

鞍山第一工程机械股份有限公司

2012 年年度报告

二〇一三年四月

目 录

- 第一节 重要提示
- 第二节 公司基本情况简介
- 第三节 会计数据和业务数据摘要
- 第四节 股本变动和股东情况
- 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况
- 第六节 公司治理结构
- 第七节 股东大会简介
- 第八节 董事会报告
- 第九节 监事会报告
- 第十节 重要事项
- 第十一节 财务报告

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

中准会计师事务所为本公司出具了无法表示意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

公司董事长张国华先生、财务处长周晓荣女士声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、公司法定名称

公司中文名：鞍山第一工程机械股份有限公司

公司英文名： ANSHAN NO.1 CONSTRUCTION MACHINERY CO., LTD

二、公司法定代表人：张国华

三、公司董事会秘书：周晓荣

电话：0412-6224531

传真：0412-6212111

电子信箱：zhouxiaorong_as@hotmail.com

办公地址：辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号

四、公司注册地址：辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号

办公地址：辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号

邮政编码：114042

五、股份交易地点：代办股份转让系统

公司股份简称：鞍一工 3 股份代码：400021

公司信息披露平台：

代办股份转让信息披露平台：<http://www.gfzr.com>.

申银万国股份有限公司网站：<http://www.sw2000.com.cn>

年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、其他有关资料：

1、公司首次注册登记日期、地点：

日期：1993 年 5 月 12 日

地点：辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号

2、法人营业执照注册号：210300005098525

3、税务登记号码：210304118899736

4、聘请的会计师事务所名称、办公地点：

名称：中准会计师事务所有限责任公司

办公地点：北京海淀区首体南路 22 号国兴大厦四层

第三节会计数据和业务数据摘要

一、公司 2012 度主要利润指标

单位：元

营业利润	-110,464,592.11
营业外收支净额	-19,274,377.65
利润总额	-129,738,969.76
净利润	-129,738,969.76
经营活动产生的现金流量净额	-33,020,114.65
现金及现金等价物净增减额	4,390.01

二、公司近三年主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2012 年	2011 年	本期比上期增减 (%)	2010 年
主营业务收入 (元)	2,566,239.39	10,252,704.94	-74.97	8,061,719.27
利润总额 (元)	-129,738,969.76	-113,191,795.74	14.62	-109,225,296.72
净利润 (元)	-129,738,969.76	-113,191,795.74	14.62	-109,225,296.72
扣除经常性损益的净利润 (元)	-129,738,969.76	-113,191,795.74	14.62	-109,225,296.72
	2012 年末	2011 年末	本期比上期增减 (%)	2010 年末
总资产 (元)	245,171,754.48	267,771,059.21	-8.44	284,488,487.95
股东权益 (元) (不含少数股东权益)	-2,142,707,708.53	-2,012,968,738.77	-6.45	-1,899,776,943.03

经营活动产生的现金流量净额	-33,020,114.65	-50,146,099.95	-	-69,385,256.13
主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上期增减 (%)	2010 年
每股收益 (元/股)	-0.50	-0.44	-14.62	-0.42
净资产收益率 (%)				
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 (%)				
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.13	-0.19	-	-0.27
每股净资产 (元/股)	-8.31	-7.80	-6.45	-7.36

三、根据中国证监会 2001 年 1 月 19 日发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则〈第 9 号〉》要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
营业利润	-	-	-0.50	-0.50
净利润	-	-	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后的净利润	-	-		

四、报告期期内股东权益变动情况

单位:元

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
期初数	258,000,000	261,134,115.06	15,252,267.18	-2,547,355,121.01	-2,012,968,738.77
本期增加					
本期减少					
期末数	258,000,000	261,134,115.06	15,252,267.18	-2,677,094,090.77	-2,142,707,708.53
变动原因				经营亏损所致	经营亏损所致

第四节 股份变动及股东情况

一、公司股份变动情况

1、股份变动情况表

(单位：股)

	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一. 非转让股份								
1 发起人股份								
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	80,263,200							80,263,200
境外法人持有股份								
其他								
2 募集法人股份								
3 内部职工股	78,136,800							78,136,800
4 优先股或其他								
其中: 转配股								
非转让股份合计	158,400,000							158,400,400
二. 可转让股份								
1 人民币普通股								
2 境内上市的外资股								
3 境外上市的外资股								
4 其他	99,600,000							99,600,000
可转让股份合计	99,600,000							99,600,000
三. 股份总数	258,000,000							258,000,000

注：报告期内无股本变动

二、股东情况

1、报告期末股东总数为 27465 户

2、前十名股东持股表

股东名称	年度内增减(股)	年末持股数量(万股)	比例(%)	股份类别	股东性质
鞍山市国资委	0	8026.32	31.11	非转让股份	国有股
鞍山市红旗数控机械有限公司	0	500.00	1.94	非转让股份	法人股
司徒惠娟	0	437.48	1.70	非转让股份	法人股
鞍山市五环实业股份有限公司	0	360.00	1.40	非转让股份	法人股
红拖金达经销处	0	295.44	1.15	非转让股份	法人股
海城第三建筑公司	0	280.00	1.09	非转让股份	法人股
沈阳万众企业股份有限公司	0	264.00	1.02	非转让股份	法人股
海南华通股份有限公司	0	240.00	0.93	非转让股份	法人股

灯塔县前进金属制品厂	0	240.00	0.93	非转让股份	法人股
鞍山财政信用发展总公司	0	240.00	0.93	非转让股份	法人股

前十名股东关联关系或一致行动人的说明

前十名股东中国有股股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东是否存在关联关系。

三、控股股东及实际控制人情况介绍

控股股东鞍山市国有资产监督管理委员会代表国家持有 8,026.32 万股，报告期内未发生质押、冻结现象。

四、公司前十名可转让股股东情况

序号	股东名称	期末持股数量(股)	所持股份类别
1	王月华	1393848	可转让股份
2	区鹤洲	941694	可转让股份
3	蔡 民	900020	可转让股份
4	上海江南建筑设计院有限公司	871841	可转让股份
5	金军	827547	可转让股份
6	顾月芳	776600	可转让股份
7	柴徐华	753030	可转让股份
8	马蓉	699100	可转让股份
9	何圭璋	690800	可转让股份
10	何 峻	576900	可转让股份

本公司未知上述可转让股股东是否存在关联关系。

第五节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	出生年份	任期起止日期	年末持股数
张国华	董事长、总经理	男	1956 年	2012. 12-2014. 11	0
雷鸣	董事、副总经理	男	1966 年	2011. 11-2014. 11	0
郑继刚	董事、副总经理	男	1965 年	2011. 11-2014. 11	0
周晓荣	董事、董事会秘书	女	1968 年	2011. 11-2014. 11	0
张际华	独立董事	男	1946 年	2011. 11-2014. 11	0
张伟	监事会召集人	男	1957 年	2011. 11-2014. 11	0
兰利涛	监事	男	1963 年	2011. 11-2014. 11	0
韩冬青	监事	女	1966 年	2011. 11-2014. 11	0

注：上述人员无在股东单位任职情况

二、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

单位：元

年度报酬总额	128244
金额最高的前三名董事的报酬总额	70752
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	57492
独立董事津贴	无
独立董事其他待遇	无

三、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况报告。

报告期内因孔祥维先生退休辞去公司董事会董事长一职，经股东大会选举张国华先生担任公司第六届董事会董事长；选举张伟先生担任公司监事会召集人，选举韩冬青女士为公司监事会监事、高级管理人员无变动。

四、公司员工情况

截至报告期末，本公司员工总数为 502 人，包括生产人员 186 人，销售人员 4 人，技术人员 6 人，财务人员 3 人，行政人员 50 人，其他 253 人；其中高中及以下学历人员有 246 人，中专学历 198 人，大专及大专以上学历人员有 58 人。公司需要承担费用的离退休职工为 4754 人。

第六节 公司治理结构

一、公司努力按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，依法规范运作。

二、公司独立董事履行职责情况：

本公司现有独立董事 1 人，独立董事自上任以来，能履行诚信勤勉义务，出席本公司董事会会议，忠实履行职责，维护公司和全体股东的利益。

三、公司与控股股东在业务人员、资产、机构、财务上完全分开

1、公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、公司资产情况完整，与控股股东不存在关联交易及同业竞争情况。

3、公司有独立的资产处置权及独立的产、供、销系统和配套的工业产权、商标、非专利技术等无形资产。

4、公司有独立的财务部门及财务核算体系、财务会计制度等，独立在银行开户及纳税。

5、公司与控股股东在人员及机构上完全独立。

6、报告期内尚未建立对高管人员的考评及激励机制。

第七节 股东大会情况简介

一、年度股东大会情况：

本年度公司共召开了两次股东大会。

1、第一次股东大会的通知、召开情况

(1) 公司关于召开第一次股东大会的通知于 2012 年 4 月 26 日刊登于代办股份转让信息披露平台和申银万国证券股份有限公司网站上。公司于 2012 年 6 月 19 日召开 2011 年年度股东大会，出席会议的股东代表共 6 名，代表股份数为 8666.12 万股，占公司表决权股份的 33.59%。

(2) 股东大会通过的决议及披露情况

会议审议通过了：公司董事会 2011 年度工作报告；公司 2011 年度报告；公司 2011 年度财务决算报告；公司 2011 年度利润分配方案。

公司年度股东大会决议于 2012 年 6 月 19 日刊登于代办股份转让信息披露平台和申银万国证券股份有限公司网站上。

2、第二次股东大会的通知、召开情况

(1) 公司关于召开第二次股东大会的通知于 2012 年 11 月 29 日刊登于代办股份转让信息披露平台和申银万国证券股份有限公司网站上。公司于 2012 年 12 月 13 日召开第二次股东大会，出席会议的股东代表共 7 名，代表股份数为 8809.16 万股，占公司表决权股份的 34.14%。

(2) 股东大会通过的决议及披露情况

会议审议通过了：提名张国华先生为公司第六届董事会董事长的议案，提名韩冬青女士为公司第届监事会监事议案。

公司第二次股东大会决议于 2012 年 12 月 13 日刊登于代办股份转让信息披露平台和申银万国证券股份有限公司网站上。

第八节 董事会报告

一、董事会对公司经营情况的讨论与分析

2012 年，公司仍然面临资金严重匮乏，债务负担重重的局面。公司虽经努力，由于无生产投入资金，主营业务已停产，主营业务继续亏损，实现主营业务收入 246.12 万元，但由于公司财务费用居高不下，致使 2012 年度亏损 12,973.89 万元。报告期内，由于公司债务额度大、涉及面广，重组是公司能否继续经营的关键，目前公司债务重组进展迟缓。

二、报告期公司经营情况

1、主营业务的范围及其经营状况

1) 公司主营推土机、通井机及配件的制造，并提供售后服务。

2) 报告期内，公司营业收入、营业利润及其构成情况

报告期内，公司实现主营业务收入 246.12 万元，营业利润-11046.45 万元。

3) 公司主营业务分行业、产品情况表

分行业或分产品	主营业务收入 (万元)	主营业务成本 (万元)	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年增减(%)	主营业务成本 比上年增减(%)	毛利率比上年增 减(%)
机械配件	246.12	163.60	33.53	-81.08	-86.92	165.64

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

企业名称	销售收入	利润
鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	0	0
鞍山红旗工程机械链条有限公司	0	0

3、主要供应商、客户情况

单位：万元

前五名供应商采购金额合计	-	占采购总额比重	-
前五名销售客户销售金额合计	--	占销售总额比重	-

三、报告期内的财务状况、经营成果

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	增减(+、-)
总资产	245,171,754.48	267,771,059.21	-22,599,304.73

股东权益	-2,142,707,708.53	-2,012,968,738.77	-129,738,969.76
营业利润	-110,464,592.11	-112,981,235.25	2,516,643.14
净利润	-129,738,969.76	-113,191,795.74	-16,547,174.02
现金及现金等价物净增加额	4,390.01	-621,131.56	625,521.57

变动原因说明：

- 1、总资产减少 2259.93 万元，是因为经营亏损所致。
 - 1) 计提坏帐准备 744.80 万元。
 - 2) 主营业务成本增加 163.60 万元。
 - 3) 计提固定资产累计折旧 1247 万元。
- 2、股东权益减少是因为公司亏损所致。
- 3、经营业务利润亏损额比上年有所减少，主要是因为公司成本减少所致。
- 4、净利润负增长主要是因为公司计提银行贷款利息，财务费用增加所致。
- 5、现金及现金等价物增加，是因为公司偿还职工款项减少所致。

四、中准会计师事务所有限责任公司对本公司 2011 年度财务会计报告出具了无法表示意见的审计报告。

董事会对会计师事务所“非标意见”的说明由于公司无力偿还银行巨额债务，致使财务费用一直居高不下，且资金严重缺乏，公司主要产品未达到生产规模，致使公司继续亏损。公司资产为 2.45 亿元，债务总计 23.87 亿元。

五、董事会日常工作情况

公司董事会会议情况及决议内容：

1、2012 年 4 月 26 日，公司召开了第六届董事会第一次会议，审议通过了：2011 年度董事会报告；公司 2011 年年度报告；公司 2011 年度财务决算报告；2011 年度利润分配预案。

2、2012 年 8 月 30 日，公司召开了第六届董事会第二次会议，审议通过了公司 2012 年半年度报告。

3、2012 年 10 月 29 日，公司召开了第六届董事会第三会议，审议通过了公司 2012 年第三季度报告。

4、2012 年 11 月 29 日，公司召开了第六届董事会第四会议，审议通过了公司董事长变更选举的议案，并提请股东大会审议

5、2012 年 12 月 13 日，公司召开了第六届董事会第五会议，审议通过了选举张国华先生为公司第六届董事会董事长议案。

六、其他事项

无

第九节 监事会报告

一、监事会日常工作情况

公司监事会会议情况及决议内容：

1、2012 年 4 月 26 日，公司召开了第六届监事会第一次会议，审议通过了：2011 年度监事会报告；公司 2011 年年度报告；公司 2011 年度财务决算报告；2011 年度利润分配预案。

2、2012 年 8 月 30 日，公司召开了第六届监事会第二次会议，审议通过了公司 2012 年半年度报告。

3、2012 年 10 月 29 日，公司召开了第六届监事会第三会议，审议通过了公司 2012 年第三季度报告。

4、2012 年 11 月 29 日，公司召开了第六届监事会第四会议，审议通过了公司董事长变更选举的议案，并提请股东大会审议

5、2012 年 12 月 13 日，公司召开了第六届监事会第五会议，审议通过了选举张国华先生为公司第六届董事会董事长议案。

二、监事会对公司 2012 年度有关事项的独立意见

1、依法运作情况：2012 年度，监事会成员列席了历次董事会会议。监事会认为，2012 年公司的各项经营活动都能遵守有关法律法规的规定，规范运作，经营决策程序合法有效，公司所制订的内控制度都能得到有效实行；公司董事、经理和其他高级管理人员在行使职权时勤勉尽职，无违反法律、法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

2、财务情况：公司监事会能不定期对公司财务制度和财务状况进行检查。公司全年度主营业务收入 246.12 万元，亏损-12973.89 万元。

中准会计师事务所有限公司对公司 2012 年度的财务报告出具的无法表示意见的审计报告。能真实、客观地反映公司的财务状况和经营成果。

3、报告期内，公司未有收购、出售资产行为。

4、监事会对董事会关于财务报告的“无法表示意见的审计报告”所涉及事项的说明

明的独立意见。

本年度，经中准会计师事务所审计，对公司财务报告出具了无法表示意见的审计报告，公司董事会对审计报告中的解释性说明所涉及的事项进行了说明。监事会同意董事会的情况说明客观反映了公司的财务状况及经营状况，符合公司目前的实际情况，将敦促控股股东积极争取政府相关部门的支持，加快重组工作进程。

第十节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

法院起诉案件 168 件，涉案金额 333,766,754.63 元。其中：待执行 101 件，涉案金额 280,964,002 元，欠款金额 247,984,794.00 元。结案 68 件，涉案金额 53,457,752.63 元。法院判决的单位名称和涉案金额与财务账面对不上（现只查到 20 户，名称和金额未对上）无法调账。

二、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项发生。

三、报告期内公司无关联债权债务往来

四、重大合同及其履行情况

重大担保

截止 2012 年 12 月 31 日公司为关联方及其他单位提供债务担保情况：

担保单位	金 额	备注
鞍山市第三机床厂	37,480,000.00	互保
鞍山市红旗拖拉机制造厂进出口公司	6,100,000.00	互保
鞍山市红旗拖拉机运输土石方处	870,000.00	单保
辽宁工程机械（集团）有限公司	21,000,000.00	单保
鞍山市丝织印染厂	11,000,000.00	单保
辽宁北方铸钢厂	39,700,000.00	互保
鞍山市自控仪表厂	18,280,000.00	互保
鞍山市立山钢管公司	9,220,000.00	互保
辽宁省岫岩液压油缸厂	4,200,000.00	单保
鞍山市锅炉辅机厂	1,294,000.00	单保
鞍山钢管集团公司	13,000,000.00	单保
鞍山红旗工程机械配件厂	7,770,000.00	单保
鞍山红旗拖拉机制造厂附属企业公司	700,000.00	互保
鞍山林海木业制作有限公司	1,900,000.00	单保
鞍山市工业风机厂	1,000,000.00	单保
合 计	173,514,000.00	

截止 2012 年 12 月 31 日，除对外担保外，公司以固定资产抵押，取得借款 268,630,000.00 元。

五、聘任会计师事务所情况

报告期内，公司聘请中准会计师事务所有限责任公司担任本公司审计工作。

六、报告期内，公司、公司董事会及董事、高级管理人员未受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评等任何形式的处罚。

七、重大合同

报告期内，公司聘请申银万国证券股份有限公司为公司主办券商。

八、报告期内，公司持股 5%以上股东无承诺事项。

鞍山第一工程机械股份有限公司

董 事 会

2013 年 4 月 23 日

第十一节 财务报告

一、审计报告及附注



中准会计师事务所有限公司

Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.

审 计 报 告

中准审字[2013]1375号

鞍山第一工程机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计后附的鞍山第一工程机械股份有限公司（以下简称“鞍山一工公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鞍山一工公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。但由于“（三）导致无法表示意见的事项”段中所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。

三、导致无法表示意见的事项

鞍山一工公司内部控制制度不够完善。由于部分实物资产以前年度被法院查封，本年仍未解除查封，实物资产无法盘点，也无法实施替代审计程序，对期末实物资产的数量和状况无法获取充分适当的审计证据，也无法进行减值测试，我们无法确认期末实物

资产的数量和状况。出租部分固定资产、投资性房地产、租金价格的公允性无法确定。有部分税金未计提及未上缴。部分往来款项由于未提供债权人和债务人地址，我们无法实施函证及替代审计程序，无法确认部分往来款项期末余额。长、短期借款全部为逾期贷款，已转到长城资产管理公司等六家公司，由于公司未提供相关手续，我们无法实施函证，无法确认计提利息是否完整。公司已资不抵债，报表显示本年末资产负债率为 973.86%，并尚欠部分职工工资、集资款及利息等款项，在持续亏损的情况下，本年度继续发生亏损，我们无法确认依据持续经营假设编制财务报表的合理性。

四、无法表示意见

由于“（三）导致无法表示意见的事项”段所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，因此，我们不能对鞍山一工公司财务报表发表审计意见。

中准会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

田雍

中国注册会计师：

关晓光

二〇一三年四月二十二日

主题词： 鞍山第一工程机械股份有限公司

审计报告

鞍山第一工程机械股份有限公司

二〇一二年度财务报表附注

(除特别说明, 以人民币元表述)

附注 1、公司基本情况

1.1 历史沿革

鞍山第一工程机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 一九九二年七月, 经辽宁省经济体制改革委员会辽体改发(1992) 76 号文件批准, 由鞍山红旗拖拉机制造厂的主体净资产折为国家股 6,688.6 万股, 定向募集法人股 6,511.4 万股, 内部职工股 3,300 万股, 发行社会公众股 5,000 万股, 总股份 21,500 万股, 改制为股份有限公司。本公司股票经上海证券交易所上证上(93)字第 2117 号文审核批准, 于 1994 年 1 月 14 日在上海证券交易所挂牌交易。一九九六年六月经本公司股东大会决议通过以股票股利方式, 增加注册资本金, 增资后公司总股本增至 25,800 万股。其中: 国家股 8,026.32 万股, 法人股 7,813.68 万股, 普通股 9,960 万股。每股面值 1 元。由于公司连续三年亏损, 根据《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法》和《上海证券交易所股票上市规则》的规定, 本公司股票于 2002 年 9 月 16 日被上海证券交易所终止上市。企业法人营业执照注册号: 210300005098525。注册地址: 辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号, 总部地址: 辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号。所属行业为机械工业类。

1.2 行业性质及经营范围

本公司属于机械制造业。经营范围为工程机械、拖拉机、推土机、通井机、钢材加工、电镀、推土机大修、钢窗(门)制造、代办铁路运输、经营本公司生产产品的出口业务、经营本公司生产所需原辅材料、设备的进口业务、承办本公司中外合资、合作生产业务、承办本公司进料加工和“三来一补”业务等。

1.3 主要产品

生产制造工程机械、拖拉机、推土机、通井机及配件。

附注 2、会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

公司所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、现金流量和股东权益变动等有关信息。

2.3 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.4 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 同一控制下企业合并的会计处理方法：

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

2.5.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法：

合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

2.6 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表按照财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。本公司所控制的子公司纳入合并财务报表的合并范围，本公司控制

的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

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。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，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

2.7 现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

2.8 外币业务和外币报表折算

2.8.1 外币业务核算方法：

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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。

2.8.2 外币财务报表折算的会计处理方法：

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。

2.9 金融工具

2.9.1 金融工具的分类、确认依据和计量方法

A、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（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资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

B、金融工具的确认和计量方法

（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。

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。

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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和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。

2.9.2 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

2.9.3 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

2.9.4 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（或部分）直接参考年末活跃市场中的报价。

2.9.5 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。

2.10 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

2.10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的确认标准	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项是指单项应收款项账面余额 1,000,000.00 元（含 1,000,000.00 元）部分
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

2.10.2 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

按组合（账龄分析法）计提坏账准备应收款项的确定依据	除单独进行减值测试并单项计提坏账准备的应收款项外的账龄 5 年以上(含 5 年)应收款项确定为按组合（账龄分析法）计提坏账准备
按组合（账龄分析法）计提坏账准备应收款项的计提方法	以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

2.10.3 账龄分析法计提坏账准备比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年（含 2 年）	20.00%	20.00%
2—3 年（含 3 年）	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

2.10.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对单项应收款项账面余额在 1,000,000.00 元以下，且账龄在 5 年以下的应收款项有确凿证据表明可收回性与组合（账龄分析法）存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2.11 存货核算方法

2.11.1 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、产成品等。

2.11.2 发出存货的计价方法

- （1）存货发出时按加权平均法计价；
- （2）周转材料的摊销采用一次转销法。

2.11.3 存货可变现净值的确定依据和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。

存货可变现净值的确定依据：

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。

存货跌价准备的计提方法：

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。

2.11.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制，年末进行盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废等转入当期损益。

2.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

低值易耗品采用一次摊销法。

(2) 包装物

包装物采用一次摊销法。

2.12 长期股权投资的核算

2.12.1 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相

关费用，包括为进行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。

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，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：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.12.2 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享

有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对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。

成本法下公司确认投资收益，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2.12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影

响。

2.12.4 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

成本法核算的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

成本法核算的除上述长期股权投资外的，如果其长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产等情形时考虑减值，长期股权投资减值准备按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2.13 投资性房地产的种类和计量模式

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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

2.14 固定资产的计价和折旧方法

2.14.1 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。

2.14.2 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。

2.14.3 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。

2.14.4 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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50 年	3.00	3.23-1.94
机器设备	16-25 年	3.00	6.06-3.88
运输设备	5-12 年	3.00	19.40-8.08

电子设备	8-20 年	3.00	12.13-4.85
------	--------	------	------------

2.14.5 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产资产为基础估计其可收回金额。

2.14.6 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

2.15 在建工程核算方法

2.15.1 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2.15.2 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。所建造的固定资产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。

2.15.3 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2.16 借款费用

2.16.1 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。

2.16.2 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。

2.16.3 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加权平均数(提示：应明确如何确定，如：按年初年末简单平均，或按每月月末平均)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。

2.17 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2.18 收入确认原则

2.18.1 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。

2.18.2 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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

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。

2.18.3 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。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(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。

2.19 主要会计政策、会计估计的变更及其影响

2.19.1 本年度会计政策变更

公司 2012 年度无会计政策变更事项

2.19.2 本年度会计估计变更

公司 2012 年度无会计估计变更事项

2.10 前期会计差错更正及其影响

公司 2012 年度无会计差错更正事项

附注 3、税项

3.1 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备 注
增值税	销售额	17%	
营业税	营业额、销售额或转让额	5%	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

3.2 各分支机构独立缴纳企业所得税税率

鞍山第一工程机械股份有限公司大庆分公司国地税已注销。

附注 4、企业合并及合并财务报表

4.1 子公司情况

4.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	全民所有制	辽宁省鞍山市立山区红旗路30号	贸易	5,000,000.00	工程机械进出口贸易、钢材、推土机、拖拉机组装	5,000,000.00		100.00	100.00	是

附注 5、合并财务报表主要项目注释

说明：本报告的年初数指2012年1月1日财务报表数，年末数指2012年12月31日财务报表数，本年指2012年1月1日—2012年12月31日，上年指2011年1月1日—2011年12月31日。母公司同。

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金明细情况

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			6,375.59			4,532.80
银行存款			12,103.49			9,556.27
合 计			18,479.08			14,089.07

5.1.2 货币资金年末数比年初数增加 4,390.01 元，增加比例为 32%。

5.2 应收票据情况

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票		600,690.30
合计		600,690.30

注：本期已收回到期的应收票据 600,690.30 元。

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分类

种 类	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1、单项金额重大的应收账款	109,472,955.67	46.04	105,566,705.45	44.40	113,223,821.83	47.00	104,362,456.55	43.32
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	127,325,621.24	53.55	127,325,621.24	53.55	127,325,621.24	52.86	127,325,621.24	52.86
3、其他不重大应收账款	959,321.53	0.41	195,302.30	0.08	344,757.61	0.14	22,716.12	0.01
合计	237,757,898.44	100	233,087,628.99	98.03	240,894,200.68	100	231,710,793.91	96.19

5.3.2 应收账款按账龄分类

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年以内(含1)	46,000.00	0.02	2,300.00		6,943,823.16	2.88	347,191.16	0.14
1年至2年(含2)	3,763,582.52	1.58	752,716.50	0.32	3,233,468.46	1.34	646,693.69	0.27
2年至3年(含3)	3,231,406.86	1.36	1,615,703.43	0.68				
3年至4年(含4)								
4年至5年(含5)								
5年以上	230,716,909.06	97.04	230,716,909.06	97.04	230,716,909.06	95.78	230,716,909.06	95.78
合 计	237,757,898.44	100	233,087,628.99	98.04	240,894,200.68	100	231,710,793.91	96.19

5.3.3 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
红达房屋开发公司	货款	10,930,919.00	10,930,919.00	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
中国兴南集团公司大连公司	货款	10,627,485.58	10,627,485.58	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
鞍惠工贸公司	货款	6,375,994.57	6,375,994.57	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
鞍山红旗拖拉机制造厂南宁公司	货款	3,893,142.93	3,893,142.93	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
本溪市田丰工程机械配件有限	货款	3,881,985.62	3,881,985.62	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
上游机械厂	货款	3,813,471.06	3,813,471.06	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
沈阳重型机械有限责任公司	货款	4,770,107.85	1,913,105.63	40	账龄在 1-2 年、2-3 年
湖北省机械设备进出口公司	货款	3,413,216.56	3,413,216.56	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
红拖太原配件供应站	货款	3,090,564.81	3,090,564.81	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小

应收账款内容	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
红拖宜昌销售服务中心	货款	2,449,937.79	2,449,937.79	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
鞍山红旗拖拉机制造厂宝鞍公司	货款	2,440,377.33	2,440,377.33	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
南宁市农机总公司	货款	2,305,168.33	2,305,168.33	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
湖北省农机总公司	货款	2,231,798.48	2,231,798.48	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
大同煤矿集团有限责任公司	货款	2,070,000.00	2,070,000.00	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
山西大同市第二农业机械总公司	货款	2,004,521.77	2,004,521.77	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
四川三友	货款	1,874,264.94	1,874,264.94	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
昆明新协成机电设备有限公司	货款	1,767,280.92	1,767,280.92	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
长沙市工程机械配件公司	货款	1,669,385.10	1,669,385.10	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
大连红拖工程机械经销处	货款	1,437,359.70	1,437,359.70	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
辽宁省工程机电设备成套公司	货款	1,331,055.77	1,331,055.77	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
市三江产业总公司	货款	1,308,000.00	1,308,000.00	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
甘肃省机械化工程公司设备公司	货款	1,296,112.70	1,296,112.70	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
云南省安宁县磷业总公司	货款	1,273,314.57	1,273,314.57	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
鞍山一工昆明经销服务中心	货款	1,232,000.00	1,232,000.00	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
红拖商品科	货款	1,225,278.69	1,225,278.69	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
大连意地机械设备制造厂	货款	1,208,936.01	1,208,936.01	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
红拖物质调剂公司	货款	1,208,538.51	1,208,538.51	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
四川成都南部商场	货款	1,164,702.43	1,164,702.43	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
青海工程机械产品销售服务中	货款	1,144,048.70	1,144,048.70	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
市夺标工程机械配件经销处	货款	1,127,797.01	1,127,797.01	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
新疆机电设备总公司设备公司	货款	1,115,421.95	1,115,421.95	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
长春工程机械厂	货款	1,096,928.61	1,096,928.61	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
红拖产品销售公司	货款	1,091,970.54	1,091,970.54	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
红拖配件经销处	货款	1,073,000.16	1,073,000.16	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
红拖厂科技开发公司	货款	1,069,926.17	1,069,926.17	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
山西大同经销处 王作宏	货款	1,034,897.40	1,034,897.40	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
盘山县农机总公司	货款	1,034,193.40	1,034,193.40	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小

应收账款内容	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北方重工集团有限公司压延设备分公司	货款	1,311,560.00	262,312.00	20	账龄 1-2 年
汕头市源晖汽车贸易有限公司	货款	1,654,264.65	1,654,264.65	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
鞍山东北煤炭销售公司	货款	3,659,889.43	3,659,889.43	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
沈阳市标准件公司	货款	10,764,136.63	10,764,136.63	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
合 计		109,472,955.67	105,566,705.45		

5.3.4 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	127,325,621.24	100	127,325,621.24	127,325,621.24	100	127,325,621.24
合 计	127,325,621.24	100	127,325,621.24	127,325,621.24	100	127,325,621.24

5.3.5 本年应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

5.3.6 年末应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
红达房屋开发公司	非关联	10,930,919.00	5 年以上	4.60
中国兴南集团公司大连公司	非关联	10,627,485.58	5 年以上	4.47
鞍惠工贸公司	非关联	6,375,994.57	5 年以上	2.68
鞍山红旗拖拉机制造厂南宁公司	非关联	3,893,142.93	5 年以上	1.64
本溪市田丰工程机械配件有限	非关联	3,881,985.62	5 年以上	1.63

5.3.7 应收账款年末余额比年初余额减少 4,513,137.32 元，减少比例为 49.14%。

5.3.8 应收账款坏账准备的变动如下：

年度	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2011 年	231,036,035.74	674,758.17			231,710,793.91

2012 年	231,710,793.91	1,376,835.08		233,087,628.99
--------	----------------	--------------	--	----------------

5.3.9 年末无应收关联方账款。

5.3.10 年末无终止确认的应收账款情况。

5.3.11 年末无以应收款项为标的进行证券化的情况。

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄分类

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	占总额比例(%)	金 额	占总额比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	152,678.32	15.59	711,247.85	45.55
1 年至 2 年 (含 2 年)	640,928.35	65.44	185,819.00	11.9
2 年至 3 年 (含 3 年)	185,819.00	18.97	664,537.52	42.55
合 计	979,425.67	100	1,561,604.37	100

5.4.2 年末预付款项前五名欠款单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
辽阳明辉锻造厂	非关联	400,000.00	1-2 年	未收回材料
鞍山市宏达技术材料厂	非关联	140,000.00	2-3 年	未收回材料
鞍山圣华伦冶金设备制造有限公司	非关联	95,817.20	1 年以内	未收回材料
沈阳国富物资有限公司	非关联	75,000.00	1-2 年	未收回材料
沈阳北环制造有限公司	非关联	56,861.12	2-3 年	未收回材料

5.4.3 本年预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

5.4.4 预付款项年末余额比年初余额减少 582,178.70 元，减少比例为 37.28%。

5.4.5 年末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

5.4.6 年末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款按种类分类

种 类	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1、单项金额重大的其他应收款	635,871,711.72	93.44	618,806,978.04	90.94	634,793,278.81	93.48	613,475,714.15	90.34
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	42,808,948.02	6.29	42,808,948.02	6.29	41,789,467.12	6.15	41,789,467.12	6.15

种 类	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
3、其他不重大其他应收款	1,849,046.26	0.27	470,432.69	0.07	2,505,732.08	0.37	750,015.86	0.11
合计	680,529,706.00	100	662,086,358.75	97.30	679,088,478.01	100	656,015,197.13	96.60

5.5.2 其他应收款按账龄分类

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年以内(含1年)	10,337,415.52	1.52	516,870.78	0.08	7,393,015.31	1.09	369,650.77	0.05
1年至2年(含2年)	1,265,703.09	0.18	253,140.62	0.04	18,626,786.80	2.74	3,725,357.36	0.55
2年至3年(含3年)	15,220,480.07	2.24	7,610,240.03	1.12	2,296,973.80	0.34	1,148,486.90	0.17
3年至4年(含4年)	2,296,973.80	0.34	2,296,973.80	0.34	1,016,154.30	0.15	1,016,154.30	0.15
4年至5年(含5年)	1,016,154.30	0.15	1,016,154.30	0.15	8,064,717.93	1.19	8,064,717.93	1.19
5年以上	650,392,979.22	95.57	650,392,979.22	95.57	641,690,829.87	94.49	641,690,829.87	94.49
合 计	680,529,706.00	100	662,086,358.75	97.30	679,088,478.01	100	656,015,197.13	96.60

5.5.3 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
鞍山市万荣铸轧有限公司(大修)	往来款	152,232,593.22	152,232,593.22	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山市万荣铸轧有限公司(轧钢)	往来款	99,519,234.18	95,900,185.79	96.36	账龄在 1 年以内及 3 年以上账龄较长收回的可能性较小
鞍山市万荣铸轧有限公司(铸钢)	往来款	56,824,898.01	56,824,898.01	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
产业公司(李宝荣 周文明)	往来款	40,842,425.79	40,842,425.79	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山市万荣铸轧有限公司(铸铁)	往来款	27,816,472.70	27,816,472.70	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
房地产公司(鞍山红拖产业)	往来款	25,524,516.26	23,442,799.98	91.84	账龄在 1 年以内及 3 年以上账龄较长收回的可能性较小
鞍山市万荣铸轧有限公司(二轧)	往来款	25,100,920.74	25,100,920.74	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山锅炉辅机厂	往来款	21,254,974.23	21,254,974.23	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
宏达房屋开发公司	往来款	17,886,580.48	17,886,580.48	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
实业开发公司	往来款	16,135,478.47	16,135,478.47	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞋革厂	往来款	15,889,513.58	15,889,513.58	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山铸钢厂	往来款	14,066,524.07	14,066,524.07	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小

其他应收款内容	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
东北塑料总厂	往来款	11,719,977.73	11,719,977.73	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山市综合经营服务有限责任公司	往来款	12,139,616.76	3,559,418.67	29.32	账龄在 1 年以内及 2-3 年不能收回的可能性很小
抚顺工程机械厂	往来款	7,972,414.66	7,972,414.66	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
中小学	往来款	7,171,771.27	7,171,771.27	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
链条	往来款	7,146,445.59	7,146,445.59	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
刘二堡挖掘机、装载机厂房	往来款	6,553,868.42	6,553,868.42	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
预付帐款三年以上转入其他应收款	往来款	6,144,000.00	6,144,000.00	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	5,295,469.87	5,295,469.87	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	4,126,741.32	4,126,741.32	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
进出口三年以上预付账款转入其他应收款	往来款	3,779,690.73	3,779,690.73	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	3,414,753.40	3,414,753.40	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	3,175,172.41	3,175,172.41	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
红拖太原配件供销站	往来款	3,144,428.10	3,144,428.10	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
养鸡场	往来款	2,865,370.68	2,865,370.68	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	2,751,678.43	2,751,678.43	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山市腾鳌森信钢铁炉料有限公司	往来款	2,600,000.00	2,600,000.00	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
红拖技术开发公司(马宝泉)	往来款	2,245,480.85	2,245,480.85	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
应付帐款借方三年以上重分类调整转入	往来款	2,237,949.32	2,237,949.32	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
农用车厂	往来款	2,163,006.53	2,163,006.53	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	2,156,581.78	2,156,581.78	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
洪海英	往来款	2,151,822.73	2,151,822.73	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	1,844,890.07	1,844,890.07	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	1,824,498.53	1,824,498.53	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
河南总装厂	往来款	1,819,387.76	1,819,387.76	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
综合楼	往来款	1,796,550.46	1,796,550.46	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山市顺风机械进出口公司	往来款	1,586,038.48	79,301.92	5	账龄在一年以内
刘二堡	往来款	1,568,000.00	1,568,000.00	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小

其他应收款内容	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
采购部	往来款	1,535,463.14	1,535,463.14	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
销售部	往来款	1,505,268.80	1,505,268.80	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
王秀惠	往来款	1,344,246.70	67,212.34	5	账龄在 1 年以内
利息	往来款	1,252,177.55	1,252,177.55	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
年初(房产处)	往来款	1,251,883.55	1,251,883.55	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
红拖宜昌销售服务中心	往来款	1,222,302.41	1,222,302.41	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	1,149,849.96	1,149,849.96	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山市同利贸易有限公司	往来款	1,090,782.00	1,090,782.00	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
中国人民解放军七四二三厂(山东法院)	往来款	1,030,000.00	1,030,000.00	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
合计		635,871,711.72	618,806,978.04	97.31	账龄在 3 年以上收回的可能性较小

5.5.4 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	42,808,948.02	100	42,808,948.02	41,789,467.12	100	41,789,467.12
合计	42,808,948.02	100	42,808,948.02	41,789,467.12	100	41,789,467.12

5.5.5 本年其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

5.5.6 年末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
鞍山市万荣铸轧有限公司	往来关系	361,494,118.85	5 年以上	53.12
鞍山红拖产业公司	往来关系	40,842,425.79	5 年以上	6.00
鞍山红拖产业房地产公司	往来关系	25,524,516.26	5 年以上	3.75
鞍山锅炉辅机厂	往来关系	21,254,974.23	5 年以上	3.12
宏达房屋开发公司	往来关系	17,886,580.48	5 年以上	2.63

其他应收款年末余额比年初余额减少 4,629,933.63 元，减少比例为 20.06%。

5.5.7 其他应收款坏账准备的变动如下：

年度	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2011 年	651,788,161.19	4,227,035.94			656,015,197.13
2012 年	656,015,197.13	6,071,161.62			662,086,358.75

5.5.8 本年无核销的其他应收款情况。

5.5.9 年末无应收关联方账款情况。

5.5.10 年末无终止确认的其他应收款情况。

5.5.11 年末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

5.5.12 年末无其他应收款用于担保。

5.6 存货及存货跌价准备

5.6.1 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,777,587.77	19,066,058.61	24,711,529.16	43,777,587.77	19,066,058.61	24,711,529.16
在产品	14,297,259.16	10,978,022.34	3,319,236.82	14,297,259.16	10,978,022.34	3,319,236.82
产成品	37,930,341.37	358,286.12	37,572,055.25	37,930,341.37	358,286.12	37,572,055.25
库存商品	884,276.47		884,276.47	884,276.47		884,276.47
合计	96,889,464.77	30,402,367.07	66,487,097.70	96,889,464.77	30,402,367.07	66,487,097.70

年末余额中有账面价值人民币 65,602,821.23 元的存货所有权受到限制。

5.6.2 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	19,066,058.61				19,066,058.61
在产品	10,978,022.34				10,978,022.34
产成品	358,286.12				358,286.12
合计	30,402,367.07				30,402,367.07

存货账面余额 96,889,464.77 元，已提取跌价准备金 30,402,36.07 元，由于公司外欠款项较多，金额较大，存货已被多家法院查封，拟用存货抵顶债务，因此本年未提取存货

的跌价准备。

5.7 长期股权投资

5.7.1 长期股权投资分类

项 目	年末数			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
1、成本法核算的长期股权投资	17,089,261.63	17,089,261.63		17,089,261.63	17,089,261.63	
2、权益法核算的长期股权投资						
其中：合营企业						
联营企业						
合 计	17,089,261.63	17,089,261.63		17,089,261.63	17,089,261.63	

5.7.2 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
1. 鞍山市机械公司	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00
2. 海南华通轮船股份公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
3. 海南华通银山租赁有限公司	成本法	12,002,598.84	12,002,598.84		12,002,598.84
4. 广东汕头经济区鞍汕钢厂	成本法	2,820,000.00	2,820,000.00		2,820,000.00
5. 鞍山红旗工程机械链条有限公司	成本法	236,662.79	236,662.79		236,662.79
合 计		17,089,261.63	17,089,261.63		17,089,261.63

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1. 鞍山市机械公司	5	5		30,000.00		
2. 海南华通轮船股份公司	20	20		2,000,000.00		
3. 海南华通银山租赁有限公司	24	24		12,002,598.84		
4. 广东汕头经济区鞍汕钢厂	21.04	21.04		2,820,000.00		
5. 鞍山红旗工程机械链条有限公司	100	100		236,662.79		
合 计				17,089,261.63		

5.8 投资性房地产

5.8.1 投资性房地产情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	108,884,992.51			108,884,992.51
1.房屋、建筑物	108,884,992.51			108,884,992.51
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	46,344,925.03	2,583,782.94		48,928,707.97
1.房屋、建筑物	46,344,925.03	2,583,782.94		48,928,707.97
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	62,540,067.48			59,956,284.54
1.房屋、建筑物	62,540,067.48			59,956,284.54
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	62,540,067.48			59,956,284.54
1.房屋、建筑物	62,540,067.48			59,956,284.54
2.土地使用权				

本年计提折旧额 2,583,782.94 元。

5.8.2 投资性房地产抵押情况

期末已用于抵押的房产原值为 24,682,925.68 元，净值为 13,128,294.68 元。

5.9 固定资产原价及累计折旧

5.9.1 固定资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	371,699,795.11	194,440.56		371,894,235.67
房屋及建筑物	57,730,555.52			57,730,555.52
运输设备	13,634,554.66			13,634,554.66
机器工具	300,334,684.93	194,440.56		300,529,125.49
二、累计折旧合计	250,652,774.58	9,888,412.41		260,541,186.99
房屋及建筑物	24,257,526.67	1,250,081.03		25,507,607.70
运输设备	12,670,095.61	195,733.73		12,865,829.34

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
机器工具	213,725,152.30	8,442,597.65		222,167,749.95
三、固定资产账面净值合计	121,047,020.53			111,353,048.68
房屋及建筑物	33,473,028.85			32,222,947.82
运输设备	964,459.05			768,725.32
机器工具	86,609,532.63			78,361,375.54
四、减值准备合计	47,447,288.80			47,447,288.80
房屋及建筑物				
运输设备	3,307.50			3,307.50
机器工具	47,443,981.30			47,443,981.30
五、固定资产账面价值合计	73,599,731.73			63,905,759.88
房屋及建筑物	33,473,028.85			32,222,947.82
运输设备	961,151.55			765,417.82
机器工具	39,165,551.33			30,917,394.24

其中：本年计提折旧额为 9,888,412.41 元。

5.9.2 固定资产抵押情况

期末已用于抵押的设备原值为 231,442,433.59 元，净值为 21,713,513.80 元。

5.9.3 年末无暂时闲置的固定资产。

5.9.4 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

5.9.5 年末通过经营租赁租出固定资产。

项 目	账面价值
机器设备	14,052,354.60
运输设备	177,679.37
合计	14,230,033.97

5.9.6 年末无持有待售的固定资产。

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程情况

项 目	年末数			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
装载机合资项目	5,769,126.49	5,769,126.49		5,769,126.49	5,769,126.49	
引进推土机技术	7,697,503.30	7,453,679.05	243,824.25	7,697,503.30	7,453,679.05	243,824.25
镀锌板工程	225,532.92	225,532.92		225,532.92	225,532.92	

发展新型推土机	31,054,614.78	2,401,780.73	28,652,834.05	31,054,614.78	2,401,780.73	28,652,834.05
技术中心	1,179,425.00	1,179,425.00		1,179,425.00	1,179,425.00	
其他	3,645,721.11	1,831,288.50	1,814,432.61	3,645,721.11	1,831,288.50	1,814,432.61
合计	49,571,923.60	18,860,832.69	30,711,090.91	49,571,923.6	18,860,832.69	30,711,090.91

5.10.2 在建工程减值准备

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
装载机合资项目	5,769,126.49			5,769,126.49	可收回金额低于账面价值
引进推土机技术	7,453,679.05			7,453,679.05	可收回金额低于账面价值
镀锌板工程	225,532.92			225,532.92	可收回金额低于账面价值
发展新型推土机	2,401,780.73			2,401,780.73	可收回金额低于账面价值
技术中心	1,179,425.00			1,179,425.00	可收回金额低于账面价值
其他	1,831,288.50			1,831,288.50	可收回金额低于账面价值
合计	18,860,832.69			18,860,832.69	

在建工程原值 49,571,923.60 元，已提取减值准备 18,860,832.69 元，账面价值 30,711,191.91 元，是 90 年代引进的具有国际领先水平的美国卡特比勒、德国利勃海尔静液压推土机制造技术。此技术在现在的世界工程机械制造业中,亦广泛应用，目前国内几家大型工程机械制造企业也正应用此技术生产制造各种工程机械，因此本年度未再提取此项技术的减值准备。

5.11 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
1、坏账准备	887,725,991.04	7,447,996.70			895,173,987.74
2、存货跌价准备	30,402,367.07				30,402,367.07
5、长期股权投资减值准备	17,089,261.63				17,089,261.63
7、固定资产减值准备	47,447,288.80				47,447,288.80
9、在建工程减值准备	18,860,832.69				18,860,832.69
合计	1,001,525,741.23	7,447,996.70			1,008,973,737.93

5.12 短期借款

5.12.1 短期借款情况

借款类别	年末数	年初数
鞍山市国融资产管理公司	32,795,000.00	32,795,000.00
北京信托公司	2,000,000.00	2,000,000.00

借款类别	年末数	年初数
长城资产管理公司	466,870,000.00	466,870,000.00
东方资产管理中心	26,740,391.26	26,740,391.26
信达资产管理公司	8,269,654.00	8,269,654.00
中国华融资产管理公司	7,181,420.00	7,181,420.00
合 计	543,856,465.26	543,856,465.26

短期借款已到期未偿还。

5.12.2 短期借款的其他说明：上述短期贷款余额已于 2001 年前到期，因无力偿还，已转到资产管理中心。其中：工行灵山支行转到长城资产管理中心；交行立山支行转到信达资产管理中心；商行建钢支行转到国融资产管理中心；中行立山支行转到东方资产管理中心；市中行转到东方资产管理中心；市建行转到信达资产管理中心；市信托公司转到国融资产管理中心；中行营业部转到东方资产管理中心；工行营业部转到国融资产管理中心，工行营业部转到中国华融资产管理公司。

5.13 应付账款

5.13.1 应付账款情况：

项目	年末数	年初数
货款	190,557,398.29	190,529,202.96
合 计	190,557,398.29	190,529,202.96

5.13.2 年末应付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位。

5.13.3 账龄超过一年的大额应付账款：

债权人	金 额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
鞍山强力重工有限公司	16,260,372.15	无力偿还	
天津动力机厂销售公司	9,155,382.64	无力偿还	
本溪钢铁公司特殊钢公司	6,970,004.56	无力偿还	
双鸭山矿务局	6,109,044.00	无力偿还	
自来水公司	4,499,638.51	无力偿还	

5.13.4 应付账款年末余额比年初余额增加 28,195.33 元，增加比例为 0.01%。

5.13.5 应付账款的其他说明：应付账款账龄超过三年余额为 181,199,258.46 元。

5.13.6 年末无应付关联方款项情况。

5.14 预收款项

5.14.1 预收款项情况

项 目	年末数	年初数
货款	63,089,486.64	63,139,486.64
合 计	63,089,486.64	63,139,486.64

5.14.2 年末预收款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位。

5.14.3 账龄超过一年的大额预收款项：

债权人	金 额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
陕西省神木县金龙机械设备有限公司	3,097,550.00	无力偿还	
烟台广兴履带厂	1,888,000.00	无力偿还	
天津动力机厂销售总公司	1,860,000.00	无力偿还	
包头金利丰贸易有限公司	1,647,573.32	无力偿还	
湖北省武汉联合机械电子有限公司	1,500,000.00	无力偿还	

5.14.4 预收款项年末余额比年初余额减少 50,000.00 元。

5.14.5 预收款项的其他说明：预收账款账龄已全部超过三年余额为 63,089,486.64 元。

5.14.6 年末预收款项中无预收关联方款项。

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,724,651.24	7,995,508.00	8,011,667.10	5,708,492.14
(2) 职工福利费	13,997,804.40		2,800.00	13,995,004.40
(3) 社会保险费	14,480,634.09	2,623,396.89	1,273,807.27	15,830,223.71
其中：A、医疗保险费				
B、基本养老保险费	9,186,187.78	2,238,734.40	1,273,807.27	10,151,114.91
C、年金缴费				
D、失业保险费	2,729,637.22	240,743.36		2,970,380.58
E、工伤保险费	1,770,842.76	79,955.05		1,850,797.81
F、生育保险费	793,966.33	63,964.08		857,930.41
(4) 住房公积金	5,649,789.85			5,649,789.85
(5) 工会经费	2,792,233.52	159,910.16	3,324.00	2,948,819.68
(6) 其 他	3,658,487.22	79,449.48	141,766.69	3,596,170.01
其中：A、丧葬费	40,005.38	65,901.00	95,544.00	10,362.38
B、死亡人员保险金	44,074.00		22,624.90	21,449.10

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
C、工伤补助	30,539.88			30,539.88
D、取暖费	83,668.79	4,925.23		88,594.02
E、药费	705,713.84	8,623.25	23,150.29	691,186.80
F、动迁费	350,576.87			350,576.87
G、保健费及冬煤补贴	2,298,416.60			2,298,416.60
H、补助	105,491.86		447.50	105,044.36
合 计	46,303,600.32	10,858,264.53	9,433,365.06	47,728,499.79

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 30,784,675.71 元。

5.15.2 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

项 目	年末数	预计发放时间	备注
应付工资	5,708,492.14	2013 年末还清	
其他项目	3,596,170.01		
合 计	9,304,662.15		

5.15.3 应付职工薪酬年末余额比年初余额增加 1,424,899.47 元，增加比例为 3.08%，增加主要原因为本年度养老保险等项目。

5.16 应交税费

5.16.1 应交税费情况

税种	年末数	年初数
企业所得税	-5,630.10	-5,630.10
土地使用税		1,860,000.00
增值税	1,616,164.26	1,601,859.61
营业税	5,338,088.54	5,337,838.54
城市维护建设税	694,523.93	693,505.11
教育费附加	1,576,595.10	1,576,158.46
房产税	3,549,225.15	3,549,225.15
城镇土地使用税		
土地增值税	370.84	370.84
印花税	111,110.08	111,110.08
小计	12,880,447.80	14,724,437.69
地方教育附加	90,777.09	90,486.00
河道费	291,512.16	295,732.29
调价基金	123,857.22	128,989.22

税种	年末数	年初数
小计	506,146.47	515,207.51
合计	13,386,594.27	15,239,645.20

5.16.2 应交税费年末余额比年初余额减少 1,853,050.93 元。减少的主要原因为本年上半年上交土地使用税 3,100,000.00 元。

5.16.3 应交税费的其他说明：本年内未计提房产税。

5.17 其他应付款

5.17.1 其他应付款情况

项目	年末数	年初数
工程款	22,661,865.74	22,661,865.74
政府借款	207,133,711.34	174,189,656.68
垫付补偿金	103,675.00	103,675.00
抵押金	231,600.00	231,600.00
单位往来	33,328,651.49	33,296,867.22
欠个人款	7,889,444.96	7,890,467.36
其他	25,482,368.82	27,276,154.82
合计	296,831,317.35	265,650,286.82

5.17.2 年末其他应付款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位。

5.17.3 账龄超过一年的大额其他应付款：

债权人	金额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
鞍山市财政局	7,433,923.89	无力偿还	
鞍山市下岗职工基本生活保障办公室	4,004,371.75	无力偿还	
赛威经贸公司	3,400,000.00	无力偿还	
灵山证券经营处	3,370,399.48	无力偿还	
鸡西矿务局运销煤质处	2,092,000.00	无力偿还	

5.17.4 年末大额其他应付款情况：

债权人	金额	内容或性质	备注（报表日后已还款的应予注明）
鞍山市立山区财政局	191,609,553.34	无力偿还	
鞍山市社会保险总公司	664,738.04	代发款项	2013 年已全部代发
立山区人事局军转干费用	855,481.20	代发款项	

5.17.5 其他应付款年末余额比年初余额增加 31,181,030.53 元，增加比例为 11%，增

加原因为立山区财政局借款 32,944,054.66 元。

5.17.6 年末其他应付款中无应付关联方款项情况。

5.18 一年内到期的非流动负债

5.18.1 一年内到期的非流动负债情况：

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款	439,943,370.30	422,141,370.30
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	4,382,455.80	5,208,265.17
合 计	444,325,826.10	427,349,635.47

5.18.2 一年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

借款类别	年末数	年初数
长城资产管理公司	270,918,118.36	258,438,118.36
市农行	60,650,525.41	59,012,525.41
信达资产管理公司	56,762,709.91	53,078,709.91
东方资产管理公司	51,612,016.62	51,612,016.62
合 计	439,943,370.30	422,141,370.30

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款的金额 439,943,370.30 元。

(2) 1 年内到期的长期借款说明：长期借款还款期为 2000 年以前，目前尚无能力偿还，已转到资产管理中心。其中：工行灵山支行转到长城资产管理中心，市建行转到信达资产管理中心，市交行转到信达资产管理中心；市中行转到东方资产管理中心。

5.18.3 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
职工集资	1994		15	4,327,140.00	4,382,455.80	

1 年内到期的长期应付款说明：长期应付款为 1994 年职工集资款，尚有本金 55,315.80 元、利息 4,327,140.00 元未偿还。

5.19 其他流动负债

5.19.1 其他流动负债的情况

项目	年末数	年初数
短期借款利息	788,103,875.31	728,671,475.31
合 计	788,103,875.31	728,671,475.31

5.19.2 其他流动负债年末余额比年初余额增加 59,432,400.00 元，增加比例为 8.16%，增加原因为计提本期短期借款利息。

5.20 股本

5.20.1 本公司已注册发行及实收股本如下：

项 目	年末数		年初数	
	股数	金额	股数	金额
A 股 （每股面值人民币 1 元）	258,000,000.00	258,000,000.00	258,000,000.00	258,000,000.00
B 股 （每股面值人民币 1 元）				
合计	258,000,000.00	258,000,000.00	258,000,000.00	258,000,000.00

5.20.2 本年本公司股本变动金额如下：

项 目	年初余额		本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1、未上市流通股份									
（1）发起人股份	158,400,000.00	61.40						158,400,000.00	61.40
其中：									
国家持有股份	80,263,200.00	31.11						80,263,200.00	31.11
境内法人持有股份	78,136,800.00	30.29						78,136,800.00	30.29
境外法人持有股份									
其他									
（2）募集法人股份									
（3）内部职工股									
（4）优先股或其他									
未上市流通股份合计	158,400,000.00	61.40						158,400,000.00	61.40
2、已上市流通股份									
（1）人民币普通股	99,600,000.00	38.60						99,600,000.00	38.60
（2）境内上市的外资股									
（3）境外上市的外资股									
（4）其他									
已上市流通股份合计	99,600,000.00	38.60						99,600,000.00	38.60
合 计	258,000,000.00	100.00						258,000,000.00	100.00

5.21 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本				
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小 计				
2、其他资本公积	261,134,115.06			261,134,115.06
(1) 资产评估增值准备	230,906,533.61			230,906,533.61
(2) 债务重组收益	2,937,117.62			2,937,117.62
(3) 其他	27,290,463.83			27,290,463.83
小 计	261,134,115.06			261,134,115.06
合 计	261,134,115.06			261,134,115.06

5.22 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	15,252,267.18			15,252,267.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	15,252,267.18			15,252,267.18

5.23 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-2,547,355,121.01	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	-2,547,355,121.01	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-129,738,969.76	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-2,677,094,090.77	

5.24 营业收入及营业成本

5.24.1 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入:		
主营业务收入	2,461,239.39	10,252,704.94
其他业务收入	105,000.00	3,312,000.00
合计	2,566,239.39	13,564,704.94
营业成本:		
主营业务成本	1,636,042.94	12,508,955.33
其他业务支出	6,982,780.53	8,591,781.61
合计	8,618,823.47	21,100,736.94

5.24.2 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,461,239.39	1,636,042.94	10,252,704.94	12,508,955.33
合 计	2,461,239.39	1,636,042.94	10,252,704.94	12,508,955.33

5.24.3 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配件	2,461,239.39	1,636,042.94	9,692,875.88	8,520,482.00
原材料			559,829.06	3,988,473.33
合 计	2,461,239.39	1,636,042.94	10,252,704.94	12,508,955.33

5.24.4 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内城市	194,444.45	174,600.27	8,546,227.17	11,090,791.71
省外城市	2,266,794.94	1,461,442.67	1,706,477.77	1,418,163.62
合 计	2,461,239.39	1,636,042.94	10,252,704.94	12,508,955.33

5.24.5 公司前五名主要客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
大庆油田建设集团有限责任公司	2,266,794.94	92.1
北方重工集团有限公司压延设备分公司	59,829.06	2.43
辽宁银捷机械装备制造有限公司	47,863.25	1.94
北方重工集团有限公司矿山冶金设备分公司	47,435.90	1.93
沈阳重型机器有限责任公司	39,316.24	1.6
合 计	2,461,239.39	100

5.24.6 营业收入本年发生额比上年发生额变动 30%及以上的原因：

营业收入本年发生额比上年发生额减少 10,998,465.55 元，减少比例为 81.08%，减少原因为：原材料、配件收入及租金收入减少。

5.25 营业税金及附加

5.25.1 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城建税	3,268.27	9,148.31	7%
教育费附加	1,400.68	3,920.69	3%
地方教育附加	933.80	2,613.81	2%
合 计	5,602.75	15,682.81	

5.25.2 营业税金及附加本年发生额比上年发生额减少 10,080.06 元。

5.26 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工工资、并轨工资、退管办工资、临时工资、退养生活费	8,594,285.50	9,466,396.10
福利费、社保费、丧葬费、补助费	3,034,461.65	2,853,209.38
办公费、取暖费	324,349.63	264,366.90
车辆费用	229,042.63	215,077.31
水电费	573,260.09	849,142.17
差旅费、业务招待费	222,193.87	260,361.96
折旧费、摊销费	5,495,304.82	5,644,495.40
税金	1,240,000.00	3,721,718.00
其他	28,174.22	18,602.89

合计	19,741,072.41	23,293,370.11
----	---------------	---------------

5.27 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额	备注
利息支出	77,234,400.00	77,234,400.00	
减:已资本化的利息费用			
利息收入	19,983.69	1,790.61	
汇兑差额			
减:已资本化的汇兑差额			
手续费支出	2,919.86	1,746.83	
合 计	77,217,336.17	77,234,356.22	

5.28 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
1、坏账损失	7,447,996.70	4,901,794.11
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	7,447,996.70	4,901,794.11

5.29 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置损失合计		210,000.00
其中: 固定资产处置损失		210,000.00

无形资产处置损失		
2、债务重组损失		
3、非货币性资产交换损失		
4、对外捐赠支出		
其中：公益性捐赠支出		
5、税务罚款	100.00	
6、土地使用税滞纳金	19,267,500.22	
7、罚息	6,777.43	560.49
合 计	19,274,377.65	210,560.49

5.30 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	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	-0.50	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.43	-0.44

5.31 其他综合收益

公司 2011 年度未发生其他综合收益。

5.32 现金流量表项目附注

5.32.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额
社会保险局拨款	29,643.00
存款利息	19,983.69
立山区人事局军转干拨款	1,201,176.00
合 计	1,250,802.69

5.32.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额
差旅费	30,322.87
业务招待费	46,863.50
审计费	65,000.00
丧葬费	105,309.00
修理费	54,411.89
办公费	65,609.60
补助费	118,900.00
汽油费	137,459.11
药费	38,152.10
其它	833,144.74

电费	573,260.09
取暖费	261,999.63
车辆保险	6,848.76
工伤一性补助	6,359.50
军转干费用	1,311,269.00
营业外支出	19,267,500.22
财务费用-手续费支出	2,919.86
往来款项	1,684,698.96
合 计	24,610,028.83

5.32.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额
立山财政局借款	33,024,504.66
合 计	33,024,504.66

5.33 现金流量表补充资料

5.33.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-129,738,969.76	-113,191,795.74
加: 资产减值准备	7,447,996.70	4,901,794.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,472,195.35	14,050,605.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		100,000.00
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)		210,000.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	77,234,400.00	77,234,400.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)		3,988,473.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,544,401.41	-8,691,636.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,980,138.35	-28,747,940.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,020,114.65	-50,146,099.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

补充资料	本年发生额	上年发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	18,479.08	14,089.07
减: 现金的期初余额	14,089.07	635,220.63
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,390.01	-621,131.56

5.33.2 现金和现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	18,479.08	14,089.07
其中: 库存现金	6,375.59	4,532.80
可随时用于支付的银行存款	12,103.49	9,556.27
可随时用于支付的其他货币资金		
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、期末现金及现金等价物余额	18,479.08	14,089.07

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

附注 6、关联方及关联交易

6.1 本公司的母公司情况

本公司的母公司是鞍山市人民政府国有资产监督管理委员会。

6.2 本公司的子公司情况:

(金额单位: 元)

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
鞍山红旗工程机械链条有限公司	有限公司	鞍山市立山区红旗路30号	马宝全	生产制造	1,120,000.00	100.00	100.00

鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	全民所有制	鞍山市立山区红旗路30号	雷鸣	贸易	5,000,000.00	100.00	100.00
-----------------	-------	--------------	----	----	--------------	--------	--------

6.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司的联营企业为鞍山万荣铸轧有限公司，注册地址：鞍山市立山区红旗路30号，注册资本：21,000,000.00元，自2004年已停业。

6.4 关联方应收应付款项

科目名称	关联方	年末数	年初数
其他应收款	鞍山万荣铸轧有限公司	361,494,118.85	376,822,852.10
其他应收款	鞍山红旗工程机械链条有限公司	7,146,445.59	7,146,445.59

附注 7、或有事项

7.1 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

法院起诉案件 168 件，涉案金额 333,766,754.63 元。其中：待执行 101 件，涉案金额 280,964,002.00 元，欠款金额 247,984,794.00 元。结案 67 件，涉案金额 52,802,752.63 元，法院判决的单位名称和涉案金额与财务账面不符，无法调账。

7.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	担保形式	对本公司的财务影响
鞍山市第三机床厂	37,480,000.00	互保	
鞍山市红旗拖拉机制造厂进出口公司	6,100,000.00	互保	
鞍山市红旗拖拉机运输土石方处	870,000.00	单保	
辽宁工程机械（集团）有限公司	21,000,000.00	单保	
鞍山市丝织印染厂	11,000,000.00	单保	
辽宁北方铸钢厂	39,700,000.00	互保	
鞍山市自控仪表厂	18,280,000.00	互保	
鞍山市立山钢管公司	9,220,000.00	互保	
辽宁省岫岩液压油缸厂	4,200,000.00	单保	
鞍山市锅炉辅机厂	1,294,000.00	单保	
鞍山钢管集团公司	13,000,000.00	单保	
鞍山红旗工程机械配件厂	7,770,000.00	单保	
鞍山红旗拖拉机制造厂附属企业公司	700,000.00	互保	
鞍山林海木业制作有限公司	1,900,000.00	单保	
鞍山市工业风机厂	1,000,000.00	单保	

被担保单位	担保金额	担保形式	对本公司的财务影响
合 计	173,514,000.00		

附注 8、承诺事项

8.1 重大承诺事项

事项	发生期间	发生原因	金额及其影响
固定资产抵押	1997 年和 1999 年	以固定资产抵押取得借款 268,630,000.00 元	

附注 9、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

附注 10、母公司财务报表主要项目注释

10.1 应收账款

10.1.1 应收账款按种类分类

种 类	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1、单项金额重大的应收账款	93,394,664.96	42.92	89,488,414.74	41.13	97,145,531.12	44.01	88,284,165.84	40
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	123,238,974.83	56.64	123,238,974.83	56.64	123,238,974.83	55.83	123,238,974.83	55.83
3、其他不重大应收账款	959,321.53	0.44	195,302.31	0.09	344,757.61	0.16	22,716.12	0.01
合 计	217,592,961.32	100	212,922,691.87	97.86	220,729,263.56	100	211,545,856.79	95.84

10.1.2 应收账款按账龄分类

账 龄	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1年以内 (含1年)	46,000.00	0.02	2,300.00	0.01	6,943,823.16	3.15	347,191.16	0.16
1年至2年 (含2)	3,763,582.52	1.73	752,716.50	0.35	3,233,468.46	1.46	646,693.69	0.29
2年至3年 (含3)	3,231,406.86	1.49	1,615,703.43	0.74				
3年至4年 (含4)								
4年至5年 (含5)								
5年以上	210,551,971.94	96.76	210,551,971.94	96.76	210,551,971.94	95.39	210,551,971.94	95.39
合 计	217,592,961.32	100	212,922,691.87	97.86	220,729,263.56	100	211,545,856.79	95.84

10.1.3 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计

提:

应收账款内容	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
红达房屋开发公司	货款	10,930,919.00	10,930,919.00	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
中国兴南集团公司大连公司	货款	10,627,485.58	10,627,485.58	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
鞍惠工贸公司	货款	6,375,994.57	6,375,994.57	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
沈阳重型机械有限责任公司	货款	4,770,107.85	1,913,105.63	40	账龄在 1-2 年、2-3 年
鞍山红旗拖拉机制造厂南宁公司	货款	3,893,142.93	3,893,142.93	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
本溪市田丰工程机械配件有限	货款	3,881,985.62	3,881,985.62	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
上游机械厂	货款	3,813,471.06	3,813,471.06	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
湖北省机械设备进出口公司	货款	3,413,216.56	3,413,216.56	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
红拖太源配件供应站	货款	3,090,564.81	3,090,564.81	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
红拖宜昌销售服务中心	货款	2,449,937.79	2,449,937.79	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
鞍山红旗拖拉机制造厂宝鞍公司	货款	2,440,377.33	2,440,377.33	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
南宁市农机总公司	货款	2,305,168.33	2,305,168.33	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
湖北省农机总公司	货款	2,231,798.48	2,231,798.48	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
大同煤矿集团有限责任公司	货款	2,070,000.00	2,070,000.00	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
山西大同市第二农业机械总公司	货款	2,004,521.77	2,004,521.77	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
四川三友	货款	1,874,264.94	1,874,264.94	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
昆明新协成机电设备有限公司	货款	1,767,280.92	1,767,280.92	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
长沙市工程机械配件公司	货款	1,669,385.10	1,669,385.10	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
大连红拖工程机械经销处	货款	1,437,359.70	1,437,359.70	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
辽宁省工程机电设备成套公司	货款	1,331,055.77	1,331,055.77	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
北方重工集团有限公司压延设备分公司	货款	1,311,560.00	262,312.00	20	账龄 1-2 年
市三江产业总公司	货款	1,308,000.00	1,308,000.00	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
甘肃省机械化工程公司设备公司	货款	1,296,112.70	1,296,112.70	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
云南省安宁县磷业总公司	货款	1,273,314.57	1,273,314.57	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
鞍山一工昆明经销服务中心	货款	1,232,000.00	1,232,000.00	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
红拖商品科	货款	1,225,278.69	1,225,278.69	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小

应收账款内容	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
大连意地机械设备制造厂	货款	1,208,936.01	1,208,936.01	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
红拖物质调剂公司	货款	1,208,538.51	1,208,538.51	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
四川成都南部商场	货款	1,164,702.43	1,164,702.43	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
青海工程机械产品销售服务中	货款	1,144,048.70	1,144,048.70	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
市夺标工程机械配件经销处	货款	1,127,797.01	1,127,797.01	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
新疆机电设备总公司设备公司	货款	1,115,421.95	1,115,421.95	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
长春工程机械厂	货款	1,096,928.61	1,096,928.61	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
红拖产品销售公司	货款	1,091,970.54	1,091,970.54	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
红拖配件经销处	货款	1,073,000.16	1,073,000.16	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
红拖厂科技开发公司	货款	1,069,926.17	1,069,926.17	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
山西大同经销处 王作宏	货款	1,034,897.40	1,034,897.40	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
盘山县农机总公司	货款	1,034,193.40	1,034,193.40	100	账龄 3 年以上收回的可能性极小
合计		93,394,664.96	89,488,414.74	95.8	账龄 3 年以上收回的可能性极小

10.1.4 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	123,238,974.83	100	123,238,974.83	123,238,974.83	100	123,238,974.83
合计	123,238,974.83	100	123,238,974.83	123,238,974.83	100	123,238,974.83

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：单项金额在 100 万元以下，但账龄比较长，达 5 年以上的为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

10.1.5 本年应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

10.1.6 年末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
红达房屋开发公司	非关联	10,930,919.00	5 年以上	5.02
中国兴南集团公司大连公司	非关联	10,627,485.58	5 年以上	4.88
鞍惠工贸公司	非关联	6,375,994.57	5 年以上	2.93
沈阳重型机械有限责任公司	非关联	4,770,107.85	5 年以上	2.19
鞍山红旗拖拉机制造厂南宁公司	非关联	3,893,142.93	5 年以上	1.79

10.1.7 应收账款年末余额比年初余额减少 4,513,137.32 元，减少比例为 49.14%。

10.1.8 年末无应收关联方账款。

10.1.9 年末无终止确认的应收账款情况。

10.1.10 年末无以应收款项为标的进行证券化的情况。

10.2 其他应收款

10.2.1 其他应收款按种类分类

种 类	年末数				年初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1、单项金额重大的其他应收款	631,001,238.99	93.71	613,936,505.31	91.17	629,922,806.38	93.73	608,605,241.72	90.56
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	40,563,227.91	6.02	40,563,227.91	6.02	39,992,676.49	5.95	39,992,676.49	5.95
3、其他不重大其他应收款	1,849,046.26	0.27	470,432.69	0.07	2,154,802.60	0.32	399,086.38	0.06
合计	673,413,513.16	100	654,970,165.91	97.26	672,070,285.47	100	648,997,004.59	96.57

10.2.2 其他应收款按账龄分类

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1年以内(含1年)	10,337,415.52	1.55	516,870.78	0.08	7,393,015.31	1.05	369,650.77	0.06
1年至2年(含2年)	1,265,703.09	0.18	253,140.62	0.04	18,626,786.80	2.66	3,725,357.36	0.55
2年至3年(含3年)	15,220,480.07	2.26	7,610,240.04	1.13	2,296,973.80	0.33	1,148,486.90	0.17
3年至4年(含4年)	2,296,973.80	0.34	2,296,973.80	0.34	1,016,154.30	0.15	1,016,154.30	0.15
4年至5年(含5年)	1,016,154.30	0.15	1,016,154.30	0.15	7,713,788.45	1.15	7,713,788.45	1.15
5年以上	643,276,786.38	95.52	643,276,786.37	95.52	635,023,566.81	94.66	635,023,566.81	94.49

合 计	673,413,513.16	100	654,970,165.91	97.26	672,070,285.47	100	648,997,004.59	96.57
-----	----------------	-----	----------------	-------	----------------	-----	----------------	-------

10.2.3 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计

提:

其他应收款内容	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
鞍山市万荣铸轧有限公司(大修)	往来款	152,232,593.22	152,232,593.22	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山市万荣铸轧有限公司(轧钢)	往来款	99,519,234.18	95,900,185.79	96.36	账龄在 1 年以内及 3 年以上账龄较长收回的可能性较小
鞍山市万荣铸轧有限公司(铸钢)	往来款	56,824,898.01	56,824,898.01	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
产业公司(李宝荣 周文明)	往来款	40,842,425.79	40,842,425.79	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山市万荣铸轧有限公司(铸铁)	往来款	27,816,472.70	27,816,472.70	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
房地产公司(鞍山红拖产业)	往来款	25,524,516.26	23,442,799.98	91.84	账龄在 1 年以内及 3 年以上账龄较长收回的可能性较小
鞍山市万荣铸轧有限公司(二轧)	往来款	25,100,920.74	25,100,920.74	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山锅炉辅机厂	往来款	21,254,974.23	21,254,974.23	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
宏达房屋开发公司	往来款	17,886,580.48	17,886,580.48	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
实业开发公司	往来款	16,135,478.47	16,135,478.47	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞋革厂	往来款	15,889,513.58	15,889,513.58	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山铸钢厂	往来款	14,066,524.07	14,066,524.07	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
东北塑料总厂	往来款	11,719,977.73	11,719,977.73	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山市春天综合经营服务有限责任公司	往来款	12,139,616.76	3,559,418.67	29.32	账龄在 1 年以内及 2-3 年不能收回的可能性很小
抚顺工程机械厂	往来款	7,972,414.66	7,972,414.66	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
中小学	往来款	7,171,771.27	7,171,771.27	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
链条	往来款	7,146,445.59	7,146,445.59	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
刘二堡挖掘机、装载机厂房	往来款	6,553,868.42	6,553,868.42	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
预付帐款三年以上转入其他应收款	往来款	6,144,000.00	6,144,000.00	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	5,295,469.87	5,295,469.87	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	4,126,741.32	4,126,741.32	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	3,414,753.40	3,414,753.40	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小

其他应收款内容	款项性质	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
利息	往来款	3,175,172.41	3,175,172.41	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
红拖太原配件供销站	往来款	3,144,428.10	3,144,428.10	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
养鸡场	往来款	2,865,370.68	2,865,370.68	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	2,751,678.43	2,751,678.43	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山市腾鳌森信钢铁炉料有限公司	往来款	2,600,000.00	2,600,000.00	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
红拖技术开发公司(马宝泉)	往来款	2,245,480.85	2,245,480.85	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
应付帐款借方三年以上重分类调整转入	往来款	2,237,949.32	2,237,949.32	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
农用车厂	往来款	2,163,006.53	2,163,006.53	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	2,156,581.78	2,156,581.78	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
洪海英	往来款	2,151,822.73	2,151,822.73	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	1,844,890.07	1,844,890.07	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	1,824,498.53	1,824,498.53	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
河南总装厂	往来款	1,819,387.76	1,819,387.76	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
综合楼	往来款	1,796,550.46	1,796,550.46	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
鞍山市顺风机械进出口公司	往来款	1,586,038.48	79,301.92	5	账龄在 1 年以内
刘二堡	往来款	1,568,000.00	1,568,000.00	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
采购部	往来款	1,535,463.14	1,535,463.14	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
销售部	往来款	1,505,268.80	1,505,268.80	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
王秀惠	往来款	1,344,246.70	67,212.34	5	账龄在 1 年以内
利息	往来款	1,252,177.55	1,252,177.55	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
年初(房产处)	往来款	1,251,883.55	1,251,883.55	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
红拖宜昌销售服务中心	往来款	1,222,302.41	1,222,302.41	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
利息	往来款	1,149,849.96	1,149,849.96	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
中国人民解放军七四二三厂(山东法院)	往来款	1,030,000.00	1,030,000.00	100	账龄在 3 年以上收回的可能性较小
合计		631,001,238.99	613,936,505.31	97	账龄在 3 年以上收回的可能性较小

10.2.4 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	40,563,227.91	100	40,563,227.91	39,992,676.49	100	39,992,676.49
合 计	40,563,227.91	100	40,563,227.91	39,992,676.49	100	39,992,676.49

10.2.5 本年其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

10.2.6 年末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
鞍山红拖产业公司	往来关系	40,842,425.79	5 年以上	6.06
鞍山市万荣铸轧有限公司	往来关系	361,494,118.85	5 年以上	53.68
鞍山红拖产业房地产公司	往来关系	25,524,516.26	5 年以上	3.79
鞍山锅炉辅机厂	往来关系	21,254,974.23	5 年以上	3.16
宏达房屋开发公司	往来关系	17,886,580.48	5 年以上	2.66

10.2.7 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
鞍山万荣铸轧有限公司	联营企业	335,980,426.61	47.98
鞍山红旗工程机械链条有限公司	子公司	7,146,445.59	1.02
合 计		343,126,872.20	49.00

10.2.8 其他应收款年末余额比年初余额减少 4,629,933.63 元，减少比例为 20%。

10.2.9 本年无核销的其他应收款情况。

10.2.10 年末无应收关联方账款情况。

10.2.11 年末无终止确认的其他应收款情况。

10.2.12 年末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

10.2.13 年末无其他应收款用于担保。

10.3 长期股权投资

10.3.1 长期股权投资分类

项 目	年末数			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
1、成本法核算的长期股权投资	22,089,261.63	22,089,261.63		22,089,261.63	22,089,261.63	
2、权益法核算的长期股权投资						
其中：合营企业						
联营企业						
合 计	22,089,261.63	22,089,261.63		22,089,261.63	22,089,261.63	

10.3.2 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
1. 鞍山市机械公司	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00
2. 海南华通轮船股份公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
3. 海南华通银山租赁有限公司	成本法	12,002,598.84	12,002,598.84		12,002,598.84
4. 广东汕头经济区鞍油钢厂	成本法	2,820,000.00	2,820,000.00		2,820,000.00
5. 鞍山红旗工程机械链条有限公司	成本法	236,662.79	236,662.79		236,662.79
6. 鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计		22,089,261.63	22,089,261.63		22,089,261.63

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1. 鞍山市机械公司	5	5		30,000.00		
2. 海南华通轮船股份公司	20	20		2,000,000.00		
3. 海南华通银山租赁有限公司	24	24		12,002,598.84		
4. 广东汕头经济区鞍油钢厂	21.04	21.04		2,820,000.00		
5. 鞍山红旗工程机械链条有限公司	100	100		236,662.79		
6. 鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	100	100		5,000,000.00		
合 计				22,089,261.63		

10.4 营业收入及营业成本

10.4.1 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入：		
主营业务收入	2,461,239.39	10,252,704.94
其他业务收入	105,000.00	3,312,000.00
合 计	2,566,239.39	13,564,704.94

项目	本年发生额	上年发生额
营业成本:		
主营业务成本	1,636,042.94	12,508,955.33
其他业务支出	6,982,780.53	8,591,781.61
合计	8,618,823.47	21,100,736.94

10.4.2 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,461,239.39	1,636,042.94	10,252,704.94	12,508,955.33
合计	2,461,239.39	1,636,042.94	10,252,704.94	12,508,955.33

10.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
配件	2,461,239.39	1,636,042.94	9,692,875.88	8,520,482.00
原材料			559,829.06	3,988,473.33
合计	2,461,239.39	1,636,042.94	10,252,704.94	12,508,955.33

10.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内城市	194,444.45	174,600.27	8,546,227.17	11,090,791.71
省外城市	2,266,794.94	1,461,442.67	1,706,477.77	1,418,163.62
合计	2,461,239.39	1,636,042.94	10,252,704.94	12,508,955.33

10.4.5 公司前五名主要客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
大庆油田建设集团有限责任公司	2,266,794.94	92.1
北方重工集团有限公司压延设备分公司	59,829.06	2.43
辽宁银捷机械装备制造有限公司	47,863.25	1.94
北方重工集团有限公司矿山冶金设备分公司	47,435.90	1.93
沈阳重型机器有限责任公司	39,316.24	1.6
合计	2,461,239.39	100

10.4.6 营业收入本年发生额比上年发生额变动 30%及以上的原因:

营业收入本年发生额比上年发生额减少 10,998,465.55 元, 减少比例为 81.08%, 减少

原因为：原材料、配件收入及租金收入减少。

10.5 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-129,738,969.76	-113,016,331.00
加：资产减值准备	7,447,996.70	4,726,329.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,472,195.35	14,050,605.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		100,000.00
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）		210,000.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	77,234,400.00	77,234,400.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		3,988,473.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,544,401.41	-34,503,139.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,980,138.35	-2,936,437.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,020,114.65	-50,146,099.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,479.08	14,089.07
减：现金的期初余额	14,089.07	635,220.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,390.01	-621,131.56

附注 11、补充资料

11.1 本年度非经常性损益明细表：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,274,377.65	-210,560.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-19,274,377.65	-210,560.49

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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		-0.50	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利		-0.43	-0.44

11.3 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

会计科目	年末数或本年发生额	年初数或上年发生额	增减变动额	增减变动率(%)	变动原因
货币资金	18,479.08	14,089.07	4,390.01	31.16	财政拨款欠职工内欠款尚未全部发放
应收票据		600,690.30	-600,690.30	-100	本期收到销售货款的应收票据
应收账款	4,670,269.45	9,183,406.77	-4,513,137.32	-49.14	本期销售的应收账款增加
其他应收款	18,443,347.25	23,073,280.88	-4,629,933.63	-20.07	发放的职工款项尚未核销
应付职工薪酬	47,575,331.71	46,150,432.24	1,424,899.47	3.09	本期发放前期职工工资等所致
其他应付款	296,190,336.09	265,009,305.56	31,181,030.53	11.77	收到立山区财政局借款
未分配利润	-2,639,696,149.56	-2,509,957,179.80	-129,738,969.76	5.17	亏损的主要原因为计提借款利息费用
资产减值损失	7,447,996.70	4,726,329.37	2,721,667.33	57.59	三年以上应收款项计提的资产减值损失。

附注 12、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 4 月 22 日批准报出。

附注 13、财务报表

资产负债表

鞍山第一工程机械股份有限公司

2012 年 12 月

金额单位：人民币、元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金		18,479.08	18,479.08	14,089.07	14,089.07
交易性金融资产					
应收票据				600,690.30	600,690.30
应收账款		4,670,269.45	4,670,269.45	9,183,406.77	9,183,406.77
预付款项		979,425.67	979,425.67	1,561,604.37	1,561,604.37
应收利息					
应收股利					
其他应收款		18,443,347.25	18,443,347.25	23,078,280.88	23,078,280.88
存货		66,487,097.70	66,485,377.30	66,487,097.70	66,485,377.30
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		90,598,619.00	9,596,899.00	100,920,169.00	100,918,499.00
非流动资产：					
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					
投资性房地产		59,956,284.54	59,956,284.54	62,540,067.48	62,540,067.48
固定资产		63,905,759.88	63,896,448.65	73,599,731.33	73,590,420.50
在建工程		30,711,090.91	30,711,090.91	30,711,090.91	30,711,090.91
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					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		154,573,135.00	154,563,824.00	166,850,890.00	166,841,579.00
资产总计		245,171,754.48	245,160,725.85	267,771,059.21	267,760,027.58

法定代表人：张国华

会计机构负责人：周晓荣

资产负债表(续)

鞍山第一工程机械股份有限公司

2012 年 12 月

金额单位：人民币、元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
短期借款		543,856,465.26	519,458,166.00	543,856,465.26	519,458,166.00

交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		190,557,398.29	180,247,262.73	190,529,202.96	180,219,067.40
预收款项		63,089,486.64	75,654,031.31	63,139,486.64	75,704,031.31
应付职工薪酬		47,728,499.79	47,575,331.71	46,303,600.32	46,150,432.24
应交税费		13,386,594.27	12,003,459.90	15,239,645.20	13,856,510.83
应付利息					
应付股利					
其他应付款		296,831,317.35	296,190,336.09	265,650,286.82	265,009,305.56
一年内到期的非流动负债		444,325,826.10	444,325,826.10	427,349,635.47	427,349,635.47
其他流动负债		788,103,875.31	775,016,076.33	728,671,475.31	715,583,676.33
流动负债合计		2,387,879,463.01	2,350,470,490.17	2,280,739,797.98	2,243,330,825.14
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		0.00		0.00	
负债合计		2,387,879,463.01	2,350,470,490.17	2,280,739,797.98	2,243,330,825.14
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		258,000,000.00	258,000,000.00	258,000,000.00	258,000,000.00
资本公积		261,134,115.06	261,134,115.06	261,134,115.06	261,134,115.06
减：库存股					
专项储备					
盈余公积		15,252,267.18	15,252,267.18	15,252,267.18	15,252,267.18
一般风险准备					
未分配利润		-2,677,094,090.77	-2,639,696,149.56	-2,547,355,121.01	-2,509,957,179.80
所有者权益合计		-2,142,707,708.53	-2,105,309,767.32	-2,012,968,738.77	-1,975,571,797.56
负债和所有者权益总计		245,171,754.48	245,160,722.85	284,488,487.95	284,301,991.58

法定代表人：张国华

会计机构负责人：周晓荣

利 润 表

鞍山第一工程机械股份有限公司

2012 年 1-12 月

金额单位：人民币元

项目	附注	期末数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业收入		2,566,239.39	2,566,239.39	13,564,704.94	13,564,704.94
减：营业成本		8,618,823.47	8,618,823.47	21,100,736.94	21,100,736.94
营业税金及附加		5,602.75	5,602.75	15,682.81	15,682.81
销售费用					
管理费用		19,741,072.41	19,741,072.41	23,293,370.11	23,293,370.11
财务费用		77,217,336.17	77,217,336.17	77,234,356.22	77,234,356.22
资产减值损失		7,447,996.70	7,447,996.70	4,901,794.11	4,726,329.37
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）					

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）		-110,464,592.11	-110,464,592.11	-112,981,235.25	-112,805,770.51
加：营业外收入					
减：营业外支出		19,274,377.65	19,274,377.65	210,560.49	210560.49
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-129,738,969.76	-129,738,969.76	-113,191,795.74	-113,016,331.00
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-129,738,969.76	-129,738,969.76	-113,191,795.74	-113,016,331.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
归属于母公司所有者的净利润		-129,738,969.76	-129,738,969.76	-113,191,795.74	-113,016,331.00
少数股东损益					
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		-129,738,969.76	-129,738,969.76	-113,191,795.74	-113,016,331.00
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：张国华

会计机构负责人：周晓荣

现金流量表

编制单位：鞍山第一工程机械股份有限公司

2012 年 1-12 月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	5,970,952.32	5,970,952.32	12,999,025.73	12,999,025.73
收到的税费返还			0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,250,802.69	1,250,802.69	4,332,066.29	4,332,066.29
经营活动现金流入小计	7,221,755.01	7,221,755.01	17,331,092.02	17,331,092.02
购买商品、接受劳务支付的现金	2,042,066.30	2,042,066.30	7,418,832.15	7,418,832.15
支付给职工以及为职工支付的现金	10,433,540.88	10,433,540.88	33,184,394.76	33,184,394.76
支付的各项税费	3,156,233.65	3,156,233.65	25,230,510.45	25,230,510.45
支付其他与经营活动有关的现金	24,610,028.83	24,610,028.83	1,643,454.61	1,643,454.61
经营活动现金流出小计	40,241,869.66	40,241,869.66	67,477,191.97	67,477,191.97
经营活动产生的现金流量净额	-33,020,114.65	-33,020,114.65	-50,146,099.95	-50,146,099.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现				

金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	33,024,504.66	33,024,504.66	49,524,968.39	49,524,968.39
筹资活动现金流入小计	33,024,504.66	33,024,504.66	49,524,968.39	49,524,968.39
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额	33,024,504.66	33,024,504.66	49,524,968.39	49,524,968.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	4,390.01	4,390.01	-621,131.56	-621,131.56
加：年初现金及现金等价物余额	14,089.07	14,089.07	635,220.63	635,220.63
六、年末现金及现金等价物余额	18,479.08	18,479.08	14,089.07	14,089.07

1. 提取盈余公积												0.00
2. 对股东的分配					0.00						0.00	0.00
3. 其他												0.00
(五) 股东权益内部结转	0.00											0.00
1. 资本公积转增股本												0.00
2. 盈余公积转增股本												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
四、本期年末余额	258,000,000.00	261,134,115.06	15,252,267.18	-2,677,094,090.77	0.00	-2,142,707,708.53	258,000,000.00	261,134,115.06	15,252,267.18	-2,547,355,121.01	0.00	-2,012,968,738.77

公司负责人: 张国华

主管会计工作负责人: 张国华

会计机构负责人: 周晓荣

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位: 鞍山第一工程机械股份有限公司

2012-1-1 至 2012-12-31

金额单位: 人民币元

项目	本年发生额					项目	上年发生额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	258,000,000.00	261,134,115.06	15,252,267.18	-2,509,957,179.80	-1,975,570,797.56	一、上年年末余额	258,000,000.00	261,134,115.06	15,252,267.18	-2,396,940,848.80	-1,862,554,466.56
加: 会计政策变更						加: 会计政策变更					
前期差错更正						前期差错更正					
其他						其他					
二、本年初余额	258,000,000.00	261,134,115.06	15,252,267.18	-2,509,957,179.80	-1,975,570,797.56	二、本年初余额	258,000,000.00	261,134,115.06	15,252,267.18	-2,396,940,848.80	-1,862,554,466.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-129,738,969.76	-129,738,969.76	三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-113,016,331.00	-113,016,331.00
(一) 净利润				-129,738,969.76	-129,738,969.76	(一) 净利润				-113,016,331.00	-113,016,331.00

□鞍山第一工程机械股份有限公司 2012 年年度报告□

(二) 其他综合收益						(二) 其他综合收益					0.00
上述(一)和(二)小计				-129,738,969.76	-129,738,969.76	上述(一)和(二)小计				-113,016,331.00	-113,016,331.00
(三) 所有者投入和减少资本						(三) 所有者投入和减少资本					0.00
1. 所有者投入资本						1. 所有者投入资本					0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						2. 股份支付计入所有者权益的金额					0.00
3. 其他					0.00	3. 其他					0.00
(四) 利润分配					0.00	(四) 利润分配					0.00
1. 提取盈余公积					0.00	1. 提取盈余公积					0.00
2. 提取一般风险准备					0.00	2. 提取一般风险准备					0.00
3. 对所有者(或股东)的分配					0.00	3. 对所有者(或股东)的分配					0.00
4. 其他					0.00	4. 其他					0.00
(五) 所有者权益内部结转					0.00	(五) 所有者权益内部结转					0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)					0.00	1. 资本公积转增资本(或股本)					0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)					0.00	2. 盈余公积转增资本(或股本)					0.00
3. 盈余公积弥补亏损					0.00	3. 盈余公积弥补亏损					0.00
4. 其他					0.00	4. 其他					0.00
(六) 专项储备					0.00	(六) 专项储备					0.00
1. 本年提取					0.00	1. 本年提取					0.00
2. 本年使用					0.00	2. 本年使用					0.00
(七) 其他					0.00	(七) 其他					0.00
四、本年年末余额	258,000,000.00	261,134,115.06	15,252,267.18	-2,639,696,149.56	-2,105,309,767.32	四、本年年末余额	258,000,000.00	261,134,115.06	15,252,267.18	-2,509,957,179.80	-1,975,570,797.56

法定代表人：张国华

主管会计工作负责人：张国华

会计机构负责人：周晓荣