

# 河北宣化工程机械股份有限公司

## 2015 年年度报告



2016 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人常战芳、主管会计工作负责人吴向芳及会计机构负责人(会计主管人员)魏金龙声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及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。

公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项，敬请查阅“第四节 管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	23
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第九节 公司治理.....	43
第十节 财务报告.....	47
第十一节 备查文件目录.....	59

## 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
河钢集团公司	指	河钢集团有限公司
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	河钢集团财务公司
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 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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		
注册地址	河北省张家口市宣化区东升路 21 号		
注册地址的邮政编码	075105		
办公地址	河北省张家口市宣化区东升路 21 号		
办公地址的邮政编码	075105		
公司网址	<a href="http://www.hbxg.com">http://www.hbxg.com</a>		
电子信箱	webmaster@hbxg.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	辛丽建	
联系地址	河北省张家口市宣化区东升路 21 号	
电话	03133186222	
传真	03133186026	
电子信箱	xgdsb@sina.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	71583865-9
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2012年5月25日，公司2011年度股东大会审议通过《关于扩大经营范围暨修改<公司章程>的议案》，公司经营范围变更为：“经公司登记机关核准，公司经营范围是：推土机、装载机、压路机、吊管机及系列产品和配件的生产、销售（国家有专项规定的除外）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）；凿岩设备、平地机、起重设备、叉车、拖拉机的销售。冶金机械、环保机械、矿山机械、专用车辆设备及配件的生产与销售”。
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>1、2006年7月21日，公司原控股股东宣化工程机械集团有限公司依法破产，2006年10月13日注销。根据张家口市中级人民法院出具的民事裁定书，宣工发展享有竞拍取得的宣工集团全部破产财产，包括原宣工集团持有的本公司42.65%（股改前持股比例）的股份。2008年1月16日，中国证监会下发《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》，宣工发展因此持有本公司7036.9667万股，占公司全部股份的35.54%，为公司第一大股东，国控公司直接和间接持有本公司10174.2167万股，占公司全部股份的51.38%。</p> <p>2、2010年6月21日，河北省国资委下发《关于河北宣工机械发展有限责任公司委托河北钢铁集团公司管理有关问题的通知》，决定将国控公司持有的宣工发展100%国有股权委托河钢集团公司持有，河钢集团公司代行宣工发展股东权利。</p> <p>3、2015年5月19日，河北省国有资产监督管理委员会下发冀国资产权管理[2015]33号《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》，同意将国控公司持有的宣工发展100%国有股权划转至河钢集团公司持有，河钢集团公司间接持有本公司7036.9667万股，占公司总股本的35.54%。</p>

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里210号远洋国际中心E座11-12层
签字会计师姓名	贾志坡，齐力

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	254,851,159.09	243,601,279.75	4.62%	372,664,982.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	697,627.82	-72,063,908.59	同比增加盈利 72,761,536.41 元。	4,100,705.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-28,549,081.31	-106,980,525.84	同比减少亏损 78431444.53 元。	-35,787,137.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	-84,170,601.18	-25,925,049.90	同比减少 58,245,551.28 元。	-166,281,852.39
基本每股收益（元/股）	0.004	0.021	-80.95%	0.0207
稀释每股收益（元/股）	0.004	0.021	-80.95%	0.0207
加权平均净资产收益率	0.16%	-14.89%	15.05%	0.71%
项目	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	1,460,803,499.34	1,465,196,382.24	-0.30%	1,444,968,658.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	421,212,025.99	449,425,830.82	-6.28%	597,146,727.13

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	23,630,759.26	60,230,511.97	62,400,117.30	108,589,770.56
归属于上市公司股东的净利润	-26,711,507.91	-2,594,410.56	-2,650,451.74	32,653,998.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-26,925,332.73	-14,194,160.17	-2,747,329.96	15,317,741.55
经营活动产生的现金流量净额	-17,300,847.09	5,552,428.61	-14,519,874.37	-57,902,308.33

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	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）	-22,869.84	195,681.08	-312,142.84	
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）	423,100.00	537,500.00	583,300.00	
债务重组损益	481,256.09	209,984.71	18.38	
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	38,009,199.82	45,655,576.61	53,053,226.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,073.89	-163,149.28	-140,611.00	
减：所得税影响额	9,623,903.05	11,518,975.87	13,295,947.85	
少数股东权益影响额（税后）		0.00		
合计	29,246,709.13	34,916,617.25	39,887,843.54	--

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。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营推土机、装载机、压路机、吊管机、挖掘机等工程机械及系列产品和配件的生产、销售，是国内唯一一家研制和生产高驱动推土机的企业，华北地区产、供、销、服务为一体的工程机械行业龙头企业，产品市场占有率位居行业前列。

公司所处行业为工程机械行业，其周期性与宏观经济整体运行情况密切相关，经过上市以来多年的发展，公司已通过设立销售网点与授权经销商代理相结合的模式，与上百家代理商建立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。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	可供出售金融资产较期初减少 39,205,904.94 元，主要是出售中工国际股票和市价降低的影响。
固定资产	固定资产比期初增加 206,948,619.82 元，主要是公司南厂区和西山技改固定资产完工验收的影响。
无形资产	无重大变化。
在建工程	在建工程比期初减少 156,144,623.32 元，主要是公司南厂区和西山技改固定资产完工转固减少的影响。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

经过多年的品牌经营和文化积淀，公司产品在行业内具有较高的知名度和影响力，具备了较强的研发能力及完整的产业链条，特别是近年来通过南厂区技术改造和西山工业园建设，企业生产规模迈上新台阶，产品技术水平不断提高，形成了具有宣工特色的核心竞争优势：（1）产品优势：公司以打造SD系列高端产品为指导思想，全面升级原有产品系列，改善了以卡特彼勒技术为核心的SD6N、SD7N(SD7K)、SD8N、SD9N高端产品系，推出了以小松技术为核心的高性价比T系列-3C升级产品，形成高、中端产品齐头并进的宣工特色产品型谱。

公司自行研制开发的T140系列推土机，技术水平和性能在全国同类机型中处于领先水平，荣获省科技进步三等奖和国家科技进步三等奖、中国机械工业质量管理协会名优新机电产品奖、河北省名牌产品。

公司是国内唯一一家研制和生产高驱动履带推土机的企业，独特的驱动轮高置结构及整机和零部件的模块化设计，奠定了国内同行业中的技术领先水平，其中：SD7K高驱动电控静液传动推土机，为全球首台套220马力高驱动电子控制静液传动形式推土机，经过对电子控制液压系统全面调试，目前已进入推土试车阶段。

（2）研发优势：公司拥有省级技术中心和新产品试验场所，拥有实力较强的产品研发队伍，多年来在不断加大科研投入同时，与国内著名院校广泛开展产学研合作项目，优势互补解决技术难题，有的放矢地做好产品改进和产品升级，增强了产品竞争力。报告期内公司申请和授权专利18项，进一步提高了核心竞争优势。

(3) 营销网络服务优势：公司产品遍及全国，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，热情优质的售后服务，赢得了用户的广泛赞誉。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2015年，我国经济下行压力持续不减，固定资产投资增速持续回落，面对需求趋缓、产能过剩、成本上升、价格下行的市场条件，公司紧紧围绕年度经营目标，紧扣“拓宽业务出口、严把采购进口”两条工作主线，以改革创新为驱动，大力推进经营模式转型，主动对接河钢集团内部市场，加快产品提档升级步伐，公司管理创新能力、市场竞争能力和产品创效能力得到全面提升。报告期内公司实现主营业务收入25,485.12万元，比上年同期提高4.62%，实现净利润69.76万元，与上年同期相比，公司业绩实现扭亏为盈。

#### （一）以创新营销模式为宗旨，积极抢抓市场机遇

报告期内，公司加快营销渠道建设，优化销售网络布局，在国内设立24个区域分公司，建立更加贴近市场的组织机构，在国外加大对东南亚、非洲等地区的代理布局，通过与当地代理商的互补性合作，解决服务覆盖能力不足和服务网点资质限制等问题。重点跟踪水利电力系统、环卫系统、农田改造等国家基础建设项目，采取“大修以厂为主、项修厂商联手”的方式，对大集团用户提供一站式服务，拓宽服务范畴，市场占有率同比提升。

#### （二）以多元创收为抓手，弥补订单下滑影响

面对主机市场持续低迷态势，公司将全方位服务集团内部市场作为提升经营效益的重要抓手。报告期内，公司加大与河钢集团各钢铁子公司对接力度，完善了多元业务组织机构，充实了五大客户服务中心人员队伍，形成全方位服务集团内部市场的能力。

#### （三）以精品工程为责任，巩固核心竞争优势

报告期内公司形成了高、中端产品齐头并进的宣工特色产品型谱，适应了不同客户群体需求。全年申请和授权专利18项，提高了公司核心竞争优势。公司还着手从管理和技术创新上实现铸铁提质增效，大胆应用废钢加增碳剂、硅钡合金长效孕育等国内外电炉熔炼新技术。当前在国内外铸件市场需求急剧萎缩的情况下，公司铸件产品以稳定的质量和价格优势赢得国内外高端客户的长期订单。

#### （四）以挖潜增效为重点，实现全要素降本增效

一是报告期内，公司持续推进产品标准化、通用化设计改进，降低T165湿地机型和干地机型每台成本，工艺上重点是提升产品自制率。质量上针对特殊过程和工序建立34个监控点，有效提升了制造环节质量自保能力，废品损失同比显著下降。物资采购根据市场变化实行价格动态管理制度，加强了合同风险防范、物流集中配送、调整作业班次降低能耗及下场物资改制再利用等各个环节的管控。

二是资金刚性管控效果显著，以资金管控和成本管理为抓手，严格落实考核责任，营造直面市场的经营理念，集中精力发挥现有资源优势，深挖内部潜力。一年来，公司顶住了巨大的经营压力，增强了应对更加困难局面的信心和勇气。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

项目	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	254,851,159.09	100%	243,601,279.75	100%	4.62%
分行业					
专用设备制造业	250,473,798.80	98.28%	235,552,146.34	96.70%	6.33%
其他业务收入	4,377,360.29	1.72%	8,049,133.41	3.30%	-45.62%
分产品					
推土机	82,403,418.16	32.33%	208,021,817.71	85.39%	-55.41%
装载机	1,404,435.90	0.55%	1,274,358.97	0.52%	0.02%
挖掘机	1,995,042.73	0.78%	1,111,111.12	0.46%	0.32%
埋管机	1,025,641.02	0.40%	5,262,767.65	2.16%	-1.82%
自制半成品及毛坯	162,398,297.44	63.72%	18,884,360.48	7.75%	56.82%
其他	1,246,963.55	0.49%	997,730.41	0.41%	0.07%
其他业务收入	4,377,360.29	1.72%	8,049,133.41	3.30%	-45.62%
分地区					
国内	231,278,253.21	90.75%	157,653,055.73	64.72%	46.70%
国外	19,195,545.59	7.53%	77,899,090.61	31.98%	-75.36%
其他业务收入	4,377,360.29	1.72%	8,049,133.41	3.30%	-45.62%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

项目	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						
分产品						
推土机	82,403,418.16	82,890,306.16	-0.59%	-60.39%	-60.01%	-0.94%
自制半成品及毛坯	162,398,297.44	108,253,870.73	33.34%	759.96%	-17.65%	54.77%
分地区						
国内	231,278,253.21	176,632,734.49	23.63%	46.70%	3.60%	31.78%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

## (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
专用设备制造业	合计	196,019,073.12	100.00%	237,462,725.30	100.00%	-17.45%
专用设备制造业	原材料	145,227,796.48	74.09%	185,048,051.01	77.93%	-21.52%
专用设备制造业	动力	4,083,076.61	2.08%	5,061,874.74	2.13%	-19.34%
专用设备制造业	工资及福利费	31,676,489.95	16.16%	22,257,360.17	9.37%	42.32%
专用设备制造业	制造费用	15,031,710.09	7.67%	25,073,218.16	10.56%	-40.05%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
推土机	合计	82,890,306.16	42.29%	207,300,185.54	87.30%	-60.01%
推土机	原材料	61,412,271.38	31.33%	161,543,228.56	68.03%	-61.98%
推土机	动力	1,726,604.79	0.88%	4,418,914.89	1.86%	-60.93%
推土机	工资及福利费	13,394,992.17	6.83%	19,430,227.99	8.18%	-31.06%
推土机	制造费用	6,356,437.83	3.24%	21,888,415.41	9.22%	-70.96%
装载机	合计	1,331,623.93	0.68%	1,361,604.75	0.57%	-2.20%
装载机	原材料	986,581.59	0.50%	1,061,060.45	0.45%	-7.02%
装载机	动力	27,737.72	0.01%	29,024.65	0.01%	-4.43%
装载机	工资及福利费	215,189.12	0.11%	127,623.09	0.05%	68.61%
装载机	制造费用	102,115.50	0.05%	143,769.14	0.06%	-28.97%
挖掘机	合计	1,884,144.96	0.96%	1,165,880.04	0.49%	61.61%
挖掘机	原材料	1,395,936.71	0.71%	908,537.66	0.38%	53.65%
挖掘机	动力	39,246.73	0.02%	24,852.48	0.01%	57.92%
挖掘机	工资及福利费	304,475.98	0.16%	109,277.83	0.05%	178.63%
挖掘机	制造费用	144,485.54	0.07%	123,102.96	0.05%	17.37%
埋管机	合计	788,999.91	0.40%	3,701,167.52	1.56%	-78.68%
埋管机	原材料	584,559.03	0.30%	2,884,216.19	1.21%	-79.73%
埋管机	动力	16,434.87	0.01%	78,895.95	0.03%	-79.17%

埋管机	工资及福利费	127,501.61	0.07%	346,910.10	0.15%	-63.25%
埋管机	制造费用	60,504.41	0.03%	390,798.94	0.16%	-84.52%
自制半成品及毛坯	合计	108,253,870.73	55.23%	22,931,664.89	9.66%	372.07%
自制半成品及毛坯	原材料	80,203,782.50	40.92%	17,870,004.18	7.53%	348.82%
自制半成品及毛坯	动力	2,254,927.75	1.15%	488,822.89	0.21%	361.30%
自制半成品及毛坯	工资及福利费	17,493,719.33	8.92%	2,149,382.92	0.91%	713.89%
自制半成品及毛坯	制造费用	8,301,441.15	4.24%	2,421,309.01	1.02%	242.85%
其他	合计	870,127.43	0.44%	1,002,222.56	0.42%	-13.18%
其他	原材料	644,665.27	0.33%	781,003.97	0.33%	-17.46%
其他	动力	18,124.75	0.01%	21,363.88	0.01%	-15.16%
其他	工资及福利费	140,611.74	0.07%	93,938.23	0.04%	49.69%
其他	制造费用	66,725.67	0.03%	105,822.69	0.04%	-36.95%
合计		196,019,073.12	100.00%	237,462,725.30	100.00%	-17.45%

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	153,702,968.72
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	61.36%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	宣化钢铁集团有限责任公司	50,132,431.10	20.02%
2	安徽重川工程机械有限公司	33,887,692.31	13.53%
3	河北宣工机械发展有限公司配件分公司	28,870,520.35	11.52%
4	河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	22,958,119.66	9.17%
5	河北钢铁集团矿业有限公司	17,854,205.30	7.12%
合计	--	153,702,968.72	61.36%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	28,190,428.57
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.69%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	重庆康明斯发动机有限公司	7,170,869.38	7.55%
2	东港市铸钢厂有限公司	6,224,133.84	6.56%
3	潍柴动力股份有限公司	5,112,820.51	5.39%
4	河北大正瑞华橡塑管业有限公司	4,852,102.82	5.10%
5	济宁市金牛机械有限公司	4,830,502.02	5.09%
合计	--	28,190,428.57	29.69%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	19,817,223.72	34,995,666.94	-43.37%	销售费用比上年减少 1518 万元，主要为推土机产品销量下滑，相应销售费用减少。
管理费用	43,535,698.17	43,202,874.17	0.77%	
财务费用	27,952,393.26	12,078,591.13	131.42%	财务费用比上年增加 1587 万元，主要为本年度南厂区和西山技改完工验收，利息支出资本化减少，财务费用增加。

### 4、研发投入

适用  不适用

报告期内公司研发支出为 2,946,308.10 元，占最近一个会计年度经审计的净资产的 0.70%，占全年营业收入的 1.16%，公司研发投入以满足市场需求为目标，按计划有序推进研发工作的开展。

公司研发投入情况

项目	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	102	117	-12.82%
研发人员数量占比	6.44%	6.08%	0.36%
研发投入金额（元）	2,946,308.10	2,127,077.53	38.51%
研发投入占营业收入比例	1.16%	0.87%	0.29%

研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	144,968,471.99	323,771,655.80	-55.23%
经营活动现金流出小计	229,139,073.17	349,696,705.70	-34.47%
经营活动产生的现金流量净额	-84,170,601.18	-25,925,049.90	同比减少 58,245,551.28 元
投资活动现金流入小计	40,366,824.35	49,260,756.36	-18.05%
投资活动现金流出小计	11,199,566.51	9,403,992.02	19.09%
投资活动产生的现金流量净额	29,167,257.84	39,856,764.34	-26.82%
筹资活动现金流入小计	839,670,520.91	1,387,130,515.61	-39.47%
筹资活动现金流出小计	797,414,280.50	1,479,640,036.03	-46.11%
筹资活动产生的现金流量净额	42,256,240.41	-92,509,520.42	同比增加 134,765,760.83 元
现金及现金等价物净增加额	-12,747,102.93	-78,577,805.98	同比增加 65,830,703.05 元

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、经营活动现金流入减少的主要原因：报告期内受工程机械行业市场低迷的影响，公司产品销量及货款同比降低。
- 2、经营活动现金流出减少的主要原因：由于产品销量降低，公司采购支出较去年同期减少。
- 3、筹资活动现金流入减少的主要原因是本期借款减少的影响。
- 4、筹资活动现金流出减少的主要原因是本期偿还债务同比减少的影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

报告期内为缓解工程机械行业不景气带来的产品销量减少的影响，公司加大了河钢集团内部市场相关备品备件的生产销售，货款于2016年上半年逐步收回，导致本年度经营现金净流量与净利润差异较大。

## 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	39,709,496.27	5,831.68%	公司出售中工国际股票	否



公允价值变动损益	0.00	0.00%	无	不适用
资产减值	-2,766,693.72	-406.31%	应收款项、存货减值	是
营业外收入	994,672.28	146.08%	债务重组、政府补助的影响	是
营业外支出	-133,259.92	-19.57%	处置固定资产等的影响	是

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	50,852,174.25	3.48%	79,909,372.68	5.45%	-1.97%	销量下降，回款减少
应收账款	344,044,445.55	23.55%	260,929,271.50	17.81%	5.74%	销量下降，回款减少
存货	394,337,180.11	26.99%	415,268,613.12	28.34%	-1.35%	
固定资产	432,625,177.23	29.62%	225,676,557.41	15.40%	14.22%	南厂区、西山技改项目验收
在建工程	5,603,780.00	0.38%	161,748,403.32	11.04%	-10.66%	南厂区、西山技改项目转固
短期借款	260,000,000.00	17.80%	285,000,000.00	19.45%	-1.65%	
长期借款	1,440,000.00	0.10%	1,800,000.00	0.12%	-0.02%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.可供出售金融资产	101,504,512.62	-10,811,079.34	-28,911,432.65			28,394,825.60	62,298,607.68
金融资产小计	101,504,512.62	-10,811,079.34	-28,911,432.65	0.00	0.00	28,394,825.60	62,298,607.68
投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

上述合计	101,504,512.62	-10,811,079.34	-28,911,432.65			28,394,825.60	62,298,607.68
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (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。

### 5、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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
二级市场出售	公司持有的中工国际股权	2015年06月12日	1,564.85	1,159.28	改善财务状况	1,661.81%	市场价格	否	无	是	不适用	2015年06月24日	2015-29
二级市场出售	公司持有的中工国际股权	2015年12月31日	2,301.8	1,691.41	改善财务状况	2,424.61%	市场价格	否	无	是	不适用	2016年01月04日	2015-51

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市高特投资集团有限公司	参股公司	对高新技术企业、技术创新企业进行投资,发起和设立各类科技风险投资基金;受托管理和经营科技风险投资基金和创业资本;提供相	283,200,000	1,202,457,046.80	447,828,080.52	58,870,126.09	49,587,059.00	32,818,823.54

		关管理和投资咨询服务。						
中工国际工程股份有限公司	参股公司	承包国外工程和境内外资工程，对外派遣工程、生产、设计及技术服务的劳务人员；经营成套设备和成套技术等国家组织统一联合经营的十六种出口商品以外的商品进出口；按照国家规定在国外举办相关企业；接受委托代理上述进出口业务；承办中外合资经营合作生产、承办三来一补、经营易货贸易和转口贸易、对销贸易。	77,341,843.4	19,840,415,252.00	5,952,292,854.00	8,119,940,514.00	1,090,550,863.61	1,050,873,905.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、报告期末公司持有中工国际工程股份有限公司股权186.7296万股，占该公司股份总数的0.24%，本报告期内取得中工国际现金分红950,296.15元，处置可供出售金融资产取得的投资收益 38,009,199.82元。
- 2、报告期末公司持有深圳市高特佳投资集团有限公司股权15,000,000股，占该公司股份总数的5.2966%，本报告期内取得该公司现金分红 750,000.00元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、未来发展战略

公司将借助河北省打造装备制造业为继钢铁主业之后的第二大支柱产业契机,依托河钢集团强大的市场影响力和内部资源优势,紧跟国家“一带一路”战略,以更加开放的思维,积极引进战略投资者,加快企业转型升级步伐,努力打造成为河钢集团装备制造板块旗帜性企业,带动区域经济快速发展。

### 2、面临的风险和应对措施

一是市场风险:公司产品销售主要以国内市场销售为主,从目前经济环境来看,未来一段时间内,国内经济仍然面临较大的调整压力,因而工程机械行业市场需求仍将受到宏观经济增速放缓的影响。

二是运营风险:公司产品销售主要依靠代理商,销售渠道单一,服务网络不完善,同时品牌效益不突出,大马力推土机产品尚未形成生产规模和市场优势;中马力产品处于整合阶段,市场竞争力尚未显现。

三是财务风险:公司所处行业的周期性与国家宏观经济政策息息相关,近年来由于行业需求持续低迷,公司所处行业收入和效益出现下滑,再加上公司技改项目尚未达产达效,导致公司资金缺口增大。同时,原材料等价格的不稳定和人工成本的上升,给公司的成本控制带来不利影响。

2016年公司将以提升综合竞争力为中心目标,重点打造“主业、多元、铸铁”三大创效板块,深耕国内外主机市场、全方位服务集团内部市场、加速推进产品升级换代。

第一,做精做强主业,提升行业竞争实力。重点围绕“国内、国际与后市场”三大业务板块,做到营销与服务网络全覆盖。

第二,充分利用河钢集团内部资源,发展壮大多元业务。2016年将完善产品链,建立联储中心,通过自制、合作等不同方式,在工程机械设备及产线维保、备品备件制造、非标设备制造、进口配件国产化替代等四个方面,形成全方位服务集团内部市场的能力。

第三,力促铸铁板块规模上量,打造新的创效点。经过一年来的工艺改进和技术创新,铸铁件产品质量稳定性和产能大幅提升,具备批量接单能力。在全方位服务集团内部市场的基础上,大力开发外部高端铸件市场,在稳定现有高端客户的基础上,确保全年生产目标的实现。

第四,产品适度多元发展,突破工程机械产品单一瓶颈。

重点完成SD7K和SD5K静液推土机的试制和工业性试验,保持宣工产品在国内外市场独具优势的竞争力。同时开发环卫型、森林作业型、沙漠型、推耙型推土机以及小型遥控挖掘机等个性化产品,满足私人定制。加快与国内外知名制造企业战略合作,利用各自的专业优势扩大产品链,为客户提供整体解决方案。通过技术引进、合作等方式,进入高端装备制造核心领域,为宣工下一步快速发展打下基础。

第五,持续加大系统管控力度,不断强化管理创效能力。

完善财务管控制度,采取倒逼机制压缩附加成本,全面梳理公司所有费用科目及可控费用预算项目,细分指标,严格考核,系统推进各环节降本工作。

第六,公司将通过本次重大资产重组,收购具有良好协同效应的优秀企业,提高资产质量与盈利能力,扭转公司目前经营困境,保护中小投资者的权益。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
报告期内	电话沟通	个人	无
接待次数			26
接待机构数量			0
接待个人数量			26
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，在保持稳健发展的前提下，健全完善分红政策相关机制。经2012年7月12日、公司第四届董事会第二十八次会议和2012年7月23日、公司2012年第一次临时股东大会审议通过，公司对《公司章程》第41条、第162条、第243条、第244条进行修订，详细规定并进一步完善了利润分配原则、形式、调整分红政策的条件和比例、利润分配的决策程序和机制，为独立董事尽职尽责提供条件，较充分地维护中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	《公司章程》明确地规定了公司的利润分配和现金分红政策，公司利润分配方案须经股东大会普通决议通过，公司调整或变更利润分配政策的方案须经股东大会特别决议通过。
分红标准和比例是否明确和清晰：	任何三个连续年度内，以现金方式累计分配的利润原则上应不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%
相关的决策程序和机制是否完备：	公司年度的利润分配方案由公司董事会根据每一会计年度公司的盈利情况、资金需求和利润分配规划提出分红建议和预案，独立董事发表意见，公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	《公司章程》规定，公司独立董事需对公司利润分配方案发表独立意见，独立董事严格执行该项规定。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	《公司章程》规定股东大会在审议利润分配政策时，需提供网络投票形式，保护中小股东的合法权益。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	1、股东大会对现金分红具体方案进行审议时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。对报告期盈利但公司董事会未提出现金分红预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表意见，公司在召开股东大会时除现场会议外，还应当向股东提供网络形式的投票平台。2、公司应严格执行董事会制定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。确有必要对现金分红政策进行调整或者变更的，应当以股东利益为出发点，满足公司章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上审议通过。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2013年度利润分配方案：以2013年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

2014年度利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2015年度利润分配方案：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归 属于上市公司普通股股 东的净利润	占合并报表中归属于 上市公司普通股股东 的净利润的比率	以其他方式现 金分红的金额	以其他方式现金分 红的比例
2015 年	0.00	697,627.82	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	-72,063,908.59	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	1,980,000.00	4,100,705.90	48.28%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和 使用计划
为应对持续低迷的市场形势，保护中小投资者的长远利益，实现持续、稳定、健康发展，经第五届董事会第九次会议审议通过，2015年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。	未分配利润用于满足公司生产经营所需流动资金。

## 二、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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	河北宣工机械发展有限责任公司	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	2007-04-27	2009 年 12 月 31 日	该承诺无期限。	正常履行中。



		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。				
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	河北省国有资产控股运营有限公司	"一、自即日起6个月内，河北省国有资产控股运营有限公司不通过二级市场减持河北宣工股票。 二、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，增持金额不低于3000万元。"	2015-07-10	2016年02月29日		完成。
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、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。

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

**七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

**八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	25
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	贾志坡，齐力
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	0
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，审计费用8万元。

**十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况**

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、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
宣化钢铁集团有限责任公司	间接控股股东的子公司	向关联人销售上市公司生产或经营的各种产品	配件	市场价	5,865.49	5,013.24	19.67%	5,000	否	承兑汇票及银行转账	市场价	2015年10月28日	2015-47
合计				--	--	5,013.2	--	5,000	--	--	--	--	--

			4						
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 200-7100 万元，全年实际发生 2179 万元；预计向关联方销售本公司生产的各种产品 1000-15100 万元，全年实际发生 15024 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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

适用  不适用

为充实公司流动资金，降低财务费用，公司拟向河北钢铁集团有限公司申请借款，金额不超过人民币5亿元（包含年初至公告日已发生的金额），并在不超过5亿元的总额度内循环使用，用于流动资金周转或偿还银行借款，期限为一年，借款利率不高于银行同期贷款基准利率。在借款总额范围内的借款事项、借款时间、金额和用途将依据公司实际需要具体进行办理。

重大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
关于向河北钢铁集团有限公司申请借款暨关联交易的公告	2015 年 06 月 26 日	中国证券报、证券日报、巨潮资讯网站

## 十七、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、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (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) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、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。

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、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%股权无偿划转河钢集团持有的手续，至此河钢集团成为本公司的间接控股股东。

2、2015年5月27日至6月15日，国控公司通过深圳证券交易所交易系统，以集中竞价交易方式减持本公司股份976.14万股，减持比例4.93%。2015年10月29日至2016年2月29日，国控公司通过河北财达证券有限责任公司设立的“财达河北宣工增持定向资产管理计划”，增持本公司股份241.0808万股，增持比例1.22%。截至2015年12月31日，国控公司已增持公司股份20万股，增持后占公司股份总数的11.02%。截至2016年2月29日本次增持计划完成后，国控公司持有本公司2402.1908万股，占公司股份总数的12.13%。

3、截至2016年4月5日，本公司收到河钢集团有限公司关于筹划重大事项的告知函，河钢集团正在筹划可能涉及上市公司的重大事项，且该事项处于筹划阶段，存在重大不确定性，可能会对上市公司股价造成重大影响。该报告公告前，该重组事项正在进展中。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 二十、社会责任情况

适用  不适用

公司积极履行社会责任，努力保证债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益。

1、公司严格按照监管部门的要求及时、准确、完整地履行信息披露义务，严格按照《公司法》、《证券法》及《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等法律、法规、规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，健全内控制度，形成了以公司《章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》为主要架构的公司治理规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会和经营层为法人治理结构的决策、监督和经营体系。报告期内公司加强内部控制体系构建和风险防范控制能力，各利益相关者的合法权益有了制度保证，未发生侵害各利益相关者合法权益的事项，为公司长远发展奠定了良好的基础。

2、公司工会充分履行代表职工利益的职能，规范召开职工代表大会，在制定、修改或者决定有关劳动报酬等直接涉及职工切身利益的规章制度或者重大事项时，都有工会和职工代表参与，切实保障了职工的知情权、参与权、表决权和监督权，广泛听取职工意见和建议，维护企业职工的劳动权益。

3、公司建有职业健康安全监督管理制度，从监督管理、指标制定、费用投入、培训教育、检查、事故上报及调查处理、考核等方面均作出了详细规定。公司设有安技部，负责公司安全生产、环境保护、能源节约的监督管理，各分厂设有专(兼)职安全管理人员，组织网络健全，其机构、人员配备符合法律法规要求并能满足企业安全管理的需要。

4、公司不属于国家环境保护部门的重污染行业企业。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

## 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

项目	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

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

#### 2、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

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	31,588	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,797	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	0	0	70,369,667		
河北省国有资产控股运营有限公司	国有法人	11.02%	21,811,100	-956.14		21,811,100		
宝盈基金—民生银行—宝盈慧升 7 号特定多客户资产管理计划	其他	0.91%	1,800,000			1,800,000		
宝盈基金—民生银行—宝盈慧升 3 号特定多客户资产管理计划	其他	0.90%	1,774,980			1,774,980		
重庆国际信托股份有限公司	其他	0.50%	989,110			989,110		
宝盈基金—交通银行—宝盈金股 35 号特定多客户资产管理计划	其他	0.49%	969,000			969,000		
宝盈基金—工	其他	0.37%	740,800			740,800		



商银行—宝盈金股 56 号分级特定多客户资产管理计划							
宝盈基金—民生银行—招商财富资产管理有限公司	其他	0.29%	572,100			572,100	
宝盈基金—光大银行—宝盈金股 46 号特定多客户资产管理计划	其他	0.28%	555,500			555,500	
李振武	境内自然人	0.27%	542,100			542,100	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	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	21,811,100	人民币普通股	21,811,100				
宝盈基金—民生银行—宝盈慧升 7 号特定多客户资产管理计划	1,800,000	人民币普通股	1,800,000				
宝盈基金—民生银行—宝盈慧升 3 号特定多客户资产管理计划	1,774,980	人民币普通股	1,774,980				
重庆国际信托股份有限公司	989,110	人民币普通股	989,110				
宝盈基金—交通银行—宝盈金股 35 号特定多客户资产管理计划	969,000	人民币普通股	969,000				
宝盈基金—工商银行—宝盈金股 56 号分级特定多客户资产管理计划	740,800	人民币普通股	740,800				
宝盈基金—民生银行—招商财富资产管理有限公司	572,100	人民币普通股	572,100				
宝盈基金—光大银行—宝盈金股 46 号特定多客户资产管理计划	555,500	人民币普通股	555,500				
李振武	542,100	人民币普通股	542,100				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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情况说明（如有）（参见注 4）	前十大无限售条件股东李振武报告期末信用账户股票余额 104100 股，合计持有公司股份 542,100 股，占公司股份总数的 0.27%。
------------------------------------	---

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
河北宣工机械发展有限责任公司	常战芳	2006 年 09 月 29 日	79416853-3	通过投资、控股、参股、兼并、分立等经营授权范围的资产；制造、销售普通机械、电器机械及其配件；自营产品出口销售及所需材料设备、仪器仪表的进出口贸易,技术开发服务,机械加工、修配，举办第三产业（在法律允许范围内进行）等。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除本公司外，公司控股股东河北宣工机械发展有限责任公司未控股和参股其他境内外上市公司股权。			

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。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

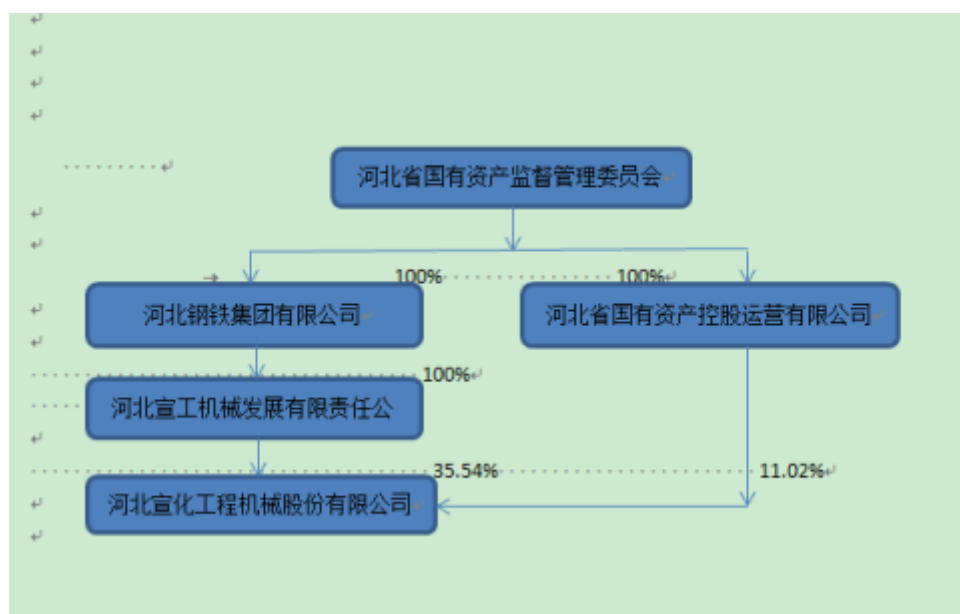
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
河北省国有资产监督管理委员会	王昌		00021799-8	河北省国有资产监督管理委员会履行出资人职责，无经营活动。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无。			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
河北省国有资产控股运营有限公司	刘和平	2006年05月25日	20亿元	经省政府批准，负责所出资企业及托管企业的资产管理，负责省属国有企业不良资产的接收、管理和处置；对外投资；投资咨询、企业管理咨询和财务咨询；项目策划；房地产开发与经营（凭资质证经营）；受委托出租房屋。

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
常战芳	董事长	现任	男	50	2015年04月09日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
周之胜	董事	现任	男	51	2015年04月09日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
周之胜	副董事长、总经理	现任	男	51	2015年06月26日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
宋学镜	董事	现任	男	54	2015年04月09日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
周绍利	董事	现任	男	51	2015年04月09日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
吴向芳	董事	现任	男	43	2016年04月01日	2018年04月09日					
李涛	董事	现任	男	44	2015年04月09日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
高栋章	独立董事	现任	男	64	2015年04月09日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
杨志军	独立董事	现任	男	55	2015年04月09日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
李耿立	独立董事	现任	男	69	2016年04月01日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
张富贵	监事会主席	现任	男	55	2016年04月01日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
牛延庆	监事	现任	男	51	2009年03月19日	2018年04月09日	1,200	0	300	0	900
李凤海	监事	现任	男	55	2009年03月19日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
宋学镜	副总经理	现任	男	54	2015年04月09日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
周绍利	副总经理	现任	男	51	2009年03月	2018年04月	0	0	0	0	0

					19日	09日					
吴向芳	总会计师	现任	男	43	2016年03月27日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
辛丽建	董事会秘书	现任	女	49	2015年12月22日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
王建春	副董事长、总经理	离任	男	50	2015年04月09日	2018年04月09日	0	0	0	0	0
张占海	监事会主席	离任	男	59	2015年04月09日	2016年04月01日	0	0	0	0	0
庞廷闯	董事会秘书	离任	男	59	2011年07月20日	2015年12月21日	0	0	0	0	0
王延伟	总经理助理	离任	男	44	2015年04月09日	2015年10月08日	0	0	0	0	0
							0				
合计	--	--	--	--	--	--	1,200	0	300	0	900

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王建春	副董事长、总经理	离任	2015年06月26日	工作变动。
庞廷闯	董事会秘书	离任	2015年12月21日	因个人原因辞去董事会秘书职务。
王延伟	总经理助理	离任	2015年10月08日	工作变动。

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、常战芳：中共党员，控制工程硕士研究生学历，河北省冶金工程高级专业技术职务任职资格评审委员会委员，正高级工程师。历任宣钢自动化车间主任、宣钢信息中心主任、党总支书记；张家口宣钢自动化有限公司董事长兼总经理；宣钢炼铁厂厂长、党委书记；宣钢动力厂厂长；河北钢铁集团矿业有限公司副总经理。2014年11月13日至今，任河北宣工机械发展有限责任公司董事长、总经理、党委书记，河北宣化工程机械股份有限公司董事长。

2、周之胜：中共党员，机械工程硕士研究生学历，河北省科技发明进步奖评审委员会委员，正高级工程师。历任宣化工程机械厂液压分厂副厂长，主持工作；宣化工程机械厂劳动服务公司副经理；河北宣化工程机械股份有限公司副总经理、总工程师；河北宣化工程机械股份有限公司董事、总经理、党委副书记；河北宣工机械发展有限责任公司总经理、董事、党委副书记；现任河北宣工机械发展有限责任公司董事、党委副书记，河北宣化工程机械股份有限公司副董事长、总经理，深圳市高特佳投资集团有限公司监事。

3、宋学镜：中共党员，大学本科学历，高级工程师。历任宣化工程机械集团有限公司试制车间副主任、主任；宣化工程机械集团有限公司技术中心副主任、试制车间主任；宣化工程机械集团有限公司推土机研究所所长；河北宣化工程机械股份有限公司销售总公司副总经理、总经理；河北宣化工程机械股份有限公司副总经理。现任河北宣化工程机械股份有限公司董事、副总经理，福田重型机械股份有限公司董事。

4、周绍利：中共党员，大学本科学历，高级工程师。历任宣化工程机械集团有限公司齿轮分厂副厂长；河北宣化工程机械

股份有限公司质量保证部部长；现任河北宣工机械发展有限责任公司董事，河北宣化工程机械股份有限公司董事、副总经理。

5、吴向芳：中共党员，中级职称（会计师），大学本科学历。1993年10月至2012年3月在河北钢铁集团宣钢公司成本科、预算科工作，2012年4月至2014年12月担任财务处副处长，2015年1月至2016年3月担任经营财务部副部长。现任河北宣化工程机械股份有限公司董事、总会计师。

6、李涛1972年10月出生，硕士研究生学位、本科学历，助理工程师。1992年9月至2010年9月，先后任职河北会计师事务所、河北华安会计师事务所、北京京都资产评估有限公司。2010年9月至今，历任河北国控实业有限公司总经理助理，现任河北省国有资产控股运营有限公司资产运营部高级二类项目经理，河北宣化工程机械股份有限公司董事。

7、高栋章：正高级会计师，第五届河北省会计学会副会长、河北省高级会计师评审委员会副主任、河北省财政厅会计咨询专家，历任河北省沧州市建设银行信贷科科长、河北省建设投资公司财务负责人、财务部经理、总会计师、副总经理，2013年1月退休，现任河北宣化工程机械股份有限公司独立董事。

8、杨志军：法学学士，合伙人律师，具备职业资格证书、律师执业资格证书、从事证券法律事务资格证书，历任河北省司法厅政治部干部，河北省律师事务所副主任、律师，河北三和律师事务所主任、律师，现任河北三和时代律师事务所律师，河北宣化工程机械股份有限公司独立董事。

9、李耿立：教授，西安交通大学机械系“液压机械控制工程”专业78级研究生，1982年3月获国家首届“工学硕士”学位；1978年至2007年在河北科技大学任教，曾编写“科技文献检索”和“控制理论习题集”等教材，发表过“轴类动态扭转角测量仪”等论文10余篇，发明《电子式超高压压力继电器》等专利6项，负责的科研项目20余项。现任河北宣化工程机械股份有限公司独立董事。

10、张富贵：中共党员，大学本科学历，高级工程师，历任宣工铸钢分厂助理工程师，宣工铸钢分厂副厂长、宣工铸钢分厂厂长兼书记、宣工精铸分厂厂长兼党支部书记、宣工总经理助理兼精铸分厂厂长、党支部书记，宣工总经理助理兼公司办公室主任、河北宣工机械发展有限责任公司副总经理、河北宣化工程机械股份有限公司副总经理、董事会秘书，河北宣工机械发展有限责任公司董事、副总经理。现任河北宣工机械发展有限责任公司、河北宣化工程机械股份有限公司监事会主席。

11、牛延庆：中共党员，大专学历，会计师。历任宣化工程机械集团有限公司财务科会计，宣化工程机械集团履带有限公司财务科科长，宣化工程机械集团有限公司压路机厂财务科科长，宣化工程机械集团有限公司财会部副部长。现任河北宣工机械发展有限责任公司财会部部长，河北省国资委派驻监事会职工监事，河北宣化工程机械股份有限公司监事。

12、李凤海1961年1月出生，中共党员，大学文化，高级工程师。历任河北宣化工程机械股份有限公司热处理分厂副厂长、厂长、党支部书记，齿轮分厂厂长、党支部书记，质量保证部部长兼党支部书记。现任河北宣化工程机械股份有限公司供应部部长、河北宣工机械发展有限责任公司职工董事、河北宣化工程机械股份有限公司监事。

13、辛丽建：大专学历，经济师，1987年至1991年在宣化工程机械集团有限公司企管科工作，1991年至1999年在宣化工程机械集团有限公司计划科工作，1999年至今在河北宣化工程机械股份有限公司证券部、董事会办公室工作，2012年4月22日担任公司证券事务代表，现任河北宣化工程机械股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
常战芳	河北宣工机械发展有限责任公司	董事长、总经理	2014年11月13日		是
周之胜	河北宣工机械发展有限责任公司	董事	2015年06月26日		否
李涛	河北省国有资产控股运营有限公司	二级项目经理	2012年05月20日		是
张富贵	河北宣工机械发展有限责任公司	监事会主席	2016年02月29日		是
李凤海	河北宣工机械发展有限责任公司	职工董事	2007年08月01日		否
牛延庆	河北宣工机械发展有限责任公司	财务部部长	2007年08月01日		是
周绍利	河北宣工机械发展有限责任公司	董事	2016年02月29日		否

在股东单位任职情况的说明	无。
--------------	----

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
周之胜	深圳市高特佳投资集团有限公司	监事	2016年01月06日		否
宋学镜	福田重型机械股份有限公司	董事	2015年12月31日		否
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 1、公司高级管理人员依据公司与河北钢铁集团签订的年度经济责任书，以及公司薪酬管理制度确定。
- 2、报告期内公司按月向高管预支薪酬，年薪收入依据考核结果兑现，独立董事津贴按年度支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
常战芳	董事长	男	50	现任	0	是
周之胜	副董事长、总经理	男	51	现任	28.15	否
宋学镜	董事、副总经理	男	54	现任	21.7	否
周绍利	董事、副总经理	男	51	现任	21.7	否
吴向芳	董事、总会计师	男	43	现任	0	是
李涛	董事	男	44	现任	0	是
高栋章	独立董事	男	64	现任	4	否
杨志军	独立董事	男	55	现任	4	否
李耿立	独立董事	男	69	现任	0	否
张富贵	监事会主席	男	55	现任	0	是
牛延庆	监事	男	51	现任	0	是
李凤海	监事	男	55	现任	6.51	否



王建春	副董事长、总经理	男	51	离任	23.75	否
张占海	监事会主席	男	59	离任	0	是
庞廷闽	董事会秘书	男	59	离任	5.3	否
王延伟	总经理助理	男	44	离任	24.98	否
合计	--	--	--	--	140.09	--

公司董事、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

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,583
主要子公司在职员工的数量（人）	0
在职员工的数量合计（人）	1,583
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,369
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,228
销售人员	109
技术人员	102
财务人员	15
行政人员	129
合计	1,583
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及研究生以上学历	136
大专学历	152
中专学历及高中以下学历	1,295
合计	1,583

### 2、薪酬政策

公司按照“以岗定薪，薪随岗变，结果导向，绩效浮动”的薪酬考核标准，对不同岗位族分别制定岗位工资等级系列，并根据职工实际上岗岗位及职工综合能力分级入薪；对不同部门根据其应承担的工作任务及实际完成情况进行月度绩效考核，分

级兑现；根据不同岗位及实际出勤情况分不同等级标准进行误餐补贴，构成了以固定工资、绩效奖金和误餐费相结合的工资体系。

### 3、培训计划

公司针对薄弱环节制定年度培训计划，包括员工岗位能力提升培训、新员工培训以及补充最新业务知识的外委培训，全年组织各项专门培训2521人次。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照相关法律、法规、规章及证券监管部门的文件要求，不断完善公司法人治理，规范公司运作，修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则等有关条款》，实际治理情况符合《上市公司治理准则》和中国证监会的有关要求，切实维护了中小股东的利益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状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重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东河北宣工机械发展有限责任公司的关系：公司及控股股东严格按照遵守上市公司规范运作指引，没有超越股东大会和董事会直接或间接干预公司的决策与经营活动，公司董事会、监事会和其他内部机构做到独立运行。

在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况：

业务方面：公司主营推土机等工程机械，拥有自己独立的销售体系，与控股股东不存在同业竞争的情况。

人员方面：公司与控股股东在劳动、人事及工资管理方面相互独立，公司设有独立的人力资源部，总经理、副总经理等高级管理人员均在本公司领取报酬。

资产方面：公司拥有独立的资产管理机构和完整的生产辅助系统及采购系统，形成了完整的生产经营体系。

机构方面：公司根据业务发展的需要，设立了财务部、内控审计部、企管部、人力资源部以及采购和营销部门，配备专门的业务人员，实施了岗位定编定员工作，制定了部门和岗位管理职责及工作标准。

财务方面，公司设立独立的财会部门，配备了专门的会计人员，建立了完整的会计核算体系和财务管理制度，拥有自己独立的银行帐号，并自主纳税。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 03 月 27 日	2015 年 03 月 28 日	2015-07
2014 年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2015 年 05 月 26 日	2015 年 05 月 27 日	2015-23
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.00%	2015 年 11 月 12 日	2015 年 11 月 13 日	2015-49

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
高栋章	6	2	4	0	0	否
杨志军	6	2	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照相关法律、法规的规定和要求，勤勉、尽责地行使了独立董事的责任与权利，在 2015 年度期间，出席了公司召开的董事会、股东大会，并对公司相关事项发表了独立意见，维护了公司和股东的利益。对涉及公司的重大事项发表了独立意见：1、对公司 2015 年 4 月 23 日召开的第五届董事会第 2 次会议审议的 2015 年日常关联交易预计、2014 年度内部控制自我评价、对外担保和非经营性资金占用情况、2014 年度利润分配方案事项发表了独立意见。2、对公司任免总经理及与河钢集团公司借款的关联交易事项发表意见。3、在公司 2015 年 8 月 27 日召开的第五届董事会第 4 次会议审议的 2015 年半年度报告中，对公司截至 2015 年 6 月 30 日对外担保和非经营性资金占用情况进行说明。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司第五届董事会下设委员会报告期内履行以下职责：1、董事会审计委员会与利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度财务报表的审计情况进行沟通。2、董事会审计委员会做出了关于同意公司 2015 年度计提资产减值准备的议案。3、董事会审计委员会做出了关于同意公司 2016 年日常关联交易预计的议案以及 2016 年与河钢集团财务公司借款的关联交易的议案。4、董事会提名委员会审议通过了关于提名独立董事候选人、董事候选人及聘任总会计师的议案。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司领导班子年度薪酬收入由河钢集团公司根据公司经营指标完成情况考核确定。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月27日	
内部控制评价报告全文披露索引	1、组织实施内部控制评价的总体情况；2、内部控制责任主体的声明；3、内部控制有效性的结论；4、内部控制评价的范围和内容；5、内部控制评价的标准和依据；6、内部控制缺陷认定情况；7、内部控制缺陷的整改情况；8、其他内部控制相关重大事项说明。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大：外部审计对财务报表出具否定意见；重要：外部审计在管理建议书中提出重大问题；中等：外部审计对报表项目或其他事项出具保留意见；较小：外部审计在管理建议书中提出若干一般性问题。	重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合,可能导致公司严重偏离控制目标；重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合,其严重程度和经济后果低于重大缺陷,但仍有可能导致企业偏离控制目标；一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷
定量标准	财务损失占税前利润的百分比,重大:2000万以上,占税前利润的20%以上;重要:500万-2000万,占税前利润的20%;中等:100万-500万,占税前利润的5%;较小:100万以下,占税前利润的1%。	重大缺陷:单项直接财产损失≥1500万元;重要缺陷:800万元≤单项直接财产损失<1500万元;一般缺陷:单项直接财产损失<800万元
财务报告重大缺陷数量(个)		0

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，河北宣工于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	利安达审字[2016]第 2502 号
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 27 日
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	利安达审字(2016)第 2501 号
注册会计师姓名	贾志坡, 齐力

审计报告正文

河北宣化工程机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北宣化工程机械股份有限公司（以下简称河北宣工）财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，河北宣工财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河北宣工2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

### 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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	50,852,174.25	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	3,156,000.00	3,862,790.00
应收账款	344,044,445.55	260,929,271.50
预付款项	30,049,354.17	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	6,597,977.79	6,809,985.69
买入返售金融资产		
存货	394,337,180.11	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	829,037,131.87	841,814,387.27
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	62,298,607.68	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	432,625,177.23	225,676,557.41
在建工程	5,603,780.00	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	102,146,261.56	105,376,680.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	29,092,541.00	29,075,840.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	631,766,367.47	623,381,994.97
资产总计	1,460,803,499.34	1,465,196,382.24
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	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	5,000,000.00	112,499,500.00
应付账款	220,594,721.40	252,645,624.20
预收款项	7,264,149.64	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	12,333,251.17	12,338,493.86
应交税费	58,693,646.32	42,554,604.06
应付利息	10,413,887.17	377,430.56
应付股利	313,725.00	313,725.00
其他应付款	443,274,657.16	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	1,017,888,037.86	991,994,971.72
非流动负债：		
长期借款	1,440,000.00	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	8,675,000.00	750,000.00
递延所得税负债	11,588,435.49	21,225,579.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,703,435.49	23,775,579.70
负债合计	1,039,591,473.35	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	34,765,306.23	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	7,925,471.69	7,227,843.87
归属于母公司所有者权益合计	421,212,025.99	449,425,830.82
少数股东权益		
所有者权益合计	421,212,025.99	449,425,830.82
负债和所有者权益总计	1,460,803,499.34	1,465,196,382.24

法定代表人：常战芳

主管会计工作负责人：吴向芳

会计机构负责人：魏金龙

## 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	254,851,159.09	243,601,279.75
其中：营业收入	254,851,159.09	243,601,279.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	294,741,140.16	388,535,169.45
其中：营业成本	199,322,730.75	243,062,465.27
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	1,346,400.54	351,536.13
销售费用	19,817,223.72	34,995,666.94
管理费用	43,535,698.17	43,202,874.17
财务费用	27,952,393.26	12,078,591.13
资产减值损失	2,766,693.72	54,844,035.81
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）	39,709,496.27	47,673,379.31
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）	-180,484.80	-97,260,510.39
加：营业外收入	994,672.28	1,033,612.15
其中：非流动资产处置利得	87,379.34	270,929.05
减：营业外支出	133,259.92	253,595.64
其中：非流动资产处置损失	110,249.18	75,247.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	680,927.56	-96,480,493.88
减：所得税费用	-16,700.26	-24,416,585.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	697,627.82	-72,063,908.59

归属于母公司所有者的净利润	697,627.82	-72,063,908.59
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-28,911,432.65	943,354.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-28,911,432.65	943,354.55
（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	-28,911,432.65	943,354.55
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	-28,911,432.65	943,354.55
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-28,213,804.83	-71,120,554.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-28,213,804.83	-71,120,554.04
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	0.004	0.021
（二）稀释每股收益	0.004	0.021

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

法定代表人：常战芳

主管会计工作负责人：吴向芳

会计机构负责人：魏金龙

### 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	132,609,631.16	306,867,813.72
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	14,392,268.74
收到其他与经营活动有关的现金	11,207,782.18	2,511,573.34
经营活动现金流入小计	144,968,471.99	323,771,655.80
购买商品、接受劳务支付的现金	124,380,789.63	206,221,848.08
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	78,489,493.69	91,048,118.93
支付的各项税费	9,762,230.26	8,176,408.72
支付其他与经营活动有关的现金	16,506,559.59	44,250,329.97
经营活动现金流出小计	229,139,073.17	349,696,705.70
经营活动产生的现金流量净额	-84,170,601.18	-25,925,049.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,666,527.90	963,877.05
取得投资收益收到的现金	1,700,296.45	47,673,379.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		623,500.00
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	40,366,824.35	49,260,756.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,199,566.51	9,403,992.02
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	11,199,566.51	9,403,992.02
投资活动产生的现金流量净额	29,167,257.84	39,856,764.34
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	839,670,520.91	1,297,130,515.61
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00
筹资活动现金流入小计	839,670,520.91	1,387,130,515.61
偿还债务支付的现金	782,222,738.87	1,460,359,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,191,541.63	19,280,536.03
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	797,414,280.50	1,479,640,036.03
筹资活动产生的现金流量净额	42,256,240.41	-92,509,520.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,747,102.93	-78,577,805.98
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	50,852,174.25	63,599,277.18

## 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）							-28,911,432.65				697,627.82		-28,213,804.83
（一）综合收益总额							-28,911,432.65				697,627.82		-28,213,804.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
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		34,765,306.23		16,963,620.39		7,925,471.69		421,212,025.99

上期金额

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		永续	其										



		股	债	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的金额													
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。

本公司2008年5月5日完成股权分置改革，截止2015年12月31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。

本期公司财务报表范围未变更。

本财务报表经公司第五届董事会第九次会议于2016年4月27日决议批准报出。

## 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：

公司按照企业会计准则规定的会计政策和会计估计执行。

### 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

不适用。

### 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

不适用

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 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：

第一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。

第二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。

第三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。

第四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。

第五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
单项金额重大并单项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	账龄分析法

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額，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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (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	5.00%	2.11-1.9
机器设备	年限平均法	14	5.00%	6.79
通用设备	年限平均法	8-28	5.00%	11.88-3.39
运输设备	年限平均法	12	5.00%	7.92

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。

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

#### 1、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。

## 2、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。

## 3、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

1、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。

2、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。

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

### 1、预计负债的确认标准

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

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

### 2、预计负债的计量方法

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

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

### 1、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。

## 2、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。

## 3、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

#### 1、政府补助的类型

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。

#### 2、政府补助会计处理

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。

#### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

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：

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 1、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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。

#### 2、政府补助的确认时点

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

### 1、暂时性差异

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

### 2、递延所得税资产的确认依据

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

### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，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。

### 4、递延所得税资产的减值

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

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### (1) 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。

#### (2) 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、其他重要的会计政策和会计估计

## 29、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

## 30、其他

## 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：无

### 2、税收优惠

无

## 3、其他

## 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	3,791.77	31,031.51
银行存款	9,554,370.33	39,661,095.37
其他货币资金	41,294,012.15	40,217,245.80
合计	50,852,174.25	79,909,372.68
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

注：期末其他货币资金包括股票账户资金34,887,828.94元，三个月以内到期的票据保证金6,406,183.21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	2,856,000.00	3,862,790.00
商业承兑票据	300,000.00	
合计	3,156,000.00	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	33,217,550.00	
合计	33,217,550.00	

## 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	1.72%	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	350,459,579.46	95.61%	7,634,155.60	5.14%	342,825,423.86	267,697,735.48	94.32%	7,987,485.67	3.84%	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	2.67%	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	366,567,964.49	100.00%	22,523,518.94	0.00%	344,044,445.55	283,806,120.51	100.00%	22,876,849.01		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	74,512,448.64	2,235,373.46	50.15%
1 至 2 年	55,727,893.12	2,786,394.66	37.51%
2 至 3 年	2,788,413.26	278,841.33	1.88%
3 年以上	15,556,974.36	2,333,546.15	10.46%

合计	148,585,729.38	7,634,155.60	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-353,330.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
宣化钢铁集团有限责任公司	关联方	58,654,986.19	16.00		1 年以内
河北宣工机械发展有限责任公司	关联方	37,269,336.66	10.17		1 年以内
河北宣工机械发展有限公司配件分公司	关联方	28,879,123.95	7.88		1 年以内
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	关联方	26,861,000.00	7.33		1 年以内
河北钢铁集团矿业有限公司	关联方	26,419,403.28	7.20		1 年以内/1-2 年
合 计		178,083,850.08	48.58		

## 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	16,634,443.34	55.36%	11,241,987.63	14.98%
1 至 2 年	5,347,429.37	17.80%	13,454,579.55	17.93%
2 至 3 年	6,726,582.11	22.39%	26,951,393.44	35.92%
3 年以上	1,340,899.35	4.45%	23,386,393.66	31.17%
合计	30,049,354.17	--	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：

单位名称	金额	账龄	未结算原因
天津二十冶建设有限公司	7,874,027.78	1-2年/2-3年	工程未结算

十堰高周波科工贸有限公司	1,359,750.00	1-2年	暂未结算
合计	9,233,777.78		

## (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	非关联方	7,874,027.78	26.20	1-2年/2-3年	工程未结算
张家口市天威工程机械有限公司	非关联方	6,165,793.23	20.52	1年以内	暂未结算
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	非关联方	1,873,433.29	6.23	1年以内	暂未结算
十堰高周波科工贸有限公司	非关联方	1,359,750.00	4.53	1-2年	暂未结算
邯郸市凯马贸易有限公司	非关联方	1,100,000.00	3.66	1年以内	暂未结算
合计		18,373,004.30	61.14		

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	44.91%	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	6,871,890.55	55.09%	273,912.76	6.39%	6,597,977.79	7,178,562.79	56.17%	368,577.10	6.80%	6,809,985.69
合计	12,473,466.58	100.00%	5,875,488.79		6,597,977.79	12,780,138.82	100.00%	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	2,388,820.09	71,664.60	55.72%
1 至 2 年	635,181.77	31,759.08	14.82%
2 至 3 年	380,432.45	38,043.25	8.87%
3 年以上	882,972.21	132,445.83	20.59%
合计	4,287,406.52	273,912.76	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) 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
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,601,576.03	5,601,576.03
账龄组合	4,287,406.52	5,421,981.41
无风险组合	2,584,484.03	1,756,581.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备		
合计	12,473,466.58	12,780,138.82

## (3) 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	44.91%	5,601,576.03
黄铭谦	备用金	1,061,800.70	1 年以内	8.51%	0.00
张家口市市政公用热力有限责任公司	往来款	506,730.78	1 年以内	4.06%	15,201.92

北京科希盟软件有限公司	往来款	427,400.00	1 年以内	3.43%	12,822.00
刘海军	备用金	300,000.00	1 年以内	2.40%	0.00
合计	--	7,897,507.51	--	63.31%	5,629,599.95

## 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	61,426,138.88	3,027,683.66	58,398,455.22	63,984,572.81	3,027,683.66	60,956,889.15
在产品	262,699,193.01	40,960,425.92	221,738,767.09	306,792,131.80	40,481,371.81	266,310,759.99
库存商品	116,935,591.82	2,735,634.02	114,199,957.80	88,000,963.98		88,000,963.98
合计	441,060,923.71	46,723,743.60	394,337,180.11	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	479,054.11				40,960,425.92
库存商品		2,735,634.02				2,735,634.02
合计	43,509,055.47	3,214,688.13				46,723,743.60

## 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：	62,298,607.68		62,298,607.68	101,504,512.62		101,504,512.62
按公允价值计量的	47,298,607.68		47,298,607.68	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	62,298,607.68		62,298,607.68	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	944,865.97		944,865.97
公允价值	47,298,607.68		47,298,607.68
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	46,353,741.71		46,353,741.71

## (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				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市高特佳投资集团有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					5.30%	750,000.00
合计	15,000,000.00			15,000,000.00					--	750,000.00

## 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	164,676,442.69	56,200,759.96			220,877,202.65
(1) 购置	0.00	267,620.82			267,620.82
(2) 在建工程转入	164,676,442.69	55,933,139.14			220,609,581.83
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	73,140.00	42,096.00		100,000.00	215,236.00
(1) 处置或报废	73,140.00	42,096.00		100,000.00	215,236.00
4.期末余额	349,143,964.28	334,556,428.28	6,735,022.39	2,677,380.41	693,112,795.36
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	3,865,131.69	9,401,783.40	469,484.50	81,934.76	13,818,334.35
(1) 计提	3,865,131.69	9,401,783.40	469,484.50	81,934.76	13,818,334.35
3.本期减少金额	31,559.96	39,644.94		33,782.62	104,987.52
(1) 处置或报废	31,559.96	39,644.94		33,782.62	104,987.52
4.期末余额	56,854,149.56	198,746,665.16	3,901,129.97	985,673.44	260,487,618.13
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	292,289,814.72	135,809,763.12	2,833,892.42	1,691,706.97	432,625,177.23
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
在建工程转入固定资产	164,676,442.69	房屋产权证书正在办理中。

其他说明

无。

## 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				48,782,269.43		48,782,269.43
南厂区改造项目				111,048,482.41		111,048,482.41
其他	5,603,780.00		5,603,780.00	1,917,651.48		1,917,651.48
合计	5,603,780.00		5,603,780.00	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	36,130,787.43	84,913,056.86			100.00%	100%	19,599,936.23			金融机构贷款
南厂区改造项目	259,120,000.00	111,048,482.41	24,648,042.56	135,696,524.97			100.00%	100%	17,895,310.86			金融机构贷款
合计	425,810,000.00	159,830,751.84	60,778,829.99	220,609,581.83			--	--	37,495,247.09			--

## 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	2,797,394.88		433,024.44	3,230,419.32
(1) 计提	2,797,394.88		433,024.44	3,230,419.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	30,174,790.76		5,644,614.71	35,819,405.47

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	99,860,014.24		2,286,247.32	102,146,261.56
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
张家口分公司土地使用权	15,296,331.50	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	75,122,751.33	18,780,687.84	72,356,057.61	18,089,014.40
可抵扣亏损	40,872,412.62	10,218,103.16	43,197,305.35	10,799,326.34
政府补助	375,000.00	93,750.00	750,000.00	187,500.00
合计	116,370,163.95	29,092,541.00	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
可供出售金融资产公允价值变动	46,353,741.71	11,588,435.49	84,902,318.58	21,225,579.70

合计	46,353,741.71	11,588,435.49	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		29,092,541.00		29,075,840.74
递延所得税负债		11,588,435.49		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	50,000,000.00	75,000,000.00
合计	260,000,000.00	285,000,000.00

短期借款分类的说明：

①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）；

②2014年度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）；

③2014年度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5000万元，贷款由河北钢铁集团公司提供担保（保证合同2015年11月27日签订，合同编号：13100120150114229，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	5,000,000.00	112,499,500.00
合计	5,000,000.00	112,499,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0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	197,040,680.26	227,964,714.29
工程款	23,554,041.14	24,680,909.91
合计	220,594,721.40	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	10,477,651.17	暂未结算
烟台富野机械集团有限公司	8,952,335.06	暂未结算
烟台市莱山区龙兴机械有限责任公司	6,100,000.00	暂未结算
高邮市迅达工程机械集团有限公司	5,767,702.38	暂未结算
江阴市华天工程机械有限公司	4,075,662.22	暂未结算
合计	35,373,350.83	--

其他说明：

无。

## 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	7,264,149.64	23,456,919.29
合计	7,264,149.64	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	64,228,123.49	64,233,366.18	12,333,251.17

二、离职后福利-设定提存计划		14,182,844.11	14,182,844.11	
三、辞退福利		73,283.40	73,283.40	
合计	12,338,493.86	78,484,251.00	78,489,493.69	12,333,251.17

**(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	51,424,561.49	51,424,561.49	12,247,300.00
2、职工福利费		2,532,159.57	2,532,159.57	
3、社会保险费		6,342,254.47	6,342,254.47	
其中：医疗保险费		5,491,154.45	5,491,154.45	
工伤保险费		851,100.02	851,100.02	
4、住房公积金		2,796,745.02	2,796,745.02	
5、工会经费和职工教育经费	91,193.86	1,132,402.94	1,137,645.63	85,951.17
合计	12,338,493.86	64,228,123.49	64,233,366.18	12,333,251.17

**(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		13,198,753.96	13,198,753.96	
2、失业保险费		984,090.15	984,090.15	
合计		14,182,844.11	14,182,844.11	

其他说明：

无。

**17、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,602,392.12	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	26,284.75	149,274.41

城市维护建设税	3,230,838.07	2,922,419.82
教育费附加	2,776,506.30	2,637,612.84
印花税	2,656.50	3,616.76
其他		
合计	58,693,646.32	42,554,604.06

其他说明：

无。

## 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	10,413,887.17	377,430.56
合计	10,413,887.17	377,430.56

重要的已逾期未支付的利息情况：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	100,319,155.87	99,341,331.01
借款	332,587,261.13	151,900,000.00
质保、招标保证金	2,678,800.00	2,974,751.49
资产清理保证金	525,000.00	2,140,223.26
设备修理费	1,722,538.70	1,729,402.73
代扣职工款项	38,428.84	67,666.28
其他	5,403,472.62	4,655,299.98
合计	443,274,657.16	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	1,440,000.00	1,800,000.00
合计	1,440,000.00	1,800,000.00

长期借款分类的说明：

注：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，2015年度归还本金360,000.00元。

其他说明，包括利率区间：无。

## 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	8,300,000.00	375,000.00	8,675,000.00	
合计	750,000.00	8,300,000.00	375,000.00	8,675,000.00	--

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	8,300,000.00	375,000.00		8,675,000.00	与资产相关
合计	750,000.00	8,300,000.00	375,000.00		8,675,000.00	--

其他说明：

注：本年度本公司收张家口市宣化区财政局《关于下达2015年省级工业企业技术改造专项资金的通知》宣财字（2015）116号省级工业企业技术改造专项资金830万元，此项补助根据会计准则需要递延确认收益，本期确认收益0万元。

## 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：

期末高管持有限售股份900股。

## 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	-3,715,919.04	26,124,493.37	-928,979.76	-28,911,432.65		34,765,306.23
可供出售金融资产公允价值变动损益	63,676,738.88	-3,715,919.04	26,124,493.37	-928,979.76	-28,911,432.65		34,765,306.23
其他综合收益合计	63,676,738.88	-3,715,919.04	26,124,493.37	-928,979.76	-28,911,432.65		34,765,306.23

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
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	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	697,627.82	-72,063,908.59
应付普通股股利		1,980,000.00
期末未分配利润	7,925,471.69	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	250,473,798.80	196,019,073.12	235,552,146.34	237,462,725.30
其他业务	4,377,360.29	3,303,657.63	8,049,133.41	5,599,739.97
合计	254,851,159.09	199,322,730.75	243,601,279.75	243,062,465.27

## 29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		2,150.00
城市维护建设税	785,400.31	203,808.98
教育费附加	561,000.23	145,577.15
合计	1,346,400.54	351,536.13

其他说明：

无。

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	9,826,160.03	10,139,348.92
办公费	510,635.95	474,855.24
产品维护服务费	1,667,490.65	3,873,492.13
差旅费	2,611,537.89	4,134,444.69
广告宣传费	548,588.76	3,628,101.09
维修费	167,854.94	188,864.00
业务招待费	381,409.19	527,886.01
运输费	1,276,433.43	4,827,191.14
展览会议费	1,180,081.58	2,838,414.32
材料消耗	57,730.22	432,550.22
包装费	190,817.00	367,586.56
其他	1,398,484.08	3,562,932.62
合计	19,817,223.72	34,995,666.94

其他说明：

无。

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,739,667.51	18,131,389.67
税费项	5,819,741.60	5,717,741.37
劳务费	449,587.14	2,362,161.14
无形资产摊销	3,230,419.32	3,238,312.86
折旧费	2,774,691.25	2,181,044.06
办公费	650,682.53	891,780.66
材料消耗	348,984.89	283,895.28
差旅费	616,462.82	496,270.18
维修费	118,430.39	1,225,731.60
业务招待费	628,090.00	734,204.04
技术开发费	2,946,308.10	2,127,077.53
独立董事津贴等	82,500.00	86,280.00
中介服务费	928,666.42	800,188.68
运输费	474,728.94	817,316.18
排污费	922,014.61	892,990.87

其他	4,804,722.65	3,216,490.05
合计	43,535,698.17	43,202,874.17

其他说明：

无。

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,227,998.24	11,967,268.98
减：利息收入	698,687.29	655,330.73
手续费支出	3,575,731.23	2,289,304.33
汇兑净损益	55,009.34	24,971.93
其他	-207,658.26	-1,547,623.38
合计	27,952,393.26	12,078,591.13

其他说明：

无。

### 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	-447,994.41	11,334,980.34
二、存货跌价损失	3,214,688.13	43,509,055.47
合计	2,766,693.72	54,844,035.81

其他说明：

无。

### 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	1,700,296.45	2,017,802.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	38,009,199.82	45,655,576.61
合计	39,709,496.27	47,673,379.31

其他说明：无。

## 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	87,379.34	270,929.05	87,379.34
其中：固定资产处置利得	87,379.34	270,929.05	87,379.34
债务重组利得	481,256.09	209,984.71	481,256.09
政府补助	423,100.00	537,500.00	423,100.00
其他	2,936.85	15,198.39	2,936.85
合计	994,672.28	1,033,612.15	994,672.28

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相 关/与收益 相关
技改补助	张家口市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	375,000.00	375,000.00	与资产相 关
出口信用保 险扶持发展 资金	宣化区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	26,800.00	140,900.00	与收益相 关
其他	张家口市科学技术和地政局、河北省知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	21,300.00	21,600.00	与收益相 关
合计	--	--	--	--	--	423,100.00	537,500.00	--

其他说明：

注：1、政府补助—技改补助，2009年，本公司收河北省发展和改革委员会、河北省工业和信息化厅《关于转发下达重点产业振兴和技术改造专项（第一批）2009年新增中央预算内投资计划的通知》（冀发改工综【2009】1123号）文拨付的扩大马力推土机技改补助300万元，此项补助根据会计准则需要递延确认收益，本期确认收益37.5万元。

2、宣化区财政局拨2015年出口信用保险扶持发展资金2.68万元，其他2.13万元。

## 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	110,249.18	75,247.97	
其中：固定资产处置损失	110,249.18	75,247.97	110,249.18
罚款支出	12,133.63	537.30	12,133.63

其他	10,877.11	177,810.37	10,877.11
合计	133,259.92	253,595.64	133,259.92

其他说明：无

### 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
递延所得税费用	-16,700.26	-24,416,585.29
合计	-16,700.26	-24,416,585.29

#### (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	680,927.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	170,231.89
调整以前期间所得税的影响	137,192.04
非应税收入的影响	-425,074.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,949.92
所得税费用	-16,700.26

其他说明：无

### 38、其他综合收益

详见附注五、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	48,000.00	5,000.00
备用金	1,627,934.05	1,450,706.97
利息收入	699,905.42	655,330.73
补贴收入	8,326,800.00	162,500.00

其他	505,142.71	238,035.64
合计	11,207,782.18	2,511,573.34

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金	275,200.00	1,083,800.00
备用金	2,448,960.70	4,134,131.25
运输费	1,794,524.02	6,347,267.66
信息费	361,284.67	3,645,479.32
业务招待费	1,001,472.19	1,258,713.05
差旅费	3,069,536.81	4,558,784.52
技术开发费	2,774,691.25	4,127,077.53
会议费	370,558.95	1,769,808.66
修理费	411,699.96	1,414,595.60
业务经费	226,221.83	4,891,167.51
中介服务费	648,855.10	800,188.68
展览、宣传费	1,235,501.77	3,586,281.04
办公费用	983,165.03	2,476,497.05
其他	904,887.31	4,156,538.10
合计	16,506,559.59	44,250,329.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## 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	697,627.82	-72,063,908.59
加：资产减值准备	2,766,693.72	54,844,035.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,818,334.35	12,444,696.04
无形资产摊销	3,230,419.32	3,238,312.86
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）	22,869.84	-195,708.08



财务费用（收益以“-”号填列）	25,227,998.24	11,967,268.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,709,496.27	-47,673,379.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,700.26	-24,416,585.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,202,141.33	-65,612,067.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,475,235.98	84,258,656.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-154,885,725.25	17,283,629.09
经营活动产生的现金流量净额	-84,170,601.18	-25,925,049.90
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	50,852,174.25	39,692,126.88
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		23,907,150.30
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	-12,747,102.93	-78,577,805.98

## （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	50,852,174.25	39,692,126.88
其中：库存现金	3,791.77	31,031.51
可随时用于支付的银行存款	9,554,370.33	39,661,095.37
可随时用于支付的其他货币资金	41,294,012.15	
二、现金等价物		23,907,150.30
三、期末现金及现金等价物余额	50,852,174.25	63,599,277.18

其他说明：

## 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	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	47,298,607.68			47,298,607.68

(2) 权益工具投资	47,298,607.68			47,298,607.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

以上可供出售金融资产为持有的中工国际股票，为A股上市股票，存在活跃交易市场，可以从证券交易所获得公开市场价值，故本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

## 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
河钢集团有限公司	河北省石家庄市体育南大街 385 号	所属企业的资产管理；对外投资等	20,000,000,000.00	35.54%	35.54%
河北宣工机械发展有限责任公司	张家口宣化区东升路 21 号	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公司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，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：

## 2、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
河北省国有资产控股运营有限公司	本公司第二大股东
河北钢铁集团财务有限公司	间接控股股东的子公司
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承德分公司	间接控股股东的分公司
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

## 3、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、材料	18,872,201.13	20,000,000.00	否	
石家庄钢铁有限责任公司	原材料	342,937.63	15,000,000.00	否	1,372,936.06
宣化工程挖掘机有限公司	挖掘机	1,294,188.03	3,000,000.00	否	790,598.29
河北宣工机械发展有限公司配件分公司	配件	1,289,011.85		是	
合计		21,798,338.64	38,000,000.00	否	2,163,534.35

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，毛坯	9,874,432.56	4,466,945.62
河北钢铁集团矿业有限公司	推土机，配件	17,854,205.30	9,057,530.08

宣化工程挖掘机有限公司	挖掘机	158,119.66	
河北宣工机械发展有限公司配件分公司	配件	28,870,520.35	
河北钢铁股份有限公司承德分公司	配件	12,641,025.64	
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	配件	22,958,119.66	
宣化钢铁集团有限责任公司	配件	50,132,431.10	
石家庄钢铁有限责任公司	原材料, 配件	7,750,077.18	
合计		150,238,931.45	13,524,475.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司与关联方的经济交易活动，以市场价格为依据，制定交易价格，进行交易和结算。

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

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
河钢集团有限公司	60,000,000.00	2016年05月01日	2016年05月01日	否
河钢集团有限公司	70,000,000.00	2016年02月20日	2016年02月20日	否
河钢集团有限公司	30,000,000.00	2016年08月20日	2016年08月20日	否
河钢集团有限公司	50,000,000.00	2016年11月27日	2016年11月27日	否
河钢集团有限公司	5,000,000.00	2016年01月29日	2016年01月29日	否

关联担保情况说明

## (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				
河钢集团财务有限公司	62,500,000.00	2015年02月03日	2015年03月20日	
河钢集团财务有限公司	40,000,000.00	2015年04月03日	2015年05月06日	
河钢集团财务有限公司	20,000,000.00	2015年04月03日	2015年05月27日	
河钢集团财务有限公司	50,000,000.00	2015年08月04日	2015年11月04日	
河钢集团财务有限公司	30,000,000.00	2015年11月12日	2016年01月22日	
河钢集团财务有限公司	50,000,000.00	2015年11月04日	2015年12月02日	
河钢集团财务有限公司	20,000,000.00	2015年11月27日	2016年01月15日	
河钢集团有限公司	192,650,000.00			

拆出				
河钢集团财务有限公司	35,000,000.00	2014年08月19日	2015年02月11日	
河钢集团财务有限公司	40,000,000.00	2014年12月10日	2015年01月08日	
河钢集团财务有限公司	62,500,000.00	2015年02月03日	2015年03月20日	
河钢集团财务有限公司	40,000,000.00	2015年04月03日	2015年05月06日	
河钢集团财务有限公司	20,000,000.00	2015年04月03日	2015年05月27日	
河钢集团财务有限公司	50,000,000.00	2015年08月04日	2015年11月04日	
河钢集团财务有限公司	50,000,000.00	2015年11月04日	2015年12月02日	
河北钢铁集团有限公司	211,962,738.87			

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	715,500.00	455,500.00

#### (5) 其他关联交易

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	660,000.00
河北宣工机械发展有限责任公司	计付土地租赁费	550,000.00	550,000.00

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		2,558,208.34
河北钢铁集团财务有限公司	计付利息	2,235,127.40	1,211,777.78
合计		2,235,127.40	3,769,986.12

### 4、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
河北宣工机械发展有限责任公司	本公司的母公司	37,269,336.66		47,967,536.84	
宣工集团成套设备销售服务中心	公司母公司的子公司	5,909,247.27	763,645.88	5,864,729.13	673,849.87
唐山曹妃甸钢铁物流有限公司	间接控股股东的子公司			1,320,333.60	

河北钢铁集团矿业有限公司	间接控股股东的子公司	26,419,403.28		10,146,183.08	
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	28,879,123.95			
河北钢铁股份有限公司承德分公司	间接控股股东的分公司	14,790,000.00			
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	26,861,000.00			
宣化钢铁集团有限责任公司	间接控股股东的子公司	58,654,986.19		0.00	
石家庄钢铁有限责任公司	间接控股股东的子公司	9,000,000.00		0.00	
应收账款合计		207,783,097.35	763,645.88	65,298,782.65	673,849.87
河北钢铁集团矿业有限公司	间接控股股东的子公司			33,800.00	
其他应收款合计				33,800.00	
唐山中厚板材有限公司	间接控股股东的子公司	9,457.09		9,457.09	
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	57,660.02		57,660.02	
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	间接控股股东的子公司	14,207.45		14,207.45	
石家庄钢铁有限责任公司	间接控股股东的子公司	209,051.33		162,698.06	
宣化钢铁集团有限责任公司	间接控股股东的子公司			41.80	
宣化工程挖掘机有限公司	公司母公司的子公司	107,174.03		2,197,829.25	
预付账款合计		397,549.92		2,441,893.67	

## (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
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	100,319,155.87	99,341,331.01
河钢集团有限公司	本公司间接控股股东	132,587,261.13	151,900,000.00
其他应付款合计		232,906,417.00	99,341,331.01

## 5、关联方承诺

截至2015年12月31日止本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2016年4月5日，本公司收到河钢集团有限公司关于筹划重大事项的告知函，河钢集团正在筹划可能涉及上市公司的重大事项，且该事项处于筹划阶段，存在重大不确定性，可能会对上市公司股价造成重大影响。该报告公告前，该重组事项正在进展中。

## 十一、其他重要事项

1、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》（冀国资资产管理[2015]33号）文件要求，完成将原国控公司持有宣工发展100%股权无偿划转河钢集团持有的手续，至此河钢集团成为本公司的间接控股股东。

2、2015年5月27日至6月15日，国控公司通过深圳证券交易所交易系统，以集中竞价交易方式减持本公司股份976.14万股，减持比例4.93%。2015年10月29日至2016年2月29日，国控公司通过河北财达证券有限责任公司设立的“财达河北宣工增持定向资产管理计划”，增持本公司股份241.0808万股，增持比例1.22%。截至2015年12月31日，国控公司已增持公司股份20万股，增持后占公司股份总数的11.02%。截至2016年2月29日本次增持计划完成后，国控公司持有本公司2402.1908万股，占公司股份总数的12.13%。

## 十二、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	-22,869.84	
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）	423,100.00	
债务重组损益	481,256.09	
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	38,009,199.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,073.89	
减：所得税影响额	9,623,903.05	
合计	29,246,709.13	--

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	0.16%	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.47%	-0.1442	-0.1442

### 3、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

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称



## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的2015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

二〇一六年四月二十七日