

# 河北宣化工程机械股份有限公司

## 2015 年半年度报告



2015 年 08 月 27 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人常战芳、主管会计工作负责人王延伟及会计机构负责人(会计主管人员)王延伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	14
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节 财务报告.....	26
第十节 备查文件目录.....	80

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、河北宣工、宣工股份公司	指	河北宣化工程机械股份有限公司
河北钢铁集团公司	指	河北钢铁集团有限公司
宣工发展、宣工发展公司	指	河北宣工机械发展有限责任公司
财务公司	指	河北钢铁集团财务公司
国控公司	指	河北省国有资产控股运营有限公司
宣工集团	指	宣化工程机械集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
河北省国资委、省国资委	指	河北省国有资产监督管理委员会
《公司章程》	指	《河北宣化工程机械股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	河北宣工	股票代码	000923
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河北宣化工程机械股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	河北宣工		
公司的外文名称（如有）	XuanHua Construction Machinery Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	XCMC		
公司的法定代表人	常战芳		

### 二、联系人和联系方式

项目名称	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庞廷闯	辛丽建
联系地址	河北省张家口市宣化区东升路 21 号	河北省张家口市宣化区东升路 21 号
电话	03133186075	03133186222
传真	03133186026	03133186026
电子信箱	hbxg2@hbxg.com	hbxg2@hbxg.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

项目名称	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	83,861,271.23	162,081,931.29	-48.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-29,305,918.47	1,936,721.64	-1,613.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-41,119,492.90	1,727,697.14	-2,480.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,748,418.48	64,101,750.90	-118.33%
基本每股收益（元/股）	-0.148	0.0098	-1,610.20%
稀释每股收益（元/股）	-0.148	0.0098	-1,610.20%
加权平均净资产收益率	-6.62%	0.37%	-6.99%
项目名称	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,493,606,426.08	1,465,196,382.24	1.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	411,426,751.32	449,425,830.82	-8.46%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	85,192.68	
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	10,100.00	

助除外)		
债务重组损益	197,430.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,457,108.09	处置可供出售金融资产收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,601.77	
减：所得税影响额	3,937,858.14	
合计	11,813,574.43	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年,在全球经济增速放缓的基本格局下,工程机械行业在传统的销售旺季依然出现“旺季不旺”的局面,面对整个行业持续低迷运行的新常态,公司新一届董事会和经营层紧紧围绕年初确定的经营目标,坚持以提升经营业绩为导向,紧扣“拓宽业务出口、严把采购进口”两条工作主线,大力推进经营模式转型,加快生产经营单元与市场接轨步伐,主体生产厂模拟市场化运行,自主经营、自我发展,充分激发企业内在活力。推进企业技术进步,对全系列产品升级提档,打造精品,提升产品创效能力。完善质保体系建设,加强过程质量管控,把质量控制重心从完工检验前沿到过程控制,降低早期故障率,提升产品市场竞争能力。强化物资采购、准时化生产、经营风险预警、全员设备维护等专业体系管控,全面提升管理创效能力。

报告期内公司实现营业收入83,861,271.23元,实现净利润-29,305,918.47元。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位:元

项目名称	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	83,861,271.23	162,081,931.29	-48.26%	市场需求不振销量下滑导致收入下降
营业成本	86,542,159.27	132,350,026.56	-34.61%	收入下降产品销售成本同比下降
销售费用	11,923,216.10	15,074,831.88	-20.91%	销量下滑的影响
管理费用	21,304,048.42	11,770,969.02	80.99%	主要是2014年工资性费用较低的影响
财务费用	10,792,361.86	1,948,602.80	453.85%	本期借款利息费用化的影响
所得税费用		244,751.74	-100.00%	
研发投入	3,787,201.01	2,655,816.60	42.60%	研发投入增加的影响
经营活动产生的现金流量净额	-11,748,418.48	64,101,750.90	-118.33%	本期销量降低,回款减少的影响
投资活动产生的现金流量净额	13,329,368.22	-1,819,639.32	同比增加 1514.90 万元	本期出售中工国际股票的影响
筹资活动产生的现金流量净额	32,022.71	-68,076,936.84	同比增加 6811 万元	上年同期偿还债务较多的影响
现金及现金等价物净增加额	1,612,972.45	-5,794,825.26	同比增加 740.78 万元	上述各因素的综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015年上半年,受国内外经济增速放缓,行业需求持续低迷的影响,报告期内公司营业收入低于计划进度预算。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

项目名称	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专用设备制造业	82,815,847.28	85,967,652.72	-3.81%	-47.95%	-34.46%	-21.37%
分产品						
推土机	46,241,194.05	47,598,424.10	-2.94%	-69.26%	-60.00%	-23.83%
挖掘机	1,649,572.65	1,532,691.97	7.09%	721.28%	505.33%	33.15%
自制半成品及毛坯	29,222,421.06	27,915,974.90	4.47%	665.67%	787.22%	-13.09%
其他	5,702,659.52	8,920,561.75	-56.43%	22.50%	1.80%	31.82%
分地区						
国内	81,141,946.01	84,447,443.08	-4.07%	-20.09%	2.64%	-23.05%
国外	1,673,901.27	1,520,209.64	9.18%	-97.09%	-96.89%	-5.88%

### 四、核心竞争力分析

经过数十年的品牌经营和文化积淀，公司拥有较强的研发能力、完整的产业链条及广泛的销售网络和优良的售后服务，产品在行业内具有较高的知名度和影响力，形成了具有宣工特色的核心竞争优势：

#### 1、品牌优势

公司目前主要产品有140~430马力履带推土机及其变型产品。主要包括T140-1、T165-3、TS165-3、TY165-3、SD6G平架系列和SD7、SD8B、SD9高驱动系列。其中，自行研制开发的T140-1系列推土机技术水平和性能在全国同类机型中处于领先地位，先后获得省、部级优质产品称号。SD7高驱动推土机获省科技进步一等奖，SD8B高驱动推土机获省科技进步三等奖，SD9高驱动推土机获得国家重点新产品称号。SD6G、SD7垦荒机、SR060锚固机分获“河北省冶金学会科技进步”一、二、三等奖。

2007年宣工牌推土机荣获“中国名牌产品”称号，2008年荣获“中国驰名商标”，2014年正式入选《名、优、新机电产品目录》。1998年通过华信技术检验有限公司的质量体系认证；2002年通过2000版ISO9001标准复评认证，同时获得美国FMRC公司认证；2012年通过军方GJB9001B-2009质量管理体系评审，成为中国人民解放军总装备部装备承制单位。

近年来，公司产品研发贯彻国家绿色制造、节能减排的发展要求，逐步采用电喷发动机、空空中冷系统、温控风扇转速系统和负荷传感液压系统等先进减排节能措施，排放全部达到国II标准，个别产品达到欧III标准，燃油消耗率更低，动力更加强健。公司是“河北省知识产权优势培育企业”，目前公司拥有授权专利39项，其中实用新型31项，软件著作权等8项。

#### 2、技术研发优势

公司是中国生产销售推土机、挖掘机、吊管机等工程机械系列产品及零部件制造的大型国有企业，也是国内研发制造工程机械，特别是履带推土机系列产品最早的企业之一，已有60多年生产制造基础。

公司拥有省级技术中心，为河北省高新技术企业，具有履带推土机的自主研发和生产制造核心技术，是目前国内唯一掌握高驱动推土机自主知识产权并实现批量生产的厂家。80年代后期引进美国卡特彼勒公司SD6D产品技术，对中马力系列推土机产品进行了不断改进和完善。90年代初，在引进、消化吸收国际最先进同类产品技术的基础上，自行开发研制了SD7、SD8、SD9系列高驱动履带推土机。该类型采用了独特的驱动链轮高置结构、整机和零部件模块化设计、弹性悬架行走系统以及液压先导操纵的工作装置等先进技术，动力系统寿命长、作业效率高、维修方便、操作舒适，在工程机械行业具有不可替代的尖端技术领先地位。

### 3、技术装备优势：

#### ①加工制造

近年来公司围绕提升推土机产能和关键零部件加工制造进行了较大规模的技术改造和装备更新。加工装备无论从数量，还是技术含量上，在国内同行业当中都处于前列位置，如五面体加工中心、数控外圆磨床、数控插齿机、数控滚齿机、热处理设备、铸造设备等，涵盖原材料下料、铸造、焊接、机加工、涂装、总装、试验等各专业工艺装备。

公司以“生产集约化、产品差异化、服务专业化、管理信息化”为指南，不断引进新技术新装备，定位高端制造工艺体系，形成宣工独具优势的工艺布局。目前拥有四条完整的柔性加工制造链和一条先进的热处理线，为推土机生产制造提供可靠的质量保证。

#### ②精密铸造

铸铁分厂位于张家口市西山产业集聚区，设计产能为2万吨，为华北地区规模较大的铸件生产基地。

### 4、营销网络服务优势：

公司与全国上百家代理商建立了牢固的战略伙伴关系，产品遍及全国，并远销海外多个国家和地区。公司拥有完善的销售服务网络，设有7个营销服务中心，下设31个服务站，8个区域配件中心库，下设31个二级配件库，热情优质的售后服务，赢得了用户的广泛赞誉。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

报告期末，公司持有中工国际股份有限公司股票278.8144万股，持股比例0.36%，本期持有期间，公司收到中工国际股份有限公司分配的现金股利950,296.45元，处置可供出售金融资产取得的投资收益15,457,108.09元。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
西山工业园项目	16,669	148.57	12,045.08	98.00%		2011年05月13日	2011-14
南厂区改造项目	25,912	497.82	17,443.71	92.00%		2010年11月23日	2010-33
合计	42,581	646.39	29,488.79	--	--	--	--

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 06 月 30 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	报告期内，共接听投资者 30 多个，公司通过电话回复方式，解答投资者关于公司经营及行业状况相关问题。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，严格信息披露工作，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，维护了投资者和公司的利益。截至目前，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用)	所涉及的资产产权是否已全	所涉及的债权债务是否已全	披露日期	披露索引

				上市公司贡献的净利润(万元)	净利润占净利润总额的比例			关联交易情形)	部过户	部转移		
二级市场出售	公司持有的中工国际股票	2015年6月12日	1,564.85	1,547.71	影响当期利润总额1564.85万元	市场价格	否	否	是		2015年06月24日	2015-29

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
河北宣工机械发展有限责任公司	本公司的母公司	向关联方采购货物及劳务	主机、配件、材料	市场价格	1,653.01	1,653.01	19.94%	2,000	否	承兑汇票及银行转账	1,653.01	2015年04月25日	2015-17
石家庄钢铁有限责任公司	间接控股股东的子公司	向关联方采购货物及劳务	原材料	市场价格	16.55	16.55	0.20%	1,000	否	承兑汇票及银行转账	16.55	2015年04月25日	2015-17
宣化工程机械有限公司	本公司的子公司	向关联方采购货物及	挖掘机	市场价格	61.54	61.54	0.74%	300	否	承兑汇票及银行转账	61.54	2015年04月25日	2015-17

公司	司	劳务											
河北宣 工机械 发展有 限责任 公司	本公 司的 母公 司	向关 联方 销售 货物	材料	市 场 价 格	7.76	7.76	0.09%	2,000	否	承 兑 汇 票 及 银 行 转 账	7.76	2015 年 04 月 25 日	2015-1 7
河北钢 铁集团 矿业有 限公司	间 接 控 股 股 东 的 子 公 司	向关 联方 销售 货物	配 件	市 场 价 格	1.4	1.4	0.02%	2,000	否	承 兑 汇 票 及 银 行 转 账	1.4	2015 年 04 月 25 日	2015-1 7
宣化工 程挖掘 机有限 公司	本公 司的 母公 司的 子公 司	向关 联方 销售 货物	挖 掘 机	市 场 价 格	15.81	15.81	0.19%	300	否	承 兑 汇 票 及 银 行 转 账	15.81	2015 年 04 月 25 日	2015-1 7
石家 庄 钢 铁 有 限 责 任 有 限 公 司	间 接 控 股 股 东 的 子 公 司	向关 联方 销售 货物	零 活	市 场 价 格	6.76	6.76	0.08%	500	否	承 兑 汇 票 及 银 行 转 账	6.76	2015 年 04 月 25 日	2015-1 7
河北宣 工机械 发展有 限公司 配件分 公司	本公 司的 母公 司的 分公 司	向关 联方 销售 货物	配 件	市 场 价 格	2,774.88	2,774.88	33.09%	2800	否	承 兑 汇 票 及 银 行 转 账	2,774.88	2015 年 08 月 28 日	2015-4 0
合计				--	--	4,537.71	--	10,900	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2015 年本公司预计向关联方采购各种原材料 100-4800 万元，上半年实际发生 1731.09 万元；预计向关联方销售本公司生产的各种产品 1000-14600 万元，上半年实际发生 2806.61 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

□ 是 √ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

##### (1) 关联方借款

提供委托贷款或借款的关联方	内容	交易金额	
		本期余额	上年余额
河北钢铁集团有限公司	流动资金临时借款	140,200,000.00	151,900,000.00
河北钢铁集团财务有限公司	流动资金短期借款		75,000,000.00
合 计		140,200,000.00	226,900,000.00

##### (2) 关联方计付利息

提供委托贷款或借款的关联方	内容	交易金额	
		本期发生额	上年同期发生额
河北钢铁集团有限公司	计付利息	4,258,961.10	594,902.78
河北钢铁集团财务有限公司	计付利息	1,296,500.00	281,555.56
合 计		5,555,461.10	876,458.34

##### (3) 关联担保事项

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	60,000,000.00	2016-4-30	2018-4-30
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	70,000,000.00	2015-2-20	2017-2-19
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	30,000,000.00	2015-8-20	2017-8-19
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	30,000,000.00	2015-11-14	2017-11-13
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	20,000,000.00	2015-11-28	2017-11-27
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	50,000,000.00	信用证	
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	200,000,000.00	借款	

##### (4) 其他关联事项

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
河北宣工机械发展有限责任公司	计付综合服务费	330,000.00	330,000.00
河北宣工机械发展有限责任公司	计付土地租赁费	275,000.00	276,000.00

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行

					情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	国控公司、宣工发展	不从事与上市公司相同或类似的业务，不利用控股股东地位损害上市公司利益。如果未来因公司发展需要拓展相同或类似业务，将通过河北宣工整合相关资产，避免与上市公司产生同业竞争。	2007年04月27日	无期限	正在履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	宣工发展、国控公司、公司董事、监事及高管	1、自即日起6个月内，河北宣工机械发展有限责任公司、河北省国有资产控股运营有限公司、公司董事、监事、高级管理人员不通过二级市场减持河北宣工股票。2、河北省国有资产控股运营有限公司将通过专业资产管理机构，采取定向资产管理方式购买河北宣工股份，增持金额3000万元。	2015年07月10日	2015年7月10日起6个月内	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2014年7月4日，中国机电产品进出口商会正式通知我公司，哈白俄关税同盟欧亚经济委员会于2014年7月2日正式发布立案公告，决定对中国出口到俄哈白关税同盟的250马力以下的安装固定式推土铲和回转式推土铲的履带式推土机启动反倾销调查，涉案产品海关税号：8429110090，本公司于哈白俄关税同盟欧亚经济委员会立案后30天内进行登记应诉。上述事项，公司已于2014年7月30日在《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网站刊登相关提示性（公告索引2014-19）。

经公司及公司聘请的专业律师机构积极应对，2015年7月14日，关税同盟公布本公司推土机的反倾销税率为9.65%。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

项目名称	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	900	0.00%						900	0.00%
3、其他内资持股	900	0.00%						900	0.00%
境内自然人持股	900	0.00%						900	0.00%
二、无限售条件股份	197,999,100	100.00%						197,999,100	100.00%
1、人民币普通股	197,999,100	100.00%						197,999,100	100.00%
三、股份总数	198,000,000	100.00%						198,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,600		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

河北宣工机械发展有限责任公司	国有法人	35.54%	70,369,667			70,369,667		
河北省国有资产控股运营有限公司	国有法人	10.91%	21,611,100			21,611,100		
中国工商银行股份有限公司—华夏领先股票型证券投资基金	其他	3.31%	6,549,759			6,549,759		
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信总回报灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.93%	3,816,084			3,816,084		
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	1.92%	3,800,030			3,800,030		
中国建设银行股份有限公司—华夏兴和混合型证券投资基金	其他	1.11%	2,196,691			2,196,691		
交通银行股份有限公司—工银瑞信国企改革主题股票型证券投资基金	其他	1.06%	2,090,302			2,090,302		
招商银行股份有限公司—工银瑞信新金融股票型证券投资基金	其他	1.01%	2,000,000			2,000,000		
中信信托有限责任公司—上海建行 810	其他	0.90%	1,784,061			1,784,061		
山东意正贸易有限公司	境内非国有法人	0.86%	1,702,901			1,702,901		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中，河北宣工机械发展有限责任公司与河北省国有资产控股运营有限公司存在关联关系；其他股东的股份变化为二级市场行为，公司未知其是否存在关联关系，是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
河北宣工机械发展有限责任公司	70,369,667	人民币普通股	70,369,667					
河北省国有资产控股运营有限公司	21,611,100	人民币普通股	21,611,100					

中国工商银行股份有限公司—华夏领先股票型证券投资基金	6,549,759	人民币普通股	6,549,759
中国建设银行股份有限公司—工银瑞信总回报灵活配置混合型证券投资基金	3,816,084	人民币普通股	3,816,084
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	3,800,030	人民币普通股	3,800,030
中国建设银行股份有限公司—华夏兴和混合型证券投资基金	2,196,691	人民币普通股	2,196,691
交通银行股份有限公司—工银瑞信国企改革主题股票型证券投资基金	2,090,302	人民币普通股	2,090,302
招商银行股份有限公司—工银瑞信新金融股票型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
中信信托有限责任公司—上海建行 810	1,784,061	人民币普通股	1,784,061
山东意正贸易有限公司	1,702,901	人民币普通股	1,702,901
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中，河北宣工机械发展有限责任公司与河北省国有资产控股运营有限公司存在关联关系；其他股东的股份变化为二级市场行为，公司未知其是否存在关联关系，是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
牛延庆	监事	现任	1,200	0	300	900	0	0	900
合计	--	--	1,200	0	300	900	0	0	900

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
常战芳	董事长	被选举	2015年04月09日	董事会换届选举
周之胜	董事	被选举	2015年04月09日	董事会换届选举
周之胜	副董事长	被选举	2015年06月26日	董事会选举副董事长
宋学镜	董事	被选举	2015年04月09日	董事会换届选举
周绍利	董事	被选举	2015年04月09日	董事会换届选举
李涛	董事	被选举	2015年04月09日	董事会换届选举
高栋章	独立董事	被选举	2015年04月09日	董事会换届选举
杨志军	独立董事	被选举	2015年04月09日	董事会换届选举
周之胜	总经理	聘任	2015年04月09日	新一届董事会聘任高级管理人员
宋学镜	副总经理	聘任	2015年04月09日	新一届董事会聘任高级管理人员
周绍利	副总经理	聘任	2015年04月09日	新一届董事会聘任高级管理人员
王延伟	总经理助理	聘任	2015年04月09日	新一届董事会聘任高级管理人员
冯喜京	董事长	任期满离任	2015年04月09日	第四届董事会任期届满离任
王建春	副董事长、总经理	任免	2015年06月26日	工作变动离任

王建军	副董事长	任期满离任	2015 年 04 月 09 日	第四届董事会任期届满离任
陈利	董事	任期满离任	2015 年 04 月 09 日	第四届董事会任期届满离任
苏永辉	董事	任期满离任	2015 年 04 月 09 日	第四届董事会任期届满离任
杜书箱	独立董事	任期满离任	2015 年 04 月 09 日	第四届董事会任期届满离任
李太芳	独立董事	任期满离任	2015 年 04 月 09 日	第四届董事会任期届满离任
闫荣城	独立董事	任期满离任	2015 年 04 月 09 日	第四届董事会任期届满离任
张建明	副总经理	任期满离任	2015 年 04 月 09 日	第四届董事会任期届满离任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、资产负债表

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	99,692,510.22	79,909,372.68
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,428,492.00	3,862,790.00
应收账款	239,425,602.96	260,929,271.50
预付款项	73,175,831.49	75,034,354.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,119,231.66	6,809,985.69
买入返售金融资产		
存货	454,730,675.78	415,268,613.12
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	880,572,344.11	841,814,387.27
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	89,722,259.20	101,504,512.62
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	221,685,418.98	225,676,557.41
在建工程	168,789,091.83	161,748,403.32
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	103,761,471.22	105,376,680.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	29,075,840.74	29,075,840.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	613,034,081.97	623,381,994.97
资产总计	1,493,606,426.08	1,465,196,382.24
流动负债：		
短期借款	210,000,000.00	285,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	88,149,500.00	112,499,500.00
应付账款	246,451,558.68	252,645,624.20
预收款项	13,652,995.84	23,456,919.29

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,344,352.13	12,338,493.86
应交税费	38,032,681.48	42,554,604.06
应付利息	334,620.86	377,430.56
应付股利	313,725.00	313,725.00
其他应付款	452,022,381.41	262,808,674.75
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,061,301,815.40	991,994,971.72
非流动负债：		
长期借款	1,800,000.00	1,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	750,000.00	750,000.00
递延所得税负债	18,327,859.36	21,225,579.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,877,859.36	23,775,579.70
负债合计	1,082,179,674.76	1,015,770,551.42
所有者权益：		
股本	198,000,000.00	198,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	163,557,627.68	163,557,627.68
减：库存股		
其他综合收益	54,983,577.85	63,676,738.88
专项储备		
盈余公积	16,963,620.39	16,963,620.39
一般风险准备		
未分配利润	-22,078,074.60	7,227,843.87
归属于母公司所有者权益合计	411,426,751.32	449,425,830.82
少数股东权益		
所有者权益合计	411,426,751.32	449,425,830.82
负债和所有者权益总计	1,493,606,426.08	1,465,196,382.24

法定代表人：常战芳

主管会计工作负责人：王延伟

会计机构负责人：王延伟

## 2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	83,861,271.23	162,081,931.29
其中：营业收入	83,861,271.23	162,081,931.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	129,868,918.72	162,196,959.94
其中：营业成本	86,542,159.27	132,350,026.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	0.00	17,482.16
销售费用	11,923,216.10	15,074,831.88
管理费用	21,304,048.42	11,770,969.02
财务费用	10,792,361.86	1,948,602.80

资产减值损失	-692,866.93	1,035,047.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	16,407,404.54	2,017,802.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-29,600,242.95	1,902,774.05
加：营业外收入	296,510.44	437,027.67
其中：非流动资产处置利得	87,378.64	200,667.95
减：营业外支出	2,185.96	158,328.34
其中：非流动资产处置损失	2,185.96	70,489.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-29,305,918.47	2,181,473.38
减：所得税费用		244,751.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,305,918.47	1,936,721.64
归属于母公司所有者的净利润	-29,305,918.47	1,936,721.64
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-8,693,161.03	-3,042,726.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,693,161.03	-3,042,726.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,693,161.03	-3,042,726.48
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-8,693,161.03	-3,042,726.48
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-37,999,079.50	-1,106,004.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-37,999,079.50	-1,106,004.84
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.148	0.0098
（二）稀释每股收益	-0.148	0.0098

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：常战芳

主管会计工作负责人：王延伟

会计机构负责人：王延伟

### 3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	71,144,736.26	151,508,829.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,151,058.65	9,928,821.38
收到其他与经营活动有关的现金	1,223,656.55	92,076,123.67
经营活动现金流入小计	73,519,451.46	253,513,774.92
购买商品、接受劳务支付的现金	38,572,421.52	133,321,898.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	32,802,931.23	30,901,921.17
支付的各项税费	5,321,235.17	5,097,014.48
支付其他与经营活动有关的现金	8,571,282.02	20,091,190.12
经营活动现金流出小计	85,267,869.94	189,412,024.02
经营活动产生的现金流量净额	-11,748,418.48	64,101,750.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	191,372.05	

取得投资收益收到的现金	16,408,622.67	1,267,802.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		510,500.00
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	16,599,994.72	1,778,302.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,270,626.50	3,597,942.02
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,270,626.50	3,597,942.02
投资活动产生的现金流量净额	13,329,368.22	-1,819,639.32
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	526,261,353.24	744,730,611.11
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	526,261,353.24	744,730,611.11
偿还债务支付的现金	514,250,000.00	803,749,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,979,330.53	9,058,047.95
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		
筹资活动现金流出小计	526,229,330.53	812,807,547.95
筹资活动产生的现金流量净额	32,022.71	-68,076,936.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,612,972.45	-5,794,825.26
加：期初现金及现金等价物余额	63,599,277.18	142,177,083.16
六、期末现金及现金等价物余额	65,212,249.63	136,382,257.90

## 4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	198,000,000.00				163,557,627.68		63,676,738.88		16,963,620.39		7,227,843.87		449,425,830.82
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	198,000,000.00				163,557,627.68		63,676,738.88		16,963,620.39		7,227,843.87		449,425,830.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-8,693,161.03				-29,305,918.47		-37,999,079.50
（一）综合收益总额							-8,693,161.03				-29,305,918.47		-37,999,079.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	198,000,000.00				163,557,627.68		54,983,577.85		16,963,620.39		-22,078,074.60		411,426,751.32

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	198,000,000.00				226,291,012.01				16,963,620.39		81,271,752.46		522,526,384.86
加：会计政策变更					-62,733,384.33		62,733,384.33						
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	198,000,000.00				163,557,627.68		62,733,384.33		16,963,620.39		81,271,752.46		522,526,384.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							943,354.55				-74,043,908.59		-73,100,554.04
（一）综合收益总额							943,354.55				-72,063,908.59		-71,120,554.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-1,980,000.00		-1,980,000.00
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											-1,980,000.00		-1,980,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	198,000,000.00				163,557,627.68		63,676,738.88		16,963,620.39		7,227,843.87		449,425,830.82

### 三、公司基本情况

河北宣化工程机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]62号《关于河北宣化工程机械股份有限公司（筹）申请公开发行股票批复》批准，由宣化工程机械集团有限公司（以下简称“集团公司”）独家发起，并以募集方式向社会公开发行股票设立。公司于1999年6月7日向社会公众发行人民币普通股5,500万股，其中：人民币普通股4,950万股，于1999年7月14日在深圳证券交易所挂牌上市，基金配售550万股，于1999年9月14日在深圳证券交易所上市。公司于1999年6月29日在河北省工商行政管理局办理了工商登记，注册资本：19,800万元；公司法定代表人：常战芳；注册地址：河北省张家口市宣化区东升路21号。

2006年10月，宣化工程机械集团有限公司破产，其持有的本公司股份被河北宣工机械发展有限责任公司（以下简称“宣工发展”）收购，2008年3月18日完成股权过户手续。宣工发展成为公司第一大股东。

2007年6月18日，河北省国有资产控股运营有限公司（以下简称“国控公司”）与河北欧力重工有限公司（以下简称“欧力重工”）、福田雷沃重机股份有限公司（以下简称“福田雷沃”）签署了三方股权转让协议，国控公司受让了欧力重工持有的本公司19.01%（股改前比例）的股权，2007年7月4日完成股权过户手续。

2007年7月31日，国控公司与宣工发展的四十二名自然人股东签署了股权转让协议，与张家口市宣化区财政局签署了股权无偿划转协议。根据协议内容，国控公司受让宣工发展股东100%股权，宣工发展成为国控公司的全资子公司。2008年1月15日，中国证券监督管理委员会出具的《关于核准豁免河北省国有资产控股运营有限公司、河北宣工机械发展有限责任公司要约收购河北宣化工程机械股份有限公司股票义务的批复》文件中，同意豁免国控公司因间接收购而持有和控制本公司10,174.2167万股（占总股本51.38%）股份而应履行的要约收购义务，至此国控公司成为公司的实际控制人。

2010年6月21日，河北省国有资产监督管理委员会（以下简称“省国资委”）下发《关于河北宣工机械发展有限责任公司委托河北钢铁集团有限公司管理有关问题的通知》，将国控公司所持宣工发展100%国有股权委托河北钢铁集团持有。2011年5月23日，河北省国资委下发《关于将河北宣工机械发展有限责任公司全部股权划转给河北钢铁集团有关情况的函》（冀国资函[2011]18号）文件，决定将原国控公司持有宣工发展100%股权无偿划转河北钢铁集团持有。2015年5月19日，根据河北省国资委下发《关于划转河北宣工机械发展有限责任公司全部股权有关事项的批复》（冀国资发产权管理[2015]33号）文件要求，完成将原国控公司持有宣工发展100%股权无偿划转河北钢铁集团持有的手续。

本公司2008年5月5日完成股权分置改革，截止2015年6月30日，公司股本总额为人民币198,000,000.00元，股本构成如下：

项 目	持股数（股）	持股比例
一、有限售条件的流通股份	900	0.0005%
1、国有法人持股		
2、境内法人持股		
3、高管持股	900	0.0005%
二、无限售条件的流通股份	197,999,100	99.9995%
境内上市的人民币普通股	197,999,100	99.9995%
三、股份总数	198,000,000	100.0000%

公司属于工程机械行业，主要生产、销售：推土机、装载机、压路机及其变型产品；工矿配件；冶金机械、环保机械、矿山机械、专用车辆设备及配件。

本财务报告业经公司董事会于2015年8月27日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

本公司根据生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体的会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的

净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### （2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后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。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；②其他金融负债。

### （2）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### （3）金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （5）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

##### 1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

##### 2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

##### 3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （7）金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值

损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提的减值损失，以后期间不得转回。

可供出售权益工具投资发生减值的认定标准：资产负债表日，如果符合下列条件之一的，可供出售权益工具投资发生了减值，按其公允价值低于取得成本的金额计提减值准备，计入当期损益：①资产负债表日的公允价值低于取得成本的 40% 以上（浮亏 60% 以上）。②资产负债表日止，连续 6 个月末的公允价值低于取得成本的 70% 以上（浮亏 30% 以上）。③资产负债表日止，连续 24 个月末的公允价值低于取得成本的 80% 以上（浮亏 20% 以上）。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为 100 万元及以上的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	15.00%	15.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
-------------	---

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	------------------------------

## 12、存货

### (1) 存货类别

公司的存货包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、外购毛坯半成品和产成品六大类。存货核算采用永续盘存制和实际成本法。

### (2) 发出存货的计价方法

原材料、外购毛坯半成品采用实际成本核算，领用和发出存货时，按月末加权平均成本计算。产品成本采用定额法计算，发出产成品按加权平均法计算确定。

### (3) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

存货可变现净值的确定方法和存货跌价准备计提方法如下：

可变现净值的确定方法：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，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。为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，则该材料仍然按照成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，则该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。

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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

存货的盘存制度为：永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时，一次性摊销90%，其余的待报废时摊销。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司

债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### （2）初始投资成本确定

1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（四）确定其初始投资成本。

2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

### （3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	45-50	5	2.11-1.9
机器设备	年限平均法	14	5	6.79
通用设备	年限平均法	8-28	5	11.88-3.39
运输设备	年限平均法	12	5	7.92

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定年折旧率，已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

### （2）资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### （3）资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### A、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### B、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

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

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

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

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

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

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

**20、长期资产减值**

**A、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：**

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

**B、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。**

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

短期薪酬的会计处理方法：

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

### A、预计负债的确认标准

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

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

### B、预计负债的计量方法

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

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

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

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

## 24、收入

### A、销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确认销售的具体方法为：根据与客户签订的购销合同规定的交货日期、付款方式及付款日期、交货地点、产品验收等约定，当发出产品满足合同约定内容时确认收入的实现。

### B、提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

#### C、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

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

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### A、暂时性差异

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

### B、递延所得税资产的确认依据

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

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得

税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### C、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### D、递延所得税资产的减值

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

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### A、承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### B、出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	收取的租赁费	5%
城市维护建设税	应缴纳的增值税和营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳的增值税和营业税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的增值税和营业税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无	

### 2、税收优惠

## 七、财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,200.15	31,031.51
银行存款	29,992,565.00	39,661,095.37
其他货币资金	69,663,745.07	40,217,245.80
合计	99,692,510.22	79,909,372.68

其他说明

其他货币资金期末余额69,663,745.07元为票据保证金，其中：三个月以上到期金额34,480,260.59元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,428,492.00	3,862,790.00
合计	6,428,492.00	3,862,790.00

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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		20,719,602.00
合计		20,719,602.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,322,780.18	2.42%	5,690,502.17	90.00%	632,278.01	6,322,780.18	2.23%	5,690,502.17	90.00%	632,278.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	245,592,800.15	93.84%	7,386,218.88	3.01%	238,206,581.27	267,697,735.48	94.32%	7,987,485.67	2.98%	259,710,249.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,785,604.85	3.74%	9,198,861.17	94.00%	586,743.68	9,785,604.85	3.45%	9,198,861.17	94.00%	586,743.68
合计	261,701,185.18	100.00%	22,275,582.22	100.00%	239,425,602.96	283,806,120.51	100.00%	22,876,849.01	100.00%	260,929,271.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃宣通工程机械有限公司	2,497,580.32	2,247,822.29	90.00%	债务人财务状况恶化，无法履约且已注销等。
甘肃万里马工程机械有限公司	1,414,936.24	1,273,442.62	90.00%	法院已判决我公司胜诉，但该公司财务状况恶化，无法执行且已注销等。
辽宁东力进出口贸易有限公司	1,341,106.90	1,206,996.21	90.00%	因战争原因未到现场售后服务，客户以此欠款抵服务费。
国华国际工程承包公司	1,069,156.72	962,241.05	90.00%	存在合同争议，预计大部分欠款无法收回。
合计	6,322,780.18	5,690,502.17	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	156,048,251.89	4,632,141.56	86.07%
1 至 2 年	8,603,153.22	430,157.66	4.75%
2 至 3 年	3,456,331.59	345,633.16	1.91%
3 年以上	13,188,576.66	1,978,286.50	7.27%
合计	181,296,313.36	7,386,218.88	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 601,266.79 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备金额	账龄
客户1	关联方	29,614,130.64	11.32%		一年以内
客户2	关联方	24,771,429.27	9.47%		一年以内
客户3	其他单位	20,617,173.00	7.88%	618,515.19	一年以内

客户4	其他单位	12,172,430.00	4.65%	365,172.90	一年以内
客户5	其他单位	9,574,000.00	3.66%	287,220.00	一年以内
合计		96,749,162.91	36.98%	1,270,908.09	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,257,053.64	12.65%	11,241,987.63	14.98%
1 至 2 年	9,887,614.01	13.51%	13,454,579.55	17.93%
2 至 3 年	15,850,401.70	21.66%	26,951,393.44	35.92%
3 年以上	38,180,762.14	52.18%	23,386,393.66	31.17%
合计	73,175,831.49	--	75,034,354.28	--

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：

账龄超过1年的预付账款未收回的原因为预付工程、设备结算款手续不全以及部分客户结算尾款及造成。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	账龄	未结算的原因
天津二十冶建设有限公司	非关联单位	7,874,027.78	10.76%	1年以内/1-2年/2-3年	工程未结算
保定维尔铸造机械股份有限公司	非关联单位	5,594,000.00	7.64%	2-3年/3年以上	暂未结算
万洲电气股份有限公司	非关联单位	5,333,400.00	7.29%	1年以内/1-2年/2-3年/3年以上	暂未结算
河南豫中起重集团有限公司	非关联单位	4,257,150.00	5.82%	2-3年/3年以上	暂未结算
无锡锡南铸造机械有限公司	非关联单位	4,184,000.00	5.72%	3年以上	暂未结算
合计		27,242,577.78	37.23%		

其他说明：

本报告期无预付持公司比例在5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,601,576.03	43.99%	5,601,576.03	100.00%	0.00	5,601,576.03	43.83%	5,601,576.03	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,396,208.62	56.01%	276,976.96	3.74%	7,119,231.66	7,178,562.79	56.17%	368,577.10	5.13%	6,809,985.69
合计	12,997,784.65	100.00%	5,878,552.99		7,119,231.66	12,780,138.82	100%	5,970,153.13		6,809,985.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宣化永泰工矿机械有限公司	5,601,576.03	5,601,576.03	100.00%	预计无法收回
合计	5,601,576.03	5,601,576.03	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,298,778.57	91,044.68	67.53%
1 至 2 年	353,599.84	17,679.99	7.24%
2 至 3 年	331,051.70	33,105.17	6.78%
3 年以上	900,980.83	135,147.12	18.45%
合计	4,884,410.94	276,976.96	100.00%

确定该组合依据的说明：

本报告期无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 91,600.14 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来	10,485,986.97	11,023,557.44
备用金	2,511,797.68	1,756,581.38
合计	12,997,784.65	12,780,138.82

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

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
宣化永泰工矿机械有限公司	预付货款	5,601,576.03	3 年以上	43.10%	
建瓯市人民法院	法院执行款	860,000.00	1 年以内	6.62%	
张家口市金桥人力资源开发服务中心	劳务费	469,200.20	1 年以内	3.61%	
北京科希盟软件有限公司	软件款	427,400.00	1 年以内	3.29%	
机械工业第一设计研究院	设计费	210,000.00	3 年以上	1.62%	
合计	--	7,568,176.23	--	58.24%	

**6、存货****(1) 存货分类**

单位：元

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	62,217,942.86	3,027,683.66	59,190,259.20	61,376,402.97	3,027,683.66	58,348,719.31
在产品	322,747,197.44	40,481,371.81	282,265,825.63	306,792,131.80	40,481,371.81	266,310,759.99
库存商品	111,092,350.34		111,092,350.34	88,000,963.98		88,000,963.98
低值易耗品	1,796,229.20		1,796,229.20	2,222,158.43		2,222,158.43

委托加工物资	386,011.41		386,011.41	386,011.41		386,011.41
合计	498,239,731.25	43,509,055.47	454,730,675.78	458,777,668.59	43,509,055.47	415,268,613.12

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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	3,027,683.66					3,027,683.66
在产品	40,481,371.81					40,481,371.81
合计	43,509,055.47					43,509,055.47

因公司产品结构调整等原因，对原材料和在产品中不再正常使用的部分存货计提存货跌价准备，其中原材料部分预计可变现净值为账面价值的50%，在产品部分预计可变现净值为账面价值的30%。

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	89,722,259.20		89,722,259.20	101,504,512.62		101,504,512.62
按公允价值计量的	74,722,259.20		74,722,259.20	86,504,512.62		86,504,512.62
按成本计量的	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	89,722,259.20		89,722,259.20	101,504,512.62		101,504,512.62

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,410,821.88			1,410,821.88
公允价值	74,722,259.20			74,722,259.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	73,311,437.32			73,311,437.32

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单位持	本期现金
-------	------	------	---------	------

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	股比例	红利
深圳市高特佳投资集团有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					5.78%	0.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00					--	0.00

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	184,540,661.59	278,397,764.32	6,735,022.39	2,777,380.41	472,450,828.71
2.本期增加金额		4,307,474.51			4,307,474.51
(1) 购置		47,816.25			47,816.25
(2) 在建工程转入		4,259,658.26			4,259,658.26
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,389,425.30			1,389,425.30
(1) 处置或报废		1,389,425.30			1,389,425.30
4.期末余额	184,540,661.59	281,315,813.53	6,735,022.39	2,777,380.41	475,368,877.92
二、累计折旧					
1.期初余额	53,020,577.83	189,384,526.70	3,431,645.47	937,521.30	246,774,271.30
2.本期增加金额	1,952,016.50	4,716,363.58	243,025.21	45,060.53	6,956,465.82
(1) 计提	1,952,016.50	4,716,363.58	243,025.21	45,060.53	6,956,465.82
3.本期减少金额	0.00	47,278.18	0.00	0.00	47,278.18
(1) 处置或报废	0.00	47,278.18	0.00	0.00	47,278.18
4.期末余额	54,972,594.33	194,053,612.10	3,674,670.68	982,581.83	253,683,458.94
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	129,568,067.26	87,262,201.43	3,060,351.71	1,794,798.58	221,685,418.98
2.期初账面价值	131,520,083.76	89,013,237.62	3,303,376.92	1,839,859.11	225,676,557.41

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河北宣化工程机械股份有限公司张家口分公司土地使用权	30,592,633.00	正在办理中。

其他说明

河北宣化工程机械股份有限公司张家口分公司房屋产权证书正在办理中。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
西山工业园项目	53,226,734.18		53,226,734.18	48,782,269.43		48,782,269.43
南厂区改造项目	113,589,471.97		113,589,471.97	111,048,482.41		111,048,482.41
其他	1,972,885.68		1,972,885.68	1,917,651.48		1,917,651.48
合计	168,789,091.83		168,789,091.83	161,748,403.32		161,748,403.32

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
西山工业园项目	166,690,000.00	48,782,269.43	1,818,041.17	1,339,145.30		53,226,734.18	90.00%	98%	23,565,505.11	3,965,568.88	6.36%	金融机构贷款

南厂区改造项目	259,120,000.00	111,048,482.41	5,461,502.52	2,920,512.96		113,589,471.97	85.00%	92%	17,895,310.86			金融机构贷款
合计	425,810,000.00	159,830,751.84	7,279,543.69	4,259,658.26		166,816,206.15	--	--	41,460,815.97	3,965,568.88		--

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	130,034,805.00	7,930,862.03			137,965,667.03
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	130,034,805.00	7,930,862.03			137,965,667.03
二、累计摊销					
1.期初余额	27,377,395.88	5,211,590.27			32,588,986.15
2.本期增加金额	1,398,697.42	216,512.24			1,615,209.66
(1) 计提	1,398,697.42	216,512.24			1,615,209.66
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	28,776,093.30	5,428,102.51			34,204,195.81
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	101,258,711.70	2,502,759.52			103,761,471.22
2.期初账面价值	102,657,409.12	2,719,271.76			105,376,680.88

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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河北宣化工程机械股份有限公司张家口分公司土地使用权	30,592,633.00	土地使用权证正在办理中

其他说明：无。

## 11、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

单位：元

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	71,663,190.68	18,089,014.40	72,356,057.61	18,089,014.40
可抵扣亏损	43,197,305.35	10,799,326.34	43,197,305.35	10,799,326.34
政府补助	750,000.00	187,500.00	750,000.00	187,500.00
合计	115,610,496.03	29,075,840.74	116,303,362.96	29,075,840.74

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动	73,311,437.32	18,327,859.36	84,902,318.58	21,225,579.70
合计	73,311,437.32	18,327,859.36	84,902,318.58	21,225,579.70

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		29,075,840.74		29,075,840.74
递延所得税负债		18,327,859.36		21,225,579.70

**12、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	210,000,000.00	210,000,000.00
信用借款		75,000,000.00
合计	210,000,000.00	285,000,000.00

短期借款分类的说明：

①本报告期公司在张家口市商业银行牌楼西支行贷款6000万元，贷款由河北钢铁集团公司提供担保（保证合同2015年4月30日签订，合同编号：17011500000151，保证期间二年）；

②本报告期公司在中国农业银行张家口宣化支行贷款7000万元，贷款由河北钢铁集团公司提供担保（保证合同2014年2月20日签订，合同编号：13100120140015860，保证期间二年）；

③本报告期公司在中国农业银行张家口宣化支行贷款3000万元，贷款由河北钢铁集团公司提供担保（保证合同2014年8月20日签订，合同编号：13100120140063712，保证期间二年）；

④本报告期公司在中国农业银行张家口宣化支行贷款3000万元，贷款由河北钢铁集团公司提供担保（保证合同2014年11月14日签订，合同编号：13100120140083546，保证期间二年）；

⑤本报告期公司在中国农业银行张家口宣化支行贷款2000万元，贷款由河北钢铁集团公司提供担保（保证合同2014年11月28日签订，合同编号：13100120140086783，保证期间二年）。

**13、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,149,500.00	112,499,500.00
合计	88,149,500.00	112,499,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 14、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料、配件货款	223,536,029.38	227,964,714.29
工程款	22,915,529.30	24,680,909.91
合计	246,451,558.68	252,645,624.20

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济宁市金牛机械有限公司	19,569,448.37	暂未结算
烟台富野机械集团有限公司	10,510,335.06	暂未结算
河北大正瑞华橡塑管业有限公司	8,401,719.36	暂未结算
东港市铸钢厂有限公司	7,118,850.46	暂未结算
高邮市迅达工程机械集团有限公司	6,267,702.38	暂未结算
合计	51,868,055.63	--

其他说明：

## 15、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品、配件款	13,652,995.84	23,456,919.29
合计	13,652,995.84	23,456,919.29

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,338,493.86	33,516,330.62	33,510,472.35	12,344,352.13
二、离职后福利-设定提		7,487,305.32	7,487,305.32	

存计划				
合计	12,338,493.86	41,003,635.94	40,997,777.67	12,344,352.13

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,247,300.00	27,119,066.25	27,119,066.25	12,247,300.00
2、职工福利费		1,192,041.76	1,192,041.76	
3、社会保险费		3,201,229.62	3,201,229.62	
其中：医疗保险费		2,758,830.68	2,758,830.68	
工伤保险费		442,398.94	442,398.94	
4、住房公积金		1,461,611.66	1,461,611.66	
5、工会经费和职工教育经费	91,193.86	542,381.33	536,523.06	97,052.13
合计	12,338,493.86	33,516,330.62	33,510,472.35	12,344,352.13

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

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		6,857,880.72	6,857,880.72	
2、失业保险费		629,424.60	629,424.60	
合计		7,487,305.32	7,487,305.32	

其他说明：

**17、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,052,131.05	34,786,711.65
营业税	-41,029.50	-41,029.50
企业所得税	2,095,998.08	2,095,998.08
个人所得税	32,177.18	149,274.41
城市维护建设税	2,561,429.73	2,922,419.82
教育费附加	2,331,974.94	2,637,612.84
印花税		3,616.76
合计	38,032,681.48	42,554,604.06

其他说明：

## 18、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	334,620.86	377,430.56
合计	334,620.86	377,430.56

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：无

## 19、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	313,725.00	313,725.00
合计	313,725.00	313,725.00

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。

## 20、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	100,184,577.53	99,341,331.01
借款	340,200,000.00	151,900,000.00
质保、投标保证金	3,378,800.00	2,974,751.49
资产清理保证金	2,140,223.26	2,140,223.26
设备修理费	520,320.07	1,729,402.73
代扣职工款项		67,666.28
其他	5,598,460.55	4,655,299.98
合计	452,022,381.41	262,808,674.75

## 21、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	1,800,000.00	1,800,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款为张家口市财政局国债转贷资金，借款期限为2004年10月27日至2019年10月27日。合同规定：贷款从第5年开始定额还本并付息；利率以当年一年期定期存款利率为基础上浮0.3%。2009年开始归还本金。剩余期间4.5年。

其他说明，包括利率区间：

## 22、递延收益

单位：元

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	750,000.00			750,000.00	
合计	750,000.00			750,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改补助	750,000.00				750,000.00	与资产相关
合计	750,000.00				750,000.00	--

其他说明：

## 23、股本

单位：元

项目	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	198,000,000.00						198,000,000.00

其他说明：

## 24、资本公积

单位：元

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）	161,806,944.44			161,806,944.44
其他资本公积	1,750,683.24			1,750,683.24
合计	163,557,627.68			163,557,627.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

## 25、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	63,676,738.88	-1,449,834.88	7,605,784.87	-362,458.72	-8,693,161.03		54,983,577.85
可供出售金融资产公允价值变动损益	63,676,738.88	-1,449,834.88	7,605,784.87	-362,458.72	-8,693,161.03		54,983,577.85
其他综合收益合计	63,676,738.88	-1,449,834.88	7,605,784.87	-362,458.72	-8,693,161.03	0.00	54,983,577.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,963,620.39			16,963,620.39
合计	16,963,620.39			16,963,620.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司章程，法定盈余公积按照税后利润10%计提。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,227,843.87	81,271,752.46
调整后期初未分配利润	7,227,843.87	81,271,752.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,305,918.47	-72,063,908.59
应付普通股股利		1,980,000.00
期末未分配利润	-22,078,074.60	7,227,843.87

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 28、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,815,847.28	85,967,652.72	159,111,526.29	131,171,311.22
其他业务	1,045,423.95	574,506.55	2,970,405.00	1,178,715.34
合计	83,861,271.23	86,542,159.27	162,081,931.29	132,350,026.56

## 29、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		10,197.92
教育费附加		7,284.24
合计	0.00	17,482.16

其他说明:

## 30、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,865,352.49	4,354,544.09
产品维护服务费	900,066.27	1,211,363.62
差旅费	1,848,228.45	2,444,510.30
广告宣传费	264,769.24	649,944.16
维修费	208,578.94	11,000.00
业务招待费	226,284.00	245,840.15
运输费	1,036,148.52	3,291,942.31
展览会议费	145,627.20	779,928.66
材料消耗	55,776.07	169,094.87

包装费	119,721.19	171,659.22
信息费	356,284.67	30,000.00
业务经费		435,868.22
其他	1,896,379.06	1,279,136.28
合计	11,923,216.10	15,074,831.88

其他说明：

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,645,583.41	1,152,519.65
税费项	2,852,807.09	2,893,743.11
劳务费	605,000.00	623,447.00
无形资产摊销	1,615,209.66	1,623,103.20
折旧费	1,369,650.99	1,007,972.85
办公费	193,819.25	297,359.01
材料消耗	157,274.98	122,412.07
差旅费	183,108.51	200,803.67
维修费	46,540.00	32,642.09
业务招待费	243,783.50	372,569.80
技术开发费	3,090,349.94	2,655,816.60
独立董事津贴等	82,500.00	86,280.00
运输费	1,158,690.12	329,526.86
其他	2,059,730.97	372,773.11
合计	21,304,048.42	11,770,969.02

其他说明：

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,970,951.95	1,157,482.11
减：利息收入	268,665.94	225,069.18
手续费支出	3,281,601.60	1,942,733.05
汇兑净损益		24,971.93

其他	-191,525.75	-951,515.11
合计	10,792,361.86	1,948,602.80

其他说明：

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-692,866.93	1,035,047.52
合计	-692,866.93	1,035,047.52

其他说明：

### 34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	950,296.45	2,017,802.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,457,108.09	
合计	16,407,404.54	2,017,802.70

其他说明：

### 35、营业外收入

单位：元

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	87,378.64	200,667.95	87,378.64
其中：固定资产处置利得	87,378.64	200,667.95	87,378.64
债务重组利得	197,430.03	209,984.71	197,430.03
接受捐赠			
政府补助	10,100.00	16,000.00	10,100.00
其他	1,601.77	10,375.01	1,601.77
合计	296,510.44	437,027.67	296,510.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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
张家口市科学技术和地震局	10,100.00	10,000.00	与收益相关

市科技局		6,000.00	与收益相关
合计	10,100.00	16,000.00	--

其他说明：

### 36、营业外支出

单位：元

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	2,185.96	70,489.72	2,185.96
其中：固定资产处置损失	2,185.96	70,489.72	2,185.96
罚款支出		87,838.62	
合计	2,185.96	158,328.34	2,185.96

其他说明：

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-300,616.61
递延所得税费用		545,368.35
合计		244,751.74

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-29,305,918.47

其他说明

### 38、其他综合收益

详见附注 26。

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收保证金		90,000,000.00
备用金	222,319.70	1,845,755.55
利息收入	268,665.94	225,069.18
其他	732,670.91	5,298.94
合计	1,223,656.55	92,076,123.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	52,200.00	375,800.00
差旅费	1,902,664.90	2,645,313.97
运输费	1,323,372.60	3,385,769.36
修理费	255,118.94	643,281.80
备用金	910,660.00	1,282,241.25
信息费	356,284.67	30,000.00
业务招待费	470,067.50	618,409.95
排污费	658,884.98	465,846.25
技术开发费	949,681.77	2,655,816.60
办公费	464,627.29	579,086.55
宣传费	263,499.24	139,273.78
会议费	22,700.00	688,928.66
其他	941,520.13	6,581,421.95
合计	8,571,282.02	20,091,190.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### 40、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-29,305,918.47	1,936,721.64
加: 资产减值准备	-692,866.93	1,035,047.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,956,465.82	6,232,840.40
无形资产摊销	1,615,209.66	1,623,103.20
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)	-85,192.68	-130,178.23
财务费用(收益以“-”号填列)	7,970,951.95	1,157,482.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,407,404.54	-2,017,802.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-300,616.61
存货的减少(增加以“-”号填列)	-39,791,734.48	-57,758,165.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	169,514,357.85	-23,716,818.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-111,522,286.66	136,040,136.95
经营活动产生的现金流量净额	-11,748,418.48	64,101,750.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	30,028,765.15	136,382,257.90
减: 现金的期初余额	39,692,126.88	142,177,083.16
加: 现金等价物的期末余额	35,183,484.48	
减: 现金等价物的期初余额	23,907,150.30	
现金及现金等价物净增加额	1,612,972.45	-5,794,825.26

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,028,765.15	39,692,126.88
其中: 库存现金	36,200.15	31,031.51
可随时用于支付的银行存款	29,992,565.00	39,661,095.37
二、现金等价物	35,183,484.48	23,907,150.30
三、期末现金及现金等价物余额	65,212,249.63	63,599,277.18

其他说明: 无。

## 八、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00			
1.交易性金融资产	0.00			
（1）债务工具投资	0.00			
（2）权益工具投资	0.00			
（3）衍生金融资产	0.00			
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00			
（1）债务工具投资	0.00			
（2）权益工具投资	0.00			
（二）可供出售金融资产	74,722,259.20		15,000,000.00	89,722,259.20
（1）债务工具投资	0.00			
（2）权益工具投资	74,722,259.20		15,000,000.00	89,722,259.20
（3）其他	0.00			
（三）投资性房地产	0.00			
1.出租用的土地使用权	0.00			
2.出租的建筑物	0.00			
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	0.00			
（四）生物资产	0.00			
1.消耗性生物资产	0.00			
2.生产性生物资产	0.00			
	0.00			
持续以公允价值计量的资产总额	0.00			
（五）交易性金融负债	0.00			
其中：发行的交易性债券	0.00			
衍生金融负债	0.00			
其他	0.00			

(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00			
持续以公允价值计量的负债总额	0.00			
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产	0.00			
	0.00			
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00			
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00			

## 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

在计量日能获得该资产在二级市场的价格。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
河北宣工机械发展有限责任公司	河北省张家口市	机械制造销售等	175,905,500.00	35.54%	35.54%

本企业的母公司情况的说明

河北宣工机械发展有限责任公司（以下简称“宣工发展公司”）是本公司的母公司。原宣化工程机械集团有限公司于2006年7月21日被张家口市中级人民法院宣布依法破产，其持有本公司的7,036.9667万股被宣工发展公司竞买取得，于2008年3月18日完成过户手续，成为公司的第一大股东。

2007年6月18日，河北省国有资产控股运营有限公司（以下简称“国控公司”）与欧力重工、福田雷沃签署了三方股权转让协议，受让了欧力重工持有本公司的19.01%股权，该部分股权于2007年7月4日完成过户手续。

2007年7月31日，国控公司与宣工发展公司的四十二名自然人股东签署了股份转让协议，与张家口市宣化区财政局签署了股权无偿划转协议。根据协议内容，国控公司受让宣工发展股东100%股权，宣工发展成为国控公司的全资子公司。2008年1月16日中国证券监督管理委员会出具的《关于核准豁免河北省国有资产控股运营有限公司、河北宣工机械发展有限责任公司要约收购河北宣化工程机械股份有限公司股票义务的批复》中，同意豁免国控公司因间接收购而持有和控制本公司10,174.2167万股（占总股本51.38%）股份而应履行的要约收购义务，至此国控公司成为本公司的实际控制人。

2010年6月21日，河北省国有资产监督管理委员会（以下简称“省国资委”）下发《关于河北宣工机械发展有限责任公司委托河北钢铁集团有限公司管理有关问题的通知》，将国控公司所持宣工发展100%国有股权委托河北钢铁集团持有。2011年5月23日，河北省国资委下发《关于将河北宣工机械发展有限责任公司全部股权划转给河北钢铁集团有关情况的函》（冀国资函[2011]18号）文件，决定将原国控公司持有宣工发展100%股权无偿划转河北钢铁集团持有。2015年5月19日，根据河北省国资委下发《关于划转河北宣工机械发展有限责任公司全部股权有关事项的批复》（冀国资产权管理[2015]33号）文件要求，完成将原国控公司持有宣工发展100%股权无偿划转河北钢铁集团持有的手续，至此河北钢铁集团成为本公司的间接控股股东。

本企业最终控制方是河北省国有资产监督管理委员会。

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无。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北钢铁集团有限公司	间接控股股东
河北省国有资产控股运营有限公司	公司第二大股东
宣工集团成套设备销售服务中心	本公司母公司的子公司
宣化工程挖掘机有限公司	本公司母公司的子公司
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	间接控股股东的分公司
河北钢铁集团矿业有限公司	间接控股股东的子公司
张家口宣工房地产开发有限公司	本公司关键管理人员控制的公司
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	间接控股股东的子公司
唐山中厚板材有限公司	间接控股股东的子公司
石家庄钢铁有限责任公司	间接控股股东的子公司
宣化钢铁集团有限责任公司	间接控股股东的子公司
河北宣工机械发展有限公司配件分公司	本公司母公司的分公司
唐山曹妃甸钢铁物流有限公司	间接控股股东的子公司

其他说明

无。

## 4、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河北宣工机械发展有限责任公司	主机、配件、材料	16,530,053.24	20,000,000.00	否	161,266.41
宣工集团成套设备销售服务中心	主机、配件、材料	0.00	0.00	否	353,012.82
石家庄钢铁有限责任公司	原材料	165,499.15	10,000,000.00	否	1,245,642.13
宣化工程挖掘机有限公司	挖掘机	615,384.62	3,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北宣工机械发展有限责任公司	材料	77,567.32	14,700,062.06
河北钢铁集团矿业有限公司	配件	14,034.36	672,080.06
宣化工程挖掘机有限公司	挖掘机	158,119.66	
石家庄钢铁有限责任公司	零活	67,590.30	
河北宣工机械发展有限责任公司配件分公司	配件	27,748,829.61	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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
河北钢铁集团有限公司	60,000,000.00	2016年04月30日	2018年04月30日	否
河北钢铁集团有限公司	70,000,000.00	2015年02月20日	2017年02月19日	否
河北钢铁集团有限公司	30,000,000.00	2015年08月20日	2017年08月19日	否
河北钢铁集团有限公司	30,000,000.00	2015年11月14日	2017年11月13日	否
河北钢铁集团有限公司	20,000,000.00	2015年11月28日	2017年11月27日	否
河北钢铁集团有限公司	50,000,000.00		信用证	否
河北钢铁集团有限公司	200,000,000.00		借款	否

关联担保情况说明：无。

## (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河北钢铁集团有限公司	140,200,000.00	2014年09月19日	2015年12月13日	
拆出				

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	203,375.00	363,000.00

#### (4) 其他关联交易

##### 其他关联事项

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
河北宣工机械发展有限责任公司	计付综合服务费	330,000.00	330,000.00
河北宣工机械发展有限责任公司	计付土地租赁费	275,000.00	276,000.00

##### 关联方计付利息

提供委托贷款或借款的关联方	内容	交易金额	
		本期发生额	上年同期发生额
河北钢铁集团有限公司	计付利息	4,258,961.10	594,902.78
河北钢铁集团财务有限公司	计付利息	1,296,500.00	281,555.56
合 计		5,555,461.10	876,458.34

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

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	河北宣工机械发展有限责任公司	24,771,429.27		47,967,536.84	
应收账款	宣工集团成套设备销售服务中心	6,031,439.12	661,216.50	5,864,729.13	673,849.87
应收账款	唐山曹妃甸钢铁物流有限公司	1,320,333.60		1,320,333.60	
应收账款	河北钢铁集团矿业有限公司	7,646,403.28		10,146,183.08	
应收账款	河北宣工机械发展有限责任公司配件分公司	29,614,130.64			
预付账款	唐山中厚板材有限公司	9,457.09		9,457.09	
预付账款	河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	57,660.02		57,660.02	
预付账款	邯钢集团邯宝钢铁有限公司	14,207.45		14,207.45	
预付账款	石家庄钢铁有限责任公司	466,654.36		162,698.06	
预付账款	宣化钢铁集团有限责任公司	41.80		41.80	
预付账款	宣化工程挖掘机有限公司	1,799,023.60		2,197,829.25	

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张家口宣工房地产开发有限公司	100,184,577.53	99,341,331.01

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	85,192.68	
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）	10,100.00	
债务重组损益	197,430.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,457,108.09	处置可供出售金融资产收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,601.77	
减：所得税影响额	3,937,858.14	
合计	11,813,574.43	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.62%	-0.148	-0.148
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.28%	-0.2077	-0.2077

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的2015年半年度报告及摘要。
- 2、载有法定代表人、主管财务工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、本年度在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、文件备置场所：公司董事会办公室。

河北宣化工程机械股份有限公司

董事会

董事长：常战芳

二〇一五年八月二十七日