

神州长城股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB11076 号

# 审计报告

信会师报字[2017]第 ZB11076 号

神州长城股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的神州长城股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

### 三、审计意见

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：廖家河

中国·上海

中国注册会计师：徐士宝

二〇一七年四月二十六日

# 神州长城股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-73

神州长城股份有限公司  
合并资产负债表  
2016年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,340,815,821.83	695,384,561.31
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	(二)		1,102,961.04
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,074,390,642.58	220,448,747.94
应收账款	(四)	3,725,170,208.31	2,352,808,087.33
预付款项	(五)	319,206,798.63	77,707,568.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)	651,012,132.91	239,952,886.11
买入返售金融资产			
存货	(七)	332,904,930.36	168,133,668.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	13,462,942.89	15,717,270.60
其他流动资产	(九)	35,450,194.47	14,138,411.87
<b>流动资产合计</b>		<b>7,492,413,671.98</b>	<b>3,785,394,163.49</b>
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(十)	128,483,747.74	43,846,215.63
在建工程	(十一)		10,016,928.24
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	106,203,443.55	9,267,746.33
开发支出			
商誉	(十三)	58,874,144.79	6,724,316.91
长期待摊费用	(十四)	7,003,035.94	18,909,785.69
递延所得税资产	(十五)	76,298,659.34	47,950,278.07
其他非流动资产	(十六)	116,902,258.30	95,353,390.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>493,765,289.66</b>	<b>232,068,661.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,986,178,961.63</b>	<b>4,017,462,824.63</b>

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**合并资产负债表（续）**  
**2016年12月31日**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十七）	1,966,058,357.59	225,408,496.07
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	706,883,375.54	143,410,167.17
应付账款	（十九）	1,313,948,990.25	1,332,619,954.77
预收款项	（二十）	573,784,072.58	64,963,842.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	18,797,546.69	12,669,619.20
应交税费	（二十二）	313,483,669.78	284,826,290.11
应付利息	（二十三）	6,428,493.55	527,969.26
应付股利			
其他应付款	（二十四）	222,414,975.01	635,200,976.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	175,958,998.04	7,135,752.00
其他流动负债	（二十六）	30,382,980.72	
<b>流动负债合计</b>		<b>5,328,141,459.75</b>	<b>2,706,763,067.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（二十七）	786,858,878.82	30,140,649.14
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（二十八）	13,225,861.70	
递延收益			
递延所得税负债	（十五）	27,469,888.77	15,444.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>827,554,629.29</b>	<b>30,156,093.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,155,696,089.04</b>	<b>2,736,919,161.08</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	（二十九）	1,698,245,011.00	446,906,582.00
其他权益工具			
其中：优先股			
资本公积	（三十）	-1,299,349,701.74	-50,367,862.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（三十一）	65,687,868.14	46,014,941.54
盈余公积	（三十二）	84,394,441.23	84,394,441.23
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	1,228,970,498.86	755,308,636.19
归属于母公司所有者权益合计		1,777,948,117.49	1,282,256,738.74
少数股东权益		52,534,755.10	-1,713,075.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,830,482,872.59</b>	<b>1,280,543,663.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,986,178,961.63</b>	<b>4,017,462,824.63</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		168,691,344.34	239,145,251.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	6,346.00	29,083.30
预付款项		1,000,000.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,672,200,041.98	
存货			
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		1,404,744.25	
<b>流动资产合计</b>		<b>1,843,302,476.57</b>	<b>239,174,334.61</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,176,451,536.66	3,079,451,536.66
投资性房地产			
固定资产		4,121.50	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		336,569.60	
递延所得税资产			382.68
其他非流动资产		48,960,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,225,752,227.76</b>	<b>3,079,451,919.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,069,054,704.33</b>	<b>3,318,626,253.95</b>

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益		期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		980,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		68,000,000.00	
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		701,792.11	
应交税费		97,085,106.00	98,150,372.30
应付利息		5,150,639.24	
应付股利			
其他应付款		13,252,762.06	803,339.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,164,190,299.41</b>	<b>98,953,711.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		700,000,000.00	
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>700,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>1,864,190,299.41</b>	<b>98,953,711.86</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		1,698,245,011.00	446,906,582.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,237,956,472.37	2,489,294,901.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,309,287.00	26,309,287.00
未分配利润		242,353,634.55	257,161,771.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,204,864,404.92</b>	<b>3,219,672,542.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,069,054,704.33</b>	<b>3,318,626,253.95</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并利润表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,664,999,117.17	4,010,358,999.58
其中: 营业收入	(三十四)	4,664,999,117.17	4,010,358,999.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,110,727,814.01	3,578,964,860.85
其中: 营业成本	(三十四)	3,459,377,744.66	3,165,027,185.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	9,651,529.46	79,485,669.04
销售费用	(三十六)	30,318,688.27	13,686,172.10
管理费用	(三十七)	313,930,733.56	154,562,327.86
财务费用	(三十八)	127,437,227.95	54,866,402.02
资产减值损失	(三十九)	170,011,890.11	111,337,104.17
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十)		42,553.26
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	2,226,350.97	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		556,497,654.12	431,436,691.98
加: 营业外收入	(四十二)	26,427,042.86	380,733.08
其中: 非流动资产处置利得			4,455.00
减: 营业外支出	(四十三)	21,586,940.28	1,025,395.57
其中: 非流动资产处置损失		564,833.40	85,567.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		561,337,756.70	430,792,029.49
减: 所得税费用	(四十四)	89,244,861.75	84,688,888.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		472,092,894.95	346,103,140.68
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		473,661,862.67	346,648,651.48
少数股东损益		-1,568,967.72	-545,510.80
六、其他综合收益的税后净额			85.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			85.60
(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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			85.60
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			
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			85.60
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		472,092,894.95	346,103,226.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		473,661,862.67	346,648,737.08
归属于少数股东的综合收益总额		-1,568,967.72	-545,510.80
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.28	0.40
(二)稀释每股收益(元/股)		0.28	0.40

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**利润表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(五)	238,048.64	2,318,061.00
减: 营业成本	(五)		237,620.18
税金及附加		192,135.56	153,652.28
销售费用			
管理费用		34,816,749.95	8,954,347.86
财务费用(收益以“-”号填列)		5,966,974.50	3,370,704.26
资产减值损失		781,524.61	-13,038.09
加: 公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)			-
投资收益(损失以“-”号填列)	(四)	396,197.49	383,969,705.11
其中: 对联营和合营企业的投资收益			-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-41,123,138.49	373,584,479.62
加: 营业外收入		26,315,384.00	73,450,480.94
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-14,807,754.49	447,034,960.56
减: 所得税费用		382.68	93,708,631.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-14,808,137.17	353,326,328.72
五、其他综合收益的税后净额			4,398,234.00
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			4,398,234.00
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			
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			4,398,234.00
6. 其他			
六、综合收益总额		-14,808,137.17	357,724,562.72
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.01	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.01	0.17

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**合并现金流量表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,793,118,697.02	2,882,512,458.95
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还		6,342,293.39	250,556.49
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	1,818,662,633.63	1,374,677,443.26
经营活动现金流入小计		4,618,123,624.04	4,257,440,458.70
购买商品、接受劳务支付的现金		2,879,469,436.78	2,566,176,221.01
客户贷款及垫款净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		345,233,924.96	194,602,987.57
支付的各项税费		92,009,656.66	150,781,903.84
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	2,989,286,419.58	1,637,930,603.36
经营活动现金流出小计		6,305,999,437.98	4,549,491,715.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,687,875,813.94	-292,051,257.08
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		119,902,961.04	68.86
取得投资收益所收到的现金		1,566,217.08	2,426.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,937.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		121,565,115.12	2,494.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		15,582,049.03	25,179,343.19
投资支付的现金		188,307,635.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		42,467,736.61	3,533,792.47
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		246,357,420.64	28,713,135.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-124,792,305.52	-28,710,640.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			242,223,784.52
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		3,352,564,898.49	783,614,556.72
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	175,355,000.00	779,900,000.00
筹资活动现金流入小计		3,527,919,898.49	1,805,738,341.24
偿还债务支付的现金		676,386,220.35	737,683,498.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,576,063.38	33,711,743.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	555,780,295.84	375,281,700.88
筹资活动现金流出小计		1,348,742,579.57	1,146,676,943.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,179,177,318.92	659,061,397.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,549,633.86	686,301.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		360,959,565.60	338,985,801.91
加：期初现金及现金等价物余额		582,745,756.81	243,759,954.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		943,705,322.41	582,745,756.81

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	266,133.00	2,246,511.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	822,670,967.58	99,238,423.81
经营活动现金流入小计	822,937,100.58	101,484,934.81
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,388,478.01	1,026,970.10
支付的各项税费	1,558,123.56	14,621,408.55
支付其他与经营活动有关的现金	2,332,567,169.66	95,712,355.22
经营活动现金流出小计	2,341,513,771.23	111,360,733.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-1,518,576,670.65	-9,875,799.06
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	107,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	396,197.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		40,084.65
投资活动现金流入小计	107,396,197.49	40,084.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	155,960,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	97,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	252,960,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-145,563,802.51	40,084.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		240,499,988.72
取得借款收到的现金		-
发行债券收到的现金	1,810,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	12,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计	1,822,500,000.00	240,499,988.72
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,013,433.81	
支付其他与筹资活动有关的现金	24,800,000.00	
筹资活动现金流出小计	228,813,433.81	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	1,593,686,566.19	240,499,988.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-70,453,906.97	230,664,274.31
加: 期初现金及现金等价物余额	239,145,251.31	8,480,977.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	168,691,344.34	239,145,251.31

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**合并所有者权益变动表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先	永续	其他										
一、上年年末余额	446,906,582.00				-50,367,862.22			46,014,941.54	84,394,441.23		755,308,636.19	-1,713,075.19	1,280,543,663.55
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	446,906,582.00				-50,367,862.22			46,014,941.54	84,394,441.23		755,308,636.19	-1,713,075.19	1,280,543,663.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,251,338,429.00				-1,248,981,839.52			19,672,926.60			473,661,862.67	54,247,830.29	549,939,209.05
(一) 综合收益总额											473,661,862.67	-1,327,357.60	472,334,505.07
(二) 所有者投入和减少资本	1,251,338,429.00				2,356,589.48							55,575,187.89	1,309,270,206.37
1. 股东投入的普通股	1,251,338,429.00												1,251,338,429.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他					2,356,589.48							55,575,187.89	57,931,777.37
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
(四) 所有者权益内部结转					-1,251,338,429.00								-1,251,338,429.00
1. 资本公积转增资本(或股本)					-1,251,338,429.00								-1,251,338,429.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								19,672,926.60					19,672,926.60
1. 本期提取								56,095,547.05					56,095,547.05
2. 本期使用								36,422,620.45					36,422,620.45
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,698,245,011.00				-1,299,349,701.74			65,687,868.14	84,394,441.23		1,228,970,498.86	52,534,755.10	1,830,482,872.60

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**合并所有者权益变动表（续）**  
**2016 年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项 目	上期发生额												
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优 先	永 续	其 他									
一、上年年末余额	70,136,099.00				176,467,549.00		-85.60	21,813,200.10	49,347,406.23		443,707,019.71		761,471,188.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	70,136,099.00				176,467,549.00		-85.60	21,813,200.10	49,347,406.23		443,707,019.71		761,471,188.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	376,770,483.00				-226,835,411.22		85.60	24,201,741.44	35,047,035.00		311,601,616.48	-1,713,075.19	519,072,475.11
（一）综合收益总额							85.60				346,648,651.48	-545,510.80	346,103,226.28
（二）所有者投入和减少资本	25,914,633.00				226,661,441.01								252,576,074.01
1. 股东投入的普通股	25,914,633.00				217,585,355.72								243,499,988.72
2. 其他权益工具持有者投入资本													
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他					9,076,085.29								9,076,085.29
（三）利润分配									35,047,035.00		-35,047,035.00	-1,167,564.39	-1,167,564.39
1. 提取盈余公积									35,047,035.00		-35,047,035.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 其他												-1,167,564.39	-1,167,564.39
（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								24,201,741.44					24,201,741.44
1. 本期提取								34,558,557.84					34,558,557.84
2. 本期使用								-10,356,816.40					-10,356,816.40
（六）其他	350,855,850.00				-453,496,852.23								-102,641,002.23
四、本期期末余额	446,906,582.00				-50,367,862.22			46,014,941.54	84,394,441.23		755,308,636.19	-1,713,075.19	1,280,543,663.55

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**所有者权益变动表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**所有者权益变动表（续）**  
**2016 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期发生额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	169,142,356.00				31,606,598.00		-4,398,234.00		26,309,287.00	-96,164,557.00	126,495,450.00
加： 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	169,142,356.00				31,606,598.00		-4,398,234.00		26,309,287.00	-96,164,557.00	126,495,450.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	277,764,226.00				2,457,688,303.37		4,398,234.00			353,326,328.72	3,093,177,092.09
（一）综合收益总额							4,398,234.00			353,326,328.72	357,724,562.72
（二）所有者投入和减少资本	277,764,226.00				2,457,688,303.37						2,735,452,529.37
1. 股东投入的普通股	277,764,226.00				2,443,935,757.84						2,721,699,983.84
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					13,752,545.53						13,752,545.53
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 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	446,906,582.00				2,489,294,901.37				26,309,287.00	257,161,771.72	3,219,672,542.09

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**神州长城股份有限公司**  
**二〇一六年度财务报表附注**  
**(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)**

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

神州长城股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“神州长城”)前身为深圳中冠纺织印染股份有限公司;深圳中冠纺织印染股份有限公司其前身为新南印染厂有限公司,成立于1980年,系深圳首家外商独资企业,1984年4月,新南印染厂有限公司变更为外商合资企业,更名为深圳中冠印染有限公司。1991年11月19日,经深圳市政府批准,深圳中冠印染有限公司改组成为股份有限公司并更名为深圳中冠纺织印染股份有限公司。

本公司发行的境内上市人民币普通股(“A”股,股票代码:000018)和境内上市外资股(“B”股,股票代码:200018)于1992年在深圳证券交易所上市交易。

2015年7月23日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1774号文《关于核准深圳中冠纺织印染股份有限公司重大资产重组及向陈略等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,本公司向陈略等神州长城17名股东发行251,849,593股股份购买资产,用于购买其持有的神州长城国际工程有限公司100%的股权,同时向陈略等17名股东非公开发行25,914,633股,募集资金总额254,999,988.72元。

截至2015年9月24日,上市公司股权已变更登记至本公司名下,双方已完成了100%股权过户事宜,相关工商变更登记手续已办理完毕,本公司已持有上市公司100%的股权。与此同时,根据双方签订《置出资产交割确认书》,截至交割日(即2015年7月31日),本公司所拥有的全部资产及负债已置出完成。2015年9月24日,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已对上述新增股份完成相关证券登记手续。

2015年7月29日,上市公司已收到神州长城全体股东缴纳的新增注册资本合计251,849,593元,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年7月30日出具了编号为瑞华验字[2015]48250011号《验资报告》予以审验。变更后的注册资本为420,991,949元,股本为420,991,949元。2015年12月04日更名为神州长城股份有限公司。

2016年5月6日召开股东大会审议通过2015年度资本公积转增股本方案,具体分配方案内容为:以2015年12月31日总股本446,906,582股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增28股,合计转增股本1,251,338,429股,转增后总股本增加至1,698,245,011股。

截止2016年12月31日,本公司总股本为1,698,245,011股,其中流通A股1,434,441,780股,流通B股263,803,231股。陈略持有A股582,944,556股,占总股本的34.33%,为本公司的控股股东、实际控制人。

本公司注册地址：深圳市大鹏新区葵涌街道白石岗葵鹏路 26 号。法定代表人：陈略。本公司行业性质：纺织印染行业。本公司经营范围主要为：各类纯棉、纯麻、涤棉、麻棉、混纺高档面料以及成衣产品的印染生产、加工和销售业务。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
神州长城医疗投资管理有限公司
神州长城基础设施投资有限公司
武汉商职医院有限责任公司
神州长城国际工程有限公司
神州长城建业工程有限公司(原名：四川浩耀建筑工程有限公司)
神州长城（北京）投资基金管理有限公司
神州长城房地产（湖北）有限公司
神州长城新能源（北京）有限公司
乾安县神州太阳能发电有限公司
武安市聚合光伏发电有限公司
亳州广成新能源有限责任公司
亳州市兆盛农业技术有限责任公司
亳州市协盈太阳能发电有限责任公司
上海凌睿国际贸易有限公司
深圳市宏图略实业有限公司
神州长城发展（横琴）有限公司
SINO GREAT WALL (USA) .INC
广州赫尔贝纳室内设计有限公司
盈润机电工程（香港）有限公司
神州长城西南建设工程有限公司（原名：四川鼎汇建设有限公司）
PT.SINO GREAT WALL INVESTMENT INDONESIA
PT.SINO GREAT WALL CONSTRUCTION INDONESIA
SINO GREAT WALL INTERNETIONAL ENGINEERING(CNMI)CO.,LLC
深圳市雅田装饰设计工程有限公司
神州长城国际工程（澳门）有限公司
神州长城集团有限公司
SGW HP EngineeringConstructionSDN.BHD
SINO GREAT WALL (PHILIPPINES) INTERNATIONAL CORPORITON
北京神州长城装饰设计有限公司
宿州市绿邦木业科技有限公司

子公司名称
神州禾吉环保材料有限公司
SINO GREAT WALL INTERNETIONAL ENGINEERING(MM)CO.,LTD
Sino Great Wall International Engineering(Thailand) Co.,Ltd.

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

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债

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

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

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

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公

司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成记账本位币。

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

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用

交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部

分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将余额大于（含）1000 万元的单个项目应收账款及余额大于（含）200 万元的单个往来单位的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

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

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

### (2) 根据信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

### 单独计提坏账准备的理由

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

### 坏账准备的计提方法

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、工程施工、库存商品、在产品、低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### **(十四) 投资性房地产**

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

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

#### **(十五) 固定资产**

##### **1、 固定资产确认条件**

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

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

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	7	5.00	13.57
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十) 长期待摊费用

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

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 2、 摊销年限

依据合同约定或预计受益期间确定。

## (二十一)职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二)预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### (二十三) 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。

本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于

替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十四)收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

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

### 2、具体原则

#### (1) 提供劳务收入

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

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

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

#### (2) 建造合同收入

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

为预收款项列示。

### (3) 医院业务确认收入

医院的收入主要来自门诊和住院部两个部门，收入确认的时点是病人结算时。

其中来自门诊的收入，因为去门诊治疗的病人，一般都不需要住院，治疗时间短，在当天就诊结束后就会与医院结算，支付其治疗和药品费，财务上在收到款当天确认收入。

住院收入部分，因为住院病人需要在医院住院接受治疗一段时间，在刚入院时预付一部分医疗款，这时先不确认收入。在出院时，病人结清其住院期间的医疗费，医院开具发票给病人，此时财务上确认对住院病人的收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

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

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十八)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## (二十九)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 433,364.39 元，调减管理费用本年金额 433,364.39 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 30,382,980.72 元，调减应交税费期末余额 30,382,980.72 元。

### 2、重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、3、6、11、17
营业税	按应税营业收入计缴	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2

企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
-------	-----------	-------

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

本公司及下属子公司所得税率情况：

子公司名称	所得税税率（%）	备注
神州长城股份有限公司	25	
神州长城医疗投资管理有限公司	25	
神州长城基础设施投资有限公司	25	
武汉商职医院有限责任公司	25	
神州长城国际工程有限公司	15	
神州长城建业工程有限公司(原名：四川浩耀建筑工程有限公司)	25	
神州长城（北京）投资基金管理有限公司	25	
神州长城房地产（湖北）有限公司	25	
神州长城新能源（北京）有限公司	25	
乾安县神州太阳能发电有限公司	25	
武安市聚合光伏发电有限公司	25	
亳州广成新能源有限责任公司	25	
亳州市兆盛农业技术有限责任公司	25	
亳州市协盈太阳能发电有限责任公司	25	
上海凌睿国际贸易有限公司	25	
深圳市宏图略实业有限公司	25	
神州长城发展（横琴）有限公司	25	
SINO GREAT WALL（USA）.INC	30	
广州赫尔贝纳室内设计有限公司	25	
盈润机电工程（香港）有限公司	17	
神州长城西南建设工程有限公司(原名：四川鼎汇建设有限公司)	25	
PT.SINO GREAT WALL INVESTMENT INDONESIA	25	
PT.SINO GREAT WALL CONSTRUCTION INDONESIA	25	
SINO GREAT WALL INTERNETIONAL ENGINEERING(CNMI)CO.,LLC	0%-5%共 7 档税率，全额累进	
深圳市雅田装饰设计工程有限公司	25	
神州长城国际工程（澳门）有限公司	12	
神州长城集团有限公司	17	
SGW HP EngineeringConstructionSDN.BHD	24	
SINO GREAT WALL (PHILIPPINES) INTERNATIONAL CORPORATION	30	
北京神州长城装饰设计有限公司	25	

子公司名称	所得税税率 (%)	备注
宿州市绿邦木业科技有限公司	25	
神州禾吉环保材料有限公司	25	
SINO GREAT WALL INTERNETIONAL ENGINEERING(MM)CO.,LTD	25	
Sino Great Wall International Engineering(Thailand) Co.,Ltd.	20	

## (二) 税收优惠

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

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

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

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

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

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,974,883.16	1,349,587.20

项目	期末余额	年初余额
银行存款	940,730,439.25	343,390,159.56
其他货币资金	397,110,499.42	350,644,814.55
合计	1,340,815,821.83	695,384,561.31
其中：存放在境外的款项总额	197,496,287.50	60,170,773.67

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	140,689,860.21	46,497,936.83
履约保证金	255,913,019.19	64,202,294.79
农民工保证金	507,620.02	1,532,920.07
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		405,652.81
合计	397,110,499.42	112,638,804.50

## (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### 1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
货币型基金		1,102,961.04
合计		1,102,961.04

## (三) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,300,446.44	4,040,251.87
商业承兑汇票	1,053,090,196.14	216,408,496.07
合计	1,074,390,642.58	220,448,747.94

### 2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
商业承兑汇票	98,645,997.87
合计	98,645,997.87

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	207,110,526.41	

神州长城股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

---

商业承兑汇票		345,762,089.05
合计	207,110,526.41	345,762,089.05

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额				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	4,148,182,356.26	99.91	423,012,147.95	10.20	3,725,170,208.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,844,309.34	0.09	3,844,309.34	100.00	-
合计	4,152,026,665.60	100.00	426,856,457.29	10.28	3,725,170,208.31

(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	2,638,742,183.89	100.00	285,934,096.56	10.84	2,352,808,087.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,638,742,183.89	100.00	285,934,096.56	10.84	2,352,808,087.33

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	2,981,476,004.74	149,073,800.25	5.00
1 至 2 年	665,268,747.44	66,526,874.75	10.00
2 至 3 年	281,948,783.56	84,584,635.07	30.00
3 至 4 年	177,703,424.82	88,851,712.41	50.00
4 至 5 年	39,051,351.16	31,241,080.93	80.00
5 年以上	2,734,044.54	2,734,044.54	100.00
合计	4,148,182,356.26	423,012,147.95	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 127,789,717.16 元，本期合并增加坏账准备金额 13,132,643.57 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国港湾建筑工程有限公司	672,067,475.39	16.19	33,644,960.56
CHINA CENTRAL ASIA GROUP Co.Ltd	436,859,602.82	10.52	21,842,980.14
中电建建筑集团有限公司	302,978,738.20	7.30	15,148,936.91
Oxley Diamond (Cambodia) Co.Ltd	282,328,914.30	6.80	14,116,445.72
河南第一火电建设有限公司	203,103,421.33	4.89	13,042,616.76
合计	1,897,338,152.04	45.70	97,795,940.09

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位名称	项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
厦门嘉御房地产开发有限公司	厦门半山御景 B03	14,160,461.27	债权转让(不带追索权)	1,621,895.35
济南海尔绿城置业有限公司	济南全运村公寓	10,296,979.40	债权转让(不带追索权)	1,179,384.11
保利房地产(集团)股份有限公司	广州保利珠江新	5,566,496.88	债权转让(不带追索	637,569.30

单位名称	项 目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
	城中达广场 1 号楼		权)	
青岛绿城胶州湾房地产开有限公司	胶州湾喜来登酒店	5,151,220.21	债权转让(不带追索权)	590,004.80
大连澳南房屋开发有限公司	大连明秀庄园 B 户型	4,695,452.00	债权转让(不带追索权)	537,802.52
大厂京御房地产开发有限公司	潮白河大卫城二期石材幕墙工程	4,664,024.76	债权转让(不带追索权)	534,202.94
大连正乾置业有限公司	大连红星滨海社区项目	4,237,549.39	债权转让(不带追索权)	485,355.77
内蒙古伊泰置业有限责任公司	呼和浩特大雅综合楼	4,212,745.43	债权转让(不带追索权)	482,514.81
保利房地产(集团)股份有限公司	番禺保利香槟公馆	4,191,403.58	债权转让(不带追索权)	480,070.38
大连正乾置业有限公司	大连红星海	2,474,061.00	债权转让(不带追索权)	283,371.28
唐山市恒荣房地产开发公司	唐城壹零壹	2,105,541.40	债权转让(不带追索权)	241,162.19
保利(珠海)房地产开发有限公司	珠海保利金湾项目 9 号楼样板及大堂样板间	2,078,996.00	债权转让(不带追索权)	238,121.76
赤峰万达广场有限公司	内蒙古赤峰万达酒店	1,437,783.42	债权转让(不带追索权)	164,679.26
杭州金地中天房地产发展有限公司	杭州中天项目 25# 地块 A 区高层室内装修	1,199,168.80	债权转让(不带追索权)	137,349.07
合 计		66,471,883.54		7,613,483.54

注：2016 年 6 月 25 日本公司与大刚融资租赁（上海）有限公司签订债权转让协议，编号：BLW-SZDG-2016002，本公司将应收 14 个项目的应收账款 66,471,883.54 元，转让给大刚融资租赁（上海）有限公司，转让价 58,858,400.00 元，合同约定应收账款债权转让不带追索权。本公司 2016 年终止确认应收账款，同时将转让损失计入营业外支出 7,613,483.54 元。

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	311,193,306.31	97.49	70,146,608.20	90.27
1 至 2 年	5,789,414.72	1.81	5,258,018.08	6.77
2 至 3 年	1,269,897.25	0.40	1,090,606.22	1.40
3 年以上	954,180.35	0.30	1,212,335.88	1.56
合计	319,206,798.63	100.00	77,707,568.38	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
清远和风新能源科技有限公司	165,000,000.00	51.69
南京中建化工设备制造有限公司	40,676,756.76	12.74
沈阳兆寰现代建筑产业园有限公司	4,639,008.00	1.45
GULFLIGHTSELECTRICALENGINEERINGWLL	4,314,087.18	1.35
中钢结构(柬埔寨)有限公司	3,651,831.04	1.15
合计	218,281,682.98	68.38

## (六) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露:

类别	年末余额				
	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	709,527,391.05	99.93	58,515,258.14	8.25	651,012,132.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.07	500,000.00	100.00	
合计	710,027,391.05	100.00	59,015,258.14	8.31	651,012,132.91

(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	261,942,379.50	99.82	21,989,493.39	8.39	239,952,886.11
单项金额不重大但单独计提坏账	478,000.00	0.18	478,000.00	100	

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 (%)	
准备的其他应收款					
合计	262,420,379.50	100	22,467,493.39	8.56	239,952,886.11

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	574,225,645.55	28,714,087.87	5.00
1 至 2 年	72,506,847.29	7,250,684.74	10.00
2 至 3 年	50,949,805.67	15,284,941.71	30.00
3 至 4 年	8,772,720.70	4,386,360.35	50.00
4 至 5 年	965,941.84	772,753.47	80.00
5 年以上	2,106,430.00	2,106,430.00	100.00
合计	709,527,391.05	58,515,258.14	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 35,012,661.40 元，本期合并增加坏账准备金额 1,535,103.35 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,485,463.34

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金、履约保证金及押金	366,310,322.14	168,213,515.22
备用金及个人往来款	59,867,918.12	40,331,852.58
单位往来款	282,984,039.72	53,815,203.95
其他	865,111.07	59,807.75
合计	710,027,391.05	262,420,379.50

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中电建建筑集团有限公司	单位往来款	259,423,663.63	1 年以内	36.54	12,971,183.18
PT.WANXIANGNICKELINDONESIA	投标保证金、履约保 证金及押金	68,000,000.00	1 年以内	9.58	3,400,000.00
成都沁园房地产开发有限公司	投标保证金、履约保 证金及押金	30,000,000.00	1 年以内	4.23	1,500,000.00
中国人民解放军总后勤部京丰宾馆 改扩建工程领导小组办公室	投标保证金、履约保 证金及押金	30,000,000.00	2 至 3 年	4.23	9,000,000.00
深圳市金沙湾大酒店有限公司	投标保证金、履约保 证金及押金	27,655,391.29	1 年以内	3.88	1,382,769.57
合计	/	415,079,054.92		58.46	28,253,952.75

### (七) 存货

#### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,078,945.75	-	12,078,945.75	13,086,673.87		13,086,673.87
库存商 品	43,492,877.62	1,404,765.68	42,088,111.94	7,538,609.26	1,352,585.08	6,186,024.18
工程施 工	282,911,079.94	5,051,867.60	277,859,212.34	148,457,514.11		148,457,514.11
在途物 资	-	-	-	403,456.75		403,456.75
在产品	668,934.23	-	668,934.23			
低值易 耗品	209,726.10	-	209,726.10			
合计	339,361,563.64	6,456,633.28	332,904,930.36	169,486,253.99	1,352,585.08	168,133,668.91

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,352,585.08	52,180.60				1,404,765.68
工程施工		5,051,867.60				5,051,867.60
合计	1,352,585.08	5,104,048.20				6,456,633.28

### (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	13,462,942.89	15,717,270.60
合计	13,462,942.89	15,717,270.60

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
进项税额	35,248,102.26	14,138,411.87
预交所得税费用	202,092.21	
合计	35,450,194.47	14,138,411.87

### (十) 固定资产

#### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	10,193,831.80	15,124,117.90	27,339,595.16	5,372,383.58	58,029,928.44
(2) 本期增加金额	57,775,649.24	73,898,441.45	8,823,721.31	10,286,188.75	150,784,000.75
—购置	17,027,997.40	19,620,984.99	6,436,507.07	1,848,909.82	44,934,399.28
—在建工程转入	5,898,702.19	4,664,068.70			10,562,770.89
—企业合并增加	34,848,949.65	45,459,977.76	2,387,214.24	8,424,278.93	91,120,420.58
—其他		4,153,410.00		13,000.00	4,166,410.00
(3) 本期减少金额		7,768,106.00	-	952,895.00	8,721,001.00
—处置或报废		3,614,696.00		939,895.00	4,554,591.00
—其他		4,153,410.00		13,000.00	4,166,410.00
(4) 期末余额	67,969,481.04	81,254,453.35	36,163,316.47	14,705,677.33	200,092,928.19
2. 累计折旧	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	74,769.21	624,167.49	11,569,621.16	1,915,154.95	14,183,712.81
(2) 本期增加金额	15,053,031.73	33,414,280.49	4,895,747.20	8,483,410.78	61,846,470.20
—计提	655,224.14	3,366,867.97	3,215,361.21	1,631,494.27	8,868,947.59

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
—其他	14,397,807.59	30,047,412.52	1,680,385.99	6,851,916.51	52,977,522.61
(3) 本期减少金额	-	3,525,400.06	-	895,602.49	4,421,002.55
—处置或报废		3,097,944.85		891,142.76	3,989,087.61
—其他		427,455.21		4,459.73	431,914.94
(4) 期末余额	15,127,800.94	30,513,047.92	16,465,368.36	9,502,963.24	71,609,180.46
3. 减值准备	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	52,841,680.10	50,741,405.43	19,697,948.11	5,202,714.09	128,483,747.74
(2) 年初账面价值	10,119,062.59	14,499,950.41	15,769,974.00	3,457,228.63	43,846,215.63

## 2、 暂时闲置的固定资产

本报告期内无暂时闲置的固定资产。

## 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿州厂房	5,751,234.64	正在办理中

(十一) 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
宿州绿邦厂区				4,978,670.79		4,978,670.79
科威特塔吊				5,038,257.45		5,038,257.45
合计				10,016,928.24		10,016,928.24

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
宿州绿邦厂区	6,478,670.79	4,978,670.79	920,031.40	5,898,702.19			100%				自筹
科威特塔吊	5,298,257.45	5,038,257.45	202,074.12	4,664,068.70	576,262.87		100%				自筹
合计	11,776,928.24	10,016,928.24	1,122,105.52	10,562,770.89	576,262.87						

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	7,714,044.00	2,395,059.29	10,109,103.29
（2）本期增加金额	100,906,958.59	2,021,556.78	102,928,515.37
—购置		1,073,583.44	1,073,583.44
—内部研发	-	-	-
—企业合并增加	100,906,958.59	947,973.34	101,854,931.93
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
（4）期末余额	108,621,002.59	4,416,616.07	113,037,618.66
2. 累计摊销	-	-	-
（1）年初余额	181,202.41	660,154.55	841,356.96
（2）本期增加金额	4,873,410.93	1,119,407.22	5,992,818.15
—计提	354,160.54	755,571.31	1,109,731.85
—企业合并增加	4,519,250.39	363,835.91	4,883,086.30
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
（4）期末余额	5,054,613.34	1,779,561.77	6,834,175.11
3. 减值准备	-	-	-
（1）年初余额	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-
（1）期末账面价值	103,566,389.25	2,637,054.30	106,203,443.55
（2）年初账面价值	7,532,841.59	1,734,904.74	9,267,746.33

### 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (十三) 商誉

### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市雅田装饰设计工程有限公司	6,724,316.91			6,724,316.91

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
武汉商职医院有限责任公司		27,257,314.49		27,257,314.49
神州长城西南建设工程有限公司		17,948,978.53		17,948,978.53
神州长城建业工程有限公司		6,943,534.86		6,943,534.86
合 计	6,724,316.91	52,149,827.88	-	58,874,144.79

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

2、2016 年 05 月 01 日武汉商智医院有限责任公司及其管理层股东与本公司签订《股权转让及资产收购合同》，武汉商智医院有限责任公司及其管理层股东将其拥有的武汉商智医院有限责任公司 100%的股权转让给本公司。股权转让完成后，本公司拥有武汉商智医院有限责任公司 100%的股权。本公司受让武汉商智医院有限责任公司 100%股权的价款为人民币 9700 万元。本公司以 2016 年 06 月 21 日为购买日，合并成本在购买日的总额为人民币 9700 万元。本公司取得武汉商智医院有限责任公司 100%权益可辨认净资产在购买日的公允价值人民币 69,742,685.51 元低于合并成本的差额人民币 27,257,314.49 元计入商誉。

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

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

#### (十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,879,816.11	2,567,004.36	5,418,620.60	-	12,028,199.87
海外保函费用	19,747,240.18	1,856,356.88	13,165,818.10	-	8,437,778.96
小计	34,627,056.29	4,423,361.24	18,584,438.70	-	20,465,978.83
减：一年内到期的 长期待摊费用	15,717,270.60				13,462,942.89
合计	18,909,785.69				7,003,035.94

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	484,110,666.81	74,623,400.23	308,401,589.95	46,440,178.39
可抵扣亏损	2,265,150.21	566,287.55	4,729,047.45	1,171,953.41
存货跌价准备	6,456,633.28	1,108,971.56	1,352,585.08	338,146.27
合计	492,832,450.30	76,298,659.34	314,483,222.48	47,950,278.07

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动收益			102,961.04	15,444.16
非同一控制企业合并资产评估增值	109,879,555.06	27,469,888.77		
合计	109,879,555.06	27,469,888.77	102,961.04	15,444.16

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,761,048.62	
可抵扣亏损	29,368,743.01	
合计	31,129,791.63	

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
PPP 项目投资款	48,960,000.00	
预付购买长期资产款项	67,942,258.30	95,353,390.28
合计	116,902,258.30	95,353,390.28

## 1、 PPP 项目公司股权投资明细

项目	注册资本 (万元)	认缴出资 额 (万元)	持股 比例	期初数	本年增加 (万元)	本年 减少	期末数 (万 元)
鹿邑曙光医疗产业投资建设 有限公司	9,600.00	4,896.00	51.00%		4,896.00		4,896.00
合计	9,600.00	4,896.00			4,896.00		4,896.00

## (十七) 短期借款

### 1、 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,621,515,110.00	210,000,000.00
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票	344,543,247.59	15,408,496.07
合计	1,966,058,357.59	225,408,496.07

短期借款说明:

短期借款关联担保情况见本附注十、(四)关联交易情况。

2、 期末无已到期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	397,450,000.00	143,410,167.17
商业承兑汇票	309,433,375.54	
合计	706,883,375.54	143,410,167.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

下一会计期间将到期的票据金额 706,883,375.54 元。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
项目工程款	1,295,611,654.20	1,331,950,114.27
购买长期资产款项	7,923,625.18	669,840.50
购买药品款	10,413,710.87	
合计	1,313,948,990.25	1,332,619,954.77

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	
CUMMINSQATARLLC	11,660,032.30	1 年以内 914723.58 元，1 至 2 年 10745308.72 元	未到结算期
GULF REINFORCEMENT STEEL CO. W.L.L	10,424,868.23	1 年以内 658955.18 元，1 至 2 年 9765913.05 元	未到结算期
Rezayat Trading Co. Limited	10,782,975.37	1 至 2 年 10782975.37 元	未到结算期
CHHE GROUP CO.,LTD	24,563,802.05	1 年以内 11975790.38 元，1 至 2 年 12588011.67 元	未到结算期
合计	57,431,677.95		/

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
项目工程款	572,743,695.28	64,963,842.60
预收医疗款	1,040,377.30	
合计	573,784,072.58	64,963,842.60

## (二十一)应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,696,032.04	337,653,647.65	331,711,930.27	17,637,749.42
离职后福利-设定提存计划	973,587.16	13,708,204.80	13,521,994.69	1,159,797.27
合计	12,669,619.20	351,361,852.45	345,233,924.96	18,797,546.69

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,957,918.68	303,347,680.62	297,388,634.57	16,916,964.73
(2) 职工福利费	-	14,636,878.07	14,636,878.07	-
(3) 社会保险费	678,746.36	9,768,469.65	9,826,271.31	620,944.70
其中：医疗保险费	567,258.19	8,753,518.62	8,804,708.07	516,068.74
工伤保险费	48,777.45	300,584.33	322,991.86	26,369.92
生育保险费	62,710.72	714,366.70	698,571.38	78,506.04
(4) 住房公积金	59,367.00	8,386,377.05	8,345,904.06	99,839.99
(5) 工会经费和职工教育经费	-	1,514,242.26	1,514,242.26	-
合计	11,696,032.04	337,653,647.65	331,711,930.27	17,637,749.42

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	928,655.00	13,138,845.28	12,936,675.43	1,130,824.85
失业保险费	44,932.16	569,359.52	585,319.26	28,972.42
合计	973,587.16	13,708,204.80	13,521,994.69	1,159,797.27

## (二十二)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,062,605.90	367,314.45
营业税	83,297,969.10	99,853,626.46
企业所得税	207,849,865.19	172,280,720.23
个人所得税	1,515,889.41	545,880.47
城市维护建设税	4,725,964.11	6,413,578.69
教育费附加	3,694,729.45	5,106,621.62
印花税及其他税金	336,646.62	258,548.19
合计	313,483,669.78	284,826,290.11

### (二十三)应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	4,710,255.00	330,945.21
长期借款应付利息	1,718,238.55	197,024.05
合计	6,428,493.55	527,969.26

### (二十四)其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
投标保证金、履约保证金及押金	26,582,761.45	19,625,824.93
个人往来款及代扣款项	45,650,286.49	42,269,479.45
股东借款	-	523,963,781.16
单位往来款	136,613,997.74	49,313,976.16
其他	1,067,929.33	27,914.90
认购非公开发行股票款	12,500,000.00	
合计	222,414,975.01	635,200,976.60

#### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市群广顺建筑劳务有限公司	31,500,000.00	尚未到偿还期
合计	31,500,000.00	

### (二十五)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	175,958,998.04	7,135,752.00
合计	175,958,998.04	7,135,752.00

### (二十六)其他流动负债

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

### (二十七)长期借款

#### 1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	500,000,000.00	19,480,800.00
抵押借款	3,175,860.22	10,659,849.14

项目	期末余额	年初余额
保证借款	283,683,018.60	
合计	786,858,878.82	30,140,649.14

### (二十八) 预计负债

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

### (二十九) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	446,906,582.00			1,251,338,429.00	1,251,338,429.00	1,698,245,011.00

### (三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	394,052,904.72		1,251,338,429.00	-857,285,524.28
其他资本公积	-444,420,766.94	2,356,589.48		-442,064,177.46
合计	-50,367,862.22	2,356,589.48	1,251,338,429.00	-1,299,349,701.74

注：本年其他资本公积增加 2,356,589.48 元，为控股股东及关联自然人向本公司无偿借款，按照权益性交易核算利息增加的资本公积；本年资本公积转增股本 1,251,338,429.00 元，为资本公积的减少。

### (三十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	46,014,941.54	56,095,547.05	36,422,620.45	65,687,868.14
合计	46,014,941.54	56,095,547.05	36,422,620.45	65,687,868.14

### (三十二) 盈余公积

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

### (三十三)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	755,308,636.19	443,707,019.71
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	755,308,636.19	443,707,019.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	473,661,862.67	346,648,651.48
减：提取法定盈余公积		35,047,035.00
其他		
期末未分配利润	1,228,970,498.86	755,308,636.19

### (三十四)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,662,402,374.17	3,459,377,744.66	4,010,300,741.19	3,165,027,185.66
其他业务	2,596,743.00	-	58,258.39	
合计	4,664,999,117.17	3,459,377,744.66	4,010,358,999.58	3,165,027,185.66

### (三十五)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,128,747.41	71,137,330.61
城市维护建设税	597,022.91	4,552,568.01
教育费附加	478,975.13	3,795,770.42
其他税金	446,784.01	
合计	9,651,529.46	79,485,669.04

### (三十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,623,108.93	7,480,826.85
差旅费	934,104.49	1,055,919.35
业务招待费	469,366.01	898,779.78
广告宣传费	2,675.00	155,680.00
工程维修费	17,911,593.82	1,431,742.98
其他	4,377,840.02	2,663,223.14
合计	30,318,688.27	13,686,172.10

### (三十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	127,039,183.19	87,117,818.35
办公费	9,544,489.51	6,241,300.07
租赁费	19,084,430.19	12,393,307.35
差旅费	12,096,343.79	5,350,149.45
业务招待费	9,828,496.48	6,462,222.69
固定资产折旧费	6,848,917.76	2,339,244.07
车辆费用	2,871,639.42	2,586,923.27
长期待摊费用摊销	4,308,529.48	4,844,357.87
咨询费	79,559,745.78	10,069,218.74
会议费	156,486.46	136,778.15
其他	42,592,471.50	17,021,007.85
合计	313,930,733.56	154,562,327.86

### (三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,325,289.46	45,919,707.78
减：利息收入	3,936,374.12	1,654,394.40
汇兑损益	-75,709,807.87	-7,285,087.59

类别	本期发生额	上期发生额
贴现利息	19,445,217.45	4,863,792.26
手续费及其他	57,312,903.03	13,022,383.97
合计	127,437,227.95	54,866,402.02

#### (三十九)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	164,907,841.91	109,984,519.09
存货跌价损失	5,104,048.20	1,352,585.08
合计	170,011,890.11	111,337,104.17

#### (四十)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		42,553.26
合计		42,553.26

#### (四十一) 投资收益

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

#### (四十二)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		4,455.00	
其中：固定资产处置利得		4,455.00	
政府补助	108,121.33	342,246.00	108,121.33

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	26,318,921.53	34,032.08	26,318,921.53
合计	26,427,042.86	380,733.08	26,427,042.86

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
对在通州区进行投资的总部型企业进行奖励	72,365.00	342,246.00	与收益相关
岗位补贴	35,756.33		与收益相关
合计	108,121.33	342,246.00	/

#### (四十三)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计	564,833.40	85,567.15	564,833.40
其中：固定资产处置损失	564,833.40	85,567.15	564,833.40
对外捐赠支出			
其他	21,022,106.88	939,828.42	21,022,106.88
合计	21,586,940.28	1,025,395.57	21,586,940.28

#### (四十四)所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	115,052,974.76	82,948,121.72
递延所得税费用	-25,808,113.01	1,740,767.09
合计	89,244,861.75	84,688,888.81

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	561,337,756.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	140,334,439.18
子公司适用不同税率的影响	1,009,583.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,837,964.72
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	7,242,029.39

项 目	本期发生额
所得税费用	89,244,861.75

#### (四十五)现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,936,374.12	1,654,394.40
保证金及押金等往来款项	1,814,618,138.18	1,372,680,802.86
政府补助	108,121.33	342,246.00
合 计	1,818,662,633.63	1,374,677,443.26

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	15,515,853.49	17,871,746.12
保证金及押金支出	117,417,474.74	65,681,623.08
销售费用	23,695,579.34	5,708,228.19
管理费用	175,125,500.48	58,197,102.84
往来款	2,657,532,011.53	1,490,471,903.13
合 计	2,989,286,419.58	1,637,930,603.36

##### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的个人融资款	162,855,000.00	779,900,000.00
非公开保证金	12,500,000.00	
合 计	175,355,000.00	779,900,000.00

##### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金	-	46,903,589.64
支付的个人融资款	530,980,295.84	328,378,111.24
支付信托保证金	2,000,000.00	
支付的融资费	22,800,000.00	
合 计	555,780,295.84	375,281,700.88

#### (四十六)现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	472,092,894.95	346,103,140.68
加：资产减值准备	170,011,890.11	111,337,104.17
固定资产等折旧	8,868,947.59	3,522,849.96
无形资产摊销	1,109,731.85	627,434.01
长期待摊费用摊销	18,584,438.70	12,313,310.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	564,833.40	81,112.15
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)		-42,553.26
财务费用(收益以“－”号填列)	136,256,259.56	38,634,620.19
投资损失(收益以“－”号填列)	2,226,350.97	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,646,331.60	1,741,109.30
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-27,454,444.61	-342.21
存货的减少(增加以“－”号填列)	-148,243,275.45	-134,526,054.06
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,878,862,492.67	-867,621,315.78
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	555,322,720.06	195,778,326.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,687,875,813.94	-292,051,257.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	943,705,322.41	582,745,756.81
减：现金的期初余额	582,745,756.81	243,759,954.90
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	360,959,565.60	338,985,801.91

### 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	110,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	67,532,263.39
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	42,467,736.61

### 3、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	943,705,322.41	582,745,756.81
其中：库存现金	2,974,883.16	1,349,587.20
可随时用于支付的银行存款	940,730,439.25	343,390,159.56
可随时用于支付的其他货币资金		238,006,010.05
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	943,705,322.41	582,745,756.81
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		

#### (四十七)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	397,110,499.42	保证金
应收票据	98,645,997.87	质押
应收账款余额	1,509,610,147.37	质押
合计	2,005,366,644.66	

#### (四十八)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			1,088,130,877.82
其中：美元	154,220,972.45	6.9370	1,069,830,885.89
英镑	1,000.00	8.5094	8,509.40
港币	1,525,578.86	0.8945	1,364,645.55
卡塔尔里亚尔	82,452.21	1.9051	157,078.79
泰铢	50,000.00	0.1937	9,684.67
卢比	292,646,802.97	0.0463	13,552,008.49
比索	122,867.99	0.1402	17,224.11
林吉特	284,472.84	1.5527	441,686.76
第纳尔（科威特）	116,796.90	22.6588	2,646,480.79
缅元	1,590,000.00	0.0051	8,109.00
澳门元	108,932.37	0.8681	94,564.37
应收账款			2,062,888,319.06
其中：美元	109,812,714.10	6.9370	761,770,797.71
卡塔尔里亚尔	159,572,978.97	1.9051	304,000,701.70
卢比	1,149,337,736.29	0.0463	53,224,004.52
比索	-	0.1402	-
林吉特	42,494,611.37	1.5527	65,979,258.34
澳门元	1,362,817.67	0.8681	1,183,064.22
第纳尔（阿尔及利亚）	24,867,193.21	0.0626	1,557,808.06

第纳尔（科威特）	38,623,917.74	22.6588	875,172,684.51
预付款项			96,686,246.86
其中：美元	2,587,704.72	6.9370	17,950,907.64
卡塔尔里亚尔	21,321,042.22	1.9051	40,618,479.63
卢比	8,026,046.66	0.0463	371,673.47
第纳尔（科威特）	1,665,804.92	22.6588	37,745,186.12
其他应收款			148,838,337.87
其中：美元	13,048,500.31	6.9370	90,517,446.65
港币	15,150.00	0.8945	13,551.83
澳门元	-	0.8681	-
卢比	25,540,450.43	0.0463	1,182,737.68
林吉特	462,804.74	1.5527	718,573.78
比索	116,997.00	0.1402	16,401.10
卡塔尔里亚尔	15,675,667.09	1.9051	29,863,538.46
泰铢	1,022,031.04	0.1937	197,960.61
第纳尔（科威特）	1,149,993.31	22.6588	26,057,499.89
第纳尔（阿尔及利亚）	3,361,846.96	0.0626	210,603.27
缅元	11,841,381.00	0.0051	60,024.60
应付账款			615,773,811.43
其中：美元	42,867,884.62	6.9370	297,374,515.61
卡塔尔里亚尔	51,783,417.59	1.9051	98,652,011.05
卢比	364,688,798.76	0.0463	16,888,158.86
比索	44,130.43	0.1402	6,186.38
林吉特	16,300,996.89	1.5527	25,309,742.82
第纳尔（科威特）	7,536,594.55	22.6588	170,770,394.88
缅元	1,336,107,728.00	0.0051	6,772,801.83
预收款项			31,893,381.65
其中：美元	1,524,015.00	6.9370	10,572,092.06
欧元	1,998,722.68	7.3068	14,604,266.88
港币	-	0.8945	-
第纳尔（阿尔及利亚）	107,223,416.22	0.0626	6,717,022.71
其他应付款			80,390,994.02
其中：美元	10,134,042.51	6.9370	70,299,852.89
港币	-	0.8945	-
卡塔尔里亚尔	500,339.30	1.9051	953,190.82
卢比	42,167,275.30	0.0463	1,952,699.52
比索	8,447.15	0.1402	1,184.15
第纳尔（阿尔及利亚）	126,262.63	0.0626	7,909.74
第纳尔（科威特）	316,704.69	22.6588	7,176,156.90

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉商职医院有限责任公司	2016/6/21	97,000,000.00	100	收购	2016/6/21	取得控制权	82,027,233.44	3,120,181.28
神州长城西南建设工程有限公司	2016/8/09	18,000,000.00	100	收购	2016/8/09	取得控制权	14,967,733.16	426,158.33
神州长城建业工程有限公司	2016/11/11	90,000,000.00	60	增资扩股	2016/11/11	取得控制权	102,593,058.61	541,256.23

#### 2、 合并成本及商誉

	武汉商职医院有限责任公司	神州长城西南建设工程有限公司	神州长城建业工程有限公司
合并成本			
—现金	97,000,000.00	18,000,000.00	90,000,000.00
—非现金资产的公允价值	-	-	-
—发行或承担的债务的公允价值	-	-	-
—发行的权益性证券的公允价值	-	-	-
—或有对价的公允价值	-	-	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-	-
—其他	-	-	-
合并成本合计	97,000,000.00	18,000,000.00	90,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	69,742,685.51	51,021.47	83,056,465.14
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	27,257,314.49	17,948,978.53	6,943,534.86

#### 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(单位：万元)

	武汉商职医院有限公司		神州长城西南建设工程有限公司		神州长城建业工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值

流动资产	17,101.91	17,101.91	404.21	387.62	29,475.62	27,984.18
非流动资产	14,056.60	2,552.97		4.15	307.19	679.46
资产合计：	31,158.51	19,654.88	404.21	391.77	29,782.81	28,663.64
流动负债	21,308.34	21,308.34	377.34	377.34	24,150.98	24,150.98
非流动负债	-	-				
负债合计：	21,308.34	21,308.34	377.34	377.34	24,150.98	24,150.98
净资产	9,850.17	-1,653.46	26.87	14.43	5,631.83	4,512.66
减：少数股东权益	-	-			2,252.73	1,805.06
取得的净资产	9,850.17	-1,653.46	26.87	14.43	3,379.10	2,707.60

## (二) 其他原因的合并范围变动

- 1、本公司 2016 年新设立子公司之全资子公司——SINO GREAT WALL INTERNETIONAL ENGINEERING(CNMI)CO.,LLC，注册资本 100 万美元。
- 2、本公司 2016 年新设立子公司之全资子公司——神州长城（北京）投资基金管理有限公司，注册资本 10000 万元。
- 3、本公司 2016 年新设立子公司之控股子公司——神州长城房地产（湖北）有限公司，持股比例为 80%，注册资本 10000 万元。
- 4、本公司 2016 年新设立子公司之控股子公司——神州长城发展（横琴）有限公司，共持股比例 85%，注册资本 5000 万元。
- 5、本公司 2016 年新设立子公司之控股子公司——PT.SINO GREAT WALL INVESTMENT INDONESIA，共持股比例 99.9%，注册资本 5200 亿印尼盾。
- 6、本公司 2016 年新设立子公司之控股子公司——PT.SINO GREAT WALL CONSTRUCTION INDONESIA，共持股比例 67%，注册资本 1500 亿印尼盾。
- 7、本公司 2016 年新设立子公司之控股子公司——SINO GREAT WALL INTERNETIONAL ENGINEERING(MM)CO.,LTD，共持股比例 80%，注册资本 1000 万美元。
- 8、本公司 2016 年新设立子公司之全资子公司——神州长城新能源（北京）有限公司，注册资本 3000 万元。
- 9、本公司 2016 年注销子公司之控股子公司——神州禾吉环保材料有限公司

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
神州长城医疗投资管理有限公司	北京	北京	医疗投资	100		设立
神州长城基础设施投资有限公司	北京	北京	投资管理、进出口	100		设立
武汉商职医院有限责任公司	武汉	武汉	卫生医疗	100		收购
神州长城国际工程有限公司	北京	北京	装修装饰业	100		收购
神州长城建业工程有限公司(原名：四川浩耀建筑工程有限公司)	成都	成都	建筑施工	60		收购
神州长城（北京）投资基金管理有限公司	北京	北京	投资与资产管理；经济贸易咨询	100		设立
神州长城房地产（湖北）有限公司	武汉	武汉	房地产开发	80		设立
神州长城新能源（北京）有限公司	北京	北京	新能源技术	100		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	
乾安县神州太阳能发电有限公司	乾安	乾安	太阳能光伏电站	100		设立
武安市聚合光伏发电有限公司	武安	武安	太阳能光伏发电	100		设立
亳州广成新能源有限责任公司	亳州	亳州	太阳能发电	100		设立
亳州市兆盛农业技术有限责任公司	亳州	亳州	农业	100		设立
亳州市协盈太阳能发电有限责任公司	亳州	亳州	太阳能发电	100		设立
上海凌睿国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	100		设立
深圳市宏图略实业有限公司	深圳	深圳	投资、研发与销售、贸易、进出口	100		设立
神州长城发展（横琴）有限公司	珠海	横琴	设计与施工	85		设立
SINO GREAT WALL (USA) .INC	美国	美国	法律允许的商业行为	100		设立
广州赫尔贝纳室内设计有限公司	广州	广州	设计	100		设立
盈润机电工程（香港）有限公司	香港	香港	机电工程、科研、贸易、投资咨询	100		设立
神州长城西南建设工程有限公司 （原名：四川鼎汇建设有限公司）	成都	成都	建筑施工	100		收购
PT.SINO GREAT WALL INVESTMENT INDONESIA	印尼	印尼	房地产或租赁	99.9		设立
PT.SINO GREAT WALL CONSTRUCTION INDONESIA	印尼	印尼	建筑施工	67		设立
SINO GREAT WALL INTERNETIONAL ENGINEERING(CNMI)CO.,LLC	塞班	塞班	设计与施工	100		设立
深圳市雅田装饰设计工程有限公司	深圳	深圳	设计与施工	70		收购
神州长城国际工程（澳门）有限公司	澳门	澳门	设计与施工	96	4	设立
神州长城集团有限公司	香港	香港	施工、设计、贸易、投资咨询	100		设立
SGW HP EngineeringConstructionSDN.BHD	马来西亚	马来西亚	设计与施工	100		设立
SINO GREAT WALL	菲律宾	菲律宾	建筑施工、进	100		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	
(PHILIPPINES) INTERNATIONAL CORPORITION			出口贸易			
北京神州长城装饰设计有限公司	北京	北京	设计与咨询	100		设立
宿州市绿邦木业科技有限公司	宿州	宿州	生产与销售	100		设立
神州禾吉环保材料有限公司	禾吉	禾吉	生产与销售	80		设立
SINO GREAT WALL INTERNETIONAL ENGINEERING(MM)CO.,LTD	缅甸	缅甸	设计与施工	80		设立
Sino Great Wall International Engineering(Thailand) Co.,Ltd.	泰国	泰国		48.998		设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

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

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

### (二) 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2.12 万元（2015 年 12 月 31 日：217.80 万元）。

### （2）汇率风险

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

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

项目	期末余额（人民币）			年初余额（人民币）		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,069,830,885.89	18,299,991.93	1,088,130,877.82	12,367,626.74	47,803,146.93	60,170,773.67
应收账款	761,770,797.71	1,301,117,521.35	2,062,888,319.06	261,680,003.01	64,685,392.32	326,365,395.33
预付款项	17,950,907.64	78,735,339.22	96,686,246.86	3,219,710.57	21,727,760.68	24,947,471.25
其他应收款	90,517,446.65	58,320,891.22	148,838,337.87	19,653,509.31	61,363,486.93	81,016,996.24
资产小计	1,940,070,037.89	1,456,473,743.72	3,396,543,781.61	296,920,849.63	195,579,786.86	492,500,636.49
应付账款	297,374,515.61	318,399,295.82	615,773,811.43	121,182,379.88	321,046,692.24	442,229,072.12
预收款项	10,572,092.06	21,321,289.59	31,893,381.65		16,637,252.49	16,637,252.49
其他应付款	70,299,852.89	10,091,141.13	80,390,994.02	2,005,010.46	3,042,262.65	5,047,273.11
负债小计	378,246,460.56	349,811,726.54	728,058,187.10	123,187,390.34	340,726,207.38	463,913,597.72
净额	1,561,823,577.33	1,106,662,017.18	2,668,485,594.51	173,733,459.29	-145,146,420.52	28,587,038.77

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 1,561.82 万元（2015 年 12 月 31 日：28.59 万元）。

### （三）流动性风险

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

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

名称	持股金额	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比 例 (%)	备注
陈略	582,944,556	34.33	34.33	

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

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

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表（单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海合一商贸有限公司	材料款	1,959.00	4,636.50
青海合一矿业有限公司	咨询费		1,187.00

出售商品/提供劳务情况表（单位：万元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆吾九鼎投资管理有限公司及其关联方	装修项目款	795.13	5,800.00
北京宝利来科技有限公司	装修项目款	38.20	821.60

#### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈略、神州长城股份有限公司	150,000,000.00	2016/3/21	2017/3/21	否
陈略、神州长城股份有限公司、何飞燕	150,000,000.00	2016/7/19	2017/7/19	否
神州长城股份有限公司	50,000,000.00	2016/8/8	2017/8/8	否
陈略、中城建业工程有限公司	80,000,000.00	2015/6/19	2016/6/3	是
陈略、神州长城股份有限公司	130,000,000.00	2016/10/28	2017/9/28	否
陈略、何飞燕、神州长城股份有限公司	50,000,000.00	2015/11/19	2016/11/19	是
青海合一矿业有限公司	500,000,000.00	2016/3/10	2017/3/9	否
陈略		2016/3/10	2017/3/9	否
陈略、神州长城股份有限公司	84,000,000.00	2016/12/19	2017/12/19	否
陈略	12,000,000.00	2016/1/13	2018/1/13	否
陈略	12,000,000.00	2016/3/29	2018/3/29	否
陈略	12,000,000.00	2016/3/27	2018/3/27	否
联合创业担保集团有限公司	28,000,000.00	2016/1/8	2017/1/7	否
长城建业工程有限公司、陈略、青海合一商贸有限公司	114,280,000.00	2015/1/20	2016/1/19	是
陈略、何飞燕	140,000,000.00	2015/6/11	2016/5/18	是
陈略、神州长城股份有限公司、何飞燕	140,000,000.00	2016/7/12	2017/7/12	否
北京中关村科技融资担保有限公司	230,000,000.00	2016/2/22	2018/3/22	否
陈略、青海合一商贸有限公司	114,280,000.00	2015/1/20	2016/1/19	是
陈略	80,000,000.00	2015/6/19	2016/6/3	是
陈略	80,000,000.00	2015/6/19	2016/6/3	是
陈略、何飞燕	140,000,000.00	2015/6/11	2016/5/18	是
陈略	70,000,000.00	2014/9/3	2016/9/2	是
陈略	11,000,000.00	2015/2/11	2018/2/11	否
陈略	11,000,000.00	2015/7/30	2018/7/30	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	100,000,000.00	2016/1/13	2017/1/12	否
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	120,000,000.00	2016/1/13	2017/1/12	否
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	257,140,000.00	2016/8/25	2017/8/25	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	200,000,000.00	2016/1/21	2017/1/20	否
陈略	50,000,000.00	2016/1/29	2016/7/28	是
陈略	30,000,000.00	2016/3/4	2016/9/3	是
陈略	50,000,000.00	2016/7/29	2017/1/28	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	200,000,000.00	2016/6/21	2017/6/20	否
神州长城国际工程有限公司、中城建业工程有限公司、陈略	100,000,000.00	2016/4/29	2017/4/28	否
陈略	100,000,000.00	2016/4/26	2017/4/26	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈略	5,000,000.00	2016/6/22	2016/11/22	是
陈略	45,000,000.00	2016/7/5	2016/12/5	是
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	100,000,000.00	2016/8/22	2017/8/22	否
陈略、何飞燕	100,000,000.00	2016/9/29	2018/9/28	否
陈略	400,000,000.00	2016/6/28	2018/6/28	否
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	200,000,000.00	2016/4/19	2018/4/18	否
陈略	10,000,000.00	2016/12/15	2017/6/14	否
四川省金玉融资担保有限公司、叶美富、杨秋化	8,000,000.00	2016/2/17	2017/2/16	否
神州长城股份有限公司	400,000,000.00	2016/6/28	2017/6/27	否
神州长城股份有限公司	200,000,000.00	2016/3/23	2017/3/23	否
神州长城股份有限公司	180,000,000.00	2017/1/3	2018/1/2	否
神州长城股份有限公司	100,000,000.00	2016/4/29	2017/2/13	否
神州长城国际工程有限公司、陈略	500,000,000.00	2016/11/22	2017/11/22	否
神州长城国际工程有限公司、陈略、何飞燕	300,000,000.00	2016/12/21	2017/12/20	否
神州长城股份有限公司	250,000,000.00	2016/12/20	2017/12/19	否
神州长城股份有限公司	50,000,000.00	2016/3/25	2017/3/25	否

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈略	93,855,000.00	2016/1/1	2016/6/30	
陈略	4,000,000.00	2016/7/1	2016/12/31	

注：股东借款已计提相关利息，本年计入损益金额为 2,356,589.48 元。

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,696,900.00	1,495,100.00

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	昆吾九鼎投资管理有限公司及其关联方	1,609,996.92	80,499.85	2,500,737.20	125,036.86
	北京宝利来科技有限公司	160,000.00	8,000.00	2,816,000.00	140,800.00
预付账款					
	青海合一商贸有限公司			18,902,151.50	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	青海合一商贸有限公司		1,750,581.64
其他应付款			
	青海合一商贸有限公司		2,999,209.78
	何森	4,405,644.43	

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本报告期无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本报告期无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项说明

2016年7月7日，公司召开七届董事会第十次会议，审议通过《关于<神州长城股份有限公司非公开发行A股股票预案>的议案》，拟向神州长城（北京）投资有限公司、北京安本医疗投资控股有限公司、郑积华先生发行股票，募集资金25亿元人民币。2016年10月14日，中国证监会受理了公司非公开发行股票申请。2017年2月16日，公司召开七届董事会第十六次会议，审议通过《关于调整公司本次非公开发行股票方案的议案》，将募集资金总额调整为9亿元人民币。2017年3月22日，公司非公开发行A股股票申请已获得中国证监会发行审核委员会审核通过，目前尚未收到中国证监会予以核准的正式文件。

### (二) 利润分配情况

经公司第七届董事会第十七次会议批准：以现有股本1,698,245,011万股作为股本基数，每10股派发现金红利0.60元（含税），不送红股也不以资本公积金转增股本。

## 十四、其他重要事项

### （一）未结清保函

公司为保证工程项目的顺序完成，应业主要求，在商业银行申请开具了履约保函，截止 2016 年 12 月 31 日止，未结清的保函金额为 126,263.21 万元。

### （二）分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

报告分部会计政策：

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



## 2、 报告分部的财务信息

项目	境内建筑装饰版块		境外建筑装饰版块		医疗版块		抵销	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	1,418,192,694.17	2,428,344,815.19	3,165,213,312.57	1,560,310,586.25	81,593,110.43			-21,111,111.11
其中：对外交易收入	1,418,192,694.17	2,428,344,815.19	3,165,213,312.57	1,560,310,586.25	81,593,110.43			-21,111,111.11
分部间交易收入								
二、营业成本	1,184,945,928.21	1,988,442,188.52	2,216,759,318.30	1,154,881,399.00	57,672,498.15			-21,111,111.11
其中：对外交易成本	1,184,945,928.21	1,988,442,188.52	2,216,759,318.30	1,154,881,399.00				-21,111,111.11
分部间交易成本								
三、资产减值损失	74,286,638.56	80,433,729.48	95,207,208.36	30,903,374.69	518,043.19			
四、折旧费和摊销费	3,004,474.27	6,985,552.79	30,488.71	21,288.88	19,316.10		-3,794,638.67	
五、利润总额	-304,963,110.16	69,862,580.73	864,476,659.76	360,904,330.95	3,583,802.03	-	1,759,594.94	
六、所得税费用	-10,207,854.94	76,207,293.00	99,038,519.27	8,766,407.91	1,703,401.20		1,289,203.78	
七、净利润	-294,755,255.22	-6,344,712.27	765,438,140.48	352,137,923.04	1,880,400.83	-	470,391.16	
八、资产总额	10,947,559,949.24	6,044,181,578.99	3,044,412,477.45	1,097,651,243.20	121,748,481.08		6,127,541,946.13	3,124,124,124.12
九、负债总额	7,089,471,639.73	2,406,019,801.98	1,752,059,212.34	690,133,065.43	136,402,672.37		2,822,237,435.41	358,124,124.12

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	6,680.00	100.00	334.00	5.00	6,346.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,680.00	100	334	5	6,346.00

(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	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	30,614.00	100.00	1,530.70	5.00	29,083.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	30,614.00	100	1,530.70	5	29,083.30

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	6,680.00	334.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,680.00	334.00	

#### 2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 1,196.70 元。

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳葵涌零星个人房租	6,680.00	100.00	334.00
合计	6,680.00	100.00	334.00

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	1,672,982,763.29	100.00	782,721.31	0.05	1,672,200,041.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,672,982,763.29	100	782,721.31	0.05	1,672,200,041.98

(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	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					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计					

注：其他应收款期初无余额。

### 2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 782,721.31 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	1,657,328,337.13	
备用金	1,272,085.13	
保证金及押金	14,382,341.03	
其他		
合计	1,672,982,763.29	

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
武汉商职医院有限责任公司	关联方往来	107,800,000.00	1 年以内	6.44	
六盘水凉都红桥三甲医院（钟山经济开发区财政局）	保证金	10,000,000.00	1 年以内	0.60	500,000.00
湖南省信托有限责任公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	0.12	100,000.00
许策	员工借款	1,109,002.22	1 年以内	0.07	55,450.11
灵宝市第一人民医院（中海建国际招标有限责任公司）	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.06	50,000.00
合计	/	121,909,002.22	/	7.29	705,450.11

#### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,176,451,536.66		3,176,451,536.66	3,079,451,536.66		3,079,451,536.66
合计	3,176,451,536.66		3,176,451,536.66	3,079,451,536.66		3,079,451,536.66

#### 1、对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
神州长城国际工程有限公司	3,079,451,536.66			3,079,451,536.66		
武汉商职医院有限责任公司		97,000,000.00		97,000,000.00		
合计	3,079,451,536.66	97,000,000.00		3,176,451,536.66		

#### (四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	396,197.49	
合 计	396,197.49	

#### (五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	238,048.64		2,318,061.00	237,620.18
合计	238,048.64		2,318,061.00	237,620.18

### 十六、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-564,833.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	108,121.33	
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	1,783,284.99	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
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	443,065.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,296,814.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-3,668,000.60	
少数股东权益影响额	-11,192.65	
合计	3,387,260.30	

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.18	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.96	0.28	0.28

神州长城股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年四月二十六日