

河北宣化工程机械股份有限公司

2017 半年度财务报告

(除特别注明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

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

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

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

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

2010年6月21日,河北省国有资产监督管理委员会(以下简称“省国资委”)下发《关于河北宣工机械发展有限责任公司委托河钢集团有限公司(以下简称“河钢集团”)管理有关问题的

通知》，将国控公司所持宣工发展 100% 国有股权委托河钢集团持有。

2015 年 5 月 19 日，根据河北省国资委下发《关于划转河北宣工机械发展有限责任公司全部股权有关事项的批复》（冀国资发产权管理[2015]33 号）文件要求，完成将原国控公司持有宣工发展 100% 股权无偿划转河钢集团持有的手续，至此河钢集团成为本公司的间接控股股东。

本公司 2008 年 5 月 5 日完成股权分置改革，截止 2017 年 6 月 30 日，公司股本总额为人民币 198,000,000.00 元，股本构成如下：

项 目	持股数（股）	持股比例
一、有限售条件的流通股份		
1、国有法人持股		
2、境内法人持股		
3、高管持股		
二、无限售条件的流通股份	198,000,000.00	100.00%
境内上市的人民币普通股	198,000,000.00	100.00%
三、股份总数	198,000,000.00	100.00%

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月

度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者

权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

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

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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

(七) 金融工具

1、金融工具的分类

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

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

2、金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

5、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（1）公允价值初始计量

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

（2）公允价值的估值技术

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

（3）公允价值的层次划分

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

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

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得

的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

(八) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对关联方、备用金及保证金等性质款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例明细：

账 龄	计提比例
1 年以内	3%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3 年以上	15%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到100万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

5、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货**1、存货类别**

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

2、发出存货的计价方法

原材料、外购毛坯半成品采用实际成本核算，领用和发出存货时，按月末加权平均成本计算。

产品成本采用定额法计算，发出产成品按加权平均法计算确定。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定方法和存货跌价准备计提方法如下：

可变现净值的确定方法：存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，则该材料仍然按照成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，则该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为：永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时，一次性摊销 90%，其余的待报废时摊销。

(十) 长期股权投资

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

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（四）确定其初始投资成本。

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

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

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

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

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

3、后续计量及损益确认方法

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

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投

资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十一）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定

的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	45-50	5	2.11-1.9
机器设备	14	5	6.79
通用设备	8-28	5	11.88-3.39
运输设备	12	5	7.92

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十三) 借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

2、资本化期间

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

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

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

3、资本化金额的计算方法

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

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

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

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

际发生的利息金额。

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

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

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

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

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

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

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

4、内部、开发支出会计政策

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

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

(十五) 资产减值

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

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

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

(十六) 长期待摊费用

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

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

(十七) 职工薪酬

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

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

辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、预计负债的计量方法

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

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

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

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

(十九) 收入

1、销售商品的收入确认

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

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

2、提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况

下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

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

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

3、让渡资产使用权收入确认

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

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

(二十) 政府补助

1、政府补助的类型

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

2、政府补助会计处理

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

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

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

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

2、递延所得税资产的确认依据

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

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

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

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

4、递延所得税资产的减值

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

（二十二） 租赁

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

1、经营租赁的会计处理方法

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

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

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

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为

依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期内公司无重要会计政策变更事项

2、重要会计估计变更

本报告期内公司无重要会计估计变更事项

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠

无

五、财务报表重要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	32,238.63	10,139.18
银行存款	132,988,043.43	134,926,816.17
其他货币资金	2,157,007.72	530,692.96
<u>合计</u>	<u>135,177,289.78</u>	<u>135,467,648.31</u>

注：期末其他货币资金包括股票账户资金 1,017,733.25 元、票据保证金 1,139,274.47 元，其中三个月以上到期的票据保证金 474,700.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	2,946,662.90	2,834,670.37
商业承兑票据	1,100,000.00	464,877.19
<u>合计</u>	<u>4,046,662.90</u>	<u>3,299,547.56</u>

(2) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据:

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	27,819,595.00	
商业承兑票据		
<u>合 计</u>	<u>27,819,595.00</u>	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,322,780.18	2.06	6,322,780.18	100.00	0.00
账龄组合	175,689,708.73	57.27	7,454,293.92	4.24	168,235,414.81
无风险组合	114,045,921.77	37.17	0		114,045,921.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,723,259.56	3.50	10,723,259.56	100.00	0.00
<u>合 计</u>	<u>306,781,670.24</u>	<u>100.00</u>	<u>24,500,333.66</u>	<u>7.99</u>	<u>282,281,336.58</u>

续:

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,322,780.18	2.5	6,322,780.18	100	
账龄组合	153,816,545.68	60.78	7,883,065.05	5.12	145,933,480.63
无风险组合	82,219,909.58	32.49			82,219,909.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,723,259.56	4.23	10,723,259.56	100	
<u>合 计</u>	<u>253,082,495.00</u>	<u>100</u>	<u>24,929,104.79</u>	<u>9.85</u>	<u>228,153,390.21</u>

注: 应收账款单项金额达到 100 万元的划分为单项金额重大的应收账款。

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例%	
甘肃宣通工程机械有限公司	2,497,580.32	2,497,580.32	100.00	债务人财务状况恶化,无法履约,公司已注销。
甘肃万里马工程机械有限公司	1,414,936.24	1,414,936.24	100.00	法院已判决我公司胜诉,但该公司财务状况恶化,无法执行,公司已注销
辽宁东力进出口贸易有限公司	1,341,106.90	1,341,106.90	100.00	因战争原因未到现场售后服务,客户以此欠款抵部分服务费。

国华国际工程承包公司	1,069,156.72	1,069,156.72	100.00	存在合同争议，该单位已挂账超过5年，经过多次追要无果，根据谨慎性原则，按100%计提了坏账。
<u>合计</u>	<u>6,322,780.18</u>	<u>6,322,780.18</u>		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	127,681,200.37	3,830,436.01	3.00
1至2年	33,944,315.22	1,697,215.76	5.00
2至3年	3,659,736.43	365,973.64	10.00
3年以上	10,404,456.71	1,560,668.51	15.00
<u>合计</u>	<u>175,689,708.73</u>	<u>7,454,293.92</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元，本年收回或转回坏账准备金额428,771.13元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况（无）

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	坏账准备	比例(%)
河北宣工机械发展有限责任公司	67,627,706.09	0	22.04
安徽重川工程机械有限公司	24,020,006.00	967,760.30	7.83
宣化钢铁集团有限责任公司	22,667,761.74	0	7.39
河钢集团矿业有限公司	15,226,615.23	0.00	4.96
湖北国泰山河工程机械有限公司	14,289,500.00	428,685.00	4.66
<u>合计</u>	<u>143,831,589.06</u>	<u>1,396,445.30</u>	<u>46.88</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,923,376.45	53.34	6,716,879.17	55.58
1至2年	3,062,701.54	20.62	1,741,955.33	14.42
2至3年	1,954,903.36	13.16	802,462.36	6.64
3年以上	1,913,675.51	12.88	2,822,305.82	23.36
<u>合计</u>	<u>14,854,656.86</u>	<u>100.00</u>	<u>12,083,602.68</u>	<u>100.00</u>

注：账龄超过1年的预付账款主要是预付未结算的货款、设备款。

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	未结算原因
------	----	----	-------

邯郸市凯马贸易有限公司	1,100,000.00	1年以上	暂未结算
万洲电气股份有限公司	629,700.00	1年以上	暂未结算
国网冀北电力有限公司张家口供电公司万全供电分公司	500,000.00	1年以上	暂未结算
河北中海石化股份有限公司	457,846.60	1年以上	暂未结算
北京华锻机床制造有限公司	446,050.00	1年以上	暂未结算
<u>合 计</u>	<u>3,133,596.60</u>		

注：万洲电气股份有限公司期末余额为 909,700.00 元，超过一年的金额为 629,700.00 元

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期 末余额合计数 的比例(%)	账龄	未结算原因
万全县永海矿机配件有限公司	非关联方	1,056,192.13	7.11	1年以内	暂未结算
邯郸市凯马贸易有限公司	非关联方	1,100,000.00	7.41	1-2年	暂未结算
张家口红苹果机械装备制造有限公司	非关联方	725,226.50	4.88	1年以内	暂未结算
万洲电气股份有限公司	非关联方	909,700.00	6.12	1年以内/1-2年 /2-3年	暂未结算
烟台海歌机床有限公司	非关联方	590,850.00	3.98	1年以内/1-2年	暂未结算
<u>合 计</u>		<u>4,381,968.63</u>	<u>29.50</u>		

注：账龄超过 1 年的预付账款主要是预付未结算的货款、设备款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	账面余额		期末余额		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,601,576.03	23.53	5,601,576.03	100	0.00
账龄组合	7,644,430.66	32.11	326,542.08	4.27	7,317,888.58
无风险组合	10,559,891.88	44.36			10,559,891.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00
<u>合 计</u>	<u>23,805,898.57</u>	<u>100</u>	<u>5,928,118.11</u>		<u>17,877,780.46</u>

续：

类别	账面余额		年初余额		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,601,576.03	4.41	5,601,576.03	100.00	
账龄组合	110,557,515.79	86.96	3,398,530.16	3.07	107,158,985.63
无风险组合	10,976,165.84	8.63			10,976,165.84

合计 18,003,430.51 75.63 5,733,631.66

6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	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	63,107,895.14	3,027,683.66	60,080,211.48	61,623,206.10	3,027,683.66	58,595,522.44
在产品	262,162,518.62	77,208,212.73	184,954,305.89	258,225,876.97	77,208,212.73	181,017,664.24
库存商品	93,567,005.08	11,652,301.05	81,914,704.03	88,366,312.40	11,652,301.05	76,714,011.35
低值易耗品	3,012,636.11		3,012,636.11	2,804,228.74		2,804,228.74
委托加工物资	386,011.41		386,011.41	386,011.41		386,011.41
<u>合计</u>	<u>422,236,066.36</u>	<u>91,888,197.44</u>	<u>330,347,868.92</u>	<u>411,405,635.62</u>	<u>91,888,197.44</u>	<u>319,517,438.18</u>

(2) 存货跌价准备：

项目	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	3,027,683.66						3,027,683.66
在产品	77,208,212.73						77,208,212.73
库存商品	11,652,301.05						11,652,301.05
低值易耗品							
委托加工物资							
<u>合计</u>	<u>91,888,197.44</u>						<u>91,888,197.44</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付利息	4,676,972.22	1,502,467.34
<u>合计</u>	<u>4,676,972.22</u>	<u>1,502,467.34</u>

注：其他流动资产期末余额为公司预付信泰融资租赁（上海）有限公司 17 年下半年利息 4,676,972.22 元。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			年初余额		
	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：						
按公允价值计量的	27,745,570.98		27,745,570.98	26,359,260.60		26,359,260.60
按成本计量的						
<u>合计</u>	<u>27,745,570.98</u>		<u>27,745,570.98</u>	<u>26,359,260.60</u>		<u>26,359,260.60</u>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	470,315.03		470,315.03
公允价值	27,745,570.98		27,745,570.98
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	27,275,255.95		27,275,255.95
已计提减值金额			

注：①以公允价值计量的可供出售金融资产为本公司持有的中工国际工程股份有限公司（以下简称中工国际）的股权投资，原始持股数量为 662 万股。2009 年 6 月 19 日限售期满，转为无限售条件流通股。2009 年 12 月公司通过二级市场出售 150 万股股份，持股数量变更为 512 万股；2010 年 10 月公司通过二级市场出售 90 万股股份，持股数量变更为 422 万股。2010 年 12 月，中工国际派股每 10 股转增 5 股，期末持股数量变更为 633 万股；2011 年 6 月，中工国际派股每 10 股转增 3 股，期末持股数量变更为 822.9 万股。2011 年 11 月公司通过二级市场出售 182.8489 万股股份，持股数量变更为 640.0511 万股；2012 年 6 月 19 日中工国际派股每 10 股转增 3 股，派 3.5 元现金。持股数量变更为 832.0664 万股。2012 年 12 月，公司通过二级市场出售 177.0208 万股，持股数量变更为 655.0456 万股；2013 年，公司通过二级市场出售 232.4447 万股，期末持有的中工国际工程股份有限公司股数量为 422.6009 万股，2013 年 12 月 31 日中工国际收盘价 20.40 元。

2014 年中工国际工程股份有限公司 10 股送 2 股，本公司持有其股份增加 845,202.00 股，本期公司通过二级市场出售 1,904,867.00 股，期末持有中工国际工程股份有限公司股份数量为 3,166,343.80 股，2014 年 12 月 31 日中工国际收盘价 27.32 元。

2015 年本公司通过二级市场出售 1,299,048.00 股，期末持有中工国际工程股份有限公司股份数量为 1,867,296.00 股，2015 年 12 月 31 日中工国际收盘价 25.33 元。

2016 年中工国际工程股份有限公司 10 股送 2 股，本公司持有其股份增加 373,459.00 股，本期公司通过二级市场出售 1,090,700.00 股，期末持有中工国际工程股份有限公司股份数量为 1,150,055.00 股，2016 年 12 月 31 日中工国际收盘价 22.92 元。

2017 年 3 月公司通过二级市场出售 34,700.00 股。2017 年中工国际工程股份有限公司 10 股送 2 股，本公司持有其股份增加 223,071.00 股。期末持有中工国际工程股份有限公司股份数量为 1,338,426.00 股，2017 年 06 月 30 日中工国际收盘价 20.73 元。

②根据 2009 年 6 月 19 日财政部、国资委、证监会、社保基金会联合下发的《境内证券市场

转持部分国有股权充实全国保障基金实施办法》，公司需向社保基金会转持中工国际股份 305,538 股，该股份已经冻结。因转增影响，截至 2017.06.30 日冻结股份 1,338,400 股。因具体转持分配方案尚未确定，故未将该部分股份从期末余额中扣除。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：无

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	357,017,992.06	338,367,303.88	5,975,540.44	2,677,380.41	704,038,216.79
2.本年增加金额	0.00	9,050,874.38	126,339.04	0.00	9,177,213.42
(1) 购置		9,050,874.38	126,339.04		9,177,213.42
(2) 在建工程转入					0.00
3.本年减少金额		6,653,671.00	0.00	0.00	6,653,671.00
(1) 处置或报废		6,653,671.00			6,653,671.00
4.期末余额	357,017,992.06	340,764,507.26	6,101,879.48	2,677,380.41	706,561,759.21
二、累计折旧					
1.年初余额	64,543,149.07	211,265,770.68	3,844,811.76	1,064,760.88	280,718,492.39
2.本年增加金额	3,635,758.88	7,463,539.63	163,921.27	32,953.10	11,296,172.88
(1) 计提	3,635,758.88	7,463,539.63	163,921.27	32,953.10	11,296,172.88
3.本年减少金额	0	952,900.73	0	0	952,900.73
(1) 处置或报废		952,900.73			952,900.73
4.期末余额	68,178,907.95	217,776,409.58	4,008,733.03	1,097,713.98	291,061,764.54
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	288,839,084.11	122,988,097.68	2,093,146.45	1,579,666.43	415,499,994.67
2.年初账面价值	292,474,842.99	127,101,533.20	2,130,728.68	1,612,619.53	423,319,724.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

004-8 五面体加工中心	9,190,120.37	7,033,449.72	2,156,670.65
839-008 可控气氮多用炉	12,350,458.31	11,732,935.39	617,522.92
004-3 加工中心	8,046,941.00	7,644,593.95	402,347.05
004-2 大型卧式加工中心	8,046,941.00	7,644,593.95	402,347.05
109-1 板材加工中心	7,824,440.00	7,433,218.00	391,222.00
004-0011 五面体加工中心	7,408,508.02	2,526,490.96	4,882,017.06
004-0012 五面体加工中心	6,246,819.72	2,130,325.68	4,116,494.04
004-7 五面体加工中心	5,521,761.96	4,225,954.81	1,295,807.15
006-001 数控仿型铣床	4,837,115.00	4,595,259.25	241,855.75
832-0023 可控热处理生产线	4,498,290.60	821,803.20	3,676,487.40
004-0004 卧式加工中心	3,972,420.00	3,773,799.00	198,621.00
057-12 三坐标测量机	3,885,456.10	3,691,183.29	194,272.81
582-001 后桥箱焊机机械手	3,884,632.28	3,690,400.67	194,231.61
582-002 行走架焊机机械手	3,884,632.28	3,690,400.67	194,231.61
004-0015 卧式加工中心	3,478,632.50	783,807.26	2,694,825.24
004-0017\0018 立式加工中心	3,468,376.07	633,645.60	2,834,730.47
001-0080\0081 立式车削中心	3,083,760.68	563,379.30	2,520,381.38
卧式镗铣加工中心	2,737,983.60	1,180,121.88	1,557,861.72
066-4 龙门铣床	2,658,985.63	2,526,036.35	132,949.28
004-0014 卧式镗铣加工中心	2,583,195.32	770,819.00	1,812,376.32
004-0013 卧式镗铣加工中心	2,583,195.31	770,819.00	1,812,376.31
004-0009 卧式加工中心	2,277,574.28	1,743,089.72	534,484.56
978-001 大件整机喷漆线	1,875,138.00	1,781,381.10	93,756.90
836-0022 全自动调制线	1,752,136.76	416,132.34	1,336,004.42
合计	116,097,514.79	81,803,640.09	34,293,874.70

注：公司以售后回租形式抵押的资产原值为 116,097,514.79 元，净值为 34,293,874.70 元。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

10、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	8,154,323.75		8,154,323.75	9,069,416.57		9,069,416.57
合计	8,154,323.75		8,154,323.75	9,069,416.57		9,069,416.57

注：其他项为西山、南厂区后续零星工程。

11、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	130,034,805.00			7,930,862.03	137,965,667.03
2.本年增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	130,034,805.00			7,930,862.03	137,965,667.03
二、累计摊销					
1.年初余额	32,972,185.64			6,076,972.48	39,049,158.12
2.本年增加金额	1,398,697.45			212,512.19	1,611,209.64
(1)计提	1,398,697.45			212,512.19	1,611,209.64
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	34,370,883.09			6,289,484.67	40,660,367.76
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1)计提					
3.本年减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	95,663,921.91			1,641,377.36	97,305,299.27
2.年初账面价值	97,062,619.36			1,853,889.55	98,916,508.91

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

12、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

项目	期末余额		年初余额	
	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
应收账款坏账准备	24,500,333.66	6,125,083.42	24,929,104.79	6,232,276.20
其他应收款坏账准备	5,928,118.11	1,482,029.53	9,000,106.19	2,250,026.55
存货跌价准备	91,888,197.44	22,972,049.36	91,888,197.44	22,972,049.36
可抵扣亏损及税款抵减		0.00		
政府补助	6,640,000.00	1,660,000.00	7,470,000.00	1,867,500.00

<u>合 计</u>	<u>128,956,649.21</u>	<u>32,239,162.31</u>	<u>133,287,408.42</u>	<u>33,321,852.11</u>
(2) 未经抵销的递延所得税负债				
	<u>期末余额</u>		<u>年初余额</u>	
<u>项目</u>	<u>应纳税暂时性差异</u>	<u>递延所得税负债</u>	<u>应纳税暂时性差异</u>	<u>递延所得税负债</u>
可供出售金融资产	27,275,255.95	6,818,814.00	25,874,313.31	6,468,578.39
<u>合 计</u>	<u>27,275,255.95</u>	<u>6,818,814.00</u>	<u>25,874,313.31</u>	<u>6,468,578.39</u>

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
质押借款		
抵押借款		
保证借款	115,000,000.00	175,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	
<u>合 计</u>	<u>205,000,000.00</u>	<u>175,000,000.00</u>

短期借款分类的说明：

①报告期公司在中国农业银行张家口宣化支行贷款 5000 万元，贷款由河钢集团有限公司提供担保（保证合同 2016 年 12 月 7 日签订，合同编号：13100120160135600，保证期间二年）；

②报告期公司在中国农业银行张家口宣化支行贷款 6500 万元，贷款由河钢集团有限公司提供担保（保证合同 2017 年 3 月 16 日签订，合同编号：13100120170029243，保证期间二年）；

③信用借款 9000 万元为向河钢集团财务有限公司借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

14、应付票据

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
商业承兑汇票	3,400,000.00	
银行承兑汇票		3,100,000.00
<u>合 计</u>	<u>3,400,000.00</u>	<u>3,100,000.00</u>

15、应付账款

(1) 应付账款按照性质列示：

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
材料、配件货款	208,606,566.58	196,797,405.90
工程款	16,938,603.70	25,173,667.05
<u>合 计</u>	<u>225,545,170.28</u>	<u>221,971,072.95</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济宁市金牛机械有限公司	7,357,808.53	暂未结算
烟台富野机械集团有限公司	5,527,759.06	暂未结算
烟台市莱山区龙兴机械有限责任公司	5,300,000.00	暂未结算
河北工程建设有限责任公司	4,442,300.34	暂未结算
丹东工程液压机械厂	3,762,064.00	暂未结算
<u>合计</u>	<u>26,389,931.93</u>	

注：济宁市金牛机械有限公司期末余额为 14,785,923.53 元，超过一年的金额为 7,357,808.53 元；烟台富野机械集团有限公司期末余额为 9,990,181.06 元，超过一年的金额为 5,527,759.06 元；丹东工程液压机械厂期末余额为 4,579,260.46 元，超过一年的金额为 3,762,064.00 元。

16、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
产品、配件款	14,472,670.01	14,292,261.50
<u>合计</u>	<u>14,472,670.01</u>	<u>14,292,261.50</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	16,413,541.32	28,928,433.96	29,019,958.46	16,322,016.82
二、离职后福利-设定提存计划		6,763,048.60	6,763,048.60	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>16,413,541.32</u>	<u>35,691,482.56</u>	<u>35,783,007.06</u>	<u>16,322,016.82</u>

(2) 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,311,843.65	22,932,660.06	23,025,383.73	16,219,119.98
2、职工福利费		1,009,641.37	1,009,641.37	
3、社会保险费		3,237,216.92	3,237,216.92	
其中：医疗保险费		2,781,730.78	2,781,730.78	
工伤保险费		455,486.14	455,486.14	
生育保险费				
4、住房公积金		1,208,875.55	1,208,875.55	
5、工会经费和职工教育经费	101,697.67	540,040.06	538,840.89	102,896.84
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划

<u>合 计</u>	<u>16,413,541.32</u>	<u>28,928,433.96</u>	<u>29,019,958.46</u>	<u>16,322,016.82</u>
------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(3) 设定提存计划列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		6,569,982.44	6,569,982.44	
2、失业保险费		193,066.16	193,066.16	
3、企业年金缴费				
<u>合 计</u>		<u>6,763,048.60</u>	<u>6,763,048.60</u>	

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	28,930,645.49	45,401,496.29
企业所得税	4,553,656.58	7,517,741.07
个人所得税	65,634.32	511,653.08
城市维护建设税	1,946,086.87	4,056,043.75
教育费附加	1,390,061.36	3,365,938.94
房产税		99,483.20
土地使用税		931,520.10
印花税	0.04	4,726.94
其他		
<u>合 计</u>	<u>36,886,084.66</u>	<u>61,888,603.37</u>

19、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	356,216.70	368,981.25
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他	427,755.78	427,755.78
<u>合 计</u>	<u>783,972.48</u>	<u>796,737.03</u>

注：重要的已逾期未支付的利息情况：无

20、应付股利

项目	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	313,725.00	313,725.00	未领取
划分为权益工具的优先股\永续 债股利			
<u>合 计</u>	<u>313,725.00</u>	<u>313,725.00</u>	

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	101,127,896.44	100,730,505.65
借款	200,000,000.00	200,000,000.00
股份认购保证金	107,500,000.00	130,000,000.00
运费	3,805,781.20	1,780,968.41
质保、招标保证金	2,081,800.00	2,087,808.88
资产清理保证金	0.00	
设备修理费	1,870,472.50	1,976,072.50
代扣职工款项	42,028.84	
其他	3,666,626.46	5,574,205.12
合 计	420,094,605.44	442,149,560.56

注：股份认购保证金是公司发行股份购买资产募集配套资金，认购方缴纳的保证金，其中长城资产管理公司 2500.00 万元、北信瑞丰基金管理有限公司 1500.00 万元、新余市诺鸿天祺投资中心（有限合伙）1750.00 万元、余斌 2500.00 万元、林丽娜 2500.00 万元；

其他应付款-借款期末余额 20,000.00 万元为公司向信泰融资租赁（上海）有限公司借款 20,000.00 万元，期限为 1 年。

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家口宣化房地产开发有限责任公司	90,000,000.00	关联方往来款
合 计	90,000,000.00	

注：张家口宣化房地产开发有限责任公司期末余额为 100,610,412.71 元，超过一年的金额为 90,000,000.00 元。

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	16,926,351.94	33,322,399.24
合 计	16,926,351.94	33,322,399.24

注：一年内到期的长期应付款为向平安国际融资租赁有限公司的借款 17 年下半年需要归还的本金数 16,926,351.94 元。

23、长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		

保证借款		
信用借款	720,000.00	1,080,000.00
<u>合计</u>	<u>720,000.00</u>	<u>1,080,000.00</u>

注：信用借款为张家口市财政局国债转贷资金，借款期限为2004年10月27日至2019年10月27日。合同规定：贷款从第5年开始定额还本并付息；利率以当年一年期定期存款利率为基础上浮0.3%。2009年开始归还本金，2017年上半年归还本金360,000.00元。

(2) 金额前五名的长期借款

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	年初余额
张家口市财政局	2004/10/27	2019/10/27	2.80%	720,000.00	1,080,000.00
<u>合计</u>				<u>720,000.00</u>	<u>1,080,000.00</u>

24、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	年初余额
借款	16,935,443.00	16,935,443.00
<u>合计</u>	<u>16,935,443.00</u>	<u>16,935,443.00</u>

注：2016年1月公司向平安国际融资租赁有限公司借款1亿元。公司与平安国际融资租赁有限公司签订了2份售后回租租赁合同，金额分别为5,000.00万元，分6期还款，最后一次还款日期为2018年11月。截止2017.06.30，尚未还款的本金余额为33,861,794.94元，其中将2017年下半年需要归还的本金数16,926,351.94元在一年内到期的非流动负债中进行了列示。

公司向平安国际融资租赁有限公司借款1亿元，由河钢集团有限公司提供担保。

(2) 金额前五名长期应付款情况：

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
平安国际融资租赁有限公司	34个月	50,000,000.00	等额租金法	4,237,519.90	8,467,721.50	担保
平安国际融资租赁有限公司	34个月	50,000,000.00	等额租金法	4,237,519.90	8,467,721.50	担保
<u>合计</u>		<u>100,000,000.00</u>		<u>8,475,039.80</u>	<u>16,935,443.00</u>	

25、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,470,000.00		830,000.00	6,640,000.00	见注释
<u>合计</u>	<u>7,470,000.00</u>		<u>830,000.00</u>	<u>6,640,000.00</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改补助	7,470,000.00		830,000.00		6,640,000.00	与资产相关

合 计 7,470,000.00 830,000.00 6,640,000.00

注：2015年，本公司收张家口市宣化区财政局《关于下达2015年省级工业企业技术改造专项资金的通知》宣财字（2015）116号省级工业企业技术改造专项资金830万元，此项补助根据会计准则需要递延确认收益，根据会计准则规定，应按资产受益期内平均摊销，按资产折旧年限10年计算，本期应转补贴收入83万元。

26、股本

（1）公司股份均为人民币普通股，每股面值1元，股本结构如下：

项目	年初数		本次变动增减(+,-)				期末数		
	数量(股)	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量(股)	比例
<u>一、有限售条件股份</u>									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
5、高管股份									
<u>二、无限售条件股份</u>									
1、人民币普通股	198,000,000.00	100.00%						198,000,000.00	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<u>三、股份总数</u>									
	198,000,000.00	100.00%						198,000,000.00	100.00%

（2）公司股东名称、股份性质、持股数量及其变动情况如下：

股东名称或股份类别	股份性质	期末数	年初数	比例%
河北宣工机械发展有限责任公司	国有法人股	70,369,667	70,369,667	35.54
河北省国有资产控股运营有限公司	国有法人股	21,611,100	21,611,100	10.91
社会公众A股股东	社会公众股	106,019,233	106,019,233	53.55
<u>合 计</u>		<u>198,000,000</u>	<u>198,000,000</u>	<u>100.00</u>

27、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	161,806,944.44			161,806,944.44
其他资本公积	1,750,683.24			1,750,683.24
合 计	163,557,627.68			163,557,627.68

28、其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税 前发生额	本年发生金额		期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					
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	19,405,734.93	2,181,634.38	780,691.95	350,235.61	20,456,441.75
其中：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					
可供出售金融资产公允价值变动损益	19,405,734.93	2,181,634.38	780,691.95	350,235.61	20,456,441.75
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额					
合 计	19,405,734.93	2,181,634.38	780,691.95	350,235.61	20,456,441.75

29、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	16,963,620.39			16,963,620.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	16,963,620.39			16,963,620.39

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

30、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	10,017,102.98	7,925,471.69

加：会计政策变更		
前期差错更正		
调整后期初未分配利润	10,017,102.98	7,925,471.69
加：本期净利润	-9,646,727.73	2,091,631.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>370,375.25</u>	<u>10,017,102.98</u>

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	135,436,212.51	131,668,962.09
其他业务收入	928,467.82	1,368,638.06
<u>合 计</u>	<u>136,364,680.33</u>	<u>133,037,600.15</u>

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	109,914,370.56	102,730,649.61
其他业务成本	489,192.29	802,406.46
<u>合 计</u>	<u>110,403,562.85</u>	<u>103,533,056.07</u>

(3) 分产品列示主营业务

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
推土机	93,669,006.21	101,879,142.92	78,524,165.80	77,112,789.70
装载机		305,982.91		254,700.85
挖掘机	158,119.66	542,735.04	198,290.60	482,051.28
叉车		238,034.19		206,495.72
自制半成品及毛坯	21,610,247.13	18,515,535.69	14,847,908.23	14,773,552.34
其他	19,998,839.51	10,187,531.34	16,344,005.93	9,901,059.72
<u>合 计</u>	<u>135,436,212.51</u>	<u>131,668,962.09</u>	<u>109,914,370.56</u>	<u>102,730,649.61</u>

(4) 分地区列示主营业务

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	112,702,350.87	89,606,297.43	113,545,164.39	91,670,350.40
国外	22,733,861.64	20,308,073.13	18,123,797.70	11,060,299.21
<u>合 计</u>	<u>135,436,212.51</u>	<u>109,914,370.56</u>	<u>131,668,962.09</u>	<u>102,730,649.61</u>

(5) 其他业务收入和其他业务成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售材料	342,818.32	489,192.29	845,617.88	802,406.46
其他	585,649.50		523,020.18	
合 计	928,467.82	489,192.29	1,368,638.06	802,406.46

(6) 前五名客户销售收入

客户名称	销售金额	占销售总额比例%
河钢集团有限公司	29,065,820.97	21.31
俄罗斯汽车有限公司	10,571,418.00	7.75
湖北国泰山河工程机械有限公司	10,138,461.54	7.43
安徽重川工程机械有限公司	7,483,760.68	5.49
新疆同盛金源工程机械有限责任公司	6,640,170.94	4.87
合 计	63,899,632.14	46.85

32、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	733,354.84	545,645.49
教育费附加	523,824.88	389,746.77
资源税	44,856.00	
房产税	1,120,068.68	
土地使用税	1,563,040.05	
车船使用税	4,881.00	
印花税	73,576.50	
合 计	4,063,601.95	935,392.26

33、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,972,434.52	5,219,197.75
办公费	366,219.98	
产品维护服务费	1,224,810.46	1,227,057.19
差旅费	1,668,717.83	1,187,960.01
广告宣传费	216,067.89	140,886.63
维修费	52,741.17	90,335.06
业务招待费	209,586.12	232,300.70
运输费	767,072.99	1,516,911.47
展览会议费	690,716.03	179,619.28
材料消耗	27,830.29	49,993.63
包装费	29,232.97	49,361.25

其他	942,924.40	576,279.83
<u>合 计</u>	<u>11,168,354.65</u>	<u>10,469,902.80</u>

34、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	6,987,324.92	6,010,417.18
税费	0.00	2,593,039.68
劳务费	245,968.87	491,277.01
无形资产摊销	1,611,209.64	1,615,209.66
折旧费	1,357,983.40	1,457,941.94
办公费	275,638.07	165,492.72
材料消耗	70,497.39	46,314.54
差旅费	323,533.91	285,525.00
维修费	826,147.12	206,672.21
业务招待费	195,539.40	278,663.40
技术开发费	3,631,281.38	3,790,453.85
独立董事津贴等	200,000.00	-
运输费	471,370.77	1,047,328.95
排污费	45,768.60	
其他	1,142,183.25	1,291,947.94
<u>合 计</u>	<u>17,384,446.72</u>	<u>19,280,284.08</u>

35、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	7,899,525.51	7,362,831.15
减：利息收入	731,184.35	109,152.75
手续费支出	1,138,558.91	4,833,966.48
汇兑净损益		642.73
其他	-445,858.16	-3,069.00
<u>合 计</u>	<u>7,861,041.91</u>	<u>12,085,218.61</u>

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	-3,500,759.21	171,478.33
二、存货跌价损失		
七、固定资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
<u>合 计</u>	<u>-3,500,759.21</u>	<u>171,478.33</u>

37、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	390,374.25	134,599.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	993,242.00	560,188.80
理财产品收益		
合 计	<u>1,383,616.25</u>	<u>694,788.30</u>

注：①处置可供出售金融资产取得投资收益 993,242.00 元，其中处置中工国际股票确认投资收益 993,242.00 元。

②本期取得中工国际股票分红，确认投资收益 390,374.25 元。

38、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,213,014.21	
其中：固定资产处置利得		2,213,014.21	
无形资产处置利得			
债务重组利得	370,587.57	32,509.00	370,587.57
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	830,000.00	1,309,300.00	830,000.00
其他	5,379.41	50,000.20	5,379.41
合 计	<u>1,205,966.98</u>	<u>3,604,823.41</u>	<u>1,205,966.98</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
技改补助	830,000.00	1205000	与资产相关
出口信用保险扶持发展资金		104,300.00	与收益相关
合 计	<u>830,000.00</u>	<u>1,309,300.00</u>	

注：①政府补助—技改补助 830,000.00 元，其中 2015 年，本公司收张家口市宣化区财政局《关于下达 2015 年省级工业企业技术改造专项资金的通知》宣财字（2015）116 号省级工业企业技术改造专项资金 830 万元，此项补助根据会计准则需要递延确认收益，本期确认收益 83 万元。

39、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	---------	---------------

非流动资产处置损失合计	105,909.98	1,935.90	105,909.98
其中：固定资产处置损失	105,909.98	1,935.90	105,909.98
无形资产处置损失			0.00
债务重组损失			0.00
非货币性资产交换损失			0.00
对外捐赠			0.00
其他	32,142.64		32,142.64
<u>合计</u>	<u>138,052.62</u>	<u>1,935.90</u>	<u>138,052.62</u>

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,082,689.80	
<u>合计</u>	<u>1,082,689.80</u>	

41、其他综合收益

详见附注五、28。

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上年同期发生额
收保证金	1,186,271.00	20,080,000.00
备用金	262,567.30	969,644.20
利息收入	731,184.35	109,152.75
补贴收入		104,300.00
其他	1,730,963.38	484,737.19
<u>合计</u>	<u>3,910,986.03</u>	<u>21,747,834.14</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上年同期发生额
保证金	24,572,518.00	265,000.00
备用金	2,114,064.00	716,700.00
运输费	687,529.93	2,483,027.83
信息费	130,801.20	20,231.82
业务招待费	517,128.68	510,964.10
差旅费	1,392,693.19	1,473,485.01
技术开发费	1,205,678.23	1,046,483.48
会议费		138,821.40
修理费	216,009.00	751,663.05

业务经费	58,106.83	
中介服务费	5,323,360.50	
展览、宣传费	310,569.00	181,684.51
办公费用	130,143.80	462,852.33
其他	5,026,212.16	3,644,314.02
<u>合 计</u>	<u>41,684,814.52</u>	<u>11,695,227.55</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:无

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,646,727.73	-9,140,056.19
加: 资产减值准备	-3,500,759.21	171,478.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,404,331.98	8,847,679.58
无形资产摊销	1,611,209.64	1,615,209.66
长期待摊费用摊销	0	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	105,909.98	-2,211,078.31
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	0	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	7,899,525.51	7,362,831.15
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,383,616.25	-694,788.30
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	1,082,689.80	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	0	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-12,152,239.21	7,300,049.72
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-27,377,057.91	118,376,397.82
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-72,847,069.38	9,738,518.28
其他	0	-
经营活动产生的现金流量净额	-105,803,802.78	141,366,241.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	134,702,589.78	47,765,817.84
减: 现金的年初余额	135,467,648.31	50,852,174.25

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-765,058.53	-3,086,356.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	134,702,589.78	135,467,648.31
其中：库存现金	32,238.63	10,139.18
可随时用于支付的银行存款	132,988,043.43	134,926,816.17
可随时用于支付的其他货币资金	1,682,307.72	530,692.96
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	134,702,589.78	135,467,648.31
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		

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	474,700.00	保证金期限超过3个月，不能随时支付
应收票据		
存货		
固定资产	34,293,874.70	融资租入固定资产
无形资产		
<u>合计</u>	<u>34,768,574.70</u>	

六、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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损				

益的金融资产

(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资		
(二) 可供出售金融资产	27,745,570.98	27,745,570.98
(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资	27,745,570.98	27,745,570.98
(3) 其他		
持续以公允价值计量的资产总额	27,745,570.98	27,745,570.98

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

七、关联方及关联交易**1、 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
河北宣工机械发展有限责任公司	张家口宣化区 东升路 21 号	机械制造销售等	175,905,500.00	35.54	35.54

本企业最终控制方是河北省国有资产监督管理委员会。

2、 本公司的子公司情况：无**3、 本公司合营和联营企业情况：无****4、 其他关联方情况**

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

唐山曹妃甸钢铁物流有限公司	间接控股股东的子公司
张家口宣龙高速线材有限责任公司	间接控股股东的子公司
河北钢益机械装备技术有限公司	间接控股股东的子公司
河北鑫跃焦化有限公司	间接控股股东的子公司
宣化钢铁棒材有限责任公司	间接控股股东的子公司
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	间接控股股东的分公司
唐山不锈钢有限责任公司	间接控股股东的子公司
承德中滦煤化工有限公司	间接控股股东的子公司
舞阳钢铁有限责任公司	间接控股股东的子公司
舞阳新宽厚钢板有限公司	间接控股股东的子公司
承德钢铁集团有限公司	间接控股股东的子公司
唐山钢铁集团有限责任公司	间接控股股东的子公司

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

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上年同期发生额
河北宣工机械发展有限责任公司	材料	市场定价	179,921.26	125,414.61
宣化工程挖掘机有限公司	挖掘机	市场定价	0.00	162,393.16
河北宣工机械发展有限责任公司配件分公司	配件	市场定价	3,469,187.20	1,731,393.59
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	材料	市场定价	2,181,261.97	2,480,673.53
舞阳钢铁有限责任公司	材料	市场定价	313,225.51	
合计			6,143,595.94	4,499,874.89

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上年同期发生额
河北宣工机械发展有限责任公司	材料, 毛坯	市场定价		822,562.39
河钢集团矿业有限公司	推土机, 配件, 零活	市场定价	4,152,399.60	13,648,902.50
河北宣工机械发展有限责任公司配件分公司	主机、配件	市场定价	3,063,469.09	431,071.74
河钢股份有限公司承德分公司	主机、零活、配件	市场定价	356,912.30	1,841,321.84
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	配件	市场定价		1,427,350.43
宣化钢铁集团有限责任公司	配件、零活	市场定价	20,290,179.42	2,966,039.41
宣化钢铁棒材有限责任公司	零活	市场定价	82,758.37	236,576.92
河钢股份有限公司唐山分公司	零活	市场定价		24,112.00
张家口宣龙高速线材有限责任公司	零活	市场定价	110,708.85	1,973.93
唐山不锈钢有限责任公司	零活	市场定价		21,669.00
舞阳钢铁有限责任公司	零活	市场定价	557,309.83	525,847.86

河北钢益机械装备技术有限公司	零活	市场定价	379,647.61	139,654.62
舞阳新宽厚钢板有限公司	零活	市场定价	72,435.90	1,331.62
张家口宣工房地产开发有限公司	材料			1,909.40
河北鑫跃焦化有限公司	零活	市场定价		
合计			<u>29,065,820.97</u>	<u>22,090,323.66</u>

(2) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方：无

2) 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
河钢集团有限公司	50,000,000.00	2015.12.24	2020.11.13	否
河钢集团有限公司	50,000,000.00	2015.12.24	2020.11.21	否
河钢集团有限公司	60,000,000.00	2017.4.29	2019.4.29	否
河钢集团有限公司	65,000,000.00	2017.2.26	2019.2.26	否
河钢集团有限公司	50,000,000.00	2017.12.7	2019.12.7	否

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>说明</u>
<u>借入资金</u>				
河钢集团财务有限公司	65,000,000.00	2017-2-24	2017-3-9	
河钢集团财务有限公司	200,000,000.00	2017-3-8	2017-3-15	
河钢集团财务有限公司	60,000,000.00	2017-4-27	2017-6-2	
河钢集团财务有限公司	30,000,000.00	2017-5-10	2017-11-9	
河钢集团财务有限公司	60,000,000.00	2017-6-2	2017-6-21	
<u>偿还资金</u>				
河钢集团财务有限公司	65,000,000.00	2017-2-24	2017-3-9	
河钢集团财务有限公司	200,000,000.00	2017-3-8	2017-3-15	
河钢集团财务有限公司	60,000,000.00	2017-4-27	2017-6-2	

(4) 关联方计付利息

提供委托贷款或借款的关联方	内容	交易金额	
		本期发生额	上年同期发生额
河钢集团财务有限公司	计付利息	882,747.91	1,275,335.41
合 计		<u>882,747.91</u>	<u>1,275,335.41</u>

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>期末余额</u>		<u>年初余额</u>	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:	<u>116,151,163.27</u>		<u>88,129,156.85</u>	<u>859,264.27</u>

河北宣工机械发展有限责任公司	45,871,782.85		40,298,909.21	
宣工集团成套设备销售服务中心	6,014,114.12	892,416.46	5,909,247.27	859,264.27
唐山曹妃甸钢铁物流有限公司				
河钢集团矿业有限公司	15,226,615.23		13,729,938.89	
河北宣工机械发展有限公司配件分公司	21,755,923.24		22,765,653.42	
河北钢铁股份有限公司承德分公司	1,499,710.36		1,272,122.97	
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司				
宣化钢铁集团有限责任公司	22,667,761.74		2,369,976.72	
石家庄钢铁有限责任公司				
唐山中厚板材有限公司	36,094.48		36,094.48	
宣化钢铁棒材有限责任公司	513,548.57		416,721.28	
张家口宣龙高速线材有限责任公司	198,685.95		69,156.60	
舞阳新宽厚钢板有限公司	86,308.00		1,558.00	
河钢股份有限公司唐山分公司	61,907.04		61,907.04	
唐山不锈钢有限责任公司	25,352.73		25,352.73	
舞阳钢铁有限责任公司	2,007,217.48		993,901.55	
河北钢益机械装备技术有限公司	144,187.70		26,662.90	
河北鑫跃焦化有限公司	8,480.78		18,480.79	
承德中滦煤化工有限公司	33,473.00		133,473.00	
其他应收款：	113,709.73		80,672.21	
河钢集团钢铁技术研究总院	113,209.73		80,172.21	
石家庄钢铁有限责任公司	500.00		500	
预付账款	1,662,299.58		72,299.58	
唐山中厚板材有限公司				
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司				
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	1,604,207.45		14,207.45	
石家庄钢铁有限责任公司	58,092.13		58,092.13	
宣化工程挖掘机有限公司				

(2) 应付项目

项目名称	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	101,127,896.44	100,730,505.65
张家口宣工房地产开发有限公司	100,610,412.71	100,228,513.83
河钢集团有限公司	517,483.73	501,991.82
应付账款	8,435,315.80	6,162,636.98
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	5,490,442.55	3,276,632.65
宣化工程挖掘机有限公司	347,825.97	347,825.97
河北宣工机械发展有限责任公司	2,597,047.28	2,538,178.36

(4) 除上所述外，公司不存在需要披露的其他关联事项。

八、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止本公司无需披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止本公司无需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、2017 年 6 月 30 日，上市公司取得中国证监会《关于核准河北宣化工程机械股份有限公司向河钢集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1036 号），核准上市公司本次发行股份购买资产并募集配套资金事宜。

根据四联香港提供的股东名册及香港律师的法律意见，2017 年 7 月 24 日河钢集团、天物进出口、俊安实业、中嘉远能分别持有的四联香港 60.57%、25.00%、9.93%以及 4.50%股份已转让至公司名下。本次变更完成后，公司持有四联香港 100%股份，公司成为四联香港的唯一股东，四联香港成为公司的全资子公司。

根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对河北宣工本次发行股份购买资产出具的《验资报告》（亚会 A 验字（2017）0011 号）和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 2017 年 8 月 1 日出具的《股份登记申请受理确认书》，河北宣工本次非公开发行新股数量为 250,004,555 股（其中限售流通股数量为 250,004,555 股），非公开发行后公司股份数量为 448,004,555 股。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为 2017 年 8 月 9 日，限售期自股份上市之日起开始计算。

2、标的资产自评估基准日至交割日期间损益的归属

在过渡期内，四联香港所产生的利润由上市公司享有，发生的亏损由河钢集团、天物进出口、俊安实业、中嘉远能按照股权比例以现金方式向四联香港补足。由于其他原因引起的四联香港的净资产减少（与本次评估所引用的以 2016 年 4 月 30 日为基准日的审计报告所确定的四联香港净资产值相比较），由河钢集团、天物进出口、俊安实业、中嘉远能按照股权比例以现金方式补足。前述盈利、亏损、净资产的增加或减少由具有证券期货业务资格的审计机构出具的专项审计报告确定。

根据管理层数据，四联香港过渡期间（2016 年 5 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日）公司净利润为 6.14 亿元，其中 2017 年上半年净利润 2.47 亿元。由具有证券期货业务资格的审计机构出具的专项审计报告预计于 2017 年 11 月 30 日前完成并披露。

3、2017 年 8 月 3 日，公司与独立财务顾问（主承销商）向募集配套资金的发行对象长城资产、林丽娜、余斌、君享宣工、诺鸿天祺、点石 3 号发送《河北宣化工程机械股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票缴款通知》，要求发行对象按照《缴款通知书》规定的条件认购发行人本次非公开发行的股票。

2017 年 8 月 11 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 A 验字（2017）0016 号《验资报告》，经审验，截至 2017 年 8 月 11 日止，主承销商中信建投指定的认购资金专用账户已收到参与非公开发行股票认购的投资者缴付的认购资金总计为人民币 2,600,000,000 元。

2017年8月11日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会A验字（2017）0017号《验资报告》，经审验，截至2017年8月11日止，河北宣工募集资金总额为人民币2,600,000,000元，扣除保荐及承销费用人民币37,900,000元后，余额为人民币2,562,100,000元。上述募集资金人民币2,562,100,000元，扣除河北宣工自行支付的除上述保荐及承销费用以外的中介机构费用和其他发行费用人民币27,477,337.77元后，募集资金净额为人民币2,534,622,662.23元，其中增加股本人民币204,724,406.00元，差额转入资本公积。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司2017年8月21日出具的《股份登记申请受理确认书》，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已于2017年8月21日受理公司的非公开发行新股登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。河北宣工本次非公开发行新股数量为204,724,406股（其中限售流通股数量为204,724,406股），非公开发行后公司股份数量为652,728,961股。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日期为2017年8月29日，限售期自股份上市之日起开始计算。

十一、其他重要事项

2016年12月29日，本公司与厦门京道凯翔投资合伙企业（有限合伙）签订产权交易合同，本公司将其持有的深圳市高特佳投资集团有限公司5.2966%股权（账面价值1500万元）转让给厦门京道凯翔投资合伙企业（有限合伙）（即乙方），转让价10637万元。

2017年1月4日首付款项划转至本公司户，金额为6382.2万元。2017年1月13日完成工商变更。2017年3月收到支付未支付转让价款的50%即2127.4万元。2017年6月收到最后一笔款项2127.4万元。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-105,909.98	
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）	830,000.00	
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	370,587.57	
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年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

993,242.00

处置可供出售金融资产收益

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

-26,763.23

其他符合非经常性损益定义的损益项目

390,374.25

可供出售金融资产持有期间的收益

减：所得税影响额

612,882.65

少数股东权益影响额（税后）

合计

1,838,647.96

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.39	-0.0487	-0.0487
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.00	-0.0611	-0.0611

注 1：基本每股收益和稀释每股收益的计算依据为《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》；

注 2：在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，企业无发行在外普通股或潜在普通股股数发生重大变化的情况，如：股份发行、股份回购、潜在普通股发行、潜在普通股转换或行权等。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司第五届董事会第二次会议于 2017 年 8 月 29 日批准发布。

资产负债表（未经审计）

2017年6月30日

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	135,177,289.78	135,467,648.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五、2	4,046,662.90	3,299,547.56
应收账款	五、3	282,281,336.58	228,153,390.21
预付款项	五、4	14,854,656.86	12,083,602.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	17,877,780.46	118,135,151.47
存货	五、6	330,347,868.92	319,517,438.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	4,676,972.22	1,502,467.34
流动资产合计		789,262,567.72	818,159,245.75
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	27,745,570.98	26,359,260.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	415,499,994.67	423,319,724.40
在建工程	五、10	8,154,323.75	9,069,416.57
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	五、11	97,305,299.27	98,916,508.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	32,239,162.31	33,321,852.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		580,944,350.98	590,986,762.59
资产总计		1,370,206,918.70	1,409,146,008.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

资产负债表（续）（未经审计）

2017年6月30日

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、13	205,000,000.00	175,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	五、14	3,400,000.00	3,100,000.00
应付账款	五、15	225,545,170.28	221,971,072.95
预收款项	五、16	14,472,670.01	14,292,261.50
应付职工薪酬	五、17	16,322,016.82	16,413,541.32
应交税费	五、18	36,886,084.66	61,888,603.37
应付利息	五、19	783,972.48	796,737.03
应付股利	五、20	313,725.00	313,725.00
其他应付款	五、21	420,094,605.44	442,149,560.56
一年内到期的非流动负债	五、22	16,926,351.94	33,322,399.24
其他流动负债			
流动负债合计		939,744,596.63	969,247,900.97
非流动负债：			
长期借款	五、23	720,000.00	1,080,000.00
应付债券			
长期应付款	五、24	16,935,443.00	16,935,443.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、25	6,640,000.00	7,470,000.00
递延所得税负债	五、12	6,818,814.00	6,468,578.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,114,257.00	31,954,021.39
负债合计		970,858,853.63	1,001,201,922.36
股东权益：			
股本	五、26	198,000,000.00	198,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、27	163,557,627.68	163,557,627.68
减：库存股			
其他综合收益	五、28	20,456,441.75	19,405,734.93
专项储备			
盈余公积	五、29	16,963,620.39	16,963,620.39
未分配利润	五、30	370,375.25	10,017,102.98
所有者权益合计		399,348,065.07	407,944,085.98
负债和所有者权益总计		1,370,206,918.70	1,409,146,008.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

利润表（未经审计）

2017半年度

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、31	136,364,680.33	133,037,600.15
减：营业成本	五、31	110,403,562.85	103,533,056.07
营业税金及附加	五、32	4,063,601.95	935,392.26
销售费用	五、33	11,168,354.65	10,469,902.80
管理费用	五、34	17,384,446.72	19,280,284.08
财务费用	五、35	7,861,041.91	12,085,218.61
资产减值损失	五、36	-3,500,759.21	171,478.33
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）	五、37	1,383,616.25	694,788.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,631,952.29	-12,742,943.70
加：营业外收入	五、38	1,205,966.98	3,604,823.41
其中：非流动资产处置利得		-	2,213,014.21
减：营业外支出	五、39	138,052.62	1,935.90
其中：非流动资产处置损失		105,909.98	1,935.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,564,037.93	-9,140,056.19
减：所得税费用	五、40	1,082,689.80	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,646,727.73	-9,140,056.19
五、其他综合收益的税后净额		1,050,706.82	-2,417,217.62
（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		1,050,706.82	-2,417,217.62
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	五、41	1,050,706.82	-2,417,217.62
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			
六、综合收益总额		-8,596,020.91	-11,557,273.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.049	-0.046
（二）稀释每股收益		-0.049	-0.046

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表（未经审计）

2017半年度

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,790,750.26	214,149,208.99
收到的税费返还		4,179.41	81,017.46
收到的其他与经营活动有关的现金	五、42	3,910,986.03	21,747,834.14
经营活动现金流入小计		103,705,915.70	235,978,060.59
购买商品、接受劳务支付的现金		101,309,180.74	49,679,499.32
支付给职工以及为职工支付的现金		32,651,555.79	29,215,347.84
支付的各项税费		33,864,167.43	4,021,744.14
支付的其他与经营活动有关的现金	五、42	41,684,814.52	11,695,227.55
经营活动现金流出小计		209,509,718.48	94,611,818.85
经营活动产生的现金流量净额		-105,803,802.78	141,366,241.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		107,377,874.05	383,451,446.00
取得投资收益所收到的现金		390,374.25	694,788.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		107,768,248.30	384,146,234.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,764,374.81	2,691,640.00
投资所支付的现金			383,451,446.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,764,374.81	386,143,086.00
投资活动产生的现金流量净额		103,003,873.49	-1,996,851.70
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		680,000,000.00	817,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、42		
筹资活动现金流入小计		680,000,000.00	817,000,000.00
偿还债务所支付的现金		666,756,047.30	932,612,010.09
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,209,081.94	25,993,736.36
支付的其他与筹资活动有关的现金			850,000.00
筹资活动现金流出小计		677,965,129.24	959,455,746.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,034,870.76	-142,455,746.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-765,058.53	-3,086,356.41
加：期初现金及现金等价物余额		135,467,648.31	50,852,174.25
六、期末现金及现金等价物余额		134,702,589.78	47,765,817.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系会计报表的组成部分）

所有者权益变动表（未经审计）

2017半年度

金额单位：人民币元

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

项目	本期发生额							所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	198,000,000.00		163,557,627.68	19,405,734.93		16,963,620.39	10,017,102.98	407,944,085.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	198,000,000.00		163,557,627.68	19,405,734.93		16,963,620.39	10,017,102.98	407,944,085.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,050,706.82			-9,646,727.73	-8,596,020.91
（一）综合收益总额				1,050,706.82			-9,646,727.73	-8,596,020.91
（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的资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	198,000,000.00		163,557,627.68	20,456,441.75		16,963,620.39	370,375.25	399,348,065.07

所有者权益变动表（续）（未经审计）

2017半年度

金额单位：人民币元

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

项目	上年同期发生额							所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	198,000,000.00		163,557,627.68	34,765,306.23		16,963,620.39	7,925,471.69	421,212,025.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	198,000,000.00		163,557,627.68	34,765,306.23		16,963,620.39	7,925,471.69	421,212,025.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-15,359,571.30			2,091,631.29	-13,267,940.01
（一）综合收益总额				-15,359,571.30			2,091,631.29	-13,267,940.01
（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的资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	198,000,000.00		163,557,627.68	19,405,734.93		16,963,620.39	10,017,102.98	407,944,085.98

(此页无正文)

公司名称：河北宣化工程机械股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2017年8月29日

日期：2017年8月29日

日期：2017年8月29日