

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 2019 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.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	142

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
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
兵器工业集团、兵器集团	指	中国兵器工业集团有限公司
兵工财务	指	兵工财务有限责任公司
北重集团	指	内蒙古北方重工业集团有限公司
上海特沃	指	特沃（上海）企业管理咨询有限公司
TEREX	指	TEREX EQUIPMENT LIMITED
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
年审会计师、瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古包头市稀土高新技术产业 业开发区
公司注册地址的邮政编码	014030

公司办公地址	内蒙古包头市稀土高新技术产业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》、《证券时报》
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	520,313,519.21	619,750,889.08	-16.04
归属于上市公司股东的净利润	28,451,664.84	69,128,068.25	-58.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,506,172.12	44,519,507.48	-42.71
经营活动产生的现金流量净额	-370,947,404.95	-178,117,830.83	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,146,506,736.73	1,152,297,290.67	-0.50
总资产	2,632,039,334.45	2,052,197,759.69	28.25

(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）	0.1674	0.4066	-58.83
稀释每股收益（元/股）	0.1674	0.4066	-58.83
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1500	0.2619	-42.73
加权平均净资产收益率（%）	2.44	6.35	减少3.91个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.19	4.09	减少1.90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，由于部分客户要求延期接收车辆，导致营业收入同比下降16.04%。此外，本期对应收款项计提的信用减值准备增加，且上年同期子公司阿特拉斯清算结束，产生债务重组收益等，导致本期归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降58.84%。详见2019年7月24日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《2019年半年度业绩预减公告》（编号：2019-020）。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
非流动资产处置损益	-285,340.61
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	69,761.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	999,084.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,681,780.63
所得税影响额	-519,792.83
合计	2,945,492.72

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 25—91 吨机械传动矿用车（含矿用洒水车）、NTE 系列载重 110—360 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；公司形成总装车间、机加车间、结构件车间、液压缸车间四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。公司作为国内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。

矿用车行业的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

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，致力于打造高效、低耗、性价比最优的“精品”矿用车，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、公司于 1988 年由中外合资组建成立，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、是中国工程机械工业协会工程运输机械分会和中国汽车工程学会矿用车分会理事长单位，是矿用车国家标准牵头编制单位，是我国首批 54 家制造业单项冠军示范企业，连续 6 年入选“全球工程机械制造商 50 强”。起草国家标准 16 项，完成国家级、省部级重点新产品项目 31 项，获得省部级科技进步一等奖 5 项，获得国家专利授权 170 项。
- 4、坚持走矿用车专业化发展道路，拥有专业的销售团队，建有遍布全国、辐射全球的完善服务网络体系，能够为客户提供定制化、智能化、节能环保、具备全寿命周期运行成本优势的全系矿用车产品，能够联合相关方调动各类资源，为用户提供矿山运输系统解决方案。
- 5、是国家级高新技术企业，是矿用车行业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

公司始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢牢把握“高质量、领先型、国际化”三个着力点，专注核心竞争能力提升。报告期内，围绕 2019 年经营计划，积极稳妥推进以下工作：

1、学习习近平新时代中国特色社会主义思想持续深入。认真贯彻落实党中央、兵器工业集团党组和北重集团党委的决策部署，切实发挥了党委把方向、管大局、保落实的作用。基层党组织建设不断提升，党风廉政建设保障有力。

2、技术研发稳步推进。两台 NTE240 无人驾驶矿用车实现销售。矿用车远程健康诊断服务平台上线，矿用车运行部分数据实现远程传输及监控，远程监控手机端应用进入开发阶段。系列车型的定制化改进、配套工艺编制、试验检测及专项质量提升工作均取得了积极进展。

3、积极创新商业模式。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，积极推进国际化拓展。

4、不断推进定制化后市场服务模式，满足用户的个性化、定制化服务诉求。依托矿用车远程健康诊断平台，推动服务标准化、专业化。在国内属地化模式的基础上，全力实现国外基地维修服务突破。

5、发展基础持续夯实。构建大制造系统组织模式，打破信息、库房、计划等部门思维及职能边界，积极推进均衡、高效和柔性生产。持续推进战略采购模式，重点突破和控制供应链整合提升核心部件和渠道。以红线思维和底线意识抓好质量大闭环管理。ERP 系统推行 MRP 模式上线，生产效率与生产计划准确性进一步提升。全面预算管理、安全标准化、制度和流程优化得到有效提升。

(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	520,313,519.21	619,750,889.08	-16.04
营业成本	391,560,667.62	486,035,587.10	-19.44
销售费用	29,774,315.66	32,213,011.41	-7.57
管理费用	24,304,460.90	23,223,621.73	4.65
财务费用	5,176,917.51	3,709,874.03	39.54
研发费用	9,659,408.40	4,350,331.59	122.04
经营活动产生的现金流量净额	-370,947,404.95	-178,117,830.83	-108.26
投资活动产生的现金流量净额	-744,422.99	-13,847,273.48	94.62
筹资活动产生的现金流量净额	251,353,846.97	75,866,600.96	231.31
税金及附加	6,276,222.96	9,300,158.81	-32.51
投资收益	8,415,664.56	5,961,250.75	41.17
信用减值损失	-30,970,844.87	-14,698,001.55	-110.71
资产处置收益		253,656.10	-100.00

营业外收入	2,751,541.63	77,372,741.89	-96.44
营业外支出	285,340.61	119,921.69	137.94
所得税费用	5,020,882.03	-42,172,211.75	111.91
少数股东损益		102,732,173.41	-100.00

营业收入变动原因说明:报告期内部分客户要求延期交货。

营业成本变动原因说明:报告期内销售收入减少所致。

销售费用变动原因说明:报告期内销售收入减少对应的矿用车发运费及计提的保修费减少。

管理费用变动原因说明:本期管理费用与上年同期相比基本持平。

财务费用变动原因说明:本期利息支出较上年同期增加。

研发费用变动原因说明:本期研发材料支出较上年同期增加,且上年同期收到与研发相关的政府补助,冲减了研发费用。

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支出影响。

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

税金及附加变动原因说明:本期缴纳的流转税较上年同期减少。

投资收益变动原因说明:本期合营企业的盈利较上年同期增加。

信用减值损失变动原因说明:报告期内计提坏账准备所致。

资产处置收益变动原因说明:上年同期处置固定资产所致。

营业外收入变动原因说明:上年同期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:本期非流动资产报废损失较上期增加。

所得税费用变动原因说明:上年同期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:上年同期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

1、上年同期非经常性损益 2,461 万元,主要为子公司阿特拉斯工程机械有限公司清算结束,产生的债务重组收益。

子公司阿特拉斯工程机械有限公司清算结束,不再纳入公司合并报表范围。

2、本期非经常性损益为 295 万元,主要为收到政府补助、资产处置、核销无法支付款项等。本期非经常性损益与上年同期相比,减少 2,166 万元。

(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	226,001,180.55	8.59	252,713,688.18	11.31	-10.57	
交易性金融资产	7,750,000.00	0.29	7,750,000.00	0.35	0.00	自2019年1月1日起执行新金融工具准则,原在“可供出售金融资产”中核算的项目转为在“交易性金融资产”中核算
应收票据	65,426,251.37	2.49	182,110,299.71	8.15	-64.07	报告期内应收票据到期托收
应收账款	516,096,260.74	19.61	562,639,378.07	25.17	-8.27	
预付款项	175,217,732.82	6.66	111,192,218.64	4.97	57.58	报告期内增加了国外部件储备的预付款
其他应收款	8,506,866.94	0.32	15,028,568.61	0.67	-43.40	本期末应收出口退税款较上年同期减少
存货	1,034,638,381.06	39.31	533,695,767.14	23.88	93.86	报告期内为满足本年度生产需求而增加零部件储备
其他流动资产	44,751,068.07	1.70	65,005,850.74	2.91	-31.16	上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影响
长期股权投资	71,109,375.57	2.70	66,573,037.39	2.98	6.81	
固定资产	269,575,191.90	10.24	290,296,619.82	12.99	-7.14	
在建工程	9,097,289.59	0.35	723,809.22	0.03	1,156.86	上年度后期至本期末,对技术中心试验检测中心项目投入增加所致
无形资产	88,413,984.27	3.36	91,487,287.32	4.09	-3.36	
递延所得税	115,455,751.57	4.39	55,924,209.53	2.50	106.45	上年度资产损

资产						失形成的可抵扣亏损所致
短期借款	550,000,000.00	20.90	400,000,000.00	17.90	37.50	应经营需求报告期内新增流动资金贷款
应付票据	99,729,964.09	3.79	86,223,111.49	3.86	15.67	
应付账款	599,519,037.99	22.78	378,201,484.66	16.92	58.52	报告期内为满足本年度生产需求,增加了零部件的购进,导致应付账款增加
预收款项	29,810,065.62	1.13	61,514,834.80	2.75	-51.54	报告期内预收项目实现销售所致
应付职工薪酬	10,128,306.32	0.38	15,455,382.42	0.69	-34.47	上年度后期至本期末,支付职工奖金所致
其他应付款	82,193,014.05	3.12	66,508,118.79	2.98	23.58	
其中:应付利息	597,430.57	0.02			100.00	报告期内新增贷款所致
应付股利	35,700,000.00	1.36	22,579.20	0.00	158,010.12	报告期内宣告发放现金股利
长期应付款	44,422,945.81	1.69	44,422,945.81	1.99	0.00	
预计负债	37,418,278.93	1.42	41,835,694.14	1.87	-10.56	
递延收益	32,310,984.91	1.23	32,710,984.91	1.46	-1.22	
股本	170,000,000.00	6.46	170,000,000.00	7.61	0.00	
资本公积	403,931,070.93	15.35	403,931,070.93	18.07	0.00	
专项储备	15,614,149.48	0.59	15,256,781.02	0.68	2.34	
盈余公积	401,821,048.11	15.27	349,735,176.82	15.65	14.89	
未分配利润	155,140,468.21	5.89	169,345,148.58	7.58	-8.39	

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 41,227,083.17 元。包括:(1)货币资金 34,599,083.17 元,为银行承兑汇票保证金。(2)应收票据 6,628,000.00 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）及交易性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、交易性金融资产		
（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

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 2019 年 6 月 30 日，总资产 21,057 万元，净资产 14,558 万元。报告期内，实现营业总收入 7,540 万元，净利润 1,683 万元。该公司经营期限将于 2019 年 9 月 9 日到期。

(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。国外的竞争企业都是布局全球、实力超群、历史近百年的全球工程机械巨头级企业，长期引领矿用车产业发展方向。而国内市场准入标准不完备，竞争秩序混乱，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。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 年年度股东大会	2019-05-17	http://www.sse.com.cn	2019-05-18

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会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 2018 年年度股东大会审议批准，公司续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，年度审计费用为 58 万元人民币，其中年报审计费用 45 万元，内控审计费用 13 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

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

公司六届二十一次董事会审议通过《与内蒙古北方重工业集团有限公司附属企业以及兵器工业集团有限公司附属企业 2019 年度日常关联交易预计情况》的议案、《与 TEREX EQUIPMENT LIMITED 2019 年度日常关联交易预计情况》的议案、《与特雷克斯北方采矿机械有限公司 2019 年度日常关联交易预计情况》的议案，并提交 2018 年年度股东大会审议通过。

详见 2019 年 4 月 23 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于 2018 年度日常关联交易执行情况和 2019 年度日常关联交易预计的公告》（编号：2019-006）。

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	关联交易金额
TEREX EQUIPMENT LIMITED	其他关联人	购买商品	采购原材料	8,649.13
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	15.27
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	550.03
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	650.20
包头中兵物流有限公司	其他	购买商品	采购原材料	888.22
包头北方机电工具制造有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原材料	53.48
中国兵工物资集团有限公司	其他	购买商品	采购原材料	241.79
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	运输服务	73.00
TEREX EQUIPMENT LIMITED	其他关联人	销售商品	备件	312.31
特雷克斯北方采矿机械有限公司	合营公司	销售商品	备件	4,548.20
中国北方车辆有限公司	其他	销售商品	备件	133.31
北京奥信化工科技发展有限公司	其他	销售商品	备件	47.82
北京北方光电有限公司	其他	销售商品	整车及备件	575.89
合计				16,738.65
大额销货退回的详细情况	无			
关联交易的说明	详见2019年4月23日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《关于2018年度日常关联交易执行情况和2019年度日常关联交易预计的公告》(编号:2019-006)。			

(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

2019年7月9日，经七届二次董事会审议通过关于《公司与中国北方车辆有限公司签订矿用车采购合同重大合同暨日常关联交易》的议案，合同金额约9.2亿元人民币。详见2019年7月10日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于公司与中国北方车辆有限公司签订矿用车采购合同重大合同暨日常关联交易的公告》（编号：2019-019）。该事项尚未经公司股东大会审议通过。

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	2019.02.09	连带责任担保	是	否	0	否	是	控股股东
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	公司本部	内蒙古北方重工业集团有限公司	200,000,000.00	2018.11.22	2020.11.22	连带责任担保	否	否	0	否	是	控股股东
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	公司本部	内蒙古北方重工业集团有限公司	80,000,000.00	2018.12.04	2020.12.04	连带责任担保	否	否	0	否	是	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												280,000,000.00
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
报告期末对子公司担保余额合计（B）												0
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）												
担保总额（A+B）												280,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）												24.42
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												280,000,000.00
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）												280,000,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												0

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	280,000,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	根据公司六届二十一次董事会和2018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,截至报告期末,公司为内蒙古北方重工业集团有限公司的银行借款2.8亿元提供担保。

3 其他重大合同

适用 不适用

详见本节十、重大关联交易（六）其他。

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司深入贯彻落实党中央、国务院关于打赢脱贫攻坚战的重要战略部署,切实做好兵器集团关于2019年扶贫工作的总体计划和安排,确保公司扶贫工作全面、按时、高质量完成。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将继续学习贯彻习近平总书记关于扶贫工作的重要论述,结合主业,积极承担社会责任,以高度的历史使命感贯彻落实好党中央、国务院关于脱贫攻坚的各项决策部署,坚定不移助力精准扶贫工作。

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

公司及合营公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司严格遵守环保相关的法律法规，自觉履行社会责任，先后建立了质量、环境管理体系并通过了 ISO9001、ISO14001 质量和环境管理体系认证，投入专项资金用于安全、健康、环境软硬件设施建设，确保公司在下料、焊接、机械加工、装配、喷涂等各个生产环节及相配套的库房、物流、及其它辅助设施的各项环境保护指标全面达标。同时积极主动增设环保设备，污染物 100%达标排放，杜绝环境污染事故的发生，控制千万元产值能源消耗，坚持环境与效益协调发展。

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。公司重视环境应急预警和风险控制，建立有完善的环境风险防控措施，制定有相应的环保应急预案。

(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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号) 等(以下合称“新金融工具准则”), 并规定境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。本公司自规定之日起开始执行。	公司召开六届二十一次董事会及六届十三次监事会, 审议通过《关于会计政策变更的议案》	原在“可供出售金融资产”中核算的项目转为在“交易性金融资产”中核算, 涉及金额为 ¥7,750,000.00 元。
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号) 的要求, 本公司对财务报表格式进行修订。	执行财政部文件	报表项目变换, 无实质性影响。

(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

2019年3月12日，公司收到控股股东内蒙古北方重工业集团有限公司（以下简称“北重集团”）通知，北重集团将其质押给中兵融资租赁有限责任公司的本公司无限售流通股 25,850,000 股（占本公司总股份的 15.21%）全部解除质押，并于 2019 年 3 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司办理了解除质押登记手续。本次质押解除后，北重集团无本公司股份质押情况。详见 2019 年 3 月 13 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站披露的《关于控股股东股份解除质押的公告》（编号：2019-003）。

(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)	9,233
------------------	-------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	无	0	国有法人
特沃(上海)企业管理咨询有限公司	0	42,780,000	25.16	0	无	0	国有法人
曲峻葳	3,596,189	3,596,189	2.12	0	无	0	境内自然人
张立伟	-1,000	2,530,789	1.49	0	无	0	境内自然人
赖宏燕	2,089,000	2,346,200	1.38	0	无	0	境内自然人
郎红宾	-352,800	2,120,000	1.25	0	无	0	境内自然人
西藏博恩资产管理有限公司一博恩添富7号私募证券投资基金	342,068	2,113,080	1.24	0	无	0	其他
于雪丽	260,461	1,406,000	0.83	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司一 国投瑞银国家安全灵活配 置混合型证券投资基金	1,278,822	1,288,823	0.76	0	无	0	其他
毕克涛	100,000	1,124,817	0.66	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				
曲峻葳	3,596,189	人民币普通股	3,596,189				
张立伟	2,530,789	人民币普通股	2,530,789				
赖宏燕	2,346,200	人民币普通股	2,346,200				
郎红宾	2,120,000	人民币普通股	2,120,000				
西藏博恩资产管理有限公司一博恩添富7号私募证券投资基金	2,113,080	人民币普通股	2,113,080				
于雪丽	1,406,000	人民币普通股	1,406,000				

中国银行股份有限公司—国投瑞银国家安全灵活配置混合型证券投资基金	1,288,823	人民币普通股	1,288,823
毕克涛	1,124,817	人民币普通股	1,124,817
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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

报告期内，公司第六届董事会、第六届监事会到期，进行了换届选举。

1、经董事会、股东大会审议通过，推举高汝森、邬青峰、蔺建成、孙仁平、穆林娟、苏子孟、李万寿为公司第七届董事会董事。

- 2、经监事会、股东大会审议通过，推举潘雄英、李洪艳为股东监事，经公司工会职工代表会议选举，推举张海楠为职工监事，三名监事共同组成公司第七届监事会。
- 3、公司七届一次董事会聘任邬青峰为公司总经理，薛继奎、巴根、郭海全为公司副总经理，侯文瑞为公司财务总监，常德明为公司董事会秘书。

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	226,001,180.55	358,168,460.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	7,750,000.00	
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	65,426,251.37	236,409,834.97
应收账款	516,096,260.74	328,425,669.82
应收款项融资		
预付款项	175,217,732.82	104,396,859.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,506,866.94	18,925,752.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,034,638,381.06	405,481,953.17
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,751,068.07	26,212,968.04
流动资产合计	2,078,387,741.55	1,478,021,497.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
可供出售金融资产		7,750,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	71,109,375.57	67,693,711.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	269,575,191.90	277,069,894.20
在建工程	9,097,289.59	10,685,913.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	88,413,984.27	90,500,109.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	115,455,751.57	120,476,633.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	553,651,592.90	574,176,261.85
资产总计	2,632,039,334.45	2,052,197,759.69
流动负债：		
短期借款	550,000,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	99,729,964.09	198,852,469.84
应付账款	599,519,037.99	170,883,616.26
预收款项	29,810,065.62	48,217,567.91
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,128,306.32	12,648,994.39
应交税费		387,640.03
其他应付款	82,193,014.05	60,541,268.07
其中：应付利息	597,430.57	348,333.34
应付股利	35,700,000.00	

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
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	1,371,380,388.07	791,531,556.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	44,422,945.81	44,422,945.81
长期应付职工薪酬		
预计负债	37,418,278.93	31,634,981.80
递延收益	32,310,984.91	32,310,984.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,152,209.65	108,368,912.52
负债合计	1,485,532,597.72	899,900,469.02
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	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	15,614,149.48	14,156,368.26
盈余公积	401,821,048.11	401,821,048.11
一般风险准备		
未分配利润	155,140,468.21	162,388,803.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,146,506,736.73	1,152,297,290.67
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,146,506,736.73	1,152,297,290.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,632,039,334.45	2,052,197,759.69

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	226,001,180.55	358,168,460.70
交易性金融资产	7,750,000.00	
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	65,426,251.37	236,409,834.97
应收账款	516,096,260.74	328,425,669.82
应收款项融资		
预付款项	175,217,732.82	104,396,859.14
其他应收款	8,506,866.94	18,925,752.00
其中: 应收利息		
应收股利		
存货	1,034,638,381.06	405,481,953.17
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,751,068.07	26,212,968.04
流动资产合计	2,078,387,741.55	1,478,021,497.84
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产		7,750,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	71,109,375.57	67,693,711.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	269,575,191.90	277,069,894.20
在建工程	9,097,289.59	10,685,913.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	88,413,984.27	90,500,109.69
开发支出		

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	115,455,751.57	120,476,633.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	553,651,592.90	574,176,261.85
资产总计	2,632,039,334.45	2,052,197,759.69
流动负债：		
短期借款	550,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融负债		
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	99,729,964.09	198,852,469.84
应付账款	599,519,037.99	170,883,616.26
预收款项	29,810,065.62	48,217,567.91
应付职工薪酬	10,128,306.32	12,648,994.39
应交税费		387,640.03
其他应付款	82,193,014.05	60,541,268.07
其中：应付利息	597,430.57	348,333.34
应付股利	35,700,000.00	
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	1,371,380,388.07	791,531,556.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	44,422,945.81	44,422,945.81
长期应付职工薪酬		
预计负债	37,418,278.93	31,634,981.80
递延收益	32,310,984.91	32,310,984.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,152,209.65	108,368,912.52
负债合计	1,485,532,597.72	899,900,469.02
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	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	15,614,149.48	14,156,368.26
盈余公积	401,821,048.11	401,821,048.11
未分配利润	155,140,468.21	162,388,803.37
所有者权益（或股东权益）合计	1,146,506,736.73	1,152,297,290.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,632,039,334.45	2,052,197,759.69

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	520,313,519.21	619,750,889.08
其中：营业收入	520,313,519.21	619,750,889.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	466,751,993.05	558,832,584.67
其中：营业成本	391,560,667.62	486,035,587.10
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	6,276,222.96	9,300,158.81
销售费用	29,774,315.66	32,213,011.41
管理费用	24,304,460.90	23,223,621.73
研发费用	9,659,408.40	4,350,331.59
财务费用	5,176,917.51	3,709,874.03
其中：利息费用	9,453,671.32	6,433,202.83
利息收入	814,589.37	1,044,618.37
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	8,415,664.56	5,961,250.75

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,415,664.56	5,961,250.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,970,844.87	-14,698,001.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		253,656.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,006,345.85	52,435,209.71
加：营业外收入	2,751,541.63	77,372,741.89
减：营业外支出	285,340.61	119,921.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,472,546.87	129,688,029.91
减：所得税费用	5,020,882.03	-42,172,211.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,451,664.84	171,860,241.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,451,664.84	94,630,988.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,229,253.25
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	28,451,664.84	69,128,068.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		102,732,173.41
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 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	28,451,664.84	171,860,241.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,451,664.84	69,128,068.25
归属于少数股东的综合收益总额		102,732,173.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.17	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）	0.17	0.41

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	520,313,519.21	619,750,889.08
减：营业成本	391,560,667.62	486,035,587.10
税金及附加	6,276,222.96	9,300,158.81
销售费用	29,774,315.66	32,213,011.41
管理费用	24,304,460.90	23,223,621.73
研发费用	9,659,408.40	4,350,331.59
财务费用	5,176,917.51	3,709,874.03
其中：利息费用	9,453,671.32	6,433,202.83
利息收入	814,589.37	1,044,618.37
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	8,415,664.56	5,961,250.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,415,664.56	5,961,250.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,970,844.87	84,007,980.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		253,656.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,006,345.85	151,141,191.73
加：营业外收入	2,751,541.63	143,488.64
减：营业外支出	285,340.61	119,921.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,472,546.87	151,164,758.68
减：所得税费用	5,020,882.03	22,674,713.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,451,664.84	128,490,044.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,451,664.84	128,490,044.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	28,451,664.84	128,490,044.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.17	0.76

(二) 稀释每股收益(元/股)	0.17	0.76
-----------------	------	------

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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
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	488,733,415.26	460,282,572.63
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	26,166,469.09	
收到其他与经营活动有关的现金	7,491,755.34	5,945,137.25
经营活动现金流入小计	522,391,639.69	466,227,709.88
购买商品、接受劳务支付的现金	793,068,272.54	480,057,555.91
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	68,612,682.76	57,104,430.12
支付的各项税费	10,775,849.02	92,714,496.87
支付其他与经营活动有关的现金	20,882,240.32	14,469,057.81
经营活动现金流出小计	893,339,044.64	644,345,540.71
经营活动产生的现金流量净额	-370,947,404.95	-178,117,830.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	469,200.00	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		
投资活动现金流入小计	4,469,200.00	1,290,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,213,622.99	2,198,203.91
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	5,213,622.99	15,137,273.48
投资活动产生的现金流量净额	-744,422.99	-13,847,273.48
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	400,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	45,157,504.23	24,834,711.13
筹资活动现金流入小计	445,157,504.23	224,834,711.13
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	106,030,466.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,204,574.09	18,310,623.63
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	34,599,083.17	24,627,020.40
筹资活动现金流出小计	193,803,657.26	148,968,110.17
筹资活动产生的现金流量净额	251,353,846.97	75,866,600.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,270,878.12	94,460.36
五、现金及现金等价物净增加额	-121,608,859.09	-116,004,042.99
加：期初现金及现金等价物余额	313,010,956.47	344,090,710.77
六、期末现金及现金等价物余额	191,402,097.38	228,086,667.78

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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
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	488,733,415.26	460,282,572.63

收到的税费返还	26,166,469.09	
收到其他与经营活动有关的现金	7,491,755.34	73,455,335.92
经营活动现金流入小计	522,391,639.69	533,737,908.55
购买商品、接受劳务支付的现金	793,068,272.54	483,588,700.33
支付给职工以及为职工支付的现金	68,612,682.76	57,104,430.12
支付的各项税费	10,775,849.02	92,714,496.87
支付其他与经营活动有关的现金	20,882,240.32	27,336,782.50
经营活动现金流出小计	893,339,044.64	660,744,409.82
经营活动产生的现金流量净额	-370,947,404.95	-127,006,501.27
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
取得投资收益收到的现金	4,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	469,200.00	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		
投资活动现金流入小计	4,469,200.00	36,925,184.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,213,622.99	2,198,203.91
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	5,213,622.99	107,635,066.61
投资活动产生的现金流量净额	-744,422.99	-70,709,882.61
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	400,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	45,157,504.23	24,834,711.13
筹资活动现金流入小计	445,157,504.23	224,834,711.13
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,204,574.09	18,310,623.63
支付其他与筹资活动有关的现金	34,599,083.17	24,627,020.40
筹资活动现金流出小计	193,803,657.26	142,937,644.03
筹资活动产生的现金流量净额	251,353,846.97	81,897,067.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,270,878.12	94,460.36
五、现金及现金等价物净增加额	-121,608,859.09	-115,724,856.42
加：期初现金及现金等价物余额	313,010,956.47	343,811,524.20
六、期末现金及现金等价物余额	191,402,097.38	228,086,667.78

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或 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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年 期 末 余 额	170,000,000 .00				403,931,070 .93			14,156,368 .26	401,821,048 .11		162,388,803.3 7		1,152,297,290.6 7		1,152,297,290.6 7
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		14,156,368 .26	401,821,048 .11	162,388,803 .37	1,152,297,290 .67			1,152,297,290 .67	
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “— ”号 填列)						1,457,781. 22		-7,248,335. 16	-5,790,553.94			-5,790,553.94	
(一) 综合 收益 总额								28,451,664. 84	28,451,664.84			28,451,664.84	
(二) 所有 者投 入和 减少 资本													
1. 所 有者													

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										-35,700,000.00		-35,700,000.00		-35,700,000.00	
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										-35,700,000.00		-35,700,000.00		-35,700,000.00
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. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益														
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益														
6. 其 他														
(五)							1,457,781.					1,457,781.22		1,457,781.22

专项储备							22						
1. 本期提取							1,549,964.88					1,549,964.88	1,549,964.88
2. 本期使用							92,183.66					92,183.66	92,183.66
(六) 其他													
四、本期末余额	170,000,000.00				403,931,070.93		15,614,149.48	401,821,048.11		155,140,468.21		1,146,506,736.73	1,146,506,736.73

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
	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		1,053,210,988.67	-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	170,000,00 0.00			403,931,07 0.93		17,427,66 0.59	349,735,17 6.82		112,117,08 0.33		1,053,210,98 8.67	-101,636,44 6.34	951,574,542. 33	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “—						-2,170,87 9.57			57,228,068 .25		55,057,188 .68	101,636,446 .34	156,693,635. 02	

”号 填 列)																				
(一) 综 合收 益总 额										69,128,068 .25		69,128,068 .25	102,732,173 .41	171,860,241. 66						
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本																				
1. 所 有者 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		-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										-11,900,000.00		-11,900,000.00		-11,900,000.00

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. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益														
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益														
6. 其 他														
(五))专 项储 备							-2,170,879.57					-2,170,879.57	-1,095,727.07	-3,266,606.64

1. 本期提取							1,340,350.20					1,340,350.20		1,340,350.20
2. 本期使用							3,511,229.77					3,511,229.77	1,095,727.07	4,606,956.84
(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		1,108,268,177.35

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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			14,156,368.26	401,821,048.11	162,388,803.37	1,152,297.67
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			14,156,368.26	401,821,048.11	162,388,803.37	1,152,297,290.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,457,781.22		-7,248,335.16	-5,790,553.94
（一）综合收益总额										28,451,664.84	28,451,664.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-35,700,000.00	-35,700,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,700,000.00	-35,700,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								1,457,781.22			1,457,781.22
1. 本期提取								1,549,964.88			1,549,964.88
2. 本期使用								92,183.66			92,183.66
(六) 其他											
四、本期期末余额	170,000,000.00				403,931,070.93			15,614,149.48	401,821,048.11	155,140,468.21	1,146,506,736.73

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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）								1,116,3 01.64		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. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								1,116,301.64			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

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公司概况

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2019年8月19日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司是从事非公路矿用自卸车、相关工程机械及零部件的研究、生产和销售的企业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、36“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、42“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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，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、20“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及吸收合并下的被合并方，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、20“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、20“长期股权投资”）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、20（2）②“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。

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。

10. 金融工具

适用 不适用

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

（1）金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注五、36的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

①本公司金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

a. 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

c. 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

d. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

②本公司金融资产的后续计量

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

b. 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

d. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保负债及以摊余成本计量的金融负债。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

② 财务担保负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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，且本公司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，虽然本公司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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

④ 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

⑤ 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

① 以摊余成本计量的金融资产；

② 合同资产；

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

④ 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

a. 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或

b. 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- a. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- b. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- c. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

d. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 天，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- a. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c. 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司应收账款坏账准备的计提方法如下：

(1) 单独计提坏账准备的情形

本公司在资产负债表日对应收账款进行预期信用减值测试，对存在下列客观证据表明应收账款可能发生减值的，进行单项计提坏账准备并确认预期信用损失：a债务人发生严重的财务困难；b债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；c债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；d其他事项表明应收款项发生减值的依据。

除上述情况外，本公司将金额为人民币500万元以上的应收账款（金额为人民币100万元以上的其他应收款）确认为单项金额重大的应收账款，对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收账款，不再包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。

(2) 组合计提坏账准备的情形

对于除已单项计提坏账准备之外的应收账款，公司将其按类似信用风险特征进行组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

目前除已单项计提坏账准备的应收账款外，公司按照期末应收账款余额的6%计提坏账准备，并确认预期信用损失。

此外，对于坏账准备的转回，本公司如下处理：如有客观证据表明该应收账款价值已恢复，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。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料和库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法计价，以标准成本核算，对存货的标准成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(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

低值易耗品和包装物均于领用时按一次摊销法摊销。

16. 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。具体标准为同时满足以下条件：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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；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。

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。

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。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 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、（2）“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，在处置时将原计入所有者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。

21. 投资性房地产

不适用

22. 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
仪器仪表	年限平均法	5 年	10	18
其他设备	年限平均法	5 年	10	18

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

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。

23. 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、29“长期资产减值”。

24. 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。

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

(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。

29. 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。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。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。

(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

32. 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。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

(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。

本公司商品销售收入分为整车销售和备件销售：

整车销售收入具体确认条件：公司根据与国内客户签订的合同，通常发货到客户指定的地点后，现场进行整车的安装调试，经客户现场检查或试用无误后，获取由客户或客户代表签发的交接证，根据销售人员回传的交接证确认销售收入；根据与国外客户签订的合同，按合同约定的进度发出货，待收到货物的海关报关单与提单后，确认出口销售收入。

备件销售收入具体确认条件：公司根据与国内客户签订的合同，发货且客户确认收货后传回确认单后确认销售收入；根据与国外客户签订的合同，按合同约定发货，待收到货物的海关报关单与提单后，确认出口销售收入。

(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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(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。

37. 政府补助

√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）。

本公司采用净额法，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。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 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。

39. 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

①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。

②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。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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、16“持有待售资产”相关描述。

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第37号——	公司召开六届二十一次董事会及六届十三次监事会,审议通过《关于会计政策变更的议案》	原在“可供出售金融资产”中核算的项目转为在“交易性金融资产”中核算,涉及金额为¥7,750,000.00元。

金融工具列报》(财会[2017]14号)等(以下合称“新金融工具准则”),并规定境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则。本公司自规定之日起开始执行。		
根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)的要求,本公司对财务报表格式进行修订。	执行财政部文件	报表项目变换,无实质性影响。

其他说明:

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	358,168,460.70	358,168,460.70	
交易性金融资产		7,750,000.00	7,750,000.00
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	236,409,834.97	236,409,834.97	
应收账款	328,425,669.82	328,425,669.82	
应收款项融资			
预付款项	104,396,859.14	104,396,859.14	
其他应收款	18,925,752.00	18,925,752.00	
其中:应收利息			
应收股利			
存货	405,481,953.17	405,481,953.17	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	26,212,968.04	26,212,968.04	
流动资产合计	1,478,021,497.84	1,485,771,497.84	7,750,000.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	7,750,000.00		-7,750,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	67,693,711.01	67,693,711.01	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	277,069,894.20	277,069,894.20	
在建工程	10,685,913.35	10,685,913.35	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	90,500,109.69	90,500,109.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	120,476,633.60	120,476,633.60	
其他非流动资产			
非流动资产合计	574,176,261.85	566,426,261.85	-7,750,000.00
资产总计	2,052,197,759.69	2,052,197,759.69	
流动负债：			
短期借款	300,000,000.00	300,000,000.00	
交易性金融负债			
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	198,852,469.84	198,852,469.84	
应付账款	170,883,616.26	170,883,616.26	
预收款项	48,217,567.91	48,217,567.91	
应付职工薪酬	12,648,994.39	12,648,994.39	
应交税费	387,640.03	387,640.03	
其他应付款	60,541,268.07	60,541,268.07	
其中：应付利息	348,333.34	348,333.34	
应付股利			
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	791,531,556.50	791,531,556.50	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	44,422,945.81	44,422,945.81	
长期应付职工薪酬			
预计负债	31,634,981.80	31,634,981.80	
递延收益	32,310,984.91	32,310,984.91	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	108,368,912.52	108,368,912.52	
负债合计	899,900,469.02	899,900,469.02	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	14,156,368.26	14,156,368.26	
盈余公积	401,821,048.11	401,821,048.11	
未分配利润	162,388,803.37	162,388,803.37	
所有者权益（或股东权益）合计	1,152,297,290.67	1,152,297,290.67	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,052,197,759.69	2,052,197,759.69	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》的规定变更财务报表的格式。具体影响科目及金额见上述调整报表。

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司不对比较财务报表进行追溯调整。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 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) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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或备案。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。

(5) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司就整车销售向客户提供了产品保修承诺，并计提了相应准备记入预计负债。公司三届十三次董事会通过决议，公司于2009年开始按照整车销售含税金额的3%计提产品保修费。计提预计负债时已考虑本公司近期的保修经验数据，但近期的保修经验可能无法反映将来的保修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

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	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%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%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	9.6元/m ²

本公司发生增值税应税销售行为，原适用16%税率。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

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

2. 税收优惠

适用 不适用

①本公司于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，享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

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

③本公司出口产品增值税执行“免、抵、退”政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

2018 年度，本公司清算了唯一子公司，本报告期无子公司，本期无需编制合并财务报表。下列各项目的注释中，“本期发生额”为 2019 年 1-6 月本公司单户财务报表口径，“上期发生额”为 2018 年 1-6 月合并财务报表口径。以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

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	4,187.61	13,618.07
银行存款	191,397,909.77	312,997,338.40
其他货币资金	34,599,083.17	45,157,504.23
合计	226,001,180.55	358,168,460.70
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。除此之外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,750,000.00	7,750,000.00
其中：		
北方联合铝业（深圳）有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
神华宝日希勒能源有限公司	5,350,000.00	5,350,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	7,750,000.00	7,750,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

注：公司原来在“可供出售金融资产”科目下按历史成本核算的两项权益工具投资（公司分别持有被投资单位 0.47%及 1.4086%的股权），因被投资单位均为非上市公司，依据企业会计准则第 22 号《金融工具确认和计量》第 44 条，“用于确认公允价值的近期信息不足”，遵循成本效益原则，公司暂时无法取得该权益工具的公允价值。2019 年一季度，将上述投资共计 775 万元，按历史成本从“可供出售金融资产”分类到“交易性金融资产”核算，暂未确认上述权益工具投资的公允价值变动损益。

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	33,228,000.00	193,367,148.93
商业承兑票据	32,198,251.37	43,042,686.04
合计	65,426,251.37	236,409,834.97

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,628,000.00
商业承兑票据	
合计	6,628,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,200,000.00	
商业承兑票据	11,500,000.00	
合计	24,700,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	461,496,004.51
1 年以内小计	461,496,004.51
1 至 2 年	111,806,981.58
2 至 3 年	29,311,226.55
3 年以上	
3 至 4 年	164,168.59
4 至 5 年	140,825.78
5 年以上	9,974,833.41
合计	612,894,040.42

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	210,923,833.71	34.41	72,679,567.27	34.46	138,244,266.44	193,840,589.97	49.39	52,145,396.59	26.90	141,695,193.38
其中：										
单项金额重大	200,226,526.20	32.67	68,839,025.23	34.38	131,387,500.97	180,105,245.20	45.89	48,258,297.97	26.79	131,846,947.23
单项金额不重大	10,697,307.51	1.75	3,840,542.04	35.90	6,856,765.47	13,735,344.77	3.50	3,887,098.62	28.30	9,848,246.15
按组合计提坏账准备	401,970,206.71	65.59	24,118,212.41	6.00	377,851,994.30	198,649,443.02	50.61	11,918,966.58	6.00	186,730,476.44
其中：										
组合一	401,970,206.71	65.59	24,118,212.41	6.00	377,851,994.30	198,649,443.02	50.61	11,918,966.58	6.00	186,730,476.44
合计	612,894,040.42	/	96,797,779.68	/	516,096,260.74	392,490,032.99	/	64,064,363.17	/	328,425,669.82

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 1	153,177,000.00	45,953,100.00	30.00	部分应收账款已逾期
公司 2	29,150,000.00	14,575,000.00	50.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 3	7,245,525.12	7,245,525.12	100.00	已胜诉, 仍在强制执行中
公司 4	5,635,470.08	563,547.01	10.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 5	5,018,531.00	501,853.10	10.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 6	4,540,800.00	454,080.00	10.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 7	1,950,661.68	1,950,661.68	100.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 8	1,111,901.10	222,380.22	20.00	部分应收账款已逾期
公司 9	686,646.72	686,646.72	100.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 10	532,000.00	106,400.00	20.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 11	504,000.00	50,400.00	10.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 12	400,000.00	40,000.00	10.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 13	303,763.14	151,881.57	50.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 14	294,800.00	29,480.00	10.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 15	236,886.39	23,688.64	10.00	部分应收账款已逾期
公司 16	61,999.89	61,999.89	100.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 17	30,000.00	30,000.00	100.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 18	20,000.00	20,000.00	100.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 19	10,983.63	1,098.36	10.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 20	7,637.69	7,637.69	100.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 21	3,147.27	3,147.27	100.00	出现逾期情况, 预期将发生减值
公司 22	2,080.00	1,040.00	50.00	出现逾期情况, 预期将发生减值

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	210,923,833.71	72,679,567.27	34.46	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

本公司对存在客观证据表明应收账款可能发生减值的（详见本附注五、12），进行单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合一	401,970,206.71	24,118,212.41	6.00
合计	401,970,206.71	24,118,212.41	6.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

除已单项计提坏账准备的应收账款外，公司按照期末应收账款余额的 6% 计提坏账准备

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	52,145,396.59	19,535,086.15	-999,084.53		72,679,567.27
按组合计提坏账准备	11,918,966.58	12,199,245.83			24,118,212.41
合计	64,064,363.17	31,734,331.98	-999,084.53		96,797,779.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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

本公司本年按欠款方归集的，期末余额前五名应收账款汇总金额为 386,547,338.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 63.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 59,955,320.34 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 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、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 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	174,296,100.19	99.47	102,471,052.43	98.15
1 至 2 年	920,960.63	0.53	1,906,828.06	1.83
2 至 3 年	672.00	0.00	18,978.65	0.02
3 年以上				
合计	175,217,732.82	100.00	104,396,859.14	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：
无

(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 135,063,625.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 77.08%。

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,506,866.94	18,925,752.00
合计	8,506,866.94	18,925,752.00

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	7,538,037.01
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	7,538,037.01
1 至 2 年	5,049.44
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,506,772.00
5 年以上	
合计	9,049,858.45

(5). 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	2,395,091.48	411,385.01
保证金、押金	6,065,818.89	7,460,541.49
往来款	588,948.08	12,683,967.12
合计	9,049,858.45	20,555,893.62

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,630,141.62		1,630,141.62
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		763,487.11		763,487.11
本期转销				
本期核销		323,663.00		323,663.00
其他变动				
2019年6月30日余额		542,991.51		542,991.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,630,141.62		763,487.11	323,663.00	542,991.51
合计	1,630,141.62		763,487.11	323,663.00	542,991.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 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	323,663.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(9). 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	保证金、押金	1,506,772.00	4-5 年	16.65	90,406.32
第二名	备用金	867,500.00	1 年以内	9.58	52,050.00
第三名	保证金、押金	800,000.00	1 年以内	8.84	48,000.00
第四名	保证金、押金	511,200.00	1 年以内	5.65	30,672.00
第五名	保证金、押金	510,995.00	1 年以内	5.65	30,659.70
合计	/	4,196,467.00	/	46.37	251,788.02

(10). 涉及政府补助的应收款项适用 不适用**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**适用 不适用**(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	594,270,742.51	69,303,184.09	524,967,558.42	312,512,982.06	93,927,294.84	218,585,687.22
在产品	299,439,565.57	680,365.12	298,759,200.45	85,132,691.78	680,365.12	84,452,326.66
库存商品	273,655,063.02	70,540,539.05	203,114,523.97	168,902,864.41	70,540,539.05	98,362,325.36
周转材料	17,320,864.06	9,523,765.84	7,797,098.22	13,605,379.77	9,523,765.84	4,081,613.93
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,184,686,235.16	150,047,854.10	1,034,638,381.06	580,153,918.02	174,671,964.85	405,481,953.17

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	93,927,294.84			24,624,110.75		69,303,184.09
在产品	680,365.12					680,365.12
库存商品	70,540,539.05					70,540,539.05
周转材料	9,523,765.84					9,523,765.84
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	174,671,964.85			24,624,110.75		150,047,854.10

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税额	22,002,853.65	3,464,753.62
预缴企业所得税	22,748,214.42	22,748,214.42
合计	44,751,068.07	26,212,968.04

其他说明：

无

13、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
特雷克斯 北方采矿机 械有限公 司	67,693,71 1.01			8,415,664 .56			5,000,000 .00			71,109,37 5.57	
小计	67,693,71 1.01			8,415,664 .56			5,000,000 .00			71,109,37 5.57	
二、联营企业											
小计											
合计	67,693,71 1.01			8,415,664 .56			5,000,000 .00			71,109,37 5.57	

其他说明
无

17、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	269,575,191.90	277,069,894.20
固定资产清理		
合计	269,575,191.90	277,069,894.20

其他说明：

无

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	仪表仪器	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	340,733,371.00	193,754,863.40	12,722,602.28	5,667,014.28	2,637,813.43	71,278,418.68	626,794,083.07
2. 本期增加金额		2,593,837.29	135,115.05	378,394.05		3,697,402.73	6,804,749.12
(1) 购置		544,264.63	135,115.05	378,394.05		3,697,402.73	4,755,176.46
(2) 在建工程转入		2,049,572.66					2,049,572.66
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	409,345.37	258,805.00				96,299.48	764,449.85
(1) 处置或报废	409,345.37	258,805.00				96,299.48	764,449.85
4. 期末余额	340,324,025.63	196,089,895.69	12,857,717.33	6,045,408.33	2,637,813.43	74,879,521.93	632,834,382.34
二、累计折旧							
1. 期初余额	139,609,841.99	143,386,577.96	10,773,433.84	3,576,635.53	1,580,984.64	50,796,714.91	349,724,188.87
2. 本期增加金额	7,674,716.85	3,767,838.48	89,472.48	254,318.76	85,958.10	2,125,254.42	13,997,559.09
(1) 计提	7,674,716.85	3,767,838.48	89,472.48	254,318.76	85,958.10	2,125,254.42	13,997,559.09
3. 本期减少金额	147,364.34	232,924.50				82,268.68	462,557.52
(1) 处置或报废	147,364.34	232,924.50				82,268.68	462,557.52
4. 期末余额	147,137,194.50	146,921,491.94	10,862,906.32	3,830,954.29	1,666,942.74	52,839,700.65	363,259,190.44
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							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	仪表仪器	其他设备	合计
1. 期末账面价值	193,186,831.13	49,168,403.75	1,994,811.01	2,214,454.04	970,870.69	22,039,821.28	269,575,191.90
2. 期初账面价值	201,123,529.01	50,368,285.44	1,949,168.44	2,090,378.75	1,056,828.79	20,481,703.77	277,069,894.20

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,237,007.24
运输设备	49,994.60
合计	1,287,001.84

(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

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,097,289.59	10,685,913.35
工程物资		
合计	9,097,289.59	10,685,913.35

其他说明：

无

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
结构件车间下料打磨设施	908,539.12		908,539.12	908,539.12		908,539.12
数控切割机地基	160,360.35		160,360.35	2,209,933.01		2,209,933.01
技术中心试验检测中心	7,155,201.81		7,155,201.81	7,104,932.00		7,104,932.00
电动轮实验室工程	462,509.22		462,509.22	462,509.22		462,509.22
数控插齿机	16,497.27		16,497.27			
机加厂房 TH6916B 数控镗铣床	394,181.82		394,181.82			
合计	9,097,289.59		9,097,289.59	10,685,913.35		10,685,913.35

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
技术中心 检验检测中心	40,650,000.00	7,104,932.00	50,269.81			7,155,201.81	62.32	62.32				自筹
合计	40,650,000.00	7,104,932.00	50,269.81			7,155,201.81	/	/			/	/

(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

工程物资

□适用 √不适用

22、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□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	20,976,399.66	151,956,094.53
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	20,976,399.66	151,956,094.53
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,392,291.58		25,893,073.85	16,170,619.41	61,455,984.84
2. 本期增加金额	1,054,866.66		252,617.10	778,641.66	2,086,125.42
(1) 计提	1,054,866.66		252,617.10	778,641.66	2,086,125.42
3. 本期减					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
少金额					
(1) 处 置					
4. 期末余 额	20,447,158.24		26,145,690.95	16,949,261.07	63,542,110.26
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	84,317,952.63		68,893.05	4,027,138.59	88,413,984.27
2. 期初账 面价值	85,372,819.29		321,510.15	4,805,780.25	90,500,109.69

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

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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

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	247,388,625.29	37,108,293.79	240,366,469.64	36,054,970.44
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	441,076,946.44	66,161,541.96	485,162,644.81	72,774,396.72
已计提未支付的职工薪酬	6,779,968.31	1,016,995.25	7,762,476.19	1,164,371.43
预计负债	37,418,278.93	5,612,741.84	31,634,981.80	4,745,247.27
递延收益	32,310,984.91	4,846,647.74	32,310,984.91	4,846,647.74
预提运费	4,730,206.59	709,530.99	5,940,000.00	891,000.00
合计	769,705,010.47	115,455,751.57	803,177,557.35	120,476,633.60

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

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	200,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	350,000,000.00	150,000,000.00
合计	550,000,000.00	300,000,000.00

注：根据兵工财务有限责任公司与中国进出口银行内蒙古自治区分行签订的2300001002018113267BZ01号保证合同，由兵工财务有限责任公司为本公司向中国进出口银行内蒙古自治区分行的20000万元贷款提供保证，保证期间为2018年12月6日至2021年12月6日。

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、交易性金融负债

□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	8,581,067.19	4,308,000.00
银行承兑汇票	91,148,896.90	194,544,469.84
合计	99,729,964.09	198,852,469.84

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
材料款	583,220,839.34	167,491,170.55
运输费	16,298,198.65	3,392,445.71
合计	599,519,037.99	170,883,616.26

(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	4,960,246.38	对方未办理结算手续
第二名	1,854,421.02	对方未办理结算手续
合计	6,814,667.40	/

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
货款	29,810,065.62	48,217,567.91
合计	29,810,065.62	48,217,567.91

(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	3,659,040.00	业务未完成
合计	3,659,040.00	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	11,196,530.39	49,218,969.57	50,287,193.64	10,128,306.32
二、离职后福利-设定提存计划	1,452,464.00	7,932,555.12	9,385,019.12	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,648,994.39	57,151,524.69	59,672,212.76	10,128,306.32

(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	7,762,476.19	36,317,548.52	37,300,056.40	6,779,968.31
二、职工福利费		3,425,942.88	3,425,942.88	
三、社会保险费		2,457,801.87	2,457,801.87	
其中：医疗保险费		2,228,514.38	2,228,514.38	
工伤保险费		93,801.53	93,801.53	
生育保险费		135,485.96	135,485.96	
四、住房公积金		6,053,034.00	6,053,034.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,434,054.20	964,642.30	1,050,358.49	3,348,338.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,196,530.39	49,218,969.57	50,287,193.64	10,128,306.32

(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	1,452,464.00	7,664,531.64	9,116,995.64	
2、失业保险费		268,023.48	268,023.48	
3、企业年金缴费				
合计	1,452,464.00	7,932,555.12	9,385,019.12	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保核定基数的16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

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		
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税		320,463.51
教育费附加		3,636.32
其他税费		63,540.20
合计		387,640.03

其他说明：
无

39、 其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	597,430.57	348,333.34
应付股利	35,700,000.00	
其他应付款	45,895,583.48	60,192,934.73
合计	82,193,014.05	60,541,268.07

其他说明：
无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	597,430.57	348,333.34
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	597,430.57	348,333.34

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

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	35,700,000.00	
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	35,700,000.00	

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

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
往来款	38,968,724.49	41,754,110.55
工程款	4,025,811.98	4,169,939.02
代扣代缴个人款	1,394,615.00	13,640,729.86
党组织工作经费	1,313,007.00	541,675.29
其他	193,425.01	86,480.01
合计	45,895,583.48	60,192,934.73

(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	10,000,000.00	待返还研发项目扶持款
第二名	7,447,445.87	代收款项
第三名	5,194,497.84	代收阿特拉斯款项
第四名	1,584,760.26	未到期工程质保金
第五名	1,191,954.15	未到期工程质保金
合计	25,418,658.12	/

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

适用 不适用

43、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

44、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

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	44,422,945.81	44,422,945.81
合计	44,422,945.81	44,422,945.81

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

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	该专项应付款按照财关税[2008]20号文规定转为国家资本金，主要用于企业新产品的研制生产以及自主创新能力建设。
合计	44,422,945.81			44,422,945.81	/

其他说明：

无

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、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	31,634,981.80	37,418,278.93	按本期销售整车含税金额的3%计提
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	31,634,981.80	37,418,278.93	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

49、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	32,310,984.91			32,310,984.91	
合计	32,310,984.91			32,310,984.91	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家重大技术装备-电动轮非公路矿用自卸车研发项目资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
NTE330 电动轮矿用卡车研发项目	2,800,000.00					2,800,000.00	与收益相关
重型非公路矿用工程研究中心技改项目资金	3,700,000.00					3,700,000.00	与资产相关
重型非公路矿用工程研究中心技改项目资金	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	300,000.00					300,000.00	与资产相关
企业高层次人才专项项目资金	300,000.00					300,000.00	与资产相关
NTE120 电传动矿用自卸车及电传动技术研	3,773,584.91					3,773,584.91	与收益相关
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研制项目	300,000.00					300,000.00	与收益相关
矿用汽车远程监控服务平台	2,100,000.00					2,100,000.00	与资产相关
合计	32,310,984.91					32,310,984.91	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、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

52、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

53、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

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

□适用 √不适用

56、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	14,156,368.26	1,549,964.88	92,183.66	15,614,149.48
合计	14,156,368.26	1,549,964.88	92,183.66	15,614,149.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、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	159,731,188.70			159,731,188.70
任意盈余公积	242,089,859.41			242,089,859.41
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	401,821,048.11			401,821,048.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、《公司章程》的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可以不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，按净利润的20%提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

58、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	162,388,803.37	112,117,080.33
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	162,388,803.37	112,117,080.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,451,664.84	69,128,068.25
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		

项目	本期	上期
应付普通股股利	35,700,000.00	11,900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	155,140,468.21	169,345,148.58

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。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	516,492,827.99	390,527,444.95	618,410,796.27	486,018,290.58
其他业务	3,820,691.22	1,033,222.67	1,340,092.81	17,296.52
合计	520,313,519.21	391,560,667.62	619,750,889.08	486,035,587.10

60、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	1,347,650.74	2,617,265.86
教育费附加	962,607.67	1,869,475.62
资源税		
房产税	1,682,710.66	2,138,904.65
土地使用税	1,950,954.67	2,473,096.38
车船使用税	20,417.82	12,936.00
印花税	311,881.40	188,480.30
合计	6,276,222.96	9,300,158.81

其他说明:

无

61、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
职工薪酬	2,417,690.34	2,132,238.03

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	11,523,930.23	9,497,846.91
售后服务费	11,357,538.78	18,422,060.78
投标服务费	931,656.89	549,470.25
业务招待费	945,801.96	640,405.99
差旅费	625,987.20	581,710.33
会议费	1,775.57	6,474.00
办公费	17,975.00	1,263.00
折旧	2,064.73	26,163.24
宣传费	233,588.19	280,807.14
商业保险费	1,397,730.81	59,041.71
其他	318,575.96	15,530.03
合计	29,774,315.66	32,213,011.41

其他说明：

无

62、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	15,370,361.65	13,145,557.81
折旧费	1,518,132.57	1,554,450.92
无形资产摊销	1,687,248.48	1,896,189.56
修理修缮费	705,953.21	2,128,195.28
业务招待费	207,154.75	210,900.05
差旅费	656,534.46	308,932.01
租赁费	447,229.10	198,045.10
办公费	229,220.90	377,448.98
公务用车运行费	182,306.24	276,836.17
宣传费	544,446.71	110,089.81
中介机构经费	583,193.99	1,105,816.67
党组织工作经费	771,331.71	662,434.37
咨询费	337,660.54	438,353.77
董事会费	236,137.54	200,542.67
绿化环保消防费	415,670.43	391,359.21
商业保险费	209,028.29	57,085.45
其他	202,850.33	161,383.90
合计	24,304,460.90	23,223,621.73

其他说明：

无

63、研发费用

√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
研发材料	2,302,854.93	

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪金及补贴	5,714,049.33	4,932,134.70
研发仪器、设备折旧	320,410.83	246,994.24
研发无形资产摊销费	334,221.78	81,604.68
研发专用模具、工艺装备开发及制造费	456,637.17	
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	8,571.40	264,028.63
技术图书资料费		9,932.06
其他(差旅、签证等)	522,662.96	815,637.28
收到研发相关政府补助,冲减研发费用		-2,000,000.00
合计	9,659,408.40	4,350,331.59

其他说明:

无

64、财务费用

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,453,671.32	6,433,202.83
减:利息收入	-814,589.37	-1,044,618.37
汇兑损失	-4,034,822.10	-1,977,048.81
手续费	572,657.66	298,338.38
合计	5,176,917.51	3,709,874.03

其他说明:

无

65、其他收益

适用 不适用

66、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	8,415,664.56	5,961,250.75
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收		

项目	本期发生额	上期发生额
益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	8,415,664.56	5,961,250.75

其他说明：

无

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、公允价值变动收益

适用 不适用

69、信用减值损失

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
应收账款坏账损失	-31,734,331.98	-14,154,018.73
其他应收款坏账损失	763,487.11	-543,982.82
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-30,970,844.87	-14,698,001.55

其他说明：

无

70、资产减值损失

适用 不适用

71、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
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）		253,656.10
合计		253,656.10

其他说明：

适用 不适用**72、营业外收入**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	69,761.00	108,000.00	69,761.00
阿特拉斯清算过程中产生的收益		77,229,253.25	
索赔收入	137,577.39	35,488.64	137,577.39
其他	2,544,203.24		2,544,203.24
合计	2,751,541.63	77,372,741.89	2,751,541.63

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
中国国际进口博览会补贴	3,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金补贴(境外展会企业参展人员补贴)	16,761.00		与收益相关
包头稀土高新区促进科技创新 20 条政策措施奖励金	50,000.00	100,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		2,000,000.00	与收益相关
蒙古展览补贴		8,000.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用**73、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	285,340.61	119,921.69	285,340.61
其中：固定资产处置损失	285,340.61	119,921.69	285,340.61
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			
合计	285,340.61	119,921.69	285,340.61

其他说明：

无

74、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	10,041,764.06	-44,119,871.95
递延所得税费用	-5,020,882.03	1,947,660.20
合计	5,020,882.03	-42,172,211.75

(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	33,472,546.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,020,882.03
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	
所得税费用	5,020,882.03

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

76、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	69,761.00	4,508,000.00
利息收入	814,589.37	1,044,618.37
备用金借款	392,575.58	392,518.88
退回投标保证金	5,596,129.30	
其他	618,700.09	
合计	7,491,755.34	5,945,137.25

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	1,713,520.15	2,101,532.52
业务招待费	1,152,956.71	851,306.04
修理修缮费	2,303,889.07	2,200,819.11
广告宣传费	778,034.90	390,896.95
办公费	341,934.05	672,040.00
中介机构服务费	94,388.46	1,132,861.96
会议费	7,519.57	31,225.05
商业保险费	1,606,759.10	116,127.16
金融机构手续费	572,657.66	298,338.38
绿化环保消防	463,670.43	428,136.24
安全生产费	92,183.66	224,048.56
咨询费	3,936,717.43	987,824.02
投标保证金	4,023,519.09	3,643,258.92
租赁费	447,229.10	198,045.10
董事会费	236,137.54	200,542.67
其他	3,111,123.40	992,055.13
合计	20,882,240.32	14,469,057.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

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	45,157,504.23	24,834,711.13
合计	45,157,504.23	24,834,711.13

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	34,599,083.17	24,627,020.40
合计	34,599,083.17	24,627,020.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

77. 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	28,451,664.84	171,860,241.66
加：资产减值准备	30,970,844.87	14,698,001.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	13,997,559.09	13,871,887.84

补充资料	本期金额	上期金额
性生物资产折旧		
无形资产摊销	2,086,125.42	1,977,794.24
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	285,340.61	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）	10,724,549.44	6,433,202.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,415,664.56	-5,961,250.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,020,882.03	-1,947,660.20
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）	-629,156,427.89	-100,136,895.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-127,273,362.37	-149,441,604.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	302,361,083.57	-129,337,813.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-370,947,404.95	-178,117,830.83
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	191,402,097.38	228,086,667.78
减：现金的期初余额	313,010,956.47	344,090,710.77
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	-121,608,859.09	-116,004,042.99

(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	191,402,097.38	313,010,956.47
其中：库存现金	4,187.61	13,618.07
可随时用于支付的银行存款	191,397,909.77	312,997,338.40
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	191,402,097.38	313,010,956.47
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

78、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

79、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	34,599,083.17	银行承兑汇票保证金
应收票据	6,628,000.00	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	41,227,083.17	/

其他说明：

无

80、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	1,080,881.90	6.8747	7,430,738.80

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	160,713.51	7.8170	1,256,297.51
港币			
人民币			
人民币			
英镑	19,179.76	8.7113	167,080.64
应收账款			
其中：美元	10,425,038.03	6.8747	71,669,008.94
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
英镑	249,714.77	8.7113	2,175,340.28
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
美元	11,069,656.54	6.8747	76,100,567.82
人民币			
预付账款			
美元	9,177,984.18	6.8747	63,095,887.84
英镑	3,859,272.41	8.7113	33,619,279.75
预收账款			
美元	484,538.73	6.8747	3,331,058.41

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

81、套期

适用 不适用

82、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
中国国际进口博览会	3,000.00	营业外收入	3,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
补贴			
中小企业国际市场开拓资金补贴（境外展会企业参展人员补贴）	16,761.00	营业外收入	16,761.00
包头稀土高新区促进科技创新 20 条政策措施奖励金	50,000.00	营业外收入	50,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、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

公司原控股子公司阿特拉斯工程机械有限公司于 2018 年 5 月清算完毕，并完成相关公司注销程序，本期不再纳入公司的合并范围。

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

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(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	包头市	包头市	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 特雷克斯北方采矿机械有 限公司	期初余额/ 上期发生额 特雷克斯北方采矿机械 有限公司
流动资产	207,848,507.88	152,400,077.35
其中：现金和现金等价物	1,154,363.57	790,304.11
非流动资产	2,720,245.12	2,720,245.12
资产合计	210,568,753.00	155,120,322.47
流动负债	64,984,704.10	16,367,602.68
非流动负债		
负债合计	64,984,704.10	16,367,602.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	145,584,048.90	138,752,719.79
按持股比例计算的净资产份额	72,792,024.45	69,376,359.90
调整事项	1,682,648.88	1,682,648.89
--商誉		
--内部交易未实现利润	1,682,648.88	1,682,648.89
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	71,109,375.57	67,693,711.01
存在公开报价的合营企业权益投资的公 允价值		
营业收入	78,624,936.79	78,415,180.19
财务费用	-767,490.92	-1,195,655.25
所得税费用	4,766,721.46	4,227,981.38
净利润	16,831,329.11	11,922,501.49
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,831,329.11	11,922,501.49
本年度收到的来自合营企业的股利	5,000,000.00	

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款和短期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

(一) 风险管理目标和政策

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、市场风险

(1) 外汇风险

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、欧元、英镑有关，其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、英镑余额外，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。

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

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	1,080,881.90	6.8747	7,430,738.80
欧元	160,713.51	7.8170	1,256,297.51
英镑	19,179.76	8.7113	167,080.64
应收账款			
其中：美元	10,425,038.03	6.8747	71,669,008.94
英镑	249,714.77	8.7113	2,175,340.28
应付账款			
其中：美元	11,069,656.54	6.8747	76,100,567.82
预付账款			
其中：美元	9,177,984.18	6.8747	63,095,887.84
英镑	3,859,272.41	8.7113	33,619,279.75
预收账款			
其中：美元	484,538.73	6.8747	3,331,058.41

本公司密切关注国际外汇市场上汇率变动的影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要源于银行存款与银行借款。在利率风险管理方面，本公司动态地分析利率的变动方向，如果出现对公司重大不利的情况，公司将多种可能的方案以降低利率风险，包括对现有融资的替换、展期或其他融资渠道等。

利率风险敏感性分析：

截止2019年6月30日，在所有其他参数不变的情况下，如果银行借款利率上升/下降100个基点，本年合并税后利润将会减少/增加人民币550万元，主要是借款利息费用增加或减少所致。

截止2019年6月30日，在所有其他参数不变的情况下，如果银行存款的利率上升/下降100个基点，本年合并税后利润将会分别增加/减少人民币226万元，主要是银行存款利息收入增加或减少所致。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司管理层会持续监控应收款项的信用风险，以确保采取跟进措施收回逾期未付款项。

针对应收账款及其他应收款，本公司对所有要求超过一定信用额度的客户均会进行个别信用风险评估。该评估关注客户背景、业务开展能力、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，境外客户还会考虑有关客户所在地的经济环境。境内客户的销售方式主要包括：1) 信用销售：通常信用销售的信用期为三至六个月，客户需支付产品价格一定比例的首付款后发货；2) 分期销售：对于分期付款销售，付款期通常为六个月至十二个月，客户需支付产品价格一定比例的首付款后发货。境外客户的销售不采取信用销售方式，公司在收到客户当地所在银行开出的信用证或收到预付款后发货。

3、流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的流动资金来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
内蒙古北方重工业集团有限公司	包头市	机械制造	176,875.00	32.26	32.26

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司

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

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
特雷克斯北方采矿机械有限公司	本公司的合营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国北方车辆有限公司	同一实际控制人
北京奥信化工科技发展有限责任公司	同一实际控制人
北京北方光电有限公司	同一实际控制人
包头中兵物流有限公司	同一实际控制人
中国兵工物资集团有限公司	同一实际控制人
内蒙古北方风驰物流港有限公司	控股股东的子公司
包头北方工程机械制造有限责任公司	控股股东的子公司
包头北方专用汽车有限责任公司	控股股东的子公司
包头北方机电工具制造有限责任公司	控股股东的子公司
兵工财务有限责任公司	同一实际控制人
内蒙古北方装备有限公司	同一实际控制人
包头北方安全防护装备制造有限公司	控股股东的子公司
TEREX EQUIPMENT LIMITED	过去 12 个月内持 5% 股份以上的股东

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TEREX EQUIPMENT LIMITED	采购原材料	8,649.13	4,276.54
包头北方安全防护装备制造有限公司	采购原材料	15.27	47.77
内蒙古北方重工业集团有限公司	采购原材料	550.03	162.96
特雷克斯北方采矿机械有限公司	采购原材料	650.20	538.02
包头中兵物流有限公司	采购原材料	888.22	495.48
包头北方机电工具制造有限责任公司	采购原材料	53.48	6.89
中国兵工物资集团有限公司	采购原材料	241.79	896.48
内蒙古北方风驰物流港有限公司	接受劳务	73.00	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	312.31	169.54
特雷克斯北方采矿机械有限公司	出售商品	4,548.20	327.97
中国北方车辆有限公司	出售商品	133.31	7,983.59
北京奥信化工科技发展有限责任公司	出售商品	47.82	11,845.01
北京北方光电有限公司	出售商品	575.89	158.29

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
特雷克斯北方采矿机械有限公司	固定资产	376,230.56	618,949.01

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	2019.02.09	是
内蒙古北方重工业集团有限公司	200,000,000.00	2018.11.22	2020.11.22	否
内蒙古北方重工业集团有限公司	80,000,000.00	2018.12.04	2020.12.04	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	200,000,000.00	2018.12.06	2021.12.06	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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2019.05.15	2020.05.15	信用借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2019.05.22	2020.05.22	信用借款
兵工财务有限责任公司	100,000,000.00	2019.05.29	2020.05.29	信用借款
兵工财务有限责任公司	50,000,000.00	2019.05.30	2020.05.30	信用借款

(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	380.46	214.60

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

兵工财务有限责任公司银行存款情况

单位：元 币种：人民币

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
兵工财务有限责任公司	253,855,129.83	943,123,628.78	1,016,350,489.34	180,628,269.27

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
应收账款	特雷克斯北方采矿机械有限公司	69,656,479.60	4,179,388.78	17,794,972.55	1,067,698.35
应收账款	中国北方车辆有限公司	1,546,378.27	92,782.70	1,128,000.00	67,680.00
应收账款	包头中兵物流有限公司			111,420.16	55,710.08
应收账款	内蒙古北方重工业集团有限公司	2,080.00	1,040.00	2,080.00	1,040.00
应收账款	TEREX EQUIPMENT LIMITED	2,175,340.28	130,520.42	2,991,511.42	179,490.69
应收账款	北京奥信化工科技发展有限公司			2,516,392.74	150,983.56
应收账款	北京北方光电有限公司	4,511,281.71	270,676.90		
	合计	77,891,559.86	4,674,408.79	24,544,376.87	1,522,602.68
其他应收款	内蒙古北方重工业集团有限公司	396,543.01	23,792.58		
其他应收款	内蒙古北方装备有限公司	5,049.44	302.97		

	合计	401,592.45	24,095.55		
应收票据	特雷克斯北方采矿机械有限公司			4,000,000.00	
应收票据	中国北方车辆有限公司	1,128,000.00		61,223,263.55	
应收票据	北京北方光电有限公司	2,751,971.74		735,971.74	
	合计	3,879,971.74		65,959,235.29	
预付账款	中国兵工物资集团有限公司	41,299,008.57		3,156,308.77	
预付账款	内蒙古北方重工业集团有限公司			720,885.25	
预付账款	TEREX EQUIPMENT LIMITED	30,269,499.48		42,556,676.38	
	合计	71,568,508.05		46,433,870.40	

(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	包头中兵物流有限公司	6,515,750.71	3,942,815.74
应付账款	包头北方安全防护装备制造有限公司	1,378,359.73	1,401,403.54
应付账款	内蒙古北方重工业集团有限公司	1,576,860.62	2,851,168.40
应付账款	包头北方专用汽车有限责任公司	8,346.40	8,346.40
应付账款	内蒙古北方风驰物流港有限公司	1,383,800.36	789,888.82
应付账款	包头北方机电工具制造有限责任公司	77,567.23	
	合计	10,940,685.05	8,993,622.90
应付票据	包头北方安全防护装备制造有限公司	350,000.00	800,000.00
应付票据	包头中兵物流有限公司	1,140,000.00	4,760,000.00
应付票据	内蒙古北方风驰物流港有限公司	236,000.00	1,625,000.00
应付票据	内蒙古北方重工业集团有限公司	3,898,337.76	5,455,313.92
	合计	5,624,337.76	12,640,313.92
预收账款	特雷克斯北方采矿机械有限公司		16,900,000.00
预收账款	北京北方光电有限公司		21,051.52

	司		
预收账款	北京奥信化工科技发展有限责任公司		184,634.59
	合计		17,105,686.11
其他应付款	中国兵器工业集团有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款	北京奥信化工科技发展有限责任公司		2,667,400.00
其他应付款	内蒙古北方重工业集团有限公司	16,900.00	169,000.00
其他应付款	包头北方安全防护装备制造有限公司	82,092.31	82,092.31
其他应付款	内蒙古北方装备有限公司	35,562.00	30,512.56
	合计	12,134,554.31	14,949,004.87
应付利息	兵工财务有限责任公司	271,875.00	179,437.50
	合计	271,875.00	179,437.50

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

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

2016 年 5 月至 2017 年 12 月，公司与青海劲力达工程机械有限公司签订购销合同，在合同履行过程中，青海劲力达工程机械有限公司欠公司货款 697.20 万元且多次催收无果，公司委托内蒙古承达律师事务所发起仲裁并于 2017 年 12 月 19 日胜诉，中国国际经济贸易仲裁委员会裁决青海劲力达工程机械有限公司应向公司支付货款 697.20 万元，另应支付拖欠款利息 99.72 万元，以及仲裁费用 7.32 万元，总计 804.24 万元，应于 2018 年 1 月 4 日之前支付完毕。2018 年 5 月青海劲力达工程机械有限公司仍未向公司支付判决书规定款项，公司于 2018 年 5 月向西宁市中级人民法院申请强制执行。2018 年 8 月 2 日青海省中级人民法院执行裁定青海劲力达工程机械有限公司应于 2018 年 8 月 30 日之前，偿还公司 100 万元，余款应分两次于 2018 年 10 月 30 日之前付清。2018 年 10 月 15 日，青海劲力达工程机械有限公司委托海西俊波矿业有限公司偿还公司 50 万元电子票据，余款未偿还。截止 2019 年 6 月 30 日，青海省西宁市中级人民法院对债务人仍在强制执行中。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司按照个别认定法对该往来款项全额计提了坏账准备。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

北方股份公司合营企业特雷克斯北方采矿机械有限公司营业期限至 2019 年 9 月 9 日。

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

公司原控股子公司阿特拉斯工程机械有限公司于2018年5月清算完毕，并完成相关公司注销程序，本期不再纳入公司的合并范围。本期末无需要合并的子公司，无需编制合并报表。本期母公司以下财务报表主要项目与合并报表主要项目相同。

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

项目列示

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 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

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无

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	-285,340.61	
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）	69,761.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转	999,084.53	

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	2,681,780.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-519,792.83	
少数股东权益影响额		
合计	2,945,492.72	

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	2.44%	0.1674	0.1674
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.19%	0.1500	0.1500

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：2019-08-19

修订信息

适用 不适用