

河北宣化工程机械股份有限公司

2012 年半年度财务报告

(除特别注明外, 金额以人民币元表述)

(一) 财务报表:

1、合并资产负债表

编制单位: 河北宣化工程机械股份有限公司

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		68,359,424.31	96,689,097.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		26,330,920.88	51,778,900.00
应收账款		226,605,863.02	167,328,271.76
预付款项		130,929,038.34	117,628,830.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		0.00	0.00
应收股利			
其他应收款		11,479,001.18	10,423,412.91
买入返售金融资产			
存货		399,504,309.10	398,979,262.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		863,208,556.83	842,827,775.24
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		220,996,835.84	179,022,292.67
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		124,357,451.97	124,156,935.98
在建工程		97,801,228.56	34,320,375.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		80,303,646.41	81,597,284.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,891,726.12	4,161,296.12

其他非流动资产			
非流动资产合计		543,350,888.90	438,258,184.85
资产总计		1,406,559,445.73	1,281,085,960.09
流动负债：			
短期借款		283,500,000.00	201,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		81,800,000.00	142,500,000.00
应付账款		244,752,645.29	206,801,797.22
预收款项		15,237,699.85	27,205,222.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,597,266.28	14,255,563.67
应交税费		31,050,982.07	39,334,881.94
应付利息		605,190.96	364,446.67
应付股利		49,583.33	49,583.33
其他应付款		64,869,108.17	20,556,081.20
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,500,000.00	1,875,000.00
流动负债合计		734,962,475.95	653,942,576.90
非流动负债：			
长期借款		2,880,000.00	2,880,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		53,986,113.28	43,492,477.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,866,113.28	46,372,477.49
负债合计		791,828,589.23	700,315,054.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		198,000,000.00	198,000,000.00
资本公积		325,515,967.53	294,035,060.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,013,692.53	16,013,692.53
一般风险准备			
未分配利润		75,201,196.44	72,722,153.02
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		614,730,856.50	580,770,905.70
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		614,730,856.50	580,770,905.70

负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,406,559,445.73	1,281,085,960.09
-------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：冯喜京

主管会计工作负责人：王建春

会计机构负责人：王延伟

2、母公司资产负债表

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		68,307,182.54	95,236,775.85
交易性金融资产			
应收票据		26,330,920.88	51,778,900.00
应收账款		226,605,686.48	167,328,095.22
预付款项		130,929,038.34	117,628,830.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款		11,479,001.18	10,582,679.66
存货		399,504,309.10	398,979,262.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		863,156,138.52	841,534,543.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		220,996,835.84	179,022,292.67
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		16,500,000.00	16,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		124,357,451.97	124,156,935.98
在建工程		97,801,228.56	34,320,375.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		80,303,646.41	81,597,284.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,891,726.12	4,161,296.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		544,850,888.90	439,758,184.85
资产总计		1,408,007,027.42	1,281,292,728.63
流动负债：			
短期借款		283,500,000.00	201,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		81,800,000.00	142,500,000.00
应付账款		244,752,645.29	206,801,797.22
预收款项		15,237,699.85	27,205,222.87
应付职工薪酬		11,597,266.28	14,255,563.67

应交税费		31,050,982.07	39,334,881.94
应付利息		605,190.96	364,446.67
应付股利		49,583.33	49,583.33
其他应付款		66,043,161.42	20,487,401.20
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,500,000.00	1,875,000.00
流动负债合计		736,136,529.20	653,873,896.90
非流动负债：			
长期借款		2,880,000.00	2,880,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		53,986,113.28	43,492,477.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,866,113.28	46,372,477.49
负债合计		793,002,642.48	700,246,374.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		198,000,000.00	198,000,000.00
资本公积		325,515,967.53	294,035,060.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,013,692.53	16,013,692.53
一般风险准备			
未分配利润		75,474,724.88	72,997,601.56
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		615,004,384.94	581,046,354.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,408,007,027.42	1,281,292,728.63

法定代表人：冯喜京

主管会计工作负责人：王建春

会计机构负责人：王延伟

3、合并利润表

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		197,463,131.16	377,484,213.90
其中：营业收入		197,463,131.16	377,484,213.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		196,253,880.83	374,802,245.35
其中：营业成本		156,783,089.75	330,149,379.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,826.32	269,992.41
销售费用		12,392,637.69	14,648,199.27
管理费用		21,298,159.76	21,621,334.44
财务费用		2,854,447.30	3,939,780.74
资产减值损失		2,921,720.01	4,173,558.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		3,140,178.85	2,215,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,349,429.18	4,897,468.55
加：营业外收入		375,831.52	468,861.10
减：营业外支出		2,361.36	849,134.41
其中：非流动资产处置损失		1,661.36	758,534.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,722,899.34	4,517,195.24
减：所得税费用		2,243,855.92	742,751.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,479,043.42	3,774,443.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		2,479,043.42	3,774,443.42
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.0125	0.0191
（二）稀释每股收益		0.0125	0.0191
七、其他综合收益		31,480,907.38	-16,331,400.00
八、综合收益总额		33,959,950.80	-12,556,956.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,959,950.80	33,959,950.80
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-27.54 万元。

定代表人：冯喜京

主管会计工作负责人：王建春

会计机构负责人：王延伟

4、母公司利润表

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		197,463,131.16	377,419,066.34
减：营业成本		156,783,089.75	329,835,149.19

营业税金及附加		3,826.32	269,757.87
销售费用		12,392,637.69	14,648,199.27
管理费用		21,297,599.76	21,564,623.52
财务费用		2,856,127.40	3,944,372.86
资产减值损失		2,921,720.01	4,173,558.94
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以 “-”号填列)		3,140,178.85	2,215,500.00
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益			
二、营业利润(亏损以“-” 号填列)		4,348,309.08	5,198,904.69
加：营业外收入		375,031.52	468,861.10
减：营业外支出		2,361.36	819,134.41
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)		4,720,979.24	4,848,631.38
减：所得税费用		2,243,855.92	742,751.82
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)		2,477,123.32	4,105,879.56
五、每股收益：		--	--
(一) 基本每股收益		0.0125	0.0207
(二) 稀释每股收益		0.0125	0.0207
六、其他综合收益		31,480,907.38	-16,331,400.00
七、综合收益总额		33,958,030.70	-12,225,520.44

法定代表人：冯喜京

主管会计工作负责人：王建春

会计机构负责人：王延伟

5、合并现金流量表

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的 现金	157,467,378.90	154,229,253.69
客户存款和同业存放款项净增 加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增 加额		
收到原保险合同保费取得现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,807,911.13	

收到其他与经营活动有关现金	1,130,125.61	12,147,037.97
经营活动现金流入小计	160,405,415.64	166,376,291.66
购买商品、接受劳务支付的现金	112,584,539.44	147,154,946.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,928,409.76	45,676,114.27
支付的各项税费	15,961,048.16	25,185,057.81
支付其他与经营活动有关现金	20,613,247.05	32,594,951.44
经营活动现金流出小计	188,087,244.41	250,611,069.67
经营活动产生的现金流量净额	-27,681,828.77	-84,234,778.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	3,140,178.85	3,115,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关现金		
投资活动现金流入小计	3,140,178.85	3,115,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,139,965.65	7,471,800.12
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关现金		
投资活动现金流出小计	42,139,965.65	7,471,800.12
投资活动产生的现金流量净额	-38,999,786.80	-4,356,300.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	168,100,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关现金		
筹资活动现金流入小计	168,100,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	122,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,248,057.64	4,989,343.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	129,748,057.64	34,989,343.93
筹资活动产生的现金流量净额	38,351,942.36	45,010,656.07

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-28,329,673.21	-43,580,422.06
加：期初现金及现金等价物余额	96,689,097.52	74,624,447.39
六、期末现金及现金等价物余额	68,359,424.31	31,044,025.33

法定代表人：冯喜京

主管会计工作负责人：王建春

会计机构负责人：王延伟

6、母公司现金流量表

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	157,467,378.90	154,164,725.69
收到的税费返还	1,807,911.13	
收到其他与经营活动有关的现金	2,528,430.51	12,094,455.35
经营活动现金流入小计	161,803,720.54	166,259,181.04
购买商品、接受劳务支付的现金	112,584,539.44	147,154,946.15
支付给职工以及为职工支付的现金	38,928,409.76	45,676,114.27
支付的各项税费	15,961,048.16	25,183,097.42
支付其他与经营活动有关的现金	20,611,472.05	32,427,250.74
经营活动现金流出小计	188,085,469.41	250,441,408.58
经营活动产生的现金流量净额	-26,281,748.87	-84,182,227.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	3,140,178.85	3,115,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,140,178.85	3,115,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,139,965.65	7,471,800.12
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关现金		
投资活动现金流出小计	42,139,965.65	7,471,800.12
投资活动产生的现金流量净额	-38,999,786.80	-4,356,300.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金	168,100,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关现金		
筹资活动现金流入小计	168,100,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	122,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,248,057.64	4,989,343.93
支付其他与筹资活动有关现金		
筹资活动现金流出小计	129,748,057.64	34,989,343.93
筹资活动产生的现金流量净额	38,351,942.36	45,010,656.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-26,929,593.31	-43,527,871.59
加：期初现金及现金等价物余额	95,236,775.85	73,100,744.58
六、期末现金及现金等价物余额	68,307,182.54	29,572,872.99

法定代表人：冯喜京

主管会计工作负责人：王建春

会计机构负责人：王延伟

7、合并所有者权益变动表

本期金额

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	198,000,000.00	294,035,060.15			16,013,692.53		72,722,153.02			580,770,905.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		31,480,907.38					2,479,043.42			33,959,950.80
(一) 净利润							2,479,043.42			2,479,043.42
(二) 其他综合收益		31,480,907.38								31,480,907.38
上述(一)和(二)小计		31,480,907.38					2,479,043.42			33,959,950.80
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	198,000,000.00	325,515,967.53			16,013,692.53		75,201,196.44			614,730,856.50

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额										
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	198,000,000.00	344,123,172.47			14,959,166.69		63,465,733.84			620,548,073.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										
（一）净利润										
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	198,000,000.00	294,035,060.15			16,013,692.53		72,722,153.02			580,770,905.70

法定代表人：冯喜京

主管会计工作负责人：王建春

会计机构负责人：王延伟

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

编制单位：河北宣化工程机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	198,000,000.00	294,035,060.15			16,013,692.53		72,997,601.56	581,046,354.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		31,480,907.38					2,477,123.32	33,958,030.70
(一) 净利润							2,477,123.32	2,477,123.32
(二) 其他综合收益		31,480,907.38						31,480,907.38
上述(一)和(二)小计		31,480,907.38					2,477,123.32	33,958,030.70
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	198,000,000.00	325,515,967.53			16,013,692.53		75,474,724.88	615,004,384.94

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-50,088,12.32			1,054,525.84		9,490,732.53	-39,542,853.95
（一）净利润							10,545,258.37	10,545,258.37
（二）其他综合收益		-50,088,12.32						-50,088,12.32
上述（一）和（二）小计		-50,088,12.32					10,545,258.37	-39,542,853.95
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	1,054,525.84	0.00	-1,054,525.84	0.00
1. 提取盈余公积					1,054,525.84		-1,054,525.84	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	198,000,000.00	294,035,060.15			16,013,692.53		72,997,601.56	581,046,354.24

法定代表人：冯喜京

主管会计工作负责人：王建春

会计机构负责人：王延伟

（二）会计报表附注：

一、公司基本情况

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

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

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

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

2010 年 6 月 21 日，河北省国有资产监督管理委员会（以下简称“省国资委”）下发《关于河北宣工机械发展有限责任公司委托河北钢铁集团有限公司管理有关问题的通知》，将国控公司所持宣工发展 100% 国有股权委托河北钢铁集团持有。2011 年 5 月 23 日，河北省国资委下发《关于将河北宣工机械发展有限责任公司全部股权划转给河北钢铁集团有关情况的函》（冀国资函[2011]18 号）文件，决定将原国控公司持有宣工发展 100% 股权无偿划转河北钢铁集团持有。

本公司 2008 年 5 月 5 日完成股权分置改革，截止 2012 年 6 月 30 日，公司股本总额为人民币 198,000,000.00 元，股本构成如下：

项 目	持股数（股）	持股比例
一、有限售条件的流通股份	900	0.0005%
1、国有法人持股		
2、境内法人持股		
3、高管持股	900	0.0005%
二、无限售条件的流通股份	197,999,100	99.9995%
境内上市的人民币普通股	197,999,100	99.9995%
三、股份总数	198,000,000	100.0000%

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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注所述的主要会计政策、会计估计而编制。

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且

该控制并非暂时性的，具体指发生在本公司实际控制人（国控公司）内部企业之间的合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本会计政策和估计的规定确认。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额作为合并报表的商誉列示；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在购买日合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月财政部颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

7、编制现金流量表现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司所持有的期限在三个月以内、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

公司按照取得或承担金融资产或金融负债的目的，基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产或金融负债的特征，将金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项和委托贷款、可供出售金融资产四类；金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债两类。上述分类一经确定，不会随意变更。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债指为近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。包括以赚取差价为目的从二级市场购入的股票、债券、基金等。

该类金融资产和金融负债按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在该类金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将该类金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置该类金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。不包括：初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；委托贷款和应收款项。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别较小时按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项和委托贷款

应收款项指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

公司所持证券投资基金或类似基金，不划分为应收款项。

委托贷款指公司委托金融机构向其他单位贷出的款项。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。委托贷款按发放本金金额作为初始确认金额。

收回或处置应收款项、委托贷款时，将取得的价款与该应收款项、委托贷款账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指对于公允价值能够可靠计量的金融资产初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除应收款项、持有至到期投资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

其他金融负债通常指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

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

量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面

价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于持有至到期投资、应收款项，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

在进行金融资产减值测试时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（4）金融资产的转移确认与计量

当公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该金融资产。

终止确认金融资产时将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。因转移而收到的对价指：因转移交易收到的价款、新获得金融资产的公允价值、因转移获得服务资产的公允价值扣除新承担金融负债的公允价值和因转移承担的服务负债的公允价值后的金额。

10、应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例明细：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

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

11、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实际成本核算，领用和发出存货时，按月末加权平均成本计算。产品成本采用定额法计算，发出产成品按加权平均法计算确定；低值易耗品于领用时一次性摊销90%，其余的待报废时摊销。

存货可变现净值的确定方法和存货跌价准备计提方法如下：

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

期末存货按成本与可变现净值孰低计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等情况，按单个存货项目的实际成本高于其

可变现净值的差额，提取存货跌价准备，计入当期损益。

12、长期股权投资的核算方法

长期股权投资包括：公司持有的对子公司、联营企业及合营企业的投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

(1) 长期股权投资初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A 同一控制下的企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B 非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时费用化计入损益。

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项做出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

E 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》

确定。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或利润，作为应收项目进行处理，不构成取得长期股权投资的成本。

(2) 长期股权投资后续计量

对于能够对被投资单位实施控制的长期股权投资和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

对子公司的长期股权投资，采用本政策规定的成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对于被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。

公司在资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，估计其可收回金额。若可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。不包括自用房地产、作为存货的房地产。公司的投资性房地产按照取得的实际成本进行初始计量。资产负债表日公司按照本政策中固定资产或无形资产的规定，计提折旧或进行摊销。

期末，判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，计提资产减值准备，减记的金额计入当期资产减值损失。该减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认标准和核算方法

固定资产标准为使用期限在一年以上，单位价值在 2,000.00 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 2,000.00 元以上，且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

固定资产分为房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备等。

(2) 固定资产的计量

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(3) 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法计算，根据固定资产的类别、使用年限、预计残值率确定其折旧率如下：

类 别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	45-50	5	2.11-1.9
机器设备	14	5	6.79
通用设备	8-28	5	11.88-3.39
运输设备	12	5	7.92

(4) 固定资产减值

公司至少于每年年末判断资产是否存在可能发生减值的迹象，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期资产减值损失，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

固定资产减值准备按单项固定资产计提。单项资产的可回收金额难以估计的，按该资产所属的资产组计提固定资产减值准备。

当固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- ① 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；
- ② 由于技术落后有新设备取代之，且已不可使用的固定资产；
- ③ 已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 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；
- ⑤ 其它实质上已不能给企业创造经济效益的固定资产。

15、在建工程

在建工程按工程实际发生的支出核算，在建设期内为该工程所发生的借款利息支出符合资本化条件的计入工程成本。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本会计政策的相关规定计提固定资产折旧。

公司于每期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，计提

减值准备计入当期资产减值损失。存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

(1) 停建一年并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，按账面价值的 10%-20% 计提；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性，按账面价值的 5%-10% 计提；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形（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）。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

当为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始、相关资产支出和借款费用已经发生时，借款费用开始资本化；如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生连续 3 个月以上的非正常中断，且中断不是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态的必要程序，暂停借款费用的资本化。中断期间发生的借款费用计入当期财务费用。

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产取得时按实际成本计价。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(2) 对于使用寿命有限的无形资产，在有效使用年限内按直线法摊销；对于使用寿命不确定

的无形资产不予摊销。

(3) 至少于每年年末, 公司逐项检查无形资产预计带来未来经济利益的能力, 如果无形资产将来为公司创造的经济利益还不足以补偿无形资产成本(摊余成本), 则无形资产的账面价值超过其可回收金额的部分按单项无形资产计提减值准备。

18、长期待摊费用

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用, 如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销, 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19、预计负债

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时, 综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额只有在基本确定(概率大于 95%但小于 100%)能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足公司能够满足政府补助所附条件、公司能够收到政府补助的条件, 才能予以确认:

公司取得与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时起, 在该资产使用寿命内平均分配, 分次计入以后各期的当期损益; 相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接当期损益。

(2) 政府补助的计量

A 货币性资产形式的政府补助

公司取得的各种政府补助为货币性资产的, 如通过银行转账等方式拨付的补助, 通常按照实际收到的金额计量; 只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的, 如按照实际销量或储备量与单位补贴定额计算的补助, 可以按照应收的金额计量。

B 非货币性资产形式的政府补助

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21、收入确认原则

（1）销售商品

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方、不再对该产品实施继续管理权和实际控制权、相关的收入已收到或取得了收款的证据、收入的金额能够可靠地计量、与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

对于相关的收入已收到或取得了收款的证据、收入的金额能够可靠地计量、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的提供劳务，按照完工百分比法确认相关的劳务收入。按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

（3）让渡资产使用权收入

当与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权收入。

22、递延所得税资产、递延所得税负债

本公司所得税的核算采用资产负债表债务法。

（1）递延所得税资产的确认

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。该纳税所得额为未来期间公司正常生产经营活动实现的纳税所得额，以及因纳税暂时性差异在未来期间转回相应增加的所得税。递延所得税资产按照预期收回该资产时适用的所得税税率计量并且不进行折现。

② 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内公司无会计政策、会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本报告期内公司无重大会计差错更正事项。

三、税、费项

1、主要项目及税率

税 种	计税依据	税、费率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	收取的租赁费	5%
城市维护建设税	应缴纳的增值税和营业税额	7%
教育费附加	应缴纳的增值税和营业税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的增值税和营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、企业合并及合并财务报表

1、合并范围子公司基本情况

序号	子公司名称	注册地	业务性质	经营范围
1	张家口市宣化宣工气体有限公司	宣化东升路 21 号	气体生产	氧气和氮气生产销售

合并范围子公司基本情况（续）

序号	子公司名称	注册资本(万元)	投资金额(万元)	持股比例%	表决权比例%
1	张家口市宣化宣工气体有限公司	150	150	100	100

注：2010 年 9 月，本公司独资设立张家口市宣化宣工气体有限公司。

2、合并财务报表范围的变化情况

本期合并财务报表合并范围没有变化。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末金额	年初金额
现 金	58,850.60	13,239.97

银行存款	23,753,628.12	29,180,430.91
其他货币资金	44,546,945.59	67,495,426.64
合 计	68,359,424.31	96,689,097.52

注：（1）货币资金期末数比期初数降低了 29.30%，主要原因是上半年投入生产资金较多及公司进行南厂区技改预付工程款所致。

（2）其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

项 目	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	26,330,920.88	51,778,900.00
商业承兑汇票		
合 计	26,330,920.88	51,778,900.00

注：应收票据中不含持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

3、应收账款

（1）按种类分类

项目	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备								
账龄组合	237,506,368.21	100	10,900,505.19	100	175,397,183.97	100	8,068,912.21	100
无风险组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	237,506,368.21	100	10,900,505.19	100	175,397,183.97	100	8,068,912.21	100

注：应收账款单项金额达到 100 万元的划分为单项金额重大的应收账款。

（2）应收账款按账龄组合分析列示如下：

账龄	期末金额				年初金额			
	金 额	比 例%	坏账准备	净额	金 额	比 例%	坏账准备	净额
1年以内	188,141,770.39	79.21	5,644,253.12	182,497,517.27	139,494,898.37	79.53	4,184,846.96	135,310,051.41
1-2年	14,504,257.37	6.11	725,212.87	13,779,044.50	6,362,440.77	3.63	318,122.04	6,044,318.73
2-3年	13,960,237.04	5.88	1,396,023.70	12,564,213.34	17,300,670.24	9.86	1,730,067.02	15,570,603.22

3年以上	20,900,103.41	8.80	3,135,015.50	17,765,087.91	12,239,174.59	6.98	1,835,876.19	10,403,298.40
合计	237,506,368.21	100	10,900,505.19	226,605,863.02	175,397,183.97	100	8,068,912.21	167,328,271.76

(3) 截至2012年6月30日，持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

项目	期末余额	占应收账款总额的比例
河北宣工机械发展有限责任公司	13,261,067.41	5.58%

(4) 本公司2012年半年度无核销的应收账款。

(5) 应收账款前五名情况

项目	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例	账龄
宣工集团成套设备销售服务中心	关联方	17,430,040.91	7.34%	1-2年、2-3年、3年以上
河北宣工机械发展有限责任公司	关联方	13,261,067.41	5.58%	1年以内
包头市阳光建设机械有限公司	非关联方	9,648,100.00	4.06%	1年以内
昆明宣通机械设备有限公司	非关联方	6,379,900.00	2.69%	1年以内
南京苏泰工程机械有限公司	非关联方	6,033,552.47	2.54%	1年以内
前五名欠款单位合计		52,752,660.79	22.21%	

(6) 截止2012年6月30日，应收关联方情况见“附注七、3”。

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	121,014,263.38	92.43	115,330,539.70	98.04
1-2年	8,444,986.08	6.45	820,719.13	0.70
2-3年	141,976.59	0.11	290,611.95	0.25
3年以上	1,327,812.29	1.01	1,186,960.14	1.01
合计	130,929,038.34	100.00	117,628,830.92	100.00

注：(1) 预付账款期末数比期初数增加了11.31%，主要是本公司南厂区改造和西山工业园项目预付工程款和设备款形成。

(2) 账龄超过1年的预付账款未收回的原因为预付部分客户结算尾款及结算手续不全造成。

(3) 期末余额较大的预付账款

单位名称	与本公司	金额	时间	未结算原因
------	------	----	----	-------

	关系			
河北金环钢结构工程有限公司	非关联方	16,715,774.76	1 年以内	预付工程款
惠东国际有限公司	非关联方	13,421,322.74	1 年以内	预付设备款
张家口宣工房地产开发有限责任公司	非关联方	8,409,030.32	1 年以内、1-2 年	预付工程款
苏州振吴电炉有限公司	非关联方	8,175,400.00	1 年以内	预付设备款
北京大足科技发展有限公司	非关联方	5,394,600.00	1 年以内	预付设备款
合计		52,116,127.82		

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日，无预付持公司比例在 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

5、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	相关款项是否发生减值
(1) 深圳高特佳投资公司	0			0	
(2) 中工国际股份公司	0	2,240,178.85	2,240,178.85	0	
合计	0	2,240,178.85	2,240,178.85	0	

6、其他应收款

(1) 按种类分类

项目	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总 额比 例%	坏账准备	坏账准 备比 例%	金额	占总 额比 例%	坏账准备	坏账准 备比 例%
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,601,576.03	31.98	5,601,576.03	92.85	5,601,576.03	34.23	5,601,576.03	94.26
账龄组合	8,173,938.56	46.68	431,190.76	7.15	6,731,841.92	41.13	341,063.73	5.74
无风险组合	3,736,253.38	21.34			4,032,634.72	24.64		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	17,511,767.97	100.00	6,032,766.79	100.00	16,366,052.67	100.00	5,942,639.76	100.00

注：(1) 其他应收款单项金额达到 100 万元的划分为单项金额重大的其他应收款按风险分类。

注：(2) 期末单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	原因
宣化永泰工矿机械有限公司	5,601,576.03	5,601,576.03	100%	破产程序中，预计无收回

(2) 其他应收款按组合分析列示如下：

账龄	期末金额				年初金额			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1年以内	8,399,864.42	70.52	139,908.33	8,259,956.09	9,183,943.69	85.32	154,539.27	9,029,404.42
1-2年	2,204,453.00	18.51	110,222.65	2,094,230.35	451,416.38	4.19	22,570.82	428,845.56
2-3年	296,428.00	2.49	29,642.80	266,785.20	108,276.90	1.01	10,827.69	97,449.21
3年以上	1,009,446.52	8.48	151,416.98	858,029.54	1,020,839.67	9.48	153,125.95	867,713.72
合计	11,910,191.94	100.00	431,190.76	11,479,001.18	10,764,476.64	100.00	341,063.73	10,423,412.91

(3) 位列前五名其他应收款情况

欠款人名称	欠款金额	性质或内容	坏账准备	账龄	占总额比例
宣化永泰工矿机械有限公司	5,601,576.03	预付货款	5,601,576.03	3年以上	47.03%
中华人民共和国天津新港海关	2,286,865.16	未退保证金	68,605.95	1年以内	19.20%
北京科希盟软件有限公司	1,176,000.00	技术合作	58,800.00	1-2年	9.87%
沈阳数控机床有限责任公司	483,000.00	技术合作	24,150.00	1-2年	4.06%
赵海	392,911.10	房款	58,936.67	3年以上	3.30%
合计	9,940,352.29		5,812,068.65		83.46%

(4) 截至2012年6月30日，无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			年初金额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	48,045,406.71		48,045,406.71	47,598,554.54		47,598,554.54
低值易耗品	777,827.12		777,827.12	598,379.09		598,379.09
库存商品	125,320,211.64	758,610.63	124,561,601.01	147,067,675.36	758,610.63	146,309,064.73
委托加工物资	386,011.41		386,011.41	386,011.41		386,011.41
在产品	225,733,462.85		225,733,462.85	204,087,252.36		204,087,252.36
合计	400,262,919.73	758,610.63	399,504,309.10	399,737,872.76	758,610.63	398,979,262.13

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

库存商品	758,610.63			758,610.63
合计	758,610.63			758,610.63

本公司存货期末无减值迹象，未计提存货减值准备。

(3) 采购前五名

单位名称	2012年上半年采购金额	货品名称	占2012年上半年采购总额比例	2012年上半年末应付账款
泰坦爱迪姆机械制造(天津)有限公司	33,260,683.76	履带	27.04%	-33,299.45
河北宣化万丰机械有限公司	16,868,798.01	铸钢毛坯件、铲刀、弯板等结构件	13.71%	5,566,948.22
潍柴动力股份有限公司	12,150,715.48	柴油机	9.88%	5,000,302.07
济宁市金牛机械有限公司	11,052,535.67	支重轮、引导轮等	8.99%	8,257,874.03
重庆康明斯发动机有限公司	10,433,119.66	柴油机	8.48%	3,315,760.46
合计	83,765,852.57		68.10%	22,107,585.33

8、可供出售金融资产

项目	期末金额	年初金额
可供出售债券		
可供出售权益工具	220,996,835.84	179,022,292.67
其他		
合计	220,996,835.84	179,022,292.67

注：(1) 可供出售金融资产为公司持有的中工国际工程股份有限公司（以下简称中工国际）的股权投资，原始持股数量为 662 万股。2009 年 6 月 19 日限售期满，转为无限售条件流通股。2009 年 12 月公司通过二级市场出售 150 万股股份，持股数量变更为 512 万股；2010 年 10 月公司通过二级市场出售 90 万股股份，持股数量变更为 422 万股。2010 年 12 月，中工国际派股每 10 股转增 5 股，期末持股数量变更为 633 万股；2011 年 6 月，中工国际派股每 10 股转增 3 股，期末持股数量变更为 822.9 万股。2011 年 11 月公司通过二级市场出售 182.8489 万股股份，持股数量变更为 640.0511 万股。2012 年 6 月，中工国际派股每 10 股送 3 股，持股数量变更为 832.0664 万股。2012 年 6 月 30 日中工国际收盘价 26.56 元。

(2) 根据 2009 年 6 月 19 日财政部、国资委、证监会、社保基金会联合下发的《境内证券市场转持部分国有股权充实全国保障基金实施办法》，公司需向社保基金会转持中工国际股份 305,538 股，由于相关实施细则尚未出台，具体转持方式尚未确定，故未将该部分股份从期末余额中扣除。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
权益法核算						
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
深圳市高特佳投资集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00

成本法核算的长期股权投资（续）

在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
6.36	6.36	无	0.00	0.00	0.00

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产明细情况

固定资产分类	期初余额	--	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价合计	349,097,234.27		5,275,027.51	30,030.00	354,342,231.78
房屋及建筑物	109,156,287.59				109,156,287.59
机器设备	230,090,637.51		5,275,027.51	30,030.00	235,335,635.02
运输设备	6,817,928.76				6,817,928.76
其他	3,032,380.41				3,032,380.41
累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	224,940,298.29		5,072,850.16	28,368.64	229,984,779.81
房屋及建筑物	45,034,419.04		1,404,144.47		46,438,563.51
机器设备	177,042,434.11		3,358,313.36	28,368.64	180,372,378.83
运输设备	2,026,795.90		261,986.82		2,288,782.72
其他	836,649.24		48,405.51		885,054.75
固定资产净值	124,156,935.98		202,177.35	1,661.36	124,357,451.97
固定资产减值准备					
固定资产净额	124,156,935.98		202,177.35	1,661.36	124,357,451.97

- (2) 本期在建工程完工转入固定资产 5,089,343.73 元。
- (3) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 130,576,159.12 元。
- (4) 公司在期末对固定资产进行全面检查未发现可回收金额低于账面价值的情况。
- (5) 本公司期末无闲置资产。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

工程名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例
西山工业园项目	16669	7,332,846.34	22,970,341.95			30,303,188.29	自筹及借款	71%
南厂区改造项目	25912	26,955,440.36	45,599,516.01	5,079,172.79		67,475,783.58	自筹及借款	79%
其他		32,089.17	338.46	10,170.94		22,256.69	自筹	
合计		34,320,375.87	68,570,196.42	5,089,343.73		97,801,228.56		

注：(1) 本公司第四届董事会第十七次会议审议通过《关于河北宣化工程机械股份有限公司南厂区技术改造项目规划及实施的议案》，根据议案公司将南厂区进行全面的升级改造。预算资金 2.5912 亿元。

本公司第四届董事会第十九次会议审议通过《关于实施西山工业园铸造项目的议案》，根据议案公司拟实施西山工业园铸造项目一期工程。固定资产一期投资 1.6669 亿元，由河北钢铁集团有限公司为公司贷款提供担保。

(2) 公司在建工程项目，本期利息资本化情况：

项目	资金来源	本期金额	累计
南厂区改造项目	借款	3,065,772.21	5,294,319.57
西山工业园项目	借款	1,729,500.11	3,156,523.26
合计		4,795,272.32	8,450,842.83

(3) 本公司在建工程期末无减值迹象，未计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产明细

项目名称	原值	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限(月)
土地使用	99,442,142.00	79,590,138.7			1,092,770.7	20,944,774.0	78,497,367.9	431

权		7		9	2	8	
技术软件	5,476,708.41	1,892,114.93		180,114.87	3,764,708.35	1,712,000.06	5-95
办公软件	335,042.73	75,697.33		16,752.14	276,097.54	58,945.19	19-24
财务软件	80,000.00	39,333.18		4,000.00	44,666.82	35,333.18	53
合计	105,333,893.14	81,597,284.21		1,293,637.80	25,030,246.73	80,303,646.41	

(2) 期末无形资产无减值迹象，未计提无形资产减值准备。

13、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	暂时性差异		产生的递延所得税资产	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额
应收款项坏账准备	16,933,271.98	14,011,551.97	4,233,323.46	3,502,893.46
存货跌价准备	758,610.63	758,610.63	189,652.66	189,652.66
政府补助	1,500,000.00	1,875,000.00	468,750.00	468,750.00
合计	19,191,882.61	16,645,162.60	4,891,726.12	4,161,296.12

(2) 递延所得税负债

项 目	暂时性差异		产生的递延所得税负债	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额
可供出售金融资产	215,944,453.12	173,969,909.96	53,986,113.28	43,492,477.49
合计	215,944,453.12	173,969,909.96	53,986,113.28	43,492,477.49

15、资产减值准备

项 目	年初金额	本期增加额	本期减少额		期末金额
			转回	转销	
坏账准备-应收账款	8,068,912.21	2,831,592.98			10,900,505.19
坏账准备-其他应收款	5,942,639.76	90,127.03			6,032,766.79
存货跌价准备	758,610.63				758,610.63
合计	14,770,162.60	2,921,720.01			17,691,882.61

16、短期借款

(1) 短期借款类别

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款		

抵押借款		
其中：委托贷款		
保证借款	283,500,000.00	201,000,000.00
其中：委托贷款		
质押借款		
合计	283,500,000.00	201,000,000.00

(2) 保证借款明细情况

- 2011 年 11 月 28 日，河北钢铁集团公司与中国农业银行张家口宣化支行就本公司 5000 万元流动资金贷款合同签订保证合同（合同编号：13100120110067418），保证期间为三年；
- 2011 年 12 月 1 日，河北钢铁集团公司与中国工商银行张家口宣化支行就本公司 4100 万元流动资金贷款合同签订保证合同（合同编号：2011 年宣支保字 0004 号），保证期间为三年；
- 2011 年 8 月 3 日，河北钢铁集团公司与交通银行河北省分行就本公司 3000 万元流动资金贷款合同签订保证合同（合同编号：保字 5110801 号），保证期间为三年；
- 2011 年 8 月 3 日，河北钢铁集团公司与兴业银行石家庄分行就本公司 4000 万元流动资金贷款合同签订保证合同（合同编号：兴银石最保字 110076 号），保证期间为三年。
- 2012 年 3 月 28 日，河北钢铁集团公司与张家口市商业银行牌楼西支行就本公司 6000 万元流动资金贷款合同签订保证合同（合同编号：17011200000261），保证期间为三年；
- 2011 年 8 月 30 日，河北钢铁集团公司与广发银行股份有限公司就本公司 6250 万元信用证签订最高额保证合同（合同编号：0611CF018-XGBZ-1），保证期间为三年。

17、应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	81,800,000.00	142,500,000.00
商业承兑汇票		
合 计	81,800,000.00	142,500,000.00

注：本公司银行承兑汇票全部由河北钢铁集团公司担保。

18、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	217,258,687.44	88.77	196,275,183.94	94.91
1至2年	20,934,262.65	8.55	5,122,059.74	2.48
2至3年	2,803,289.56	1.15	2,693,971.30	1.30
3年以上	3,756,405.64	1.53	2,710,582.24	1.31
合计	244,752,645.29	100.00	206,801,797.22	100.00

(2) 账龄超过1年的应付账款 27,493,957.85 元, 属结算尾款。

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日, 没有欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末大额应付账款

单位名称	所欠金额	账龄	占应付账款的比例	款项性质或内容
济宁市金牛机械有限公司	10,131,555.54	1年以内	4.14%	材料款
烟台富野机械集团有限公司	8,257,874.03	1年以内	3.37%	材料款
河北通海建设物资有限公司	7,796,455.44	1年以内	3.19%	材料款
烟台市广兴履带厂	6,084,770.47	1年以内、1-2年	2.49%	材料款
河北宣化万丰机械有限公司	6,042,237.91	1年以内	2.47%	材料款
合计	38,312,893.39		15.65%	

19、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,804,000.25	64.35	21,369,123.24	78.54
1至2年	2,554,589.59	16.76	3,823,778.87	14.06
2至3年	965,252.41	6.33	138,463.16	0.51
3年以上	1,913,857.60	12.56	1,873,857.60	6.89
合计	15,237,699.85	100.00	27,205,222.87	100.00

(2) 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款项。

(3) 账龄超过1年的预收账款 5,433,699.60 元, 未结转的原因是客户预付的款项不足未发货或已结算未退回的剩余款。

(4) 预收关联方的款项详见“附注七、3”。

20、应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,748,200.00	33,939,572.38	34,070,088.27	6,617,684.11
二、职工福利		1,568,254.24	1,568,254.24	
三、社会保险费	6,705,882.24	14,984,342.45	17,594,387.82	4,095,836.87
其中：1、医疗保险费	1,767,691.39	3,502,432.74	4,688,218.98	581,905.15
2、基本养老保险	2,831,353.28	9,984,528.36	11,143,947.60	1,671,934.04
3、年金缴费				
4、失业保险费	2,046,452.77	1,069,558.11	1,345,667.52	1,770,343.36
5、工伤保险费	60,384.80	427,823.24	416,553.72	71,654.32
6、生育保险费				
四、住房公积金	631,734.34	3,240,946.54	3,096,118.36	776,562.52
五、工会经费和教育经费	166,247.09	692,828.24	755,392.55	103,682.78
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他	3,500.00			3,500.00
合 计	14,255,563.67	54,425,943.85	57,084,241.24	11,597,266.28

21、应交税费

项 目	期末金额	年初金额
增值税	19,605,488.88	24,700,865.24
营业税	-43,179.50	-42,879.50
城市维护建设税	2,792,149.80	3,418,561.52
企业所得税	2,889,978.16	5,021,050.11
个人所得税	84,989.03	43,962.04
教育费附加	5,745,885.57	6,193,322.53
房产税	-24,329.87	
合 计	31,050,982.07	39,334,881.94

22、应付利息

项 目	期末金额	年初金额
短期借款应付利息	605,190.96	364,446.67

长期借款应付利息		
合 计	605,190.96	364,446.67

23、应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额	原因
中国华能财务有限公司	49,583.33	49,583.33	股东未领取

24、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末金额		期初金额	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1 年以内	53,276,737.14	82.13	16,506,954.79	80.30
1-2 年	8,681,314.64	13.38	2,391,476.91	11.63
2-3 年	2,289,082.18	3.53	1,084,975.29	5.28
3 年以上	621,974.21	0.96	572,674.21	2.79
合 计	64,869,108.17	100.00	20,556,081.20	100.00

(2) 期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 大额其他应付款项明细

单位名称	所欠金额	账龄	占其他应付款的比例	款项性质或内容
河北钢铁集团有限公司	45,600,000.00	1 年以内	70.30%	借款
投标保证金	6,957,048.51	1 年以内	10.72%	押金
宣工生活服务公司	7,234,296.23	1 年以内	11.15%	房租、取暖费
合 计	59,791,344.74		92.17%	

注：其他应付款期末数比期初数增加了 215.57%，主要原因是收到河北钢铁集团有限公司借款所致。

25、其他流动负债（递延收益）

项 目	补助总金额	影响期间	期初金额	本期增加	本期转销	期末金额	剩余期间
技改专项补助	3,000,000.00	8 年	1,875,000.00		375,000.00	1,500,000.00	4 年
合 计	3,000,000.00		1,875,000.00		375,000.00	1,500,000.00	

注：2009 年，根据河北省发展和改革委员会、河北省工业和信息化厅《关于转发下达重点产业振兴和技术改造专项（第一批）2009 年新增中央预算内投资计划的通知》（冀发改工综【2009】1123 号）文的要求，本公司收到“大马力推土机技改”设备购置款 300 万元。根据会计准则规

定，此项资金将在资产受益期内平均摊销。

26、长期借款

项 目	期末余额	期初余额	剩余期间
信用借款	2,880,000.00	2,880,000.00	7年

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

27、股本

(1) 公司股份均为人民币普通股，每股面值1元，股本结构如下：

	年初数		本次变动增减(+, -)					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	900	0.0005%						900.00	0.0005%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	900	0.0005%						900.00	0.0005%
二、无限售条件股份	197,999,100	100.00%						197,999,100.00	99.9995%
1、人民币普通股	197,999,100	100.00%						197,999,100.00	99.9995%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	198,000,000	100.00%						198,000,000.00	100.00%

(2) 公司股东名称、股份性质、持股数量及其变动情况如下：

股东名称或股份类别	股份性质	期末数	年初数	变动原因
-----------	------	-----	-----	------

河北宣工机械发展有限责任公司	国有法人股	70,369,667	70,369,667	
河北省国有资产控股运营有限公司	国有法人股	31,372,500	31,372,500	
社会公众 A 股股东	社会公众股	96,257,833	96,257,833	
合计		198,000,000	198,000,000	

28、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	161,806,944.44			161,806,944.44
其他资本公积	132,228,115.71	31,480,907.38		163,709,023.09
合 计	294,035,060.15	31,480,907.38		325,515,967.53

注：“资本公积—其他资本公积”本期价值增减原因为可供出售金融资产公允价值变动引起的资本公积变化。

29、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,013,692.53			16,013,692.53
任意盈余公积				
合 计	16,013,692.53			16,013,692.53

30、未分配利润

项 目	期末金额	期初金额
期初未分配利润	72,722,153.02	63,465,733.84
加：会计政策变更		
前期差错更正		
调整后期初未分配利润	72,722,153.02	63,465,733.84
加：本期净利润	2,479,043.42	10,310,945.02
减：提取法定盈余公积		1,054,525.84
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	75,201,196.44	72,722,153.02

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	176,594,457.88	357,323,517.17
其他业务收入	20,868,673.28	20,160,696.73
合 计	197,463,131.16	377,484,213.90

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	141,237,929.23	316,562,192.87
其他业务成本	15,545,160.52	13,587,186.68
合 计	156,783,089.75	330,149,379.55

(3) 分产品列示主营业务

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
推土机	154,891,900.70	340,264,919.85	122,403,823.32	302,919,273.33
挖掘机	3,096,581.21	2,045,128.21	3,422,229.66	2,006,055.55
自制半成品及毛坯	14,830,386.35	9,874,587.41	13,437,654.73	8,574,683.67
其他	3,775,589.62	5,138,881.70	1,974,221.52	3,062,180.32
合计	176,594,457.88	357,323,517.17	141,237,929.23	316,562,192.87

(4) 分地区列示主营业务

项目	本期发生额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	127,994,710.16	111,762,060.07	320,521,447.54	283,732,458.31
国外	48,599,747.72	29,475,869.16	36,802,069.63	32,829,734.56
合计	176,594,457.88	141,237,929.23	357,323,517.17	316,562,192.87

(5) 其他业务收入和其他业务成本

项目	本期发生额		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售材料	16,433,016.06	12,332,892.48	9,482,229.67	6,102,554.99
其他	4,435,657.22	3,212,268.04	10,678,467.06	7,484,631.69

合计	20,868,673.28	15,545,160.52	20,160,696.73	13,587,186.68
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(6) 前五名客户销售收入

客户名称	本期发生额		上年同期数	
	销售金额	占销售总额比例	销售金额	占销售总额比例
哈萨克卡马公司	15,202,721.11	7.70%	2,590,136.74	0.69%
河北宣工机械发展有限责任公司	11,387,047.00	5.77%	6,625,991.12	1.76%
包头市阳光建设机械有限公司	10,722,393.16	5.43%	-	
哈尔滨斯坦工程机电设备有限责任公司	9,603,047.09	4.86%	15,605,213.68	4.13%
武汉星晟工程机械有限公司	6,574,623.93	3.33%	-	
前五名客户销售收入总额	53,489,832.29	27.09%	24,821,341.54	6.58%

32、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	3,426.00	2,700.00	应税收入的5%
城建税	233.52	155,284.84	应交流转税的7%
教育费附加	166.80	112,007.57	应交流转税的5%
合计	3,826.32	269,992.41	

33、管理费用

费用项目	本年累计数	上年累计数
工资及计提	11,516,276.50	11,139,133.51
职工教育经费	14,036.79	74,043.91
房产税	1,184,396.77	458,929.84
车船使用税	5,252.40	7,648.00
土地使用税	975,360.00	975,360.00
印花税	125.00	69,699.00
无形资产摊销	1,293,637.80	1,387,358.40
折旧费	1,131,699.24	1,085,670.58
排污费	297,757.50	316,313.25
水资源管理费	187,720.00	200,000.00
存货盘亏报废	5,867.53	24,727.07
办公费	498,049.71	261,362.07
差旅费	383,203.40	394,115.40
业务招待费	604,443.20	612,600.70

消耗材料	270,362.91	644,511.56
安技费	203,482.98	111,567.00
体系审核费	33,021.20	493.00
监测费	16,570.00	25,934.18
运输费	215,262.36	271,270.03
环卫费	52,272.00	52,272.00
劳务费	575,473.21	251,683.51
审计服务费	262.00	183,500.00
技术开发费	1,194,111.53	929,990.68
修理费	299,260.77	1,551,946.54
检测维修费	42,530.00	311,070.00
图书资料费	2,842.75	10,529.40
协会会费	17,400.00	32,600.00
网络费用	13,658.12	500.00
产品维护费	85,794.30	15,397.00
董事会基金	120,000.00	132,707.00
股票费用	6,000.00	6,000.00
贷款费用	0.00	40,000.00
车管费	52,029.79	42,400.81
合计	21,298,159.76	21,621,334.44

34、营业费用

费用项目	本年累计数	上年同期累计数
工资及计提	6,214,661.83	5,456,315.11
水电费	14,682.15	5,390.48
办公费	190,752.31	335,710.95
消耗材料	335,752.88	416,923.68
安技费	0.00	25,440.00
差旅费	1,721,369.92	596,256.45
出国经费	0.00	54,312.80
维修费	70,851.86	36,228.03
劳务费	744.00	10,703.00
业务经费	872,977.12	481,437.58
业务招待费	535,098.30	1,087,748.86
车管费	8,545.03	89,312.34
押运费	65,083.02	67,198.02
宣传费	132,207.69	250,661.54
运输费	402,968.76	980,213.74

商检报关招投标费	16,710.00	3,710.00
广告费	10,000.00	100,120.00
促销会议费	256,132.80	1,684,023.00
包装费	222,913.43	350,618.01
装卸费	59.00	568.00
展览费	0.00	118,400.00
产品维护费	552,264.29	1,838,312.57
信息费	767,279.35	652,774.01
保险费	0.00	5,821.10
咨询费	1,583.95	0.00
合计	12,392,637.69	14,648,199.27

35、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	2,693,529.61	5,803,399.65
减：利息收入	122,799.69	67,165.42
手续费支出	251,197.01	44,708.25
汇兑净损益		-22,478.53
其他	32,420.37	-1,818,683.21
合 计	2,854,347.30	3,939,780.74

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	2,921,720.01	4,173,558.94
存货跌价损失		
合 计	2,921,720.01	4,173,558.94

37、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资分配的利润	900,000.00	
持有可供出售金融资产期间取得的分红	2,240,178.85	2,215,500.00
合计	3,140,178.85	2,215,500.00

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

1、非流动资产处置利得合计		47,700.94
其中：处置非流动资产利得合计		47,700.94
处置无形资产利得合计		
2、债务重组利得	31.00	16,664.00
3、非货币性交易利得		
4、罚款收入		400
5、政府补助	375,000.00	403,000.00
6、盘盈利得		
7、捐赠利得		
8、其他	800.52	1,096.16
合 计	375,831.52	468,861.10

注：政府补助：2009 年，本公司收河北省发展和改革委员会、河北省工业和信息化厅《关于转发下达重点产业振兴和技术改造专项（第一批）2009 年新增中央预算内投资计划的通知》（冀发改工综【2009】1123 号）文拨付的扩大马力推土机技改补助 300 万元，此项补助根据会计准则需要递延确认收益，本期确认收益 37.5 万元。

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1、非流动资产处置损失合计	1,661.36	758,534.41
其中：处置非流动资产损失合计	1,661.36	758,534.41
处置无形资产损失合计		
2、债务重组损失		
3、非货币性交易损失		
4、公益性捐赠支出		
5、非常损失		
6、盘亏损失		
7、罚款支出	700.00	90,600.00
8、其他		
合 计	2,361.36	849,134.41

40、所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
递延所得税费用	-730,430.00	-949,639.74
当期所得税费用	2,974,285.92	1,692,391.56
合 计	2,243,855.92	742,751.82

41、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	41,974,543.17	-21,775,200.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	10,493,635.79	-5,443,800.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		0
合计	31,480,907.38	-16,331,400.00

42、现金流量表注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收取暖费	609,130.00	1,068,746.00
收保证金	459,500.00	10,588,400.00
利息收入	61,495.61	67,165.42
补贴收入		28,000.00
其他		394,726.55
合 计	1,130,125.61	12,147,037.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
保证金	1,761,751.49	6,767,200.00
差旅费	2,977,550.44	3,871,809.43
运输费	3,851,794.14	4,487,161.79
修理费	929,362.73	3,369,897.44
备用金	3,253,945.00	3,253,945.00
信息费	2,765,383.49	2,650,878.15
业务招待费	1,139,541.50	1,700,349.56
排污费	297,757.50	316,313.25

技术开发费	1,194,111.53	929,990.68
办公费	700,069.91	620,508.51
宣传费	132,207.69	250,661.54
贷款费用	0.00	40,000.00
会议费	256,132.80	1,684,023.00
其他	1,353,638.83	2,652,213.09
合 计	20,613,247.05	32,594,951.44

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,479,043.42	3,774,443.42
加：资产减值准备	2,921,720.01	4,173,558.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,072,850.16	5,433,986.70
无形资产摊销	1,293,637.80	1,387,358.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,661.36	710,833.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,693,529.61	5,803,399.65
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-730,430.00	-949,639.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,851,500.73	-25,255,440.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-78,860,901.83	-152,684,185.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	40,298,561.43	73,370,907.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,681,828.77	-84,234,778.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	68,359,424.31	31,044,025.33
减：现金的期初余额	96,689,097.52	74,624,447.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,329,673.21	-43,580,422.06

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	68,359,424.31	31,044,025.33
其中：库存现金	58,850.60	32,203.90
可随时用于支付的银行存款	23,753,628.12	16,198,165.30
可随时用于支付的其他货币资金	44,546,945.59	14,813,656.13
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	68,359,424.31	31,044,025.33

六、母公司财务报表有关项目附注

1、货币资金

项 目	期末金额	年初金额
现 金	56,184.79	8,814.16
银行存款	23,704,052.16	27,732,535.05
其他货币资金	44,546,945.59	67,495,426.64
合 计	68,307,182.54	95,236,775.85

注：(1) 货币资金期末数比期初数降低了 28.28%，主要原因是上半年投入生产资金较多及公司进行南厂区技改预付工程款所致。

(2) 其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金。

2、应收账款

(1) 按种类分类

项目	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	金额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计								

提坏账准备								
账龄组合	237,506,186.21	100%	10,900,499.73	100%	175,397,001.97	100%	8,068,906.75	100%
无风险组合 单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备								
合计	237,506,186.21	100%	10,900,499.73	100%	175,397,001.97	100%	8,068,906.75	100%

注：应收账款单项金额达到 100 万元的划分为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄组合分析列示如下：

账龄	期末金额				年初金额			
	金额	比例%	坏账准备	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	188,141,588.39	79.21	5,644,247.66	182,497,340.73	139,494,716.37	79.53	4,184,841.50	135,309,874.87
1-2 年	14,504,257.37	6.11	725,212.87	13,779,044.50	6,362,440.77	3.63	318,122.04	6,044,318.73
2-3 年	13,960,237.04	5.88	1,396,023.70	12,564,213.34	17,300,670.24	9.86	1,730,067.02	15,570,603.22
3 年以上	20,900,103.41	8.80	3,135,015.50	17,765,087.91	12,239,174.59	6.98	1,835,876.19	10,403,298.40
合计	237,506,186.21	100	10,900,499.73	226,605,686.48	175,397,001.97	100.00	8,068,906.75	167,328,095.22

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日，持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

项目	期末余额	占应收账款总额的比例
河北宣工机械发展有限责任公司	13,261,067.41	5.58%

(4) 本公司 2012 年上半年，无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款前五名情况

项目	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例	账龄
宣工集团成套设备销售服务中心	关联方	17,430,040.91	7.34%	1-2 年、2-3 年、3 年以上
河北宣工机械发展有限责任公司	关联方	13,261,067.41	5.58%	1 年以内
包头市阳光建设机械有限公司	非关联方	9,648,100.00	4.06%	1 年以内
昆明宣通机械设备有限公司	非关联方	6,379,900.00	2.69%	1 年以内
南京苏泰工程机械有限公司	非关联方	6,033,552.47	2.54%	1 年以内
前五名欠款单位合计		52,752,660.79	22.21%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权资及减值准备

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	16,500,000.00		16,500,000.00	16,500,000.00		16,500,000.00
权益法核算						
合计	16,500,000.00		16,500,000.00	16,500,000.00		16,500,000.00

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市高特佳投资集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
张家口市宣化宣工气体有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	16,500,000.00	16,500,000.00			16,500,000.00

成本法核算的长期股权投资（续）

序号	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1	6.36	6.36	无			900,000.00
2	100	100	无			

4、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	2,477,123.32	4,105,879.56
加：资产减值准备	2,921,720.01	4,173,558.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,072,850.16	5,433,986.70
无形资产摊销	1,293,637.80	1,387,358.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,661.36	710,833.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,693,529.61	5,803,399.65

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-730,430.00	-949,639.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,851,500.73	-25,183,030.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,860,901.83	-153,036,140.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,700,561.43	73,371,566.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,281,748.87	-84,182,227.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	68,307,182.54	29,572,872.99
减：现金的期初余额	95,236,775.85	73,100,744.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,929,593.31	-43,527,871.59

（2）现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	68,307,182.54	29,572,872.99
其中：库存现金	56,184.79	27,759.29
可随时用于支付的银行存款	23,704,052.16	14,731,457.57
可随时用于支付的其他货币资金	44,546,945.59	14,813,656.13
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	68,307,182.54	29,572,872.99

七、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系

(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	组织机构代码
河北钢铁集团有限公司	河北省石家庄市裕华西路燕山大厦	所属企业的资产管理；对外投资等	公司实际控制人	国有独资公司	王义芳	677356885
河北省国有资产控股运营有限公司	河北省石家庄市建设南大街 21 号	经省政府批准，负责所出资企业及托管企业的资产管理，负责省属国有企业不良资产的接收、管理和处置；对外投资等	公司第二大股东	国有独资公司	邱建武	76516335-4
河北宣工机械发展有限责任公司	宣化东升路 21 号	机械制造销售等	公司第一大股东	国有独资公司	冯喜京	79416853-3
张家口市宣化宣工气体有限公司	宣化东升路 21 号	生产、销售氧气氮气	子公司	有限责任	周绍利	56323196-1

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，其持有本公司的 7,036.9667 万股已被河北宣工机械发展有限责任公司竞买，该部分股权于 2008 年 3 月 18 日完成过户手续，至此宣工发展成为公司的第一大股东。

2007 年 6 月 18 日，国控公司与欧力重工、福田雷沃签署了三方股权转让协议，受让了欧力重工持有本公司的 19.01% 股权，该部分股权于 2007 年 7 月 4 日完成过户手续。

2007 年 7 月 31 日，国控公司与宣工发展的四十二名自然人股东签署了股份转让协议，与张家口市宣化区财政局签署了股权无偿划转协议。根据协议内容，国控公司受让宣工发展股东 100% 股权，宣工发展成为国控公司的全资子公司。2008 年 1 月 16 日中国证券监督管理委员会出具的《关于核准豁免河北省国有资产控股运营有限公司、河北宣工机械发展有限责任公司要约收购河北宣化工程机械股份有限公司股票义务的批复》中，同意豁免国控公司因间接受购而持有和控制本公司 10,174.2167 万股（占总股本 51.38%）股份而应履行的要约收购义务，至此国控公司成为公司的实际控制人。

2010 年 6 月 21 日，河北省国有资产监督管理委员会（以下简称“省国资委”）下发《关于河北宣工机械发展有限责任公司委托河北钢铁集团有限公司管理有关问题的通知》，将国控公司所持宣工发展 100% 国有股权委托河北钢铁集团持有。2011 年 5 月 23 日，河北省国资委下发《关于将河北宣工机械发展有限责任公司全部股权划转给河北钢铁集团有关情况的函》（冀国资函[2011]18 号）文件，决定将原国控公司持有宣工发展 100% 股权无偿划转河北钢铁集团持有。

子公司张家口市宣化宣工气体有限公司，2010 年 9 月设立。注册资本 150 万元，本公司货币出资，拥有 100% 表决权。

(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	期末数
------	-----	------	------	-----

河北钢铁集团有限公司	20,000,000,000.00			20,000,000,000.00
河北省国有资产控股运营有限公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
河北宣工机械发展有限责任公司	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和表决权比例

企业名称	年初数	比例(%)	期末数	比例(%)	表决权比例(%)
河北钢铁集团有限公司					15.84
河北省国有资产控股运营有限公司	31,372,500.00	15.84	31,372,500.00	15.84	0.00
河北宣工机械发展有限责任公司	70,369,667.00	35.54	70,369,667.00	35.54	35.54

(4) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系	组织机构代码
宣工集团成套设备销售服务中心	本公司母公司的子公司	10632186-5
宣化工程挖掘机有限公司	本公司母公司的子公司	74017936-8
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	本公司实际控制人的子公司	
河北钢铁集团矿业有限公司	本公司实际控制人的子公司	104793041
舞阳钢铁有限责任公司	本公司实际控制人的子公司	70657527-9
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	本公司实际控制人的子公司	66659726-1
唐山中厚板材有限公司	本公司实际控制人的子公司	766614559
石家庄钢铁集团有限公司	本公司实际控制人的子公司	104365784
宣化钢铁集团有限责任公司	本公司实际控制人的子公司	106181022
深圳高特佳投资集团有限公司	不具有控制、共同控制和重大影响的被投资单位	72713894-0
中工国际工程股份有限公司	不具有控制、共同控制和重大影响的被投资单位	71092832-1

3、关联方交易

(1) 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。

(2) 同关联方债权、债务

项 目	期末数	年初数
应收账款		
河北宣工机械发展有限责任公司	13,261,067.41	762,300.40
宣工集团成套设备销售服务中心	17,430,040.91	19,511,590.70
河北钢铁集团矿业有限公司	1,130,000.00	
中工国际工程股份有限公司	49,252.00	147,757.00
合 计	31,870,360.32	20,421,648.10

预付账款		
唐山中厚板材有限公司	31,484.37	1,157,838.49
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	578,564.67	113,749.44
邯钢集团邯宝钢铁有限公司	57,097.63	57,097.63
石家庄钢铁有限责任公司	37,054.26	37,054.26
宣化钢铁集团有限责任公司	41.80	41.80
舞阳钢铁有限责任公司	2,386.42	2,386.42
宣化工程挖掘机有限公司	3,164,210.94	
合 计	3,870,840.09	1,368,168.04
其他应付款		
河北钢铁集团有限公司	45,600,000.00	
合 计	45,600,000.00	

(3) 向关联方采购货物及劳务

关联方	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
河北宣工机械发展有限责任公司	推土机	704,340.15	0.57%	3,240,810.63	1.04%
宣工集团成套设备销售服务中心	挖掘机	182,905.99	0.15%	322,135.55	0.10%
唐山中厚板材有限公司	材料	2,598,593.26	2.11%	6,367,330.24	2.04%
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	材料	976,653.65	0.79%	12,150,715.48	3.90%
合计		4,462,493.05	3.63%	22,080,991.90	7.08%

(4) 向关联方销售货物

关联方	交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
河北宣工机械发展有限责任公司	材料、毛坯	11,387,047.00	5.77%	6,625,991.12	1.76%

合计	11,387,047.00	5.77%	6,625,991.12	1.76%
----	---------------	-------	--------------	-------

(5) 关联方委托贷款

本公司无关联方委托贷款

(6) 关联方借款

提供委托贷款或借款的关联方	内容	交易金额	
		本期发生额	上年同期发生额
河北钢铁集团有限公司	借款	45,600,000.00	
合计		45,600,000.00	0.00

(7) 关联方计付利息

提供委托贷款或借款的关联方	内容	交易金额	
		本期发生额	上年同期发生额
河北钢铁集团有限公司	计付利息	336,205.00	
合计		336,205.00	0.00

(8) 关联担保事项

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	60,000,000.00	2012.03.28	2015.03.28
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	50,000,000.00	2011.11.28	2014.11.27
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	41,000,000.00	2011.12.01	2014.11.30
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	30,000,000.00	2011.08.03	2014.08.02
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	40,000,000.00	2011.08.04	2014.08.03
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	62,500,000.00	2011.08.30	2014.08.30
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	62,500,000.00	银行承兑汇票	
河北钢铁集团有限公司	河北宣化工程机械股份公司	19,000,000.00	银行承兑汇票	

(9) 其他关联事项

本公司无应披露而未披露的关联事项。

(10) 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

本公司以前年度为河北宝硕股份有限公司开具银行承兑汇票提供担保，金额为 8,074,000.00 元，现该项担保已逾期。截止 2012 年 6 月 30 日，该担保事项未有变化。

八、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日止本公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

无

十、其他重要事项

2011年3月21日，本公司第四届董事会第十八次会议决议通过《关于挂牌出售深圳高特佳投资集团有限公司股权的议案》，公司拟通过产权机构挂牌出售所持有的深圳高特佳公司1500万股股权。

2010年6月21日，河北省国有资产监督管理委员会（以下简称“省国资委”）下发《关于河北宣工机械发展有限责任公司委托河北钢铁集团有限公司管理有关问题的通知》，将国控公司所持宣工发展100%国有股权委托河北钢铁集团持有。2011年5月23日，河北省国资委下发《关于将河北宣工机械发展有限责任公司全部股权划转给河北钢铁集团有关情况的函》（冀国资函[2011]18号）文件，决定将原国控公司持有宣工发展100%股权无偿划转河北钢铁集团持有。

按照规定此项股权划转需报国务院国资委批准，截至报表报出日，相关批准手续正在办理中。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	备注
非流动性资产处置损益	-1,661.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	375,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素		
债务重组损益	31.00	
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	100.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	373,470.16	
加：少数股权影响		
所得税的影响	-93,367.54	
减：少数股东损益		
归属于母公司的当期非经常性损益合计	280,102.62	

十二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报表金额	加权平均净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2,479,043.42	0.41%	0.0125	0.0125
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2,198,940.80	0.37%	0.0111	0.0111

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

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

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司四届董事会第二十六次会议于 2012 年 8 月 24 日批准发布。

公司名称：河北宣化工程机械股份有限公司

法定代表人:

冯喜京

日期: 2012 年 8 月 24 日

主管会计工作负责人:

王建春

日期: 2012 年 8 月 24 日

会计机构负责人:

王延伟

日期: 2012 年 8 月 24 日