

审 计 报 告

冀华会审字（2004）3029 号

河北宣化工程机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北宣化工程机械股份有限公司（以下简称贵公司）2003 年 12 月 31 日的合并与母公司资产负债表以及 2003 年度的合并与母公司利润表及利润分配表、2003 年度的合并与母公司现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

河北华安会计师事务所有限公司

中国注册会计师：齐正华 杜爱英

地址：中国·石家庄市裕华西路 158 号

2004 年 3 月 24 日

资产负债表

2003年12月31日

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	注释	期末数		年初数	
			合并报表数	母公司数	合并报表数	母公司数
流动资产：						
货币资金	1	1	18,445,604.45	18,033,968.60	56,007,911.69	52,619,407.37
短期投资	2	2	603,124.00	603,124.00	390,580.00	390,580.00
应收票据	3	3	32,064,456.10	32,064,456.10	25,051,347.41	25,051,347.41
应收股利	4		-	-	-	-
应收利息	5		-	-	-	-
应收账款	6	4	44,617,526.84	44,587,831.77	37,613,012.97	37,613,012.97
其他应收款	7	5	16,359,502.66	16,308,998.66	18,108,431.86	18,051,231.86
预付账款	8	6	16,300,962.17	26,583,187.42	51,620,199.15	41,616,392.96
应收补贴款	9		-	-	-	-
存 货	10	7	371,911,343.04	343,474,982.00	306,305,510.88	296,735,832.16
待摊费用	11		-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资	21		-	-	-	-
其他流动资产	24		-	-	-	-
流动资产合计	31		500,302,519.26	481,656,548.55	495,096,993.96	472,077,804.73
长期投资：						
长期股权投资	32	8	25,190,000.00	28,978,056.94	25,190,000.00	31,631,717.66
长期债权投资	34		-	-	-	-
长期投资合计	38		25,190,000.00	28,978,056.94	25,190,000.00	31,631,717.66
固定资产：						
固定资产原价	39	9	320,074,641.90	319,098,302.78	313,116,599.54	313,084,839.54
减：累计折旧	40	9	147,392,295.65	147,327,342.26	136,245,730.10	136,245,381.17
固定资产净值	41	9	172,682,346.25	171,770,960.52	176,870,869.44	176,839,458.37
减：固定资产减值准备	42		827,897.03	827,897.03	-	-
固定资产净额	43		171,854,449.22	170,943,063.49	176,870,869.44	176,839,458.37
工程物资	44	10	2,894,575.12	2,894,575.12	3,299,020.36	3,299,020.36
在建工程	45	11	9,720,088.10	9,720,088.10	5,641,267.02	5,641,267.02
固定资产清理	46		-	-	-	-
固定资产合计	50		184,469,112.44	183,557,726.71	185,811,156.82	185,779,745.75
无形资产及其他资产：						
无形资产	51	12	101,364,451.34	99,676,766.31	103,699,604.62	101,827,326.99
长期待摊费用	52		-	-	-	-
其他长期资产	53		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	60		101,364,451.34	99,676,766.31	103,699,604.62	101,827,326.99
递延税项：						
递延税款借项	61		-	-	-	-
资产总计	67		811,326,083.04	793,869,098.51	809,797,755.40	791,316,595.13

公司负责人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

资产负债表 (续)

2003年12月31日

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	行次	注释	期末数		年初数	
			合并报表数	母公司数	合并报表数	母公司数
流动负债：						
短期借款	68	13	246,520,000.00	226,520,000.00	207,800,000.00	187,800,000.00
应付票据	69		-	-	-	-
应付账款	70	14	99,666,760.32	98,175,662.06	106,083,446.36	106,801,638.61
预收账款	71	15	22,839,546.23	22,735,128.59	33,264,700.06	33,264,700.06
应付工资	72		-	-	-	-
应付福利费	73		6,680,161.71	6,680,161.71	7,180,671.24	7,180,671.24
应付股利	74		-	-	-	-
应交税金	75	16	11,321,425.95	16,061,929.45	6,799,919.33	8,361,913.22
其他应交款	80	17	2,068,893.90	2,068,893.90	1,357,786.46	1,357,786.46
其他应付款	81	18	4,371,207.91	4,371,207.91	5,010,346.78	5,010,346.78
预提费用	82		-	-	17,700.00	-
预计负债	83		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	86		-	-	28,720,000.00	28,720,000.00
其他流动负债	90		-	-	-	-
流动负债合计	100		393,467,996.02	376,612,983.62	396,234,570.23	378,497,056.37
长期负债：						
长期借款	101		-	-	-	-
应付债券	102		-	-	-	-
长期应付款	103		-	-	-	-
专项应付款	106		-	-	-	-
其他长期负债	108		-	-	-	-
长期负债合计	110		-	-	-	-
递延税项：						
递延税款贷项	111		-	-	-	-
负债合计	113		393,467,996.02	376,612,983.62	396,234,570.23	378,497,056.37
少数股东权益：	114		420,895.21	-	715,746.41	-
股东权益：						
股本	115	19	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	116	20	195,852,572.53	195,852,572.53	195,410,470.46	195,410,470.46
盈余公积	117	21	11,818,032.00	11,818,032.00	11,218,860.90	11,218,860.90
其中：法定公益金	118	21	3,939,344.01	3,939,344.01	3,739,620.31	3,739,620.31
未分配利润	119	22	44,766,587.28	44,585,510.36	41,218,107.40	41,190,207.40
其中：拟分配现金股利			4,125,000.00	4,125,000.00		
股东权益合计	122		417,437,191.81	417,256,114.89	412,847,438.76	412,819,538.76
负债和股东权益总计	135		811,326,083.04	793,869,098.51	809,797,755.40	791,316,595.13

公司负责人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

利 润 表

2003 年度

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释	本期累计数		上年同期数	
			合并报表数	母公司数	合并报表数	母公司数
一、主营业务收入	1	23	621,323,127.62	621,203,706.18	407,805,989.38	407,805,989.38
减：主营业务成本	4	24	533,339,020.41	531,638,037.61	340,629,476.51	340,661,015.81
主营业务税金及附加	5	25	1,960,519.62	1,960,519.62	1,906,145.96	1,906,145.96
二、主营业务利润	10		86,023,587.59	87,605,148.95	65,270,366.91	65,238,827.61
加：其他业务利润	11	26	3,295,452.74	3,293,116.69	3,225,894.06	3,225,894.06
减：营业费用	14		16,837,197.51	16,789,541.81	10,604,886.28	10,596,194.78
管理费用	15		50,541,620.01	49,363,592.00	36,237,527.78	35,367,794.05
财务费用	16	27	12,160,867.28	12,170,463.58	12,366,300.28	12,398,550.28
三、营业利润	18		9,779,355.53	12,574,668.25	9,287,546.63	10,102,182.56
加：投资收益	19	28	2,052,765.63	-600,895.09	848,170.00	89,887.66
补贴收入	22		-	-	-	-
营业外收入	23	29	1,993,654.64	1,993,654.64	327,647.19	327,647.19
减：营业外支出	25	30	2,640,201.76	2,640,179.48	317,324.79	317,324.79
四、利润总额	27		11,185,574.04	11,327,248.32	10,146,039.03	10,202,392.62
减：所得税	28	31	7,332,774.26	7,332,774.26	3,754,201.36	3,754,201.36
少数股东本期损益	29		-294,851.20		-84,253.59	
五、净利润	30		4,147,650.98	3,994,474.06	6,476,091.26	6,448,191.26

补充资料：

项 目	本期累计数		上年同期数	
	合并报表数	母公司数	合并报表数	母公司数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失或收益			134,530.42	134,530.42
6、其他				

公司负责人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

利润分配表
2003年度

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释	本期累计数		上年同期数	
			合并报表数	母公司数	合并报表数	母公司数
一、净利润	1		4,147,650.98	3,994,474.06	6,476,091.26	6,448,191.26
加：年初未分配利润	2	22	41,218,107.40	41,190,207.40	35,709,244.83	35,709,244.83
其他转入	4		-	-	-	-
二、可供分配的利润	8		45,365,758.38	45,184,681.46	42,185,336.09	42,157,436.09
减：提取法定盈余公积	9	21	399,447.40	399,447.40	644,819.12	644,819.12
提取法定公益金	10	21	199,723.70	199,723.70	322,409.57	322,409.57
三、可供投资者分配的利润	16		44,766,587.28	44,585,510.36	41,218,107.40	41,190,207.40
减：应付优先股股利	17		-	-	-	-
提取任意盈余公积	18		-	-	-	-
应付普通股股利	19		-	-	-	-
转作股本的普通股股利	20		-	-	-	-
四、未分配利润	25	22	44,766,587.28	44,585,510.36	41,218,107.40	41,190,207.40

公司负责人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

利润表附表(合并)

2003年度

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	20.61%	20.73%	0.5214	0.5214
营业利润	2.34%	2.36%	0.0593	0.0593
净利润	0.99%	1.00%	0.0251	0.0251
扣除非经常性损益后的净利润	1.11%	1.12%	0.0282	0.0282

公司负责人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

利润表附表(母公司)

2003年度

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	21.00%	21.12%	0.5309	0.5309
营业利润	3.01%	3.03%	0.0762	0.0762
净利润	0.96%	0.96%	0.0242	0.0242
扣除非经常性损益后的净利润	1.08%	1.08%	0.0272	0.0272

公司负责人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

现金流量表

2003 年度

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：人民币

元

项 目	行次	注释	合并报表数	母公司数
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	1		331,046,136.29	330,837,867.22
收到的税费返还	2		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	32	2,396,064.49	2,154,107.52
现金流入小计	4		333,442,200.78	332,991,974.74
购买商品、接受劳务支付的现金	5		218,124,438.84	216,500,252.96
支付给职工以及为职工支付的现金	6		73,420,909.15	73,418,809.15
支付的各项税费	7		22,926,044.25	22,914,589.65
支付的其他与经营活动有关的现金	8	33	11,879,005.20	11,433,345.16
现金流出小计	9		326,350,397.44	324,266,996.92
经营活动产生的现金流量净额	10		7,091,803.34	8,724,977.82
二、投资活动产生的现金流量：	11			
收回投资所收到的现金	12		100,000.00	100,000.00
取得投资收益所收到的现金	13		2,045,275.63	2,045,275.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	14		480,400.00	480,400.00
收到的其他与投资活动有关的现金	15		-	-
现金流入小计	16		2,625,675.63	2,625,675.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17		43,410,785.19	43,143,841.20
投资所支付的现金	18		305,054.00	305,054.00
支付的其他与投资活动有关的现金	19		-	-
现金流出小计	20		43,715,839.19	43,448,895.20
投资活动产生的现金流量净额	21		-41,090,163.56	-40,823,219.57
三、筹资活动产生的现金流量：	22			
吸收投资所收到的现金	23		-	-
借款所收到的现金	24		252,520,000.00	232,520,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25		-	-
现金流入小计	26		252,520,000.00	232,520,000.00
偿还债务所支付的现金	27		242,520,000.00	222,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28		13,563,947.02	12,487,197.02
支付的其他与筹资活动有关的现金	29		-	-
现金流出小计	30		256,083,947.02	235,007,197.02
筹资活动产生的现金流量净额	31		-3,563,947.02	-2,487,197.02
四、汇率变动对现金的影响额	32			
五、现金及现金等价物净增加额	33		-37,562,307.24	-34,585,438.77

公司负责人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

现金流量表（续）

2003 年度

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：人民币

元

补 充 资 料	行次	注释	合并报表数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	34			
净利润	35		4,147,650.98	3,994,474.06
加：少数股东本期损益	36		-294,851.20	
计提的资产减值准备	37		5,377,339.89	5,376,421.50
固定资产折旧	38		16,381,578.96	16,316,974.50
无形资产摊销	39		2,935,374.97	2,483,894.00
长期待摊费用摊销	40		-	-
待摊费用减少（减：增加）	41		-	-
预提费用增加（减：减少）	42		2,950.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	43		-1,993,654.64	-1,993,654.64
固定资产报废损失	44		1,275,323.48	1,275,323.48
财务费用	45		13,543,297.02	12,487,197.02
投资损失（减：收益）	46		-2,040,335.63	613,325.09
递延税款贷项（减：借项）	47		-	-
存货的减少（减：增加）	48		-69,498,668.82	-49,836,218.02
经营性应收项目的减少（减：增加）	49		21,560,547.01	395,414.64
经营性应付项目的增加（减：减少）	50		16,289,635.62	18,084,437.08
其它	51		-594,384.30	-472,610.89
经营活动产生的现金流量净额	52		7,091,803.34	8,724,977.82
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	53			
债务转为资本	54			
一年内到期的可转换公司债券	55			
融资租入固定资产	56			
3、现金及现金等价物增加情况：	57			
现金的期末金额	58		18,445,604.45	18,033,968.60
减：现金的期初余额	59		56,007,911.69	52,619,407.37
加：现金等价物的期末余额	60		-	-
减：现金等价物的期初余额	61		-	-
现金及现金等价物净增加额	62		-37,562,307.24	-34,585,438.77

公司负责人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

资产减值准备表（合并）

2003年12月31日

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期减少		期末余额
			本期转回数	其他减少	
一、坏账准备合计	2,812,193.75	1,041,659.67		645,507.67	3,208,345.75
其中：应收账款	2,165,841.55	640,628.56		380,086.82	2,426,383.29
其他应收款	646,352.20	401,031.11		265,420.85	781,962.46
二、短期投资跌价准备合计	12,430.00		12,430.00		0.00
其中：股票投资					
债券投资					
基金投资	12,430.00		12,430.00		0.00
三、存货跌价准备合计	23,723.21	3,396,849.14			3,420,572.35
其中：库存商品	23,723.21	3,396,849.14			3,420,572.35
原材料					
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计		827,897.03			827,897.03
其中：房屋、建筑物		827,897.03			827,897.03
机器设备					
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					

公司负责人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

资产减值准备表（母公司）

2003年12月31日

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期减少		期末余额
			本期转回数	其他减少	
一、坏账准备合计	2,812,193.75	1,040,741.28		645,507.67	3,207,427.36
其中：应收账款	2,165,841.55	639,710.17		380,086.82	2,425,464.90
其他应收款	646,352.20	401,031.11		265,420.85	781,962.46
二、短期投资跌价准备合计	12,430.00		12,430.00		0.00
其中：股票投资	0.00				
债券投资	0.00				
基金投资	12,430.00		12,430.00		0.00
三、存货跌价准备合计	23,723.21	3,396,849.14			3,420,572.35
其中：库存商品	23,723.21	3,396,849.14			3,420,572.35
原材料					
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计		827,897.03			827,897.03
其中：房屋、建筑物		827,897.03			827,897.03
机器设备					
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					

公司负责人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

会计报表附注

一、公司简介

河北宣化工程机械股份有限公司（以下简称“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5500万股，其中4950万股人民币普通股于1999年7月14日在深圳证券交易所挂牌上市，配售给基金的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日正式成立。

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和工矿配件。

二、公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：

公司执行财政部颁发的《企业会计制度》。

2、会计年度：

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币：

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：

公司会计核算采用权责发生制原则，以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法：

公司对发生的外币经济业务，采用当月一日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。期末，对外币账户的外币余额按当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）调整，差额属于资本性支出的计入相应资产的价值，属于收益性支出的计入当期财务费用。

6、编制现金流量表时现金等价物的确定标准：

将持有期限短（一般是指从购买日起，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确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法：

短期投资在取得时按实际成本计价，实际收到的现金股利和利息除已记入应收项目的以外均冲减短期投资的账面价值。期末以成本与市价孰低计价。

公司短期投资期末按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账的核算方法：

公司坏账之确认标准为：

(1)、债务人破产或死亡，以其破产的财产或遗产依法清偿后仍然不能收回的款项；

(2)、债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的款项。

公司坏账核算采用备抵法。

以年终资产负债表截止日所反映的应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法提取，提取的比例为：

(1)、1年以内（含1年）按账面余额的3%提取。

(2)、1年以上2年以内（含2年）按账面余额的5%提取。

(3)、2年以上3年以内（含3年）按账面余额的10%提取。

(4)、3年以上的按账面余额的15%提取。

(5)、与关联方发生的应收款项其账面余额不论形成了多长时间均按1年以内的提取比例计提坏账准备。

(6)、其他应收款中的备用金不提取坏账准备。

9、存货核算方法：

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。原材料采用计划成本法核算，月末调整为实际成本；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；低值易耗品在领用时一次摊销。

公司计提存货跌价准备。计提方法如下：

原材料：采用以各分类材料单项比较法按成本与可变现净值孰低方法计价，成本高于可变现净值部分为跌价准备。按可变现净值确定该种材料的期末价值，以市场现价作为该种材料的可变现净值。

在制品：在制品不考虑跌价损失。

产成品：按品种计算存放时间超过三年以上的产成品（包括主机、配件）视为不畅销产品按其成本的20%计提跌价准备。

成熟产品成本高于售价的按成本与售价的差额提取跌价准备。

10、长期投资核算方法：

(1)、长期债权投资：取得时以投资成本计价，持有期间按期计算应收利息，确认

投资收益。

(2)、长期股权投资：本公司对外股权投资，按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。长期股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额按不低于 10 年的期限摊销。

(3)、公司长期投资期末按未来可收回的金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

股票投资：对不同的股票投资逐项进行检查，由于市价持续下跌 6 个月以上，并已低于原投资取得股票时的成本价值，将原成本价值与市价的差额作为减值准备。

其他股权投资：对其他股权投资逐项进行检查，由于被投资企业经营状况恶化或突然遭受水灾、火灾、地震等不可抗力的影响，使正常经营秩序难以持续，按其投资额的 10%——100%提取减值准备。

长期债权投资：已明确获知被投资单位经营状况恶化三个月以上，计提比例按原投资的 10%——20%提取减值准备。

已明确获知被投资单位遭受火灾、水灾、地震等不可抗力的影响致使正常经营秩序难以维持的，按原投资额的 10%——100%提取减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法：

固定资产标准为使用期限在一年以上，单位价值在 2 000 元人民币以上的劳动资料；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2 000 元以上，且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

公司固定资产按实际成本计价或按评估确认的价值入账。固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、使用年限、预计残值率，确定其分类折旧率如下：

类 别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40-45	5	2.11-2.38
专用设备	14	5	6.79
通用设备	8-28	5	3.39-11.88
运输设备	12	5	7.92

固定资产计价按固定资产账面价值与可收回金额孰低的原则。

固定资产减值准备的确认标准、计提方法：

(1)、年度终了对固定资产计提减值准备；

(2)、采用单项项目计提，年度终了对在册的固定资产进行逐项检查发现由于技术陈旧、损坏，长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的计提固定资产减值准备。

(3)、当固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

A、长期闲置不用，在三年内不会再使用，且无转让价值的固定资产；

B、由于技术落后有新设备取代之，且已不可使用的固定资产；

C、已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

D、虽然固定资产尚可使用，但使用后给企业产生大量不合格品的固定资产；

E、其它实质上已不能给企业创造经济效益的固定资产。

12、在建工程核算方法：

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，在办理竣工决算或实际交付使用时转入固定资产。在建工程预计发生减值时，计提减值准备。

在建工程减值准备的确认标准，计提方法：

(1)、年度终了对在建工程计提减值准备。

(2)、采用单项项目计提，年度终了对在建工程项目进行逐项检查,发现有证据表明在建工程已发生减值，不能达到预计的为企业创造效益的能力，计提在建工程减值准备。

(3)、在建期间存在以下情况，按以下方法及比例确认减值准备，计提比例为：1%—20%。

A、建设期内由于种种原因而使工程长期停工（不含暂停）预计在未来三年内不会重新开工的工程，按账面值的 10%—20% 计提；

B、所建项目在性能上、技术上已落后于市场情况，不能按预计的效益实现，按账面值的 5%-10% 计提；

C、其它足以证明在建工程项目已经减值（足以证明在建工程项目已经减值，由在建工程主管部门分析确认并提出意见）分以下四种确认：

1 年内（含 1 年）完工	1%-3%
1—2 年（含 2 年）完工	3%—5%
2—3 年（含 3 年）完工	5%—10%
3 年以上完工	10%—20%

13、借款费用：

长期借款费用发生的利息支出、汇兑损益等，属于筹建期间的计入开办费；属于生产经营期间的计入财务费用；属于与购建固定资产有关的，在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的按应资本化的金额计入有关固定资产的购建成本。短期借款发生的利息支出计入当期财务费用。

14、无形资产的核算办法：

(1)无形资产的计价

按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

(2)无形资产摊销方法

无形资产摊销采用分期平均摊销法。合同规定了受益期限的，按不超过受益期限的期限平均摊销；合同没有规定受益期限而法律规定了有效期限的，按不超过法律规定有效期限平均摊销；经营期短于有效期限的，按不超过经营期限的年限平均摊销；合同没有规定受益期限的且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年期限平均摊销。

(3)无形资产减值准备的确认标准，计提方法：

A、年度终了对无形资产计提减值准备；

B、采用单项项目计提，年度终了对无形资产进行逐项检查发现有证据表明发生减值，不能达到预计的为企业创造效益的能力，则计提无形资产减值准备。

C、确认条件：

在摊销期内，账面无形资产存在下列情况之一，计提减值准备当该项无形资产已被其它技术所替代，为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响。

a. 该项无形资产的市价在本年内大幅下跌，跌幅超过账面价值的 10% 以上（含 10%）且预计在剩余的年限内不会恢复。

b. 该项无形资产已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值。

c. 其它足以证明该项无形资产实质上已经发生减值准备的情况。

D、在摊销期内，出现下列情况之一的按账面价值的余额全额计提：

a. 该项无形资产已无使用价值和转让价值；

b. 已超过法律期限，并且已不能为企业带来经济效益；

c. 其它足以证明该项无形资产已丧失使用价值和转让价值的情形。

15、计提委托贷款减值准备：

按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额计提减值准备金。

16、长期待摊费用摊销方法：

长期待摊费用按实际受益期限平均摊销。

17、营业收入确认原则：

本公司营业收入（商品销售）确认的原则是：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司不再对该商品继续保留管理权和实施控制；相关的经济利益能够流入公司；并且与该商品有关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

18、所得税的会计处理方法：

公司采用应付税款法核算所得税。

19、主要会计政策、会计估计变更的说明：

根据《企业会计准则—资产负债表日后事项》的规定，资产负债表日后至财务报告批准报出之间由董事会所制定的利润分配方案中拟分配的现金股利，在资产负债表所有者权益中单独列示，执行此准则的企业编制 2003 年报时，对比较会计报表所属期间涉及现金股利的事项应追溯调整。因公司上年未分配现金股利，故不涉及期初调整，本年拟分配的现金股利已按该准则执行。

除上述会计政策变更外本年无其他会计政策和会计估计变更。

20、编制合并财务报表的合并范围的确认原则，合并时所采用的会计方法：

根据财政部财会字[1995]11号《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》和财会二字（96）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数据编制而成。合并时，纳入报表合并范围的公司间的重大交易和资金往来均予以抵销。

(1)合并范围：公司拥有其半数以上（不包括半数）权益性资本并能实际控制的被投资企业，如同时符合以下条件的子公司则不纳入合并范围。

A、子公司期末总资产的合计额低于母公司与所有子公司资产总额的 10%；

B、子公司本期销售收入合计额低于母公司销售收入与其所有子公司销售收入合计额的 10%；

C、子公司当期净利润中母公司所拥有的数额低于母公司当期净利润额的 10%。

(2)公司在编制合并会计报表过程中，按照有关规定，对下列事项进行了抵销：

- A、公司内部投资与被投资企业权益性资本；
- B、公司与被投资企业之间的内部债权债务；
- C、公司与被投资企业之间的内部销售等内部交易事项；
- D、母子公司采用的会计制度不同，由此产生的差异根据重要性原则调整。

三、税项

本公司主要税种及税率列示如下：

税种	计税基础	税率(%)
增值税	产品销售收入及材料销售收入	17
城市维护建设税	应交增值税和营业税额	7
教育费附加	应交增值税和营业税额	3.5-4
企业所得税	应纳税所得额	33

注：1—11月教育费附加按3.5%，根据河北省人民政府令[2003]第8号文件关于《河北省地方教育附加征收使用管理规定》自12月1日按4%的税率执行。

四、控股子公司及合营企业

公司名称	注册地址	法定代表人	注册资本 (人民币： 万元)	经营范围	本公司实际 投资额 (人民币： 万元)	本公司 持股比例	是否属 合并范围
宣化工程挖掘机有限公司	宣化区东升路21号	王建军	800	挖掘机系列产品及其零配件的生产和销售	720	90%	是

五、合并会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

1、货币资金

项目	期初数	期末数
现金	61,264.78	53,650.56
银行存款	55,946,646.91	18,391,953.89
其他货币资金		
合计	56,007,911.69	18,445,604.45

2、短期投资和短期投资跌价准备

项目	期初数		期末数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备

融通新蓝筹基金	303,010.00	12,430.00	303,010.00	0.00
南方避险增值基金			300,114.00	0.00
华安180基金	100,000.00		0.00	
合计	403,010.00	12,430.00	603,124.00	0.00

3、应收票据

种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	25,051,347.41	32,064,456.10

4、应收账款

账龄	期初数				期末数			
	金额	占总额比例(%)	坏账计提比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内	22,265,670.03	55.97	3	667,970.10	35,051,473.49	74.51	3	1,051,544.19
1—2年	8,221,673.17	20.67	5	411,083.66	976,760.03	2.08	5	48,838.00
2—3年	6,138,778.11	15.43	10	613,877.81	6,527,007.85	13.87	10	652,700.79
3年以上	3,152,733.21	7.93	15	472,909.98	4,488,668.76	9.54	15	673,300.31
合计	39,778,854.52	100		2,165,841.55	47,043,910.13	100		2,426,383.29

本项目有持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。详见附注七关联方关系及其交易。

应收账款欠款金额前五名合计数为33,844,583.59元,占应收账款的比例为71.94%。

本年实际冲销的应收账款的情况

单位名称	金额	性质	理由
大庆市农机配件公司	64,225.26	货款	逾期三年未能收回
乌鲁木齐建设材料综合厂	80,000.00	货款	逾期三年未能收回
哈尔滨宣化推土机经销部	46,473.77	货款	逾期三年未能收回
石化厅经销公司	44,309.71	货款	逾期三年未能收回
河北电工电器工业公司唐山公司	40,000.00	货款	逾期三年未能收回
四川蕙美工程设备有限公司	38,386.87	货款	逾期三年未能收回
钦州市青年机化施工公司	44,000.00	货款	逾期三年未能收回
哈尔滨工程机械自选市场	22,691.21	货款	逾期三年未能收回
合计	380,086.82		

5、其他应收款

期初数	期末数
-----	-----

账龄	金额	占总额比例(%)	坏账计提比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账计提比例(%)	坏账准备
1年以内	17,020,253.71	90.75	3	469,119.29	4,547,831.01	26.53	3	77,616.35
1—2年	651,690.50	3.47	5	32,584.53	11,521,145.00	67.21	5	576,057.25
2—3年	355,552.00	1.90	10	35,555.20	651,690.10	3.80	10	65,169.01
3年以上	727,287.85	3.88	15	109,093.18	420,799.01	2.46	15	63,119.85
合计	18,754,784.06	100.00		646,352.20	17,141,465.12	100		781,962.46

本项目无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

其他应收款欠款金额前五名合计数为 13,206,689.73 元，占其他应收款的比例为 77.04%。

金额较大的其他应收款的性质和理由：

单位	金额	欠款时间	欠款原因
洋浦润龙实业有限公司	11,100,000.00	2002年	股权转债权
为客户代垫运费	659,999.63	2003年	代垫运费
成都购房款	651,690.10	2001年	清欠房产尚未卖出
张家口供电公司宣化电力实业公司	500,000.00	2003年	线路改造
机械工业第一设计研究院	295,000.00	2002年	设计费

6、预付账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	49,076,491.09	95.07	13,102,224.67	80.38
1—2年	1,959,974.31	3.80	806,179.03	4.94
2—3年	323,900.93	0.63	1,954,325.89	11.99
3年以上	259,832.82	0.50	438,232.58	2.69
合计	51,620,199.15	100.00	16,300,962.17	100

本项目有持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。详见附注七关联方关系及其交易。

超过一年的预付账款未收回的原因为预付部分客户的结算尾款。

7、存货和存货跌价准备

项 目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	57,040,625.25		55,685,382.67	
在产品	104,695,216.59		147,883,539.30	
产成品	140,980,877.30	23,723.21	162,574,602.93	3,420,572.35
在途物资	3,612,514.95		2,730,495.89	
毛坯半成品			6,457,894.60	
合 计	306,329,234.09	23,723.21	375,331,915.39	3,420,572.35

8、长期股权投资

项目	期初数		本年增加	本年减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
其他股权投资	25,190,000.00	0.00			25,190,000.00	0.00

其中：其他股权投资

项目	被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本的比例	投资金额
对参股公司投资：	深圳高特佳创业投资有限责任公司		6.356%	1500 万元
	中工国际工程有限公司		5.09%	1019 万元

9、固定资产及累计折旧

固定资产分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	100,358,707.97	785,306.24	17,625.00	101,126,389.21
机器设备	208,225,561.55	8,181,218.27	6,508,447.31	209,898,332.51
运输设备	4,140,850.02	1,071,440.72	67,274.87	5,145,015.87
其 他	391,480.00	3,618,144.31	104,720.00	3,904,904.31
合 计	313,116,599.54	13,656,109.54	6,698,067.18	320,074,641.90
累计折旧				
房屋及建筑物	30,225,939.40	2,643,249.82	10,698.01	32,858,491.21
机器设备	103,784,341.57	13,322,297.85	5,099,747.20	112,006,892.22
运输设备	2,142,061.06	314,390.73	54,206.96	2,402,244.83
其 他	93,388.07	101,640.56	70,361.24	124,667.39

合 计	136,245,730.10	16,381,578.96	5,235,013.41	147,392,295.65
净 值	176,870,869.44			172,682,346.25
减:固定资产减值准备		827,897.03		827,897.03
净 额	176,870,869.44			171,854,449.22

在建工程转入固定资产 11,122,155.95 元。

已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 30,043,614.32 元。

10、工程物资

项 目	期初数	期末数
预付大型设备款	3,299,020.36	2 894 575.12

11、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固 定资产	其他减少	期末数	资金 来源	工程 预算	投入占预 算比例
“九五”技改 项目	414,573.08	1,462,001.16	1,772,870.49	23,922.27	79,781.48	募集 资金	2500 万元	90.89%
扩大产品 出口项目	2,807,063.10	4,413,558.86	1 876 292.79		5,344,329.17	募集 资金	4303 万元	66.96%
科开实验 中心项目	2,412,549.14	3 547 948.20	1,808,899.85		4,151,597.49	募集 资金	2295 万元	52.46%
SD8 开发	5,693.10	731,194.00	633,743.10		103,144.00	募集 资金	3183 万元	42.90%
SY8 开发	1,388.60	1 509, 680.00	1,511,068.60		0.00	募集 资金	2241 万元	55.88%
其他		3 ,560,517.08	3 519 281.12		41,235.96			
合 计	5,641,267.02	15,224,899.30	11,122,155.95	23,922.27	9,720,088.10			

年初数及本期发生额中均不含资本化利息。

12、无形资产

种类	取得 方式	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销期
土地使用权	购入	99,442,142.00	99,260,013.53		2,185,541.64	2,367,670.11	97,074,471.89	533 个月
技术软件一	购入	1,874,412.03	1,577,630.13		187,441.20	484,223.10	1,390,188.93	89 个月
技术软件二	购入	998,000.00	989,683.33		99,800.04	108,116.71	889,883.29	107 个月
技术软件三	购入	333,333.32	0.00	333,333.32	11,111.12	11,111.12	322,222.20	116 个月
技术引进费	购入	2,347,196.85	1,872,277.63	266,888.37	451,480.97	659,511.82	1,687,685.03	42 个月

合 计	104,995,084.20	103,699,604.62	600,221.69	2,935,374.97	3,630,632.86	101,364,451.34
-----	----------------	----------------	------------	--------------	--------------	----------------

13、短期借款

借款类别	期初数	期末数
担保借款	207,800,000.00	246,520,000.00

短期借款本年增加 3872 万元，其中股份公司增加 3872 万元，是由于扩大生产为维持适当的资金而向银行贷款。

14、应付账款

期初数	期末数
106,083,446.36	99,666,760.32

本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

15、预收账款

期初数	期末数
33,264,700.06	22,839,546.23

超过一年的预收账款金额为 4,586,942.32 元，未结转的原因是客户预付的款项不足未发货或已结算所剩余款。

16、应交税金

税 项	期初余额	期末金额	报告期执行的法定税率
增值税	7,875,092.58	7,572,122.74	17%
城市维护建设税	970,516.19	412,196.60	7%
所得税	-1,971,586.15	3,405,738.11	33%
营业税	-74,103.29	-68,631.50	5%
合 计	6,799,919.33	11,321,425.95	

17、其它应交款

项 目	期末金额	性质	计缴标准
教育费附加	2,068,893.90		3.5%-4%

18、其他应付款

期初数	期末数
5,010,346.78	4,371,207.91

本项目中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

19、股本

公 司 股 份 变 动 情 况	数量单位：万股
-----------------	---------

	期初数	本次变动增减(+,-)						期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
未上市流通股份								
1. 发起人股份								
其中：								
国家拥有股份	11,000.00							11,000.00
境内法人持有股份								
外资法人持有股份								
其他								
2. 募集法人股份								
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	11,000.00							11,000.00
二、已上市流通股份								
1. 人民币普通股	5,500.00							5,500.00
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
已上市流通股份合计	5,500.00							5,500.00
三、股份总数	16,500.00							16,500.00

国家拥有的股份中集团公司拥有 10,801.6667 万股，中国华能财务有限公司拥有 198.3333 万股。中国华能财务有限公司拥有的 198.3333 万股，是因集团公司为宣化第一瓷厂向中国华能财务有限公司借款进行担保，承担连带责任而被冻结的 288.3333 万股国有股而形成的。冻结期为 2003 年 3 月 4 日至 2003 年 9 月 4 日，逾期后债权人诉诸法律，由北京市第一中级人民法院执行司法程序，以(1998)-中执字第 7475 号民事裁定书将 198.3333 万股划归中国华能财务有限公司所有,并已在中国证券登记公司深圳分公司办理了过户手续。其余 90 万股于 2003 年 11 月予以解冻。

截止 2003 年 12 月 31 日集团公司拥有的国有股份有 3900.83 万股被质押冻结 ,1500 万股被司法冻结。

根据石家庄市中级人民法院（2000）石法执字第 61 号民事裁定书，集团公司由于为宣化钟楼啤酒集团有限公司借款担保，而与光大银行石家庄支行发生担保纠纷一案，其持有的公司国有股 1500 万股（占总股本的 9.09%）被司法冻结，冻结期从 2001 年 3 月 2 日至 2004 年 8 月 16 日。

集团公司向中国建设银行张家口宣化支行借款 2500 万元,以其持有的 1670 万股国有股权进行质押冻结,质押期为 2003 年 3 月 12 日至 2004 年 2 月 29 日。目前正在办理展期手续。

根据本公司控股股东集团公司与河北宣工福田重工有限公司签署的《股权转让协

议》和《股权质押合同》集团公司将其持有的本公司国有股 3 137.25 万股转让于河北宣工福田重工有限公司。为确保转让工作的顺利进行，集团公司已将该合同项下的 2 230.83 万股国有股向河北宣工福田重工有限公司进行质押冻结,冻结期自 2003 年 12 月 22 日始,至办理完成股权过户手续之日止。

20、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	194,806,944.44			194,806,944.44
债务重组收益	520,137.46	40,943.77		561,081.23
接受捐赠		90,450.00		90,450.0
其他	83,388.56	310,708.30		394,096.86
合 计	195,410,470.46	442,102.07		195,852,572.53

21、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,479,240.59	399,447.40		7,878,687.99
公益金	3,739,620.31	199,723.70		3,939,344.01
任意盈余公积	0.00			
合 计	11,218,860.90	599,171.10		11,818,032.00

本期减少数为提取的法定盈余公积和法定公益金 599,171.10 元。

22、未分配利润

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未分配利润	41,218,107.40	4,147,650.98	599,171.10	44,766,587.28
其中：拟分配现金股利	0.00	4,125,000.00		4,125,000.00

根据公司董事会决议的 2003 年度利润分配预案,提取盈余公积 599,171.10 元,剩余可供分配的利润 44,766,587.28 元,拟以 2003 年末公司总股本 165,000,000 股为基数,向股东每 10 股派现金股利 0.25 元(含税)共计 4,125,000.00 元。

23、主营业务收入

项 目	本年主营业务收入	上年主营业务收入
推土机	494,638,572.67	330,377,618.33
装载机	13,839,684.81	11,465,410.26
压路机		193,162.39

挖掘机	11,999,999.96	794,871.79
松土器	3,522,162.30	2,271,391.03
自制半成品及毛坯	80,112,935.96	49,903,697.98
其他	17,209,771.92	12,799,837.60
合计	621,323,127.62	407,805,989.38

本年销售收入较上年同期增长 52.35%，是因为国家和有关重点工程较多，基础建设投资加大，公司抓住了大好形势积极组织生产并加大销售市场网络建设力度，加强服务，促使本公司产品销量大幅增长。

公司 2003 年度前五名客户的销售收入总额为 168,737,146.41 元，占公司全部主营业务收入 621,323,127.62 元的 26.94%。

24、主营业务成本：

项 目	本年主营业务成本	上年主营业务成本
推土机	404,930,380.58	270,130,258.59
装载机	13,374,103.21	11,187,898.14
压路机		194,560.96
挖掘机	13,599,285.64	763,332.49
松土器	2,730,178.97	1,624,828.84
自制半成品及毛坯	85,184,282.20	47,390,562.88
其他	13,520,789.81	9,338,034.61
合计	533,339,020.41	340,629,476.51

25、主营业务税金及附加：

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	1,287,913.64	1,270,763.97
教育费附加	672,605.98	635,381.99
合 计	1,960,519.62	1,906,145.96

城建税按应交增值税、应交营业税等流转税的 7%，教育费附加 1-11 月按 3.5%，12 月按 4% 计缴；

26、其他业务利润：

项目	本年收入	本年成本	本年利润
销售材料	55,976,843.61	52,722,885.28	3,253,958.33
销售水电	1,564,247.48	1,564,247.48	0.00
其他	719,421.82	677,927.41	41,494.41
合计	58,260,512.91	54,965,060.17	3,295,452.74
项目	上年收入	上年成本	上年利润
销售材料	18,479,325.44	15,738,887.70	2,740,437.74
销售水电	2,805,089.37	2,850,089.37	0.00
其他	1,296,460.58	811,004.26	485,456.32
合计	22,580,875.39	19,354,981.33	3,225,894.06

27、财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	13,623,308.68	13,439,432.31
减：利息收入	368,416.97	865,737.70
加：汇兑损失	13,355.16	
减：汇兑收益	1,163,600.57	315,303.61
金融机构手续费	56,220.98	107,909.28
合计	12,160,867.28	12,366,300.28

汇兑收益是因进口挖掘机件支付欧元,付款和到货时间不一致,汇率变动产生的。

28、投资收益

项目	本年发生数	上年发生数
股权投资收益	2,030,676.18	860,600.00
短期投资跌价准备	12,430.00	-12,430.00
短期投资收益	9,659.45	
合计	2,052,765.63	848,170.00

29、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数
清理固定资产净收益	506,680.17	233,064.03
盘盈	1,486,974.47	
其它		94 583.16
合计	1,993,654.64	327,647.19

30、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数
处理固定资产净损失	1,275,323.48	180,805.37
罚款支出	2,443.28	1,989.00
债务重组损失		134,530.42
捐赠支出	523,630.15	
计提固定资产减值准备	827,897.03	
其他	10,907.82	
合计	2,640,201.76	317,324.79

营业外支出增幅较大是本报废了一部分不能继续使用的设备，并对计划拆除的房屋计提了减值准备。

31、所得税

本年发生数	上年发生数
7,332,774.26	3,754,201.36

32、收到的其他与经营活动有关的现金

2003 年度发生额为人民币 2,396,064.49 元，其中：

项 目	金 额
收回欠款	900,000.00
利息收入	626,609.49
备用金	715,327.60

33、支付的其他与经营活动有关的现金

2003 年度发生额为人民币 11,879,005.20 元，其中：

项 目	金 额
工会经费	1,342,758.24
保险费	1,140,296.42
差旅费	5,301,409.43

六、母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1. 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	坏帐计提比例%	坏账准备	金额	坏帐计提比例%	坏账准备
1年以内	35,020,860.03	3	1,050,625.80	22,265,670.03	3	667,970.10
1—2年	976,760.03	5	48,838.00	8,221,673.17	5	411,083.66
2—3年	6,527,007.85	10	652,700.79	6,138,778.11	10	613,877.81
3年以上	4,488,668.76	15	673,300.31	3,152,733.21	15	472,909.98
合计	47,013,296.67		2,425,464.90	39,778,854.52		2,165,841.55

(1) 应收账款期末余额中有应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。详见附注七关联方关系及其交易。

(2) 2003 年 12 月 31 日应收账款欠款金额前五名的款项共计 33,844,583.59 元，占应收账款总额的 71.99%。

2. 其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	4,497,327.01	26.32	77,616.35	16,963,053.71	89.41	469,119.29
1—2年	11,521,145.00	67.41	576,057.25	651,690.50	3.98	32,584.53
2—3年	651,690.10	3.81	65,169.01	355,552.00	2.17	35,555.20
3年以上	420,799.01	2.46	63,119.85	727,287.85	4.44	109,093.18
合计	17,090,961.12	100	781,962.46	18,697,584.06	100	646,352.20

(1) 其他应收款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(2) 2003 年 12 月 31 日其他应收款欠款金额前五名的款项共计 13,206,689.73 元，占期末其他应收款总额的 77.27%。其中金额较大的款项列示如下：

单位名称	所欠金额	账龄	欠款原因	是否收取资金占用费
洋浦润龙实业有限公司	11,100,000.00	2002 年	股权转债权	是
为客户代垫运费	659,999.63	2003 年	代垫运费	否
成都购房款	651,690.10	2001 年	清欠房产尚未卖出	否
张家口供电公司宣化电力实业公司	500,000.00	2003 年	线路改造	否

机械工业第一设计研究院	295,000.00	2002年	设计费	否
-------------	------------	-------	-----	---

3. 长期投资

(1) 长期股权投资 - 其他股权投资—对子公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本的比例	原始投资金额	累计权益增加额
宣化工程挖掘机有限公司	10年	90%	7,200,000.00	-3,411,943.06
被投资单位名称	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
宣化工程挖掘机有限公司	6,441,717.66	-2,653,660.72		3,788,056.94

(2) 长期股权投资 - 其他股权投资—对参股公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本的比例	原始投资金额	累计权益增加额
深圳高特佳创业投资有限责任公司		6.356%	1500万元	
中工国际工程有限公司		5.09%	1019万元	
合计			2519万元	

被投资单位名称	年初数	本期权益增加额	本期权益减少额	期末数
深圳高特佳创业投资有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00
中工国际工程有限公司	10,190,000.00			10,190,000.00
合计	25,190,000.00			25,190,000.00

(3) 股权投资差额：无。

(4) 公司长期投资不存在减值的情况，因此未计提长期投资减值准备。

4. 主营业务收入

项 目	2003 年度	2002 年度
推土机	494,638,572.67	331,172,490.12
装载机	13,839,684.81	11,465,410.26
挖掘机	11,999,999.96	
压路机		193,162.39

松土器	3,522,162.30	2,271,391.03
自制半成品及毛坯	80,112,935.96	49,903,697.98
其他	17,090,350.48	12,799,837.60
合计	621,203,706.18	407,805,989.38

(1) 公司 2003 年度前五名客户的销售收入总额为 133,862,779.01 元，占公司全部主营业务收入的 21.54%。

(2) 2003 年度主营业务收入较上年同期增长 52.32%，主要原因是推土机销量增加形成。

5. 主营业务成本

项 目	2003 年度	2002 年度
推土机	404,930,380.58	270,925,130.38
装载机	13,374,103.21	11,187,898.14
挖掘机	11,990,598.22	
压路机		194,560.96
松土器	2,730,178.97	1,624,828.84
自制半成品及毛坯	85,184,282.20	47,390,562.88
其他	13,428,494.43	9,338,034.61
合计	531,638,037.61	340,661,015.81

6. 投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度
1) 短期投资投资收益	22,089.45	-12,430.00
其中：计提的短期投资跌价准备	12,430.00	-12,430.00
2) 长期股权投资收益	-622,984.54	102,317.66
其中：期末调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额	-2,653,660.7	-758,282.3
参股公司分配的利润	2	4
	2,030,676.18	860,600.00
合 计	-600,895.09	89,887.66

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

七、关联方关系及其交易(单位:人民币元)

(1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
宣化工程机械集团有限公司	宣化东升路 21 号	机械制造销售	母公司	国有	王建军
宣化工程挖掘机有限公司	宣化东升路 21 号	机械制造销售	子公司	有限责任公司	王建军

(2)存在控制关系关联方的注册资本及其变动

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
宣化工程机械集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
宣化工程挖掘机有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
宣化工程机械集团有限公司	110,000,000.00		1,983,333.00	108,016,667.00
宣化工程挖掘机有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00

(4)不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
惠州市惠宣工程机械有限公司	同一母公司
北京宣工兴工程机械销售服务中心	同一母公司
上海浦宣工程机械有限公司	同一母公司
宣化工程机械集团配件中心	同一母公司
宣化工程机械集团云南联合配件销售服务中心	同一母公司
宣化工程劳动服务公司福利厂	同一母公司
宣化工程劳动服务公司	同一母公司

注：宣化工程劳动服务公司 9 月 31 日前是独立公司，10 月营业执照被工商局收回，已并入集团公司，关联方交易所填列宣化工程劳动服务公司的数据为 1-9 月的数据。

(5)同关联方债权、债务

关联方应收、应付款项具体内容如下：

项 目	2002 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应收票据：		
上海浦宣工程机械有限公司	2,000,000.00	6,632,056.10

惠州市惠宣工程机械有限公司	16,786,200.00	5,330,000.00
合 计	18,786,200.00	11,962,056.10

应收账款：

宣化工程机械集团有限公司	0.00	7,550,701.68
上海浦宣工程机械有限公司	9,963,499.77	5,516,649.56
惠州市惠宣工程机械有限公司	13,899.75	85,277.98
宣化工程机械集团云南联合配件销售服务中心	31,977.69	52,277.69
北京宣工兴工程机械销售服务中心	-16,855.87	-16,855.87
宣化工程机械集团配件中心	6,730,450.04	17,400,451.75
合 计	16,722,971.38	30,588,502.79

预付账款：

宣化工程劳动服务公司	33,737,644.42	0.00
宣化工程机械集团有限公司	10,003,806.19	6,186,388.48
合 计	43,741,450.61	6,186,388.48

应付账款：

宣化工程劳动服务公司福利厂	948,949.54	0.00
宣化工程机械集团有限公司	30,163,943.53	0.00
合 计	31,112,893.07	0.00

(6) 采购货物

本公司向关联方采购货物情况如下：

关联方名称	2003 年	2002 年	交易内容
宣化工程劳动服务公司福利厂	154,490.43	178,224.22	配套件
宣化工程劳动服务公司	32,829,596.70	27,303,683.52	毛坯及半成品
宣化工程机械集团有限公司	32,321,732.96	16,725,203.84	铸件、毛坯、修理
合 计	63,996,840.19	44,207,111.58	

(7) 销售货物

本公司向关联方销售货物情况如下：

关联方名称	2003 年	2002 年	交易内容
上海浦宣工程机械有限公司	106,293,740.08	65,092,288.46	主机
惠州市惠宣工程机械有限公司	14,882,991.45	12,529,794.87	主机

宣化工程机械集团云南联合配件销售服务中心	2,462,649.57	1,058,119.66	主机
北京宣工兴工程机械销售服务中心	1,911,965.81	3,448,878.20	主机
宣化工程机械集团配件中心	17,129,237.52	8,922,689.03	配件主机
宣化工程劳动服务公司	18,958,786.16	19,098,461.19	配件、材料、水电
宣化工程机械集团有限公司	13,529,541.22	16,434,454.47	主机、材料
合 计	175,168,911.81	126,584,685.88	

(8)其他关联事项

公司与集团公司及其下属企业在商标使用、进出口代理以及后勤服务等方面存在关联关系，双方签订了《商标使用许可协议》、《进出口代理协议》和《综合服务协议》及《综合服务协议》补充协议等一系列合同协议。

公司本年向集团支付运费 2,199,529.09 元(不含税)。

公司本年向集团支付综合服务费为 1,880,100.00 元,上年为 2,010,000.00 元。

(9)公司年末，短期借款余额 246,520,000.00 元,其中 216,520,000.00 元是由宣化工程机械集团有限公司提供担保；1000 万元由张家口市制药总厂宣化分厂提供担保；另 20,000,000.00 元是由本公司提供担保为子公司宣化工程挖掘有限公司所贷的款项。

(10)本公司与关联方在经济交易活动中,以市场价格为依据,制定交易价格,进行交易和结算。

(11)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：

2002 年 11 月魏敏因买卖合同纠纷诉四川三立工程机械有限公司（本公司的销售代理商）河北宣工一案，截止 2004 年 3 月 24 日此案尚在审理中。

九、承诺事项：

截止 2004 年 3 月 24 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十、期后事项：

- 1、根据公司董事会决议的 2003 年度利润分配预案,提取盈余公积 599,171.10 元，剩余可供分配的利润 44,766,587.28 元，拟以 2003 年末公司总股本 165,000,000 股为基数,向股东每 10 股派现金股利 0.25 元(含税)共计 4,125,000.00 元。。公司 2003 年度利润分配预案待股东大会决议后实施。公司根据财政部财会[2003]12 号文的规定，对上述现金股利分配事项作为资产负债表日后非调整事项进行了处理。

2、已作帐务处理的固定资产报废毁损、存货盘亏、核销的坏帐损失已报税务机关，现正在审批中。

3、除上述情况外公司未发生影响会计报表阅读和理解的其他重大期后事项。

十一、其他重要事项

截止 2004 年 3 月 24 日，本公司未发生影响会计报表阅读和理解的其他重大事项。