

**内蒙古北方重型汽车股份有限公司**

**600262**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	11
七、 财务会计报表（未经审计） .....	20
八、 备查文件目录 .....	101

**一、重要提示**

(一) 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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	李建平
主管会计工作负责人姓名	李永福
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	侯文瑞

公司负责人李建平、主管会计工作负责人李永福及会计机构负责人（会计主管人员）侯文瑞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	内蒙古北方重型汽车股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	北方股份
公司的法定英文名称	Inner Mongolia North Hauler Joint Stock Co.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	NHL
公司法定代表人	李建平

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	常德明	赵军
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	内蒙古包头稀土高新技术产业 开发区北方股份大厦
电话	0472-2642210	0472-2642227
传真	0472-2207538	0472-2207538
电子信箱	cdm@chinahl.com	zhaojun@chinahl.com

(三) 基本情况简介

注册地址	内蒙古包头稀土高新技术产业开发区
注册地址的邮政编码	014030
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
办公地址的邮政编码	014030
公司国际互联网网址	http://www.sse.com.cn
电子信箱	cdm@chinahl.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	北方股份	600262	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1999 年 11 月 29 日	
公司首次注册登记地点	内蒙古自治区包头市	
首次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 6 月 16 日
	公司变更注册登记地点	内蒙古自治区包头市
	企业法人营业执照注册号	150200400001097
	税务登记号码	150240626441422
	组织机构代码	626441422
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 9 月 9 日
	公司变更注册登记地点	内蒙古自治区包头市
	企业法人营业执照注册号	150200400001097
	税务登记号码	150240626441422
	组织机构代码	626441422
公司聘请的会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层	
公司其他基本情况	<p>1、2000 年 6 月 21 日,变更前公司注册资本为 11500 万元人民币,变更后公司注册资本为 17000 万元人民币;</p> <p>2、2004 年 9 月 17 日,变更前公司法定代表人为周宝亮,变更后公司法定代表人为陈树清;</p> <p>3、2008 年 6 月 16 日,变更前公司法人营业执照注</p>	

	册号为企合蒙包总字第 000016 号,变更后公司法人营业执照注册号为 150200400001097; 4、2011 年 9 月 9 日,变更前公司法定代表人为陈树清,变更后公司法定代表人为李建平。
--	---

(七) 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	3,429,329,204.85	3,196,321,022.51	7.29
所有者权益(或股东权益)	958,226,961.10	888,129,758.97	7.89
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.6366	5.2243	7.89
	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	71,525,692.01	39,976,651.11	78.92
利润总额	109,594,598.44	74,726,037.43	46.66
归属于上市公司股东的净利润	93,933,579.15	65,199,685.17	44.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,573,105.13	35,851,645.43	71.74
基本每股收益(元)	0.5526	0.3835	44.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.3622	0.2109	71.74
稀释每股收益(元)	0.5526	0.3835	44.09
加权平均净资产收益率(%)	10.09	8.06	增加 2.03 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	310,153,009.74	-162,784,839.07	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.8244	-0.9576	不适用

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	说明
非流动资产处置损益	30,347,090.15	资产转让收益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,685,746.00	
债务重组损益	1,934,563.77	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,506.51	
所得税影响额	-5,713,191.30	
少数股东权益影响额（税后）	4,758.89	
合计	32,360,474.02	

### 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。

股份变动的过户情况

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) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				14,149 户		
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	无
TEREX EQUIPMENT LIMITED	境外法人	25.16	42,780,000	0	42,780,000	无
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	未知	2.43	4,124,083	0	0	未知
中国工商银行股份有限公司—诺安中小盘精选股票型证券投资基金	未知	2.14	3,643,921	0	0	未知
广发证券—工行—广发金管家新型高成长集合资产管理计划	未知	1.14	1,931,545	1,931,545	0	未知
吕胜霞	未	1.06	1,809,857	1,809,857	0	未知

	知					
中信证券—建行—中信证券股债双赢集合资产管理计划	未知	0.76	1,300,038	-1,399,970	0	未知
中信建投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.52	879,400	879,400	0	未知
温宇	未知	0.39	655,838	-12,300	0	未知
吴丽梅	未知	0.30	502,259	-41,600	0	未知

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的数量	股份种类及数量
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	4,124,083	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—诺安中小盘精选股票型证券投资基金	3,643,921	人民币普通股
广发证券—工行—广发金管家新型高成长集合资产管理计划	1,931,545	人民币普通股
吕胜霞	1,809,857	人民币普通股
中信证券—建行—中信证券股债双赢集合资产管理计划	1,300,038	人民币普通股
中信建投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	879,400	人民币普通股
温宇	655,838	人民币普通股
吴丽梅	502,259	人民币普通股
司徒伟	443,700	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	371,828	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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			遵守《上市公司股权分置改革管理办

2	TEREX EQUIPMENT LIMITED	42,780,000		法》中有关限售期的规定。按照股权分置改革时股东所做承诺，公司限售股份应于 2007 年 6 月 28 日锁定期满。由于公司一直没有做有限售条件的流通股上市公告，所以报告期内，公司没有新增可上市交易股份。
3	包头华中实业总公司	389,936		
4	包头市盛华工贸有限责任公司	292,452		
5	包头市华隆综合企业有限责任公司	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情况

### (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

报告期内，公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、 报告期内经营情况的回顾

##### (1) 报告期内公司经营情况

2012 上半年，整个机械行业市场需求大幅下滑，面对矿车市场整体需求疲软和行业内竞争愈发激烈的双重压力，北方股份秉持“做强矿车主业、领先矿车行业、丰富矿车产业、成就矿车伟业”的发展战略，坚持“重质量增效，注管理夯基，守龙头地位，出精品矿车”的经营策略，凭借多年积累形成的强大的系统营销实力、品牌优势、卓越的售后服务体系和紧密高效的生产能力，发挥出其它竞争对手无可比拟的优势。报告期内，公司矿用自卸车产品取得了很好的销售业绩。

报告期内，公司实现营业总收入 120,252 万元，较上年同期增长 19.41%；营业利润 7,153 万元，较上年同期增长 78.91%；归属于母公司所有者的净利润 9,393 万元，较上年同期增长 44.06%。公司控股子公司阿特拉斯实现营业总收入 19,079 万元，亏损 750 万元。亏损的原因：销售市场还未完全打开，产品销售数量没有达到盈亏平衡量；产品的配套体系不太完善，配套成本偏高，未达到最佳经济效果。公司参股公司北方采矿实现营业总收入 4,396 万元，实现净利润 466 万元。

##### (2) 市场开拓情况

报告期内，公司秉承“进一座矿山，树一个品牌；交一批朋友，拓一片市场”的营销理

念，在市场开拓方面取得显著成效。国际市场开拓方面，公司矿车今年首次成功进入委内瑞拉、利比里亚、津巴布韦、老挝等矿产资源丰富的国家，报告期末，累计出口达到全球 52 个国家和地区。国内市场开发方面，公司今年成功打入新疆、西藏市场，实现了全国所有省级行政区域全覆盖。

(3) 产品研发情况

报告期内，公司坚持“自主创新、精益求精”的研发理念，研发质量和研发效率明显提高，企业自主化、本土化特色更加凸显，已初步完成了国家级试验检测中心的建设方案制定工作。继去年 8 月 NTE260 电动轮矿用车下线后，今年 6 月 NTE150 电动轮矿用车也顺利下线，在完成调试后将马上发往矿山进行工业性试验。目前 NTE260 电动轮矿用车的技术准备工作都已完成，下一步就要进行批量生产，NTE150 处于工业型试验阶段，NTE240 不久后也要进行样车试制，NTE330 处于零部件选型和设计阶段。

2、公司主营业务及其经营情况

公司经营范围：开发、制造各种型号的“特雷克斯”牌的非公路自卸汽车，以及铲运机、装载机、推土机、挖掘机等工程机械及相应的零部件，销售自产产品并提供售后服务。

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
工业	1,199,017,015.14	910,007,923.17	24.10	19.43	17.16	增加 1.46 个百分点
分产品						
整车	1,088,379,561.62	840,082,791.19	22.81	20.56	20.86	减少 0.20 个百分点
备件及服务	110,637,453.52	69,925,131.98	36.80	9.34	-14.29	增加 17.43 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和提供劳务的关联交易总金额 2,525.47 万元。

说明：产品利润率变动的原因：

上调了部分产品销售价格，维修服务收入增加。

(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	889,419,457.64	11.83
国外	309,597,557.50	48.36

说明：营业收入变动的原因：

①公司为用户提供一流的精品矿车，悉心做好保姆式服务，不断得到用户的认可与支持，市场份额稳步提升。

②国际市场拓展成效不断显现。

3、主要财务报表项目的指标变动情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动幅度	变动原因说明
应收票据	31,594,533.60	202,543,649.72	-84.40%	票据到期入账及背书转让
应收账款	727,182,986.84	555,478,353.92	30.91%	对战略客户信用赊销增加
预付款项	113,153,209.66	48,884,776.10	131.47%	年初为生产储备预付的货款增加

其他应收款	66,665,265.36	27,418,269.69	143.14%	固定资产转让应收款项增加
在建工程	36,022,778.65	19,113,120.43	88.47%	矿用车工业园建设项目投入增加
应付票据	148,583,134.84	74,898,720.00	98.38%	用银行承兑汇票结算货款比例增加
预收款项	266,517,451.98	80,502,779.64	231.07%	按新签订合同约定,预收的货款增加
应付职工薪酬	12,871,023.12	28,607,186.61	-55.01%	报告期支付了上年度提取的年终奖金
应付利息	1,503,352.43	6,197,220.00	-75.74%	报告期归还了计提的分期付息的贷款利息
预计负债	110,968,611.94	84,474,489.10	31.36%	报告期计提的产品保修费增加
未分配利润	198,317,503.31	129,883,924.16	52.69%	当期收益增加
<b>损益表项目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上年同期金额</b>	<b>变动幅度</b>	<b>变动原因说明</b>
营业税金及附加	5,965,692.28	4,320,378.84	38.08%	本报告期作为城建税和教育费附加计税依据的增值税增加
财务费用	43,143,428.61	25,407,382.55	69.81%	上年同期汇兑收益较大
资产减值损失	8,888,786.45	19,227,293.00	-53.77%	个别认定的不良应收款增幅下降
专项储备	1,663,622.98			按照财企(2012)16号文提取了安全生产费
归属于母公司所有者的净利润	93,933,579.15	65,199,685.17	44.07%	净利润增加
少数股东损益	-1,874,251.32	-4,206,449.12	-55.44%	子公司亏损降低
<b>现金流量表项目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上年同期金额</b>	<b>变动幅度</b>	<b>变动原因说明</b>
经营活动产生的现金流量净额	310,153,009.74	-162,784,839.07	290.53%	本报告期销售商品收到的现金增加,应付账款及应付票据增加
投资活动产生的现金流量净额	-8,631,865.07	-16,894,134.69	-48.91%	本报告期矿用车工业园项目投入陆续减少
筹资活动产生的现金流量净额	-288,891,664.84	19,454,048.02	-1585.00%	本报告期压缩了贷款规模

## (二) 对公司未来发展的展望

### 1、行业发展趋势

(1) 2012 上半年,全球经济形势依然不容乐观:欧债危机蔓延,发达经济体增长乏力,新兴经济体经济增速回落,世界经济复苏进程艰难曲折。在外部经济环境复杂多变的背景下,我国经济呈现增速放缓的态势。

公司的用户主要为冶金、有色、煤炭、水泥、化工、水电、基础设施等行业的大型露天矿山和工地。报告期内,公司矿用车出口收入增长明显,水泥、煤炭等行业的销售出现不同程度的下降。今后国际市场仍是我公司矿用车及工程机械产品的重要销售市场。

### (2) 市场竞争格局

近几年,世界矿用自卸车巨头纷纷将目标转入到了以中国为中心的亚太市场,国际、国内两个市场的分界被完全打破,国内市场国际化已成为不争的事实。

另外,旋挖钻机、液压挖掘机产品国内品牌繁多,市场竞争一直非常激烈,工程机械行业竞争的重点也将从价格竞争转向品牌、质量、服务等全方位的竞争,必将是大浪淘沙、优胜劣汰,优势企业将获得更为广阔的发展空间。

### 2、公司未来发展机遇、发展战略和下半年经营工作部署

#### (1) 发展机遇

除国内冶金、有色、煤炭、水泥、化工、水电、基础设施等行业的大型露天矿山和工地外,在我国的一些周边国家及东南亚地区,如俄罗斯远东、蒙古国、阿富汗、越南、缅甸、印尼、中东、非洲等地近年来加大了矿产、水利、水电项目的开发投入力度,投资增长迅速,有很

多是世界银行贷款项目。主要开发的矿产有煤炭、铁矿石、铜铝金镍钼等有色金属矿，同时还有大坝、水电站、桥梁等其它基础设施建设项目，对矿用自卸车等矿山设备和相关工程机械设备需求会大幅度增长。

## （2）发展战略

继续以“做强矿车主业、领先矿车行业、丰富矿车产业、成就矿伟业”作为发展战略思想，以矿用车为发展主业，重点发展 TR 系列载重 25-100 吨机械轮矿用车、MT 系列载重 120-260 吨电动轮矿用车及 NTE 系列自主研发的电动轮矿用车，加大对电动轮矿用车技术上的消化吸收和自主研发、配套，努力提升产品的自主创新能力和自制率，同时再向其上下游设备延伸发展相同用户的其它相关联的工程机械产品。

## （3）下半年经营工作部署

①着眼竞争局势，处理好外部牵引内部、内部服务外部、内外联动“三种营销”的关系，牢固确立起以营销为龙头、多部门协作运转、相互配合的一体化经营格局。

②加快研发进度，提升研发质量，在以自我为主导的基础上积极吸收借鉴相关领域的优秀技术成果，提高研发成果转化率。

③狠抓产品质量，持续降本增效，以过硬的品牌质量、高出同行业的性价比优势赢得竞争、赢得利润。

④重视基础管理，加强组织领导，抓好流程再造、财务管理、内控体系建设和信息化建设工作，提高经营运行质量，向国际标准看齐。

⑤强化队伍建设，完善薪酬机制，激发全员干事创业的积极性和主动性，以强大的组织合力确保各项工作稳步推进。

## （三）公司面临风险因素的分析

### 1、用户行业景气度的风险

矿用自卸车的用户主要为冶金、有色、煤炭、水泥、化工、水电、基础设施等行业的大型露天矿山和工地。煤炭、水泥增速放缓，影响到对矿用车的需求。另外，国际市场大宗商品价格变化也会影响到基础性能源资源开采力度，造成相关行业市场景气度发生变化，会给矿用车带来一定的市场风险。

### 2、竞争优势不足带来市场占有率下降的风险

由于矿用车市场被持续看好，卡特彼勒、小松等国际知名品牌大幅度降价伺机打入中国市场，国内有多家工程机械和公路重型卡车的生产厂家也在大力研发专业化矿用自卸车和宽体自卸车，有部分车型已逐步面市，市场竞争将会进一步加剧，未来面临竞争优势不足带来市场占有率下降的风险。

市场竞争进一步加剧，也存在因竞争造成的产品销售价格下降带来盈利能力下降的风险。

### 3、技术风险

公司的专业矿用自卸车在技术上处于国际先进、国内领先地位，技术上长期引领国内矿用车行业，公司也面临不断的技术进步、自主创新的压力，若不能坚持不懈地提高企业的研发能力，在日趋激烈的市场和技术竞争中受到影响。为此，公司坚持把矿用车的技术创新和新产品开发作为战略重点，每年投入大量资金技术研发费用，拥有一流的技术科技人才队伍，在确保新产品下线的同时对老产品也不断地进行技术改进和升级换代，以增强公司的竞争力和持续发展能力。

### 4、核心零部件价格对成本的影响

矿用自卸车的主要、核心零部件都来自国外，进口价格变化对产品成本的影响度较高，公司存在因进口价格上升对主营业务利润造成的不利影响。同时这些零部件都来自国际知名企业，采购供货期都比较长，公司也存在国外核心零部件供货期对生产进度的影响。

矿用车的钢材用量较大，钢材等原材料价格变化会导致结构性配套件、铸锻件的采购成本发

生相应变化，若钢材价格出现的上升将直接产品制造成本上升。

#### 5、汇率对进口成本和出口价格的影响

多年来，矿用车的发动机、传动箱、电控系统、耐磨钢板等关键零部件和部分原材料一直依靠进口，同时还有部分矿用车产品出口销售，都要用外币进行结算，汇率变动会对公司的收益带来一定影响。因此，人民币对国际主要货币的汇率对进口成本和出口价格的敏感性比较高，必须时刻关注汇率变化，防范汇率风险造成对公司经营的不利影响。

### （四） 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
矿用汽车工业园	38,838	基本完工	
合计	38,838	/	/

公司三届十次董事会及 2008 年临时股东大会审议通过对矿用汽车工业园投资建设，详见公司“临 2008-011 号”公告。报告期内，该项目基本完工并已投入使用。

### （五） 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司严格执行《公司章程》中规定的现金分红政策。公司于 2012 年 5 月 17 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了公司 2011 年度利润分配预案：以 2011 年总股本 17000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金股利 1.50 元（含税），派发股利总额 25,500,000 元，剩余利润 104,383,924.16 元结转以后年度。分红派息实施公告刊登于 2012 年 5 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。股权登记日为 2012 年 6 月 1 日，除息日为 2012 年 6 月 4 日，红利发放日为 2012 年 6 月 8 日。现金分红的比例及派发时间符合《公司章程》的规定。

为进一步增强公司现金分红的透明度，强化回报股东的意识，根据相关法律法规的要求，公司拟对《公司章程》中涉及利润分配政策的相关条款进行修订，以进一步明确利润分配的基本原则、具体政策、审议程序、方案实施及政策变更等。

本次《公司章程》的修订已于 2012 年 8 月 10 日经公司四届十二次董事会审议通过，独立董事对此发表了相关意见。该事项尚需提交公司股东大会审议。

## 六、 重要事项

### （一） 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，持续提升公司治理水平，以全面、有效的经营管控切实保障公司各项生产经营业务顺利、高效开展。

1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，严格按照公司的制度规范运作，董事会各专门委员会对职责范围内的重大事项进行了认真讨论，并报董事会审议，公司各项会议的召开有效、合法。公司积极与股东进行交流，极大的维护了股东的权益。

2、按照监管部门的相关要求，公司在原有的内控制度建设基础上，审议通过了《内部控制

规范实施工作方案》。进一步明确了内控建设的工作计划、自我评价工作计划及内控审计计划，并按要求积极推进内控制度建设工作。

3、报告期内，公司严格执行内幕信息管理规定，在定期报告编制期间做好内幕信息知情人的登记和管理，加强内幕信息保密工作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2012 年 5 月 17 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了公司 2011 年度利润分配预案：以 2011 年总股本 17000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金股利 1.50 元（含税），派发股利总额 25,500,000 元，剩余利润 104,383,924.16 元结转以后年度。分红派息实施公告刊登于 2012 年 5 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。股权登记日为 2012 年 6 月 1 日，除息日为 2012 年 6 月 4 日，红利发放日为 2012 年 6 月 8 日。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司是未制定半年度利润的分配预案及公积金转增股本预案。

(四) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	1.北京北方天宇通力工程机械有限公司 2.北京富力嘉海担保有限公司	北京富力嘉海担保有限公司	欠款纠纷	详见公司“临 2010-021 号”公告	6,245	一审经包头市中级人民法院判决，我方胜诉，在规定的期限内对方未提出上诉，目前该案件已进入执行程序。	针对此款项，经事务所审计按 90% 计提坏账准备，对本公司今后的利润将产生一定影响。	已进入执行程序，尚未有结果。
日新租赁(中国)【现更名为恒信金融租赁有限公司】	1、北京北方天宇通力工程机械有限公司 2、内蒙古北方重型汽车股份有限公司	1、北京北方天宇通力工程机械有限公司 2、内蒙古北方重型汽车股份有限公司	回购款纠纷	详见公司“临 2010-022”号公告	3,619	该案涉及性质相同的案件十笔。2011 年度，第一笔回购价款 236 万元的案件，经上海市高级人民法院提审，我方败诉。后面九笔案件，均经上海市黄浦区人民法院一审判决，均为我方败诉，我方均向上海	详见公司“临 2012-015 号”公告，截至 2011 年底，本公司根据可能需要承担的责任对已经诉讼的 10 笔案件确认	正在履行有关程序，尚未有结果。

					<p>市第二中级人民法院提起上诉。</p> <p>报告期内，公司已收到大部分案件的终审判决，裁定维持原判。</p> <p>报告期内，本公司与原告签署和解协议，就公司公告中涉及的 11 台旋挖钻机，以及另外的 4 台逾期旋挖钻机，双方达成一致：（1）北方股份以回购价格的 70% 回购协议中约定的 15 台旋挖钻机。（2）双方达成本协议后，已诉讼的（包括上诉和申诉）撤回诉讼，已判决的放弃执行。详见公司“临 2012-015 号”公告。</p>	<p>了预计负债。本协议执行后，对公司利润影响不大。</p>
--	--	--	--	--	---	--------------------------------

1、关于公司诉北京北方天宇通力工程机械有限公司事项

详见公司“临 2010-021 号”公告。针对此款项，经事务所审计按 90% 计提坏账准备，对公司今后的利润将产生一定影响。

2、关于日新租赁（中国）【现更名为恒信金融租赁有限公司】（以下简称“恒信”）诉公司事项

该案涉及性质相同的案件十笔。2011 年度，第一笔回购价款 236 万元的案件，经上海市高级人民法院提审，我方败诉。后面九笔案件，均经上海市黄浦区人民法院一审判决，均为我方败诉，我方均向上海市第二中级人民法院提起上诉。

报告期内，公司已收到大部分案件的终审判决，裁定维持原判。

报告期内，本公司与原告签署和解协议，就公司公告中涉及的 11 台旋挖钻机，以及另外的 4 台逾期旋挖钻机，双方达成一致：（1）北方股份以回购价格的 70% 回购协议中约定的 15 台旋挖钻机。（2）双方达成本协议后，已诉讼的（包括上诉和申诉）撤回诉讼，已判决的放弃执行。

详见公司“临 2010-022 号”、“临 2011-018 号”、“临 2011-022--024 号”、“临 2012-002 号”、“临 2012-004——005 号”、“临 2012-015 号”公告。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 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

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
TEREX Equipment Limited	参股股东	销售商品	加工件、零部件	市场价		1,593.66	1.33	外汇结算		
内蒙古北方重工业集团有限公司	母公司	销售商品	加工件、材料、废钢	市场价		1,304.47	1.08	人民币结算		
TEREX GmbH	其他关联人	销售商品	液压挖掘机及零件	市场价		44.12	0.04	外汇结算		
包头北方专用机械有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	加工件、零部件	市场价		1,221.00	1.02	人民币结算		
特雷克斯北方采矿机械有限公司	合营公司	销售商品	加工件、零部件	市场价		495.50	0.41	人民币结算		
内蒙古北方重工业集团有限公司	母公司	购买商品	材料、配套、加工服务	市场价		2,812.71	2.75	人民币结算		

			等市 场价							
TEREX Equipment Limited	参股股东	购买商品	产 品 配 件	市 场 价		14,678.74	14.35	外 汇 结 算		
TEREX GmbH	其他关联人	购买商品	产 品 配 件	市 场 价		378.00	0.37	外 汇 结 算		
包头北方专用机械有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	产 品 配 件	市 场 价		1,148.73	1.12	人 民 币 结 算		
特雷克斯北方采矿机械有限公司	合营公司	购买商品	产 品 配 件	市 场 价		173.67	0.17	人 民 币 结 算		
兵器财务有限责任公司	其他	贷款	银 行 存 款	不 低 于 中 国 人 民 银 行 颁 布 的 同 期 存 款 利 率 标 准		4,212.75	7.58	人 民 币 结 算		
兵器财务有限责任公司	其他	借款	短 期 借 款	符 合 中 国 人 民 银 行 的 贷 款 利 率 政 策		11,000.00	26.49	人 民 币 结 算		
兵器财务有限责任公司	其他	借款	长 期 借 款	符 合 中 国 人 民 银 行 的 贷 款 利 率 政 策		20,000.00	26.61	人 民 币 结 算		
合计				/	/			/	/	/

(1) 公司与北方重工集团的关联交易

①关联方采购：一方面是由于北方股份的部分生产车间设在北方重工厂区院内，双方合用水、电、气、暖系统。由北方重工用集中的燃料、动力系统为北方股份供应日常生产经营所需的

水、电、气、暖等。另一方面是北方重工为北方股份提供部分原材料、铸锻件、配套件加工及热处理、表面处理、运输服务等一些生产协作。

②关联方销售：主要是北方股份生产过程中产生的废钢屑销售给北方重工，北方重工向北方股份零星调购的部分原材料及委托北方股份加工的部分机加、结构加工件等。

(2) 公司与第二大股东 TEREX 之间的关联交易，主要是由于公司产品所需的一些关键零配件，国内产品质量达不到要求，由公司第二大股东 TEREX EQUIPMENT LIMITED 提供，这样可以保证产品的质量和性能，同时公司也向 TEREX EQUIPMENT LIMITED 进行销售货物，有利于公司产品走向国际市场。公司与 TEREX EQUIPMENT LIMITED 在材料采购方面签有合同，TEREX EQUIPMENT LIMITED 向本公司提供关键零配件。

公司子公司阿特拉斯公司所需的一些关键零配件，由 TEREX GmbH 提供。同时，阿特拉斯的产品也返销到德国。

(3) 公司与兵器财务有限责任公司的存贷款，存款按照不低于中国人民银行颁布的同期存款利率标准执行，贷款符合中国人民银行的贷款利率政策。

## 2、其他重大关联交易

根据内蒙古北方装备有限公司与公司签订的《国有土地使用权租赁合同》，公司租用内蒙古北方装备有限公司工业用地面积为 99,114.48 平方米，年租金为 1,684,946.16 元。

### (九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

#### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### (3) 租赁情况

根据内蒙古北方装备有限公司与公司签订的《国有土地使用权租赁合同》，公司租用内蒙古北方装备有限公司工业用地面积为 99,114.48 平方米，年租金为 1,684,946.16 元。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

内蒙古北方重型汽车股份有限公司	公司本部	内蒙古北方重工业集团有限公司	32,000.00				连带责任担保	否	否		是	是	母公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							44,055.10						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							32,000.00						
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计							15,900.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							15,900.00						
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）							47,900.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							49.99						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							32,000.00						
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）							47,900.00						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							47,900.00						

根据公司 2011 年度股东大会审议通过的《公司与内蒙古北方重工业集团有限公司提供互相担保额度 5 亿元》和《北方股份为控股子公司阿特拉斯提供贷款担保额度 2 亿元》的议案：公司与内蒙古北方重工业集团有限公司互保额度 5 亿元，公司为控股子公司阿特拉斯提供担保额度 2 亿元。截止 2012 年 6 月 30 日公司为内蒙古北方重工业集团有限公司银行借款 3.2 亿元提供担保；公司为控股子公司阿特拉斯银行借款 1.49 亿元提供担保，同时为其 1000 万元银行承兑汇票提供担保。

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
阿特拉斯工程机械有限公司	15,000.00	1年	4.6	否	否	否	否	否			

经 2012 年 4 月 20 日公司四届十次董事会审议通过，并经 2012 年 5 月 17 日公司 2011 年年

度股东大会审议通过，公司为控股子公司阿特拉斯工程机械有限公司提供委托贷款 1.5 亿元的议案。详见 2012 年 4 月 24 日公司“临 2012-010 号”公告。

#### 4、其他重大合同

公司投标的阿富汗国“中冶江铜艾娜克铜矿项目”28 台“TEREX”牌 MT4400AC 型电动轮矿用车辆，由于中冶江铜艾娜克矿业有限公司的项目实际进展情况，在我公司投标文件的有效期到期前，中冶江铜艾娜克矿业有限公司 5 次要求我公司将投标文件的有效期延长，由 2009 年 12 月 6 日延长至 2012 年 12 月 31 日。有关该项目的投标、中标、进展及延期情况请详见公司“临 2009-014”、“临 2009-018”、“临 2009-029”、“临 2009-030”、“临 2010-013”、“临 2010-025”公告。

#### (十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

#### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 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，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十三) 其他重大事项的说明

关于重大诉讼事项详见本章第一节。

#### (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年度业绩预增公告	《中国证券报》B005、 《上海证券报》B25	2012 年 1 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于诉讼事项的进展公告	《中国证券报》B008、 《上海证券报》B8	2012 年 2 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于通过高新技术企业复审并取得证书的公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》B24	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于诉讼事项的进展公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》25	2012 年 3 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于诉讼事项的进展公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》B281	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
四届九次董事会决议公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》B281	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
四届十次董事会决议公告暨召开 2011 年年度股东大会的	《中国证券报》B058、 《上海证券报》B27	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

通知			
2012 年度日常关联交易公告	《中国证券报》B058、 《上海证券报》B27	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
与内蒙古北方重工业集团有限公司互相提供担保额度 5 亿元的公告	《中国证券报》B058、 《上海证券报》B26	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于出售资产暨关联交易公告	《中国证券报》B058、 《上海证券报》B26	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
投资公告	《中国证券报》B058、 《上海证券报》B26	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
四届九次监事会决议公告	《中国证券报》B058、 《上海证券报》B26	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度报告摘要	《中国证券报》B058、 《上海证券报》B27	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年第一季度报告	《中国证券报》B058、 《上海证券报》B27	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于诉讼事项的进展公告	《中国证券报》A25、《上海证券报》B33	2012 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》B24	2012 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度分红派息实施公告	《中国证券报》B008、 《上海证券报》B16	2012 年 5 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于获得财政扶持资金的公告	《中国证券报》A05、《上海证券报》B30	2012 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2012 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

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		555,931,394.93	517,710,882.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		31,594,533.60	202,543,649.72
应收账款		727,182,986.84	555,478,353.92
预付款项		113,153,209.66	48,884,776.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		66,665,265.36	27,418,269.69
买入返售金融资产			
存货		1,150,617,631.02	1,040,264,282.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,645,145,021.41	2,392,300,213.86
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		53,826,354.59	51,493,940.71
投资性房地产		3,131,085.49	3,231,727.45
固定资产		488,979,964.97	525,399,380.49
在建工程		36,022,778.65	19,113,120.43

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		145,947,942.25	150,559,287.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		56,276,057.49	54,223,351.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		784,184,183.44	804,020,808.65
资产总计		3,429,329,204.85	3,196,321,022.51
<b>流动负债:</b>			
短期借款		415,188,000.00	525,018,000.00
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		148,583,134.84	74,898,720.00
应付账款		572,873,422.13	474,005,054.20
预收款项		266,517,451.98	80,502,779.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,871,023.12	28,607,186.61
应交税费		37,786,574.27	31,079,152.89
应付利息		1,503,352.43	6,197,220.00
应付股利		6,563,226.00	
其他应付款		52,905,343.51	48,520,663.36
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		317,709,720.00	417,642,520.00
其他流动负债		54,000,000.00	54,000,000.00
流动负债合计		1,886,501,248.28	1,740,471,296.70

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		434,021,300.00	441,954,560.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		32,244,855.15	32,244,855.15
预计负债		110,968,611.94	84,474,489.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		577,234,767.09	558,673,904.25
负债合计		2,463,736,015.37	2,299,145,200.95
<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
资本公积		399,310,501.22	399,310,501.22
减：库存股			
专项储备		1,663,622.98	
盈余公积		188,935,333.59	188,935,333.59
一般风险准备			
未分配利润		198,317,503.31	129,883,924.16
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		958,226,961.10	888,129,758.97
少数股东权益		7,366,228.38	9,046,062.59
所有者权益合计		965,593,189.48	897,175,821.56
负债和所有者权益 总计		3,429,329,204.85	3,196,321,022.51

法定代表人：李建平 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

### 母公司资产负债表

2012 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

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		544,465,738.85	507,699,270.77
交易性金融资产			
应收票据		24,394,533.60	194,954,999.72

应收账款		603,490,723.76	404,256,073.82
预付款项		100,582,861.50	32,784,271.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款		166,595,400.87	125,166,280.87
存货		760,850,877.88	647,614,022.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,200,380,136.46	1,912,474,919.08
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		150,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资		217,326,354.59	214,993,940.71
投资性房地产		3,131,085.49	3,231,727.45
固定资产		351,940,861.86	382,010,823.74
在建工程		35,892,297.59	19,007,227.06
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		108,046,855.86	110,555,900.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,004,202.93	55,229,008.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		924,341,658.32	785,028,628.16
资产总计		3,124,721,794.78	2,697,503,547.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		126,498,000.00	126,018,000.00
交易性金融负债			
应付票据		145,780,000.00	64,050,000.00
应付账款		560,694,873.56	387,713,192.32
预收款项		167,268,283.48	73,151,889.52

应付职工薪酬		11,004,865.88	27,203,506.48
应交税费		32,353,260.90	27,089,124.19
应付利息		1,503,352.43	6,197,220.00
应付股利		6,563,226.00	
其他应付款		36,596,911.61	39,641,886.17
一年内到期的非流动 负债		317,709,720.00	317,642,520.00
其他流动负债		54,000,000.00	54,000,000.00
流动负债合计		1,459,972,493.86	1,122,707,338.68
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		434,021,300.00	441,954,560.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		32,244,855.15	32,244,855.15
预计负债		108,647,693.89	81,614,145.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		574,913,849.04	555,813,560.40
负债合计		2,034,886,342.90	1,678,520,899.08
<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
资本公积		399,310,501.22	399,310,501.22
减：库存股			
专项储备		1,080,371.61	
盈余公积		188,935,333.59	188,935,333.59
一般风险准备			
未分配利润		330,509,245.46	260,736,813.35
所有者权益（或股东权益） 合计		1,089,835,451.88	1,018,982,648.16
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,124,721,794.78	2,697,503,547.24

法定代表人：李建平 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

合并利润表  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,202,520,005.76	1,007,008,026.10
其中：营业收入		1,202,520,005.76	1,007,008,026.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,137,096,411.12	972,250,850.38
其中：营业成本		912,310,261.17	777,544,576.75
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		5,965,692.28	4,320,378.84
销售费用		64,229,407.72	62,669,395.85
管理费用		102,558,834.89	83,081,823.39
财务费用		43,143,428.61	25,407,382.55
资产减值损失		8,888,786.45	19,227,293.00
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）		6,102,097.37	5,219,475.39
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）		71,525,692.01	39,976,651.11
加：营业外收入		38,503,853.89	35,249,386.32
减：营业外支出		434,947.46	500,000.00
其中：非流动资产处置损失		395,911.89	
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		109,594,598.44	74,726,037.43
减：所得税费用		17,535,270.61	13,732,801.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		92,059,327.83	60,993,236.05
归属于母公司所有者的净利润		93,933,579.15	65,199,685.17
少数股东损益		-1,874,251.32	-4,206,449.12
六、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.5526	0.3835
(二) 稀释每股收益		0.5526	0.3835
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		92,059,327.83	60,993,236.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,933,579.15	65,199,685.17
归属于少数股东的综合收益总额		-1,874,251.32	-4,206,449.12

法定代表人：李建平 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,121,914,015.83	886,456,883.53
减：营业成本		854,979,771.62	679,478,927.07
营业税金及附加		5,833,673.62	4,320,378.84
销售费用		60,082,670.19	57,107,632.05
管理费用		91,241,997.86	71,719,697.03
财务费用		31,095,421.54	6,333,668.73
资产减值损失		10,785,306.12	15,524,221.30
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）		6,102,097.37	5,219,475.39
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）		73,997,272.25	57,191,833.90
加：营业外收入		38,503,853.89	34,860,000.00
减：营业外支出		415,911.89	500,000.00
其中：非流动资产处置损失		395,911.89	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		112,085,214.25	91,551,833.90
减：所得税费用		16,812,782.14	13,732,801.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		95,272,432.11	77,819,032.52
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			

七、综合收益总额		95,272,432.11	77,819,032.52
----------	--	---------------	---------------

法定代表人：李建平 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		1,363,606,739.70	835,377,437.55
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的现金			
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		5,038,611.10	4,585,699.88
收到其他与经营活动有关的现金		10,841,269.98	69,652,630.19
经营活动现金流入小计		1,379,486,620.78	909,615,767.62
购买商品、接受劳务支付的现金		863,011,365.45	872,991,019.04

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的现金			
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		89,033,622.68	68,587,509.34
支付的各项税费		65,839,907.63	77,576,896.28
支付其他与经营活动有关的现金		51,448,715.28	53,245,182.03
经营活动现金流出小计		1,069,333,611.04	1,072,400,606.69
经营活动产生的现金流量净额		310,153,009.74	-162,784,839.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,769,683.49	2,041,657.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,052,052.40	
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		6,821,735.89	2,041,657.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,453,600.96	18,935,792.07
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的现金			
投资活动现金流出小计		15,453,600.96	18,935,792.07
投资活动产生的现金流量净额		-8,631,865.07	-16,894,134.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		582,770,720.00	728,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,630,000.00	20,305,107.87
筹资活动现金流入小计		590,400,720.00	748,305,107.87
偿还债务支付的现金		788,623,000.00	670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,164,934.84	48,777,059.85
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		34,504,450.00	10,074,000.00
筹资活动现金流出小计		879,292,384.84	728,851,059.85
筹资活动产生的现金流量净额		-288,891,664.84	19,454,048.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,283,417.01	-7,972,281.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,346,062.82	-168,197,207.54
加：期初现金及现金等价物余额		510,080,882.11	577,524,438.07

六、期末现金及现金等价物余额		521,426,944.93	409,327,230.53
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：李建平 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		1,196,940,925.89	766,207,452.01
收到的税费返还		4,976,952.98	3,195,670.57
收到其他与经营活动有关的现金		10,780,247.81	69,452,630.19
经营活动现金流入小计		1,212,698,126.68	838,855,752.77
购买商品、接受劳务支付的现金		795,113,221.55	825,827,941.89
支付给职工以及为职工支付的现金		77,743,081.10	57,420,184.64
支付的各项税费		58,951,527.90	74,287,603.77
支付其他与经营活动有关的现金		45,475,573.44	47,717,002.75
经营活动现金流出小计		977,283,403.99	1,005,252,733.05
经营活动产生的现金流量净额		235,414,722.69	-166,396,980.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,769,683.49	2,041,657.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,052,052.40	
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		6,821,735.89	2,041,657.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,453,600.96	18,835,792.07
投资支付的现金		150,000,000.00	
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的现金			
投资活动现金流出小计		165,453,600.96	18,835,792.07
投资活动产生的现金流量净额		-158,631,865.07	-16,794,134.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		274,080,720.00	272,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,630,000.00	20,305,107.87
筹资活动现金流入小计		281,710,720.00	292,305,107.87
偿还债务支付的现金		269,623,000.00	204,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,202,046.55	33,356,449.30
支付其他与筹资活动有关的现金		34,504,450.00	10,074,000.00
筹资活动现金流出小计		347,329,496.55	247,430,449.30
筹资活动产生的现金流量净额		-65,618,776.55	44,874,658.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,272,062.99	-7,999,536.66

五、现金及现金等价物净增加额		9,892,018.08	-146,315,993.06
加：期初现金及现金等价物余额		500,069,270.77	545,030,559.74
六、期末现金及现金等价物余额		509,961,288.85	398,714,566.68

法定代表人：李建平 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞



上述（一）和（二）小计							93,933,579.15		-1,874,251.32	92,059,327.83
（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							-25,500,000.00			-25,500,000.00
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							-25,500,000.00			-25,500,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
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				1,663,622.98				194,417.11	1,858,040.09
1. 本期提取				2,552,530.48				203,337.87	2,755,868.35
2. 本期使用				888,907.50				8,920.76	897,828.26
(七) 其他									
四、本期期末余额	170,000,000.00	399,310,501.22		1,663,622.98	188,935,333.59		198,317,503.31	7,366,228.38	965,593,189.48

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	170,000,000.00	399,310,501.22			146,885,673.24		63,053,733.12		13,744,690.38	792,994,597.96
加: 会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	170,000,000.00	399,310,501.22			146,885,673.24		63,053,733.12		13,744,690.38	792,994,597.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							48,199,685.17		-4,206,449.12	43,993,236.05
(一)净利润							65,199,685.17		-4,206,449.12	60,993,236.05
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							65,199,685.17		-4,206,449.12	60,993,236.05
(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							-17,000,000.00			-17,000,000.00

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							-17,000,000.00			-17,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
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	170,000,000.00	399,310,501.22			146,885,673.24		111,253,418.29		9,538,241.26	836,987,834.01
----------	----------------	----------------	--	--	----------------	--	----------------	--	--------------	----------------

法定代表人：李建平 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

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	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	170,000,000.00	399,310,501.22			188,935,333.59		260,736,813.35	1,018,982,648.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	170,000,000.00	399,310,501.22			188,935,333.59		260,736,813.35	1,018,982,648.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,080,371.61			69,772,432.11	70,852,803.72
（一）净利润							95,272,432.11	95,272,432.11
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							95,272,432.11	95,272,432.11
（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							-25,500,000.00	-25,500,000.00
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							-25,500,000.00	-25,500,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
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				1,080,371.61				1,080,371.61
1. 本期提取				1,942,516.86				1,942,516.86
2. 本期使用				862,145.25				862,145.25

(七) 其他								
四、本期期末余额	170,000,000.00	399,310,501.22		1,080,371.61	188,935,333.59		330,509,245.46	1,089,835,451.88

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	170,000,000.00	399,310,501.22			146,885,673.24		179,620,939.24	895,817,113.70
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	170,000,000.00	399,310,501.22			146,885,673.24		179,620,939.24	895,817,113.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							60,819,032.52	60,819,032.52
(一) 净利润							77,819,032.52	77,819,032.52
(二) 其他综合收益								
上述(一)和							77,819,032.52	77,819,032.52

(二) 小计								
(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							-17,000,000.00	-17,000,000.00
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							-17,000,000.00	-17,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
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	170,000,000.00	399,310,501.22			146,885,673.24		240,439,971.76	956,636,146.22

法定代表人：李建平 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

(二) 财务报表附注

## 内蒙古北方重型汽车股份有限公司

### 2012 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

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”)经国家机械工业委员会“机委兵函[1987]571号”文件、国家计委“计国[1987]916号”文件和对外经济贸易部“商外资审[1988]0008号”文件批准,于1988年注册成立。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)5,500万股,发行后公司股本增至17,000万元,2000年6月30日在上海证券交易所挂牌交易,股票代码600262。

公司1999年11月29日注册于包头稀土高新技术产业开发区,注册号:150200400001097。公司主要生产、销售“特雷克斯”牌各种不同型号的非公路自卸汽车和旋挖钻机、挖掘机、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。

公司集军工、央企、合资、上市特色于一体,是中国非公路矿用车行业的龙头企业,中国非公路矿车的研发中心和生产中心,我国军转民企业的成功典范!公司遵循“忠毅严和,惟恒创新”的核心价值观,秉持“做强矿车主业,丰富矿车产业,领先矿车行业,成就矿车伟业”的发展战略,牢牢把握国内外矿用车技术的发展方向和矿用车产品的发展趋势,坚持以人为本,人才先行,依靠公司强大的技术创新能力和人才技术优势,不断开发出技术含量高的客户急需的高新技术产品。公司拥有北方股份科技园、北方股份矿用汽车工业园、北方股份工程机械产业园三个园区,占地1000余亩,公司拥有矿用自卸车、旋挖钻机、液压缸及备件、液压挖掘机四大产业板块,其中矿用车产品拥有25—100吨机械传动自卸车、120—360吨电动轮自卸车、23—42吨铰接自卸车及变型车二十多个品种,是世界上唯一能够在同一工厂、同一条生产线生产全部矿车系列的工程机械制造商。

公司始终坚持“进一座矿山,树一次品牌,拓一片市场”的营销理念和“共赢的平台,保姆式服务,个性化满足,永久性支持”的服务理念,为国内著名矿业集团、建材巨头和国外40多个国家和地区的用户提供优质的产品和贴心的服务。

公司已通过了ISO9000质量体系认证和国际UKAS质量体系认证，通过ISO 14001:2004环境管理体系认证。先后被中国科学院和国家科技部共同命名为“国家级高新技术企业”及“中国矿用汽车的生产和研发基地”；被国家科技部确定为“火炬计划优秀高新技术企业”；被国家经贸委确定为“先进技术企业”；被中国企业形象认定委员会评为“企业最佳形象AAA级企业”；被国家质量协会授予“用户满意服务”百家企业。被国家、自治区评为“中国矿用汽车最具影响力第一品牌”；被中国商业联合会授予全国售后服务行业十佳单位；获国家工商局“重合同守信用企业”、“内蒙古自治区企业信息化示范单位”等多项荣誉。

2011年11月18日，国家发改委认定为公司为重型非公路矿用车国家地方联合工程研究中心。

## 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

本公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项编制本公司财务报表。

此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定(2010 年修订)》列报和披露有关财务信息。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表已按《企业会计准则》的规定编制，符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

### 3、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

### 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的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司

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。

#### （2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

（1）本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

（2）本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

（3）在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

（4）本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(5) 超额亏损的处理：

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，其余额仍冲减少数股东权益。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

外币业务采用即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的确认分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：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直接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；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：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直接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。

## （2）金融资产和金融负债的计量

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考年末活跃市场中的报价。

#### （5）金融资产的减值准备

①可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素

后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (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：单项金额重大指应收账款余额大于500万元，其他应收款余额大于100万元（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单项进行减值测试。如果有客观证据表明应收款项发生减值，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。对单项金额重大的应收款项进行单项测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司按年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的6%计提坏账准备。

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

期末对账龄较长以及涉及诉讼的单项金额非重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

①存货发出时按标准成本计价；期末，对标准成本与实际成本之间产生的差异进行摊销。

②周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①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取得的长期股权投资，公司以支付现金、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。公司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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益（债券及权益工具的发行费用除外）。

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初始投资成本：

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初始投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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初始投资成本。

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初始投资成本，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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

E、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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。

①采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：**A**、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**B**、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合

营方一致同意。C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C、与被投资单位之间发生重要交易。D、向被投资单位派出管理人员。E、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

**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。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

投资性房地产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧(摊销)率
房屋、建筑物	10%	20 年	4.5%
土地使用权		依相关土地使用权具体使用年限确定	

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期

已计提的减值准备不再转回。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

##### (3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、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确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用平均年限法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	10%	4.5%
机器设备	5-10 年	10%	9%-18%
运输设备	5 年	10%	18%
电子设备	5 年	10%	18%

**15、在建工程核算方法**

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。所建造的在建工程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，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**16、借款费用**

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 17、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定期限
非专利技术	10 年	合同规定期限
软件	5 年	估计使用寿命

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②公司无使用寿命不确定的无形资产。

### ③无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

④内部研究开发项目支出的会计处理：

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### 19、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

①该义务是公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及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。于资产负债表日对预计负债的账

面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### （3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积中其他资本公积。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对负债（应付职工薪酬）的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

### （2）公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付；

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 21、收入

### （1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入实现。

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

(1) 政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

(3) 收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 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)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③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。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，则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，转回减记的金额。

## 24、经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。在提供免租期的情况下，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作

为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁业务收入。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本报告期未发生主要会计政策、会计估计变更事项。

## 26、前期会计差错

本公司本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 三、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	增值额	17%	
营业税	营业额	5%	
城建税	实际缴纳的流转税税额	7%	
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
土地使用税	土地面积	9-12/平方米	按地区类别划分
房产税	房产原值减 10%	1.2%	

### (二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）以及国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》精神，公司企业所得税享受西部大开发鼓励类产业优惠政策，按应纳税所得额的15%的优惠税率，计缴企业所得税。

按照财政部国家发展改革委工业和信息化部海关总署国家税务总局国家能源局《关于调整重大技术装备进口税收政策的通知》（财关税【2009】55号）的规定，自2009年7月1日起，对国内企业为生产国家支持发展的重大技术装备和产品而确有必要进口的关键零部件及原材料，免征进口关税和进口环节增值税。按照此规定，从2009年7月1日起，公司为生产矿用车而进口的部分关键零部件需缴纳的进口关税和进口环节增值税予以免征。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司： 金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资金额
阿特拉斯工程机械有限公司	控股子公司	包头稀土开发区	工程建设 机械生产 销售	21,800	工程建设机械 制造、销售、维 修和服务	16,350
子公司全称	实质上构成对 子公司净投资 其他项目余额	持股比 例%	表决权比 例%	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额
阿特拉斯工程机械有限公司		75	75	是	736.62	4,713.38

(2) 报告期无通过合并或其他方式取得的子公司

2、报告期公司财务报表合并范围未发生变动。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			373,862.02			387,218.45
人民币			365,683.57			154,040.85
美元	284.25	6.3249	1,797.85	12,936.25	6.3009	81,510.02
欧元	81.02	7.8710	637.71	18,581.02	8.1625	151,667.58
英镑	585.00	9.8169	5,742.89			
银行存款			491,101,534.06			502,094,303.66
人民币			348,801,769.62			455,421,611.34
美元	20,567,279.35	6.3249	130,085,985.16	6,312,409.85	6.3009	39,773,863.25
欧元	26,195.87	7.8710	206,187.69	113,258.68	8.1625	924,473.99
英镑	1,222,986.51	9.8169	12,005,936.27	594,193.71	9.7116	5,770,571.63
日元	20,783.00	0.0796	1,655.32	2,508,104.00	0.0813	203,783.45
其中：兵器财务有限责任公司存款			42,127,475.00			59,618,954.16

其他货币资金			64,455,998.85			15,229,360.00
人民币			64,455,998.85			15,229,360.00
美元						
欧元						
英镑						
其中：兵器财务有限责任公司存款						
合 计			555,931,394.93			517,710,882.11
其中：人民币			413,623,452.04			470,805,012.19
美元	20,567,563.60	6.3249	130,087,783.01	6,325,346.10	6.3009	39,855,373.27
欧元	26,276.89	7.8710	206,825.40	131,839.70	8.1625	1,076,141.57
英镑	1,223,571.51	9.8169	12,011,679.16	594,193.71	9.7116	5,770,571.63
日元	20,783.00	0.0796	1,655.32	2,508,104.00	0.0813	203,783.45

期末其他货币资金余额中期限大于三个月、不属于现金及现金等价物的保证金余额：

项目	期末数	年初数
保证金	34,504,450.00	7,630,000.0000
合计	34,504,450.00	7,630,000.0000

## (二) 应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	31,594,533.60	202,543,649.72
商业承兑汇票		
合 计	31,594,533.60	202,543,649.72

1、期末已背书未到期的应收票据前五名列示如下

出票单位	出票日	到期日	金额
第一名	2012-4-12	2012-10-12	2,000,000.00
第二名	2012-3-26	2012-9-26	1,000,000.00
第三名	2012-2-21	2012-8-21	1,000,000.00
第四名	2012-3-26	2012-9-26	1,000,000.00
第五名	2012-6-26	2012-12-26	500,000.00
合 计			5,500,000.00

2、期末无已贴现未到期的应收票据。

3、期末应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位票据。

## (三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	79,010,667.54	8.90%	61,514,513.71	70.89%
2.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	76,617,770.40	8.63%	54,897,406.43	71.65%
3.按组合计提坏账准备的应收账款	731,879,222.38	82.46%	43,912,753.34	6.00%
合计	887,507,660.32	100.00%	160,324,673.48	
种类	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	85,451,218.28	12.04%	64,734,789.09	75.76%
2.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	72,597,370.20	10.23%	56,454,057.09	77.76%
3.按组合计提坏账准备的应收账款	551,721,927.27	77.73%	33,103,315.65	6.00%
合计	709,770,515.75	100.00%	154,292,161.83	

2、本公司将期末余额超过 500 万元的应收账款作为单项金额重大的应收款项单独进行减值测试；对其中存在减值迹象的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，对不存在减值迹象的按照其余额的 6% 计提坏账准备。

对单项金额未超过 500 万元，但是账龄较长或者涉及诉讼的应收账款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。

除已单独计提减值准备的应收账款外，公司按期末应收账款余额的6%计提坏账准备。

3、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人排名	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
第一名	55,022,949.87	49,520,654.88	90.00%	账龄较长，经单独测试存在减值迹象
第二名	23,987,717.67	11,993,858.83	50.00%	账龄较长，经单独测试存在减值迹象
合计	79,010,667.54	61,514,513.71	70.89%	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人排名	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
第一名	4,916,803.89	3,933,443.11	80.00%	账龄较长，经单独测试存在减值迹象
第二名	4,805,146.50	4,805,146.50	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小

第三名	4,262,182.57	2,131,091.29	50.00%	账龄较长，经单独测试存在减值迹象
第四名	4,118,046.55	4,118,046.55	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
第五名	3,063,283.47	3,063,283.47	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
其他	55,452,307.42	36,846,395.51	66.45%	账龄较长，经单独测试存在减值迹象
合计	76,617,770.40	54,897,406.43	71.65%	

期末按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	574,552,955.71	78.50%	34,473,177.34	434,331,420.87	78.72%	26,059,885.26
1—2年	85,874,316.71	11.73%	5,152,459.00	85,202,152.76	15.44%	5,112,129.17
2—3年	50,567,188.88	6.92%	3,034,031.34	19,338,998.65	3.51%	1,160,339.92
3年以上	20,884,761.08	2.85%	1,253,085.67	12,849,354.99	2.33%	770,961.30
合计	731,879,222.38	100.00%	43,912,753.35	551,721,927.27	100.00%	33,103,315.65

4、应收账款坏账准备变动如下

期间	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2012年1-6月	154,292,161.83	6,855,694.19		823,182.54	160,324,673.48

5、期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	108,838,472.00	1年以内	12.26%
第二名	非关联方	72,989,346.00	2年以内	8.22%
第三名	非关联方	55,022,949.87	1年以内	6.20%
第四名	非关联方	33,408,000.00	1-2年	3.76%
第五名	非关联方	26,095,803.21	2-3年	2.94%
合计		296,354,571.08		33.38%

6、期末应收账款中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位以及关联方欠款，详见本附注六。

#### （四）预付款项

1、账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	104,497,457.44	92.35%	45,287,299.42	92.64%
1年至2年	5,257,818.27	4.65%	829,668.48	1.70%

2年至3年	3,397,933.95	3.00%	2,767,808.20	5.66%
合计	113,153,209.66	100.00%	48,884,776.10	100.00%

2、预付款项金额前五名单位情况

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款性质
第一名	非关联方	68,147,748.00	一年以内	材料采购尚未到货
第二名	非关联方	7,058,755.09	一年以内	材料采购尚未到货
第三名	非关联方	6,276,239.40	一年以内	材料采购尚未到货
第四名	非关联方	2,597,074.49	一年以内	材料采购尚未到货
第五名	非关联方	2,402,534.46	一年以内	材料采购尚未到货
合计		86,482,351.44		

3、预付款项期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位以及关联方欠款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,495,966.73	10.35%	8,209,902.94	96.63%
2.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,675,828.59	5.69%	3,096,014.48	66.21%
3.按组合计提坏账准备的其他应收款	68,935,518.57	83.96%	4,136,131.11	6.00%
合计	82,107,313.89	100.00%	15,442,048.53	
种类	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,087,548.86	29.61%	8,453,208.64	69.93%
2.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,629,113.84	8.89%	3,449,113.84	95.04%
3.按组合计提坏账准备的其他应收款	25,110,563.26	61.50%	1,506,633.79	6.00%
合计	40,827,225.96	100.00%	13,408,956.27	

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人排名	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	3,965,047.80	3,965,047.80	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
第二名	2,100,600.00	2,100,600.00	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小

第三名	1,430,318.93	1,144,255.14	80.00%	账龄较长，经单独测试存在减值迹象
第四名	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
合计	8,495,966.73	8,209,902.94		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人排名	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	960,029.08	480,014.54	50.00%	账龄较长，经单独测试存在减值迹象
第二名	918,338.53	918,338.53	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
第三名	620,000.00	620,000.00	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
第四名	300,000.00	300,000.00	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
其它	1,877,460.98	777,661.41	41.42%	账龄较长，经单独测试存在减值迹象
合计	4,675,828.59	3,096,014.48		

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	66,946,505.27	97.12%	4,016,790.31	23,192,329.70	92.36%	1,391,539.78
1-2年	1,682,340.45	2.44%	100,940.43	1,843,984.64	7.34%	110,639.08
2-3年	306,672.85	0.44%	18,400.37	74,248.92	0.30%	4,454.93
合计	68,935,518.57	100.00%	4,136,131.11	25,110,563.26	100.00%	1,506,633.79

2、其他应收款坏账准备变动如下

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2012年1-6月	13,408,956.27	2,033,092.26			15,442,048.53

3、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名	关联方	44,358,032.55	1年以内	54.02%
第二名	非关联方	9,090,476.07	1年以内	11.07%
第三名	非关联方	3,965,047.80	1-3年	4.83%
第四名	非关联方	2,100,600.00	3-4年	2.56%
第五名	非关联方	1,547,296.93	1-2年	1.88%
合计		61,061,453.35		74.36%

4、报告期无核销其他应收款情况。

5、期末其他应收款中持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位以及关联方欠款，详见本附注六。

## （六）存货

### 1、按类别列示存货和跌价准备

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	507,351,909.73	45,412,889.08	461,939,020.65
在产品	273,595,869.14		273,595,869.14
产成品	432,641,615.74	33,612,312.70	399,029,303.04
周转材料	19,378,610.54	3,325,172.35	16,053,438.19
合 计	1,232,968,005.15	82,350,374.13	1,150,617,631.02
项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	490,103,490.06	47,170,707.17	442,932,782.89
在产品	274,442,431.82		274,442,431.82
产成品	345,877,202.56	33,612,312.70	312,264,889.86
周转材料	13,949,350.10	3,325,172.35	10,624,177.75
合 计	1,124,372,474.54	84,108,192.22	1,040,264,282.32

### 2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	47,170,707.17			1,757,818.09	45,412,889.08
在产品					
产成品	33,612,312.70				33,612,312.70
周转材料	3,325,172.35				3,325,172.35
合 计	84,108,192.22			1,757,818.09	82,350,374.13

### 3、存货跌价准备计提情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存放时间较长，存在减值迹象		
产成品	存放时间较长，存在减值迹象		
周转材料	存放时间较长，存在减值迹象		

4、期末对原材料、周转材料，根据其市场售价或估计售价扣除预计的销售费用（包括至完工需发生的成本）确定可变现净值，并根据可变现净值与账面价值的差额计提存货跌价准备，由于产成品的现行市价与可变现净值不存在重大差异，以市价作为可变现净值。

**（七）长期股权投资**

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增减额	期末余额
特雷克斯北方采矿机械有限公司	权益法	25,000,000.00	34,743,940.71	2,332,413.88	37,076,354.59
大象创业投资有限公司	成本法	10,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
深圳北方投资有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
宝日希勒煤业有限公司	成本法	5,350,000.00	5,350,000.00		5,350,000.00
合 计		42,750,000.00	51,493,940.71	2,332,413.88	53,826,354.59

续上表

被投资单位	在被投资企业持股比例（%）	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	本期计提的减值准备	本期确认的现金红利
特雷克斯北方采矿机械有限公司	50.00%	50.00%				
大象创业投资有限公司	6.67%	6.67%		1,000,000.00		3,000,000.00
深圳北方投资有限公司	1.41%	1.41%				769,683.49
宝日希勒煤业有限公司	0.47%	0.47%				
合 计				1,000,000.00		3,769,683.49

**（八）投资性房地产**

1、投资性房地产原值

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋及建筑物	4,472,978.69			4,472,978.69

2、累计折旧

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额

房屋及建筑物	1,241,251.24	100,641.96		1,341,893.20
--------	--------------	------------	--	--------------

### 3、投资性房地产账面价值

类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋及建筑物	3,231,727.45		100,641.96	3,131,085.49

投资性房地产为由固定资产转入的出租的房屋账面价值，本期计提的折旧金额为 100,641.96 元。

## (九) 固定资产

### 1、固定资产原值

类别	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋及建筑物	495,812,072.06	2,047,070.68	80,351,410.93	417,507,731.81
机器设备	330,755,382.89	5,732,534.25	13,399,453.22	323,088,463.92
运输设备	19,694,906.24	2,370,328.65	747,604.96	21,317,629.93
电子设备	12,194,729.82	205,570.92	1,007,374.78	11,392,925.96
合计	858,457,091.01	10,355,504.50	95,505,843.89	773,306,751.62

### 2、累计折旧

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	132,888,721.78	10,209,675.99	61,823,447.57	81,274,950.20
机器设备	180,675,388.46	13,100,114.11	10,322,724.86	183,452,777.71
运输设备	10,135,824.78	1,088,767.97	302,780.00	10,921,812.75
电子设备	9,357,775.50	223,546.25	904,075.76	8,677,245.99
合计	333,057,710.52	24,622,104.32	73,353,028.19	284,326,786.65

### 3、固定资产净值

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	362,923,350.28	2,047,070.68	28,737,639.35	336,232,781.61
机器设备	150,079,994.43	5,732,534.25	16,176,842.47	139,635,686.21
运输设备	9,559,081.46	2,370,328.65	1,533,592.93	10,395,817.18
电子设备	2,836,954.32	205,570.92	326,845.27	2,715,679.97
合计	525,399,380.49	10,355,504.50	46,774,920.02	488,979,964.97

4、报告期计提折旧 24,622,104.32 元。

5、固定资产本期增加包括在建工程完工转入 4,498,962.56 元，其他为外部采购增加固定资产。

6、固定资产本期减少数为固定资产转让以及报废处置。

7、公司固定资产使用状况良好，未发现减值的迹象，因此未计提固定资产减值准备。

### (十) 在建工程

#### 1、在建工程明细

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿用汽车工业园	34,108,980.15		34,108,980.15	12,724,947.06		12,724,947.06
公司设备改造工程	1,818,730.00		1,818,730.00	6,215,230.00		6,215,230.00
其它	95,068.50		95,068.50	172,943.37		172,943.37
合计	36,022,778.65		36,022,778.65	19,113,120.43		19,113,120.43

#### 2、在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定资产	其他减少	
矿用汽车工业园	12,724,947.06	21,384,033.09			34,108,980.15
公司设备改造工程	6,215,230.00		4,396,500.00		1,818,730.00
其它	172,943.37	24,587.69	102,462.56		95,068.50
合计	19,113,120.43	21,408,620.78	4,498,962.56		36,022,778.65

3、本期无在建工程资本化利息发生。

4、在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，未计提减值准备。

5、在建工程本期减少数系工程达到预定可使用状态转入固定资产。

### (十一) 无形资产

#### 1、账面原值

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1.土地使用权	139,452,670.87		1,673,600.00	137,779,070.87
2. 非专利技术	60,543,791.00			60,543,791.00
3.软件	10,222,726.10	1,720,600.00		11,943,326.10
合计	210,219,187.97	1,720,600.00	1,673,600.00	210,266,187.97

2、累计摊销

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1.土地使用权	8,931,215.53	1,399,387.33	242,671.94	10,087,930.92
2.非专利技术	42,201,342.44	3,068,441.39		45,269,783.83
3.软件	8,527,342.12	433,188.85		8,960,530.97
合 计	59,659,900.09	4,901,017.57	242,671.94	64,318,245.72

3、账面净值

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1.土地使用权	130,521,455.34		2,830,315.39	127,691,139.95
2.非专利技术	18,342,448.56		3,068,441.39	15,274,007.17
3.软件	1,695,383.98	1,720,600.00	433,188.85	2,982,795.13
合计	150,559,287.88	1,720,600.00	6,331,945.63	145,947,942.25

(十二) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异之递延所得税资产	56,276,057.49	54,223,351.69

2、期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

项 目	期末数	期初数
应收款项（坏账准备）	137,835,023.63	132,689,489.87
存货（跌价准备）	65,281,828.09	67,039,646.18
预提保修费	81,953,031.97	54,919,483.33
未决诉讼	26,694,661.92	26,694,661.92
计提未发放的工资	9,409,171.05	26,145,730.00
递延收益	54,000,000.00	54,000,000.00
合 计	375,173,716.66	361,489,011.30

3、期末未确认递延所得税资产的暂时性差异项目

项 目	期末数	期初数
应收款项（坏账准备）	37,931,698.38	35,011,628.23
存货（跌价准备）	17,068,546.04	17,068,546.04
预提保修费	2,320,918.05	2,860,343.85
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	58,321,162.47	55,940,518.12

**(十三) 资产减值准备**

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			年末账面余额
			转回	转销	合计	
1.坏账准备	167,701,118.10	8,888,786.45		823,182.54	823,182.54	175,766,722.01
其中：应收账款	154,292,161.83	6,855,694.19		823,182.54	823,182.54	160,324,673.48
其它应收款	13,408,956.27	2,033,092.26				15,442,048.53
2.存货跌价准备	84,108,192.22			1,757,818.09	1,757,818.09	82,350,374.13
其中：原材料	47,170,707.17			1,757,818.09	1,757,818.09	45,412,889.08
产成品	33,612,312.70					33,612,312.70
周转材料	3,325,172.35					3,325,172.35
3.长期投资减值准备	1,000,000.00					1,000,000.00
合 计	252,809,310.32	8,888,786.45		2,581,000.63	2,581,000.63	259,117,096.14

**(十四) 短期借款**

1、借款类别

借款类别	期末数	年初数
抵押借款		142,000,000.00
保证借款	415,188,000.00	383,018,000.00
合 计	415,188,000.00	525,018,000.00

2、本公司保证借款12,649.80万元由内蒙古北方重工业集团有限公司提供担保；

3、子公司阿特拉斯工程机械有限公司保证借款14,869.00万元由本公司提供担保，  
14,000.00万元由内蒙古北方重工业集团有限公司提供担保。

4、截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无已到期尚未归还的短期借款。

**(十五) 应付票据**

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	148,583,134.84	62,198,720.00
商业承兑汇票		12,700,000.00
合 计	148,583,134.84	74,898,720.00

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司以货币资金 4,631.40 万元，作为应付银行承兑汇票保证金，同时子公司阿特拉斯工程机械有限公司以货币资金 84 万元，作为银行承兑汇票保证金，另外本公司提供 1,000 万元担保，开具银行承兑票据。

### (十六) 应付账款

#### 1、账龄分析

账龄	期末数	比例	年初数	比例
一年以内	541,961,503.74	94.60%	405,783,951.31	85.61%
一年以上	30,911,918.39	5.40%	68,221,102.89	14.39%
合计	572,873,422.13	100.00%	474,005,054.20	100.00%

#### 2、期末账龄一年以上的大额应付账款情况列示如下表：

债务人排名	业务内容	余额	账龄	未偿还原因
第一名	货款	4,975,163.00	1年以内	未结算
		2,803,003.63	1-2年	
第二名	货款	6,159,127.52	1年以内	未结算
		1,032,770.90	2-3年	
第三名	货款	2,128,927.00	1-2年	未结算

3、期末应付账款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位以及关联方款项，详见本附注六。

### (十七) 预收款项

#### 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	261,781,615.11	98.22%	56,841,437.15	70.61%
1-2年	1,976,760.18	0.74%	19,115,053.43	23.74%
2-3年	2,265,834.74	0.85%	2,858,487.21	3.55%
3年以上	493,241.95	0.19%	1,687,801.85	2.10%
合计	266,517,451.98	100.00%	80,502,779.64	100.00%

#### 2、账龄超过 1 年的大额预收款项情况列示如下：

债权人名称	金额	账龄	未结转原因
第一名	23,753,066.86	1-2年	尚未发车
第二名	7,391,960.00	1-2年	尚未发车
第三名	2,199,275.50	2-3年	尚未发车

3、期末预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位以及关联方款项，详见本附注六。

### (十八) 应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	26,327,497.74	42,966,637.26	59,884,963.95	9,409,171.05
职工福利费		5,237,606.96	5,237,606.96	
社会保险费		9,780,632.82	8,568,530.79	1,212,102.03
其中：医疗保险费		1,928,065.46	1,815,650.38	112,415.08
基本养老保险费		6,745,761.00	5,738,149.78	1,007,611.22
失业保险费		687,187.65	621,199.27	65,988.38
生育保险		190,149.67	173,696.60	16,453.07
工伤保险		229,469.04	219,834.76	9,634.28
工会经费	966,251.44	1,148,032.19	1,173,301.99	940,981.64
职工教育经费	1,316,567.60	256,353.27	264,152.47	1,308,768.40
住房公积金		4,274,181.00	4,274,181.00	
其它	-3,130.17	3,130.17		
合计	28,607,186.61	63,666,573.67	79,402,737.16	12,871,023.12

(十九) 应交税费

税费项目	期末数	年初数
增值税	15,529,120.87	5,997,175.98
企业所得税	22,257,453.40	24,538,491.72
营业税		26,749.50
个人所得税		101,414.24
城建税		242,270.85
教育费附加		173,050.60
合计	37,786,574.27	31,079,152.89

(二十) 应付利息

项目	期末金额	期初金额
计提的应付未到付息期的银行贷款利息	1,503,352.43	6,197,220.00

(二十一) 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
TEREX EQUIPMENT LIMITED	6,417,000.00		
包头华中实业公司	58,490.40		
包头华隆实业公司	43,867.80		
包头盛华工贸有限公司	43,867.80		
合计	6,563,226.00		

(二十二) 其他应付款

1、账龄分析

项目	期末数	比例	年初数	比例
1年以内	32,897,522.04	62.18%	29,439,290.95	60.68%
1--2年	3,601,411.93	6.81%	6,668,003.05	13.74%
2--3年	6,593,499.72	12.46%	1,702,980.93	3.51%
3年以上	9,812,909.82	18.55%	10,710,388.43	22.07%
合计	52,905,343.51	100.00%	48,520,663.36	100.00%

2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况列示如下：

债权人排名	所欠金额	账龄	性质或内容
第一名	8,000,000.00	三年以上	借款
第二名	4,694,480.04	一至二年	工业园工程款
第三名	1,097,892.00	一至二年	工业园工程款

3、其他应付款期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位以及关联方款项，详见本附注六。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
抵押借款		100,000,000.00
保证借款	317,709,720.00	317,642,520.00
合计	317,709,720.00	417,642,520.00

一年内到期的长期借款明细如下：

排名	借款条件	起讫日期	年利率	币种及原币金额	期末余额
第一名*1	保证借款	2010.11.24至2012.11.24	5.5600%	人民币	300,000,000.00
第二名*2	保证借款	2007.12.13至2012.12.12	1.8071%	美元280万	17,709,720.00
合计					317,709,720.00

1、\*1 由内蒙古北方重工业集团有限公司提供担保。

2、\*2 为原币总金额为 1400 万美元的期限为 5 年的等额分期还款保证借款，每半年偿还 140 万美元，由内蒙古北方重工业集团有限公司提供担保。

3、截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无已到期尚未归还的一年内到期的非流动负债。

**(二十四) 其他流动负债**

项目	期末金额	期初金额
递延收益	54,000,000.00	54,000,000.00

递延收益为公司收到的尚未满足收益确认条件的财政扶持资金。

**(二十五) 长期借款**

1、借款类别

项目	期末金额	期初金额
保证借款	434,021,300.00	441,954,560.00

2、长期借款明细如下：

排名	借款条件	起止日期	年利率	币种	折合人民币
第一名	保证借款	2009/05/14-2014/05/13	4.8500%	人民币	200,000,000.00
第二名*1	保证借款	2011.05.18-2014.03.21	4.2600%	美元	189,747,000.00
第三名*2	保证借款	2007/12/13--2015/12/12	1.8071%	美元	44,274,300.00
合计					434,021,300.00

3、“\*1”为原币金额为3000万元的美元借款，“\*2”为原币金额为700万元的美元借款。

4、公司上述保证借款由内蒙古北方重工业集团有限公司提供担保。

5、截止2012年6月30日，公司无已到期尚未归还的长期借款。

**(二十六) 专项应付款**

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
非公路矿用车关键零部件进口税收优惠	26,084,095.54			26,084,095.54
拆迁补偿款	6,160,759.61			6,160,759.61
合计	32,244,855.15			32,244,855.15

非公路矿用车关键零部件进口税收优惠系依据财办关税[2008]88号文件，公司享受进口环节关税和增值税退税，系专属于国有股东的权益性款项。

**(二十七) 预计负债**

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
预计产品质量保证费用	56,385,827.18	35,601,258.35	7,713,135.51	84,273,950.02
代理商返利	1,394,000.00		1,394,000.00	

未决诉讼	26,694,661.92			26,694,661.92
合计	84,474,489.10	35,601,258.35	9,107,135.51	110,968,611.94

(二十八) 股本

项 目	年初数		本年变动增 (+) 减 (-)					年末数	
	金额	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 %
1. 有限售条件股份	104,000,000.00	61.18						104,000,000.00	61.18
(1) 国家持股	60,245,160.00	35.44						60,245,160.00	35.44
(2) 国有法人持股									
(3) 其他内资持股	974,840.00	0.58						974,840.00	0.58
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
(4) 外资持股	42,780,000.00	25.16						42,780,000.00	25.16
其中：境外法人持股	42,780,000.00	25.16						42,780,000.00	25.16
2. 无限售条件股份	66,000,000.00	38.82						66,000,000.00	38.82
3. 股份总数	170,000,000.00	100						170,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	368,881,681.60			368,881,681.60
其他资本公积	30,428,819.62			30,428,819.62
合计	399,310,501.22			399,310,501.22

(三十) 专项储备

项目	期初金额	本期提取	本期使用	期末金额
专项储备		2,552,530.48	888,907.50	1,663,622.98
合计		2,552,530.48	888,907.50	1,663,622.98

专项储备为按照财政部、安全监管总局联合下发的财企〔2012〕16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，企业提取且未使用完毕的安全生产费用。

(三十一) 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	88,769,283.85			88,769,283.85

任意盈余公积	100,166,049.74			100,166,049.74
合 计	188,935,333.59			188,935,333.59

### (三十二) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
上年年末余额	129,883,924.16	
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本年初余额	129,883,924.16	
加： 本期归属于母公司的净利润	93,933,579.15	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		20%
提取专项储备		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利	25,500,000.00	每10股派发1.5元人民币
转作股本的普通股股利		
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本期年末余额	198,317,503.31	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

### (三十三) 营业收入及成本

项 目	本期金额		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	1,199,017,015.14	3,502,990.62	1,202,520,005.76
营业成本	910,007,923.17	2,302,338.00	912,310,261.17
营业利润	289,009,091.97	1,200,652.62	290,209,744.59
项 目	上年同期金额		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	1,003,990,362.22	3,017,663.88	1,007,008,026.10
营业成本	776,697,570.61	847,006.14	777,544,576.75
营业利润	227,292,791.61	2,170,657.74	229,463,449.35

#### 1、按业务类别列示的主营业务收入及成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	1,199,017,015.14	910,007,923.17	1,003,990,362.22	776,697,570.61

2、按产品类别列示的主营业务收入及成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
整车	1,088,379,561.62	902,801,146.53	840,082,791.19	695,111,722.57
备件及服务	110,637,453.52	101,189,215.69	69,925,131.98	81,585,848.04
合计	1,199,017,015.14	1,003,990,362.22	910,007,923.17	776,697,570.61

3、按地区类别列示的主营业务收入及成本

地区	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	889,419,457.64	688,411,164.17	795,311,736.05	629,084,795.08
国外	309,597,557.50	221,596,759.00	208,678,626.17	147,612,775.53
合计	1,199,017,015.14	910,007,923.17	1,003,990,362.22	776,697,570.61

4、公司对前五名客户的销售收入情况

客户排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
第一名	117,835,859.56	9.83%
第二名	112,521,039.18	9.38%
第三名	111,068,376.07	9.26%
第四名	99,871,794.87	8.33%
第五名	91,025,641.03	7.59%

(三十四) 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
营业税	66,410.80	41,135.60
城建税	3,442,070.76	2,496,225.24
教育费附加	2,457,210.72	1,783,018.00
合计	5,965,692.28	4,320,378.84

(三十五) 销售费用

费用项目	本期金额	上年同期金额
保修费用	34,008,260.73	27,452,537.70
运杂费	20,361,234.02	21,791,018.57
交际应酬费	2,909,466.60	3,251,423.70

差旅费	1,600,270.70	1,283,937.20
职工薪酬	2,656,613.91	2,572,917.93
驻外机构经费	843,461.30	541,055.70
中介机构服务费	345,690.00	3,241,312.50
会议费	221,031.00	762,219.50
广告、宣传费	131,542.31	851,153.76
其它	1,151,837.15	921,819.29
合计	64,229,407.72	62,669,395.85

### (三十六) 管理费用

费用项目	本期金额	上年同期金额
技术开发费	32,674,126.87	16,948,165.78
职工薪酬	30,432,692.67	28,334,644.17
税金及费用	13,582,522.89	12,202,643.44
无形资产摊销	4,901,017.57	4,871,416.96
中介机构服务费	3,606,331.38	2,511,976.51
折旧费	3,679,281.23	4,065,260.12
维护及修理费	2,286,102.59	871,218.78
交际应酬费	1,793,231.00	2,699,983.84
差旅费	1,719,448.74	1,466,841.88
广告、宣传费	1,112,190.18	381,138.00
办公费	1,160,632.63	861,448.78
租赁费	37,331.00	2,107,591.91
物料消耗	541,750.31	1,808,208.64
其他	5,032,175.83	3,951,284.58
合计	102,558,834.89	83,081,823.39

### (三十七) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	40,575,166.77	35,248,942.15
减：资本化		2,408,032.08
票据贴现息		
减：利息收入	2,247,597.38	2,502,901.49
汇兑损失	-66,932.80	-7,947,937.86
手续费	4,882,792.02	3,017,311.83
合计	43,143,428.61	25,407,382.55

**(三十八) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上年同期金额
1. 坏账损失	8,888,786.45	19,227,293.00
2. 存货跌价损失		
3. 可供出售金融资产减值损失		
4. 持有至到期投资减值损失		
5. 长期股权投资减值损失		
6. 投资性房地产减值损失		
7. 固定资产减值损失		
8. 工程物资减值损失		
9. 在建工程减值损失		
10. 生产性生物资产减值损失		
11. 油气资产减值损失		
12. 无形资产减值损失		
13. 商誉减值损失		
14. 其他		
合 计	8,888,786.45	19,227,293.00

**(三十九) 投资收益**

项目或被投资单位名称	本期金额	上年同期金额
长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益	3,769,683.49	3,035,251.92
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	2,332,413.88	2,184,223.47
(3) 基金投资收益		
合 计	6,102,097.37	5,219,475.39

1、按成本法核算确认的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额
大象创业投资有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00
深圳北方投资有限公司	769,683.49	1,535,251.92

2、按权益法核算确认的投资收益明细如下

被投资单位	本期发生额	上期发生额
特雷克斯北方采矿机械有限公司	2,332,413.88	2,184,223.47

**(四十) 营业外收入**

项 目	本期金额	上年同期金额
1. 非流动资产处置利得合计	30,743,002.04	183,836.37

其中：固定资产处置利得	30,743,002.04	183,836.37
无形资产处置利得		
2. 非货币性资产交换利得		
3. 债务重组利得	1,934,563.77	
4. 政府补助	5,685,746.00	35,060,000.00
5. 盘盈利得		
6. 捐赠利得		
7. 罚没利得		
8. 其他	140,542.08	5,549.95
合 计	38,503,853.89	35,249,386.32

政府补助的明细

项 目	本期金额	上年同期金额
科技扶持资金	200,000.00	960,000.00
产业扶持资金		
财政扶持资金	5,485,746.00	34,000,000.00
其它专项扶持资金		100,000.00
合 计	5,685,746.00	35,060,000.00

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	395,911.89	
其中：固定资产处置损失	395,911.89	
无形资产处置损失		
2. 非货币性资产交换损失		
3. 债务重组损失		
4. 捐赠支出	20,000.00	500,000.00
5. 非常损失		
7. 罚没损失		
8. 其他	19,035.57	
合 计	434,947.46	500,000.00

(四十二) 所得税

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,587,976.41	22,451,601.38
递延所得税费用	-2,052,705.80	-8,718,800.00
合 计	17,535,270.61	13,732,801.38

(四十三) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
补贴性款项	5,685,746.00
收到的利息	2,247,597.38
备用金	2,907,926.60
合 计	10,841,269.98

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
差旅费	3,460,038.44
业务招待费	4,701,360.00
修理修缮费	3,787,346.62
研究开发费	5,609,670.92
广告宣传费	1,191,290.18
办公费	1,161,349.83
中介机构服务费	3,608,823.38
押金	3,363,555.55
会议费	639,904.00
驻外机构经费	959,832.30
商业保险费	418,456.29
运杂费	9,079,322.55
劳动保护费	3,904,396.37
金融机构手续费	4,687,690.32
其它	4,875,678.53
合计	51,448,715.28

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
银行承兑汇票保证金	7,630,000.00
合 计	7,630,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
银行承兑汇票保证金	31,902,000.00
保函保证金	2,602,450.00

合 计	34,504,450.00
-----	---------------

5、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生数
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	92,059,327.83	60,993,236.05
加：资产减值准备	8,888,786.45	19,227,293.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,622,104.32	19,261,331.34
无形资产摊销	4,901,017.57	4,871,416.96
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）	-30,347,090.15	-183,836.37
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）	40,575,166.77	37,656,974.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,102,097.37	-5,219,475.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,052,705.80	-8,718,800.00
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）	-108,595,530.61	119,152,099.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	137,946,555.96	-102,439,119.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	144,152,063.17	-307,385,958.69
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	310,153,009.74	-162,784,839.07
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	521,426,944.93	409,327,230.53
减：现金的年初余额	510,080,882.11	577,524,438.07
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,346,062.82	-168,197,207.54

6、现金和现金等价物的构成：

项目	期末数	年初数
一、现金	521,426,944.93	510,080,882.11

其中：库存现金	373,862.02	387,218.45
可随时用于支付的银行存款	491,101,534.06	502,094,303.66
可随时用于支付的其他货币资金	29,951,548.85	7,599,360.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	521,426,944.93	510,080,882.11
其中：母公司或集团子公司使用受限制的现金等价物		

## 六、关联方关系及交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：人民币万元

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
内蒙古北方重工业集团有限公司	母公司	有限责任公司	内蒙古包头市青山区	李建平	机械制造业

续

公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
内蒙古北方重工业集团有限公司	176,875.00	35.44%	35.44%	中国兵器集团公司	114392997

### 2、本企业的子公司情况

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
阿特拉斯工程机械有限公司	控股子公司	合资企业	包头市稀土产业开发区	李建平	机械制造业	21,800	75%	75%	75667558-5

### 3、本企业的合营企业情况

单位：人民币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
特雷克斯北方采	合资	包头市稀土	李建平	机械	5000	50%	50%

矿机械有限公司	企业	产业开发区		制造业			
---------	----	-------	--	-----	--	--	--

续

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
特雷克斯北方采矿机械有限公司	9,733.54	1,456.17	6,948.79	4,396.20	466.48	78302890-6

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
TEREX Equipment Limited	本公司第二大股东	
包头北方专用机械有限责任公司	同一母公司	720194341
包头北方机电设备制造有限责任公司	同一母公司	720112369
包头北方工模具制造有限责任公司	同一母公司	814411562
兵器财务有限责任公司	同一最终控制方	10002673-4
TEREX GmbH	子公司参股股东	

#### 5、关联交易情况

##### (1) 销售商品、提供劳务的关联方交易：

关联方	关联交易内容	交易定价方式	本期金额		上年同期金额	
			金额	占本期同类	金额	占本期同类
			(万元)	交易比例	(万元)	交易比例
TEREX Equipment Limited	销售商品	市场价	1,593.66	1.33%	1,665.88	1.65%
内蒙古北方重工业集团有限公司	销售商品	市场价	1,304.47	1.08%	674.94	0.67%
TEREX GmbH	销售商品	市场价	44.12	0.04%	33.28	0.03%
包头北方专用机械有限公司	销售商品	市场价	1,221.00	1.02%	888.00	0.88%
特雷克斯北方采矿机械有限公司	销售商品	市场价	495.50	0.41%	48.70	0.05%
合计			4,658.75	3.88%	3,310.80	3.29%

##### (2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	交易定价方式	本期金额		上期金额	
			金额	占本期同类	金额	占本期同类
			(万元)	交易比例	(万元)	交易比例
内蒙古北方重工业集团有限公司	购买商品	市场价	2,812.71	2.75%	3,671.07	4.55%
TEREX Equipment Limited	购买商品	市场价	14,678.74	14.35%	18,024.93	22.35%
TEREX GmbH	购买商品	市场价	378.00	0.37%	0.67	0.00%

包头北方专用机械有限责任公司	购买商品	市场价	1,148.73	1.12%	1,090.87	1.35%
包头北方锻造有限责任公司	购买商品	市场价			9.40	0.01%
特雷克斯北方采矿机械有限公司	购买商品	市场价	173.67	0.17%	444.37	0.55%
合计			19,191.85	18.76%	23,241.31	28.82%

(3) 高级管理人员薪酬

2012 年上半年支付高级管理人员薪酬 156 万元（税后）。

(4) 关联方担保情况

详见本附注八

(5) 其他关联交易

根据本公司与特雷克斯北方采矿机械有限公司签订的租赁合同，本公司将拥有的北方股份大厦的第七层（面积为1100平方米），租赁给特雷克斯北方采矿机械有限公司，租赁期限为2012年1月1日起至2012年12月31日止，年租金272,712元。

根据内蒙古北方装备有限公司与公司签订的《国有土地使用权租赁合同》，公司租用内蒙古北方装备有限公司工业用地面积为 99,114.48平方米，年租金为1,684,946.16 元。

6、关联方往来款项余额

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	占所属科目全	金额	占所属科目全
	(万元)	部余额比例	(万元)	部余额比例
<b>应收账款</b>				
内蒙古北方重工业集团有限公司	127.22	0.17%	201.22	0.28%
TEREX Equipment Limited	906.66	1.25%	251.87	0.35%
包头北方专用机械有限责任公司	1,852.68	2.55%	812.93	1.15%
特雷克斯北方采矿机械有限公司	579.74	0.80%	38.77	0.05%
TEREX GmbH	35.58	0.05%		
<b>其他应收款</b>				
内蒙古北方重工业集团有限公司	4,435.80	66.54%		
<b>应付账款</b>				
内蒙古北方重工业集团有限公司	691.25	1.21%	699.79	1.48%
包头北方机电设备制造有限责任公司			5.92	0.01%
包头北方专用机械有限责任公司	978.87	1.71%	1,102.45	2.33%
特雷克斯北方采矿机械有限公司			1,172.74	2.47%

TEREX GmbH	4,528.57	7.91%		
TEREX Equipment Limited			2,169.51	4.58%
<b>预收账款</b>				
TEREX GmbH	739.20	2.77%	739.20	9.18%
<b>其他应付款</b>				
TEREX Equipment Limited	155.02	2.93%	155.02	3.19%
内蒙古北方重工业集团有限公司	800.00	15.12%	817.05	16.84%
<b>银行存款</b>				
兵器财务有限责任公司	4,212.75	7.58%	5,961.90	11.87%
<b>短期借款</b>				
兵器财务有限责任公司	11,000.00	26.49%	11,000.00	20.95%
<b>长期借款</b>				
兵器财务有限责任公司	20,000.00	26.61%	20,000.00	23.75%

## 七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	79,010,667.54	10.71%	61,514,513.71	77.86%
2.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	48,679,323.57	6.60%	36,005,778.60	63.78%
3.按组合计提坏账准备的应收账款	609,915,984.00	82.69%	36,594,959.04	6.00%
合计	737,605,975.11	100.00%	134,115,251.35	
种类	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	79,034,907.54	14.90%	61,526,633.72	77.85%
2.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	47,165,027.31	8.89%	40,535,972.23	85.94%
3.按组合计提坏账准备的应收账款	404,381,643.53	76.21%	24,262,898.61	6.00%
合计	530,581,578.38	100.00%	126,325,504.56	

#### 1、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人排名	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由

第一名	55,022,949.87	49,520,654.88	90.00%	账龄较长, 经单独测试存在减值迹象
第二名	23,987,717.67	11,993,858.83	50.00%	账龄较长, 经单独测试存在减值迹象
合计	79,010,667.54	61,514,513.71	77.86%	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人排名	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
第一名	4,805,146.50	4,805,146.50	100.00%	账龄较长, 经单独测试收回可能性极小
第二名	4,118,046.55	4,118,046.55	100.00%	账龄较长, 经单独测试收回可能性极小
第三名	3,063,283.47	3,063,283.47	100.00%	账龄较长, 经单独测试收回可能性极小
第四名	2,594,325.00	2,594,325.00	100.00%	账龄较长, 经单独测试收回可能性极小
第五名	2,332,932.87	1,166,466.44	50.00%	账龄较长, 经单独测试存在减值迹象
其他	31,765,589.18	20,258,510.64	63.78%	账龄较长, 经单独测试存在减值迹象
合计	48,679,323.57	36,005,778.60	73.97%	

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	535,069,281.31	87.73%	32,104,156.88	384,450,171.52	95.07%	23,067,010.29
1-2年	68,012,924.92	11.15%	4,080,775.49	15,880,120.29	3.93%	952,807.22
2-3年	6,392,396.96	1.05%	383,543.82	3,230,449.04	0.80%	193,826.94
3年以上	441,380.81	0.07%	26,482.85	820,902.68	0.20%	49,254.16
合计	609,915,984.00	100.00%	36,594,959.04	404,381,643.53	100.00%	24,262,898.61

3、应收账款坏账准备变动如下

期间	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2012年1-6月	126,325,504.56	8,612,929.33		823,182.54	134,115,251.35

4、期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	108,838,472.00	1年以内	14.76%
第二名	非关联方	72,989,346.00	2年以内	9.90%
第三名	非关联方	55,022,949.87	1年以内	7.46%
第四名	非关联方	33,408,000.00	1-2年	4.53%
第五名	非关联方	23,987,717.67	3-5年	3.25%
合计		294,246,485.54		39.90%

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,100,600.00	1.71%	3,100,600.00	100.00%
2.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,506,392.82	0.83%	1,506,392.82	100.00%
3.按组合计提坏账准备的其他应收款	177,229,149.86	97.47%	10,633,748.99	6.00%
合计	181,836,142.68	100.00%	15,240,741.81	
种 类	年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,146,792.00	2.28%	3,146,792.00	100.00%
2.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,932,235.95	1.40%	1,932,235.95	100.00%
3.按组合计提坏账准备的其他应收款	133,155,617.94	96.33%	7,989,337.07	6.00%
合计	138,234,645.89	100.00%	13,068,365.02	

2、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人排名	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	2,100,600.00	2,100,600.00	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
第二名	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
合计	3,100,600.00	3,100,600.00		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人排名	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	620,000.00	620,000.00	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
第二名	300,000.00	300,000.00	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
第三名	235,500.00	235,500.00	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
第四名	257,200.40	257,200.40	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
其它	93,692.42	93,692.42	100.00%	账龄较长，经单独测试收回可能性极小
合 计	1,506,392.82	1,506,392.82		

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	63,744,575.55	35.97%	3,824,674.53	19,534,637.01	14.67%	1,172,078.22
1—2年	1,499,677.00	0.85%	89,980.62	1,823,437.00	1.37%	109,406.22
2—3年	77,375,914.51	43.66%	4,642,554.87	77,188,561.13	57.97%	4,631,313.66

3年以上	34,608,982.80	19.52%	2,076,538.97	34,608,982.80	25.99%	2,076,538.97
合计	177,229,149.86	100.00%	10,633,748.99	133,155,617.94	100.00%	7,989,337.07

3、其他应收款坏账准备变动如下

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2012年1-6月	13,068,365.02	2,172,376.79			15,240,741.81

4、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
第一名	关联方	111,739,661.67	2-4年	61.45%
第二名	关联方	44,358,032.55	1年以内	24.39%
第三名	非关联方	9,090,476.07	1年以内	5.00%
第四名	非关联方	2,100,600.00	3-4年	1.16%
第五名	非关联方	1,547,296.93	1-2年	0.85%
合计		168,836,067.22		92.85%

5、期末其他应收款应收关联方款项第一名为应收子公司阿特拉斯工程机械有限公司往来款，第二名为应收控股股东内蒙古北方重工业集团有限公司资产转让款，除该款项外，其他应收款中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位以及关联方欠款。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增减额	期末余额
阿特拉斯工程机械有限公司	成本法	163,500,000.00	163,500,000.00		163,500,000.00
特雷克斯北方采矿机械有限公司	权益法	25,000,000.00	34,743,940.71	2,332,413.88	37,076,354.59
大象创业投资有限公司	成本法	10,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
深圳北方投资有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
宝日希勒煤业有限公司	成本法	5,350,000.00	5,350,000.00		5,350,000.00
合计		206,250,000.00	214,993,940.71	2,332,413.88	217,326,354.59

续上表

被投资单位	在被投资企业持股比例 (%)	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	本期计提的减值准备	本期确认的现金红利
阿特拉斯工程机械有限公司	75.00%	75.00%				
特雷克斯北方采矿机械有限公司	50.00%	50.00%				
大象创业投资有限公司	6.67%	6.67%		1,000,000.00		3,000,000.00

深圳北方投资有限公司	1.41%	1.41%				769,683.49
宝日希勒煤业有限公司	0.47%	0.47%				
合 计				1,000,000.00		3,769,683.49

#### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	1,117,786,064.54	4,127,951.29	1,121,914,015.83
营业成本	850,236,797.09	4,742,974.53	854,979,771.62
营业利润	267,549,267.45	-615,023.24	266,934,244.21
项 目	上年同期发生额		
	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	879,402,886.54	7,053,996.99	886,456,883.53
营业成本	675,396,184.83	4,082,742.24	679,478,927.07
营业利润	204,006,701.71	2,971,254.75	206,977,956.46

##### 1、按业务类别列示的主营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	1,117,786,064.54	850,236,797.09	879,402,886.54	675,396,184.83

##### 2、按产品类别列示的主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
整车	926,628,741.72	720,741,015.95	695,124,648.48	529,544,022.46
备件及服务	191,157,322.82	158,661,870.59	155,112,148.61	145,852,162.37
合 计	1,117,786,064.54	879,402,886.54	850,236,797.09	675,396,184.83

##### 3、按地区类别列示的主营业务收入及成本

地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	820,829,660.29	640,495,006.75	677,351,640.46	532,639,939.59
国外	296,956,404.25	209,741,790.34	202,051,246.08	142,756,245.24
合 计	1,117,786,064.54	850,236,797.09	879,402,886.54	675,396,184.83

4、公司对前五名客户的销售收入情况

客户排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
第一名	117,835,859.56	10.54%
第三名	113,201,743.59	10.13%
第二名	112,521,039.18	10.07%
第四名	111,068,376.07	9.94%
第五名	99,871,794.87	8.93%

(五) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
长期股权投资收益		
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益	3,769,683.49	3,035,251.92
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	2,332,413.88	2,184,223.47
(3) 基金投资收益		
合计	6,102,097.37	5,219,475.39

1、按成本法核算确认的投资收益明细如下

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
大象创业投资有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00
深圳北方投资有限公司	769,683.49	1,535,251.92

2、按权益法核算确认的投资收益明细如下

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额
特雷克斯北方采矿机械有限公司	2,332,413.88	2,184,223.47

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生数
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	95,272,432.11	77,819,032.52
加：资产减值准备	10,785,306.18	15,524,221.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,664,344.87	10,550,653.95
无形资产摊销	2,798,716.63	2,769,115.98
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-30,347,090.15	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,612,278.48	22,236,363.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,102,097.37	-5,219,475.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,775,194.28	-8,671,838.96
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）	-111,479,037.29	-70,820,189.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,050,966.56	-63,080,504.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	219,934,096.95	-147,504,359.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	235,414,722.69	-166,396,980.28
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	509,961,288.85	398,714,566.68
减：现金的年初余额	500,069,270.77	545,030,559.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,892,018.08	-146,315,993.06

## 八、担保、抵押事项

根据公司2011 年度股东大会审议通过的《公司与内蒙古北方重工业集团有限公司提供互相担保额度5亿元》和《北方股份为控股子公司阿特拉斯提供贷款担保额度2亿元》的议案：公司与内蒙古北方重工业集团有限公司互保额度5亿元，公司为控股子公司阿特拉斯提供担保额度2亿元。截止2012年6月30日公司为内蒙古北方重工业集团有限公司银行借款3.2亿元提供担保；公司为控股子公司阿特拉斯银行借款1.49亿元提供担保，同时为其1,000万元银行承兑汇票提供担保。

## 九、其他重大事项

### 1、关于公司诉北京北方天宇通力工程机械有限公司事项

2005 年 3 月-2008 年，本公司与北京北方天宇通力工程机械有限公司（以下简称“天宇

通力”)签订工矿产品购销合同,由天宇通力代理销售本公司产品。在合同履行过程中,天宇通力陆续欠付本公司货款 6245 万元,本公司于 2009 年 10 月向包头中院提起诉讼并于 2009 年 11 月 9 日进行公告。诉讼期间,天宇通力返还本公司两台旋挖钻机,经包头市中院认定,抵减欠款 637 万元。

2010 年 10 月,包头市中院裁定天宇通力偿还本公司欠款 5608 万元以及利息,本公司于 2010 年 11 月 9 日进行公告。本公司按照个别认定法对该往来款计提了减值准备。

包头市中级人民法院对债务人仍在强制执行中。

2、关于日新租赁(中国)【现更名为恒信金融租赁有限公司】(以下简称“恒信”)诉公司事项

2006 年 9 月-2008 年 9 月期间,公司将旋挖钻机以现款结算方式销售给北京北方天宇通力工程机械有限公司(以下简称“天宇通力”),天宇通力以市场价格将旋挖钻机出售给恒信,在履行完融资租赁手续后从恒信拿到全部货款。恒信加上利息后以融资租赁方式将产品出售给最终用户(承租户),用户按月向恒信交付货款及利息(月供)。货款未付清前产品所有权归恒信,产品的售后服务由天宇通力负责。天宇通力为第一顺位回购担保人,北方股份是第二顺位回购担保人。

因用户不能按时向恒信还款,恒信起诉天宇通力和本公司,要求天宇通力和本公司向其支付全部回购价款,并承担全部诉讼费用。该案涉及性质相同的款项 10 笔,金额共计 3619 万元。

2011 年,上海市高级人民法院、上海市黄浦区人民法院分别对上述案件作出判决,裁定本公司、天宇通力、用户承担回购责任。本公司根据可能需要承担的责任确认了预计负债。

本公司不服上述判决,已向上海市第二中级人民法院提出上诉。截止本报告期日,已收到全部案件的终审判决,裁定维持原判。

2012 年 5 月 8 日,本公司与原告签署和解协议,终止执行法院判决。

## 十一、补充资料

### (一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》(证监会公告(2008)43号), 本公司非经常性损益列示如下:

序号	明细项目	本报告期金额	上年同期金额
1	非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	30,347,090.15	183,836.37
2	越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;		
3	计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	5,685,746.00	35,060,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
5	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;		
6	非货币性资产交换损益;		
7	委托他人投资或管理资产的损益;		
8	因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备;		
9	债务重组损益;	1,934,563.77	
10	企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;		
11	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;		
12	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;		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
14	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;		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
16	对外委托贷款取得的损益;		
17	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;		
18	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;		
19	受托经营取得的托管费收入;		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	101,506.51	-494,450.05
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目;		
22	<b>非经常性损益合计(影响利润总额);</b>	<b>38,068,906.43</b>	<b>34,749,386.32</b>
23	减: 所得税的影响数;	5,713,191.30	5,304,000.00
24	<b>非经常性损益净额(影响净利润);</b>	<b>32,355,715.13</b>	<b>29,445,386.32</b>

25	其中：少数股东的非经常性损益	-4,758.89	97,346.58
26	归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	32,360,474.02	29,348,039.74
27	扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	61,573,105.13	35,851,645.43

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	本期		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	10.09%	0.5526	0.5526
扣除非经常性损益后归属于公司变通股东的净利润	6.61%	0.3622	0.3622
报告期利润	上年同期		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	8.06%	0.3835	0.3835
扣除非经常性损益后归属于公司变通股东的净利润	4.43%	0.2109	0.2109

计算过程说明如下

1、净资产收益率的计算

项 目	序 号	本报告期金额	上年同期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	93,933,579.15	65,199,685.17
非经常性损益	2	32,360,474.02	29,348,039.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	61,573,105.13	35,851,645.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	888,129,758.97	779,249,907.58
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		
新增净资产次月起至报告期期末的月份数	6		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	25,500,000.00	17,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的月份数	8	1	1
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10		

报告期月份数	11	6	6
归属于公司普通股东的净资产加权平均数	12[注]	930,846,548.55	809,016,416.83
加权净资产收益率	13=1/12	10.09%	8.06%
扣除非经常损益的加权净资产收益率	14=3/12	6.61%	4.43%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11+9\*10/11

## 2、每股收益的计算

### ①每股收益的计算过程

项 目	序号	本报告期金额	上年同期金额
归属于公司普通股东的净利润	1	93,933,579.15	65,199,685.17
非经常性损益	2	32,360,474.02	29,348,039.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	61,573,105.13	35,851,645.43
期初股份总数	4	170,000,000.00	170,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12[注1]	170,000,000.00	170,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.5526	0.3835
扣除非经常性损益基本每股收益	14=3/12	0.3622	0.2109

[注 1]12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

### ②稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 3、主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动幅度	变动原因说明
应收票据	31,594,533.60	202,543,649.72	-84.40%	票据到期入账及背书转让
应收账款	727,182,986.84	555,478,353.92	30.91%	对战略客户信用赊销增加
预付款项	113,153,209.66	48,884,776.10	131.47%	年初为生产储备预付的货款增加
其他应收款	66,665,265.36	27,418,269.69	143.14%	固定资产转让应收款项增加

在建工程	36,022,778.65	19,113,120.43	88.47%	矿用车工业园建设项目投入增加
应付票据	148,583,134.84	74,898,720.00	98.38%	用银行承兑汇票结算货款比例增加
预收款项	266,517,451.98	80,502,779.64	231.07%	按新签合同约定，预收的货款增加
应付职工薪酬	12,871,023.12	28,607,186.61	-55.01%	报告期支付了上年度提取的年终奖金
应付利息	1,503,352.43	6,197,220.00	-75.74%	报告期归还了计提的分期付息的贷款利息
预计负债	110,968,611.94	84,474,489.10	31.36%	报告期计提的产品保修费增加
未分配利润	198,317,503.31	129,883,924.16	52.69%	当期收益增加
<b>损益表项目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上年同期金额</b>	<b>变动幅度</b>	<b>变动原因说明</b>
营业税金及附加	5,965,692.28	4,320,378.84	38.08%	本报告期作为城建税和教育费附加计税依据的增值税增加
财务费用	43,143,428.61	25,407,382.55	69.81%	上年同期汇兑收益较大
资产减值损失	8,888,786.45	19,227,293.00	-53.77%	个别认定的不良应收款增幅下降
专项储备	1,663,622.98			按照财企〔2012〕16号文提取了安全生产费
归属于母公司所有者的净利润	93,933,579.15	65,199,685.17	44.07%	净利润增加
少数股东损益	-1,874,251.32	-4,206,449.12	-55.44%	子公司亏损降低
<b>现金流量表项目</b>	<b>本期金额</b>	<b>上年同期金额</b>	<b>变动幅度</b>	<b>变动原因说明</b>
经营活动产生的现金流量净额	310,153,009.74	-162,784,839.07	290.53%	本报告期销售商品收到的现金增加，应付账款及应付票据增加
投资活动产生的现金流量净额	-8,631,865.07	-16,894,134.69	-48.91%	本报告期矿用车工业园项目投入陆续减少
筹资活动产生的现金流量净额	-288,891,664.84	19,454,048.02	-1585.00%	本报告期压缩了贷款规模

## 八、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 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、 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：李建平  
内蒙古北方重型汽车股份有限公司  
2012 年 8 月 10 日