

公司代码：600967

公司简称：北方创业

包头北方创业股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人 白晓光 、主管会计工作负责人 王计清 及会计机构负责人（会计主管人员） 赵永刚 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 其他

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节	财务报告.....	38
第十节	公司债券相关情况.....	137
第十一节	备查文件目录.....	138

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
北方创业、北创公司、公司、本公司、母公司	指	包头北方创业股份有限公司
一机集团、控股股东	指	内蒙古第一机械集团有限公司
兵器集团	指	中国兵器工业集团公司
大成装备公司	指	包头北方创业大成装备制造有限公司
富成锻造公司	指	内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司
路通弹簧公司	指	内蒙古一机集团路通弹簧有限公司
敦成机械公司	指	包头市敦成机械有限责任公司
铸造公司	指	内蒙古第一机械集团铸造有限公司
特种技术公司	指	内蒙古一机集团特种技术装备有限公司
钢结构公司	指	包头北方创业钢结构有限公司
北方实业	指	内蒙古一机集团北方实业有限责任公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	包头北方创业股份有限公司
公司的中文简称	北方创业
公司的外文名称	Baotou Beifang Chuangye Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	白晓光

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石书宏	梁岩
联系地址	包头市二号信箱北方创业	包头市二号信箱北方创业
电话	0472-3117903	0472-3117182
传真	0472-3117182	0472-3117182
电子信箱	bcssh@163.com	bfcyzqb@sina.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	包头稀土高新技术产业开发区第一功能小区
公司注册地址的邮政编码	014030
公司办公地址	包头市青山区民主路
公司办公地址的邮政编码	014032
公司网址	http://www.bfcy.cc
电子信箱	bfcyzqb@sina.com
报告期内变更情况查询索引	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所官方网站www.sse.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所官方网站www.sse.com.cn

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	北方创业	600967	

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年1月14日
注册登记地点	内蒙古工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91150000720180740Y
税务登记号码	91150000720180740Y
组织机构代码	91150000720180740Y
报告期内注册变更情况查询索引	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所官方网站www.sse.com.cn

七、其他有关资料**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	615,202,654.63	840,843,326.82	-26.84
归属于上市公司股东的净利润	-38,392,758.04	-29,589,226.72	

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-38,411,301.34	-33,860,283.43	
经营活动产生的现金流量净额	-85,419,219.19	-257,760,367.09	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,226,456,137.64	2,260,666,342.31	-1.51
总资产	3,173,042,735.54	3,246,396,482.55	-2.26

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.047	-0.036	
稀释每股收益(元/股)	-0.047	-0.036	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.047	-0.041	
加权平均净资产收益率(%)	-1.71	-1.28	减少0.43个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.71	-1.46	减少0.25个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-235,640.02	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	30,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得		

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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		
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	157,785.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	59,217.75	
所得税影响额	7,180.25	
合计	18,543.30	

四、其他

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年,国内经济增速放缓,传统行业处在产业结构调整 and 转型升级的关键时期,随着公路、航空运输的快速发展以及钢铁、煤炭、化肥市场的持续走弱,铁路货运量进入下行区间,货运总量持续减少,特别是今年我国全面实施“去产能、调结构”,铁路货运原有的煤炭、钢铁、化工等行业的货运量进一步减少。报告期内,面对行业大幅下滑态势,公司围绕年度生产经营发展目标,积极应对,强化市场开拓,调整产品结构,优化管理模式,加大成本费用控制,提质增效,取得了一定效果。2016年上半年,公司实现营业收入61,520.27万元(合并报表),同比降低26.84%,其中:公司铁路车辆业务实现营业收入15,251.58万元,大成装备公司实现营业收入27,730.75万元;铸造公司实现营业收入6,050.72万元;路通弹簧公司实现营业收入5,069.72万元;特种技术公司实现营业收入11,705.95万元;敦成机械公司实现营业收入163.51万元。公司实现归属于母公司所有者的净利润-3,839.28万元,其中母公司实现净利润-3,169.01万元。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	615,202,654.63	840,843,326.82	-26.84
营业成本	564,192,386.81	767,107,516.13	-26.45
销售费用	8,543,642.72	10,602,535.85	-19.42
管理费用	84,814,234.24	95,481,765.80	-11.17
财务费用	-10,042,141.54	-10,045,203.79	
经营活动产生的现金流量净额	-85,419,219.19	-257,760,367.09	
投资活动产生的现金流量净额	-126,930,326.71	-242,470,178.87	
筹资活动产生的现金流量净额	59,556,955.88	200,728,884.42	-70.33
研发支出	20,134,982.10	17,291,600.84	16.44

营业收入变动原因说明:由于市场需求不足,铁路车辆及子公司收入同比均有所下降。

营业成本变动原因说明:本期收入同比下降,相应结转的成本下降。

销售费用变动原因说明:本期外贸运费及中标服务费较上期少。

管理费用变动原因说明:本期职工薪酬同比下降。

财务费用变动原因说明:未发生重大变化

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期母公司支付的票据解付款较本期多。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是上期母公司经董事会决议通过使用部分暂时闲置资金购买理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期转回的票据保证金较上期减少

研发支出变动原因说明:未发生重大变化。

变动原因说明:_____

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期金额	上期金额	同比增减率(%)	变动原因
主营业务收入	599,705,736.38	804,816,053.94	-25.49	由于市场需求不足,铁路车辆及子公司收入同比均有所下降。
主营业务成本	549,125,588.73	734,902,138.75	-25.28	本期收入同比下降,相应结转的成本下降。
营业税金及附加	73,626.85	676,283.20	-89.11	主要是本期计缴的增值税较上期少,相应计提的附加税减少。
资产减值损失	2,174,120.66	14,580,525.78	-85.09	主要是本期确认的应收账款较上期减少,计提的坏账准备较上期减少。
营业外收入	423,983.53	5,175,079.76	-91.81	主要是上期母公司收到政府补助较多
营业外支出	471,838.23	133,052.56	254.63	主要是本期公司非流动资产处置损失较上期多。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

为降低公司原有单一主业的行业波动风险,提升公司整体抗风险能力和可持续发展能力,公司股票于2015年4月13日起停牌,正式启动资产重组。经各方论证沟通,于2015年7月28日,确定了公司重大资产重组方案,即购买一机集团的主要军品资产及负债、北方机械控股所持北方机械100%股权、北方风雷集团所持山西风雷钻具100%股权和秦皇岛风雷钻具100%股权并配套融资30亿元,该方案于2015年10月27日公告。根据上海证券交易所对重组预案的审核意见,公司对重组预案进行了调整并于2015年11月16日复牌。即一机集团大地石油100%股权和北方风

雷秦皇岛风雷钻具 100%股权拟不再纳入本次重组范围，不再安排向一机集团支付现金对价，将募集配套资金金额调整为 20 亿元。2016 年 4 月 25 日公司召开第五届董事会第二十八次会议、2016 年 5 月 11 日召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》。

2016 年 5 月 10 日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会《关于包头北方创业股份有限公司资产重组及配套融资有关问题的批复》（国资产权【2016】352 号），国务院国资委原则同意北方创业资产重组及配套融资总体方案。

鉴于公司本次交易首次停牌日（2015 年 4 月 13 日）后我国 A 股市场发生较大变化，公司的股票价格市场走势已触发本次重组方案中发行价格调整机制，公司于 2016 年 5 月 14 日召开第五届董事会第二十九次会议，审议并通过了对于发行股份购买资产的股份发行价格以及募集配套资金的发行底价进行调整的事项。

2016 年 5 月 23 日公司收到中国证券监督管理委员会《中国证监会行政许可申请受理通知书》（161168 号），中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2016 年 7 月 1 日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（161168 号），中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，需要公司就有关问题作出书面说明和解释，并在 30 个工作日内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。公司及相关中介机构正在按照上述通知书的要求组织有关材料，以期在规定期限内及时报送至中国证监会。

根据证券发行相关制度规定，公司于 2016 年 7 月 18 日召开五届三十一次董事会将本次重大资产重组募集配套资金发行价格调整机制和募集配套资金股份发行价格进行了调整，并提交公司 2016 年第二次临时股东大会审议。

重组完成后，公司业务范围将进一步拓展，公司新增产品将涵盖装甲车辆等防务装备的研发及制造和石油机械的生产制造，业务布局进一步合理，军民融合协同进一步加强，行业地位进一步巩固，整体价值得到有效提升。

(3) 经营计划进展说明

2016 年上半年，公司经营计划有序开展，上半年共实现营业收入 615,202,654.63 元，完成年度计划的 31.68%。下半年，公司将继续扎实推进各项工作以实现经营目标。

(4) 其他

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
铁路车辆	136,946,647.05	132,178,637.49	3.48	-28.83	-31.30	增加 3.46 个百分点
结构件	269,509,940.68	236,872,695.09	12.11	-23.22	-24.95	增加 2.03 个百分点
车辆弹簧	45,746,632.81	38,130,073.11	16.65	-20.05	-16.93	减少 3.12 个百分点
特种装备	100,287,137.41	89,662,463.72	10.59	-32.98	-34.20	增加 1.67 个百分点
铸锻件	47,215,378.43	52,281,719.32	-10.73	-13.42	16.93	减少 28.74 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	597,372,107.36	-25.35
国外	2,333,629.02	-49.40

主营业务分地区情况的说明

国内主营业务收入较上年降低 20,283.18 万元，降幅 25.35%，主要是由于市场需求不足，铁路车辆及子公司收入同比有所下降。国外主营业务收入较上年减少 227.85 万元，降幅 49.40%，主要是本期无外贸新增整车订单，收入较上年同期减少。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生显著变化，具体请查阅 2015 年年度报告“第三节 公司业务概要 三、报告期内核心竞争力分析”。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的	备注
----------	--------	-----------	----

		比例 (%)	
内蒙古第一机械集团铸造有限公司	铸造；热处理；机械加工；组焊装配；特种材料处理；防腐涂装；铁路机车、货车、客车零部件的研制、开发、生产、销售；特种车辆、汽车、工程机械、船舶、石油机械、矿山机械、电力设备零部件的研制、开发、生产、销售；劳务分包；铸造材料的生产与销售；仓储；装卸。	100	
包头市敦成机械有限责任公司	钢材下料、加工、预处理、销售。	100	
包头北方创业大成装备制造有限公司	大型精密件加工；装配焊接；数控切割；大型冲压；特种材料处理；表面热处理；防腐涂装；航空、航天、船舶机械零部件制造和销售；回转支承产品制造和销售；煤炭机械、包装机械、冶金机械制造和销售；风力发电设备配套产品制造和销售；工程机械制造和销售；矿山机械、液压成型设备及元部件设计、开发、生产销售及技术服务；煤机设备制造、销售及维修；采掘工程承包；进出口业务经营（国家禁止或限制公司经营的商品和技术除外）；普通机械销售；机械设备安装；汽车与车辆零部件销售；特种车辆及零部件制造、销售及维修；高铁零部件制造与销售；金属材料、建筑材料、化工产品（不含危险品）的购销；模具的加工及销售；技术服务。	86.62	
内蒙古一机集团特种技术装备有限公司	机械加工；精密件加工；装配焊接；数控切割；冲压；表面热处理和防腐涂装；产品试验检测；船舶机械零部件、铁路车辆零部件、汽车零部件、石油机械零部件、特种车辆零部件设计、制造、采购和销售；煤炭机械、包装机械设计、制造、采购和销售；工程机械配套产品设计、制造、采购和销售；风力发电设备配套产品设计、制造、采购和销售；环保设备设计、制造、采购和销售；压力容器产品设计、采购和销售；模具设计、制造、采购和销售；金属材料、建筑材料、化工产品（国家有关法律特许经营和严格控制的化工产品除外）的购销；进出口业务经营（国家禁止或限制经营的商品和技术除外）；技术服务。	80	
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	弹簧制造，机械加工；非标制造；工程机械、铁路车辆及车辆配件的制造与销售；化工产品（除专业及危险品）；金属材料、汽车的销售，技术服务。	35.27	弹簧公司进行增资扩股并已于2016年4月27日办理注册资本变更，北创公司的持股比例由原来的

			44.09%降为 35.27%
包头北方创业钢结构有限公司	各类风电塔架制造；钢结构制造安装。	41.18	本年度不纳入合并范围

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中信银行	理财产品	50,000,000	2016-02-03	2016-04-13	按合同规定		50,000,000	272,602.74	是		否	否	闲置募集资金	
华能信托	理财产品	110,000,000	2016-06-29	2016-12-28	按合同规定	4.5%			是		是	否	自有闲置资金	集团兄弟公司
合计	/	160,000,000	/	/	/		50,000,000	272,602.74	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)														
委托理财的情况说明						<p>2016年2月3日,根据2015年3月27日五届十五次董事会决议同意公司使用总额不超过人民币20,000万元的闲置募集资金进行现金管理,公司将部分暂时闲置募集资金5,000万元向中信银行包头分行购买了中信理财之信赢系列(对公)步步高升4号人民币理财产品,无名义存续期限,根据实际存续天数测算最高年化收益率,该等事项不构成关联交易。截止2016年6月30日,上述5,000万元募集资金已全部收回,取得收益272,602.74元。</p> <p>2016年1月6日公司召开五届二十五次董事会同意使用总额不超过人民币16,000万元(含本数)闲置自有资金择机购买金融机构发行的理财产品,2016年6月28日经五届三十次董事会、五届二十二次监事会审议通过,同意公司用自有闲置资金11,000万元与中兵投资管理有限责任公司等共同认购华能贵诚信托有限公司发行的信托产品即华能信托·熙曜1号集合资金信托计划。</p>								

(2)

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

(4) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2012	非公开发行	799,709,661.82	13,556,030.58	312,627,255.65	487,082,406.17	募集资金专户存储、永久补充流动资金
合计	/	799,709,661.82	13,556,030.58	312,627,255.65	487,082,406.17	/
募集资金总体使用情况说明			<p>2012年10月17日,中国证监会出具了《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2012]1377号),批准北方创业向特定投资者非公开发行不超过5,600万股(含5,600万股)A股股票。2012年12月公司发行股份,每股价格为15元/股,发行股数55,333,333股,募集资金总额为829,999,995.00元(以下简称2012年募集资金),扣除发行费用30,290,333.18元后,募集资金净额为799,709,661.82元。募集资金到位情况已于2012年12月13日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了大华验字(2012)363号《验资报告》。</p> <p>截至2012年12月13日,公司以自筹资金先期投入募集资金投资项目金额计人民币3,723.234万元。2013年1月14日,公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,同意以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币3,723.234万元。公司已聘请大华会计师事务所对公司募集资金投资项目预先已投入资金使用情况进行了专项审核,并出具了《包头北方创业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(大华核字【2013】000011号)。公司独立董事、公司监事会以及保荐机构对该事项均发表了认可意见。根据五届一次董事会会</p>			

	<p>议决议，公司完成上述募集资金置换。</p> <p>为了提高募集资金的使用效率，经过公司对重载、快捷铁路货车技术改造项目的具体实施情况以及对相关行业发展情况的认真考察和反复研究，本着股东利益最大化的原则，拟将“重载、快捷铁路货车技术改造项目”的固定资产投资金额由 79971 万元调整为 49950 万元，将“重载、快捷铁路货车技术改造项目”的铺底流动资金 8000 万元和节余募集资金 22021 万元及利息永久补充流动资金。上述事项已经公司 2015 年 3 月 27 日召开的五届十五次董事会和 2014 年度股东大会审议通过。2016 年 2 月 29 日公司五届二十六次董事会、五届十八次监事会同意公司用不超过 2 亿元的暂时闲置募集资金投资理财理财产品，期限为一年。</p>
--	---

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
重载快捷铁路货车技术改造项目	是	499,500,000.00	13,556,030.58	312,627,255.65	否	正在进行中				根据市场变化情况对项目进行调整	随着节能减排的不断推进，可再生能源和核电消费比重大幅增加，占能源消费结构 75% 的煤炭比重逐步降低，传统铁路“黑货”运输

											项目”的铺底流动资金 8000 万元和节余募集资金 22021 万元及利息永久补充流动资金。上述事项已经公司 2015 年 3 月 27 日召开的第五届十五次董事会和 2015 年 4 月 29 日召开 2014 年度股东大会的审议通过。
合计	/	499,500,000.00	13,556,030.58	312,627,255.65	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

变更投资项目资金总额										
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说

										明
永久补充流动资金	重载快捷铁路货车技术改造项目	300,209,661.82		300,209,661.82	是			已完成		
合计	/	300,209,661.82		300,209,661.82	/		/	/	/	/

募集资金变更项目情况说明

随着节能减排的不断推进，可再生能源和核电消费比重大幅增加，占能源消费结构 75% 的煤炭比重逐步降低，传统铁路“黑货”运输大幅下降，从而导致铁路货车需求动力不足。目前，铁总公司、神华集团货车公司等主要客户均有一定数量的铁路货车封存。从国铁车的招标数量来看，铁路货车实际需求量也从 2012 年 5.73 万辆下跌到 2014 年的 2.1 万辆，每年递减一万余辆，递减幅度达到了 20-30%，这就使得国内铁路货车制造企业的生产能力大量闲置。如还按照既有规划进行项目建设，将造成一定时期内的装备资源闲置，折旧费用增加，会给公司的经营带来很大压力，不利于企业的良性发展。2015 年，为了提高募集资金的使用效率，经过公司对重载、快捷铁路货车技术改造项目的具体实施情况以及对相关行业发展情况的认真考察和反复研究，本着股东利益最大化的原则，拟将“重载、快捷铁路货车技术改造项目”的固定资产投资金额由 79971 万元调整为 49950 万元，将“重载、快捷铁路货车技术改造项目”的铺底流动资金 8000 万元和节余募集资金 22021 万元及利息永久补充流动资金。上述事项已经公司 2015 年 3 月 27 日召开的五届十五次董事会和 2015 年 4 月 29 日召开的 2014 年度股东大会审议通过。

(4) 其他

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 本公司全资子公司内蒙古第一机械集团铸造有限公司经营范围：铸造；热处理；机械加工；组焊装配；特种材料处理；防腐涂装；铁路机车、货车、客车零部件的研制、开发、生产、销售；特种车辆、汽车、工程机械、船舶、石油机械、矿山机械、电力设备零部件的研制、开发、生产、销售；劳务分包；铸造材料的生产与销售；仓储；装卸。该公司注册资本 6524.7958 万元，公司占其注册资本的 100%。报告期末，该公司总资产 24,059.24 万元，净资产 5,137.00 万元，实现营业收入 6,050.72 万元，净利润 -1,432.89 万元。

(2) 本公司全资子公司包头市敦成机械有限责任公司经营范围：钢材下料、加工、预处理、销售。该公司注册资本 700 万元，公司占其注册资本的 100%。报告期末，该公司总资产 630.91 万元，净资产 739.49 万元，实现营业收入 163.51 万元，净利润 -103.28 万元。

(3) 本公司控股子公司包头北方创业大成装备制造有限公司经营范围：大型精密件加工；装配焊接；数控切割；大型冲压；特种材料处理；表面热处理；防腐涂装；航空、航天、船舶机械零部件制造和销售；回转支承产品制造和销售；煤炭机械、包装机械、冶金机械制造和销售；风力发电设备配套产品制造和销售；工程机械制造和销售；矿山机械、液压成型设备及元部件设计、开发、生产销售及技术服务；煤机设备制造、销售及维修；采掘工程承包；进出口业务经营（国家禁止或限制公司经营的商品和技术除外）；普通机械销售；机械设备安装；汽车与车辆零部件销售；特种车辆及零部件制造、销售及维修；高铁零部件制造与销售；金属材料、建筑材料、化工产品（不含危险品）的购销；模具的加工及销售；技术服务。该公司注册资本 25750.26 万元，公司占其注册资本的 86.62%。报告期末，该公司总资产 61,283.88 万元，净资产 48,804.47 万元，实现营业收入 27,730.75 万元，净利润 1,267.33 万元。

(4) 本公司控股子公司内蒙古一机集团特种技术装备有限公司经营范围：机械加工；精密件加工；装配焊接；数控切割；冲压；表面热处理和防腐涂装；产品试验检测；船舶机械零部件、铁路车辆零部件、汽车零部件、石油机械零部件、特种车辆零部件设计、制造、采购和销售；煤炭机械、包装机械设计、制造、采购和销售；工程机械配套产品设计、制造、采购和销售；风力发电设备配套产品设计、制造、采购和销售；环保设备设计、制造、采购和销售；压力容器产品设计、采购和销售；模具设计、制造、采购和销售；金属材料、建筑材料、化工产品（国家有关法律特许经营和严格控制的化工产品除外）的购销；进出口业务经营（国家禁止或限制经营的商品和技术除外）；技术服务。该公司注册资本 4509.5 万元，公司占其注册资本的 80%。报告期末，该公司总资产 13,654.05 万元，净资产 5,691.42 万元，实现营业收入 11,705.95 万元，净利润 -302.06 万元。

(5) 本公司相对控股子公司内蒙古一机集团路通弹簧有限公司经营范围：弹簧制造；机械加工；非标制造；车辆配件、化工产品、金属材料的销售；技术服务。该公司注册资本 3,138.38 万元，公司占其注册资本的 35.27%。报告期末，该公司总资产 15,036.17 万元，净资产 9,126.56 万元，实现营业收入 5,069.72 万元，净利润 23.70 万元。

(6) 本公司参股子公司内蒙古一机集团北方实业有限责任公司主要经营：机械加工；锻造、铸造、冲压、铆焊、金属及非金属表面处理及热处理加工；铸造材料、钢窗、塑钢及铝制品的制造与安装；防盗门制造与安装；散热器制作与安装；钢结构网架制作与安装；车架、铝合金自行车、电动自行车制造；仪器仪表、机械设备及配件的制造与销售；房屋租赁；劳务；化工原料（除专营）的销售；车架、铝合金自行车、电动自行车的销售及售后服务；仪器仪表、机械设备、中重型汽车、专用汽车、工程机械、铁路车辆及配件的制造和销售。该公司注册资本 3,248 万元，公司占其注册资本的 9.24%。

(7) 本公司相对控股子公司包头北方创业钢结构有限公司主要经营：各类风电塔架制造；钢结构制造安装。该公司注册资本 2,550 万元，公司占其注册资本的 41.18%。该公司已于 2009 年 9 月 30 日停产。公司 2011 年 4 月 2 日四届七次董事会和 2010 年度股东大会已审议通过对钢结构公司进行清算的议案，经与各股东方沟通，不能达成解散钢结构公司并清算的一致意见。2011 年末，公司已向包头市中级人民法院递交了民事起诉书，请求人民法院判决解散被告钢结构公司，2012 年经包头市中级人民法院审理，同意解散钢结构公司。包头市中级人民法院判决后，钢结构公司股东包头市荣豪铁合金有限责任公司和包头市复兴源物资有限公司向内蒙古自治区高级人民法院提出上诉。2013 年经内蒙古自治区高级人民法院开庭审理，发回重审。在包头市中级人民法院调解下，钢结构股东通过沟通，同意钢结构公司解散清算。原告包头北方创业股份有限公司、第三人包头市复兴源物资有限公司、包头市荣豪铁合金有限责任公司分别于 2013 年 9 月 9 日、9

月 11 日向包头市中级人民法院提出了撤诉申请;包头市中级人民法院于 2013 年 9 月 17 日做出了同意各方撤诉的裁定。2015 年 10 月包头市昆都仑区人民法院受理我公司的清算申请书,在法院的协调下,2015 年 12 月 3 日召开第一次股东代表会议,并于 2015 年 12 月 22 日成立了钢结构公司清算组。各股东方分别委派两人进入清算组,负责处理清算事宜。2016 年 1 月,钢结构公司清算小组通知了债权人并发布了债权公告,现已完成债权申报和登记工作,2016 年 4 月 7 日公司清算组开例会,讨论审计事务所提出的对于 2010 年至 2015 年财务账与前期账务合并说明。目前仍在审计、评估阶段。

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
铁路车辆生产线改造项目	1,991,337.90	正在执行中	1,991,337.90	1,991,337.90	
路通公司生产线改造项目	1,146,135.00	正在执行中	1,146,135.00	1,146,135.00	
铸造公司生产线改造项目	2,642,927.35	正在执行中	2,642,927.35	2,642,927.35	
合计	5,780,400.25	/	5,780,400.25	5,780,400.25	/

非募集资金项目情况说明

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2015 年度利润分配方案经董事会和股东大会审议并通过,由于公司 2015 年度实现的归属于母公司所有者的净利润为-5,665.68 万元,公司 2015 年拟不进行现金分红及股本转增。因此报告期内无需要执行或调整的利润分配方案和资金公积金转增股本方案。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	
每 10 股派息数(元)(含税)	
每 10 股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
包头北方创业股份有限公司	包头北方创业钢结构有限公司	包头市复兴源物资有限公司、包头市汇全稀土实业(集	诉钢结构公司解散事宜	详见公司临2012-02号公告			2011年末,公司已向包头市中级人民法院递交了民事起诉书,	我公司现已经对钢结构公司全额计提了1050万的减值准备。	2015年10月15日包头市昆都仑区人民法院受理我公司申请清算

		团) 有限公司、包头市荣豪稀土科技开发有限公司				请求人民法院判决解散被告钢结构公司, 2012 年经包头市中级人民法院审理, 同意解散钢结构公司。包头市中级人民法院判决后, 钢结构公司股东包头市荣豪铁合金有限责任公司和包头市复兴源物资有限公司向内蒙古自治区高级人民法院提出上诉。2013 年经内蒙古自治区高级人民法院开庭审理,	事宜: 目前仍在审计评估阶段。
--	--	-------------------------	--	--	--	---	-----------------

							发回重审。在包头市中级人民法院调解下，钢结构股东通过沟通，同意钢结构公司解散清算。原告包头北方创业股份有限公司、第三人包头市复兴源物资有限公司、包头市荣豪铁合金有限责任公司分别于 2013 年 9 月 9 日、9 月 11 日向包头市中级人民法院提出了撤诉申请；包头市中级人民法院于 2013		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

							<p>年 9 月 17 日做出了同意各方撤诉的裁定。</p> <p>2015 年 10 月包头市昆都仑区人民法院受理我公司的清算申请书，在法院的协调下，</p> <p>2015 年 12 月 3 日召开第一次股东代表会议，并于 2015 年 12 月 22 日成立了钢结构公司清算组。各股东方分别委派两人进入清算组，负责处理清算事宜。</p> <p>2016 年 1 月，钢结构公</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

							司清算小组通知了债权人并发布了债权公告，现已完成债权申报和登记工作，2016年4月7日公司清算组开例会，讨论审计事务所提出的对于2010年至2015年财务账与前期账务合并说明。目前仍在审计、评估阶段。		

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

(四) 其他说明

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2016 年日常关联交易情况预计	2016 年 3 月 2 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 登载了公司《包头北方创业股份有限公司关于续签金融服务日常关联交易协议和 2016 年日常关联交易情况预计的公告》(公告编号: 临 2016-015 号)

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
内蒙古第一机械集团有限公司	母公司	销售商品	商品、材料	不偏离市场价格		346,297,266.59	56.29	货币资金或顶账		
北方国际合作股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	商品、材料	不偏离市场价格		78,515,960.94	12.76	货币资金或顶账		
北奔重型汽车集团有限公司	其他	销售商品	商品、材料	不偏离市场价格		16,282,194.59	2.65	货币资金或顶账		
内蒙古	母公司	购买商	采购材	不偏离		196,887,557.73	52.18	货币		

第一机械集团有限公司		品	料	市场价格				资金或顶账		
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	其他	购买商品	采购材料	不偏离市场价格		9,862,067.19	2.61	货币资金或顶账		
内蒙古一机集团北方实业有限公司	其他	购买商品	采购材料	不偏离市场价格		7,693,717.67	2.04	货币资金或顶账		
合计				/	/	655,538,764.71	128.53	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				公司与控股股东及其子公司发生的日常关联交易,是为满足正常生产经营需要而发生的。购销铁路车辆配件是因为控股股东及其子公司是铁道部批准的铁路车辆配件生产企业,拥有完整的质量保证体系,生产的产品质量较高,并且有效降低运输成本。采购水、电、气、暖等是因为公司动能管网处于控股股东统一管网末端,无法实现分离。						
关联交易对上市公司独立性的影响				公司在对关联交易进行决策时,坚持公平、公开、公正的原则,以市场价格定价。在审议关联交易时,关联股东及关联董事回避表决。严格履行关联交易决策程序和信息披露义务,保证关联交易的公允。因此,公司与控股股东及其子公司之间的关联交易不会损害上市公司的利益,对上市公司的独立性没有影响,上市公司也不会因此而形成对关联方的依赖。						
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				公司具体通过如下措施减少并规范关联交易:一是严格执行决策审批程序,履行信息披露义务,保证关联交易公平、公允;二是扩大供应商范围,尽量从其它有资质的供应商处采购;三是增强公司制造能力,减少外部采购数量,减少关联交易;四是通过置换并购产业链相关企业,减少关联交易。						
关联交易的说明										

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

详见第四节董事会报告中“公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明”

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司用自有闲置资金与中兵投资管理有限责任公司等共同认购华能贵诚信托有限公司发行的信托产品即华能信托·熙曜 1 号集合资金信托计划	2016 年 6 月 28 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登了《包头北方创业股份有限公司关于使用自有闲置资金购买信托理财产品暨关联交易公告》（临 2016-036 号）

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

(五) 其他**六、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						69,326,315.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						18,025,800.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						18,025,800.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						0.81							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同或交易**七、承诺事项履行情况**

□适用 √不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司五届二十六次董事会和 2015 年度股东大会审议并通过了关于《续聘大华会计师事务所为公司 2016 年度财务、内控审计机构》的议案，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度的审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等有关法律法规和《公司章程》的规定履行职责，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。公司对关联交易、重大投资、现金分红等重要事项，均按照相关规定履行了相应的决策程序，并对涉及事项及时进行了信息披露。公司股东大会、董事会、监事会、董事会各专门委员会依法履行各自职责，运作规范。

公司治理结构完善，符合法律法规，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份未发生变化。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	62,415
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
内蒙古第一机械集团有限公司	0	194,339,999	23.62	0	无	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	7,588,227	17,203,000	2.09	0	未知	0	未知
王红心	209,400	7,352,952	0.89	0	未知	0	未知
权威	0	6,123,204	0.74	0	未知	0	未知
施辉	2,164,105	6,000,000	0.73	0	未知	0	未知

中国建设银行股份有限公司—交银施罗德蓝筹混合型证券投资基金	5,999,921	5,999,921	0.73	0	未知	0	未知
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	5,713,985	5,713,985	0.69	0	未知	0	未知
雷云波	0	3,781,900	0.46	0	未知	0	未知
侯丽红	390,000	3,450,000	0.42	0	未知	0	未知
虞然	3,430,388	3,430,388	0.42	0	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
内蒙古第一机械集团有限公司	194,339,999			人民币普通股	194,339,999		
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	17,203,000			人民币普通股	17,203,000		
王红心	7,352,952			人民币普通股	7,352,952		
权威	6,123,204			人民币普通股	6,123,204		
施辉	6,000,000			人民币普通股	6,000,000		
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德蓝筹混合型证券投资基金	5,999,921			人民币普通股	5,999,921		
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	5,713,985			人民币普通股	5,713,985		
雷云波	3,781,900			人民币普通股	3,781,900		
侯丽红	3,450,000			人民币普通股	3,450,000		
虞然	3,430,388			人民币普通股	3,430,388		
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

:

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
石书宏	董事	聘任	工作变动
张毅	监事	聘任	工作变动
杜晓敏	监事	解任	工作变动

三、其他说明

公司五届二十五次董事会提名石书宏先生担任公司第五届董事会董事，五届十七次监事会提名张毅先生担任公司第五届监事会监事，有关议案已经 2015 年度股东大会审议通过，任期自 2015 年度股东大会通过之日起至公司第五届董事会、第五届监事会届满为止，

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：包头北方创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	656,017,827.88	855,610,905.03
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	125,940,385.50	151,165,311.90
应收账款	七、5	513,554,365.96	487,101,000.19
预付款项	七、6	61,805,563.65	19,666,448.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	9,582,089.24	5,421,335.19
买入返售金融资产			
存货	七、10	566,246,122.65	560,548,705.18
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	163,757,566.74	71,118,016.29
流动资产合计		2,096,903,921.62	2,150,631,722.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	3,001,316.00	3,001,316.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、18	20,209,807.44	20,521,831.50
固定资产	七、19	503,911,719.05	526,374,461.98
在建工程	七、20	412,012,071.77	407,825,366.74
工程物资			
固定资产清理	七、22	143,052.52	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、26	124,567,207.69	126,046,020.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	11,067,945.29	10,770,069.31
其他非流动资产	七、30	1,225,694.16	1,225,694.16
非流动资产合计		1,076,138,813.92	1,095,764,760.13
资产总计		3,173,042,735.54	3,246,396,482.55
流动负债：			
短期借款	七、31	47,000,000.00	54,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	59,236,000.00	107,413,351.92
应付账款	七、35	637,800,753.43	618,106,313.20
预收款项	七、36	17,776,340.42	38,307,754.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	16,506,820.26	19,876,041.14
应交税费	七、38	3,530,618.85	7,275,789.81
应付利息			
应付股利	七、40	7,747,486.03	7,747,486.03
其他应付款	七、41	21,076,176.98	18,151,560.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		810,674,195.97	870,878,296.91
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		810,674,195.97	870,878,296.91

所有者权益			
股本	七、53	822,827,999.00	822,827,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	715,445,873.69	714,559,315.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	13,848,700.56	10,552,705.52
盈余公积	七、59	96,228,748.43	96,228,748.43
一般风险准备			
未分配利润	七、60	578,104,815.96	616,497,574.00
归属于母公司所有者权益合计		2,226,456,137.64	2,260,666,342.31
少数股东权益		135,912,401.93	114,851,843.33
所有者权益合计		2,362,368,539.57	2,375,518,185.64
负债和所有者权益总计		3,173,042,735.54	3,246,396,482.55

法定代表人： 白晓光 主管会计工作负责人： 王计清 会计机构负责人： 赵永刚

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:包头北方创业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		426,154,301.73	629,730,454.52
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		750,000.00	49,470,000.00
应收账款	十七、1	258,920,702.22	225,375,795.99
预付款项		57,226,633.26	16,628,313.12
应收利息			
应收股利		6,431,358.21	6,431,358.21
其他应收款	十七、2	59,380,876.28	57,171,619.39
存货		429,760,325.38	442,769,138.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		159,667,664.30	64,386,847.19
流动资产合计		1,398,291,861.38	1,491,963,527.36
非流动资产:			
可供出售金融资产		3,001,316.00	3,001,316.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	384,552,937.55	384,552,937.55
投资性房地产		20,209,807.44	20,521,831.50
固定资产		213,663,129.90	222,906,128.82
在建工程		369,645,881.56	369,216,938.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		121,982,196.95	123,496,525.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,836,820.14	6,370,978.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,119,892,089.54	1,130,066,656.85
资产总计		2,518,183,950.92	2,622,030,184.21
流动负债:			
短期借款		12,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		41,603,400.00	92,249,443.21
应付账款		370,384,354.77	383,836,209.53

预收款项		16,862,688.03	37,641,844.78
应付职工薪酬		12,168,599.48	16,098,330.81
应交税费		836,053.25	1,132,113.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,317,047.27	7,082,741.81
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		465,172,142.80	538,040,683.71
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		465,172,142.80	538,040,683.71
所有者权益：			
股本		822,827,999.00	822,827,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		714,275,794.33	714,275,794.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,203,084.81	8,490,713.13
盈余公积		96,228,748.43	96,228,748.43
未分配利润		410,476,181.55	442,166,245.61
所有者权益合计		2,053,011,808.12	2,083,989,500.50
负债和所有者权益总计		2,518,183,950.92	2,622,030,184.21

法定代表人： 白晓光 主管会计工作负责人： 王计清 会计机构负责人： 赵永刚

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		615,202,654.63	840,843,326.82
其中:营业收入	七、61	615,202,654.63	840,843,326.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		649,755,869.74	878,403,422.97
其中:营业成本	七、61	564,192,386.81	767,107,516.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、62	73,626.85	676,283.20
销售费用	七、63	8,543,642.72	10,602,535.85
管理费用	七、64	84,814,234.24	95,481,765.80
财务费用	七、65	-10,042,141.54	-10,045,203.79
资产减值损失	七、66	2,174,120.66	14,580,525.78
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	272,602.74	188,630.13
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-34,280,612.37	-37,371,466.02
加:营业外收入	七、69	423,983.53	5,175,079.76
其中:非流动资产处置利得		226,657.19	251,029.13
减:营业外支出	七、70	471,838.23	133,052.56
其中:非流动资产处置损失		462,297.21	132,052.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-34,328,467.07	-32,329,438.82
减:所得税费用	七、71	2,833,616.83	-5,386,178.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-37,162,083.90	-26,943,260.28
归属于母公司所有者的净利润		-38,392,758.04	-29,589,226.72
少数股东损益		1,230,674.14	2,645,966.44
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-37,162,083.90	-26,943,260.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,392,758.04	-29,589,226.72
归属于少数股东的综合收益总额		1,230,674.14	2,645,966.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.047	-0.036
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.047	-0.036

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____ 元，上期被合并方实现的净利润为：_____ 元。

法定代表人： 白晓光 主管会计工作负责人： 王计清 会计机构负责人： 赵永刚

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	152,515,775.35	229,434,479.74
减:营业成本	十七、4	146,167,781.39	228,385,390.07
营业税金及附加			2,563.11
销售费用		5,269,454.51	7,050,663.75
管理费用		40,682,779.36	44,993,593.97
财务费用		-10,241,017.39	-10,714,136.41
资产减值损失		3,105,613.00	6,795,777.23
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	272,602.74	188,630.13
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-32,196,232.78	-46,890,741.85
加:营业外收入		58,584.92	4,900,000.63
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		18,258.15	
其中:非流动资产处置损失		17,717.13	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-32,155,906.01	-41,990,741.22
减:所得税费用		-465,841.95	-3,199,993.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-31,690,064.06	-38,790,747.41
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-31,690,064.06	-38,790,747.41
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 白晓光 主管会计工作负责人: 王计清 会计机构负责人: 赵永刚

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		317,484,696.16	381,901,084.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,268,741.89	273,469.18
收到其他与经营活动有关的现金	七、73(1)	11,149,022.50	43,435,885.16
经营活动现金流入小计		331,902,460.55	425,610,438.63
购买商品、接受劳务支付的现金		245,358,727.80	472,720,793.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		122,361,915.97	143,528,790.48
支付的各项税费		11,777,853.91	10,269,105.83
支付其他与经营活动有关的现金	七、73(2)	37,823,182.06	56,852,115.56
经营活动现金流出小计		417,321,679.74	683,370,805.72
经营活动产生的现金流量净额		-85,419,219.19	-257,760,367.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		272,602.74	188,630.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,550.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,396,152.74	50,188,630.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,326,479.45	42,658,809.00
投资支付的现金		160,000,000.00	250,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		177,326,479.45	292,658,809.00

投资活动产生的现金流量净额		-126,930,326.71	-242,470,178.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,080,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	54,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73(5)	122,348,064.63	267,168,215.03
筹资活动现金流入小计		159,428,064.63	321,168,215.03
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		323,531.25	21,079,830.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73(6)	75,547,577.50	79,359,500.07
筹资活动现金流出小计		99,871,108.75	120,439,330.61
筹资活动产生的现金流量净额		59,556,955.88	200,728,884.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-152,792,590.02	-299,501,661.54
加：期初现金及现金等价物余额		738,869,308.49	935,061,019.79
六、期末现金及现金等价物余额	七、74(4)	586,076,718.47	635,559,358.25

法定代表人： 白晓光 主管会计工作负责人： 王计清 会计机构负责人： 赵永刚

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,080,117.96	198,917,234.33
收到的税费返还		3,268,741.89	273,469.18
收到其他与经营活动有关的现金		9,337,933.04	19,173,202.12
经营活动现金流入小计		162,686,792.89	218,363,905.63
购买商品、接受劳务支付的现金		183,505,957.05	413,015,385.31
支付给职工以及为职工支付的现金		47,510,097.12	46,879,677.28
支付的各项税费		2,469,459.02	2,713,167.97
支付其他与经营活动有关的现金		20,221,297.38	18,725,926.63
经营活动现金流出小计		253,706,810.57	481,334,157.19
经营活动产生的现金流量净额		-91,020,017.68	-262,970,251.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		272,602.74	188,630.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,272,602.74	50,188,630.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,828,737.85	30,468,281.00
投资支付的现金		160,000,000.00	262,072,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		174,828,737.85	292,540,581.00
投资活动产生的现金流量净额		-124,556,135.11	-242,351,950.87
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		104,870,724.63	257,502,615.03
筹资活动现金流入小计		116,870,724.63	257,502,615.03
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,570,699.98
支付其他与筹资活动有关的现金		56,790,437.50	68,807,500.07
筹资活动现金流出小计		56,790,437.50	89,378,200.05
筹资活动产生的现金流量净额		60,080,287.13	168,124,414.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-155,495,865.66	-337,197,787.45
加: 期初现金及现金等价物余额		521,765,857.98	765,791,871.02
六、期末现金及现金等价物余额		366,269,992.32	428,594,083.57

法定代表人: 白晓光 主管会计工作负责人: 王计清 会计机构负责人: 赵永刚

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	822,827,999.00				714,559,315.36			10,552,705.52	96,228,748.43		616,497,574.00	114,851,843.33	2,375,518,185.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	822,827,999.00				714,559,315.36			10,552,705.52	96,228,748.43		616,497,574.00	114,851,843.33	2,375,518,185.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					886,558.33			3,295,995.04			-38,392,758.04	21,060,558.60	-13,149,646.07
（一）综合收益总额											-38,392,758.04	1,230,674.14	-37,162,083.90
（二）所												20,080,000.00	20,080,000.00

有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股												20,080,000.00	20,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他					886,558.33								
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本													

本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备						3,295,995.04				636,442.79		3,932,437.83
1. 本期提取						5,501,377.00				969,671.23		6,471,048.23
2. 本期使用						2,205,381.96				333,228.44		2,538,610.40
（六）其他										-886,558.33		
四、本期期末余额	822,827,999.00				715,445,873.69		13,848,700.56	96,228,748.43		578,104,815.96	135,912,401.93	2,362,368,539.57

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	822,827,999.00				714,559,315.36			6,255,806.31	96,228,748.43		693,725,033.27	111,571,067.22	2,445,167,969.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	822,827,999.00				714,559,315.36			6,255,806.31	96,228,748.43		693,725,033.27	111,571,067.22	2,445,167,969.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,596,273.88			-50,159,926.70	3,008,587.82	-43,555,065.00
（一）综合收益总额											-29,589	2,645,966	-26,943,2

母公司所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	822,827,999.00				714,275,794.33			8,490,713.13	96,228,748.43	442,166,245.61	2,083,989,500.50
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	822,827,999.00				714,275,794.33			8,490,713.13	96,228,748.43	442,166,245.61	2,083,989,500.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								712,371.68		-31,690,064.06	-30,977,692.38
(一)综合收益总额										-31,690,064.06	-31,690,064.06
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							712,371.68				712,371.68
1. 本期提取							812,473.20				812,473.20
2. 本期使用							100,101.52				100,101.52
（六）其他											
四、本期期末余额	822,827,999.00				714,275,794.33		9,203,084.81	96,228,748.43	410,476,181.55		2,053,011,808.12

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	822,827,999.00				714,275,794.33			5,667,396.52	96,228,748.43	573,480,525.26	2,212,480,463.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	822,827,999.00				714,275,794.33			5,667,396.52	96,228,748.43	573,480,525.26	2,212,480,463.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,584,158.99		-59,361,447.39	-57,777,288.40
（一）综合收益总额										-38,790,747.41	-38,790,747.41
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-20,570,699.98	-20,570,699.98
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,570,699.98	-20,570,699.98
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备										1,584,158.99	1,584,158.99
1. 本期提取										1,840,275.48	1,840,275.48
2. 本期使用										256,116.49	256,116.49
(六) 其他											
四、本期期末余额	822,827,999.00				714,275,794.33			7,251,555.51	96,228,748.43	514,119,077.87	2,154,703,175.14

法定代表人： 白晓光 主管会计工作负责人： 王计清 会计机构负责人： 赵永刚

三、公司基本情况

1. 公司概况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

包头北方创业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经国家经济贸易委员会以“国经贸企改[2000]1248号”文批复同意以发起方式设立,经内蒙古自治区工商行政管理局核准于2000年12月29日成立,原注册资本人民币8000万元。

2004年4月16日,经中国证券监督管理委员会以“证监发行字[2004]44号”文核准,本公司于2004年4月26日在上海证券交易所首次公开向社会公众发行人民币普通股5000万股,每股面值1.00元,每股发行价人民币7.20元。公司此次发行后的股本为人民币130,000,000.00元,并于2004年6月1日在内蒙古自治区工商行政管理局变更工商注册登记。

根据本公司2006年第一次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2008]495号《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票批复通知》,2008年6月2日,本公司向八名投资人定向增发有限售期限制的股票43,230,000.00股,增加注册资本人民币43,230,000.00元,本次变更后公司注册资本为人民币173,230,000.00元。

根据公司2012年第二次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1377号文《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票批复》的核准,同意公司向特定投资者非公开发行不超过5,600万股(含5,600万股)A股股票并经上海证券交易所同意,公司于2012年12月12日以非公开发行股票的方式向8名特定投资者发行了55,333,333股人民币普通股(A股)增加注册资本55,333,333.00元,本次变更后公司注册资本为人民币228,563,333.00元。

根据公司2013年4月22日召开的第五届二次董事会会议决议、2013年6月6日召开的2012年度股东大会决议,公司以2012年12月31日总股本22,856.3333万股为基数,以资本公积转增注册资本,向全体股东每10股转增10股,新增注册资本228,563,333.00元,转增后公司注册资本变更为457,126,666.00元。

根据公司2014年3月24日召开的第五届八次董事会会议决议、2014年4月25日召开的2013年度股东大会决议,公司以2013年12月31日总股本45,712.6666万股为基数,以资本公积转增注册资本,向全体股东每10股转增8股,新增注册资本365,701,333.00元,转增后公司注册资本变更为822,827,999.00元。

统一社会信用代码:91150000720180740Y

注册地址:包头稀土高新技术产业开发区第一功能小区

法定代表人:白晓光

注册资本:82,282.7999万元

母公司:内蒙古第一机械集团有限公司

集团最终母公司:中国兵器工业集团公司

(二) 经营范围

许可经营项目:

研制、开发、生产、销售铁路车辆,汽车专用车,冶金机械,压力容器,车辆配件及进出口。机械加工、大型精密加工、装配焊接、数控切割、大型冲压、特种材料处理、表面热处理、防腐涂装、自有房屋租赁、机械设备租赁及其技术咨询服务。(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营)。

公司业务性质和主要经营活动:

本公司属铁路运输设备制造业。公司主要是从事铁路车辆、结构件、铸造、车辆弹簧的生产和销售。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共五户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
-------	-------	----	------	-------

			(%)	(%)
包头北方创业大成装备制造有限公司	控股子公司	二级	86.62	86.62
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	控股子公司	二级	35.27	35.27
包头市敦成机械有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古一机集团特种技术装备有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
内蒙古第一机械集团铸造有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

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“附注九、1、在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(二) 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

（三）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(一) 合营安排的分类

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

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

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

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

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

(二) 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

(5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制, 如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 仍按上述原则进行会计处理, 否则, 应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指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。

9. 外币业务和外币报表折算

(一) 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。

(二) 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; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(一) 金融工具的分类

管理层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, 将金融资产和金融负债分为不同类别: 应收款项; 其他金融负债等。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

3) 属于衍生金融工具, 但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

（四）金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

（五）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（六）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(七) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收款项

(一) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额占应收款项余额 10% 以上且金额在 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内（含 6 个月）	3	3
7 个月—1 年（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

（三）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

12. 存货

（一）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）、发出商品等。

（二）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

(一) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(二) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14. 长期股权投资

(一) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(二) 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之

间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（三）长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（四）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将

多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(五) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；

（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15. 投资性房地产

(一) 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧 (摊销) 率
房屋建筑物	40	5%	2.375%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 固定资产

(一) 确认条件

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

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

(二) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	14	5	6.78
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	12	5	7.92
建筑物	年限平均法	25	5	3.80
仪表及其他设备	年限平均法	10	5	9.50
工业炉窑	年限平均法	13	5	7.31
传导设备	年限平均法	28	5	3.39
动力设备	年限平均法	18	5	5.28

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

(三) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

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

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

17. 在建工程

(一) 在建工程的类别

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

(二) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18. 借款费用

(一) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

(二) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

（三）暂停资本化期间

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

（四）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

（一）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，土地使用权、专利权等。

（1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10 年	权证规定期限

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	合同规定的期限
土地使用权	50年	土地使用权证规定期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（二）内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

22. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和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。

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

23. 长期待摊费用

24. 职工薪酬

（一）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（二）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（三）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（四）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

25. 预计负债

（一）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26. 股份支付

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

(一) 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。

一般情况下，确认产品收入的具体时点为：（1）货物已发运。（2）所有权凭证已转移。（3）符合合同或协议规定的条件。

公司主营业务收入主要是销售铁路车辆和备件，具体确认条件为：国铁车公司根据合同准备发车，发车前由中国铁路总公司验收，出具验收单，验收合格后，公司通过铁路发车，取得铁路发运单，并向客户提供中国铁路总公司出具的验收单、正式发票，之后财务部根据销售部门提供的销售结算单和增值税发票确认收入；自备车根据合同发车，由客户验收出具验收单，财务确认收入；出口车由国外客户出具验收单，确认收入；备件：按照对方要求将备件加工合格后，送至对方指定的地点，对方在收货确认单上签字确认后，销售部门开具销售结算单及销售出库单连同收货确认单上报财务，开具发票确认收入。

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。

(二) 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。

(三) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

(四) 建造合同收入的确认依据和方法

（1）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费用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。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

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。

(2) 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。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

(五) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

29. 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(一) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(二) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够

控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31. 租赁

(一) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(二) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

(一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

(二) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

(1) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- 1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- 2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- 3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- 4) 套期有效性能够可靠地计量；
- 5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：(1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

(2) 公允价值套期会计处理

1) 基本要求

① 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

② 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

2) 被套期项目利得或损失的处理

① 对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

② 被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

③ 被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

④ 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

3) 终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

① 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

② 套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

③ 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

④ 本公司撤销了对套期关系的指定。

(3) 现金流量套期会计处理

1) 基本要求

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

③ 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

2) 套期工具利得或损失的后续处理

① 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失

全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。不属于以上 1) 或 2) 所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件

① 当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

② 当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

③ 当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

④ 当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

(4) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(三) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物，应税劳务收入和应税服务收入	17%、6%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

个人所得税	工资薪金、股息、红利	3-45%
教育费附加、地方教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
包头北方创业股份有限公司	15%
包头北方创业大成装备制造有限公司	15%
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	15%
内蒙古一机集团特种技术装备有限公司	15%
包头市敦成机械有限责任公司	25%
内蒙古第一机械集团铸造有限公司	25%

2. 税收优惠

依据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税 2011 58 号）文件精神，本公司符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的相关规定，2016 年，本公司及子公司大成装备制造有限公司、特种技术装备有限公司已向各自管辖税务局提交申请报告，并已办理相关备案手续。内蒙古一机集团路通弹簧有限公司享受高新技术企业所得税税率优惠政策，税率 15%，并向主管税务机关备案。另据包开国税登字（2012）第 6 号《减、免税批准通知书》公司自 2011 年 01 月 01 日起至 2020 年 12 月 31 日减征企业所得税，税率按 15%。

3. 其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,400.32	1,089.31
银行存款	586,074,318.15	738,868,219.18
其他货币资金	69,941,109.41	116,741,596.54
合计	656,017,827.88	855,610,905.03
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	92,000,385.50	108,126,631.90
商业承兑票据	33,940,000.00	43,038,680.00
合计	125,940,385.50	151,165,311.90

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	20,250,000.00
商业承兑票据	
合计	20,250,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,250,000.00	
商业承兑票据		
合计	11,250,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	541,341,957.06	100.00	27,787,591.10	5.13	513,554,365.96	513,860,426.81	100.00	26,759,426.62	5.21	487,101,000.19

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	541,341,957.06	/	27,787,591.10	/	513,554,365.96	513,860,426.81	/	26,759,426.62	/	487,101,000.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内(含 6 个月)	372,305,432.75	11,169,162.97	3.00%
7-12 个月(含 12 个月)	146,529,119.79	7,326,455.99	5.00%
1 年以内小计	518,834,552.54	18,495,618.96	
1 至 2 年	13,881,151.48	2,776,230.30	20.00%
2 至 3 年	4,221,022.40	2,110,511.20	50.00%
3 年以上	4,405,230.64	4,405,230.64	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	541,341,957.06	27,787,591.10	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,004,997.50 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	976,833.02

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末前五名应收账款合计 464,282,499.64 元，占应收账款期末余额的比例为 85.77%，坏账准备期末余额 16,914,250.40 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,122,657.65	97.28	18,194,542.64	92.52
1 至 2 年	902,766.00	1.46	691,766.00	3.52
2 至 3 年	50,000.00	0.08	50,000.00	0.25
3 年以上	730,140.00	1.18	730,140.00	3.71
合计	61,805,563.65	100.00	19,666,448.64	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

期末前五名预付账款合计 36,792,205.00 元，占预付款项期末余额的比例为 59.53%

其他说明

7、应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	4,202,863.50	39.55			4,202,863.50	2,900,000.00	46.06			2,900,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,143,476.82	57.81	904,251.08	14.73	5,239,225.74	3,116,463.11	49.49	735,127.92	23.59	2,381,335.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	280,000.00	2.64	140,000.00	50.00	140,000.00	280,000.00	4.45	140,000.00	50.00	140,000.00
合计	10,626,340.32	/	1,044,251.08	/	9,582,089.24	6,296,463.11	/	875,127.92	/	5,421,335.19

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
重组费用	2,900,000.00			
集气汇管项目	1,302,863.50			
合计	4,202,863.50		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内（含 6 个月）	3,983,797.37	119,513.93	3.00%
7-12 个月（12 个月）	649,697.03	32,484.86	5.00%
1 年以内小计	4,633,494.40	151,998.79	
1 至 2 年	459,663.86	91,932.77	20.00%
2 至 3 年	779,998.08	389,999.04	50.00%
3 年以上	270,320.48	270,320.48	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,143,476.82	904,251.08	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
本单位职工借款	280,000.00	140,000.00	50%	预计可以收回
合计	280,000.00	140,000.00		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 169,123.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 _____ 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工伤借款	669,780.19	458,718.36
存出保证金	734,000.00	734,000.00
职工借款	280,000.00	280,000.00
周转金	1,000,046.81	747,788.82
差旅费等	2,355,643.12	1,175,955.93
重组费用	2,900,000.00	2,900,000.00
集气汇管项目	1,302,863.50	
内退职工薪酬	1,384,006.70	
合计	10,626,340.32	6,296,463.11

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重组费用	重组费用	2,900,000.00	1-6个月	27.29	0.00
内蒙古第一机械集团有限公司	保证金、内退职工薪酬	2,118,006.70	3年以内	19.93	406,720.20
集气汇管项目	集气汇管项目	1,302,863.50	1年以内	12.26	0.00
本单位职工	周转金	280,000.00	3年以上	2.63	140,000.00
本单位职工	差旅费	250,000.00	1-6个月	2.35	7,500.00
合计	/	6,850,870.20	/	64.46	554,220.20

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	90,037,291.04	19,831,071.25	70,206,219.79	97,404,526.97	19,831,071.25	77,573,455.72
在产品	88,221,051.53	6,212,902.48	82,008,149.05	72,546,169.22	6,212,902.48	66,333,266.74
库存商品	130,497,757.38	4,585,887.60	125,911,869.78	133,107,986.29	4,585,887.60	128,522,098.69
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	288,119,884.03		288,119,884.03	288,119,884.03		288,119,884.03
合计	596,875,983.98	30,629,861.33	566,246,122.65	591,178,566.51	30,629,861.33	560,548,705.18

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	转回或转销	其他	
原材料	19,831,07					19,831,07

	1.25					1.25
在产品	6,212,902.48					6,212,902.48
库存商品	4,585,887.60					4,585,887.60
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	30,629,861.33					30,629,861.33

存货跌价准备说明：

说明：公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	53,757,566.74	71,118,016.29
保本型理财投资	110,000,000.00	
合计	163,757,566.74	71,118,016.29

其他说明

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,001,316.00		3,001,316.00	3,001,316.00		3,001,316.00
合计	3,001,316.00		3,001,316.00	3,001,316.00		3,001,316.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
内蒙古一机集团北方实业有限公司	3,001,316.00			3,001,316.00					9.24	
合计	3,001,316.00			3,001,316.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(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：

□适用 √不适用

其他说明

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	26,264,652.49			26,264,652.49
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,264,652.49			26,264,652.49
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,742,820.99			5,742,820.99
2. 本期增加金额	312,024.06			312,024.06
(1) 计提或摊销	312,024.06			312,024.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,054,845.05			6,054,845.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,209,807.44			20,209,807.44
2. 期初账面价值	20,521,831.50			20,521,831.50

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	18,115,508.00	正在办理

其他说明

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	动力设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	245,914,979.22	526,473,983.71	118,516,852.91	9,251,773.07	93,679,552.37	993,837,141.28
2. 本期增加 金额	4,800.00	4,208,376.08	770,111.11	95,410.86	798,196.93	5,876,894.98
(1) 购置						
(2) 在建 工程转入	4,800.00	4,208,376.08	770,111.11	95,410.86	798,196.93	5,876,894.98
(3) 企业 合并增加						
3. 本期减少 金额		773,569.26	108,540.00	369,241.00	564,474.42	1,815,824.68
(1) 处置 或报废		773,569.26	108,540.00	369,241.00	564,474.42	1,815,824.68
4. 期末余额	245,919,779.22	529,908,790.53	119,178,424.02	8,977,942.93	93,913,274.88	997,898,211.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	66,729,814.87	281,297,814.48	51,121,570.86	5,393,278.32	62,781,185.27	467,323,663.80
2. 本期增加 金额	2,846,978.99	18,073,046.68	3,215,334.98	314,170.12	3,274,861.41	27,724,392.18
(1) 计提	2,846,978.99	18,073,046.68	3,215,334.98	314,170.12	3,274,861.41	27,724,392.18
3. 本期减少 金额		376,528.59	48,235.44	243,569.33	532,245.59	1,200,578.95
(1) 处置 或报废		376,528.59	48,235.44	243,569.33	532,245.59	1,200,578.95
4. 期末余额	69,576,793.86	298,994,332.57	54,288,670.40	5,463,879.11	65,523,801.09	493,847,477.03
三、减值准备						
1. 期初余额		108,868.93		30,146.57		139,015.50
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		108,868.93		30,146.57		139,015.50
四、账面价值						
1. 期末账面价值	176,342,985.36	230,805,589.03	64,889,753.62	3,483,917.25	28,389,473.79	503,911,719.05
2. 期初账面价值	179,185,164.35	245,067,300.30	67,395,282.05	3,828,348.18	30,898,367.10	526,374,461.98

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	11,927,612.57	正在办理

其他说明：

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
在建工程	412,012,071.77		412,012,071.77	407,825,366.74		407,825,366.74
合计	412,012,071.77		412,012,071.77	407,825,366.74		407,825,366.74

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
铁路车辆重载快捷项目	499,500,000.00	258,272,128.73				258,272,128.73	73.39%	80.00%				募集资金
合计	499,500,000.00	258,272,128.73				258,272,128.73	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	143,052.52	0.00
合计	143,052.52	0.00

其他说明:

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	135,780,912.00	303,095.00	1,667,912.08		137,751,919.08
2. 本期增加 金额			144,871.80		144,871.80
(1) 购置			144,871.80		144,871.80
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	135,780,912.00	303,095.00	1,812,783.88		137,896,790.88
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,617,378.31	285,962.10	802,558.23		11,705,898.64
2. 本期增加 金额	1,437,554.9	2,029.16	184,100.49		1,623,684.55
(1) 计提	1,437,554.9	2,029.16	184,100.49		1,623,684.55
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,054,933.21	287,991.26	986,658.72		13,329,583.19
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	123,725,978.79	15,103.74	826,125.16		124,567,207.69
2. 期初账面价值	125,163,533.69	17,132.90	865,353.85		126,046,020.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 _____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	70,100,719.01	11,067,945.29	68,903,431.37	10,770,069.31
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	70,100,719.01	11,067,945.29	68,903,431.37	10,770,069.31

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以前年度权益法确认的投资收益	1,225,694.16	1,225,694.16
合计	1,225,694.16	1,225,694.16

其他说明：

31、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	42,000,000.00	34,000,000.00
合计	47,000,000.00	54,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	24,469,000.00	21,097,515.00
银行承兑汇票	34,767,000.00	86,315,836.92
合计	59,236,000.00	107,413,351.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	545,943,396.01	534,774,168.80
1-2 年	79,315,084.02	72,802,514.52
2-3 年	4,387,143.20	1,924,629.33
3 年以上	8,155,130.20	8,605,000.55
合计	637,800,753.43	618,106,313.20

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	14,210,762.46	合同未完结
供应商 2	10,072,847.84	合同未完结
供应商 3	7,379,351.97	合同未完结
供应商 4	6,995,698.88	合同未完结
供应商 5	2,338,584.00	合同未完结
合计	40,997,245.15	/

其他说明

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,700,964.42	38,232,378.80
1-2 年	9,000.00	9,000.00
2-3 年	1,376.00	41,376.00
3 年以上	65,000.00	25,000.00
合计	17,776,340.42	38,307,754.80

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,876,041.14	101,884,075.16	105,253,296.04	16,506,820.26
二、离职后福利-设定提存计划		25,184,433.96	25,184,433.96	
三、辞退福利		5,865,366.39	5,865,366.39	
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,876,041.14	132,933,875.51	136,303,096.39	16,506,820.26

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,079,105.00	82,035,205.08	85,964,905.08	10,149,405.00
二、职工福利费		1,061,317.40	1,061,317.40	
三、社会保险费		8,522,882.26	8,522,882.26	
其中：医疗保险费		7,032,805.11	7,032,805.11	
工伤保险费		753,255.77	753,255.77	
生育保险费		736,821.38	736,821.38	
四、住房公积金		7,485,567.44	7,485,567.44	
五、工会经费和职工教育经费	5,796,936.14	2,779,102.98	2,218,623.86	6,357,415.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,876,041.14	101,884,075.16	105,253,296.04	16,506,820.26

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		23,454,646.83	23,454,646.83	
2、失业保险费		1,729,787.13	1,729,787.13	
3、企业年金缴费				
合计		25,184,433.96	25,184,433.96	

其他说明：

设定提存计划说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按2015年度社会保险缴费基数的20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,326,106.53	1,856,621.04
消费税		
营业税		24,916.30
企业所得税	2,037,189.60	4,452,945.67
个人所得税	158,020.49	649,702.90
城市维护建设税		130,680.85
教育费附加		93,343.47
其他	9,302.23	67,579.58
合计	3,530,618.85	7,275,789.81

其他说明：

39、应付利息

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,747,486.03	7,747,486.03
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	7,747,486.03	7,747,486.03

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末超过一年未支付的应付股利为2,783,072.28元，系子公司路通弹簧公司应付股利，股东支持公司经营进行周转使用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
社会保险	5,685,088.99	4,585,578.63
押金及保证金	2,535,785.90	2,431,401.21
关联方资金	2,952,968.72	2,720,063.74
暂收款	3,034,438.87	2,852,285.24

其他	6,867,894.5	5,562,231.19
合计	21,076,176.98	18,151,560.01

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古一机集团综企有限责任公司	3,226,844.22	周转使用
合计	3,226,844.22	/

其他说明

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

45、长期借款

□适用 √不适用

46、应付债券

□适用 √不适用

47、长期应付款

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：
_____**53、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	822,827,999.00						822,827,999.00

其他说明：
_____**54、其他权益工具**

□适用 √不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	714,275,794.33			714,275,794.33
其他资本公积	283,521.03	886,558.33		1,170,079.36
合计	714,559,315.36	886,558.33		715,445,873.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,552,705.52	5,501,377.00	2,205,381.96	13,848,700.56
合计	10,552,705.52	5,501,377.00	2,205,381.96	13,848,700.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,228,748.43			96,228,748.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	96,228,748.43			96,228,748.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	616,497,574.00	693,725,033.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	616,497,574.00	693,725,033.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,392,758.04	-29,589,226.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		20,570,699.98
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	578,104,815.96	643,565,106.57

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	599,705,736.38	549,125,588.73	804,816,053.94	734,902,138.75
其他业务	15,496,918.25	15,066,798.08	36,027,272.88	32,205,377.38
合计	615,202,654.63	564,192,386.81	840,843,326.82	767,107,516.13

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	42,948.99	394,498.53
教育费附加	18,406.73	169,070.81
资源税		
地方教育费附加	12,271.13	112,713.86
合计	73,626.85	676,283.20

其他说明：

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,697,285.96	2,139,833.19
销售服务费用	594,366.40	776,162.81
运费	1,522,185.72	2,917,646.73
差旅费	1,039,536.47	1,024,430.93
办公费	123,728.26	145,524.70
中标服务费	127,169.81	2,524,348.00
铁路四费	393,980.00	266,132.07
售后服务费	685,116.19	244,039.75
其他	1,360,273.91	564,417.67
合计	8,543,642.72	10,602,535.85

其他说明：

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,177,807.05	48,906,384.42
折旧	2,973,776.66	2,959,933.10
办公费	1,297,273.56	952,490.98
差旅费	1,065,540.66	981,716.10
修理费	6,744,806.77	6,093,795.31
水电费	529,214.56	672,832.62
研究与开发费	15,718,709.17	17,291,600.84
业务招待费	1,038,180.33	480,160.60
税金	3,245,955.01	3,462,325.57
会议费	41,882.16	20,600.00
中介机构费用	442,654.63	1,084,537.25
物料消耗	41,790.24	251,880.15
无形资产摊销	1,471,307.10	1,455,067.80
租赁费、绿化费	1,163,099.39	2,173,013.05
董事会费用	231,790.63	73,184.80
其他	4,630,446.32	8,622,243.21
合计	84,814,234.24	95,481,765.80

其他说明：

—

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,051,797.92	1,327,649.09
利息收入	-6,985,217.60	-12,070,879.22
汇兑损失	-4,225,037.48	-37,408.28
其他	116,315.62	735,434.62
合计	-10,042,141.54	-10,045,203.79

其他说明：

—

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,174,120.66	14,580,525.78
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,174,120.66	14,580,525.78

其他说明：

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	272,602.74	188,630.13
合计	272,602.74	188,630.13

其他说明：

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	226,657.19	251,029.13	226,657.19
其中：固定资产处置	226,657.19	251,029.13	226,657.19

利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	30,000.00	4,900,000.00	30,000.00
其他	167,326.34	24,050.63	167,326.34
合计	423,983.53	5,175,079.76	423,983.53

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
包头市财政集中收付中心支付部专利资助款	30,000.00		与收益相关
包头稀土高新技术产业开发区财政局扶持资金		4,850,000.00	与收益相关
包头稀土高新技术产业开发区高新技术企业认证科技奖励款		50,000.00	与收益相关
合计	30,000.00	4,900,000.00	/

其他说明：

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	462,297.21	132,052.56	462,297.21
其中：固定资产处置损失	462,297.21	132,052.56	462,297.21
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	9,541.02	1,000.00	9,541.02
合计	471,838.23	133,052.56	471,838.23

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,131,492.81	-3,081,719.26
递延所得税费用	-297,875.98	-2,304,459.28
合计	2,833,616.83	-5,386,178.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-34,328,467.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,897,881.81
子公司适用不同税率的影响	-1,559,152.72
调整以前期间所得税的影响	792,763.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期已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	-297,875.98
其他	
所得税费用	2,833,616.83

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	1,897,219.55	23,983,231.17
存款利息	6,985,217.60	12,070,879.22
政府补贴	30,000.00	4,900,000.00
收回保证金及差旅费借款	1,536,585.32	1,615,918.22
会费及党费	330,654.76	273,044.10

房租及废旧物资销售收入等	369,345.27	592,812.45
合计	11,149,022.50	43,435,885.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	14,186,433.55	31,762,237.87
党费、工会经费	2,343,431.32	2,644,398.97
误餐费、业务招待费	1,140,038.62	638,189.90
职工借款	3,947,058.50	2,069,397.04
保险费	291,119.57	106,236.25
董事会费	231,790.63	20,588.00
研究与开发费	2,281,023.27	1,491,688.04
办公费	1,468,672.02	858,271.62
差旅费	2,324,869.00	1,588,345.04
运输费	1,521,981.17	1,707,191.38
会议费	18,504.75	65,489.78
销售服务费	594,366.40	356,483.00
铁路四费	393,980.00	266,132.07
中介机构费用	310,144.44	290,305.18
修理费等	6,769,768.82	11,466,993.55
综合服务费		1,520,167.87
合计	37,823,182.06	56,852,115.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	122,348,064.63	267,168,215.03
合计	122,348,064.63	267,168,215.03

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	61,748,719.76	32,090,631.11
保函保证金	13,798,857.74	24,844,797.96
定期存款保证金		22,424,071.00
合计	75,547,577.50	79,359,500.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-37,162,083.90	-26,943,260.28
加：资产减值准备	2,174,120.66	14,580,525.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,036,416.24	27,055,301.98
无形资产摊销	1,773,324.55	1,579,773.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	235,640.02	-118,976.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,051,797.92	1,327,649.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-272,602.74	-188,630.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-297,875.98	-2,304,459.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,697,417.47	-55,421,703.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-76,879,810.94	-85,153,635.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,619,272.45	-132,172,953.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-85,419,219.19	-257,760,367.09
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	586,076,718.47	635,559,358.25
减：现金等价物的期初余额	738,869,308.49	935,061,019.79
现金及现金等价物净增加额	-152,792,590.02	-299,501,661.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	2,400.32	1,089.31
可随时用于支付的银行存款	586,074,318.15	738,868,219.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	586,076,718.47	738,869,308.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,941,109.41	票据保证金、保函保证金
应收票据	20,250,000.00	质押用于办理票据
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	90,191,109.41	/

其他说明：

77、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

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	2,620,188.51	6.5048	17,043,802.22
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、 其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
包头北方创业大成装备制造有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	86.62		投资设立
包头市敦成机械有限责任公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	100.00		投资设立
内蒙古一机集团特种技术装备有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	80.00		同一控制下企业合并
内蒙古第一机械集团铸造有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	100.00		同一控制下企业合并
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	35.27		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司持有内蒙古一机集团路通弹簧有限公司 35.27%的股权纳入合并范围原因：公司能实施控制

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
包头北方创业大成装备制造有限公司	13.38	1,695,686.24		65,372,853.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
包头北方创业大成装备制造有限公司	417,9	194,8	612,8	124,7	124,7	417,1	202,0	619,1	145,9		145,9
	52,27	86,48	38,75	94,02	94,02	36,84	10,05	46,89	68,42		68,42
	2.25	7.54	9.79	8.47	8.47	4.39	1.28	5.67	3.22		3.22

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
包头北方创业	277,307,505.84	12,673,290.26	12,673,290.26	28,338,872.31	364,921,091.37	17,993,870.26	17,993,870.26	10,465,045.53

大成 装 备 制 造 有 限 公 司								
--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司的财务

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货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 85.77%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十二披露。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司证券部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

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
货币资金	656,017,827.88	656,017,827.88	656,017,827.88			
应收账款	513,554,365.96	541,341,957.06	518,834,552.54	13,881,151.48	8,626,253.04	
应收票据	125,940,385.50	125,940,385.50	125,940,385.50			
其他应收款	9,582,089.24	10,626,340.32	8,836,357.90	459,663.86	1,330,318.56	
小计	1,305,094,668.58	1,333,926,510.76	1,309,629,123.82	14,340,815.34	9,956,571.60	
短期借款	47,000,000.00	47,000,000.00	47,000,000.00			
应付账款	637,800,753.43	637,800,753.43	545,943,396.01	79,315,084.02	12,542,273.40	
应付票据	59,236,000.00	59,236,000.00	59,236,000.00			
其他应付款	21,076,176.98	21,076,176.98	16,925,090.00	330,475.50	3,820,611.48	
小计	765,112,930.41	765,112,930.41	669,104,486.01	79,645,559.52	16,362,884.88	

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	855,610,905.03	855,610,905.03	855,610,905.03			
应收账款	487,101,000.19	513,860,426.81	484,527,204.17	19,947,975.00	9,385,247.64	
应收票据	151,165,311.90	151,165,311.90	151,165,311.90			
其他应收款	5,421,335.19	6,296,463.11	4,732,057.83	522,152.75	1,042,252.53	
小计	1,499,298,552.31	1,526,933,106.85	1,496,035,478.93	20,470,127.75	10,427,500.17	

项目	期初余额					
	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	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00			
应付账款	618,106,313.20	618,106,313.20	534,774,168.80	72,802,514.52	10,529,629.88	
应付票据	107,413,351.92	107,413,351.92	107,413,351.92			
其他应付款	18,151,560.01	18,151,560.01	13,976,103.03	364,647.93	3,810,809.05	
小计	797,671,225.13	797,671,225.1	710,163,623.75	73,167,162.45	14,340,438.93	

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元和美元）依然存在外汇风险。本公司证券部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会【以签署远期外汇合约或货币互换合约】来达到规避外汇风险的目的。

(1) 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 2016 年 6 月 30 日，本公司持有美元 2,620,188.51 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于母公司 1200 万元、子公司路通弹簧 500 万元及铸造公司 3000 万元的银行借款，仅占期末公司资产总额的 1.48%，利率的变动不会对公司的财务业绩产生重大的不利影响。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
内蒙古第一机械集团有限公司	内蒙古包头市	制造业	260,051.80	23.62	23.62

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是兵器工业集团公司

其他说明:

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北奔重型汽车集团有限公司	集团兄弟公司
包头北方创业专用汽车有限责任公司	母公司的控股子公司
内蒙古一机(集团)燃气有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	母公司的控股子公司
包头兵工新世纪宾馆有限公司	其他
内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司	母公司的控股子公司
内蒙古一机集团北方实业有限公司	其他
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	其他
内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	母公司的控股子公司
包头市万佳信息工程有限责任公司	母公司的控股子公司
包头一机置业有限公司	母公司的控股子公司
包头市格润石油有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司	其他
内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司	母公司的全资子公司
包头中兵物流有限公司	母公司的控股子公司
兵工财务有限责任公司	集团兄弟公司
包头北方铁路产品有限责任公司	集团兄弟公司
晋西车轴股份有限公司	集团兄弟公司
晋西工业集团有限责任公司	集团兄弟公司
北方国际合作股份有限公司	集团兄弟公司

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古第一机械集团有限公司	采购材料	196,887,557.73	289,317,121.62
北奔重型汽车集团有限公司	采购材料	124,751.45	654.27
内蒙古一机(集团)燃气有限公司	采购材料		1,476,462.32
包头兵工新世纪宾馆有限公司	接受劳务	2,103,005.65	2,345,481.00

内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司	采购材料	529,400.00	6,171,404.00
内蒙古一机集团北方实业有限公司	采购材料	7,693,717.67	42,215,313.41
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	采购材料	9,862,067.19	30,380,564.50
内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	采购材料	19,622.64	0.00
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	采购材料	1,547,322.80	1,884,613.31
包头市万佳信息工程有限责任公司	采购材料	1,043,197.13	657,211.70
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	采购材料	4,071,973.03	11,304,699.99
内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司	采购材料	1,103,281.42	2,563,829.68
内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司	采购材料	1,287,251.55	4,388,083.20
包头中兵物流有限公司	采购材料	26,756,234.61	6,810,387.01

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古第一机械集团有限公司	材料	346,297,266.59	468,005,376.56
北奔重型汽车集团有限公司	材料	16,282,194.59	16,303,326.53
内蒙古一机集团北方实业有限公司	材料	4,909,670.35	31,224,650.44
包头北方创业专用汽车有限责任公司	材料	11,000,102.83	
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	材料	6,633,352.05	29,582,857.32
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	材料	5,801,742.75	17,293,627.88
内蒙古一机集团宏远电器有限公司	材料	966,540.62	960,707.54
内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司	材料	396.58	2,993.20
包头中兵物流有限公司	材料	22,958.97	
北方国际合作股份有限公司	材料	78,515,960.94	176,578,568.55
内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	材料		584,800.52
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	材料		28,780.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	车辆大厦	0.00	455,520.00
内蒙古一机集团宏远电	开发区厂房	150,000.00	0.00

器有限公司			
-------	--	--	--

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

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
内蒙古第一机械集团有限公司	土地使用权 18822 平方米	0.00	169,398.00
内蒙古第一机械集团有限公司	土地使用权 88444 平方米	1,016,879.95	0.00

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	5,000,000.00	2016-6-2	2017-6-2	否
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	3,969,000.00	2016-1-27	2016-7-20	否
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	3,000,000.00	2016-3-10	2016-9-10	否
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	3,500,000.00	2016-4-13	2016-10-13	否
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	2,000,000.00	2016-5-6	2016-11-6	否
内蒙古第一机械集团铸造公司	556,800.00	2016-6-22	2016-12-22	否

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	825,698.91	926,040.00

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种: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
货币资金	兵工财务有限责任公司	214,683,891.18		206,691,505.52	
其他应收款	内蒙古第一机械集团有限公司	2,118,006.70	406,720.20	734,000.00	245,200.00
应收账款	内蒙古第一机械集团有限公司	180,399,896.06	5,507,297.40	222,220,448.04	8,743,386.75
应收账款	北奔重型汽车集团有限公司	10,746,815.50	373,417.19	4,975,050.80	213,346.50
应收账款	包头北方创业专用汽车有限责任公司	13,309,451.36	680,001.11	639,331.00	319,665.50
应收账款	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	3,325,531.55	112,130.30	5,695,606.66	172,322.82
应收账款	内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	2,819,180.81	1,804,221.10	2,951,193.81	1,817,974.03
应收账款	内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限有限公司	27,947.56	838.43	5,354,291.87	160,628.76
应收账款	晋西工业集团有限责任公司	37,487.18	7,497.44	37,487.18	7,497.44
应收账款	北方国际合作股份有限公司	230,226,546.06	9,439,769.02	216,636,658.29	7,248,886.21
应收账款	内蒙古一机集团北方实业有限公司	146,792.79	4,403.78		

应收票据	内蒙古第一机械集团有限公司	58,700,000.00		52,978,025.00	
应收票据	北奔重型汽车集团有限公司	32,555,385.50		37,283,786.12	
应收票据	内蒙古一机集团大地工程机械有限公司			170,000.00	
应收票据	内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司	100,000.00		400,000.00	
应收票据	包头北方创业专用汽车有限责任公司	200,000.00			
预付账款	内蒙古第一机械集团有限公司	208,751.51		137,200.00	
预付账款	晋西工业集团有限责任公司	60,000.00		60,000.00	
预付账款	包头市万佳信息工程有限公司	1,565.00		1,565.00	

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	兵工财务有限责任公司	35,000,000.00	54,000,000.00
其他应付款	内蒙古第一机械集团有限公司	2,018,125.37	2,025,257.96
其他应付款	内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司	21,549.76	21,549.76
其他应付款	包头市万佳信息工程有限公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款	包头一机置业有限公司	910,293.59	670,256.02
应付票据	内蒙古第一机械集团有限公司	5,207,100.00	14,889,461.37
应付票据	内蒙古一机(集团)燃气有限公司	200,000.00	800,000.00
应付票据	内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司		197,400.00

应付票据	内蒙古一机集团北方实业有限公司		3,000,000.00
应付票据	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	200,000.00	
应付票据	包头市万佳信息工程有限责任公司		1,349,936.00
应付票据	内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司	2,000,000.00	
应付票据	包头北方铁路产品有限责任公司	10,000,000.00	21,780,000.00
应付票据	包头中兵物流有限公司	12,300,000.00	11,050,000.00
应付票据	内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司		500,000.00
应付账款	内蒙古第一机械集团有限公司	168,346,739.19	137,773,774.88
应付账款	北奔重型汽车集团有限公司	100,670.50	121,810.50
应付账款	包头北方创业专用汽车有限责任公司		5,838.62
应付账款	内蒙古一机(集团)燃气有限公司	40,071.27	240,071.27
应付账款	包头兵工新世纪宾馆有限公司	1,874,149.73	2,188,487.50
应付账款	内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司	1,958,885.25	182,623.25
应付账款	内蒙古一机集团北方实业有限公司	5,397,964.90	10,678,424.77
应付账款	内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	3,989,848.91	1,844,228.88
应付账款	内蒙古一机集团大地工程机械有限公司	19,797.00	132,013.00
应付账款	内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	1,038,255.77	2,222,245.62
应付账款	包头市万佳信息工程有限责任公司	1,287,541.38	1,158,203.79
应付账款	包头一机置业有限公司	11,116.72	11,116.72
应付账款	内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	1,253,127.68	2,139,416.24
应付账款	内蒙古一机集团宏远电器股份有限公司	3,006,399.36	7,925,801.89
应付账款	内蒙古一机集团富成锻造有限责任公司	1,772,710.83	6,152,689.50
应付账款	包头北方铁路产品有限责任公司	7,049,140.09	17,049,140.09
应付账款	包头中兵物流有限公司	17,633,547.73	6,536,795.36

应付账款	晋西车轴股份有限公司	2,032,239.00	2,032,239.00
应付账款	晋西工业集团有限责任公司	13,530.09	13,530.09

7、关联方承诺

8、其他

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

(1). 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

2011年末,公司已向包头市中级人民法院递交了民事起诉书,请求人民法院判决解散被告钢结构公司,2012年经包头市中级人民法院审理,同意解散钢结构公司。包头市中级人民法院判决后,钢结构公司股东包头市荣豪铁合金有限责任公司和包头市复兴源物资有限公司向内蒙古自治区高级人民法院提出上诉。2013年经内蒙古自治区高级人民法院开庭审理,发回重审。在包头市中级人民法院调解下,钢结构股东通过沟通,同意钢结构公司解散清算。原告包头北方创业股份有限公司、第三人包头市复兴源物资有限公司、包头市荣豪铁合金有限责任公司分别于2013年9月9日、9月11日向包头市中级人民法院提出了撤诉申请;包头市中级人民法院于2013年9月17日做出了同意各方撤诉的裁定。2015年10月包头市昆都仑区人民法院受理我公司的清算申请

书，在法院的协调下，2015 年 12 月 3 日召开第一次股东代表会议，并于 2015 年 12 月 22 日成立了钢结构公司清算组。各股东方分别委派两人进入清算组，负责处理清算事宜。2016 年 1 月，钢结构公司清算小组通知了债权人并发布了债权公告，现已完成债权申报和登记工作，2016 年 4 月 7 日公司清算组开例会，讨论审计事务所提出的对于 2010 年至 2015 年财务账与前期账务合并说明。目前仍在审计、评估阶段。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

无。

3. 开出保函、信用证

公司本期开出保函 47,882,912.01 元。

4. 贷款承诺

无。

5. 产品质量保证条款

无。

6. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

7. 或有资产

无。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

—

8、 其他

—

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	271,369,441.58	100.00	12,448,739.36	4.59	258,920,702.22	234,753,428.65	100.00	9,377,632.66	3.99	225,375,795.99

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	271,369,441.58	/	12,448,739.36	/	258,920,702.22	234,753,428.65	/	9,377,632.66	/	225,375,795.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	135,409,364.73	4,062,280.94	3.00%
7-12 个月	129,479,136.45	6,473,956.82	5.00%
1 年以内小计	264,888,501.18	10,536,237.76	
1 至 2 年	4,785,232.00	957,046.40	20.00%
2 至 3 年	1,480,506.40	740,253.20	50.00%
3 年以上	215,202.00	215,202.00	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	271,369,441.58	12,448,739.36	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,071,106.70 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末前五名应收款项合计 264,250,766.10 元，占应收账款期末余额的比例为 97.38%，已计提坏账准备 10,948,473.48 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	58,001,515.90	97.36			58,001,515.90	56,698,652.40	98.90			56,698,652.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,291,364.06	2.17	52,003.68		1,239,360.38	350,464.37	0.61	17,497.38	4.99	332,966.99

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	280,000.00	0.47	140,000.00	50.00	140,000.00	280,000.00	0.49	140,000.00	50.00	140,000.00
合计	59,572,879.96	/	192,003.68	/	59,380,876.28	57,329,116.77	/	157,497.38	/	57,171,619.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
包头北方创业大成装备制造有限公司	4,500,000.00			
内蒙古第一机械集团铸造有限公司	49,298,652.40			
重组费用	2,900,000.00			
集气汇管项目	1,302,863.50			
合计	58,001,515.90		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
其中：6个月以内	1,042,613.75	31,278.41	3%
7-12个月	221,700.37	11,085.03	5%
1年以内小计	1,264,314.12	42,363.44	

1 至 2 年	16,763.32	3,352.66	20%
2 至 3 年	7,998.08	3,999.04	50%
3 年以上	2,288.54	2,288.54	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,291,364.06	52,003.68	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

个别认定	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
本单位职工	280,000.00	140,000.00	50.00	预计可以收回
合计	280,000.00	140,000.00	-	-

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 34,506.30 元；本期收回或转回坏账准备金额_____元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	53,798,652.40	53,798,652.40
重组费用	2,900,000.00	2,900,000.00
职工借款	280,000.00	280,000.00
差旅费	705,000.00	255,000.00
周转金	44,452.07	44,452.07
其他	541,911.99	51,012.30
集气汇管项目	1,302,863.50	
合计	59,572,879.96	57,329,116.77

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古第一机械集团铸造有限公司	对子公司的资金扶持	49,298,652.40	1年以内	82.75	
包头北方创业大成装备制造有限公司	对子公司的资金扶持	4,500,000.00	5年以上	7.55	
重组费用	重组费用	2,900,000.00	1-6个月	4.87	
集气汇管项目	集气汇管项目	1,302,863.50	1-6个月	2.19	
本单位职工	个人借款	280,000.00	3年以上	0.47	140,000.00
合计	/	58,281,515.90	/	97.83	140,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
对子公司投资	395,052,937.55	10,500,000.00	384,552,937.55	395,052,937.55	10,500,000.00	384,552,937.55
对联营、合营企业投资						

合计	395,052,937.55	10,500,000.00	384,552,937.55	395,052,937.55	10,500,000.00	384,552,937.55
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
内蒙古一机集团路通弹簧有限责任公司	21,079,267.35			21,079,267.35		
包头北方创业大成装备制造有限公司	255,121,768.83			255,121,768.83		
包头北方创业钢结构有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		10,500,000.00
包头市敦成机械有限责任公司	7,027,943.37			7,027,943.37		
内蒙古一机集团特种技术装备有限公司	36,076,000.00			36,076,000.00		
内蒙古第一机械集团铸造有限公司	65,247,958.00			65,247,958.00		
合计	395,052,937.55			395,052,937.55		10,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,944,228.25	131,004,389.90	192,299,002.42	192,614,679.22
其他业务	15,571,547.10	15,163,391.49	37,135,477.32	35,770,710.85
合计	152,515,775.35	146,167,781.39	229,434,479.74	228,385,390.07

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	272,602.74	188,630.13
合计	272,602.74	188,630.13

6、其他

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-235,640.02	
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）	30,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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		
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	157,785.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	7,180.25	
少数股东权益影响额	59,217.75	
合计	18,543.30	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.71	-0.047	-0.047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.71	-0.047	-0.047

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本。
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：白晓光

董事会批准报送日期：2016-07-23

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容