

# 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

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若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、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其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	4
企业所得税	应纳税所得额	33

### 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

公司的控股子公司宣化工程挖掘机有限公司已于2004年6月末出售给控股股东宣工集团公司，本期只合并子公司出售前的损益和现金流量。

出售子公司在出售日以及出售的子公司在上年度末的资产和负债金额

项目	2003年末	出售日(2004年6月15日)
流动资产	28,859,459.04	29,008,028.03
固定资产	911,385.73	928,475.84
无形资产	1,687,685.03	1,466,679.90
流动负债、	27,249,577.65	28,071,295.42

### 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	53,650.56	45,893.33
银行存款	18,391,953.89	32,171,668.33
其他货币资金		
合计	18,445,604.45	32,217,561.66

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	0.00	303,010.00	16,538.65
南方避险增值基金	300,114.00	0.00	288,229.44	0.00
合 计	603,124.00	0.00	591,239.44	16,538.65

3、应收票据

种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	32,064,456.10	4,078,700.00

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	35,051,473.49	74.51	3	1,051,544.19	27,916,496.95	77.39	3	837,494.91
1—2年	976,760.03	2.08	5	48,838.00	1,070,044.36	2.97	5	53,502.22
2—3年	6,527,007.85	13.87	10	652,700.79	620,311.21	1.72	10	62,031.12
3年以上	4,488,668.76	9.54	15	673,300.31	6,467,313.68	17.93	15	970,097.05
合 计	47,043,910.13	100		2,426,383.29	36,074,166.20	100		1,923,125.30

(1) 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。

(2) 应收账款欠款金额前五名合计数为25,020,074.63元,占应收账款的比例为69.36%。

(3) 本年无实际冲销的应收账款

5、其他应收款

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	4,547,831.01	26.53	3	77,616.35	4,908,309.05	78.93	3	104,132.21
1—2年	11,521,145.00	67.21	5	576,057.25	27,434.00	0.44	5	1,371.70
2—3年	651,690.10	3.80	10	65,169.01	210,000.00	3.38	10	21,000.00
3年以上	420,799.01	2.46	15	63,119.85	1,072,489.11	17.25	15	160,873.37
合 计	17,141,465.12	100		781,962.46	6,218,232.16	100		287,377.28

(1) 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。

(2) 其他应收款欠款金额前五名合计数为 3,179,143.01 元, 占其他应收款的比例为 51.13 %。

(3) 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	是否收取资金用费
大同煤矿集团有限公司	892,701.43	2004 年	加工费	否
河北宣工福田重工有限公司	828,177.92	2004 年	代垫养老金、失业金等	否
成都购房款	651,690.10	2001 年	清欠房产尚未卖出	否
宣工医保办	452,054.00	2004 年	待报医药费	否
宣化站	354,519.56	2004 年	代垫运费	否

#### 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	13,102,224.67	80.38	53,905,033.66	95.19
1—2 年	806,179.03	4.94	204,141.13	0.36
2—3 年	1,954,325.89	11.99	137,665.92	0.24
3 年以上	438,232.58	2.69	2,382,941.72	4.21
合计	16,300,962.17	100	56,629,782.43	100

(1) 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。

(2) 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	55,685,382.67		67,202,445.06	
在产品	147,883,539.30		133,742,779.30	
产成品	162,574,602.93	3,420,572.35	165,445,171.71	6,846,919.76
在途物资	2,730,495.89		932,054.17	
毛坯半成品	6,457,894.60		8,481,910.74	
合计	375,331,915.39	3,420,572.35	375,804,360.98	6,846,919.76

## 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、长期债权投资

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
其他债权投资	0.00	0.00	12,678,000.00		12,678,000.00	0.00

其中：其他债权投资

项目	被投资单位名称	投资期限	投资金额
其他债权投资	洋浦润龙实业有限公司	5 年	12,678,000.00 元

经北京市第二中级人民法院调解以(2004)二中民初字第 06344 号民事调解书,洋浦润龙实业有限公司将持有的北京红惠生物制药股份有限公司 521.73 万股股权转让给本公司,用以抵偿所欠本公司总计 1267.8 万元的债务。洋浦润龙实业有限公司五年内一次或多次以本次转让股权的价格并加付同期银行贷款利息回购本次转让的股权。

## 10、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	101,126,389.21	12,636,315.09	3,436,871.00	110,325,833.30
机器设备	209,898,332.51	11,751,590.94	2,220,335.01	219,429,588.44
运输设备	5,145,015.87	509,131.00	1,407,850.00	4,246,296.87
其他	3,904,904.31		976,339.12	2,928,565.19
合计	320,074,641.90	24,897,037.03	8,041,395.13	336,930,283.80

累计折旧				
房屋及建筑物	32,858,491.21	2,605,489.17	2,127,315.28	33,336,665.10
机器设备	112,006,892.22	12,759,878.28	1,203,447.48	123,563,323.02
运输设备	2,402,244.83	344,580.10	1,309,241.42	1,437,583.51
其他	124,667.39	93,229.56	64,953.39	152,943.56
合计	147,392,295.65	15,803,177.11	4,704,957.57	158,490,515.19
净值	172,682,346.25			178,439,768.61
减：固定资产减值准备	827,897.03			0
净 额	171,854,449.22			178,439,768.61

(1) 在建工程转入固定资产 24,824,037.03 元。

(2) 已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 36,687,661.45 元。

(3) 固定资产中因贷款设置抵押的机器设备原值 42,483,708.08 元,房屋建筑物原值 34,394,315.09 元

#### 11、工程物资

项 目	期初数	期末数
预付大型设备款	2,894,575.12	973,851.58

#### 12、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	79,781.48	309,357.97	313,203.81		75,935.64	募集 资金	2500 万元	92.13%
扩大产品 出口项目	5,344,329.17	11,526,602.98	16,870,932.15		0	募集 资金	4303 万元	93.74%
科开实验 中心项目	4,151,597.49	4,465,265.95	3,736,074.69		4,880,788.75	募集 资金	2295 万元	71.92%
SD8 开发	103,144.00	1,123,000.00	1,123,000.00		103,144.00	募集 资金	3183 万元	46.43%
SY8 开发	0.00	95,000.00			95,000.00	募集 资金	2241 万元	56.30%
其他	41,235.96	2,780,826.38	2,780,826.38		41,235.96			
合计	9,720,088.10	20,300,053.28	24,824,037.03		5,196,104.35			

期初数及本期发生额中均不含资本化利息。

13、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	97,074,471.89		2,185,541.64	4,553,211.75	94,888,930.25	521个月
技术软件一	购入	1,874,412.03	1,390,188.93		187,441.20	671,664.30	1,202,747.73	77个月
技术软件二	购入	998,000.00	889,883.29		99,800.04	207,916.75	790,083.25	95个月
技术软件三	购入	333,333.32	322,222.20		33,333.36	44,444.48	288,888.84	104个月
技术引进费	购入	2,347,196.85	1,687,685.03		1,687,685.03	2,347,196.85	0	
技术软件四	购入	193,504.27		193,504.27	17,737.94	17,737.94	175,766.33	109个月
技术软件五	购入	141,538.46		141,538.46	7,076.94	7,076.94	134,461.52	114个月
合计		105,330,126.93	101,364,451.34	335,042.73	4,218,616.15	7,849,249.01	97,480,877.92	

期初合并报表项目含子公司挖掘机的技术引进费，因子公司挖掘机已于6月末出售，期末不含该项目。

14、短期借款

借款类别	期初数	期末数
担保借款	246,520,000.00	196,520,000.00
抵押借款		10,000,000.00
合计	246,520,000.00	206,520,000.00

15、应付账款

期初数	期末数
99,666,760.32	93,491,405.80

本项目中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

16、预收账款

期初数	期末数
22,839,546.23	26,967,276.50

超过一年的预收账款金额为5,476,704.71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。

17、应交税金

税 项	期初余额	期末余额	报告期执行的法定税率
增值税	7,572,122.74	14,348,640.79	17%
城市维护建设税	412,196.60	940,551.98	7%
所得税	3,405,738.11	5,228,143.47	33%
营业税	-68,631.50	-51,786.50	5%
合计	11,321,425.95	20,465,549.74	

## 18、其它应交款

项 目	期末金额	计缴标准
教育费附加	2,604,794.55	4%

## 19、其他应付款

期初数	期末数
4,371,207.91	4,632,265.38

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。

## 20、长期借款

借款类别	期初数	期末数
信用借款	0.00	3,760,000.00
抵押借款	0.00	36,000,000.00
合计	0.00	39,760,000.00

## 21、专项应付款

期初数	期末数
0.00	2,129,820.00

专项应付款是财政拨付的技术中心建设拨款600,000.00元和专项资金拨款(国债贴息)1,529,820.00元。

## 22、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					-3,764.70		7,235.30
境内法人持有股份								
外资法人持有股份								
其他						3,764.70		3,764.70
2. 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 7,036.9667 万股，中国华能财务有限公司拥有 198.3333 万股。其他股份是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《股权转让补充协议》，集团公司将其持有的本公司国有股 3,137.25 万股转让给河北宣工福田重工有限公司，627.45 万股转让给北汽福田汽车股份有限公司。该转让已经国资产权(2004)266 号批准，并于 2004 年 5 月 21 日办理了产权过户手续。

截止 2004 年 12 月 31 日集团公司拥有的国有股股权中的 1,182.8 万股因集团公司向中国建设银行宣化支行贷款 2000 万元，质押被冻结，冻结期限为 2004 年 6 月 21 日至 2005 年 2 月 28 日。此被质押冻结的国有股股权已于 2005 年 2 月 28 日解冻。

### 23、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	561,081.23	41,200.82		602,282.05
接受捐赠	90,450.00			90,450.00
其他	394,096.86			394,096.86
合 计	195,852,572.53	41,200.82		195,893,773.35

### 24、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	7,878,687.99	246,077.87		8,124,765.86
公益金	3,939,344.01	123,038.94		4,062,382.95
合 计	11,818,032.00	369,116.81		12,187,148.81

本期增加数为提取的法定盈余公积和法定公益金共计 369,116.81 元。

25、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	44,766,587.28	2,279,701.78	4,494,116.81	42,552,172.25
其中：分配现金股利	4,125,000.00		4,125,000.00	0.00

本期减少是根据公司董事会决议的2003年度利润分配预案和2004年第一次股东大会决议，以2003年末公司总股本165,000,000股为基数，已向股东发放2003年股利（每10股派现金股利0.25元）（含税）共计4,125,000.00元。根据公司董事会决议的2004年度利润分配预案，提取2004年度盈余公积369,116.81元。

26、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	427,087,471.44	494,638,572.67
装载机	5,825,470.06	13,839,684.81
挖掘机	5,673,504.26	11,999,999.96
松土器	1,738,045.67	3,522,162.30
自制半成品及毛坯	44,904,603.80	80,112,935.96
其他	10,644,193.98	17,209,771.92
合计	495,873,289.21	621,323,127.62

本年销售收入较上年同期减少20.19%，是受国家宏观调控的影响，压缩部分基本建设项目，市场需求降低造成的。

公司2004年度前五名客户的销售收入总额为96,187,195.44元，占公司全部主营业务收入495,873,289.19元的19.40%。

27、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	345,739,490.90	404,930,380.58
装载机	5,334,608.11	13,374,103.21
挖掘机	5,879,367.49	13,599,285.64
松土器	1,231,226.93	2,730,178.97
自制半成品及毛坯	47,377,518.83	85,184,282.20

其他	9,340,543.74	13,520,789.81
合计	414,902,756.00	533,339,020.41

28、主营业务税金及附加：

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	1,307,579.39	1,287,913.64
教育费附加	747,188.23	672,605.98
合 计	2,054,767.62	1,960,519.62

城建税按应交增值税、应交营业税等流转税的7%计缴，教育费附加按4%计缴。

29、其他业务利润：

项 目	本年收入	本年成本	本年利润
销售材料	24,241,513.11	22,523,099.08	1,718,414.02
销售水电	21,367.52	21,367.52	0.00
其他	506,465.72	671,974.84	-165,509.12
合 计	24,769,346.34	23,216,441.44	1,552,904.90

  

项 目	上年收入	上年成本	上年利润
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

30、财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	12,528,488.57	13,623,308.68
减：利息收入	1,670,202.88	368,416.97
加：汇兑损失	0.00	13,355.16
减：汇兑收益	0.76	1,163,600.57
金融机构手续费	54,494.39	56,220.98

其他	-139,594.17	
合计	10,773,185.15	12,160,867.28

### 31、投资收益

项目	本年发生数	上年发生数
股权投资收益	2,902,406.88	2,030,676.18
短期投资跌价准备	-16,538.65	12,430.00
短期投资收益		9,659.45
合计	2,885,868.23	2,052,765.63

### 32、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	291,998.68	506,680.17
盘盈	73,000.00	1,486,974.47
其它	14,403.00	
合计	379,401.68	1,993,654.64

本期营业外收入减少的原因是本期固定资产盘盈较上年同期减少。

### 33、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	960,792.99	1,275,323.48
罚款支出	59,728.55	2,443.28
债务重组损失	66,400.00	
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	1,086,921.54	2,640,201.76

本年较上年低的原因是本年处置固定资产损失较少，上年提取了固定资产减值准备的原因。

### 34、所得税

本年发生数	上年发生数
-------	-------

1,822,405.36	7,332,774.26
--------------	--------------

本年所得税降幅较大的原因是本年利润总额降低,同时所得税调整项目较少所致。

35、收到的其他与经营活动有关的现金

2004 年度发生额为人民币 2,456,458.82 元,其中:

项 目	金 额
利息收入	92,002.61
收回备用金	1,384,751.94
技术研究拨款	600,000.00

36、支付的其他与经营活动有关的现金

2004 年度发生额为人民币 11,043,630.59 元,其中:

项 目	金 额
备用金	2,464,485.90
差旅费	8,423,162.16

37、非经常性损益

项 目	金 额
(1) 营业外收入	
处置固定资产产生的收益	291,998.68
盘盈固定资产	73,000.00
其他营业外收入	14,430.00
(2) 资金占用费	1,578,000.00
(3) 营业外支出	
处置固定资产产生的损失	960,792.99
债务重组损失	66,400.00
其他营业外支出	59,728.55
(4) 投资收益	
出售子公司损失	14,599.52
(5) 所得税影响	282,440.60
(6) 扣除所得税后的非经常性损益	573,440.01

## 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	坏账计提比例%	坏账准备	金额	坏账计提比例%	坏账准备
1年以内	27,916,496.95	3	837,494.91	35,020,860.03	3	1,050,625.80
1—2年	1,070,044.36	5	53,502.22	976,760.03	5	48,838.00
2—3年	620,311.21	10	62,031.12	6,527,007.85	10	652,700.79
3年以上	6,467,313.68	15	970,097.05	4,488,668.76	15	673,300.31
合计	36,074,166.20		1,923,125.30	47,013,296.67		2,425,464.90

(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) 2004 年 12 月 31 日应收账款欠款金额前五名的款项共计 25,020,074.63 元, 占应收账款的比例为 69.36 %。

### 2、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	坏账比例%	坏账准备	金额	坏账比例%	坏账准备
1年以内	4,908,309.05	3	104,132.21	4,497,327.01	3	77,616.35
1—2年	27,434.00	5	1,371.70	11,521,145.00	5	576,057.25
2—3年	210,000.00	10	21,000.00	651,690.10	10	65,169.01
3年以上	1,072,489.11	15	160,873.37	420,799.01	15	63,119.85
合计	6,218,232.16		287,377.28	17,090,961.12		781,962.46

(1) 其他应收款期末余额中有持本公司 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。

(2) 2004 年 12 月 31 日其他应收款欠款金额前五名的款项共计 3,179,143.01 元, 占其他应收款的比例为 51.13 %。

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因	是否收取资金用费
大同煤矿集团有限公司	892,701.43	2004年	加工费	否
河北宣工福田重工有限公司	828,177.92	2004年	代垫养老金、失业金等	否
成都购房款	651,690.10	2001年	清欠房产尚未卖出	否
宣工医保办	452,054.00	2004年	待报医疗费	否
宣化站	354,519.56	2004年	代垫运费	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	-4,201,300.48
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	3,788,056.94	-789,357.42	2,998,699.52	0

2004年6月出售了本公司所持有的宣化工程挖掘机有限公司90%的股权。本次交易属关联方交易，公司已按相应规定进行了披露。

#### (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)、长期债权投资—其他债权投资

被投资单位名称	投资期间	初始投资成本	年利率	累计利息
洋浦润龙实业有限公司	5年	12,678,000.00	同期贷款利率	

被投资单位名称	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
洋浦润龙实业有限公司	0	12,678,000.00		12,678,000.00

经北京市第二中级人民法院调解以(2004)二中民初字第06344号民事调解书,洋浦润龙实业有限公司将持有的北京红惠生物制药股份有限公司521.73万股股权转让给本公司,用以抵偿所欠本公司总计1267.8万元的债务。洋浦润龙实业有限公司五年内一次或多次以本次转让股权的价格并加付同期银行贷款利息回购本次转让的股权。

(4)、股权投资差额:无。

(5)、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	2004 年度	2003 年度
推土机	427,087,471.44	494,638,572.67
装载机	5,825,470.06	13,839,684.81
挖掘机	5,673,504.26	11,999,999.96
松土器	1,738,045.67	3,522,162.30
自制半成品及毛坯	44,904,603.80	80,112,935.96
其他	10,580,299.69	17,090,350.48
合计	495,809,394.92	621,203,706.18

公司2004年度前五名客户的销售收入总额为96,187,195.44元,占公司

全部主营业务收入 495,809,394.92 的 19.40%。

5、主营业务成本

项 目	2004 年度	2003 年度
推土机	345,739,490.90	404,930,380.58
装载机	5,334,608.11	13,374,103.21
挖掘机	5,698,290.57	11,990,598.22
松土器	1,231,226.93	2,730,178.97
自制半成品及毛坯	47,377,518.83	85,184,282.20
其他	9,294,420.57	13,428,494.43
合计	414,675,555.91	531,638,037.61

6、投资收益

项 目	2004 年度	2003 年度
(1) 短期投资收益	-16,538.65	22,089.45
其中：计提的短期投资跌价准备	-16,538.65	12,430.00
(2) 长期股权投资收益	2,113,049.46	-622,984.54
其中：期末调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额	-789,357.42	-2,653,660.72
参股公司分配的利润	2,917,006.40	2,030,676.18
股权投资转让收益	-14,599.52	
合 计	2,096,510.81	-600,895.09

(1) 投资收益增加是因为 a、出售了亏损的子公司所致；b、参股公司分配的利润增加。

(2) 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

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

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	108,016,667.00		34,647,000.00	70,369,667.00

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
河北宣工福田重工有限公司	公司第二股东
宣化工程挖掘机有限公司	同一母公司

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	2003年12月31日	2004年12月31日
应收票据：		
上海浦宣工程机械有限公司	6,632,056.10	0.00
惠州市惠宣工程机械有限公司	5,330,000.00	0.00
合 计	11,962,056.10	0.00
应收账款：		
宣化工程机械集团有限公司	7,550,701.68	0.00
上海浦宣工程机械有限公司	5,516,649.56	-145,270.18
惠州市惠宣工程机械有限公司	85,277.98	0.00
宣化工程机械集团云南联合配件销售服务中心	52,277.69	-157,722.31

宣化工程机械集团配件中心	17,400,451.75	18,542,989.84
河北宣工福田重工有限公司	0.00	930,000.00
北京宣工兴工程机械销售服务中心	-16,855.87	-22,855.87
合 计	30,588,502.79	19,147,141.48

预付账款:

宣化工程机械集团有限公司	6,186,388.48	23,148,414.12
宣化工程挖掘机有限公司	0.00	18,465,656.51
合 计	6,186,388.48	41,614,070.63

其他应收款

河北宣工福田重工有限公司	0.00	828,177.92
合计	0.00	828,177.92

应付账款:

宣化工程机械集团有限公司	0.00	1,803,522.78
合 计	0.00	1,803,522.78

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	2004 年	交易内容
宣化工程劳动服务公司福利厂	154,490.43	0.00	配套件
宣化工程劳动服务公司	32,829,596.70	0.00	毛坯及半成品
宣化工程挖掘机有限公司	0.00	4,122,222.21	挖掘机
宣化工程机械集团有限公司	32,321,732.96	10,621,112.52	主机 铸件、毛坯、 修理、材料
合 计	65,305,820.09	14,743,334.73	

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	2004 年	交易内容
上海浦宣工程机械有限公司	106,293,740.08	10,932,478.68	主机
惠州市惠宣工程机械有限公司	14,882,991.45	0.00	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	1,098,290.60	主机

北京宣工工程机械销售服务中心	1,911,965.81	1,610,256.41	主机
宣化工程机械集团配件中心	17,129,237.52	9,197,561.49	配件主机
宣化工程劳动服务公司	18,958,786.16	0.00	配件、材料、水电
河北宣工福田重工有限公司	0.00	794,871.79	主机
宣化工程挖掘机有限公司	0.00	1,068,221.42	固定资产、材料、主机
宣化工程机械集团有限公司	13,529,541.22	4,653,196.98	材料、固定资产
合 计	175,168,911.81	29,354,877.37	

#### 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》等一系列合同协议。

公司本年向集团支付运费 1,719,107.50 元(不含税)。

公司本年向集团支付综合服务费为 1,760,000.00 元,上年为 1,880,100.00 元。

9、公司年末，短期借款余额 206,520,000.00 元,其中 97,020,000.00 元是由宣化工程机械集团有限公司提供担保。30,000,000.00 元由河北宣工福田重工有限公司提供担保；69,500,000.00 元由河北宝硕股份有限公司担保。

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

公司与河北宝硕股份有限公司签定了互保合同,截止 2004 年 12 月 31 日公司为河北宝硕股份有限公司担保金额为 53,540,000.00 元。

#### 九、承诺事项

截止 2005 年 4 月 6 日,本公司无需披露的重大承诺事项。

#### 十、期后事项

1、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。

2、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 2005 年 4 月 6 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。

## 资产负债表

2004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	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	32,217,561.66	32,217,561.66	18,445,604.45	18,033,968.60
短期投资	2	574,700.79	574,700.79	603,124.00	603,124.00
应收票据	3	4,078,700.00	4,078,700.00	32,064,456.10	32,064,456.10
应收股利	4				
应收利息	5				
应收账款	6	34,151,040.90	34,151,040.90	44,617,526.84	44,587,831.77
其他应收款	7	5,930,854.88	5,930,854.88	16,359,502.66	16,308,998.66
预付账款	8	56,629,782.43	56,629,782.43	16,300,962.17	26,583,187.42
应收补贴款	9				
存 货	10	368,957,441.22	368,957,441.22	371,911,343.04	343,474,982.00
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	502,540,081.88	502,540,081.88	500,302,519.26	481,656,548.55
长期投资：					
长期股权投资	32	25,190,000.00	25,190,000.00	25,190,000.00	28,978,056.94
长期债权投资	34	12,678,000.00	12,678,000.00		
长期投资合计	38	37,868,000.00	37,868,000.00	25,190,000.00	28,978,056.94
固定资产：					
固定资产原价	39	336,930,283.80	336,930,283.80	320,074,641.90	319,098,302.78
减：累计折旧	40	158,490,515.19	158,490,515.19	147,392,295.65	147,327,342.26
固定资产净值	41	178,439,768.61	178,439,768.61	172,682,346.25	171,770,960.52
减：固定资产减值准备	42			827,897.03	827,897.03
固定资产净额	43	178,439,768.61	178,439,768.61	171,854,449.22	170,943,063.49
工程物资	44	973,851.58	973,851.58	2,894,575.12	2,894,575.12
在建工程	45	5,196,104.35	5,196,104.35	9,720,088.10	9,720,088.10
固定资产清理	46				
固定资产合计	50	184,609,724.54	184,609,724.54	184,469,112.44	183,557,726.71
无形资产及其他资产：					
无形资产	51	97,480,877.92	97,480,877.92	101,364,451.34	99,676,766.31
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	97,480,877.92	97,480,877.92	101,364,451.34	99,676,766.31
递延税项：					
递延税款借项	61				
资 产 总 计	67	822,498,684.34	822,498,684.34	811,326,083.04	793,869,098.51

法定代表人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

## 资产负债表（续）

2004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	期末数		年初数	
		合并报表数	母公司数	合并报表数	母公司数
<b>流动负债：</b>					
短期借款	68	206,520,000.00	206,520,000.00	246,520,000.00	226,520,000.00
应付票据	69				
应付账款	70	93,491,405.80	93,491,405.80	99,666,760.32	98,175,662.06
预收账款	71	26,967,276.50	26,967,276.50	22,839,546.23	22,735,128.59
应付工资	72				
应付福利费	73	10,244,894.63	10,244,894.63	6,680,161.71	6,680,161.71
应付股利	74	49,583.33	49,583.33		
应交税金	75	20,465,549.74	20,465,549.74	11,321,425.95	16,061,929.45
其他应付款	80	2,604,794.55	2,604,794.55	2,068,893.90	2,068,893.90
其他应付款	81	4,632,265.38	4,632,265.38	4,371,207.91	4,371,207.91
预提费用	82				
预计负债	83				
一年内到期的长期负债	86				
其他流动负债	90				
<b>流动负债合计</b>	<b>100</b>	<b>364,975,769.93</b>	<b>364,975,769.93</b>	<b>393,467,996.02</b>	<b>376,612,983.62</b>
<b>长期负债：</b>					
长期借款	101	39,760,000.00	39,760,000.00		
应付债券	102				
长期应付款	103				
专项应付款	106	2,129,820.00	2,129,820.00		
其他长期负债	108				
<b>长期负债合计</b>	<b>110</b>	<b>41,889,820.00</b>	<b>41,889,820.00</b>		
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项	111				
<b>负债合计</b>	<b>113</b>	<b>406,865,589.93</b>	<b>406,865,589.93</b>	<b>393,467,996.02</b>	<b>376,612,983.62</b>
少数股东权益：	114			420,895.21	
<b>股东权益：</b>					
股本	115	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	116	195,893,773.35	195,893,773.35	195,852,572.53	195,852,572.53
盈余公积	117	12,187,148.81	12,187,148.81	11,818,032.00	11,818,032.00
其中：法定公益金	118	4,062,382.94	4,062,382.94	3,939,344.01	3,939,344.01
未分配利润	119	42,552,172.25	42,552,172.25	44,766,587.28	44,585,510.36
其中：拟分配现金股利				4,125,000.00	4,125,000.00
<b>股东权益合计</b>	<b>122</b>	<b>415,633,094.41</b>	<b>415,633,094.41</b>	<b>417,437,191.81</b>	<b>417,256,114.89</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>135</b>	<b>822,498,684.34</b>	<b>822,498,684.34</b>	<b>811,326,083.04</b>	<b>793,869,098.51</b>

法定代表人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

# 利 润 表

2004 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	本年累计数		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	495,873,289.21	495,809,394.92	621,323,127.62	621,203,706.18
减：主营业务成本	4	24	414,902,756.00	414,675,555.91	533,339,020.41	531,638,037.61
主营业务税金及附加	5	25	2,054,767.62	2,054,767.62	1,960,519.62	1,960,519.62
二、主营业务利润	10		78,915,765.59	79,079,071.39	86,023,587.59	87,605,148.95
加：其他业务利润	11	26	1,552,904.90	1,550,725.86	3,295,452.74	3,293,116.69
减：营业费用	14		20,873,512.47	20,847,091.77	16,837,197.51	16,789,541.81
管理费用	15		46,985,920.48	46,605,213.32	50,541,620.01	49,363,592.00
财务费用	16	27	10,773,185.15	10,283,299.05	12,160,867.28	12,170,463.58
三、营业利润	18		1,836,052.39	2,894,193.11	9,779,355.53	12,574,668.25
加：投资收益	19	28	2,885,868.23	2,096,510.81	2,052,765.63	-600,895.09
补贴收入	22		0.00			
营业外收入	23	29	379,401.68	379,401.68	1,993,654.64	1,993,654.64
减：营业外支出	25	30	1,086,921.54	1,086,921.54	2,640,201.76	2,640,179.48
四、利润总额	27		4,014,400.76	4,283,184.06	11,185,574.04	11,327,248.32
减：所得税	28	31	1,822,405.36	1,822,405.36	7,332,774.26	7,332,774.26
少数股东本期损益	29		-87,706.38		-294,851.20	
五、净利润	30		2,279,701.78	2,460,778.70	4,147,650.98	3,994,474.06

补充资料

项 目	上年同期数		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	-14,599.52	-14,599.52		
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	66,400.00	66,400.00		
6、其他				

法定代表人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

# 利 润 分 配 表

2004 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	本年累计数		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		2,279,701.78	2,460,778.70	4,147,650.98	3,994,474.06
加：年初未分配利润	2	24	44,766,587.28	44,585,510.36	41,218,107.40	41,190,207.40
其他转入	4					
二、可供分配的利润	8		47,046,289.06	47,046,289.06	45,365,758.38	45,184,681.46
减：提取法定盈余公积	9	23	246,077.88	246,077.88	399,447.40	399,447.40
提取法定公益金	10	23	123,038.93	123,038.93	199,723.70	199,723.70
三、可供投资者分配的利润	16		46,677,172.25	46,677,172.25	44,766,587.28	44,585,510.36
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		4,125,000.00	4,125,000.00		
转作股本的普通股股利	20					
四、未分配利润	25	24	42,552,172.25	42,552,172.25	44,766,587.28	44,585,510.36

法定代表人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

现金流量表

2004 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		276,571,580.71	276,781,698.78
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	2,456,458.82	2,124,754.55
现金流入小计	4		279,028,039.53	278,906,453.33
购买商品、接受劳务支付的现金	5		162,468,242.73	162,331,860.73
支付给职工以及为职工支付的现金	6		76,215,320.68	76,215,320.68
支付的各项税费	7		19,418,838.91	19,417,983.21
支付的其他与经营活动有关的现金	8	33	11,043,630.59	10,954,122.86
现金流出小计	9		269,146,032.91	268,919,287.48
经营活动产生的现金流量净额	10		9,882,006.62	9,987,165.85
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	12		2,962,329.75	3,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	13		2,928,890.96	2,928,890.96
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		33,200.00	33,200.00
收到的其他与投资活动有关的现金	15			
现金流入小计	16		5,924,420.71	5,962,090.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17		9,636,531.03	9,636,531.03
投资所支付的现金	18			
支付的其他与投资活动有关的现金	19			
现金流出小计	20		9,636,531.03	9,636,531.03
投资活动产生的现金流量净额	21		-3,712,110.32	-3,674,440.07
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	23			
借款所收到的现金	24		256,280,000.00	256,280,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25		1,980,000.00	1,980,000.00
现金流入小计	26		258,260,000.00	258,260,000.00
偿还债务所支付的现金	27		236,520,000.00	236,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28		14,137,939.09	13,869,132.72
支付的其他与筹资活动有关的现金	29			
现金流出小计	30		250,657,939.09	250,389,132.72
筹资活动产生的现金流量净额	31		7,602,060.91	7,870,867.28
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		13,771,957.21	14,183,593.06

法定代表人：王建军

财务负责人：周之胜

制表人：尹增玮

现金流量表(续)

2004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		2,279,701.78	2,460,778.70
加:少数股东本期损益	36		-87,706.38	0.00
计提的资产减值准备	37		2,429,422.63	2,429,422.63
固定资产折旧	38		15,849,362.00	15,803,177.11
无形资产摊销	39		2,751,936.25	2,530,931.12
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		244,166.69	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	43		668,744.31	668,744.31
固定资产报废损失	44		-	-
财务费用	45		12,307,068.30	12,038,432.20
投资损失(减:收益)	46		-2,885,868.23	-2,096,510.81
递延税款贷项(减:借项)	47		-	-
存货的减少(减:增加)	48		-29,759,247.11	-29,097,548.52
经营性应收项目的减少(减:增加)	49		2,570,214.26	2,249,973.34
经营性应付项目的增加(减:减少)	50		3,648,588.39	3,071,037.31
其它	51		-134,376.27	-71,271.54
经营活动产生的现金流量净额	52		9,882,006.62	9,987,165.85
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		32,217,561.66	32,217,561.66
减:现金的期初余额	59		18,445,604.45	18,033,968.60
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		13,771,957.21	14,183,593.06

法定代表人:王建军

财务负责人:周之胜

制表人:尹增玮

股东权益增减变动表(合并)

2004 年度

公司名称：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年数	上年数
<b>一、实收资本(或股本)</b>			
年初余额	1	165,000,000.00	165,000,000.00
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增资本(股本)	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	165,000,000.00	165,000,000.00
<b>二、资本公积：</b>			
年初余额	16	195,852,572.53	195,410,470.46
本年增加数	17	41,200.82	442,102.07
其中：资本(或股本)溢价	18		
接受捐赠非现金资产捐赠	19		90,450.00
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30	41,200.82	351,652.07
本年减少数	40		
其中：转增资本(或股本)	41		
年末余额	45	195,893,773.35	195,852,572.53
<b>三、法定和任意盈余公积金</b>			
年初余额	46	7,878,687.99	7,479,240.59
本年增加数	47	246,077.87	399,447.40
其中：从净利润中提取数	48	246,077.87	399,447.40
其中：法定盈余公积金	49	246,077.87	399,447.40
任意盈余公积金	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增资本(或股本)	56		
分配现金股利或利润	57		
分配股票股利	58		
年末余额	62	8,124,765.86	7,878,687.99
其中：法定盈余公积金	63	8,124,765.86	7,878,687.99
储备基金	64		
企业发展基金	65		
<b>四、法定公益金：</b>			
年初余额	66	3,939,344.01	3,739,620.31
本年增加数	67	123,038.94	199,723.70
其中：从净利润中提取数	68	123,038.94	199,723.70
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	4,062,382.95	3,939,344.01
<b>五、未分配利润</b>			
年初未分配利润	76	44,766,587.28	41,218,107.40
本年净利润(净亏损以“-”号填写)	77	2,279,701.78	4,147,650.98
本年利润分配	78	4,494,116.81	599,171.10
年末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	80	42,552,172.25	44,766,587.28

公司法定代表人：王建军 主管会计工作负责人：周之胜 会计机构负责人：尹增玮

## 股东权益增减变动表（母公司）

2004 年度

公司名称：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年数	上年数
<b>一、实收资本（或股本）</b>			
年初余额	1	165,000,000.00	165,000,000.00
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增资本（股本）	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	165,000,000.00	165,000,000.00
<b>二、资本公积：</b>			
年初余额	16	195,852,572.53	195,410,470.46
本年增加数	17	41,200.82	442,102.07
其中：资本（或股本）溢价	18		
接受捐赠非现金资产捐赠	19		90,450.00
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30	41,200.82	351,652.07
本年减少数	40		
其中：转增资本（或股本）	41		
年末余额	45	195,893,773.35	195,852,572.53
<b>三、法定和任意盈余公积金</b>			
年初余额	46	7,878,687.99	7,479,240.59
本年增加数	47	246,077.87	399,447.40
其中：从净利润中提取数	48	246,077.87	399,447.40
其中：法定盈余公积金	49	246,077.87	399,447.40
任意盈余公积金	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增资本（或股本）	56		
分配现金股利或利润	57		
分配股票股利	58		
年末余额	62	8,124,765.86	7,878,687.99
其中：法定盈余公积金	63	8,124,765.86	7,878,687.99
储备基金	64		
企业发展基金	65		
<b>四、法定公益金：</b>			
年初余额	66	3,939,344.01	3,739,620.31
本年增加数	67	123,038.94	199,723.70
其中：从净利润中提取数	68	123,038.94	199,723.70
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	4,062,382.95	3,939,344.01
<b>五、未分配利润</b>			
年初未分配利润	76	44,585,510.36	41,190,207.40
本年净利润（净亏损以“-”号填写）	77	2,460,778.70	3,994,474.06
本年利润分配	78	4,494,116.81	599,171.10
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	80	42,552,172.25	44,585,510.36

公司法定代表人：王建军 主管会计工作负责人：周之胜 会计机构负责人：尹增玮

## 资产减值准备明细表（合并）

2004 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	本期减少		期末余额
			本期转回数	其他减少	
一、坏账准备合计	3,208,345.75	-996,924.78		918.39	2,210,502.58
其中：应收账款	2,426,383.29	-502,339.60		918.39	1,923,125.30
其他应收款	781,962.46	-494,585.18			287,377.28
二、短期投资跌价准备		16,538.65			16,538.65
其中：股票投资					
债券投资					
基金投资		16,538.65			16,538.65
三、存货跌价准备	3,420,572.35	3,426,347.41			6,846,919.76
其中：库存商品	3,420,572.35	3,426,347.41			6,846,919.76
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	827,897.03			827,897.03	0.00
其中：房屋、建筑物	827,897.03			827,897.03	0.00
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					

公司法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：周之胜

会计机构负责人：尹增玮

## 资产减值准备明细表（母公司）

2004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	本期减少		期末余额
			本期转回数	其他减少	
一、坏账准备合计	3,207,427.36	-996,924.78			2,210,502.58
其中：应收账款	2,425,464.90	-502,339.60			1,923,125.30
其他应收款	781,962.46	-494,585.18			287,377.28
二、短期投资跌价准备		16,538.65			16,538.65
其中：股票投资					
债券投资					
基金投资		16,538.65			16,538.65
三、存货跌价准备	3,420,572.35	3,426,347.41			6,846,919.76
其中：库存商品	3,420,572.35	3,426,347.41			6,846,919.76
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	827,897.03			827,897.03	0.00
其中：房屋、建筑物	827,897.03			827,897.03	0.00
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					

公司法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：周之胜

会计机构负责人：尹增玮

## 利润表附表（合并）

2004 年度

公司名称：河北宣化工程机械股份有限公司

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	18.99%	18.96%	0.4783	0.4783
营业利润	0.44%	0.44%	0.0111	0.0111
净利润	0.55%	0.55%	0.0138	0.0138
扣除非经常性损益后的净利润	0.41%	0.41%	0.0103	0.0103

公司法定代表人：王建军 主管会计工作负责人：周之胜 会计机构负责人：尹增玮

## 利润表附表（母公司）

2004 年度

公司名称：河北宣化工程机械股份有限公司

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	19.03%	19.01%	0.4793	0.4793
营业利润	0.70%	0.70%	0.0175	0.0175
净利润	0.59%	0.59%	0.0149	0.0149
扣除非经常性损益后的净利润	0.45%	0.45%	0.0114	0.0114

公司法定代表人：王建军 主管会计工作负责人：周之胜 会计机构负责人：尹增玮