

公司代码：600262

公司简称：北方股份

# 内蒙古北方重型汽车股份有限公司 2016 年年度报告

## 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、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人高汝森、主管会计工作负责人侯文瑞及会计机构负责人（会计主管人员）李鹏声明：保证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

经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2016 年度实现归属于母公司所有者的净利润 17,370,865.17 元，其中母公司实现净利润 13,424,189.08 元。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，提取法定盈余公积金 1,342,418.91 元，提取任意盈余公积金 2,684,837.82 元。加上滚存的未分配利润，截至 2016 年底，可供股东分配的利润为 86,002,344.50 元。

由于矿用车市场景气度低，公司为了降本增效，压缩贷款，补充流动性，增加运营资金。另一方面为了开拓市场，加大新产品研发以及老产品改造力度。董事会提议：公司本年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，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、 重大风险提示

适用 不适用

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

## 十、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第九节	公司治理.....	38
第十节	公司债券相关情况.....	41
第十一节	财务报告.....	42
第十二节	备查文件目录.....	150

## 第一节 释义

### 一、 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		
公司、本公司、北方股份	指	内蒙古北方重型汽车股份有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北方重工	指	内蒙古北方重工业集团有限公司
阿特拉斯、ATLAS	指	阿特拉斯工程机械有限公司
北方采矿	指	特雷克斯北方采矿机械有限公司
兵工财务	指	兵工财务有限责任公司
年审会计师、中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	内蒙古北方重型汽车股份有限公司
公司的中文简称	北方股份
公司的外文名称	Inner Mongolia North Hauler Joint Stock Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	NHL
公司的法定代表人	高汝森

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	常德明	田凤玲
联系地址	内蒙古包头市稀土高新技术产业 业开发区北方股份大厦	内蒙古包头市稀土高新技术产业 业开发区北方股份大厦
电话	0472-2642210	0472-2642244
传真	0472-2207538	0472-2207538
电子信箱	cdm@chinahl.com	tfl@chinahl.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	内蒙古包头市稀土高新技术产业 业开发区
公司注册地址的邮政编码	014030
公司办公地址	内蒙古包头市稀土高新技术产业 业开发区北方股份大厦
公司办公地址的邮政编码	014030
公司网址	http://www.chinahl.com
电子信箱	cdm@chinahl.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》
---------------	-----------------

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

## 五、 公司股票简况

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	北方股份	600262	

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
	签字会计师姓名	陈明生 李晓敏

## 七、 近三年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	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
营业收入	883,047,829.96	990,334,459.62	-10.83	1,479,741,460.99
归属于上市公司股东的净利润	17,370,865.17	-162,000,529.79	不适用	124,654,503.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,049,664.51	-184,230,808.42	不适用	63,422,018.07
经营活动产生的现金流量净额	309,210,240.50	131,831,261.52	134.55	171,281,476.23
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	1,014,023,108.58	994,588,389.69	1.95	1,195,761,289.18
总资产	2,092,012,477.78	2,713,685,486.30	-22.91	3,254,912,644.82

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
基本每股收益（元/股）	0.10	-0.95	不适用	0.73
稀释每股收益（元/股）	0.10	-0.95	不适用	0.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.02	-1.08	不适用	0.37
加权平均净资产收益率 (%)	1.72	-14.53	增加16.25个百分点	10.88

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.42	-16.53	增加16.11个百分点	5.54
--------------------------	-------	--------	-------------	------

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

受矿用车市场总体需求不足、产能过剩影响，市场对矿用车需求放缓，导致近三年营业收入逐年下降。2015 年度，由于控股子公司阿特拉斯解散清算，大幅计提资产减值，造成 2015 年度大幅亏损。报告期内，由于前述的市场因素和去库存影响，公司采购支出减少，经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	94,707,993.76	186,743,032.84	258,707,618.41	342,889,184.95
归属于上市公司股东的净利润	-9,013,700.98	1,628,369.18	4,549,721.28	20,206,475.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,296,377.22	720,380.41	10,333,608.74	-2,807,276.44
经营活动产生的现金流量净额	95,494,355.38	159,282,604.23	-16,973,471.82	71,406,752.71

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-514,862.32	1,524,444.15	-40,848.40
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	32,131,100.00	30,842,600.00	66,171,200.00
债务重组损益	1,630,463.75		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,443,104.46	-6,278,850.96	6,326,690.19

少数股东权益影响额	-3,660,344.18	138,286.04	-890,000.28
所得税影响额	-6,722,723.11	-3,996,200.60	-10,334,556.10
合计	21,420,529.68	22,230,278.63	61,232,485.41

### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、主要业务

公司主要业务为非公路矿用自卸车（以下简称“矿用车”）的研发、生产、销售和服务，同时提供矿用车备件、维修承包及劳务服务等。公司拥有 TR 系列载重 28—92 吨机械传动矿用车（含矿用洒水车）、NTE 系列及 MT 系列载重 136—320 吨电动轮（电驱动）矿用车，产品广泛应用于煤炭、钢铁、有色金属、水泥等行业。

#### 2、经营模式

公司经营模式采取“设计+生产+销售”全方位型。公司技术中心拥有先进的矿用车研发设计能力，是国地联合矿用车工程研究中心；公司具备年产 1000 台（以 TR50 当量计算）矿用车的生产能力，形成了由总装车间、机加车间、结构件车间、电动轮车间、液压缸车间五大主体车间组成的生产制造体系；公司拥有自主的产品销售体系，采用直销为主、代理商销售为辅的销售模式，还拥有完善的服务体系，独立完成产品的服务保障、备件供应、维修承包及工程承包等业务；并成立维修及再制造中心，实现了生产能力在“后市场”领域的延伸和运用。

#### 3、本公司所处行业情况说明

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）及中国证监会公布的上市公司行业分类结果，公司所属行业为“C35 专用设备制造业”；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2011），公司所处行业属于“C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造”之“3511 矿山机械制造”。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内，为了提高资金使用效率，货币资金、应收票据较上年同期减少 3.60 亿元，同比降低 46.02%。由于去库存的影响，存货较上年同期减少 3.16 亿元，同比降低 37.39%。主要由于这三项流动资产的变动，导致总资产同比降低 22.91%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

北方股份是国内最大的专业矿用车研发、生产基地，主要产品为载重 28—92 吨机械传动系列矿用车和载重 136—320 吨电动轮（电驱动）系列矿用车，以及各种变型车，可为不同用户提供不同需求的矿用车设备。经过二十多年的发展，产品在国内矿用车市场上占有绝对领先地位，是国内矿用车行业的领航者，是有一定国际知名度的民族品牌。具体竞争力表现为：

- 1、北方股份前身是一家中外合资企业，拥有先进、高效的管理理念、市场商业模式和企业文化。
- 2、以 TEREX 品牌的矿用车为基础，在滚动拥有 TEREX 技术的基础上经过消化、吸收、创新，与国际一流的合作方共同开发，与国内一流的院校开展广泛的产学研合作研究，最终实现了由单向技术引进到双向技术交流，由成本优势到技术优势的转变，产品在技术上长期保持国内领先、国际先进的优势。
- 3、公司拥有 600 余台先进设备与 2000 余套专用工装组成的千台重型矿用车生产线，是目前国内最大的矿用车研发、生产基地，是重型非公路矿用车“国家地方联合工程研究中心”项目依托单位，公司连续四年入榜“中国工程机械协会”评定的全球工程机械制造商 50 强，是中国工程机械工业协会工程运输机械分会、中国汽车工程学会矿用汽车分会理事长单位，全国土方机械标准化委员会非公路自卸车标准工作组组长单位，参与制定国家标准 14 项，获得 21 项省部级科技进步奖，获得授权专利 137 项。
- 4、经过 20 多年的矿用车专业化生产，公司拥有优秀的销售团队和完备的售后服务保障体系。专业的销售团队对产品极为熟悉且积攒了大量的实践经验，可以为用户提供产品选型、个性化定制、甚至与矿用车匹配的铲装设备搭配、整个运输工艺的咨询服务。结合“贤妻良母”式的服务理念，“全生命周期使用成本最低”的设计理念，让用户没有后顾之忧。
- 5、北方股份是国家级高新技术企业，拥有高新技术税收优惠政策。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司面临的宏观经济形势和总体矿业形势并没有实质性的好转，矿用车行业仍处于下滑期。但是公司全力以赴拓市场，千方百计降成本，精益求精抓管理，实现了市场占有率的逆势攀升，用户信赖度、品牌影响力进一步增强。

1、行业龙头地位进一步巩固。中国工程机械协会矿用车分会落户北方股份，连续第四年凭借单一矿车产品入选全球工程机械制造商 50 强，入选为我国首批 54 家制造业单项冠军示范企业，入选为呼和浩特海关关区高级认证企业，入选为国家知识产权优势企业。

2、国际化发展迈出坚实步伐。2016 年度全系列产品在国内市场占有率遥遥领先。NTE330 电动轮矿车获得中广核纳米比亚项目方考核指标全五星的好评，与俄罗斯、印尼等传统国际市场用户再次签订批量矿用车合同，与国内实力雄厚的民营企业签订了批量矿用车合同，公司的竞争力和品牌声誉进一步提升。



3、“定制化”研发取得多项成果。符合 5300 米以上海拔高原运行技术标准的 NTE260G 实现批量运行，TR 系列矿车驾驶室及电气系统实现升级，TR50、TR60、TR100 等产品都根据客户要求进行了定制化设计改进。

4、全产业链盈利模式初步形成。在上游环节，核心零部件供应商日益看好公司的发展前景，均与公司签订了代理销售、折扣供货或大修承包协议。在下游环节，拓展维修、大修及工程承包业务，在部分项目上进行了整车服务反承包，联合第三方设计了采矿运输解决方案。

5、“两化融合”步入快车道。通过实施办公自动化系统，将各项管理流程纳入信息系统，已有 180 余项流程实现了线上审批。SRM 供应商管理系统、WMS 库房管理系统、PLM、CAPP 等研发管理系统持续完善，焊接机器人工作站可实现十多个大型结构件的焊接，螺纹孔铣制技术攻克了电动轮后桥大尺寸螺纹加工难题，电气智能化、中央控制系统等信息集成技术已经在部分车型上开始运用。

6、基础管理进一步夯实。积极争取并获得各类产业政策和资金支持。全年各类事故率为零，继续保持安全生产标准化一级达标资质；液压缸事业部装配班获全国质量信得过班组称号，QC 成果获得全国优秀奖，质量管理模式获国防科技工业企业管理创新成果一等奖。

7、阿特拉斯解散清算工作正在积极稳妥推进。截至目前，已经依法合规完成阿特拉斯全部员工的劳动关系解除手续；按照《阿特拉斯清算预案》（详见 2016 年 8 月 18 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）中的资产处置方式，对其全部资产进行处置，处置进展及结果详见 2017 年 4 月 1 日《于中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn《关于控股子公司阿特拉斯解散清算事项的进展公告（4）》（编号：2017-006）。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司采取积极措施应对宏观经济形势和市场变化，通过强化成本费用管控，不断提升公司精益管理水平。2016年，公司实现营业总收入8.83亿元，较上年同期下降10.83%。营业成本6.85亿元，较上年同期下降14.09%。三项费用（销售费用、管理费用、财务费用）较上年同期下降22.99%。

### （一）主营业务分析

#### 利润表及现金流量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	883,047,829.96	990,334,459.62	-10.83
营业成本	685,269,107.34	797,667,331.30	-14.09
销售费用	57,496,889.75	43,344,591.47	32.65
管理费用	84,275,959.47	103,639,579.55	-18.68
财务费用	30,530,430.85	76,768,306.05	-60.23
经营活动产生的现金流量净额	309,210,240.50	131,831,261.52	134.55
投资活动产生的现金流量净额	26,634,766.34	4,291,790.79	520.60
筹资活动产生的现金流量净额	-535,935,904.62	-250,762,142.38	不适用
研发支出	45,643,695.08	68,105,847.82	-32.98

## 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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 (%)
机械制造业	881,257,044.54	684,672,796.10	22.31%	-10.65%	-14.07%	增加 3.05 个百分点
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 (%)
整车	660,060,520.10	529,552,200.86	19.77%	-18.02%	-21.19%	增加 3.23 个百分点
备件及服务	221,196,524.44	155,120,595.24	29.87%	22.10%	24.22	减少 1.19 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
国内	801,472,383.08	619,409,133.66	22.72%	-2.24%	-8.50%	增加 5.3 个百分点
国外	79,784,661.46	65,263,662.44	18.20%	-52.08%	-45.55%	减少 9.82 个百分点

## 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

①营业收入减少原因：受矿用车市场总体需求不足、产能过剩影响，市场对矿用车需求放缓，收入总体下降。

②综合毛利率增加原因：本期销售产品结构变动，备件及服务收入占比较上年增加，拉高总体毛利率；同时子公司阿特拉斯进入清算期，其对毛利率的负面影响减小。

③整车毛利率增加原因：子公司阿特拉斯进入清算期，与上年同期相比对毛利率的负面影响减小。

④备件及服务毛利率减少原因：服务收入占比减少所致。

⑤国内毛利率增加原因：销售产品结构变动，备件收入占比较上年增加，拉高总体毛利率；同时子公司阿特拉斯进入清算期，其对毛利率的负面影响减小。

⑥国外毛利率减少原因：所销售产品结构变动所致。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
矿用车	61 台	149 台	62 台	-70.10%	-11.83%	-60.26%
挖掘机	0 台	15 台	176 台	0.00%	15.38%	-6.38
旋挖钻机	0 台	6 台	0 台	0.00%	100.00%	-100.00%

## 产销量情况说明

报告期内，由于下游矿山整体业绩下降，对矿用车的需求下降，销量下降；公司跟随市场走势，压缩了矿用车生产量；挖掘机和旋挖钻机退出市场，不再生产。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
机械制造业	直接材料	423,819,935.18	61.91%	533,728,730.68	66.99%	-20.59%	销售总额下降以及产品结构变动
机械制造业	燃料动力	6,054,106.27	0.88%	6,463,870.63	0.81%	-6.34%	销售总额下降以及产品结构变动
机械制造业	直接人工	23,246,606.68	3.40%	28,218,208.52	3.54%	-17.62%	销售总额下降以及产品结构变动
机械制造业	制造费用	91,561,602.03	13.37%	103,533,540.55	12.99%	-11.56%	销售总额下降以及产品结构变动
机械制造业	服务	18,448,820.15	2.69%	26,317,251.38	3.30%	-29.90%	服务收入本期减少
机械制造业	备件	121,541,725.79	17.75%	98,560,814.69	12.37%	23.32%	备件收入本期增加
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
整车	直接材料	423,819,935.18	61.91%	533,728,730.68	66.99%	-20.59%	销售总额下降以及产品结构变动
整车	燃料动力	6,054,106.27	0.88%	6,463,870.63	0.81%	-6.34%	销售总额下降以及产品结构变动
整车	直接人工	23,246,606.68	3.40%	28,218,208.52	3.54%	-17.62%	销售总额下降以及产品结构变动
整车	制造费用	91,561,602.03	13.37%	103,533,540.55	12.99%	-11.56%	销售总额下降以及产品结构变动
备件及服务	备件及服务	139,990,545.94	20.44%	124,878,066.07	15.67%	12.10%	备件收入占比增加

## 成本分析其他情况说明

适用 不适用

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 49,289.10 万元，占年度销售总额 55.93%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 14,747.31 万元，占年度采购总额 41.46%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 9,595.24 万元，占年度采购总额 26.98%。

其他说明

无

## 2. 费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	增减变动比例%	说明
税金及附加	16,881,109.18	8,991,528.14	87.74	会计政策变更，房产税土地税纳入税金及附加核算
销售费用	57,496,889.75	43,344,591.47	32.65	上年同期销售下滑幅度较大，冲减预提的保修费用。
财务费用	30,530,430.85	76,768,306.05	-60.23	利息支出减少，汇兑损益降低。
资产减值损失	42,462,610.62	231,636,532.86	-81.67	子公司清算，资产需快速变现，上年同期大幅计提减值准备
所得税费用	111,107.84	6,420,674.32	-98.27	本年免税收入增加

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	45,643,695.08
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	45,643,695.08
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.17%
公司研发人员的数量	104
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.48%
研发投入资本化的比重 (%)	0

### 情况说明

适用 不适用

2016 年研发项目重点集中在两个方面：一是科研生产方面，①完成 TR 系列车型平台优化、电动轮中央控制系统研制、NTE200 及 NTE200-MTU 电动轮研制等项目的工业性试验，②完成 NTE120、NTE360 电动轮矿用车的设计，③完成 TR 系列驾驶室及电气系统升级、NTE 系列电动轮覆盖件优化设计；二是工艺创新方面，主要完成电动轮模块化柔性化装配研究、焊接工艺评定数据库的建立和 TR 系列矿用车现场装配模板化研究。由于部分电动轮项目已完成样车试制和工业性试验，导致研发投入较上年同期减少。

## 4. 现金流

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动率
经营活动产生的现金流量净额	309,210,240.50	131,831,261.52	177,378,978.98	134.55%
投资活动产生的现金流量净额	26,634,766.34	4,291,790.79	22,342,975.55	520.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-535,935,904.62	-250,762,142.38	-285,173,762.24	-113.72%

①经营活动现金流量增加的原因：本期采购原材料支出减少。

②投资活动现金流量增加的原因：本期收到的投资收益以及处置资产收入增加。

③筹资活动现金流量减少的原因：本期压缩了贷款规模。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	231,525,512.42	11.07%	434,086,927.52	16.00%	-46.66%	报告期内归还到期贷款
应收票据	190,712,690.89	9.12%	348,159,772.25	12.83%	-45.22%	报告期内部分票据到期托收
预付款项	100,084,590.83	4.78%	49,837,878.57	1.84%	100.82%	报告期内预付账款期末尚未到货
其他应收款	3,802,654.26	0.18%	8,047,356.39	0.30%	-52.75%	报告期内备用金和保证金减少
存货	528,496,799.98	25.26%	844,100,037.53	31.11%	-37.39%	报告期内采购减少、消化库存商品
划分为持有待售的资产	3,096,133.68	0.15%	-	0.00%	100.00%	报告期内处置房产,未达到收入确认条件,重分类至本科目
其他流动资产	-	0.00%	9,391,174.40	0.35%	-100.00%	期初留抵增值税进项税额报告期内抵扣以及上年多缴企业所得税退回
投资性房地产	-	0.00%	2,426,591.49	0.09%	-100.00%	报告期内处置房产,未达到收入确认条件,重分类至本科目
在建工程	1,284,669.95	0.06%	586,839.65	0.02%	118.91%	报告期内新增电动轮厂房项目建设投资
短期借款	454,685,000.00	21.73%	1,040,148,000.00	38.33%	-56.29%	报告期内归还到期贷款
预收款项	90,892,834.88	4.34%	168,150,538.50	6.20%	-45.95%	期初订单报告期

						内发货结算
应付职工薪酬	22,730,522.10	1.09%	42,629,161.34	1.57%	-46.68%	本年支付上年年终奖金
应交税费	26,963,048.32	1.29%	3,015,946.51	0.11%	794.02%	报告期末应交增值税增加
应付利息	1,343,763.27	0.06%	810,416.66	0.03%	65.81%	子公司阿特拉斯借款利息增加
其他应付款	162,821,279.24	7.78%	34,930,103.92	1.29%	366.13%	子公司阿特拉斯收到贷款担保方支付的代偿资金
长期借款	-	0.00%	50,000,000.00	1.84%	-100.00%	子公司阿特拉期长贷转流动负债

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

报告期末使用受限资产为货币资金，包括：①银行承兑汇票保证金 15,310,530.96 元；②子公司阿特拉斯被冻结资金 54,069.37 元。

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

公司矿用车具有大产品小市场的特点，主要应用在煤炭、钢铁、有色金属、水泥等行业的大型露天矿山。矿用车需求量与矿产资源行业景气度密切相关，全球尤其是中国钢铁、煤炭、有色金属等资源价格下降，极大地延缓了资源开发的进度，也直接导致矿用车需求量的大幅度下滑。此外，矿用车行业属于完全竞争性领域，市场竞争激烈，全球矿用车行业已形成“5+3”的竞争格局，国外厂家有卡特彼勒、小松、日立、别拉斯、利勃海尔，国内厂家有徐工、三一、北方股份。近几年，世界矿用车巨头纷纷将目标转入到以中国为中心的亚太市场，国际、国内两个市场的分界被完全打破，国内市场国际化已成为不争的事实。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

截至报告期末，公司对外股权投资包含对外长期股权投资（初始投资额 2,500 万元）及可供出售金融资产的股权投资（初始投资额 1,775 万元）。具体投资企业明细如下表：

被投资公司名称	初始投资额（万元）	占被投资公司权益的比例（%）
1、长期股权投资		
特雷克斯北方采矿机械有限公司	2,500	50.00
2、可供出售金融资产		
（1）北方联合铝业（深圳）有限公司	240	1.4086
（2）大象创业投资有限公司	1,000	6.67
（3）神华宝日希勒能源有限公司	535	0.47

报告期内，公司未发生新增对外股权投资及处置股权，公司可供出售金融资产没有发生变动。长期股权投资较期初减少 1,067 万元，是报告期内公司合营企业盈利增加并发放现金股利所致。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

1、阿特拉斯工程机械有限公司（以下简称“阿特拉斯”），本公司持股 75%，主要业务为生产和销售 ATLAS 牌的液压挖掘机。注册资本 21,800 万元。由于其机型单一，国产化率低，产品配套及营销体系不完善，导致其配套成本偏高，无法达到经济批量，从 2004 年成立以来，一直处于亏损状态。从 2010 年以后，生产挖掘机扭亏无望，逐步转型开始生产北方股份矿用车零部件，同时消化清理库存的挖掘机及零部件。近年来采矿业进入“寒冬”期，北方股份矿用车市场、业绩也同比下滑，阿特拉斯无法持续经营。为进一步减少亏损，维护股东和债权人的合法权益，经其董事会决议，拟终止经营、进行解散清算。经北方股份五届二十次董事会及 2016 年第一次临时股东大会审议，同意其终止经营、进行解散清算，并于 2016 年 3 月成立清算组，完成以 2016 年 3 月 31 日为解散清算时点的资产负债表、财务报表附注的审计，以及以 2016 年 3 月 31 日为基准日的整体资产（包括全部资产及相关负债）的评估。经北方股份六届四次董事会及 2016 年第三次临时股东大会审议通过其清算预案，目前阿特拉斯的解散清算工作在依法进行中。详见公司“临 2016-001”、“临 2016-005”、“临 2016-006”、“临 2016-008”、“临 2016-010”、“临 2016-011”、“临 2016-012”、“临 2016-020”、“临 2016-028”、“临 2016-030”、“临 2016-034”、“临 2016-036”公告。

阿特拉斯自行清算期间，按照相关规定，需继续合并阿特拉斯 2016 年度财务报表。

截至 2016 年 12 月 31 日，阿特拉斯总资产 22,773 万元，净资产 -40,713 万元，资产负债率 278.78%，报告期内，实现营业收入 3,083 万元，亏损 55 万元，累计亏损 62,951 万元。

2、特雷克斯北方采矿有限公司，本公司持股 50%，注册资本 5,000 万元，成立于 2006 年 3 月份，主营电动轮矿用车整车及备件生产、销售、服务。截至 2016 年 12 月 31 日，总资产 17,847 万元，净资产 13,745 万元。报告期内，实现营业总收入 10,041 万元，净利润 864 万元。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

受限于全球经济增长滞缓和矿产资源需求持续低迷，煤炭、铁矿、有色金属、水泥等行业产能普遍过剩，而随着国家经济结构调整和转型升级的不断深入，矿企生产意愿不足，限产、减产现象普遍发生。短期来看，受宏观经济增速放缓和矿业大幅亏损的影响，矿用车新增需求量会下降。长期来看，矿业始终是工业的基础支撑，重要性无可替代，且“一带一路”沿线国家和绝大

多数经济欠发达国家都需要发展矿业推动工业化进程，潜在市场空间依然广阔。随着矿业走出低谷，矿用车新增需求量也将随之增加。

从全球矿用车市场需求量来看，国内市场的矿用车需求量仅为一小部分，且大部分集中在机械轮矿用车。国外市场矿用车需求量占绝大部分，且主要集中在电动轮矿用车。随着国家能源战略的调整和行业集中度的提高，经济性更优、适合规模化露天开采的电动轮矿用车将迎来新的机遇。矿用车产品的个性化、定制化、差异化、智能化竞争优势为未来的发展方向。随着矿产品价格下降和用户资金链的趋紧，诸如融资租赁、分期付款、工程承包等新商业模式将会不断被催生并得到推广。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

坚定不移走矿用车专业化经营道路，打造全球性价比最优、高效、低耗矿用车，延伸上下游产业链，建设全球一流矿用车研发生产基地，建设全球矿用车领域小而专、小而优、小而强的“小巨人”企业。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

2017 年，矿用车的市场总体需求尚无任何明显回暖迹象。新的一年，公司继续以“强化自主创新能力、提高经营发展质量、打造世界精品矿车”作为中心任务。不断研发高端化矿用车新产品，发挥技术引领优势，增强市场把控能力，牢固占据矿用车的高端市场领域。同时进一步提升公司的基础管理水平，扎实做好资金、技术、质量、配套、生产、营销、服务等环节的工作，坚守国内专业化矿用车的市场龙头地位，持续领跑矿用自卸车行业，逐步实现公司由单一整车制造商向全价值链系统解决方案供应商转变，在全产业链上创造价值。

公司根据自身发展水平和外部发展环境，确立 2017 年的经营目标为：全年实现营业收入 11.5 亿元。为实现上述目标，公司 2017 年采取的主要措施：

### 1、以市场为中心，加快推进改革步伐

推进北方股份改革步伐，改革不适应快速响应市场需求的组织机构和业务流程，改革不能有效激发员工工作积极性的考核评价体系，改革不符合竞争环境下人才发展诉求的职业通道体系。

### 2、强化核心竞争力，为客户提供系统营销解决方案

着眼于解决客户难题，基于风险可控和风险转嫁的基础上降低合作门槛，为客户提供“一个市场一个策略、一个项目一个方案”的个性化、定制化系统营销解决方案。联合典型用户及专业机构等探索构建各种工况下矿车 10-15 年全生命周期运行成本（LCC）数字化模型。加大“后市场”业务突破力度，为用户提供维修承揽、维修承包、有偿服务和工程总承包服务。对国际市场分区域、分行业进行深入研究，对“一带一路”和“国际产能合作”实施项目进行密切跟踪。

### 3、立足信息化、集成化、定制化，推进智能研发和智能制造

加快推进智能研发，实现各类先进技术和高性能零部件在整车上的集成运用，逐步实现远程控制、远程数据传输、下载、分析和产品故障判断、故障自诊查。加快推进国家级工程研究中心建设，尽快提高公司的产品试验检测能力和仿真模拟分析能力。加快推进智能制造，引入更多



一流水准的自动化机器设备 and 专业化工装。加快推进集成制造，逐步推动进口零部件在公司 OEM 集成或成为中国市场代理商。

#### 4、强化预算刚性执行，确保经营结果可控

以全面预算为统领，做到谋划在前、过程可控、结果可预知。在操作层面进一步健全以收入为起点，以业务、资本、预算为组成部分的全范围、全过程、全要素全面预算管理。强化预算考核结果力度，完善以年度预算为出发点的预算审查和季度分析制度，突出业绩导向，建立预算考核与奖惩关联的考核运用机制。

#### 5、深入推进全价值链体系化精益管理战略，实现全年均衡生产

加强对订单预测执行的准确性考核，加强与客户的信息交流和沟通。销售和技术、采购、生产计划部门建立规范的交流沟通机制，第一时间将客户个性化需求信息传递到各相关环节，力争实现全年生产均衡化。着眼于生产效率提升和产品质量改进，持续优化工艺技术体系。加强流程优化和制度建设，实现经常性业务流程全部上线运行，进一步更新完善制度体系，提升管理效率和水平。

#### 6、加强“软实力”建设，为公司发展提供有效保障

加大品牌建设力度，力争申报中国驰名商标成功。通过相关展会、专业杂志及互联网渠道，借助代理商等相关方力量在海外目标市场进行品牌宣传，为国际市场拓展奠定品牌认知基础。进一步加强安全和节能环保工作，保持安全标准化一级达标资质，确保全年各类安全事故为零。认真落实节能环保工作要求，积极履行社会责任。

#### 7、阿特拉斯解散清算工作稳步推进

依法合规尽快完成阿特拉斯解散清算工作，最大限度的维护股东及债权人的合法权益。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1.市场低迷风险

公司主营业务收入严重依赖矿用车整车业务，收入来源单一。若矿业市场景气度持续下降，矿用车需求下滑幅度、下跌时间超出公司预估，或国内外市场营销未取得成效，将会对公司业绩造成严重的冲击。公司须密切关注行业、市场变化，适时调整经营策略，开源节流，保障安全发展。

#### 2.替代品风险

北方股份小吨位矿用车主要受到宽体车替代风险。以公路重卡为基础发展起来的宽体车产业，由于售价偏低，在国内中小型矿上具有一定的市场占有率，小吨位矿用车部分市场被宽体车替代；但伴随着矿业的低迷和国家对矿山整治力度的加大，未来这一趋势有望扭转。国外主流市场拥有较为完善的准入标准，目前不存在类似于宽体车等产品形成对矿用车的冲击。

#### 3.汇率风险

公司每年的进出口数额非常大，发动机、变速箱、电控系统、散件等占成本比重极高的零部件全部依靠进口。人民币的单边升值能够给公司带来额外收益；相反，人民币相对美元单边贬值会造成负收益。公司必须高度关注汇率风险，灵活运用金融工具保证汇兑收益，避免因汇率原因造成无形损失。

#### 4.国际环境风险

公司核心零部件如发动机、电控系统、变速箱、齿轮、泵阀等均从国外进口，倘若因某些国际政治经济因素导致供货渠道被切断，公司经营将不可持续。公司需争取所有核心零部件均有两家以上供应商且尽量分布于不同地区，同时不断提升国产化比例，以规避国际政治经济环境变化带来的风险。

#### 5、融资租赁风险

为促进公司产品的销售，满足客户的需求，公司与金融机构开展融资租赁销售合作，根据合同及协议的规定，公司将承担一定的回购义务。

#### 6、子公司阿特拉斯解散清算后续风险

阿特拉斯解散清算，截至目前，已经依法合规完成阿特拉斯全部员工的劳动关系解除手续。资产处置还在进行中，债权还没有清理完毕，存在一定的法律风险。

### (五) 其他

适用 不适用

### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

##### 1、现金分红政策的制定情况

为进一步增强公司现金分红的透明度，强化回报股东的意识，根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等相关要求，经公司2014年5月27日召开的2013年年度股东大会审议通过，对《公司章程》部分条款进行修改，进一步细化了有关利润分配的政策，对公司利润分配和现金分红的决策程序和机制、现金分红的具体条件和比例等事项进行了梳理和补充，制定了差异化的现金分红政策，充分维护了公司股东尤其是中小股东的合法权益。并制定了《未来三年股东回报规划（2014年-2016年）》。

##### 2、现金分红政策的执行情况

2016年4月22日，公司召开五届二十一次董事会，审议通过公司2015年度利润分配预案：经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2015年度实现归属于母公司所有者的净利润-162,000,529.79元，其中母公司实现净利润-421,681,343.83元。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，本年不提取盈余公积金。当期利润加上滚存的未分配利润，截止2015年底，经审计可供股东分配的利润为72,658,736.06元。

鉴于本年度出现亏损，董事会提议：公司本年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

独立董事发表意见如下：该预案符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，符合公司的实际情况，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。我们同意将其提交公司2015年度股东大会审议。

2016年5月20日，公司召开2015年年度股东大会，审议通过公司2015年度利润分配方案。

##### 3、公司现金分红政策制定及执行情况的专项说明

现金分红政策的专项说明	
是否符合《公司章程》的规定或股东大会决议的要求	是
分红标准和比例是否明确和清晰	是
相关的决策程序和机制是否完备	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	是

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到充分保护	是
现金分红政策进行调整或变更的,条件及程序是否合规、透明	是

(二) 公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2016年	0	0	0	0	17,370,865.17	0
2015年	0	0	0	0	-162,000,529.79	不适用
2014年	0	2.5	0	42,500,000.00	124,654,503.48	34.09

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正,但未提出普通股现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正,但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
由于矿用车市场景气度低,公司为了降本增效,压缩贷款,补充流动性,增加运营资金。另一方面为了开拓市场,加大新产品研发以及老产品改造力度。董事会提议:公司本年度拟不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。公司自2000年上市以来,除2015年度因控股子公司解散清算导致亏损,没有进行现金分红外,2000年-2014年度连续15年实施了现金分红,符合《公司章程》和《上海证券交易所现金分红指引》的相关规定。	用于公司日常经营活动。

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

2016 年，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目和金额
根据《增值税会计处理规定》（财会【2016】22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。	①税金及附加 6,311,487.51 元 ②管理费用 -6,311,487.51 元

### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	8

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	38

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2015 年年度股东大会审议批准，公司续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度审计机构，年度审计费用为 93 万元人民币，其中年报审计费用 55 万元，企业内控审计费用 38 万元。

### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**八、面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**九、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
本公司诉北京北方天宇通力工程机械有限公司(简称“天宇通力”)以及北京富力嘉海担保有限公司【后更名为中桥信用担保有限公司(简称“中桥担保”)】欠款纠纷案,涉案金额62,454,010.37元。该案件一审经包头市中级人民法院判决,我方胜诉,在规定期限内对方未提出上诉,案件进入执行程序。报告期内,该案件没有进展。针对此款项,经事务所审计已按100%计提坏账准备。	详见公司披露于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 的“临2009-026号”“临2010-021号”公告。

**(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

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内,公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (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

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司五届二十一次董事会审议通过《与内蒙古北方重工业集团有限公司 2016 年日常关联交易事项》、《与 TEREX EQUIPMENT LIMITED 2016 年日常关联交易事项》、《与兵工财务有限责任公司 2016 年日常关联交易事项》的议案。并提交 2015 年年度股东大会审议通过。	详见公司 2016 年 4 月 26 日披露于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的“临 2016-015 号”公告。

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:万元 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	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
TEREX EQUIPMENT LIMITED	参股股东	购买商品	采购原材料	市场价	9,595.24	22.27	外汇结算
内蒙古北方重工业集团有限公司	控股股东	购买商品	采购原材料	市场价	341.10	0.79	人民币结算
特雷克斯北方采矿机械有限公司	合营公司	购买商品	采购原材料	市场价	549.08	1.27	人民币结算
包头中兵物流有限公司	其他	购买商品	采购原材料	市场价	752.88	1.75	人民币结算
包头北方机电工具制造有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原材料	市场价	14.84	0.03	人民币结算

中国兵工物资集团有限公司	其他	购买商品	采购原材料	市场价	137.66	0.32	人民币结算
TEREX EQUIPMENT LIMITED	参股股东	销售商品	出售商品	市场价	495.35	0.56	外汇结算
特雷克斯北方采矿机械有限公司	合营公司	销售商品	出售商品	市场价	2,066.03	2.34	人民币结算
内蒙古北方重工业集团有限公司	控股股东	销售商品	出售商品	市场价	1,187.30	1.34	人民币结算
德国ATLAS工程机械公司	参股子公司	销售商品	出售商品	市场价	0.34	0.00	外汇结算
合计				/	15,139.82	30.67	/
大额销货退回的详细情况				无			
关联交易的说明	<p>1、与北方重工及其附属企业发生的日常关联交易是为了满足正常生产经营需要而发生的。</p> <p>①关联方采购：北方重工及附属企业为北方股份提供部分原材料、铸锻件、配套件加工及热处理、表面处理、运输服务等一些生产协作。</p> <p>②关联方销售：主要是北方股份生产过程中产生的废钢屑销售给北方重工，北方重工向北方股份零星调购的部分原材料及委托北方股份加工的部分机加、结构加工件等。</p> <p>2、公司与第二大股东 TEREX 之间的关联交易，主要是由于公司产品所需的一些关键零配件，国内产品质量达不到要求，由公司第二大股东 TEREX EQUIPMENT LIMITED 提供，这样可以保证产品的质量和性能，同时公司也向 TEREX EQUIPMENT LIMITED 进行销售货物，有利于公司产品走向国际市场。公司与 TEREX EQUIPMENT LIMITED 在材料采购方面签有合同，TEREX EQUIPMENT LIMITED 向本公司提供关键零配件。</p> <p>3、公司与兵工财务的存贷款，存款按照不低于中国人民银行颁布的同期存款利率标准执行，贷款符合中国人民银行的贷款利率政策。</p> <p>4、公司与北方采矿之间的关联交易，采购：主要是向北方采矿采购电动轮矿用车个别配套件，北方采矿也提供部分售后服务。销售：主要是销售部分备件等给北方采矿。对于采购和销售，双方之间签订合同，合同按照市场价执行。</p>						

## (二) 资产或股权收购、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

适用  不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

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**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他**

□适用 √不适用

**十五、 重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****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

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
特雷克斯北方采矿机械有限公司	固定资产	283,997.55	272,712.00

关联租赁情况说明：

根据本公司与特雷克斯北方采矿机械有限公司签订的租赁合同，本公司将拥有的北方股份大厦的第七层（面积为 1100 平方米），租赁给特雷克斯北方采矿机械有限公司，租赁期限为 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止，年租金 259,725.71 元。

根据本公司与特雷克斯北方采矿机械有限公司签订的车辆租赁合同，本公司将车辆蒙 BYV006 租赁给特雷克斯北方采矿机械有限公司，租金 24,271.84 元。

**(二) 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
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	公司本部	内蒙古北方重工业集团有限公司	150,000,000.00		2016-03-28	2017-03-27	连带责任担保	否	否	0	否	是	控股股东
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	公司本部	内蒙古北方重工业集团有限公司	200,000,000.00		2016-09-30	2017-09-29	连带责任担保	否	否	0	否	是	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											350,000,000.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											350,000,000.00		
公司及其子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											0		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											0		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											350,000,000.00		
担保总额占公司净资产的比例（%）											34.52		
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											350,000,000.00		
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）											350,000,000.00		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）											0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											350,000,000.00		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											如下文所述，北方股份已为控股子公司阿特拉斯1.63亿元担保贷款履行担保责任。		
担保情况说明		1、根据公司五届十三次董事会和2014年年度股东大会审议通过的《公司为控股子公司阿特拉斯提供贷款担保额度2亿元》的议案，报告期内，公司为控股子公司阿特拉斯提供的1.63亿元银行借款担保到期。由于阿特拉斯解散清算，无力偿还到期债务，为了避免银行贷款逾期造成的损失，维护北方股份银行信用等级，经2016年1月22日北方股份五届二十次董事会及2016年2月24日公司2016年第一次临时股东大会决议，由北方股份为其履行担保责任，代其进行归还，并列入债权核算。2、根据公司五届二十一次董事会和2015年年度股东大会审议通过的《公司与内蒙古北方重工业集团有限公司互保额度5亿元》的议案，报告期内，公司为内蒙古北方重工业集团有限公司的银行借款3.5亿元提供担保。											

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1、委托理财情况**

适用 不适用

**2、委托贷款情况**

适用 不适用

**委托贷款情况说明**

为了子公司阿特拉斯降本增效，整体增强北方股份可持续发展能力，经 2015 年 4 月 17 日公司五届十三次董事会及 2015 年 5 月 21 日公司 2014 年度股东大会审议通过，公司用自有资金委托金融机构向阿特拉斯提供额度为 1.5 亿元的委托贷款，贷款期限一年，利率为 4.6%，到期一次性还本付息，由委托贷款业务产生的相关税费由阿特拉斯承担。该项业务本应于 2016 年 5 月份到期。

由于阿特拉斯持续亏损，资不抵债，公司于 2016 年 1 月 12 日发布《关于控股子公司阿特拉斯即将进行解散清算的提示性公告》。截止到 2015 年底，公司对阿特拉斯委托贷款全额计提资产减值。2016 年 3 月，阿特拉斯成立清算组，北方股份将该笔业务作为债权申报。待阿特拉斯清算完成时，北方股份将按照阿特拉斯债权清偿率予以受偿。

**3、其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

《内蒙古北方重型汽车股份有限公司 2016 年度社会责任报告》全文详见 2017 年 4 月 20 日的上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

**(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**十八、可转换公司债券情况****(一) 转债发行情况**

适用 不适用

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**适用 不适用**(三) 报告期转债变动情况**适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用**(四) 转股价格历次调整情况**适用 不适用**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**适用 不适用**(六) 转债其他情况说明**适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 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

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,902
------------------	-------

年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	10,317
-------------------------	--------

## (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	
内蒙古北方重工业集团有限公司	0	54,841,499	32.26	0	质押	25,850,000	国有法人
TEREX EQUIPMENT LIMITED	0	42,780,000	25.16	0	无	0	境外法人
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—安盈麒瑞3号结构化证券投资集合资金信托计划	3,176,891	3,176,891	1.87	0	无	0	其他
上海爱建信托有限责任公司—爱建民生汇鑫5号集合资金信托计划	2,523,217	2,523,217	1.48	0	无	0	其他
华润深国投信托有限公司—兴和1期集合资金信托计划	2,129,841	2,129,841	1.25	0	无	0	其他
方正东亚信托有限责任公司—方正东亚·百华13号证券投资集合资金信托计划	2,088,300	2,088,300	1.23	0	无	0	其他
中铁信托有限责任公司—中铁信托·民生银行朝阳1号证券投资集合资金信托计划	1,971,990	1,971,990	1.16	0	无	0	其他
北方国际信托股份有限公司—北方信托舞象1号证券投资集合资金信托计划	1,728,658	1,728,658	1.02	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	-3,300,000	1,700,000	1.00	0	无	0	其他
全国社保基金一零七组合	0	1,499,920	0.88	0	无	0	其他
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				
内蒙古北方重工业集团有限公司	54,841,499	人民币普通股	54,841,499				
TEREX EQUIPMENT LIMITED	42,780,000	人民币普通股	42,780,000				
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—安盈麒瑞3号结构化证券投资集合资金信托计划	3,176,891	人民币普通股	3,176,891				
上海爱建信托有限责任公司—爱建民生汇鑫5号集合资金信托计划	2,523,217	人民币普通股	2,523,217				
华润深国投信托有限公司—兴和1期集合资金信托计划	2,129,841	人民币普通股	2,129,841				

方正东亚信托有限责任公司一方正东亚·百华 13 号证券投资集合资金信托计划	2,088,300	人民币普通股	2,088,300
中铁信托有限责任公司—中铁信托·民生银行朝阳 1 号证券投资集合资金信托计划	1,971,990	人民币普通股	1,971,990
北方国际信托股份有限公司—北方信托舞象 1 号证券投资集合资金信托计划	1,728,658	人民币普通股	1,728,658
中国建设银行股份有限公司—易方达国防军工混合型证券投资基金	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
全国社保基金一零七组合	1,499,920	人民币普通股	1,499,920
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、内蒙古北方重工业集团有限公司与 TEREX EQUIPMENT LIMITED 不存在关联关系或一致行动的情况。 2、其余股东之间未知其是否存在关联关系或一致行动的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	内蒙古北方重工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	高汝森
成立日期	1999-06-08
主要经营业务	普通机械制造、钢铁冶炼、机电产品、仪器仪表、机械及成套设备、产品备件、技术、生产科研所需要的原辅材料、进出口、三来一补、公路运输设备及工矿车辆（不含小轿车）、人造水晶、钢材轧制、自行车、仪表制造、销售等；变压器、钢材、建材、锻造产品、工量、磨具的销售；动力工程、供排水、电讯工程、采暖供热、维修技术服务、公路防护栏、护网（隔离栅）的制造及安装；工业用氧、用氮、医用氧气的生产（以上三项凭资质证经营）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

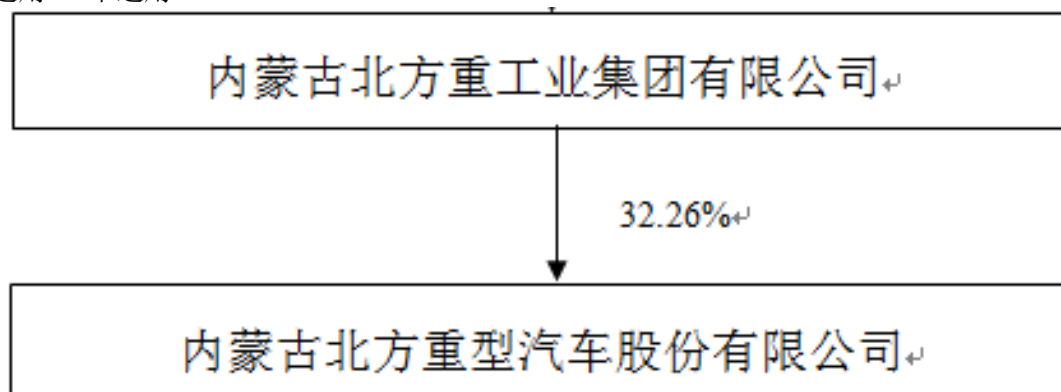
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	中国兵器工业集团公司
单位负责人或法定代表人	尹家绪
成立日期	1999-06-29
主要经营业务	许可经营项目：坦克装甲车辆、火炮、火箭炮、火箭弹、导弹、炮弹、枪弹、炸弹、航空炸弹、深水炸弹、引信、火工品、火炸药、推进剂、战斗部、火控指挥设备、单兵武器、民用枪支弹药的开发、设计、制造、销售；对外派遣境外工业工程所需的劳务人员（有效期 2013 年 8 月 11 日），一般经营项目：国有资产投资及经营管理；夜视器材、光学产品、电子与光电子产品、工程爆破与防化器材及模拟训练器材、车辆、仪器仪表、消防器材、环保设备、工程与建筑机械、信息与通讯设备、化工材料（危险品除外）、金属与非金属材料及其制品、工程建筑材料的开发设计、制造销售；设备维修；民用爆破器材企业的投资管理；货物仓储、货物陆路运输；工程勘察、设计、施工、承包、监理；设备安装；国内展览；种植业、养殖业经营；农副产品深加工；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；进出口业务；承包境外工业工程和境内国际招标工程。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内中国兵器工业集团公司通过其下属子公司控制了 11 家境内外上市公司和 1 家香港上市公司，具体如下：北方创业、华锦股份、北方导航、凌云股份、晋西车轴、光电股份、江南红箭、北化股份、北方股份、北方国际、长春一东、安捷利。
其他情况说明	无

## 2 自然人

□适用 √不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

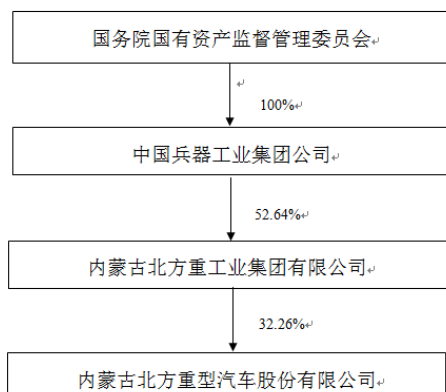
□适用 √不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：英镑

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
TEREX EQUIPMENT LIMITED	Paul Douglas	1,940	矿用汽车、破碎机械、吊装机械、采矿机械、筑路机械等各类工程机械及零配件的生产

## 六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
高汝森	董事长	男	53	2015-12-08	2019-05-20	0	0	0	无	0	是
Paul Douglas	副董事长	男	50	2013-05-09	2019-05-20	0	0	0	无	0	是
邬青峰	总经理	男	51	2011-08-19	2019-05-20	0	0	0	无	64.67	否
	董事			2011-09-09	2019-05-20						
蔺建成	董事	男	50	2010-05-26	2019-05-20	0	0	0	无	0	是
肖富强 (离任)	董事	男	51	2011-09-09	2016-05-27	0	0	0	无	0	是
孙仁平	董事	男	47	2016-06-30	2019-05-20	0	0	0	无	0	是
詹旭	董事	男	43	2015-05-21	2019-05-20	0	0	0	无	0	否
茅仲文 (离任)	独立董事	男	78	2009-09-09	2016-12-02	0	0	0	无	7.80	否
杨珏	独立董事	男	41	2011-09-09	2019-05-20	0	0	0	无	7.80	否
穆林娟	独立董事	女	47	2015-05-27	2019-05-20	0	0	0	无	7.80	否
苏子孟	独立董事	男	56	2016-12-22	2019-05-20	0	0	0	无	0	否
潘雄英	监事会主席	男	53	2011-09-09	2019-05-20	0	0	0	无	0	是
郭鹏	监事、 纪委书记、 工会主席	男	39	2011-09-09	2019-05-20	0	0	0	无	43.16	否
呼维俊	监事、总	男	52	2011-09-09	2019-05-20	0	0	0	无	40.10	否



	经理助理										
张海军 (离任)	副总经理、党委书记	男	54	2013-12-12	2016-05-27	0	0	0	无	43.51	否
李全胜 (离任)	副总经理	男	58	2010-05-26	2016-01-12	0	0	0	无	0	否
薛继奎	副总经理	男	48	2011-08-19	2019-05-20	0	0	0	无	47.00	否
杨芙蓉	副总经理	女	48	2011-08-19	2019-05-20	0	0	0	无	46.30	否
侯文瑞	副总经理	男	48	2013-02-07	2019-05-20	0	0	0	无	45.98	否
巴根	副总经理	男	50	2013-05-09	2019-05-20	0	0	0	无	46.78	否
常德明	董事会秘书	男	53	2008-04-25	2019-05-20	0	0	0	无	42.37	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	443.27	/

姓名	主要工作经历
高汝森	曾任西安北方光电有限公司董事长、北方光电股份有限公司董事长、中国兵器工业集团公司第四事业部副主任、中国兵器工业集团公司改革与资产管理部副主任，现任中国兵器工业集团公司改革与资产管理部（改革与资产管理局）巡视员，内蒙古北方重工业集团有限公司董事长、党委书记，内蒙古北方装备有限公司董事长，北方股份董事长。
Paul Douglas	现任 Terex Equipment Limited（特雷克斯设备有限公司）总经理，北方股份董事。
邬青峰	曾任北方股份商务部三级经理、部门副经理、部门经理、总经理助理、副总经理。现任内蒙古北方重工业集团有限公司董事，北方股份董事、总经理、党委副书记，阿特拉斯工程机械有限公司董事长，特雷克斯北方采矿有限公司董事长。
蔺建成	曾任内蒙古北方重工业集团有限公司副总经理，北方股份副总经理，阿特拉斯工程机械有限公司党总支书记、总经理，内蒙古北方重工业集团有限公司董事、党委副书记、党校校长。现任内蒙古北方重工业集团有限公司董事、总经理，北方股份董事。
肖富强（离任）	曾任中国兵器工业集团有限公司资产经营部副处长，内蒙古北方重工业集团有限公司总会计师，北方股份监事、董事。
孙仁平	曾任晋西机器工业集团有限责任公司价格处会计，财务审计部会计、副主任、主任，山西淮海机电有限公司董事、总会计师，淮海工业集团有限公司总会计师。现任内蒙古北方重工业集团有限公司总会计师，北方股份董事。
詹旭	现任沃尔沃建筑设备投资（中国）有限公司副总裁兼法律总顾问及董事、蒙古国代表处首席代表，沃尔沃建筑设备（中国）有限公司、沃尔沃建机（中国）有限公司、沃尔沃建筑设备技术（中国）有限公司监事，山东临工工程机械有限公司董事会秘书，北方股份董事。
茅仲文（离任）	曾任中国工程机械工业协会副秘书长，分管行业管理、咨询、评估、国际交流，北方股份独立董事。
杨珏	曾任山东省机械设计研究院助理工程师，北京科技大学教师、副教授，现任北京科技大学车辆工程系主任，北方股份独立董事。

穆林娟	曾任北京工商大学讲师、副教授。现任北京工商大学教授，北方股份独立董事。
苏子孟	曾任中国工程机械工业协会副会长兼秘书长，现任中国工程机械工业协会常务副会长兼秘书长，北方股份独立董事。
潘雄英	曾任四四七厂六分厂 604 车间主任，四四七厂生产处副处长，四四七厂六分厂副厂长，四四七厂自控设备厂厂长、党委副书记，内蒙古北方重工业集团有限公司纪委书记、工会主席，现任内蒙古北方重工业集团有限公司监事会主席，内蒙古北方装备有限公司监事会主席，北方股份监事会主席。
郭鹏	曾任内蒙古北方重工业集团厂办秘书科副科长（代科长），内蒙古北方重工业集团培训中心政工科科长，北方股份行政部副经理，信息部经理，调度中心经理，现任北方股份监事、纪委书记、工会主席。
呼维俊	曾任北方股份生产控制部三级经理，调度中心经理，办公室主任（人力资源部部长），现任北方股份监事、总经理助理，阿特拉斯工程机械有限公司党总支书记、副总经理。
张海军（离任）	曾任内蒙古北方重工业集团有限公司党委组织部干部科科长，分厂党委书记，办公室副主任、党委组织部部长、监事、工会主席，党委副书记，北方股份党委书记、副总经理。
李全胜（离任）	曾任内蒙古北方重型汽车有限责任公司生产技术部工程师，结构件车间工长，北方股份国产化发展部配套工程师，生产控制部三级经理，供应部副经理，审计招标中心经理，物资供应公司经理，北方股份副总经理，阿特拉斯工程机械有限公司党总支书记、副总经理。
薛继奎	曾任内蒙古北方重工业集团有限公司六分厂技术科科长，自控设备厂副厂长、厂长。阿特拉斯工程机械有限公司董事、总经理，北方股份董事、总经理助理。现任北方股份副总经理。
杨芙蓉	曾任北方股份技术中心矿用汽车研究所所长，技术中心副主任，副总工艺师、总经理助理。现任北方股份副总经理。
侯文瑞	曾任内蒙古北方重工业集团有限公司审计科副科长并主持工作，会计科副科长并主持工作，科长，北方股份财务部副经理，财务部经理。现任北方股份财务总监。
巴根	曾任北方股份销售公司一部三级经理助理、三级经理，销售一部副经理、经理，总经理助理。现任北方股份副总经理。
常德明	曾任北方股份有限公司财务成本部经理、财务管理部经理，财务部经理助理、副经理、经理。现任北方股份董事会秘书。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

- (1) 报告期内，公司董事会、监事会进行换届选举。
- (2) 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书从公司领取的报酬按照《高管人员年薪制》、《总经理考核奖励办法》执行。
- (3) 公司监事郭鹏先生、呼维俊先生，副总经理张海军先生分别按照兼任职务取酬。
- (4) 2016 年 1 月初，因年龄原因，李全胜先生辞去公司副总经理职务。
- (5) 2016 年 5 月，因工作变动原因，肖富强先生辞去公司董事职务。经董事会提名委员会审查，经董事会、股东大会审议批准，推举孙仁平先生为公司董事。
- (6) 2016 年 5 月底，因工作变动原因，张海军先生辞去公司副总经理职务。

(7) 独立董事茅仲文先生任期届满，于 2016 年 12 月辞去公司独立董事职务。经董事会提名委员会审查，经董事会、股东大会审议批准，推举苏子孟先生为公司独立董事。

## (二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
高汝森	内蒙古北方重工业集团有限公司	董事长、党委书记	2015 年 11 月 9 日	
蔺建成	内蒙古北方重工业集团有限公司	董事、总经理	2009 年 9 月 8 日	
孙仁平	内蒙古北方重工业集团有限公司	总会计师	2016 年 05 月 24 日	
潘雄英	内蒙古北方重工业集团有限公司	监事会主席	2009 年 9 月 8 日	
邬青峰	内蒙古北方重工业集团有限公司	董事	2011 年 7 月 11 日	
Paul Douglas	Terex Equipment Limited ( 特雷克斯设备有限公司 )	总经理		
在股东单位任职情况的说明				

### (二) 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
詹旭	沃尔沃建筑设备投资(中国)有限公司、沃尔沃建机(中国)有限公司、山东临工工程机械有限公司	副总裁兼法律总顾问及董事、监事、董事会秘书		
呼维俊	阿特拉斯工程机械有限公司	党总支书记、副总经理	2010-01-06	
茅仲文(离任)	中国工程机械工业协会	副秘书长		
杨珏	北京科技大学	车辆工程系主任		
穆林娟	北京工商大学	教授		
苏子孟	中国工程机械工业协会	常务副会长兼秘书长		

在其他单位任职情况的说明	
--------------	--

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》规定，董事、监事的报酬由公司股东大会审议决定；高级管理人员的报酬由董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事报酬的确定依据为股东大会确定的工作计划；高级管理人员报酬确定依据为董事会批准的工作计划。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司董事、监事和高级管理人员的应付报酬情况详见本节“一、持股变动及报酬情况（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及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬税前合计 443.27 万元。

### 四、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
肖富强	董事	离任	工作变动
孙仁平	董事	聘任	经股东提议，经董事会提名委员会审查，经董事会、股东大会审议批准。
茅仲文	独立董事	离任	由于任期已满 6 年不能继续担任独立董事。
苏子孟	独立董事	聘任	经董事会提名委员会审查，经董事会、股东大会审议批准。
张海军	副总经理、党委书记	离任	工作变动
李全胜	副总经理	离任	年龄原因

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	835
主要子公司在职员工的数量	13
在职员工的数量合计	848
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	564
销售人员	38
技术人员	183
财务人员	22
行政人员	25
其他管理人员	16
合计	848
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	89
大学本科	237
专职或高职	258
中专及以下	264
合计	848

报告期内，公司员工人数较去年同期减少。主要原因为：1、北方股份部分劳务派遣人员合同到期，退回劳务派遣公司。2、子公司阿特拉斯解散清算，与员工解除劳动合同。

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

#### 1、中层及以上管理人员

公司与全体中层以上领导人员签订《岗位履职责任书》，并将履职情况与领导人员的任用、薪酬和奖惩挂钩，突出了考核的评价功能和促进作用。

#### 2、关键人才

建立了兵器集团级科技带头人-项目总师-公司级科技带头人-部门级科技带头人“四级”联动科技人才体系和薪酬激励制度，为系列化矿用车的研发提供了重要智力支撑。公司级和部门级技能带头人实现所有关键工种全覆盖，岗位分布更加科学合理，一支技艺精湛的精益化技能人才队伍初步形成。

#### 3、销售人员

建立了适应市场竞争的销售考核激励制度。

#### 4、人才引进与招聘

通过社会招聘、校园招聘的方式，引进硕士研究生，为技术研发等工作注入新鲜血液。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司以增强员工创新能力，操作能力，形成合理的人才梯队，实现全面提升员工综合素质为目标。每年都根据各部门上报的培训和预算制定公司的年度培训计划，坚持自主培训为主，外出培训为辅的原则，按照环境、质量、职业健康、安全教育培训、继续教育培训、职业资格取证培训、安全标准化培训、岗前培训、业务知识培训（经营管理、专业技术、专门技能）、精益生产培训等大类，分层次、分专业，全方位开展全员制度流程、岗位知识与技能培训，提升员工的专业化能力和综合素质。

**(四) 劳务外包情况**

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	171 万元

**七、其他**

□适用 √不适用

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》以及中国证监会、上海证券交易所最新法律法规的要求，进一步完善公司治理结构，健全公司内控制度，公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，运作规范。公司治理的实际状况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求不存在重大差异。

**1、股东与股东大会**

公司坚持以股东利益最大化为核心目标，公平对待全体股东，保障股东权益不受侵犯。报告期内，公司召开了 1 次年度股东大会、4 次临时股东大会，股东大会的召集召开程序、出席人资格、表决程序等均符合法律法规和《公司章程》的规定，能提供足够条件保证全体股东的话语权，关联股东按照规定对于关联交易事项回避表决，并有律师出席见证并出具法律意见书，股东大会决议披露及时。

**2、董事与董事会**

报告期内，公司共召开 9 次董事会，董事会会议的召集、召开以及表决程序均符合《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，并严格按照规定的会议议程进行。公司董事会成员中独立董事已达到三分之一，成员构成和人数符合有关法律法规的要求，各董事勤勉尽责，严格按照有关法律法规行使职权，注重维护公司和全体股东的利益。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。其中审计、提名、薪酬与考核委员会中独立董事占多数，并且由独立董事担任主任委员，提高了公司董事会的决策水平和质量，为公司的持续、健康发展提供保障。

**3、监事与监事会**

报告期内，公司召开 5 次监事会，会议的召集、召开程序，完全按照《监事会议事规则》的要求履行，并按照拟定的会议议程进行。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求；监事能够勤勉尽责、积极履行监督审查职能，认真参加监事会、列席公司股东大会及有关董事会。

**4、绩效评价与激励约束机制**

公司已建立了经营目标责任考核体系，明确了各个岗位的权责利。公司将在今后的工作中不断研究制定更有激励性的考核机制。

**5、利益相关者**

公司充分尊重职工、客户、银行、社会公众等利益相关者的合法权益，努力和利益相关者积极合作，共同推进公司的持续健康发展，努力实现经济效益和社会效益的共赢。

**6、信息披露与投资者关系管理**

报告期内，公司按照《股票上市规则》等相关要求，真实、准确、完整、及时的完成 44 份临时公告及各定期报告的披露。公司注重加强投资者关系管理，利用电话、邮件、网络等各种便捷交流方式，建立与投资者沟通的良好渠道，加强与投资者的沟通，让投资者能够及时、准确地了解公司信息。

**7、内幕知情人登记管理**

公司按照相关要求，制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，在定期报告披露以及子公司阿特拉斯解散清算事项中涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。报告期内不存在有内幕信息知情人违规买卖公司股票的情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016-02-24	http://www.sse.com.cn	2016-02-25
2015 年年度股东大会	2016-05-20	http://www.sse.com.cn	2016-05-21
2016 年第二次临时股东大会	2016-06-30	http://www.sse.com.cn	2016-07-01
2016 年第三次临时股东大会	2016-09-06	http://www.sse.com.cn	2016-09-07
2016 年第四次临时股东大会	2016-12-22	http://www.sse.com.cn	2016-12-23

股东大会情况说明

适用 不适用

以上股东大会经内蒙古承达律师事务所张承根律师、佛显存律师见证并出具了法律意见书，大会的召集、召开程序、参会股东、出席会议人员资格及表决程序合法有效。

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
高汝森	否	9	9	0	0	0	否	5
Paul Douglas	否	9	9	5	0	0	否	5
邬青峰	否	9	9	0	0	0	否	5
藺建成	否	9	9	0	0	0	否	5
肖富强(离任)	否	4	4	0	0	0	否	2
孙仁平	否	4	4	0	0	0	否	3
詹旭	否	9	9	5	0	0	否	5
茅仲文(离任)	是	9	9	5	0	0	否	4
杨珏	是	9	9	5	0	0	否	5
穆林娟	是	9	9	5	0	0	否	5
苏子孟	是	0	0	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0

现场结合通讯方式召开会议次数

5

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**适用 不适用**(三) 其他**适用 不适用**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**适用 不适用**五、监事会发现公司存在风险的说明**适用 不适用**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**适用 不适用

公司已建立了《高级管理人员薪酬》及《高级管理人员绩效考核管理办法》。公司高级管理人员向董事会负责，并由董事会实施考核评价。董事会根据各项生产经营指标完成情况作为考核目标，实行考评和激励。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**适用 不适用

公司内部控制制度建设情况请见公司于 2017 年 4 月 20 日在上海证券交易所网站

(www.sse.com.cn)上披露的《内蒙古北方重型汽车股份有限公司 2016 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用**九、内部控制审计报告的相关情况说明**适用 不适用

公司聘请中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2016 年度财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》，公司《内部控制审计报告》详见 2017 年 4 月 20 日上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

**十、其他**适用 不适用



## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

勤信审字【2017】第 1790 号

内蒙古北方重型汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古北方重型汽车股份有限公司（以下简称“北方股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈明生

二〇一七年四月十八日

中国注册会计师：李晓敏

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：内蒙古北方重型汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		231,525,512.42	434,086,927.52
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		190,712,690.89	348,159,772.25
应收账款		392,384,308.45	335,319,816.18
预付款项		100,084,590.83	49,837,878.57
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		3,802,654.26	8,047,356.39
买入返售金融资产			
存货		528,496,799.98	844,100,037.53
划分为持有待售的资产		3,096,133.68	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			9,391,174.40
流动资产合计		1,450,102,690.51	2,028,942,962.84
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		16,750,000.00	16,750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		68,726,942.23	79,404,782.02
投资性房地产			2,426,591.49
固定资产		384,928,471.31	416,110,680.57
在建工程		1,284,669.95	586,839.65
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		119,879,521.12	123,239,380.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		50,340,182.66	46,224,249.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		641,909,787.27	684,742,523.46

资产总计		2,092,012,477.78	2,713,685,486.30
<b>流动负债:</b>			
短期借款		454,685,000.00	1,040,148,000.00
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		60,246,414.37	68,789,109.77
应付账款		258,936,234.89	295,439,035.06
预收款项		90,892,834.88	168,150,538.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		22,730,522.10	42,629,161.34
应交税费		26,963,048.32	3,015,946.51
应付利息		1,343,763.27	810,416.66
应付股利			
其他应付款		162,821,279.24	34,930,103.92
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		1,078,619,097.07	1,653,912,311.76
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			50,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		44,422,945.81	44,422,945.81
预计负债		26,489,279.19	33,507,455.77
递延收益		30,240,984.91	38,900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,153,209.91	166,830,401.58
负债合计		1,179,772,306.98	1,820,742,713.34
<b>所有者权益</b>			
股本		170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		403,931,070.93	403,931,070.93
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备		15,667,257.13	13,603,403.41
盈余公积		338,422,436.02	334,395,179.29
一般风险准备			
未分配利润		86,002,344.50	72,658,736.06
归属于母公司所有者权益合计		1,014,023,108.58	994,588,389.69
少数股东权益		-101,782,937.78	-101,645,616.73
所有者权益合计		912,240,170.80	892,942,772.96
负债和所有者权益总计		2,092,012,477.78	2,713,685,486.30

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：侯文瑞 会计机构负责人：李鹏

### 母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：内蒙古北方重型汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		230,366,967.77	432,952,875.82
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		190,312,690.89	348,159,772.25
应收账款		386,021,023.81	314,959,278.22
预付款项		99,093,088.14	50,001,000.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款		18,659,615.09	7,431,111.42
存货		415,563,068.24	721,770,827.13
划分为持有待售的资产		3,096,133.68	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			9,391,174.40
流动资产合计		1,343,112,587.62	1,884,666,039.70
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		16,750,000.00	16,750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		68,726,942.23	79,404,782.02
投资性房地产			2,426,591.49
固定资产		305,322,700.75	334,807,166.61
在建工程		1,284,669.95	586,839.65
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		93,739,021.29	96,927,942.10
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		115,330,705.71	110,444,448.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		601,154,039.93	641,347,770.67
资产总计		1,944,266,627.55	2,526,013,810.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款		454,685,000.00	807,148,000.00
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		60,246,414.37	68,789,109.77
应付账款		210,143,449.22	238,055,076.27
预收款项		88,627,633.60	163,587,964.72
应付职工薪酬		20,641,773.66	36,769,483.68
应交税费		24,969,959.46	855,813.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		33,134,386.08	17,399,940.22
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		892,448,616.39	1,332,605,388.52
<b>非流动负债：</b>			
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		44,422,945.81	44,422,945.81
预计负债		26,061,789.07	193,482,603.72
递延收益		30,240,984.91	19,900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,725,719.79	257,805,549.53
负债合计		993,174,336.18	1,590,410,938.05
<b>所有者权益：</b>			
股本		170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		403,931,070.93	403,931,070.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,380,075.92	10,314,845.95
盈余公积		338,422,436.02	334,395,179.29
未分配利润		26,358,708.50	16,961,776.15

所有者权益合计		951,092,291.37	935,602,872.32
负债和所有者权益总计		1,944,266,627.55	2,526,013,810.37

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：侯文瑞 会计机构负责人：李鹏

**合并利润表**  
2016 年 1—12 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		883,047,829.96	990,334,459.62
其中：营业收入		883,047,829.96	990,334,459.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		916,916,107.21	1,262,047,869.37
其中：营业成本		685,269,107.34	797,667,331.30
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			
税金及附加		16,881,109.18	8,991,528.14
销售费用		57,496,889.75	43,344,591.47
管理费用		84,275,959.47	103,639,579.55
财务费用		30,530,430.85	76,768,306.05
资产减值损失		42,462,610.62	231,636,532.86
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）		19,409,790.99	15,516,994.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,322,160.21	7,587,533.46
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-14,458,486.26	-256,196,415.50
加：营业外收入		38,242,048.36	33,795,591.52
其中：非流动资产处置利得			2,165,879.11
减：营业外支出		6,438,451.39	7,707,398.33
其中：非流动资产处置损失		514,862.32	641,434.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,345,110.71	-230,108,222.31
减：所得税费用		111,107.84	6,420,674.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,234,002.87	-236,528,896.63
归属于母公司所有者的净利润		17,370,865.17	-162,000,529.79
少数股东损益		-136,862.30	-74,528,366.84
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		17,234,002.87	-236,528,896.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,370,865.17	-162,000,529.79
归属于少数股东的综合收益总额		-136,862.30	-74,528,366.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	-0.95
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	-0.95

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：侯文瑞 会计机构负责人：李鹏

**母公司利润表**  
2016年1—12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		853,696,234.60	993,700,223.12
减：营业成本		673,069,284.40	773,785,867.25
税金及附加		15,208,387.21	8,321,038.11
销售费用		56,055,404.85	38,900,164.08
管理费用		69,304,130.83	83,632,102.49
财务费用		26,721,388.94	60,751,275.32
资产减值损失		33,989,217.58	393,174,157.35
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）		21,134,790.99	22,474,272.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,322,160.21	7,587,533.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		483,211.78	-342,390,109.44
加：营业外收入		12,836,931.87	30,282,512.89
其中：非流动资产处置利得		963,458.55	



减：营业外支出		555,170.52	166,641,175.53
其中：非流动资产处置损失		5,052.50	514,226.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,764,973.13	-478,748,772.08
减：所得税费用		-659,215.95	-57,067,428.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,424,189.08	-421,681,343.83
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		13,424,189.08	-421,681,343.83
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：高汝森 主管会计工作负责人：侯文瑞 会计机构负责人：李鹏

### 合并现金流量表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		937,913,624.69	1,369,131,059.92
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		17,155,837.62	12,097,151.41
收到其他与经营活动有关的现金		40,736,751.59	42,921,236.22
经营活动现金流入小计		995,806,213.90	1,424,149,447.55
购买商品、接受劳务支付的现金		424,919,090.62	1,047,085,251.29
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		128,525,350.06	142,226,974.93
支付的各项税费		99,532,104.19	63,666,890.22
支付其他与经营活动有关的现金		33,619,428.53	39,339,069.59
经营活动现金流出小计		686,595,973.40	1,292,318,186.03
经营活动产生的现金流量净额		309,210,240.50	131,831,261.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		21,087,630.78	8,164,854.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,370,995.11	4,604.00
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		35,458,625.89	8,169,458.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,823,859.55	3,877,667.37
投资支付的现金			
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		8,823,859.55	3,877,667.37
投资活动产生的现金流量净额		26,634,766.34	4,291,790.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		470,252,000.00	1,428,402,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		72,815,809.19	28,684,532.43
筹资活动现金流入小计		543,067,809.19	1,457,087,332.43
偿还债务支付的现金		1,035,715,000.00	1,603,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,163,515.03	85,609,032.26
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		15,125,198.78	19,000,442.55
筹资活动现金流出小计		1,079,003,713.81	1,707,849,474.81
筹资活动产生的现金流量净额		-535,935,904.62	-250,762,142.38

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,338,765.10	-1,589,274.52
五、现金及现金等价物净增加额		-198,752,132.68	-116,228,364.59
加：期初现金及现金等价物余额		414,913,044.77	531,141,409.36
六、期末现金及现金等价物余额		216,160,912.09	414,913,044.77

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：侯文瑞 会计机构负责人：李鹏

### 母公司现金流量表

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		927,762,586.65	1,356,374,443.23
收到的税费返还		17,155,837.62	12,017,924.93
收到其他与经营活动有关的现金		38,246,942.30	40,522,247.94
经营活动现金流入小计		983,165,366.57	1,408,914,616.10
购买商品、接受劳务支付的现金		425,075,698.65	1,088,349,253.19
支付给职工以及为职工支付的现金		109,837,787.73	122,276,127.61
支付的各项税费		92,147,147.55	54,705,071.72
支付其他与经营活动有关的现金		208,676,965.48	35,663,948.35
经营活动现金流出小计		835,737,599.41	1,300,994,400.87
经营活动产生的现金流量净额		147,427,767.16	107,920,215.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,087,630.78	15,177,131.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,370,995.11	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,458,625.89	165,177,131.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,823,859.55	3,874,504.98
投资支付的现金			150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,823,859.55	153,874,504.98
投资活动产生的现金流量净额		26,634,766.34	11,302,626.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		470,252,000.00	1,103,402,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,815,809.19	28,684,532.43
筹资活动现金流入小计		489,067,809.19	1,132,087,332.43
偿还债务支付的现金		822,715,000.00	1,274,240,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,523,829.46	68,559,801.95
支付其他与筹资活动有关的现金		15,125,198.78	18,815,809.19
筹资活动现金流出小计		863,364,028.24	1,361,615,611.14
筹资活动产生的现金流量净额		-374,296,219.05	-229,528,278.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,338,387.91	-1,739,261.01
五、现金及现金等价物净增加额		-198,895,297.64	-112,044,697.52
加：期初现金及现金等价物余额		414,137,066.63	526,181,764.15
六、期末现金及现金等价物余额		215,241,768.99	414,137,066.63

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：侯文瑞 会计机构负责人：李鹏

## 合并所有者权益变动表

2016 年 1—12 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	170,000,000.00				403,931,070.93			13,603,403.41	334,395,179.29		72,658,736.06	-101,645,616.73	892,942,772.96
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	170,000,000.00				403,931,070.93			13,603,403.41	334,395,179.29		72,658,736.06	-101,645,616.73	892,942,772.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							2,063,853.72	4,027,256.73		13,343,608.44	-137,321.05	19,297,397.84	
(一) 综合收益总额										17,370,865.17	-136,862.30	17,234,002.87	
(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								4,027,256.73		-4,027,256.73			
1. 提取盈余公积								4,027,256.73		-4,027,256.73			
2. 提取一般风险准备													

2016 年年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								2,063,853.72				-458.75	2,063,394.97
1. 本期提取								2,887,400.40					2,887,400.40
2. 本期使用								823,546.68				458.75	824,005.43
（六）其他													
四、本期期末余额	170,000,000.00				403,931,070.93			15,667,257.13	338,422,436.02		86,002,344.50	-101,782,937.78	912,240,170.80

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	170,000,000.00				403,931,070.93			10,275,773.11	334,395,179.29		277,159,265.85	-27,420,235.30	1,168,341,053.88
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	170,000,000.00				403,931,070.93			10,275,773.11	334,395,179.29		277,159,265.85	-27,420,235.30	1,168,341,053.88
三、本期增减变动金额（减								3,327.6			-204.50	-74,225.3	-275,398.

2016 年年度报告

少以“-”号填列)								30.30			0,529.79	81.43	280.92
(一) 综合收益总额											-162,000,529.79	-74,528,366.84	-236,528,896.63
(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											-42,500,000.00		-42,500,000.00
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											-42,500,000.00		-42,500,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								3,327,630.30				302,985.41	3,630,615.71
1. 本期提取								4,421,742.70				316,809.28	4,738,551.98
2. 本期使用								1,094,112.40				13,823.87	1,107,936.27
(六) 其他													
四、本期期末余额	170,000				403,931			13,603,334,395			72,658,	-101,645,	892,942,7

	,000.00				,070.93			403.41	,179.29		736.06	616.73	72.96
--	---------	--	--	--	---------	--	--	--------	---------	--	--------	--------	-------

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：侯文瑞 会计机构负责人：李鹏

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—12 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	170,000,000.00				403,931,070.93			10,314,845.95	334,395,179.29	16,961,776.15	935,602,872.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	170,000,000.00				403,931,070.93			10,314,845.95	334,395,179.29	16,961,776.15	935,602,872.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,065,229.97	4,027,256.73	9,396,932.35	15,489,419.05
（一）综合收益总额										13,424,189.08	13,424,189.08
（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									4,027,256.73	-4,027,256.73	
1. 提取盈余公积									4,027,256.73	-4,027,256.73	



2016 年年度报告

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							2,065,229.97				2,065,229.97
1. 本期提取							2,887,400.40				2,887,400.40
2. 本期使用							822,170.43				822,170.43
（六）其他											
四、本期期末余额	170,000,000.00				403,931,070.93		12,380,075.92	338,422,436.02	26,358,708.50		951,092,291.37

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	170,000,000.00				403,931,070.93			7,896,171.90	334,395,179.29	481,143,119.98	1,397,365,542.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	170,000,000.00				403,931,070.93			7,896,171.90	334,395,179.29	481,143,119.98	1,397,365,542.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,418,674.05		-464,181,343.83	-461,762,669.78
（一）综合收益总额										-421,681,343.83	-421,681,343.83

2016 年年度报告

(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									-42,500,000.00	-42,500,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-42,500,000.00	-42,500,000.00	
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								2,418,674.05			2,418,674.05
1. 本期提取								3,471,314.84			3,471,314.84
2. 本期使用								1,052,640.79			1,052,640.79
(六) 其他											
四、本期期末余额	170,000,000.00				403,931,070.93			10,314,845.95	334,395,179.29	16,961,776.15	935,602,872.32

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：侯文瑞 会计机构负责人：李鹏

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

内蒙古北方重型汽车股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经国家机械工业委员会“机委兵函[1987]571号”文件、国家计委“计国[1987]916号”文件和对外经济贸易部“商外资审[1988]0008号”文件批准，于1988年注册成立。经中国证监会证监发行字[2000]67号文批准，公司于2000年6月9日向社会发行人民币普通股（A股）5,500万股，发行后公司股本增至17,000万元，2000年6月30日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码600262。

公司营业执照注册号为911502006264414226，注册地为内蒙古自治区包头市，公司总部位于包头市稀土高新技术产业开发区。

公司主要从事非公路矿用车、相关工程机械及其零部件研发、生产和销售，产品系列有TR系列载重28—100吨机械传动矿用车（含矿用洒水车）、NTE系列和MT系列载重150—400吨电动轮矿用车，应用于冶金、煤炭、有色、化工、建材、水电、交通基础设施建设等领域。

公司经营范围为：开发、制造各种型号的非公路（或工矿两用）自卸汽车，以及铲运机、装载机、推土机、挖掘机等工程机械及相应的零部件，从事产品销售、机械设备销售并提供售后服务、劳务服务、技术服务等；产品及零部件维修（包括大修）、租赁业务；土石方工程业务；保税库业务。

本财务报表经公司董事会于2017年4月18日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

控股子公司阿特拉斯已解散清算，其会计报表以非持续经营假设为基础进行编制。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末起12个月内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。控股子公司阿特拉斯已解散清算，自本报告期末起12个月内不能持续经营。

### 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：

适用 不适用

## 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

适用 不适用

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

## 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

适用 不适用

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税

资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余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

√适用 □不适用

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

### 2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。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

√适用 □不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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

### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 2.金融资产的分类、确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3) 贷款和应收款项

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

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



#### (4) 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3. 金融资产减值

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

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

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### (2) 可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为

其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### 5.金融负债的分类和计量

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

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具

结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 6. 金融负债的终止确认

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

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

#### 7. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大指应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 100 万元（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似信用风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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）	
对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项	根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例
除已单独计提减值准备的应收款项外	公司按年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的6%计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
个别认定外的其它项	6	6

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似信用风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

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

## 12. 存货

适用 不适用

### 1. 存货的类别

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用标准成本计价，期末对标准成本与实际成本之间产生的差异进行分摊。

### 3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单项存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司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。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

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

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

## 14. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益）。

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

#### （3）收购少数股权

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

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子

公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。



## 15. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及电子设备等。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	10%	4.5%
机器设备	年限平均法	5-10 年	10%	9%-18%
运输设备	年限平均法	5 年	10%	18%
电子设备	年限平均法	5 年	10%	18%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

#### (1) 融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人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承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

(3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### 4、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

### 17. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### 18. 借款费用

适用 不适用

#### 1. 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、非专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

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

#### (3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

#### 2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### (4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50年
非专利技术	10年
软件	5年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形

资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 20. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当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。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

#### (1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确

认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

√适用 □不适用

### 1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

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

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 收入

√适用 □不适用

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

### (1) 国外销售

国外销售的具体确认时点为将货物发给客户或提交给客户，开具出口商品专用发票（境外企业出具形式发票）并且符合其它收入确认条件时确认销售收入的实现。

### (2) 国内销售

国内销售的具体确认时点为根据约定的交货方式已将货物交付给客户并且符合其它收入确认条件时确认销售收入的实现。

## 24. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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，入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (3). 政府补助的确认计时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

### (4). 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

### 1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

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)；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；(2) 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。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：(1) 商誉的初始确认；(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且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）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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



所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 26. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的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：

- (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。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到

价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 28. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《增值税会计处理规定》（财会【2016】22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	执行国家会计政策（财会【2016】22号）	1、税金及附加 6,308,080.74 2、管理费用- 6,308,080.74

其他说明

无

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 29. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	9-12 元/m <sup>2</sup>
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	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
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	15%
阿特拉斯工程机械有限公司	25%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 公司于 1998 年被认定为高新技术企业，并取得相关部门下发的高新技术企业证书。根据相关规定，公司于 2014 年 8 月 29 日再次通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书编号为 GR201415000048，有效期三年。自 2014 年至 2017 年 8 月享受 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2. 根据财政部国家发展改革委工业和信息化部、海关总署、国家税务总局、国家能源局联合下发的《关于调整重大技术装备进口税收政策的通知》（财关税[2014]2 号）的规定，对符合条件条件的国内企业为生产国家支持发展的重大技术装备或产品而确有必要进口部分关键零部件及原材料，免征关税和进口环节增值税。本公司所生产的部分产品属于《国家支持发展的重大技术装备和产品目录（2014 年修订）》所列范围，进口部分关键零部件及原材料符合《重大技术装备和产品进口关键零部件及原材料商品目录（2014 年修订）》规定，公司为生产矿用车而进口的部分关键零部件需缴纳的进口关税和进口环节增值税予以免征。

## 3. 其他

√适用 □不适用

本公司出口产品增值税执行“免、抵、退”政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,019.41	207,883.14
银行存款	216,169,962.05	414,878,601.83
其他货币资金	15,310,530.96	19,000,442.55
合计	231,525,512.42	434,086,927.52
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金，除此之外因冻结对使用有限制的款项为 54,069.37 元。

### 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、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	172,498,623.86	345,659,772.25

商业承兑票据	18,214,067.03	2,500,000.00
合计	190,712,690.89	348,159,772.25

## (2). 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	9,104,801.77	
商业承兑票据		
合计	9,104,801.77	

## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	224,016,790.67	35.76	155,763,756.62	69.53	68,253,034.05	259,712,125.47	47.92	137,853,112.65	53.08	121,859,012.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	326,365,296.89	52.10	19,581,917.80	6.00	306,783,379.09	198,195,955.40	36.57	11,883,852.16	6.00	186,312,103.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	76,063,972.53	12.14	58,716,077.22	77.19	17,347,895.31	84,077,449.41	15.51	56,928,749.29	67.71	27,148,700.12
合计	626,446,060.09	/	234,061,751.64	/	392,384,308.45	541,985,530.28	/	206,665,714.10	/	335,319,816.18

## 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	54,172,620.12	54,172,620.12	100.00%	涉及诉讼, 预计难以收回
第二名	22,578,104.93	22,578,104.93	100.00%	账龄较长, 预计收回可能性较小
第三名	19,489,000.00	3,897,800.00	20.00%	账龄较长, 存在减值迹象

第四名	19,467,342.09	7,786,936.84	40.00%	账龄较长,存在减值迹象
第五名	18,792,718.71	11,275,631.23	60.00%	客户付款存在违约情况,回款存在风险
第六名	15,865,128.95	4,759,538.68	30.00%	客户付款存在违约情况,回款存在风险
第七名	14,140,290.36	14,140,290.36	100.00%	账龄较长,预计收回可能性较小
第八名	14,015,713.51	8,409,428.11	60.00%	客户付款存在违约情况,回款存在风险
第九名	12,873,722.32	10,298,977.86	80.00%	账龄较长,存在减值迹象
第十名	10,337,611.33	1,033,761.13	10.00%	客户付款存在违约情况,回款存在风险
第十一名	6,083,916.57	6,083,916.57	100.00%	账龄较长,预计收回可能性较小
第十二名	5,645,209.57	5,645,209.57	100.00%	账龄较长,预计收回可能性较小
第十三名	5,415,412.21	541,541.22	10.00%	客户付款存在违约情况,回款存在风险
第十四名	5,140,000.00	5,140,000.00	100.00%	账龄较长,预计收回可能性较小
合计	224,016,790.67	155,763,756.62	/	/

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			
1年以内	324,043,081.49	19,442,584.88	6%
1年以内小计	324,043,081.49	19,442,584.88	6%
1至2年	708,634.08	42,518.04	6%
2至3年	1,613,581.32	96,814.88	6%
合计	326,365,296.89	19,581,917.80	6%

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

单位:元 币种:人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内的应收账款	324,043,081.49	19,442,584.88	6%
1至2年的应收账款	708,634.08	42,518.04	6%
2至3年的应收账款	1,613,581.32	96,814.88	6%
合计	326,365,296.89	19,581,917.80	6%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人排名	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
第一名	4,125,913.75	4,125,913.75	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第二名	3,984,915.80	1,992,457.90	50.00	账龄较长，存在减值迹象
第三名	3,434,008.18	3,434,008.18	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第四名	3,341,461.54	3,341,461.54	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第五名	3,171,169.10	3,171,169.10	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第六名	3,082,993.00	1,695,646.15	55.00	账龄较长，存在减值迹象
第七名	2,744,874.63	274,487.46	10.00	账龄较长，存在减值迹象
第八名	2,633,600.00	526,720.00	20.00	账龄较长，存在减值迹象
第九名	2,615,737.54	2,615,737.54	100.00	账龄较长，收回可能性极小
其他	46,929,298.99	37,538,475.60	79.99	账龄较长，存在减值迹象
合计	76,063,972.53	58,716,077.22	/	

(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 28,102,898.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(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	706,860.64

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
第一名	货款	433,015.00	账龄长，无法收回	法律意见书	否

第二名	货款	199,838.64	账龄长, 无法收回	总经理办公会、双方协议书	否
第三名	货款	74,007.00	账龄长, 无法收回	法律意见书	否
合计	/	706,860.64	/	/	/

应收账款核销说明:

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:

适用 不适用

债务人排名	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	货款	145,692,000.00	1 年内	23.26%	8,741,520.00
第二名	货款	56,750,000.00	1 年内	9.06%	3,405,000.00
第三名	货款	54,172,620.12	5 年以上	8.65%	54,172,620.12
第四名	货款	22,578,104.93	3-4 年: 11,022.33; 4-5 年 2,601,651.26 5 年以上 19,965,431.34	3.60%	22,578,104.93
第五名	货款	19,489,000.00	1-2 年 18,120,000.00; 3-4 年 1,369,000.00	3.11%	3,897,800.00
合计	/	298,681,725.05	/	47.68%	92,795,045.05

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

## 5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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 (含 1 年)	98,124,019.16	98.04	48,693,330.77	97.70
1 至 2 年	1,419,001.99	1.42	599,617.11	1.20
2 至 3 年	541,569.68	0.54	544,930.69	1.10
合计	100,084,590.83	100.00	49,837,878.57	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:

债权单位	债务人排名	期末余额	账龄	未结算的原因
------	-------	------	----	--------

债权单位	债务人排名	期末余额	账龄	未结算的原因
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	第一名	1,255,991.02	1-2 年	交易未完成
合计		1,255,991.02	/	/

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

本公司本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 87,038,200.31 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 86.96%。明细情况如下:

债务人排名	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	关联方	37,390,576.67	1 年以内	交易未完成
第二名	非关联方	18,098,634.80	1 年以内	交易未完成
第三名	非关联方	14,118,089.12	1 年以内	交易未完成
第四名	非关联方	11,968,316.10	1 年以内	交易未完成
第五名	非关联方	5,462,583.62	1 年以内	交易未完成
合计	/	87,038,200.31	/	/

## 6、 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## 7、 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	2,030,150.00	20.84	2,030,150.00	100.00		3,030,150.00	20.89	3,030,150.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,045,376.87	41.53	242,722.61	6.00	3,802,654.26	8,377,974.77	57.74	502,678.49	6.00	7,875,296.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,664,270.47	37.62	3,664,270.47	100.00		3,100,409.18	21.37	2,928,349.07	94.45	172,060.11
合计	9,739,797.34	/	5,937,143.08	/	3,802,654.26	14,508,533.95	/	6,461,177.56	/	8,047,356.39

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
第一名	2,030,150.00	2,030,150.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
合计	2,030,150.00	2,030,150.00	/	/

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			
1 年以内	2,408,732.87	144,523.97	6.00
1 年以内小计	2,408,732.87	144,523.97	6.00
1 至 2 年	341,838.00	20,510.28	6.00
3 至 4 年	1,294,806.00	77,688.36	6.00
合计	4,045,376.87	242,722.61	6.00

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

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内的其他应收款	2,408,732.87	144,523.97	6.00
1 至 2 年的其他应收款	341,838.00	20,510.28	6.00
2 至 3 年的其他应收款			6.00
3 至 4 年的其他应收款	1,294,806.00	77,688.36	6.00
合计	4,045,376.87	242,722.61	6.00

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

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

债务人排名	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
第一名	701,107.20	701,107.20	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第二名	450,000.00	450,000.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第三名	353,659.20	353,659.20	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第四名	324,486.06	324,486.06	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第五名	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第六名	265,572.00	265,572.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第七名	245,800.16	245,800.16	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第八名	226,651.06	226,651.06	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第九名	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第十名	127,891.30	127,891.30	100.00	账龄较长，收回可能性极小
其他	469,103.49	469,103.49	100.00	账龄较长，收回可能性极小
合计	3,664,270.47	3,664,270.47	/	/

**(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 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 524,034.48 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

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

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
备用金借款	3,167,512.23	4,443,720.22
保证金、押金	1,684,772.00	2,947,361.54
单位借款	565,572.00	1,300,000.00
其他往来款项	4,321,941.11	5,817,452.19
合计	9,739,797.34	14,508,533.95

**(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
第一名	材料款	2,030,150.00	5年以上	20.84	2,030,150.00
第二名	燃气押金	1,506,772.00	1-2年 211,966.00, 3-4年 1,294,806.00	15.47	1,506,772.00
第三名	备用金	701,107.20	5年以上	7.20	701,107.20
第四名	投标保证金	550,045.00	1年以内	5.65	33,002.70
第五名	其他单位往来款	450,000.00	1年以内	4.62	27,000.00
合计	/	5,238,074.20	/	53.78	4,298,031.90

**(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:**

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	456,676,667.94	139,200,908.03	317,475,759.91	483,131,680.90	139,295,427.09	343,836,253.81
在产品	80,435,398.29	26,997,823.18	53,437,575.11	83,190,438.91	26,997,823.18	56,192,615.73
库存商品	303,264,201.11	154,015,063.59	149,249,137.52	599,299,307.94	166,608,493.20	432,690,814.74
周转材料	18,160,863.82	9,826,536.38	8,334,327.44	18,822,877.83	7,442,524.58	11,380,353.25
合计	858,537,131.16	330,040,331.18	528,496,799.98	1,184,444,305.58	340,344,268.05	844,100,037.53

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

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	139,295,427.09	5,891,019.34		5,985,538.40		139,200,908.03
在产品	26,997,823.18					26,997,823.18
库存商品	166,608,493.20	6,608,715.76		19,202,145.37		154,015,063.59
周转材料	7,442,524.58	2,384,011.80				9,826,536.38
合计	340,344,268.05	14,883,746.90		25,187,683.77		330,040,331.18

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

## (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

其他说明

□适用 √不适用

## 10、划分为持有待售的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
大连新型公寓	854,052.35			2017年
大连新型温馨园底店	2,242,081.33			2017年
合计	3,096,133.68			/

其他说明：

注：公司于 2016 年 12 月 2 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上披露了《关于出售部分房产的公告》（“临 2016-040 号”），此次出售的房产，由于未能在 2016 年 12 月 31 前完成产权过户及交付手续，与资产相关的风险尚未转移，按准则要求，划分为持有待售的资产。

### 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

### 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴的企业所得税		4,098,799.62
期末留底的增值税进项税额		5,292,374.78
合计		9,391,174.40

### 13、可供出售金融资产

#### (1). 可供出售金融资产情况

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
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	17,750,000.00	1,000,000.00	16,750,000.00	17,750,000.00	1,000,000.00	16,750,000.00
合计	17,750,000.00	1,000,000.00	16,750,000.00	17,750,000.00	1,000,000.00	16,750,000.00

#### (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	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	持股比例(%)	
北方联合铝业(深圳)有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00					1.4086	
大象创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	6.67	13,000,000.00
神华宝日希勒能源有限公司	5,350,000.00			5,350,000.00					0.47	2,087,630.78
合计	17,750,000.00			17,750,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	/	15,087,630.78

## (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

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	1,000,000.00			1,000,000.00
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	1,000,000.00			1,000,000.00

## (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

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 15、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况：

适用 不适用

#### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

#### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业	79,404,782.02			4,322,160.21			15,000,000.00			68,726,942.23	
特雷克斯北方采矿机械有限公司	79,404,782.02			4,322,160.21			15,000,000.00			68,726,942.23	
小计	79,404,782.02			4,322,160.21			15,000,000.00			68,726,942.23	
二、联营企业											
小计											
合计	79,404,782.02			4,322,160.21			15,000,000.00			68,726,942.23	

其他说明

无

### 17、投资性房地产

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

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	4,472,978.69			4,472,978.69
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	4,472,978.69			4,472,978.69
(1) 处置	4,472,978.69			4,472,978.69
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,046,387.20			2,046,387.20
2. 本期增加金额	184,510.26			184,510.26
(1) 计提或摊销	184,510.26			184,510.26
3. 本期减少金额	2,230,897.46			2,230,897.46
(1) 处置	2,230,897.46			2,230,897.46
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
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				
2. 期初账面价值	2,426,591.49			2,426,591.49

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用



其他说明

√适用 □不适用

注：本期对原出租的房产对外进行销售，期末已全部转入科目“划分为持有待售资产”。

**18、固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	454,089,491.19	377,939,908.95	20,173,564.01	11,853,313.65	864,056,277.80
2. 本期增加金额		344,709.42		8,504.27	353,213.69
(1) 购置		344,709.42		8,504.27	353,213.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,536,065.00	3,625,726.34	634,589.11	2,051.28	5,798,431.73
(1) 处置或报废	1,536,065.00	3,625,726.34	634,589.11	2,051.28	5,798,431.73
4. 期末余额	452,553,426.19	374,658,892.03	19,538,974.90	11,859,766.64	858,611,059.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	153,870,807.56	269,954,163.03	15,281,201.17	8,489,425.47	447,595,597.23
2. 本期增加金额	16,159,500.64	12,610,790.11	1,027,539.58	368,677.95	30,166,508.28
(1) 计提	16,159,500.64	12,610,790.11	1,027,539.58	368,677.95	30,166,508.28
3. 本期减少金额	682,012.65	3,220,185.28	525,903.75	1,415.38	4,429,517.06
(1) 处置或报废	682,012.65	3,220,185.28	525,903.75	1,415.38	4,429,517.06
4. 期末余额	169,348,295.55	279,344,767.86	15,782,837.00	8,856,688.04	473,332,588.45
三、减值准备					
1. 期初余额			350,000.00		350,000.00
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			350,000.00		350,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	283,205,130.64	95,314,124.17	3,406,137.90	3,003,078.60	384,928,471.31
2. 期初账面价值	300,218,683.63	107,985,745.92	4,542,362.84	3,363,888.18	416,110,680.57

## (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

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 133,514,715.23 元。

注 2：本期折旧额 30,166,508.28 元。

## 19、在建工程

## (1). 在建工程情况

√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
公司设备改造工程				77,839.65		77,839.65
技术中心检验检测中心	240,000.00		240,000.00	240,000.00		240,000.00
电动轮矿用车厂房	1,044,669.95		1,044,669.95	269,000.00		269,000.00
合计	1,284,669.95		1,284,669.95	586,839.65		586,839.65

## (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
公司设备改造工程	1,521,139.65	77,839.65			77,839.65		100.00					自筹
技术中心试验检测中心	40,650,000.00	240,000.00				240,000.00	0.59					自筹
电动轮矿用车辆厂房	24,820,000.00	269,000.00	775,669.95			1,044,669.95	4.21					自筹
合计	66,991,139.65	586,839.65	775,669.95		77,839.65	1,284,669.95	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**23、油气资产**适用 不适用**24、无形资产****(1). 无形资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	137,779,070.87		60,640,709.00	15,937,747.49	214,357,527.36
2. 本期增加金额				1,051,282.04	1,051,282.04
(1) 购置				1,051,282.04	1,051,282.04
(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	137,779,070.87		60,640,709.00	16,989,029.53	215,408,809.40
二、累计摊销					
1. 期初余额	18,672,807.38		59,032,605.75	13,412,734.04	91,118,147.17
2. 本期增加金额	2,275,020.39		899,858.40	1,236,262.32	4,411,141.11
(1) 计提	2,275,020.39		899,858.40	1,236,262.32	4,411,141.11
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	20,947,827.77		59,932,464.15	14,648,996.36	95,529,288.28
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	116,831,243.10		708,244.85	2,340,033.17	119,879,521.12
2. 期初账面价值	119,106,263.49		1,608,103.25	2,525,013.45	123,239,380.19

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 0

**(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:

适用 不适用

注: 本期摊销额4,411,141.11元。

**25、开发支出**

适用 不适用

**26、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**27、长期待摊费用**

适用 不适用

## 28、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	242,173,067.09	36,325,960.06	222,575,606.90	33,386,341.04
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
已计提未支付的职工薪酬	18,545,568.77	2,781,835.32	35,203,453.00	5,280,517.95
产品质量保证	22,430,840.04	3,364,626.01	26,851,654.69	4,027,748.20
递延收益	30,240,984.91	4,536,147.74	19,900,000.00	2,985,000.00
预计违约金	3,630,949.03	544,642.35	3,630,949.03	544,642.35
其他	18,579,807.85	2,786,971.18		
合计	335,601,217.69	50,340,182.66	308,161,663.62	46,224,249.54

## (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

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		
可抵扣亏损	80,602,283.19	83,245,283.27
坏账准备	98,291,581.23	88,028,647.77
存货跌价准备	227,896,990.79	242,866,905.04
可供出售金融资产减值准备	1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产减值准备	350,000.00	350,000.00
产品质量保证	427,490.12	493,262.31
预提代理商返利		2,531,589.74
递延收益		19,000,000.00
合计	408,568,345.33	437,515,688.13

## (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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年		2,643,000.08	
2018年	33,457,230.80	33,457,230.80	
2019年	47,145,052.39	47,145,052.39	
合计	80,602,283.19	83,245,283.27	/

其他说明：

适用 不适用

注：公司于 2016 年 1 月 26 日发布《关于控股子公司阿特拉斯解散清算的公告》，阿特拉斯于 2016 年 4 月进入解散清算，阿特拉斯上表中未确认递延所得税资产的可抵扣亏损额为 80,602,283.19 元。

## 29、其他非流动资产

适用 不适用

## 30、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用 不适用

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	184,685,000.00	513,000,000.00
信用借款	270,000,000.00	527,148,000.00
合计	454,685,000.00	1,040,148,000.00

短期借款分类的说明：

无

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 31、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

## 32、衍生金融负债

适用 不适用

## 33、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		
银行承兑汇票	60,246,414.37	68,789,109.77

合计	60,246,414.37	68,789,109.77
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 34、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	169,997,896.61	224,870,180.07
1-2 年（含 2 年）	37,745,747.15	17,801,177.78
2-3 年（含 3 年）	5,340,744.93	16,536,965.08
3 年以上	45,851,846.20	36,230,712.13
合计	258,936,234.89	295,439,035.06

#### (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
第一名	26,991,685.27	阿特拉斯清算债务
第二名	7,056,286.64	阿特拉斯清算债务
第三名	4,960,246.38	存在债权纠纷
第四名	4,217,791.60	对方未办理结算手续
第五名	3,450,934.42	阿特拉斯清算债务
第六名	3,313,686.32	阿特拉斯清算债务
第七名	3,108,310.84	对方未办理结算手续
第八名	2,905,822.88	阿特拉斯清算债务
第九名	1,806,717.63	阿特拉斯清算债务
第十名	1,118,478.25	阿特拉斯清算债务
合计	58,929,960.23	/

其他说明

□适用 √不适用

### 35、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（含 1 年）	77,064,406.92	165,528,333.29
1 年以上	13,828,427.96	2,622,205.21
合计	90,892,834.88	168,150,538.50



## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√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
第一名	10,257,190.00	业务未完成
合计	10,257,190.00	/

## (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

□适用 √不适用

## 36、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	41,885,203.82	87,603,141.74	106,757,823.46	22,730,522.10
二、离职后福利-设定提存计划	743,957.52	13,331,446.19	14,075,403.71	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	42,629,161.34	100,934,587.93	120,833,227.17	22,730,522.10

## (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	33,121,858.82	67,204,015.82	83,425,510.64	16,900,364.00
二、职工福利费		5,139,848.81	5,139,848.81	
三、社会保险费	111,017.88	5,149,701.05	5,260,718.93	
其中：医疗保险费	93,972.77	4,498,964.16	4,592,936.93	
工伤保险费	7,678.46	375,066.17	382,744.63	
生育保险费	9,366.65	275,670.72	285,037.37	
四、住房公积金	347,548.00	7,487,514.00	7,835,062.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,654,779.12	1,546,359.06	1,016,184.85	4,184,953.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他	4,650,000.00	1,075,703.00	4,080,498.23	1,645,204.77
合计	41,885,203.82	87,603,141.74	106,757,823.46	22,730,522.10

**(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	722,018.00	12,298,989.48	13,021,007.48	
2、失业保险费	21,939.52	1,032,456.71	1,054,396.23	
3、企业年金缴费				
合计	743,957.52	13,331,446.19	14,075,403.71	

其他说明：

□适用 √不适用

**37、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,042,172.10	1,832,206.28
消费税		
营业税		
企业所得税	5,920,876.22	
个人所得税		
城市维护建设税		666,915.62
印花税		40,456.30
教育费附加		476,368.31
合计	26,963,048.32	3,015,946.51

其他说明：

无

**38、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		707,500.00
企业债券利息		
短期借款应付利息		102,916.66
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息	1,343,763.27	
合计	1,343,763.27	810,416.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付股利

适用 不适用

### 40、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
1 年以内	152,198,674.16	12,475,926.27
1-2 年（含 2 年）	3,743,224.17	7,737,098.43
2-3 年（含 3 年）	1,734,809.16	2,365,207.35
3 年以上	5,144,571.75	12,351,871.87
合计	162,821,279.24	34,930,103.92

#### (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
第一名	2,154,463.48	工程质量保证金，质保期未到
第二名	2,063,646.01	违约金，已申报债权待清算支付
第三名	1,584,760.26	工程质量保证金，质保期未到
第四名	1,151,667.80	工程质量保证金，质保期未到
合计	6,954,537.55	/

其他说明

适用 不适用

### 41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 42、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

### 43、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**44、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

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		
信用借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**45、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**46、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款：**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、专项应付款**

√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	形成原因
非公路矿用 车关键零部 件进口税收 优惠退税款	44,422,945.81			44,422,945.81	专项政策
合计	44,422,945.81			44,422,945.81	/

其他说明：

无

**49、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	27,344,917.00	22,858,330.16	销售形成
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
预提代理商返利	2,531,589.74		代理销售形成
预计违约金	3,630,949.03	3,630,949.03	融资租赁销售形成
合计	33,507,455.77	26,489,279.19	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**50、递延收益**

递延收益情况

√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	形成原因
政府补助	38,900,000.00	10,440,984.91	19,100,000.00	30,240,984.91	研发项目财政补贴
合计	38,900,000.00	10,440,984.91	19,100,000.00	30,240,984.91	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关

国家重大技术装备—电动轮非公路矿用自卸车研发项目资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
NTE330 电动轮矿用卡车研发项目	2,800,000.00				2,800,000.00	与收益相关
重型非公路矿用工程研究中心技改项目资金	3,700,000.00				3,700,000.00	与资产相关
重型非公路矿用国家地方联合工程研发建设项目资金	3,000,000.00	5,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
大型电动轮矿用车的研制与产业化项目资金	7,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关
1600 支大型电动轮悬挂缸研制与开发项目资金	450,000.00		50,000.00		400,000.00	与资产相关
企业高层次人才专项项目资金	450,000.00		50,000.00		400,000.00	与资产相关
NTE120 电传动矿用自卸车及电传动技术研究		3,773,584.91			3,773,584.91	与收益相关
内蒙古科技项目款		30,000.00			30,000.00	与收益相关
矿业自卸车 FOPS 和 ROPS 试验台研制		300,000.00			300,000.00	与资产相关
机床数字化改造工程		1,337,400.00			1,337,400.00	与资产相关
包头稀土高新区项目专用款	10,000,000.00		10,000,000.00			与收益相关
高新区财政局专项款	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
高新区财政发展项目资金	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
包头市财政补贴款	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
合计	38,900,000.00	10,440,984.91	19,100,000.00		30,240,984.91	/

其他说明：

适用 不适用

### 51、其他非流动负债

适用 不适用

### 52、股本

适用 不适用

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	170,000,000.00						170,000,000.00

其他说明：

无

### 53、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 54、资本公积

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
资本溢价（股本溢价）	368,881,681.60			368,881,681.60
其他资本公积	35,049,389.33			35,049,389.33
合计	403,931,070.93			403,931,070.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 55、库存股

适用 不适用

**56、其他综合收益**

□适用 √不适用

**57、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	13,603,403.41	2,887,400.40	823,546.68	15,667,257.13
合计	13,603,403.41	2,887,400.40	823,546.68	15,667,257.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**58、盈余公积**

√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
法定盈余公积	137,255,899.09	1,342,418.91		138,598,318.00
任意盈余公积	197,139,280.20	2,684,837.82		199,824,118.02
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	334,395,179.29	4,027,256.73		338,422,436.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、未分配利润**

√适用 □不适用

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	72,658,736.06	277,159,265.85
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	72,658,736.06	277,159,265.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,370,865.17	-162,000,529.79
减：提取法定盈余公积	1,342,418.91	
提取任意盈余公积	2,684,837.82	
提取一般风险准备		
应付普通股股利		42,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	86,002,344.50	72,658,736.06

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 60、营业收入和营业成本

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	881,257,044.54	684,672,796.10	986,300,775.37	796,822,416.45
其他业务	1,790,785.42	596,311.24	4,033,684.25	844,914.85
合计	883,047,829.96	685,269,107.34	990,334,459.62	797,667,331.30

## 61、税金及附加

√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
消费税		
营业税	22,500.00	435,449.27
城市维护建设税	6,142,008.65	4,991,658.12
教育费附加	4,386,976.47	3,564,420.75
资源税		
房产税	2,746,224.25	
土地使用税	3,269,292.08	
车船使用税		
印花税		
其他	314,107.73	
合计	16,881,109.18	8,991,528.14

其他说明：

无

## 62、销售费用

√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
运杂费	33,343,609.49	24,969,541.09
售后服务费	9,493,155.02	-6,749,305.11
职工薪酬	10,544,274.43	15,058,280.48
咨询费	299,527.23	3,862,613.74
交际应酬费	1,468,382.96	1,743,391.32
差旅费	1,232,136.77	1,248,498.00
会议费	1,304.00	829,016.38
办公费	183,844.55	280,295.90

折旧	404,266.18	409,191.41
其他	526,389.12	1,693,068.26
合计	57,496,889.75	43,344,591.47

其他说明：

无

### 63、管理费用

√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
职工薪酬	42,639,038.97	50,017,791.13
税金及费用	6,095,621.58	12,716,181.14
无形资产摊销	4,389,641.11	5,249,092.67
折旧费	3,719,775.61	5,982,474.70
技术开发费	9,991,367.70	10,792,808.80
交际应酬费	395,104.46	511,554.80
差旅费	2,175,156.28	1,132,414.61
修理修缮费	3,339,357.55	4,196,438.16
租赁费	337,001.38	922,218.97
办公费	1,171,822.15	1,188,680.47
会议费	35,023.39	74,790.00
广告宣传费	1,322,870.50	1,253,608.19
中介机构经费	4,739,311.40	5,097,823.67
其他	3,924,867.39	4,503,702.24
合计	84,275,959.47	103,639,579.55

其他说明：

无

### 64、财务费用

√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
利息支出	28,696,862.63	42,188,855.93
减：利息收入	-2,596,371.21	-2,585,554.63
汇兑损失	2,650,605.42	31,935,786.09
手续费等	1,779,334.01	5,229,218.66
合计	30,530,430.85	76,768,306.05

其他说明：

无

### 65、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	27,578,863.72	4,461,286.39

二、存货跌价损失	14,883,746.90	227,175,246.47
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	42,462,610.62	231,636,532.86

其他说明：

无

#### 66、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 67、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	4,322,160.21	7,587,533.46
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	15,087,630.78	7,929,460.79
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		
合计	19,409,790.99	15,516,994.25

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
特雷克斯北方采矿机械有限公司	4,322,160.21	7,587,533.46	被投资单位实现利润减少
合计	4,322,160.21	7,587,533.46	

## 68、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,165,879.11	
其中：固定资产处置利得		2,165,879.11	
无形资产处置利得			
债务重组利得	1,630,463.75		1,630,463.75
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	32,131,100.00	30,842,600.00	32,131,100.00
索赔收入	1,697,155.90	347,137.97	1,697,155.90
其他	2,783,328.71	439,974.44	2,783,328.71
合计	38,242,048.36	33,795,591.52	38,242,048.36

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
科技扶持资金		750,000.00	与收益相关
财政扶持资金	4,650,000.00	25,120,000.00	与收益相关
企业能力建设资金		1,667,600.00	与收益相关
外经贸区域协调发展促进资金	1,866,000.00	1,500,000.00	与收益相关
自治区主席质量奖		1,000,000.00	与收益相关
1600支大型电动轮悬挂缸研制与开发项目资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
企业高层次人才专项项目资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
贷款贴息补助	1,389,100.00		与收益相关
收到申报中国质量奖及推行卓越绩效体系活动的拨款	50,000.00		与收益相关
2014年NTE240电动轮矿用自卸车的研制与	50,000.00		与收益相关

开发的科学技术奖励			
行业示范企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
NTE240DC 电动轮矿业自卸车研制与开发补助	400,000.00		与收益相关
著名商标奖励	500,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金奖励	2,000,000.00		与收益相关
知识产权资助资金	26,000.00		与收益相关
财政补贴款	2,000,000.00		与收益相关
高新区项目款	19,000,000.00		与收益相关
其他专项扶持资金		705,000.00	与收益相关
合计	32,131,100.00	30,842,600.00	/

其他说明：

适用 不适用

注：其他项主要为子公司阿特拉斯已进入清算期，将已计提的返利款 2,633,589.74 元予以冲销。

## 69、营业外支出

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	514,862.32	641,434.96	514,862.32
其中：固定资产处置损失	514,862.32	641,434.96	514,862.32
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			
非常损失	30,944.10	5,174.00	30,944.10
罚款支出	858,588.18	3,429,840.34	858,588.18
其他	5,034,056.79	3,630,949.03	5,034,056.79
合计	6,438,451.39	7,707,398.33	6,438,451.39

其他说明：

注：其他项主要为子公司阿特拉斯 2016 年 1-3 月的停工损失 5,029,056.78 元。

**70、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√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
当期所得税费用	4,227,040.96	5,469,539.75
递延所得税费用	-4,115,933.12	951,134.57
合计	111,107.84	6,420,674.32

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	17,345,110.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,601,766.61
子公司适用不同税率的影响	-54,744.92
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,911,468.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	970,554.80
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	
研发支出加计扣除的影响	-495,000.00
所得税费用	111,107.84

其他说明：

□适用 √不适用

**71、其他综合收益**

□适用 √不适用

**72、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√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
利息收入	2,596,371.21	2,250,236.91
收到的补贴性款项	25,583,069.82	33,542,600.00
备用金借款	8,127,607.26	7,128,399.31
往来款项	4,000,000.00	
关联方代付利息	310,150.25	
其他	119,553.05	
合计	40,736,751.59	42,921,236.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√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
差旅费	3,671,315.71	2,516,191.65
业务招待费	1,936,821.22	2,254,946.12
修理修缮费	4,529,300.28	6,007,764.28
广告宣传费	1,556,766.85	1,853,912.91
办公费	2,131,922.39	1,426,590.58
中介机构服务费	2,433,849.05	2,038,867.03
节能减排支出	1,002,999.24	1,252,999.24
会议费	340,667.33	906,406.38
商业保险费	1,074,205.25	1,288,005.61
金融机构手续费	1,895,204.25	5,236,253.67
绿化环保消防	2,447,087.44	1,307,590.80
安全生产费	822,170.43	1,052,640.79
咨询费	2,600,721.66	7,493,319.43
投标保证金	4,636,597.35	
其他	2,539,800.08	4,703,581.10
合计	33,619,428.53	39,339,069.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
收到的票据保证金	18,815,809.19	28,684,532.43
北方装备代垫商行贷款	50,000,000.00	
向北方重工集团借款	4,000,000.00	
合计	72,815,809.19	28,684,532.43

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√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
银行承兑汇票保证金	15,125,198.78	19,000,442.55
合计	15,125,198.78	19,000,442.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**73、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,234,002.87	-236,528,896.63
加：资产减值准备	42,462,610.62	231,636,532.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,351,018.54	43,041,991.50
无形资产摊销	4,411,141.11	5,270,592.67
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）	514,862.32	-1,524,444.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,347,468.05	74,124,642.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,409,790.99	-15,516,994.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,115,933.12	951,134.57
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）	325,907,174.42	-69,102,306.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,066,502.40	214,584,448.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,425,810.92	-115,105,439.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	309,210,240.50	131,831,261.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	216,160,912.09	414,913,044.77



减：现金的期初余额	414,913,044.77	531,141,409.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-198,752,132.68	-116,228,364.59

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	216,160,912.09	414,913,044.77
其中：库存现金	45,019.41	207,883.14
可随时用于支付的银行存款	216,115,892.68	414,705,161.63
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	216,160,912.09	414,913,044.77
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：

□适用 √不适用

## 74、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：

□适用 √不适用

## 75、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	15,364,600.33	应付票据保证金 15,310,530.96 元；被冻结 54,069.37 元
应收票据		

存货		
固定资产		
无形资产		
合计	15,364,600.33	/

其他说明：

注：1、子公司阿特拉斯因与太原市金辰俞物资有限公司买卖合同纠纷案，被太原市金辰俞物资有限公司申请强制执行，法院冻结本公司中国农业银行股份有限公司包头青山支行608101040011795账户，冻结金额2.70元；

2、子公司阿特拉斯因与恒信金融租赁有限公司合同纠纷案，被恒信金融租赁有限公司申请强制执行，法院冻结本公司中国建行银行股份有限公司包头青山区支行15001716677050004092账户；冻结金额合计54,066.67元。

## 76、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

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	5,306,962.59	6.9370	36,814,399.47
欧元	7,068.32	7.3068	51,646.80
港币	279.23	0.8945	249.77
英镑	117,839.03	8.5094	1,002,739.45
应收账款			
其中：美元	2,200,683.17	6.9370	15,266,139.14
欧元	1,199,951.49	7.3068	8,767,805.54
英镑	75,505.87	8.5094	642,509.65
预付款项			
美元	6,488,719.85	6.9370	45,012,249.61
应付账款			
美元	1,677,855.37	6.9370	11,639,282.70
英镑	952,729.82	8.5094	8,107,159.15
预收款项			
美元	812,280.69	6.9370	5,634,791.12
其他应收款			
美元	31,000.00	6.9370	215,047.00
短期借款			
美元	5,000,000.00	6.9370	34,685,000.00

其他说明：

无

(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

#### 77、套期

适用 不适用

#### 78、其他

适用 不适用

### 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

其他说明：

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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
阿特拉斯工程机械有限公司	内蒙古包头市	包头市稀土产业开发区	机械制造业	75.00		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

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：  
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
不适用

其他说明：  
无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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
阿特拉斯工程机械有限公司	25.00%	-136,862.30		-101,782,937.78

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
□适用 √不适用

其他说明：  
□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	负债合计	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

称												
阿	121,9	105,7	227,7	634,4	427	634,8	145,3	107,6	253,0	587,5	72,0	659,5
特	88,06	46,27	34,33	38,59	,49	66,08	98,29	14,95	13,24	70,86	24,8	95,71
拉	3.72	0.39	4.11	5.13	0.1	5.25	4.16	2.05	6.21	1.09	52.0	3.14
斯					2						5	
工												
程												
机												
械												
有												
限												
公												
司												

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
阿	30,834,6	-547,4	-547,4	-17,372,	83,801,1	-298,113,	-298,113,	23,726,4
特	04.99	49.21	49.21	804.14	30.02	467.36	467.36	12.93
拉								
斯								
工								
程								
机								
械								
有								
限								
公								
司								

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
特雷克斯北方采矿机械有限公司	内蒙古包头市	包头市稀土产业开发区	机械制造业	50.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	特雷克斯北方采矿机械有限公司	特雷克斯北方采矿机械有限公司	特雷克斯北方采矿机械有限公司	特雷克斯北方采矿机械有限公司
流动资产	176,293,817.27		177,333,416.82	
其中: 现金和现金等价物	50,056,043.28		65,966,228.52	
非流动资产	2,171,789.73		2,735,221.83	
资产合计	178,465,607.00		180,068,638.65	
流动负债	41,011,722.55		21,259,074.62	
非流动负债				
负债合计	41,011,722.55		21,259,074.62	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	137,453,884.45		158,809,564.03	
按持股比例计算的净资产份额	68,726,942.23		79,404,782.02	
调整事项				
— 商誉				
— 内部交易未实现利润				
— 其他				

对合营企业权益投资的账面价值	68,726,942.23		79,404,782.02	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		100,410,299.98		118,620,694.89
财务费用		248,456.26		1,868,199.95
所得税费用		2,836,071.75		5,481,947.57
净利润		8,644,320.42		15,175,066.92
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		8,644,320.42		15,175,066.92
本年度收到的来自合营企业的股利		15,000,000.00		

其他说明  
无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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:

适用 不适用



## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险。本公司为降低这些风险所采取的风险管理措施如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的支付义务、及源于本公司存放在金融机构的存款、和对顾客的应收款项对本公司造成财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

针对应收账款及其他应收款，本公司对合作客户进行信用风险评估。该评估关注客户背景、财务能力以及过往偿还到期款项的记录及及时的还款能力，并会考虑有关客户具体情况及其经营业务所在地的经济环境；海外销售需要以信用证进行结算。逾期三个月或以上的应收款交由法务部门跟进，由其通过法律诉讼和其他方式催收此类应收账款。

银行存款被放置于信贷级别较高的金融机构中。基于其信贷级别，管理层不认为对方不能履行义务。

本公司的信用风险主要受单个客户的特性影响。客户经营所在地的产业及国家的固有风险对信用风险有次要影响。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3 和五、5 中。

### 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司因无法以现金和其他金融资产偿还到期金融负债而产生的风险。本公司应对流动性风险的方针是在正常和资金紧张的情况下，在全面考虑资金成本的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以确保偿还到期债务，而不至于

造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。

管理层相信本公司持有的现金、来自经营活动的预期现金流量及来自金融机构获得的授信额度可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

本公司日常通过经营业务产生资金、金融机构及内部往来借款筹措营运资金。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用金融和非金融机构综合授信额度 20 亿元。

### 3. 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行存款、长短期银行借款。按浮动利率或固定利率计算的带息债务将导致本公司分别面对现金流利率风险及公允价值利率风险。

本公司借款多为政策性银行借款，其借款利率较低，因此，借款利率风险对本公司影响较小且受控。

由于本公司贷款回收与采购、建设支出基本持平，若确实存在当期贷款回收集中时，本公司会采取短期的定期存款等方式规避存款利率变动带来的风险。因此，存款利率变动风险对本公司影响较小且受控。

### 4. 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、英镑、欧元有关。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，加强对汇率风险管理政策和策略的研究，及时调整应对策略，降低汇率变动带来的风险。

于 2016 年 12 月 31 日，除附注五、46 资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

**6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、 其他**

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**

适用 不适用

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 (%)
内蒙古北方重工业集团有限公司	内蒙古包头市青山区	机械制造业	176,875	32.26	32.26

**本企业的母公司情况的说明**

无

本企业最终控制方是中国兵器工业集团。

其他说明：

无

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注七、（一）在子公司中的权益。

**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

适用 不适用

详见附注七、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

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

其他说明

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
TEREX EQUIPMENT LIMITED	参股股东
TEREX GmbH	其他
包头北方工程机械制造有限责任公司	母公司的全资子公司
包头北方专用汽车有限责任公司	母公司的全资子公司
包头北方机电工具制造有限责任公司	母公司的全资子公司
兵工财务有限责任公司	其他
德国 ATLAS 工程机械公司	其他
内蒙古北方风驰物流港有限公司	母公司的全资子公司
中国兵工物资集团有限公司	其他
包头中兵物流有限公司	其他
内蒙古北方装备有限公司	其他
包头北方安全防护装备制造有限公司（包头北方专用机械有限责任公司）	母公司的全资子公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TEREX EQUIPMENT LIMITED	采购原材料	9,595.24	16,334.07
包头北方安全防护装备制造有限公司	采购原材料		203.82
内蒙古北方重工业集团有限公司	采购原材料	341.10	2,552.04
特雷克斯北方采矿机械有限公司	采购原材料	549.08	1,401.77
包头中兵物流有限公司	采购原材料	752.88	
包头北方机电工具制造有限责任公司	采购原材料	14.84	
包头北方机电工具制造有限责任公司	接受劳务		25.06
中国兵工物资集团有限公司	采购原材料	137.66	
内蒙古北方重工业集团有限公司	加工费		229.66

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TEREX EQUIPMENT LIMITED	出售商品	495.35	535.90

特雷克斯北方采矿机械有限公司	出售商品	2,066.03	1,764.71
内蒙古北方重工业集团有限公司	出售商品	1,187.30	335.85
包头北方专用机械有限责任公司	出售商品		8.57
包头北方机电工具制造有限责任公司	出售商品		29.84
德国 ATLAS 工程机械公司	出售商品	0.34	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

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
特雷克斯北方采矿机械有限公司	固定资产	283,997.55	272,712.00

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

根据本公司与特雷克斯北方采矿机械有限公司签订的租赁合同, 本公司将拥有的北方股份大厦的第七层(面积为 1100 平方米), 租赁给特雷克斯北方采矿机械有限公司, 租赁期限为 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止, 年租金 259,725.71 元。

根据本公司与特雷克斯北方采矿机械有限公司签订的车辆租赁合同, 本公司将车辆蒙 BYV006 租赁给特雷克斯北方采矿机械有限公司, 租金 24,271.84 元。

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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
内蒙古北方重工业集团有限公司	150,000,000.00	2016-03-28	2017-03-27	否
内蒙古北方重工业集团有限公司	200,000,000.00	2016-09-30	2017-09-29	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

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
兵工财务有限责任公司	150,000,000.00	2016-12-20	2017-12-20	否
兵工财务有限责任公司	\$5,000,000.00	2016-12-23	2017-12-23	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(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	443.27	303.60

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

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
银行存款	兵工财务有限责任公司	41,041,331.72		88,616,127.19	
应收账款	TEREX EQUIPMENT LIMITED	642,509.65	38,550.58	4,361,931.96	261,715.92
应收账款	特雷克斯北方采矿机械有限公司	9,721,749.98	583,305.00	4,477,496.45	257,066.79

应收账款	内蒙古北方重工业集团有限公司	135,000.00	8,100.00		
应收账款	包头北方安全防护装备制造有限公司			12,543.63	
应收账款	德国ATLAS工程机械公司	3,171,169.10	3,171,169.10	3,121,888.00	3,121,888.00
应收账款	包头北方机电工具制造有限责任公司	11,120.00	667.20	169,603.99	
预付款项	TEREX EQUIPMENT LIMITED	37,390,576.67		19,203,525.99	
预付款项	内蒙古北方重工业集团有限公司			1,397,973.97	
预付款项	中国兵工物资集团有限公司	1,684,817.62			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

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
应付账款	德国ATLAS工程机械公司	26,991,685.27	26,210,024.27
应付账款	内蒙古北方重工业集团有限公司	6,914,701.65	7,615,756.96
应付账款	包头北方安全防护装备制造有限公司	1,862,766.21	4,212,177.12
应付账款	TEREX EQUIPMENT LIMITED	8,048,322.67	
应付账款	包头北方专用汽车有限责任公司	8,346.40	8,346.40
应付账款	包头市北方机电工具制造有限责任公司	57,610.24	
应付账款	内蒙古北方风驰物流港有限公司	54,610.00	
应付账款	包头中兵物流有限公司	500,000.00	
预收账款	内蒙古北方重工业集团有限公司	76,023.19	
预收账款	德国ATLAS工程机械公司		670,277.84
其他应付款	内蒙古北方重工业集团有限公司	74,349,720.00	11,077,730.08
其他应付款	内蒙古北方装备有限公司	50,310,150.25	

短期借款	兵工财务有限责任公司	150,000,000.00	320,000,000.00
长期借款	兵工财务有限责任公司		50,000,000.00

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**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****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

关于公司诉北京北方天宇通力工程机械有限公司事项

2005年3月至2008年，本公司与北京北方天宇通力工程机械有限公司（以下简称“天宇通力”）签订工矿产品购销合同，由天宇通力代理销售本公司产品。在合同履行过程中，天宇通力陆续欠付本公司货款6245万元，本公司于2009年10月向包头中院提起诉讼并于2009年11月25日进行公告。诉讼期间，天宇通力返还本公司两台旋挖钻机，经包头市中院认定，抵减欠款637万元。

2010年10月，包头市中院裁定天宇通力偿还本公司欠款5608万元以及利息，本公司于2010年11月9日进行公告。



截止2016年12月31日，包头市中级人民法院对债务人仍在强制执行中，本公司按照个别认定法对该往来款计提了减值准备。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

2017年，公司计划以减资方式退出参股的大象创业投资有限公司股权。

2001年8月4日，公司一届八次董事会审议通过以自有资金1,000万元投资组建大象创业投资有限公司（以下简称“大象投资”），占该公司股比为11.11%，后该公司增资扩股，北方股份所占股比降为6.67%。

鉴于大象投资2016年申请经营期限延期时，长沙矿冶院、湖南迪策及生物股份明确表示不同意大象投资变更经营期限，并提出退出所持大象投资股权。后大象投资经过与各股东多方沟通，做出了减资方案：盈运通投资、宏略投资及中联精控三家股东留下继续经营，其他股东以减资的方式撤出公司，大象投资的注册资本由15,000万元减至7,000万元。同时，大象投资针对其它股东退出的方式、对价款的确定、审计评估机构的选择、过渡期损益等相关事项制定了方案。

鉴于以上情况，北方股份同意以减资的方式退出大象投资的股权。

根据大象投资减资事项的安排，先对2016年度税后净利润进行分红；再经审计评估确认对价款，在签署相关股权交割协议之后60日内分两笔支付对价款。

根据大象投资2016年度运营情况及其资产状况，北方股份先将分取现金红利300万元（已经到账）。按经审计的2016年12月31日的净资产初步估算，减资时，北方股份另可取得约1,500万元左右的对价款，将对公司2017年度的业绩产生一定的积极影响。

该事项公司已经公告（北方股份编号：2017-004）。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

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

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明:

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

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 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：

√适用 □不适用

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	171,695,837.28	32.73	106,017,547.69	61.75	65,678,289.59	207,644,723.27	47.41	97,305,608.81	46.86	110,339,114.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	323,810,835.90	61.72	19,428,650.14	6.00	304,382,185.76	194,974,739.91	44.52	11,698,484.39	6.00	183,276,255.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,103,238.73	5.55	13,142,690.27	45.16	15,960,548.46	35,368,642.09	8.07	14,024,733.85	39.65	21,343,908.24
合计	524,609,911.91	/	138,588,888.10	/	386,021,023.81	437,988,105.27	/	123,028,827.05	/	314,959,278.22

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	54,172,620.12	54,172,620.12	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
第二名	19,489,000.00	3,897,800.00	20.00	客户付款存在违约情况, 回款存在风险
第三名	19,467,342.09	7,786,936.84	40.00	账龄较长, 存在减值迹象
第四名	18,792,718.71	11,275,631.23	60.00	客户付款存在违约情况, 回款存在风险
第五名	15,865,128.95	4,759,538.68	30.00	客户付款存在违约情况, 回款存在风险
第六名	14,140,290.36	14,140,290.36	100.00	账龄较长, 预计收回可能性较小
第七名	14,015,713.51	8,409,428.11	60.00	客户付款存在违约情况, 回款存在风险
第八名	10,337,611.33	1,033,761.13	10.00	客户付款存在违约情况, 回款存在风险
第九名	5,415,412.21	541,541.22	10.00	客户付款存在违约情况, 回款存在风险
合计	171,695,837.28	106,017,547.69	/	/

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	323,122,876.36	19,387,372.57	6%
其中: 1 年以内分项	323,122,876.36	19,387,372.57	6%
1 年以内小计	323,122,876.36	19,387,372.57	6%
1 至 2 年	687,959.54	41,277.57	6%
合计	323,810,835.90	19,428,650.14	6%

确定该组合依据的说明:

无

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

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内的应收账款	323,122,876.36	19,387,372.57	6%
1-2年的应收账款	687,959.54	41,277.57	6%
合计	323,810,835.90	19,428,650.14	6%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人排名	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
第一名	3,984,915.80	1,992,457.90	50.00	账龄较长，存在减值迹象
第二名	2,795,429.22	279,542.92	10.00	客户付款存在违约情况，回款存在风险
第三名	2,744,874.63	274,487.46	10.00	客户付款存在违约情况，回款存在风险
第四名	2,633,600.00	526,720.00	20.00	客户付款存在违约情况，回款存在风险
第五名	1,968,338.99	1,968,338.99	100.00	账龄较长，预计收回可能性极小
第六名	1,930,000.00	965,000.00	50.00	账龄较长，存在减值迹象
第七名	1,538,287.00	153,828.70	10.00	客户付款存在违约情况，回款存在风险
第八名	1,492,000.00	746,000.00	50.00	账龄较长，存在减值迹象
第九名	1,433,985.53	573,594.21	40.00	客户付款存在违约情况，回款存在风险
第十名	1,022,200.00	1,022,200.00	100.00	账龄较长，预计收回可能性极小
第十一名	1,000,000.00	500,000.00	50.00	账龄较长，存在减值迹象
第十二名	1,538,287.00	153,828.70	10.00	客户付款存在违约情况，回款存在风险
其他项目	5,021,320.56	3,986,691.39	79.40	账龄较长，存在减值迹象
合计	29,103,238.73	13,142,690.27	/	/

(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 16,266,921.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	706,860.64

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
第一名	货款	433,015.00	账龄长, 无法收回	法律意见书	否
第二名	货款	199,838.64	账龄长, 无法收回	总经理办公会、双方协议书	否
第三名	货款	74,007.00	账龄长, 无法收回	法律意见书	否
合计	/	706,860.64	/	/	/

应收账款核销说明:

□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:

√适用 □不适用

债务人排名	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	货款	145,692,000.00	1 年内	27.77	8,741,520.00
第二名	货款	56,750,000.00	1 年内	10.82	3,405,000.00
第三名	货款	54,172,620.12	5 年以上	10.33	54,172,620.12
第四名	货款	19,489,000.00	1-2 年 18,120,000.00; 3-4 年 1,369,000.00	3.71	3,897,800.00
第五名	货款	19,467,342.09	1-2 年 13,487,342.09 ; 4-5 年 5,980,000.00	3.71	7,786,936.84
合计	/	295,570,962.21	/	56.34	78,003,876.96

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

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	114,192,836.97	84.43	114,192,836.97	100.00		112,739,661.67	92.99	112,739,661.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,850,654.35	14.68	1,191,039.26	6.00	18,659,615.09	7,905,437.68	6.52	474,326.26	6.00	7,431,111.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,207,115.99	0.89	1,207,115.99	100.00		595,090.58	0.49	595,090.58	100.00	
合计	135,250,607.31	/	116,590,992.22	/	18,659,615.09	121,240,189.93	/	113,809,078.51	/	7,431,111.42

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
第一名	114,192,836.97	114,192,836.97	100.00	公司已清算，预计无法收回
合计	114,192,836.97	114,192,836.97	/	/

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	18,214,010.35	1,092,840.62	6.00%
其中：1 年以内分项	18,214,010.35	1,092,840.62	6.00%
1 年以内小计	18,214,010.35	1,092,840.62	6.00%
1 至 2 年	341,838.00	20,510.28	6.00%
3 至 4 年	1,294,806.00	77,688.36	6.00%
合计	19,850,654.35	1,191,039.26	6.00%

确定该组合依据的说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内的其他应收款	18,214,010.35	1,092,840.62	6.00%
1 至 2 年的其他应收款	341,838.00	20,510.28	6.00%
3 至 4 年的其他应收款	1,294,806.00	77,688.36	6.00%
合计	19,850,654.35	1,191,039.26	6.00%

确定该组合依据的说明：

无

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

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

债务人排名	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
第一名	450,000.00	450,000.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第二名	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
第三名	265,572.00	265,572.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小



债务人排名	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
第四名	109,112.80	109,112.80	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
其他	82,431.19	82,431.19	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
合计	1,207,115.99	1,207,115.99	/	/

## (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 2,781,913.71 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 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
备用金借款	2,070,604.87	3,021,275.77
保证金、押金	1,684,772.00	2,947,361.54
与阿特拉斯往来款	130,148,114.45	111,739,661.67
借款	565,572.00	1,300,000.00
其他往来款项	781,543.99	2,231,890.95
合计	135,250,607.31	121,240,189.93

## (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
第一名	关联借款	114,192,836.97	1 年以内 2,453,175.3; 5 年以上 111,739,661.67	84.43%	114,192,836.97
第二名	清算借款	15,955,277.48	1 年以内	11.80%	957,316.65
第三名	燃气押金	1,506,772.00	1-2 年 211,966.00, 3-4 年 1,294,806.00	1.11%	90,406.32

第四名	员工备用金借款	550,045.00	1 年以内	0.41%	33,002.70
第五名	其他单位往来款	450,000.00	1 年以内	0.33%	450,000.00
合计	/	132,654,931.45	/	98.08	115,723,562.64

## (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:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 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	163,500,000.00	163,500,000.00		163,500,000.00	163,500,000.00	
对联营、合营企业投资	68,726,942.23		68,726,942.23	79,404,782.02		79,404,782.02
合计	232,226,942.23	163,500,000.00	68,726,942.23	242,904,782.02	163,500,000.00	79,404,782.02

## (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	本期	期末余额	本期	减值准备期末余
-------	------	-----	----	------	----	---------

		加	减少		计提 减值 准备	额
阿特拉斯工 程机械有限 公司	163,500,000.00			163,500,000.00		163,500,000.00
合计	163,500,000.00			163,500,000.00		163,500,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合 营企 业	79,40 4,782 .02			4,322 ,160. 21			15,00 0,000 .00			68,72 6,942 .23	
特雷 克斯 北方 采矿 机械 有限 公司	79,40 4,782 .02			4,322 ,160. 21			15,00 0,000 .00			68,72 6,942 .23	
小计	79,40 4,782 .02			4,322 ,160. 21			15,00 0,000 .00			68,72 6,942 .23	
二、联 营企 业											
小计											
合计	79,40 4,782 .02			4,322 ,160. 21			15,00 0,000 .00			68,72 6,942 .23	

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本：

√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	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	852,369,563.11	672,468,714.70	988,821,358.54	770,314,279.61
其他业务	1,326,671.49	600,569.70	4,878,864.58	3,471,587.64
合计	853,696,234.60	673,069,284.40	993,700,223.12	773,785,867.25

其他说明：

无

## 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	4,322,160.21	7,587,533.46
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	15,087,630.78	7,929,460.79
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		
委托贷款收益	1,725,000.00	6,957,277.79
合计	21,134,790.99	22,474,272.04

## 6、其他

√适用 □不适用

按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
特雷克斯北方采矿机械有限公司	4,322,160.21	7,587,533.46	被投资单位实现利润减少
合计	4,322,160.21	7,587,533.46	

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-514,862.32	
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）	32,131,100.00	

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	1,630,463.75	
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	-1,443,104.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,722,723.11	
少数股东权益影响额	-3,660,344.18	
合计	21,420,529.68	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	1.72	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.42	-0.02	-0.02

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**4、 其他**适用 不适用**第十二节 备查文件目录**

备查文件目录	载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原件。

董事长：高汝森

董事会批准报送日期：2017-04-18

**修订信息**适用 不适用