

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 2018 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人高汝森、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

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

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第四节“经营情况的讨论与分析”之“二、其他披露事项”中“可能面对的风险”部分相关内容。

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.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	139

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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开发区北方股份大厦	内蒙古包头市稀土高新技术产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、 基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古包头市稀土高新技术产业开发区
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
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半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
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	北方股份	600262	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	619,750,889.08	268,851,970.13	130.52
归属于上市公司股东的净利润	69,128,068.25	21,312,510.81	224.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,519,507.48	16,629,163.68	167.72
经营活动产生的现金流量净额	-178,117,830.83	-15,287,098.27	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,108,268,177.35	1,053,210,988.67	5.23
总资产	2,235,140,734.37	2,038,748,440.24	9.63

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.4066	0.1254	224.24
稀释每股收益(元/股)	0.4066	0.1254	224.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2619	0.0978	167.79
加权平均净资产收益率(%)	6.35	2.08	增加4.27个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.09	1.62	增加2.47个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，得益于国际矿业形势好转对矿用车需求的增加，以及公司降本增效措施得力，公司的营业收入、归属于上市公司股东的净利润较上年同期均实现大幅增长。详见 2018 年 7 月 14 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的《2018 年半年度业绩预增公告》（编号：2018-031）。由于采购支出的增加，导致经营活动产生的现金流量净额大幅降低。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	133,734.41	
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	2,108,000.00	
债务重组损益	101,615,290.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,350,548.91	
少数股东权益影响额	-19,307,313.31	
所得税影响额	-35,590,602.22	
合计	24,608,560.77	

十、 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—91 吨机械传动矿用车（含矿用洒水车）、NTE 系列载重 110—330 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。公司产品研究院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；公司形成由总装车间、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、行业情况说明

公司所处行业为工程机械行业的细分产业—矿用车行业。矿用车行业竞争程度较为激烈，目前处于较为成熟的发展阶段，产品的行业集中度较高。公司作为矿用车行业的龙头企业，有利于在行业集中度不断提高的背景下充分发挥规模经济优势和综合竞争力优势。

矿用车行业上游行业主要是发动机、变速箱、液压、电子元器件、电气控制系统等核心零部件行业，这些核心零部件的供应渠道均被国外公司掌控，具有相对的渠道垄断性。下游客户主要为矿产、基础设施等投资密集型行业，这些行业与宏观经济周期息息相关。因此，矿用车行业的繁荣与否与实体经济相关度极高，具有明显的周期性行业的特点。

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，由于营业收入的增加，公司应收款项（包括应收账款、其他应收款）以及预付国外采购零部件的款项）较期初增加 40.04%。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

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，主产品为载重 28—91 吨机械传动系列矿用车和载重 110—330 吨电动轮（电驱动）系列矿用车和各种变型车，可为不同用户的矿山开采提供定制化的系统解决方案。经过三十年的发展，矿用车技术国际先进、国内领先，是国内矿用车行业的领航者，在国际市场，已经成为极具竞争力的民族品牌。具体竞争力表现为：

- 1、北方股份的前身是中外合资企业，拥有先进、高效的管理理念、市场商业模式和企业文化。
- 2、在原 TEREX 技术基础上，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 5 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 30 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，是行业内唯一的国家和地方联合共建的中国非公路矿用车工程研究中心，具有完备的整车性能和检验和检测手段。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年以来，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党的十九大精神，围绕“研制全球性价比最优矿车，纵向延伸产业链，联合提供矿山运输系统解决方案，实现产品

全寿命周期客户价值最大化，打造国际一流矿车企业”的发展战略，持续深化改革，创新商业模式，积极推动公司实现高质量发展。

报告期内，公司实现营业收入 6.20 亿元，同比增长 130.52%，实现归属于上市公司股东的净利润 6,912.81 万元，同比增长 224.35%。报告期内，围绕 2018 年经营计划，公司开展以下工作：一是持续深化改革。完成首批劳务派遣员工择优录用，根据经营实际调整员工年工资，提升全员劳动生产率。继续瘦身健体、提质增效，推进非主业投资推出。

二是创新商业模式。以客户为中心创新商业模式，实现从提供设备向提供成套解决方案转变，从为用户提供实物价值向为用户提供增值服务转变和创造价值转变。继续保持与能源类中央企业紧密合作，通过他们的“走出去”战略带动矿用车出口的方式布局“一带一路”沿线国家的矿业市场。采取“借船出海”和“融资出海”的方式，主动收集“一带一路”信息，主动对接“一带一路”项目，积极推进国际化拓展。

三是技术研发稳步推进。技术是公司发展的龙头，是提升市场竞争力的核心。NTE120 完成 2500 小时工业性试验，混合动力矿车 NTH35 即将下线，智能化矿车部分核心功能进入测试阶段，无人驾驶矿车完成预定试验任务，系列化车型根据用户诉求进行定制化技术改进和配置升级，TR35B 获内蒙古科技进步一等奖，NTE200 获“中国工程机械年度产品 50 强”。

四是产业链纵向延伸创效明显。与兵器集团系统内的单位密切合作，联手打造矿山工程一体化品牌，以产业链集成的方式为用户提供系统解决方案。依靠自动化设备和运用新工艺，扩大自制件比例和覆盖范围；科学制定生产供货计划，加强与上游供应商的战略合作，保证公司始终获得具有竞争力的采购价格。加大后市场开拓力度，持续推广维修承揽、维修承包及各类有偿服务，梳理拓宽备件销售渠道。

五是依法合规完成阿特拉斯解散清算工作。

同时，公司的精益基础管理、全面预算管理、信息化建设、各类支持政策争取、安全标准化、制度和流程建设等各项工作也取得一定进步，公司基础管理工作及经营效率得到有效提升。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	619,750,889.08	268,851,970.13	130.52%
营业成本	486,035,587.10	212,880,499.58	128.31%
销售费用	32,213,011.41	17,003,118.80	89.45%
管理费用	27,573,953.32	23,472,677.44	17.47%
财务费用	3,709,874.03	8,860,302.46	-58.13%
经营活动产生的现金流量净额	-178,117,830.83	-15,287,098.27	-1,065.15%
投资活动产生的现金流量净额	-13,847,273.48	154,839,773.78	-108.94%
筹资活动产生的现金流量净额	75,866,600.96	-87,123,482.49	187.08%
研发支出	19,474,929.73	10,881,788.30	78.97%
资产减值损失	14,698,001.55	-2,473,093.85	694.32%
投资收益	5,961,250.75	9,175,496.46	-35.03%
资产处置收益	253,656.10		100.00%
其他收益		9,640,000.00	-100.00%
营业外收入	77,372,741.89	6,311,488.36	1,125.90%
营业外支出	119,921.69	203,469.63	-41.06%
所得税费用	-42,172,211.75	3,088,057.91	-1,465.65%
少数股东损益	102,732,173.41	1,271,171.97	7,981.69%

营业收入变动原因说明:国际矿业市场回暖，对矿用车需求增加，销售上升。

营业成本变动原因说明:报告期内销售收入增加所致。

销售费用变动原因说明:报告期内销售收入增加对应的矿车发运费及计提的保修费增加。

管理费用变动原因说明:本期技术开发费及修理费较上年同期增加。

财务费用变动原因说明:本期利息支出及汇兑损失较上年同期减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:为配合生产而购进商品所支付的款项增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期子公司阿特拉斯清算处置房产、土地、设备。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营需求,报告期内新增流动资金贷款。

研发支出变动原因说明:本期完成了混合动力矿用车辆样车试制工作,另有部分项目开始样品试制。

资产减值损失变动原因说明:报告期内计提坏账准备所致。

投资收益变动原因说明:本期收到的可供出售金融资产发放的现金股利减少。

资产处置收益变动原因说明:报告期内处置固定资产所致。

其他收益变动原因说明:上年同期取得符合其他收益核算标准的政府补助。

营业外收入变动原因说明:子公司阿特拉斯清算结束,取得债务重组收益所致。

营业外支出变动原因说明:报告期内非流动资产报废损失较上期减少。

所得税费用变动原因说明:可抵扣时间性差异转回减少递延所得税费用。

少数股东损益变动原因说明:子公司阿特拉斯清算结束,取得债务重组收益所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(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	252,713,688.18	11.31%	287,185,004.86	13.66%	-12.00%	
应收票据	182,110,299.71	8.15%	191,883,711.10	9.13%	-5.09%	
应收账款	562,639,378.07	25.17%	335,205,185.17	15.94%	67.85%	报告期内销售收入大幅增加所致
预付款项	111,192,218.64	4.97%	133,664,550.42	6.36%	-16.81%	
其他应收款	15,028,568.61	0.67%	5,898,685.29	0.28%	154.78%	报告期内应收出口退税款以及投标保证金增加
存货	533,695,767.14	23.88%	590,839,589.76	28.10%	-9.67%	
划分为持有待售的资产			3,096,133.68	0.15%	-100.00%	上期资产负债表日后完成了上期划分为持有待售投资性房地产的交易
其他流动资产	65,005,850.74	2.91%	1,581,085.09	0.08%	4,011.47%	报告期末重分类可抵扣时间性差异转回减少的应交企业所得税及留抵增值税

可供出售金融资产	7,750,000.00	0.35%	16,750,000.00	0.80%	-53.73%	上期资产负债表日后减资退出参股的大象创业投资有限公司股权
长期股权投资	66,573,037.39	2.98%	74,902,438.69	3.56%	-11.12%	
固定资产	290,296,619.82	12.99%	319,448,935.89	15.19%	-9.13%	
在建工程	723,809.22	0.03%	2,229,731.65	0.11%	-67.54%	报告期内电动轮矿用车厂房项目转固所致
无形资产	91,487,287.32	4.09%	92,297,225.99	4.39%	-0.88%	
递延所得税资产	55,924,209.53	2.50%	47,497,042.24	2.26%	17.74%	
短期借款	400,000,000.00	17.90%	383,872,000.00	18.26%	4.20%	
应付票据	86,223,111.49	3.86%	52,866,851.28	2.51%	63.09%	报告期内增加采购量，期末未到期的承兑票据增加
应付账款	378,201,484.66	16.92%	312,945,817.84	14.88%	20.85%	
预收款项	61,514,834.80	2.75%	79,809,357.68	3.80%	-22.92%	
应付职工薪酬	15,455,382.42	0.69%	20,523,504.15	0.98%	-24.69%	
应交税费			6,342,524.08	0.30%	-100.00%	报告期末将可抵扣时间性差异转回减少的应交企业所得税及留抵增值税重分类到其他流动资产
应付利息			1,343,763.27	0.06%	-100.00%	上期资产负债表日后将子公司阿特拉斯的应付利息转入其他应付款中核算
应付股利	22,579.20	0.00%			100.00%	报告期内发放现金股利需代扣代缴的个人所得税尚未申报入库
其他应付款	66,485,539.59	2.97%	192,884,499.38	9.17%	-65.53%	报告期内子公司阿特拉斯清算偿付债务
专项应付款	44,422,945.81	1.99%	54,192,021.55	2.58%	-18.03%	
预计负债	41,835,694.14	1.87%	31,754,498.87	1.51%	31.75%	报告期内销售产品增加，相应计提的保修费
递延收益	32,710,984.91	1.46%	30,240,984.91	1.44%	8.17%	
股本	170,000,000.00	7.61%	170,000,000.00	8.09%	0.00%	
资本公积	403,931,070.93	18.07%	403,931,070.93	19.21%	0.00%	
专项储备	15,256,781.02	0.68%	16,546,900.37	0.79%	-7.80%	
盈余公积	349,735,176.82	15.65%	338,422,436.02	16.10%	3.34%	
未分配利润	169,345,148.58	7.58%	107,314,855.31	5.10%	57.80%	报告期经营积累形成
少数股东权益			-100,511,765.81	-4.78%	100.00%	报告期内子公司阿特拉斯清算结束

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，使用受限的资产共计 112,372,945.83 元。包括：（1）其他货币资金 24,627,020.40 元，为票据保证金。（2）应收票据 87,745,925.43 元，用于申请开具银行承兑汇票。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 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 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）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事项。

(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

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 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。经北方股份六届十六次董事会及 2017 年年度股东大会审议通过其清算报告，按照清偿比率受偿，阿特拉斯解散清算工作完成。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”、“2017-006”、“2017-021”、“2017-027”、“2018-003”、“2018-022”、“2018-025”、“2018-029”公告。

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 2018 年 6 月 30 日，总资产 14,622 万元，净资产 13,126 万元。报告期内，实现营业总收入 7,842 万元，净利润 1,003 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、政策风险

矿用车行业与矿产类大宗商品的周期性表现和基础设施建设投资增速等密切相关，宏观政策和固定资产投资增速的变化，将对公司下游客户需求造成影响，进而影响公司产品销售。

2、市场风险

矿用车行业属于完全竞争性领域，市场竞争激烈。此外，由于国内市场准入标准不完备，原有的传统小吨位矿用车受到宽体车替代风险。

3、技术领先不足的风险

公司在技术研发和产品更新上能够持续引领矿用车行业是非常艰难的，任何企业在长期市场竞争中都会存在研发上投入和产出不足形成的技术领先不足风险。

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、泵阀等均依赖国外进口，倘若因某些国际政治经济因素导致供货渠道阻断，公司经营将受到巨大影响。为了提升国际竞争力，公司需要进一步开拓海外市场，因此公司经营会受到国际贸易关系、关税、贸易壁垒、业务所在地相关法规、税务环境、当地政策、汇率变化、自然灾害等多种因素影响，不确定因素增多。

5、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。公司加大海外产品市场开拓多以美元报价和结算，受到外汇市场汇率变化，未来海外市场及人民币汇率的走势不确定性较高，从而将对公司的收益产生较大的影响。

6、原材料价格波动的风险

公司原材料及零部件的成本可能受到多种因素的影响，如市场供求、供应商变动、替代材料的可获得性、供应商生产状况的变动及自然灾害等。若报告期间原材料成本大幅上涨，将对公司的生产经营构成一定压力。

7、应收账款及融资销售风险

销售形成长期应收账款之外，融资租赁销售因存在二次回购担保，也就是厂家的兜底担保，会形成企业的担保风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、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
2018 年第一次临时股东大会	2018-03-08	http://www.sse.com.cn	2018-03-09
2017 年年度股东大会	2018-05-18	http://www.sse.com.cn	2018-05-19

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会均经内蒙古承达律师事务所张承根律师、李树峰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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期内，公司未制定半年度利润分配预案、公积金转增股本议案。	

三、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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2017 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 2017 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

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、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

七、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

八、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。

九、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) 相关股权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、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

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

公司六届十四次董事会审议通过《与内蒙古北方重工业集团有限公司 2018 年日常关联交易事项》、《与 TEREX EQUIPMENT LIMITED 2018 年日常关联交易事项》、《与兵工财务有限责任公司 2018 年日常关联交易事项》、《与特雷克斯北方采矿机械有限公司 2018 年日常关联交易事项》的议案。根据相关规定，将前三项议案提交 2017 年年度股东大会审议通过。

详见公司 2018 年 4 月 24 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“2018-018 号”公告。

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
包头北方安全防护装备制造有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原材料	不高于市场价	47.77	0.10	人民币结算
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	不高于市场价	162.96	0.34	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	不高于市场价	538.02	1.11	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	不高于市场价	495.48	1.03	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	不高于市场价	6.89	0.01	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	不高于市场价	896.48	1.86	人民币结算
内蒙古北方风驰物流港有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受劳务	不高于市场价	59.82	0.12	人民币结算
TEREX EQUIPMENT LIMITED	参股股东	销售商品	出售商品	市场价	169.54	0.27	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	327.97	0.53	人民币结算

兵工财务有限责任公司	其他	贷款	银行存款	不低于同期同类存款利率	17,778.23	77.95	
兵工财务有限责任公司	其他	借款	短期借款	不高于同期同档次贷款利率	15,000.00	37.50	
合计				/	35,483.16	120.82	/
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、公司与原第二大股东 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。（公司与 TEREX 之间的关系详见本报告第六节“普通股股份变动及股东情况”之“一、股东变动情况”中“公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容”中相关说明）</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) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
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		2018-02-09	2019-02-08	连带责任担保	否	否		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		2017-09-30	2018-09-29	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东
内蒙古北方	公司	内蒙古北方	80,000,000.00		2017-09-30	2018-09-29	连带责任担保	否	否		否	是	控股股东

方重型汽车股份有限公司	本部	方重工业集团有限公司	0,000.00		1-01	1-29	责任担保						股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						430,000,000.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						430,000,000.00							
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						0.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						430,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						38.80							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						430,000,000.00							
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）						430,000,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0.00							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						430,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明						根据公司六届十四次董事会和2017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4.3亿元提供担保。							

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司严格遵守环保相关的法律法规，自觉履行社会责任，每年委托有检测资质的单位对污染物排放进行检测，分别对结构件涂装车间产生的废气、两厂区的生活污水和厂界噪声进行检测，并制定监测方案，按方案对外排污染物进行监测。

公司严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目竣工环境保护验收规定等相关制度和规定。为有效应对突发环境事件的发生，制定了突发环境事件应急预案，对各类突发环境下的应急处置措施和应对流程等进行了规定。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

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

(1) 公司原第二大股东 TEREX EQUIPMENT LIMITED(以下简称“Terex Equipment”)与特沃（上海）企业管理咨询有限公司（以下简称“特沃上海”）于 2018 年 1 月 9 日签署《股份转让和股份出资协议》，约定 Terex Equipment 将其持有的北方股份 42,780,000 股无限售流通股，即占北方股份已发行股份的 25.16%的标的股份转让给特沃上海，并于 2018 年 3 月 1 日办理完成过户登记手续。详见 2018 年 1 月 11 日、2018 年 1 月 12 日、2018 年 3 月 2 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的《关于第二大股东签署〈股份转让和股份出资协议〉暨权益变动的提示性公告》(编号: 2018-001)、《简式权益变动报告书(Terex Equipment)》、

《详式权益变动报告书（特沃上海）》，《关于〈简式权益变动报告书〉及〈详式权益变动报告书〉的补充公告》（编号：2018-002），《关于第二大股东协议转让股份完成过户登记的公告》（编号：2018-009）。

（2）2018年3月23日，公司接到通知，Terex Equipment与杭州公望元融投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“元融投资”）签署《股权转让协议》，Terex Equipment将其持有的特沃上海100%股权利益出售给元融投资。详见2018年3月26日-2018年3月28日分别在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的《关于股东权益变动的提示性公告》（编号：2018-012）、《简式权益变动报告书（Terex Equipment）》、《详式权益变动报告书（元融投资）》《关于股东权益变动的进展公告》（编号：2018-016）。

（3）2018年5月14日，公司接到Terex Equipment通知，已于2018年5月11日收到元融投资按照《股权转让协议》条款约定的股权转让款项。并且，截至通知日，Terex Equipment已按照《股权转让协议》约定，将上海特沃的公章和财务章和其他必要的上海特沃公司资料、印鉴交公望元融保管，并完成交接程序。详见2018年5月15日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的《关于股东权益变动的完成公告》（编号：2018-026）。

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,725
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
内蒙古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
特沃（上海）企业管理咨询有限公司	42,780,000	42,780,000	25.16	0	无	0	境内非国有法人
国泰君安金融控股有限公司—客户资金	3,154,000	3,154,000	1.86	0	无	0	其他
张立伟	2,531,789	2,531,789	1.49	0	无	0	境内自然人
郎红宾	2,472,800	2,472,800	1.45	0	无	0	境内自然人
厦门国际信托有限公司—证德三号证券投资集合资金信托计划	1,896,067	1,896,067	1.12	0	无	0	其他
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·鑫鑫向荣81号证券投资集合资金信托计划	1,083,001	1,083,001	0.64	0	无	0	其他
张金龙	-440,999	928,002	0.55	0	无	0	境内自然人
夏芳	899,900	899,900	0.53	0	无	0	境内自然人

王淑月	871,000	871,000	0.51	0	无	0	境内自然人
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				
特沃（上海）企业管理咨询有限公司	42,780,000	人民币普通股	42,780,000				
国泰君安金融控股有限公司－客户资金	3,154,000	人民币普通股	3,154,000				
张立伟	2,531,789	人民币普通股	2,531,789				
郎红宾	2,472,800	人民币普通股	2,472,800				
厦门国际信托有限公司－证德三号证券投资集合资金信托计划	1,896,067	人民币普通股	1,896,067				
陕西省国际信托股份有限公司－陕国投·鑫鑫向荣 81 号证券投资集合资金信托计划	1,083,001	人民币普通股	1,083,001				
张金龙	928,002	人民币普通股	928,002				
夏芳	899,900	人民币普通股	899,900				
王淑月	871,000	人民币普通股	871,000				
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特沃（上海）企业管理咨询有限公司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

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
呼维俊	监事	离任
李洪艳	监事	聘任
张海楠	副总经理	聘任
郭海全	副总经理	聘任
Paul Douglas	董事	离任
詹旭	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2018年3月27日，因工作变动原因，呼维俊先生辞去公司监事职务。经六届八次监事会及2017年年度股东大会审议通过，推举李洪艳女士为公司监事。

2018年3月27日，经董事会提名委员会审查，经六届十三次董事会审议批准，聘任张海楠先生、郭海全先生为公司副总经理。

2018年5月14日，公司原第二大股东 TEREX EQUIPMENT LIMITED 委派的两名董事 Paul Douglas 先生、詹旭先生辞去公司董事职务。

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 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
流动资产：			
货币资金		252,713,688.18	369,255,421.90
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		182,110,299.71	229,628,433.86
应收账款		562,639,378.07	410,846,039.14
预付款项		111,192,218.64	73,470,783.54
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		15,028,568.61	7,583,603.71
买入返售金融资产			
存货		533,695,767.14	433,558,871.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		65,005,850.74	432,888.19
流动资产合计		1,722,385,771.09	1,524,776,041.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		7,750,000.00	7,750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		66,573,037.39	60,611,786.64
投资性房地产			
固定资产		290,296,619.82	293,643,927.82
在建工程		723,809.22	5,771,327.28
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		91,487,287.32	92,218,807.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		55,924,209.53	53,976,549.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		512,754,963.28	513,972,398.38
资产总计		2,235,140,734.37	2,038,748,440.24
流动负债：			
短期借款		400,000,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		86,223,111.49	101,782,518.96
应付账款		378,201,484.66	259,402,325.65
预收款项		61,514,834.80	109,187,284.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		15,455,382.42	20,732,782.20
应交税费			28,407,672.48
应付利息			
应付股利		22,579.20	
其他应付款		66,485,539.59	164,098,224.89
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,007,902,932.16	983,610,808.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		44,422,945.81	46,256,526.47
预计负债		41,835,694.14	26,995,578.16
递延收益		32,710,984.91	30,310,984.91
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		118,969,624.86	103,563,089.54
负债合计		1,126,872,557.02	1,087,173,897.91
所有者权益			
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		15,256,781.02	17,427,660.59
盈余公积		349,735,176.82	349,735,176.82
一般风险准备			
未分配利润		169,345,148.58	112,117,080.33
归属于母公司所有者权益合计		1,108,268,177.35	1,053,210,988.67
少数股东权益			-101,636,446.34
所有者权益合计		1,108,268,177.35	951,574,542.33
负债和所有者权益总计		2,235,140,734.37	2,038,748,440.24

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

2018年6月30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
流动资产：			
货币资金		252,713,688.18	368,646,235.33
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		182,110,299.71	229,528,433.86
应收账款		562,639,378.07	405,860,596.59
预付款项		111,192,218.64	73,347,253.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款		15,028,568.61	7,541,303.71
存货		533,695,767.14	428,792,955.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		65,005,850.74	432,888.19
流动资产合计		1,722,385,771.09	1,514,149,666.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		7,750,000.00	7,750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		66,573,037.39	60,611,786.64
投资性房地产			
固定资产		290,296,619.82	293,643,927.82
在建工程		723,809.22	5,771,327.28
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		91,487,287.32	92,218,807.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		55,924,209.53	118,823,474.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		512,754,963.28	578,819,323.93
资产总计		2,235,140,734.37	2,092,968,990.20
流动负债：			
短期借款		400,000,000.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		86,223,111.49	101,782,518.96
应付账款		378,201,484.66	249,428,217.64
预收款项		61,514,834.80	109,070,284.19
应付职工薪酬		15,455,382.42	20,732,782.20
应交税费			28,407,672.48
应付利息			
应付股利		22,579.20	
其他应付款		66,485,539.59	191,256,175.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,007,902,932.16	1,000,677,650.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		44,422,945.81	44,422,945.81
预计负债		41,835,694.14	26,995,578.16
递延收益		32,710,984.91	30,310,984.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,969,624.86	101,729,508.88
负债合计		1,126,872,557.02	1,102,407,159.37
所有者权益：			

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		15,256,781.02	14,140,479.38
盈余公积		349,735,176.82	349,735,176.82
未分配利润		169,345,148.58	52,755,103.70
所有者权益合计		1,108,268,177.35	990,561,830.83
负债和所有者权益总计		2,235,140,734.37	2,092,968,990.20

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

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		619,750,889.08	268,851,970.13
其中：营业收入		619,750,889.08	268,851,970.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		573,530,586.22	268,103,744.63
其中：营业成本		486,035,587.10	212,880,499.58
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		9,300,158.81	8,360,240.20
销售费用		32,213,011.41	17,003,118.80
管理费用		27,573,953.32	23,472,677.44
财务费用		3,709,874.03	8,860,302.46
资产减值损失		14,698,001.55	-2,473,093.85
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）		5,961,250.75	9,175,496.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		253,656.10	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			9,640,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,435,209.71	19,563,721.96
加：营业外收入		77,372,741.89	6,311,488.36
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		119,921.69	203,469.63
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,688,029.91	25,671,740.69
减：所得税费用		-42,172,211.75	3,088,057.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,860,241.66	22,583,682.78
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,668,657.80	17,498,994.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		127,191,583.86	5,084,687.90
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		69,128,068.25	21,312,510.81
2. 少数股东损益		102,732,173.41	1,271,171.97
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		171,860,241.66	22,583,682.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,128,068.25	21,312,510.81
归属于少数股东的综合收益总额		102,732,173.41	1,271,171.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		619,750,889.08	268,851,970.13
减：营业成本		486,035,587.10	212,880,499.58
税金及附加		9,300,158.81	8,360,240.20
销售费用		32,213,011.41	17,003,118.80
管理费用		27,573,953.32	23,472,677.44
财务费用		3,709,874.03	8,860,302.46
资产减值损失		-84,007,980.47	-3,430,410.50
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）		5,961,250.75	9,175,496.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		253,656.10	
其他收益			9,640,000.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		151,141,191.73	20,521,038.61
加：营业外收入		143,488.64	1,226,800.46
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		119,921.69	203,469.63
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		151,164,758.68	21,544,369.44
减：所得税费用		22,674,713.80	3,231,655.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		128,490,044.88	18,312,714.02
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		128,490,044.88	18,312,714.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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		128,490,044.88	18,312,714.02
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

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		460,282,572.63	348,219,942.84
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			2,956,869.13
收到其他与经营活动有关的现金		5,945,137.25	27,946,297.11
经营活动现金流入小计		466,227,709.88	379,123,109.08
购买商品、接受劳务支付的现金		480,057,555.91	282,421,494.81
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		57,104,430.12	50,625,383.37
支付的各项税费		92,714,496.87	47,398,003.53
支付其他与经营活动有关的现金		14,469,057.81	13,965,325.64
经营活动现金流出小计		644,345,540.71	394,410,207.35
经营活动产生的现金流量净额		-178,117,830.83	-15,287,098.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			14,000,000.00

取得投资收益收到的现金			3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,290,000.00	
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			141,185,044.00
投资活动现金流入小计		1,290,000.00	158,185,044.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,198,203.91	3,345,270.22
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		12,939,069.57	
投资活动现金流出小计		15,137,273.48	3,345,270.22
投资活动产生的现金流量净额		-13,847,273.48	154,839,773.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		200,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,834,711.13	13,271,466.73
筹资活动现金流入小计		224,834,711.13	163,271,466.73
偿还债务支付的现金		106,030,466.14	220,813,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,310,623.63	8,850,087.52
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		24,627,020.40	20,731,861.70
筹资活动现金流出小计		148,968,110.17	250,394,949.22
筹资活动产生的现金流量净额		75,866,600.96	-87,123,482.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94,460.36	-275,766.36
五、现金及现金等价物净增加额		-116,004,042.99	52,153,426.66
加：期初现金及现金等价物余额		344,090,710.77	216,160,912.09
六、期末现金及现金等价物余额		228,086,667.78	268,314,338.75

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

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		460,282,572.63	331,757,326.00
收到的税费返还			2,956,869.13

收到其他与经营活动有关的现金		73,455,335.92	38,770,357.00
经营活动现金流入小计		533,737,908.55	373,484,552.13
购买商品、接受劳务支付的现金		483,588,700.33	282,549,946.61
支付给职工以及为职工支付的现金		57,104,430.12	48,907,764.25
支付的各项税费		92,714,496.87	34,404,986.06
支付其他与经营活动有关的现金		27,336,782.50	27,767,527.85
经营活动现金流出小计		660,744,409.82	393,630,224.77
经营活动产生的现金流量净额		-127,006,501.27	-20,145,672.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,635,184.00	14,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,290,000.00	
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			141,185,044.00
投资活动现金流入小计		36,925,184.00	158,185,044.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,198,203.91	3,345,270.22
投资支付的现金			
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		105,436,862.70	
投资活动现金流出小计		107,635,066.61	3,345,270.22
投资活动产生的现金流量净额		-70,709,882.61	154,839,773.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,834,711.13	13,066,794.22
筹资活动现金流入小计		224,834,711.13	163,066,794.22
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	220,813,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,310,623.63	8,850,087.52
支付其他与筹资活动有关的现金		24,627,020.40	16,731,861.70
筹资活动现金流出小计		142,937,644.03	246,394,949.22
筹资活动产生的现金流量净额		81,897,067.10	-83,328,155.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		94,460.36	-275,766.36
五、现金及现金等价物净增加额		-115,724,856.42	51,090,179.78
加：期初现金及现金等价物余额		343,811,524.20	215,241,768.99
六、期末现金及现金等价物余额		228,086,667.78	266,331,948.77

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

合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	170,000,000.00				403,931,070.93			17,427,660.59	349,735,176.82		112,117,080.33	-101,636,446.34	951,574,542.33
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			17,427,660.59	349,735,176.82		112,117,080.33	-101,636,446.34	951,574,542.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-2,170,879.57			57,228,068.25	101,636,446.34	156,693,635.02
(一) 综合收益总额											69,128,068.25	102,732,173.41	171,860,241.66
(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											-11,900,000.00		-11,900,000.00
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											-11,900,000.00		-11,900,000.00
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	170,000,000.00				403,931,070.93			15,256,781.02	349,735,176.82		169,345,148.58		1,108,268,177.35

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			15,667,257.13	338,422,436.02		86,002,344.50	-101,782,937.78	912,240,170.80
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			15,667,257.13	338,422,436.02		86,002,344.50	-101,782,937.78	912,240,170.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							879,643.24				21,312,510.81	1,271,171.97	23,463,326.02
（一）综合收益总额											21,312,510.81	1,271,171.97	22,583,682.78
（二）所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益的 金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
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							879,643.24					879,643.24
1. 本期提取							1,312,752.70					1,312,752.70
2. 本期使用							433,109.46					433,109.46
（六）其他												
四、本期期末余额	170,000,000.00				403,931,070.93		16,546,900.37	338,422,436.02		107,314,855.31	-100,511,765.81	935,703,496.82

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

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	170,000,000.00				403,931,070.93			14,140,479.38	349,735,176.82	52,755,103.70	990,561,830.83
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			14,140,479.38	349,735,176.82	52,755,103.70	990,561,830.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,116,301.64		116,590,044.88	117,706,346.52
（一）综合收益总额										128,490,044.88	128,490,044.88
（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										-11,900,000.00	-11,900,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,900,000.00	-11,900,000.00
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								1,116,301.64			1,116,301.64
1. 本期提取								1,340,350.20			1,340,350.20
2. 本期使用								224,048.56			224,048.56

(六) 其他											
四、本期期末余额	170,000,000.00				403,931,070.93			15,256,781.02	349,735,176.82	169,345,148.58	1,108,268,177.35

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			12,380,075.92	338,422,436.02	26,358,708.50	951,092,291.37
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			12,380,075.92	338,422,436.02	26,358,708.50	951,092,291.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								879,643.24		18,312,714.02	19,192,357.26
（一）综合收益总额										18,312,714.02	18,312,714.02
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							879,643.24				879,643.24
1. 本期提取							1,312,752.70				1,312,752.70
2. 本期使用							433,109.46				433,109.46
(六) 其他											
四、本期期末余额	170,000,000.00				403,931,070.93		13,259,719.16	338,422,436.02	44,671,422.52		970,284,648.63

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

1. 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。

公司统一社会信用代码为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。

2. 企业的业务性质

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。

3. 主要经营活动

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。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2018年8月17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，原纳入合并财务报表范围的子公司阿特拉斯工程机械有限公司已完成清算并注销，公司再无其它子公司。按照企业会计准则第33号——合并财务报表准则要求，阿特拉斯工程机械有限公司期初至注销日的收入、费用、利润纳入了合并利润表，现金流量纳入了合并现金流量表。详见本附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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，并基于本附注五、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

原控股子公司阿特拉斯工程机械有限公司在本报告期已经清算结束并注销，其年初至注销日的利润表及现金流量表，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，并基于本附注五、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

原控股子公司阿特拉斯工程机械有限公司在本报告期已经清算结束并注销，其年初至注销日的利润表及现金流量表，以非持续经营假设为基础进行编制。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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（参见本附注五、6（2）），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本附注五、14“长期股权投资”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该回报金额。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

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，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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”（详见本附注五、14）和“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”（详见前段）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

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本

公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的近似汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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近似汇率折算的记账本位币金额计量。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近似汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的近似汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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的控制。

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。

（8）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。

（9）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。本公司发行

(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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,应当包括在具有类似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	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。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

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) 存货取得和发出的计价方法

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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。

(1) 持有待售资产的划分标准

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某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即

可立即出售；

②本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；

③预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2)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。

(3) 后续计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(4) 持有待售资产的重新划分

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”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

不适用

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

22. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中

非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25. 预计负债

√适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

（1）收入确认原则

①商品销售收入

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

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

④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

（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。

29. 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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的

相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的

相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度/期间/报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关

资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 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。

(4) 所得税的抵销

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计

入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

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）。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

√适用 □不适用

重大会计判断和估计：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用

寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴	15%、25%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积 9-12 元/ m ²	9-12 元/ m ²
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	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	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2017年8月25日再次通过高新技术企业重新认定，取得高新技术企业证书编号为GR201715000030，有效期三年。自2017年至2020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，公司为生产矿用汽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	11,620.79	49,769.60
银行存款	228,075,046.99	344,370,941.17
其他货币资金	24,627,020.40	24,834,711.13
合计	252,713,688.18	369,255,421.90
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末使用受限的其它货币资金24,627,020.40元，为票据保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	138,884,444.03	220,014,443.79
商业承兑票据	43,225,855.68	9,613,990.07
合计	182,110,299.71	229,628,433.86

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	24,042,418.75	
商业承兑票据	11,000,000.00	
合计	35,042,418.75	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、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	332,799,961.50	46.09	129,997,101.33	39.06	202,802,860.17	418,851,553.19	67.45	172,916,622.07	41.28	245,934,931.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	363,414,270.87	50.33	21,804,856.25	6.00	341,609,414.62	156,758,063.66	25.24	9,405,483.81	6.00	147,352,579.85

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,859,628.44	3.58	7,632,525.16	29.52	18,227,103.28	45,373,035.05	7.31	27,814,506.88	61.30	17,558,528.17
合计	722,073,860.81	/	159,434,482.74	/	562,639,378.07	620,982,651.90	/	210,136,612.76	/	410,846,039.14

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	137,957,000.00	13,795,700.00	10.00	账龄较长, 存在减值迹象
第二名	54,172,620.12	54,172,620.12	100.00	涉及诉讼, 预计难以收回
第三名	54,150,000.00	5,415,000.00	10.00	账龄较长, 存在减值迹象
第四名	35,970,290.36	10,791,087.11	30.00	账龄较长, 存在减值迹象
第五名	18,792,718.71	18,792,718.71	100.00	账龄较长, 预计收回可能性较小
第六名	14,015,713.51	14,015,713.51	100.00	账龄较长, 预计收回可能性较小
第七名	12,489,000.00	12,489,000.00	100.00	账龄较长, 预计收回可能性较小
第八名	5,252,618.80	525,261.88	10.00	账龄较长, 存在减值迹象
合计	332,799,961.50	129,997,101.33	/	/

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	363,240,312.83	21,794,418.77	6.00
1 年以内小计	363,240,312.83	21,794,418.77	6.00
1 至 2 年	122,525.92	7,351.56	6.00
2 至 3 年	23,999.38	1,439.96	6.00
3 年以上	27,432.74	1,645.96	6.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	363,414,270.87	21,804,856.25	

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	363,240,312.83	21,794,418.77	6.00
1 至 2 年	122,525.92	7,351.56	6.00
2 至 3 年	23,999.38	1,439.96	6.00
3 年以上	27,432.74	1,645.96	6.00
合计	363,414,270.87	21,804,856.25	

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

(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 14,061,433.28 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	64,763,563.30

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	22,578,104.93	账龄长，无法收回	经律师认定，清算组会议通过	否
第二名	货款	10,298,977.86	账龄长，无法收回	经律师认定，清算组会议通过	否
第三名	货款	5,645,209.57	账龄长，无法收回	经律师认定，清算组会议通过	否
第四名	货款	5,140,000.00	账龄长，无法收回	经律师认定，清算组会议通过	否

第五名	货款	3,433,012.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	是
第六名	货款	2,820,000.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第七名	货款	2,158,095.10	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第八名	货款	1,840,000.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第九名	货款	1,671,776.13	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十名	货款	1,465,500.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十一名	货款	1,460,000.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十二名	货款	1,225,227.84	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十三名	货款	1,084,590.96	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十四名	货款	1,080,000.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十五名	货款	656,357.45	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十六名	货款	560,000.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十七名	货款	450,000.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十八名	货款	352,185.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十九名	货款	195,467.82	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第二十名	货款	185,240.28	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第二十一名	货款	168,411.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第二十二名	货款	116,264.02	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第二十三名	货款	100,000.43	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第二十四名	货款	47,516.40	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第二十五名	货款	15,600.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否

第二十六名	货款	5,707.26	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第二十七名	货款	5,560.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	是
第二十八名	货款	4,759.25	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
合计	/	64,763,563.30	/	/	/

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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 301,042,629.19 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 41.69%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 102,967,125.94 元。

(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

6、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	106,829,779.54	96.08	71,024,224.82	96.67
1 至 2 年	2,208,788.45	1.99	2,293,274.75	3.12
2 至 3 年	2,153,650.65	1.94	153,283.97	0.21
3 年以上				
合计	111,192,218.64	100.00	73,470,783.54	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
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	第一名	3,186,000.00	1-2 年 1,062,000 元,	交易未完成

债权单位	债务人排名	期末余额	账龄	未结算的原因
			2-3 年 2,124,000 元	
合计		3,186,000.00	—	—

(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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 85,284,581.26 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 76.70%。

其他说明

□适用 √不适用

7、 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

其他说明:

□适用 √不适用

8、 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

9、 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	15.34	2,030,150.00	100.00	0.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,987,838.95	95.29	959,270.34	6.00	15,028,568.61	8,067,663.52	60.98	484,059.81	6.00	7,583,603.71

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	790,729.15	4.71	790,729.15	100.00	0.00	3,133,848.05	23.68	3,133,848.05	100.00	0.00
合计	16,778,568.10	/	1,749,999.49	/	15,028,568.61	13,231,661.57	/	5,648,057.86	/	7,583,603.71

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

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	14,481,066.95	868,864.02	6.00
1 年以内小计	14,481,066.95	868,864.02	6.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	211,966.00	12,717.96	6.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,294,806.00	77,688.36	6.00
5 年以上			

合计	15,987,838.95	959,270.34
----	---------------	------------

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	14,481,066.95	868,864.02	6.00
2 至 3 年	211,966.00	12,717.96	6.00
4 至 5 年	1,294,806.00	77,688.36	6.00
合计	15,987,838.95	959,270.34	

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

(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 541,282.82 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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,439,341.19

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
第一名	预付款、保证金	2,030,150.00	账龄长，无法收回	经律师认定，清算组会议通过	否
第二名	立案费、执行费	701,107.20	账龄长，无法收回	经律师认定，清算组会议	否

				通过	
第三名	预付款、保证金	353,659.20	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第四名	预付款、保证金	324,486.06	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第五名	预付款、保证金	316,638.47	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第六名	预付款、保证金	226,651.06	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第七名	预付款、保证金	184,098.68	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第八名	预付款、保证金	127,891.30	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第九名	预付款、保证金	73,875.01	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十名	预付款、保证金	43,984.40	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十一名	预付款、保证金	23,400.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十二名	预付款、保证金	14,816.37	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十三名	预付款、保证金	14,053.44	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
第十四名	预付款、保证金	4,530.00	账龄长, 无法收回	经律师认定, 清算组会议通过	否
合计	/	4,439,341.19	/	/	/

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	1,785,196.31	1,428,824.67
保证金、押金	6,054,210.10	2,579,872.00
应收出口退税款	4,441,651.05	
其它往来款	4,497,510.64	9,222,964.90
合计	16,778,568.10	13,231,661.57

(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	出口退税款	4,441,651.05	1年以内	26.47	266,499.06
第二名	天然气押金	1,506,772.00	2-3年 211,966元； 4-5年 1,294,806元	8.98	90,406.32
第三名	投标保证金	900,000.00	1年以内	5.36	54,000.00
第四名	投标保证金	800,000.00	1年以内	4.77	48,000.00
第五名	投标保证金	500,000.00	1年以内	2.98	30,000.00
合计	/	8,148,423.05	/	48.56	488,905.38

(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

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	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
第二名	265,572.00	265,572.00	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
第三名	109,112.80	109,112.80	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
第四名	34,874.80	34,874.80	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
第五名	32,082.50	32,082.50	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
其他	49,087.05	49,087.05	100.00	账龄较长, 收加可能性极小
合计	790,729.15	790,729.15	—	—

10、 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	478,158,790.80	77,609,934.90	400,548,855.90	323,232,144.72	116,172,159.22	207,059,985.50
在产品	28,293,674.77		28,293,674.77	85,577,128.28		85,577,128.28
库存商品	135,953,412.57	40,091,822.15	95,861,590.42	175,253,736.20	41,216,506.03	134,037,230.17
周转材料	15,664,553.66	6,672,907.61	8,991,646.05	13,557,435.18	6,672,907.61	6,884,527.57
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	658,070,431.80	124,374,664.66	533,695,767.14	597,620,444.38	164,061,572.86	433,558,871.52

(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	116,172,1			38,562,22		77,609,93

	59.22			4.32		4.90
在产品						
库存商品	41,216,506.03			1,124,683.88		40,091,822.15
周转材料	6,672,907.61					6,672,907.61
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	164,061,572.86			39,686,908.20		124,374,664.66

(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

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、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
重分类企业所得税（可抵扣暂时性差异转回的递延所得税）	54,467,666.24	
期末留底的增值税进项税额	10,538,184.50	432,888.19
合计	65,005,850.74	432,888.19

其他说明

无

14、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：	7,750,000.00		7,750,000.00	7,750,000.00		7,750,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	7,750,000.00		7,750,000.00	7,750,000.00		7,750,000.00
合计	7,750,000.00		7,750,000.00	7,750,000.00		7,750,000.00

(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				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北方联合铝业（深圳）有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00					1.4086	
神华宝日希勒能源有限公司	5,350,000.00			5,350,000.00					0.47	
合计	7,750,000.00			7,750,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、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

16、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

17、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											
特雷	60,61			5,961						66,573	

克斯北方采矿机械有限公司	1,786.64			,250.75						,037.39	
小计	60,611,786.64			5,961,250.75						66,573,037.39	
二、联营企业											
小计											
合计	60,611,786.64			5,961,250.75						66,573,037.39	

其他说明

无

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、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	335,373,592.24	263,113,255.86	16,956,993.84	5,175,161.17	620,619,003.11
2. 本期增加金额	5,332,870.22	5,353,691.01		165,837.60	10,852,398.83
(1) 购置		1,752,460.28		165,837.60	1,918,297.88
(2) 在建工程转入	5,332,870.22	3,601,230.73			8,934,100.95
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,089,216.80	2,188,973.00		3,278,189.80
(1) 处置或报废		1,089,216.80	2,188,973.00		3,278,189.80
4. 期末余额	340,706,462.46	267,377,730.07	14,768,020.84	5,340,998.77	628,193,212.14

二、累计折旧					
1. 期初余额	124,305,975.17	184,964,281.78	14,601,134.89	3,103,683.45	326,975,075.29
2. 本期增加 金额	7,618,039.60	5,862,049.26	158,939.00	232,859.98	13,871,887.84
(1) 计提	7,618,039.60	5,862,049.26	158,939.00	232,859.98	13,871,887.84
3. 本期减少 金额		980,295.11	1,970,075.70		2,950,370.81
(1) 处置 或报废		980,295.11	1,970,075.70		2,950,370.81
4. 期末余额	131,924,014.77	189,846,035.93	12,789,998.19	3,336,543.43	337,896,592.32
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 或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	208,782,447.69	77,531,694.14	1,978,022.65	2,004,455.34	290,296,619.82
2. 期初账面 价值	211,067,617.07	78,148,974.08	2,355,858.95	2,071,477.72	293,643,927.82

(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

本期折旧额 13,871,887.84 元。

20、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
电动轮实验室工程	462,509.22		462,509.22	346,356.96		346,356.96
技术中心试验检测中心	240,000.00		240,000.00	240,000.00		240,000.00
电动轮矿用车厂房	21,300.00		21,300.00	5,184,970.32		5,184,970.32
合计	723,809.22		723,809.22	5,771,327.28		5,771,327.28

(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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电动轮实验室工程	800,000.00	346,356.96	116,152.26			462,509.22	47.51	47.51			自筹

技术中心 中心 试验 检测 中心	40,650,000. 00	240,000.00				240,000. 00	0.60	0.60				自筹
电动 轮 矿 用 车 厂 房	24,820,000. 00	5,184,970. 32	4,607,506. 30	9,771,176. 62		21,300.0 0	77.0 88	77.0				自筹
合计	66,270,000. 00	5,771,327. 28	4,723,658. 56	9,771,176. 62		723,809. 22	/	/			/	/

(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

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、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

24、油气资产

适用 不适用

25、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	104,765,110.87		26,214,584.00	18,630,730.11	149,610,424.98
2. 本期增加金额				1,246,274.25	1,246,274.25
(1) 购置				1,246,274.25	1,246,274.25
(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	104,765,110.87		26,214,584.00	19,877,004.36	150,856,699.23
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,282,558.20		25,226,638.40	14,882,421.07	57,391,617.67
2. 本期增加金额	1,054,866.66		352,429.20	570,498.38	1,977,794.24
(1) 计提	1,054,866.66		352,429.20	570,498.38	1,977,794.24
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	18,337,424.86		25,579,067.60	15,452,919.45	59,369,411.91
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	86,427,686.01		635,516.40	4,424,084.91	91,487,287.32
2. 期初账面价值	87,482,552.67		987,945.60	3,748,309.04	92,218,807.31

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

本期摊销额 1,977,794.24 元。

26、开发支出

适用 不适用

27、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

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	285,559,146.88	42,833,872.03	272,080,045.40	40,812,006.81
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	12,722,237.57	1,908,335.64	18,212,953.20	2,731,942.98
产品质量保证	38,204,745.11	5,730,711.77	23,364,629.13	3,504,694.37
递延收益	32,710,984.91	4,906,647.74	30,310,984.91	4,546,647.74
预计违约金	3,630,949.03	544,642.35	3,630,949.03	544,642.35
其他			12,244,100.54	1,836,615.08
合计	372,828,063.50	55,924,209.53	359,843,662.21	53,976,549.33

(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		
坏账准备		70,285,603.88
存货跌价准备		38,560,593.59
合计		108,846,197.47

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、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	150,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	150,000,000.00
合计	400,000,000.00	300,000,000.00

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

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	86,223,111.49	101,782,518.96
合计	86,223,111.49	101,782,518.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	337,306,363.61	224,623,578.66
1-2 年 (含 2 年)	26,005,506.63	11,702,714.58
2-3 年 (含 3 年)	5,051,132.90	9,204,830.05
3 年以上	9,838,481.52	13,871,202.36
合计	378,201,484.66	259,402,325.65

(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	5,981,447.24	对方未办理结算手续
第二名	4,960,246.38	对方未办理结算手续
第三名	1,428,026.34	对方未办理结算手续
第四名	1,336,258.59	对方未办理结算手续
第五名	1,031,919.16	对方未办理结算手续
合计	14,737,897.71	/

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	29,414,609.75	55,596,603.50
1 年以上	32,100,225.05	53,590,680.69
合计	61,514,834.80	109,187,284.19

(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	25,062,907.10	业务未完成
第二名	5,400,000.00	业务未完成
合计	30,462,907.10	/

(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

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,732,782.20	36,341,064.80	41,618,464.58	15,455,382.42
二、离职后福利-设定提存计划		8,935,779.28	8,935,779.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,732,782.20	45,276,844.08	50,554,243.86	15,455,382.42

(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	16,567,748.43	27,939,965.05	33,364,775.68	11,142,937.80
二、职工福利费		2,955,395.30	2,955,395.30	
三、社会保险费		926,638.61	926,638.61	
其中: 医疗保险费		832,247.10	832,247.10	
工伤保险费		45,381.30	45,381.30	
生育保险费		49,010.21	49,010.21	
四、住房公积金		3,603,088.00	3,603,088.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,519,829.00	915,977.84	702,661.99	2,733,144.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	1,645,204.77		65,905.00	1,579,299.77
合计	20,732,782.20	36,341,064.80	41,618,464.58	15,455,382.42

(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		8,890,360.70	8,890,360.70	
2、失业保险费		45,418.58	45,418.58	
3、企业年金缴费				
合计		8,935,779.28	8,935,779.28	

其他说明：

适用 不适用

38、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		16,670,026.48
消费税		
营业税		
企业所得税		8,863,637.92
个人所得税		
城市维护建设税		1,627,119.83
教育费附加		1,162,228.45
其他税费		84,659.80
合计		28,407,672.48

其他说明：

无

39、应付利息

适用 不适用

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

40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	22,579.20	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		

应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	22,579.20	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,699,436.44	21,595,831.78
1-2 年（含 2 年）	27,957,996.07	134,444,940.96
2-3 年（含 3 年）	10,077,272.46	2,299,040.51
3 年以上	8,750,834.62	5,758,411.64
合计	66,485,539.59	164,098,224.89

(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	25,868,333.51	待支付清算偿付金
第二名	10,000,000.00	待返还研发项目扶持款
第三名	2,154,463.48	工程质量保证金，质保期未到
第四名	1,584,760.26	工程质量保证金，质保期未到
第五名	1,151,667.80	工程质量保证金，质保期未到
合计	40,759,225.05	/

其他说明

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

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

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、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

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

√适用 □不适用

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	
集团公司处 置“僵尸企 业”补助资 金	1,833,580.66		1,833,580.66		
合计	46,256,526.47		1,833,580.66	44,422,945.81	/

其他说明：

无

50、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	23,364,629.13	38,204,745.11	销售形成
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
预计违约金	3,630,949.03	3,630,949.03	融资租赁销售形成
合计	26,995,578.16	41,835,694.14	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、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	30,310,984.91	2,400,000.00		32,710,984.91	
合计	30,310,984.91	2,400,000.00		32,710,984.91	/

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
重型非公路矿用车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
重型非公路矿用车国家地方联合工程研发建设项目资金	8,000,000.00				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	350,000.00				350,000.00	与资产相关
企业高层次人才专项项目资金	350,000.00				350,000.00	与资产相关
NTE120 电	3,773,584.91				3,773,584.91	与收益相关

传动矿用自卸车及电传动技术研究						
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
科技局研发资金 2016X1017	200,000.00				200,000.00	与收益相关
无人驾驶矿用自卸车项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关
自治区发展专项资金		2,100,000.00			2,100,000.00	与资产相关
合计	30,310,984.91	2,400,000.00			32,710,984.91	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、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

54、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

55、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

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,427,660.59	1,340,350.20	3,511,229.77	15,256,781.02
合计	17,427,660.59	1,340,350.20	3,511,229.77	15,256,781.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、 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	142,369,231.60			142,369,231.60
任意盈余公积	207,365,945.22			207,365,945.22
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	349,735,176.82			349,735,176.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 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	112,117,080.33	86,002,344.50
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	112,117,080.33	86,002,344.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,128,068.25	21,312,510.81
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,900,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	169,345,148.58	107,314,855.31

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。

61、 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	618,410,796.27	486,018,290.58	268,647,334.38	212,880,499.58
其他业务	1,340,092.81	17,296.52	204,635.75	
合计	619,750,889.08	486,035,587.10	268,851,970.13	212,880,499.58

62、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		
城市维护建设税	2,617,265.86	2,144,593.51
教育费附加	1,869,475.62	1,531,852.50
资源税		
房产税	2,138,904.65	2,026,624.01
土地使用税	2,473,096.38	2,473,096.38
车船使用税		
印花税	188,480.30	172,145.80
其他	12,936.00	11,928.00
合计	9,300,158.81	8,360,240.20

其他说明：

无

63、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	9,497,846.91	6,930,992.27
售后服务费	18,422,060.78	7,200,543.23
职工薪酬	2,132,238.03	1,375,364.25
中标服务费	549,470.25	148,527.93
业务招待费	640,405.99	505,158.69
差旅费	581,710.33	405,561.39
会议费	6,474.00	8,258.39
办公费	1,263.00	47,953.81
折旧	26,163.24	192,259.38
广告宣传费	280,807.14	16,827.23
其他	74,571.74	171,672.23
合计	32,213,011.41	17,003,118.80

其他说明：

无

64、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	13,145,557.81	15,033,749.91
无形资产摊销	1,896,189.56	1,845,263.15
折旧费	1,554,450.92	1,488,599.42
技术开发费	4,350,331.59	943,428.86
业务招待费	210,900.05	174,522.15
差旅费	308,932.01	281,108.00
修理修缮费	2,128,195.28	484,210.92
租赁费	198,045.10	11,861.16
办公费	654,285.15	499,412.41
广告宣传费	110,089.81	157,519.50
中介机构经费	1,105,816.67	1,337,730.53
党组织工作经费	662,434.37	
咨询费	438,353.77	279,667.24
董事会费	200,542.67	195,316.75
其他	609,828.56	740,287.44
合计	27,573,953.32	23,472,677.44

其他说明：

无

65、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	6,433,202.83	8,850,087.52
减：利息收入	-1,044,618.37	-650,580.23
汇兑损失	-1,977,048.81	371,515.61
手续费	298,338.38	289,279.56
合计	3,709,874.03	8,860,302.46

其他说明：

无

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,698,001.55	-5,223,410.57
二、存货跌价损失		2,750,316.72
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	14,698,001.55	-2,473,093.85

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,961,250.75	6,175,496.46
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		3,000,000.00
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	5,961,250.75	9,175,496.46

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	5,961,250.75	6,175,496.46	被投资单位实现利润减少
合计	5,961,250.75	6,175,496.46	

69、资产处置收益

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
非流动资产处置收益	253,656.10	
合计	253,656.10	

其他说明：

适用 不适用

70、其他收益

适用 不适用

71、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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助	108,000.00	104,000.00	108,000.00
索赔收入	35,488.64	876,702.58	35,488.64
阿特拉斯清算过程中产生的收益	77,229,253.25	5,084,687.90	77,229,253.25
其他		246,097.88	
合计	77,372,741.89	6,311,488.36	77,372,741.89

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
著名商标奖励		50,000.00	与收益相关
安全生产先进企业奖励金		30,000.00	与收益相关
专利资助金		24,000.00	与收益相关
促进科技创新 20 条措施	100,000.00		与收益相关
蒙古展览补贴	8,000.00		与收益相关
合计	108,000.00	104,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

72、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	119,921.69	202,924.21	119,921.69
其中：固定资产处置损失			
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			

罚款支出		545.42	
合计	119,921.69	203,469.63	119,921.69

其他说明：

无

73、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	-44,119,871.95	3,231,655.42
递延所得税费用	1,947,660.20	-143,597.51
合计	-42,172,211.75	3,088,057.91

(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	129,688,029.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,453,204.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-61,625,416.24
所得税费用	-42,172,211.75

其他说明：

适用 不适用

74、其他综合收益

适用 不适用

75、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
收到的补贴性款项	4,508,000.00	24,662,000.00
利息收入	1,044,618.37	669,797.08
备用金借款	392,518.88	2,614,500.03
合计	5,945,137.25	27,946,297.11

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	2,101,532.52	2,108,760.93
业务招待费	851,306.04	679,680.84
修理修缮费	2,200,819.11	1,091,894.18
广告宣传费	390,896.95	174,346.73
办公费	672,040.00	547,366.22
中介机构服务费	1,132,861.96	1,429,651.37
节能减排支出		83,583.27
会议费	31,225.05	30,799.19
商业保险费	116,127.16	161,195.39
金融机构手续费	298,338.38	289,479.65
绿化环保消防	428,136.24	349,108.65
安全生产费	224,048.56	433,109.46
咨询费	987,824.02	428,195.17
投标保证金	3,643,258.92	1,836,200.00
外委研发支出		1,200,000.00
阿特拉斯清算费用		1,224,142.96
其他	1,390,642.90	1,897,811.63
合计	14,469,057.81	13,965,325.64

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
阿特拉斯清算过程中处置房产、土地、设备		141,185,044.00

合计		141,185,044.00
----	--	----------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
退拍卖房产保证金	793,000.00	
子公司阿特拉斯清算支出	12,146,069.57	
合计	12,939,069.57	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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	24,834,711.13	13,271,466.73
合计	24,834,711.13	13,271,466.73

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	24,627,020.40	16,731,861.70
归还借北方重工集团款项		4,000,000.00
合计	24,627,020.40	20,731,861.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

76. 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

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	171,860,241.66	22,583,682.78
加: 资产减值准备	14,698,001.55	-2,473,093.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,871,887.84	14,276,476.39
无形资产摊销	1,977,794.24	1,877,337.95
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)	-253,656.10	202,924.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	119,921.69	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,433,202.83	9,221,603.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,961,250.75	-9,175,496.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,947,660.20	2,843,140.42
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)	-100,136,895.62	13,318,482.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-149,441,604.78	28,570,191.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-129,337,813.19	-96,532,347.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-178,117,830.83	-15,287,098.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	228,086,667.78	268,314,338.75
减: 现金的期初余额	344,090,710.77	216,160,912.09
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	-116,004,042.99	52,153,426.66

(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	228,086,667.78	344,090,710.77
其中：库存现金	11,620.79	49,769.60
可随时用于支付的银行存款	228,075,046.99	344,040,941.17
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	228,086,667.78	344,090,710.77
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

77、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

78、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	24,627,020.40	详见附注七、1、货币资金
应收票据	87,745,925.43	质押用于申请开具银行承兑汇票
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	112,372,945.83	/

其他说明：

无

79、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	1,488,113.36	6.6166	9,846,250.86
欧元	20,306.05	7.6515	155,371.74
港币	279.28	0.8431	235.46
英镑	2,968.43	8.6551	25,692.06
人民币			
应收账款			
其中：美元	12,038,242.62	6.6166	79,652,236.12
欧元	182.87	7.6515	1,399.23
港币			
英镑	285,197.70	8.6551	2,468,414.61
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-预付款项			
美元	22,092,579.08	6.6166	146,177,758.74
英镑	1,883,286.12	8.6551	16,300,029.70
外币核算-应付款项			
美元	10,626,052.72	6.6166	70,308,340.43
英镑	796,496.43	8.6551	6,893,756.25
外币核算-预收款项			
美元	2,081,038.56	6.6166	13,769,399.74

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

80、套期

适用 不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
自治区发展专项资金	2,100,000.00	递延收益	
无人驾驶矿用自卸车项目	300,000.00	递延收益	
外经贸发展专项资金	2,000,000.00	冲减成本费用	2,000,000.00
促进科技创新 20 条措施	100,000.00	营业外收入	100,000.00
蒙古展览补贴	8,000.00	营业外收入	8,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

82、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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

原子公司阿特拉斯工程机械有限公司，已经在报告期内完成清算并注销。

(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	102,732,173.41		

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

原子公司阿特拉斯工程机械有限公司，已经在报告期内完成清算并注销。

(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

	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计		动资产			
阿特拉斯工程机械有限公司							162,506,444.00	162,506,444.00	567,218,648.72	1,833,580.66	569,052,229.38

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
阿特拉斯工程机械有限公司		410,928,693.66	410,928,693.66			5,084,687.90	5,084,687.90	858,574.37

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：

无

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：

无

(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	141,140,447.12		146,895,730.07	
其中：现金和现金等 价物	27,630,907.90		24,704,448.72	
非流动资产	2,512,664.88		2,516,299.85	
资产合计	143,653,112.00		149,412,029.92	
流动负债	10,507,037.24		28,188,456.65	
非流动负债				
负债合计	10,507,037.24		28,188,456.65	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	133,146,074.76		121,223,573.27	
按持股比例计算的净资 产份额	66,573,037.39		60,611,786.64	
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	66,573,037.39		60,611,786.64	
存在公开报价的合营企 业权益投资的公允价值				
营业收入		78,415,180.19		63,112,855.60
财务费用		-1,195,655.25		-107,796.72
所得税费用		4,227,981.38		4,236,184.24
净利润		11,922,501.49		12,350,992.91
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		11,922,501.49		12,350,992.91
本年度收到的来自合营 企业的股利				

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七相关项目。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现时的还款能力，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，参见附注七。

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 2018 年 6 月 30 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 2018 年 6 月 30 日，除附注七、79 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	内蒙古包头市	机械制造业	176,875.00	32.26	32.26

有限公司					
------	--	--	--	--	--

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有限公司。

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

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

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
特沃（上海）企业管理咨询有限公司	参股股东
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	母公司的控股子公司
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
包头北方轧钢制造有限责任公司	母公司的全资子公司
包头北方安全防护装备制造制造有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

公司前第二大股东 TEREX EQUIPMENT LIMITED 以下简称“Terex Equipment”与特沃（上海）企业管理咨询有限公司（以下简称“特沃上海”）于 2018 年 1 月 9 日签署了《股份转让和股份出资协议》，约定 Terex Equipment 将其持有的北方股份 42,780,000 股无限售流通股，即占北方股份已发行股份的 25.16% 的股份转让给特沃上海，并与 2018 年 3 月 1 日，办理完成过户登记手续。

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		2,124.70
包头北方安全防护装备制造有限公司	采购原材料	47.77	72.05
内蒙古北方重工业集团有限公司	采购原材料	162.96	94.77
内蒙古北方重工业集团有限公司	接受劳务		13.06
特雷克斯北方采矿机械有限公司	采购原材料	538.02	12.18
包头中兵物流有限公司	采购原材料	495.48	1,076.51
包头北方机电工具制造有限责任公司	采购原材料	6.89	4.32
包头北方专用汽车有限责任公司	采购原材料		39.00
中国兵工物资集团有限公司	采购原材料	896.48	1,018.21
内蒙古北方风驰物流港有限公司	接受劳务	59.82	

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	169.54	233.81
特雷克斯北方采矿机械有限公司	出售商品	327.97	359.74
内蒙古北方重工业集团有限公司	出售商品		13.29

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

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

(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	2018.02.09	2019.02.08	否
内蒙古北方重工业集团有限公司	200,000,000.00	2017.09.30	2018.09.29	否
内蒙古北方重工业集团有限公司	80,000,000.00	2017.01.01	2018.11.29	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	2017/12/7	2018/12/6	否
兵工财务有限责任公司	\$7,000,000.00	2017/12/7	2018/12/6	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	214.60	261.67

(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	177,782,263.87		233,305,792.54	
应收账款	特雷克斯北方采矿机械有限公司	3,749,151.88	224,949.11	17,678,577.73	1,060,714.66
应收账款	内蒙古北方重工业集团有限公司	2,080.00	208.00	2,080.00	208.00

应收账款	德国ATLAS工程机械公司			3,433,012.00	3,433,012.00
应收账款	包头中兵物流有限公司	111,420.16	11,142.02	111,420.16	11,142.02
应收账款	包头北方机电工具制造有限责任公司			11,120.00	5,560.00
预付款项	中国兵工物资集团有限公司	26,080,243.57		10,771,150.64	
预付款项	内蒙古北方重工业集团有限公司	24,537.24		696,545.60	

(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		5,376,770.19
应付账款	内蒙古北方重工业集团有限公司	2,958,158.90	6,474,132.53
应付账款	包头北方安全防护装备制造有限公司	1,378,476.05	1,219,612.20
应付账款	包头北方专用汽车有限责任公司	47,234.48	47,234.48
应付账款	内蒙古北方风驰物流港有限公司	682,653.00	18,610.00
应付账款	包头中兵物流有限公司	3,357,746.73	2,239,677.38
其他应付款	内蒙古北方重工业集团有限公司		70,000,000.00
其他应付款	中国兵器工业集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	包头北方轧钢制造有限责任公司	169,000.00	
其他应付款	内蒙古北方装备有限公司	30,512.56	50,340,662.81
短期借款	兵工财务有限责任公司	150,000,000.00	100,000,000.00

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

(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

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2018年6月30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。

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

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	332,799,961.50	46.09	129,997,101.33	39.06	202,802,860.17	372,614,516.37	67.60	129,254,329.71	34.69	243,360,186.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	363,414,270.87	50.33	21,804,856.25	6.00	341,609,414.62	155,626,802.82	28.23	9,337,608.16	6.00	146,289,194.66

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,859,628.44	3.58	7,632,525.16	29.52	18,227,103.28	22,992,326.86	4.17	6,781,111.59	29.49	16,211,215.27
合计	722,073,860.81	/	159,434,482.74	/	562,639,378.07	551,233,646.05	/	145,373,049.46	/	405,860,596.59

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	137,957,000.00	13,795,700.00	10.00	账龄较长，存在减值迹象
第二名	54,172,620.12	54,172,620.12	100.00	涉及诉讼，预计难以收回
第三名	54,150,000.00	5,415,000.00	10.00	账龄较长，存在减值迹象
第四名	35,970,290.36	10,791,087.11	30.00	账龄较长，存在减值迹象
第五名	18,792,718.71	18,792,718.71	100.00	账龄较长，预计收回可能性较小
第六名	14,015,713.51	14,015,713.51	100.00	账龄较长，预计收回可能性较小
第七名	12,489,000.00	12,489,000.00	100.00	账龄较长，预计收回可能性较小
第八名	5,252,618.80	525,261.88	10.00	账龄较长，存在减值迹象
合计	332,799,961.50	129,997,101.33	/	/

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	363,240,312.83	21,794,418.77	6.00
1 年以内小计	363,240,312.83	21,794,418.77	6.00
1 至 2 年	122,525.92	7,351.56	6.00
2 至 3 年	23,999.38	1,439.96	6.00
3 年以上	27,432.74	1,645.96	6.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	363,414,270.87	21,804,856.25	

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	363,240,312.83	21,794,418.77	6.00
1 至 2 年	122,525.92	7,351.56	6.00
2 至 3 年	23,999.38	1,439.96	6.00
3 年以上	27,432.74	1,645.96	6.00
合计	363,414,270.87	21,804,856.25	

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

(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 14,061,433.28 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

(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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 301,042,629.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 102,967,125.94 元。

(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						277,192,836.97	96.94	277,192,836.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,987,838.95	95.29	959,270.34	6.00	15,028,568.61	8,022,663.52	2.81	481,359.81	6.00	7,541,303.71

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	790,729.15	4.71	790,729.15	100.00		724,656.86	0.25	724,656.86	100.00	
合计	16,778,568.10	/	1,749,999.49	/	15,028,568.61	285,940,157.35	/	278,398,853.64	/	7,541,303.71

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

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	14,481,066.95	868,864.02	6.00
1 年以内小计	14,481,066.95	868,864.02	6.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	211,966.00	12,717.96	6.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,294,806.00	77,688.36	6.00
5 年以上			
合计	15,987,838.95	959,270.34	

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	14,481,066.95	868,864.02	6.00
2 至 3 年	211,966.00	12,717.96	6.00
4 至 5 年	1,294,806.00	77,688.36	6.00
合计	15,987,838.95	959,270.34	

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

(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 278,223,854.15 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	1,785,196.31	682,717.47
保证金、押金	6,054,210.10	2,579,872.00
单位借款		277,192,836.97
应收出口退税款	4,441,651.05	
其他往来款项	4,497,510.64	5,484,730.91
合计	16,778,568.10	285,940,157.35

(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	出口退税款	4,441,651.05	1 年以内	26.47	266,499.06
第二名	天然气押金	1,506,772.00	2-3 年 211,966 元； 4-5 年 1,294,806 元	8.98	90,406.32
第三名	投标保证金	900,000.00	1 年以内	5.36	54,000.00
第四名	投标保证金	800,000.00	1 年以内	4.77	48,000.00
第五名	投标保证金	500,000.00	1 年以内	2.98	30,000.00
合计	/	8,148,423.05	/	48.56	488,905.38

(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	
对联营、合营企业投资	66,573,037.39		66,573,037.39	60,611,786.64		60,611,786.64
合计	66,573,037.39		66,573,037.39	224,111,786.64	163,500,000.00	60,611,786.64

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿特拉斯工程机械有限公司	163,500,000.00		163,500,000.00			
合计	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资 损 益			或 利 润				
一、合 营企 业											
特雷 克斯 北方 采矿 机械 有限 公司	60,61 1,786 .64			5,961 ,250. 75						66,573 ,037.3 9	
小计	60,61 1,786 .64			5,961 ,250. 75						66,573 ,037.3 9	
二、联 营企 业											
小计											
合计	60,61 1,786 .64			5,961 ,250. 75						66,57 3,037 .39	

其他说明：

适用 不适用

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	618,410,796.27	486,018,290.58	268,647,334.38	212,880,499.58
其他业务	1,340,092.81	17,296.52	204,635.75	
合计	619,750,889.08	486,035,587.10	268,851,970.13	212,880,499.58

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	5,961,250.75	6,175,496.46
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		3,000,000.00
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	5,961,250.75	9,175,496.46

6、其他

适用 不适用

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	133,734.41	
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）	2,108,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	101,615,290.80	
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	-24,350,548.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-35,590,602.22	
少数股东权益影响额	-19,307,313.31	
合计	24,608,560.77	

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	6.35	0.4066	0.4066
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09	0.2619	0.2619

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

第十一节 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。 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：2018-08-17

修订信息