

审 计 报 告

冀华会审字[2007]3001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“河北宣工”）财务报表，包括2006年12月31日的资产负债表，2006年度的利润及利润分配表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是河北宣工管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，河北宣工财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了河北宣工2006年12月31日的财务状况以及2006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： 王 飞

中国注册会计师： 李 钰

中国石家庄市

二〇〇七年四月二十七日

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。公司注册地张家口市宣化区东升路21号，法定代表人王建军。

2006年10月宣化工程机械集团有限公司破产，其持有的本公司的股份被河北宣工机械发展有限公司收购，其股权变更手续正在办理中。

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准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

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：

公司以历史成本为计价基础，会计核算采用权责发生制原则。

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、外购毛坯半成品采用计划成本法核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异单独核算；领用和发出存货时，于月末结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。）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；对其中的三年以上异地库存产成品按其成本的 40%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预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[1996]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各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。

20、会计政策、会计估计变更及对公司的影响：

本年未变更会计政策、会计估计。

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
营业税	收取的租赁费	5
企业所得税	应纳税所得额	33

四、控股子公司及合营企业

无

五、会计报表主要项目注释(单位：人民币元)

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	8,951.14	4,184.19
银行存款	2,047,082.56	9,135,368.76
合 计	2,056,033.70	9,139,552.95

(1) 货币资金 2006 年 12 月 31 日余额较年初数减少了 7,083,519.25 元，降幅 77.5%，主要原因是本年偿还了借款。

2、短期投资和短期投资跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 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	
南方避险增值基金			279,316.02	
合 计			582,326.02	

本期出售了全部基金。

3、应收票据

种类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	3,051,780.00	17,910,201.43

(1) 期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的票据。

(2) 应收票据 2006 年 12 月 31 日余额较年初数减少了 14,858,421.43 元，降幅 82.96%，主要原因是银行承兑汇票大部分背书转让给了供应商。

4、应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 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	60,521,816.31	87.20	3	1,815,654.49	32,200,503.30	82.67	3	966,015.10

1—2年	2,908,860.00	4.19	5	145,443.00	1,620,663.69	4.16	5	81,033.18
2—3年	1,399,663.69	2.02	10	139,966.37	86,189.30	0.23	10	8,618.93
3年以上	4,577,222.68	6.59	15	686,583.40	5,040,980.76	12.94	15	756,147.11
合计	69,407,562.68	100		2,787,647.26	38,948,337.05	100		1,811,814.32

(1) 本项目有持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。详见附注六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 26,078,792.72 元, 占应收账款的比例为 37.57%。

(3) 本年无实际冲销的应收账款

5、其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	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	3,379,450.76	54.97	3	66,595.57	5,183,614.20	88.37	3	109,464.29
1—2年	199,111.00	3.24	5	9,955.55	71,244.34	1.21	5	3,562.22
2—3年	8,000.00	0.13	10	800.00	8,000.00	0.14	10	800.00
3年以上	2,560,730.20	41.66	15	384,109.53	602,911.10	10.28	15	90,436.67
合计	6,147,291.96	100		461,460.65	5,865,769.64	100		204,263.18

(1) 本项目无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款欠款金额前五名合计数为 3,614,529.50 元, 占其他应收款的比例为 58.80%。

(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
宣化采掘机械厂	1,949,819.10	2002年	预付账款转入	否
宣化区污水处理办公室	761,799.30	2006年	货款	否
成都购房款	392,911.10	2001年	清欠房产尚未卖出	否
国华国际工程承包公司	300,000.00	2006年	投标费	否

机械工业第一设计研究院	210,000.00	2002年	设计费、发票未到	否
-------------	------------	-------	----------	---

(4) 本年无实际冲销的其他应收款

6、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	9,116,221.98	51.58	47,667,888.47	85.02
1—2年	2,398,242.13	13.57	5,992,751.00	10.69
2—3年	5,727,012.33	32.40	20,002.93	0.03
3年以上	434,040.57	2.45	2,388,114.87	4.26
合计	17,675,517.01	100	56,068,757.27	100

(1) 本项目无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(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及部分手续不全(对方未开发票)造成。

7、存货和存货跌价准备

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	56,857,631.49		59,793,971.79	
在产品	150,369,081.31		131,040,151.97	
产成品	157,019,861.08	6,392,354.63	190,823,451.86	9,731,616.05
在途物资	5,749,847.79		7,667,894.24	
毛坯半成品	9,689,650.55		10,879,320.26	
合计	379,686,072.22	6,392,354.63	400,204,790.12	9,731,616.05

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	1,800,000.00	229,770.66	26,760,229.34	0

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	原始投资金额
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
对参股公司投资：	中工国际工程股份有限公司		3.48%	1019 万元
对联营企业投资	张家口市宣化宣工道路机械有限公司	10 年	45%	180 万元

对联营企业投资

被投资单位名称	成立时间或收购时间	初始投资成本		权益变动		期末数
		期初数	本年增（减）	本年权益增减	累计权益增（减）	
张家口市宣化宣工道路机械有限公司	2006 年 7 月	0	1,800,000.00		-229,770.66	1,570,229.34

对参股企业投资

被投资单位名称	期初投资金额	本期增加	本期减少	期末投资金额
深圳高特佳创业投资有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00
中工国际工程股份有限公司	10,190,000.00			10,190,000.00

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	12,678,000.00	0.00			12,678,000.00	0.00
其他债权投资-应计利息	707,432.40	0.00	889,995.60		1,597,428.00	
合计	13,385,432.40	0.00	889,995.60		14,275,428.00	

其中：其他债权投资

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

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(现更名为北京嘉林药业股份有限公司)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。本年洋浦润龙实业有限公司未回购股权,本公司按二年期贷款利率6.3%共确认了1,597,428元的投资收益,其中本年确认了889,995.60元的收益。

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	110,325,833.30	10,437,763.50		120,763,596.80
机器设备	220,220,688.42	10,777,295.24	1,009,283.44	229,988,700.22
运输设备	4,702,502.72	311,048.69	310,000.00	4,703,551.41
其他	2,928,565.19			2,928,565.19
合计	338,177,589.63	21,526,107.43	1,319,283.44	358,384,413.62
累计折旧				
房屋及建筑物	36,266,105.94	3,111,278.57		39,377,384.51
机器设备	134,857,178.16	12,487,101.24	686,149.67	146,658,129.73
运输设备	1,908,433.08	378,891.97	252,278.89	2,035,046.16
其他	246,173.12	93,229.56		339,402.68
合计	173,277,890.30	16,070,501.34	938,428.56	188,409,963.08
净值	164,899,699.33			169,974,450.54
减:固定资产减值准备				
净额	164,899,699.33			169,974,450.54

(1) 在建工程转入固定资产1,723,401.80元。

(2) 已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为60,579,368.38元。

(3) 固定资产中因长期借款抵押的房屋建筑物原值为34,394,315.09元。

(4) 固定资产中因短期借款抵押的房屋建筑物原值 55,650,653.87 元, 机器设备原值 105,565,043.56 元。

(5) 累计折旧本期增加数全部为本期计提的折旧。

11、工程物资

项 目	期末数	期初数
预付大型设备款	1,755,546.00	363,846.00

12、在建工程

工程名称	年初数	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 (万元)	投入占预 算比例
九五”技 改项目	87,971.19	40,513.46	114,986.80		13,497.85	募集资金	2500	92.81%
扩大产 品出 口项目	1,025,529.00	0	56,000.00	788,527.00	181,002.00	募集资金		100.00%
科开实 验中 心项目	5,320,962.58	989,301.66	384,547.00		5,925,717.24	募集资金	2295	80.33%
SD8 开 发	0	1,170,068.00	1,167,868.00		2,200.00	募集资金	3183	59.11%
SY8 开 发	95,000.00				95,000.00	募集资金	2241	56.30%
合 计	6,529,462.77	2,199,883.12	1,723,401.80	788,527.00	6,217,417.09			

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	年初数	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	92,703,388.61		2,185,541.64	8,924,295.03	90,517,846.97	497 个月
技术软件一	购入	1,874,412.03	1,015,306.53		187,441.20	1,046,546.70	827,865.33	53 个月
技术软件二	购入	998,000.00	690,283.21		99,800.04	407,516.83	590,483.17	71 个月
技术软件三	购入	393,162.38	301,424.40		39,316.20	131,054.18	262,108.20	80 个月
技术软件四	购入	193,504.27	156,415.85		19,350.48	56,438.90	137,065.37	85 个月
技术软件五	购入	141,538.46	120,307.64		14,153.88	35,384.70	106,153.76	90 个月
财务软件	购入	24,000.00	0	24,000.00	200.00	200.00	23,800.00	119 个月
合 计		103,066,759.14	94,987,126.24	24,000.00	2,545,803.44	10,601,436.34	92,465,322.80	

(1) 因长期贷款抵押的土地使用权面积为 96,533.9 平方米, 账面价值为 35,835,083.71 元。

(2) 因短期贷款抵押的土地使用权面积为 147,306.1 平方米, 账面价值为 54,682,763.26 元。

14、短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
------	-----	-----	----

担保借款	7,000,000.00	194,100,000.00	宝硕股份和沧州化工共同担保 700 万元； 由沧州化工担保 3000 万元。
抵押借款	125,800,000.00		
担保及抵押借款	30,000,000.00		
合计	162,800,000.00	194,100,000.00	

15、应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	111,778,347.82	98.04	115,251,946.84	98.50
1—2 年	882,454.75	0.77	864,595.20	0.74
2—3 年	582,352.84	0.51	282,870.46	0.24
3 年以上	767,314.19	0.68	606,829.63	0.52
合 计	114,010,469.60	100	117,006,242.13	100

(1) 本项目中有持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。详见附注六关联方关系及其交易。

(2) 账龄超过 3 年的应付账款 767,314.19 元，属于结算尾款。

16、预收账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	28,647,122.67	81.81	41,203,720.89	83.54
1—2 年	1,418,941.47	4.05	4,709,011.56	9.55
2—3 年	2,773,729.08	7.92	921,378.02	1.87
3 年以上	2,179,565.61	6.22	2,486,851.25	5.04
合 计	35,019,358.83	100	49,320,961.72	100

(1) 期末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄超过 1 年的预收账款 6,372,236.16 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、应付福利费

项目	期末数	期初数	备注

职工福利费	13,379,471.18	12,006,967.08	
-------	---------------	---------------	--

18、应付股利

股东名称	期末数	期初数	期末未付原因
中国华能财务有限公司	49,583.33	49,583.33	

19、应交税金

税 项	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	16,415,937.32	9,716,686.84	17%
城市维护建设税	1,560,072.53	138,940.95	7%
所得税	3,797,797.72	3,896,856.23	33%
营业税	-35,139.50	-40,679.50	5%
合 计	21,738,668.07	13,711,804.52	

20、其它应交款

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	3,849,827.02	2,682,626.15	4%

21、其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	27,549,128.77	99.04	23,683,566.44	91.50
1—2 年	72,667.28	0.26	40,667.00	0.16
2—3 年	34,667.00	0.13	37,360.80	0.14
3 年以上	159,140.86	0.57	2,121,780.06	8.20
合 计	27,815,603.91	100	25,883,374.30	100

(1) 期末余额中有应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。详见附注六关联方关系及其交易。

(2) 账龄超过 3 年的其他应付款 159,140.86 元，主要是结算尾款，

(3) 2006 年 12 月 31 日金额较大的其他应付款列示如下：

单位名称	欠付金额	账 龄	性 质
宣化工程机械集团有限公司基金会	14,926,451.67	一年内	借款

社保局	3,572,445.75	一年内	欠缴的养老金
张家口市宣化区巨龙大型货物运公司	769,000.00	一年内	运费
张家口市宣化凌银物业管理有限公司	537,555.65	一年内	欠取暖费
合计	19,256,001.40		

22、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押借款	21,000,000.00	10,000,000.00	
合计	21,000,000.00	10,000,000.00	

23、长期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	3,960,000.00	3,960,000.00
抵押借款		21,000,000.00
合计	3,960,000.00	24,960,000.00

24、专项应付款

期末数	期初数
0	600,000.00

专项应付款是财政拨款的技术中心建设拨款 600,000.00 元, 2006 年项目已验收。

25、股本

公司股份变动情况								
	期初数	本次变动增减(+,-)					小计	期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
		未上市流通股份						
1. 发起人股份								
其中:								
国家拥有股份	7,235.30						7,235.30	
境内法人持有股份								
外资法人持有股份								
其他								
2. 法人股份	3,764.70						3,764.70	

数量单位: 万股

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	5,500.00						5,500.00
1. 人民币普通股							
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							
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（集团公司拥有的股份因其破产被河北宣工机械发展有限公司收购,其股权变更手续正在办理中）；中国华能财务有限公司拥有 198.3333 万股；其他股份中河北欧力重工有限公司拥有 3,137.25 万股（河北欧力重工有限公司已将其所持有的本公司的 3,137.25 万股转让给河北福田重机股份有限公司,现变更为福田雷沃重机股份有限公司,相关股权变更手续正在办理中）；北汽福田汽车股份有限公司拥有 627.45 万股。

截止 2006 年 12 月 31 日集团公司拥有的国有股股权中的 1480 万股,因借款被司法冻结,冻结期限为 2005 年 12 月 20 日至 2006 年 12 月 19 日。实际在 2007 年 2 月 14 日解冻。

26、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	609,197.45			609,197.45
接受捐赠	90,450.00			90,450.00
其他	394,096.86	56,938.93		451,035.79
拨款转入		600,000.00		600,000.00
合 计	195,900,688.75	656,938.93		196,557,627.68

27、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	8,124,765.86	4,062,382.95		12,187,148.81
公益金	4,062,382.95		4,062,382.95	
合 计	12,187,148.81	4,062,382.95	4,062,382.95	12,187,148.81

28、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	-1,081,789.12	3,545,219.49		2,463,430.37

29、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	478,645,834.56	366,835,279.45
装载机	1,659,829.06	1,325,213.67
挖掘机	9,440,803.28	5,893,689.85
松土器	7,962,455.97	2,532,647.03
自制半成品及毛坯	47,274,211.76	43,387,505.64
其他	9,253,123.29	7,789,870.22
合计	554,236,257.92	427,764,205.86

本年销售收入较上年同期增加 126,472,052.06 元增幅为 29.57%，是因为公司积极开拓国际市场，增加了出口收入，国内市场也较上年转好所致。

公司 2006 年度前五名客户的销售收入总额为 83,758,662.39 元，占公司全部主营业务收入 554,236,257.92 元的 15.11%。

30、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	395,111,985.22	324,509,635.39
装载机	1,374,151.96	1,089,369.90
挖掘机	9,012,459.61	5,512,252.09
松土器	7,464,944.34	2,371,695.59
自制半成品及毛坯	46,235,707.17	50,337,132.51
其他	7,931,389.61	8,663,143.03
合计	467,130,637.91	392,483,228.51

31、主营业务税金及附加：

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	1,978,952.54	916,281.00
教育费附加	1,130,830.03	523,589.13
合 计	3,109,782.57	1,439,870.13

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。

32、其他业务利润：

项 目	本年收入	本年成本	本年利润
销售材料	31,362,233.91	28,951,451.66	2,410,782.25
其他	504,921.85	265,608.10	239,313.75
合 计	31,867,155.76	29,217,059.76	2,650,096.00
项 目	上年收入	上年成本	上年利润
销售材料	18,539,520.93	17,770,677.23	768,843.70
其他	490,365.71	471,640.44	18,725.27
合 计	19,029,886.64	18,242,317.67	787,568.97

33、财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	14,938,783.41	12,699,422.88
减：利息收入	337,291.45	188,583.62
加：汇兑损失	73,897.50	2,661.45
减：汇兑收益	27.00	208.27
金融机构手续费	82,995.15	93,124.29
其他	143,025.82	167,375.55
合 计	14,901,383.43	12,773,792.28

34、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

股权投资收益	1,756,229.34	1,986,000.00
债权投资收益	889,995.60	707,432.40
短期投资跌价准备	0	16,538.65
短期投资收益	141,211.01	
合计	2,787,435.95	2,709,971.05

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。本年洋浦润龙实业有限公司未回购股权,本公司按二年期贷款利率6.3%确认了投资收益。并将上年按一年期利率提取数在本年按两年期的利率进行了调整。

35、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	274,300.00	189,561.32
盘盈		-30,000.00
罚没款收入	5,300.00	
合计	279,600.00	159,561.32

36、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	393,598.92	496,154.48
罚款支出	30,346.00	56,232.56
债务重组损失	151,969.63	151,624.39
非常损失	32,179.57	
捐赠支出	277,522.54	
其他	170,146.81	
合计	1,055,763.47	704,011.43

37、所得税

本年发生数	上年发生数
6,270.31	68,712.76

38、收到的其他与经营活动有关的现金

2006 年度发生额为人民币 30,280,045.59 元，其中：

项 目	金 额
利息收入	337,291.45
收回备用金	3,212,298.77
收回关联方占用款项	20,298,558.69

39、 支付的其他与经营活动有关的现金

2006 年度发生额为人民币 36,240,059.83 元，其中：

项 目	金 额
招待费	1,306,595.11
运输费	6,873,813.53
备用金	2,837,092.75
业务经费	6,038,797.40
会议费	1,897,980.18
宣传费	2,695,284.31
差旅费	7,726,447.91

40、 非经常性损益

	金 额
(1) 营业外收入	279,600.00
处置固定资产产生的收益	274,300.00
罚没款收入	5,300.00
(2) 资金占用费	889,995.60
(3) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	
(4) 短期投资收益	141,211.01
(5) 营业外支出	1,055,763.47
处置固定资产产生的损失	393,598.92
债务重组损失	151,969.63
其他营业外支出	232,672.38
捐赠支出	277,522.54

(6) 所得税影响

(7) 扣除所得税后的非经常性损益

255,043.14

六、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

存在潜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
河北宣工机械发展有限责任公司	宣化东升路21号	机械制造销售	母公司	民营	王建军

宣化工程机械集团有限公司已于2006年7月21日被张家口市中级人民法院宣布依法破产,其持有的本公司的7036.9667万股已被河北宣工机械发展有限责任公司竞买,相关的股权变更手续正在进行中。

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	0

该公司已破产

存在潜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
河北宣工机械发展有限责任公司	0	175,905,500.00		175,905,500.00

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	70,369,667.00		70,369,667.00	0

存在潜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
河北宣工机械发展有限责任公司		70,369,667.00		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
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
宣工集团成套设备销售服务中心	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
河北欧力重工有限公司	公司第二股东
福田雷沃重机股份有限公司	公司潜在的第二股东
宣化工程挖掘机有限公司	同一母公司
中工国际工程股份有限公司	重大影响
张家口市宣化宣工道路机械有限公司	联营企业

公司第二股东河北欧力重工有限公司已将其所持有的本公司的3,137.25万股转让给河北福田重机有限公司，现变更为福田雷沃重机股份有限公司，相关股权变更手续正在办理中，福田雷沃重机股份有限公司已成为本公司潜在的第二股东；公司与自然人张锡民联营成立了张家口市宣化宣工道路机械有限公司，公司占45%的股权。

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	2006年12月31日	2005年12月31日
应收账款：		
上海浦宣工程机械有限公司	-589,210.18	-486,310.18
宣化工程机械集团云南联合配件销售服务中心	-157,722.31	-157,722.31
宣工集团成套设备销售服务中心	14,533,877.72	16,684,816.05
福田雷沃重机股份有限公司	430,000.00	430,000.00
北京宣工兴工程机械销售服务中心	434,644.13	295,644.13
中工国际工程股份有限公司	3,092,000.00	0

合 计	17,743,589.36	16,766,427.69
预付账款:		
宣化工程机械集团有限公司	0	39,861,635.12
宣化工程挖掘机有限公司	5,109,876.46	-427,468.31
宣化工程机械厂大修分厂	2,038,199.06	2,219,619.06
合 计	7,148,075.52	41,653,785.87
其他应付款		
河北欧力重工有限公司	39,077.08	-138,590.92
福田雷沃重机股份有限公司	13,215.43	
合计	52,292.51	-138,590.92
应付账款:		
张家口市宣化宣工道路机械有限公司	428,694.25	
河北宣工机械发展有限公司	1,090,768.39	
宣化工程机械集团有限公司		1,793,522.78
合 计	1,519,462.64	1,793,522.78

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	2006年	2005年	交易内容
宣化工程挖掘机有限公司	13,229,919.07	21,599,008.54	主机、配件
上海浦宣工程机械有限公司	87,948.72	291,487.18	配套材料
宣工集团成套设备销售服务中心	7,350,401.67	7,600,483.12	配件、材料、劳务
河北宣工机械发展有限公司	2,725,983.37		毛坯
张家口市宣化宣工道路机械有限公司	576,923.08		主机
宣化工程机械厂大修分厂	155,059.83		材料、劳务
宣化工程机械集团有限公司	8,740,735.69	6,555,461.78	主机、毛坯、劳务、

中工国际工程股份有限公司	5,206,837.61	0	主机
合 计	38,073,809.04	36,046,440.62	

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	2006年	2005年	交易内容
宣化工程机械集团云南联合配件销售服务中心	1,154,871.79	1,761,894.02	主机
北京宣工兴工程机械销售服务中心	1,328,205.13	1,088,888.89	主机
宣工集团成套设备销售服务中心	10,577,456.94	11,495,260.79	配件、主机
宣化工程挖掘机有限公司	4,540,274.20	779,849.04	主机、材料
河北宣工机械发展有限责任公司	844,328.06		材料、毛坯
张家口市宣化宣工道路机械有限公司	390,160.47		材料
宣化工程机械集团有限公司	1,996,218.99	3,531,480.33	材料、固定资产、主机
合 计	20,831,515.58	18,657,373.07	

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、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》、《综合服务协议》等一系列合同协议。

公司本年从集团公司购入固定资产 19,200,572.80 元。

公司本年向集团公司支付运费 89,904.96 元（不含税）向宣工集团成套设备销售服务中心支付运费 592,142.99 元。去年同期向集团公司支付运费 1,227,367.87 元

公司本年向集团公司（含河北宣工机械发展有限责任公司）支付综合服务费为 900,000.00 元，上年为 1,760,000.00 元。

张家口市宣化宣工道路机械有限公司本年向公司支付房屋租赁费 108,000.00 元，宣化工程挖掘机有限公司向本公司支付了 50,000.00 元房屋租赁费。

9、集团公司用面积 396,867.01 平方米，账面价值 4,226.46 万元的土地使用权为本

公司的短期贷款提供了担保。

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。

七、或有事项

公司与河北宝硕股份有限公司签订了互保合同,截止 2006 年 12 月 31 日公司为河北宝硕股份有限公司担保金额为 67,264,000.00 元。公司与沧州化学工业股份有限公司签订了互保合同,截止 2006 年 12 月 31 日公司为沧州化学工业股份有限公司担保金额为 44,000,000.00 元。上述担保均已逾期。且该两家上市公司都被证监会立案调查,河北宝硕股份有限公司已进入破产程序,很可能无法偿还贷款。

2007 年 4 月 26 日,河北国有资产控股运营有限公司向本公司出具了承诺函,承诺若上述担保损失实际发生,由河北国有资产控股运营有限公司承担因上述担保责任产生的实际损失。

八、承诺事项

本公司承诺自中工国际工程股份有限公司股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份,也不由中工国际工程股份有限公司收购该部分股份。

九、期后事项

1、根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定,公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下,下述差异事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整:

所得税

公司按照现行会计准则的规定,制定了公司的会计政策,据此公司计提了应收款项坏帐准备 3,249,107.91 元和存货跌价准备 6,392,354.63 元。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产 3,087,526.50 元,三年以上应付账款 767,314.19 元计算递延所得税资产 253,213.68 元,尚未弥补的亏损 32,912,810.08 元计算递延所得税资产 10,861,227.33 元,以预计很可能取得用

来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限确认递延所得税资产3,340,740.18元。

2、2007年2月21日到期的银行贷款7,000,000.00元，已偿还1,000,000.00元，其余的6,000,000.00元已逾期。

3、因银行贷款被司法冻结的集团公司拥有的国有股股权1480万股，已于2007年2月14日解冻。

4、2007年4月12日公司以价值64,470,000.00元的产成品（150台主机）作抵押，贷款20,000,000.00元。

十、其他重要事项

截止2007年4月27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。

十一、财务报表的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2007年4月27日批准报出。

河北宣化工程机械股份有限公司

2007年4月27日

资 产 负 债 表

2006 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
流动资产：				
货币资金	1	五.1	2,056,033.70	9,139,552.95
短期投资	2	五.2		582,326.02
应收票据	3	五.3	3,051,780.00	17,910,201.43
应收股利	4			
应收利息	5			
应收账款	6	五.4	66,619,915.42	37,136,522.73
其他应收款	7	五.5	5,685,831.31	5,661,506.46
预付账款	8	五.6	17,675,517.01	56,068,757.27
应收补贴款	9			
存 货	10	五.7	373,293,717.59	390,473,174.07
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		468,382,795.03	516,972,040.93
长期投资：				
长期股权投资	32	五.8	26,760,229.34	25,190,000.00
长期债权投资	34	五.9	14,275,428.00	13,385,432.40
长期投资合计	38		41,035,657.34	38,575,432.40
固定资产：				
固定资产原价	39	五.10	358,384,413.62	338,177,589.63
减：累计折旧	40	五.10	188,409,963.08	173,277,890.30
固定资产净值	41	五.10	169,974,450.54	164,899,699.33
减：固定资产减值准备	42			
固定资产净额	43		169,974,450.54	164,899,699.33
工程物资	44	五.11	1,755,546.00	363,846.00
在建工程	45	五.12	6,217,417.09	6,529,462.77
固定资产清理	46			
固 定 资 产 合 计	50		177,947,413.63	171,793,008.10
无形资产及其他资产：				
无形资产	51	五.13	92,465,322.80	94,987,126.24
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		92,465,322.80	94,987,126.24
递延税项：				
递延税款借项	61			
资 产 总 计	67		779,831,188.80	822,327,607.67

公司法定代表人：王建军

主管会计机构负责人：尹增玮

会计机构负责人：程建国

资 产 负 债 表 (续)

2006 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
流动负债：				
短期借款	68	五. 14	162,800,000.00	194,100,000.00
应付票据	69			
应付账款	70	五. 15	114,010,469.60	117,006,242.13
预收账款	71	五. 16	35,019,358.83	49,320,961.72
应付工资	72			
应付福利费	73	五. 17	13,379,471.18	12,006,967.08
应付股利	74	五. 18	49,583.33	49,583.33
应交税金	75	五. 19	21,738,668.07	13,711,804.52
其他应付款	80	五. 20	3,849,827.02	2,682,626.15
其他应付款	81	五. 21	27,815,603.91	25,883,374.30
预提费用	82			
预计负债	83			
一年内到期的长期负债	86	五. 22	21,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	90			
流 动 负 债 合 计	100		399,662,981.94	424,761,559.23
长期负债：				
长期借款	101	五. 23	3,960,000.00	24,960,000.00
应付债券	102			
长期应付款	103			
专项应付款	106	五. 24		600,000.00
其他长期负债	108			
长 期 负 债 合 计	110		3,960,000.00	25,560,000.00
递延税项：				
递延税款贷项	111			
负 债 合 计	113		403,622,981.94	450,321,559.23
少数股东权益：	114			
股东权益：				
股本	115	五. 25	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	116	五. 26	196,557,627.68	195,900,688.75
盈余公积	117	五. 27	12,187,148.81	12,187,148.81
其中：法定公益金	118			4,062,382.95
未分配利润	119	五. 28	2,463,430.37	-1,081,789.12
其中：拟分配现金股利				
股 东 权 益 合 计	122		376,208,206.86	372,006,048.44
负债和股东权益总计	135		779,831,188.80	822,327,607.67

公司法定代表人：王建军

主管会计机构负责人：尹增玮

会计机构负责人：程建国

利 润 表

2006 年度

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：元

项 目	行次	注释	本期累计数	上年同期数
一、主营业务收入	1	五. 29	554,236,257.92	427,764,205.86
减：主营业务成本	4	五. 30	467,130,637.91	392,483,228.51
主营业务税金及附加	5	五. 31	3,109,782.57	1,439,870.13
二、主营业务利润	10		83,995,837.44	33,841,107.22
加：其他业务利润	11	五. 32	2,650,096.00	787,568.97
减：营业费用	14		32,490,901.15	22,649,673.94
管理费用	15		37,713,431.54	44,935,979.52
财务费用	16	五. 33	14,901,383.43	12,773,792.28
三、营业利润	18		1,540,217.32	-45,730,769.55
加：投资收益	19	五. 34	2,787,435.95	2,709,971.05
补贴收入	22		0.00	0.00
营业外收入	23	五. 35	279,600.00	159,561.32
减：营业外支出	25	五. 36	1,055,763.47	704,011.43
四、利润总额	27		3,551,489.80	-43,565,248.61
减：所得税	28	五. 37	6,270.31	68,712.76
少数股东本期损益	29			0.00
五、净利润	30		3,545,219.49	-43,633,961.37

补充资料：

项 目	本期累计数	上年同期数
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		-4,188,879.48
5、债务重组损失	151,969.63	-151,624.39
6、其他		

公司法定代表人：王建军

主管会计机构负责人：尹增玮

会计机构负责人：程建国

利 润 分 配 表

2006 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		3,545,219.49	3,545,219.49	-43,633,961.37	-43,633,961.37
加：年初未分配利润	2	25	-1,081,789.12	-1,081,789.12	42,552,172.25	42,552,172.25
其他转入	4				0.00	
二、可供分配的利润	8		2,463,430.37	2,463,430.37	-1,081,789.12	-1,081,789.12
减：提取法定盈余公积	9	24				
提取法定公益金	10	24				
三、可供投资者分配的利润	16		2,463,430.37	2,463,430.37	-1,081,789.12	-1,081,789.12
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				0.00	0.00
转作股本的普通股股利	20					
四、未分配利润	25	25	2,463,430.37	2,463,430.37	-1,081,789.12	-1,081,789.12

公司法定代表人：王建军

主管会计机构负责人：尹增玮

会计机构负责人：程建国

利 润 表 附 表

2006 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	22.33%	22.47%	0.5091	0.5091
营业利润	0.41%	0.41%	0.0093	0.0093
净利润	0.94%	0.95%	0.0215	0.0215
扣除非经常性损益后的净利润	0.87%	0.88%	0.0199	0.0199

公司法定代表人：王建军 主管会计机构负责人：尹增玮 会计机构负责人：程建国

现金流量表

2006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
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		328,538,661.40
收到的税费返还	2		
收到的其他与经营活动有关的现金	3	五.38	30,280,045.59
现金流入小计	4		358,818,706.99
购买商品、接受劳务支付的现金	5		180,351,723.88
支付给职工以及为职工支付的现金	6		80,888,192.91
支付的各项税费	7		15,640,351.81
支付的其他与经营活动有关的现金	8	五.39	36,240,059.83
现金流出小计	9		313,120,328.43
经营活动产生的现金流量净额	10		45,698,378.56
二、投资活动产生的现金流量：	11		
收回投资所收到的现金	12		695,608.32
取得投资收益所收到的现金	13		2,013,928.71
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		274,300.00
收到的其他与投资活动有关的现金	15		
现金流入小计	16		2,983,837.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17		12,641,915.00
投资所支付的现金	18		1,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流出小计	20		14,441,915.00
投资活动产生的现金流量净额	21		-11,458,077.97
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		178,657,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25		
现金流入小计	26		178,657,000.00
偿还债务所支付的现金	27		205,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28		14,400,819.84
支付的其他与筹资活动有关的现金	29		
现金流出小计	30		219,569,331.74
筹资活动产生的现金流量净额	31		-41,323,819.84
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		-7,083,519.25

公司法定代表人：王建军

主管会计机构负责人：尹增玮

会计机构负责人：程建国

现金流量表(续)

2006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	本期累积数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	34		
净利润	35		3,545,219.49
加：少数股东本期损益	36		
计提的资产减值准备	37		-2,096,877.71
固定资产折旧	38		16,082,373.52
无形资产摊销	39		2,545,803.44
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	43		112,885.43
固定资产报废损失	44		6,413.49
财务费用	45		14,950,271.51
投资损失(减：收益)	46		-2,787,435.95
递延税款贷项(减：借项)	47		
存货的减少(减：增加)	48		20,284,429.56
经营性应收项目的减少(减：增加)	49		17,826,568.06
经营性应付项目的增加(减：减少)	50		-24,771,272.28
其它	51		
经营活动产生的现金流量净额	52		45,698,378.56
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		2,056,033.70
减：现金的期初余额	59		9,139,552.95
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		-7,083,519.25

公司法定代表人：王建军 主管会计机构负责人：尹增玮 会计机构负责人：程建国

河北宣化工程机械股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

编号	项目名称	金额
	2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	376,208,206.86
1	长期股权投资差额	
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5	股份支付	
6	符合预计负债确认条件的重组义务	
7	企业合并	
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
	根据新准则计提的商誉减值准备	
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10	金融工具分拆增加的权益	
11	衍生金融工具	
12	所得税	3,340,740.18
13	其他	
	2007年1月1日股东权益（新会计准则）	379,548,947.04

公司法定代表人：王建军 主管会计机构负责人：尹增玮 会计机构负责人：程建国

