



北方创业

包头北方创业股份有限公司

2005 年半年度报告

二 00 五年八月

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	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	7
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	39

释 义

在本半年度报告中，除非另有所指，下列名称具有以下意义：

- | | |
|----------|--------------------|
| 1、公司、本公司 | 指包头北方创业股份有限公司 |
| 2、一机集团 | 指内蒙古第一机械制造（集团）有限公司 |
| 3、综企公司 | 指内蒙古一机集团综企有限责任公司 |
| 4、民品公司 | 指内蒙古一机集团民品有限责任公司 |
| 5、奔驰公司 | 指包头北方奔驰重型汽车有限责任公司 |

一、重要提示

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

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：包头北方创业股份有限公司
公司英文名称：Baotou Beifang Chuangye Co., Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：北方创业
公司 A 股代码：600967
- 3、公司注册地址：包头稀土高新技术产业开发区第一功能小区
公司办公地址：包头市青山区民主路
邮政编码：014032
公司国际互联网网址：<http://www.bt-bfcy.com>
公司电子信箱：bt-bfcy@163.com
- 4、公司法定代表人：陈学军
- 5、公司董事会秘书：程天罡
电话：0472-3117903
传真：0472-3116791
E-mail：tgcheng@hotmail.com
联系地址：包头市 2 号信箱北创公司
公司证券事务代表：石书宏
电话：0472-3116791
传真：0472-3116791
E-mail：bcssh@163.com
联系地址：包头市 2 号信箱北创公司证券部
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.see.com.cn>
公司年度报告备置地点：包头北方创业股份有限公司证券部
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册日期：2000 年 12 月 29 日
公司首次注册地点：内蒙古自治区工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：1500001000140（1-1）
税务登记号码：150240720180740
公司聘请的会计师事务所：深圳南方民和会计师事务所有限责任公司
会计师事务所办公地址：深圳市福田区深南中路 2072 号电子大厦 8F

（二）主要财务数据和指标

- 1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末 比上年度期 末增减 (%)
流动资产	583,877,709.07	697,055,708.25	-16.24
流动负债	388,699,734.64	480,990,255.67	-19.19
总资产	882,415,466.45	979,391,079.25	-9.90
股东权益(不含少数股东权益)	490,895,731.81	495,580,823.58	-0.95
每股净资产	3.78	3.81	-0.79
调整后的每股净资产	3.75	3.79	-1.06
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
净利润	8,314,908.23	11,944,743.84	-30.39
扣除非经常性损益后的净利润	7,733,651.71	11,104,555.30	-30.36
每股收益	0.06	0.09	-33.33
净资产收益率(%)	1.69	2.33	-0.64
经营活动产生的现金流量净额	-84,990,140.95	-113,558,685.13	25.16

2 扣除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
各种形式的政府补贴	600,000.00
债务重组损益	-18,743.48
合计	581,256.52

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	6.47	6.36	0.24	0.24
营业利润	1.58	1.55	0.06	0.06
净利润	1.69	1.66	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	1.58	1.55	0.06	0.06

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 20,957 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通	质押或 冻结情 况	股东性质 (国有股东 或外资股
----------	------------	--------------	-------	----------------------	-----------------	-----------------------

				或未流 通)		东)
内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	0	39,087,700	30.07	未流通	0	国有股东
包头市浩瀚科技实业有限公司	0	22,385,400	17.22	未流通	0	法人股东
黑龙江同达投资有限公司	0	8,500,600	6.54	未流通	0	法人股东
环球汇远投资管理咨询有限公司	0	5,667,200	4.36	未流通	0	法人股东
包头市宏远投资管理咨询有限公司	0	4,359,100	3.35	未流通	0	法人股东
通乾证券投资基金	622,769	622,769	0.48	已流通	未知	社会公众股东
广州金骏资产管理有限公司	373,490	373,490	0.29	已流通	未知	社会公众股东
刘俊阳	300	272,400	0.21	已流通	未知	社会公众股东
刘俊光	0	248,417	0.19	已流通	未知	社会公众股东
孔庆荣	205,850	205,850	0.16	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司总股本前五名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其它流通股股东是否是一致行动人，也未知其是否存在关联关系。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
通乾证券投资基金	622,769	A股
广州金骏资产管理有限公司	373,490	A股
刘俊阳	272,400	A股
刘俊光	248,417	A股
孔庆荣	205,850	A股
刘惠珍	200,000	A股
金根华	152,100	A股
葛红明	125,200	A股
郑素玉	119,400	A股
张明权	113,900	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东是否是一致行动人，也未知其是否存在关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司总股本前五名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知前十名流通股股东，以及前十名流通股股东和前十名股东之间是否是一致行动人，也未知其是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本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、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，在董事会的正确领导和经营班子的共同努力下，公司立足铁路车辆核心业务的发展，紧紧跟随国内外铁路车辆制造技术发展的最新动态，不断研发生产适合“高速、重载”要求的新型铁路车辆，同时加快发展专用汽车和冶金机械两项战略业务。在上半年公司原材料、能源涨价的严峻形势下，公司全体职工迎难而上，开拓创新，积极调整产品结构，扩大新产品生产能力，加强企业管理，挖潜节约，上半年公司实现销售收入 36152.43 万元，与去年同期 33799.77 万元相比增加 6.96%；净利润 831.49 万元，与去年同期 1194.47 万元相比下降 30.39%。

净利润下滑的主要原因是原材料、能源大幅度涨价，成本与上年同期相比增加较大。同时铁路车辆主要配件—车轮在报告期内严重短缺，导致公司未能完成生产经营计划。公司在制约和影响生产经营不利因素较多的情况下，报告期内实现了净利润 831.49 万元。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司的经营范围为：研制、开发、生产、销售铁路车辆，汽车专用车，冶金机械，压力容器，车辆配件。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分产品						
铁路车辆	277,806,393.15	249,544,907.11	10.17	2.71	2.73	-0.02
专用汽车	70,306,358.08	67,563,876.98	3.90	45.05	45.02	0.02
其中:关联交易	24,443,989.52	23,206,021.46	5.06	/	/	/
关联交易的定价原则	以市场公允价格为基础，原则上不偏离独立第三方的价格，任何一方不得利用关联交易损害另一方利益。					

(3)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为 2,444.40 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1)公司在生产经营中遇到的问题

报告期内，由于全国钢材大幅涨价，公司的原材料、配套件、标准件等采购成本增加，燃料、水、电、汽等费用也增加很大，导致整车销售成本增加较大，压缩了利润空间，给公司的经营造成了很大的压力。

报告期内，国内铁路车辆招标车和自备车的市场需求量增加，公司铁路车辆订货量与去年同期相比略有增长，但铁路车辆主要配套件供应严重不足，影响了公司的正常生产经营。

(2)解决方案

加强成本管理，通过内部挖潜，消化原材料、能源涨价造成的减利因素。公司将以全面预算管理为手段，强化成本费用控制，将指标层层分解落实到各单位，加强生产过程的量化考核，在原材料、能源价格上涨的客观条件下，降低实物消耗，同时深化、细化材料定额、工时定额、外委及采购管理，坚持比价采购，向管理要效益。

公司将继续加强对外协调沟通，千方百计解决主要配套件供应问题，确保生产正常进行。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年通过首次发行募集资金 34,527 万元人民币，已累计使用 31,424 万元人民币，其中本年度已使用 1,940 万元人民币，尚未使用 3,103 万元人民币，尚未使用募集资金暂存银行。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
提高铁路货车制造水平技术改造项目	14,262	否	13,711			是	是
铁路车辆生产线技术改造项目	4,412	否	5,152			是	是
专用汽车生产线技术改造项目	7,454	否	6,904			是	是
特种辚环生产线技术改造项目	2,926	否	184			否	—
液化天然气储运容器生产线技术改造项目	—	是	—			—	—
补充流动资金	5,473	否	5,473			是	是
合计	34,527	/	31,424			/	/

提高铁路货车制造水平技术改造项目

截止报告期末，该项目的累计投资 13,711 万元，占拟投资总额的 96.14%，符合计划进度。公司利用募集资金完成厂房施工建设，轮轴、转向架、制动梁、钢结构等生产线的设备已开始试生产，中梁组合钻床正在安装调试，预计 9 月底完成并产生收益。

铁路车辆生产线技术改造项目

截止报告期末，该项目的累计投资 5152 万元，占拟投资总额的 116.77%，符合计划进度。公司利用募集资金完成了铁路车辆生产线技术改项目中底架自动焊接翻转机，侧墙、

端墙机械手自动焊接生产线、上架装焊生产线的设备采购安装工作及旧厂房的改造工作，该项目除喷漆生产线外基本接近尾声，预计 9 月底完成并产生收益。

专用汽车生产线技术改造项目

该项目于 2004 年 12 月 4 日通过由内蒙古自治区人民政府工业办公室组织的竣工验收。公司已形成了专用汽车系列产品下料、焊接、装配生产线，提高了专用汽车制造工艺水平，解决了专用汽车关键零部件焊接、装配生产窄口。公司具备了年产专用汽车系列产品 1000 台的能力。

特种辘环生产线技术改造项目

报告期内，公司由于集中力量进行提高铁路货车制造水平技术改造项目和铁路车辆生产线技术改造等项目的组织实施，该项目进度放缓，目前已投入 184 万元，占拟投资总额的 6.29%，未达到承诺第一年投资 2792 万元的计划。

3、资金变更项目情况

变更原因及变更程序

由于液化天然气储运容器生产线技术改造项目在 2001 年论证并立项，拟投入资金 14262 万元。当时考虑到铁路车辆容易受到国家和行业政策发展的限制以及当时铁路车辆的市场状况，选定了液化天然气储运容器项目。近年来，铁道部提出了铁路运输跨越式发展的思路。铁路车辆市场需求加大，铁道部招标逐年增加，且新产品的技术要求提高，新材料、新工艺如不锈钢、铝合金焊接，机器人、数控技术及先进的表面工程技术等应用普遍。根据外部形势变化及公司的发展思路，拟将液化天然气储运容器生产线技术改造项目及其未投入的募股资金进行调整，液化天然气储运容器生产线技术改造项目实际投入内容可分为通用部分和专项部分，通用部分已投入资金 11917 万元，专项部分尚未投入，调整后的项目名称为提高铁路货车制造水平技术改造项目。现已投入通用部分可直接改为铁路货车制造水平技术改造项目，不会给公司造成实质性损害，相反，由于市场及实际情况的变化，继续投入液化天然气储运容器生产线技术改造项目，将会对公司造成不利影响。

本事项经二届六次董事会审议通过，经内蒙工业办内工办重点[2005]67 号文批准立项，并于 2005 年 3 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》公告。本事项经 2004 年年度股东大会审议通过，决议于 2005 年 5 月 10 日在《中国证券报》、《上海证券报》公告。

变更项目的实际进度和收益

提高铁路货车制造水平技术改造项目拟总投资额 16,228 万元，募集资金拟投资额 14,262 万元，实际投入 13,711 万元，预计 2005 年 9 月完成，形成年产铁路货车 6000 辆的生产能力。该项目达产后，年可实现增量销售收入 60798 万元，新增利润 4418 万元。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、上海证券交易所有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全现代企业制度，规范公司运作。报告期内，公司进一步加强日常信息披露和投资者关系管理工作，及时公告生产经营中的重大事件，以使证券市场的投资者能够更为及时、全面地掌握公司信息，体现公司的市场形象和社会公信力。同时，公司继续规范募集资金的管理和使用，维护了全体股东的合法权益。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年年度利润分配方案为：以 2004 年期末公司总股本 130,000,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金红利总额 13,000,000.00 元，剩余未分配利润 8,147,080.99 元结转下一年度。此方案经 2005 年 5 月 10 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过，分红派息实施公告刊登在 2005 年 6 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》上，股权登记日为 2005 年 7 月 1 日，除权（除息）日为 2005 年 7 月 4 日，现金红利发放日为 2005 年 7 月 8 日。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）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。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	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	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	购原材料	不偏离市场价格的原则		31,957,915.95	7.63	顶账, 差额货币资金结算		
内蒙古一机集团综企有限责任公司	购原材料	不偏离市场价格的原则		34,826,313.75	8.31	顶账, 差额货币资金结算		
内蒙古一机集团民品有限责任公司	购原材料	不偏离市场价格的原则		35,269,570.47	8.42	顶账, 差额货币资金结算		
包头北方奔驰重型汽车有限责任公司	购原材料	不偏离市场价格的原则		14,319,766.86	3.42	顶账, 差额货币资金结算		

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	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	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	销售商品	不偏离市场价格的原则		1,522,355.83	0.42	顶账, 差额货币资金结算		
包头北方奔驰重型汽车有限责任公司	销售商品	不偏离市场价格的原则		22,921,633.69	6.34	顶账, 差额货币资金结算		

关联交易主要原因系一机集团及其子公司、联营公司是铁道部指定的定点生产企业，产品质量稳定，公司采购、运输成本和库存费用低，供应及时，有利于公司的稳定经营。

（七）重大合同及其履行情况

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

包头北方创业股份有限公司将部分厂房使用权租赁给包头雪邦德昌羊绒制品有限公司，租赁的期限为 2004 年 11 月 1 日至 2005 年 11 月 1 日，租金为 280,000.00 元人民币，租金收入按权责发生制原则确认。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

持有公司 5%以上股东内蒙古第一机械制造(集团)有限公司、包头浩瀚科技实业有限公司、黑龙江同达投资有限公司均承诺：

1、其所持有的本公司股份不存在设定质押或其他第三者权益的情况，亦未涉及任何纠纷和争议。

2、自公司上市之日起一年内不将其所持有公司的股份全部或部分转让给任何人。公司股东履行了上述承诺，没有违反承诺的情况发生。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任深圳南方民和会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十一) 其它重大事项

报告期内，公司为增强专用汽车公司独立运作能力，以其与专用汽车生产经营有关的净资产 5680.24 万元出资，占 87.5%；一机集团以其可用于专用汽车生产的净资产 472.42 万元出资，占 7.28%；综企公司以其可用于专用汽车生产的净资产 338.96 万元出资，占 5.22%；三家共同投资设立包头北方创业专用汽车有限责任公司。该公司于 2005 年 6 月 27 日取得营业执照，注册资本 6491.62 万元，但在报告期内没有正式经营运作，对公司报告期内经营业绩没有影响。该事项经公司二届五次董事会、2005 年第一次临时股东大会审议通过。详细内容请见公司于 2005 年 1 月 28 日、2005 年 3 月 1 日、2005 年 7 月 4 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的相关公告。

(十二) 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
----	------------	------	---------------

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
包头北方创业股份有限公司第二届董事会五次会议决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会公告	《中国证券报》28 版、 《上海证券报》c1 版	2005-01-28	http://www.sse.com.cn
包头北方创业股份有限公司第二届监事会四次会议决议公告	《中国证券报》28 版、 《上海证券报》c1 版	2005-01-28	http://www.sse.com.cn
包头北方创业股份有限公司关于专用汽车生产线技术改造项目竣工验收的公告	《中国证券报》28 版、 《上海证券报》c1 版	2005-01-28	http://www.sse.com.cn
包头北方创业股份有限公司对外投资暨关联交易公告	《中国证券报》28 版、 《上海证券报》c1 版	2005-01-28	http://www.sse.com.cn
包头北方创业股份有限公司 2005 年第一次临时股东大会会议决议公告	《中国证券报》c08 版、 《上海证券报》c36 版	2005-03-01	http://www.sse.com.cn
包头北方创业股份有限公司第二届董事会第六次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》16 版、 《上海证券报》c9 版	2005-03-30	http://www.sse.com.cn
包头北方创业股份有限公司第二届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》16 版、 《上海证券报》c9 版	2005-03-30	http://www.sse.com.cn
包头北方创业股份有限公司日常关联交易公告	《中国证券报》28 版、 《上海证券报》c1 版	2005-03-30	http://www.sse.com.cn
包头北方创业股份有限公司关于变更部分募集资金项目的公告	《中国证券报》28 版、 《上海证券报》c10 版	2005-03-30	http://www.sse.com.cn
包头北方创业股份有限公司第二届董事会第七次会议决议暨关于修改 2004 年度股东大会提案的公告	《中国证券报》c09 版、 《上海证券报》c5 版	2005-04-15	http://www.sse.com.cn
包头北方创业股份有限公司 2004 年度股东大会会议决议公告	《中国证券报》c04 版、 《上海证券报》c5 版	2005-05-11	http://www.sse.com.cn
包头北方创业股份有限公司 2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》c05 版、 《上海证券报》c4 版	2005-06-28	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 包头北方创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金					182,380,675.01	318,103,345.86
短期投资						
应收票据					6,182,030.30	35,920,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款					163,747,805.46	164,151,092.30
其他应收款					2,768,618.83	1,186,936.11
预付账款					46,374,996.26	57,533,072.01
应收补贴款						
存货					182,423,583.21	120,161,261.97
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计					583,877,709.07	697,055,708.25
长期投资：						
长期股权投资						
长期债权投资						
长期投资合计						
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价					205,039,408.73	191,672,403.35
减：累计折旧					61,708,824.62	57,353,562.05
固定资产净值					143,330,584.11	134,318,841.30
减：固定资产减值准备						
固定资产净额					143,330,584.11	134,318,841.30
工程物资						
在建工程					155,207,173.27	148,016,529.70
固定资产清理						
固定资产合计					298,537,757.38	282,335,371.00
无形资产及其他资产：						
无形资产						
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计						
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计					882,415,466.45	979,391,079.25

公司法定代表人: 陈学军

主管会计工作负责人: 杨明国

会计机构负责人: 季莉丽

资产负债表(续)
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 包头北方创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:						
短期借款					70,000,000.00	100,000,000.00
应付票据					21,500,000.00	17,000,000.00
应付账款					178,212,210.25	230,310,866.00
预收账款					56,595,157.20	79,301,254.25
应付工资					16,985.31	14,761.81
应付福利费					3,732,783.93	2,690,002.92
应付股利					44,895,364.95	31,895,364.95
应交税金					-17,161,277.30	-8,470,338.38
其他应交款					-26,370.78	-10,141.15
其他应付款					15,934,881.08	13,258,485.27
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债					15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计					388,699,734.64	480,990,255.67
长期负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款					2,820,000.00	2,820,000.00
其他长期负债						
长期负债合计					2,820,000.00	2,820,000.00
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计					391,519,734.64	483,810,255.67
少数股东权益						
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)					130,000,000.00	130,000,000.00
减: 已归还投资						
实收资本(或股本)净额					130,000,000.00	130,000,000.00
资本公积					328,205,330.28	328,205,330.28
盈余公积					16,228,412.31	16,228,412.31
其中: 法定公益金					5,409,470.77	5,409,470.77
未分配利润					16,461,989.22	8,147,080.99
拟分配现金股利						13,000,000.00
外币报表折算差额						
减: 未确认投资损失						
所有者权益(或股东权益)合计					490,895,731.81	495,580,823.58
负债和所有者权益(或股东权益)合计					882,415,466.45	979,391,079.25

公司法定代表人: 陈学军

主管会计工作负责人: 杨明国

会计机构负责人: 季莉丽

利润及利润分配表

2005 年

编制单位: 包头北方创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入					361,524,300.37	337,997,721.86
减: 主营业务成本					329,190,301.65	306,182,802.86
主营业务税金及附加					550,000.00	31,076.76
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)					31,783,998.72	31,783,842.24
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)					-61,912.86	610,407.62
减: 营业费用					5,830,296.64	4,931,316.94
管理费用					16,094,296.21	10,940,330.43
财务费用					2,063,841.30	3,458,419.79
三、营业利润(亏损以“-”号填列)					7,733,651.71	13,064,182.70
加: 投资收益(损失以“-”号填列)						
补贴收入					600,000.00	988,440.00
营业外收入						216.00
减: 营业外支出					18,743.48	198.89
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)					8,314,908.23	14,052,639.81
减: 所得税						2,107,895.97
减: 少数股东损益						
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)					8,314,908.23	11,944,743.84
加: 年初未分配利润					21,147,080.99	
其他转入						
六、可供分配的利润					29,461,989.22	11,944,743.84
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润					29,461,989.22	11,944,743.84
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利					13,000,000.00	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)					16,461,989.22	11,944,743.84
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失					18,743.48	
6. 其他						

公司法定代表人: 陈学军

主管会计工作负责人: 杨明国

会计机构负责人: 季莉丽

现金流量表
2005 年

编制单位: 包头北方创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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				353,737,476.85
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金				3,253,807.15
现金流入小计				356,991,284.00
购买商品、接受劳务支付的现金				413,254,665.81
支付给职工以及为职工支付的现金				14,424,496.19
支付的各项税费				7,939,046.44
支付的其他与经营活动有关的现金				6,363,216.51
现金流出小计				441,981,424.95
经营活动产生的现金流量净额				-84,990,140.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				18,168,356.05
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计				18,168,356.05
投资活动产生的现金流量净额				-18,168,356.05
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				55,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				55,000,000.00
偿还债务所支付的现金				85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				2,564,173.85
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计				87,564,173.85
筹资活动产生的现金流量净额				-32,564,173.85
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				-135,722,670.85

公司法定代表人: 陈学军 主管会计工作负责人: 杨明国

会计机构负责人: 季莉丽

现金流量表(续)

2005 年

编制单位: 包头北方创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	合并数	母公司数
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润			8,314,908.23
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备			-110,492.77
固定资产折旧			4,355,262.57
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少(减：增加)			
预提费用增加(减：减少)			
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			
固定资产报废损失			
财务费用			2,564,173.85
投资损失(减：收益)			
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)			-62,262,321.24
经营性应收项目的减少(减：增加)			39,717,649.57
经营性应付项目的增加(减：减少)			-77,569,321.16
其他			
经营活动产生的现金流量净额			-84,990,140.95
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的期末余额			182,380,675.01
减：现金的期初余额			318,103,345.86
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			-135,722,670.85

公司法定代表人: 陈学军

主管会计工作负责人: 杨明国

会计机构负责人: 季莉丽

母公司资产减值表
2005 年

编制单位: 包头北方创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	11,273,786.07	50,547.14	161,039.91	161,039.91	11,163,293.30
其中: 应收账款	11,226,809.01		161,039.91	161,039.91	11,065,769.10
其他应收款	46,977.06	50,547.14			97,524.20
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	1,597,619.66				1,597,619.66
其中: 库存商品	862,042.00				862,042.00
原材料	735,577.66				735,577.66
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	12,871,405.73	50,547.14	161,039.91	161,039.91	12,760,912.96

公司法定代表人: 陈学军

主管会计工作负责人: 杨明国

会计机构负责人: 季莉丽

股东权益增减变动表
2005 年

编制单位: 包头北方创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	130,000,000.00	130,000,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	130,000,000.00	130,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	328,205,330.28	328,205,330.28
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	328,205,330.28	328,205,330.28
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	10,818,941.54	8,331,049.66
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	10,818,941.54	8,331,049.66
其中: 法定盈余公积	10,818,941.54	8,331,049.66
储备基金		
企业发展基金		

公司法定代表人: 陈学军

主管会计工作负责人: 杨明国

会计机构负责人: 季莉丽

股东权益增减变动表(续)

2005 年

编制单位: 包头北方创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
四、法定公益金		
期初余额	5,409,470.77	4,165,524.83
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
本期减少数		
其中: 其他集体福利支出		
期末余额	5,409,470.77	4,165,524.83
五、未分配利润		
期初未分配利润	21,147,080.99	
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	8,314,908.23	11,944,743.84
本期利润分配	13,000,000.00	
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	16,461,989.22	11,944,743.84

公司法定代表人: 陈学军 主管会计工作负责人: 杨明国

会计机构负责人: 季莉丽

应交增值税明细表
2005 年

编制单位: 包头北方创业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	-5,916,500.72
2. 销项税额	63,609,760.53
出口退税	
进项税额转出	607,016.79
转出多交增值税	
3. 进项税额	65,501,300.01
已交税金	6,000,000.00
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	-13,201,023.41
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	
3. 本期已交数	
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	

公司法定代表人: 陈学军

主管会计工作负责人: 杨明国

会计机构负责人: 季莉丽

会计报表附注

(一) 公司概况

包头北方创业股份有限公司(以下简称“本公司”)经国家经济贸易委员会以“国经贸企改[2000]1248号”文批复同意以发起方式设立,经内蒙古自治区工商行政管理局核准于2000年12月29日成立。持有注册号1500001000140号企业法人营业执照,注册资本人民币8000万元。

2004年4月16日,经中国证券监督管理委员会以“证监发行字【2004】44号”文核准,本公司于2004年4月26日在上海证券交易所首次公开向社会公众发行人民币普通股5000万股,每股面值1.00元,每股发行价人民币7.20元。本公司此次发行后的股本为人民币130,000,000.00元。

本公司于2004年6月1日在内蒙古自治区工商行政管理局变更工商注册登记。

本公司经核准的经营范围为:(国家法律法规规定应经审批的未获审批前不得生产经营)研制、开发、生产、销售铁路车辆,汽车专用车,冶金机械,压力容器,车辆配件。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

期末编制会计报表时:短期投资余额按成本与市价孰低原则计算确定,存货余额按成本与可变现净值孰低原则计算确定,长期投资、固定资产和无形资产分别按成本与可收回金额孰低原则计算确定;应收账款、其他应收款分别以账款余额减其坏账准备计算确定。

5、现金及现金等价物的确定标准

指持有的期限短、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。

6、短期投资核算方法

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券、基金等。

短期投资在取得时,以实际成本计价,即实际支付的全部价款扣除支出的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息,冲减投资的账面值,但已记入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。处置短期投资时,将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额,确认为当期投资损益。

期末,短期投资采用成本与市价孰低法计价,以投资单项来计算并确定计提短期投资跌价准备。

7、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为:债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回;

债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回且有明显证据表明无法收回的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按个别认定法和账龄分析法计提坏账准备，在期末对逾期的应收款项对应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关的信息综合分析的基础上，对那些认为收回的可能性不大的应收款项，则加大坏账准备的计提比例，直至按全额提取专项坏账准备。

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)		
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	30	30
3 年以上	50	50

本公司 1-6 个月坏账准备计提比例为 3%，6-12 个月坏账准备计提比例为 5%。

8、存货核算方法

存货分为材料采购、原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

存货的购入与入库部分按实际成本计价，部分按计划成本。按实际成本核算的存货，购入时，按买价加运输费、装卸费、保险费、包装费、仓储费等费用及运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费用和按规定应计入成本的税金及其他费用作为实际成本。按计划成本核算的存货，月末调整为实际成本，采用实际成本核算的存货，发出按加权平均法计价。低值易耗品领用时一次性摊销。

存货盘存制度采用永续盘存法。

期末，在对存货进行全面清查的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

9、长期投资核算方法

初始投资成本的确定

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用)，作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按投出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资金额。

股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期股权投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资公司所有者权益份额的差额，则设置“股权投资差额”明细科目核算。年末时，对该差

额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按十年的期限平均摊销；若初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额计入资本公积中股权投资准备明细项目。

收益确定方法

若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或持有被投资公司有表决权资本总额 20%或以上但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，按权益法核算。采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

长期投资减值准备

对长期投资按单项项目提取长期投资减值准备。期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌、被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值，则对可收回金额低于其账面价值的部分计提长期投资减值准备。对有确凿证据表明确实无法收回的长期投资，经适当程序批准后作为资产损失，冲销已计提的长期投资减值准备。

10、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产的标准

固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，亦作为固定资产。

固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋、建筑物、机械设备、动力设备、工业炉窑、管网运输工具、电子设备、仪表及其他设备。

固定资产的计价

固定资产在取得时，按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。唯本公司发起设立时发起人内蒙古第一机械制造(集团)有限公司、包头浩瀚科技实业有限公司、包头市宏远投资管理咨询有限公司投入的固定资产系按经财政部核准的中华财务会计咨询有限公司按重置成本法评定的评估值计价。

折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋	40 年	2.375%
建筑物	25 年	3.80%
机械设备	14 年	6.78%
动力设备	18 年	5.28%
工业炉窑	13 年	7.31%
管网	28 年	3.39%
运输工具	12 年	7.92%
电子设备	5 年	19.00%
仪表及其他设备	10 年	9.50%

固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。除此之外的后续支出，在实际发生的当确认为费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”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，采用直线法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

固定资产减值准备

年末，对固定资产逐项进行检查，如果由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于期末账面价值的，则对可收回金额低于其账面价值的部分按单项项目计提固定资产减值准备。

11、在建工程核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。年末，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

12、无形资产计价及摊销方法

无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、土地使用权等。

无形资产计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。

自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。

土地使用权按照实际支付的价款，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，按可使用年限平均摊销；该项土地开发或建造自用项目时，将其账面价值转入相关房屋、建筑物的工程成本。

无形资产摊销

自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。无形资产的摊销年限按以下原则确定：

- a. 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定的受益年限摊销；
- b. 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- c. 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；
- d. 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年摊销。

无形资产减值准备

期末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

13、开办费长期待摊费用摊销方法

开办费：在公司开始生产经营的当月一次计入开始生产经营当月的损益。

长期待摊费用：在受益期内平均摊销。

14、借款费用的会计处理方法

资本化的条件

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

资本化金额的确定

至当期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

15、预计负债的确认原则

若与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：

该义务是企业承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。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，则最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

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。

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。

16、收入确认原则

商品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

让渡本企业的资产的使用权而发生的收入：按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

17、所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用系采用应付税款法核算。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

合并会计报表原则：对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益，对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项

本公司适用的主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	已交增值税及应交营业税	7%
教育费附加	已交增值税及应交营业税	3%
契 税	房产价值	3%
房产税	房产原值的 90%	1.2%
	租金收入	12%
企业所得税*	应纳税所得额	15%

* 2002 年 5 月 12 日，国家税务总局以“国税函[2002]389 号”批复鉴于本公司属于少数民族地区新设立的企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》和《国家税务总局关于印发 企业所得税减免税管理办法 的通知》的有关规定，同意免征本公司 2001 年至 2003 年企业所得税。

2004 年 10 月 15 日，包头稀土高新技术产业开发区国家税务局以包开国税发[2004]202 号文件批复本公司：根据《财政部、国家税务总局、海关总署财税(2001)202 号文关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》和《对国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》规定，鉴于本公司生产的产品符合国家计委、国家经贸委联合发布《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》的有关规定；且本公司 2004 年度主营业务收入占总收入的 70%以上，同意本公司 2004 年度企业所得税减按 15%的税率征收。以后年度是否享受西部大开发企业所得税优惠政策，实行一年一审定。

2005 年 2 月 14 日，包头市国家税务局以包国税所字【2005】5 号文批复，本公司 2004 年对现有生产线进行改造、设备总投资额为人民币 28,080,649.73 元，符合财税字【1999】290 号《关于技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》和国税发《关于技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理办法》的有关规定，同意本公司 2004 年度设备投资额 28,080,649.73 元的 40%即 11,232,259.90 元可以从其技术改造项目购置当年比前一年新增的企业所得税中抵免。

(四) 会计报表附注：

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	287.59	629.96
银行存款	182,380,387.42	300,610,323.05
其他货币资金		17,492,392.85
合计	182,380,675.01	318,103,345.86

本期由于募集资金项目的进一步投入及加大原材料的储备使得货币资金余额有所下降。

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,182,030.30	35,920,000.00
合计	6,182,030.30	35,920,000.00

本期相对于上年同期收到承兑汇票金额较小。

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	145557450.27	83.26	4765676.06		140791774.21	141494405.02	80.68	4676993.93		136817411.09
一至二年	18445292.00	10.55	1844529.20	10	16600762.80	24749063.55	14.11	2474906.36	10	22274157.19
二至三年	4749261.56	2.72	1424778.47	30	3324483.09	2922862.01	1.67	876858.60	30	2046003.41
三年以上	6061570.73	3.47	3030785.37	50	3030785.36	6211570.73	3.54	3198050.12	50	3013520.61
合计	174813574.56	100.00	11065769.10		163747805.46	175377901.31	100.00	11226809.01		164151092.30

本公司账龄在一年以内又分为 1-6 个月，坏账准备计提比例为 3%，6-12 个月坏账准备计提比例为 5%。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	

应收帐款坏帐准备	11,226,809.01		161,039.91		161,039.91	11,065,769.10
----------	---------------	--	------------	--	------------	---------------

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	65,883,636.35	37.69	86,337,977.20	49.23

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
内蒙古第一机械制造集团有限公司	控股股东	17,746,078.50	2005年	购本公司产品	532,382.36	3	公司会计制度规定
吉林化学工业股份有限公司	无	16,782,900.00	2005年	购本公司产品	503,487.00	3	公司会计制度规定
冶金工业部北京冶金设备研究院轧钢所	无	13,897,912.75	2004年	购本公司产品	416,937.38	3	公司会计制度规定
神华铁路货车有限责任公司	无	8,831,145.10	2005年	购本公司产品	264,934.35	3	公司会计制度规定
济南铁路局经济技术开发总公司	无	8,625,600.00	2005年	购本公司产品	258,768.00	3	公司会计制度规定
合计	/	65,883,636.35	/	/	1,976,509.09	/	/

(5) 本报告期坏帐准备全额计提,或计提比例超过40%及以上的应收帐款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
天津钢管公司	无	2,862,616.61	2001.12	对方经营困难	1,431,308.30	50	公司会计制度规定
四川广安建材集团公司	无	722,555.00	2000.07	对方经营困难	361,277.50	50	公司会计制度规定
长治水泥厂	无	606,582.31	2001.01	对方经营困难	303,291.16	50	公司会计制度规定
太行水泥公司	无	466,352.27	2001.01	对方经营困难	233,176.14	50	公司会计制度规定
青岛市金海桥商贸有限公司	无	406,450.00	2000.09	对方经营困难	203,225.00	50	公司会计制度规定
河北散办	无	380,640.00	2001.01	对方经营困难	190,320.00	50	公司会计制度规定
葫芦岛锌厂	无	288,129.45	1999.12	对方经营困难	144,064.72	50	公司会计制度规定
内蒙古乌兰水泥	无	83,781.85	2000.12	对方经	41,890.93	50	公司会计

有限责任公司				营困难			制度规定
伊化集团公司	无	80,929.56	1999.11	对方经营困难	40,464.78	50	公司会计制度规定
包头市海盛建材有限责任公司	无	98,047.60	2000.08	对方经营困难	49,023.80	50	公司会计制度规定
甘肃盐锅峡化工总厂	无	55,486.08	2001.12	对方经营困难	27,743.04	50	公司会计制度规定
呼和浩特市正道物资材料经销部	无	10,000.00	2001.04	对方经营困难	5,000.00	50	公司会计制度规定
合计	/	6,061,570.73	/	/	3,030,785.37	/	/

(6) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	17,746,078.50	532,382.36	725,437.26	21,763.12
合计	17,746,078.50	532,382.36	725,437.26	21,763.12

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	2,866,143.03	100	97,524.20		2,768,618.83	1,148,325.65	93.06	38,418.31		1,109,907.34
一至二年						85,587.52	6.94	8,558.75	10	77,028.77
合计	2,866,143.03	100	97,524.20		2,768,618.83	1,233,913.17	100.00	46,977.06		1,186,936.11

本公司账龄在一年内又分为 1-6 个月，坏账准备计提比例为 3%，6-12 个月坏账准备计提比例为 5%。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	46,977.06	50,547.14				97,524.20

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例

前五名欠款单位合计及比例	1,000,000.00	34.89	627,489.00	50.85
--------------	--------------	-------	------------	-------

(4) 本报告期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的欠款

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	43,047,725.85	92.83	56,142,947.84	97.59
一至二年	2,723,190.99	5.87	1,291,599.66	2.24
二至三年	309,000.42	0.67	98,524.51	0.17
三年以上	295,079.00	0.63		
合计	46,374,996.26	100.00	57,533,072.01	100.00

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	17,716,384.75	38.20	25,648,480.09	44.58

(3) 预付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
太原市新东升物贸有限公司	无	5,021,814.89	2005 年	正常采购材料预付款
中国兵工物资北京公司	无	3,843,780.50	2005 年	正常采购材料预付款
山西前进贸易有限公司	无	3,251,889.96	2005 年	正常采购材料预付款
北京汽车工业进出口公司	无	3,160,000.00	2005 年	正常采购材料预付款
贵州鑫铁物资供应有限公司	无	2,438,899.40	2005 年	正常采购材料预付款
合计	/	17,716,384.75	/	/

(4) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	1,359,065.00		1,359,065.00	
合计	1,359,065.00		1,359,065.00	

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	153,053,293.17	735,577.66	152,317,715.51	109,345,050.31	735,577.66	108,609,472.65
库存商	30,967,909.70	862,042.00	30,105,867.70	12,413,831.32	862,042.00	11,551,789.32

品						
合计	184,021,202.87	1,597,619.66	182,423,583.21	121,758,881.63	1,597,619.66	120,161,261.97

(2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	735,577.66			735,577.66
库存商品	862,042.00			862,042.00
合计	1,597,619.66			1,597,619.66

本公司报告期内没有计提存货跌价准备。

7、固定资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	191,672,403.35	13,367,005.38		205,039,408.73
其中：房屋及建筑物	87,953,347.09	12,000,000.00		99,953,347.09
机器设备	103,719,056.26	1,367,005.38		105,086,061.64
二、累计折旧合计：	57,353,562.05	4,355,262.57		61,708,824.62
其中：房屋及建筑物	20,901,010.71	1,101,857.40		22,002,868.11
机器设备	36,452,551.34	3,253,405.17		39,705,956.51
三、固定资产净值合计	134,318,841.30	9,011,742.81		143,330,584.11
其中：房屋及建筑物	67,052,336.38	10,898,142.60		77,950,478.98
机器设备	67,266,504.92	-1,886,399.79		65,380,105.13
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	134,318,841.30	9,011,742.81		143,330,584.11
其中：房屋及建筑物	67,052,336.38	10,898,142.60		77,950,478.98
机器设备	67,266,504.92	-1,886,399.79		65,380,105.13

8、在建工程：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	155,207,173.27		155,207,173.27	148,016,529.70		148,016,529.70

9、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	70,000,000.00	100,000,000.00
信用借款		

合计	70,000,000.00	100,000,000.00
----	---------------	----------------

10、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,500,000.00	17,000,000.00
合计	21,500,000.00	17,000,000.00

11、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	175,654,876.64	98.57	227,753,532.39	98.89
一至二年	2,466,387.88	1.38	2,466,387.88	1.07
二至三年	90,945.73	0.05	12,809.30	0.01
三年以上			78,136.43	0.03
合计	178,212,210.25	100.00	230,310,866.00	100.00

(2) 应付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
内蒙古一机集团民品有限责任公司	其他	21,367,633.55	2005 年	正常原材料采购
内蒙古一机集团综企有限责任公司	其他	14,818,486.56	2005 年	正常原材料采购
内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	控股股东	10,865,842.22	2005 年	正常原材料采购
内蒙古一机集团综企路通弹簧公司	无	7,468,163.21	2005 年	正常原材料采购
包头市金凌机械厂	无	4,733,784.37	2005 年	正常原材料采购
合计	/	59,253,909.91	/	/

12、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	40,316,737.20	71.24	78,805,794.25	99.38
一至二年	16,278,420.00	28.76	495,460.00	0.62
二至三年				
三年以上				
合计	56,595,157.20	100.00	79,301,254.25	100.00

(2) 预收帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关	欠款金额	欠款时	欠款原因
------	-------	------	-----	------

	系		间	
中国神华能源股份有限公司铁路货车运输分公司	无	16,216,000.00	2005 年	合同预付款
中国铝业股份有限公司河南分公司	无	15,981,920.00	2004 年	合同预付款
铁道部资金清算中心	无	6,245,000.00	2005 年	合同预付款
扬子江乙酰化工有限公司	无	5,472,300.00	2005 年	合同预付款
北京东方石油化工有限公司有机化工厂	无	4,064,000.00	2005 年	合同预付款
合计	/	47,979,220.00	/	/

13、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	16,985.31	14,761.81	
合计	16,985.31	14,761.81	/

14、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	3,732,783.93	2,690,002.92	
合计	3,732,783.93	2,690,002.92	/

15、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付股利	44,895,364.95	31,895,364.95	
合计	44,895,364.95	31,895,364.95	/

16、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-13,201,023.41	-5,916,500.72	17%
营业税	54,500.00	51,000.00	5%
所得税	-4,053,101.68	-4,024,280.62	15%
个人所得税	-1,146.25	100,479.77	
城建税	-61,531.82	-23,662.67	7%
契税	36,225.86	1,286,225.86	3%
房产税	64,800.00	56,400.00	
合计	-17,161,277.30	-8,470,338.38	/

17、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	-26,370.78	-10,141.15	3%
合计	-26,370.78	-10,141.15	

18、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	14,831,696.28	93.08	11,727,402.46	94.55
一至二年	1,103,184.80	6.92	1,531,082.81	5.45
二至三年				
三年以上				
合计	15,934,881.08	100.00	13,258,485.27	100.00

(2) 其他应付款主要单位:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	控股股东	7,297,360.32		
合计		7,297,360.32	/	

19、一年到期的长期负债:

单位: 元 币种: 人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数	
			币种	本币金额	币种	本币金额
定径机国债项目贷款	2000-09-30	2004-08-10	人民币	3,000,000.00	人民币	3,000,000.00
定径机国债项目贷款	2000-09-30	2004-10-10	人民币	4,500,000.00	人民币	4,500,000.00
定径机国债项目贷款	2001-03-23	2005-11-29	人民币	7,500,000.00	人民币	7,500,000.00
合计	/	/	/	15,000,000.00	/	15,000,000.00

2002年7月8日,本公司与中国工商银行包头市分行及一机集团签订《债务转移协议》,把有关定径机国债项目的1500万元借款债务人从一机集团变更为本公司。上述借款1500万元已列入一机集团债转股范畴,一机集团的债转股事项已通过华融资产管理公司的评审,有关手续正在办理中。

20、专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
	2,820,000.00	2,820,000.00	
合计	2,820,000.00	2,820,000.00	/

21、股本:

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	80,000,000.00							80,000,000.00
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	80,000,000.00							80,000,000.00

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	80,000,000.00						80,000,000.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	50,000,000.00						50,000,000.00
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	50,000,000.00						50,000,000.00
三、股份总数	130,000,000.00						130,000,000.00

22、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	328,205,330.28			328,205,330.28
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	328,205,330.28			328,205,330.28

23、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,818,941.54			10,818,941.54
法定公益金	5,409,470.77			5,409,470.77
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	16,228,412.31			16,228,412.31

24、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	8,314,908.23	24,878,918.81
加：年初未分配利润	21,147,080.99	
其他转入		
减：提取法定盈余公积		2,487,891.88
提取法定公益金		1,243,945.94
应付普通股股利	13,000,000.00	
未分配利润	16,461,989.22	21,147,080.99

年初未分配利润中有 1300 万元的拟分配股利没有转入应付股利，此项业务已在本报告期进行了相关处理。

25、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
铁路车辆	277,806,393.15	249,544,907.11	28,261,486.04	270,476,153.84	242,909,030.38	27,567,123.46
专用汽车	70,306,358.08	67,563,876.98	2,742,481.10	48,468,932.91	46,589,416.53	1,879,516.38
冶金机械	13,411,549.14	12,081,517.56	1,330,031.58	19,052,635.11	16,684,355.95	2,368,279.16
其中：关联交易	24,443,989.52	23,206,021.46	1,237,968.06	25,357,027.20		
合计	361,524,300.37	329,190,301.65	32,333,998.72	337,997,721.86	306,182,802.86	31,814,919.00
内部抵消						
合计	361,524,300.37	329,190,301.65	32,333,998.72	337,997,721.86	306,182,802.86	31,814,919.00

26、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
城建税	385,000.00	21,753.73	7%
教育费附加	165,000.00	9,323.03	3%
合计	550,000.00	31,076.76	/

27、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
销售原材料	12,511,788.57	12,631,451.43	-119,662.86	7,588,465.56	7,038,897.94	549,567.62
出租房屋收入	70,000.00	12,250.00	57,750.00	65,000.00	4,160.00	60,840.00
合计	12,581,788.57	12,643,701.43	-61,912.86	7,653,465.56	7,043,057.94	610,407.62

28、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	2,564,173.85	3,552,552.29
减：利息收入	518,807.15	167,546.90
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	18,474.60	73,414.40
合计	2,063,841.30	3,458,419.79

本报告期内贷款总额减少，相应的财务费用减少。

29、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	收入来源
财政补贴收入	600,000.00	988,440.00	地方政府财政补贴

合计	600,000.00	988,440.00	/
----	------------	------------	---

30、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
营业外支出	18,743.48	198.89
合计	18,743.48	198.89

31、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
房租收入	70,000.00
财政补贴款	2,665,000.00
利息收入	518,807.15
合计	3,253,807.15

32、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业费用项目支出	2,883,910.49
管理费用项目支出	2,611,488.43
其他项目支出	867,817.59
合计	6,363,216.51

33、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
铁路车辆	277,806,393.15	249,544,907.11	28,261,486.04	270,476,153.84	242,909,030.38	27,567,123.46
专用汽车	70,306,358.08	67,563,876.98	2,742,481.10	48,468,932.91	46,589,416.53	1,879,516.38
冶金机械	13,411,549.14	12,081,517.56	1,330,031.58	19,052,635.11	16,684,355.95	2,368,279.16
其中：关联交易	24,443,989.52	23,206,021.46	1,237,968.06	25,357,027.20		
合计	361,524,300.37	329,190,301.65	32,333,998.72	337,997,721.86	306,182,802.86	31,814,919.00
内部抵消						
合计						

(六) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
-------	------	------	--------	------	------

内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	内蒙古包头市	军品的生产、机械制造、汽车制造与装配以及金属制品、木制品、非金属制品、橡胶制品、塑料制品。	控股股东	国有独资公司	徐晓庆

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	456,970,000.00		456,970,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	39,087,700.00	30.07			39,087,700.00	30.07

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
包头浩瀚科技实业有限公司	其他
黑龙江同达投资有限公司	其他
环球汇远投资管理咨询有限公司	其他
包头市宏远投资管理咨询有限公司	其他
内蒙古一机集团民品有限责任公司	股东的子公司
包头北方奔驰重型汽车有限责任公司	其他
内蒙古一机集团综企有限责任公司	其他
深圳坚达机械有限公司	其他
内蒙古一机(集团)火鸟王燃气有限责任公司	股东的子公司
内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	股东的子公司
内蒙古一机集团宏远电器有限公司	股东的子公司
包头兵工新世纪宾馆有限公司	股东的子公司
内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	股东的子公司
内蒙古一机集团福尔实业有限责任公司	股东的子公司
内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司	股东的子公司

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	本期数	上年同期数

	关联交易事项	关联交易定价原则	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	购 原材料	市场定价原则	31,957,915.95	7.63	19,342,976.98	5.12
内蒙古一机集团综企有限责任公司	购 原材料	市场定价原则	34,826,313.75	8.31	45,579,948.49	12.07
内蒙古一机集团民品有限责任公司	购 原材料	市场定价原则	35,269,570.47	8.42	6,251,447.43	1.66
包头北方奔驰重型汽车有限责任公司	购 原材料	市场定价原则	14,319,766.86	3.42	7,339,438.50	1.94

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	销 售 商品	市场定价原则	1,522,355.83	0.42	2,077,931.77	0.62
包头北方奔驰重型汽车有限责任公司	销 售 商品	市场定价原则	22,921,633.69	6.34	18,377,720.43	5.43

(3) 关联租赁情况

内蒙古第一机械制造(集团)有限公司将相关土地使用权租赁给包头北方创业股份有限公司, 租赁的期限为 2000 年 12 月 29 日至 2020 年 12 月 29 日, 租金为每年 290,000.00 元人民币。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	725,437.26	17,746,078.50
预收帐款	内蒙古一机集团大地石油机械有限责任公司	500,000.00	500,000.00
应收帐款	包头北方奔驰重型汽车有限责任公司		3,767,605.35
其他应付款	内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	7,297,360.32	7,297,360.32
其他应付款	包头浩瀚科技实业有限公司	1,103,184.80	1,103,184.80
应付票据	内蒙古第一机械制造(集团)有限公司		10,000,000.00
预付帐款	内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	1,359,065.00	1,359,065.00
预付帐款	内蒙古一机集团福尔实业有限责任公司		167,861.99
预付帐款	内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司		600,000.00
应付帐款	内蒙古第一机械制造(集团)有限公司	30,900,905.81	10,865,842.22
应付帐款	内蒙古一机集团民品有限责任公司	21,738,011.76	21,367,633.55
应付帐款	内蒙古一机集团综企有限责任公司	25,975,888.86	14,818,486.56
应付帐款	包头北方奔驰重型汽车有限责任公司	1,250,624.93	296,769.57

应付帐款	内蒙古一机集团福尔实业有限责任公司	1,273,981.27	1,171,928.66
应付帐款	内蒙古一机集团北方木业制造有限公司	810,939.81	431,528.23
应付帐款	内蒙古一机集团宏远电器有限公司	29,146.60	26,026.60
应付帐款	包头兵工新世纪宾馆有限公司	24,409.00	10,702.30
应付帐款	内蒙古一机(集团)火鸟王燃气有限责任公司	50.00	50.00
应付帐款	内蒙古一机集团新兴建筑安装有限责任公司		17,571.00

(七)或有事项

无

(八)承诺事项

无

(九)资产负债表日后事项

如附注(十)所述,目前公司与专用汽车公司的账务正在交接中。

(十)其他重要事项

报告期内,公司为增强专用汽车公司独立运作能力,以其与专用汽车生产经营有关的净资产 5680.24 万元出资,占 87.5%;一机集团以其可用于专用汽车生产的净资产 472.42 万元出资,占 7.28%;综企公司以其可用于专用汽车生产的净资产 338.96 万元出资,占 5.22%;三家共同投资设立包头北方创业专用汽车有限责任公司。该公司于 2005 年 6 月 27 日取得营业执照,注册资本 6491.62 万元,但在报告期内没有正式经营运作,对公司报告期内经营业绩没有影响。该事项经公司二届五次董事会、2005 年第一次临时股东大会审议通过。详细内容请见公司于 2005 年 1 月 28 日、2005 年 3 月 1 日、2005 年 7 月 4 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的相关公告。

八、备查文件目录

(一)1、载有董事长签名的半年度报告文本。

(二)2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(三)3、报告期内在中国证监会指定报纸披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：陈学军
包头北方创业股份有限公司
2005 年 8 月 9 日