

## 合并资产负债表

2019 年 06 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	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	3,153,092,001.58	2,900,470,721.73
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,200,000.00	5,692,184.61
应收账款	889,166,256.97	1,090,637,678.11
应收款项融资		
预付款项	40,937,168.87	41,069,530.61
其他应收款	50,909,591.99	26,706,620.88
存货	1,088,699,820.51	1,091,848,397.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,946,478.88	53,100,485.33
<b>流动资产合计</b>	<b>5,285,951,318.80</b>	<b>5,209,525,618.76</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	544,231,265.43	516,926,487.49
投资性房地产		
固定资产	1,050,946,079.86	1,062,530,123.77
在建工程	3,819,573,335.59	3,302,536,634.78
无形资产	938,938,391.97	927,216,849.99
开发支出	639,459.95	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	34,251,870.26	41,878,483.73
其他非流动资产	1,355,431,073.31	1,322,746,523.52
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,744,011,476.37</b>	<b>7,173,835,103.28</b>
<b>资产总计</b>	<b>13,029,962,795.17</b>	<b>12,383,360,722.04</b>

(接下页)

## 合并资产负债表（续）

2019年06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	2019年6月30日	2019年1月1日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	553,000,000.00	776,000,000.00
衍生金融负债		
应付票据	64,440,446.43	33,016,488.44
应付账款	722,965,608.30	573,140,714.16
预收款项	14,318,321.83	12,305,123.31
合同负债		
应付职工薪酬	89,051,480.45	74,656,249.45
应交税费	58,528,583.35	47,422,255.49
其他应付款	354,401,396.87	593,047,114.13
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	577,775.86	897,520.94
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,857,283,613.09</b>	<b>2,110,485,465.92</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	278,990,485.20	108,905,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	101,782.02	387,987.34
长期应付职工薪酬	103,118,376.12	99,312,698.76
预计负债	288,899,103.72	267,838,419.84
递延收益	5,810,000.00	5,810,000.00
递延所得税负债	1,595,527,604.78	1,427,147,189.66
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,272,447,351.84</b>	<b>1,909,401,295.60</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,129,730,964.93</b>	<b>4,019,886,761.52</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	652,728,961.00	652,728,961.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,748,217,996.74	4,748,217,996.74
减：库存股		
其他综合收益	-458,524,865.22	-556,809,925.74
盈余公积	17,594,147.48	17,594,147.48
未分配利润	1,711,724,972.74	1,492,367,709.83
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>6,671,741,212.74</b>	<b>6,354,098,889.31</b>
少数股东权益	2,228,490,617.50	2,009,375,071.21
<b>股东权益合计</b>	<b>8,900,231,830.24</b>	<b>8,363,473,960.52</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>13,029,962,795.17</b>	<b>12,383,360,722.04</b>

## 资产负债表

2019 年 06 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	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	206,434,347.41	215,247,384.17
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,200,000.00	5,692,184.61
应收账款	441,273,756.88	484,867,513.04
预付款项	30,098,254.65	34,062,774.58
其他应收款	12,146,809.56	5,564,072.68
买入返售金融资产		
存货	482,528,822.41	445,505,499.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		282,723.80
<b>流动资产合计</b>	<b>1,174,681,990.91</b>	<b>1,191,222,152.51</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,808,495,347.68	5,808,495,347.68
其他权益工具投资	15,351,746.22	14,829,760.08
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	439,361,578.24	445,515,514.14
在建工程	4,861,579.96	134,037.55
无形资产	91,123,722.81	92,704,710.27
开发支出	639,459.95	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	34,251,870.26	34,032,258.33
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,394,085,305.12</b>	<b>6,395,711,628.05</b>
<b>资产总计</b>	<b>7,568,767,296.03</b>	<b>7,586,933,780.56</b>

(接下页)

## 资产负债表（续）

2019年06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	2019年6月30日	2019年1月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	553,000,000.00	776,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	64,440,446.43	33,016,488.44
应付账款	228,288,440.16	190,906,072.38
预收款项	14,318,321.83	12,305,123.31
应付职工薪酬	20,349,736.17	20,089,568.17
应交税费	23,935,739.34	29,216,212.01
其他应付款	344,237,751.97	142,809,278.41
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		360,000.00
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,248,570,435.90</b>	<b>1,204,702,742.72</b>
<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	6,283,680.26	6,283,680.26
预计负债		782,027.24
递延收益	5,810,000.00	5,810,000.00
递延所得税负债	3,720,357.82	3,589,861.28
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>15,814,038.08</b>	<b>16,465,568.78</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,264,384,473.98</b>	<b>1,221,168,311.50</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	652,728,961.00	652,728,961.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,668,980,930.25	5,668,980,930.25
减：库存股		
其他综合收益	11,161,073.17	10,769,583.57
盈余公积	17,594,147.48	17,594,147.48
未分配利润	-46,082,289.85	15,691,846.76
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>6,304,382,822.05</b>	<b>6,365,765,469.06</b>
少数股东权益		
<b>股东权益合计</b>	<b>6,304,382,822.05</b>	<b>6,365,765,469.06</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>7,568,767,296.03</b>	<b>7,586,933,780.56</b>

## 合并利润表

2019 年 06 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	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	<b>2,656,942,083.44</b>	<b>2,311,527,138.58</b>
其中：营业收入	2,656,942,083.44	2,311,527,138.58
<b>二、营业总成本</b>	<b>2,088,618,228.13</b>	<b>2,191,861,003.90</b>
其中：营业成本	990,658,973.34	984,947,374.69
税金及附加	8,609,217.82	6,701,959.67
销售费用	908,136,252.43	1,004,886,751.85
管理费用	181,430,887.22	195,216,490.99
研发费用	5,738,032.87	3,953,364.26
财务费用	-5,955,135.55	-3,844,937.56
其中：利息费用	56,996,227.13	157,071,765.22
利息收入	97,844,444.82	176,391,550.41
加：其他收益	1,513,600.00	330,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	4,100,788.41	2,942,173.86
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）		
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-878,447.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-22,922,274.38	-4,020,967.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	822,020.99	2,350,597.02
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>550,959,542.60</b>	<b>129,309,972.88</b>
加：营业外收入	4,038.00	91,300.52
减：营业外支出	226,270.37	6,513.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>550,737,310.23</b>	<b>129,394,759.45</b>
减：所得税费用	168,841,529.20	47,377,407.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>381,895,781.03</b>	<b>82,017,351.59</b>
（一）按经营持续性分类		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）	381,895,781.03	82,017,351.59
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		
（二）按所有权归属分类		
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	156,011,228.52	24,416,264.68
2、归属于母公司股东的净利润（净亏 损以“-”号填列）	225,884,552.51	57,601,086.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>161,389,378.30</b>	<b>-346,648,437.73</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净 额	98,285,060.52	-292,763,228.12
（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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	98,285,060.52	-292,763,228.12
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	3,032,845.94	52,933.01
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	95,252,214.58	-292,816,161.13
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	63,104,317.78	-53,885,209.61
<b>七、综合收益总额</b>	<b>543,285,159.33</b>	<b>-264,631,086.14</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	324,169,613.03	-235,162,141.21
归属于少数股东的综合收益总额	219,115,546.30	-29,468,944.93
<b>八、每股收益：</b>		
(一) 基本每股收益	0.346	0.088
(二) 稀释每股收益	0.346	0.088

## 利润表

2019年06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	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	<b>155,145,339.45</b>	<b>154,623,222.80</b>
其中：营业收入	155,145,339.45	154,623,222.80
<b>二、营业总成本</b>	<b>211,426,246.09</b>	<b>190,618,374.62</b>
其中：营业成本	142,644,258.90	135,980,115.15
税金及附加	2,566,795.46	3,065,692.74
销售费用	17,827,041.50	15,812,965.53
管理费用	20,925,833.64	17,466,581.47
研发费用	5,738,032.87	3,953,364.26
财务费用	21,724,283.72	14,339,655.47
其中：利息费用	18,089,902.59	18,391,514.70
利息收入	200,982.67	4,879,019.35
加：其他收益	1,513,600.00	330,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	401,527.80	194,586,449.10
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）		
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-878,447.73	
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		125,732.17
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-55,244,226.57</b>	<b>159,047,129.45</b>
加：营业外收入	4,038.00	91,300.52
减：营业外支出	226,270.37	6,513.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-55,466,458.94</b>	<b>159,131,916.02</b>
减：所得税费用	-219,611.93	31,433.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-55,246,847.01</b>	<b>159,100,482.98</b>
（一）按经营持续性分类		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）	-55,246,847.01	159,100,482.98
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		
（二）按所有权归属分类		
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
2、归属于母公司股东的净利润（净亏 损以“-”号填列）	-55,246,847.01	159,100,482.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>391,489.60</b>	<b>-3,172,069.62</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净 额	391,489.60	-3,172,069.62
（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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	391,489.60	-3,172,069.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	391,489.60	-3,172,069.62
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-54,855,357.41</b>	<b>155,928,413.36</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	-54,855,357.41	155,928,413.36
归属于少数股东的综合收益总额		
<b>八、每股收益：</b>		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 合并现金流量表

2019年06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	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	2,855,749,555.91	2,281,923,471.69
收到的税费返还	4,001,100.31	7,547,782.77
收到其他与经营活动有关的现金	365,921,792.01	418,963,575.13
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,225,672,448.23</b>	<b>2,708,434,829.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,484,887,363.02	1,894,547,986.52
支付给职工以及为职工支付的现金	476,261,131.36	426,118,578.98
支付的各项税费	30,461,240.17	54,037,372.74
支付其他与经营活动有关的现金	441,799,606.82	29,884,551.14
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,433,409,341.37</b>	<b>2,404,588,489.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>792,263,106.86</b>	<b>303,846,340.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	401,527.80	468,449.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	261,940.06	1,640,914.48
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>663,467.86</b>	<b>2,109,363.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	502,792,176.85	429,724,907.84
投资支付的现金		5,178,332.87
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>502,792,176.85</b>	<b>434,903,240.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-502,128,708.99</b>	<b>-432,793,877.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	232,394,485.19	990,634,161.86
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>232,394,485.19</b>	<b>990,634,161.86</b>
偿还债务支付的现金	288,605,950.40	959,463,112.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,035,158.15	22,100,824.48
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		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>365,641,108.55</b>	<b>981,563,936.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-133,246,623.36</b>	<b>9,070,225.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>97,711,139.56</b>	<b>-213,176,974.10</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>254,598,914.07</b>	<b>-333,054,285.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,898,493,087.51	4,288,882,506.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,153,092,001.58</b>	<b>3,955,828,221.11</b>

## 现金流量表

2019 年 06 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	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	152,853,757.83	153,842,378.98
收到的税费返还	4,001,100.31	7,547,782.77
收到其他与经营活动有关的现金	295,939,684.09	19,189,889.45
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>452,794,542.23</b>	<b>180,580,051.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	126,683,453.64	230,336,618.17
支付给职工以及为职工支付的现金	51,123,996.10	37,599,155.73
支付的各项税费	3,465,595.57	6,599,100.30
支付其他与经营活动有关的现金	27,234,010.07	76,540,967.33
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>208,507,055.38</b>	<b>351,075,841.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>244,287,486.85</b>	<b>-170,495,790.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	401,527.80	468,449.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>401,527.80</b>	<b>468,449.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	990,021.00	7,723,546.71
投资支付的现金		2,386,893,655.05
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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>990,021.00</b>	<b>2,394,617,201.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-588,493.20</b>	<b>-2,394,148,752.66</b>
<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	65,000,000.00	828,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>65,000,000.00</b>	<b>828,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	288,360,000.00	760,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,174,396.19	17,000,011.71
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>315,534,396.19</b>	<b>777,360,011.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-250,534,396.19</b>	<b>50,639,988.29</b>
<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>	<b>-6,835,402.54</b>	<b>-2,514,004,554.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额	213,269,749.95	2,669,484,192.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>206,434,347.41</b>	<b>155,479,637.45</b>

## 合并股东权益变动表

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

2019年06月30日

金额单位：人民币元

项 目	2018年1-6月													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	652,728,961.00				4,748,217,996.74		-556,809,925.74		17,594,147.48		1,492,367,709.83		2,009,375,071.21	8,363,473,960.52
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、本年年初余额	652,728,961.00				4,748,217,996.74		-556,809,925.74		17,594,147.48		1,492,367,709.83		2,009,375,071.21	8,363,473,960.52
三、本期增减变动金额							98,285,060.52				219,357,262.91		219,115,546.29	536,757,869.72
（一）综合收益总额							98,285,060.52				225,884,552.52		219,115,546.29	543,285,159.33
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有														
3、股份支付计入股东														
4、其他														
（三）利润分配											-6,527,289.61			-6,527,289.61
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-6,527,289.61			-6,527,289.61
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资														
2、盈余公积转增资														
3、盈余公积弥补亏														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	652,728,961.00				4,748,217,996.74		-458,524,865.22		17,594,147.48		1,711,724,972.74		2,228,490,617.50	8,900,231,830.24

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	2017 年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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			其他
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	652,728,961.00				4,748,217,996.74		-252,844,301.96		16,963,620.39		1,392,661,435.02		2,305,770,628.05	8,863,498,339.24
加：会计政策变更														
前期差错更正							33,811,013.27				-33,811,013.27			
同一控制下企业合并 其他														
二、本年年初余额	652,728,961.00				4,748,217,996.74		-219,033,288.69		16,963,620.39		1,358,850,421.75		2,305,770,628.05	8,863,498,339.24
三、本期增减变动金 额							-337,776,637.05		630,527.09		133,517,288.08		-296,395,556.84	-500,024,378.71
（一）综合收益总额							-337,776,637.05				134,147,815.17		-183,531,205.92	-387,160,027.80
（二）股东投入和减少 资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有 者投入														
3、股份支付计入股东 权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									630,527.09		-630,527.09		-112,864,350.92	-112,864,350.92
1、提取盈余公积									630,527.09		-630,527.09			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配													-112,864,350.92	-112,864,350.92
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资 本														
2、盈余公积转增资 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、本年年末余额	652,728,961.00				4,748,217,996.74		-556,809,925.74		17,594,147.48		1,492,367,709.83		2,009,375,071.21	8,363,473,960.52

## 股东权益变动表

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

2019年06月30日

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益											股东权益合计	
	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		其他
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年年末余额	652,728,961.00				5,668,980,930.25		10,769,583.57		17,594,147.48		15,691,846.76		6,365,765,469.06
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、本年年初余额	652,728,961.00				5,668,980,930.25		10,769,583.57		17,594,147.48		15,691,846.76		6,365,765,469.06
三、本期增减变动金							391,489.60				-61,774,136.61		-61,382,647.01
(一) 综合收益总额							391,489.60				-55,246,847.00		-54,855,357.40
(二) 股东投入和减少 资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有													
3、股份支付计入股东													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资													
2、盈余公积转增资													
3、盈余公积弥补亏													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	652,728,961.00				5,668,980,930.25		11,161,073.17		17,594,147.48		-46,082,289.85		6,304,382,822.05

## 股东权益变动表（续）

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益											股东权益合计	
	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		其他
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年年末余额	652,728,961.00				5,668,980,930.25		18,147,656.90		16,963,620.39		-88,375,728.69		6,268,445,439.
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、本年年初余额	652,728,961.00				5,668,980,930.25		18,147,656.90		16,963,620.39		-88,375,728.69		6,268,445,439.85
三、本期增减变动金							-7,378,073.33		630,527.09		104,067,575.45		97,320,029.21
（一）综合收益总额							-7,378,073.33				104,698,102.54		97,320,029.21
（二）股东投入和减少 资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有													
3、股份支付计入股东													
4、其他													
（三）利润分配									630,527.09		-630,527.09		
1、提取盈余公积									630,527.09		-630,527.09		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资													
2、盈余公积转增资													
3、盈余公积弥补亏													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	652,728,961.00				5,668,980,930.25		10,769,583.57		17,594,147.48		15,691,846.76		6,365,765,469.06



# 河北宣化工程机械股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2019 年 06 月 30 日

(除特别说明外, 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:19,800.00万元;公司法定代表人:刘键;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受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。

2008年3月26日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于以资本公积金向流通股股东转增股本实施股权分置改革的议案》，公司以流通股份总数 5,500 万股为基数，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股本 3,300 万股，流通股股东持有的每 10 股获得 6 股的转增股份，非流通股股东所持原非流通股份以此获得上市流通权。2008年5月5日完成股权分置改革，公司股本总额为人民币 19,800.00 万元。

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。

2017年6月30日，根据中国证券监督管理委员会下发《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，公司向四联资源（香港）有限公司（以下简称“四联香港”）全体股东非公开发行 A 股股份 25,000.4555 万股，其中向河钢集团有限公司发行 15,141.4333 万股、向天津物产进出口贸易有限公司（以下简称“天物贸易”）发行 6,250.1139 万股、向俊安（辽宁）实业有限公司（以下简称“俊安实业”）发行 2,482.7607 万股、向中嘉远能科技发展（北京）有限公司（以下简称“中嘉远能”）发行 1,126.1476 万股，用于购买河钢集团、天物贸易、俊安实业、中嘉远能持有的四联香港的股权。本次发行后，公司股本总额增至人民币 44,800.4555 万元。

2017年8月11日，根据中国证券监督管理委员会下发《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，公司非公开发行 A 股股份 20,472.4406 万股募集本次发行股份购买资产的配套资金，其中向中国长城资产管理股份有限公司发行 3,937.0078 万股、向国泰君安君享宣工集合资产管理计划发行 3,543.3070 万股、向新余市诺鸿天祺投资中心（有限合伙）发行 2,755.9055 万股、向北信瑞丰点石 3 号资产管理计划发行 2,362.2047 万股、向林丽娜发行 3,937.0078 万股、向余斌发行 3,937.0078 万股。本次发行后，公司股本总额为人民币 65,272.8961 万元。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司总股本为 65,272.8961 万股，其中：有限售条件股份 45,472.8961 万股，无限售条件股份 19,800.00 万股。河钢集团有限公司直接持有本公司 15,500.8432 万股股份、持股比例为 23.75%，通过宣工发展间接持有本公司 7,036.9667 万股

股份、间接持股 10.78%，为本公司控股股东。

本期合并报表范围包括母公司以及 10 家子公司或孙公司（以下简称子公司），详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事建筑工程机械、农业机械、冶金机械、环保机械、矿山机械、专用车辆设备及配件的研发、生产、销售、租赁、维修、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；南非帕拉博拉铜矿、铁矿、蛭石矿的开发和运营。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

## 三、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、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的

亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经

营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于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，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外，本公司其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产转移

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。

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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

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

#### （5）金融工具的减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项，无论是否包含重大融资成分，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当单项应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款）无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体对照如下：

① 单项金额重大的应收款项预期信用损失的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为1000万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预期信用损失率的标准	以合理成本取得评估预期信用损失的重要信息，并据此计量整个存续期内的预期信用损失金额

② 按组合计提预期信用损失的应收款项：

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，包括对子公司、联营企业、备用金及保证金等性质款项
按组合计提预期信用损失的计提方法	
账龄组合	采用每个账龄阶段与与其对应的预期信用损失率计提预期信用损失
无风险组合	对于该组合，公司认定为只具有较低信用风险，在整个预计存续期不计提预期信用损失

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收票据预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）		3	3
1—2年	5	5	5
2—3年	10	10	10
3年以上	15	15	15

③ 除上述分类外的应收款项的预期信用损失的计量方法：

对于既不是单项重大的应收款项，又未按组合计提预期信用损失的应收款项，公司已预期无任何迹象表明有现金流入，直接全额计提预期信用损失。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个

存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

#### (6) 金融资产修改

与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。若用以确定公允价值的信息不足，或估值金额分部范围很广，而成本代表该分布范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其公允价值的恰当估计，进行计量。

### 10、应收款项

详见附注四、9 金融工具的相应内容。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、委托加工物资、库存商品、备品备件六大类。存货核算采用永续盘存制和实际成本法。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价。产品成本采用定额法计算。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑

持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；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。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行

调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控

制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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计入当期损益。

#### 15、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采矿相关的部分机械设备折旧采用产量法，其他固定资产折旧采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

##### ①境内公司

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	45-50	5	2.11-1.9
机器设备	14	5	6.79

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	8-28	5	11.88-3.39
运输设备	12	5	7.92

## ②境外公司

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	0	2.5
机器设备	5-30	0	3.3-20
运输设备	10-15	0	6.7-10
办公设备及其他	5	0	20

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**16、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

**17、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，①采矿权按照矿山开采年限对其原值采用产量法摊销；②除采矿权外对其原值采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各项无形资产的使用寿命如下：

#### ①境内公司

无形资产类别	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法
土地所有权	50 年	直线法

#### ②境外公司

无形资产类别	使用寿命	摊销方法
--------	------	------

软件	4年	直线法
土地所有权	永久	不摊销
采矿权	矿山开采年限	产量法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最

佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为本公司运作一项设定受益退休后医疗保险金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累计福利单位法。本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。设定受益退休后医疗保险金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际

收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 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。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资

产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 29、环境恢复负债

环境恢复费用形成的预计负债在确认后，按照实际利率法计算的利息费用应当确认为财务费用；由于技术进步、法律要求或市场环境变化等原因，特定固定资产的履行弃置义务可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等变动而引起的预计负债变动，应按照以下原则调整该固定资产成本：

(1) 对于预计负债的减少，以该固定资产账面价值为限扣除固定资产成本。如果预计负债的减少额超过该固定资产的账面价值，超出部分确认为当期损益。

(2) 对于预计负债的增加，增加该固定资产成本。

按照上述原则调整的固定资产，在资产剩余使用年限内计提折旧。一旦该固定资产的使用寿命结束，预计负债的所有后续变动应在发生时确认为损益。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。根据准则有关规定，公司自2019年首次执行新金融工具准则。

经公司第六届七次董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间于2019年1月1日开始执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、应收款项计提预期信用损失准备并确认信用减值损失。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于新金融工具准则施行日，对金融资产和金融负债的分类和计量作出以下调整：

公司因执行新金融工具准则对资产负债表的影响：将原计入可供出售金融资产的非上市权益工具重分类到其他权益工具投资，并以公允价值计量且变动计入其他综合收益。本次调整使本公司合并口径的可供出售金融资产年初金额减少 544,231,265.43 元，其他权益工具投资年初金额增加 544,231,265.43 元；母公司的可供出售金融资产年初金额减少 14,829,760.08 元，其他权益工具投资年初金额增加 14,829,760.08 元。

将以前年度按摊余成本后续计量的应收票据、应收款项，以新准则施行日（2019 年 1 月 1 日）的既有事实和情况为基础对其进行业务模式评估、以其初始确认时的事实和情况为基础对其进行合同现金流量特征测试，根据评估测试结果，将按摊余成本计量的应收票据、应收款项继续以摊余成本计量。经评估与测试，采用新金融工具准则对本公司应收款项列报无重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

#### (1) 境内企业适用的税种及税率：

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%、16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

#### (2) 境外企业适用的税种及税率：

税种	具体税率情况
增值税	南非企业按应税收入按14%/15%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 英国企业按应税收入按20%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税

税种	具体税率情况
企业所得税	本公司的子公司四联香港适用于其注册地香港的所得税收法规，税率 16.5%
	四联香港的南非子公司适用于注册地的所得税收法规，税率 28%
	四联香港的英国子公司适用于注册地的所得税收法规，税率 19%
	四联香港的毛里求斯子公司适用于注册地的所得税收法规，税率 15%
	四联香港的美国子公司适用于注册地的所得税收法规，税率 24%
	四联香港的新加坡子公司适用于注册地的所得税收法规，税率 17%

## 2、税收优惠及批文

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2019 年 1 月 1 日,“期末”指 2019 年 06 月 30 日;“本年”指 2019 年上半年,“上年”指 2018 年上半年。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	82,395.09	91,680.57
银行存款	2,978,077,153.16	2,897,325,357.03
其他货币资金	174,932,453.33	3,053,684.13
合 计	3,153,092,001.58	2,900,470,721.73
其中:存放在境外的款项总额	2,946,657,654.15	2,685,223,337.56

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	2,200,000.00	5,692,184.61
应收账款	889,166,256.97	1,090,637,678.11
合 计	891,366,256.97	1,096,329,862.72

#### (1) 应收票据情况

##### ①应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,200,000.00	1,478,184.61
商业承兑汇票		4,214,000.00
合 计	2,200,000.00	5,692,184.61

##### ②未已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	33,038,655.80	44,531,510.23

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	3,170,888.68	2,750,900.00
合 计	36,209,544.48	47,282,410.23

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	0.69	6,322,780.18	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	900,315,285.33	97.73	13,199,756.02	1.47	887,115,529.31
其中：无风险组合	580,909,966.98	63.06	-		580,909,966.98
账龄分析组合	319,405,318.67	34.67	13,199,756.02	4.13	306,205,562.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,602,879.50	1.59	12,552,151.84	85.96	2,050,727.66
合 计	921,240,945.01	100.00	32,074,688.04	3.48	889,166,257.97

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	0.56	6,322,780.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,098,632,816.70	98.11	9,958,884.02	0.91	1,088,673,932.68
其中：无风险组合	886,128,578.62	79.13			886,128,578.62
账龄分析组合	212,504,238.08	18.98	9,958,884.02	4.69	202,545,354.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,859,840.55	1.33	12,896,095.12	86.78	1,963,745.43
合 计	1,119,815,437.43	100.00	29,177,759.32	2.61	1,090,637,678.11

A、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			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

甘肃宣通工程机械有限公司	2,497,580.32	2,497,580.32	100	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	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	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	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。
合计	6,322,780.18	6,322,780.18	100.00	—

## B、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	278,053,300.33	8,341,599.01	3.00
1至2年	8,381,840.54	419,092.02	5.00
2至3年	10,129,233.75	1,012,923.38	10.00
3年以上	22,840,944.05	3,426,141.61	15.00
合计	319,405,318.67	13,199,756.02	4.13

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,896,928.72 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
河北宣工机械发展有限责任公司	139,373,983.77	15.13	
Trafigura	82,655,508.01	8.97	
HEILONG INTERNATIONAL LIMITED	55,226,764.69	5.99	
KAM KWAN LIMITED	43,808,520.25	4.75	
LHM Commodities	37,240,832.65	4.04	
合计	358,305,609.37	38.88	

## 3、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	30,953,174.97	75.61	31,092,285.76	75.71

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至2年	5,083,159.65	12.42	3,516,669.94	8.56
2至3年	1,265,931.23	3.09	3,051,529.43	7.43
3年以上	3,634,903.02	8.88	3,409,045.48	8.30
合计	40,937,168.87	100.00	41,069,530.61	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
河钢股份有限公司邯郸分公司	4,808,019.19	11.74	
北京天顺长城液压科技有限公司	1,421,931.00	3.47	
石家庄凯亚机床设备有限公司	1,344,000.00	3.28	
潍柴动力股份有限公司	1,180,778.50	2.88	
邯郸市凯马贸易有限公司	1,100,000.00	2.69	
合计	9,854,728.69	24.06	

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	26,897,890.56	7,202,131.70
应收股利		
其他应收款	24,011,701.43	19,504,489.18
合计	50,909,591.99	26,706,620.88

(1) 应收利息情况

项目	期末余额	年初余额
定期存款	26,897,890.56	7,202,131.70
合计	26,897,890.56	7,202,131.70

(2) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,601,576.03	18.64	5,601,576.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,450,582.12	81.36	438,880.69	1.79	24,011,701.43

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
其中：无风险组合	14,421,984.78	47.99			14,421,984.78
账龄分析组合	10,028,597.34	33.37	438,880.69	4.38	9,589,716.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,052,158.15	100.00	6,040,456.72	20.10	24,011,701.43

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,601,576.03	22.15	5,601,576.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,685,291.57	69.93	182,079.29	1.03	17,503,212.28
其中：无风险组合	14,306,385.98	56.57			14,306,385.98
账龄分析组合	3,378,905.59	13.36	182,079.29	5.39	3,196,826.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,002,413.28	7.92	1,136.38	0.06	2,001,276.90
合计	25,289,280.88	100.00	5,784,791.70	22.87	19,504,489.18

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	3,247,512.79	2,356,974.95
代垫款项	7,815,162.02	9,414,971.10
保证金	1,423,891.00	1,280,986.00
往来款		2,811.43
预付货款	9,182,645.56	5,601,576.03
员工住房借款	1,616,403.17	1,644,604.54
固定资产处置收入	2,433,326.68	2,374,650.00
其他	4,333,216.93	2,612,706.83
合计	30,052,158.15	25,289,280.88

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		182,079.29	5,602,712.41	5,784,791.70
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		256,801.40		256,801.40
本期转回			1136.38	1136.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年06月30日余额		438,880.69	5,601,576.03	6,040,456.72

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宣化永泰工矿机械有限公司	预付货款	5,601,576.03	3年以上	18.64	5,601,576.03
固定资产处置收入	固定资产处置收入	2,433,326.68	1-2年	8.10	
职工借款	职工借款	1,616,403.17	1年以内、2-3年	5.38	
张家口市金桥人力资源开发服务中心	劳务派遣费	575,123.11	1年以内	1.91	
河钢集团售电有限公司	预付款	355,708.49	1年以内	1.18	10,671.25
合计		10,582,137.48		35.21	5,612,247.28

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,933,414.10	3,027,683.66	139,905,730.44
在产品	625,110,151.87	78,776,739.58	546,333,412.29
库存商品	329,981,265.25	11,496,632.96	318,484,632.29
低值易耗品	3,427,651.34		3,427,651.34

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	386,011.41		386,011.41
备品备件	120,564,331.56	40,401,948.82	80,162,382.73
合 计	1,222,402,825.53	133,703,005.02	1,088,699,820.51

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	213,979,128.66	3,027,683.66	210,951,445.00
在产品	585,526,756.57	78,776,739.58	506,750,016.99
库存商品	312,639,217.11	11,496,632.96	301,142,584.15
低值易耗品	3,539,281.87		3,539,281.87
委托加工物资	386,011.41		386,011.41
备品备件	86,558,732.51	17,479,674.44	69,079,058.07
合 计	1,202,629,128.13	110,780,730.64	1,091,848,397.49

注：本公司拥有历年形成的堆存磁铁矿，于每年年末将预计于一年内出售的部分列为存货-原材料。

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,027,683.66					3,027,683.66
在产品	78,776,739.58					78,776,739.58
库存商品	11,496,632.96					11,496,632.96
备品备件	17,479,674.44	22,922,274.38				40,401,948.82
合 计	110,780,730.64	22,922,274.38				133,703,005.02

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	物料的市场价低于账面价值的部分		
在产品	售价降低导致可变现净值低于存货成本		
库存商品	售价降低导致可变现净值低于存货成本		
备品备件	物料的市场价低于账面价值的部分		

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待认证进项税	2,438.62	70,216.85
预缴企业所得税		19,473,243.72
待抵扣进项税	60,944,040.27	33,557,024.76
合 计	60,946,478.88	53,100,485.33

## 7、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

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
其他权益工具	544,231,265.43		544,231,265.43	516,926,487.49		516,926,487.49
其中：按公允价值计量的	544,231,265.43		544,231,265.43	516,926,487.49		516,926,487.49
按成本计量的						
其他						
合 计	544,231,265.43		544,231,265.43	516,926,487.49		516,926,487.49

### (2) 期末按公允价值计量的其他权益工具投资

其他权益工具	其他权益工具	其他	合计
权益工具的成本	454,693,097.57		454,693,097.57
公允价值	544,231,265.43		544,231,265.43
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	89,538,167.86		89,538,167.86
已计提减值金额			

## 8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	1,050,946,079.86	1,062,530,123.77
固定资产清理		
合 计	1,050,946,079.86	1,107,985,604.65

### (1) 固定资产

#### 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	795,894,375.11	1,116,919,641.06	18,620,318.53	41,854,159.50	1,973,288,494.20
2、本年增加金额	10,188,967.65	31,008,163.42	309,325.74	1,025,680.69	42,532,137.49

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
(1) 购置		12,919,886.94		90,197.01	13,010,083.94
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	10,188,967.65	18,088,276.48	309,325.74	935,483.68	29,522,053.54
3、本年减少金额		995,981.94			995,981.94
(1) 处置或报废		995,981.94			995,981.94
(2) 其他					
4、期末余额	806,083,342.76	1,146,931,822.54	18,929,644.27	42,879,840.19	2,014,824,649.75
二、累计折旧					
1、年初余额	394,767,560.58	474,840,781.53	12,549,830.15	24,370,800.18	906,528,972.44
2、本年增加金额	10,951,000.64	41,765,122.50	441,522.39	908,736.77	54,066,382.30
(1) 计提	3,922,487.30	35,984,024.14	250,025.50	359,212.56	40,515,749.50
(2) 其他	7,028,513.34	5,781,098.36	191,496.89	549,524.21	13,550,632.80
3、本年减少金额		946,182.84			946,182.84
(1) 处置或报废		946,182.84			946,182.84
(2) 其他					
4、期末余额	405,718,561.22	515,659,721.19	12,991,352.54	25,279,536.95	959,649,171.90
三、减值准备					
1、年初余额		4,229,397.99			4,229,397.99
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额		4,229,397.99			4,229,397.99
四、账面价值					
1、期末账面价值	400,364,781.54	627,042,703.36	5,938,291.73	17,600,303.24	1,050,946,079.86
2、年初账面价值	401,126,814.53	637,849,461.54	6,070,488.38	17,483,359.32	1,062,530,123.77

## ②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
New Volvo EC380DL Excavator	1,564,770.00	547,669.50		1,017,100.50

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合计	1,564,770.00	547,669.50		1,017,100.50

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	7,874,027.78	正在办理中

9、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	3,819,573,335.59	3,302,536,634.78
工程物资		
合计	3,819,573,335.59	3,302,536,634.78

(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
铜二期	3,663,268,728.62		3,663,268,728.62	3,154,611,432.17		3,154,611,432.17
其他	156,304,606.97		156,304,606.97	147,925,202.61		147,925,202.61
合计	3,819,573,335.59		3,819,573,335.59	3,302,536,634.78		3,302,536,634.78

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
铜二期	5,986,990,000.00	3,154,611,432.17	508,657,296.45			3,663,268,728.62
合计	5,986,990,000.00	3,154,611,432.17	508,657,296.45			3,663,268,728.62

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
铜二期	58.42	58				自有资金、募集资金
合计	58.42	58				

10、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	矿权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	154,088,064.18	1,076,082,450.69	16,696,204.15		1,246,866,719.02

项 目	土地使用权	矿权	软件	其他	合 计
2、本年增加金额	594,346.64	26,589,576.91	211,152.07		27,395,075.61
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	594,346.64	26,589,576.91	211,152.07		27,395,075.61
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	154,682,410.82	1,102,672,027.60	16,907,356.22		1,274,261,794.63
二、累计摊销					
1、年初余额	38,456,501.65	265,623,570.15	15,569,797.23		319,649,869.03
2、本年增加金额	1,398,697.45	13,881,394.11	393,442.07		15,673,533.63
(1) 计提	1,398,697.45	7,317,939.47	182,290.01		8,898,926.93
(2) 其他		6,563,454.64	211,152.07		6,774,606.70
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额	39,855,199.10	279,504,964.26	15,963,239.30	-	335,323,402.66
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	114,827,211.72	823,167,063.34	944,116.91		938,938,391.97
2、年初账面价值	115,631,562.53	810,458,880.54	1,126,406.92		927,216,849.99

## 11、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
ERP 项目			639,459.95			639,459.95
合计			639,459.95			639,459.95

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	192,728,467.98	34,251,870.26	185,673,152.08	41,878,483.73
递延所得税负债	192,728,467.98	1,595,527,604.78	185,673,152.08	1,427,147,189.66

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	219,002,429.79	163,535,970.85
合计	219,002,429.79	163,535,970.85

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2022	88,937,806.35	88,937,806.35	
2023	74,598,164.50	74,598,164.50	
2024	55,466,458.94		
合计	219,002,429.79	163,535,970.85	

## 13、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
堆存磁铁矿	1,355,431,073.31	1,322,746,523.52
合计	1,355,431,073.31	1,322,746,523.52

注：本公司拥有历年形成的堆存磁铁矿，其中预计一年以后出售的部分列为其他非流动资产，此调整于每年年末确认，本报告期变动是汇率导致的。

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	155,000,000.00	355,000,000.00
信用借款	398,000,000.00	421,000,000.00
合计	553,000,000.00	776,000,000.00

注：①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 2018 年 3 月 16 日签订，合同编号：13010120180000696，保证期间为 2019.3.15~2021.3.15）；

②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 2018 年 12 月 24 日签订，合同编号：13100120180080721，保证期间为 2019.12.23~2021.12.23）；

③报告期公司在交通银行股份有限公司张家口宣化支行 4000 万元，贷款由河钢集团有限公司提供担保（保证合同，合同编号：张保字 201812004 号，保证期间为 2019.12.27~2021.12.27）；

### 15、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	64,440,446.43	33,016,488.44
应付账款	722,965,608.30	573,140,714.16
合 计	787,406,054.73	606,157,202.60

#### (1) 应付票据情况

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	54,440,446.43	33,016,488.44
银行承兑汇票	10,000,000.00	
合 计	64,440,446.43	33,016,488.44

#### (2) 应付账款情况

项 目	期末余额	年初余额
材料、配件货款	687,586,070.14	490,308,840.96
工程款	35,379,538.16	82,831,873.20
合 计	722,965,608.30	573,140,714.16

#### 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
河北新烨工程技术有限公司	2,885,085.47	暂未结算
大同特威尔机械有限公司	1,495,601.61	暂未结算
宣化钢铁公司矿山建筑公司第六分公司	1,878,422.00	暂未结算
烟台市莱山区龙兴机械有限责任公司	4,200,000.00	暂未结算
河北省第二建筑工程有限公司	1,013,916.67	暂未结算
合 计	11,473,025.75	

### 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	14,318,321.83	12,305,123.31
合 计	14,318,321.83	12,305,123.31

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京达丰兆茂机械租赁有限公司	1,118,000.00	尚未结清
俄罗斯 TSC 贸易公司	1,108,022.46	尚未结清
建瓯市福鑫物资有限公司	860,000.00	尚未结清
河南(信阳)中远工程机械有限公司	769,365.20	尚未结清
商业技术公司	600,000.00	尚未结清
合 计	4,455,387.66	

## 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	72,649,965.13	492,980,405.68	478,585,174.68	87,045,196.13
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利	2,006,284.32			2,006,284.32
四、一年内到期的其他福利				
合 计	74,656,249.45	492,980,405.68	478,585,174.68	89,051,480.45

注：辞退福利为本公司内退人员薪酬，本年应负担的薪酬计入应付职工薪酬，超过一年以上应负担的内退人员薪酬计入长期应付职工薪酬，参见附注六、22。

(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	17,918,808.20	451,461,440.58	451,198,840.48	18,181,408.30
2、职工福利费	54,591,854.67	34,840,650.28	20,705,587.28	68,726,917.67
3、社会保险费		4,337,566.54	4,337,566.54	
其中：医疗保险费		3,838,640.28	3,838,640.28	
工伤保险费		498,926.26	498,926.26	
生育保险费				
4、住房公积金		1,562,837.65	1,562,837.65	
5、工会经费和职工教育经费	139,302.26	777,910.63	780,342.73	136,870.16
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	72,649,965.13	492,980,405.68	478,585,174.68	87,045,196.13

**18、应交税费**

项 目	期末余额	年初余额
增值税	16,799,583.53	21,746,115.98
资源税		1,736,540.07
企业所得税	19,961,099.99	8,755,141.37
个人所得税	19,478,927.21	12,298,232.67
城市维护建设税	1,175,332.88	1,487,113.21
教育费附加	839,522.84	1,062,223.07
房产税	124,116.78	
土地使用税	150,000.08	150,000.08
印花税	0.04	186,889.04
合 计	58,528,583.35	47,422,255.49

**19、其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	1,354,255.23	14,865,896.64
应付股利	313,725.00	313,725.00
其他应付款	352,733,416.64	577,867,492.49
合 计	354,401,396.87	593,047,114.13

**(1) 应付利息情况**

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		
短期借款应付利息	1,354,255.23	2,070,344.64
关联方借款利息		12,795,552.00
合 计	1,354,255.23	14,865,896.64

**(2) 应付股利情况**

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	313,725.00	313,725.00
合 计	313,725.00	313,725.00

注：超过一年未支付的应付股利的原因：未领取。

**(3) 其他应付款情况****①按款项性质列示**

项 目	期末余额	年初余额
往来款	313,596,801.74	114,186,193.96

项 目	期末余额	年初余额
运费	18,839,333.47	34,479,389.06
质保、招标保证金	2,942,275.36	414,714,275.36
设备修理费	3,056,653.45	2,388,147.66
代扣职工款项	3,388,706.06	2,593,627.56
其他	10,909,646.56	9,505,858.89
合 计	352,733,416.64	577,867,492.49

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
张家口宣工房地产开发有限责任公司	34,419,386.88	往来款
合 计	34,419,386.88	

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、20）		360,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、21）	577,775.86	537,520.94
合 计	577,775.86	897,520.94

21、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	278,990,485.20	108,905,000.00
信用借款		360,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）		360,000.00
合 计	278,990,485.20	108,905,000.00

22、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁	679,557.88	925,508.28
减：一年内到期部分（附注六、19）	577,775.86	537,520.94
合 计	101,782.02	387,987.34

23、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

项 目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	96,834,695.86	93,029,018.50
二、辞退福利	6,283,680.26	6,283,680.26
三、其他长期福利		

项 目	期末余额	年初余额
合 计	103,118,376.12	99,312,698.76

## (2) 设定受益计划变动情况

## ①设定受益计划义务现值

项 目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	93,029,018.50	106,470,335.10
二、计入当期损益的设定受益成本	5,104,061.39	9,675,499.00
1、当期服务成本	328,723.00	641,592.50
2、过去服务成本		
3、结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	4,775,338.39	9,033,906.50
三、计入其他综合收益的设定受益成本	2,298,710.70	-17,164,284.20
1、精算利得（损失以“-”表示）		-6,228,729.60
2、外币折算差异	2,298,710.70	-10,935,554.60
四、其他变动	-3,597,094.73	-5,952,531.40
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-3,597,094.73	-5,952,531.40
五、期末余额	96,834,695.86	93,029,018.50

## ②设定受益计划净负债（净资产）

项 目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	93,029,018.50	106,470,335.10
二、计入当期损益的设定受益成本	5,104,061.39	9,675,499.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	2,298,710.70	-17,164,284.20
四、其他变动	-3,597,094.73	-5,952,531.40
五、期末余额	96,834,695.86	93,029,018.50

## ③在利润表中确认的有关计划

项目	本年发生额	上年发生额
计入营业成本	328,723.00	641,592.50
计入财务费用	4,775,338.39	9,033,906.50
离职后福利成本净额	5,104,061.39	9,675,499.00

④本公司的退休后福利计划是一项设定收益计划，本公司母公司及其他子公司并未向独立的管理基金缴存费用。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和债券市场风险的影响。

该退休后福利计划的义务现值由第三方咨询机构约翰内斯堡证券交易所上市的雇员福利服务提供领导者 ALEXANDER FORBES HEALTH (PTY) LTD, 依据南非精算师协会专业指引 APN301 使用预期累积福利单位法得出的评估结果确定。

#### 24、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
环境恢复治理费	288,899,103.72	267,056,392.60	根据南非法律, 本公司在南非铜矿开采结束后, 需将各项构筑物及设备拆除。
产品质量保证		782,027.24	
合计	288,899,103.72	267,838,419.84	

注: 环境恢复治理费受可能发生支出金额、预计弃置时点、折现率等因素变动的影 响。长期无风险利率、通货膨胀率及铜矿关闭日于每年年末根据第三方评估机构的评估结果给予确定。本期增加的主要原因是按现有折现率计量的摊销值。

#### 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	5,810,000.00			5,810,000.00	省级工业企业技术改造专项资金。
合计	5,810,000.00			5,810,000.00	—

其中, 涉及政府补助的项目:

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
省级工业企业技术改造专项资金	5,810,000.00						5,810,000.00	资产
合计	5,810,000.00						5,810,000.00	

#### 26、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
张家口市科学技术和地震局 2017 专利资助	13,600.00	其他收益	13,600.00
河北省科学技术厅室内滑雪机模拟器款	500,000.00	其他收益	500,000.00
河北省科学技术厅补助款, SD7K 静液高驱动履带推土机成果转化	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
合计	1,513,600.00		1,513,600.00

#### 27、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	652,728,961.00						652,728,961.00

**28、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	4,746,467,313.50			4,746,467,313.50
其他资本公积	1,750,683.24			1,750,683.24
合 计	4,748,217,996.74			4,748,217,996.74

## 29、其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生金额					期末 余额
		本年 所得税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	16,192,629.63						16,192,629.63
其中：重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动	16,192,629.63						16,192,629.63
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	-573,002,555.37	163,255,000.05	0.00	1,865,621.76	98,285,060.52	63,104,317.78	-474,717,494.85
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	52,822,310.60	6,718,861.93		1,865,621.76	3,032,845.94	1,820,394.23	55,855,156.54
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	-625,824,865.97	156,536,138.12			95,252,214.58	61,283,923.55	-530,572,651.39
其他综合收益合计	-556,809,925.74	163,255,000.05	0.00	1,865,621.76	98,285,060.52	63,104,317.78	-458,524,865.22

**30、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	17,594,147.48			17,594,147.48
任意盈余公积				
合 计	17,594,147.48			17,594,147.48

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司年末按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

**31、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	1,492,367,709.83	1,392,661,435.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-33,811,013.27
调整后年初未分配利润	1,492,367,709.83	1,358,850,421.75
加：本年归属于母公司股东的净利润	225,884,552.52	134,147,815.17
减：提取法定盈余公积		630,527.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,527,289.61	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,711,724,972.74	1,492,367,709.83

**32、营业收入和营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,654,507,441.78	989,402,107.34	2,308,294,838.39	951,897,157.57
其他业务	2,434,641.66	1,256,866.00	3,232,300.19	1,017,192.17
合 计	2,656,942,083.44	990,658,973.34	2,311,527,138.58	952,914,349.74

**33、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	-294,348.72	42,898.66
教育费附加	-210,249.08	30,641.91
资源税	6,053,351.49	3,685,145.53
房产税	1,292,935.77	1,168,818.98
土地使用税	1,763,040.16	1,763,040.16
车船使用税	4,341.00	8,914.43

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	147.20	2,500.00
<b>合 计</b>	<b>8,609,217.82</b>	<b>6,701,959.67</b>

### 34、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,254,939.47	6,827,645.47
办公费	270,526.67	493,822.02
产品维护服务费	469,986.14	1,199,533.15
差旅费	2,853,537.22	3,437,736.66
广告宣传费	40,979.20	131,477.82
维修费		24,084.70
业务招待费	186,856.44	274,252.38
运输费	831,175,096.05	937,126,564.80
展览会议费	1,061,563.31	480,686.63
材料消耗	55,117.34	69,073.03
包装费	15,788,841.98	15,628,277.57
样品费	1,415,117.01	1,437,971.92
仲裁费	29,781,959.53	25,789,867.54
储存费	4,462,934.00	1,504,282.69
其他	11,318,798.07	10,461,475.47
<b>合 计</b>	<b>908,136,252.43</b>	<b>1,004,886,751.85</b>

### 35、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	156,401,772.70	153,140,371.50
劳务费	82,200.00	1,210,761.31
无形资产摊销	1,455,364.14	1,611,209.64
折旧费	1,137,894.41	1,357,688.81
办公费	7,317,549.80	20,696,798.44
材料消耗	524,296.06	272,831.57
差旅费	642,706.69	553,768.68
维修费	578,767.63	618,302.99
业务招待费	146,916.86	116,046.61
技术开发费	232,406.42	

项 目	本年发生额	上年发生额
独立董事津贴等	453,863.72	120,000.00
中介服务费	1,290,625.82	523,870.64
运输费	426,255.23	607,248.72
排污费	31,132.80	
其他	10,709,134.94	14,387,592.08
<b>合计</b>	<b>181,430,887.22</b>	<b>195,216,490.99</b>

**36、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
推土机研发费用	5,738,032.87	3,953,364.26
<b>合 计</b>	<b>5,738,032.87</b>	<b>3,953,364.26</b>

**37、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	57,002,707.13	157,071,765.22
减：利息收入	97,844,444.82	176,391,550.41
汇兑净损益	32,410,774.35	-9,454,610.48
银行手续费	986,351.87	22,316,340.25
其他	1,489,475.91	2,613,117.85
<b>合 计</b>	<b>-5,955,135.55</b>	<b>-3,844,937.56</b>

**38、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
张家口市科学技术和地震局 2017 专利资助	13,600.00		13,600.00
河北省科学技术厅室内滑雪机模拟器款	500,000.00		500,000.00
河北省科学技术厅补助款	1,000,000.00		1,000,000.00
宣化区财政局 2017 年中央外经贸发展专项资金		80,100.00	
宣化区财政支付中心科技局专项资金		250,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,513,600.00</b>	<b>330,100.00</b>	<b>1,513,600.00</b>

**39、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,100,788.41	2,942,173.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	本年发生额	上年发生额
<b>合 计</b>	<b>4,100,788.41</b>	<b>2,942,173.86</b>

#### 40、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	878,447.73	
<b>合 计</b>	<b>878,447.73</b>	

#### 41、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-6,449,516.01
存货跌价损失	22,922,274.38	2,428,548.69
<b>合 计</b>	<b>22,922,274.38</b>	<b>-4,020,967.32</b>

#### 42、资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
PMC 出售资产利得	822,020.99	2,350,597.02
<b>合计</b>	<b>822,020.99</b>	<b>2,350,597.02</b>

#### 43、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得		73,747.52	
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	4,038.00	17,553.00	4,038.00
<b>合 计</b>	<b>4,038.00</b>	<b>91,300.52</b>	<b>4,038.00</b>

#### 44、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	60,143.93	3,555.13	60,143.93
对外捐赠支出	50,000.00		50,000.00
债务重组损失			
其他	116,126.44	2,958.82	116,126.44
<b>合 计</b>	<b>226,270.37</b>	<b>6,513.95</b>	<b>226,270.37</b>

#### 45、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	169,061,141.13	33,386,688.09
递延所得税费用	-219,611.93	13,990,719.77
合 计	168,841,529.20	47,377,407.86

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	550,737,310.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	137,684,327.56
子公司适用不同税率的影响	17,345,489.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	13,811,711.75
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	168,841,529.20

**46、其他综合收益**

详见附注六、29。

**47、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收保证金	700,848.13	395,214,229.08
备用金	445.20	35,000.00
利息收入	79,127,317.65	10,131,861.42
往来款	280,129,309.78	
其他	5,963,871.25	13,582,484.63
合 计	365,921,792.01	418,963,575.13

## (1) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
履约保证金	413,361,034.00	582,623.00
备用金	1,993,556.60	1,700,238.00
运输费	1,273,646.24	1,981,460.95

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	369,871.56	251,016.00
差旅费	1,866,098.83	2,707,098.46
技术开发费	1,248,518.48	2,329,488.80
会议费		24,300.00
修理费	364,432.05	493,411.00
中介服务费	1,026,585.00	979,152.71
展览、宣传费	28,485.00	536,087.72
办公费用	167,710.00	1,087,121.89
往来款	1,364,211.45	3,887,786.43
其他	18,735,457.61	13,324,766.18
合计	441,799,606.82	29,884,551.14

#### 48、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	381,895,781.03	82,017,351.59
加：资产减值准备	22,922,274.38	-4,020,967.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,515,749.50	66,899,742.02
无形资产摊销	8,898,926.93	1,611,209.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-761,877.06	-2,350,597.02
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）	-5,955,135.55	35,169,400.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,100,788.41	-2,942,173.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-219,611.93	31,433.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	168,380,415.12	-55,119,992.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,773,697.40	-55,913,682.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	167,209,652.75	-126,033,691.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,251,417.50	364,498,308.20
其他		

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	792,263,106.86	303,846,340.21
<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	3,153,092,001.58	3,955,828,221.11
减：现金的年初余额	2,898,493,087.51	4,288,882,506.75
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	254,598,914.07	-333,054,285.64

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,153,092,001.58	2,898,493,087.51
其中：库存现金	82,395.09	91,680.57
可随时用于支付的银行存款	2,978,077,153.15	2,897,325,357.03
可随时用于支付的其他货币资金	174,932,453.33	1,076,049.91
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,153,092,001.58	2,898,493,087.51
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		

## 49、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,017,100.50	融资租赁
合 计	1,017,100.50	

## 50、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,946,657,654.17
其中：兰特	4,018,307,737.20	0.4852	1,949,682,914.09
美元	138,501,760.24	6.8748	952,171,901.27

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	4,357,143.60	7.817	34,059,791.51
新加坡元	705,188.80	5.0805	3,582,711.70
英镑	821,959.48	8.7113	7,160,335.60
应收账款			499,793,322.13
其中：兰特	544,776,701.08	0.4852	264,325,655.36
美元	14,405,760.97	6.8748	99,036,725.52
欧元	10,656,835.42	7.817	83,304,482.48
新加坡元	241,243.33	5.0805	1,225,636.74
其他应收款			51,900,822.03
其中：兰特	78,745,637.79	0.4852	38,207,383.46
美元	1,991,830.83	6.8748	13,693,438.57
一年内到期的非流动负债			101,782.02
其中：兰特	209,773.33	0.4852	101,782.02
长期借款			278,990,485.20
其中：兰特	575,001,000.00	0.4852	278,990,485.20

(2) 境外经营实体说明

单位名称	主要经营地	记账本位币
四联资源（香港）有限公司	香港	美元
Palabora Copper Proprietary Limited（以下简称“PC”）	南非	兰特
Palabora Mining Company Proprietary Limited（以下简称“PMC”）	南非	兰特
Palabora America Limited	美国	美元
Palabora Europe Limited	英国	欧元
Palabora Asia Limited	新加坡	新加坡元
Palabora Smelter Proprietary Limited	南非	兰特
四联资源（南非）有限公司	南非	兰特
四联资源（毛里求斯）有限公司	毛里求斯	美元
南非资源香港有限公司（以下简称“南非资源”）	香港	美元

本公司境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业公司的构成

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	
四联香港	香港	香港	投资业	100		同一控制下企业合并
南非资源	香港	香港	贸易业		100	同一控制下企业合并
四联毛求	毛里求斯	毛里求斯	投资业		100	同一控制下企业合并
四联南非	南非	南非	投资业		80	同一控制下企业合并
PMC	南非	南非	贸易业		80	同一控制下企业合并
PC	南非	南非	采矿业		59	同一控制下企业合并
Palabora Europe Limited (UK)	英国	英国	贸易业		59	同一控制下企业合并
Palabora America Limited (USA)	美国	美国	贸易业		59	同一控制下企业合并
Palabora Asia Pte Limited (Singapore)	新加坡	新加坡	贸易业		59	同一控制下企业合并
Palabora Smelter Proprietary Limited	南非	南非	采矿业		59	同一控制下企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
四联南非	20	3,205,884.37		301,733,877.81
PMC	20	25,967,562.03		597,309,393.94
PC	41	80,345,604.99		1,579,452,185.19

#### (2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四联	483,162,335.53	2,064,738,758.14	2,547,901,093.66	8,414,452.08	1,030,817,252.54	1,039,231,704.62

子公司	期末余额					
南非						
PMC	423,476,681.26	2,675,818,500.28	3,099,295,181.54	2,604,287.83	110,143,924.01	112,748,211.84
PC	3,539,957,206.39	7,614,824,917.46	11,154,782,123.85	1,002,053,782.57	6,300,405,938.37	7,302,459,720.94

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四联南非	28,885,630.46	2,022,667,283.05	2,051,552,913.51	17,487,311.23	577,418,808.25	594,906,119.48
PMC	281,211,522.06	2,653,017,366.25	2,934,228,888.31	655,391.59	147,685,826.65	148,341,218.24
PC	2,322,855,356.18	7,122,526,134.49	9,445,381,490.67	826,919,856.83	3,534,111,393.77	4,361,031,250.60

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四联南非		15,788,804.33	15,788,804.33	
PMC		129,842,338.23	129,842,338.23	16,217,820.87
PC	2,491,321,258.41	309,021,557.67	310,556,571.02	823,624,430.50

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四联南非	-	-1,625,816.59	-1,625,816.59	-337,449.07
PMC	-	149,374,166.61	149,374,166.61	505,729,065.74
PC	2,153,610,707.11	40,048,327.85	108,355,711.52	12,189,433.88

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、兰特、英镑、新加坡元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、兰特、英镑、新加坡元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，境外公司各类金融工具的账面价值如下。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	2,946,657,654.17	2,685,223,337.56
应收账款	447,892,500.09	605,770,165.07
预付账款	10,838,914.22	7,006,756.03
其他应收款	26,897,890.56	27,056,478.77
应收利息	25,002,931.47	7,202,131.70
可供出售金融资产	528,879,519.21	502,096,727.41
应付账款	494,677,168.14	382,234,641.78
其他应付款	22,770,597.20	450,049,236.02
长期借款	278,990,485.20	108,905,000.00
长期应付款	101,782.02	387,987.34

#### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

	汇率变动	净损益变动	其他综合收益的税后净额变动	所有者权益变动
美元对兰特升值	10%	1,917,176.38		1,917,176.38
美元对兰特升值	-10%	-1,917,176.38		-1,917,176.38
欧元对兰特升值	10%	247,127.35		247,127.35
欧元对兰特升值	-10%	-247,127.35		-247,127.35
英镑对兰特升值	10%	1,030.50		1,030.50
英镑对兰特升值	-10%	-1,030.50		-1,030.50
澳元对兰特升值	10%	599.27		599.27

澳元对兰特升值	-10%	-599.27		-599.27
兰特对人民币升值	10%		14,498,263.21	14,498,263.21
兰特对人民币升值	-10%		-14,498,263.21	-14,498,263.21
美元对人民币升值	10%		1,155,350.60	1,155,350.60
美元对人民币升值	-10%		-1,155,350.60	-1,155,350.60

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。
- 在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，在本报告期内，公司利率的变动对损益无影响。

## 2、信用风险

2019年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 于2019年06月30日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期	逾期		
			1个月以内	1-3个月	3个月以上

	合计	未逾期	逾期		
			1个月以内	1-3个月	3个月以上
应收账款	580,909,966.98	580,909,966.98			
其他应收款	14,421,984.78	14,421,984.78			
可供出售金融资产	544,231,265.43	544,231,265.43			
应收利息	26,897,890.56	26,897,890.56			

## (2) 已发生单项减值的金融资产

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项目	期末数	年初数
应收账款：		
Walroflex		
甘肃宣通工程机械有限公司	2,497,580.32	2,497,580.32
Perlite Canada Inc		
甘肃万里马工程机械有限公司	1,414,936.24	1,414,936.24
辽宁东力进出口贸易有限公司	1,341,106.90	1,341,106.90
国华国际工程承包公司	1,069,156.72	1,069,156.72
其他应收款：		
宣化永泰工矿机械有限公司	5,601,576.03	5,601,576.03

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司综合考虑现金资源和未来支出管理资金短缺风险。本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	553,000,000.00			553,000,000.00
应付账款	722,965,608.30			722,965,608.30
其他应付款	352,733,416.64			352,733,416.64
一年内到期的非流动负债	577,775.86			577,775.86
应付利息	1,354,255.23			1,354,255.23
长期借款			278,990,485.20	108,905,000.00

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
长期应付款		101,782.02		387,987.34

## 十、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				
可供出售金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资	544,231,265.43			544,231,265.43
3、其他				
持续以公允价值计量的资产总额	544,231,265.43			544,231,265.43

### 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

本公司的可供出售金融资产，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。本公司子公司 PC 公司以公允价值计量的可供出售金融资产为信托计划基金产品及货币性基金产品，可以随时可以查询份额价值。

## 十一、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	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
河钢集团有限公司	石家庄	钢铁深加工等	20,000,000,000.00	23.81	23.81

注：本公司的最终控制方是河北省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北宣工机械发展有限责任公司	本公司第二大股东
天津物产进出口贸易有限公司	本公司股东
天物进出口（香港）有限公司	本公司董事兼董事
河北省国有资产控股运营有限公司	本公司股东
河钢股份有限公司	直接控股股东的子公司

河北钢铁集团财务有限公司	直接控股股东的子公司
宣工集团成套设备销售服务中心	直接控股股东的子公司
宣化工程挖掘机有限公司	直接控股股东的子公司
河钢股份有限公司承德分公司	直接控股股东子公司的分公司
河钢股份有限公司邯郸分公司	直接控股股东子公司的分公司
河北钢铁集团矿业有限公司	直接控股股东的子公司
张家口宣工房地产开发有限公司	直接控股股东的子公司
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	直接控股股东的子公司
唐山中厚板材有限公司	直接控股股东的子公司
石家庄钢铁有限责任公司	直接控股股东的子公司
宣化钢铁集团有限责任公司	直接控股股东的子公司
河北宣工机械发展有限公司配件分公司	本公司股东的分公司
唐山曹妃甸钢铁物流有限公司	直接控股股东的子公司
张家口宣龙高速线材有限责任公司	直接控股股东的子公司
河北钢益机械装备技术有限公司	直接控股股东的子公司
河北鑫跃焦化有限公司	直接控股股东的子公司
宣化钢铁棒材有限责任公司	直接控股股东的子公司
河钢股份有限公司唐山分公司	直接控股股东子公司的分公司
唐山不锈钢有限责任公司	直接控股股东的子公司
承德中滦煤化工有限公司	直接控股股东的子公司
舞阳钢铁有限责任公司	直接控股股东的子公司
舞阳新宽厚钢板有限公司	直接控股股东的子公司
河钢香港有限公司	直接控股股东的子公司
河钢（新加坡）有限公司	直接控股股东的子公司
河钢国际控股有限公司	直接控股股东的子公司

#### 4、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北宣工机械发展有限责任公司	材料，配件	4,593,092.49	2,249,117.34
石家庄钢铁有限责任公司	原材料	671,322.91	470,769.56
河北钢益机械装备技术有限公司	原材料		15,947.86
宣化钢铁集团有限责任公司	原材料	16,894.83	70,290.17
河钢股份有限公司	原材料	335,510.63	6,903,714.47

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
舞阳钢铁有限责任公司	原材料	442,477.88	206,177.95

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北宣工机械发展有限责任公司	材料、配件, 备品 备件	4,279,858.50	266,229.40
河北钢铁集团矿业有限公司	主机, 配件, 备品 备件	7,843,993.83	10,065,363.67
河钢股份有限公司	配件, 备品备件	7,118,728.30	7,526,183.55
宣化钢铁集团有限责任公司	配件, 备品备件	3,265,965.26	2,242,501.68
石家庄钢铁有限责任公司	配件, 备品备件	359,005.35	136,568.86
宣化钢铁棒材有限责任公司	配件, 备品备件	1,227,606.35	20,557.26
张家口宣龙高速线材有限责任公司	配件, 备品备件	24,037.94	44,171.71
唐山不锈钢有限责任公司	配件, 备品备件	552,756.97	647,800.00
唐山中厚板材有限公司	配件, 备品备件	326,548.67	91,380.51
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	配件, 备品备件	33,939.42	
舞阳钢铁有限责任公司	配件, 备品备件	903,233.39	1,528,269.27
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	配件, 备品备件	482,168.00	409,120.00
河北钢益机械装备技术有限公司	配件, 备品备件	303,193.22	1,490,755.09
舞阳新宽厚钢板有限公司	配件, 备品备件	1,153.77	180,940.17
河北鑫跃焦化有限公司	配件, 备品备件	371,592.08	9,800.00
河钢香港有限公司	铁矿石	1,205,571,482.80	
河钢(新加坡)有限公司	铁矿石	77,524,614.97	978,051,941.56
天物进出口(香港)有限公司	铁矿石		36,771,613.90

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
河钢香港有限公司	固定资产	748,031.98	637,848.58

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河钢集团有限公司	65,000,000.00	2020年3月4日	2022年3月4日	否
河钢集团有限公司	50,000,000.00	2019年12月23日	2021年12月23日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河钢集团有限公司	40,000,000.00	2019年12月28日	2021年12月28日	否

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
河钢集团财务有限公司	23,000,000.00	2018年3月29日	2019年3月28日	补充流动资金

## (5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,658,531.49	1,069,142.36

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
河北宣工机械发展有限责任公司	139,373,983.77		137,543,142.83	
宣工集团成套设备销售服务中心	6,009,114.12	891,666.46	6,009,114.12	891,666.46
河北钢铁集团矿业有限公司	16,836,229.44		17,817,085.62	
河北宣工机械发展有限公司配件分公司	23,413,984.34		21,138,023.33	
河北钢铁股份有限公司承德分公司	14,008,913.79		9,269,925.35	
承德承钢工程技术有限公司	8,000.00		8,000.00	
宣化钢铁集团有限责任公司	14,229,034.56		83,566,895.17	
石家庄钢铁有限责任公司	-		322,753.28	
宣化钢铁棒材有限责任公司	1,614,979.66		355,473.15	
张家口宣龙高速线材有限责任公司	895,833.29		868,224.21	
舞阳新宽厚钢板有限公司	313,521.76		312,218.00	
河钢股份有限公司唐山分公司	509,609.65		712,609.65	
唐山不锈钢有限责任公司	2,299,399.99		3,701,838.13	
舞阳钢铁有限责任公司	2,949,468.03		2,422,507.05	
河北钢益机械装备技术有限公司	166,287.03		298,602.48	
河北鑫跃焦化有限公司	789,433.14		366,359.49	
承德中滦煤化工有限公司	100,689.00		200,689.00	
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	1,054,766.27		1,123,995.39	
唐山钢铁集团高强汽车板有限公司	261,936.70		222,227.58	
河北钢铁集团沙河中关铁矿有限公司	29,468.64		29,468.64	
唐山钢铁集团重机装备有限公司	31,009.68		31,009.68	
唐钢青龙炉料有限公司	133,450.00		133,450.00	
河北钢铁集团矿业有限公司石人沟铁矿	174,580.36			
河北钢铁集团司家营研山铁矿有限公司	498,375.82			
河钢香港有限公司			339,846,640.44	
河钢（新加坡）有限公司			47,390,716.91	
合计	224,557,884.06	891,666.46	673,690,969.50	891,666.46

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
唐山中厚板材有限公司	620,285.21		623,461.75	
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	4,808,019.19		4,377,127.55	
石家庄钢铁有限责任公司	386,923.62			
承德承钢商贸有限公司	576.00			
合计	5,815,804.02		5,000,589.30	
其他应收款：				
河北钢铁集团钢铁技术研究总院	323,350.23		265,772.91	
宣化工程挖掘机有限公司			2,811.43	
河钢集团售电有限公司	355,708.49			
合计	679,058.72		268,584.34	

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款：				
宣化工程挖掘机有限公司	115,825.97		115,825.97	
河北宣化钢铁机械制造有限责任公司			102,778.20	
河北宣工机械发展有限责任公司			1,836,435.71	
河钢集团有限公司			52,735.94	
河钢（新加坡）有限公司			411,792,000.00	
合计	115,825.97		413,899,775.82	
其他应付款：				
张家口宣工房地产开发有限公司	34,437,922.56		34,429,883.52	
河钢集团有限公司	272,925,146.38		76,736,826.95	
河钢集团财务有限公司	1,512,938.92			
天物进出口（香港）有限公司	416,722.47			
河钢香港有限公司	119,746.30			
合计	309,412,476.63		111,166,710.47	

### (3) 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	
		本年发生额	上年发生额
河钢集团财务有限公司	计付利息	12,917,687.49	8,942,301.04
合计		12,917,687.49	8,942,301.04

## 十二、股份支付

本报告期内无股份支付事项。

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至2019年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

### 十六、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,200,000.00	5,692,184.61
应收账款	441,273,756.88	484,867,513.04
合计	443,473,756.88	490,559,697.65

##### (1) 应收票据情况

###### ① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,200,000.00	1,478,184.61
商业承兑汇票		4,214,000.00
合计	2,200,000.00	5,692,184.61

###### ② 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,038,655.80	44,531,510.23
商业承兑汇票	3,170,888.68	2,750,900.00
合计	36,209,544.48	47,282,410.23

##### (2) 应收账款情况

###### ① 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	6,322,780.18	1.35	6,322,780.18	100.00%	0.00

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	451,854,287.23	96.36	10,580,530.35	2.34%	441,273,756.88
其中：无风险组合	219,756,490.87	46.87		0.00%	219,756,490.87
账龄分析组合	232,097,796.36	49.50	10,580,530.35	4.56%	221,517,266.01
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	2.29	10,723,259.56	100.00%	0.00
合计	468,900,326.97		27,626,570.09	0.06	441,273,756.88

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,322,780.18	1.24	6,322,780.18	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	494,826,397.06	96.67	9,958,884.02	2.01	484,867,513.04
其中：无风险组合	282,322,158.98	55.15			282,322,158.98
账龄分析组合	212,504,238.08	41.52	9,958,884.02	4.69	202,545,354.06
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	2.09	10,723,259.56	100.00	
合计	511,872,436.80	100.00	27,004,923.76	5.28	484,867,513.04

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃宣通工程机械有限公司	2,497,580.32	2,497,580.32	100	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	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	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	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。
合计	6,322,780.18	6,322,780.18	100	

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	190,745,778.02	5,722,373.34	3.00
1至2年	8,381,840.54	419,092.03	5.00
2至3年	10,129,233.75	1,012,923.38	10.00
3年以上	22,840,944.05	3,426,141.61	15.00
合计	232,097,796.36	10,580,530.35	4.69

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 621,646.33 元。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河北宣工机械发展有限责任公司	139,373,983.77	29.72	
安徽重川工程机械有限公司	34,363,586.87	7.33	1,030,907.61
河北宣工机械发展有限责任公司配件分公司	23,413,984.34	4.99	
湖北宣推机械设备有限公司	17,313,000.00	3.69	519,390.00
河北钢铁集团矿业有限公司	16,836,229.44	3.59	
合计	231,100,784.42	49.32	1,550,297.61

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,564,072.68	5,564,072.68
合计	5,564,072.68	5,564,072.68

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	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	30.80	5,601,576.03	1.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,585,690.25	69.20	438,880.69	0.04	12,146,809.56
其中：无风险组合	2,557,092.91	14.06		0.00	2,557,092.91
账龄分析组合	10,028,597.34	55.14	438,880.69	0.04	9,589,716.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	18,187,266.28	100.00	6,040,456.72	2.94	12,146,809.56

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	49.36	5,601,576.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,746,151.97	50.64	182,079.29	3.17	5,564,072.68
其中：无风险组合	2,367,246.38	20.86			2,367,246.38
账龄分析组合	3,378,905.59	29.78	182,079.29	5.39	3,196,826.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,347,728.00	100.00	5,783,655.32	50.97	5,564,072.68

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	3,247,512.79	2,356,974.95
保证金	1,423,891.00	1,280,986.00
往来款		2,811.43
预付货款	9,182,645.56	5,601,576.03
其他	4,333,216.93	2,105,379.59
合计	18,187,266.28	11,347,728.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	
	信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		182,079.29	5,601,576.03	5,783,655.32
2019年1月1日余额	—	—	—	—
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		256,801.40		256,801.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年06月30日余额		438,880.69	5,601,576.03	6,040,456.72

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
宣化永泰工矿机械有限公司	预付货款	5,601,576.03	3年以上	30.80	5,601,576.03
张家口市金桥人力资源开发服务中心	劳务派遣费	575,123.11	1年以内	3.16	
河钢集团售电有限公司	预付款	355,708.49	1年以内	1.96	10,671.25
北京国电工程招标有限公司	预付款	354,844.00	1年以内	1.95	10,645.32
河北钢铁集团钢铁技术研究总院	劳务派遣费	323,350.23	1年以内	1.78	9,700.51
合计		7,210,601.86		39.65	5,632,593.11

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			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
对子公司投资	5,808,495,347.68		5,808,495,347.68	5,808,495,347.68		5,808,495,347.68
对联营、合营企业投资						
合 计	5,808,495,347.68		5,808,495,347.68	5,808,495,347.68		5,808,495,347.68

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四联资源（香港）有限公司	5,808,495,347.68			5,808,495,347.68		
合 计	5,808,495,347.68			5,808,495,347.68		

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,710,697.79	141,387,392.90	151,390,922.61	134,962,922.98
其他业务	2,434,641.66	1,256,866.00	3,232,300.19	1,017,192.17
合 计	155,145,339.45	142,644,258.90	154,623,222.80	135,980,115.15

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	401,527.80	468,449.10
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		194,118,000.00
合 计	401,527.80	194,586,449.10

## 十七、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	761,877.06	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,513,600.00	
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		
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	-162,088.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,113,388.62	
所得税影响额	230,165.88	
少数股东权益影响额（税后）	241,476.89	
合 计	1,641,745.86	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	3.49	0.3461	0.3461
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.46	0.3435	0.3435

## 十八、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 8 月 28 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：河北宣化工程机械股份有限公司

2019 年 8 月 28 日