

中工国际工程股份有限公司

审阅报告

大华核字[2018]005097 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

## 审阅报告及备考财务报表

(2017年1月1日至2018年9月30日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-72

# 审阅报告

大华核字[2018] 005097号

中工国际工程股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中工国际工程股份有限公司（以下简称“中工国际”）按照后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础和方法编制的备考合并财务报表，包括 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日备考合并资产负债表，2018 年 1-9 月、2017 年度的备考合并利润表以及相关备考合并财务报表附注。

备考合并财务报表的编制是中工国际管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计，我们没有审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信中工国际备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2018 年 1-9 月、2017 年度的备考合并经营成果。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

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：杨卫国  
（项目合伙人）

中国注册会计师：李洪仪

二〇一八年十二月六日

# 备考合并资产负债表

2018年9月30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	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	6,804,530,613.82	6,251,282,305.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	6,884,704,805.44	7,131,494,393.19
预付款项	注释 3	1,175,597,208.28	1,347,062,684.87
其他应收款	注释 4	394,187,724.97	286,451,272.20
存货	注释 5	3,465,332,529.53	3,796,811,878.23
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 6	127,464,400.29	401,701,470.54
<b>流动资产合计</b>		<b>18,851,817,282.33</b>	<b>19,214,804,004.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	注释 7	521,659,803.55	557,325,728.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 8	153,222,098.86	113,941,529.58
投资性房地产	注释 9	154,267,963.50	161,596,198.58
固定资产	注释 10	1,660,695,272.83	1,735,006,821.34
在建工程	注释 11	20,806,309.15	59,812,542.14
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 12	277,957,433.34	326,579,524.91
开发支出	注释 13	9,017,609.91	9,989,905.39
商誉	注释 14	245,255,753.67	234,231,921.42
长期待摊费用	注释 15	9,121,934.88	9,475,874.61
递延所得税资产	注释 16	239,345,461.61	222,764,335.96
其他非流动资产	注释 17	7,092,915.72	6,993,587.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,298,442,557.02</b>	<b>3,437,717,970.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>22,150,259,839.35</b>	<b>22,652,521,975.42</b>

(后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：罗艳

主管会计工作负责人：黄建洲

会计机构负责人：黄建洲

## 备考合并资产负债表（续）

2018年9月30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	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 18	624,070,224.45	62,836,416.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 19	6,912,724,107.91	7,101,000,358.87
预收款项	注释 20	3,428,555,178.24	4,338,321,139.47
应付职工薪酬	注释 21	189,487,261.65	183,822,016.82
应交税费	注释 22	170,978,575.27	219,241,949.14
其他应付款	注释 23	351,048,163.81	362,101,998.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 24	10,516,040.00	388,498,475.44
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,687,379,551.33</b>	<b>12,655,822,354.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 25	118,668,561.91	62,181,675.84
应付债券			
其中：优先股			
其中：永续债			
长期应付款	注释 26	27,329,392.18	11,244,308.91
长期应付职工薪酬	注释 27	92,487,174.13	87,997,174.13
预计负债	注释 28	15,002,130.00	15,002,130.00
递延收益			
递延所得税负债	注释 16	105,754,433.03	123,031,953.22
其他非流动负债	注释 29	119,524,743.00	71,392,623.32
<b>非流动负债合计</b>		<b>478,766,434.25</b>	<b>370,849,865.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,166,145,985.58</b>	<b>13,026,672,220.18</b>
<b>股东权益：</b>			
归属于母公司股东权益		9,692,126,563.27	9,245,655,052.59
少数股东权益		291,987,290.50	380,194,702.65
<b>股东权益合计</b>		<b>9,984,113,853.77</b>	<b>9,625,849,755.24</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>22,150,259,839.35</b>	<b>22,652,521,975.42</b>

（后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：罗艳

主管会计工作负责人：黄建洲

会计机构负责人：黄建洲

# 备考合并利润表

2018年1-9月

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	附注七	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 30	10,168,246,756.00	13,960,434,405.02
减：营业成本	注释 30	8,376,078,459.30	10,520,900,584.15
税金及附加	注释 31	22,405,615.85	29,628,598.57
销售费用	注释 32	322,804,813.46	459,784,583.47
管理费用	注释 33	387,389,380.03	489,204,902.04
研发费用	注释 34	98,900,816.37	150,287,817.62
财务费用	注释 35	-236,122,066.69	451,821,530.97
其中：利息费用		71,358,936.52	70,009,313.49
利息收入		34,189,295.29	45,386,759.01
资产减值损失	注释 36	31,977,916.70	215,815,036.11
加：其他收益	注释 37	10,626,220.30	14,820,849.34
投资收益	注释 38	11,424,697.44	16,556,371.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,332,210.09	10,735,591.30
公允价值变动收益			
资产处置收益	注释 39	-22,943,038.50	-10,233,430.13
<b>二、营业利润</b>		1,163,919,700.22	1,664,135,142.56
加：营业外收入	注释 41	852,837.45	9,795,665.89
减：营业外支出	注释 42	8,286,462.57	21,722,128.37
<b>三、利润总额</b>		1,156,486,075.10	1,652,208,680.08
减：所得税费用	注释 43	150,658,362.56	175,195,990.87
<b>四、净利润</b>		1,005,827,712.54	1,477,012,689.21
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,005,827,712.54	1,477,012,689.21
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,022,121,634.45	1,597,860,815.05
少数股东损益		-16,293,921.91	-120,848,125.84
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-27,274,510.00	-24,359,257.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-29,036,836.07	-31,773,945.12
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,686,000.00	8,517,000.00
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-2,686,000.00	8,517,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-26,350,836.07	-40,290,945.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中		-3,954,321.48	-10,634,562.61
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-47,081,656.63	-6,624,582.31
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		24,685,142.04	-23,031,800.20
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,762,326.07	7,414,687.68
<b>六、综合收益总额</b>		978,553,202.54	1,452,653,431.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		993,084,798.38	1,566,086,869.93
归属于少数股东的综合收益总额		-14,531,595.84	-113,433,438.16
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.85	1.33
(二) 稀释每股收益		0.85	1.33

(后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：罗艳

主管会计工作负责人：黄建洲

会计机构负责人：黄建洲

## 中工国际工程股份有限公司

### 备考合并财务报表附注

2017年1月1日至2018年9月30日

#### 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（以下简称“国务院国资委”）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（以下简称“中国证监会”）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）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。

## （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 and 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。）公司注册地址为：北京市海淀区丹棱街3号，法定代表人罗艳，总部办公地：北京市海淀区丹棱街3号。市场主要集中在亚洲、拉美、非洲、东欧、北美等地区。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年12月6日批准报出。

## 二、 重大资产重组方案及交易标的

### （一）重大资产重组方案

本公司于2018年12月6日第六届董事会第二十四次会议决议通过了《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，相关方案如下：

#### 1. 本次交易的整体方案

公司拟向中国机械工业集团有限公司（以下简称“国机集团”）以发行股份的方式购买其持有的中国中元国际工程有限公司（以下简称“中国中元”）100%股权（以下简称“标的资产”）；同时，公司向国机集团非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过2,000万元，不超过本次标的资产交易价格的100%。募集的配套资金将主要用于支付本次交易中介机构相关费用。募集配套资金的生效和实施以本次发行股份购买资产的生效和实施为条件，但最终募集配套资金成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施。

本次交易不会导致公司实际控制人发生变更。本次交易完成后，公司将持有中国中元100%的股权。

#### 2. 标的资产及交易对方

本次发行股份购买资产的发行对象为国机集团。

本次发行股份购买资产的标的资产为中国中元100%的股权。

#### 3. 交易对价的支付方式

公司以向特定对象非公开发行的方式支付标的资产全部对价。

#### 4. 标的资产定价依据及交易价格

由公司聘请的具有证券业务资格的审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）及评估机构北京卓信大华资产评估有限公司对中国中元进行审计、评估，评估报告已经国机集团备案。根据评估报告，以2018年3月31日为评估基准日，标的资产评估值为127,089.69万元，交易双方经过协商，确定本次交易标的资产作价为127,089.69万元。

#### 5. 发行股份的定价基准日及发行价格

发行股份的价格为本次交易定价基准日（即审议本次交易事项的公司首次董事会会议决议公告日）前20个交易日中工国际股票交易均价的90%，即：发行价格=定价基准日前20个交易日中工国际股票交易总额÷定价基准日前20个交易日中工国际股票交易总量×90%，由此确定发行价格为14.57元/股，最终发行价格尚需经公司股东大会批准。同时，引入发行价格调整机制，在公司审议本次交易的股东大会决议公告日至中国证监会核准本次交易前，如发生向上或向下调整的情形，公司董事会有权根据股东大会的授权召开会议审议是否对股票发行价格进行调整。在定价基准日/调价基准日至发行日期间，公司如发生派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项，则发行价格应相应调整。

以上资产重组方案尚未经中国证监会核准。

## （二）交易标的

### 1. 交易标的基本情况

中国中元成立于1987年，原名为中国机械电脑应用技术开发公司，2003年9月更名为中国中元兴华工程公司，根据中元经管字[2006]43号文件，2006年9月11日起更名为中国中元国际工程公司，隶属于中国机械工业集团有限公司。2013年10月15日，根据出资人国机集团出具的《国机集团关于同意中国中元国际工程公司改制实施方案的批复》文件（国机改[2013]454号），中国中元国际工程公司整体改制变更为中国中元国际工程有限公司，并于2013年11月7日取得国家工商行政管理总局核发的注册号为100000000006449的企业法人营业执照。2017年1月21日，根据中国中元出资人国机集团出具的《关于中国中元增加注册资本并修订公司章程的批复》文件（国机资[2017]30号），中国中元以资本公积26,000.00万元转增注册资本，转增后注册资本变更为62,000.00万元。

截至2018年9月30日止，中国中元现持有统一社会信用代码为911100001000064426的营业执照，注册资本为62,000.00万元，注册地址：北京市，总部地址：北京市海淀区西三环北路5号，实际控制人为中国机械工业集团有限公司。

中国中元属勘察设计行业，主要产品和服务为对外派遣实施境外工程所需劳务人员；医疗器械经营；承包境外化工石化医药、机械、建筑工程和境内国际招标工程；工程勘测、咨询、设计、监理、管理和工程承包；进出口业务；设备承包；畜禽、汽车、钢材、铁矿砂、

焦炭、焦油、化工产品(不含危险化学品)、设备、材料及成套设备采购、销售；建设工程招标代理；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术服务、咨询、展览和技术交流；机电设备安装工程、建筑智能化工程、建筑装饰工程、手术室洁净工程、空调洁净工程的专业承包；广告经营；消防安全评估。（企业依法自主选择经营项目,开展经营活动；医疗器械以及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）。

## 2. 交易标的财务报表编制基础

1) 根据国机集团于2018年8月28日出具的《国机集团关于中国中元部分资产实施无偿划转的批复》（国机战投[2018]383号）文件，同意中国中元将持有机械工业规划研究院有限公司（以下简称“规划院”）100.00%的股权无偿划转至中元国际工程设计研究院有限公司（以下简称“中元院”）；同意将中国中元持有的中元院100.00%股权无偿划转至国机集团。无偿划转基准日为2018年3月31日，相应附生效条件的无偿划转协议已经签订，截止本财务报告报出日，生效条件尚不满足。

为便于理解该股权无偿划转事项对本公司财务状况和经营成果等产生的影响，本公司假定上述无偿划转协议自2016年1月1日开始已经生效，上述公司自报告期初已经不再纳入本公司合并范围。

2) 根据上述《国机集团关于中国中元部分资产实施无偿划转的批复》，同意中国中元将位于中国中元东北科技创意产业园的土地房产，中国中元所属北京起重运输机械设计研究院有限公司（以下简称北起院）位于北京东城区雍和宫大街52号及旁门的土地房产、北京东城区草园胡同甲29号的房产，北起院所属北起院装备制造（北京）有限公司位于北京通州区北京永乐经济开发区C区7号、8号土地房产及相关设施，一并无偿划转至规划院。无偿划转基准日为2018年3月31日，相应附生效条件的无偿划转协议已经签订，截止本财务报告报出日，生效条件尚不满足。

为便于理解上述资产无偿划转事项对本公司财务状况和经营成果等产生的影响，本公司假定上述无偿划转协议已经生效，并于2018年3月31日完成资产无偿划转工作。

除上述特殊事项外，标的资产中国中元根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，并编制财务报表。

## 三、 备考财务报表的编制基础

（一）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司2017年12月31日、2018年9月30日的备考合并财务状况，以及2017年度、2018年1-9月的备考合并经营成果。

1. 备考合并财务报表附注二所述交易相关议案已获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准。

2. 备考合并财务报表附注二所述的重大重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2017 年 1 月 1 日）实施完成，即重大资产重组交易完成后的架构在 2017 年 1 月 1 日已经存在。

3. 假设中工国际对标的公司中国中元在 2017 年 1 月 1 日业已完成发行股份数量为 87,226,966 股，价格 14.57 元/股，总计作价为 127,089.69 万元的股份支付对价购买资产。

4. 本备考合并财务报表系以本公司经审计及审阅的 2017 年度、2018 年 1-9 月的财务报表，和业经审计的中国中元按照备考合并财务报表附注二、（二）2 交易标的财务报表编制基础编制的 2017 年度、2018 年 1-9 月的财务报表为基础，按以下方法编制的：

（1）备考合并财务报表编制原则

基于同一控制下的企业合并原则，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并基于本备考合并财务报表附注五所述的会计政策和会计估计编制。

（2）权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”等明细项目列示。

（3）鉴于备考合并财务报表之特殊目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

（4）由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

（5）由于配套融资的具体实施将结合发行定价情况确定，并以中国证监会最终核准的发行数量为准，因此，本备考合并财务报表及相关财务指标未考虑配套融资事项及其影响。

（二）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内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2017 年修订）》、《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，仅供本公司实施备考合并财务报表附注二所述资产重组事项使用。

#### 四、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表按照本附注三所述的编制基础，只编制了有关期间的合并资产负债表和合并利润表。本公司管理层认为，除未编制合并现金流量表和合并所有者权益变

动表以外，公司基于上述编制基础编制的备考财务报表符合财政部2006颁布的企业会计准则及财政部于2014年颁布新的及修订的企业会计准则的要求，真实、完整的反映了公司2017年12月31日、2018年9月30日的备考财务状况和2017年度、2018年1-9月备考经营成果等有关信息。

## 五、重要会计政策、会计估计

### (一) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2017年1月1日至2018年9月30日。

### (二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (三) 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短（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。

### (四) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

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

## (五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表按照2014年2月修订的《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。

## (六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- (2) 持有至到期投资；
- (3) 贷款和应收款项；
- (4) 可供出售金融资产。

## (七) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	重组方：期末余额大于账户余额20%且金额大于1亿元的应收账款；期末余额大于账户余额20%且金额大于1,000.00万元的其他应收款。 被重组方：余额300万元以上的应收账款，且款项性质具有特殊性。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	应单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其发生了减值的，则按照信用风险特征组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方及其他特殊款项性质组合	不计提	属于关联方往来款项、政府保证金、应收出口退税款等特殊性质的其他应收款；
风险特征与其他市场显著不同的业务组合	余额百分比	风险特征明显不同于其他区域客户的应收账款；
账龄组合	账龄分析法	物流系统设计板块除关联方及其他特殊款项性质组合以外的其他应收款；以及除风险特征与其他市场显著不同的业务组合以外的应收账款；
其他款项组合	余额百分比法	除上述组合之外的其他应收款。

### (2) 采用账龄分析法计提坏账准备

#### ① 重组方：

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

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

#### ② 被重组方：

账龄	境内工程承包与成套设备项目		
	工程与设计板块	特种设备及物流系统设计板块	
	应收账款计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.00	3.00	0.50
1—2年	9.00	9.00	5.00



账龄	境内工程承包与成套设备项目		
	工程与设计板块	特种设备及物流系统设计板块	
	应收账款计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3年	15.00	15.00	12.00
3—4年	80.00	80.00	80.00
4—5年	80.00	80.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 采用余额百分比法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)		其他应收款计提比例(%)	
	重组方	被重组方	重组方	被重组方
风险特征与其他市场显著不同的业务组合	15	--	--	--
其他款项组合	--	--	5	5

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(八) 存货

1. 存货的分类及盘存制度

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。本公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、已完工未决算资产、开发成本、开发产品等。

存货按照成本进行初始计量。存货的成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费和其它可直接归属于存货成本的费用。

(1) 库存商品

库存商品发出时采用个别法计价。库存商品的盘点：

如果确实已经存入公司仓库，则每年盘点一次。盘点结果如果与账面记录不符，于年末前查明原因，经董事会批准后处理。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，减去过失人赔款，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

由于业务特点不同，虽经本公司购入，但已直接发往港口或运出国境，不再实地盘点。

(2) 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，具体参见“五、重要会计政策及会计估计（十四）借款费用”。

(3) 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。

## 2. 存货跌价准备的计提

本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回金额扣减相关的税费后确定。

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

## (九) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资、以及对合营企业的权益性投资。

### 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

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额，恢复投资的账面价值。

## （十）商誉的核算方法

本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。

### (十一) 投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/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。

本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。

### (十二) 固定资产

1. 固定资产的标准: 本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, 为本公司生产商品、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. 固定资产的折旧方法:

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

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

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: 本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。

本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。

本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。

### (十三) 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

本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。本公司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，并且给本公司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。

在建工程减值准备计提凭据是在在建工程管理部门提供的《在建工程年度报告》。

### (十四) 借款费用

本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。

### (十五) 无形资产与开发支出

#### 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。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经支出，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。

#### (十七) 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，本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》。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

## (二十) 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. 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

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。

## (二十一) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的



部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 建造合同收入，包括合同规定的初始收入及因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

1) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- ①客户能够认可因变更而增加的收入；
- ②该收入能够可靠计量。

2) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- ①根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；
- ②对方同意接受的金额能够可靠计量。

3) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- ①根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；
- ②奖励金额能够可靠计量。

(2) 合同成本，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。直接费用在发生时直接计入合同成本，间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用，直接计入当期损益。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益，冲减合同成本。

(3) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同成本在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累

计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(4) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(5) 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

## (二十二) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

期末本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。

## (二十三) 政府补助

本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。

## (二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

(1) 根据《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会[2017]15 号)的要求，公司修改了财务报表列报，与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，不涉及以往年度的追溯调整。

(2) 根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

(3) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

### 2. 本公司本期无会计估计变更。

3. 本公司本期无重大前期差错更正事项。

## 六、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	16%、17%
	建筑工程承包业务	3%、10%、11%
	勘察、设计、监理、咨询业务	6%
	出口货物；国际运输服务	0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

#### 公司主要纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都市中工水务有限责任公司	15%
中工武大设计研究有限公司	15%
中工沃特尔水技术股份有限公司	15%
中国中元国际工程有限公司	15%
北京起重运输机械设计研究院	15%
中元国际（海南）工程设计研究院有限公司	15%
纳入合并范围内的其他各级子公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司2015年7月21日取得高新技术企业证书（编号GR2015112000253），证书有效期三年；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，有效期内本公司可减按15%的税率征收企业所得税。

2. 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70.00%的优惠政策。

3. 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，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15.00%进

行征收。根据国家税务总局要求，一期二期项目需分开独立核算享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。2015年，一期项目已运行满6年，不可再享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。2018年为二期一阶段项目运行第五年，故可享受企业所得税“减半”征收，即按“西部大开发”税收优惠税率15%减半征收，二期一阶段项目所得税税率为7.5%。

根据国家税务总局要求，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。2018年为二期项目运行第三年，故可享受企业所得税“三免三减半”减免征收。

4. 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15.00%的企业所得税优惠税率政策。

5. 2014年，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15.00%的企业所得税优惠税率政策。2017年取得更新后高新技术企业证书（编号GR201711000628），从2017年8月10日起三年内，享受15.00%的企业所得税优惠税率政策。

6. 本公司下属子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。

7. 本公司下属子公司中国中元国际工程有限公司2017年10月取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201711003958，证书有效期三年。有效期内本公司可减按15%的税率征收企业所得税。

8. 本公司下属子公司北京起重运输机械设计研究院有限公司2015年11月24日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201511002773，证书有效期：三年。有效期内北京起重运输机械设计研究院有限公司可减按15%的税率征收企业所得税。

9. 本公司下属子公司中元国际（海南）工程设计研究院有限公司2017年11月27日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201746000066，有效期三年。有效期内中元国际（海南）工程设计研究院有限公司减按15%的税率征收企业所得税。

## 七、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)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,691,706.20	1,441,751.93
银行存款	6,727,270,884.12	6,225,390,027.99
其他货币资金	74,568,023.50	24,450,525.83
合计	6,804,530,613.82	6,251,282,305.75
其中,存放在境外款项总额	375,002,612.07	224,189,324.36

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,609,358.67	1,432,491.62
信用证保证金	2,939,331.75	3,265,043.45
履约保证金	1,700,194.33	3,663,015.89
用于担保的定期存款或通知存款		2,505,090.88
保函保证金	17,815,479.28	13,249,044.95
诉讼冻结	5,220,578.00	5,200,000.00
民工保证金	1,227,700.00	1,245,420.00
远期结汇保证金	123,522.66	
财政项目专用账户		784,660.92
合计	33,636,164.69	31,344,767.71

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
应收票据	76,485,547.77	44,190,011.18
应收账款	6,808,219,257.67	7,087,304,382.01
合计	6,884,704,805.44	7,131,494,393.19

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	75,721,547.77	42,836,124.32
商业承兑汇票	764,000.00	1,353,886.86
合计	76,485,547.77	44,190,011.18

##### 2. 期末公司无已质押的应收票据

##### 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	34,655,954.00	
合计	34,655,954.00	

#### 4. 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	318,472,578.91	4.12	47,770,886.83	15.00	270,701,692.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,146,688,379.84	92.44	782,762,672.17	10.95	6,363,925,707.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	266,575,850.17	3.44	92,983,992.25	34.88	173,591,857.92
合计	7,731,736,808.92	100.00	923,517,551.25	11.94	6,808,219,257.67

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	309,808,487.08	3.88	46,471,273.06	15.00	263,337,214.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,326,720,916.25	91.82	751,967,034.64	10.26	6,574,753,881.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	343,243,120.37	4.30	94,029,833.99	27.39	249,213,286.38
合计	7,979,772,523.70	100.00	892,468,141.69	11.18	7,087,304,382.01

#### 2. 应收账款分类说明

##### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
委内瑞拉电力公司	318,472,578.91	47,770,886.83	15.00	金额较大, 单独进行分析
合计	318,472,578.91	47,770,886.83		

##### (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,192,499,080.08	182,447,568.60	4.35
1-2年	781,214,556.75	62,755,094.92	8.03
2-3年	567,594,048.86	191,780,916.67	33.79
3年以上	171,417,052.01	130,684,545.66	76.24
合计	5,712,724,737.70	567,668,125.85	9.94

(3) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
古巴应收账款	1,433,963,642.13	215,094,546.32	15.00
合计	1,433,963,642.13	215,094,546.32	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,049,409.56 元; 本期收回或转回坏账准备金额 88,453.00 元。

4. 本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	23,804.81

5. 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
埃塞糖业公司	1,187,040,842.54	15.35	40,186,523.47
古巴 ENERGOIMPORT 公司	563,299,244.62	7.29	84,494,886.69
乌兹别克纳沃伊氮肥股份公司	381,696,236.49	4.94	11,450,887.09
厄瓜多尔国家工程管理委员会	357,650,240.95	4.63	26,046,463.01
委内瑞拉国家电力公司	318,472,578.91	4.12	47,770,886.83
合计	2,808,159,143.51	36.33	209,949,647.09

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项:

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
水电站项目	应收账款保理	223,865,350.73	
2号输水管线项目	应收账款保理	988,421,738.28	
矿业设备采购项目一期	福费廷	457,088,264.35	-25,699,834.69
矿业设备采购项目二期	福费廷	426,808,023.38	-25,752,178.61
合计		2,096,183,376.74	-51,452,013.30

7. 转移应收款项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	53,878,640.90
合计		—	53,878,640.90

### 注释3. 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	1,074,375,541.22	91.39	1,258,085,288.51	93.40
1至2年	69,284,800.67	5.90	62,142,097.75	4.61
2至3年	14,612,297.71	1.24	4,087,798.14	0.30
3年以上	17,324,568.68	1.47	22,747,500.47	1.69
合计	1,175,597,208.28	100.00	1,347,062,684.87	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
新疆北新建设工程(集团)有限责任公司	18,695,950.23	3年以上	项目未完工
启东强赢石化设备制造厂	13,578,107.13	1-2年	项目未完工
黄石市蓝天除尘设备制造有限公司	3,403,500.00	3年以上	项目中止执行, 2017年重新启动
大连同方控制工程有限公司	3,132,696.00	3年以上	项目未完工
合计	38,810,253.36		

#### 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海寰球工程有限公司	220,644,489.01	18.77	1年以内	项目未完工
安徽省技术进出口股份有限公司	56,358,763.91	4.79	1年以内	未到结算期
新兴铸管股份有限公司广州销售分公司	44,776,410.00	3.81	1年以内	项目未完工
中信信托有限责任公司	21,092,388.22	1.79	1年以内	项目未完工
广西南宁市柯润环保科技有限公司	20,985,758.64	1.79	1年以内	项目未完工
合计	363,857,809.78	30.95		

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	394,187,724.97	286,451,272.20
合计	394,187,724.97	286,451,272.20

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	398,254,275.03	85.67	13,041,413.42	3.27	385,212,861.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	66,601,817.16	14.33	57,626,953.80	86.52	8,974,863.36
合计	464,856,092.19	100.00	70,668,367.22		394,187,724.97

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	146,861,333.29	41.21	55,833,245.94	38.02	91,028,087.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	183,491,424.26	51.49	11,522,810.32	6.28	171,968,613.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	26,020,235.22	7.30	2,565,664.31	9.86	23,454,570.91
合计	356,372,992.77	100.00	69,921,720.57		286,451,272.20

## 2. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中, 采用关联方及其他特殊款项性质组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及其他特殊款项性质组合	157,429,998.16		
合计	157,429,998.16		

- (3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,553,444.00	42,767.22	0.5
1—2年	2,076,890.10	103,844.51	5
2—3年	3,226,000.00	387,120.00	12
3—4年	600,000.00	480,000.00	80
4—5年	350,000.00	350,000.00	100
5年以上	400,250.00	400,250.00	100
合计	15,206,584.10	1,763,981.73	

- (4) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他款项组合	225,617,692.77	11,277,431.69	5.00
合计	225,617,692.77	11,277,431.69	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 746,646.65 元。

### 4. 应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	91,424,080.17	171,681,445.46
企业资金往来	232,626,353.52	32,417,960.75
备用金	78,965,669.06	36,015,629.92
应收退税款	23,505,282.32	50,916,073.76
境外项目	4,510,934.19	7,867,870.32
代垫款项	4,558,642.25	38,683,225.01
押金	18,955.39	1,386,020.00
其他	29,246,175.29	17,404,767.55
合计	464,856,092.19	356,372,992.77

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
玻利维亚公共工程部	往来款	54,809,897.91	2-3年	11.79	54,809,897.91
琅勃拉邦酒店联营企业	往来款	23,866,099.06	1年以内	5.13	
海淀区国家税务局	应收出口退税	22,297,853.08	1年以内	4.80	
丝维林浆产业管理公司	关联方往来	12,016,650.00	1年以内	2.59	
中元国际工程设计研究院有限公司	关联方往来	9,927,385.66	1年以内	2.14	
合计		122,917,885.71		26.44	54,809,897.91

## 注释5. 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	137,935,026.27		137,935,026.27	65,544,674.01		65,544,674.01
在产品	246,007,904.38		246,007,904.38	187,697,801.83		187,697,801.83
库存商品	257,664,155.50		257,664,155.50	415,408,785.88	289,688.31	415,119,097.57
周转材料	30,864,917.67		30,864,917.67	29,421,966.72		29,421,966.72

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
开发成本	467,856,625.27		467,856,625.27	467,856,625.27		467,856,625.27
开发产品	740,586,946.44		740,586,946.44	740,586,946.44		740,586,946.44
建造合同形成的已完工未结算资产	1,592,075,074.00	7,658,120.00	1,584,416,954.00	1,771,137,872.00	7,658,120.00	1,763,479,752.00
在途物资				127,105,014.39		127,105,014.39
合计	3,472,990,649.53	7,658,120.00	3,465,332,529.53	3,804,759,686.54	7,947,808.31	3,796,811,878.23

## 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	
库存商品	289,688.31				289,688.31		
建造合同形成的已完工未结算资产	7,658,120.00						7,658,120.00
合计	7,947,808.31				289,688.31		7,658,120.00

注：下属子公司中工沃特尔水技术股份有限公司工程设备成本收回存在不确定性，计提减值准备 7,658,120.00 元。

## 3. 截至 2018 年 9 月 30 日存货余额无借款费用资本化金额

## 4. 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	本期减少	期末余额
老挝万象土地储备	2011年6月			320,322,091.81			320,322,091.81
老挝琅勃拉邦土地储备	2014年2月			147,534,533.46			147,534,533.46
合计				467,856,625.27			467,856,625.27

## 5. 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
老挝万象滨河综合开发项目一期别墅部分	2014年12月	740,586,946.44			740,586,946.44
合计		740,586,946.44			740,586,946.44

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	61,337,526.04	296,701,875.06

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	51,827,798.67	15,109,716.56
增值税留抵税额	10,873,409.71	82,160,061.91
其他可收回税款	2,568,847.71	7,159,400.69
预缴所得税	298,321.13	49,837.97
代扣代缴税费	558,497.03	520,578.35
合计	127,464,400.29	401,701,470.54

## 注释7. 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	653,077,991.05	131,418,187.50	521,659,803.55	688,743,916.41	131,418,187.50	557,325,728.91
按公允价值计量	111,886,990.15		111,886,990.15	163,506,818.50		163,506,818.50
按成本计量	541,191,000.90	131,418,187.50	409,772,813.40	525,237,097.91	131,418,187.50	393,818,910.41
合计	653,077,991.05	131,418,187.50	521,659,803.55	688,743,916.41	131,418,187.50	557,325,728.91

### 2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	163,506,818.50			163,506,818.50
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-51,619,828.35			-51,619,828.35
减：已计提减值金额				
公允价值	111,886,990.15			111,886,990.15

### 3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国机资本控股有限公司	9.71	230,000,000.00			230,000,000.00
华信技术检验有限公司	1.43	200,000.00			200,000.00
湖北宜都机电集团有限责任公司	0.00	100,000.00			100,000.00
国机财务有限责任公司	3.64	51,528,274.49			51,528,274.49
OASYSwaterInc	25.21	131,418,187.50			131,418,187.50
特颖投资有限公司	16	30,779,729.56		1,322,135.39	29,457,594.17
萃协有限公司	16	310,906.36	2,634,853.06		2,945,759.42
北京泓源水投资有限公司	18	900,000.00			900,000.00
华电水务控股股份有限公司	2.94	80,000,000.00			80,000,000.00
中工创世城市发展(湖北)合伙企业(有限合伙)	10		5,000,000.00		5,000,000.00
中白产业基金	1.71		9,641,185.32		9,641,185.32

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		525,237,097.91	17,276,038.38	1,322,135.39	541,191,000.90

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
国机资本控股有限公司					2,530,000.00
华信技术检验有限公司					
湖北宜都机电集团有限责任公司					
国机财务有限责任公司					
OASYSwaterInc	131,418,187.50			131,418,187.50	
特颖投资有限公司					
萃协有限公司					
北京泓源水投资有限公司					
华电水务控股股份有限公司					
中工创世城市发展(湖北)合伙企业(有限合伙)					
中白产业基金					
合计	131,418,187.50			131,418,187.50	2,530,000.00

其他说明:

本公司下属子公司中工沃特尔水技术股份有限公司持有 OASYS water Inc 股权 25.21%均为 B 级优先股股权, 不参与对方的日常经营管理, 不具有重大影响。

#### 4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值金额	131,418,187.50			131,418,187.50
本年计提				
其中: 从其他综合收益转入				
本年减少				
其中: 期后公允价值回升转回				
期末已计提减值金额	131,418,187.50			131,418,187.50

#### 5. 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度(%)	持续下跌时间(月)	已计提减值金额	未计提减值原因
Western Potash Corp.	53,847,220.82	6,971,184.00	87.00	12.00		*注
合计	53,847,220.82	6,971,184.00				

本公司下属子公司加拿大普康控股有限公司持有 Western Potash Corp. 股份，并与该公司一直保持沟通。根据已了解信息，一方面该公司目前正在推进实验工厂的建设，一旦得以真正实施，股价会有较大回升。另一方面，根据该公司最新的季报信息，加拿大普康控股有限公司所持股份对应的该公司净资产约为 698 万加元，相当于投资成本的 68%。

### 注释8. 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	9,365,250.23			1,248,574.73	
Tahltn	10,597,000.18			7,221.66	
Kitsaki	472,720.20			-78,484.32	
Procon Waiward JV	1,138,789.06			2,072,522.87	
Procon Mining Mongolia	586,515.90			35,616.11	
Kete Whii_Procon Misery JV				827,496.05	
Det' on Cho Procon JV				804,001.35	
中投中工丝路投资基金管理(北京)有限公司	1,687,648.15			-439.16	
小计	23,847,923.72			4,916,509.29	
二. 联营企业					
鄂州蓝工水务有限公司		3,500,000.00			
鄂州市华净污水处理有限公司		9,890,000.00			
丝维林浆产业基金管理公司	-538,063.70				
中白工业园区开发股份有限公司	90,631,669.56	27,148,052.25		912,975.32	-3,954,321.48
CCIC TRACEABILITY SOUTH AMERICA TECHNOLOGY SERVICE S.A.		1,341,071.20			
SUN LINE HOLDING CO., LTD.		3,242,991.27			
中京同合国际工程咨询(北京)有限公司		1,650,000.00		502,725.48	
小计	90,093,605.86	46,772,114.72		1,415,700.80	-3,954,321.48
合计	113,941,529.58	46,772,114.72		6,332,210.09	-3,954,321.48

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				154,148.92	10,767,973.88	

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		
Tahltan				163,670.02	10,767,891.86	
Kitsaki				6,695.02	400,930.90	
Procon Waiward JV				33,441.45	3,244,753.38	
Procon Mining Mongolia				6,331.23	628,463.24	
Kete Whii_Procon Misery JV				6,151.47	833,647.52	
Det' on Cho Procon JV				9,333.64	813,334.99	
中投中工丝路投资基金 管理（北京）有限公司					1,687,208.99	
小计				379,771.75	29,144,204.76	
二. 联营企业						
丝维林浆产业基金管理 公司					-538,063.70	
中白工业园区开发股份 有限公司	3,140,794.20				117,879,169.85	
CCIC TRACEABILITY SOUTH AMERICA TECHNOLOGY SERVICE S.A.					1,341,071.20	
SUN LINE HOLDING CO., LTD.					3,242,991.27	
中京同合国际工程咨询 （北京）有限公司					2,152,725.48	
小计	3,140,794.20				124,077,894.10	
合计	3,140,794.20			379,771.75	153,222,098.86	

## 注释9. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	175,838,654.08			175,838,654.08
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	6,975,433.54			6,975,433.54
其他原因减少	6,975,433.54			6,975,433.54
4. 期末余额	168,863,220.54			168,863,220.54
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	14,242,455.50			14,242,455.50
2. 本期增加金额	4,017,789.38			4,017,789.38
本期计提	4,017,789.38			4,017,789.38
3. 本期减少金额	3,664,987.84			3,664,987.84
其他原因减少	3,664,987.84			3,664,987.84
4. 期末余额	14,595,257.04			14,595,257.04



项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	154,267,963.50			154,267,963.50
2. 期初账面价值	161,596,198.58			161,596,198.58

### 注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	1,660,695,272.83	1,735,006,821.34
固定资产清理		
合计	1,660,695,272.83	1,735,006,821.34

#### (一) 固定资产原值及累计折旧

##### 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	1,332,651,506.51	847,223,504.53	124,324,579.24	79,992,964.21	32,756,955.69	218,551,224.71	2,635,500,734.89
2. 本期增加金额	31,159,900.19	158,295,972.50	1,687,018.83	8,352,121.95	732,189.85	3,517,449.93	203,744,653.25
购置	10,310,132.16	66,599,911.00	1,274,807.05	8,347,861.53	724,431.14	323,478.17	87,580,621.05
在建工程转入		20,012,451.28					20,012,451.28
企业合并	18,875,056.45	58,510,796.58					77,385,853.03
其他增加	1,974,711.58	13,172,813.64	412,211.78	4,260.42	7,758.71	3,193,971.76	18,765,727.89
3. 本期减少金额	114,641,031.84	80,433,205.24	2,138,562.66	2,648,177.87	826,018.39	5,065,695.22	205,752,691.22
处置或报废	1,311,957.48	78,003,251.36	2,138,562.66	2,502,388.70	826,018.39	78,919.73	84,861,098.32
其他减少	113,329,074.36	2,429,953.88		145,789.17		4,986,775.49	120,891,592.90
4. 期末余额	1,249,170,374.86	925,086,271.79	123,873,035.41	85,696,908.29	32,663,127.15	217,002,979.42	2,633,492,696.92
二. 累计折旧							
1. 期初余额	314,824,484.27	413,499,548.04	75,690,541.04	59,521,450.37	24,510,445.57	8,486,539.85	896,533,009.14
2. 本期增加金额	36,792,446.87	103,782,125.10	8,291,119.13	6,549,906.17	2,552,092.45	2,132,387.28	160,100,077.00
本期计提	35,395,740.77	65,456,311.29	8,286,832.22	6,549,906.17	2,548,834.34	2,079,622.28	120,317,247.07
其他增加	1,396,706.10	38,325,813.81	4,286.91		3,258.11	52,765.00	39,782,829.93

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
3. 本期减少金额	41,669,041.35	39,556,613.40	1,672,127.52	2,534,153.33	795,488.62	1,624,549.24	87,851,973.46
处置或报废	741,987.77	37,746,917.82	1,672,127.52	2,410,573.55	795,488.62		43,367,095.28
其他减少	40,927,053.58	1,809,695.58		123,579.78		1,624,549.24	44,484,878.18
4. 期末余额	309,947,889.79	477,725,059.74	82,309,532.65	63,537,203.21	26,267,049.40	8,994,377.89	968,781,112.68
三. 减值准备							
1. 期初余额			310,113.87	2,216.59	59,952.95	3,588,621.00	3,960,904.41
2. 本期增加金额						55,407.00	55,407.00
计提						55,407.00	55,407.00
3. 本期减少金额							
4. 期末余额			310,113.87	2,216.59	59,952.95	3,644,028.00	4,016,311.41
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	939,222,485.07	447,361,212.05	41,253,388.89	22,157,488.49	6,336,124.80	204,364,573.53	1,660,695,272.83
2. 期初账面价值	1,017,827,022.24	433,723,956.49	48,323,924.33	20,469,297.25	8,186,557.17	206,476,063.86	1,735,006,821.34

#### 注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,806,309.15	59,812,542.14
合计	20,806,309.15	59,812,542.14

#### (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
加拿大普康公司工程设备改良	6,333,146.38		6,333,146.38	9,543,209.42		9,543,209.42
中工国际服务器设备				1,527,854.40		1,527,854.40
中工国际网络设备	201,284.68		201,284.68	1,033,884.68		1,033,884.68
中工国际档案信息化软件	307,853.57		307,853.57	307,853.57		307,853.57
NC 人力资源管理系统	138,888.89		138,888.89			
中工国际信息安全建设项目	1,098,290.58		1,098,290.58			
用友系统升级项目	1,260,187.29		1,260,187.29			
东昌酒店扶梯	743,446.85		743,446.85	567,757.46		567,757.46

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
盐城诚润建筑劳务有限公司北京分公司				338,153.16		338,153.16
东北科技园一期工程 科研办公楼				40,944,236.59		40,944,236.59
河南分院科研试验基地 (一期)工程	9,816,610.65		9,816,610.65	3,248,276.26		3,248,276.26
企业管理信息系统	155,660.38		155,660.38	155,660.38		155,660.38
料箱式密集存储系统	750,939.88		750,939.88			0.00
办公楼				255,868.24		255,868.24
宿舍楼				182,344.91		182,344.91
龙门加工中心地基				82,910.70		82,910.70
龙门加工中心 XH1260X6000				1,057,011.03		1,057,011.03
外抱卡专机 CWXK6163				138,461.53		138,461.53
中走丝切割机 HP320				117,948.71		117,948.71
弯管机 DW168NC(含模具)				311,111.10		311,111.10
合计	20,806,309.15		20,806,309.15	59,812,542.14		59,812,542.14

## 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
加拿大普康公司工程 设备改良	9,543,209.42	15,094,945.17	18,305,008.21		6,333,146.38
中工国际信息安全建 设项目		1,098,290.58			1,098,290.58
用友系统升级项目		1,260,187.29			1,260,187.29
东北科技园一期 工程科研办公楼	40,944,236.59	6,575,644.90		47,519,881.49	
河南分院科研试验基 地(一期)工程	3,248,276.26	6,568,334.39			9,816,610.65
合计	53,735,722.27	30,597,402.33	18,305,008.21	47,519,881.49	18,508,234.90

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
加拿大普康公司工程 设备改良	2,580.57	100.00	100.00				自有资金
中工国际信息安全建 设项目	128.50	85.47	85.47				自有资金
用友系统升级项目	266.20	47.34	47.34				自有资金

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
东北科技园一期 工程科研办公楼	8,200.00	100.00	90.00				自有资金
河南分院科研试验基 地（一期）工程	1,423.00	68.98	68.98				自有资金
合计	12,598.27						

### 3. 本报告期计提在建工程减值准备情况：无

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	商标权	特许权	特许经营权	合计
一. 账面原值								
1. 期初余额	124,234,637.50	12,093,220.52	121,769,089.17	39,829,747.00	203,100.00	8,054,723.39	186,640,671.53	492,825,189.11
2. 本期增加金额	1,500,340.64	570,634.81	3,527,708.07	4,843,593.98				10,442,277.50
购置	1,500,340.64	570,634.81	3,527,708.07	4,843,593.98				10,442,277.50
3. 本期减少金额	39,123,487.16							39,123,487.16
其他原因减少	39,123,487.16							39,123,487.16
4. 期末余额	86,611,490.98	12,663,855.33	125,296,797.24	44,673,340.98	203,100.00	8,054,723.39	186,640,671.53	464,143,979.45
二. 累计摊销								
1. 期初余额	11,368,480.99	3,645,656.55	76,893,322.58	24,240,993.09		612,570.06	49,484,640.93	166,245,664.20
2. 本期增加金额	1,666,453.65	1,677,326.85	11,674,084.84	2,457,417.42		306,285.03	6,724,748.23	24,506,316.02
本期计提	1,666,453.65	1,677,326.85	11,674,084.84	2,457,417.42		306,285.03	6,724,748.23	24,506,316.02
3. 本期减少金额	4,565,434.11							4,565,434.11
其他原因减少	4,565,434.11							4,565,434.11
4. 期末余额	8,469,500.53	5,322,983.40	88,567,407.42	26,698,410.51		918,855.09	56,209,389.16	186,186,546.11
三. 减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
3. 本期减少金额								
4. 期末余额								
四. 账面价值								
1. 期末账面价值	78,141,990.45	7,340,871.93	36,729,389.82	17,974,930.47	203,100.00	7,135,868.30	130,431,282.37	277,957,433.34
2. 期初账面价值	112,866,156.51	8,447,563.97	44,875,766.59	15,588,753.91	203,100.00	7,442,153.33	137,156,030.60	326,579,524.91

### 注释13. 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	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
浙江黄骅实验系统项目	190,396.07					190,396.07
页岩中试项目	2,996,127.39	952,928.94				3,949,056.33
汲取液回收工艺创新研发项目	1,412,202.05	-45,560.00		1,366,642.05		
正渗透用于煤化工高含盐污水回用集成工艺开发	3,191,163.81	-87,190.00		3,103,973.81		
高含盐废水分质结晶制盐中试研究项目	1,499,272.39	514,946.42				2,014,218.81
高含盐水浓缩过程中电渗析技术	700,743.68	411,376.79				1,112,120.47
正渗透膜的研究和生产工艺技术探索		165,898.28				165,898.28
臭氧催化在造纸废水深度处理中的应用研究		10,480.97				10,480.97
正渗透膜后处理及检测项目		345,191.84				345,191.84
基于短期气象预报的智能灌溉系统开发		1,315,874.77			881,869.76	434,005.01
基于物联网的智能水肥一体精准控制关键技术		971,443.01			756,833.72	214,609.29
湖泊水环境容量计算模型研究		898,194.66			796,051.88	102,142.78
地下室外墙狭窄区域的施工方法		638,271.39			551,888.08	86,383.31
其他		4,268,354.31			3,875,247.56	393,106.75
合计	9,989,905.39	10,360,211.38		4,470,615.86	6,861,891.00	9,017,609.91

## 注释14. 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
		收购	汇率变动		
加拿大普康控股有限公司	280,083,271.96		4,324,383.62		284,407,655.58
加拿大 Promec 公司	0.00	7,462,298.63			7,462,298.63
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
合计	283,640,471.42	7,462,298.63	4,324,383.62		295,427,153.67

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日签订的普康公司60.00%股权收购协议，最终支付价格将在11,934.00万加元的基础上根据交割审计时的净债务水平和净运营资本水平略有调整，本公司于2013年支付调整对价4,839,928.80加元，商誉累计金额为53,852,847.00加元，本期商誉增加主要为外币报表折算汇率影响。

注2：2016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设计研究有限公司以货币资金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7,062,620.00加元，可辨认净资产公允价值为9,499,396.71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6,649,577.70加元，交易对价8,062,570.65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1,412,992.95加元，确认为合并资产负债表中的商誉。根据2018年2月1日签订的Promec公司70.00%股权收购协议，最终支付价格将在8,062,570.65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，预计在2018年底前可以完成最终交易价格的确定。

## 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		
加拿大普康控股有限公司	49,408,550.00		762,850.00		50,171,400.00
合计	49,408,550.00		762,850.00		50,171,400.00

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10.43%。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2018年9月30日商誉减值50,171,400.00元。

## 注释15. 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
一楼店铺装修	30,074.67	376,958.57	72,951.65		334,081.59
租入固定资产改良支出	1,931,650.67	20,222.87	1,255,563.16		696,310.38
苗木绿化	418,000.00		39,600.00		378,400.00
车间油漆房	65,400.00		6,192.00		59,208.00
拉邦高尔夫球场财产保险		32,014.80	16,007.40		16,007.40
客房用材料	5,765,194.86	135,429.28	1,436,677.13		4,463,947.01
酒店保险	151,850.64		136,665.54		15,185.10
CCTV 监控系统		132,123.36	15,414.42		116,708.94
深圳分公司办公室装修款		209,642.01	39,483.25		170,158.76
租入办公楼装修	104,117.65		104,117.65		
消防会费	7,292.00		7,292.00		
质检中心百莱玛试验室装修费用	778,901.82		103,089.96		675,811.86
天津嘉怿设备租赁费	223,392.30	223,392.49	335,088.54		111,696.25
西一、二层弱点及网络改造工程		80,430.15	28,387.11		52,043.04
小二楼会议室展室、接待室装修改造工程款		405,312.58	10,132.81		395,179.77
索道库房、东楼东侧库房屋面彩钢板更换工程		44,660.19			44,660.19
农装起重设备租赁费		482,758.62	36,206.91		446,551.71
农装环保设备租赁费		551,724.14	41,379.30		510,344.84
农装房屋租赁费		2,542,560.22	1,906,920.18		635,640.04
合计	9,475,874.61	5,237,229.28	5,591,169.01		9,121,934.88

## 注释16. 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
资产减值准备	1,183,172,581.98	190,741,947.38	1,158,496,692.31	186,204,174.80
可抵扣亏损	82,858,350.63	22,371,754.67	72,733,492.01	17,904,972.00
资产评估减值	11,516,204.28	3,109,375.16	11,341,101.80	3,062,097.49
预计负债	34,188,268.39	4,840,448.18	15,002,130.00	2,250,319.50
应付职工薪酬	25,363,374.90	4,004,979.74	612,395.62	111,168.91
长期应付职工薪酬	92,487,174.13	13,873,076.12	87,997,174.13	13,199,576.12
其他	1,457,943.72	403,880.36	118,619.05	32,027.14
合计	1,431,043,898.03	239,345,461.61	1,346,301,604.92	222,764,335.96

### 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
资产评估增值	402,560,269.00	102,627,653.02	459,924,445.94	113,524,893.21
计入其他综合收益的可供出售 金融资产公允价值变动	12,507,120.00	3,126,780.01	38,028,240.00	9,507,060.01
合计	415,067,389.00	105,754,433.03	497,952,685.94	123,031,953.22

### 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	115,245,416.91	113,900,213.67
可抵扣亏损	246,203,201.66	661,304,472.59
合计	361,448,618.57	775,204,686.26

### 4. 截止到2018年9月30日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	备注
2018年度	8,609,243.00	
2019年度	4,475,180.17	
2020年度	40,909,171.53	
2021年度	1,551,026.23	
2022年度	28,307,320.86	
2028年度-2036年度	162,351,259.87	加拿大普康控股有限公司
合计	246,203,201.66	

### 注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
待处置固定资产	32,490.00	
其他	7,060,425.72	6,993,587.80
合计	7,092,915.72	6,993,587.80

其他非流动资产的说明：

其他非流动资产中的其他主要为加拿大 Golden Band 公司尚未收回的环保保证金（保证期限较长）。

### 注释18. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	500,000,000.00	
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	1,076.49	14,268,018.14



项目	期末余额	期初余额
信用借款	117,069,147.96	41,568,397.89
合计	624,070,224.45	62,836,416.03

注1：抵押借款为本公司下属子公司常州江南环境有限公司以土地使用权为抵押，向中国工商银行常州天宁支行借款700万元人民币。

注2：质押借款为中工国际以应收账款质押，向招商银行双榆树支行借款5亿元人民币。

## 2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 注释19. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	23,212,058.33	94,347,037.86
应付账款	6,889,512,049.58	7,006,653,321.01
合计	6,912,724,107.91	7,101,000,358.87

### （一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,212,058.33	94,347,037.86
合计	23,212,058.33	94,347,037.86

本期末无已到期未支付的应付票据。

### （二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款及工程款	6,860,982,916.08	6,978,910,299.23
房租	7,449,319.72	5,426,018.19
其他	21,079,813.78	22,317,003.59
合计	6,889,512,049.58	7,006,653,321.01

#### 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
山西省晋中建设集团设备安装工程有限公司	51,911,305.00	未到结算期
新疆生产建设兵团建设工程（集团）有限责任公司喀什综合保税区工程第一标段项目部	26,992,783.26	未到结算期
肥城市建筑安装工程总公司	26,544,000.00	未到结算期
中国华电科工集团有限公司	20,237,955.70	项目未完工
中国轻工业南宁设计工程有限公司	17,823,263.61	项目未完工

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
四川中元兴华工程设计有限责任公司	16,593,231.22	未到结算期
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	15,509,500.00	项目未完工
晋中市汇同供热技术服务有限公司	14,176,950.80	未到结算期
中建材富磊(上海)建设有限公司	9,923,899.65	项目未完工
青岛布鲁泰克太阳能技术有限责任公司	9,592,300.00	未到结算期
浙江诸安建设集团有限公司	9,085,000.00	未到结算期
合计	218,390,189.24	

## 注释20. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	2,928,460,306.40	3,703,321,612.39
物流代理款	56,496,920.18	49,592,601.28
设计款	126,259,865.99	271,844,002.15
货款	312,825,476.26	309,104,633.98
其他	4,512,609.41	4,458,289.67
合计	3,428,555,178.24	4,338,321,139.47

### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
乌兹别克纳沃伊氮肥股份公司	243,869,380.78	项目未结算
乍得能源和矿业部	105,984,996.89	项目未结算
厄瓜多尔卫生部	195,460,041.63	项目未结算
埃塞俄比亚糖业公司	97,501,975.22	项目未结算
新疆丝绸之路冬季冰雪运动发展有限公司	64,921,000.00	未达到收入确认条件
合计	707,737,394.52	

## 注释21. 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	178,576,988.73	855,995,665.79	850,562,319.83	184,010,334.69
离职后福利-设定提存计划	5,245,028.09	94,028,256.57	93,796,357.70	5,476,926.96
辞退福利		755,148.94	755,148.94	
一年内到期的其他福利				
合计	183,822,016.82	950,779,071.30	945,113,826.47	189,487,261.65

### 2. 短期薪酬列示

中工国际工程股份有限公司  
2017年度及2018年1-9月  
备考合并财务报表附注

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	155,088,072.64	740,042,321.99	733,731,100.54	161,399,294.09
职工福利费		20,058,069.19	20,057,964.19	105.00
社会保险费	1,192,737.69	43,457,583.37	44,929,675.25	-279,354.19
其中：基本医疗保险费	1,062,986.64	39,221,333.02	40,602,528.85	-318,209.19
补充医疗保险				
工伤保险费	41,622.55	1,222,938.03	1,218,556.61	46,003.97
生育保险费	88,128.50	3,013,312.32	3,108,589.79	-7,148.97
住房公积金	778,135.87	46,187,923.07	44,431,919.97	2,534,138.97
工会经费和职工教育经费	21,518,042.53	6,249,768.17	7,411,659.88	20,356,150.82
其他短期薪酬				
合计	178,576,988.73	855,995,665.79	850,562,319.83	184,010,334.69

### 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	2,859,614.42	74,317,700.03	77,760,247.63	-582,933.18
失业保险费	381,449.07	3,024,370.08	3,003,438.85	402,380.30
企业年金缴费	2,003,964.60	16,686,186.46	13,032,671.22	5,657,479.84
合计	5,245,028.09	94,028,256.57	93,796,357.70	5,476,926.96

### 注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	147,108,358.17	158,280,029.62
增值税	21,227,547.70	42,168,712.97
土地使用税	242,815.90	70,971.19
房产税	3,012,609.12	2,680,026.96
城市维护建设税	946,107.20	2,618,026.30
教育费附加	670,572.62	1,852,444.24
代扣代缴个人所得税	5,232,414.03	9,898,729.23
其他	-7,461,849.47	1,673,008.63
合计	170,978,575.27	219,241,949.14

### 注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,710,398.76	2,590,408.44
应付股利	5,332,077.87	6,118,752.46
其他应付款	343,005,687.18	353,392,838.09
合计	351,048,163.81	362,101,998.99

**(一) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	112,799.75	69,496.55
短期借款应付利息	2,597,599.01	14,355.00
非金融机构借款应付利息		2,506,556.89
合计	2,710,398.76	2,590,408.44

**(二) 应付股利**

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
限制性股票激励人员	3,799,777.87	4,903,752.46	限制性股票尚未解禁
其他	1,532,300.00	1,215,000.00	
合计	5,332,077.87	6,118,752.46	

**(三) 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
代垫代付款项	125,235,519.43	104,527,278.02
限制性股票回购义务		17,609,465.75
保证金	29,180,157.75	21,789,496.58
代扣代缴社保公积金	21,099,932.28	6,744,729.15
房改款	3,931,996.44	12,563,416.76
应付职工各种款项	25,221,392.13	18,556,850.88
单位往来款	37,985,799.69	81,135,534.65
教师经费	3,717,844.74	2,015,108.79
境外项目	28,509,213.98	
其他	68,123,830.74	88,450,957.51
合计	343,005,687.18	353,392,838.09

**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	13,519,180.98	往来款尚未结算
上海中缆电气成套工程有限公司	12,234,474.63	保证金
四川省建筑机械化工程公司	7,942,662.07	工程款
亚欧峰会别墅和新世界商铺长租客户	624,811.14	长租客户的押金
大修基金	1,538,057.70	大修基金，待大修事项发生时使用
成都市龙泉驿区环保局	107,965.00	整改费用，待整改事项发生时冲减
青岛中青建设有限公司	1,289,579.75	未到支付节点
合计	37,256,731.27	

#### 注释24. 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	10,516,040.00	370,122,900.00
一年内到期的长期应付款		18,375,575.44
合计	10,516,040.00	388,498,475.44

#### 注释25. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	76,272,040.00	59,448,080.00
抵押借款	42,396,521.91	2,733,595.84
合计	118,668,561.91	62,181,675.84

注1：本公司下属子公司中工武大以位于乌鲁木齐市新市区鲤鱼山北路298号的房产为抵押，向招商银行股份有限公司武汉武昌支行借款6,300,000元，截至报告期末借款余额1,742,789.64元。

注2：本公司下属子公司成都市中工水务有限责任公司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，向华夏银行股份有限公司北京知春路支行借款，余额70,338,080.00元。其中9,866,040.00元需要在一年内进行偿还，因此将其重分类至一年内到期的非流动负债。

注3：本公司下属子公司邳州市中工水务有限责任公司以特许经营权为质押，向华夏银行股份有限公司北京知春路支行借款，余额16,450,000.00元。其中650,000.00元需要在一年内进行偿还，因此将其重分类至一年内到期的非流动负债。

#### 注释26. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	27,329,392.18	11,244,308.91
合计	27,329,392.18	11,244,308.91

##### (一) 长期应付款

##### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁	27,169,392.18	11,084,308.91
工程处建房款	160,000.00	160,000.00
合计	27,329,392.18	11,244,308.91

#### 注释27. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利—设定受益计划净负债	92,487,174.13	87,997,174.13
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬		
合计	92,487,174.13	87,997,174.13

## 1. 设定受益计划

### (1) 设定受益计划义务现值变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	87,997,174.13	99,565,532.41
二、计入当期损益的设定受益成本	2,690,000.00	3,400,000.00
1.利息净额	2,690,000.00	3,400,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	3,160,000.00	-10,020,000.00
四、其他变动	-1,360,000.00	-4,948,358.28
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-1,360,000.00	-4,948,358.28
五、期末余额	92,487,174.13	87,997,174.13

### (2) 设定受益计划说明

职工退休后领取的福利取决于退休时的职位、工龄以及工资等。本公司于资产负债表日的设定收益计划义务是由外部独立精算师韦莱韬悦咨询公司根据预期累计福利单位法进行计算的。

设定收益计划使本公司面临各种风险，主要风险是利率的变动风险、通货膨胀风险和长寿风险等。利率下降将会导致设定受益计划负债的增加，通货膨胀率的变动会影响重大假设中退休人员及遗属生活费用年增长率和各类员工医疗报销费用年增长率，预期寿命的增加将导致设定受益计划负债的增加。

### (3) 截至2018年9月30日止设定受益义务现值所依赖的重大精算假设

精算估计的重大假设	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
折现率(%)	4.0%	4.25%	3.50%
死亡率	CL5/CL6 (2010 - 2013)	CL5/CL6 (2010 - 2013)	CL5/CL6 (2010 - 2013)

## 注释28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
工程风险准备	15,002,130.00	15,002,130.00	项目自查存在风险提取准备金
合计	15,002,130.00	15,002,130.00	

预计负债说明：

注：下属子公司中工沃特尔水技术股份有限公司在执行的项目工程设备成本的收回存在不确定性，预计成本15,002,130.00元。

### 注释29. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应收账款买断项目	119,524,743.00	65,646,102.10
加拿大 GoldenBand 公司预提退役责任款		5,746,521.22
合计	119,524,743.00	71,392,623.32

### 注释30. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	10,158,048,465.17	8,374,236,777.98	13,942,744,832.18	10,519,825,820.06
工程承包与分包及成套设备供货	8,328,522,553.16	6,886,084,475.46	11,452,632,350.14	8,507,000,942.94
设计咨询	807,571,273.32	536,453,310.94	927,748,016.59	595,543,711.63
机械装备研发与制造	146,973,898.52	110,840,669.36	155,274,932.68	117,824,394.95
贸易与服务	874,980,740.17	840,858,322.22	1,407,089,532.77	1,299,456,770.54
2. 其他业务小计	10,198,290.83	1,841,681.32	17,689,572.84	1,074,764.09
合计	10,168,246,756.00	8,376,078,459.30	13,960,434,405.02	10,520,900,584.15

### 注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	328,310.52
城市维护建设税	6,246,329.62	8,140,731.71
教育费附加	4,238,888.54	5,752,965.63
房产税	2,460,887.59	1,406,763.54
土地使用税	562,158.21	852,371.56
车船使用税	43,421.00	71,816.67
印花税	2,148,822.40	2,895,760.60
其他	6,705,108.49	10,179,878.34
合计	22,405,615.85	29,628,598.57

### 注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	241,173,664.48	315,904,457.58
涉外费	15,384,456.54	29,223,346.44

项目	本期发生额	上期发生额
境外机构费用	20,730,050.33	32,210,627.27
劳务费	11,252,336.88	16,481,425.35
折旧摊销费	7,328,836.84	15,570,079.98
办公费	2,537,961.81	2,887,123.06
差旅费	5,867,516.90	12,417,130.39
招待宣传费	4,232,771.28	7,133,122.55
交通运输费	1,105,849.91	2,091,041.56
广告费	2,320,159.44	1,768,122.20
前期设计咨询费	1,822,852.88	8,670,105.92
商业保险费	1,770,030.38	313,224.52
监理成本	603,445.00	2,116,852.32
电话、邮费	343,106.46	1,145,110.29
诉讼费	423,575.60	
其他	5,908,198.73	11,852,814.04
合计	322,804,813.46	459,784,583.47

### 注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	188,919,523.26	238,205,791.75
折旧费	45,208,950.46	42,192,566.99
办公费	14,303,118.69	34,245,119.31
无形资产摊销	6,646,432.75	21,436,997.92
保险费	600,913.67	9,968,885.86
中介机构费用	3,240,493.99	10,587,542.37
差旅费	5,997,134.22	8,355,076.63
股份支付费用摊销	490,000.00	10,332,200.00
咨询费	13,420,736.73	6,902,997.37
物业管理费	6,434,471.32	7,119,168.86
招待宣传费	5,761,049.14	7,971,571.28
交通费	3,275,846.20	2,035,277.25
涉外费	2,618,549.83	3,980,663.17
劳务费	8,354,354.74	5,142,774.60
会议费	993,622.74	1,180,820.63
租赁费	36,735,411.11	33,063,782.72
电话费	1,286,005.41	300,333.07
修理费	409,149.95	2,858,782.59
水电物业保安费	2,211,901.37	2,077,180.40
办公环境维护费	1,388,282.05	1,133,499.20



项目	本期发生额	上期发生额
企业文化费用	146,496.71	336,212.25
信息披露费	160,451.36	399,734.37
残疾人就业保障金	8,960,452.73	423,141.79
取暖费	608,478.78	636,920.35
排污费	346,558.75	466,300.18
诉讼费	26,210.00	18,767.00
其他	28,844,784.07	37,832,794.13
合计	387,389,380.03	489,204,902.04

#### 注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	82,410,752.47	124,998,875.21
材料消耗、燃料动力费	5,410,215.22	14,154,181.64
折旧、摊销费	1,562,074.18	1,797,731.79
差旅费	3,939,325.26	4,468,813.93
会议费	456,202.54	82,687.68
咨询费	1,499,220.31	142,723.55
其他	3,623,026.39	4,642,803.82
合计	98,900,816.37	150,287,817.62

#### 注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,358,936.52	70,009,313.49
减：利息收入	34,189,295.29	45,386,759.01
汇兑损益	-286,175,405.15	389,681,536.42
银行手续费	1,859,042.66	2,651,136.91
其他	11,024,654.57	34,866,303.16
合计	-236,122,066.69	451,821,530.97

#### 注释36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	31,977,916.70	76,449,040.30
存货跌价损失		7,947,808.31
可供出售金融资产减值损失		131,418,187.50
合计	31,977,916.70	215,815,036.11

#### 注释37. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,626,220.30	14,816,728.21
失业保险补助		4,121.13
合计	10,626,220.30	14,820,849.34

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	2018年1-9月	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
政府扶持基金		249,388.00	与收益相关
2015年研发投入补贴		70,000.00	与收益相关
市级服务贸易发展专项资金、省级服务外包资金		465,300.00	与收益相关
信用评级及信用评级代理补贴款	11,000.00	11,000.00	与收益相关
北京市高新技术成果转化项目经费		1,100,000.00	与收益相关
商委员会补贴		433,137.00	与收益相关
专利软件奖励经费		14,000.00	与收益相关
安全标准化补助		10,000.00	与收益相关
在线仪器专项资金补助		60,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处		15,850.00	与收益相关
汽车报废环保局补贴		32,000.00	与收益相关
稳岗补贴	257,000.00	892,287.58	与收益相关
北京市崇文区/东城区综合管理委员会拨供暖补贴	145,200.00	43,500.00	与收益相关
北京市标准化交流服务中心拨中关村技术标准资助资金		100,000.00	与收益相关
嵌入式软件增值税退税	2,259,104.94	2,249,555.42	与收益相关
即征即退增值税	1,263,613.05	1,815,017.11	与收益相关
江苏泰隆减速机股份有限公司拨付桥式起重机械轻量化 减速器关键技术研究与应用项目经费		220,000.00	与收益相关
山起重型机械股份公司拨付大吨位桥式起重机轻量化技 术推广应用与示范课题专项经费		185,220.00	与收益相关
北京市东城区科学技术委员会拨付物流仓储系统用高速 自动化载货提升机研究与应用项目经费		100,000.00	与收益相关
河南卫华重型机械股份有限公司拨付 26ZX15205 轻量化桥 式起重机推广应用技术研究专项经费		212,800.00	与收益相关
中国特种设备检测研究院拨付游乐园和景区载人设备全 生命周期检测监测与完整性评价技术研究课题经费		100,000.00	与收益相关
北京市科学技术委员会拨付物流自动拣选成套设备研制 项目经费		3,000,000.00	与收益相关
中国特种设备检测研究院拨付游乐园和景区载人设备全 生命周期检测监测与完整性评价技术研究课题经费		100,000.00	与收益相关
中国特种设备检测研究院转拨港口等领域典型起重机械 设计制造与服役过程风险防控关键技术研究课题科研协 作费		150,000.00	与收益相关

项目	2018年1-9月	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
中国特种设备检测研究院拨机电类特种设备使用管理重要技术标准研究课题科研协作费		200,000.00	与收益相关
北京市东城区科学技术委员会拨优秀人才资助经费		20,000.00	与收益相关
中国国家标准化管理委员会下拨国家标准外文版翻译经费		128,000.00	与收益相关
中国国家标准化管理委员会拨国家标准制修订项目专项经费	150,000.00	210,000.00	与收益相关
北京市质量技术监督局拨付标准制修订补助经费		200,000.00	与收益相关
中国国家标准化管理委员会拨付参与国际标准化活动专项经费		130,000.00	与收益相关
国拨事业费		2,013,313.97	与收益相关
国家减免税款		359.13	与收益相关
起重机等机电类特种设备监管—客运索道设计的安全分析方法研究经费		100,000.00	与收益相关
北京起重运输机械设计研究院拨付04ZX15202桥式起重机械轻量化共性研究课题专项经费		186,000.00	与收益相关
朝阳高兴产业发展引导资金	400,000.00		与收益相关
基于物联网的智能水肥一体化精准控制关键技术与集成示范	2,000,000.00		与收益相关
市级企业研究开发中心绩效考核	200,000.00		与收益相关
省级科技创新平台补贴	150,000.00		与收益相关
武汉市企业研发投入补贴	140,000.00		与收益相关
湖北省企业知识产权专题项目	80,000.00		与收益相关
2016年研发费用后补贴	40,000.00		与收益相关
南山区人才安居住房补租	140,000.00		与收益相关
北京科学技术委员会	600,000.00		与收益相关
中国（上海）自由贸易试验区管理委员会陆家嘴管理局	798,000.24		与收益相关
代扣个税手续费返还	439,402.07		与收益相关
中国航空综合技术研究所拨付度中关村技术创新能力建设专项资金(技术标准部分)	954,800.00		与收益相关
中国船舶重工集团公司第七一四研究所拨付起重机械和工业车辆领域国际标准研究课题科研经费	307,500.00		与收益相关
中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局拨付起重机等机电类特种设备安全监管课题科研经费	200,000.00		与收益相关
北京市质量技术监督局拨付标准制修订补助经费	50,000.00		与收益相关
北京市东城区城市管理委员会补贴	40,600.00		与收益相关
合计	10,626,220.30	14,816,728.21	

### 注释38. 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	6,332,210.09	10,735,591.30
处置长期股权投资产生的投资收益		415,995.34
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,560,848.72	5,404,784.62
其他	1,531,638.63	
合计	11,424,697.44	16,556,371.26

### 注释39. 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	-22,943,038.50	-10,077,094.27
无形资产处置利得或损失		-156,335.86
合计	-22,943,038.50	-10,233,430.13

### 注释40. 政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	10,626,220.30	14,816,728.21	详见附注七、注释 37
计入营业外收入的政府补助	382,000.00	129,600.39	详见附注七、注释 41
合计	11,008,220.30	14,946,328.60	

### 注释41. 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
债务重组利得	63,480.00	82,310.34	63,480.00
政府补助	382,000.00	129,600.39	382,000.00
清算收益		8,991,471.81	
其他	407,357.45	592,283.35	407,357.45
合计	852,837.45	9,795,665.89	852,837.45

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
政府碳源补偿	382,000.00		与收益相关
个人所得税返还		129,600.39	与收益相关
合计	382,000.00	129,600.39	

### 注释42. 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
对外捐赠	428,865.03	1,017,658.79	428,865.03
盘亏损失		14,108.74	

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	4,588.97	57,097.30	4,588.97
赔偿金、违约金及罚款支出	7,781,389.11	55,120.12	7,781,389.11
预提项目质量损失		15,002,130.00	
预提投资损失		5,463,865.09	
其他	71,619.46	112,148.33	71,619.46
合计	8,286,462.57	21,722,128.37	8,286,462.57

#### 注释43. 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	181,805,663.70	250,246,650.95
递延所得税费用	-31,147,301.14	-75,050,660.08
合计	150,658,362.56	175,195,990.87

#### 注释44. 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	33,636,164.69	详见注释七注释 1
固定资产	35,793,974.80	详见注释七注释 18、注释 25
无形资产	130,431,282.37	详见注释七注释 25
应收账款	500,000,000.00	详见注释七注释 18
合计	699,861,421.86	

#### 注释45. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	227,554,030.68	6.8792	1,565,389,687.88
欧元	8,888,114.99	8.0111	71,203,577.97
英镑	1,012.89	9.0011	9,117.12
日元	28,572,019.00	0.0608	1,737,602.90
港币	3,506.15	0.87995	3,085.24
加元	7,413,509.61	5.2812	39,152,226.93
中非金融合作法郎	4,203,472,370.00	0.0123	51,534,571.25
菲律宾比索	204,588,027.46	0.0592	12,113,657.10
斯里兰卡卢比	888,884,728.78	0.0409	36,346,496.56
其他			46,858,628.62
应收账款			
其中：美元	798,268,462.44	6.8792	5,491,448,049.79

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	23,898,120.25	8.0111	191,450,231.15
埃塞俄比亚比尔	877,003,615.65	0.2471	216,663,743.25
加元	33,445,167.00	5.2812	176,630,615.96
其他			45,749,120.02

## 八、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	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
Promec Mining Contractor Inc.	2018年6月1日	42,580,049.97	70%	现金购买	2018年6月1日	购买价款支付日,同时完成了股权变更注册手续	98,833,089.37	1,233,257.04

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	Promec Mining Contractor Inc.
现金	42,580,049.97
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	42,580,049.97
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	35,117,751.33
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	7,462,298.63

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Promec Mining Contractor Inc.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	223,558.48	223,558.48
应收款项	53,920,566.13	53,920,566.13
存货	1,157,507.01	1,157,507.01
固定资产	44,554,965.27	26,998,207.36
减: 借款	18,097,072.20	18,097,072.20
应付款项	24,558,013.06	24,558,013.06
递延所得税负债	7,033,296.19	2,345,639.70

项目	PromecMiningContractorInc.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	50,168,215.44	37,299,114.02
减：少数股东权益	15,050,464.11	11,189,732.62
取得的净资产	35,117,751.33	26,109,381.40

本公司采用估值技术来确定 Promec Mining Contractor Inc.公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

流动资产和流动负债经过审计的账面值即为其公允价值；

机械设备的评估方法为重置成本法；

房屋建筑物和土地使用权采用市价法评估。

## (二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

## (三) 处置子公司

2017年本公司子公司老挝维修装配厂及山东中工煤炭有限公司因业务结束而注销，其相关资产、负债和净资产已清算处置。

2017年中国中元子公司北京中元国泰物业管理有限公司因业务结束而注销，其相关资产、负债和净资产已清算处置。

除上述情形，报告期内无其他原因导致合并范围变化。

## (四) 其他原因的合并范围变动

本公司2017年新设中工国际（老挝）有限公司，2017年中工武大设计研究有限公司吸收合并武汉武大园林生态工程有限公司，2018年新设成立欧赛斯控股有限公司，欧赛斯水务有限公司，购买 Promec Mining Contractor Inc.。

## 九、 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
中工国际南美股份公司	委内瑞拉	委内瑞拉	工程承包和进出口
中工国际投资（老挝）有限公司	老挝	老挝	投资、服务等
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

中工国际工程股份有限公司  
2017年度及2018年1-9月  
备考合并财务报表附注

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质
中工国际控股（加拿大）公司	加拿大	加拿大	工程承包
加拿大普康控股有限公司	加拿大	加拿大	工程承包、矿山建设、矿山开采
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
中工国际物流有限公司	北京	北京	运输代理业务
中凯国际工程有限责任公司	北京	北京	农业机械批发
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
中工投资管理有限公司	北京	北京	咨询
中工资源贸易有限公司	上海	上海	贸易
中工水务有限公司	北京	北京	污水处理及其再生利用
邳州市中工水务有限责任公司	江苏	江苏	污水处理及其再生利用
成都市中工水务有限责任公司	四川	四川	污水处理及其再生利用
中工国际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
欧赛斯控股有限公司	美国	美国	污水处理及再生利用
欧赛斯水务有限公司	美国	美国	污水处理及再生利用
中国中元国际工程有限公司	北京	北京	工程承包、勘察设计
京兴国际工程管理有限公司	北京市	北京市	监理
北京国机中元国际工程设计咨询有限公司	北京市	北京市	勘察设计
中元（厦门）工程设计研究院有限公司	厦门市	厦门市	勘察设计
中元国际（上海）工程设计研究院有限公司	上海市	上海市	勘察设计
中元国际（海南）工程设计研究院有限公司	海口市	海口市	勘察设计
中元国际（长春）高新建筑设计院有限公司	长春市	长春市	勘察设计
中元国际（南京）城市规划建筑设计研究院有限公司	南京市	南京市	勘察设计
北京起重运输机械设计研究院有限公司	北京市	北京市	工程承包、检测、技术服务

续：

子公司全称	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
	直接	间接		
中工国际南美股份公司	100.00		100.00	投资设立
中工国际投资（老挝）有限公司	70.00		70.00	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		
中工国际塔什干有限责任公司	100.00		100.00	投资设立
中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司	100.00		100.00	投资设立
中工国际(香港)有限公司	100.00		100.00	投资设立
中工国际控股(加拿大)公司	100.00		100.00	投资设立
加拿大普康控股有限公司	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
中工国际尼加拉瓜股份有限公司	100.00		100.00	投资设立
中国工程与农业机械进出口有限公司	100.00		100.00	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
中凯国际工程有限责任公司	100.00		100.00	同一控制下企业合并
中工武大设计研究有限公司	51.00		51.00	非同一控制下企业合并
缅甸百合公司	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
缅甸百合国际公司	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
中工沃特水技术股份有限公司	76.6450		76.6450	非同一控制下企业合并
中工国际基建(印度)有限公司	51.00		51.00	投资设立
中工国际墨西哥工程公司	100.00		100.00	投资设立
中工投资管理有限公司	100.00		100.00	投资设立
中工资源贸易有限公司	100.00		100.00	投资设立
中工水务有限公司	100.00		100.00	投资设立
邳州市中工水务有限责任公司	100.00		100.00	投资设立
成都市中工水务有限责任公司	100.00		100.00	投资设立
中工国际白俄罗斯有限责任公司	100.00		100.00	投资设立
中工国际(老挝)有限公司	100.00		100.00	投资设立
欧赛斯控股有限公司	100.00		100.00	投资设立
欧赛斯水务有限公司	100.00		100.00	投资设立
中国中元国际工程有限公司	100.00		100.00	同一控制下企业合并
京兴国际工程管理有限公司	100.00		100.00	同一控制下企业合并
北京国机中元国际工程设计咨询有限公司	100.00		100.00	同一控制下企业合并
中元(厦门)工程设计研究院有限公司	100.00		100.00	同一控制下企业合并
中元国际(上海)工程设计研究院有限公司	100.00		100.00	同一控制下企业合并
中元国际(海南)工程设计研究院有限公司	100.00		100.00	同一控制下企业合并
中元国际(长春)高新建筑设计院有限公司	75.00		75.00	同一控制下企业合并
中元国际(南京)城市规划建筑设计研究院有限公司	100.00		100.00	同一控制下企业合并
北京起重运输机械设计研究院有限公司	100.00		100.00	同一控制下企业合并

## 2. 无重要的非全资子公司

## 3. 纳入合并财务报表范围的特殊目的经营主体

报表项目	中工国际联合公司(玻利维亚)
货币资金	9,685,940.63
预付款项	62,133,724.89

报表项目	中工国际联合公司（玻利维亚）
存货	74,307.15
其他流动资产	173,154.54
固定资产	3,230,352.25
<b>资产总计</b>	<b>75,297,479.46</b>
应付账款	50,372,711.71
应交税费	8,239.49
<b>负债合计</b>	<b>50,380,951.20</b>

## (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(%)		本公司在被投资单位表决权比例(%)	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
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		13.7143	是

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，本公司派驻三名董事（含董事长一人），国机集团派驻一名董事，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	309,170,104.42	504,675,610.34
非流动资产	1,341,046,640.93	867,311,675.58
资产合计	1,650,216,745.35	1,371,987,285.92
流动负债	196,736,411.09	175,058,094.62
非流动负债	520,808,929.18	446,296,210.58
负债合计	717,545,340.27	621,354,305.20
净资产	932,671,405.08	750,632,980.72
按持股比例计算的净资产份额	127,909,354.51	102,944,058.87
调整事项	-10,030,184.66	-12,312,389.31
对联营企业权益投资的账面价值	117,879,169.85	90,631,669.56
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	14,676,713.15	386,378,007.70
净利润	-4,229,357.86	64,722,596.97

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
其他综合收益	186,267,781.22	-77,543,604.92
综合收益总额	182,038,423.36	-12,821,007.95
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	期初余额
合营企业投资账面价值合计	48,732,929.01	23,309,860.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5,419,234.77	1,859,340.19
其他综合收益		
综合收益总额	5,419,234.77	1,859,340.19

### 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

被投资单位名称	前期累计未确认的损失 份额	本期末未确认的损失 份额	本期末累计未确认的损失 份额
合营企业：			
Kitsaki	9,229,920.68		9,229,920.68
合计	9,229,920.68		9,229,920.68

### 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。

## 十、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，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1. 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、可供出售的金融资产、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，详见附注十四（二）3.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。

2017年12月31日及2018年9月30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七、注释2、4中。

## 2. 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2018年9月30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年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	587,001,076.49	587,001,076.49	587,001,076.49			
应付票据	23,212,058.33	23,212,058.33	23,212,058.33			
应付账款	6,891,594,967.78	6,891,594,967.78	6,891,594,967.78			
应付利息	2,710,398.76	2,710,398.76	2,710,398.76			
应付股利	5,332,077.87	5,332,077.87	5,332,077.87			
其他应付款	341,885,701.00	341,885,701.00	341,885,701.00			
长期借款	118,668,561.91	118,668,561.91	25,589,109.52	26,826,133.68	36,669,053.44	29,584,265.27
长期应付款	27,329,392.18	27,329,392.18		27,169,392.18		160,000.00
其他非流动负债	119,524,743.00	119,524,743.00	119,524,743.00			
金融负债小计	8,117,258,977.32	8,117,258,977.32	7,996,850,132.75	53,995,525.86	36,669,053.44	29,744,265.27

## 3. 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，币值相对稳定，本公司也会密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前尚未采取任何措施规避外汇风险。

(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2018年9月30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七、注释45。

(3) 敏感性分析：

截止2018年9月30日，对于本公司各类美元金融资产和加元金融负债，如果人民币对美元及加元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约28,614.24万元。

## 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长期负债有关。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2018年9月30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118,668,561.91元，详见附注七、注释25。

(3) 敏感性分析：

截止2018年9月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约50.43万元。

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。

## 4. 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。于2018年9月30日，本公司因归类为可供出售权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。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，对于可供出售权益工具投资，该影响被视为对可供出售权益工具投资公允价值变动的的影响，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	其他综合收益的税后 净额增加	股东权益合计增加
2017年末	163,506,818.50		7,207,537.33	7,207,537.33
2018年9月30日	111,886,990.15	5,594,349.51	5,283,327.51	10,877,677.02

## 5. 资本管理

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。2018年度1-9月和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (1) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
(一) 可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资	111,886,990.15			111,886,990.15
3. 其他				

## 十二、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	北京市海淀区	2,600,000	58.7%	58.7%

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（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
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	同一母公司
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
江苏苏美达机电有限公司	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
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
中国通用机械工程有限公司	同一母公司
中国一拖集团有限公司	同一母公司
中机美诺科技股份有限公司	同一最终控股股东
中机十院国际工程有限公司	同一最终控股股东
中起物料搬运工程有限公司	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
中机建设集团德阳工程有限公司	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
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
北京起重运输机械设计研究院有限公司	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
中白工业园区开发股份有限公司	联营企业
丝维林浆产业基金管理公司	联营企业

### (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

单位：万元人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国机械工业建设集团有限公司	购买商品	2,117.08	1,311.44
	接受劳务	18,728.86	24,807.85
中国国机重工集团有限公司	购买商品	463.75	525.34
	接受劳务	25.00	
中国包装和食品机械有限公司	购买商品		53.99
	接受劳务		84.68
沈阳仪表科学研究所有限公司	购买商品	56.03	79.46
江苏苏美达机电有限公司	购买商品	3.67	
中工工程机械成套有限公司	购买商品	0.24	309.99
中机西南能源科技有限公司	购买商品		317.38
重庆材料研究院有限公司	购买商品	698.20	946.40
中国自控系统工程有限公司	购买商品	0.03	1,076.64
中国自动化控制系统总公司	购买商品	517.92	
第一拖拉机股份有限公司	购买商品	148.23	91.14
中国机床销售与技术服务有限公司	购买商品	140.75	
现代农装科技股份有限公司	接受劳务	139.88	66.87
中机建设集团德阳工程有限公司	接受劳务		18.30
北京国机联创广告有限公司	接受劳务		5.40
中机十院国际工程有限公司	接受劳务		21.88
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	接受劳务	51.48	174.08
机械工业勘察设计研究院	接受劳务		25.00
中国机械工业第二建设工程有限公司	接受劳务		139.95
中国一拖集团有限公司	接受劳务	38.00	



中机建工有限公司	接受劳务		0.49
中国三安建设集团有限公司	接受劳务		32.00
合计		23,129.12	30,088.28

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：万元人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中元国际工程设计研究院有限公司	工程承包、提供劳务	717.43	393.29
中国机械工业集团有限公司	提供劳务		78.99
中国国机重工集团有限公司	提供劳务	256.96	496.85
中国机械设备工程股份有限公司	提供劳务	850.99	2598.47
中国重型机械研究院股份公司	提供劳务	59.06	82.5
中国汽车工业工程有限公司	提供劳务		24
北京中汽雷日汽车有限公司	提供劳务		2.6
中国农业机械化科学研究院	提供劳务	5.66	31.5
国机集团科学技术研究院有限公司	提供劳务		500
中国成套工程有限公司	提供劳务		641.1
中进汽贸服务有限公司	提供劳务	2.83	
中机眉山再生能源有限公司	工程承包	0.41	
中地装（北京）地质仪器有限公司	工程承包	337.98	
中国电力工程有限公司	销售商品		94.78
中白工业园区开发股份有限公司	提供劳务	6,631.93	23,903.51
中国机械工业第一建设有限公司	提供劳务	476.96	670.54
合计		9,340.21	29,518.13

### 4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

单位：万元人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
中元国际工程设计研究院有限公司	房屋及建筑物	2,256.05	2,808.63
机械工业规划研究院有限公司	房屋及建筑物	67.72	90.71
合计		2,323.77	2,899.34

### 5. 其他关联交易

单位：万元人民币

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国机财务有限责任公司	存入资金余额	170,449.88	212,766.82
国机财务有限责任公司	资金利息	2,213.78	1,824.28
国机财务有限责任公司	贷款	15,206.91	6,200.00
国机财务有限责任公司	贴现	1,596.08	800.00
国机财务有限责任公司	承兑汇票	7,915.38	9,950.22
合计		197,382.04	231,541.32

## 6. 关键管理人员薪酬

单位：万元人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	948.63	1,386.48

## 7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

单位：万元人民币

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					
	中元国际工程设计研究院有限公司	10,225.52		16,257.49	
	中地装(北京)地质仪器有限公司	103.02	9.27		
	合肥通用环境控制技术有限责任公司	45.38	6.81	45.38	4.08
	中国机械设备工程股份有限公司	1,471.38	43.74	868.95	26.07
	中国农业机械化科学研究院	3.00			
	中国重型机械研究院股份公司			60.00	
	四川长江工程起重机有限责任公司	4,543.46	195.08		
	二重集团(德阳)重型装备股份有限公司	69.35	55.48	69.35	55.48
	地质矿产部北京地质仪器厂			191.16	17.20
	中国国机重工集团有限公司	236.54	6.70	37.30	1.12
	广州擎天实业有限公司	27.20	2.45	27.20	
	中国能源工程集团有限公司	68.50	6.17		
	中国电力工程有限公司	495.18	90.97	377.78	11.33
	中白工业园区开发股份有限公司	4,197.50		4,785.48	
	中国机械工业第一建设有限公司			670.54	100.58
预付账款					
	中国机床销售与技术服务有限公司	903.00		479.17	
	现代农装科技股份有限公司	265.00		50.40	
	陕西中机岩土工程有限责任公司	128.22			
	中白工业园区开发股份有限公司	44.81		44.81	

中工国际工程股份有限公司  
2017年度及2018年1-9月  
备考合并财务报表附注

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
	中机建工有限公司	39.07			
	中国机械工业集团有限公司	24.94			
	中国通用机械工程有限公司	15.25		15.25	
	中国国机重工集团有限公司			39.40	
	重庆材料研究院有限公司			88.20	
	中国自控系统工程有限公司			155.25	
其他应收款					
	中元国际工程设计研究院有限公司	992.74		112.20	
	机械工业规划研究院有限公司	490.65			
	一拖国际经济贸易有限公司			10.00	0.50
	中白工业园区开发股份有限公司	20.60		20.60	
	丝维林浆产业管理有限公司	1,147.73		1,147.58	57.38

(2) 本公司应付关联方款项

单位：万元人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	中国机械工业建设集团有限公司	7,630.01	8,038.81
	沈阳仪表科学研究所有限公司	663.46	761.40
	机械工业规划研究院有限公司	633.39	542.60
	现代农装科技股份有限公司	345.52	657.03
	重庆材料研究院有限公司	164.02	
	中国自控系统工程有限公司	67.86	206.74
	中国地质装备集团有限公司	64.45	64.46
	中机西南能源科技有限公司	51.80	51.80
	中国机械工业第一建设有限公司	35.00	35.00
	中国国机重工集团有限公司	34.16	
	中工工程机械成套有限公司	33.72	25.47
	中国机械工业第三设计研究院	28.30	28.30
	第一拖拉机股份有限公司	27.92	5.18
	中国空分工程有限公司	15.55	15.55
	中国三安建设集团有限公司	3.20	3.20
	中国机械工业安装总公司德阳安装工程公司	2.98	2.98
	中国包装和食品机械有限公司	1.95	1.95
	中机美诺科技股份有限公司	0.0030	0.0030
	中机建工有限公司		12.90

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司		42.29
	中机建设集团德阳工程有限公司		2.98
	江苏苏美达机电有限公司		14.88
	中机中联工程有限公司		28.30
应付票据			
	中国机械工业建设集团有限公司		772.97
其他应付款			
	机械工业规划研究院有限公司	762.95	1,794.00
	中国机械工业集团有限公司	1,716.96	1,713.16
	中国机械工业建设集团有限公司	100.00	100.00
	中国中元工程设计研究院有限公司	93.11	-
	中机中电设计研究院有限公司	1.00	1.00
预收账款			
	四川长江工程起重机有限责任公司		3,409.98
	中国国机重工集团有限公司	40.00	
	中国成套工程有限公司	43.49	
	湖州安达汽车配件有限公司	153.31	179.40
	中机眉山再生能源有限公司	7.61	
	中白工业园区开发股份有限公司	1,381.72	
	中国机械工业第一建设有限公司		110.80

### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	400,500.00
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 20.84 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

2017年10月20日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，并于2017年11月21日完成股票期权授予登记工作，向300名激励对象授予2,142万份股票期权，期权简称：中工JLC1。股票期权行权价格为20.84元。本计划授予的股票期权，在2018-2020年的3个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，每个会计年度考核一次，以达到公司业绩考核目标作为激励对象的行权条件。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。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《关于注销部分股票期权的议案》。公司共对6名已不符合激励条件的激励对象已获授但未获准行权的股票期权40.5万份进行注销，公司股票期权激励对象的人数将由300人调整为294人，已获授但尚未行权的股票期权的数量由2,142万份调整至2,101.5万份。

#### 十四、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	115,461,449.68	29,504,105.07		16,321,847.09	7,568,628.76	

###### (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)	32,770,601.21
1年以上2年以内(含2年)	17,274,314.05
2年以上3年以内(含3年)	9,895,078.13
合计	59,939,993.39

##### 2. 抵押及质押情况见附注七注释44。

##### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

辽宁省营口市中级人民法院开庭审理了中国中元作为原告、大石桥市城市建设投资有限公司作为被告的建设工程施工合同纠纷案。中国中元称大石桥市城市建设投资有限公司未按照《世行贷款辽宁省中登城市基础设施三期项目供热气子项目营口大石桥集中供热燃煤锅炉房设备供货及安装合同》约定时间付款，要求其支付未付工程进度款及违约金。

2017年3月14日，辽宁省营口市中级人民法院作出判决（（2015）营民一初字第00038号），判决大石桥市城市建设投资有限公司向中国中元支付工程款10,381,795.08元及相应利息，中国中元同时开具工程款发票。大石桥市城市建设投资有限公司不服该判决，并于2017年12月13日向辽宁省高级人民法院上诉。

截至本财务报表批准报出日止，该案件二审尚未开庭审理。

##### 2. 开出保函、信用证

(1) 开出信用证

信用证开立币种	信用证金额
美元	7,081,007.24
欧元	5,184,843.65

(2) 截至2018年9月30日，公司尚未结清的银行保函

保函开立币种	保函金额（原币）
人民币	1,480,880,103.69
美元	905,139,472.04
欧元	19,427,993.78
委内瑞拉强势玻利瓦尔	1,448,215,473.08
菲律宾比索	1,104,683,559.22
埃塞俄比亚比尔	32,382,528.80
中非法郎	4,114,423,794.00
肯尼亚先令	39,744,365.10
毛里塔尼亚乌吉亚	14,739,327.00
巴基斯坦卢比	305,261,423.70
坦桑尼亚先令	1,345,321,766.75

**3. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响**

(1) 2017年10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担保连带责任保证3,213.00万元，担保期限为1年，本期成都市中工水务有限责任公司实际担保金额为3,213.00万元。

(2) 2018年2月，本公司为下属子公司中工资源贸易有限公司提供担保连带责任保证40,000.00万元，担保期限为1年，本期中工资源贸易有限公司实际担保金额为3,936.47万元。

(3) 2015年8月25日，本公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于为中工国际（加拿大）有限公司6,000万加元贷款提供担保以置换原有向加拿大普康控股有限公司贷款担保的议案》。本公司为下属子公司中工国际控股（加拿大）公司提供保证6,000.00万加元，担保期限为三年，担保类型为一般保证，截至2018年9月30日，该笔担保已到期，实际担保金额为0元。

(4) 2018年4月，本公司为下属子公司百合资源有限公司提供担保连带责任保证5,000.00万元，担保期限为1年，本期未实际发生担保。

(5) 2018年8月，本公司为下属全资子公司成都市中工水务有限责任公司6,547.25万人民币贷款提供最高额连带责任保证担保，担保期限为15个月，本期未实际发生担保。

除存在上述承诺事项外，截止2018年9月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 十五、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-22,943,038.50	
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）	7,316,538.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	676,381.20	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,162,725.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,768.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,429,893.00	
减：所得税影响额	-6,746,840.89	
少数股东权益影响额（税后）	-5,055,126.66	
合计	-9,632,087.08	

中工国际工程股份有限公司

（公章）

二〇一八年十二月六日