

**内蒙古北方重型汽车股份有限公司**

**600262**

**2007 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	10
八、备查文件目录.....	13

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人陈树清、主管会计工作负责人张勇及会计机构负责人（会计主管人员）常德明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一)公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：内蒙古北方重型汽车股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：北方股份  
公司英文名称：Inner Mongolia North Hauler Joint Stock Co.,Ltd  
公司英文名称缩写：NHL
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：北方股份  
公司 A 股代码：600262
- 3、公司注册地：内蒙古包头稀土高新技术产业开发区  
公司办公地址：内蒙古包头稀土高新技术产业开发区北方股份大厦  
邮政编码：014030  
公司国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司电子信箱：[nhllc@public.hh.nm.cn](mailto:nhllc@public.hh.nm.cn)
- 4、公司法定代表人：陈树清
- 5、公司董事会秘书：张勇  
电话：0472-2207888  
传真：0472-2207538  
E-mail：[bfgfzq2@sina.com](mailto:bfgfzq2@sina.com)  
联系地址：内蒙古包头稀土高新技术产业开发区北方股份大厦  
公司证券事务代表：赵军  
电话：0472-2207888  
传真：0472-2207538  
E-mail：[bfgfzq2@sina.com](mailto:bfgfzq2@sina.com)  
联系地址：内蒙古包头稀土高新技术产业开发区北方股份大厦
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

### (二)主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	2,229,268,074.07	1,924,385,870.63	15.84
所有者权益（或股东权益）	664,904,252.60	652,568,447.29	1.89
每股净资产(元)	3.91	3.84	1.82

	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	11,231,748.09	5,982,913.24	87.73
利润总额	11,554,734.84	7,040,566.21	64.12
净利润	12,035,805.31	10,205,585.56	17.93
扣除非经常性损益的净利润	11,590,689.55	9,291,732.40	24.74
基本每股收益(元)	0.07	0.06	16.67
稀释每股收益(元)	0.07	0.06	16.67
净资产收益率(%)	1.81	1.63	增加 0.18 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-19,013,298.12	-66,554,328.98	---
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.11	-0.39	---

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	200,678.85
除上述各项之外的其他营业外收支净额	322,986.75
减:非经常性损益所得税影响数	78,549.84
合计	445,115.76

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响  
无

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容  
无

### (二) 股东情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		17,477				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
内蒙古北方重工业集团有限公司	国有法人	35.44	60,245,160	0	60,245,160	
TEREX EQUIPMENT LIMITED	境外法人	25.16	42,780,000	0	42,780,000	

兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	其他	1.32	2,245,944	2,245,944	0	未知
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金	其他	0.65	1,105,710	1,105,710	0	未知
中国工商银行—中银国际收益混合型证券投资基金	其他	0.47	793,646	-1,836,355	0	未知
张华	其他	0.43	734,488	734,488	0	未知
包头华中实业总公司	其他	0.23	389,936	0	389,936	
钟淑明	其他	0.19	330,800	330,800	0	未知
汪克懋	其他	0.18	305,800	64,600	0	未知
包头市华隆综合企业有限责任公司	其他	0.17	292,452	0	292,452	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金		2,245,944		人民币普通股		
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金		1,105,710		人民币普通股		
中国工商银行—中银国际收益混合型证券投资基金		793,646		人民币普通股		
张华		734,488		人民币普通股		
钟淑明		330,800		人民币普通股		
汪克懋		305,800		人民币普通股		
清华紫光（北京）房地产开发有限公司		275,000		人民币普通股		
徐永		270,500		人民币普通股		
龚强		270,000		人民币普通股		
张国梁		261,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		公司未知前十名无限售条件股东之间有无关联关系，也不知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	内蒙古北方重工业集团有限公司	60,245,160		8,500,000	遵守证监会及交易所的相关规定
2	TEREX EQUIPMENT LIMITED	42,780,000		8,500,000	
3	包头华中实业总公司	389,936		389,936	
4	包头市华隆综合企业有限责任公司	292,452		292,452	
5	包头市盛华工贸有限责任公司	292,452		292,452	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、报告期内，根据公司 2006 年度股东大会及 2007 年临时股东大会决议，聘任陈树清先生、叶国柱先生、李建平先生、徐明和先生、Heinz Dickens 先生、Brian Heathcote 先生为公司三届董事会董事，聘任陈正利先生、王玉珏先生、全泽先生为公司三届董事会独立董事，聘任肖富强先生、柴艳丽女士为公司股东代表监事；根据工会选举结果，选举刘翥骞先生为公司职工监事。

2、根据公司三届一次董事会、三届二次董事会及三届一次监事会决议，聘任陈树清先生为公司董事长，叶国柱先生和 Heinz Dickens 先生为公司副董事长，李建平先生为公司总经理，张勇先生为公司董事会秘书，肖富强先生为公司监事会主席。

3、根据总经理的提名，聘任张勇先生为公司财务总监，蔺建成先生、薛建民先生为公司副总经理。

**五、董事会报告**

(一)董事会报告

报告期内，公司严格按照上市公司要求规范运作，积极落实监管部门各项部署，认真做好上市公司法人治理自查和整改工作，不断完善公司法人治理结构，提升了公司法人治理质量。公司在全面提升经营质量、有效控制经营风险的基础上积极开拓国外市场、扩大销售，对内严抓管理、规范流程、降本增效，取得了较好的成绩。

报告期内，实现主营业务收入 54711 万元，同比增加 67.78%，利润总额 1155 万元，同比增加 64.06%，净利润 1204 万元，同比增加 17.92%。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
矿山冶金专用设备制造业	490,632,846.33	378,125,728.56	22.93	68.04	71.17	减少 1.41 个百分点
汽车零配件销售业	56,481,766.07	35,923,563.36	36.39	65.61	67.85	减少 0.86 个百分点
分产品						
矿用自卸车	341,193,076.24	248,170,618.98	27.26	56.39	45.11	减少 0.30 个百分点
液压挖掘机	86,251,855.34	86,654,731.09	-0.47	211.84	256.02	减少 12.47 个百分点
旋挖钻机	63,187,914.75	43,300,378.49	31.47	36.91	65.58	减少 13.21 个百分点
备件	56,481,766.07	35,923,563.36	36.39	65.61	67.85	减少 0.86 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	395,092,970.15	37.31
国外	152,021,642.25	296.42

报告期内，公司积极开拓国际市场，国外销售收入较去年同期有大幅度的增长。

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，为了盘活资产，减少资金占用，控股子公司阿特拉斯公司将积压时间较长的部分车型低价出售，致使其毛利率较去年同期出现下降。为了实现旋挖钻机更好的销售，公司及时地调整了销售价格，致使其毛利率也较去年同期出现下降。

4、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 竞争激烈

针对激烈的竞争，公司加强管理，使生产技术、工艺技术、产品质量、品种、规模等都达到国际水平，同时公司加大技术力量，公司的矿用车产品保持和 TEREX 的技术同步发展，液压挖掘机产品保持和德国 ATLAS 的技术同步发展，旋挖钻机产品继续与高校联合不断开发新的品种和升级换代，让公司的产品始终保持国内领先、国际先进的水平。另外，公司通过努力降低生产成本、增强售后服务等方面加强竞争优势。

(2) 产品相对单一，规模较小

公司现在主要产品是矿用车、挖掘机、旋挖钻机，产品相对比较单一，规模较小，抗风险能力较差。对此，公司适时引进 TEREX 适合中国市场的国际先进的工程机械产品，增加公司的产品品种。

(3) 原材料价格的不确定性

近几年，钢材价格的波动很大，对公司产品的成本造成一定影响，公司采取精益化生产，改变原来的钢材下料工艺，提高钢材利用率来消化钢材涨价因素。

(4) 汇率变动

近几年，英镑对人民币汇率的波动很大，对公司产品成本造成很大影响，因为矿用车产品许多关键的零部件是通过英国 TEREX 进口的。对此，公司与金融研究机构合作在必要的时候做一些调期外汇买卖和远期售汇业务。同时努力扩大出口业务，争取达到出口和进口相匹配，缩小外汇平衡差距，降低汇率风险。

(5) 公司产品配套难、配套价格高

公司矿用车产品产量少，品种多，造成配套困难和配套价格高。公司采取对各种车型的配套件尽量采用一致性和通用性，减少配套难度，培养精选配套厂商，将产品的配套件尽可能的集中在少量的配套厂商，降低产品配套价格。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2000 年 6 月份通过首次发行募集资金 42,563 万元人民币，截止报告期末，全部使用完毕。

2、募集资金承诺项目情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额
中国重型非公路矿用汽车技术中心	2,950	否	3,671
大型矿用汽车铲土运输机械综合系统技术改造	25,950	否	28,787
液压缸车间技术改造	5,830	否	5,828
LDC-6 侧卸式混凝土运输车技术改造	6,100	是	0
合计	40,830	--	38,286

公司于 2000 年 6 月 30 日通过首发募集资金 42,563 万元，主要用于建立中国重型非公路矿用汽车技术中心 2,950 万元、液压缸车间技术改造 5,830 万元、大型矿用汽车铲土运输机械综合系统技术改造 25,950 万元、LDC-6 侧卸式混凝土运输车技术改造（以下简称 LDC-6 项目）6,100 万元四个项

目，其余 1,733 万元用于补充流动资金。截止 2004 年底，除 LDC-6 项目经一届六次董事会、2000 年度股东大会决议暂停外，其余三个项目均已投资完毕并形成一定的规模。

中国重型非公路矿用汽车技术中心的成立大大增强了公司产品研发能力；液压缸车间技术改造项目主要是为公司的矿用汽车、液压挖掘机、旋挖钻机等工程机械产品配套服务的，保证缸体的质量和及时供应，同时部分缸体销往国外；大型矿用汽车铲土运输机械综合系统技术改造项目提高了公司的生产能力和产品质量，增加了公司产品的竞争力，有利于公司产品的国际销售，有利于公司的长远发展。

经公司二届十四次董事会、2005 年临时股东大会决议 LDC-6 项目不再实施，并将原计划投资于该项目的募集资金 6,100 万元中的 2,500 万元用于与美国尤尼特瑞格共同投资成立合资公司，生产、销售 120-360 吨的大吨位矿用汽车，做强公司的矿用车系列产品，实现公司产业链和市场链的进一步延伸。报告期内，全部投资完毕。

经公司三届一次董事会、2007 年临时股东大会决议，将原计划投资于 LDC-6 项目的剩余 3600 万元用于新建旋挖钻机总装生产线和对原结构件车间进行扩建。报告期内，全部投资完毕。

### 3、募集资金变更项目情况

由于市场变化的原因，经公司一届六次董事会、2000 年度股东大会决议，将 LDC-6 项目暂停。经公司二届十四次董事会、2005 年临时股东大会决议该项目不再实施，并将原计划投资于该项目的募集资金 6,100 万元中的 2,500 万元用于与美国尤尼特瑞格共同投资成立合资公司，生产、销售 120-360 吨的大吨位矿用汽车，做强公司的矿用车系列产品，实现公司产业链和市场链的进一步延伸。经公司三届一次董事会、2007 年临时股东大会决议，将原计划投资于 LDC-6 项目的剩余 3600 万元用于新建旋挖钻机总装生产线和对原结构件车间进行扩建。

### 4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### (四) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

公司 2006 年度报告经北京立信会计师事务所审计，由于公司控股子公司阿特拉斯公司营运资金为负数，持续经营能力存在重大不确定性，事务所为公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，并表示，其目的是提醒财务报表使用人对此关注，并不影响已发表的审计意见。董事会认为该审计意见真实、客观、公允的反映了公司实际。针对审计意见中的强调事项，阿特拉斯公司管理层对其持续经营能力作出了有效评估并提出积极的解决措施。

报告期内，阿特拉斯依照管理层提出的解决措施，在总结以前年度经验的基础上，主动调整经营思路，内部狠抓管理，有效控制人员总量；加快产品产出速度；积极采取多渠道销售方式；加强应收帐款及存货的管理和监控力度；千方百计发挥生产能力最大贡献率，不断加大出口结构件的份额。经过半年的运营，公司的资金流转速度正在加快，生产经营及各项财务指标都得到初步改善，财务状况与年初相比有一定的改观。

公司董事会认为阿特拉斯能够有效地解决其持续经营能力不确定性问题。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

报告期内，根据上海证券交易所发布的《上市公司信息披露事务管理制度指引》的通知，及时修订了公司的《信息披露事务管理制度》。根据中国证监会和上海证券交易所《关于加强上市公司治理专项活动的通知》的要求，积极开展自查，制定了详细的整改计划。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2007 年 5 月 23 日召开的公司股东大会决议，2006 年度利润分配方案：按照合并报表和母公司报表可供分配利润孰低的分配原则，以母公司可供分配利润为基础，董事会提议 2006 年度利润分配预案：以 2006 年总股本 17000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金 1.0 元（含税），派发现金总额 17,000,000.00 元，剩余利润 6,215,200.83 元结转以后年度。公司董事会于 2007 年 7 月 12 日在《中国证券报》、《上海证券报》刊登了分红派息实施公告，7 月 17 日为股权登记日，7 月 18 日为除息日，7 月 23 日为红利发放日。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

##### (1) 购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
英国特雷克斯设备有限公司	采购货物	市场价格	16,193	外汇结算

##### (2) 销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
英国特雷克斯设备有限公司	销售货物	市场价格	1,091	外汇结算

公司产品所需的一些关键零配件，由于国内产品质量达不到要求，由公司第二大股东特雷克斯设备有限公司提供，这样可以保证产品的质量和性能，同时公司也向特雷克斯设备有限公司进行销售货物，有利于公司产品走向国际市场。公司与公司第二大股东特雷克斯设备有限公司在原材料供应方面签订合同，特雷克斯设备有限公司按照市场价格向本公司提供关键零配件。

#### 2、其他重大关联交易

报告期内，公司无其他重大关联交易事项。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

根据内蒙古北方重工业集团有限公司与公司签订的《国有土地使用权租赁合同》，自 1999 年 12 月 16 日起，公司租用内蒙古北方重工业集团有限公司工业用地 93,380.61 平方米，租赁期限 50 年，年租金 134,468.00 元；公司租用内蒙古北方重工业集团有限公司商业服务业用地 5,733.84 平方米，租赁期限 40 年，年租金 49,139.00 元。

(九) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
内蒙古北方重工业集团有限公司		270,000,000.00	连带责任担保	~		是
报告期内担保发生额合计					-27,054,400.00	
报告期末担保余额合计（A）					270,000,000.00	
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计					4,576,479.38	
报告期末对子公司担保余额合计（B）					354,429,279.38	
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）					624,429,279.38	
担保总额占公司净资产的比例					93.91	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					270,000,000.00	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）					354,429,279.38	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）					291,977,153.08	
上述三项担保金额合计（C+D+E）					624,429,279.38	

(1) 根据公司二届十七次董事会以及 2005 年度股东大会决议，同意公司与第一大股东内蒙古北方重工集团有限公司相互提供担保额度 3 亿元。截至 2007 年 6 月 30 日，公司为北方重工集团有限公司提供贷款和银行承兑汇票连带责任担保 270,000,000.00 元。

(2) 根据公司二届十九次董事会以及 2006 年度临时股东大会决议，同意公司对控股子公司阿特拉斯工程机械有限公司担保额度由 2.15 亿元变更成 3 亿元的议案。截至 2007 年 6 月 30 日，公司为子公司阿特拉斯工程机械有限公司提供贷款担保 354,429,279.38 元。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 其他重大合同

本报告期内公司无其它重大合同。

(十二) 承诺事项履行情况

公司全体非流通股股东在本次股权分置改革方案实施后所持有的原非流通股股份自获得上市流通权之日起，其上市交易及转让按照中国证监会相关规定执行。

(十三) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任北京中天华正会计师事务所为公司的境内审计机构。报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十四) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

(十五) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 八、备查文件目录

- 1、1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报告文本。
- 3、3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原件。

董事长：陈树清  
内蒙古北方重型汽车股份有限公司  
2007年8月8日

# 资产负债表

2007年6月30日

编制单位：内蒙古北方重型汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项 目	合并		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金	没	168,612,118.37	163,758,927.86	162,568,464.61
交易性金融资产	704,643.95	503,965.10		
应收票据	24,233,900.00	39,144,287.00	21,413,900.00	39,010,595.00
应收帐款	502,633,339.93	351,533,316.59	393,751,500.48	290,016,498.47
预付账款	112,775,603.54	62,394,742.68	93,909,250.36	57,094,451.56
应收利息				
应收股利				
其他应收款	35,009,231.06	27,074,962.03	104,898,888.99	93,613,341.44
存货	781,296,437.22	710,906,423.90	565,233,971.69	432,210,029.31
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		9,791.02		9,791.02
<b>流动资产合计</b>	<b>1,659,763,030.92</b>	<b>1,360,179,606.70</b>	<b>1,342,966,439.38</b>	<b>1,074,523,171.41</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售的金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	39,824,360.39	26,172,988.26	172,359,337.29	158,707,965.15
投资性房地产				
固定资产	417,405,449.46	429,386,560.64	215,600,134.63	221,251,561.76
在建工程	12,860,862.71	11,237,399.51	5,672,446.00	4,186,119.00
工程物资				
固定资产清理				
生物性生物资产				
油气资产				
无形资产	89,022,262.84	89,000,782.04	30,146,103.70	29,820,374.10
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	10,392,107.75	8,408,533.48	9,239,262.71	7,707,486.27
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>569,505,043.15</b>	<b>564,206,263.93</b>	<b>433,017,284.33</b>	<b>421,673,506.28</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,229,268,074.07</b>	<b>1,924,385,870.63</b>	<b>1,775,983,723.71</b>	<b>1,496,196,677.69</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2007年6月30日

编制单位：内蒙古北方重型汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项 目	合并		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>				
短期借款	942,109,279.38	744,852,800.00	687,680,000.00	495,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	66,636,208.86	96,171,261.00	54,336,208.86	96,171,261.00
应付账款	312,007,535.91	159,417,959.90	273,141,149.71	118,152,249.76
预收账款	19,622,889.73	12,909,694.75	15,930,134.39	11,808,137.26
应付职工薪酬	4,026,145.08	926,459.81	2,633,908.68	209,377.60
应交税费	-30,885,091.81	-29,498,782.32	-8,327,509.73	-5,380,425.24
应付利息				
应付股利	62,100.00	62,100.00	62,100.00	62,100.00
其他应付款	36,625,781.23	22,238,313.00	8,747,689.04	8,674,324.54
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	101,900,000.00	60,000,000.00	101,900,000.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>1,410,204,848.38</b>	<b>1,108,979,806.14</b>	<b>1,094,203,680.95</b>	<b>826,597,024.92</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	100,000,000.00	110,000,000.00	-	10,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	14,829,192.40	17,559,291.56	7,570,670.30	12,131,291.56
递延所得税负债	-	-		
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>114,829,192.40</b>	<b>127,559,291.56</b>	<b>7,570,670.30</b>	<b>22,131,291.56</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,525,034,040.78</b>	<b>1,236,539,097.70</b>	<b>1,101,774,351.25</b>	<b>848,728,316.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
资本公积	399,385,962.15	399,085,962.15	399,385,962.15	399,085,962.15
减：库存股				
盈余公积	54,193,284.68	54,193,284.68	54,193,284.68	54,193,284.68
未分配利润	41,325,005.77	29,289,200.46	50,630,125.63	24,189,114.38
归属于母公司所有者权益合计	664,904,252.60	652,568,447.29	674,209,372.46	647,468,361.21
<b>少数股东权益</b>	<b>39,329,780.69</b>	<b>35,278,325.64</b>		
<b>股东权益合计</b>	<b>704,234,033.29</b>	<b>687,846,772.93</b>	<b>674,209,372.46</b>	<b>647,468,361.21</b>
<b>负债和所有者（或股东权益）合计</b>	<b>2,229,268,074.07</b>	<b>1,924,385,870.63</b>	<b>1,775,983,723.71</b>	<b>1,496,196,677.69</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

2007年1-6月

编制单位：内蒙古北方重型汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项 目	合 并		母 公 司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	550,066,900.24	332,820,051.90	448,998,948.99	296,004,619.97
减：营业成本	415,496,821.41	248,183,179.80	320,953,688.96	218,609,685.92
营业税金及附加	-	-	-	-
销售费用	30,536,178.08	22,912,547.45	27,019,637.01	21,358,431.85
管理费用	44,212,626.25	37,924,679.09	35,152,883.18	29,655,126.43
财务费用	37,902,761.84	13,668,426.10	26,540,728.60	5,540,150.29
资产减值损失	8,968,003.81	4,789,509.34	6,395,274.82	5,053,019.12
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	200,678.85	177,468.39		88,734.19
投资净收益（损失以“-”号填列）	-1,919,439.61	463,734.73	-1,919,439.61	463,734.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	11,231,748.09	5,982,913.24	31,017,296.82	16,340,675.28
加：营业外收入	663,876.44	1,141,257.25	583,876.44	1,141,257.25
减：营业外支出	340,889.69	83,604.28	340,889.69	73,944.28
其中：非流动资产处置净损失				
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	11,554,734.84	7,040,566.21	31,260,283.57	17,407,988.25
减：所得税费用	4,367,474.47	-206,573.11	4,819,272.30	-898,217.62
<b>四：净利润（净亏损总额以“-”号填列）</b>	7,187,260.37	7,247,139.32	26,441,011.26	18,306,205.87
归属于母公司所有者的净利润	12,035,805.31	10,205,585.56		
少数股东损益	-4,848,544.94	-2,958,446.24		
<b>五、每股收益</b>				
（一）基本每股收益	0.0708	0.0600		
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2007年1-6月

编制单位：内蒙古北方重型汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项 目	合 并		母 公 司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	421,373,302.64	310,438,479.94	359,797,248.80	304,979,435.39
收到的税费返还	5,808,642.59		5,808,642.59	
收到的其他与经营活动有关的现金	6,840,822.80	3,405,127.14	3,425,296.98	2,099,010.64
经营活动现金流入小计	<b>434,022,768.03</b>	<b>313,843,607.08</b>	<b>369,031,188.37</b>	<b>307,078,446.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	377,521,485.98	309,056,090.46	349,163,287.22	246,308,092.24
支付给职工以及为职工支付的现金	26,031,547.98	24,733,384.56	20,855,535.33	20,338,455.91
支付的各项税费	32,753,563.22	22,599,950.08	24,976,601.07	20,865,243.48
支付的其他与经营活动有关的现金	16,729,468.97	24,008,510.96	12,733,904.09	13,094,993.96
经营活动现金流出小计	<b>453,036,066.15</b>	<b>380,397,936.06</b>	<b>407,729,327.71</b>	<b>300,606,785.59</b>
经营活动产生的现金流量净额	<b><u>-19,013,298.12</u></b>	<b><u>-66,554,328.98</u></b>	<b><u>-38,698,139.34</u></b>	<b><u>6,471,660.44</u></b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金	3,422,988.26		3,422,988.26	
取得投资收益所收到的现金	506,200.00		506,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	<b>3,929,188.26</b>		<b>3,929,188.26</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,774,213.33	25,732,447.19	6,070,583.53	24,176,582.62
投资所支付的现金	20,000,000.00	3,136,265.27	20,000,000.00	3,136,265.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	<b>27,774,213.33</b>	<b>28,868,712.46</b>	<b>26,070,583.53</b>	<b>27,312,847.89</b>
投资活动产生的现金流量净额	<b><u>-23,845,025.07</u></b>	<b><u>-28,868,712.46</u></b>	<b><u>-22,141,395.27</u></b>	<b><u>-27,312,847.89</u></b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
取得借款收到的现金	529,680,000.00	326,218,779.20	435,680,000.00	239,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	36,477,840.00			
筹资活动现金流入小计	<b>566,157,840.00</b>	<b>326,218,779.20</b>	<b>435,680,000.00</b>	<b>239,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	428,900,000.00	171,811,030.40	334,900,000.00	149,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32,411,519.53	31,436,817.56	21,256,074.47	23,715,221.97
支付的其他与筹资活动有关的现金	17,255,598.66		7,255,598.66	
筹资活动现金流出小计	<b>478,567,118.19</b>	<b>203,247,847.96</b>	<b>363,411,673.13</b>	<b>172,835,221.97</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b><u>87,590,721.81</u></b>	<b><u>122,970,931.24</u></b>	<b><u>72,268,326.87</u></b>	<b><u>66,164,778.03</u></b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-4,238,862.13</b>	<b>-236,134.87</b>	<b>-4,242,549.37</b>	<b>-236,134.87</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b><u>40,493,536.49</u></b>	<b><u>27,311,754.93</u></b>	<b><u>7,186,242.89</u></b>	<b><u>45,087,455.71</u></b>
加：期初现金及现金等价物余额				
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				

补充资料				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	7,187,260.37	7,247,139.32	26,441,011.26	17,647,730.46
加：资产减值准备	8,968,003.81	4,789,509.34	6,395,274.82	5,476,367.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,207,796.77	17,218,849.85	12,062,075.46	9,353,942.49
无形资产摊销	3,800,869.20	3,614,954.40	1,769,270.40	1,641,157.42
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）		12,918.50	198,467.51	3,258.50
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）	-200,678.85	-177,468.39		-88,734.19
财务费用（收益以“-”号填列）	32,412,919.55	23,360,325.05	21,257,474.49	15,733,516.88
投资损失（收益以“-”号填列）	1,919,439.61	-463,734.73	1,919,439.61	-463,734.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,983,574.27	-1,235,831.52	-1,531,776.44	-616,882.58
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）	-73,315,652.93	-111,191,664.88	-135,949,581.99	-51,837,682.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-161,157,634.30	4,711,522.83	-83,525,829.23	-27,884,967.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	143,147,952.92	-18,235,657.74	112,266,034.77	34,474,619.81
其他		3,794,808.98		3,033,068.99
经营活动产生的现金流量净额	<u>-19,013,298.12</u>	<u>-66,554,328.99</u>	<u>-38,698,139.34</u>	<u>6,471,660.44</u>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	195,854,276.56	134,003,988.83	156,503,329.20	116,183,832.73
减：现金的期初余额	155,360,740.07	106,692,442.08	149,317,086.31	71,096,585.20
加：现金等价物的期末余额		600,218.18		300,218.18
减：现金等价物的期初余额		600,010.00		300,010.00
现金及现金等价物净增加额	<u>40,493,536.49</u>	<u>27,311,754.93</u>	<u>7,186,242.89</u>	<u>45,087,455.71</u>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2007年1—6月

编制单位：内蒙古北方重型汽车股份有限公司

单位：元      币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年末余额	170,000,000.00	399,085,962.15	54,193,284.68	29,289,200.46	35,278,325.64	687,846,772.93
加：会计政策变更						-
前期差错变更						-
二、本年年初余额	170,000,000.00	399,085,962.15	54,193,284.68	29,289,200.46	35,278,325.64	687,846,772.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		300,000.00		12,035,805.31	4,051,455.05	16,387,260.36
（一）净利润				12,035,805.31		12,035,805.31
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4、其他		300,000.00			4,051,455.05	4,351,455.05
小计（一）+（二）		300,000.00		12,035,805.31	4,051,455.05	16,387,260.36
（三）所有者投入和减少资本						-
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						-
1、提取盈余公积						-
2、对所有者（或股东）的分配						-
3、其他						-
（五）所有者权益内部结转						-
1、资本公积转增股本						-
2、盈余公积转增股本						-
3、盈余公积弥补亏损						-
4、其他						-
四、本年年末余额	170,000,000.00	399,385,962.15	54,193,284.68	41,325,005.77	39,329,780.69	704,234,033.29

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2007年1—6月

编制单位：内蒙古北方重型汽车股份有限公司

单位：元      币种：人民币

项目	上期金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年末余额	170,000,000.00	390,945,962.15	45,867,859.63	29,492,956.03	42,707,678.26	679,014,456.07
加：会计政策变更						-
前期差错变更						-
二、本年年初余额	170,000,000.00	390,945,962.15	45,867,859.63	29,492,956.03	42,707,678.26	679,014,456.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,961,773.79	-2,961,773.79
（一）净利润				10,205,585.56	-2,961,773.79	7,243,811.77
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4、其他						-
小计（一）+（二）				10,205,585.56	-2,961,773.79	7,243,811.77
（三）所有者投入和减少资本						-
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				15,300,000.00		15,300,000.00
1、提取盈余公积						-
2、对所有者（或股东）的分配				15,300,000.00		15,300,000.00
3、其他						-
（五）所有者权益内部结转						-
1、资本公积转增股本						-
2、盈余公积转增股本						-
3、盈余公积弥补亏损						-
4、其他						-
四、本年年末余额	170,000,000.00	390,945,962.15	45,867,859.63	24,398,541.59	39,745,904.47	670,958,267.84

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2007年1—6月

编制单位：内蒙古北方重型汽车股份有限公司(母公司)

单位：元

币种：人民币

项目	本期金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年末余额	170,000,000.00	399,085,962.15	54,193,284.68	24,189,114.38	647,468,361.21
加：会计政策变更					
前期差错变更					
二、本年年初余额	170,000,000.00	399,085,962.15	54,193,284.68	24,189,114.38	647,468,361.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		300,000.00		26,441,011.25	26,741,011.25
(一)净利润				26,441,011.25	26,441,011.25
(二)直接计入所有者权益的利得和损失					-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额					-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响					-
4、其他		300,000.00			300,000.00
小计(一)+(二)		300,000.00		26,441,011.25	26,741,011.25
(三)所有者投入和减少资本					-
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					-
1、提取盈余公积					-
2、对所有者(或股东)的分配					-
3、其他					-
(五)所有者权益内部结转					-
1、资本公积转增股本					-
2、盈余公积转增股本					-
3、盈余公积弥补亏损					-
4、其他					-
四、本年年末余额	170,000,000.00	399,385,962.15	54,193,284.68	50,630,125.63	674,209,372.46

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2007年1—6月

编制单位：内蒙古北方重型汽车股份有限公司(母公司)

单位：元      币种：人民币

项目	上期金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年末余额	170,000,000.00	390,945,962.15	45,821,735.52	35,896,550.23	642,664,247.90
加：会计政策变更					-
前期差错变更					-
二、本年年初余额	170,000,000.00	390,945,962.15	45,821,735.52	35,896,550.23	642,664,247.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	3,006,205.87	3,006,205.87
(一) 净利润				18,306,205.87	18,306,205.87
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额					-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响					-
4、其他					-
小计(一)+(二)	-	-	-	18,306,205.87	18,306,205.87
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
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	-	-	-	15,300,000.00	15,300,000.00
1、提取盈余公积					-
2、对所有者(或股东)的分配				15,300,000.00	15,300,000.00
3、其他					-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本					-
2、盈余公积转增股本					-
3、盈余公积弥补亏损					-
4、其他					-
四、本年年末余额	170,000,000.00	390,945,962.15	45,821,735.52	38,902,756.10	645,670,453.77

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司简介

内蒙古北方重型汽车股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经中华人民共和国对外贸易经济合作部 [1999] 外经贸资二函字第 708 号文批准由北方重型汽车有限责任公司整体变更设立的公司，以北方重型汽车有限责任公司 1999 年 3 月 31 日净资产额按 1:1 折股，设立时股本为 11500 万股。经中国证监会证监发行字 [2000] 67 号文批准，公司于 2000 年 6 月 9 日向社会发行人民币普通股（A 股）5500 万股，发行后公司股本增至 17000 万元，2000 年 6 月 30 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码 600262。2006 年 6 月 28 日公司完成股权分置改革，股权分置改革后公司总股本仍为 17000 万元。

内蒙古北方重型汽车股份有限公司 1999 年 11 月 29 日注册于包头稀土高新技术产业开发区，注册资本 17000 万元，注册号：企合蒙包总字第 000016 号。公司主要生产、销售“特雷克斯”各种不同型号的非公路自卸汽车和铲运机、装载机、推土机等工程机械及零部件，并提供售后服务。

公司已通过了 ISO9000 质量体系认证和国际 UKAS 质量体系认证，1998 年被认定为国家火炬计划重点高新技术企业，2005 年通过 ISO 14001:2004 环境管理体系认证。

### 二、财务报表编制基础

公司及其纳入合并范围的子公司阿特拉斯工程机械有限责任公司（以下简称“阿特拉斯”）财务报表以公司持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号-新会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下会计政策、会计估计进行编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### （一）会计制度

公司及其纳入合并范围的子公司阿特拉斯工程机械有限责任公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则及相关规定。

#### （二）会计年度

自公历一月一日起至十二月三十一日止。

#### （三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售的金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

#### （五）外币业务核算

公司对所发生的非记账本位币经济业务，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际发生的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产及负债账户余额按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价进行调整，发生的折算差额，属于购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，且在固定资产达到预定可使用状态前的，按照借款费用资本化的原则进行处理，计入有关固定资产的购建成本；属于筹建期的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期损益。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动处理，计入当期损益。

#### （六）金融资产和金融负债

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，应收款项、持有至到期投资以摊余成本计量。

#### （七）现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司及其子公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

#### （八）坏账核算方法

##### 1. 坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销。

##### 2. 坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

##### 3. 坏账准备的计提方法和计提比例

（1）按年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的 6%计提坏账准备。纳入合并范围

的子公司亦按与公司相同的会计政策进行核算。

(2) 对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

### **(九) 存货核算方法**

#### **1. 存货分类**

存货分类为：原材料、备品备件、低值易耗品、在产品、库存商品等。

#### **2. 取得和发出的计价方法**

日常核算原材料、备品备件取得、发出时按标准成本计价；月份终了，对标准成本与实际成本之间产生的差异进行摊销。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以公允价值为其入账价值；非货币性交易换入的存货以公允价值为其入账价值。

#### **3. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 存货跌价准备的计提方法**

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。对由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备。

存货可变现净值，以存货估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

### **(十) 长期投资核算方法**

#### **1. 长期股权投资的初始计量**

企业合并形成的长期投资按照下列规定确定其初始投资成本：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，应当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初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲

减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在购买日按企业合并成本，确定长期股权投资初始成本。

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，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

- (1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- (2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- (3) 投资者买入的长期股权投资，应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。
- (4) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。
- (5) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。同一控制下的企业合并，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初始投资成本。

#### **2. 长期股权投资的后续计量和收益确认方法：**

对被投资单位具有控制权的采用成本法核算；投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的，采用权益法核算；投资企业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。

#### **3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据：**

**控制：**是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。投资企业能够对被投资单位实施控制的，被投资单位为其子公司，投资企业应将子公司纳入合并财务报表的范围。

**共同控制：**是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

**重大影响：**是指对一个企业的财务和经营政策有参与的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **4. 长期投资减值准备的计提**

公司采用逐项计提长期股权投资减值准备的方法，按被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回价值低于长期股权投资账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备，并计入当年损益。

### **(十一) 固定资产计价、折旧和减值准备核算方法**

### 1. 固定资产标准

固定资产是指企业为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

### 2. 固定资产分类

房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备；

### 3. 固定资产计价方法

固定资产按其成本作为入帐价值。

### 4. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计 10%净残值率确定折旧率。

分类折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.5%
通用设备	5 年	18%
专用设备	5-10 年	9%-18%
运输设备	5 年	18%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### 5. 固定资产后续支出的处理

固定资产的修理与维护支发生时计入当期损益。固定资产的重大改造、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建、及改良等发生的后续支出按年限平均法在固定资产尚可使用年限内计提折旧；装修支出按年限平均法在收益期间内计提折旧。

### 6. 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

期末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

## (十二)在建工程核算方法

### 1. 在建工程的计量

在建工程是指公司进行各项固定资产构建工程所发生的实际支出，包括新建固定资产工程、改建、扩建固定资产工程、大修理工程以及购入需要安装设备的安装工程等。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建固定资产的造价；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。

## 2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

## 3. 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生减值，则计提减值准备。本公司在建工程项目发生下列情况之一时计提在建工程减值准备：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## (十三) 借款费用资本化

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。专门借款，是指为购建固定资产而专门借入的款项。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下原则处理

①因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合借款费用会计准则规定的资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本。

②因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，则于发生当期确认为费用。

### 2. 资本化期间

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额按如下公式计算：

$$\text{每一会计期间利息的资本化金额} = \frac{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}}{\text{}} \times \text{资本化率}$$

累计支出加权平均数按如下公式计算：

$$\text{累计支出加权平均数} = \sum \left[ \frac{\text{每笔资产支出金额} \times \text{每笔资产支出实际占用天数或月数}}{\text{会计期间涵盖的天数或月数}} \right]$$

资本化率按下列原则确定：

- ①为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- ②为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。加权平均利率按如下公式计算：

$$\text{加权平均利率} = \frac{\text{专门借款当期实际发生的利息之和}}{\text{专门借款本金加权平均数}} \times 100\%$$

其中，“专门借款本金加权平均数”按如下公式计算：

$$\text{专门借款本金加权平均数} = \sum \left[ \frac{\text{每笔专门借款本金} \times \text{每笔借款实际占用天数或月数}}{\text{会计期间涵盖的天数或月数}} \right]$$

如果专门借款存在折价或溢价，则将每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化率作相应调整。折价或溢价的摊销，采用直线法。

在应予资本化的每一会计期间，经上述公式计算得出的利息和折价或溢价摊销的资本化金额，如果超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额，则以当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额作为资本化金额。与专门借款有关的利息收入于发生时直接计入当期财务费用。

## (十四) 无形资产计价、摊销方法和计提减值准备

### 1. 无形资产计价

无形资产按其成本作为入帐价值。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；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) 无形资产产生经济利益的方式，包括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，已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. 无形资产的摊销方法和期限

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

## 3. 无形资产减值准备

当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

## (十五) 职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

为职工交纳的养老保险、失业保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费按照工资总额的一定比例计算，上述各项费用的计提基数和比例如下：

项目	计提基数	计提比例	备注
养老保险	上年度工资总额	27%	每年核定一次
医疗保险	上年度工资总额	8%	每年核定一次
失业保险	上年度工资总额	3%	每年核定一次
生育保险	上年度工资总额	0.8%	每年核定一次
住房公积金	上年度工资总额	10%	每年核定一次
工会经费	本年度工资总额	2%	每年核定一次
职工教育经费	本年度工资总额	1.5%	每年核定一次

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

## （十六）收入确认原则

### 1. 销售商品

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）与交易相关的经济利益能够流入公司；
- （4）相关的收入和成本能够可靠的计量。

### 2. 提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

## （十七）所得税的会计处理方法

采用资产负债表债务法核算。

以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （十八）合并会计报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽然不足 50%，但具有实际控制权的，则将其列入合并会计报表的合并范围。

本年度按上述确定原则，纳入合并报表范围包括包括母公司、控股子公司阿特拉斯工程机械有限公司。

子公司名称	成立日期	注册资本	经营范围	投资额	权益比例
阿特拉斯工程机械有限公司	2004 年	21800 万元	工程建设机械制造、销售、维修和服务	16350 万元	75%

### 2. 合并报表采用的会计方法

合并时，以母公司及纳入合并范围的子公司个别财务报表为基础，汇总各项目数额，并抵消母子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后编制合并财务报表。

### 3. 母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

## 五、主要税项

(一) 本公司应纳税项列示如下:

增值税: 公司产品销售执行 17% 的增值税率。

企业所得税: 公司为在国家级高新技术产业开发区内注册的高新技术企业, 执行 15% 的所得税率。

房产税、车船使用税、土地使用税、印花税等按税法规定计缴。

六、控股子公司及合营企业

(一) 公司所控制的子公司、合营企业情况及其合并范围 (金额单位: 人民币万元):

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际 投资额	母公司控股 比例	合并范围内 控股比例	是否 合并	备 注
阿特拉斯工程机械有限公司	制造业	21800 万元	工程建设机械制造、 销售、维修和服务	16350 万元	75%	75%	是	

七、合并财务报表主要项目注释

注: 以下财务报表项目中的“期初数”为 2006 年 12 月 31 日数据, “期末数”为 2007 年 6 月 30 日数据, “上期数”为 2006 年 6 月 30 日数据, “本期数”为 2007 年 6 月 30 日数据。

(一) 货币资金

1. 货币资金分明细列示如下

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金			402,769.13			613,754.34
其中: 美元	6,397.18	7.6192	48,741.39	713.18	7.8087	5,569.01
日元	1,568,043.00	0.06151	96,450.32	1,960,000.00	0.0656	128,634.80
英镑	15,021.00	15.2361	228,861.46	2,613.00	15.3232	40,039.52
欧元	16,186.66	10.2631	166,125.31	15,656.66	10.2665	160,739.10
银行存款			140,886,724.66			50,100,208.26
其中: 美元	5,726,684.55	7.6192	43,632,754.92	1,723,137.78	7.8087	13,455,465.98
英镑	91.26	15.2361	1,390.45	5,678.03	15.3232	87,005.59
欧元	1,012,409.40	10.2631	10,390,458.91	14,429.37	10.2665	148,139.13
其他货币资金			7,255,598.66			117,898,155.77
其中: 美元				5,609,695.53	7.8087	43,804,429.48
英镑				138,105.53	15.3232	2,116,218.66
合 计			<u>203,109,875.22</u>			<u>168,612,118.37</u>

2. 本公司货币资金增加系销售增加所致。

(二) 交易性金融资产

项 目	期 末 公 允 价 值	期 初 公 允 价 值	2007 年 06 月 30
			日交易市价总额
交易性权益工具投资	704,643.95	503,965.10	704,643.95
衍生金融资产			
合 计	704,643.95	503,965.10	704,643.95

注 1: 公司期末交易性金融资产投资变现不存在重大限制

注 2: 交易性权益工具投资增加主要为基金净值增加

(三) 应收票据

票 据 种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	24,233,900.00	39,144,287.00
合 计	24,233,900.00	39,144,287.00

(四) 应收账款

1. 应收账款期末余额按账龄列示如下:

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	416,578,956.49	76.83%	24,994,737.39	284,767,348.33	74.47%	17,086,040.90
1-2 年	73,633,278.73	13.58%	4,417,996.72	39,164,949.28	10.24%	2,349,896.96
2-3 年	2,053,118.47	0.38%	123,187.11	4,137,501.36	1.08%	248,250.08
3 年以上	49,947,787.36	9.21%	10,043,879.90	54,338,784.42	14.21%	11,191,078.87
合 计	<u>542,213,141.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>39,579,801.12</u>	<u>382,408,583.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,875,266.81</u>

2. 应收账款前五名单位欠款金额为人民币 178,254,098.00 元, 占应收账款期末数的 32.88%。

3. 本年度无计提坏账准备比例超过 40% 的应收账款

4. 应收账款期末应收持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款见附注九 (五) 3。

5. 本公司本期无以前年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但本期又全额收回的应收账款。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款期末余额按账龄列示如下:

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	20,792,632.44	56.92%	1,019,163.12	19,714,545.72	58.84%	738,893.63
1-2 年	9,932,122.44	27.19%	151,948.24	2,812,470.64	13.44%	168,748.24
2-3 年	2,807,254.00	7.69%	168,435.24	2,807,254.00	13.41%	168,435.24
3 年以上	2,996,562.54	8.20%	179,793.76	2,996,562.54	14.32%	179,793.76
合 计	<u>36,528,571.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,519,340.36</u>	<u>28,330,832.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,255,870.87</u>

2. 其他应收款前五名单位欠款总额为 22,472,276.24 元, 占其他应收款期末数的 61.52%。

3. 其他应收款期末应收持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款见附注九 (五) 3。

4. 本公司期末无计提坏账准备比例超过 40% 的其他应收款。

5. 本公司本期无以前年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但本期又全额收回的其他应收款。

(六) 预付账款

1. 预付账款期末余额按账龄列示如下:

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	102,863,970.19	91.21%	61,960,552.19	99.30%
1-2 年	9,911,633.35	8.79%	434,190.49	0.70%
2-3 年				
3 年以上				
合 计	<u>112,775,603.54</u>	<u>100%</u>	<u>62,394,742.68</u>	<u>100%</u>

2. 预付账款前五名单位欠款总额为 46,999,095.64 元, 占预付账款期末数的 41.67%。

3. 预付账款期末预付持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款见附注九 (五) 3。

(七) 存货及存货跌价准备

1. 存货及存货跌价准备按项目列示如下:

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备
原材料	255,229,663.76	5,255,330.50	354,447,037.22	5,255,330.50
在产品	223,017,735.69		153,312,031.49	
产成品	291,630,250.48		192,978,560.64	
低值易耗品	17,113,161.85	439,044.06	15,863,169.11	439,044.06
合 计	<u>786,990,811.78</u>	<u>5,694,374.56</u>	<u>716,600,798.46</u>	<u>5,694,374.56</u>

2. 存货增加系销售增加, 加大存货储备; 期末库存产成品增加所致。

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资按类别列示如下:

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	26,172,988.26	16,577,011.74	2,925,639.61	39,824,360.39
合 计	<u>26,172,988.26</u>	<u>16,577,011.74</u>	<u>2,925,639.61</u>	<u>39,824,360.39</u>

注: 本公司权益法核算的特雷克斯北方采矿机械有限公司本期将开办费一次摊销。

2. 其他股权投资按单位列示如下:

被投资单位名称	投资 期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	核算 方法
深圳北方投资有限公司	30 年	2,400,000.00	3.00%	成本法
宝日希勒煤业有限责任公司	长期	5,350,000.00	1.63%	成本法
呼伦贝尔海都休闲商务会馆有限责任公司	长期	1,000,000.00	8.91%	成本法
大象创业投资有限公司	10 年	10,000,000.00	6.67%	成本法
特雷克斯北方采矿机械有限公司	10 年	25,000,000.00	50%	权益法

被投资单位名称	投资金额	
	初始投资	本期增加
深圳北方投资有限公司	2,400,000.00	
宝日希勒煤业有限责任公司	5,350,000.00	
呼伦贝尔海都休闲商务会馆有限责任公司	1,000,000.00	
大象投资有限公司	10,000,000.00	
特雷克斯北方采矿机械有限公司	25,000,000.00	16,577,011.74

3. 本年度以现金 16,577,011.74 元对特雷克斯北方采矿机械有限公司投资。

#### (九) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产及累计折旧按资产类别列示如下:

资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋建筑物	292,886,387.98	261,472.00		293,147,859.98
通用设备	12,146,033.39	76,483.00		12,222,516.39
专用设备	260,690,906.77	6,874,052.76	1,503,084.01	266,061,875.52
运输工具	17,543,732.15	1,253,370.85	150,916.67	18,646,186.33
合计	<u>583,267,060.29</u>	<u>8,465,378.61</u>	<u>1,654,000.68</u>	<u>590,078,438.22</u>

资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
累计折旧				
房屋建筑物	55,185,958.98	7,317,134.25		62,503,093.23
通用设备	7,538,175.52	514,435.20		8,052,610.72
专用设备	82,840,098.25	11,423,347.96	1,279,482.66	92,983,963.55
运输设备	8,316,266.90	952,879.36	135,825.00	9,133,321.26
合计	<u>153,880,499.65</u>	<u>20,207,796.77</u>	<u>1,415,307.66</u>	<u>172,672,988.76</u>
固定资产净值	<u>429,386,560.64</u>			<u>417,405,449.46</u>

2. 本公司本年度在建工程完工转入固定资产人民币 6,553,503.10 元, 明细详见附注七、(十)。

(十) 在建工程

1. 在建工程按工程项目列示如下:

工程名称	工程 进 度	资 金 来 源	期 初 金 额	本 期 增 加 金 额	本 期 减 少 转 入 固 定 资 产	其 他 减 少	期 末 数 金 额
设备改造工程		自筹	3,735,219.00	6,983,604.60	5,868,352.60		4,850,471.00
液压缸生产线续建	100%	自筹		360,875.00	15,740.00		345,135.00
工程机械园续建		自筹	450,900.00	695,350.50	669,410.50		476,840.00
<b>公司本部合计</b>			<u>4,186,119.00</u>	<u>8,039,830.10</u>	<u>6,553,503.10</u>		<u>5,672,446.00</u>
机械园设备		自筹	6,806,988.24				6,806,988.24
机械园工程		自筹	244,292.27	137,136.20			381,428.47
<b>阿特拉斯合计</b>			<u>7,051,280.51</u>	<u>137,136.20</u>			7,188,416.71
<b>总计</b>			<u>11,237,399.51</u>	<u>8,176,966.30</u>	<u>6,553,503.10</u>		<u>12,860,862.71</u>

2. 本公司本年度在建工程发生额无利息资本化金额。

3. 本期转入固定资产的在建工程 6,553,503.10 元。

(十一) 无形资产

1. 无形资产按类型列示如下:

类 型	原始金额	期初数	本期增加	本期 转 出	本期摊销	累计摊销	期末数
专有技术 T25/T30	8,300,000.00	4,703,333.03			415,000.09	4,011,667.06	4,288,332.94
专有技术 TSG	8,300,000.00	4,703,333.03			415,000.09	4,011,667.06	4,288,332.94
专有技术 TR60	1,950,000.00		1,950,000.00		81,250.00	81,250.00	1,868,750.00
土地(开发区)	2,032,904.82	1,772,820.74			20,329.05	280,413.13	1,752,491.69
土地(苏州)	1,380,000.00	1,297,583.19			11,500.02	93,916.83	1,286,083.17
土地(ATLAS 项目)	12,128,439.73	10,574,877.52			115,472.18	1,669,034.39	10,459,405.34
土地(其他)	2,854,700.00	2,712,052.75			29,039.10	171,686.35	2,683,013.65
版权(ERP)	4,156,755.00	555,916.93	100,000.00		421,925.57	4,022,763.64	233,991.36
版权	1,609,967.00	792,837.68			160,996.74	978,126.06	631,840.94
管理软件	645,000.00	580,500.00	45,000.00		67,500.00	132,000.00	558,000.00
管理软件	81,500.00	78,783.34			8,150.00	10,866.66	70,633.34
土地(鞍山)	2,310,752.07	2,048,335.89			23,107.56	285,523.74	2,025,228.33
土地使用权(阿特拉斯)	31,685,610.00	30,873,723.20	1,328,350.00		323,715.06	1,135,601.86	31,878,358.14
专有技术(阿特拉斯)	33,892,125.00	28,244,336.38	399,000.00		1,704,581.28	7,352,369.90	26,938,755.10
ERP(阿特拉斯)	66,050.00	62,348.36			3,302.46	7,004.10	59,045.90
合 计	109,443,803.62	89,000,782.04	3,182,350.00		3,800,869.20	24,243,890.78	89,022,262.84

2. 本公司本年度无需计提减值准备之无形资产。

(十二) 递延所得税资产

项目	期末数	期初数
坏账准备	7,958,879.54	6,590,339.75
存货跌价准备		
长期投资减值准备		
固定资产减值准备及折旧		
预计负债	2,433,228.21	1,818,193.73
合 计	10,392,107.75	8,408,533.48

(十三) 短期借款

1. 短期借款按借款类别列示如下:

借款类别	期末数			期初数		
	原币	汇率	金额	原币	汇率	金额
保证借款			842,109,279.38			744,852,800.00
其中: 美元	17,500,000.00	7.6192	133,336,000.00			
欧元	3,646,976.00	10.2631	37,429,279.38	3,536,000.00	10.2665	49,856,040.00
保证加抵押						
其中: 美元						
抵押借款			100,000,000.00			
合 计			<u>942,109,279.38</u>			<u>744,852,800.00</u>

2. 本公司保证借款由第一大股东内蒙古北方重工业集团有限公司提供担保 504,680,000.00 元, 由包头商业银行提供担保 100,000,000.00。

3. 本公司之子公司阿特拉斯工程机械有限公司短期借款人民币 217,000,000.00 元,其中包括 3,646,976.00 欧元均由本公司提供担保。

(十四) 应付票据

票 据 种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	66,636,208.86	96,171,261.00
合 计	<u>66,636,208.86</u>	<u>96,171,261.00</u>

(十五) 应付账款

期末数	期初数
312,007,535.91	159,417,959.90

1. 应付账款欠款前五名单位款项总额为人民币 121,868,315.45 元, 占应付账款期末数的 39.06%。

2. 应付账款增加系销售增加导致存货储备增加。

(十六) 预收账款

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
	19,622,889.73	12,909,694.75
1. 预收账款期末数中无欠持本公司 5% 以上股份股东单位的款项。		
2. 截止 2007 年 06 月 30 日, 本公司无账龄超过一年的预收账款。		

(十七) 应付职工薪酬

项目	期末数	期初数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,192,304.16	636,967.13
二、职工福利费		
三、社会保险费	1,246,806.27	
1、医疗保险费	20,381.16	
2、养老保险费	1,051,202.37	
3、失业保险费	164,211.13	
4、工伤保险费		
5、生育保险费	11,011.61	
四、住房公积金	1,008,222.40	
五、工会经费和职工教育经费	578,812.25	289,492.68
六、非货币性福利		
七、因解除劳动关系给予的补偿外		
八、其他		
合计	4,026,145.08	926,459.81

(十八) 应交税金

<u>税 项</u>	<u>税率</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
增值税	17%	-35,704,176.32	-30,459,875.57
所得税	15%	4,819,084.51	961,093.25
合 计		<u>-30,885,091.81</u>	<u>-29,498,782.32</u>

(十九) 其他应付款

<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
36,625,781.23	22,238,313.00

(二十) 一年内到期的长期负债

<u>项 目</u>	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	101,900,000.00

(二十一) 长期借款

1. 长期借款按借款类别列示如下:

借款类别	期末数			期初数		
	原币	汇率	金额	原币	汇率	金额
信用借款						
保证借款			100,000,000.00			110,000,000.00
质押借款						
保证加抵押						
抵押合同						
合计			<u>100,000,000.00</u>			<u>110,000,000.00</u>

2. 保证借款是由公司为子公司阿特拉斯工程机械有限公司长期借款提供担保。

(二十二) 股本

1. 截止 2007 年 06 月 30 日止, 本公司股本结构列示如下:

1. 非流通股份	年初数	比例 %	本 年 变 动					增(+)、 减(-)	年末数	比例 %
			送股	配股	公积 金转 股	增发 新股	其 他			
(1) 发起人股份	104,000,000	61.18							104,000,000	61.18
其中:										
国家持有股份	60,245,160	35.44							60,245,160	35.44
其中: 国有股										
国有法人股	60,245,160	35.44							60,245,160	35.44
境内法人持有股份	9746,840	0.57							9746,840	0.57
境外法人持有股份	42,780,000	25.17							42,780,000	25.17
自然人持有股份										
(2) 募集法人股份										
(3) 内部职工股										
(4) 优先股或其他										
其中: 转配股										

内蒙古北方重型汽车股份有限公司  
2007 年度  
中期财务报表附注

非流通股份					
合计	104,000,000	61.18		104,000,000	61.18
<b>2.有限售条件的流通</b>					
<b>股</b>					
国家持有股份股					
国有法人持有股份	60,245,160	35.44		60,245,160	35.44
其他境内法人持有股份	9746,840	0.57		9746,840	0.57
境内自然人持有股份					
境外法人、自然人持股	42,780,000	25.16		42,780,000	25.17
有限售条件的流通股					
合计	104,000,000	61.18		104,000,000	61.18
<b>3.无限售条件的流通</b>					
<b>股</b>					
A 股	66,000,000	38.82		66,000,000	38.82
境外上市的					
外资股					
无限售条件的流通股					
合计	66,000,000	38.82		66,000,000	38.82
<b>4. 股份总数</b>	<b><u>170,000,000</u></b>	<b><u>100</u></b>		<b><u>170,000,000</u></b>	<b><u>100</u></b>

(二十三) 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	368,881,681.60			368,881,681.60
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠	223,850.00			223,850.00
股权投资准备	19,859,575.93			19,859,575.93
拨款转入	8,372,536.22	300,000.00		8,672,536.22
外币资本折算差额	1,748,318.40			1,748,318.40
关联交易差价				
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>399,085,962.15</b>	<b>300,000.00</b>		<b>399,385,962.15</b>

1. 资本公积增加原因为政府拨款 300000 元

(二十四) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	27,096,642.34			27,096,642.34
任意盈余公积金	27,096,642.34			27,096,642.34
合计	<u>54,193,284.68</u>			<u>54,193,284.68</u>

(二十五) 未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
29,289,200.46	12,035,805.31		41,325,005.77

注：1、2007 年度 1—6 月实现净利润 12,035,805.31 元，使未分配利润增加。

(二十六) 营业收入

1. 营业收入按项目列示如下：

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	<u>547,114,612.40</u>	<u>326,082,684.89</u>
其中：矿用自卸车	341,193,076.24	218,165,026.30
液压挖掘机	86,251,855.34	27,659,282.44
旋挖钻机	63,187,914.75	46,153,846.15
备件	56,481,766.07	34,104,530.00
其他业务收入	2,952,287.84	6,737,367.01
合 计	<u>550,066,900.24</u>	<u>332,820,051.90</u>

(二十七) 营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	414,049,291.92	242,300,399.12
其中：矿用自卸车	248,170,618.98	171,024,821.15
液压挖掘机	86,654,731.09	24,340,168.55
旋挖钻机	43,300,378.49	25,533,268.59
备件	35,923,563.36	21,402,140.83
其他业务支出	1,447,529.49	5,882,780.68
合 计	<u>415,496,821.41</u>	<u>248,183,179.80</u>

(二十八) 销售费用

<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
30,536,178.08	22,912,547.45

本公司本期营业费用较上期大幅增长主要系本年度销售量大幅增加所致。

(二十九) 管理费用

<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
44,212,626.25	37,924,679.09

(三十) 财务费用

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
利息支出	32,672,679.05	23,360,325.05
减：利息收入	361,364.29	586,713.96
加：汇兑损失	4,242,549.37	-10,310,674.58
加：手续费	1,348,897.71	1,205,489.59
合 计	<u>37,902,761.84</u>	<u>13,668,426.10</u>

1. 本公司由于本期贷款增加导致利息支出增加。
2. 由于本公司本年度出口增加,人民币升值导致本年度产生汇兑损失。

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	8,968,003.81	4,789,509.34
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
其他		
合计	8,968,003.81	4,789,509.34

(三十二) 投资收益

1. 投资收益按项目列示如下：
- 2.

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
股权投资收益	-1,919,439.61	463,734.73
合 计	<u>-1,919,439.61</u>	<u>463,734.73</u>

(三十三) 营业外收入

项 目	本期数	上期数
索赔收入	583,876.44	
处置固定资产收益		257.25
其他	80,000.00	1,141,000.00
合 计	<u>663,876.44</u>	<u>1,141,257.25</u>

(三十四) 营业外支出

项 目	本期数	上期数
固定资产清理损失	198,467.51	13,175.75
债务重组损失	140,684.68	
其他	1,737.50	70,428.53
合 计	<u>340,889.69</u>	<u>83,604.28</u>

(三十五) 所得税

项目	本期金额	上期金额
当期应纳所得税	6,351,048.74	1,029,258.41
递延所得税	-1,983,574.27	-1,235,831.52
所得税费用	4,367,474.47	-206,573.11

(三十六)收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金人民币元 6,840,822.80 元，主要为银行存款利息收入 361,364.29 元，以及备用金报销还款等。

(三十七)支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金人民币 16,729,468.97 元，主要为本期支付的广告费、业务招待费、差旅费、运费等与经营活动相关的期间费用。

(三十八)支付的其他与筹资活动有关的现金

本期支付的其他与筹资活动有关的现金人民币 17,255,598.66 元，为公司开出银行承兑汇票在银

行存入的保证金及归还其他单位借款。

## 八、母公司财务报表有关项目附注

### (一)应收账款

1. 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	316,095,143.27	74.13	18,965,708.60	225,023,417.73	70.99%	11,662,437.86
1-2年	58,312,175.05	13.68	3,498,730.50	34,994,252.16	11.04%	2,099,655.13
2-3年	2,026,291.27	0.48	121,577.47	2,608,705.56	0.82%	156,522.33
3年以上	49,947,787.36	11.71	10,043,879.90	54,338,784.42	17.15%	13,030,046.08
合计	426,381,396.95	100.00%	32,629,896.47	316,965,159.87	100.00%	26,948,661.40

2. 应收账款前五名单位欠款金额为人民币 178,254,098.00 元, 占应收账款期末数的 41.81%。

### (二)其他应收款

1. 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	20,032,039.76	18.06%	913,541.43	16,046,119.88	16.17%	618,346.12
1-2年	85,112,340.01	76.73%	4,762,319.32	77,372,319.29	77.98%	4,642,339.16
2-3年	2,780,426.80	2.51%	166,825.61	2,807,254.00	2.83%	168,435.24
3年以上	2,996,562.54	2.70%	179,793.76	2,996,562.54	3.02%	179,793.75
合计	110,921,369.11	100.00%	6,022,480.12	99,222,255.71	100.00%	5,608,914.27

2. 期末其他应收款前五名单位欠款总额为人民币 99,534,171.96 元, 占其他应收款期末数的 89.73%。

### (三)长期股权投资

1. 长期股权投资按类别列示如下:

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	132,534,976.90			132,534,976.90
其他股权投资	26,172,988.26	16,577,011.74	2,925,639.61	39,824,360.39
合计	158,707,965.16	16,577,011.74	2,925,639.61	172,359,337.29

2. 长期股权投资按被投资单位列示如下:

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>投资金额</u>	<u>占被投资单位 注册资本比例</u>	<u>核算 方法</u>	<u>会计政 策差异</u>
特雷克斯北方北方采矿有限公司	10 年	25,000,000.00	50.00%	权益法	无
大象创业投资有限公司	10 年	10,000,000.00	6.67%	成本法	
深圳北方投资有限公司	30 年	2,400,000.00	3.00%	成本法	
阿特拉斯工程机械有限公司	长期	163,500,000.00	75.00%	成本法	无
宝日希勒煤业有限责任公司	长期	5,350,000.00	1.63%	成本法	
呼伦贝尔海都休闲商务会馆有 限责任公司	长期	1,000,000.00	8.91%	成本法	

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资金额</u>		<u>被投资单位权益增减额</u>	
	<u>初始投资</u>	<u>追加投资</u>	<u>本期</u>	<u>累计</u>
特雷克斯北方北方采矿有限公司	8,422,988.26	16,577,011.74	-2,925,639.61	2,2074,360.39
大象创业投资有限公司	10,000,000.00			
深圳北方投资有限公司	2,400,000.00			
阿特拉斯工程机械有限公司	163,500,000.00			
宝日希勒煤业有限责任公司	5,350,000.00			
呼伦贝尔海都休闲商务会馆有 限责任公司	1,000,000.00			

3. 本年度货币资金 16,577,011.74 元对特雷克斯北方采矿机械有限公司投资。

4. 本公司不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(四) 主营业务收入

1. 营业收入按项目列示如下: 整车

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
主营业务收入	446,473,303.76	295,086,781.60
其中: 矿用自卸车	308,964,256.96	218,165,026.31
旋挖钻机	63,187,914.75	46,153,846.15
备件	74,321,132.05	30,767,909.15
其他业务收入	2,525,645.23	917,838.37
合 计	<u>448,998,948.99</u>	<u>296,004,619.97</u>

(五) 营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务成本	319,732,335.55	218,229,551.40
其中：矿用自卸车	227,407,410.63	174,212,855.33
旋挖钻机	43,300,378.49	25,533,268.59
备件	49,024,546.43	18,483,427.48
其他业务支出	1,221,353.41	380,134.52
合 计	<u>320,953,688.96</u>	<u>218,609,685.92</u>

(六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	6,395,274.82	5,053,019.12
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
其他		
合计	6,395,274.82	5,053,019.12

(七) 投资收益

1. 投资收益分项目列示如下：

项 目	本期数	上期数
股权投资收益	-1,919,439.61	463,734.73
合 计	<u>-1,919,439.61</u>	<u>463,734.73</u>

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(八) 所得税

项目	本期金额	上期金额
当期应纳所得税	6,351,048.74	377,140.37
递延所得税	-1,531,776.44	-1,275,357.99
所得税费用	4,819,272.30	-898,217.62

## 九、关联方关系及其交易

### (一)存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业的关系</u>	<u>经济性质或类型</u>	<u>法定代表人</u>
内蒙古北方重工业集团有限公司	内蒙古包头市青山区	机械制造业	母公司	国有	徐明和
阿特拉斯工程机械有限公司	包头稀土高新技术开发区	机械制造业	子公司	中外合资	李建平

### (二)存在控制关系关联方的注册资本及其变化

<u>企业名称</u>	<u>2006年12月31日</u>	<u>本期增(减)数</u>	<u>2007年6月30日</u>
内蒙古北方重工业集团有限公司	1,467,760,000.00		1,467,760,000.00
阿特拉斯工程机械有限公司	218,000,000.00		218,000,000.00

### (三)存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化

<u>企业名称</u>	<u>2006年12月31日</u>		<u>本期增加</u>		<u>本期减少</u>		<u>2007年06月30日</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
内蒙古北方重工业集团有限公司	60,245,160.00	35.438%					60,245,160.00	35.438%

### (四)不存在控制关系的关联方

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
英国特雷克斯设备有限公司	股东
内蒙古北方重工集团公司动力处	同一母公司
内蒙古北方重工业集团有限公司特种工艺厂	同一母公司
包头北方锻造有限责任公司	同一母公司
内蒙古北方重工业集团有限公司铸造厂	同一母公司
包头北方铸钢有限责任公司	同一母公司
内蒙古北方重工业集团有限公司自动控制设备厂	同一母公司
包头北方专用机械有限责任公司	同一母公司

### (五)本公司与关联方的交易

### 1. 采购货物

<u>企业名称</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
英国特雷克斯设备有限公司	161,927,213.93	85,388,003.64
内蒙古北方重工集团公司动力处	3,926,620.31	
内蒙古北方重工业集团有限公司特种工艺厂	1,813,494.63	
包头北方锻造有限责任公司	1,363,956.67	1,665,849.96
内蒙古北方重工业集团有限公司铸造厂	908,082.09	
包头北方铸钢有限责任公司	97,505.36	258,693.06
内蒙古北方重工业集团有限公司自动控制设备厂	5,800.00	
包头北方专用机械有限责任公司	3,836,179.34	2,179,145.06

### 2. 销售货物

<u>企业名称</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
英国特雷克斯设备有限公司	10,911,667.96	11,420,315.20
内蒙古北方重工业集团-综合利用处	1,646,767.30	

### 3. 关联方应收应付款项金额

<u>科目名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
<u>应收账款</u>		
英国特雷克斯设备有限公司	34,290,036.71	11,266,928.11
<u>其他应收款</u>		
内蒙古北方重工业集团有限公司	1,888,080.30	241,313.00
<u>预付账款</u>		
英国特雷克斯设备有限公司	23,883,130.73	
包头北方专用机械有限责任公司	1,414,777.99	
内蒙古北方重工集团物资处	17,129.79	17,129.79
包头北方锻造有限责任公司		544,663.30
内蒙古北方重工业集团特种工艺厂		295,315.76
<u>应付账款</u>		
英国特雷克斯设备有限公司	110,857,546.74	38,762,718.26
包头北方专用机械有限责任公司		773,915.07
内蒙古北方重工业集团特种工艺厂	618,178.87	
包头北方锻造有限责任公司	519,293.37	
包头北方铸钢有限责任公司	118,179.68	120,674.32
内蒙古北方重工集团公司动力处	1,564,923.32	66,520.24

内蒙古北方重型汽车股份有限公司  
2007 年度  
中期财务报表附注

内蒙古北方重工业集团铸造厂	197,482.17	239,400.08
包头市振华机械厂		20,159.81
内蒙古北方重工业集团自动控制设备厂	55,943.98	163,095.70
内蒙古北方重工业集团自特种机械厂	9,362.60	9,362.60

**其他应付款**

内蒙古北方重工业集团有限公司运输处		8,700
-------------------	--	-------

**4. 租赁**

根据内蒙古北方重工业集团有限公司与公司签订的《国有土地使用权租赁合同》，自 1999 年 12 月 16 日起，公司租用内蒙古北方重工业集团有限公司工业用地 93,380.61 平方米，租赁期限 50 年，年租金 134,468.00 元；公司租用内蒙古北方重工业集团有限公司商业服务业用地 5,733.84 平方米，租赁期限 40 年，年租金 49,139.00 元。

**十、或有事项**

- (一) 本公司为子公司阿特拉斯工程机械有限公司提供贷款担保 354,429,279.38 元。
- (二) 本公司与大股东北方重工集团有限公司提供贷款互保，截至 2007 年 06 月 30 日本公司为北方重工集团有限公司提供贷款和银行承兑汇票连带责任担保 270,000,000.00 元。

**十一、承诺事项**

本公司为子公司阿特拉斯工程机械有限公司及大股东北方重工集团有限公司提供贷款互保。

**十二、资产负债表日后事项**

公司在资产负债表日没有需要披露的日后事项

**十三、营业收入分地区分行业报表**

项 目	营业收入		营业成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
国内	398,045,257.99	294,471,800.42	289,420,069.88	219,805,473.70
国外	152,021,642.25	38,348,251.48	126,076,751.53	28,377,706.10
小 计	<u>550,066,900.24</u>	<u>332,820,051.90</u>	<u>415,496,821.41</u>	<u>248,183,179.80</u>
矿山冶金专用设备制造业	490,632,846.33	291,978,154.89	378,125,728.56	220,898,258.29
汽车零配件销售业	56,481,766.07	34,104,530.00	35,923,563.36	21,402,140.83
其 他	2,952,287.84	6,737,367.01	1,447,529.49	5,882,780.68
小 计	<u>550,066,900.24</u>	<u>332,820,051.90</u>	<u>415,496,821.41</u>	<u>248,183,179.80</u>

#### 十四、非经常性损益

项 目	本期数	上期数
处置长期投资、长期资产产生的损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
各种形式的政府补贴		1,091,000.00
对非金融企业收取的资金占用费		
公允价值变动损益	200,678.85	174,68.39
委托投资收益		
扣除资产减值准备后的各项营业外收入、支出		
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
以前年度已经计提各项减值准备的转回		
债务重组损益		
资产置换损益		
营业外收入	663,876.44	50,257.25
营业外支出	-340,889.69	-83,604.28
非经常性损益影响利润合计	<u>523,665.60</u>	<u>1,075,121.36</u>
减：非经常性损益所得税影响数	78,549.84	161,268.20
非经常性损益影响净利润数	<u>445,115.76</u>	<u>913,853.16</u>

#### 十五、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	本期数				上期数			
	净资产收益率		每股收益		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	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均
归属于公司普通股的净利润	1.81%	1.83%	0.07	0.07	1.63%	1.60	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股的净利润	1.74%	1.76%	0.07	0.07	1.46%	1.43%	0.05	0.05