.91
净利润	-4,132,875.28	-1,343,075.50
综合收益总额	-4,132,875.28	-1,343,075.50
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，除本公司的下属子公司大连华锐重工国际贸易有限公司部分交易以外币进行采购和销售、下属子公司大连华锐重工德国有限公司以欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日

元余额外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数(RMB)	期初数(RMB)
现金及现金等价物		
其中：美元	473,854,550.44	139,190,262.36
欧元	10,534,068.42	16,383,515.39
日元	2,785,324.05	5,684,208.86
应收账款		
其中：美元	276,189,971.64	446,974,838.62
欧元	26,677,717.60	25,700,606.65
日元		25,240.22
应付账款		
其中：美元	34,413,845.60	18,204,503.70
欧元	3,349,933.64	4,500,883.76
日元		775,800.00
短期借款		
其中：美元		116,811,710.00
欧元		8,282,226.96

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

#### 外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本期(RMB)		上期(RMB)	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 0.5%	3,578,153.38	3,578,153.38	1,527,014.40	1,527,014.40

项目	汇率变动	本期(RMB)		上期(RMB)	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币贬值 0.5%	-3,578,153.38	-3,578,153.38	-1,527,014.40	-1,527,014.40
欧元	对人民币升值 0.5%	169,309.26	169,309.26	141,921.87	141,921.87
欧元	对人民币贬值 0.5%	-169,309.26	-169,309.26	-141,921.87	-141,921.87
日元	对人民币升值 0.5%	13,926.62	13,926.62	13,112.71	13,112.71
日元	对人民币贬值 0.5%	-13,926.62	-13,926.62	-13,112.71	-13,112.71

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 0.5%	-99,896.00	-99,896.00	-60,120.47	-60,120.47
银行借款	减少 0.5%	99,896.00	99,896.00	60,120.47	60,120.47

### (3) 其他价格风险

无。

## 2、信用风险

2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额



为降低信用风险，本公司成立了法律事务部负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，此外本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
大连重工·起重集团有限公司	大连市西岗区八一路 169 号	制造业	199,660 万元	61.46	61.46

注：本公司的最终控制方是大连装备投资集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
瓦房店轴承股份有限公司	最终控制方控制的公司
华锐风电科技（集团）股份有限公司及其子公司	母公司联营公司
大连装备融资租赁有限公司	最终控制方联营公司
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	最终控制方控制的公司
瓦房店轴承集团有限责任公司	最终控制方控制的公司
瓦房店轴承集团精密转盘轴承有限责任公司	最终控制方控制的公司

瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	最终控制方控制的公司
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	最终控制方控制的公司

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
瓦房店轴承集团有限责任公司及其子公司	采购商品	18,763,435.41	31,003,606.00

#### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
瓦房店轴承集团有限责任公司及其子公司	销售商品	224,000.00	1,412,838.00
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	销售商品	706,617.12	

### (2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,326,419.00	4,318,345.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	1,031,937,133.47	287,073,143.56	1,037,017,971.75	353,308,986.83
瓦房店轴承股份有限公司	90,000.00	2,700.00		
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	134,000.00	4,020.00		
瓦房店轴承集团精密转盘轴承有限责任公司			88,000.00	2,640.00
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	102,400.00	3,072.00	102,400.00	3,072.00
大连重工·起重集团有限公司	1,208,500.00		1,208,500.00	

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	1,033,472,033.47	287,082,935.56	1,038,416,871.75	353,314,698.83
应收票据:				
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	296,701,000.00		297,690,000.00	
合计	296,701,000.00		297,690,000.00	
预付款项:				
瓦房店轴承股份有限公司	431,436.74		564,164.44	
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	100,000.00			
合计	531,436.74		564,164.44	
其他应收款:				
瓦房店轴承股份有限公司			5,251,518.08	157,545.54
合计			5,251,518.08	157,545.54

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款:		
瓦房店轴承股份有限公司	24,703,656.32	26,538,328.81
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	1,538,754.50	1,538,754.50
合计	26,242,410.82	28,077,083.31
预收款项:		
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	97,650.00	97,650.00
合计	97,650.00	97,650.00
其他应付款:		
华锐风电科技(集团)股份有限公司及其子公司	21,047.13	21,047.13
合计	21,047.13	21,047.13

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

**(1) 资本承诺**

项目	期末余额	年初余额
(1) 已签约但尚未于财务报表中确认的	35,583,369.37	20,457,207.14
—购建长期资产承诺	35,583,369.37	20,457,207.14
(2) 已经批准但尚未签约的重大资本承诺	101,251,384.61	1,370,000.00
—购建长期资产承诺	101,251,384.61	1,370,000.00
合计	136,834,753.98	21,827,207.14

**(2) 其他承诺事项**

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

**2、或有事项**

2014 年 5 月 30 日，公司子公司大连重工机电设备成套有限公司（出卖人，以下简称成套公司）与大连装备融资租赁有限公司（买受人，以下简称大装租赁）、双辽天威电化有限公司（承租人，以下简称双辽天威）签署了总额 2.94 亿元融资租赁买卖合同，以 4 台 40.5MWA 电石炉和 2 台 550 吨石灰窑项目总承包为标的，开展融资租赁模式销售业务，合同约定 2014 年 11 月底设备安装完毕，具备调试条件。双辽天威的租期为 44 个月，其中宽限期 8 个月（计息不付），宽限期后自 2015 年 2 月至 2018 年 1 月按月支付本金及利息（36 期）。

2014 年 5 月 30 日，公司与大装租赁针对上述项目签署《回购协议》，根据协议约定如双辽天威连续或累计 3 期未按《融资租赁合同》约定向大装租赁支付租金，则协议项下回购条件成就：公司需向大装租赁支付对应的回购价款（回购价款=剩余本金-手续费-净收益），回购价款支付达到 50%后，公司将取得《融资租赁合同》项下的全部权益以及融资租赁物件的所有权并同时取得前述主债权附属的相关担保权益。双辽天威项目担保包括双辽天威、四平天威电化有限公司、李忠安夫妇、李伟夫妇的连带责任保证，双辽天威项目在建工程抵押担保，项目土地使用权抵押担保，四平天威电石炉设备质押担保。

由于双辽天威土建资金出现短缺，2014 年 11 月 14 日三方商定四台完成调试时间延长到 2015 年 7 月 30 日结束。由此双辽天威申请将宽限期延缓至 2015 年 9 月 30 日，总租期不变，2015 年 1 月份补充协议签订完毕。

截至目前，双辽天威在宽限期届满后至今未能按照约定向大装租赁支付租金。关于双辽天威融资租赁违约事项各方仍在协商项目后续处置方案，鉴于该项目仍具有很大的可行性，已销售设备的使用仍被各方看好，各方均希望项目可以继续执行并投产，暂时没有启动回购程序。如依据《回购协议》启动回购程序，公司可以通过主张担保权益等方式获得赔偿。

**十二、资产负债表日后事项**

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,107,537,752.02	99.31	157,690,856.56	3.09	4,949,846,895.46
其中：账龄组合	1,856,265,725.69	36.09	157,690,856.56	8.50	1,698,574,869.13
特定款项组合	3,251,272,026.33	63.22			3,251,272,026.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	35,503,286.88	0.69	35,503,286.88	100.00	
合计	5,143,041,038.90	100.00	193,194,143.44	3.76	4,949,846,895.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,306,027,331.75	99.27	186,310,213.78	3.51	5,119,717,117.97
其中：账龄组合	2,490,243,754.27	46.59	186,310,213.78	7.48	2,303,933,540.49
特定款项组合	2,815,783,577.48	52.68			2,815,783,577.48

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	39,174,309.03	0.73	39,174,309.03	100.00	-
合计	5,345,201,640.78	100.00	225,484,522.81	4.22	5,119,717,117.97

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,052,821,827.27	31,584,654.95	3.00
1 至 2 年	482,360,663.99	24,118,033.20	5.00
2 至 3 年	165,553,787.06	33,110,757.41	20.00
3 至 4 年	51,852,296.28	15,555,688.89	30.00
4 至 5 年	96,261,418.26	48,130,709.13	50.00
5 年以上	7,415,732.83	5,191,012.98	70.00
合计	1,856,265,725.69	157,690,856.56	8.50

注：确定该组合的依据详见附注四、9、应收款项。

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 53,991,915.85 元；本年收回或转回坏账准备金额 86,282,295.22 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的应收款项

单位名称	转回或收回金额	收回方式
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	4,648,000.00	承兑汇票
内蒙古能源发电投资有限公司金山热电	1,945,600.00	电汇、债务重组
山东鲁能物资集团有限公司	2,194,000.00	承兑汇票
上海亚新连铸技术工程有限公司	1,483,000.00	电汇
中联重科物料输送设备有限责任公司	3,696,460.00	承兑汇票
合计	13,967,060.00	

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,996,627,731.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 58.27%，相应计提的坏账准备汇总金额为 10,528,069.03 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	比例(%)
大连重工机电设备成套有限公司	1,879,499,272.41		36.55
大连华锐重工国际贸易有限公司	834,030,343.81		16.22
东莞市海昌船务有限公司	94,845,150.84	3,274,712.79	1.84
江苏江阴港港口集团股份有限公司	94,761,465.75	3,663,073.29	1.84
北京京城新能源有限公司	93,491,499.14	3,590,282.95	1.82
合计	2,996,627,731.95	10,528,069.03	58.27

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,584,161,467.44	99.76	78,795.49		1,584,082,671.95
其中：账龄组合	1,919,970.13	0.12	78,795.49	4.10	1,841,174.64
特定款项组合	1,582,241,497.31	99.64			1,582,241,497.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,807,230.77	0.24	3,807,230.77	100.00	
合计	1,587,968,698.21	100.00	3,886,026.26	0.25	1,584,082,671.95

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

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

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	931,900.00	27,957.00	3.00
1 至 2 年	982,500.13	49,724.49	5.00
2 至 3 年	5,570.00	1,114.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,919,970.13	78,795.49	4.10

注：确定该组合的依据详见附注四、9、应收款项。

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年转回坏账准备 139,558.10 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,535,350,173.48	1,110,729,991.68
投标保证金	41,182,243.27	31,968,090.79
押金	500.00	68,367.01
备用金及其他	11,435,781.46	12,824,252.65



合计	1,587,968,698.21	1,155,590,702.13
----	------------------	------------------

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连华锐重工铸业有限公司	往来款	376,796,708.00	1 年以内	23.73	
大连重工机电设备成套有限公司	往来款	362,130,160.91	1 年以内	22.80	
大连华锐重工起重机有限公司	往来款	178,913,606.20	1 年以内	11.27	
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	往来款	108,591,798.94	1 年以内	6.84	
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	往来款	106,476,323.61	1 年以内	6.71	
合计	—	1,132,908,597.66	--	71.34	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,071,468,497.35		1,071,468,497.35	2,173,411,353.11		2,173,411,353.11
对联营、合营企业投资	18,138,803.74		18,138,803.74	19,480,465.96		19,480,465.96
合计	1,089,607,301.09		1,089,607,301.09	2,192,891,819.07		2,192,891,819.07

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
大连华锐重工数控设备有限公司	5,550,000.00			5,550,000.00		
大连华锐重工冶金设备制造有限公司	70,048,085.69			70,048,085.69		
大连华锐重工特种备件制造有限公司	54,210,945.75			54,210,945.75		
大连华锐船用曲轴有限公司	142,000,000.00			142,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
大连华锐重工起重机械有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
大连重工机电设备成套有限公司	38,526,749.45			38,526,749.45		
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
大连华锐特种传动设备有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
大连华锐重工德国有限公司	13,266,600.00			13,266,600.00		
大连华锐重工铸钢有限公司	1,101,942,855.76		1,101,942,855.76	0.00		
大连华锐重工（宁德）有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
大连华锐重工国际贸易有限公司	200,749,700.00			200,749,700.00		
大连大重机电安装工程服务有限公司	50,940,000.00			50,940,000.00		
大连华锐重工印度私人有限公司	1,460,792.18			1,460,792.18		
大连华锐重工铸业有限公司	132,715,624.28			132,715,624.28		
大连大重风电技术服务有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
大连海威发展投资有限责任公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	2,173,411,353.11		1,101,942,855.76	1,071,468,497.35		

### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

二、联营企业					
大连国通电气有限公司	19,480,465.96			-1,341,662.22	
小计	19,480,465.96			-1,341,662.22	
合计	19,480,465.96			-1,341,662.22	

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
大连国通电气有限公司				18,138,803.74	
小计				18,138,803.74	
合计				18,138,803.74	

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,731,251,472.95	1,392,177,784.30	1,896,527,316.14	1,467,287,371.41
其他业务	72,492,481.79	39,611,558.94	80,681,676.42	45,964,539.57
合计	1,803,743,954.74	1,431,789,343.24	1,977,208,992.56	1,513,251,910.98

##### (2) 主营业务（分产品）

产品	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合类机械	413,610,826.70	218,816,396.53	524,495,858.73	325,487,142.29
冶金机械	98,192,396.84	95,173,780.70	214,106,605.42	216,815,714.30
起重机械	16,756,410.25	20,582,763.20	46,672,250.41	33,200,684.01
港口机械	426,325,139.24	334,737,752.10	381,607,489.21	284,078,554.74
装卸机械	417,198,471.67	383,170,017.59	359,573,143.72	295,378,969.11
配件	359,168,228.25	339,697,074.18	350,245,678.11	293,154,491.06
其它			19,826,290.54	19,171,815.90

合计	1,731,251,472.95	1,392,177,784.30	1,896,527,316.14	1,467,287,371.41
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,341,662.22	-1,619,663.95
成本法核算的长期股权投资收益		47,050,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
合计	-1,341,662.22	45,430,336.05

## 十五、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	139,803.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,320,139.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-741,560.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,459,363.87	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,042,468.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	61,220,215.04	
所得税影响额	10,779,603.25	
少数股东权益影响额（税后）	172,122.28	
合计	50,268,489.51	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.16	-0.0048	-0.0048

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2016年半年度报告全文原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、其他相关资料。

大连华锐重工集团股份有限公司

董事长：丛红

二〇一六年八月二十四日