

公司代码：600967

公司简称：内蒙一机

# 内蒙古第一机械集团股份有限公司

## 2017 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人白晓光、主管会计工作负责人李健伟（代）及会计机构负责人（会计主管人员）张毅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的发展战略、经营计划、未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

## 十、 其他

适用 不适用

根据国防科技工业局军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法，对于涉密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节	公司债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	138

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
内蒙一机、上市公司、本公司、 母公司、北方创业	指	内蒙古第一机械集团股份有限 公司
一机集团、控股股东	指	内蒙古第一机械集团有限公司
兵器集团	指	中国兵器工业集团公司
中兵投资	指	中兵资产管理有限公司
北方机械控股	指	山西北方机械控股有限公司
北方机械	指	山西北方机械有限责任公司
北方置业	指	北方置业集团有限公司
标的资产	指	一机集团主要经营性资产及负 债和山西北方机械有限责任公 司 100%股权
北创公司	指	包头北方创业有限责任公司
路通弹簧公司	指	内蒙古一机集团路通弹簧有限 公司
钢结构公司	指	包头北方创业钢结构有限公司
北方实业	指	内蒙古一机集团北方实业有限 责任公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通 合伙）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	内蒙古第一机械集团股份有限公司
公司的中文简称	内蒙一机
公司的外文名称	Inner Mongolia First Machinery Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	白晓光

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	石书宏	梁岩
联系地址	包头市二号信箱	包头市二号信箱
电话	0472-3117903	0472-3117182
传真	0472-3117182	0472-3117182
电子信箱	bcssh@163.com	bfcyzqb@sina.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	内蒙古包头市青山区民主路
公司注册地址的邮政编码	014030
公司办公地址	内蒙古包头市青山区民主路
公司办公地址的邮政编码	014032
公司网址	www.bfcy.cc
电子信箱	bfcyzqb@sina.com
报告期内变更情况查询索引	http://nm.gsxt.gov.cn/

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	内蒙一机	600967	北方创业

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	4,582,320,391.05	4,583,135,816.64	615,202,654.63	-0.02
归属于上市公司股东的净利润	196,164,765.10	181,272,421.62	-38,392,758.04	8.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	194,827,405.63	180,866,474.30	-38,411,301.34	7.72
经营活动产生的现金流量净额	585,417,948.81	-72,886,867.54	-85,419,219.19	903.19
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	7,400,839,421.30	7,244,673,454.17	2,226,456,137.64	2.16
总资产	14,278,682,575.29	14,074,028,145.35	3,173,042,735.54	1.45

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.116	0.118	-0.047	-1.69492
稀释每股收益(元/股)	0.116	0.118	-0.047	-1.69492
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.115	0.117	-0.047	-1.7094
加权平均净资产收益率(%)	2.67	3.20	-1.71	减少0.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.65	3.19	-1.71	减少0.54个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：人民币 元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期比上年 度末增减(%)	情况说明
应收账款	1,552,408,965.37	937,462,524.97	65.60	新增应收账款未到回款期所致

预付款项	515,319,106.94	1,001,635,151.24	-48.55	预付款采购材料到货验收
其他流动资产	1,035,900,414.21	398,676,142.85	159.84	一年内到期的委托理财增加
递延所得税资产	20,358,788.56	15,164,525.16	34.25	计提资产减值准备增加
其他非流动资产	31,364,351.44	49,856,867.28	-37.09	工程预付款减少
应付账款	2,882,125,610.41	2,056,889,277.60	40.12	材料采购增加未到付款期
预收款项	137,156,524.55	942,045,270.23	-85.44	本期产品完工销售预收减少
其他应付款	64,658,501.34	142,786,625.15	-54.72	本期支付购买重组标的现金对价。
专项储备	24,978,243.58	14,288,087.04	74.82	本期计提增加

## 合并利润表主要项目

单位：人民币 元

项目	年初至报告期 (1-6月)	上年年初至报告 期 (1-6月)	比上年同期增 减 (%)	情况说明
税金及附加	19,666,980.28	2,469,663.83	696.34	本报告期按照财会【2016】22号文件，原管理费费用项下房产税、印花税在此项目中列报
销售费用	20,081,588.15	12,595,156.37	59.44	报告期内拓展民品市场增加
资产减值损失	38,063,610.81	2,174,120.66	1,650.76	计提减值准备增加
投资收益	0.00	2,772,602.74	-100.00	本期新增委托理财尚未取得收益
营业外收入	2,441,985.05	997,220.57	144.88	政府补助同比增加
营业外支出	868,444.02	471,967.83	84.00	二级民品产品质量损失
所得税费用	21,094,719.34	5,298,407.87	298.13	本期利润增加相应计提所得税费用增加

## 合并现金流量表主要项目

单位：人民币 元

项目	年初至报告期 (1-6月)	上年年初至报告 期 (1-6月)	比上年同期 增减 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	585,417,948.81	-72,886,867.54	903.19	本期产品回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-778,361,995.04	-249,409,040.23	212.08	本期理财投资增加
筹资活动产生的现	35,440,680.93	-121,734,419.98	129.11	本期收回的票据

现金流量净额				保证金增加
--------	--	--	--	-------

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-338,271.11	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负		



债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,187.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-236,181.56	
合计	1,337,359.47	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

**公司主要业务：**公司主要业务包括军用车辆、火炮和民用车辆的研发制造和销售。军用车辆方面，公司是我国履带式装甲车辆及轮式装甲车辆的主要生产基地之一，是我国主战履带式装甲车辆的唯一生产基地，并为其他装甲车辆、自行火炮车辆的生产厂商提供相关零部件配套；民用车辆方面，业务范围涵盖多型号的铁路车辆整车产品，同时具备专业化、体系化、配套完整的车辆零部件研发和生产能力，为民用车辆产业发展提供良好支撑。

**经营模式：**公司采取“研发+营销+制造+售后”和集团化管控经营模式，具有军、民品整机和核心零部件的科研设计、工艺研究、生产制造、市场营销及售后保障等一整套研发制造能力。

**所处行业情况：**

**军品车辆业务：**装甲车辆（包含履带式、轮式装甲车辆）以其机动速度快、打击精度高、防护能力强、毁伤威力大等特点，成为最为重要的地面突击力量。作为常规兵器中的主要武器之一，

火炮是一个国家国防实力的基本体现。从冷兵器时代向现代战争过渡的进程中，火炮扮演着“兵器之王”的角色。

十八大以来国家高度重视国防建设，明确提出“建设与我国国际地位相称、与国家安全和发展利益相适应的巩固国防和强大军队，是我国现代化建设的战略任务”和“必须坚持以国家核心安全需求为导向，统筹经济建设和国防建设，按照国防和军队现代化建设‘三步走’战略构想，加紧完成机械化和信息化建设双重历史任务，力争到 2020 年基本实现机械化，信息化建设取得重大进展”。为完成机械化和信息化建设双重历史任务，我国需批量列装一批新型装备，有助于地面兵装行业的发展。

从国内市场看，目前中国陆军机械化程度不断提高，落后武器的淘汰换装稳步推进。目前，中国陆军处于两个战略性发展时期。首先是补课式换装，90 年代初我国国力有限，并没有与世界同步进行大规模换装；其次是部队转型 提出了新的装备要求，原有装备无法满足新时期的巨大需求。十三五期间，由上述两个战略发展时期同时带来的地面武器换装市场空间巨大。

在军品车辆出口方面，我国装甲车辆凭借价格合适、效费比高等特点而深受发展中国家喜爱，技术实力已经达到甚至超越了国际竞争对手的同类产品，而与相关国家良好的外交关系和完善的售后服务赢得了更为广阔的出口市场和用户良好口碑，军品车辆外贸市场前景看好。

民品车辆业务：《中长期铁路网规划》提出要“完善普速铁路网，建成高速铁路网，打造综合交通枢纽，构建现代综合交通运输体系”。到 2020 年，铁路营业里程将达到 15 万公里，其中高铁营运里程将达到 3 万公里，覆盖 80%以上的大城市，铁路固定资产投资规模将达 3.5 至 3.8 万亿元，年均投资规模在 7000-7600 亿元。铁路行业已经超过十年的快速发展，行业投资趋于平稳，国内市场空间趋于饱和，市场竞争态势日趋激烈。随着经济形势的转暖、周期性行业的复苏和铁路货运改革、一带一路改革的不断深入，以及城市轨道交通建设的发展，轨道交通设备制造业仍充满着机遇和希望。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

一年内到期的委托理财进行重分类调整到其他流动资产。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，仍保持并不断努力提升在品牌、产品、研发和生产技术等方面的优势。作为我国履带式装甲车辆及轮式装甲车辆的主要生产基地之一和主战履带式装甲车辆的唯一生产基地，公司是国家知识产权示范企业，拥有国家级企业技术中心、重点实验室和院士工作站，在中国机械 500 强的排名 41 位。具有军民品整机和核心零部件的设计开发、工艺研究，计量检测、试验能力和以车辆传动、悬挂、动辅、大型精密结构件加工和整机装配等为核心的一整套综合加工制造能力；拥有以国家重点实验室、国家级企业技术中心、国家实验室、国防实验室、省级研发（技术）中心为核心的技术创新平台体系。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，我国经济发展已进入中速增长的“新常态”周期，淘汰落后产业产能，积极调整产

业结构，大力推进供给侧改革是大势所趋。面对日益激烈的市场竞争，公司董事会紧紧围绕年初制定的发展战略和经营计划，努力开拓市场，加强科研创新，进一步优化产品结构，强化自身技术优势，实现了军品车辆业务和民品车辆业务的稳健发展。2017年1-6月，公司实现营业收入458,232.04万元（合并报表），同比降低0.02%，实现净利润19,658.09万元，同比增加8.35%。其中：北方创业有限责任公司（新设子公司）实现营业收入41,829.43万元，净利润1,523.56万元；北方机械公司实现营业收入8,857.96万元，净利润-906.24万元；路通弹簧公司实现营业收入7,469.89万元，净利润64.29万元。公司实现归属于母公司所有者的净利润19,616.48万元，同比增加8.22%。报告期内，公司各项重点工作开展情况如下：

（一）军品科研生产积极推进。作为国防科技工业的骨干企业和内蒙古自治区最大的装备制造企业，随着“特种车辆及其传动系统智能制造国家重点实验室”的建设，公司深入开展特种车辆及其传动系统智能制造技术研究，不断推动制造装备智能化升级、柔性制造生产线研制和智能制造示范车间建设，建设国内一流的关键零部件制造智能工厂，培育数字化及智能制造高水平创新团队，推动相关领域技术进步，为高端装备智能制造提供高效的创新平台和有力的技术支撑。

（二）民品车辆业务实现新突破。铁路车辆业务国内紧紧围绕国铁车、自备车市场全力以赴争取市场份额，取得了平车市场的新突破；在稳固国铁车市场份额基础上，强化自备车市场开发。在行业内率先启动了神华集团1100辆铝合金C80敞车的生产，合同金额达7.205亿元，确保了公司经营目标的实现。国际市场依靠国际化经营理念和因地制宜的战略布局。在国家“一带一路”的发展战略指引下，全面依托兵器工业集团的优势，紧盯海外承揽铁路建设项目中附带铁路货车产品业务，深入与工程总承包单位进行沟通交流，持续进行信息跟踪，为公司拿到海外铁路建设项目中的铁路货车产品订单打好基础。

（三）夯实管理助推提质增效。一是全面深入推进精益管理工作，系统梳理存在的差距不足，对未来3~5年工作计划进行细化完善。二是坚持问题导向，对生产经营各环节进行系统梳理，今年确定精益改善项目47项，短板问题66项，有针对性实施改善计划。三是以轮式车体装焊生产线等为重点，扎实推进精益生产示范线建设，加强“机器换人”研究，大力开展机器人、自动化控制设备及流水线智能技术改造。四是统筹推进信息化建设。通过MES与PDM、MPMS集成，实现生产计划、生产准备、齐套控制、质量检验到出入库全过程管理；构建TPM设备远程管控平台，实现全部数控设备的远程监控、数据采集和诊断维护功能；构建数字化能源管控平台，及时统计监测能源运行状态，及时分析、查找和修复管网漏洞。五是深入推进降本增效工程。划小成本核算单元，通过狠抓落实，实现降本增效。六是量出为入，优化人员结构，降低人员总量。七是从严落实安全与质量责任，建立安全和质量红线，加大安全隐患排查整治，全面推行质量责任可追溯，不断提升全体人员安全、质量意识。

（四）党建、反腐倡廉工作扎实开展。压实管党治党责任，在深化改革和经营发展中坚持党的领导，加强党的建设，党建工作纳入《公司章程》。推进“两学一做”常态化制度化，基层党组织和广大党员作用进一步彰显。加强干部队伍建设，创新选任机制，优化队伍结构，加强梯队建设。深化党风廉政建设和反腐倡廉工作，针对巡视反馈的5个方面10类问题，组织制定了64项整改措施，对典型性问题制定了8项专项整治方案，推动巡视反馈问题全面整改落实。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
销售费用	20,081,588.15	12,595,156.37	59.44
财务费用	-31,257,102.63	-25,924,353.07	不适用

经营活动产生的现金流量净额	585,417,948.81	-72,886,867.54	903.19
投资活动产生的现金流量净额	-778,361,995.04	-249,409,040.23	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	35,440,680.93	-121,734,419.98	129.11
研发支出	73,186,912.89	39,023,042.16	87.55

销售费用变动原因说明:报告期内拓展民品市场增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期产品回款增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收回的票据保证金增加

研发支出变动原因说明:本报告期研发投入增加

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

项目	年初至报告期(1-6月)	上年年初至报告期(1-6月)	比上年同期增减(%)	情况说明
税金及附加	19,666,980.28	2,469,663.83	696.34	增加的主要原因是本报告期按照财会【2016】22号文件,原管理费费用项下房产税、印花税在此项目中列报
销售费用	20,081,588.15	12,595,156.37	59.44	报告期内拓展民品市场增加
资产减值损失	38,063,610.81	2,174,120.66	1,650.76	计提减值准备增加
投资收益	0.00	2,772,602.74	-100.00	本期新增委托理财尚未取得收益
营业外收入	2,441,985.05	997,220.57	144.88	政府补助同比增加。
营业外支出	868,444.02	471,967.83	84.00	二级民品产品质量损失
所得税费用	21,094,719.34	5,298,407.87	298.13	本期利润增加相应计提所得税费用增加
基本每股收益(元/股)	0.116	0.118	-1.69492	上一报告期末股本总数为发行股份购买资产后新增股本总数,不含发行股份募集资金新增股本

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	1,552,408,965.37	10.87	937,462,524.97	6.66	65.60	新增应收账款未回款所致
预付款项	515,319,106.94	3.61	1,001,635,151.24	7.12	-48.55	预付采购材料到货验收
其他流动资产	1,035,900,414.21	7.25	398,676,142.85	2.83	159.84	一年内到期的委托理财增加
递延所得税资产	20,358,788.56	0.14	15,164,525.16	0.11	34.25	计提资产减值准备增加
其他非流	31,364,351.44	0.22	49,856,867.28	0.35	-37.09	工程

流动资产						预付款减少
应付账款	2,882,125,610.41	20.18	2,056,889,277.60	14.61	40.12	材料采购增加未到期
预收款项	137,156,524.55	0.96	942,045,270.23	6.69	-85.44	本期完工产品销售预收减少
其他应付款	64,658,501.34	0.45	142,786,625.15	1.01	-54.72	本期支付购买重组标的现金对价。
专项储备	24,978,243.58	0.17	14,288,087.04	0.10	74.82	本期计提增加

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

受限制的资产为办理银行承兑汇票、保函及保理的保证金，合计金额为 74,744.53 万元。

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
包头北方创业有限责	研制、开发、生产、销售铁路车辆,汽车专用	100	2017 年 5

任公司	车, 冶金机械, 压力 容器, 车辆配件及进出口, 机械加工, 大型精密加工, 装配焊接, 数控切割, 玻 璃纤维增强塑料制品制造, 大型冲压, 特种材料处理, 表面热处理, 防腐涂装, 自有房屋租赁, 机械装备租赁, 技术咨询服务, 地铁车辆总装、维修、保养, LNG 储罐制造及法律法规允许的经营业务等。		月新设子 公司
山西北方机械有限责 任公司	计量检定业务、理化试验服务, 装备产品试验服 务, 资产租赁、物业管理、技术开发、转让、车 辆租赁; 电力机械、普通工程机械设备设计、制 造及销售; 机电设备的技术咨 询服务、配套件加 工。军用特种机电产品及 与之配套产品的科研、制造、总装与销售。军民通用机电产品及本企业 科研、生产所需 原材料、机电设备、仪器仪表、 零备件及自 营产品的科研、制造、总装、试验及 销售。	100	
包头北方创业钢结构 有限公司	各类风电塔架制造; 钢结构制造安装。	41.18	
内蒙古一机集团路通 弹簧有限公司	弹簧制造, 机械加工; 非标制造; 工程机械、 铁路车辆 及车辆配件的制造与销售; 化工产 品(除专业及危险 品); 金属材料、汽车的 销售, 技术服务。	35.27	

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

(1) 公司全资子公司包头北方创业有限责任公司 经营范围; 研制、开发、生产、销售铁路车辆, 汽车专用车, 冶金机械, 压力 容器, 车辆配件及进出口, 机械加工, 大型精密加工, 装配焊接, 数控切割, 玻璃纤维增强塑料制品制造, 大型冲压, 特种材料处理, 表面热处理, 防腐涂装, 自有房屋租赁, 机械装备租赁, 技术咨询服务, 地铁车辆总装、维修、保养, LNG 储罐制造及法律法规允许的经营业务等。该公司注册资本 10,000 万元, 公司占其注册资本的 100%。报告期末,

该公司实现营业收入 41,829.43 万元,净利润 1,523.56 万元,报告期末总资产 222,771.29 万元,净资产 112,728.72 万元。

(2) 本公司全资子公司山西北方机械有限责任公司经营范围:计量检定业务、理化试验服务,装备产品试验服务,资产租赁、物业管理、技术开发、转让、车辆租赁;电力机械、普通工程机械设备设计、制造及销售;机电设备的技术咨询服务、配套件加工。军用特种机电产品及与之配套产品的科研、制造、总装与销售。军民通用机电产品及本企业科研、生产所需原材料、机电设备、仪器仪表、零备件及自营产品的科研、制造、总装、试验及销售。该公司注册资本 5,847.03 万元,公司占其注册资本的 100%。报告期末,该公司实现营业收入 8,857.96 万元,净利润-906.24 万元,报告期末总资产 89,845.84 万元,净资产 18,139.42 万元。本报告期公司收入利润下降主要是由于受配套进度影响了交货进度,产品交货主要在下半年,延长了合同签订周期。

(3) 本公司相对控股子公司内蒙古一机集团路通弹簧有限公司经营范围:弹簧制造;机械加工;非标制造;车辆配件、化工产品、金属材料的销售;技术服务。该公司注册资本 5,000 万元,公司占其注册资本的 35.27%。报告期末,该公司实现营业收入 7,469.89 万元,净利润 64.29 万元,报告期末总资产 19,213.29 万元,净资产 9,089.70 万元。

(4) 本公司参股子公司内蒙古一机集团北方实业有限责任公司主要经营:机械加工;锻造、铸造、冲压、铆焊、金属及非金属表面处理及热处理加工;铸造材料、钢窗、塑钢及铝制品的制造与安装;防盗门制造与安装;散热器制作与安装;钢结构网架制作与安装;车架、铝合金自行车、电动自行车制造;仪器仪表、机械设备及配件的制造与销售;房屋租赁;劳务;化工原料(除专营)的销售;车架、铝合金自行车、电动自行车的销售及售后服务;仪器仪表、机械设备、中重型汽车、专用汽车、工程机械、铁路车辆及配件的制造和销售。该公司注册资本 3,248 万元,公司占其注册资本的 9.24%。

(5) 本公司相对控股子公司包头北方创业钢结构有限公司主要经营:各类风电塔架制造;钢结构制造安装。该公司注册资本 2,550 万元,公司占其注册资本的 41.18%。该公司已于 2009 年 9 月 30 日停产。公司 2011 年 4 月 2 日四届七次董事会和 2010 年度股东大会已审议通过对钢结构公司进行清算的议案,经与各股东方沟通,不能达成解散钢结构公司并清算的一致意见。2011 年末,公司已向包头市中级人民法院递交了民事起诉书,请求人民法院判决解散被告钢结构公司,2012 年经包头市中级人民法院审理,同意解散钢结构公司。包头市中级人民法院判决后,钢结构公司股东包头市荣豪铁合金有限责任公司和包头市复兴源物资有限公司向内蒙古自治区高级人民法院提出上诉。2013 年经内蒙古自治区高级人民法院开庭审理,发回重审。在包头市中级人民法院调解下,钢结构股东通过沟通同意钢结构公司解散清算,包头市昆区人民法院受理公司的清算申请书,2016 年 1 月,钢结构公司清算小组通知了债权人和发布了债权公告。经过审计和评估后,法院于 2016 年 12 月 10 日下发《民事裁定书》,认定不具备拍卖条件,资产无法变现,实际资产不足以清偿债务,根据有关法律规定,此裁定结果可作为钢结构公司清理社保、税务的有效依据,具有法律效应。清算组承接对原企业法人的债权债务的清理的义务,由清算组负责继续进行与清算事务相关的必要的民事行为。

2017 年 3 月 31 日,公司五届三十七次董事会、五届二十六次监事会审议通过《关于注销全资子公司》的议案,按照公司经营发展总体规划,理顺重大资产重组后军民品业务关系,保持军品业务及核心资产的完整性,使军品产业布局更科学合理,公司对下属三家全资子公司包头北方创业大成装备制造有限公司、内蒙古第一机械集团铸造有限公司、内蒙古一机集团特种技术装备有限公司通过吸收合并的方式实施工商注销登记。截至 2017 年 6 月 30 日,上述三家子公司已全部完成工商、税务注销登记。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用



## 二、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、宏观经济风险

从当前国内经济形势看，国内经济发展进入“新常态”，经济运行面临诸多矛盾、风险隐患的严峻挑战。但经济长期向好的基本面没有改变，尤其是五大发展理念的深入贯彻，使经济结构不断优化，发展动力持续转换。改革开放释放出新的发展活力，为企业新的更大发展创造了良好条件。同时，中央经济工作会议也确定了“稳中求进”的全年工作总基调，要以提高发展质量和效益为中心，深入推进供给侧结构性改革、转型升级、稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险。今年公司将面临较为平稳的外部形势，公司“稳中有为、稳中求进”的经营思路与外部宏观经济形势相契合，但公司总体仍面临宏观经济形势波动的风险。

#### 2、行业经营风险

**军品方面**军队改革尤其是陆军建设转型给公司带来了新的发展机遇，军品订单饱满的同时也有挑战，如新产品需求增加、调整优化重、中、轻型装备比重，大力发展数字化、智能化、无人化新型作战力量等。

**民品方面**，铁路车辆、车辆零部件等民品市场都在逐步回暖，有利于公司民品经营企稳回升及民品经营各业务板块目标的实现，各民品业务受需求影响，仍面临较大的市场风险。

#### 3、其他风险

(1) 产品质量风险：2017年，公司军品订货增加，成为公司当期经营的根本保障，但同时由于公司装备制造链长、系统集成复杂给整机装备质量控制提出更高要求，可能导致质量风险的发生，另外，军品生产时间紧、品种多、任务重，也给公司的质量管理和控制带来严峻的考验。

为控制质量风险，公司将采取以下措施：抓好产品设计、工艺源头控制，生产过程监督，有效发挥首件鉴定、质量评审作用，持续推动质量管控体系落实。深入推行红线管理、细化追溯手段，严格落实质量责任。

(2) 市场需求风险：国内经济已进入新常态，经济增长依然缓慢，市场需求仍然不足，不确定因素较多；国外主要经济体也处于艰难的恢复过程中，需求不振。从公司主要产品来看，公司主要民品都处于市场竞争激烈行业，且不具备突出的竞争优势，产品市场开拓面临很大压力，市场风险较大。

为化解市场需求风险，2017年公司采取的应对措施为：军品营销要加强与用户对接，实时跟进装备需求数量及方向，积极开拓新的配套和备件市场，确保年内各类订货取得好成绩。要大力开拓军贸市场，提升军贸对军品可持续发展的支撑力度。民品要继续全力拼市场、抢订单、调结构、提质量、增效益，大力开拓民品国际市场。

(3) 技术风险：一是核心民品关键核心技术及高端产品少；二是技术革新速度慢，自主创新能力不足；三是产品技术含量及附加值少，且转型升级步伐有待进一步加快。

应对措施：继续抓好系列战术车、新型特种履带消防车、大功率AT变速器、新能源客车变速器、高速动车组零部件、核电传动箱、防爆岗亭等重点民品以及军民融合产品的开发、培育壮大新兴板块；要通过畅通技术引进渠道等手段，解决民品研发能力不足问题，以提高民品技术含量和技术占位。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-04-28	www. sse. com. cn	2017-04-29

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	一机集团	根据《上市公司收购管理办法》的要求，一机集团在本次重组前持有的内蒙一机 194,339,999 股股份，承诺在本次重组完成后 12 个月内不得转让。	2015 年 10 月 26 日承诺，承诺期限为重组完成后 12 个月。	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	兵器工业集团	1、在内蒙一机今后经营活动中，兵器工业集团及兵器工业集团控制的实体尽最大的努力减少或避免与内蒙一机之间的关联交易；2、若兵器工业集团及/或兵器工业集团控制的实体与内蒙一机发生无法避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业行为准则进行，关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，不要求内蒙一机给予任何优于一项市场公平交易中第三者给予的条件，也不接受内蒙一机给予任何优于一项市场公平交易中给予第三者的条件，以保证交易价格的公允性。若需要与该项交易具有关联关系的内蒙一机的股东及/	2015 年 10 月 26 日承诺，并在上市公司合法有效存续且兵器工业集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	是	是		

		或董事回避表决，兵器工业集团将促成该等关联股东及/或董事回避表决。3、自本承诺函出具日起，如上市公司因兵器工业集团违反本承诺任何条款而遭受或产生任何损失或开支，兵器工业集团将依法及时予以赔偿。本承诺函在上市公司合法有效存续且兵器工业集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。					
解决同业竞争	兵器工业集团	兵器工业集团公司间接控股的上市公司晋西车轴股份有限公司（以下简称“晋西车轴”）在其主营业务铁路车轴的生产销售外，还从事与内蒙一机相类似的铁路车辆生产销售业务，其铁路车辆产品同内蒙一机铁路车辆产品存在部分重叠。但鉴于内蒙一机和晋西车轴的铁路车辆业务在本次重组前已经成型，历史上内蒙一机和晋西车轴均拥有较好的公司法人治理结构以及独立性，兵器工业集团从未利用且今后也不会利用内蒙一机和晋西车轴最终控股股东的地位给任何一方从事铁路车辆业务带来不公平的影响。因此，内蒙一机及晋西车轴铁路车辆业务各自发展并不会损害内蒙一机及其广大中小股东利益。截至本承诺函出具日，除上述情况外，兵器工业集团以及兵器工业集团控制的其他企业与上市公司及本次重组的标的资产之间不存在产品交叉、重叠的情况，互相之间不存在同业竞争。本次重组并未新增内蒙一机同兵器工业集团及其他下属公司之间的同业竞争。针对兵器工业集团以及兵器工业集团控制的其他企业未来拟从事或实质性获得上市公司同类业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与上市公司可能构成潜在同业竞争的情况：兵器工业集团将不从事并努力促使本公司控制的其他企业不从事与上市公司相同或相近的业务，以避免与上市公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，如兵器工业集团或兵器工业集团控制的其他企业在市场份额、商业机会	2015年10月26日承诺，并在上市公司合法有效存续且兵器工业集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	是	是		

		及资源配置等方面可能对上市公司带来不公平的影响时，兵器工业集团自愿放弃并努力促使本公司控制的其他企业放弃与上市公司的业务竞争。兵器工业集团承诺，自本承诺函出具日起，如上市公司因兵器工业集团违反本承诺任何条款而遭受或产生任何损失或开支，兵器工业集团将依法及时予以赔偿。本承诺函在上市公司合法有效存续且兵器工业集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。					
其他	兵器工业集团	在本次交易完成后，兵器工业集团将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与内蒙一机在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响内蒙一机人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害内蒙一机及其他股东的利益，切实保障内蒙一机在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。兵器工业集团承诺，自本承诺函出具日起，如上市公司因兵器工业集团违反本承诺任何条款而遭受或产生任何损失或开支，兵器工业集团将依法及时予以赔偿。本承诺函在上市公司合法有效存续且兵器工业集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	2015年10月26日承诺，并在上市公司合法有效存续且兵器工业集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	是	是		
解决同业竞争	一机集团	一机集团未纳入本次重组的资产与上市公司及本次重组的标的资产之间不存在产品交叉、重叠的情况，互相之间不存在同业竞争。针对一机集团以及一机集团控制的其他企业未来拟从事或实质性获得上市公司同类业务或商业机会，且该等业务或商业机会所形成的资产和业务与上市公司可能构成潜在同业竞争的情况：一机集团将不从事并努力促使本公司控制的其他企业不从事与上市公司相同或相近的业务，以避免与上市公司的业务经营构成直接或间接的竞争。此外，一机集团或一机集团控制的其他企业在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对上市公司带来不公平的影响时，一机集团自愿放弃并努力促使	2015年10月26日承诺，并在上市公司合法有效存续且一机集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	是	是		

		<p>本公司控制的其他企业放弃与上市公司的业务竞争。一机集团承诺，自本承诺函出具日起，如上市公司因一机集团违反本承诺任何条款而遭受或产生任何损失或开支，一机集团将依法及时予以赔偿。本承诺函在上市公司合法有效存续且一机集团作为上市公司的控股股东期间持续有效。</p>					
解决关联交易	一机集团	<p>1、在内蒙一机今后经营活动中，一机集团及其控制的实体尽最大的努力减少或避免与内蒙一机之间的关联交易；2、若一机集团及/或一机集团控制的实体与内蒙一机发生无法避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业行为准则进行，关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，不要追求内蒙一机给予任何优于一项市场公平交易中第三者给予的条件，也不接受内蒙一机给予任何优于一项市场公平交易中给予第三者的条件，以保证交易价格的公允性。若需要与该项交易具有关联关系的内蒙一机的股东及/或董事回避表决，一机集团将促成该等关联股东及/或董事回避表决。3、一机集团承诺，自本承诺函出具日起，如上市公司因一机集团违反本承诺任何条款而遭受或产生任何损失或开支，一机集团将依法及时予以赔偿。本承诺函在上市公司合法有效存续且一机集团作为上市公司的控股股东期间持续有效。</p>	2015年10月26日承诺，并在上市公司合法有效存续且一机集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	是	是		
盈利预测及补偿	一机集团	<p>利润补偿期为本次交易实施完毕后3年（含本次交易实施当年），即2016年、2017年、2018年。一机集团承诺标的资产一机集团主要经营性资产及负债2016年、2017年、2018年的实际利润数（实际净利润数为扣除非经常性损益后的净利润）分别为40,094.60万元、40,546.82万元和42,816.33万元。若在利润补偿期间，标的资产一机集团主要经营性资产及负债实际净利润数低于承诺净利润数，一机集团将依据标的资产专利评估值对内蒙一机予以股份方式进行补偿，补偿上限为本次</p>	2016年8月4日承诺，承诺期限为本次交易实施完毕后3年（含本次交易实施当年），即2016年、2017年、2018年。	是	是		

		交易标的资产一机集团主要经营性资产及负债专利评估值对应的发行股份数量。交易对方一机集团关于本次重大资产重组的利润承诺未包含募集配套资金投入所带来的收益。					
股份限售	一机集团	一机集团在本次交易中取得的上市公司股份，自该等股份上市之日起36个月内将不以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，之后按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所有关规定执行。本次交易完成后（从标的资产交割完毕起计算）6个月内如上市公司股票连续20个交易日的收盘价低于一机集团以资产认购上市公司股份的股份发行价格，或者交易完成后6个月期末收盘价低于一机集团以资产认购上市公司股份的股份发行价格，一机集团因本次交易取得的上市公司股份之锁定期在原有锁定期的基础上自动延长6个月。	2015年10月26日承诺，承诺期限为自2017年2月8日起36个月。	是	是		
其他	一机集团	在本次交易完成后，一机集团将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与内蒙一机在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响内蒙一机人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害内蒙一机及其他股东的利益，切实保障内蒙一机在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立。一机集团承诺，自本承诺函出具日起，如上市公司因一机集团违反本承诺任何条款而遭受或产生任何损失或开支，一机集团将依法及时予以赔偿。本承诺函在上市公司合法有效存续且一机集团作为上市公司的控股股东期间持续有效。	2015年10月26日承诺，并在上市公司合法有效存续且一机集团作为上市公司的最终控股股东期间持续有效。	是	是		
其他	一机集团	关于一机集团拟出售的本部持有的主要经营性资产及负债中土地、专利及车辆等证载权利人名称瑕疵的完善	2015年10月26日承诺，截至目前，关于一机集团持有的主要经营性资产及负债中土地、专利及车辆等证载权利人	是	是		

				名称瑕疵的完善的承诺已经履行完毕。				
其他	一机集团	重组完成后，一机集团将积极协助内蒙一机申请办理并获取军品业务相关资质，本次重组完成后 5 个工作日内将协助内蒙一机依法启动办理相关资质申请，该承诺函出具之日）起三年内内蒙一机办理取得军品生产资质。在过渡期间，一机集团允许内蒙一机通过一机集团军品业务相关资质开展工作，并将积极协助内蒙一机申请办理并获取军品业务相关资质，不会对过渡期间内蒙一机通过一机集团相关资质开展军品业务收取任何费用。若上述军品业务开展方式被行业主管部门发文禁止，且内蒙一机届时尚未取得军品业务的相关资质，由此导致上市公司遭受损失的，一机集团将承担赔偿责任。	2016 年 8 月 4 日起至内蒙一机取得军品业务相关资质。	是	是			
盈利预测及补偿	北方机械控股	利润补偿期为本次交易实施完毕后 3 年（含本次交易实施当年），即 2016 年、2017 年、2018 年。北方机械控股承诺标的资产北方机械 2016 年、2017 年、2018 年的实际利润数（实际净利润数为扣除非经常性损益后的净利润）分别为 730.08 万元、642.43 万元和 1,795.90 万元。若在利润补偿期间，标的资产北方机械实际净利润数低于承诺净利润数，一机集团将依据标的资产专利评估值对内蒙一机予以股份方式进行补偿，补偿上限为本次交易标的资产北方机械专利评估值对应的发行股份数量。交易对方北方机械控股关于本次重大资产重组的利润承诺未包含募集配套资金投入所带来的收益。	2016 年 8 月 4 日承诺，承诺期限为本次交易实施完毕后 3 年（含本次交易实施当年），即 2016 年、2017 年、2018 年。	是	是			
股份限售	北方机械控	北方机械控股在本次交易中取得的上市公司股份，自该等股份上市之日起 36 个月内将不得以任何方式转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。之后按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定执行。本次交易完成后（从标的资产交割完毕起计算）6 个月内如上市公司股票	2015 年 10 月 26 日承诺，承诺期限为 2017 年 2 月 8 日起 36 个月	是	是			



		股	连续 20 个交易日的收盘价低于本公司以资产认购上市公司股份的股份发行价格，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于本公司以资产认购上市公司股份的股份发行价格，本公司因本次交易取得的上市公司股份之锁定期在原有锁定期的基础上自动延长 6 个月。					
--	--	---	--	--	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2017 年 4 月 28 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》，续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
兵器集团及其附属子公司	集团兄弟公司	销售商品	商品、材料	不偏离市场价格		324,978,038.93	7.09	货币资金		
一机集团及其附属子公司	集团兄弟公司	销售商品	商品、材料	不偏离市场价格		65,716,418.70	1.43	货币资金		
其他	母公司的控股子公司	销售商品	商品、材料	不偏离市场价格		35,042,614.08	0.76	货币资金		
合计	其他	销售商品	/	/	/	425,737,071.71	/	/	/	/
兵器集团及其	集团兄弟公司	购买商品	商品、材料	不偏离市场价格		2,402,201,362.00	50.14	货币资金		

附属 子公司										
一机 集团 及其 附属 子公司	集团兄 弟公司	购买商 品	商品、 材料	不偏离 市场价 格		326,138,557.88	6.81	货币 资金		
其他	母公司 的控股 子公司	购买商 品	商品、 材料	不偏离 市场价 格		211,801,370.58	4.42	货币 资金		
合计				/	/	2,940,141,290.46		/	/	/
大额销货退回的详细情况				无						
关联交易的说明				1-6月期间发生的日常关联交易，是与公司实际经营情况所需要发生，内容客观，符合商业惯例，交易定价遵循市场规律且符合价格公允原则，操作程序及环节规范，不存在向关联方输送利益和损害公司股东利益的情形。公司日常关联交易主要类别为：购买商品及接受劳务，销售商品及提供劳务等。						

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**三、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						77,752,275.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						36,143,690.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													

担保总额 (A+B)	36,143,690.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.48
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 四、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

根据兵器工业集团公司整体扶贫规划,公司紧紧围绕到2020年实现困难职工全部解困脱困和定点扶贫工作目标要求,在全面摸清困难职工家庭状况的基础上,结合单位实际,以分类帮扶、精准脱困为目标,对于低保户和低保边缘户的困难职工家庭重在脱困,对于意外致困户的困难职工家庭重在解困,每年实现解困脱困的比例须达到建档困难职工的20%以上。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

2017年公司定点扶贫捐赠35万元,救助各类困难职工982人次,发放匹配帮扶救助资金157.18万元。重点对当年患大病职工、低保户、职工遗属、困难劳模、建国前参加工作的老工人和老党员等共计555人进行了救助,发放匹配帮扶救助金63.94万元。开展了不同形式的“春节送温暖”活动。

深入开展“金秋助学”活动。切实做好助学对象的摸底、调查、审核、上报等工作。2017年资助困难职工子女110名,发放助学金29.2万元,有效的缓解了困难职工的生活压力。

### 3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位:万元 币种:人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中: 1. 资金	221.38
2. 物资折款	156.45
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人)	179
二、分项投入	

1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	179
2. 转移就业脱贫	
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	135
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	29.2
4.2 资助贫困学生人数（人）	110
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	35
9. 其他项目	
9.2. 投入金额	186.38
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	179

## 五、可转换公司债券情况

适用  不适用

## 六、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用  不适用

## 七、其他重大事项的说明

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

适用  不适用

根据财政部颁布的财会〔2017〕15号《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉和财会〔2017〕13号《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》要求，公司需对原会计政策进行相应变更，对2017年1月1日存在的政府补助和持有待售的非流动资产采用未来适用法处理，对2017年1月1日至新准则施行日之间新增的政府补助和持有待售的非流动资产根据新准则进行调整。

公司修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，在资产负债表中区别于其他资产单独列示“持有待售的非流动资产”。自2017年1月1日起与企

业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目，在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。本次会计政策变更对公司当期损益、总资产、净资产不产生影响。

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

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	43,212
------------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名	报告期内增	期末持股数量	比例	持有有限售条	质押或冻结情况	股东性



称 (全 称)	减		(%)	件股份数量	股份 状态	数量	质
内蒙古 第一机 械集团 有限公司	3,246,996	873,119,209	51.68	675,532,214	无		国有法 人
中兵投 投资管理 有限责任 公司	30,486,262	54,435,468	3.22	7,564,296	无		国有法 人
鹏华资 产—招 商银行 —中航 信托股 份有限 公司	0	45,380,000	2.69	45,380,000	无		未知
山西北 方机械 控股有 限公司	0	43,767,822	2.59	45,380,000	无		国有法 人
深圳天 风天成 资产管 理有限 公司— 天富 13号 资产管 理计划	0	31,000,000	1.83	31,000,000	无		未知
杭州滨 江西部 房地产 开发有 限公司	29,937,359	29,937,359	1.77	0	无		未知

中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	2,804,601	18,257,199	1.08	0	无		未知
中船投资发展有限公司	0	17,400,907	1.03	17,400,907	无		国有法人
东鼎云投资管理有限公司	0	17,400,907	1.03	17,400,907	质押	17,400,000	未知
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德蓝筹混合型证券投资基金	3,968,388	16,006,450	0.95	0	无		未知

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
内蒙古第一机械集团有限公司	197,586,995	人民币普通股	197,586,995
中兵投资管理有限责任公司	46,871,172	人民币普通股	46,871,172
杭州滨江西部房地产开发有限公司	29,937,359	人民币普通股	29,937,359
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	18,257,199	人民币普通股	18,257,199

中国建设银行股份有限公司—交银施罗德蓝筹混合型证券投资基金	16,006,450	人民币普通股	16,006,450
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	15,311,221	人民币普通股	15,311,221
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德成长混合型证券投资基金	15,163,071	人民币普通股	15,163,071
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	13,621,342	人民币普通股	13,621,342
王红心	7,352,952	人民币普通股	7,352,952
权威	6,123,300	人民币普通股	6,123,300
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至报告期末，内蒙古第一机械集团有限公司与中兵投资管理有限责任公司的实际控制人同为中国兵器工业集团公司，山西北方机械控股有限公司为内蒙古第一机械集团有限公司的全资子公司，三者构成法定的一致行动关系，为一致行动人。公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	内蒙古第一机械集团有限公司	675,532,214	2020年2月8日	0	通过公司非公开发行股份购买资产取得的股份，自股份上市之日（2017年2月8日）起36个月内不以任何方式转让。

2	鹏华资产管理有 限公司	45,380,000	2018年 2月8日	0	通过公司非公开发行股份募 集资金取得的股份,自股份 上市之日(2017年2月8日) 起12个月内不以任何方式转 让。
3	山西北方机械控 股有限公司	43,767,822	2020年 2月8日	0	通过公司非公开发行股份购 买资产取得的股份,自股份 上市之日(2017年2月8日) 起36个月内不以任何方式转 让。
4	深圳天风天成资 产管理有限公司	34,800,000	2018年 2月8日	0	通过公司非公开发行股份募 集资金取得的股份,自股份 上市之日(2017年2月8日) 起12个月内不以任何方式转 让。
5	红土创新基金管 理有限公司	17,781,376	2018年 2月8日	0	通过公司非公开发行股份募 集资金取得的股份,自股份 上市之日(2017年2月8日) 起12个月内不以任何方式转 让。
6	中船投资发展有 限公司	17,400,907	2018年 2月8日	0	通过公司非公开发行股份募 集资金取得的股份,自股份 上市之日(2017年2月8日) 起12个月内不以任何方式转 让。
7	东鼎云投资管理 有限公司	17,400,907	2018年 2月8日	0	通过公司非公开发行股份募 集资金取得的股份,自股份 上市之日(2017年2月8日) 起12个月内不以任何方式转 让。
8	中兵投资管理有 限责任公司	7,564,296	2020年 2月8日	0	通过公司非公开发行股份募 集资金取得的股份,自股份 上市之日(2017年2月8日) 起12个月内不以任何方式转 让。
9	北信瑞丰基金管 理有限公司	4,907,008	2018年 2月8日	0	通过公司非公开发行股份募 集资金取得的股份,自股份 上市之日(2017年2月8日) 起12个月内不以任何方式转 让。

10	北方置业集团有限公司	2,269,288	2020年 2月8日	0	通过公司非公开发行股份募集资金取得的股份，自股份上市之日（2017年2月8日）起12个月内不以任何方式转让。
上述股东关联关系或一致行动的说明		截至报告期末，内蒙古第一机械集团有限公司、中兵投资管理有限责任公司与北方置业集团有限公司的实际控制人同为兵器工业集团公司，山西北方机械控股有限公司为内蒙古第一机械集团有限公司的全资子公司，四者构成法定的一致行动关系，为一致行动人。公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、其他说明**

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：内蒙古第一机械集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	4,911,724,221.79	5,135,834,090.65
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	七、4	383,953,037.70	397,497,853.97
应收账款	七、5	1,552,408,965.37	937,462,524.97
预付款项	七、6	515,319,106.94	1,001,635,151.24
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	七、9	29,024,475.39	31,518,891.66
买入返售金融资产			
存货	七、10	893,632,065.23	1,159,113,509.56
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	七、13	1,035,900,414.21	398,676,142.85
流动资产合计		9,321,962,286.63	9,061,738,164.90
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	3,001,316.00	3,001,316.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、18	19,630,705.32	19,897,783.38
固定资产	七、19	1,510,596,787.62	1,553,420,314.47
在建工程	七、20	905,394,045.18	870,963,886.49
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	七、25	2,466,374,294.54	2,499,985,287.67

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	20,358,788.56	15,164,525.16
其他非流动资产	七、30	31,364,351.44	49,856,867.28
非流动资产合计		4,956,720,288.66	5,012,289,980.45
资产总计		14,278,682,575.29	14,074,028,145.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	190,000,000.00	225,000,000.00
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	七、34	2,848,123,503.05	2,692,737,324.34
应付账款	七、35	2,882,125,610.41	2,056,889,277.60
预收款项	七、36	137,156,524.55	942,045,270.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	30,298,492.56	26,517,030.76
应交税费	七、38	78,523,210.04	62,357,504.21
应付利息			
应付股利	七、40	7,747,486.03	7,747,486.03
其他应付款	七、41	64,658,501.34	142,786,625.15
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		6,238,633,327.98	6,156,080,518.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、49	569,615,094.56	604,002,016.20
预计负债			
递延收益	七、51	10,757,100.00	10,757,100.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		580,372,194.56	614,759,116.20
负债合计		6,819,005,522.54	6,770,839,634.52
<b>所有者权益</b>			



股本	七、53	1,689,631,817.00	1,689,631,817.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	3,892,748,018.30	3,892,748,018.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	24,978,243.58	14,288,087.04
盈余公积	七、59	96,228,748.43	96,228,748.43
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,697,252,593.99	1,551,776,783.40
归属于母公司所有者权益合计		7,400,839,421.30	7,244,673,454.17
少数股东权益		58,837,631.45	58,515,056.66
所有者权益合计		7,459,677,052.75	7,303,188,510.83
负债和所有者权益总计		14,278,682,575.29	14,074,028,145.35

法定代表人：白晓光

主管会计工作负责人：李健伟（代） 会计机构负责人：张毅

### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：内蒙古第一机械集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,331,184,500.47	4,518,023,543.40
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		490,258,526.90	481,211,156.60
应收账款	十七、1	635,429,237.27	793,609,488.24
预付款项		422,065,830.90	954,503,591.53
应收利息			
应收股利		6,431,358.21	6,431,358.21
其他应收款	十七、2	77,710,886.76	21,373,780.46
存货		339,615,728.00	990,933,404.42
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		1,035,900,414.21	390,589,866.66
流动资产合计		7,338,596,482.72	8,156,676,189.52
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		3,001,316.00	3,001,316.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,294,413,134.71	630,611,031.33
投资性房地产		17,621,102.00	19,897,783.38
固定资产		1,163,843,848.74	1,077,270,854.45
在建工程		725,990,238.68	795,688,409.14

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		2,379,936,672.44	2,413,375,616.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,388,779.02	10,643,899.32
其他非流动资产		30,138,657.28	31,515,113.56
非流动资产合计		5,621,333,748.87	4,982,004,023.59
资产总计		12,959,930,231.59	13,138,680,213.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		2,492,236,073.04	2,514,219,482.45
应付账款		2,075,281,011.25	1,931,722,110.79
预收款项		91,799,358.18	939,298,434.42
应付职工薪酬		12,200,063.15	12,634,597.13
应交税费		39,330,368.07	61,323,658.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款		355,180,706.89	105,736,284.77
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		5,066,027,580.58	5,564,934,567.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		527,979,824.34	564,002,016.20
预计负债			
递延收益		10,757,100.00	10,757,100.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		538,736,924.34	574,759,116.20
负债合计		5,604,764,504.92	6,139,693,684.14
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,689,631,817.00	1,689,631,817.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	七、55	4,767,783,168.68	4,767,783,168.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	20,950,145.57	10,818,031.19
盈余公积	七、59	96,228,748.43	96,228,748.43
未分配利润	七、60	780,571,846.99	434,524,763.67
所有者权益合计		7,355,165,726.67	6,998,986,528.97
负债和所有者权益总计		12,959,930,231.59	13,138,680,213.11

法定代表人：白晓光

主管会计工作负责人：李健伟（代） 会计机构负责人：张毅

## 合并利润表

2017年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,582,320,391.05	4,583,135,816.64
其中：营业收入	七、61	4,582,320,391.05	4,583,135,816.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,366,218,269.89	4,399,709,433.05
其中：营业成本	七、61	4,056,800,743.24	4,177,662,853.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	19,666,980.28	2,469,663.83
销售费用	七、63	20,081,588.15	12,595,156.37
管理费用	七、64	262,862,450.04	230,731,991.67
财务费用	七、65	-31,257,102.63	-25,924,353.07
资产减值损失	七、66	38,063,610.81	2,174,120.66
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）	七、68		2,772,602.74
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		216,102,121.16	186,198,986.33
加：营业外收入	七、69	2,441,985.05	997,220.57
其中：非流动资产处置利得		137,480.91	354,813.95
减：营业外支出	七、70	868,444.02	471,967.83
其中：非流动资产处置损失		475,752.02	462,426.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,675,662.19	186,724,239.07

减：所得税费用	七、71	21,094,719.34	5,298,407.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,580,942.85	181,425,831.20
归属于母公司所有者的净利润		196,164,765.10	181,272,421.62
少数股东损益		416,177.75	153,409.58
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	七、72	196,580,942.85	181,425,831.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		196,164,765.10	181,272,421.62
归属于少数股东的综合收益总额		416,177.75	153,409.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.116	0.118
（二）稀释每股收益（元/股）		0.116	0.118

法定代表人：白晓光

主管会计工作负责人：李健伟（代） 会计机构负责人：张毅

**母公司利润表**  
2017 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	4,070,225,575.60	4,141,813,650.83
减：营业成本	十七、4	3,659,294,247.32	3,819,412,801.88
税金及附加		18,590,127.87	1,896,352.70
销售费用		12,180,473.87	8,236,960.73
管理费用		181,938,231.66	159,628,962.97
财务费用		-32,835,680.06	-25,577,079.35
资产减值损失		23,966,154.06	3,105,613.00
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)	十七、5		2,772,602.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		207,092,020.88	177,882,641.64
加:营业外收入		2,435,481.05	498,585.50
其中:非流动资产处置利得		135,480.91	
减:营业外支出			18,258.15
其中:非流动资产处置损失			17,717.13
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		209,527,501.93	178,362,968.99
减:所得税费用		19,514,541.07	1,762,304.23
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		190,012,960.86	176,600,664.76
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		190,012,960.86	176,600,664.76
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.00	0.00
(二)稀释每股收益(元/股)		0.00	0.00

法定代表人:白晓光

主管会计工作负责人:李健伟(代) 会计机构负责人:张毅

## 合并现金流量表

2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,138,118,469.94	3,259,007,624.11
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		400,318.09	3,268,741.89
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	133,443,661.90	661,394,739.90
经营活动现金流入小计		4,271,962,449.93	3,923,671,105.90
购买商品、接受劳务支付的现金		2,717,022,576.74	3,000,067,712.56
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		444,939,547.39	457,429,037.93
支付的各项税费		113,450,361.07	37,669,360.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	411,132,015.92	501,391,862.81
经营活动现金流出小计		3,686,544,501.12	3,996,557,973.44
经营活动产生的现金流量净额		585,417,948.81	-72,886,867.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,515,124.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,036.00	477,050.00
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	七、73	27,504,169.77	55,121,726.70
投资活动现金流入小计		27,515,205.77	159,113,901.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,850,200.81	124,522,941.76
投资支付的现金		725,997,500.00	284,000,000.00
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	七、73	29,500.00	
投资活动现金流出小计		805,877,200.81	408,522,941.76
投资活动产生的现金流量净额		-778,361,995.04	-249,409,040.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	20,080,000.00
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		180,000,000.00	67,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73	667,127,830.71	509,160,442.12
筹资活动现金流入小计		867,127,830.71	596,240,442.12
偿还债务支付的现金		185,000,000.00	144,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,498,488.19	95,549,022.28
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	七、73	571,188,661.59	478,425,839.82
筹资活动现金流出小计		831,687,149.78	717,974,862.10
筹资活动产生的现金流量净额		35,440,680.93	-121,734,419.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-157,503,365.30	-444,030,327.75
加：期初现金及现金等价物余额		4,324,093,712.64	2,605,051,783.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,166,590,347.34	2,161,021,455.33

法定代表人：白晓光

主管会计工作负责人：李健伟（代） 会计机构负责人：张毅

## 母公司现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		——	——
销售商品、提供劳务收到的现金		3,513,599,216.88	2,993,959,727.69
收到的税费返还			3,268,741.89
收到其他与经营活动有关的现金		123,535,975.54	203,969,612.92
经营活动现金流入小计		3,637,135,192.42	3,201,198,082.50
购买商品、接受劳务支付的现金		2,284,374,867.06	2,676,711,233.00
支付给职工以及为职工支付的现金		327,368,997.23	338,105,221.50
支付的各项税费		108,029,738.65	26,389,544.97
支付其他与经营活动有关的现金		368,639,901.98	198,763,476.21
经营活动现金流出小计		3,088,413,504.92	3,239,969,475.68
经营活动产生的现金流量净额		548,721,687.50	-38,771,393.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		——	——
收回投资收到的现金		54,352,049.73	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,772,602.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,036.00	353,500.00
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		27,504,169.77	55,121,726.70
投资活动现金流入小计		81,867,255.50	158,247,829.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,310,319.81	88,529,068.04
投资支付的现金		839,967,757.80	284,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		912,278,077.61	372,529,068.04
投资活动产生的现金流量净额		-830,410,822.11	-214,281,238.60

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		——	——
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		586,865,800.92	405,166,808.38
筹资活动现金流入小计		586,865,800.92	417,166,808.38
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,814,488.24	93,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		387,235,925.37	425,087,853.01
筹资活动现金流出小计		440,050,413.61	518,287,853.01
筹资活动产生的现金流量净额		146,815,387.31	-101,121,044.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-134,873,747.30	-354,173,676.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,810,706,055.72	1,915,704,341.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,675,832,308.42	1,561,530,665.50

法定代表人：白晓光

主管会计工作负责人：李健伟（代）会计机构负责人：张毅



合并所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,689,631,817.00				3,892,748,018.30			14,288,087.04	96,228,748.43	0.00	1,551,776,783.40	58,515,056.66	7,303,188,510.83
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	1,689,631,817.00				3,892,748,018.30			14,288,087.04	96,228,748.43		1,551,776,783.40	58,515,056.66	7,303,188,510.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								10,690,156.54			145,475,810.59	322,574.79	156,488,541.92
(一) 综合收益总额											196,164,765.10	416,177.75	196,580,942.85
(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											-50,688,954.51		-50,688,954.51
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												-50,688,954.51	0.00	-50,688,954.51
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								10,690,156.54					-93,602.96	10,596,553.58
1. 本期提取								20,581,859.78					371,506.79	20,953,366.57
2. 本期使用								9,891,703.24					465,109.75	10,356,812.99
(六)其他								0.00					0.00	0.00
四、本期期末余额	1,689,631,817.00				3,892,748,018.30			24,978,243.58	96,228,748.43			1,697,252,593.99	58,837,631.45	7,459,677,052.75

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	822,827,999.00				714,559,315.36			10,552,705.52	96,228,748.43		616,497,574.00	114,851,843.33	2,375,518,185.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					2,224,726,664.97			-6,781,461.45			1,100,604,033.08	-75,174,591.33	3,243,374,645.27

其他													
二、本年期初余额	822,827,999.00				2,939,285,980.33			3,771,244.07	96,228,748.43		1,717,101,607.08	39,677,252.00	5,618,892,830.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	866,803,818.00				953,462,037.97			10,516,842.97			-165,324,823.68	18,837,804.66	1,684,295,679.92
(一) 综合收益总额											496,508,713.07	-358,143.70	496,150,569.37
(二) 所有者投入和减少资本	866,803,818.00				953,462,037.97							19,026,197.36	1,839,292,053.33
1. 股东投入的普通股	866,803,818.00				953,462,037.97							19,026,197.36	1,839,292,053.33
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											-661,833,536.75		-661,833,536.75
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											-661,833,536.75		-661,833,536.75
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								10,516,				169,751.0	10,686,59

								842.97				0	3.97
1. 本期提取								44,705,496.41				739,856.14	45,445,352.55
2. 本期使用								34,188,653.44				570,105.14	34,758,758.58
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,689,631,817.00				3,892,748,018.30			14,288,087.04	96,228,748.43		1,551,776,783.40	58,515,056.66	7,303,188,510.83

法定代表人：白晓光

主管会计工作负责人：李健伟（代） 会计机构负责人：张毅

## 母公司所有者权益变动表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,689,631,817.00				4,767,783,168.68			10,818,031.19	96,228,748.43	434,524,763.67	6,998,986,528.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,689,631,817.00				4,767,783,168.68			10,818,031.19	96,228,748.43	434,524,763.67	6,998,986,528.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								10,132,114.38		346,047,083.32	356,179,197.70
（一）综合收益总额										190,012,960.86	190,012,960.86
（二）所有者投入和减少资本										206,723,076.97	206,723,076.97
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									206,723,076.97	206,723,076.97	
(三) 利润分配									-50,688,954.51	-50,688,954.51	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-50,688,954.51	-50,688,954.51	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								10,132,114.38			10,132,114.38
1. 本期提取								11,986,122.91			11,986,122.91
2. 本期使用								1,854,008.53			1,854,008.53
(六) 其他								0.00			
四、本期期末余额	1,689,631,817.00				4,767,783,168.68			20,950,145.57	96,228,748.43	780,571,846.99	7,355,165,726.67

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	822,827,999.00				714,275,794.33			8,490,713.13	96,228,748.43	442,166,245.61	2,083,989,500.5

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					2,083,475 ,706.79			1,737,760 .21		1,008,32 4,895.96	3,093,538 ,362.96
二、本年期初余额	822,827,9 99.00				2,797,751 ,501.12			10,228,47 3.34	96,228,7 48.43	1,450,49 1,141.57	5,177,527 ,863.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	866,803,8 18.0				1,970,031 ,667.56			589,557.8 5		-1,015,9 66,377.9 0	1,821,458 ,665.51
（一）综合收益总额										452,704, 398.14	452,704,3 98.14
（二）所有者投入和减少资本	866,803,8 18.0				1,219,442 ,515.01						2,086,246 ,333.01
1. 股东投入的普通股	866,803,8 18.00				1,219,442 ,515.01						2,086,246 ,333.01
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-643,084 ,161.80	-643,084, 161.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								589,557.8 5			589,557.8 5

1. 本期提取								1,050,487.87			1,050,487.87
2. 本期使用								460,930.02			460,930.02
(六) 其他					750,589,152.55					-825,586,614.24	-74,997,461.69
四、本期期末余额	1,689,631,817.00				4,767,783,168.68			10,818,031.19	96,228,748.43	434,524,763.67	6,998,986,528.97

法定代表人：白晓光

主管会计工作负责人：李健伟（代） 会计机构负责人：张毅

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古第一机械集团股份有限公司(以下简称“内蒙一机公司”或“本公司”，原“包头北方创业股份有限公司”)经国家经济贸易委员会以“国经贸企改[2000]1248号”文批复同意以发起方式设立，经内蒙古自治区工商行政管理局核准于2000年12月29日成立，原注册资本人民币8000万元。

2004年4月16日，经中国证券监督管理委员会以“证监发行字[2004]44号”文核准，本公司于2004年4月26日在上海证券交易所首次公开向社会公众发行人民币普通股5000万股，每股面值1.00元，每股发行价人民币7.20元。公司此次发行后的股本为人民币130,000,000.00元，并于2004年6月1日在内蒙古自治区工商行政管理局变更工商注册登记。

根据本公司2006年第一次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2008]495号《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票批复通知》，2008年6月2日，本公司向八名投资人定向增发有限售期限制的股票43,230,000.00股，增加注册资本人民币43,230,000.00元，本次变更后公司注册资本为人民币173,230,000.00元。

根据本公司2012年第二次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1377号文《关于核准包头北方创业股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，同意公司向特定投资者非公开发行不超过5,600万股(含5,600万股)A股股票并经上海证券交易所同意，公司于2012年12月12日以非公开发行股票的方式向8名特定投资者发行了55,333,333股人民币普通股(A股)增加注册资本55,333,333.00元，本次变更后公司注册资本为人民币228,563,333.00元。

根据公司2013年4月22日召开的第五届二次董事会会议决议、2013年6月6日召开的2012年度股东大会决议，公司以2012年12月31日总股本22,856.3333万股为基数，以资本公积转增注册资本，向全体股东每10股转增10股，新增注册资本228,563,333.00元，转增后公司注册资本变更为457,126,666.00元。

根据公司2014年3月24日召开的第五届八次董事会会议决议、2014年4月25日召开的2013年度股东大会决议，公司以2013年12月31日总股本45,712.6666万股为基数，以资本公积转增注册资本，向全体股东每10股转增8股，新增注册资本365,701,333.00元，转增后公司注册资本变更为822,827,999.00元。

根据本公司2016年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》及中国证券监督管理委员会《关于核准包头北方创业股份有限公司向内蒙古第一机械集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金》(证监许可[2016]2041号)核准，同意向内蒙古第一机械集团有限公司非公开发行股份675,532,214股购买其持有的主要经营性资产及负债；同意向一机集团全资子公司山西北方机械控股有限公司非公开发行股份43,767,822股购买其持有山西北方机械制造有限责任公司100%的股权。同意公司向特定投资者非公开发行不超过人民币普通股(A股)188,770,571股。公司以非公开发行股票的方式向8名特定投资者发行了人民币普通股(A股)147,503,782股。经此发行，注册资本变更为人民币1,689,631,817.00元。

本公司五届三十四次董事会审议通过了《关于变更公司名称的议案》及《关于修改公司章程的议案》，同意公司名称由“包头北方创业股份有限公司”变更为“内蒙古第一机械集团股份有限公司”，公司英文名称由“Baotou Beifang Chuangye Co.,Ltd.”变更为“Inner Mongolia First Machinery Group Co.,Ltd.”，公司住所由“包头稀土高新技术产业开发区第一功能小区”变更为“包头市青山区民主路”及对《公司章程》的相应条款进行修订，上述变更事项已经公司2016年10月21日召开的公司2016年第三次临时股东大会审议批准。

统一社会信用代码：91150000720180740Y

注册地址：内蒙古包头市青山区民主路

法定代表人：白晓光

注册资本：1,689,631,817.00元



母公司：内蒙古第一机械集团股份公司  
集团最终母公司：中国兵器工业集团公司

## (二) 经营范围

坦克装甲车辆及轮式装甲车辆设计、研发、制造、销售及售后服务；机械制造；汽车、专用汽车、铁路车辆、工程机械整车及零配件设计、研发、制造、采购、销售及售后服务；本企业生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及技术的进口业务；冶炼冲锻工具制造、计算机软件、集装箱配件、金属制品、非金属制品、橡胶制品、塑料制品、铸造材料、模具、普通机械、环保设备、回转支承产品、压力容器产品、特种防护产品、安全应急装备设计、研发、制造、销售及售后服务；铁路机车、货车、客车零部件以及高铁零部件的研制、开发、生产、销售；航空、航天、船舶机械、石油机械、煤炭机械、包装机械、电力设备、风力发电设备零部件的研制、开发、生产、采购、销售及技术服务；矿山机械、液压成型设备及元部件设计、开发、生产、采购、销售及技术服务；煤机设备制造、销售及维修；进出口业务经营（国家禁止或限制公司经营的商品和技术除外）；机械设备安装；特种车辆及零部件研制、开发、生产、采购、销售、维修及技术服务；技术服务；产品试验检测；金属材料、建筑材料、化工产品（危险品除外）的购销；冶金机械；铸造、机械加工、精密加工、装配焊接、组焊装配、数控切割、冲压、特种材料处理、热处理、表面热处理、防腐涂装、劳务分包、仓储、装卸、采掘工程承包，自有房屋租赁，机械设备租赁及其技术咨询服务；普通货运；氮气制品、氩气制品、二氧化碳制品、氧气制品生产、销售；检测和校准技术服务；机电设备保全、修理（安装）、改造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共三户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
包头北方创业有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	控股子公司	二级	35.27	35.27
山西北方机械制造有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加一户，减少三户，其中：

### 1. 本期新纳入合并范围的子公司为新设子公司

名称	变更原因
包头北方创业有限责任公司	新投资设立

### 2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
包头北方创业大成装备制造有限公司	吸收合并
内蒙古一机集团特种技术装备有限公司	吸收合并
内蒙古第一机械集团铸造有限公司	吸收合并

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公

允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划

分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财

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

## 10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

(1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

(2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

(3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 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。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

##### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权



益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 11. 应收款项

##### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额 10%以上且金额在 100 万元以上。
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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1:解缴部队组合	本公司根据以往的历史损失经验及目前经济状况，认为因解缴部队产品发生的应收款项无信用风险，可以确定为一个组合分类。
组合 2:关联方组合	除与兵器工业集团公司及其所属公司之间因为铁路运输设备业务形成的关联应收款项外，本公司与兵器工业集团公司及其所属公司的关联应收款项无信用风险，可以确定为一个组合分类。
组合 3:账龄分析法组合	主要包括因铁路运输设备业务形成的应收款项，本公司根据以往的历史损失经验及目前经济状况对计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
组合 4:账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

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)		
其中：1 年以内分项，可添加行		

1-6个月	3	3
7-12个月	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100
3-4年	100	100
4-5年	100	100
5年以上	100	100

以上采用“组合3：账龄分析法组合”组合计提坏账准备的

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)	0	0
1-2年	50	50
2年以上	100	100

以上为采用“组合4：账龄分析法组合”组合计提坏账准备的

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：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

## 12. 存货

适用 不适用

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时军品所用材料按照先进先出计价外，其他材料采用月末一次加权平均法计价。产成品发出时采用月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

√适用 □不适用

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投

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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有

代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	40	5%	2.375%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地				
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	3、5	2.375-6.47
机器设备	年限平均法	8-28	3、5	3.39-12.13
动力设备	年限平均法	18	5	5.28
运输工具	年限平均法	6-12	3、5	6.79-16.17
电子设备	年限平均法	4-28	3、5	3.29-24.25

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提

折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，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

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

## 17. 在建工程

√适用□不适用

1. 在建工程初始计量本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

√适用□不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借



款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

## 19. 生物资产

适用 不适用

## 20. 油气资产

适用 不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标权、特许权、专利权、软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，

非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50年	土地使用权证规定期限
商标权	10年	权证规定期限
特许权	10年	权证规定期限
专利权	10年	权证规定期限
软件	5年、10年	合同规定的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，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

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

### 一、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

1.研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段：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、产品等活动的阶段。

3.内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 二、开发阶段支出符合资本化的具体标准

1.内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (a) 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；
- (b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (c) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (d) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

2.不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22. 长期资产减值

√适用□不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用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）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

**23. 长期待摊费用**

适用 不适用

**24. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

适用 不适用

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

**25. 预计负债**

适用 不适用

**1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

**2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 26. 股份支付

√适用□不适用

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，

将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

一般情况下，确认产品收入的具体时点为：（1）货物已发运。（2）所有权凭证已转移。（3）符合合同或协议规定的条件。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4) 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 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。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1) 该交易不是企业合并;(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。



(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### 1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

#### 2. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

□适用 √不适用

#### (2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

### 34. 其他

√适用 □不适用

根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（【财会（2017）15 号】）要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、13%、11%、6%、
消费税		
营业税		

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育税附加	实缴流转税税额	3%
地方教育税附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古第一机械集团股份有限公司	15%
包头北方创业有限责任公司	15%
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	15%
山西北方机械制造有限责任公司	15%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1. 公司军品销售收入按照《关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28号）的有关规定，公司按军品合同清单免征增值税。

2. 按照《财政部国家税务总局关于中国兵器工业集团公司和中国兵器装备集团公司所属企业城镇土地使用税政策的通知》（财税〔2013〕60号）的有关规定，免征除办公、生活用地外的其他用地城镇土地使用税。

3. 公司经国家税务总局包头市直属分局以《中华人民共和国企业所得税法》第八条规定批准，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

4. 公司子公司山西北方机械制造有限责任公司经国家税务总局太原市直属分局以《中华人民共和国企业所得税法》第八条规定批准，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

5. 公司经国家税务总局包头市直属分局以《中华人民共和国企业所得税法》的第二十六条规定，符合条件的居民企业之间的股息红利等权益性投资为免税收入。

6. 经国家税务总局直属分局以《中华人民共和国企业所得税法》的第三十条第一款开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得时加计扣除。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,408.50	7,223.67
银行存款	4,166,578,938.84	4,324,086,488.97
其他货币资金	745,133,874.45	811,740,378.01
合计	4,911,724,221.79	5,135,834,090.65

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	60,407,900.00	118,741,048.81
商业承兑票据	323,545,137.70	278,756,805.16
合计	383,953,037.70	397,497,853.97

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	15,264,000.00
商业承兑票据	
合计	15,264,000.00

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	123,517,069.62	9,537,217.39
商业承兑票据	42,889,800.00	11,067,996.50
合计	166,406,869.62	20,605,213.89

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,624,575,233.63	99.84	72,166,268.26	4.45	1,552,408,965.37	971,488,642.93	99.73	34,026,117.96	3.50	937,462,524.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,617,000.00	0.16	2,617,000.00	100.00		2,617,000.00	0.27	2,617,000.00	100.00	
合计	1,627,192,233.63	100.00	74,783,268.26	4.60	1,552,408,965.37	974,105,642.93	100	36,643,117.96	3.76	937,462,524.97

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
其中：1-6个月	835,767,197.87	25,073,015.94	3.00
7-12个月	98,337,360.48	4,916,868.02	5.00
1年以内小计	934,104,558.35	29,989,883.96	3.21
1至2年	138,485,835.48	27,697,167.10	20.00
2至3年	1,957,708.03	978,854.03	50.00
3年以上	4,265,431.62	4,265,431.62	100.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,078,813,533.48	62,931,336.71	5.83

以上为组合3中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	243,230,564.69		
1至2年	11,334,558.95	5,667,279.48	50
2年以上	3,567,652.07	3,567,652.07	100
合计	258,132,775.71	9,234,931.55	3.58

以上为组合4中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

确定该组合依据的说明：

详见本报告第十节五、11

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：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 38,145,150.30 元; 本期收回或转回坏账准备金额 5,000 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	1,134,299,941.37	67.76	50,178,752.43

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	510,959,519.45	99.15	952,595,541.59	95.10
1 至 2 年	1,827,523.34	0.35	46,620,667.50	4.65
2 至 3 年	707,603.30	0.14	701,121.30	0.07
3 年以上	1,824,460.85	0.35	1,717,820.85	0.17
合计	515,319,106.94	100.00	1,001,635,151.24	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

适用 不适用

期末余额前五名预付账款金额合计 336,631,115.52 元, 占预付账款总额的 65.32%

其他说明

适用 不适用

## 7、 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,496,412.76	44.71	1,054,162.80	7.81	12,442,249.96	32,408,527.24	98.93	999,635.58	3.08	31,408,891.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,692,225.43	55.29	110,000.00	0.66	16,582,225.43	351,066.71	1.07	241,066.71	68.67	110,000.00
合计	30,188,638.19	/	1,164,162.80	/	29,024,475.39	32,759,593.95	/	1,240,702.29	/	31,518,891.66

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月	1,300,056.96	39,001.71	3.00
7-12 个月	663,095.01	33,154.75	5.00
1 年以内小计	1,963,151.97	72,156.46	3.68
1 至 2 年	834,623.11	168,082.56	20.00
2 至 3 年	241,300.00	120,650.00	50.00
3 年以上	173,588.61	173,588.61	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,212,663.69	534,477.63	

以上为组合 3 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,652,283.02		
1 至 2 年	225,201.04	113,420.16	50.00
2 年以上	406,265.01	406,265.01	100.00
合计	10,283,749.07	519,685.17	

以上为组合 4 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

确定该组合依据的说明：

详见本报告第十节五、11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 875,866.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 952,406.20 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------



往来款	52,640,307.73	17,398,174.38
保证金	652,800.00	715,000.00
备用金	10,781,662.37	7,511,556.03
抵押金	44,749,967.75	1,451,867.27
其他	49,441,017.23	5,682,996.27
合计	158,265,755.08	32,759,593.95

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国证券交易登记结算有限责任公司上海分公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	6.63	
毕节项目	项目核算	1,026,622.43	1年以内	3.40	
重庆金算盘软件有限公司	其他	304,000.00	2-3年	1.01	
曾永明	工伤借款	270,000.00	1年以内	0.89	
彭畅	职工个人借款	234,621.49	1年以内	0.78	
合计	/	3,835,243.92	/	12.71	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	258,011,641.87	25,648,068.11	232,363,573.76	287,442,191.64	25,648,068.11	261,794,123.53
在产品	223,939,457.30	7,072,843.62	216,866,613.68	227,222,442.21	7,072,843.62	220,149,598.59
库存商品	90,185,030.55	2,702,590.30	87,482,440.25	170,709,936.94	2,702,590.30	168,007,346.64
周转材料	1,022,142.85		1,022,142.85	675,147.30		675,147.30

消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	365,779,640.19	9,882,345.50	355,897,294.69	518,369,639.00	9,882,345.50	508,487,293.50
合计	938,937,912.76	45,305,847.53	893,632,065.23	1,204,419,357.09	45,305,847.53	1,159,113,509.56

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,648,068.11					25,648,068.11
在产品	7,072,843.62					7,072,843.62
库存商品	2,702,590.30					2,702,590.30
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	9,882,345.50					9,882,345.50
合计	45,305,847.53					45,305,847.53

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	218,900,414.21	212,676,142.85
委托理财	817,000,000.00	186,000,000.00
合计	1,035,900,414.21	398,676,142.85

**14、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	3,001,316.00		3,001,316.00	3,001,316.00	0.00	3,001,316.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,001,316.00		3,001,316.00	3,001,316.00	0.00	3,001,316.00
合计	3,001,316.00		3,001,316.00	3,001,316.00	0.00	3,001,316.00

**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

□适用 √不适用

**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
内蒙古一机集团北方实业有限公司	3,001,316.00			3,001,316.00					9.24	
合计	3,001,316.00			3,001,316.00					/	

**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况:**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的持有至到期投资:**

□适用 √不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况:**

□适用 √不适用

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	26,264,652.49			26,264,652.49
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,264,652.49			26,264,652.49
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,366,869.11			6,366,869.11
2. 本期增加金额	267,078.06			267,078.06
(1) 计提或摊销	267,078.06			267,078.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,633,947.17			6,633,947.17
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,630,705.32			19,630,705.32
2. 期初账面价值	19,897,783.38			19,897,783.38

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	动力设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	849,926,843.43	1,696,952,321.32	82,816,603.72	47,512,436.26	231,091,390.26	2,908,299,594.99
2. 本期增加金额	21,334,711.21	21,127,698.26	219,658.12	2,172,677.50	1,333,505.72	46,188,250.81
1) 购置	21,198,048.29	17,812,710.36	219,658.12	1,951,053.57	1,333,505.72	42,514,976.06
2) 在建工程转入	136,662.92	3,314,987.90				3,451,650.82
3) 企业合并增加						
其他				221,623.93		221,623.93
3. 本期减少金额	217,266.00	1,663,766.94		3,561,560.00	906,285.00	6,348,877.94

1) 处置或报废	217,266.00	1,663,766.94		3,561,560.00	906,285.00	6,348,877.94
4. 期末余额	871,044,288.64	1,716,416,252.64	83,036,261.84	46,123,553.76	231,518,610.98	2,948,138,967.86
二、累计折旧						
1. 期初余额	202,640,805.87	946,607,418.87	34,044,775.79	29,857,924.35	141,589,340.14	1,354,740,265.02
2. 本期增加金额	15,838,990.22	61,823,705.52	2,712,371.59	3,386,103.25	4,285,901.02	88,047,071.60
1) 计提	15,838,990.22	61,823,705.52	2,712,371.59	3,386,103.25	4,285,901.02	88,047,071.60
3. 本期减少金额	66,478.96	1,092,293.65		3,203,951.90	1,021,447.37	5,384,171.88
1) 处置或报废	66,478.96	1,092,293.65		3,203,951.90	1,021,447.37	5,384,171.88
4. 期末余额	218,413,317.13	1,007,338,830.74	36,757,147.38	30,040,075.70	144,853,793.79	1,437,403,164.74
三、减值准备						
1. 期初余额		108,868.93		30,146.57		139,015.50
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		108,868.93		30,146.57		139,015.50
四、账面价						

值						
1. 期末账面价值	652,630,971.51	708,968,552.97	46,279,114.46	16,053,331.49	86,664,817.19	1,510,596,787.62
2. 期初账面价值	647,286,037.56	750,236,033.52	48,771,827.93	17,624,365.34	89,502,050.12	1,553,420,314.47

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	11,572,813.54	产权证书正在办理中

其他说明:

□适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	905,394,045.18		905,394,045.18	870,963,886.49		870,963,886.49
合计	905,394,045.18		905,394,045.18	870,963,886.49		870,963,886.49

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

项目 1	201,700,000.00	157,800,951.56	16,737,802.14			174,538,753.70	86.53	82.00				国拨、自筹
项目 2	164,200,000.00	166,210,554.42	0.00			166,210,554.42	101.22	100.00				国拨、自筹
项目 3	102,050,000.00	143,791.18	29,141.78			172,932.96	102.54	100.00				国拨、自筹
铁路车辆重载快捷项目	499,500,000.00	366,586,598.23	-6,798,484.78			359,788,113.45	73.39	80.00				募集资金
合计	967,450,000.00	690,741,895.39	9,968,459.14			700,710,354.53					/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	专用技术	特许权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	2,806,571,648.88	41,785.00	68,619,330.37	1,452,936.62		200,000.00	2,876,885,700.87
2. 本期增加金额	133,999,812.00	854,399.32	2,785,647.85	-1,401,011.62			136,238,847.55
1) 购置			353,504.27				353,504.27
2) 内部研发							0.00
3) 企业合并增加		316,239.32	5,080.34				321,319.66
其他	133,999,812.00	538,160.00	2,427,063.24	-1,401,011.62			135,564,023.62
3. 本期减少金额	133,999,812.00	427,199.66	1,458,331.62				135,885,343.28
1) 处置							
其他	133,999,812.00	427,199.66	1,458,331.62				135,885,343.28
4. 期末余额	2,806,571,648.88	468,984.66	69,946,646.60	51,925.00		200,000.00	2,877,239,205.14
二、累计摊销							
1. 期初余额	317,165,748.52	20,650.54	58,598,809.71	1,013,815.65		101,388.78	376,900,413.20
2. 本期增加金额	46,722,443.39	822,229.51	3,350,016.14	-742,810.65		25,000.02	50,176,878.41
1) 计提	45,565,173.22	4,724.53	1,444,801.93	96,121.50		25,000.02	47,135,821.20
	1,157,270.17	817,504.98	1,905,214.21	-838,932.15			3,041,057.21
3. 本期减少金额	14,369,216.37	408,752.49	1,165,332.15	269,080.00			16,212,381.01
(1) 处置							
	14,369,216.37	408,752.49	1,165,332.15	269,080.00			16,212,381.01

4. 期末余额	349,518,975.54	434,127.56	60,783,493.70	1,925.00		126,388.80	410,864,910.60
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	2,457,052,673.34	34,857.10	9,163,152.90	50,000.00		73,611.20	2,466,374,294.54
2. 期初账面价值	2,489,405,900.36	21,134.46	10,020,520.66	439,120.97		98,611.22	2,499,985,287.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**26、开发支出**

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	131,892,293.43	20,358,788.56	93,828,682.68	15,164,525.16
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	131,892,293.43	20,358,788.56	93,828,682.68	15,164,525.16

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付的设备和工程款	30,138,657.28	48,631,173.12
其他	1,225,694.16	1,225,694.16
合计	31,364,351.44	49,856,867.28

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	90,000,000.00	95,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	130,000,000.00
合计	190,000,000.00	225,000,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	899,787,124.50	1,773,087,385.00
银行承兑汇票	1,948,336,378.55	919,649,939.34
合计	2,848,123,503.05	2,692,737,324.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	18,721,944.78	15,832,610.02
货款	2,666,942,796.89	1,834,488,456.07
科研费	62,776,932.96	63,443,298.12
设备款	63,513,092.85	85,780,350.24
劳务费	4,250,745.65	625,827.30
加工费	34,240,348.57	32,793,833.69
租赁费		4,110,949.75
其他	31,679,748.71	19,813,952.41
合计	2,882,125,610.41	2,056,889,277.60

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北奔重型汽车集团有限公司	6,551,188.53	未到支付期
成都宁江机床销售有限公司	1,072,000.00	未到支付期
马鞍山钢铁股份有限公司车轮公司	1,795,698.88	未到支付期
内蒙古寅岗建设集团有限公司	1,002,527.50	未到支付期
青岛四方车辆研究所有限公司	2,988,044.00	未到支付期
陕西昕宇表面工程有限公司	2,300,514.00	未到支付期
瓦房店轴承股份有限公司	7,620,406.00	未到支付期
燕山大学	3,327,000.00	未到支付期
合计	26,657,378.91	/

其他说明

□适用 √不适用

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	137,156,524.55	940,611,549.26
其他		1,433,720.97
合计	137,156,524.55	942,045,270.23

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,517,030.76	355,606,198.32	352,955,895.32	29,167,333.76
二、离职后福利-设定提存计划		61,016,292.34	59,885,133.54	1,131,158.80
三、辞退福利		485,515.97	485,515.97	
四、一年内到期的其他福利		1,432,946.80	1,432,946.80	
其他		136,940.00	136,940.00	
合计	26,517,030.76	418,677,893.43	414,896,431.63	30,298,492.56

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,788,715.00	266,885,042.19	272,075,444.05	11,598,313.14
二、职工福利费		18,101,271.21	11,210,518.26	6,890,752.95
三、社会保险费		23,403,999.84	22,796,741.84	607,258
其中: 医疗保险费		19,769,342.69	19,248,838.69	520,504
工伤保险费		2,110,199.7	2,057,233.7	52,966
生育保险费		1,524,457.45	1,490,669.45	33,788
四、住房公积金	1,030,695.00	19,464,036.17	19,535,040.97	959,690.20
五、工会经费和职工教育经费	8,697,620.76	20,039,758.39	19,626,059.68	9,111,319.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		7,712,090.52	7,712,090.52	
合计	26,517,030.76	355,606,198.32	352,955,895.32	29,167,333.76

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		57,903,403.01	56,857,777.21	1,045,625.80
2、失业保险费		3,112,889.33	3,027,356.33	85,533.00
3、企业年金缴费				
合计		61,016,292.34	59,885,133.54	1,131,158.80

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,413,207.76	1,987,146.34
消费税		
营业税		
企业所得税	40,990,372.53	58,129,370.02
个人所得税	1,090,850.50	2,060,927.44
城市维护建设税		54,359.95
房产税		
土地使用税		
教育费附加		38,828.53
其他税费	28,779.25	86,871.93
合计	78,523,210.04	62,357,504.21

**39、应付利息**

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,747,486.03	7,747,486.03
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	7,747,486.03	7,747,486.03

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：  
资金周转紧张，子公司路通弹簧未支付的非上市公司股利。

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	2,119,020.04	1,527,093.20
押金、质保金等	2,870,381.25	4,649,034.25
往来款	52,038,393.06	31,325,259.49
社保金	5,447,608.05	1,032,795.40
发行费		12,786,680.38
购买资产对价		74,997,461.69
其他	2,183,098.94	16,468,300.74
合计	64,658,501.34	142,786,625.15

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工具押金	57,500.00	职工退厂退押金
内蒙古一机集团综企有限责任公司	3,276,844.22	股东支持资金
合计	3,334,344.22	/

其他说明

□适用 √不适用

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1)、长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1)、应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

适用 不适用

**(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、长期应付款**

**(1)、按款项性质列示长期应付款：**

适用 不适用

**48、长期应付职工薪酬**

适用 不适用



**49、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基建项目拨款	365,820,000.00	23,623,155.77		389,443,155.77	基建拨款、国拨资金
合作方军品科研项目拨款	193,076,518.04	25,540,774.56	82,857,611.19	135,759,681.41	科研拨款、国拨资金
拆迁补偿项目拨款	43,735,229.00	963,911	2,317,151.78	42,381,988.22	拆迁补偿
其他	1,370,269.16	700,000.00	40,000.00	2,030,269.16	
合计	604,002,016.20	50,827,841.33	85,214,762.97	569,615,094.56	/

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
网络协调制造平台两化融合项目	10,757,100.00			10,757,100.00	财政扶持资金
合计	10,757,100.00			10,757,100.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
网络协调制造平台两化融合项目	10,757,100.00				10,757,100.00	与资产相关
合计	10,757,100.00				10,757,100.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,689,631,817.00						1,689,631,817.00

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,892,464,497.27			3,892,464,497.27
其他资本公积	283,521.03			283,521.03
合计	3,892,748,018.30			3,892,748,018.30

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,288,087.04	20,581,859.78	9,891,703.24	24,978,243.58
合计	14,288,087.04	20,581,859.78	9,891,703.24	24,978,243.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按照安全生产费管理办法，本期计提安全生产费 2,0581,859.78 元，使用 9,891,703.24 元，期末余额较期初增加 10,690,156.54 元。

## 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,228,748.43			96,228,748.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	96,228,748.43			96,228,748.43

## 60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,551,776,783.40	616,497,574
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,100,604,033.08
调整后期初未分配利润	1,551,776,783.40	1,717,101,607.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	196,164,765.10	181,272,421.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,688,954.51	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,697,252,593.99	1,898,374,028.7

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,532,417,803.62	4,004,920,098.56	4,518,821,781.87	4,122,544,987.37
其他业务	49,902,587.43	51,880,644.68	64,314,034.77	55,117,866.22
合计	4,582,320,391.05	4,056,800,743.24	4,583,135,816.64	4,177,662,853.59

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		89,796.00
城市维护建设税	2,708,832.18	89,291.91
教育费附加	1,920,282.61	61,365.83
资源税		
房产税	3,702,346.77	609,991.84
土地使用税	2,892,363.48	1,462,214.11
车船使用税	210.84	
印花税	2,073,967.64	152,802.98
水利建设基金	6,368,976.76	4,201.16
合计	19,666,980.28	2,469,663.83

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,182,185.81	5,581,410.52
折旧费	12,496.30	5,951.56
办公费	205,890.61	174,762.10
运输费	4,198,626.76	2,081,972.47
差旅费	2,898,974.13	1,391,515.06
修理费	2,070,908.66	149,491.29
销售服务费	981,925.64	594,366.40
广告费	61,252.25	17,600.00
租赁费（不含融资租赁费）	287,017.65	263,325.00
物料消耗	20,862.90	56,878.21
委托代销手续费	218,137.99	127,169.81
装卸费及业务经费	45,362.09	285,729.20
包装费及仓储保管费	167,303.63	4,875.48
其他	1730643.73	1,860,109.27
合计	20,081,588.15	12,595,156.37

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	94,704,073.80	95,837,705.92
折旧费	7,967,803.44	9,554,098.56
办公费	2,470,495.13	2,832,734.89
运输费	2,285,971.98	1,709,792.09

差旅费	4,371,667.03	4,059,223.06
修理费	20,961,889.60	18,166,821.34
无形资产摊销	33,323,140.36	32,415,641.38
业务招待费	4,922,775.08	5,035,130.62
保险费	704,314.61	383,632.56
租赁费	110,400.00	1,412,478.67
聘请中介机构费用	752,590.35	1,127,358.21
研究与开发费	73,186,912.89	39,023,042.16
董事会费	34,100.70	261,768.25
排污费	11,788.00	261,674.20
会议费	254,714.47	1,867,906.85
水电费	2,712,329.24	3,136,355.70
绿化费	5,327,879.00	16,300.00
物料消耗	796,893.96	958,486.68
其他	7,962,710.4	12,671,840.53
合计	262,862,450.04	230,731,991.67

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,075,256.25	2,565,422.71
减：利息收入	-38,915,661.72	-25,356,074.88
汇兑损益	49,478.38	-4,225,037.48
其他	1,533,824.46	1,091,336.58
合计	-31,257,102.63	-25,924,353.07

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	38,063,610.81	2,174,120.66
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	38,063,610.81	2,174,120.66

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托理财在持有期间的投资收益		2,500,000.00
其他		272,602.74
合计		2,772,602.74

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	137,480.91	354,813.95	137,480.91
其中：固定资产处置利得	137,480.91	354,813.95	137,480.91
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,000,000.00	470,000.00	2,000,000.00
其他	304,504.14	172,406.62	304,504.14
合计	2,441,985.05	997,220.57	2,441,985.05

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
包头市财政集中收付中心支付部专利资助款		30,000.00	与收益相关
外经贸区域协调发展项目专项款	2,000,000.00		与收益相关
环境保护治理款		440,000.00	与收益相关
合计	2,000,000.00	470,000.00	/

□适用 √不适用

**70、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	475,752.02	462,426.81	475,752.02
其中：固定资产处置损失	475,752.02	462,426.81	475,752.02
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	392,692.00	9,541.02	392,692.00
合计	868,444.02	471,967.83	868,444.02

**71、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,288,982.74	5,654,893.76
递延所得税费用	-5,194,263.40	-356,485.89
合计	21,094,719.34	5,298,407.87

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	217,675,662.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,651,349.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-4,810,048.17
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	776,641.12

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,419,645.59
税法规定的额外可扣除费用	-3,103,577.36
其他	
所得税费用	21,094,719.33

适用 不适用

## 72、其他综合收益

适用 不适用

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	14,145,561.69	11,655,245.48
职工归还的备用金	226,329.89	2,358,999.76
利息收入	38,825,479.50	24,803,415.60
军转民、军贸贴息配套能力补助		98,820,000.00
收回科研费	30,369,786.30	24,924,150.29
会费及党费	991,066.13	122,063.53
代收代扣代缴款项	38,518,189.63	138,344,232.43
收转回货款		347,150,283.30
收回保证金	5,589,302.85	4,324,114.44
其他	4,777,945.91	8,892,235.07
合计	133,443,661.90	661,394,739.90

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,675,474.59	3,049,339.43
办公费、会议费	2,100,967.98	2,572,311.53
差旅费	9,976,964.17	10,374,173.69
招待费	5,683,201.36	5,109,672.20
修理费	15,464,378.01	16,007,997.84
科研费、研发费	99,479,311.52	57,617,954.90
代付子公司财政拨款	9,000,000.00	19,000,000.00
养老保险借款	8,355,178.00	57,031,831.10
中信银行结构性存款	200,000,000.00	
单位往来款	31,067,040.40	44,885,621.00
保险费	4,898,798.59	5,232,661.01
子公司剥离移交款		14,135,981.93



职工借款	3,048,734.67	3,538,139.54
教育经费、党费、会费、培训	12,764,055.09	15,408,295.00
还款		231,650,283.33
铁路四费	370,860.11	393,980.00
经营其他	6,247,051.43	15,383,620.31
合计	411,132,015.92	501,391,862.81

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的国家专项资金拨款	27,504,169.77	55,121,726.70
合计	27,504,169.77	55,121,726.70

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
拆迁专项资金项目评估费	29,500.00	
合计	29,500.00	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回的票据保证金	667,127,830.71	509,160,442.12
合计	667,127,830.71	509,160,442.12

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据、保函保证金	571,188,661.59	478,425,839.82
合计	571,188,661.59	478,425,839.82

## 74. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流		

<b>量:</b>		
净利润	196,580,942.85	181,425,831.20
加: 资产减值准备	38,063,610.81	2,174,120.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	288,480,503.22	84,630,096.53
无形资产摊销	34,167,083.16	4,121,345.20
长期待摊费用摊销	1,970,287.50	40,888,193.75
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)	338,271.11	107,612.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,986,625.00	728,266.67
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	-2,772,602.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,194,263.40	-23,891,507.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	265,481,444.33	-67,964,746.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	54,352,153.19	-200,438,906.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-294,808,708.96	-91,894,571.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	585,417,948.81	-72,886,867.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	4,166,590,347.34	2,161,021,455.33
减: 现金的期初余额	4,324,093,712.64	2,605,051,783.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-157,503,365.30	-444,030,327.75

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	11,408.50	7,223.67
可随时用于支付的银行存款	4,166,578,938.84	4,324,086,488.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,166,590,347.34	4,324,093,712.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**76、所有权或使用权受到限制的资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	738,118,874.45	保证金
应收票据	9,326,400.00	应收票据质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	747,445,274.45	/

**77、外币货币性项目**

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用**78、套期**适用 不适用

**79、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	2,000,000.00	外经贸区域协调发展项目专项款	2,000,000.00

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**80、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**(2). 合并成本及商誉**

□适用 √不适用

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

□适用 √不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

□适用 √不适用

**(6). 其他说明：**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 □不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**(2). 合并成本**

□适用 √不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期吸收合并包头北方创业大成装备制造有限公司、内蒙古一机集团特种技术装备有限公司、内蒙古第一机械集团铸造有限公司，三家子公司于 2017 年 5 月 24 日工商注销。本期新设包头北方创业有限责任公司

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
包头北方创业有限责任公司	包头市	包头市	制造业	100%		投资设立
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	包头市	包头市	制造业	35.27%		同一控制下企业合并
山西北方机械制造有限公司	太原市	太原市	制造业	100%		同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司持有内蒙古一机集团路通弹簧有限公司 35.27%的股权纳入合并范围原因：公司能实施控制。

#### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用



## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
内蒙古第一机械集团有限公司	包头市	制造业	260,501.80	51.68%	51.68%

本企业最终控制方是中国兵器工业集团公司

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见第十节九、1 在子公司的权益

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国兵器集团及其附属单位合计	集团兄弟公司
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	母公司的控股子公司
包头兵工新世纪宾馆有限公司	参股股东
包头市金陵机械制造厂	股东的子公司
包头市金鹿印刷有限责任公司	股东的子公司
内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	股东的子公司
内蒙古一机集团北方实业有限公司	参股股东
内蒙古一机集团昊邦车辆座椅有限公司	股东的子公司
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	参股股东
内蒙古一机集团林峰特种铸造有限公司	参股股东
内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	参股股东
内蒙古一机集团神鹿焊业有限公司	参股股东
内蒙古一机集团星叶轻工制品有限公司	股东的子公司
内蒙古一机集团综企有限责任公司	参股股东

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国兵器集团及其附属单位合计	购买商品、接受劳务	2,402,201,362.00	1,392,039,099.74
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	购买商品、接受劳务	326,138,557.88	226,670,177.67
其他	购买商品、接受劳务	211,801,370.58	170,493,758.39
合计		2,940,141,290.46	1,789,203,035.80

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	销售商品、提供劳务	65,716,418.70	87,940,159.91
中国兵器工业集团公司及其附属单位合计	销售商品、提供劳务	324,978,038.93	752,485,721.76
其他	销售商品、提供劳务	35,042,614.08	53,419,540.11
合计		425,737,071.71	893,845,421.78

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

公司关联交易定价采用的原则是不偏离市场价。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	房屋、土地		1,779,961.19

内蒙古一机集团瑞特精密工模具有限公司	房屋、土地		811,787.57
包头市格润石油有限公司	房屋、土地		40,127.03
内蒙古一机集团力克橡塑制品有限公司	房屋、土地		378,721.62
合计			3,010,597.41

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

本报告期公司作为出租方，所发生的租赁业务暂不具备确认租赁收入的条件。

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	250,000.00	2017-3-21	2017-9-17	否
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	10,193,690.00	2017-2-24	2017-8-24	否
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	1,700,000.00	2017-3-24	2017-9-24	否
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	6,000,000.00	2017-3-28	2017-9-24	否
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	2,000,000.00	2017-4-7	2017-9-24	否
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	10,000,000.00	2017-6-8	2017-12-8	否
内蒙古一机集团路通弹簧有限公司	6,000,000.00	2017-4-24	2017-9-24	否
合计	36,143,690.00			否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	862,549.61	825,698.91
----------	------------	------------

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	兵工财务有限责任公司	1,085,636,455.74		1,954,218,729.38	
应收账款	中国兵器工业集团公司及其附属单位合计	379,988,433.14	27,416,126.50	286,557,557.52	13,956,898.74
应收账款	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	95,638,560.32	5,450,341.20	91,660,008.48	3,187,339.65
应收账款	其他	30,396,467.87	180,996.66	13,156,716.74	61,057.35
应收票据	中国兵器工业集团公司及其附属单位合计	206,605,247.70		149,884,789.70	
应收票据	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	219,506,739.20		23,159,549.46	
预付账款	中国兵器工业集团公司及其附属单位合计	380,953,092.41		935,612,482.88	
预付账款	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	8,703,558.60		9,140,533.60	
预付账款	其他	4,678,634.62		56.55	
其他应收款	山西北方机电科技有限公司			1,450,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国兵器工业集团公司及其附属单位合计	158,772,291.69	84,740,539.83
应付账款	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	168,333,884.02	104,111,365.63
应付账款	其他	61,106,464.42	51,088,109.20
应付票据	中国兵器工业集团公司及其附属单位合计	1,670,915,870	1,510,800,000
应付票据	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	548,735,339.18	213,593,128.78
应付票据	其他	9,800,000.00	5,645,585.00
其他应付	包头市万佳信息工程有限公司	6,000.00	8,444.50
其他应付	包头一机置业有限公司	1,548,114.96	928,144.86
其他应付	内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司	127,231.85	21,549.76
其他应付	内蒙古一机集团综企有限责任公司	3,276,844.22	3,276,844.22
其他应付	山西中北能源机械有限责任公司	1,323,526.53	800,000.00
其他应付	太原北方永磁电机科技有限公司	229,312.76	229,312.76
预收账款	中国兵器工业集团公司及附属单位合计	63,760,639.09	56,657,713.50
预收账款	内蒙古第一机械集团有限公司及其附属单位合计	680,554.16	
预收账款	其他	200.00	
短期借款	兵工财务有限责任公司	140,000,000.00	175,000,000.00

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

一机集团经营性资产和负债和山西北方机械制造有限公司承诺利润情况：根据内蒙古第一机械集团有限公司和山西北方机械控股有限公司就专利资产收益法评估价值及其利润补偿安排与上市公司分别签署的《北方创业与一机集团利润补偿协议》和《北方创业与北方机械控股利润补偿协议》，协议约定：在本次交易实施完成日当年及之后的连续两个会计年度中，如果一机集团经营性资产和负债和山西北方机械制造有限公司当年实际利润（即扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润）未达到承诺利润，则一机集团和山西北方机械控股有限公司将依据标的资产专利评估值对北方创业予以股份方式进行补偿，补偿上限为本次交易标的资产专利评估值对应的发行股份数量。

上述补偿期内一机集团经营性资产和负债承诺利润的数额分别为：2016年40,094.60万元、2017年40,546.82万元、2018年42,816.33万元。

上述补偿期内山西北方机械制造有限公司承诺利润的数额分别为：2016年730.08万元、2017年642.43万元、2018年1,795.90万元。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

1) 本公司相对控股子公司包头北方创业钢结构有限公司主要经营：各类风电塔架制造；钢结构制造安装。该公司注册资本2,550万元，公司占其注册资本的41.18%。该公司已于2009年9月30日停产。公司2011年4月2日四届七次董事会和2010年度股东大会已审议通过对钢结构公司进行清算的议案，经与各股东方沟通，不能达成解散钢结构公司并清算的一致意见。2011年末，公司已向包头市中级人民法院递交了民事起诉书，请求人民法院判决解散被告钢结构公司，2012年经包头市中级人民法院审理，同意解散钢结构公司。包头市中级人民法院判决后，钢结构公司股东包头市荣豪铁合金有限责任公司和包头市复兴源物资有限公司向内蒙古自治区高级人民法院提出上诉。2013年经内蒙古自治区高级人民法院开庭审理，发回重审。在包头市中级人民法院调解下，钢结构股东通过沟通，同意钢结构公司解散清算。2015年10月15日包头市昆区人民法院受理我公司申请清算事宜。在法院的协调下，2015年12月3日召开第一股东代表会议，并2015年12月22日成立了钢结构公司清算组，负责处理清算事宜。公司清算组于2016年1月21日、22日、23日连续3日在《人民日报》登载《清算公告》，请相关债权人自公告之日起90日内等级债权，公告到期日为2016年8月对钢结构账务进行了查验，最终确认核减与生产经营无关

费用共计 443,038.01 元。2016 年 9 月 7 日清算组选聘的会计师事务所包头中泰明达会计师事务所出具《审计报告》，报告中显示钢结构资产总额共计 23,779,205.10 元，负债总额共计 12,687,236.79 元，上述资产总额减去负债总额后的净资产为 11,091,968.31 元。10 月 16 日清算组选聘的评估公司包头同志资产评估事务所出具《包头北方创业钢结构有限公司资产评估报告》。目前已将资产评估报告移交法院，法院于 12 月 10 日下发《民事裁定书》，认定不具备拍卖条件，资产无法变形，世纪资产不足以清偿债务，根据有关法律规定，此裁定结构可以作为钢结构公司清理社保、税务的有效依据，具有法律效应。清算组承接对原企业法人的债权债务的义务，由清算组负债继续进行于清算事物相关必要的民事行为。

2) 包头市军缘工贸有限责任公司欠一机集团 2,617,000.00 元材料款，经多次催收无果，已通过法院提起诉讼，并取得还款判决书（2014）包青商初字第 45 号。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用



## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	648,147,086.83	99.60	12,717,849.56	1.96	635,429,237.27	814,215,050.18	99.68	20,605,561.94	2.53	793,609,488.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,617,000.00	0.40	2,617,000.00	100.00		2,617,000.00	0.32	2,617,000.00	100.00	
合计	650,764,086.83	/	15,334,849.56	/	635,429,237.27	816,832,050.18	/	23,222,561.94	/	793,609,488.24

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 个月	43,135,298.03	1,294,058.94	3.00
7-12 月	7,169,834.47	358,491.72	5.00
1 年以内小计	50,305,132.50	1,652,550.66	3.29
1 至 2 年	16,360,521.01	3,272,104.20	20.00
2 至 3 年	351,767.28	175,883.65	50.00
3 年以上	3,673,587.61	3,673,587.61	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	70,691,008.40	8,774,126.12	12.41

以上为组合 3 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,742,871.37		
1 至 2 年	6,233,367.12	3,116,683.56	50.00
2 年以上	827,039.88	827,039.88	100.00
合计	179,803,278.37	3,943,723.44	2.52

以上为组合 4 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

确定该组合依据的说明：

详见本报告第十节、五、11

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：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 24,008,520.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,000 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

期末余额前五名应收账款合计 294,143,894.37 元, 占应收账款期末余额的比例为 45.20%。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,356,841.71	14.43	1,003,557.95	8.84	10,353,283.76	21,702,509.53	99.00	438,729.07	2.02	21,263,780.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	67,357,603.00	85.57			67,357,603.00	220,000.00	1.00	110,000.00	50.00	110,000.00
合计	78,714,444.71	/	1,003,557.95	/	77,710,886.76	21,922,509.53	/	548,729.07	/	21,373,780.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1-6 月	757,617.63	22,728.53	3.00
7-12 个月	362,069.75	18,103.49	5.00
1 年以内小计	1,119,687.38	40,832.02	3.65
1 至 2 年	826,971.04	166,552.15	20.00
2 至 3 年	238,000.00	119,000.00	50.00
3 年以上	170,988.61	170,988.61	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,355,647.03	497,372.78	0.49

以上为组合 3 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,381,589.33		
1 至 2 年	226,840.34	113,420.16	50.00
2 年以上	392,765.01	392,765.01	100.00
合计	9,001,194.68	506,185.17	

以上为组合 4 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

确定该组合依据的说明：

详见本报告第十节、五、11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 636,909.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 182,080.2 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	52,640,307.73	11,368,770.37
备用金	9,112,459.88	5,361,612.69
其他	12,861,338.79	3,740,259.20
抵押金及保证金	132,177,455.20	1,451,867.27
合计	206,791,561.60	21,922,509.53

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
包头北方创业有限责任公司	往来款	51,880,000.00	1年以内	65.91	
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	2.54	
重庆金算盘软件有限公司	其他	304,000.00	2-3年	0.39	
曾永明	工伤借款	270,000.00	1年以内	0.34	
彭畅	职工个人借款	234,621.49	1年以内	0.30	
合计	/	54,688,621.49	/	69.48	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,990,372,630.93	3,575,341,892.25	4,078,092,461.62	3,764,864,120.99
其他业务	79,852,944.67	83,952,355.07	63,721,189.21	54,548,680.89
合计	4,070,225,575.60	3,659,294,247.32	4,141,813,650.83	3,819,412,801.88

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品在持有期间的投资收益		2,500,000.00
其他		272,602.74
合计		2,772,602.74

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-338,271.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,187.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-236,181.56	
少数股东权益影响额		
合计	1,337,359.47	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.67	0.116	0.116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.65	0.115	0.115



**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的半年度报告文本
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 白晓光

董事会批准报送日期：2017-08-29

### 修订信息

适用 不适用