

中工国际工程股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]006755号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中工国际工程股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-90

审计报告

大华审字[2021]006755号

中工国际工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中工国际工程股份有限公司(以下简称中工国际)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中工国际2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中工国际,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计

最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 承包工程和成套设备出口项目收入的确认；
2. 应收账款坏账准备计提。

（一）承包工程和成套设备出口项目收入的确认

1. 事项描述

承包工程和成套设备出口项目收入确认的会计政策、账面金额请参阅财务报表附注四、21 及附注六、注释 41。

2020 年度中工国际确认承包工程和成套设备出口项目的收入金额 476,449.74 万元，占 2020 年营业收入总额 59.81%。管理层需要对承包工程和成套设备出口项目的总收入和总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，均涉及管理层的重大判断。因此，我们将承包工程和成套设备出口项目收入的确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对中工国际承包工程和成套设备出口项目收入的确认实施的主要审计程序包括：

（1）对工程项目管理相关的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价与工程项目管理相关的内部控制是否有效。

（2）检查报告期内承包工程和成套设备出口项目收入的确认原则和方法是否符合企业会计准则的相关规定并保持一贯性；与同行业公司收入确认原则和方法进行比较，判断是否符合行业特征。

（3）获取工程项目执行情况统计表，检查工程项目合同执行过程中的重要设备采购及安装、节点验收、工程结算、款项收取等关键

要素，并抽样获取重要文件证据。

(4) 获取与工程项目进度确认相关原始文件，检查工程进度确认依据是否充分。

(5) 向抽样选取重要客户实施函证程序，询证合同重要条款、款项收付、往来余额，结合工程项目期后回款情况，确认承包工程和成套设备出口项目收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在对承包工程和成套设备出口项目收入的确认是合理的。

(二) 应收账款坏账准备计提

1. 事项描述

应收账款会计政策及会计估计、账面金额请参阅财务报表附注四、7 及附注六、注释 4。

截至 2020 年 12 月 31 日，中工国际应收账款 539,159.45 万元，坏账准备金额 111,176.05 万元。管理层以预期信用损失为基础计提应收账款坏账准备，在评估应收账款预期信用损失时，需结合历史违约损失情况、目前经济状况并考虑相关前瞻性信息，涉及管理层重大会计估计和判断。因此，我们将应收账款坏账准备计提认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款坏账准备计提实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和测试销售与收款业务相关内部控制，判断与客户信用管理、应收账款管理相关内部控制设计的合理性及运行的有效性。

(2) 复核管理层对应收账款预期信用损失的相关考虑及客观证据，分析相关的会计估计是否符合企业会计准则规定，并与同行业公司相关会计估计进行比较，判断是否合理。

(3) 计算分析资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，是否与上期期末的比率发生重大变化；比较、分析应收账款历史逾期和违约情况，同时考虑目前经济状况和相关前瞻性信息，判断组合划分与预期损失率确定是否合理。

(4) 检查信用风险特征具有显著差异的应收账款确定预期损失率是否合理，复核坏账准备计提是否充分。

(5) 向抽样选取重要客户实施函证程序以及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

基于已执行的审计程序，我们相信管理层对应收账款坏账准备计提是合理的。

四、其他信息

中工国际管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中工国际管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，中工国际管理层负责评估中工国际的持续

经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中工国际、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中工国际的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中工国际持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报

告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中工国际不能持续经营。

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

6. 就中工国际中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人) 杨卫国

中国注册会计师：

王帅军

二〇二一年四月六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中工国际工程股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	8,045,496,652.13	7,523,289,897.91
交易性金融资产	注释2	111,713,133.12	118,986,880.00
衍生金融资产			
应收票据	注释3	63,091,821.75	115,831,280.92
应收账款	注释4	4,279,833,956.75	4,660,069,169.75
应收款项融资			
预付款项	注释5	1,013,433,233.85	896,160,427.05
其他应收款	注释6	414,657,092.08	554,995,913.48
存货	注释7	3,983,098,008.72	4,205,958,132.83
合同资产	注释8	175,223,480.59	205,693,067.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释9	97,028,359.51	103,102,718.62
流动资产合计		18,183,575,738.50	18,384,087,488.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释10	247,408,511.77	264,520,722.10
长期股权投资	注释11	175,976,692.38	187,907,180.74
其他权益工具投资	注释12	493,758,837.65	471,790,260.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释13	141,644,263.57	147,175,989.77
固定资产	注释14	1,514,829,009.12	1,624,826,427.51
在建工程	注释15	17,750,597.04	12,992,235.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释16	395,929,498.01	380,702,568.70
开发支出	注释17	2,693,777.07	16,471,907.65
商誉	注释18	237,397,567.45	247,727,298.08
长期待摊费用	注释19	9,651,190.55	10,612,448.50
递延所得税资产	注释20	260,360,981.49	243,560,503.23
其他非流动资产	注释21	1,874,724.96	7,108,273.05
非流动资产合计		3,499,275,651.06	3,615,395,815.75
资产总计		21,682,851,389.56	21,999,483,304.15

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：中工国际工程股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释22	740,687,849.94	51,044,236.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释23	14,306,486.52	57,879,083.87
应付账款	注释24	4,324,251,802.41	5,651,599,685.18
预收款项			
合同负债	注释25	4,580,998,822.22	3,893,808,781.28
应付职工薪酬	注释26	234,237,200.28	253,634,337.72
应交税费	注释27	97,775,999.29	199,068,937.63
其他应付款	注释28	327,854,272.79	193,960,744.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释29	89,998,028.24	80,583,660.10
其他流动负债	注释30	166,500,650.80	115,747,605.75
流动负债合计		10,576,611,112.49	10,497,327,071.88
非流动负债：			
长期借款	注释31	101,825,067.09	121,010,672.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释32	24,543,620.93	32,514,814.52
长期应付职工薪酬	注释33	87,737,174.13	91,187,174.13
预计负债	注释34	5,652,823.14	
递延收益			
递延所得税负债	注释20	110,603,370.32	113,198,404.35
其他非流动负债	注释35	81,247,460.80	128,666,095.96
非流动负债合计		411,609,516.41	486,577,161.57
负债合计		10,988,220,628.90	10,983,904,233.45
股东权益：			
股本	注释36	1,237,408,937.00	1,237,408,937.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释37	2,354,362,520.63	2,354,362,520.63
减：库存股			
其他综合收益	注释38	-299,597,420.86	-265,747,438.33
专项储备			
盈余公积	注释39	1,163,563,740.65	1,163,563,740.65
未分配利润	注释40	5,978,639,270.93	6,248,077,339.56
归属于母公司股东权益合计		10,434,377,048.35	10,737,665,099.51
少数股东权益		260,253,712.31	277,913,971.19
股东权益合计		10,694,630,760.66	11,015,579,070.70
负债和股东权益总计		21,682,851,389.56	21,999,483,304.15

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释41	7,965,990,108.72	10,656,800,243.72
减：营业成本	注释41	6,514,661,585.28	8,290,764,502.98
税金及附加	注释42	29,246,163.22	27,891,413.24
销售费用	注释43	310,042,424.91	371,324,636.68
管理费用	注释44	468,320,134.70	551,605,422.76
研发费用	注释45	279,636,774.49	316,147,771.11
财务费用	注释46	331,470,591.83	-223,637,202.82
其中：利息费用		19,529,002.29	41,146,197.18
利息收入		70,690,602.08	127,664,818.12
加：其他收益	注释47	30,270,545.17	12,666,542.56
投资收益（损失以“-”号填列）	注释48	15,221,286.94	32,571,736.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,872,802.20	26,486,422.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释49	-2,273,746.88	6,873,120.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释50	-123,602,396.44	-173,802,298.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释51	-37,245,655.51	-1,184,122.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释52	-9,823,725.09	-1,532,820.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-94,841,257.52	1,198,295,856.19
加：营业外收入	注释53	9,270,473.23	16,937,325.71
减：营业外支出	注释54	13,965,288.80	2,692,973.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-99,536,073.09	1,212,540,208.85
减：所得税费用	注释55	2,520,994.63	165,564,992.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-102,057,067.72	1,046,975,216.71
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-102,057,067.72	1,046,975,216.71
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,826,728.08	1,053,718,358.99
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-18,230,339.64	-6,743,142.28
五、其他综合收益的税后净额		-33,775,091.37	66,322,109.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-33,849,982.53	66,312,414.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		20,553,362.32	34,025,094.50
1. 重新计量设定受益计划净变动额		2,456,500.00	841,500.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		18,096,862.32	33,183,594.50
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-54,403,344.85	32,287,319.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-15,690,123.89	-674,849.95
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-38,713,220.96	32,962,169.54
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		74,891.16	9,695.00
六、综合收益总额		-135,832,159.09	1,113,297,325.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-117,676,710.61	1,120,030,773.08
归属于少数股东的综合收益总额		-18,155,448.48	-6,733,447.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	0.85
（二）稀释每股收益		-0.07	0.85

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
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		8,869,214,055.25	11,191,330,173.10
收到的税费返还		129,513,105.54	296,448,280.03
收到其他与经营活动有关的现金	注释56	1,243,469,927.50	688,856,656.84
经营活动现金流入小计		10,242,197,088.29	12,176,635,109.97
购买商品、接受劳务支付的现金		7,215,243,574.79	9,672,879,634.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,344,246,548.43	1,372,070,350.01
支付的各项税费		283,195,845.14	596,450,283.95
支付其他与经营活动有关的现金	注释56	1,057,712,556.85	850,878,065.56
经营活动现金流出小计		9,900,398,525.21	12,492,278,334.33
经营活动产生的现金流量净额		341,798,563.08	-315,643,224.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		55,041,164.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,557,497.08	8,759,432.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,316,081.18	10,728,672.07
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	注释56	1,220,723.70	
投资活动现金流入小计		71,135,465.96	49,488,104.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,380,732.75	131,086,086.28
投资支付的现金		5,047,920.00	72,780,918.43
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	注释56	900,000.00	
投资活动现金流出小计		87,328,652.75	203,867,004.71
投资活动产生的现金流量净额		-16,193,186.79	-154,378,899.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,154,000.00	19,999,994.13
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,154,000.00	
取得借款收到的现金		752,949,407.88	655,251,386.30
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		756,103,407.88	675,251,380.43
偿还债务支付的现金		128,714,355.99	851,758,228.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,082,438.17	399,010,118.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		977,466.40	3,465,835.91
支付其他与筹资活动有关的现金	注释56	56,285,698.31	75,908,848.36
筹资活动现金流出小计		395,082,492.47	1,326,677,195.09
筹资活动产生的现金流量净额		361,020,915.41	-651,425,814.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-185,791,666.34	38,762,201.22
五、现金及现金等价物净增加额		500,834,625.36	-1,082,685,737.54
加：期初现金及现金等价物余额		7,462,330,045.23	8,545,015,782.77
六、期末现金及现金等价物余额		7,963,164,670.59	7,462,330,045.23

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益						未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	1,237,408,937.00		2,354,362,520.63		-265,747,438.33		1,163,563,740.65	6,248,077,339.56	277,913,971.19	11,015,579,070.70
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、本年年初余额	1,237,408,937.00		2,354,362,520.63		-265,747,438.33		1,163,563,740.65	6,248,077,339.56	277,913,971.19	11,015,579,070.70
三、本年增减变动金额					-33,849,982.53			-269,438,068.63	-17,660,258.88	-320,948,310.04
(一) 综合收益总额					-33,849,982.53			-83,826,728.08	-18,155,448.48	-135,832,159.09
(二) 股东投入和减少资本									3,154,000.00	3,154,000.00
1. 股东投入的普通股									3,154,000.00	3,154,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								-185,611,340.55	-2,658,810.40	-188,270,150.95
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-185,611,340.55	-2,658,810.40	-188,270,150.95
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							48,026,296.55			48,026,296.55
2. 本期使用							-48,026,296.55			-48,026,296.55
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,237,408,937.00		2,354,362,520.63		-299,597,420.86		1,163,563,740.65	5,978,639,270.93	260,253,712.31	10,694,630,760.66

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,112,673,216.00		2,478,891,707.26		-342,314,585.94		1,083,169,257.12	5,636,768,296.78	289,103,387.22	10,258,291,278.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他					10,254,733.52			8,767,643.12	-990,132.84	18,032,243.80
二、本年年初余额	1,112,673,216.00		2,478,891,707.26		-332,059,852.42		1,083,169,257.12	5,645,535,939.90	288,113,254.38	10,276,323,522.24
三、本年增减变动金额	124,735,721.00		-124,529,186.63		66,312,414.09		80,394,483.53	602,541,399.66	-10,199,283.19	739,255,548.46
（一）综合收益总额					66,312,414.09			1,053,718,358.99	-6,733,447.28	1,113,297,325.80
（二）股东投入和减少资本	124,735,721.00		-124,529,186.63							206,534.37
1. 股东投入的普通股	124,735,721.00		-124,529,186.63							206,534.37
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							80,394,483.53	-451,176,959.33	-3,465,835.91	-374,248,311.71
1. 提取盈余公积							80,394,483.53	-80,394,483.53		
2. 对股东的分配								-370,782,475.80	-3,465,835.91	-374,248,311.71
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										45,476,187.86
2. 本期使用										-45,476,187.86
（六）其他										
四、本年年末余额	1,237,408,937.00		2,354,362,520.63		-265,747,438.33		1,163,563,740.65	6,248,077,339.56	277,913,971.19	11,015,579,070.70

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：中工国际工程股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,121,811,059.87	3,911,939,718.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	3,876,689,188.26	4,315,616,818.60
应收款项融资			
预付款项		794,482,242.48	842,635,487.63
其他应收款	注释2	690,715,702.89	1,360,023,685.96
存货		1,101,149,680.44	1,453,263,553.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		47,282,856.69	11,701,671.23
流动资产合计		<u>10,632,130,730.63</u>	<u>11,895,180,935.45</u>
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		122,625,696.62	131,107,202.34
长期股权投资	注释3	5,001,261,729.54	4,760,691,633.13
其他权益工具投资		189,276,773.42	181,956,573.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		244,043,264.66	261,710,923.68
在建工程		3,990,984.70	2,913,183.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,365,758.04	20,108,720.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		126,315,542.95	110,840,393.02
其他非流动资产		295,710,580.00	314,172,640.47
非流动资产合计		<u>6,001,590,329.93</u>	<u>5,783,501,270.55</u>
资产总计		<u><u>16,633,721,060.56</u></u>	<u><u>17,678,682,206.00</u></u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：中工国际工程股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		600,331,666.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,011,810.10	10,806,974.39
应付账款		2,842,775,354.90	4,199,727,815.25
预收款项			
合同负债		1,539,695,416.46	1,571,806,252.32
应付职工薪酬		32,349,511.82	35,633,526.09
应交税费		1,658,794.88	77,288,377.00
其他应付款		465,168,318.57	179,058,350.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		<u>5,482,990,873.40</u>	<u>6,074,321,295.16</u>
非流动负债：			
长期借款			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,891,516.01	1,793,486.01
其他非流动负债		81,247,460.80	122,763,561.59
非流动负债合计		<u>84,138,976.81</u>	<u>124,557,047.60</u>
负债合计		<u>5,567,129,850.21</u>	<u>6,198,878,342.76</u>
股东权益：			
股本		1,237,408,937.00	1,237,408,937.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,088,767,303.36	3,072,373,233.47
减：库存股			
其他综合收益		-38,586,376.59	-28,631,484.05
专项储备			
盈余公积		1,163,563,740.65	1,163,563,740.65
未分配利润		5,615,437,605.93	6,035,089,436.17
股东权益合计		<u>11,066,591,210.35</u>	<u>11,479,803,863.24</u>
负债和股东权益总计		<u>16,633,721,060.56</u>	<u>17,678,682,206.00</u>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	2,153,753,633.65	4,589,493,025.26
减：营业成本	注释4	1,649,735,265.56	3,373,022,535.54
税金及附加		2,923,392.94	2,461,508.33
销售费用		153,002,958.45	164,583,514.65
管理费用		100,997,394.33	126,201,445.86
研发费用		98,651,841.67	159,290,246.81
财务费用		316,704,562.05	-288,018,263.00
其中：利息费用		331,666.67	24,057,101.57
利息收入		111,758,855.95	157,861,806.54
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	12,763,208.83	4,409,834.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,236,993.98	499,834.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-103,187,535.57	-117,909,008.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			85,677.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-258,686,108.09	938,538,541.56
加：营业外收入		22,216.02	200,000.00
减：营业外支出		2,996,977.56	1,488,246.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-261,660,869.63	937,250,295.23
减：所得税费用		-27,620,379.94	133,305,459.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-234,040,489.69	803,944,835.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-234,040,489.69	803,944,835.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-9,954,892.54	20,704,089.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,222,170.00	21,441,975.89
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		6,222,170.00	21,441,975.89
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-16,177,062.54	-737,886.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-16,177,062.54	-737,886.36
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-243,995,382.23	824,648,924.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
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		1,970,322,880.11	4,373,231,476.03
收到的税费返还		106,824,076.41	285,010,804.89
收到其他与经营活动有关的现金		2,577,892,624.60	1,903,581,575.98
经营活动现金流入小计		4,655,039,581.12	6,561,823,856.90
购买商品、接受劳务支付的现金		2,846,449,010.51	4,695,441,703.65
支付给职工以及为职工支付的现金		238,874,737.37	246,413,469.49
支付的各项税费		56,035,397.59	340,562,333.95
支付其他与经营活动有关的现金		1,580,085,227.49	1,089,033,398.47
经营活动现金流出小计		4,721,444,372.96	6,371,450,905.56
经营活动产生的现金流量净额		-66,404,791.84	190,372,951.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		31,000,202.81	3,910,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			276,032.28
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		31,000,202.81	4,186,032.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,399,584.09	3,955,370.03
投资支付的现金			222,205.50
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		4,399,584.09	4,177,575.53
投资活动产生的现金流量净额		26,600,618.72	8,456.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,999,994.13
取得借款收到的现金		600,000,000.00	514,246,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		600,000,000.00	534,245,994.13
偿还债务支付的现金			699,999,790.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,678,626.23	378,465,640.42
支付其他与筹资活动有关的现金			20,915,420.70
筹资活动现金流出小计		186,678,626.23	1,099,380,851.50
筹资活动产生的现金流量净额		413,321,373.77	-565,134,857.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-163,645,859.74	25,652,829.13
五、现金及现金等价物净增加额		209,871,340.91	-349,100,620.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,911,939,718.96	4,261,040,339.11
六、期末现金及现金等价物余额		4,121,811,059.87	3,911,939,718.96

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,237,408,937.00		3,072,373,233.47		-28,631,484.05		1,163,563,740.65	6,035,089,436.17	11,479,803,863.24
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,237,408,937.00		3,072,373,233.47		-28,631,484.05		1,163,563,740.65	6,035,089,436.17	11,479,803,863.24
三、本年增减变动金额			16,394,069.89		-9,954,892.54			-419,651,830.24	-413,212,652.89
（一）综合收益总额					-9,954,892.54			-234,040,489.69	-243,995,382.23
（二）股东投入和减少资本			16,394,069.89						16,394,069.89
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			16,394,069.89						16,394,069.89
（三）利润分配								-185,611,340.55	-185,611,340.55
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-185,611,340.55	-185,611,340.55
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,237,408,937.00		3,088,767,303.36		-38,586,376.59		1,163,563,740.65	5,615,437,605.93	11,066,591,210.35

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

11,066,591,210.35

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：中工国际工程股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,112,673,216.00		2,252,679,575.94		-38,056,685.10		1,083,169,257.12	5,682,321,560.19	10,092,786,924.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他					-11,278,888.48				-11,278,888.48
二、本年初余额	1,112,673,216.00		2,252,679,575.94		-49,335,573.58		1,083,169,257.12	5,682,321,560.19	10,081,508,035.67
三、本年增减变动金额	124,735,721.00		819,693,657.53		20,704,089.53		80,394,483.53	352,767,875.98	1,398,295,827.57
（一）综合收益总额					20,704,089.53			803,944,835.31	824,648,924.84
（二）股东投入和减少资本	124,735,721.00		819,693,657.53						944,429,378.53
1. 股东投入的普通股	124,735,721.00		819,693,657.53						944,429,378.53
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							80,394,483.53	-451,176,959.33	-370,782,475.80
1. 提取盈余公积							80,394,483.53	-80,394,483.53	
2. 对股东的分配								-370,782,475.80	-370,782,475.80
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	1,237,408,937.00		3,072,373,233.47		-28,631,484.05		1,163,563,740.65	6,035,089,436.17	11,479,803,863.24

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中工国际工程股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中工国际工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2001 年 5 月 22 日经中华人民共和国经济贸易委员会国经贸企改【2001】342 号文批准，中国工程与农业机械进出口总公司（以下简称“中农机”）作为主发起人，联合河北宣化工程机械股份有限公司、中元国际工程设计研究院、广州电器科学研究院、济南铸造锻压机械研究所、中国第十三冶金建设公司、上海拖拉机内燃机公司等共同发起设立的股份有限公司。公司于 2006 年 6 月在深圳证券交易所上市，并持有统一社会信用代码为 91110000710928321N 的营业执照。

2009 年 1 月 13 日，中国工程与农业机械进出口总公司与中国机械工业集团有限公司（以下简称“国机集团”）签订了《股份划转协议》，中农机将其持有的公司 11,788.00 万股股份（股权比例为 62.04%）无偿划转给国机集团。2009 年 3 月 4 日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2009】118 号文《关于中工国际工程股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》，2009 年 5 月 19 日，公司收到中国证券监督管理委员会证监许可【2009】393 号文《关于核准中国机械工业集团公司公告中工国际工程股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，并于 2009 年 6 月 10 日完成了股权过户手续。

2010 年 1 月 19 日，公司与国机集团签订了《发行股份购买资产补充协议》，公司向国机集团发行股份 3,600.00 万股，购买国机集团所持有中国工程与农业机械进出口有限公司（改制后的中国工程与农业机械进出口总公司，以下简称“中农机”）100%股权。2010 年 2 月 21 日，本次发行股份购买资产方案获得国务院国资委的批复。2010 年 11 月 8 日，中国证监会出具了《关于核准中工国际工程股份有限公司向中国机械工业集团有限公司发行股份购买资产的批复》。新增股份于 11 月 25 日在深圳证券交易所上市。

2010 年 10 月 19 日公司召开 2010 年第二次临时股东大会，审议通过了 2010 年半年度权益分派方案，以公司现有总股本 22,600.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派 3.5 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。截至 2010 年 12 月 31 日，本公司股本总数 33,900.00 万股。

2011 年 4 月 6 日公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过《2010 年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 33,900.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 3.5 元人民币现金股利，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。截至 2011 年 12 月 31 日，本公司股本总数 44,070.00 万股。

2012 年 4 月 25 日公司召开 2011 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2011 年度利润分配预案的议案》，以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 44,070.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股。截至 2012 年 6 月 30 日，本公司股本总数 57,291.00 万股。

2012 年 4 月 25 日公司召开 2011 年度股东大会，审议通过了《关于公司本次非公开发行 A 股股票方案的议案》。2012 年 12 月 11 日，中国证监会以《关于核准中工国际工程股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]1639 号）核准了本次非公开发行，本次非公开发行 64,292,779.00 股。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司股本总数 63,720.28 万股。

2014 年 4 月 25 日公司召开 2013 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2013 年度利润分配预案的议案》，以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 63,720.28 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，本次分红后，公司股本总数 76,464.33 万股。

2014 年 4 月 25 日公司召开 2013 年度股东大会，审议通过了《中工国际工程股份有限公司限制性股票激励计划（草案）修订稿》及摘要，2014 年 5 月 8 日公司召开了第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》和《关于调整限制性股票激励计划的议案》，公司首次授予限制性股票总量为 909.55 万股，授予的激励对象共 241 人，授予价格为每股 7.625 元。截至 2014 年 12 月 31 日，本公司股本总数 77,373.88 万股。

2015 年 4 月 2 日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司将对 13 名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 32.04 万股进行回购注销，回购价格为 7.625 元/股，已获授但尚未解锁的限制性股票的回购注销事宜已于 2015 年 5 月 26 日办理完成，公司总股本从 773,738,834 股减至 773,418,434 股。

2016 年 3 月 22 日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司将对 15 名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 28.07 万股进行回购注销，回购价格为 7.625 元/股。2016 年 6 月 4 日公司召开 2015 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配预案的议案》，以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 773,418,434.00 股，扣除回购注销的限制性股票 280,700.00 股，

即 773,137,734.00 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 2 股（含税），送股完成后公司总股本增至 927,765,280.00 股。

2017 年 4 月 25 日本公司召开 2016 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》，以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 927,765,280 股，扣除回购注销的限制性股票 453,600 股，即 927,311,680 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 2 股（含税），送股完成后公司总股本增至 1,112,774,016 股。

2018 年 4 月 3 日，公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司对 7 名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁限制性股票 100,800 股进行回购注销，回购价格为 5.295 元/股。公司总股本从 1,112,774,016 股减至 1,112,673,216 股。

2018 年 12 月 24 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈中工国际工程股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及摘要的议案》等议案，同意公司以发行股份的方式购买国机集团持有的中国中元 100% 股权。2019 年 3 月 11 日，公司收到中国证监会《关于核准中工国际工程股份有限公司向中国机械工业集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕321 号）。2019 年 4 月 10 日，公司发行股份购买资产涉及的股份上市，发行股份数量 123,268,370 股。2019 年 5 月 30 日，非公开发行人民币普通股 1,467,351 股，用于支付相关中介机构费用。公司总股本从 1,112,673,216 股增至 1,237,408,937 股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,237,408,937 股，注册资本为 1,237,408,937.00 元，注册地址：北京市海淀区丹棱街 3 号，母公司及最终实际控制人为中国机械工业集团有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为建筑、工程咨询服务业，经营范围为对外派遣工程、生产及服务行业所需的劳务人员（不含海员）；承包各类境外工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。主要产品和提供主要劳务内容为国际工程承包业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 6 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京起重运输机械设计研究院有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中国工程与农业机械进出口有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中国中元国际工程有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工沃特尔水技术股份有限公司	控股子公司	2 级	76.645	76.645
中工投资管理有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中凯国际工程有限责任公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际物流有限公司	控股子公司	2 级	84.62	84.62
中工环境科技有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工资源贸易有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工武大设计研究有限公司	控股子公司	2 级	51	51
缅甸百合公司	全资子公司	2 级	100	100
缅甸百合国际公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际塔什干有限责任公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际（香港）有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际基建（印度）有限公司	控股子公司	2 级	51.00	51.00
中工国际墨西哥工程公司	全资子公司	2 级	100	100
国机白俄罗斯有限责任公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际（老挝）有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际尼日利亚有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际南美有限责任公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际尼加拉瓜有限公司	全资子公司	2 级	100	100
中工国际投资（老挝）有限公司	控股子公司	2 级	70.00	70.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
山西沃特尔太化水处理有限公司	非同一控制下企业合并
西昌市中工城投环境有限责任公司	新设
包头市中工水务有限公司	新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
中工国际联合公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

4、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

公司发生外币业务时，以交易发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目分别处理，具体处理方式遵照《企业会计准则第19号—外币折算》。

(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或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

5、现金及现金等价物的确定标准

公司的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融资产

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产；

金融资产同时符合下列条件的，公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- a. 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

金融资产同时符合下列条件的，公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- a. 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产之外的金融资产，公司将其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。

(2) 公司金融资产计量

公司金融资产遵照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》按上述分类确认、计量。

公司初始确认金融资产，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行后续计量。

(3) 公司金融资产的减值测试方法及会计处理

公司按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定，以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备，并根据相应的金融资产分类，将减值准备计入相关的科目。其中预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

7、应收款项

(1) 应收票据及应收账款

①应收票据

对于未逾期的应收票据，不计提坏账准备，对于逾期的应收票据，公司将其转入应收账款，并根据相应的坏账政策计提坏账准备。

②应收账款

公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。分为两类组合：

- a. 按账龄划分组合。
- b. 按风险特征与其他市场显著不同的业务划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法和比例为：

- a. 账龄组合以账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	未办理出口信用保险或其他形式保兑的境外工程承包与成套设备项目预期损失比例 (%)	已办理出口信用保险或其他形式保兑的境外工程承包与成套设备项目预期损失比例 (%)	境内工程板块预期损失比例 (%)	境内设计板块预期损失比例 (%)	其他贸易、服务业务预期损失比例 (%)
1年以内 (含1年)	25	3	0~5	0~5	3
1-2年	50	5	5~10	5~10	15

账龄	未办理出口信用保险或其他形式保兑的境外工程承包与成套设备项目预期损失比例 (%)	已办理出口信用保险或其他形式保兑的境外工程承包与成套设备项目预期损失比例 (%)	境内工程板块预期损失比例 (%)	境内设计板块预期损失比例 (%)	其他贸易、服务业务预期损失比例 (%)
2-3年	80	8	10~20	10~20	50
3-4年	100	10(注1)	50~80	50~80	100
4-5年	100	10	80~100	80~100	100
5年以上	100	10	100	100	100

注 1: 三年以上的有保兑的含延期付款条件的应收账款, 按期末余额的 10%或按未投保(或未获保兑)的比例提取, 其提取的坏账准备金额不超过出口保险公司不可赔付金额或保兑银行未保兑金额。

b. 风险特征与其他市场显著不同的业务组合按余额百分比法计提坏账准备, 计提比例为 15%。

对于个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 公司单独判断其预期损失金额, 如预期信用损失金额明显高于上述组合预计损失金额, 本公司按照单独判断的预计损失金额计提相应的坏账准备。

(2) 其他应收款

本公司对其他应收款项根据未来 12 个月或整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

公司在以前年度其他应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上, 确定预期损失率并据此计提坏账准备。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率
日常业务形成的其他应收账款	按余额百分比法计提坏账准备, 计提比例为 5%。
应收出口退税款	0%

对于个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的其他应收款项, 公司单独判断其预期损失金额, 如预期信用损失金额明显高于上述组合预计损失金额, 本公司按照单独判断的预计损失金额计提相应的坏账准备。

(3) 应收合并范围内的关联方的款项不计提坏账准备。

8、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货的计价方法

①库存商品

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品发出时采用个别法计价。

②合同履约成本

合同履约成本按工程承包项目归集不满足收入确认条件但已经发出商品的实际成本和其它已经发生的项目成本，在勘察设计费、出口信用保险费、境外运保费、施工费、监理费、佣金等发生时，按实际金额入账；库存商品在报关出口后，凭出运单据一并转入。期末，按各项目结转收入的进度比例转出合同履约成本并确认当期各项目的业务成本。具体计算方法为：当期应确认的成本=项目总成本×（截止期末累计确认收入比例-前期已累计确认收入比例）

项目总成本的确定：在项目初期根据项目的预算成本确定项目总成本；根据项目的进展，公司对预算成本按实际发生进行调整，项目竣工后，公司对项目成本进行预结算，项目总成本按预结算后的金额确定；公司对项目进行决算后，项目总成本按决算后金额确定。

③开发成本

开发成本归集房地产开发发生的各项成本，包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入开发成本。

④开发产品

开发产品指已完工待售的房地产成本，开发产品采用个别计价法确定其实际成本，实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提

公司期末存货计价采取成本与可变现净值孰低计价，按账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值按以下原则确认：

①积压的库存商品按同类产品的市场价值作为可变现净值；

②对在港口准备出运或已经出运、尚未结转成本或发出商品的库存商品，如无证据表明不符合客户或工程要求，可变现净值按准备或已经报关的价值确认；

③发出商品的可变现净值按预计的可收汇金额扣减相关的税费后确定。

9、合同资产和合同负债

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、6、金融工具减值测试方法及会计处理。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

10、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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采用与本公司固定资产相同的折旧政策。存在减值迹象的，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定进行处理。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

公司固定资产是指使用期限在一年以上且原值在 5,000.00 元以上，为公司生产商品、提供劳务或经营管理而持有的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他设备、器具、工具等。

（2）固定资产的计价

按取得时的实际成本计价，并考虑弃置费用因素。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付的，固定资产成本以购买价款的现值确定，折现率按照同期银行贷款利率确定。

（3）固定资产折旧

固定资产的折旧，采用直线法计提，预留 0-5%残值。分类折旧情况如下：

类别	折旧方法	使用年限	净残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10~30 年	5	9.50%~3.17%
机器设备	直线法	8~30 年	5	11.88%~3.17%
运输设备	直线法	4~8 年	0~5	23.75%~11.88%
电子及办公设备及其他	直线法	3~10 年	0~5	33.33%~9.50%

（4）固定资产减值准备

期末各项固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，逐项计提固定资产减值准备，各项资产的期末市价由实物资产管理部门提供。

(5) 融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

12、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生减值，对可收回金额低于账面价值的金额，逐项提取在建工程减值准备。公司在在建工程项目发生下列情况之一时计提在建工程减值准备：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、无形资产

(1) 无形资产确认条件

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。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①符合无形资产定义
- ②与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

③该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产计价：本公司购入的无形资产按实际成本进行初始计量，投资者投入的无形资产按合同或协议约定的价值计价。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付的，无形资产成本以购买价款的现值确定，折现率按照同期银行贷款利率确定。

(3) 无形资产的使用寿命和摊销方法：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

资产负债表日，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，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

(4) 无形资产减值准备：

本公司在期末时对无形资产进行逐项检查，按无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

14、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用单独核算，能确定受益期的在受益期限内分期平均摊销，不能确定受益期的按 5 年摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、长期非金融资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

期末，判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象，减值测试的方法遵照《企业会计准则第8号—资产减值》

16、长期股权投资

(1) 初始计量

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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。本公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。采用吸收合并时，企业合并成本大于取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉；合并成本小于取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额计入当期损益。采用控股合并时，企业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，确认为合并资产负债表中的商誉；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，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。为进行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，应当于发生时计入当期损益（债券及权益工具的发行费用除外）。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认

对子公司的长期股权投资采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

②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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金額，恢复投资的账面价值。

17、商誉

公司在非同一控制下合并时，将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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

18、借款费用

公司发生的一般借款费用，在其实际发生时确认为财务费用，计入当期损益。对于符合资本化条件的，应当予以资本化，计入相关资产成本。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。借款费用资本化的确认原则、资本化期间、一般借款利息资本化金额的计算方法遵照《企业会计准则第17号—借款费用》执行。

19、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：

- ①期权的行权价格；
- ②期权的有效期；
- ③标的股份的现行价格；
- ④股价预计波动率；
- ⑤股份的预计股利；
- ⑥期权有效期内的无风险利率。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，应将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

21、收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

①承包工程和成套设备出口项目

本公司的工程承包和成套设备出口业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。采用产出法确定工程承包业务的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。在货物已报关出口或者取得项目的已完成工程量单据且获得收款凭据时入账，并按收入和成本配比的原则同比例结转成本。

如果从购货方应收的合同或协议价款采取递延方式，实质上具有融资性质的，按应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收价款的公允价值按照其未来现金流量现值确定，应收价款与现值之间的差额，在合同规定的收款期间内，按照应收款项的摊余金额和折现率计算确定的金额进行摊销，冲减各期财务费用。折现率按照该项目的无风险收益率与风险收益率之和确定。无风险收益率一般参照该项目所在国的国债利率，风险收益率参照信用保险机构或信用评级机构对其风险评价估计确定。

②咨询设计项目

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段已根据取得的外部证据进行确认。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段已根据取得的外部证据进行确认。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。公司以设计项目的工作量实际完工进度为确认基准，按照设计

合同总金额乘以工作量实际完工进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

22、合同成本

合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

23、所得税

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司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，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

期末公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

24、合并会计报表的编制方法

（1）合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围，如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

（2）当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

（3）同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，公司将该子公司购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

25、政府补助

公司取得的政府补助包括财政贴息、税收返还等。税收返还指按照国家规定采取先征后返（退）、即征即退办法向公司返还的税款，不包括增值税出口退税。

（1）确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

（2）计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

④与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

26、职工薪酬

公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司职工薪酬遵照2014年1月修订的《企业会计准则第9号—职工薪酬》按上述分类确认、计量。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号），以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，为收入和建造合同统一制定了五步法模型，同时也对收入确认原则进行了更详细的说明。公司自2020年1月1日起执行新准则，不追溯调整2019年可比数据，本次会计政策变更不影响2019年度相关财务指标。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量	小计	
应收账款	4,865,762,237.59	-205,693,067.84			4,660,069,169.75
合同资产		205,693,067.84			205,693,067.84
资产合计	4,865,762,237.59				4,865,762,237.59
预收款项	4,009,556,387.03	-4,009,556,387.03			
合同负债		3,893,808,781.28			3,893,808,781.28

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量	小计	
其他流动负债		115,747,605.75			115,747,605.75
负债合计	4,009,556,387.03				4,009,556,387.03

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分和特许经营安排下建造期间自合同授予方收取确定金额的金融资产，被重分类为合同资产。本公司的预收款项被重分类至合同负债及其他流动负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	4,279,833,956.75	4,455,057,437.34	-175,223,480.59
合同资产	175,223,480.59		175,223,480.59
资产合计	4,455,057,437.34	4,455,057,437.34	
预收款项		4,747,499,473.02	-4,747,499,473.02
合同负债	4,580,998,822.22		4,580,998,822.22
其他流动负债	166,500,650.80		166,500,650.80
负债合计	4,747,499,473.02	4,747,499,473.02	

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
信用减值损失	-123,602,396.44	-136,986,345.07	13,383,948.63
资产减值损失	-37,245,655.51	-23,861,706.88	-13,383,948.63

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%，3%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》，本公司取得高新技术企业证书（编号 GR2015112000253），按照国家对高新技术企业的相关政策，从 2015 年 7 月 21 日起三年内，享受 15.00%的企业所得税优惠税率政策。2018 年 7 月 19 日通过重新认定，取得高新技术企业证书（编号：GR201811000976），证书有效期三年。按照国家对高新技术企业的相关政策，有效期内享受 15%的企业所得税优惠税率政策。

2. 本公司下属公司成都市中工水务有限责任公司和邳州市中工水务有限责任公司，根据企业所得税税法第二十七条第（三）项、财税【2009】166 号文件规定，享受所得税“三免三减半”税收优惠政策。同时成都市中工水务有限责任公司根据财税【2011】58 号的规定，一期二期项目均可享受“西部大开发”税收优惠，所得税税率减按 15%进行征收。根据国家税务局要求，成都各期项目需分开独立核算享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。一期、二期一阶段项目分别于 2009 年 10 月、2014 年 12 月开始运营，目前已运行满六年，不再享受所得税“三免三减半”，但可享受“西部大开发”税收优惠按 15%征收。二期二阶段、提标改造项目分别于 2018 年 7 月、2019 年 7 月运营，为运营第三年、第二年，可享受所得税全免。根据国家税务局要求，邳州市中工水务有限责任公司一期二期项目需分开独立核算享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。一期项目已运行满 6 年，不可再享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。2020 年为二期项目运行第五年，故可享受企业所得税“三免三减半”减半征收。

3. 本公司下属子公司中工武大设计研究有限公司取得高新技术企业证书（编号 GR201742001988），按照国家对高新技术企业的相关政策，从 2017 年 11 月 30 日起三年内，享受 15%的企业所得税优惠税率政策。2020 年根据国科火字【2020】246 号关于湖北省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函，取得高新技术企业证书（编号 GR202042001190），按照国家对高新技术企业的相关政策，享受 15%的企业所得税优惠税率政策。

4. 根据北京市科学技术委员会京科发【2014】551 号文件，本公司下属子公司中工沃特尔水技术股份有限公司于 2014 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业，按照国家对高新技术企业的相关政策，从 2014 年起三年内享受 15%的企业所得税优惠税率政策。2017 年取得高新技术企业证书（编号 GR201711000628），从 2017 年 8 月 10 日起三年内，享受 15%的企业所得税优惠税率政策。2020 年 10 月 21 日被认定为高新技术企业，按照国家对高新技术企业的相关政策，从 2020 年起三年内继续享受 15.00%的企业所得税优惠税率政策

5. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司下属子公司常州江南环境工程有限公司于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（编号 GR201832004060），按照国家对高新技术企业的相关政策，从 2018 年起三年内继续享受 15%

的企业所得税优惠税率政策。

6. 报告期内，本公司下属公司成都市中工水务有限责任公司和邳州市中工水务有限责任公司，按《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》第五项第二条规定，享受增值税先征后返 70% 的优惠政策。

7. 报告期内，本公司下属公司中工国际物流有限公司，自 2014 年 9 月 1 日起，按照国家税务总局公告 2014 年第一条“试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）附件 3 第一条第（十四）项免征增值税”的规定进行增值税的缴纳。根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 4《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》，自 2016 年 5 月 1 日起，国际运输服务适用增值税零税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,181,929.12	2,159,783.81
银行存款	7,658,842,844.86	7,393,459,867.69
其他货币资金	380,471,878.15	127,670,246.41
合计	8,045,496,652.13	7,523,289,897.91
其中：存放在境外的款项总额	374,584,598.75	248,146,952.25

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	52,345,532.70	22,758,743.27
诉讼保全程序冻结资金	10,047,082.08	960,000.00
履约保证金	8,291,646.04	8,091,785.81
用于担保的定期存款或通知存款	6,807,554.29	
财政项目专用账户	4,376,350.03	789,447.00
银行承兑汇票保证金	463,816.40	6,322,533.91
重大专项资金		18,630,696.36
民工保证金		3,278,858.24
信用证保证金		127,788.09
合计	82,331,981.54	60,959,852.68

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	31,008,960.00	33,086,880.00
权益工具投资	31,008,960.00	33,086,880.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	80,704,173.12	85,900,000.00
其他	80,704,173.12	85,900,000.00
合计	111,713,133.12	118,986,880.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,000,216.96	92,191,695.73
商业承兑汇票	11,091,604.79	23,639,585.19
合计	63,091,821.75	115,831,280.92

2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司无质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且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	90,824,243.69	
合计	90,824,243.69	

4. 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,550,032,690.16	2,578,671,696.25
1—2 年	1,057,778,130.16	1,218,730,083.66
2—3 年	970,099,992.53	984,804,489.73
3 年以上	1,813,683,645.37	869,470,354.53
小计	5,391,594,458.22	5,651,676,624.17
减：坏账准备	1,111,760,501.47	991,607,454.42
合计	4,279,833,956.75	4,660,069,169.75

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	439,124,461.18	8.14	153,877,483.31	35.04	285,246,977.87
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,952,469,997.04	91.86	957,883,018.16	19.34	3,994,586,978.88
其中：账龄组合	3,671,924,062.37	68.10	780,537,409.16	21.26	2,891,386,653.21
特殊地区组合	1,182,304,059.99	21.93	177,345,609.00	15.00	1,004,958,450.99
关联方及其他	98,241,874.68	1.83			98,241,874.68
合计	5,391,594,458.22	100.00	1,111,760,501.47	20.62	4,279,833,956.75

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	407,441,722.33	7.21	135,448,724.75	33.24	271,992,997.58
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,244,234,901.84	92.79	856,158,729.67	16.33	4,388,076,172.17
其中：账龄组合	3,897,500,107.18	68.96	662,279,970.11	16.99	3,235,220,137.07
特殊地区组合	1,292,525,063.84	22.87	193,878,759.56	15.00	1,098,646,304.28
关联方及其他	54,209,730.82	0.96			54,209,730.82
合计	5,651,676,624.17	100.00	991,607,454.42	17.55	4,660,069,169.75

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
委内瑞拉国家电力公司	312,923,645.73	46,938,546.86	15.00	金额较大单独分析
河津市河东焦化有限公司	42,482,000.00	42,482,000.00	100.00	胜诉，客户无力支付
临汾市昱荣煤焦有限公司	40,900,000.00	40,900,000.00	100.00	胜诉，客户无力支付
四川长江工程起重机有限责任公司	38,523,758.00	19,261,879.00	50.00	破产清算中
运城空港开发区东花园建设开发有限公司	1,962,800.00	1,962,800.00	100.00	失信被执行人
山西关东房地产开发有限公司	1,897,280.00	1,897,280.00	100.00	失信被执行人
平潭尊捷置业有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	失信被执行人
Hana tour co.,ltd	184,977.45	184,977.45	100.00	无法支付
合计	439,124,461.18	153,877,483.31	35.04	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,506,366,781.71	121,376,141.41	8.06
1—2 年	992,863,476.67	97,368,459.47	9.81
2—3 年	649,827,040.82	195,860,137.04	30.14
3 年以上	522,866,763.17	365,932,671.24	69.99
合计	3,671,924,062.37	780,537,409.16	---

(2) 特殊地区组合

地区	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
国别 1	1,182,304,059.99	177,345,609.00	15.00
合计	1,182,304,059.99	177,345,609.00	15.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	135,448,724.75	19,511,879.00	1,083,120.44			153,877,483.31
按组合计提预期信用损失的应收账款	856,158,729.67	119,517,304.22	18,624,408.86	628,588.33	1,459,981.46	957,883,018.16
其中：账龄组合	662,279,970.11	118,635,434.43	1,209,388.51	628,588.33	1,459,981.46	780,537,409.16
特殊地区组合	193,878,759.56	881,869.79	17,415,020.35			177,345,609.00
合计	991,607,454.42	139,029,183.22	19,707,529.30	628,588.33	1,459,981.46	1,111,760,501.47

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	628,588.33

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
EMPRESA EJECUTORA DE DONATIVOS(EMED)	货款	207,596.77	无法收回	内部审批	否
COMERINDUSTRIESSPA	货款	116,720.01	无法收回	内部审批	否
COMER INDUSTRIES AG	货款	104,604.09	无法收回	内部审批	否
青岛世园索道有限公司	货款	100,000.00	无法收回	内部审批	否
ENGINEERING SYSTEMS MACHINERY INDUSTRY CO.	货款	28,238.08	无法收回	内部审批	否
RAYSHPKIMPORTEXPORLAGJANR9NR423DURRES	货款	24,080.51	无法收回	内部审批	否
COMERINDUSTRIESINC	货款	22,459.37	无法收回	内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
云南冶金昆明重工有限公司	货款	20,000.00	无法收回	内部审批	否
DANA ITALIA SPA	货款	1,954.50	无法收回	内部审批	否
机械工业仪器仪表综合技术经济研究所	货款	1,635.00	无法收回	内部审批	否
恒大长白山矿泉水股份有限公司	货款	1,300.00	无法收回	内部审批	否
合计		628,588.33			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	2,278,207,775.00	42.25	337,259,733.77

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
项目 1	应收账款保理	26,723,921.47	
项目 2	应收账款保理	14,792,179.32	
合计		41,516,100.79	

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

资产项目	期末余额	负债项目	期末余额
		其他非流动负债	81,247,460.80
合计			81,247,460.80

注：其他非流动负债系应收账款保理买断中 5% 的收汇金额附追索权形成。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	762,266,186.41	75.21	744,226,989.68	83.05
1 至 2 年	180,656,625.25	17.83	103,882,111.91	11.59
2 至 3 年	38,185,359.18	3.77	27,973,370.11	3.12
3 年以上	32,325,063.01	3.19	20,077,955.35	2.24
合计	1,013,433,233.85	100.00	896,160,427.05	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
江苏启安建设集团有限公司	23,469,901.74	2-3 年,3 年以上	尚未到期

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
安徽省技术进出口股份有限公司	8,875,703.69	1-2 年	未达到结算条件
合计	32,345,605.43	—	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	314,598,735.32	31.05

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	414,657,092.08	554,995,913.48
合计	414,657,092.08	554,995,913.48

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	204,242,786.86	424,813,549.89
1—2 年	164,128,510.96	55,167,262.71
2—3 年	22,348,266.49	57,569,999.03
3 年以上	56,169,702.77	47,944,924.12
小计	446,889,267.08	585,495,735.75
减：坏账准备	32,232,175.00	30,499,822.27
合计	414,657,092.08	554,995,913.48

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	213,596,039.69	223,004,503.15
保证金及押金	131,077,378.92	101,269,124.45
备用金	45,696,046.47	42,672,827.32
企业资金往来	5,048,875.67	62,622,210.22
应收退税款	4,768,605.25	101,307,115.34
境外项目公司应收款	3,296,100.48	13,057,475.83
索赔款	973,018.84	11,246,644.00
其他	42,433,201.76	30,315,835.44
合计	446,889,267.08	585,495,735.75

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	427,577,056.49	12,919,964.41	414,657,092.08	568,932,787.67	13,936,874.19	554,995,913.48
第二阶段						
第三阶段	19,312,210.59	19,312,210.59		16,562,948.08	16,562,948.08	
合计	446,889,267.08	32,232,175.00	414,657,092.08	585,495,735.75	30,499,822.27	554,995,913.48

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	19,312,210.59	4.32	19,312,210.59	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	427,577,056.49	95.68	12,919,964.41	3.02	414,657,092.08
其中：日常业务款项组合	258,401,548.94	57.82	12,919,964.41	5.00	245,481,584.53
关联方及其他	169,175,507.55	37.86			169,175,507.55
合计	446,889,267.08	100.00	32,232,175.00	7.21	414,657,092.08

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	16,562,948.08	2.83	16,562,948.08	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	568,932,787.67	97.17	13,936,874.19	2.45	554,995,913.48
其中：日常业务款项组合	278,737,478.50	47.61	13,936,874.19	5.00	264,800,604.31
关联方及其他	290,195,309.17	49.56			290,195,309.17
合计	585,495,735.75	100.00	30,499,822.27	5.21	554,995,913.48

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丝维林浆产业管理有限公司	15,163,783.20	15,163,783.20	100.00	项目尚未落地无法还款
City Ledger	1,572,848.56	1,572,848.56	100.00	预计无法收回
上海电器股份有限公司上海变压器厂	1,728,451.20	1,728,451.20	100.00	预计无法收回
烟台市福航工贸有限责任公司	538,799.88	538,799.88	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞金鑫智能机械设备有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
天津启蒙国际贸易公司	89,922.00	89,922.00	100.00	预计无法收回
Sun Holding	78,405.75	78,405.75	100.00	预计无法收回
合计	19,312,210.59	19,312,210.59	—	—

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 日常业务款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比	258,401,548.94	12,919,964.41	5.00
合计	258,401,548.94	12,919,964.41	—

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,936,874.19		16,562,948.08	30,499,822.27
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,715,219.99		20,042,664.99	22,757,884.98
本期转回	3,123,919.28		12,333,421.34	15,457,340.62
本期转销				
本期核销			4,959,981.14	4,959,981.14
其他变动	-608,210.49			-608,210.49
期末余额	12,919,964.41		19,312,210.59	32,232,175.00

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,959,981.14

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
Tech Resources Limited	索赔款	4,878,881.79	无法收回	内部审批	否
个人	备用金	81,099.35	无法收回	内部审批	否
合计	—	4,959,981.14	—	—	—

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
丝维林浆产业管理有限公司	借款	15,163,783.20	2-3 年	3.16	15,163,783.20
KRITTAPHONG GROUP CO.,LTD	往来款	12,607,021.04	1-2 年、2-3 年	2.63	630,351.05
宜宾市公共资源交易中心	保证金	11,000,000.00	1 年以内	2.29	550,000.00
深圳市广汇源水利建筑工程有限公司	往来款	10,903,311.25	1 年以内 1-2 年	2.27	545,165.56
浙江省浦江县公证处	保证金	5,000,000.00	1 至 2 年	1.04	250,000.00
合计	—	54,674,115.49	—	11.40	17,139,299.81

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	509,014,130.40	5,730,032.00	503,284,098.40	322,637,346.47		322,637,346.47
在产品	75,764,037.59		75,764,037.59	139,814,181.81		139,814,181.81
库存商品	32,161,295.53	5,094,017.10	27,067,278.43	240,227,437.00	12,555,537.48	227,671,899.52
周转材料	250,281.22		250,281.22	26,040,362.15		26,040,362.15
开发成本	469,840,585.37		469,840,585.37	469,840,585.37		469,840,585.37
开发产品	740,586,946.44		740,586,946.44	740,586,946.44		740,586,946.44
在途物资	23,906,810.47		23,906,810.47	25,579,486.46		25,579,486.46
合同履约成本	2,142,397,970.80		2,142,397,970.80	2,253,787,324.61		2,253,787,324.61
合计	3,993,922,057.82	10,824,049.10	3,983,098,008.72	4,218,513,670.31	12,555,537.48	4,205,958,132.83

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		5,730,032.00					5,730,032.00
库存商品	12,555,537.48				7,461,520.38		5,094,017.10
合计	12,555,537.48	5,730,032.00			7,461,520.38		10,824,049.10

3. 开发成本

项目名称	开工时间	预计 竣工时间	预计投资总 额（万元）	期初余额	本期 增加	本期转入 开发产品
老挝万象土地储备	2011 年 6 月			321,180,630.34		
老挝琅勃拉邦土地储备	2014 年 2 月			148,659,955.03		
合计				469,840,585.37		

续：

项目名称	本期其他减少 金额	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源
老挝万象土地储备		321,180,630.34			自有资金
老挝琅勃拉邦土地储备		148,659,955.03			自有资金
合计		469,840,585.37			

4. 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额
老挝万象滨河综合 开发项目一期别墅	2014 年 12 月	740,586,946.44			740,586,946.44		
合计		740,586,946.44			740,586,946.44		

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已履约未 结算资产	199,509,024.46	24,285,543.87	175,223,480.59	216,594,663.08	10,901,595.24	205,693,067.84
合计	199,509,024.46	24,285,543.87	175,223,480.59	216,594,663.08	10,901,595.24	205,693,067.84

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
已履约未结算资产	30,469,587.25	履约进度的变化
合计	30,469,587.25	

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核 销	其他变动	
已履约未结算资产	10,901,595.24	13,383,948.63				24,285,543.87
合计	10,901,595.24	13,383,948.63				24,285,543.87

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	36,760,231.32	
待抵扣进项税额	35,595,929.22	25,859,527.91
预缴所得税	19,115,774.46	
定期存款利息	5,556,424.51	15,947,098.78
增值税留抵税额		5,582,650.48
其他可收回税款		5,412,843.95
委托存款		50,000,000.00
其他		300,597.50
合计	97,028,359.51	103,102,718.62

注释10. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	291,068,837.37	43,660,325.60	247,408,511.77	311,200,849.54	46,680,127.44	264,520,722.10
合计	291,068,837.37	43,660,325.60	247,408,511.77	311,200,849.54	46,680,127.44	264,520,722.10

注释11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
KeTe	11,291,083.93			-1,507.63	
TahlTan	23,106,324.02			12,037,552.50	
Kitsaki					
Procon Waiward JV					
Procon Mining Mongolia	1,334,435.21			-117,777.68	-77,108.15
Kete Whii_Procon Misery JV	6,708,881.63			-391,639.44	
Def'on Cho Procon JV	6,267,266.25			5,380,963.23	
KitsakiProcon JV				30,991.35	
Nuqsana Procon Mining lin.				43,556.66	
中投中工丝路投资基金管理(北京)有限公司	1,484,086.14			-1,377.21	
小计	50,192,077.18			16,980,761.78	-77,108.15
二. 联营企业					
鄂州蓝工水务有限公司	5,081,153.27			2,797,894.67	
鄂州市华净污水处理有限公司	12,416,772.41			78,550.46	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
丝维林浆产业管理有限公司					
中白工业园区开发股份有限公司	110,872,164.50			-18,236,993.98	-32,653,695.68
中检溯源（南美）技术服务有限公司	432,487.22			-432,487.22	
非洲物流供应链有限公司	3,387,692.79			508,234.42	486,938.65
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	5,524,833.37			6,176,842.07	
小计	137,715,103.56			-9,107,959.58	-32,166,757.03
合计	187,907,180.74			7,872,802.20	-32,243,865.18

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
KeTe				-477,665.89	10,811,910.41	
Tahltan				-1,046,303.00	34,097,573.52	
Kitsaki						
Procon Waiward JV						
Procon Mining Mongolia				-253,379.83	886,169.55	
Kete Whii_Procon Misery JV				-281,584.61	6,035,657.58	
Def'on Cho Procon JV				-295,884.97	11,352,344.51	
KitsakiProcon JV				-30,991.35		
Nuqsana Procon Mining lin.				-248.87	43,307.79	
中投中工丝路投资基金管理（北京）有限公司					1,482,708.93	
小计				-2,386,058.52	64,709,672.29	
二. 联营企业						
鄂州蓝工水务有限公司					7,879,047.94	
鄂州市华净污水处理有限公司					12,495,322.87	
丝维林浆产业管理有限公司						
中白工业园区开发股份有限公司				16,476,633.14	76,458,107.98	
中检溯源（南美）技术服务有限公司						
非洲物流供应链有限公司					4,382,865.86	
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司		1,650,000.00			10,051,675.44	
小计		1,650,000.00		16,476,633.14	111,267,020.09	
合计		1,650,000.00		14,090,574.62	175,976,692.38	

注释12. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
国机资本控股有限公司	256,080,340.27	246,282,503.45
国机财务有限责任公司	132,198,657.20	108,216,264.09
特颖投资有限公司	30,989,245.73	32,984,252.07
中白产业基金	30,147,799.78	32,088,636.02
中石化炼化	20,782,714.46	30,862,944.35
Fortune mineral Inc	14,184,848.93	14,811,453.04
中原环保（信阳）生态建设管理有限公司	5,047,920.00	
Western Resources Corp	3,714,288.60	5,876,310.00
萃协有限公司	313,022.68	333,174.26
华信技术检验有限公司	200,000.00	200,000.00
湖北博尔德科技股份有限公司	100,000.00	100,000.00
Masuparia Gold Corp.		34,723.65
OASYSwaterInc		
合计	493,758,837.65	471,790,260.93

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
国机财务有限责任公司	公司预计长期持有、在可预见的未来不会处置	2,000,000.00	58,687,989.60			
国机资本控股有限公司		2,530,000.00	18,812,503.45			
特颖投资有限公司						
中白产业基金						
萃协有限公司						
中石化炼化		2,120,844.74	3,676,158.92			
华信技术检验有限公司		5,000.00	5,000.00			
湖北博尔德科技股份有限公司						
Western Resources Corp						
Fortune mineral Inc						
Masuparia Gold Corp.						
OASYSwaterInc						
中原环保（信阳）生态建设管理有限公司						
合计			6,655,844.74	81,181,651.97		

注释13. 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	168,863,220.54			168,863,220.54
1.房屋、建筑物	168,863,220.54			168,863,220.54
二、累计折旧和累计摊销合计	21,687,230.77	5,531,726.20		27,218,956.97
1.房屋、建筑物	21,687,230.77	5,531,726.20		27,218,956.97
三、投资性房地产减值准备				
四、投资性房地产账面价值合计	147,175,989.77			141,644,263.57
1. 房屋、建筑物	147,175,989.77			141,644,263.57

注释14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,514,829,009.12	1,624,826,427.51
固定资产清理		
合计	1,514,829,009.12	1,624,826,427.51

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	1,279,073,745.06	1,017,262,809.72	122,602,455.84	94,739,181.77	34,638,351.31	218,296,935.34	2,766,613,479.04
2. 本期增加金额	4,825,244.67	97,909,972.55	11,867,916.63	12,836,099.22	10,398,318.43	3,054,217.94	140,891,769.44
购置	570,073.91	16,048,502.11	5,360,460.22	10,159,411.11	1,973,707.50	389,031.72	34,501,186.57
在建工程转入	232,082.94	15,530,233.88				57,227.72	15,819,544.54
其他增加	4,023,087.82	66,331,236.56	6,507,456.41	2,676,688.11	8,424,610.93	2,607,958.50	90,571,038.33
3. 本期减少金额	22,484,666.21	69,872,789.52	3,127,787.03	9,301,656.29	1,061,401.36	31,993,301.57	137,841,601.98
处置或报废	12,893,951.00	28,432,137.04	1,488,439.67	3,866,910.45	699,076.14	281,149.51	47,661,663.81
其他减少	9,590,715.21	41,440,652.48	1,639,347.36	5,434,745.84	362,325.22	31,712,152.06	90,179,938.17
4. 期末余额	1,261,414,323.52	1,045,299,992.75	131,342,585.44	98,273,624.70	43,975,268.38	189,357,851.71	2,769,663,646.50
二. 累计折旧							
1. 期初余额	366,801,020.24	573,859,894.81	86,631,923.63	70,280,363.59	28,606,667.62	11,740,246.26	1,137,920,116.15
2. 本期增加金额	43,899,819.84	104,004,476.75	15,359,609.95	13,181,896.11	10,176,685.23	2,691,597.39	189,314,085.27
本期计提	43,878,776.99	104,917,270.78	11,014,630.45	10,744,405.69	2,443,842.19	138,805.46	173,137,731.56
其他增加	21,042.85	-912,794.03	4,344,979.50	2,437,490.42	7,732,843.04	2,552,791.93	16,176,353.71
3. 本期减少金额	3,970,506.27	52,947,456.26	2,604,046.18	8,916,930.92	1,154,189.46	10,803,692.82	80,396,821.91
处置或报废	2,827,597.41	15,212,699.78	1,406,939.75	3,773,944.62	653,981.23	259,184.20	24,134,346.99
其他减少	1,142,908.86	37,734,756.48	1,197,106.43	5,142,986.30	500,208.23	10,544,508.62	56,262,474.92
4. 期末余额	406,730,333.81	624,916,915.30	99,387,487.40	74,545,328.78	37,629,163.39	3,628,150.83	1,246,837,379.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
三. 减值准备							
1. 期初余额			150,246.28	2,216.59	28,423.51	3,686,049.00	3,866,935.38
2. 本期增加金额						4,310,893.78	4,310,893.78
本期计提						4,310,893.78	4,310,893.78
3. 本期减少金额						180,571.29	180,571.29
汇率变动减少						180,571.29	180,571.29
4. 期末余额			150,246.28	2,216.59	28,423.51	7,816,371.49	7,997,257.87
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	854,683,989.71	420,383,077.45	31,804,851.76	23,726,079.33	6,317,681.48	177,913,329.39	1,514,829,009.12
2. 期初账面价值	912,272,724.82	443,402,914.91	35,820,285.93	24,456,601.59	6,003,260.18	202,870,640.08	1,624,826,427.51

2. 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
机器设备	194,773,745.91	49,585,723.96	145,188,021.95

3. 无未办妥产权证书的固定资产情况。

注释15. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,750,597.04	12,992,235.49
合计	17,750,597.04	12,992,235.49

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改良支出	11,917,862.55		11,917,862.55	8,928,876.76		8,928,876.76
软件系统及设备升级	5,231,725.67		5,231,725.67	2,958,646.53		2,958,646.53
缆车研发及样机系统	330,188.68		330,188.68			
叉车安全监控系统检验装置	141,373.19		141,373.19			
信息安全项目				709,842.31		709,842.31
专利权项目				230,036.41		230,036.41
办公室改造				164,833.48		164,833.48
其他	129,446.95		129,446.95			
合计	17,750,597.04		17,750,597.04	12,992,235.49		12,992,235.49

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
设备改良支出	8,928,876.76	22,087,933.67	15,530,233.88	3,568,714.00	11,917,862.55
合计	8,928,876.76	22,087,933.67	15,530,233.88	3,568,714.00	11,917,862.55

续:

工程项目名称	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
设备改良支出				自筹
合计				

3. 本报告期无计提在建工程减值准备

注释16. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	特许经营权	专有技术	合计
一. 账面原值								
1. 期初余额	97,148,323.90	37,668,837.13	10,984,467.50	86,120,918.26	3,707,247.04	281,496,397.24	106,577,623.39	623,703,814.46
2. 本期增加金额	997,407.46	503,728.53		7,869,769.15		91,787,734.82		101,158,639.96
购置	997,407.46	503,728.53		7,334,374.73		30,283,404.03		39,118,914.75
企业合并						61,504,330.79		61,504,330.79
其他原因增加				535,394.42				535,394.42
3. 本期减少金额	506,917.59	633,999.62	423,144.50	1,192,508.72	172,725.98	151,916.44		3,081,212.85
处置				78,290.56				78,290.56
其他原因减少	506,917.59	633,999.62	423,144.50	1,114,218.16	172,725.98	151,916.44		3,002,922.29
4. 期末余额	97,638,813.77	37,538,566.04	10,561,323.00	92,798,178.69	3,534,521.06	373,132,215.62	106,577,623.39	721,781,241.57
二. 累计摊销								
1. 期初余额	11,169,466.31	9,365,870.21	3,212,004.58	62,799,739.09	331,456.74	72,190,115.95	83,932,592.88	243,001,245.76
2. 本期增加金额	2,146,426.84	3,531,296.30	684,238.70	12,782,988.36	279,303.26	48,577,789.72	1,836,490.69	69,838,533.87
本期计提	2,146,426.84	3,531,296.30	575,166.31	12,782,988.36	234,780.51	20,560,400.98	1,836,490.69	41,667,549.99
企业合并						28,017,388.74		28,017,388.74
其他原因增加			109,072.39		44,522.75			153,595.14
3. 本期减少金额	78,556.83			697,332.34				775,889.17
处置				28,053.22				28,053.22

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	特许经营权	专有技术	合计
其他原因减少	78,556.83			669,279.12				747,835.95
4. 期末余额	13,237,336.32	12,897,166.51	3,896,243.28	74,885,395.11	610,760.00	120,767,905.67	85,769,083.57	312,063,890.46
三. 减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额		11,405,267.19					2,382,585.91	13,787,853.10
本期计提		11,405,267.19					2,382,585.91	13,787,853.10
3. 期末余额		11,405,267.19					2,382,585.91	13,787,853.10
四. 账面价值								
1. 期末账面价值	84,401,477.45	13,236,132.34	6,665,079.72	17,912,783.58	2,923,761.06	252,364,309.95	18,425,953.91	395,929,498.01
2. 期初账面价值	85,978,857.59	28,302,966.92	7,772,462.92	23,321,179.17	3,375,790.30	209,306,281.29	22,645,030.51	380,702,568.70

注释17. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
正渗透膜后处理及检测	2,063,227.81	632,155.20		1,605.94	2,693,777.07
正渗透膜的研发和生产工艺技术探索	11,932,645.18	3,431,227.40		15,363,872.58	
高氨氮废水资源化回收工艺研究	741,195.71	1,681.20		742,876.91	
造纸纸浆纺织废水零排放技术工艺路线开发	429,263.55	144,125.55		573,389.10	
正渗透与联碱工艺联产联用	361,949.93	317,222.99		679,172.92	
高盐体系下难溶盐的溶度积指数测算研究	342,048.40	801.55		342,849.95	
渗透膜分离性能探索研究	229,436.43			229,436.43	

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
电渗析与纳滤系统联用技术探索研究	224,300.44	367,538.45		591,838.89	
钢铁行业废水资源化处理技术研究	147,840.20	308,164.21		456,004.41	
重载、智能化、绿色 BQS10 人吊厢/8 人吊椅单线脱挂抱索器客运索道研制		11,822,071.54		11,822,071.54	
工业环境振动监测预警及智能控制关键技术研究与应用		11,719,497.19		11,719,497.19	
非洲地区糖厂总体规划、物料传输、工艺处理、水循环处理规划设计		9,650,027.42		9,650,027.42	
横琴口岸及综合交通枢纽规划设计关键技术研究（二期）		9,044,448.00		9,044,448.00	
亚洲地区船厂建造总体规划设计		7,546,108.57		7,546,108.57	
基于大数据的客运索道装备健康管理系统及其关键技术研究		6,906,547.45		6,906,547.45	
业务财务一体化信息系统建设		6,526,466.93		6,526,466.93	
智慧医院设计研究		6,365,550.30		6,365,550.30	
亚洲地区国际机场总体规划设计		5,771,237.41		5,771,237.41	
山水林田湖草系统治理工程技术与评估体系研究及应用		5,527,972.00		5,527,972.00	
盐穴型天然气地下储气库融腔工艺系统规划设计		4,579,932.26		4,579,932.26	
我国医院手术室及实验动物房室内环境现状及能耗特性研究及工程示范		4,170,194.52		4,170,194.52	
亚洲地区地区油田增产服务规划设计		4,131,425.91		4,131,425.91	
大型会展中心围护结构及室内物理环境的关键技术研究		3,967,636.90		3,967,636.90	
拉美地区空冷燃煤电站系统优化的研究		3,784,892.38		3,784,892.38	
非洲地区输变电建设总体规划设计		3,746,324.75		3,746,324.75	
人工湿地生态保护修复工程技术与示范		3,715,727.50		3,715,727.50	
河流跨流域调水项目总体规划设计		3,582,567.90		3,582,567.90	

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
新型垃圾抓斗起重机研制及产业化		3,501,174.69		3,501,174.69	
新建、改建应急医院建设技术研究		3,332,535.10		3,332,535.10	
中白工业园起步区基础设施规划设计		3,272,766.09		3,272,766.09	
美丽乡村建设研究		3,202,212.50		3,202,212.50	
亚洲地区纸浆厂建设臭气综合治理技术研究		3,042,422.94		3,042,422.94	
轨道交通站点与商业建筑一体化设计研究		3,040,762.70		3,040,762.70	
南美洲地区医院项目管理研究		3,002,079.00		3,002,079.00	
亚洲地区河流灌溉建设项目总体规划设计		2,864,519.40		2,864,519.40	
非洲地区变电站建设规划设计		2,779,665.30		2,779,665.30	
装配式医疗健康空间模块化设计建造关键技术研究		2,731,621.00		2,731,621.00	
桥门式在役起重机智能运维专家系统		2,644,706.31		2,644,706.31	
灭火介质作用下复杂火灾流场数值仿真计算方法及仿真灭火模型 1		2,636,490.76		2,636,490.76	
航空冷冻餐自动化生产中心工艺设计研究		2,578,403.00		2,578,403.00	
非洲地区水厂土建施工项目管理研究		2,576,695.73		2,576,695.73	
通用航空机场规划设计研究		2,543,128.00		2,543,128.00	
亚洲地区尿素厂建设项目管理研究		2,439,559.53		2,439,559.53	
非洲地区青年中心规划设计		2,360,482.00		2,360,482.00	
原水淡化及矿化系统		2,309,267.06		2,309,267.06	
全过程咨询工程项目管理研究		2,308,440.00		2,308,440.00	
超高堆垛机关键技术研究及设备开发		2,290,731.70		2,290,731.70	

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
存量垃圾全员治理（制砖）工艺研究		2,270,223.80		2,270,223.80	
三维仿真技术在智能物流工程中的应用研究		2,246,248.30		2,246,248.30	
多式联运的物流模式选择及发展策略研究		2,244,296.70		2,244,296.70	
非洲地区河流疏浚规划设计		2,170,152.91		2,170,152.91	
循环水的除盐再利用		2,138,086.73		2,138,086.73	
科技发展规划编制及科技管理信息化平台建设		2,130,091.90		2,130,091.90	
非洲地区电网升级改造 3A 项目规划设计		2,112,794.39		2,112,794.39	
京兴国际综合项目监理办公系统软件		2,105,057.70		2,105,057.70	
基于物联网的智能水肥一体精准控制关键技术		2,075,356.37		2,075,356.37	
多能源互补利用技术在供冷供热工程中的应用研究		2,057,382.00		2,057,382.00	
非洲地区糖厂节能减排改造设计		2,042,585.97		2,042,585.97	
水生态系统构建及维护关键技术的研究		1,985,889.71		1,985,889.71	
医疗建筑项目规范研编		1,933,924.80		1,933,924.80	
带越层柱的框架结构设计研究		1,840,027.30		1,840,027.30	
非洲地区水电站规划设计		1,839,618.68		1,839,618.68	
立库三维显示和监控系统		1,824,236.65		1,824,236.65	
可变形态建筑设计研究		1,806,007.30		1,806,007.30	
起重机械国内外标准体系及重点产品关键技术标准内容比对分析、“一带一路”标准应用分析		1,719,434.27		1,719,434.27	
医疗卫生机构建设标准研编		1,699,502.40		1,699,502.40	
亚洲地区胶合板厂规划设计		1,692,508.27		1,692,508.27	

中工国际工程股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
实验动物测定类特殊设备与场地规划研究		1,608,040.00		1,608,040.00	
应用于冷链物流仓储设备集成系统关键技术开发		1,604,637.24		1,604,637.24	
健康医养建筑评价标准研编		1,600,821.34		1,600,821.34	
客运索道系统可靠性研究中的重要度分析		1,512,552.87		1,512,552.87	
基于面向同厂房多物料综合处理领域的自动化、智能化起重系统研制与应用		1,509,193.65		1,509,193.65	
南美洲地区河流疏浚项目方案优化研究		1,496,929.88		1,496,929.88	
框架结构在爆炸作用下的动力响应分析研究		1,358,490.00		1,358,490.00	
一种排水渠混凝土浇筑的简易转动模具的研究		1,286,664.58		1,286,664.58	
水源保护区特色林果生态景观建设研究与示范		1,282,040.00		1,282,040.00	
中欧机场航空噪声标准体系及噪声管理机制的对比研究		1,278,213.10		1,278,213.10	
截排减压抗浮技术建筑工程应用研究		1,256,500.00		1,256,500.00	
高性能桌上型振动智能控制系统研发与应用 1		1,189,760.00		1,189,760.00	
超高层建筑火灾风险评估与监测预警关键技术研究及三维监测预警平台应用		1,172,299.28		1,172,299.28	
非洲地区生物质锅炉配套辅机的创新设计		1,157,656.64		1,157,656.64	
牙椅综合套管的研究与应用		1,107,068.36		1,107,068.36	
跨境电商运营模式及物流设施工艺研究		1,088,630.00		1,088,630.00	
其他		34,844,741.62		34,844,741.62	
合计	16,471,907.65	269,506,873.00		283,285,003.58	2,693,777.07

注释18. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	汇率变动		
加拿大普康控股有限公司	287,687,293.96		-12,170,743.42		275,516,550.54
中工武大诚信工程顾问（湖北）有限公司	3,517,360.00				3,517,360.00
鄂州市水利建筑设计研究院有限公司	39,839.46				39,839.46
Procon Canada East Ltd.	7,232,754.66		-305,987.21		6,926,767.45
合计	298,477,248.08		12,476,730.63		286,000,517.45

注 1：2012 年 4 月 30 日对加拿大普康控股有限公司收购，合并日账面净资产为 51,314,931.02 加元，可辨认净资产公允价值为 117,211,803.00 加元。本公司收购股权比例为 60%，该股权对应净资产公允价值为 70,327,081.80 加元，交易对价 119,340,000.00 加元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 49,012,918.20 加元，确认为合并资产负债表中的商誉。根据 2011 年 12 月 19 日签订的加拿大普康控股有限公司 60.00% 股权收购协议，最终支付价格将在 11,934.00 万加元的基础上根据交割审计时的净债务水平和净运营资本水平略有调整，本公司于 2013 年支付调整对价 4,839,928.80 加元，商誉累计金额为 53,852,847.00 加元。本期商誉变动为外币报表折算汇率影响。

注 2：2016 年本公司下属子公司中工武大设计研究有限公司（以下简称“中工武大”）与其子公司中工武大诚信工程顾问（湖北）有限公司其他股东签订《中工武大诚信工程顾问（湖北）有限公司投资人协议之补充协议二》约定，中工武大以应收取的股利人民币 3,517,360.00 元转为支付给原湖北诚信公司转让资质及相关项目业绩的补偿，实际出资额为人民币 9,567,360.00 元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额为人民币 3,517,360.00 元。

注 3：2016 年 7 月 31 日公司下属子公司中工武大以货币资金 4,755,900.00 元向鄂州市水利建筑设计研究院有限公司增资购买原股东 60% 的股权，增资后的可辨认净资产公允价值为 7,860,100.90 元。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额为人民币 39,839.46 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

注 4：2018 年 6 月 1 日对加拿大 Promec Mining Contractor Inc. 公司进行收购，合并日账面净资产为 7,087,530.00 加元，可辨认净资产公允价值为 9,524,309.00 加元。本公司收购股权比例为 70%，该股权对应净资产公允价值为 6,667,016.00 加元，交易对价 8,020,932.00 加元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 1,353,916.00 加元，确认为合并资产负债表中的商誉。本期商誉变动为外币报表折算汇率影响。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置	其他	
加拿大普康控股有限公司	50,749,950.00		-2,147,000.00			48,602,950.00
合计	50,749,950.00		-2,147,000.00			48,602,950.00

购买加拿大普康控股有限公司形成的商誉，可回收金额是根据该公司管理层批准的五年期财务预算的贴现现金流量为计算基准。现金流量预测所采用的折现率为 11.40%。假设第 6 年以后各年的经营状况与第 5 年持平，公司管理层认为该增长率属合理水平。根据减值测试结果，截止 2020 年 12 月 31 日商誉减值 48,602,950.00 元。

注释19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及改良工程等	9,749,941.66	3,000,874.50	4,538,983.24	4,959.66	8,206,873.26
设备及房屋租赁费	862,506.84	635,779.64	257,268.92		1,241,017.56
其他		203,299.73			203,299.73
合计	10,612,448.50	3,839,953.87	4,796,252.16	4,959.66	9,651,190.55

注释20. 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		期初余额	
	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
信用及资产减值准备	1,222,085,877.72	189,604,914.99	1,217,770,217.02	191,147,800.22
可抵扣亏损	263,373,575.84	52,326,974.34	137,047,992.99	34,119,790.95
职工薪酬	93,121,789.72	14,027,878.39	95,594,306.16	14,380,221.80
资产评估减值	7,214,136.84	1,947,816.94	7,512,417.18	2,028,352.63
金融资产公允价值变动	2,473,179.58	667,758.49	2,582,430.49	697,256.23
融资费用摊销与计税价格之间的差异	824,108.19	222,509.21	584,148.75	157,720.16
其他	9,633,853.45	1,563,129.13	6,267,534.14	1,029,361.24
合计	1,598,726,521.34	260,360,981.49	1,467,359,046.73	243,560,503.23

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	18,634,320.04	4,658,580.01	20,712,240.04	5,178,060.01

项目	期末余额		期初余额	
	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
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	106,750,722.98	16,012,608.45	72,970,493.05	10,945,573.95
固定资产评估增值	343,900,142.50	87,508,181.86	370,053,873.60	94,609,770.39
无形资产评估增值	16,160,000.00	2,424,000.00	16,433,333.33	2,465,000.00
合计	485,445,185.52	110,603,370.32	480,169,940.02	113,198,404.35

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	124,002,262.41	118,623,076.99
可抵扣亏损	843,634,262.71	651,541,397.83
合计	967,636,525.12	770,164,474.82

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		40,909,171.53	
2021	28,382,635.77	28,382,635.77	
2022	17,900,369.31	17,900,369.31	
2023		1,386,441.74	
2025	292,149,694.63		
2030-2040	505,201,563.00	562,962,779.48	
合计	843,634,262.71	651,541,397.83	

注释21. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
GBR 环保保证金	1,874,724.96		1,874,724.96	7,108,273.05		7,108,273.05
合计	1,874,724.96		1,874,724.96	7,108,273.05		7,108,273.05

注释22. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	102,322,000.00	
信用借款	638,000,000.00	51,000,000.00
未到期应付利息	365,849.94	44,236.11
合计	740,687,849.94	51,044,236.11

注释23. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,306,486.52	57,879,083.87
合计	14,306,486.52	57,879,083.87

注释24. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,370,359,945.35	4,596,441,587.16
1 至 2 年	578,731,818.44	468,294,641.08
2 至 3 年	188,093,989.49	340,199,572.17
3 年以上	187,066,049.13	246,663,884.77
合计	4,324,251,802.41	5,651,599,685.18

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
四川省建筑机械化工程公司	133,186,390.72	未达到结算条件
中国机械工业建设集团有限公司	90,423,825.16	未达到结算条件
山西省晋中建设集团设备安装工程有限公司	23,673,110.00	未达到结算条件
昆明克林轻工机械有限责任公司	22,043,100.01	未达到结算条件
中国轻工业广州工程有限公司	14,240,383.91	未达到结算条件
河北聚华保温防腐工程有限公司	13,645,060.83	未达到结算条件
中国华电科工集团有限公司	12,533,810.70	未达到结算条件
新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司	12,458,258.11	未达到结算条件
合计	322,203,939.44	—

注释25. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务款	4,580,998,822.22	3,893,808,781.28
合计	4,580,998,822.22	3,893,808,781.28

注释26. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	242,068,041.20	1,222,977,175.89	1,236,756,419.04	228,288,798.05
离职后福利-设定提存计划	11,566,296.52	120,661,410.79	126,286,105.08	5,941,602.23
辞退福利		9,368,381.38	9,361,581.38	6,800.00
合计	253,634,337.72	1,353,006,968.06	1,372,404,105.50	234,237,200.28

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	208,866,642.64	916,028,296.30	982,590,425.23	142,304,513.71
职工福利费		35,749,183.69	35,749,183.69	
社会保险费	903,981.53	59,610,457.99	59,153,696.47	1,360,743.05
其中：基本医疗保险费	280,879.27	56,049,392.29	55,015,241.16	1,315,030.40
工伤保险费	228,594.02	1,116,285.54	1,304,890.42	39,989.14
生育保险费	44,515.10	2,444,780.16	2,483,571.75	5,723.51
其他	349,993.14		349,993.14	
住房公积金	2,376,357.74	79,425,241.15	81,790,610.89	10,988.00
工会经费和职工教育经费	29,921,059.29	25,056,730.45	19,835,621.38	35,142,168.36
其他短期薪酬		107,107,266.31	57,636,881.38	49,470,384.93
合计	242,068,041.20	1,222,977,175.89	1,236,756,419.04	228,288,798.05

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,672,726.02	64,129,993.73	68,811,541.27	1,991,178.48
失业保险费	847,436.06	2,693,501.92	3,442,346.04	98,591.94
企业年金缴费	4,046,134.44	53,837,915.14	54,032,217.77	3,851,831.81
合计	11,566,296.52	120,661,410.79	126,286,105.08	5,941,602.23

注释27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	32,282,774.10	75,018,770.71
企业所得税	47,614,382.23	115,880,139.45
城市维护建设税	1,774,264.23	1,055,460.62
房产税	928,662.41	935,467.25
土地使用税	54,666.81	54,666.81
个人所得税	5,138,748.49	4,223,747.00
教育费附加	1,278,092.26	749,809.84
土地增值税	2,753,019.58	
其他	5,951,389.18	1,150,875.95
合计	97,775,999.29	199,068,937.63

注释28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利	211,344.00	
其他应付款	327,642,928.79	193,960,744.24
合计	327,854,272.79	193,960,744.24

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	211,344.00		
合计	211,344.00		

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代垫款项	123,747,484.47	65,255,253.24
押金及保证金	24,457,360.21	21,792,718.68
代收工程款	54,499,786.84	10,596,163.60
代扣税金	32,454,867.06	10,896,386.88
房改款	1,069,442.55	1,946,252.84
代扣代缴	25,074,366.11	19,202,708.66
应付费用	4,882,308.12	15,915,946.68
专项拨款	2,965,762.49	3,140,000.00
党建经费	14,531,613.48	10,300,451.55
大修基金及预提费用	22,888,140.21	4,802,515.71
其他	21,071,797.25	30,112,346.40
合计	327,642,928.79	193,960,744.24

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国机械工业集团有限公司	17,286,779.33	未到支付结算期
长垣县国土资源局	7,811,440.00	未到支付结算期
合计	25,098,219.33	—

注释29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,426,831.36	34,532,077.57
一年内到期的长期应付款	49,399,219.80	45,892,426.55

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款利息	171,977.08	159,155.98
合计	89,998,028.24	80,583,660.10

注释30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	166,500,650.80	115,747,605.75
合计	166,500,650.80	115,747,605.75

注释31. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	61,950,500.00	74,472,040.00
抵押借款	21,801,398.45	18,570,710.18
保证借款	58,500,000.00	62,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	40,426,831.36	34,532,077.57
合计	101,825,067.09	121,010,672.61

长期借款说明：

注 1：本公司下属子公司成都水务以污水处理服务费及厂外配套工程补偿费的收费权为质押物，从华夏银行股份有限公司北京知春路支行及华夏银行股份有限公司北京平安支行取得借款如下：（1）合同总额为 35,500,000.00 元借款，借款期限：2016.07.21-2022.07.21，借款利率为 4.9%；（2）合同总额为 20,378,800.00 元借款，借款期限：2016.07.21-2026.02.17，借款利率为 4.9%；（3）合同总额为 4,000,000.00 元借款，借款期限：2018.01.21-2028.07.21，借款利率为 4.9%；（4）合同总额为 28,130,000.00 元借款，借款期限：2018.07.21-2028.07.21，借款利率为 5.292%。借款总额 88,008,800.00 元，截止 2020 年 12 月 31 日，累计还款 38,058,300.00 元，借款余额 49,950,500.00 元借款，其中重分类到一年内到期的非流动负债 11,109,180.00 元。

注 2：截止 2020 年 12 月 31 日，成都水务提标改造项目借款由本公司进行担保向华夏银行股份有限公司北京平安支行累计借款 65,472,200 元，累计还款 6,972,200 元，借款余额 58,500,000.00 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 6,500,000.00 元。

注 3：公司下属公司加拿大普康控股有限公司以自身价值 1,000 万加元的资产作为抵押物，从加拿大国家银行（National Bank of Canada）取得无固定期限、可以随借随还的循环额度 3,500,000 加元，借款利率为加拿大银行优惠利率上浮 0.75%（2020 年实际年利率为 3.2%）；以及定期借款 4,211,331 加元，借款利率为 3.2% - 4.69%，到期日为 2022 年 7 月至 2026 年 12 月。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 4,261,331 加元，折合人民币

21,801,398.45 元，其中重分类到一年内到期的非流动负债 20,817,651.36 元。

注 4：公司下属公司邳州水务以污水处理服务费的收费权为质押，向华夏银行股份有限公司北京知春路支行累计借款 17,500,000 元，累计还款 5,500,000 元。剩余借款 12,000,000 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债 2,000,000 元。

注释32. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	24,543,620.93	32,514,814.52
专项应付款		
合计	24,543,620.93	32,514,814.52

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁	73,942,840.73	78,407,241.07
减：一年内到期的长期应付款	49,399,219.80	45,892,426.55
合计	24,543,620.93	32,514,814.52

注释33. 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	91,187,174.13	2,450,000.00	5,900,000.00	87,737,174.13
合计	91,187,174.13	2,450,000.00	5,900,000.00	87,737,174.13

注释34. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	5,652,823.14		
合计	5,652,823.14		

注释35. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应收账款卖断	81,247,460.80	122,763,561.59
加拿大 GoldenBand 公司预提退役责任款		5,902,534.37
合计	81,247,460.80	128,666,095.96

注释36. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	125,635,035.00				-552,882.00	-552,882.00	125,082,153.00
1.国家持股							
2.国有法人持股	124,735,721.00						124,735,721.00
3.其他内资持股	899,314.00				-552,882.00	-552,882.00	346,432.00
其中：境内自然人持股	899,314.00				-552,882.00	-552,882.00	346,432.00
二、无限售条件流通股份	1,111,773,902.00				552,882.00	552,882.00	1,112,326,784.00
1.人民币普通股	1,111,773,902.00				552,882.00	552,882.00	1,112,326,784.00
股份合计	1,237,408,937.00						1,237,408,937.00

注释37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,232,136,907.24			2,232,136,907.24
其他资本公积	122,225,613.39			122,225,613.39
合计	2,354,362,520.63			2,354,362,520.63

注释38. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-29,190,778.22	24,914,145.71		4,360,783.39	20,553,362.32		-8,637,415.90
1.重新计量设定受益计划变动额	-1,759,500.00	2,890,000.00		433,500.00	2,456,500.00		697,000.00
2.其他权益工具投资公允价值变动	-27,431,278.22	22,024,145.71		3,927,283.39	18,096,862.32		-9,334,415.90
二、将重分类进损益的其他综合收益	-236,556,660.11	-57,020,916.55		-2,692,462.86	-54,403,344.85	74,891.16	-290,960,004.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-38,664,908.99	-18,307,695.59		-2,692,462.86	-15,690,123.89	74,891.16	-54,355,032.88
2.外币报表折算差额	-197,891,751.12	-38,713,220.96			-38,226,282.31		-236,604,972.08
其他综合收益合计	-265,747,438.33	-32,106,770.84		1,668,320.53	-33,849,982.53	74,891.16	-299,597,420.86

注释39. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	968,214,223.97			968,214,223.97
任意盈余公积	87,036,708.71			87,036,708.71
其他	108,312,807.97			108,312,807.97
合计	1,163,563,740.65			1,163,563,740.65

注释40. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,248,077,339.56	5,636,768,296.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		8,767,643.12
调整后期初未分配利润	6,248,077,339.56	5,645,535,939.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-83,826,728.08	1,053,718,358.99
减：提取法定盈余公积		80,394,483.53
应付普通股股利	185,611,340.55	370,782,475.80
期末未分配利润	5,978,639,270.93	6,248,077,339.56

注释41. 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	7,947,799,469.18	6,508,524,785.71	10,637,357,360.59	8,286,584,968.95
其他业务	18,190,639.54	6,136,799.57	19,442,883.13	4,179,534.03
合计	7,965,990,108.72	6,514,661,585.28	10,656,800,243.72	8,290,764,502.98

1. 合同产生的收入情况

合同分类	金额
一、商品类型	
工程承包与成套设备出口	4,764,497,385.47
咨询设计	1,911,850,195.48
国内外贸易	629,733,829.91
装备制造	624,425,045.27
其他业务	35,483,652.59
小计	7,965,990,108.72
二、按经营地区分类	
境外	3,207,054,794.78
境内	4,758,935,313.94
小计	7,965,990,108.72

合同分类	金额
三、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	1,289,642,527.77
在某一时段内转让	6,676,347,580.95
小计	7,965,990,108.72

2. 履约义务的说明

本公司主要向客户提供工程施工服务及咨询设计，通常单个施工项目或单独的咨询设计项目整体构成单项履约义务，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。

注释42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,872,183.90	8,716,348.56
教育费附加	6,268,856.47	6,126,368.82
房产税	6,676,314.27	5,966,479.38
土地使用税	716,181.18	757,467.40
车船使用税	71,522.22	63,441.67
印花税	6,506,648.52	5,796,641.67
其他	134,456.66	464,665.74
合计	29,246,163.22	27,891,413.24

注释43. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	192,868,124.68	209,544,778.98
涉外费用	42,102,161.20	59,121,624.18
劳务费	18,668,648.23	18,106,926.50
差旅费	7,940,427.49	11,403,162.48
折旧费	17,652,017.43	17,582,066.96
销售服务费	9,390,857.72	13,226,340.93
办公费	3,519,049.46	3,886,074.11
广告费	2,534,007.31	4,444,921.49
通讯费	1,114,293.56	1,029,919.11
车辆使用费	947,113.10	1,439,398.37
业务经费	908,602.58	6,625,079.33
租赁费	780,407.74	826,548.02
水电费	82,422.76	1,954,927.20

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		1,745,342.17
其他	11,534,291.65	20,387,526.85
合计	310,042,424.91	371,324,636.68

注释44. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	237,529,231.06	288,693,186.97
折旧费与摊销费	55,427,232.54	65,878,732.57
租赁费	49,665,989.80	45,584,098.40
办公费	17,537,448.48	23,952,915.66
水电物业保安费	12,363,710.83	13,164,995.50
劳务费	10,858,743.31	8,435,257.43
保险费	9,667,452.85	10,407,562.31
聘请中介机构费	9,652,836.02	10,271,258.35
咨询费	8,823,136.47	13,689,930.00
业务招待费	5,311,374.77	7,359,531.03
服务费	5,002,367.60	2,963,080.43
修理费	4,513,332.71	5,099,298.10
差旅费	3,546,642.97	8,691,373.01
会议费	1,281,583.74	1,812,321.82
交通费	900,723.21	2,079,771.77
涉外费	222,166.47	3,916,610.69
其他	36,016,161.87	39,605,498.72
合计	468,320,134.70	551,605,422.76

注释45. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	239,790,301.08	288,696,598.20
专利使用费	10,755,463.10	
材料消耗、燃料动力费	7,561,329.41	4,873,303.80
租赁费	4,066,210.00	5,167,060.00
技术服务费	3,586,731.11	
差旅费	2,906,431.42	5,291,967.85
折旧、摊销费	1,494,636.97	1,077,688.92
咨询费	392,123.24	729,976.18
会议费	10,438.77	161,651.59

项目	本期发生额	上期发生额
其他	9,073,109.39	10,149,524.57
合计	279,636,774.49	316,147,771.11

注释46. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,529,002.29	41,146,197.18
减：利息收入	70,690,602.08	127,664,818.12
汇兑损益	358,297,563.07	-168,751,818.08
银行手续费	4,753,714.59	10,690,765.07
其他	19,580,913.96	20,942,471.13
合计	331,470,591.83	-223,637,202.82

注释47. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	26,234,006.04	11,334,962.80
进项税加计抵减	2,821,791.05	
即征即退增值税	796,624.07	1,331,579.76
税费手续费返还	418,124.01	
合计	30,270,545.17	12,666,542.56

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
疫情补贴	19,540,509.64		与收益相关
高新研发及创新补贴经费	2,289,251.42	2,841,660.00	与收益相关
稳岗补贴	2,526,020.78	1,615,246.00	与收益相关
政府扶持资金	1,375,736.00	863,198.39	与收益相关
碳源补偿		1,377,802.69	与收益相关
北京市科学技术委员会课题补贴		1,100,000.00	与收益相关
2019 年市级服务贸易发展资金		754,300.00	与收益相关
院士专家工作站专项经费补助		300,000.00	与收益相关
2019 年南山区人才安居住房补租款		200,000.00	与收益相关
其他返还及补贴	502,488.20	2,282,755.72	与收益相关
合计	26,636,002.44	11,334,962.80	

注释48. 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	7,872,802.20	26,486,422.03
交易性金融资产持有期间的投资收益	692,640.00	
其他权益工具投资持有期间的股利收入	6,655,844.74	6,085,314.18
合计	15,221,286.94	32,571,736.21

注释49. 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
交易性金融资产	-2,273,746.88	6,873,120.00
合计	-2,273,746.88	6,873,120.00

注释50. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-123,602,396.44	-173,802,298.83
合计	-123,602,396.44	-173,802,298.83

注释51. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,762,960.00	-1,184,122.94
合同资产减值损失	-13,383,948.63	
固定资产减值损失	-4,310,893.78	
无形资产减值损失	-13,787,853.10	
合计	-37,245,655.51	-1,184,122.94

注释52. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-9,823,725.09	-1,532,820.58
合计	-9,823,725.09	-1,532,820.58

注释53. 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
违约赔偿收入	3,399,657.54	520,000.00	3,399,657.54
工程项目质量问题预计负债转回		15,002,130.00	
企业合并形成的利得	4,880,343.83		4,880,343.83
其他	990,471.86	1,415,195.71	990,471.86

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
合计	9,270,473.23	16,937,325.71	9,270,473.23

注释54. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,690,141.00	324,681.55	9,690,141.00
对外捐赠	2,919,157.56	950,655.93	2,919,157.56
扶贫支出	950,000.00	970,000.00	950,000.00
其他	405,990.24	447,635.57	405,990.24
合计	13,965,288.80	2,692,973.05	13,965,288.80

注释55. 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	25,120,143.44	189,309,156.54
递延所得税费用	-22,599,148.81	-23,492,802.65
其他		-251,361.75
合计	2,520,994.63	165,564,992.14

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	-99,536,073.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,930,410.96
子公司适用不同税率的影响	3,119,004.43
调整以前期间所得税的影响	-26,239,320.85
非应税收入的影响	9,781,156.50
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,916,919.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,326.36
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	26,184,885.90
其他	699,086.87
所得税费用	2,520,994.63

注释56. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间资金往来	578,260,142.92	140,537,849.44

项目	本期发生额	上期发生额
企业间资金往来	578,260,142.92	140,537,849.44
利息收入	79,563,244.08	53,766,458.49
代建项目工程款	186,434,442.10	152,676,303.58
保证金收回	203,247,438.10	161,922,661.09
职工借款收回	15,662,307.85	9,165,026.20
押金及代垫款	8,247,349.73	2,330,034.59
政府补贴及其他拨款	40,206,308.03	7,743,849.18
违约金收入	1,001,241.00	
索赔款	16,564,047.25	114,025,247.00
代理业务收到的现金	54,053,735.77	
其他	60,229,670.67	46,689,227.27
合计	1,243,469,927.50	688,856,656.84

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间资金往来	220,499,246.32	47,498,931.48
保证金存出	191,975,939.52	211,136,175.38
职工借款支出	104,379,417.52	120,947,957.53
财务手续费支出	4,273,911.00	47,878,292.19
日常运营及管理费用	272,495,104.18	248,452,011.57
代建项目工程款	188,487,310.46	144,572,163.94
其他	75,601,627.85	30,392,533.47
合计	1,057,712,556.85	850,878,065.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制合并取得的子公司现金	1,220,723.70	
合计	1,220,723.70	

4. 付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产支付的农民工保证金	900,000.00	
合计	900,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁款和手续费	56,218,412.63	54,993,427.66

项目	本期发生额	上期发生额
分红派息手续费	67,285.68	135,820.70
中介机构咨询费		20,779,600.00
合计	56,285,698.31	75,908,848.36

注释57. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-102,057,067.72	1,046,975,216.71
加：信用减值损失	123,602,396.44	173,802,298.83
资产减值准备	37,245,655.51	1,184,122.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	178,669,457.76	168,187,649.58
无形资产摊销	41,667,549.99	43,997,730.13
长期待摊费用摊销	4,796,252.16	6,941,160.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,823,725.09	1,532,820.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,668,077.35	324,681.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,273,746.88	-6,873,120.00
财务费用（收益以“-”号填列）	19,529,002.29	41,146,197.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,221,286.94	-32,571,736.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,800,478.26	-18,722,198.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,595,034.03	1,960,686.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	217,130,092.11	-263,281,845.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-298,533,463.55	-248,598,557.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	132,599,938.00	-1,231,782,213.46
其他		133,883.62
经营活动产生的现金流量净额	341,798,563.08	-315,643,224.36
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	7,963,164,670.59	7,462,330,045.23
减：现金的期初余额	7,462,330,045.23	8,545,015,782.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	500,834,625.36	-1,082,685,737.54

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,963,164,670.59	7,462,330,045.23
其中：库存现金	6,181,929.12	2,159,783.81
可随时用于支付的银行存款	7,648,795,762.78	7,392,499,867.69
可随时用于支付的其他货币资金	308,186,978.69	67,670,393.73
存放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,963,164,670.59	7,462,330,045.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	82,331,981.54	见附注六、注释 1
固定资产	35,497,806.76	详见附注六、注释 31
无形资产	37,154,118.56	见附注六、注释 31
合计	154,983,906.86	

注释59. 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			2,416,279,697.54
其中：美元	327,117,257.95	6.5249	2,134,407,396.40
欧元	13,906,103.25	8.0250	111,596,478.58
斯里兰卡卢比	2,574,351,018.48	0.0352	90,617,155.85
秘鲁索尔	10,606,328.84	1.8025	19,117,907.73
加元	2,608,024.42	5.1161	13,342,913.74
埃塞俄比亚比尔	74,112,758.47	0.1667	12,354,596.84
西非法郎	557,868,608.00	0.0122	6,805,997.02
肯尼亚先令	97,191,623.05	0.0597	5,802,339.90
菲律宾比索	41,944,701.94	0.1359	5,700,284.99
其他外币			16,534,626.49
应收账款			3,601,212,822.99
其中：美元	520,609,259.47	6.5249	3,396,923,357.12

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	17,467,648.28	8.0250	140,177,877.45
赞比亚克瓦查	67,766,831.05	0.3083	20,892,514.01
菲律宾比索	116,043,029.23	0.1359	15,770,247.67
巴基斯坦卢比	158,902,729.21	0.0407	6,467,341.08
老挝基普	16,639,684,542.86	0.0007	11,647,779.18
西非法郎	656,115,792.00	0.0122	8,004,612.66
其他外币	-		1,329,093.82
长期应收款(含一年内到期)			247,408,511.77
其中：美元	37,917,594.41	6.5249	247,408,511.77
应付账款			77,572,334.40
其中：美元	2,836,048.30	6.5249	18,504,931.55
欧元	2,222,093.86	8.0250	17,832,303.23
加元	3,563,268.32	5.1161	18,230,037.05
赞比亚克瓦查	65,554,875.23	0.3083	20,210,568.03
其他外币			2,794,494.54
长期借款(含一年内到期)			21,801,395.54
其中：加元	4,261,331.00	5.1161	21,801,395.54

注释60. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	26,234,006.04	26,234,006.04	详见附注六注释 47
合计	26,234,006.04	26,234,006.04	

七、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

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
山西沃特尔太化水处理有限公司	2020年12月31日	20,480,000.00	100	债务重组

(续)

被购买方名称	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
山西沃特尔太化水处理有限公司	2020年12月31日	双方约定	0	0

2. 合并成本及商誉

合并成本	山西沃特尔太化水处理有限公司
非现金资产的公允价值	20,480,000.00
合并成本合计	20,480,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,506,800.00
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	-5,026,800.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山西沃特尔太化水处理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,220,723.70	1,220,723.70
应收款项	19,406,370.29	19,406,370.29
固定资产	96,474.00	91,497.21
无形资产	32,941,900.00	32,510,567.61
递延所得税资产	128,137.05	128,137.05
减：应付款项	28,717,261.67	28,717,261.67
应付职工薪酬	109,608.63	109,608.63
净资产	24,966,734.74	24,530,425.56
减：少数股东权益		
取得的净资产	24,966,734.74	24,530,425.56

(二) 本期无同一控制下企业合并

(三) 本期未发生的反向购买

(四) 其他原因的合并范围变动

本期新设三级子公司西昌市中工城投环境有限责任公司、包头市中工水务有限公司、清算子公司中工国际联合公司。

八、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

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质
北京起重运输机械设计研究院有限公司	北京	北京	生产专用起重机制造
中国工程与农业机械进出口有限公司	北京	北京	工程承包和进出口等
中国中元国际工程有限公司	北京	北京	勘察设计
中工沃特尔水技术股份有限公司	北京	北京	水处理技术开发
中工投资管理有限公司	北京	北京	咨询
中凯国际工程有限责任公司	北京	北京	农业机械批发

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质
中工国际物流有限公司	北京	北京	运输代理业务
中工环境科技有限公司	北京	北京	污水处理及其再生利用
中工资源贸易有限公司	上海	上海	贸易
中工武大设计研究有限公司	武汉	武汉	工程勘察设计
缅甸百合公司	缅甸	缅甸	贸易
缅甸百合国际公司	缅甸	缅甸	旅游、贸易
中工国际塔什干有限责任公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	工程承包和进出口
中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司	蒙古	蒙古	工程承包项目
中工国际（香港）有限公司	香港	香港	投资管理，工程承包和进出口
中工国际基建（印度）有限公司	印度	印度	进出口贸易、工程咨询
中工国际墨西哥工程公司	墨西哥	墨西哥	工程承包
国机白俄罗斯有限责任公司	白俄罗斯	白俄罗斯	工程承包
中工国际（老挝）有限公司	老挝	老挝	工程承包
中工国际尼日利亚有限公司	尼日利亚	尼日利亚	工程承包
中工国际南美有限责任公司	委内瑞拉	委内瑞拉	工程承包和进出口
中工国际尼加拉瓜股份有限公司	尼加拉瓜	尼加拉瓜	工程承包
中工国际投资（老挝）有限公司	老挝	老挝	投资、服务等

续：

子公司全称	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
	直接	间接		
北京起重运输机械设计研究院有限公司	100		100	同一控制下企业合并
中国工程与农业机械进出口有限公司	100		100	同一控制下企业合并
中国中元国际工程有限公司	100		100	同一控制下企业合并
中工沃特水技术股份有限公司	76.645		76.645	非同一控制下企业合并
中工投资管理有限公司	100		100	投资设立
中凯国际工程有限责任公司	100		100	同一控制下企业合并
中工国际物流有限公司	84.62		84.62	同一控制下企业合并
中工环境科技有限公司	100		100	投资设立
中工资源贸易有限公司	100		100	投资设立
中工武大设计研究有限公司	51		51	非同一控制下企业合并
缅甸百合公司	100		100	非同一控制下企业合并
缅甸百合国际公司	100		100	非同一控制下企业合并
中工国际塔什干有限责任公司	100		100	投资设立
中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司	100		100	投资设立
中工国际（香港）有限公司	100		100	投资设立

子公司全称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
	直接	间接		
中工国际基建 (印度) 有限公司	51		51	投资设立
中工国际墨西哥工程公司	100		100	投资设立
国机白俄罗斯有限责任公司	100		100	投资设立
中工国际 (老挝) 有限公司	100		100	投资设立
中工国际尼日利亚有限公司	100		100	投资设立
中工国际南美有限责任公司	100		100	投资设立
中工国际尼加拉瓜股份有限公司	100		100	投资设立
中工国际投资 (老挝) 有限公司	70		70	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
中工武大设计研究有限公司	49.00	9,882,379.75	2,658,810.40	128,961,496.51	
中工国际投资 (老挝) 有限公司	30.00	-25,288,549.29		63,607,694.91	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额	
	中工国际投资 (老挝) 有限公司	中工武大设计研究有限公司
流动资产	1,295,072,560.52	325,865,392.46
非流动资产	501,446,752.72	121,979,296.44
资产合计	1,796,519,313.24	447,844,688.90
流动负债	1,584,493,950.71	208,426,679.05
非流动负债		
负债合计	1,584,493,950.71	208,426,679.05
营业收入	29,249,090.54	376,132,179.60
净利润	-84,295,164.28	17,697,001.03
综合收益总额	-84,295,164.28	17,697,001.03
经营活动现金流量	-1,769,891.30	3,549,210.07

续：

项目	期初余额	
	中工国际投资 (老挝) 有限公司	中工武大设计研究有限公司
流动资产	1,302,840,071.03	323,517,263.65
非流动资产	530,543,687.43	117,516,240.00
资产合计	1,833,383,758.46	441,033,503.65

项目	期初余额	
	中工国际投资（老挝）有限公司	中工武大设计研究有限公司
流动负债	1,537,063,231.65	215,123,684.43
非流动负债		
负债合计	1,537,063,231.65	215,123,684.43
营业收入	54,618,834.15	421,762,672.24
净利润	-57,107,173.14	16,296,429.62
综合收益总额	-57,107,173.14	16,296,429.62
经营活动现金流量	10,792,170.31	383,716.80

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
中白工业园区开发股份有限公司	白俄罗斯明斯克州	白俄罗斯明斯克州	工程承包项目	13.7143		权益法

注：本公司对中白工业园开发股份有限公司持股比例 13.71%，本公司的母公司中国机械工业集团有限公司（以下简称“国机集团”）对该公司持有股权比例 32.00%，合计持股比例 45.71%，超过 20%，另一方面该董事会由 9 名成员组成，本公司派驻 1 名董事，国机集团派驻 3 名董事，而本公司之母公司与本公司在财务利益、经营政策方面存在一致性，本公司对该公司具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	中白工业园区开发股份有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	255,762,793.50	389,023,705.24
非流动资产	1,512,701,481.23	1,558,964,128.82
资产合计	1,768,464,274.73	1,947,987,834.05
流动负债	163,852,687.56	180,732,527.70
非流动负债	1,047,105,130.58	701,331,623.89
负债合计	1,210,957,818.14	882,064,151.59
净资产	557,506,456.59	1,065,923,682.46
按持股比例计算的净资产份额	76,458,107.98	127,348,797.64
调整事项		-16,476,633.14
对联营企业权益投资的账面价值	76,458,107.98	110,872,164.50
存在公开报价的权益投资的公允价值		

项目	中白工业园区开发股份有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
营业收入	24,584,428.42	36,939,711.03
净利润	-132,977,942.58	3,228,972.18
其他综合收益	-375,439,283.30	58,066,991.67
综合收益总额	-508,417,225.88	61,295,963.85
收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营和联营企业：		
投资账面价值合计	99,518,584.40	77,035,016.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	26,109,796.18	25,986,587.27
其他综合收益	409,830.50	-35,227.75
综合收益总额	26,519,626.68	25,951,359.52

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司无需要披露的对资金能力的重大限制事项。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
合营企业：			
KitsakiProcon JV	129,180.95	-63,248.49	65,932.46
合计	129,180.95	-63,248.49	65,932.46

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的对合营企业投资相关的未确认承诺事项。

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自客户拖欠工程款导致。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核客户拖欠工程款导致的信用风险。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三中披露。本公司绝大多数货币资金由本公司管理层认为高信贷质量的中国大型金融机构持有。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

本公司的主要客户为国外当地政府的代理机构，以及国内的国有企业和大型民营企业，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为这些客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中度风险。

2020 年 1 月 1 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款、其他应收款中尚未逾期和发生减值的金额，已载于本财务报表的附注六、注释 4、6 中。

（二）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标在于以通过管理不同到期日的各种银行及其他借款，确保维持充足且灵活的现金及信用额度，从而确保本公司尚未偿还的借贷义务在短期内不会承受过多的偿还风险。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。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年之内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	740,687,849.94	740,687,849.94	740,687,849.94			
应付票据	14,306,486.52	14,306,486.52	14,306,486.52			
应付账款	4,324,251,802.41	4,324,251,802.41	4,324,251,802.41			
其他应付款	327,854,272.79	327,854,272.79	327,854,272.79			
长期借款	142,423,875.53	142,423,875.53	40,598,808.44	19,049,340.69	42,244,946.40	40,530,780.00
长期应付款	73,942,840.73	73,942,840.73	49,399,219.80	24,543,620.93		

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年之内	1-2年	2-5年	5年以上
金融负债小计	5,623,467,127.92	5,623,467,127.92	5,497,098,439.90	43,592,961.62	42,244,946.40	40,530,780.00

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险

1. 汇率风险

本公司的业务主要集中在境外东南亚、拉美、非洲及中亚等第三世界国家，本公司90%的收入主要以美元或人民币计价，本年币值不稳定，本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前正在采取锁汇措施规避外汇风险。

(1) 本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止2020年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示见附注六、注释59。

(3) 敏感性分析：

截止2020年12月31日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约28,801.17万元

2. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款、融资租赁有关。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。

(1) 本年度公司利率互换安排如下：本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2020年12月31日，本公司长期带息债务主要为加元及人民币计价的浮动利率合同，金额为19,165.11万元，详见附注六、注释29和注释31。

(3) 敏感性分析：

截止2020年12月31日，若其他因素保持不变，如果以浮动利率计算的借款利率上升或者下降50个基点，本公司的净利润会减少或增加约126.19万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3. 价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于权益工具投资，该影响被视为对权益工具投资公允价值变动的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

	权益工具投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收益的税后净额增加 (减少)	股东权益合计增加 (减少)
2020 年	69,690,811.99	1,162,836.00	1,934,092.60	3,096,928.60
2019 年	85,150,428.98	1,240,758.00	2,603,177.45	3,843,935.45

(四) 资本管理风险

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020 年，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性资产小计	31,008,960.00		80,704,173.12	111,713,133.12
权益工具投资	31,008,960.00			31,008,960.00
其他投资			80,704,173.12	80,704,173.12
其他权益工具投资	38,681,851.99		455,076,985.66	493,758,837.65
资产合计	69,690,811.99		535,781,158.78	605,471,970.77

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值确定依据为 2020 年 12 月 31 日权益工具市场收盘价。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术
国机财务有限责任公司	132,198,657.20	市场比较法，公司聘请北京国友大正资产评估有限公司出具国机财务有限责任公司股东全部权益公允价值价值咨询报告
国机资本控股有限公司	256,080,340.27	市场比较法，公司聘请北京国友大正资产评估有限公司出具国机资本控股有限公司股东全部权益公允价值价值咨询报告
其他	147,502,161.31	因为被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
中国机械工业集团有限公司	北京市海淀区	进出口等业务	2,600,000	62.86%	62.86%

1. 本公司最终控制方是中国机械工业集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益

(四) 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
国机财务有限责任公司	同一母公司
机械工业勘察设计研究院有限公司	同一最终控股股东
沈阳仪表科学研究所有限公司	同一母公司
现代农装科技股份有限公司	同一最终控股股东
中工工程机械成套有限公司	同一最终控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国包装和食品机械有限公司	同一最终控股股东
中国地质装备集团有限公司	同一母公司
中国机械工业建设集团有限公司	同一母公司
中国农业机械化科学研究院	同一母公司
中机十院国际工程有限公司	同一最终控股股东
中国机械工业第一建设有限公司	同一最终控股股东
中国国机重工集团有限公司	同一母公司
重庆材料研究院有限公司	同一母公司
北京国机联创广告有限公司	同一最终控股股东
中国自控系统工程有限公司	同一母公司
中机西南能源科技有限公司	同一最终控股股东
中国机械设备工程股份有限公司	同一母公司
中国电力工程有限公司	同一最终控股股东
一拖国际经济贸易有限公司	同一最终控股股东
中国机械工业第二建设工程有限公司	同一最终控股股东
中机中联工程有限公司	同一最终控股股东
中国空分工程有限公司	同一最终控股股东
国机重工集团国际装备有限公司	同一最终控股股东
天津工程机械研究院有限公司	同一最终控股股东
经纬纺织机械股份有限公司	同一最终控股股东
中设集团上海国际货代储运有限公司	同一最终控股股东
中进汽贸服务有限公司	同一最终控股股东
广州擎天实业有限公司	同一最终控股股东
现代农装科技股份有限公司保定分公司	同一最终控股股东
中国电器科学研究院股份有限公司	同一最终控股股东
合肥通用环境控制技术有限责任公司	同一最终控股股东
一拖（洛阳）铸锻有限公司	同一最终控股股东
广州擎天材料科技有限公司	同一最终控股股东
中国成套工程有限公司	同一最终控股股东
中国机床销售与技术服务有限公司	同一母公司
天津电气科学研究院有限公司	同一母公司
陕西中机岩土工程有限责任公司	同一最终控股股东
第一拖拉机股份有限公司	同一最终控股股东
中机建工有限公司	同一最终控股股东
国机集团科学技术研究院有限公司	同一母公司
中国联合工程有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中机中电设计研究院有限公司	同一最终控股股东
湖州安达汽车配件有限公司	同一最终控股股东
机械工业规划研究院有限公司	同一最终控股股东
四川长江工程起重机有限责任公司	同一最终控股股东
深圳市中设实业有限公司	同一最终控股股东
中元国际工程设计研究院有限公司	同一最终控股股东
中地装（北京）地质仪器有限公司	同一最终控股股东
上海蓝滨石化设备有限责任公司	同一最终控股股东
JOINT STOCK COMPANY CONCERN TITAN-2	同一最终控股股东
中汽建工（洛阳）检测有限公司	同一最终控股股东
江苏苏美达伊顿纪德品牌管理有限公司	同一最终控股股东
中国机械工业勘察设计协会	同一最终控股股东
中国服装集团有限公司	同一最终控股股东
苏美达国际技术贸易有限公司	同一最终控股股东
北京卓众出版有限公司	同一最终控股股东
中汽人才交流中心有限公司	同一最终控股股东
北京金轮坤天特种机械有限公司	同一最终控股股东
中国汽车工业工程有限公司	同一最终控股股东
丝维林浆产业管理有限公司	联营公司
中白工业园区开发股份有限公司	联营公司
鄂州蓝工水务有限公司	联营公司
鄂州市华净污水处理有限公司	联营公司
中国自控系统工程有限公司	同一母公司
KeTe	合营公司
Kitsaki	合营公司
Tahltn	合营公司
KitsakiProcon JV	合营公司
Kete Whii_Procon Misery JV	合营公司
Det' on Cho Procon JV	合营公司
Nuqsana Procon Mining Iin.	合营公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国机床销售与技术服务有限公司	购买商品		22,102,691.00
陕西中机岩土工程有限责任公司	购买商品		9,263,302.34
重庆材料研究院有限公司	购买商品	1,280,568.14	5,604,975.00
中国机械工业建设集团有限公司	购买商品	4,711,344.23	4,906,063.44
中国自控系统工程技术有限公司	购买商品		1,844,660.20
国机重工集团国际装备有限公司	购买商品		620,083.34
第一拖拉机股份有限公司	购买商品		34,173.07
机械工业勘察设计研究院有限公司	购买商品		20,000.00
中国自控系统工程技术有限公司	购买商品		2,660.00
一拖国际经济贸易有限公司	购买商品	3,290,844.94	
中国国机重工集团有限公司	购买商品	3,742,581.39	
陕西中机岩土工程有限责任公司	购买商品	2,018,348.62	
中国服装集团有限公司	购买商品	190,000.00	
苏美达国际技术贸易有限公司	购买商品	77,400.00	
一拖（洛阳）铸锻有限公司	购买商品	119,629.21	
中国机械工业建设集团有限公司	接受劳务	43,645,929.09	281,644,964.48
机械工业勘察设计研究院有限公司	接受劳务	208,000.00	90,000.00
中国包装和食品机械有限公司	接受劳务		79,075.00
中机十院国际工程有限公司	接受劳务		60,000.00
北京国机联创广告有限公司	接受劳务	185,849.05	15,000.00
中国机械工业第一建设有限公司	接受劳务	6,051,222.16	
机械工业勘察设计研究院有限公司	接受劳务	2,961,207.80	
中国机械工业集团有限公司	接受劳务	2,599,461.12	
机械工业规划研究院有限公司	接受劳务	1,064,659.41	
中国机械工业第二建设工程有限公司	接受劳务	995,070.00	
中国国机重工集团有限公司	接受劳务	237,884.09	
现代农装科技股份有限公司保定分公司	接受劳务	166,914.78	
北京卓众出版有限公司	接受劳务	159,409.44	
中汽人才交流中心有限公司	接受劳务	132,600.00	
中机建工有限公司	接受劳务	73,132.19	
一拖国际经济贸易有限公司	接受劳务	12,570.38	
中国联合工程有限公司	接受劳务	10,500.00	

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
小白工业园区开发股份有限公司	提供劳务	42,638,233.54	210,765,120.27

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国机集团科学技术研究院有限公司	提供劳务		5,140,288.77
中国机械设备工程股份有限公司	提供劳务	2,074,528.30	4,221,698.12
机械工业规划研究院有限公司	提供劳务	188,679.25	3,827,547.17
中地装（北京）地质仪器有限公司	提供劳务		2,735,831.62
中国机械工业第二建设工程有限公司	提供劳务		1,466,957.43
中国机械工业集团有限公司	提供劳务	1,517,136.14	1,199,065.26
天津工程机械研究院有限公司	提供劳务		754,716.98
中进汽贸服务有限公司	提供劳务	594,339.62	198,113.21
经纬纺织机械股份有限公司	提供劳务	320,754.72	94,339.62
一拖国际经济贸易有限公司	提供劳务	12,493.00	89,896.92
中国联合工程有限公司	提供劳务		75,471.70
中设集团上海国际货代储运有限公司	提供劳务		9,009.43
中工工程机械成套有限公司	提供劳务	17,735.85	7,547.17
中国机械设备工程股份有限公司	销售商品	25,986,283.07	16,019,734.52
中国电力工程有限公司	销售商品		8,189,137.92
湖州安达汽车配件有限公司	销售商品		5,111,111.10
中地装（北京）地质仪器有限公司	销售商品		2,848,812.35
机械工业规划研究院有限公司	销售商品		1,847,882.14
中进汽贸服务有限公司	销售商品		180,000.00
中国机械工业第一建设有限公司	提供劳务	7,491,898.12	
机械工业勘察设计研究院有限公司	提供劳务	1,720,301.89	
中国成套工程有限公司	提供劳务	835,849.07	
中国国机重工集团有限公司	提供劳务	270,866.60	
中国机床销售与技术服务有限公司	销售商品	20,754.72	
北京金轮坤天特种机械有限公司	提供劳务	6,132.07	
中国汽车工业工程有限公司	提供劳务	2,830.19	

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
机械工业规划研究院有限公司	经营租赁	15,600,990.17	18,563,683.22
中元国际工程设计研究院有限公司	经营租赁	28,212,388.99	27,860,126.24
现代农装科技股份有限公司保定分公司	经营租赁	2,545,602.04	„

5. 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	6,760,100.00	9,651,000.00

6. 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	金额
国机财务有限责任公司	存入资金余额	4,242,280,202.24
国机财务有限责任公司	借款余额	626,000,000.00
国机财务有限责任公司	承兑汇票余额	11,905,152.52
国机财务有限责任公司	借款利息发生额	2,250,247.21
国机财务有限责任公司	贴现发生额	100,000.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中白工业园区开发股份有限公司			52,154,278.07	
	中国电力工程有限公司	1,455,600.00	623,480.00	2,594,687.58	588,812.63
	中国国机重工集团有限公司			785,611.44	23,568.34
	中国机械设备工程股份有限公司	17,190,847.19	515,725.42	13,188,544.70	395,656.34
	广州擎天实业有限公司	172,000.00	137,600.00	272,000.00	217,600.00
	湖州安达汽车配件有限公司	299,000.00	44,850.00	299,000.00	26,910.00
	合肥通用环境控制技术有限责任公司			453,800.00	363,040.00
	机械工业规划研究院有限公司	213,711.30	19,234.02	3,926,847.69	33,268.29
	四川长江工程起重机有限责任公司	38,523,758.00	19,261,879.00	38,523,758.00	11,280,830.22
	国机集团科学技术研究院有限公司	67,272.73	6,054.55	155,272.73	
	鄂州市水务集团有限公司	2,000,000.00			
	中国机械工业第一建设有限公司	3,172,904.46	95,187.13		
	预付账款	一拖国际经济贸易有限公司			1,081,119.00
中白工业园区开发股份有限公司				448,104.78	
中国国机重工集团有限公司				1,074,735.10	
中国机械工业集团有限公司		103,800.00		103,800.00	
中国机械工业建设集团有限公司		1,331.71		1,331.71	
中国机床销售与技术服务有限公司		960,000.00		960,000.00	
天津电气科学研究院有限公司		185,300.00			
上海蓝滨石化设备有限责任公司		1,422,232.80			
其他应收款	丝维林浆产业管理有限公司	15,163,783.20	15,163,783.20	12,661,110.00	633,055.50
	一拖国际经济贸易有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
	中白工业园区开发股份有限公司	438,542.75	21,927.14	206,037.75	10,301.89
	机械工业规划研究院有限公司	42,137.20	2,106.86	475,289.76	23,764.49
	中国电器科学研究院股份有限公司	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	KeTe			2,672,770.16	
	KitsakiProcon JV	268,748.73		283,051.17	
	Tahltan	75,230,280.80		76,196,818.98	
	Kitsaki	5,749,989.91	1,418,193.15	6,564,767.80	1,513,016.27
	Kete Whii_Procon Misery JV	74,150,381.46		81,035,303.19	
	De'on Cho Procon JV			19,397.17	
	Nuqsana Procon Mining lin.			294,157.39	
	JOINT STOCK COMPANY CONCERN TITAN-2	1,115,719.40			
	鄂州蓝工水务有限公司	166,447.63			
	鄂州市水务集团有限公司	55,788.88			
	中元国际工程设计研究院有限公司	1,540.64	77.03		
应收票据	中国机械工业建设集团有限公司			1,000,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	第一拖拉机股份有限公司		7,670.00
	陕西中机岩土工程有限责任公司	1,100,000.00	1,500,000.00
	沈阳仪表科学研究所有限公司	39,900.54	1,683,511.40
	现代农装科技股份有限公司	2,644,734.32	2,644,734.32
	一拖(洛阳)铸锻有限公司	29,502.50	52,032.10
	中工工程机械成套有限公司	27,116.00	40,760.81
	中国地质装备集团有限公司	644,554.19	644,554.19
	中国国机重工集团有限公司	211,455.85	
	中国机械工业建设集团有限公司	90,423,825.16	109,595,369.02
	中国空分工程有限公司	155,527.50	155,527.50
	中国自控系统工程有限公司	2,302,789.05	3,302,789.05
	中机建工有限公司	103,603.60	81,292.77
	中机西南能源科技有限公司		517,997.55
	中机中联工程有限公司	190,000.00	
	重庆材料研究院有限公司	2,018,108.25	2,094,197.70
	机械工业规划研究院有限公司	557,753.91	
	中国机械工业第二建设工程有限公司	255,695.20	
	自动化控制系统总公司	1,227,665.12	
	现代农装科技股份有限公司保定分公司	128,812.99	
	中国机械工业第一建设有限公司	350,000.33	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中汽建工（洛阳）检测有限公司	20,000.00	
预收账款	鄂州蓝工水务有限公司	454,545.45	
	鄂州市华净污水处理有限公司	16,206,002.94	
	广州擎天材料科技有限公司	1,823,008.85	515,000.00
	机械工业勘察设计研究院有限公司	645,113.21	683,820.00
	深圳市中设实业有限公司	7,075.47	7,500.00
	中白工业园区开发股份有限公司	57,803,688.46	44,846,384.42
	中国成套工程有限公司	434,905.66	461,000.00
	中国机械工业集团有限公司	2,080,873.78	764,310.00
	中国机械工业建设集团有限公司		4,333,435.49
	中国机械设备工程股份有限公司	259,433.96	275,000.00
	中国联合工程有限公司	3,707,964.61	741,592.92
	中国自控系统工程有限公司	154,221.70	163,475.00
	江苏苏美达伊顿纪德品牌管理有限公司	109,669.81	
	一拖国际经济贸易有限公司	26,711.22	
	中国机械工业第二建设工程有限公司	517,520.10	
	中国机械工业第一建设有限公司	196,921.73	
其他应付款	机械工业规划研究院有限公司	155,095.44	2,506,558.65
	国机财务有限责任公司	13,000.00	
	中国国机重工集团有限公司	40.00	
	中国机械工业第二建设工程有限公司	3,000,000.00	
	中国机械工业集团有限公司	17,286,779.33	13,418,750.01
	中国机械工业建设集团有限公司	1,220,780.00	1,000,000.00
	中国机械工业勘察设计协会	50,000.00	
	中国农业机械化科学研究院	37,600.00	
	中机中电设计研究院有限公司	10,000.00	10,000.00
	Kete Whii Procon JV	12,208,963.83	
	Deton Cho Procon JV	9,584,386.32	

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格为 20.19 元。股票期权激励计划有效期自股票期权授予之日起至激励对象所有股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过 5 年，等待期为自股票期权授予日起满 24 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象离职率及业绩考核完成情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,270,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	144,332,366.32	20,247,488.52		113,218,494.66	37,871,092.39	

(2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	49,501,303.57
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	24,166,794.98
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	10,041,486.61
合计	83,709,585.16

(3) 抵押及质押情况见附注六注释31。

除存在上述承诺事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未结清的银行及其他金融机构保函明细如下：

保函开立币种	保函金额
中非金融合作法郎	4,114,423,794.00
人民币	1,288,367,679.69
俄罗斯卢布	884,279,360.00
美元	361,842,946.35
欧元	63,249,677.49
新土耳其里拉	22,676,497.32
毛里求斯卢比	20,000,000.00
玻利维亚币	19,172,452.93
埃塞俄比亚比尔	4,135,822.60

保函开立币种	保函金额
毛里塔尼亚	2,260,689.00

2. 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未履行完毕的不可撤销信用证明细如下：

币种	信用证金额
欧元	53,130,173.40
美元	2,672,700.00
瑞士法郎	771,400.00

3. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

(1) 2018 年 12 月，本公司为下属子公司成都市中工水务有限责任公司提供连带责任保证 6,547.25 万元，担保期限 15 个月，截止报表日本公司为成都市水务有限责任公司实际担保余额为 5,850.00 万元；

(2) 2019 年 5 月，本公司为下属子公司中工资源贸易有限公司提供最高额保证，保证人担保的最高债权额为 1 亿元，截止报表日实际担保余额 0 元；

(3) 2019 年 8 月，本公司为下属子公司中工国际（香港）有限公司的“图兹戈鲁地下储气库扩建工厂”项目提供履约担保 95,973.07 万元，自公司出具担保函之日起至中工香港公司完成履约义务之日止，截止报表日本公司为中工国际（香港）有限公司实际担保余额 95,973.07 万元；

(4) 2019 年 9 月，本公司下属子公司中工武大设计研究有限公司为鄂州市华净污水处理有限公司的“污水处理 PPP 项目”提供连带责任保证 3,465.00 万元，担保期限 240 月，截止报表日本公司下属子公司中工武大设计研究有限公司为鄂州市华净污水处理有限公司实际担保余额 2,047.50 万元。

(5) 2020 年 1 月。本公司为下属子公司加拿大普康控股有限公司提供连带责任保证，担保额度 15,552.90 万元，担保期限为自银行批准相关授信之日起一年，截止报表日实际担保余额为 10,232.20 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2019 年重组中国中元完成后，中国中元已成为公司开展国内业务的重要平台，中工武大战略作用下降。为优化资源配置，公司于 2021 年 3 月 30 日与山东高速路桥投资管理有限公司签署了《产权交易合同》，公司将持有的中工武大 51%股权转让给山东高速路桥投资管理有限公司，转让价格 17,766.36 万元。根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的《中工国际工程股份有限公司拟转让中工武大设计研究有限公司股权评估项目资产评估报告》

(卓信大华评报字(2020)第 1055 号)，公司持有的中工武大 51%股权评估值为 17,766.36 万元，评估基准日为 2020 年 8 月 31 日。公司于 2021 年 4 月 1 日收到了股权转让交易价款。2021 年 4 月 2 日，公司将中工武大资产、控制权、管理权移交给山东高速路桥投资管理有限公司，由其对中工武大实施管理和控制。同日，公司收到北京产权交易所就本次交易出具的产权交易凭证，本次交易已完成。

十五、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错：无

(二) 债务重组：

因北京泓源水投资有限公司欠付中工沃特尔水技术股份有限公司 2,048 万元人民币，经协商，北京泓源水投资有限公司于 2020 年 12 月 21 日将其持有的中工沃特尔水技术股份有限公司 100%股权转让给中工沃特尔水技术股份有限公司抵减前述欠款，上述债务重组形成非同一控制企业合并，无债务重组损益。

(三) 资产置换：无

(四) 终止经营：无

(五) 分部信息：

本公司核算由总部统一核算，未按照业务或地区设置独立的核算体系，因而无需要披露分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	914,225,105.97	1,961,409,324.02
1—2 年	900,348,732.65	951,026,464.52
2—3 年	814,454,171.51	898,515,838.14
3 年以上	2,049,988,159.14	1,217,456,279.22
小计	4,679,016,169.27	5,028,407,905.90
减：坏账准备	802,326,981.01	712,791,087.30
合计	3,876,689,188.26	4,315,616,818.60

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	312,923,645.73	6.69	46,938,546.86	15.00	265,985,098.87
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,366,092,523.54	93.31	755,388,434.15	17.30	3,610,704,089.39
其中：账龄组合	2,543,177,298.93	54.35	586,753,351.67	23.07	1,956,423,947.26
特殊地区组合	1,124,233,883.23	24.03	168,635,082.48	15.00	955,598,800.75
关联方及其他	698,681,341.38	14.93			698,681,341.38
合计	4,679,016,169.27	100.00	802,326,981.01	17.15	3,876,689,188.26

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	319,991,761.86	6.36	47,998,764.28	15.00	271,992,997.58
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,708,416,144.04	93.64	664,792,323.02	14.12	4,043,623,821.02
其中：账龄组合	2,770,308,758.41	55.09	478,742,220.19	17.28	2,291,566,538.22
特殊地区组合	1,240,334,018.94	24.67	186,050,102.83	15.00	1,054,283,916.11
关联方及其他	697,773,366.69	13.88			697,773,366.69
合计	5,028,407,905.90	100.00	712,791,087.30	14.18	4,315,616,818.60

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
委内瑞拉国家电力公司	312,923,645.73	46,938,546.86	15.00	金额较大，单独进行分析
合计	312,923,645.73	46,938,546.86	15.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	812,243,079.30	113,633,171.25	13.99
1—2 年	841,073,158.23	84,764,371.90	10.08
2—3 年	555,499,520.49	181,477,236.18	32.67
3 年以上	334,361,540.91	206,878,572.34	61.87
合计	2,543,177,298.93	586,753,351.67	

(2) 特殊地区组合

地区	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
国别 1	1,124,233,883.23	168,635,082.48	15.00
合计	1,124,233,883.23	168,635,082.48	15.00

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	47,998,764.28		1,060,217.42			46,938,546.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	664,792,323.02	108,011,131.48	17,415,020.35			755,388,434.15
其中：账龄组合	478,742,220.19	108,011,131.48				586,753,351.67
特殊地区组合	186,050,102.83		17,415,020.35			168,635,082.48
合计	712,791,087.30	108,011,131.48	18,475,237.77			802,326,981.01

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	2,278,207,775.00	48.70	337,259,733.77

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
项目 1	应收账款保理	26,723,921.47	
项目 2	应收账款保理	14,792,179.32	
合计		41,516,100.79	

8. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

资产项目	期末余额	负债项目	期末余额
		其他非流动负债	81,247,460.80
合计			81,247,460.80

注：其他非流动负债系应收账款保理买断中 5% 的收汇金额附追索权形成。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	690,715,702.89	1,360,023,685.96
合计	690,715,702.89	1,360,023,685.96

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,234,665.07	5,502,908.65	3.74
1—2 年	118,574,158.82	703,024.15	0.59
2—3 年	142,499,630.05	1,225,202.16	0.86
3 年以上	300,363,174.16	10,524,790.25	3.50
小计	708,671,628.10	17,955,925.21	2.53
减：坏账准备	17,955,925.21		
合计	690,715,702.89		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
企业资金往来	640,200,380.36	1,261,158,707.50
应收退税款		37,792,568.96
备用金	21,413,461.00	24,840,474.32
境外项目公司应收款	3,296,100.48	13,057,475.83
代垫款项	5,311,475.85	10,023,073.52
保证金及押金	21,049,394.60	10,000,000.00
其他	17,400,815.81	5,958,932.86
合计	708,671,628.10	1,362,831,232.99

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	693,507,844.90	2,792,142.01	690,715,702.89	1,362,831,232.99	2,807,547.03	1,360,023,685.96
第二阶段						
第三阶段	15,163,783.20	15,163,783.20				
合计	708,671,628.10	17,955,925.21	690,715,702.89	1,362,831,232.99	2,807,547.03	1,360,023,685.96

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	15,163,783.20	2.14	15,163,783.20	100.00	
按组合计提预期信用损失	693,507,844.90	97.86	2,792,142.01	0.40	690,715,702.89

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 (%)	
的其他应收款					
其中：日常业务款项组合	55,842,840.13	7.88	2,792,142.01	5.00	53,050,698.12
关联方及其他	637,665,004.77	89.98			637,665,004.77
合计	708,671,628.10	100.00	17,955,925.21	2.53	690,715,702.89

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,362,831,232.99	100.00	2,807,547.03	0.21	1,360,023,685.96
其中：日常业务款项组合	56,150,940.68	4.12	2,807,547.03	5.00	53,343,393.65
关联方及其他	1,306,680,292.31	95.88			1,306,680,292.31
合计	1,362,831,232.99	100.00	2,807,547.03	0.21	1,360,023,685.96

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丝维林浆产业管理有限公司	15,163,783.20	15,163,783.20	100.00	预计无法还款
合计	15,163,783.20	15,163,783.20	—	—

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 日常业务款项组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比组合	55,842,840.13	2,792,142.01	5.00
合计	55,842,840.13	2,792,142.01	5.00

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,807,547.03			2,807,547.03
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			15,163,783.20	15,163,783.20
本期转回	15,405.02			15,405.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,792,142.01		15,163,783.20	17,955,925.21

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中工国际投资(老挝)有限公司	代垫款项	420,617,173.26	5 年以内	59.35	
中工国际控股(加拿大)公司	代垫款项	77,220,877.44	3 年以内	10.90	
中工国际(香港)有限公司	代垫款项	59,011,486.28	2 年以内	8.33	
丝维林浆产业管理有限公司	代垫款项	15,163,783.20	2 年以内	2.14	15,163,783.20
中工环境科技有限公司	代垫款项	9,663,261.88	3 年以内	1.36	
合计		581,676,582.06	—	—	15,163,783.20

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,924,803,621.56		4,924,803,621.56	4,649,819,468.63		4,649,819,468.63
对联营、合营企业投资	76,458,107.98		76,458,107.98	110,872,164.50		110,872,164.50
合计	5,001,261,729.54		5,001,261,729.54	4,760,691,633.13		4,760,691,633.13

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
中工国际(香港)有限公司	981,818,034.00	258,590,083.04		1,240,408,117.04		
中凯国际工程有限责任公司	615,401,998.98			615,401,998.98		
中国中元国际工程有限公司	944,222,844.16		354,105,876.08	590,116,968.08		
中工投资管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		

被投资单位	期初余额	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
中工水务有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
中工国际投资（老挝）有限公司	432,095,945.30			432,095,945.30		
北京起重运输机械设计研究院有限公司		370,499,945.97		370,499,945.97		
中工沃特水技术股份有限公司	253,186,578.26			253,186,578.26		
中工资源贸易有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
中国工程与农业机械进出口有限公司	168,236,640.55			168,236,640.55		
中工武大设计研究有限公司	34,916,211.03			34,916,211.03		
中工国际物流有限公司	12,927,320.05			12,927,320.05		
中工国际塔什干有限责任公司	2,579,229.83			2,579,229.83		
中工国际建设（印度）有限公司	1,568,964.00			1,568,964.00		
中工国际南美有限责任公司	1,503,140.00			1,503,140.00		
中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司	648,030.00			648,030.00		
中工国际工尼加拉瓜股份有限公司	307,485.00			307,485.00		
中工国际尼日利亚有限公司	222,205.50			222,205.50		
国机白俄罗斯有限责任公司	135,860.00			135,860.00		
中工国际墨西哥工程公司	48,981.97			48,981.97		
合计	4,649,819,468.63	629,090,029.01	354,105,876.08	4,924,803,621.56		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
中白工业园区开发股份有限公司	110,872,164.50			-18,236,993.98	-32,653,695.68
丝维林浆产业管理有限公司					
合计	110,872,164.50			-18,236,993.98	-32,653,695.68

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中白工业园区开发股份有限公司				16,476,633.14	76,458,107.98	
丝维林浆产业管理有限公司						
合计				16,476,633.14	76,458,107.98	

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,140,237,844.21	1,649,735,265.56	4,561,480,294.69	3,373,022,535.54

项目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	13,515,789.44		28,012,730.57	
合计	2,153,753,633.65	1,649,735,265.56	4,589,493,025.26	3,373,022,535.54

注释5. 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	-18,236,993.98	499,834.76
成本法核算的长期股权投资收益	29,130,202.81	2,040,000.00
其他权益工具投资持有期间的股利收入	1,870,000.00	1,870,000.00
合计	12,763,208.83	4,409,834.76

十七、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	-9,823,725.09	
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）	26,234,006.04	
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	4,880,343.83	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-1,581,106.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,416,541.78	
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	-9,823,725.09	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,292,857.87	
少数股东权益影响额（税后）	-1,686,806.72	
合计	21,924,267.13	

（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	
		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	-7.11	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.06	-0.09	-0.09

中工国际工程股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月六日