

**安源实业股份有限公司**

**ANYUAN INDUSTRIAL CO.,LTD**

**2005年半年度报告**



**二零零五年七月一十四日**



## 重要提示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

董事长徐绍芳先生已委托公司另一董事何立红先生代为行使表决权；董事席保锋先生已委托公司另一董事尹家庆先生代为行使表决权；董事孙炎林先生已委托公司另一董事李运萍先生代为行使表决权。

公司董事长徐绍芳先生、总经理何立红先生、财务总监及会计机构负责人姚培武先生声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。



## 目 录

第一章 基本情况 .....	4
第二章 股本变动及主要股东持股情况 .....	6
第三章 董事、监事、高级管理人员情况 .....	8
第四章 管理层讨论与分析 .....	9
第五章 重要事项 .....	13
第六章 财务报告（未经审计） .....	17
一. 公司基本情况 .....	23
二. 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 .....	23
三. 税项 .....	30
四. 控股子公司概况及合并会计报表范围 .....	30
五. 会计报表主要项目注释 .....	30
六. 关联方及其交易 .....	47
七. 或有事项 .....	51
八. 承诺事项 .....	51
九. 资产负债表日后事项 .....	51
十. 其他重要事项 .....	51
十一. 财务指标 .....	52
第七章 备查文件 .....	53



## 第一章 基本情况

### (一) 法定中、英文名称及缩写

法定中文名称：安源实业股份有限公司  
中文简称：安源股份  
法定英文名称：ANYUAN INDUSTRIAL CO., LTD.

### (二) 股票上市交易所：上海证券交易所

A股简称：安源股份  
A股代码：600397

### (三) 公司注册地址：江西省萍乡市昭萍东路3号

邮政编码：337003  
公司网址：<http://www.anyuan1999.com>  
公司电子信箱：[anyuan1999@163.net](mailto:anyuan1999@163.net)

### (四) 法定代表人：徐绍芳

### (五) 公司董事会秘书：姚培武

联系电话：0799 - 6776682  
传真电话：0799 - 6776660  
电子信箱：[ypw0696@163.com](mailto:ypw0696@163.com)  
董事会证券事务代表：吴疆  
联系电话：0799 - 6776682  
传真电话：0799 - 6776660  
电子信箱：[wujiangy@163.com](mailto:wujiangy@163.com)

联系地址：江西省萍乡市高新技术工业园北区郑和路8号

### (六) 信息披露网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

选定的中国证监会指定报纸：《上海证券报》、《证券日报》

半年度报告备置地点：公司证券部

### (七) 其他有关资料

首次注册登记日期：1999年12月30日  
变更注册登记日期和地点：2004年5月18日、萍乡  
企业法人营业执照注册号：36000011311963 (1-1)  
税务登记号码：360301716500748  
公司聘请的会计师事务所名称：广东恒信德律会计师事务所有限公司  
地址：南昌市叠山路119号机电大楼8楼

### (八) 主要财务数据和指标：

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元

财务指标	2005年6月30日	2004年12月31日	报告期末比年初增减 (%)
流动资产	711,554,799.07	614,903,867.61	15.72
流动负债	746,115,009.73	677,027,617.17	10.2
总资产	1,627,486,052.03	1,546,733,735.75	5.22
股东权益(不含少数股东 权益)(元)	801,930,835.90	792,255,679.03	1.22
每股净资产(元)	3.65	3.60	1.39



调整后每股净资产(元)	3.56	3.53	1.01
财务指标	2005年1-6月	2004年1-6月	报告期比上年同期增减(%)
净利润	20,675,156.87	22,931,394.83	-9.84
扣除非经常性损益后的净利润	13,953,865.83	18,914,870.19	-26.23
全面摊薄每股收益(元/股)	0.094	0.104	-9.62
全面摊薄净资产收益率(%)	2.58	3.02	下降0.44个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	24,622,466.55	14,491,714.39	69.91

## 2、扣除非经常性损益项目和金额

备注：扣除的非经常性损益项目	金 额
各种形式的政府补贴	10,280,000.00
其他各项营业外收入、支出	-248,222.33
非经常性损益的所得税影响数	-3,310,486.63
合 计	6,721,291.04

## 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

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	9.659	9.514	0.3521	0.3521
营业利润	2.587	2.558	0.0943	0.0943
净利润	2.578	2.572	0.0940	0.0940
扣除非经常性损益后的净利润	1.740	1.736	0.0634	0.0634



## 第二章 股本变动及主要股东持股情况

### (一) 报告期股本变动情况

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	140,000,000							140,000,000
其中：								
国家持有股份	139,646,906							139,646,906
境内法人持有股份	353,094							353,094
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	140,000,000							140,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	80,000,000							80,000,000
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	80,000,000							80,000,000
三、股份总数	220,000,000							220,000,000

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### (二) 股东情况

1、报告期期末股东总数：29,209名

2、截止2005年6月30日，公司前十名股东持股情况

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(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
萍乡矿业集团有限责任公司		135,056,688	61.39	未流通	无	国有股东
西安交通大学		3,530,936	1.60	未流通	无	国有股东
叶青		393,474	0.18	已流通	无	
江西鹰潭东方铜材有限责任公司		353,094	0.16	未流通	无	国有股东
萍乡裕华大企业总公司		353,094	0.16	未流通	无	
江西省煤矿机械厂		353,094	0.16	未流通	无	国有股东
分宜特种电机厂		353,094	0.16	未流通	无	国有股东
李锦林	209,879	209,879	0.10	已流通	无	
屠益均	190,000	190,000	0.09	已流通	无	
吴丽萍		163,511	0.07	已流通	无	

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

上述股东中，萍乡矿业集团有限责任公司、西安交通大学、江西鹰潭东方铜材有限责任公司、分宜特种电机厂、萍乡裕华大企业总公司、江西省煤矿机械厂为本公司的发起人股东，其中萍乡矿业集团有限责任公司、西安交通大学、江西鹰潭东方铜材有限责



任公司、分宜特种电机厂、江西省煤矿机械厂代表国家持有股份，为国有法人股；萍乡裕华大企业总公司为法人股东，他们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》规定的一致行为人，发起人所持股份尚未流通。其他股东所持股份均为流通股，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。

报告期内，公司控股股东萍乡矿业集团有限责任公司将所持有的安源股份 61.39% 的股权（135,056,688 股）及其他资产、负债做为出资投入了新锦源投资有限公司，新锦源投资有限公司为公司新的控股股东，并触发了全面要约收购义务。2005 年 7 月 2 日，新锦源披露了《安源实业股份有限公司要约收购报告书》，向除萍乡矿业集团有限责任公司以外的安源股份的所有股东发出全面收购要约。要约收购期限自 2005 年 7 月 4 日至 2005 年 8 月 2 日。截止报告期末，新锦源投资有限公司尚未完成受让萍矿集团持有之安源股份股权的过户手续。

### 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）
叶青	393,474	A 股
李锦林	209,879	A 股
屠益均	190,000	A 股
吴丽萍	163,511	A 股
胡树成	151,000	A 股
浙江省园林绿化工程公司	150,500	A 股
黄显峰	149,100	A 股
毛黎航	145,200	A 股
徐志强	144,400	A 股
郑文君	130,000	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之间是否有关联关系或为一致行动人

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：新锦源投资有限公司

新实际控制人名称：杭州锦江集团有限公司

控股股东发生变更的日期：2005-04-27

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：《上海证券报》、《证券日报》

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2005-05-11

2005 年 1 月 9 日，公司控股股东萍乡矿业集团有限责任公司（以下简称“萍矿集团”）、杭州锦江集团有限公司（以下简称“锦江集团”）、上海康润投资管理有限公司（以下简称“上海康润”）三方签署了《合资经营协议书》，约定合资设立新锦源投资有限公司（以下简称“新锦源”）。其中：萍矿集团以其持有安源股份 135056688 股股份及其它资产和负债出资 4.05 亿元，占新锦源 45% 的股权；锦江集团以 3.51 亿元现金出资，占新锦源 39% 的股权；上海康润以 1.44 亿元现金出资，占新锦源 16% 的股权。经国务院国有资产监督管理委员会国资产权〔2005〕166 号《关于安源实业股份有限公司国有股权变动有关问题的批复》同意，在合资方如实履行了出资义务后，新锦源已于 2005 年 4 月 27 日依法设立。新锦源持有安源股份 61.39% 的股权，为公司新的控股股东。锦江集团联合上海康润作为一致行动人合计持有新锦源 55% 的股权，构成了对新锦源的绝对控股。

5、除控股股东外，公司无其他持股在 10% 以上（含 10%）的法人股东。



### 第三章 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### (二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

公司第二届董事会第十四次会议审议并通过了《关于何立红先生任职的议案》，同意何立红先生担任公司董事、总经理，朱志明先生不再担任公司董事，总经理。此次调整董事的议案已经 2005 年 5 月 12 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。



## 第四章 管理层讨论与分析

### (一) 报告期经营成果、财务状况简要分析

报告期公司的产业结构发生了较大的变化,公司已完全退出了濒临资源枯竭和高危的煤炭行业以及煤矸石发电业务;新置入的浮法玻璃业务与今年投产的玻璃深加工业务整合形成了较完整的玻璃产业链,加上原有的客车及客车空调制造业务、钢骨架复合管业务构成了公司目前主营业务。报告期公司新的业务构架面对房地产行业受国家宏观紧缩调控,化工原料、燃油、电力价格不断上涨、市场竞争加剧等不利因素,通过加大产品销售力度,严格成本费用控制,加强现场管理,提高产品质量等措施,充分挖掘了企业潜力,在增收节支方面取得了较好的成效。报告期公司主营业务收入及主营业务利润继续保持增长,整体生产经营状况保持了稳定的发展势头。

报告期新投入生产的玻璃深加工项目,正处在市场开拓期以及生产达产过程,效益尚未达到预期目标。

### (二) 报告期内主要经营情况

#### 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

报告期内,公司继续挖潜增效,加大产品的销售力度,主营业务收入和主营业务利润都有所增长,报告期实现主营业务收入 34,200.59 万元,比上年同期增长了 11,762.82 万元。

报告期受化工原料、燃油、电力价格等主要原(燃)材料价格上涨、市场竞争加剧等影响,以及玻璃深加工项目尚未达到预期效益影响,公司净利润比同期有所下降

##### (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

分行业项目	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(%)
一、建材	196,893,054.76	138,530,608.43	30.58	598.41	684.49	-7.62
二、客车及客车空调制造	108,082,032.39	90,225,051.20	16.52	113.98	79.55	16.01
三、机械制造	37,030,852.93	33,670,161.65	2.03	396.22	414.32	-3.45
合计	342,005,940.08	262,425,821.28	23.27	52.42	72.16	-8.79

分产品项目	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(%)
一、玻璃产品	179,836,995.96	125,029,986.82	30.48			30.48
二、客车及配套产品	108,082,032.39	90,225,051.20	16.52	113.98	79.55	16.01
1、客车销售	104,837,247.87	87,786,807.99	16.26	143.07	94.11	21.12
2、空调销售	3,244,784.52	2,438,243.21	24.86	-56.04	-51.48	-7.05
三、管道销售	19,717,632.93	13,500,621.61	31.53	-30.99	-23.55	-6.67
四、焊丝销售	30,204,321.55	29,888,008.88	1.05	336.09	356.55	-4.43
五、机械产品	4,164,957.25	3,782,152.77	9.19			9.19
合计	342,005,940.08	262,425,821.28	23.27	52.42	72.16	-8.79

### (3) 主营业务分地区情况表

单位:万元



分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
省内	4,756.66	-64.59
省外	29,443.93	227.00
合计	34,200.59	52.42

(4)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 4,887,568.23 元。

#### (5)主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司主营业务及其结构发生重大变化的原因是 2004 年公司已将公司拥有的煤电及相关资产与控股股东萍矿集团的浮法玻璃资产进行了资产置换。公司重大资产置换于 2004 年 12 月 31 日已实施完毕。报告期公司的主营范围发生了较大的变化,主要表现在:煤电产业已从公司业务范围中退出;新置入的浮法玻璃与玻璃深加工业务整合形成较完整的玻璃产业链,加上原有的客车及客车空调制造业务、钢骨架复合管业务构成了公司目前主营业务。

#### (6)主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期公司产品综合毛利率为 23.27%,比同期下降 8.79 个百分点,主要原因一是资产置换影响主营业务变化所致,上年同期资源及资源综合利用毛利率为 43.64%,报告期由于重油价格上涨、建材产品价格回落以及报告期投产的玻璃深加工项目尚未达到预期效益影响,玻璃产品报告期毛利率为 30.48%;二是受聚乙烯等主要原材料价格上涨影响,管道产品盈利空间降低,毛利率比同期降低 6.67 个百分点。

#### (7)利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

1、去年同期资源及综合利用业务占公司主营业务利润的 83.98%,报告期已完全从公司主营业务中退出;

2、报告期玻璃及玻璃深加工业务占公司主营业务利润的 79.65%,系萍乡浮法玻璃厂置换进公司及玻璃深加工项目正式投产所致

#### (8)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元				
公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	报告期净利润
深圳管业科技股份有限公司	钢骨架塑料复合管	10,000	25,944	-404.88
无锡安源汽车有限公司	汽车车身、零部件的生产	2,000	4,197	--

报告期内,由于主要原材料钢材价格、聚乙烯价格的价格上涨影响,加上不断加剧的市场竞争,深圳管业科技股份有限公司管道销售收入同期下降 30.99%,报告期亏损 404.89 万元。

无锡安源汽车有限公司于 2005 年 1 月 6 日注册设立,目前尚未正式投产。

#### 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

##### (1) 存在的问题与困难

报告期内,国家实施对房地产业的紧缩调控,国际原油等原料、燃料价格不断上涨,以及市场竞争加剧等因素影响,公司整体业绩有所下滑;



由于客车、管道产品销售的特殊性，报告期应收账款继续增加，对公司的现金流状况产生一定影响。

### (2) 解决方案

全面实行预算管理，挖掘管理效益，有效实现增收和降低成本费用支出，提升公司产品的盈利能力和竞争能力。

加大营销力度，不断开发新产品、提高产品技术含量、拓宽销售渠道，有效提高产品市场份额，实现产销量大幅增长。

加大货款回笼力度，调整产品销售策略，降低赊销比例，有效降低应收款。

有效盘活存量资产，提高现金流。

### (三) 投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于2002年首次发行股票募集资金46,014.58万元人民币，截止报告期末，已累计使用34,982.39万元，其中报告期使用642.3万元。募集资金项目除大中型客车生产线技术改造项目外其他都已实施完毕。尚未使用的募集资金为11,032.19万元，尚未使用的募集资金目前存放在银行。

#### 2、募集资金变更后承诺项目使用情况

##### (1) 客车生产线技术改造项目

该技术改造项目计划总投资19,993万元；截止2005年6月30日末，累计完成募集资金投入9,090.34万元，占募集资金投资总额的45.47%，其中报告期完成募集资金投入642.30万元。

##### (2) 大中型客车空调生产线技术改造项目

经公司2003年第一次临时股东大会审议通过，该技术改造项目投资调整为2,424万元，实际完成募集资金投入2,424万元，技术改造已完成，产品产能、质量、档次明显提高。

##### (3) 煤矸石发电厂技术改造项目

经公司2003年第一次临时股东大会审议通过，该技术改造项目投资调整为2,579万元，实际完成募集资金投入2,579万元，技术改造已完成。2004年12月31日随煤电资产置换进入萍矿集团。

##### (4) 低辐射玻璃生产线项目

经公司2003年第一次临时股东大会审议通过，变更募集资金18,046.60万元，投资低辐射玻璃项目，该项目已经筹建完毕，于2005年元月份进行投产。累计完成投资额27,973.10万元（其中募集资金投入18,046.60万元）。

单位:万元

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
大中型客车生产线技术改造	19,993.00	否	9,090.34	3,827	尚未完工	否	否
大客车空调生产线技术改造	2,424.00	否	2,294.47	726	145	是	否
煤矸石发电厂技术改造	2,579.00	否	2,579.00	565	--	--	--
低辐射玻璃生产线	18,046.60	否	18,046.60	6,172	-1340	是	否
补充流动资金	2,971.98	否	2,971.98			是	
合计	46,014.58	/	34,982.39			/	/



募集资金变更后承诺项目未达到计划进度和预计收益的说明：

(1) 大中型客车生产线技术改造收益情况：截止2005年6月30日，该项目募集资金投入9,090.34万元（其中补充流动资金3,348.51万元），资金投入完成仅为45.47%、工程完成程度仅为48%，项目改造投入大部分未完成，故该项目投资效益无法分析；此外，尽管技术改造一期工程已完工，贵公司客车产品产能、生产工艺、产品质量均有明显提高，尤其是对产品结构的调整、合理组织生产、提升产品竞争力起到了积极作用，但受客车市场低迷、环保要求提高及原材料涨价等客观因素影响，导致目前贵公司客车业务与预期收益差距较大。

(2) 大中型客车空调生产线改造收益情况：截止2005年6月30日，该项目改造基本完成，随着生产条件的改善、质量检测系统的完善，产品产能、新产品开发能力、产品质量大幅提高，产品竞争力明显增强。目前产品品种有12个系列31个型号，在原有基础上增加了9个系列25个品种，企业声誉影响已跻身于客车空调行业前3名。但受客车市场低迷、市场竞争加剧等影响，产品生产达产不足，导致其未能实现预期收益。

(3) 低辐射玻璃生产线系2004年12月完成竣工验收，2005年1月正式投产，报告期尚处于市场开拓和达产初期，发生亏损1,340万元。

3、重大非募股资金投资项目情况：

报告期内，公司无非募集资金投资项目。



## 第五章 重要事项

### (一) 公司治理方面

报告期内，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构。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，以使证券市场各类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；继续规范公司募集资金的管理和使用，维护了全体股东的合法权益。

### (二) 报告期内以及以前期间拟定在报告期实施的利润分配方案及执行情况

根据公司2005年5月12日年度股东大会决议通过的2004年度利润分配方案，2004年度按公司期末总股本为基数，每10股派发现金股利0.50元（含税），合计派发现金股利11,000,000元；公司定于2005年7月4日为公司股利权益登记日，7月5日为除息日，其中社会公众股股利由公司扣税后委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司代发，红利发放日为2005年7月11日（已于2005年6月29日公告）。2004年度利润分配方案已于2005年7月11日实施完毕。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司2004年中期无利润分配及公积金转增股本预案

### (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

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
萍乡矿业集团有限责任公司	钢材、重油、零配件等	根据购销合同，按市价计算	14,149,781	5.39	现金结算
萍乡巨源煤业有限责任公司	煤炭等	根据购销合同，按市价计算	1,718,607	0.65	现金结算
萍乡青山煤业有限责任公司	煤炭等	根据购销合同，按市价计算	38,962.8	0.01	现金结算
萍乡矿业集团白源煤矿	煤炭等	根据购销合同，按市价计算	298,381.95	0.11	现金结算
萍乡矿业集团有限责任公司	通讯、维修、仓储、设计等	按照双方签订的《综合服务协议》中的价格条款执行	888,189.82	--	现金结算
萍乡矿业集团建筑安装有限公司	建筑安装劳务	按照双方签订的《综合服务协议》中的价格条款执行	325,500	--	现金结算
<b>合计</b>			<b>17,419,422.57</b>		



## 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
萍乡矿业集团有限责任公司	玻璃、矿灯、材料让售等	不高于同类商品市场价格	4,053,037.86	1.19	现金结算
高坑煤业有限责任公司	矿灯、材料让售等	不高于同类商品市场价格	6,200	0	现金结算
萍乡青山煤业有限责任公司	矿灯、材料让售等	不高于同类商品市场价格	23,928	0.01	现金结算
萍乡巨源煤业有限责任公司	矿灯、材料让售等	不高于同类商品市场价格	256,555	0.08	现金结算
萍乡矿业集团有限责任公司杨桥煤矿	矿灯、材料让售等	不高于同类商品市场价格	390,242.23	0.11	现金结算
萍乡安源旅游客车制造有限公司	空调等	不高于同类商品市场价格	93,916.24	0.04	现金结算
萍乡矿业集团白源煤矿	矿灯、材料让售等	不高于同类商品市场价格	28,922	0.01	现金结算
萍乡矿业集团建筑安装有限公司	玻璃、材料让售等	不高于同类商品市场价格	34,766.9	0.01	现金结算
合计			4,887,568.23		

## 3、关联债权债务往来

单位：万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
萍乡矿业集团有限责任公司	控股股东		2,411.20	--	--	826.26
萍乡青山煤业有限责任公司	母公司的控股子公司		0.91	--	--	1.92
萍乡巨源煤业有限责任公司	母公司的控股子公司		-	--	--	18.61
新锦源投资有限公司	关联方		7.18	--	--	-
萍乡矿业集团建筑安装有限公司	新锦源控股子公司	1,500.00	2,053.01	--	--	409.57
萍乡安源旅游客车制造有限公司	参股子公司		637.54	--	--	-
合计	/	1,500.00	5,109.83	/		1,256.36

报告期内上市公司未向控股股东及其子公司提供资金。

## (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

本报告期公司无租赁事项。



## 4、担保情况

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
惠州市大亚湾燃气发展有限公司	2004-06-12	2,000.00	连带责任担保	2004-06-02 ~ 2007-06-02	否	否
报告期末担保余额合计			2,000			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0			
报告期末对控股子公司担保余额合计			6,000.00			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			8,000.00			
担保总额占公司净资产的比例			9.98			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额			无			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额			无			
担保总额超过净资产50%部分的金额			无			
违规担保总额			无			

2005年4月10日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于为无锡安源客车制造有限公司提供担保的议案》，同意为无锡安源汽车有限公司（公司控股子公司）向工商银行无锡市锡山支行申请流动资金贷款2,000万元提供担保。上述担保截止报告期末尚未签订担保协议。

本报告期公司无其他担保事项。

## 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**

报告期内或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

**（九）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）其它重大事项**

报告期内公司无其他重大事项。

**（十一）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
公司国有法人股转让的提示性公告	《上海证券报》、《证券日报》	2005-01-13	http://www.sse.com.cn



公司关于重大资产置换进展情况的公告	《上海证券报》、《证券日报》	2005-02-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于国有股股权变动批复的提示性公告	《上海证券报》、《证券日报》	2005-03-01	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第二届董事会第十四次决议暨召开 2004 年度股东大会的公告、公司 2004 年年度报告、第二届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2005-04-12	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第一季度季报	《上海证券报》、《证券日报》	2005-04-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第二届董事会第十六次会议决议公告及要约收购提示性公告	《上海证券报》、《证券日报》	2005-05-11	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2005-05-13	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第二届董事会第十七次会议决议公告	《上海证券报》、《证券日报》	2005-05-26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司办公地址变更公告	《上海证券报》、《证券日报》	2005-06-03	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2004 年度分红派息实施公告	《上海证券报》、《证券日报》	2005-06-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
新锦源投资有限公司对公司进行要约收购的提示性公告	《上海证券报》、《证券日报》	2005-07-02	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



## 第六章 财务报告（未经审计）

### 资产负债表(1/2)

2005年6月30日

会股01表

编制单位：安源实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	1	156,605,862.25	152,412,606.68	156,900,245.74	150,931,350.51
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	10,995,480.37	10,475,480.37	17,873,452.19	17,373,452.19
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	3、39	252,351,667.71	172,436,803.78	194,991,977.86	116,923,403.31
其他应收款	4、40	74,854,438.12	150,762,332.27	71,271,852.69	141,022,545.61
预付账款	5	54,745,740.48	50,495,779.50	50,375,220.31	49,590,663.95
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6	161,983,210.41	98,347,419.99	123,431,427.19	91,477,614.91
待摊费用	7	18,399.73	18,399.73	59,691.63	59,691.63
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计		711,554,799.07	634,948,822.32	614,903,867.61	567,378,722.11
长期投资：					
长期股权投资	8、41	18,774,955.22	79,704,573.76	19,356,723.97	66,634,686.26
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		18,774,955.22	79,704,573.76	19,356,723.97	66,634,686.26
其中：合并价差（贷差以“-”表示）	8	4,635,842.58	-	4,635,842.58	-
其中：股权投资差额（贷差以“-”表示）		-	-	-	-
固定资产：					
固定资产原价	9	828,001,321.09	700,456,234.68	814,403,672.00	688,890,445.87
减：累计折旧	9	85,203,150.08	56,026,443.25	54,842,746.11	30,544,090.89
固定资产净值	9	742,798,171.01	644,429,791.43	759,560,925.89	658,346,354.98
减：固定资产减值准备	9	433,739.86	433,739.86	433,739.86	433,739.86
固定资产净额	9	742,364,431.15	643,996,051.57	759,127,186.03	657,912,615.12
工程物资		-	-	-	-
在建工程	10	29,220,716.71	21,954,558.96	25,964,215.44	25,809,215.44
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		771,585,147.86	665,950,610.53	785,091,401.47	683,721,830.56
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	111,031,808.73	97,229,725.38	113,142,763.05	98,278,179.72
长期待摊费用	12	14,539,341.15	12,039,941.15	14,238,979.65	13,958,979.65
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		125,571,149.88	109,269,666.53	127,381,742.70	112,237,159.37
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,627,486,052.03	1,489,873,673.14	1,546,733,735.75	1,429,972,398.30

公司负责人：徐绍芳

财务负责人：姚培武

会计机构负责人：姚培武



## 资产负债表(2/2)

2005年6月30日

会股01表

编制单位：安源实业股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释号	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：					
短期借款	13	520,000,000.00	475,000,000.00	325,000,000.00	278,000,000.00
应付票据	14	7,000,000.00	5,000,000.00	-	-
应付账款	15	123,967,169.47	95,622,523.62	80,056,378.71	70,518,175.68
预收账款	16	19,722,081.41	14,297,514.26	15,623,400.35	13,538,482.72
应付工资		1,472,005.96	1,396,918.57	4,935,428.65	4,830,084.68
应付福利费		1,242,531.06	1,001,390.41	1,613,285.07	1,362,461.86
应付股利	17	11,000,000.00	11,000,000.00	-	-
应交税金	18	13,246,702.20	14,882,676.10	16,102,045.08	15,516,009.80
其他应交款	19	7,327,512.14	7,083,977.68	909,325.79	896,752.76
其他应付款	20	38,624,132.51	35,256,152.09	208,390,806.73	205,136,060.31
预提费用	21	2,512,874.98	1,947,375.00	3,396,946.79	965,951.07
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	22	-	-	21,000,000.00	21,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		746,115,009.73	662,488,527.73	677,027,617.17	611,763,978.88
长期负债：					
长期借款	23	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		776,115,009.73	692,488,527.73	707,027,617.17	641,763,978.88
少数股东权益		49,440,206.40	-	47,450,439.55	-
股东权益：					
股本	24	220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额	24	220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00
资本公积	25	438,502,929.70	438,502,929.70	438,502,929.70	438,502,929.70
盈余公积	26	63,094,588.71	62,798,833.26	63,094,588.71	62,798,833.26
其中：法定公益金	26	23,952,501.78	23,853,916.63	23,952,501.78	23,853,916.63
未分配利润	27	80,333,317.49	76,083,382.45	70,658,160.62	66,906,656.46
其中：拟分配的现金股利				11,000,000.00	11,000,000.00
股东权益合计		801,930,835.90	797,385,145.41	792,255,679.03	788,208,419.42
负债和股东权益合计		1,627,486,052.03	1,489,873,673.14	1,546,733,735.75	1,429,972,398.30

公司负责人：徐绍芳

财务负责人：姚培武

会计机构负责人：姚培武



# 利润及利润分配表

2005年度1~6月份

会股02表

编制单位：安源实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2005年1~6月份		2004年1~6月份	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	28、42	342,005,940.08	324,949,881.28	224,377,742.77	195,805,031.38
减：主营业务成本	28、42	262,425,821.28	248,925,199.67	152,434,509.46	134,775,865.50
主营业务税金及附加	29	2,124,944.71	2,054,290.13	1,582,784.45	1,534,779.08
二、主营业务利润（亏损以“－”号填列）		77,455,174.09	73,970,391.48	70,360,448.86	59,494,386.80
加：其他业务利润（亏损以“－”号填列）	30	2,111,275.83	2,129,535.11	4,234,571.21	3,746,730.95
减：营业费用	31	17,816,950.71	16,711,457.94	11,130,318.76	5,172,799.29
管理费用		29,198,297.52	25,508,865.14	27,041,526.22	21,814,768.83
财务费用	34	11,808,611.48	9,272,615.49	7,725,366.93	6,574,300.70
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,742,590.21	24,606,988.02	28,697,808.16	29,679,248.93
加：投资收益（亏损以“－”号填列）	33、43	-581,768.75	-2,930,112.50	-41,984.77	-461,538.53
补贴收入	34	10,280,000.00	10,280,000.00	5,770,144.79	5,770,144.79
营业外收入	35	118,328.75	111,808.75	143,895.29	141,022.71
减：营业外支出	36	366,551.08	364,282.87	253,560.00	252,920.00
四、利润总额（亏损以“－”号填列）		30,192,599.13	31,704,401.40	34,316,303.47	34,875,957.90
减：所得税	37	11,527,675.41	11,527,675.41	11,895,271.47	11,849,040.93
少数股东损益		-2,010,233.15	-	-510,362.83	-
五、净利润（亏损以“－”号填列）		20,675,156.87	20,176,725.99	22,931,394.83	23,026,916.97
加：年初未分配利润		70,658,160.62	66,906,656.46	56,428,185.89	55,540,479.02
其他转入数		0.00	0.00	-	-
六、可供分配的利润		91,333,317.49	87,083,382.45	79,359,580.72	78,567,395.99
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		-	-	-	-
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		91,333,317.49	87,083,382.45	79,359,580.72	78,567,395.99
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		11,000,000.00	11,000,000.00	30,800,000.00	30,800,000.00
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		80,333,317.49	76,083,382.45	48,559,580.72	47,767,395.99

公司负责人：徐绍芳

财务负责人：姚培武

会计机构负责人：姚培武



## 现金流量表 (1/2)

2005年度1-6月份

会股03表

编制单位：安源实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		313,361,286.23	288,888,541.81
收到的税费返还		10,280,000.00	10,280,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金		19,736,733.77	46,411,994.61
现金流入小计		343,378,020.00	345,580,536.42
购买商品、接受劳务支付的现金		216,375,070.88	192,852,182.66
支付给职工以及为职工支付的现金		25,058,348.77	21,014,269.19
支付的各项税款		43,802,612.58	43,034,314.29
支付的其他与经营活动有关的现金	38	33,519,521.22	70,600,084.95
现金流出小计		318,755,553.45	327,500,851.09
经营活动产生的现金流量净额		24,622,466.55	18,079,685.33
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
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到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		407,337.09	394,802.80
现金流入小计		407,337.09	394,802.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,438,569.24	12,373,233.13
投资所支付的现金		6,400,000.00	6,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		27,838,569.24	18,773,233.13
投资活动产生的现金流量净额		-27,431,232.15	-18,378,430.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		4,000,000.00	-
借款所收到的现金		255,000,000.00	255,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		259,000,000.00	255,000,000.00
偿还债务所支付的现金		244,117,043.63	242,117,043.63
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,314,134.37	11,052,220.61
支付的其他与筹资活动有关的现金		54,439.89	50,734.59
现金流出小计		256,485,617.89	253,219,998.83
筹资活动产生的现金流量净额		2,514,382.11	1,780,001.17
<b>四、汇率变动对现金的影响小计</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-294,383.49	1,481,256.17

公司负责人：徐绍芳

财务负责人：姚培武

会计机构负责人：姚培武



# 现金流量表 (2/2)

2005年度1-6月份

会股03表

编制单位：安源实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合并数	母公司数
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>			
净利润		20,675,156.87	20,176,725.99
加：少数股东损益		-2,010,233.15	-
计提的资产减值准备		1,444,079.61	1,469,519.35
固定资产折旧		30,452,412.41	25,574,360.80
无形资产摊销		2,110,954.32	1,048,454.34
长期待摊费用摊销		4,332,638.50	1,919,038.50
待摊费用减少（减：增加）		41,291.90	41,291.90
预提费用增加（减：减少）		-884,071.81	981,423.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-8,979.00	-8,979.00
固定资产报废损失		-	-
财务费用		11,808,611.48	9,272,615.49
投资损失（减：收益）		581,768.75	2,930,112.50
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-38,551,783.22	-6,869,805.08
经营性应收项目的减少（减：增加）		-76,493,977.44	-70,686,027.70
经营性应付项目的增加（减：减少）		71,124,597.33	32,230,954.31
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		24,622,466.55	18,079,685.33
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额		156,605,862.25	152,412,606.68
减：现金的期初余额		156,900,245.74	150,931,350.51
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		-294,383.49	1,481,256.17

公司负责人：徐绍芳

财务负责人：姚培武

会计机构负责人：姚培武



# 资产减值准备明细表

2005 年 6 月 30 日

会股附表 1

编制单位：安源实业股份有限公司

单位：(人民币元)

项 目	行 次	年初数	本年 增加数	本年减少数			期末数
				因资产 价值回 升 转回数	其他原因 转出数	合 计	
一、坏帐准备合计	1	24,295,555.87	2,743,081.40		1299001.79	1299001.79	25,739,635.48
其中：应收帐款	2	16,520,186.90	2,743,081.40				19,263,268.30
其他应收款	3	7,775,368.97			1299001.79	1299001.79	6,476,367.18
二、短期投资跌价准备合计	4	-					
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	3,821,117.05	--				3,821,117.05
其中：库存商品	8	2,026,335.58	--				2,026,335.58
原材料	9	1,794,781.47	--				1,794,781.47
包装物	10						
四、长期投资减值准备	11						
其中：长期股权投资	12						
长期债权投资	13						
五、固定资产减值准备	14	433,739.86	--				433,739.86
其中：房屋、建筑物	15						
机器设备	16	433,739.86	--				433,739.86
六、无形资产减值准备	17						
其中：专利权	18						
商标权	19						
七、在建工程减值准备	20						
八、委托贷款减值准备	21						

公司负责人：徐绍芳

财务负责人：姚培武

会计机构负责人：姚培武



## （一）会计报表附注

### 一.公司基本情况

安源实业股份有限公司（以下简称“公司”）是经江西省人民政府赣股【1999】16号《批准证书》批准，由萍乡矿业集团有限责任公司（以下简称“萍矿集团”）、西安交通大学、江西省煤矿机械厂、江西鹰潭东方铜材有限责任公司、分宜特种电机厂和萍乡裕华大企业总公司等六家企业于1999年12月30日按发起设立方式组建的股份有限公司，公司成立之初股本总额为14,000万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字【2002】40号文件批准，公司于2002年6月17日向社会公众发行了人民币普通股8,000万股，并于同年7月2日在上海证券交易所正式挂牌上市。公司股票代码为600397，发行后公司总股本为22,000万股，截止2005年6月30日公司股本结构如下：

股东名称	股份类别	持股数量（股）	持股比例
萍乡矿业集团有限责任公司	国有法人股	135,056,688	61.3894%
社会公众	社会流通股	80,000,000	36.3636%
西安交通大学	国有法人股	3,530,936	1.6050%
江西省煤矿机械厂	国有法人股	353,094	0.1605%
江西鹰潭东方铜材有限责任公司	国有法人股	353,094	0.1605%
分宜特种电机厂	国有法人股	353,094	0.1605%
萍乡裕华大企业总公司	法人股	353,094	0.1605%
合 计		<u>220,000,000</u>	<u>100.00%</u>

公司法定住所：江西省萍乡市昭萍东路3号。

公司经营范围：浮法平板玻璃制造、镜片制造、玻璃家俱制作、镀膜等、包装箱制造（不含商标）、浮法平板玻璃生产技术咨询服务、汽车货运、熔窑砌筑、烤窑及玻璃深加工产品的生产、销售及安装；汽车制造、销售（不含小轿车），汽车零部件、摩托车零部件制造、销售、物资贸易，客车空调及其他制冷设备的制造、销售和维修安装，工程机械及机电产品的设计、制造及销售；焊接材料、管道丝等产品的生产、销售。（以上项目国家有专项规定除外）。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

### 二.公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1.会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

#### 2.会计年度

公司采用公历制，即自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3.记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 4.记账原则和计量原则



公司以权责发生制为记账原则,除按规定进行资产评估的资产以重估的价值入账外,各项资产均按取得或购建时发生的实际成本入账。

#### 5.外币业务折算方法

本公司发生外币业务时,按中国人民银行公布的基准汇率折合记账本位币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末中国人民银行公布的基准汇率折合,由此产生的折算差额除固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外,其余作为汇兑损益列入当期损益。

#### 6.外币报表的折算方法

本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币会计报表时,所有资产、负债类项目按照合并会计报表日的基准汇率折算为母公司记账本位币,所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的基准汇率折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表期间平均汇率折算为母公司记账本位币。有关长期资产、长期负债的增减项目,按合并会计报表决算日的基准汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额,在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

#### 7.现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8.短期投资核算方法

本公司短期投资按取得时的投资成本入账,购入时实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息作为投资成本;短期投资持有期间所获得的现金股利和利息,除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外,以实际收到时作为投资成本的收回;短期投资在处置时,按收到的处置收入减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额作为当期投资损益。

本公司期末对短期投资按成本与市价孰低法计价,当市价低于成本时,按单项投资的差额提取短期投资跌价准备。如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复,在已计提的跌价准备的范围内转回。

#### 9.坏账核算方法

本公司对应收款项坏账的确认标准为:

- (1) 因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的;
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务,超过3年且有确凿证据表明不能收回的应收款项。

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况,以及其他相关信息,于期末对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备,并计入当年度损益账项,其计提比例如下:

账龄	计提比例
1年(含1年,下同)以内	4%
1-2年	8%



2-3 年	20%
3-5 年	50%
5 年以上	100%

由于公司账龄1年（含1年）以内的应收账款主要为国有大中型企业，发生坏账的可能性很小，公司账龄1年（含1年）以内的应收账款实际未发生坏账，故将坏账准备定为4%。此外，公司可根据应收账款的实际可收回状况对个别项目进行单独提取或不计提坏账准备。

#### 10. 存货核算方法

公司存货主要包括：原材料、库存商品、在产品、自制半成品、低值易耗品、包装物等。本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（1）存货计量方法：原材料、包装物采用计划成本核算，生产领用、发出按计划价计入成本，月末计算分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。库存商品、在产品、自制半成品以实际成本计量，库存商品发出领用按后进先出法结转成本；低值易耗品购进时按实际成本核算，领用时采用一次摊销法进行摊销。期末，存货按成本与可变现净值孰低计量。

（2）存货跌价准备：以期末存货可变现净值低于成本的差额计提，并计入当期损益。期末存货可变现净值的确定方法：a)产成品、自制半成品按销售合同价，超出定购数量的部份以期末的实际销售价格扣除相应的费用后确定。b)原材料、辅助材料，按互联网上公开的价格信息资料和国家有关价格信息资料价格扣除相应费用确认；没有确切价格资料的，以期末购买的同类原材料实际价格扣除相应的费用后确认。c)对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别确定存货可变现净值。

#### 11. 长期投资核算方法

##### （1）长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资按取得时初始投资成本入账。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额50%（不含50%）以上或由本公司控制的，按权益法核算并纳入合并会计报表范围；对被投资单位的投资占该单位表决权资本总额20%以下，或虽占20%或20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额（法律、法规或公司章程规定不属于投资单位的净利润除外），调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益，但确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为收回投资冲减投资成本。

本公司对外投资采用权益法核算时，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过10年的期限摊销，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，记入“资本公积---股权投资准备”科目。财政部财会【2003】10号文发布之前，公司对外投资已按原规定进行会计处理的，不再做追溯调整，对其余额应继续采用原有的会计政策，直至摊销完毕为止。

##### （2）长期债权投资核算方法

本公司长期债权投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去



已到付息期但尚未领取的债权利息后的余额作为实际成本入账，实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息时采用直线法分期摊销。长期债券按照票面价值与票面利率按期计提利息，处置时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

### (3) 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化（或其他具体原因）等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项项目预计可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。如已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

## 12. 委托贷款核算方法

本公司委托贷款按实际委托金融机构向其他单位贷出的款项记账。期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

本公司期末对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的委托贷款计提减值准备。如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

## 13. 固定资产计价及折旧方法

本公司固定资产的标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；单位价值较高的；使用年限超过一年的房屋、建筑物、动力设备、传导设备、机械设备、工具仪器、运输设备等。固定资产按公司规定的折旧年限，在公司改制设立前，按实际成本计提折旧；公司改制设立后以评估后账面原值计提折旧；新增固定资产除按法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，均按取得时的成本计价。固定资产折旧采用平均年限法，按单项、单个固定资产计提，残值率为3%，各类固定资产的折旧年限及年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	30—40	3.233—2.425
动力设备	11—18	8.818—5.389
传导设备	15—28	6.467—3.464
机械设备	7—15	13.857—6.467
工具仪器	9—14	10.778—6.929
运输设备	6—12	16.167—8.083
其他	5—8	19.400—12.125

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面原值，否则确认为当期费用，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

期末，公司对固定资产逐项进行检查，对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额（指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者中的较高者）低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。对于存在下列情况之一的固定资产，全额提取减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不再使用，且已无转让价值的固定资产；



- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值准备按单项资产计提。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

#### 14. 债务重组

债权人按照其与债务人达成的协议或法院的裁决同意债务人修改债务条件的事项为债务重组。

(1) 以现金和非现金资产、债务转为资本清偿债务时，清偿资产小于债务的差额作为资本公积处理。

(2) 收到抵偿债权的现金资产小于债权的数额确认为当期损失；收到抵偿债权的非现金资产和股权以债权的账面价值作为该项非现金资产和股权的入账价值。涉及多项非现金资产或股权的按抵入资产的公允价值进行分配确定入账价值。

(3) 修改债务条件后，重组债务的账面价值大于将来应付金额的差额确认为资本公积，重组债务的账面价值等于或小于将来应付金额，不作账务处理；涉及或有支出，包括在将来应付金额中；重组债权的账面价值大于将来应收金额的确认为当期损失，重组债权的账面价值等于或小于将来应收金额，不作账务处理；涉及或有收益的不包括在将来应收金额中。

#### 15. 非货币性交易

以存货、固定资产、无形资产、股权投资以及不准备持有至到期日的债券投资等非货币性资产进行的交换为非货币性交易。涉及非货币性交易按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值。涉及补价的非货币性交易应满足补价占接受补价方资产公允价值的比例等于或低于25%。收到补价时按换出资产账面价值与公允价值的差额占换出资产公允价值比率乘以补价确定应确认为资本公积。

#### 16. 融资租赁

融资租入固定资产在租赁开始日，按租赁资产的原账面价值与最低付款额的现值两者中较低者，或者当融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于30%的，也可按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

#### 17. 在建工程核算方法

本公司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、技术改造工程等。在建工程按实际发生的支出入账。所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

公司定期对在建工程进行全面检查，存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

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

如已计提减值准备的在建工程价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。



## 18.借款费用的会计处理方法

本公司筹建期间发生的不计入固定资产价值的借款费用计入长期待摊费用，待企业开始生产经营的当月一次计入当期损益；因专门借款而发生的、符合规定资本化条件的、在所购建的固定资产达到预定可使用状态前的借款费用计入该项固定资产价值；其他借款费用在发生当期计入当期损益。

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的借款费用(除因专门借款而发生的借款辅助费用在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前于实际发生时予以资本化外)开始资本化：

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

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

## 19.无形资产计量与摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账，对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及律师费等入账，对接受投资转入的无形资产按合同约定及评估确认的价值入账。

无形资产按自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销(如相关合同或法律有规定年限的，摊销期不超过相关合同或法律规定年限)，无规定受益期的按10年摊销。当预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益时，将其账面价值全部转入当期管理费用。

本公司期末对无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提无形资产减值准备。无形资产按单项项目计提减值准备。如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

公司定期检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，当存在下列一项或某项情况时，计提无形资产减值准备：

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

无形资产按单个项目计提减值准备。

## 20.开办费、长期待摊费用摊销方法

(1) 开办费除购建固定资产外按开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

(2) 长期待摊费用采用单独核算，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

对执行《企业会计准则——固定资产》后发生的固定资产修理费用，应当直接计入当期费用；对执行《企业会计准则——固定资产》之前原为固定资产大修理发生的预提或待摊费用余额，应继续采用原有的会计政策，直至冲减或摊销完毕为止；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，应单设“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，采用合理的方法单独计提折旧。



## 21.应付债券的核算方法

应付债券按实际收到的款项计量，其中实际收到的款项与债券面值之间的差额确认为应付债券的折（溢）价，采用直线法在债券存续期内平均摊销。

## 22.收入确认原则

（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买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；并且与销售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。

（2）提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在完成劳务时确认。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供的劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，将已经发生的成本确认为当期费用。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

## 23.补贴收入的确认

根据江西省赣府字【2001】18号《关于给予安源实业股份有限公司财政支持优惠政策的批复》的规定，江西省政府通过财政支出渠道安排资金对公司给予支持，在公司上市前，按公司依率上缴的所得税由省财政列入预算补贴给公司；在公司上市后，按公司依率上缴的所得税中的18个百分点，由省财政列入预算补贴给公司。

公司按收付实现制进行核算，即在实际收到上述补贴资金时列作当期补贴收入。

## 24.所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

## 25.合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字【1995】11号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会工字【96】2号《关于合并报表合并范围请示的回函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司本年度的会计报表以及其他有关资料为依据。在编制合并会计报表时，将本公司拥有其过半数以上（不包括半数）权益性资本的被投资企业和被本公司所控制的被投资企业纳入合并会计报表的合并范围。纳入合并报表的子公司的主要会计政策已按照母公司的会计政策进行调整。

合并会计报表系以本公司及纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他资料为依据，对各项目逐项合并而成。合并时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

## 26.利润分配方法

公司税后利润按以下顺序分配：弥补亏损；提取10%法定盈余公积金，提取5-10%公益金；根据股东大会决议，提取任意盈余公积金；股利分配，由董事会按法律规定和公司经营状况拟定，提交股东大会审议通过。



### 三.税项

#### 1.增值税

公司产品的增值税销项税率分别为：客车、客车空调、复合管道、电焊材料、让售材料、物资贸易均为17%。

#### 2.城建税

生产经营地在萍乡市区及宜昌市区的按应纳流转税额的7%计算缴纳，生产经营地在萍乡所辖镇的按应纳流转税额的5%计算缴纳，生产经营地在深圳市区的按应纳流转税额的1%计算缴纳。

#### 3.教育费附加

按应纳流转税额的3%计算缴纳。

#### 4.营业税

按营业收入额的5%缴纳。

#### 5.所得税

除公司控股子公司深圳管业科技股份有限公司（不含其所属安源管道分公司及控股子公司宜昌管业科技有限公司）按应纳税所得额的15%缴纳所得税外，深圳管业科技股份有限公司安源管道分公司、宜昌管业科技有限公司及公司均按应纳税所得额的33%缴纳所得税。

#### 6.其它税项

按国家有关政策计缴。

### 四.控股子公司概况及合并会计报表范围

#### 1. 直接持股

被投资单位名称	注册地	注册资本 (万元)	本公司实际投 资额(万元)	公司 持股比例	是否 合并	主营业务
深圳管业科技股份有限公司	深圳市	10,000	5800	58%	是	钢骨架塑料复合管和相关产品的技术开发、安装、销售
无锡安源汽车有限公司	无锡市	2,000	1,600	80%	是	汽车车身、零部件的生产

#### 2. 间接持股

被投资单位名称	注册地	注册资本 (万元)	控股股东 名称	控股股东 持股比例	是否 合并	主营业务
宜昌管业科技有限公司	宜昌市	3,750	深圳管业科技股份有限公司	64%	是	钢骨架塑料复合管材及管配件的研究开发、制造、销售

### 五.会计报表主要项目注释

(一) 合并会计报表主要项目注释(以下金额除特别说明,均指人民币元)



## 1.货币资金

项 目	期 末 数			年 初 数		
	原币金额	期末汇率	折合人民币	原币金额	期末汇率	折合人民币
现金-人民币	--	--	180,914.47	--	--	866,213.78
银行存款-美元	--	--	--	65.36	8.2765	540.95
银行存款-人民币	--	--	153,224,947.78	--	--	154,549,491.01
其他货币资金	--	--	3,200,000.00	--	--	1,484,000.00
合 计	==	==	<u>156,605,862.25</u>	==	==	<u>156,900,245.74</u>

其他货币资金均为银行汇票存款。

## 2.应收票据

公司应收票据年末余额为10,995,480.37元，全部为银行承兑汇票，明细如下：

出票单位	金 额	出票日	到期日	备注
杭州市公共交通集团有限公司	500,000.00	2005-5-13	2005-11-12	背书转让
十堰市聚朋工贸有限公司	20,000.00	2004-11-30	2005-5-30	已办理委托收款，未到帐
杭州市高磁集团有限公司	80,000.00	2005-5-17	2005-11-17	
杭州力禾颜料有限公司	50,000.00	2005-6-1	2005-12-1	
新昌来力铸造有限公司	55,993.83	2005-4-28	2005-10-28	
福安市鑫旺电机有限公司	20,000.00	2005-2-3	2005-8-3	
裕兴市农业和产资料有限公司	300,000.00	2005-5-24	2005-11-24	
湖北博盈投资股份有限公司	40,000.00	2005-3-31	2005-9-25	
广州市阳光普照玻璃实业有限公司	200,000.00	2005-5-17	2005-11-17	
广州市阳光普照玻璃实业有限公司	300,000.00	2005-5-16	2005-11-16	
广州市阳光普照玻璃实业有限公司	200,000.00	2005-5-25	2005-11-25	
深圳市华尔希实业发展有限公司	300,000.00	2005-5-19	2005-8-19	
深圳市华尔希实业发展有限公司	500,000.00	2005-5-9	2005-8-9	
深圳市华尔希实业发展有限公司	300,000.00	2005-5-31	2005-8-31	
深圳市华尔希实业发展有限公司	200,000.00	2005-5-24	2005-8-24	
昆明惠邦贸易有限责任公司	450,000.00	2005-5-24	2005-11-24	
昆明惠邦贸易有限责任公司	440,000.00	2005-5-13	2005-11-13	
昆明惠邦贸易有限责任公司	400,000.00	2005-6-6	2005-12-6	
江门市江海区外海烽达建材经营部	500,000.00	2005-5-25	2005-11-25	
江门市江海区外海烽达建材经营部	500,000.00	2005-6-15	2005-12-15	
广州市明锋玻璃有限公司	500,000.00	2005-5-24	2005-11-24	
佛山市南海区新华强玻璃工艺有限公司	382,689.79	2005-5-31	2005-8-31	
定远县百货有限责任公司百货大楼	270,000.00	2005-1-13	2005-7-13	
厦门鑫宏顺建材有限公司	500,000.00	2005-4-25	2005-8-25	
广州保税区天易达国际贸易公司	500,000.00	2005-4-29	2005-7-29	
温州市鹿城东方建材公司	200,000.00	2005-6-27	2005-12-27	
深圳市华尔希实业发展有限公司	500,000.00	2005-4-29	2005-7-29	
深圳市华尔希实业发展有限公司	300,000.00	2005-4-22	2005-7-22	
广州市阳光普照玻璃实业有限公司	650,000.00	2005-6-24	2005-11-25	
南昌市丰源玻璃供应站	1,000,000.00	2005-6-30	2005-12-30	



北方国际合作股份有限公司	316,796.75	2005-6-23	2005-9-23
东阿县高集镇李计公良液化气站	300,000.00	2005-3-9	2005-9-9
长治市昂生医药集团有限公司	100,000.00	2005-2-24	2005-8-24
武汉鄂丰农资有限责任公司	70,000.00	2005-3-15	2005-9-15
河南省顺康医药有限责任公司	50,000.00	2005-2-2	2005-8-2
<b>合计</b>	<b>10,995,480.37</b>		

注：应收票据期末较年初数下降38.48%的主要原因系由于报告期主营产品结构改变对结算方式产生了一定的影响，与2004年相比销售结算减少了票据结算业务量。

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	214,911,896.71	79.12	8,608,446.25	154,128,330.73	72.87	6,235,793.10
1-2 年	39,825,450.01	14.66	3,186,036.00	43,237,644.99	20.44	4,052,286.79
2-3 年	8,338,203.37	3.07	1,871,532.42	9,185,742.05	4.34	3,063,127.32
3-5 年	5,884,264.58	2.17	2,942,132.29	3,582,934.60	1.7	1,791,467.30
5 年以上	2,655,121.34	0.98	2,655,121.34	1,377,512.39	0.65	1,377,512.39
<b>合 计</b>	<b>271,614,936.01</b>	<b>100.00</b>	<b>19,263,268.30</b>	<b>211,512,164.76</b>	<b>100.00</b>	<b>16,520,186.90</b>

(2) 应收账款期末比年初增长29.43%的主要原因系客车和焊接材料报告期赊销增加相应影响应收账款上升；其次由于10W-e生产线今年投入运行增加了部分应收帐款。

(3) 应收账款期末数中应收前五名单位款项金额为128,691,701.29元，占应收账款总金额的47.38%。

(4) 应收账款报告期单独计提40%以上坏账准备的明细：

单位名称	金 额	备 注
深圳星河安源管业公司	1,525,330.00	对方单位经营状况差，已单独计提 50%坏账准备
大连天必成科贸易公司东营分公司	254,864.68	对方单位财务状况差，已单独计提 100%坏账准备
重庆石柱化肥厂	27,892.85	对方单位信誉状况差，已单独计提 100%坏账准备
重庆忠县昆达燃气开发有限责任公司	1,249,716.10	对方单位信誉状况差，已单独计提 100%坏账准备

(5) 应收账款期末数无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 4. 其他应收款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	55,688,664.35	68.47	2,043,191.13	24,703,108.15	31.25	1,044,815.35
1-2 年	18,496,223.97	22.74	1,479,697.92	48,174,411.62	60.94	4,231,952.92
2-3 年	4,582,176.62	5.63	916,435.32	4,480,359.59	5.67	896,071.92



3-5年	1,053,395.11	1.3	526,697.56	173,627.05	0.22	86,813.53
5年以上	1,510,345.25	1.86	1,510,345.25	1,515,715.25	1.92	1,515,715.25
合计	<u>81,330,805.30</u>	<u>100.00</u>	<u>6,476,367.18</u>	<u>79,047,221.66</u>	<u>100</u>	<u>7,775,368.97</u>

(2) 其他应收款期末数中应收前五名单位款项金额为43,537,942.63元,占其他应收款总金额的53.53%。明细如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
萍乡矿业集团有限责任公司	24,096,497.06	1-2年	往来款
萍乡安源旅游客车制造有限公司	6,320,845.57	1~2年	往来款
上海巴士物资实业有限公司	5,520,600.00	1年以内	往来款
北京市顺义区南法信镇人民政府	4,000,000.00	1年以内	往来款
国营江峡船舶柴油机厂	3,600,000.00	1~2年	往来款
合计	<u>51,968,478.93</u>		

(3) 其他应收款报告期单独计提40%以上坏账准备的明细:

单位名称	金额	备注
重庆何天贵	900,000.00	债务人信用差,已单独计提50%的坏账准备

(4) 其他应收款期末数包含公司控股股东萍矿集团结算往来欠款24,096,497.06元,其他关联单位往来详见附注六第五项第六条关联单位往来。

## 5. 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	43,630,657.48	79.70	40,193,501.00	79.79
1至2年	10,783,860.95	19.70	10,169,604.77	20.19
2至3年	319,107.51	0.58	12,114.54	0.02
3至5年	12,114.54	0.02		
合计	<u>54,745,740.48</u>	<u>100.00</u>	<u>50,375,220.31</u>	<u>100.00</u>

(2) 一年以上的预付账款主要原因:一是由于公司募集资金项目的大中型客车生产线技术改造期工程选址萍乡市安源经济开发区,公司自2003期末起,经当地主管部门同意陆续使用了开发区部分熟地,并预付了用地款1,000万元,因尚未与萍乡市土地部门签订最终用地协议,未办理有关权证,导致上述预付账款逾期;二是预付主要供应商货款及结算尾款1,115,083.00元。

(3) 预付账款期末数包含公司控股股东萍矿集团结算往来欠款15,462.33元,其他关联单位往来详见附注六第五项第六条关联单位往来。

## 6. 存货

项目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备



物资采购	2,711,392.99	-	1,094,063.53	-
原材料	68,357,938.87	1,608,385.97	43,255,661.67	1,608,385.97
低值易耗品	531,276.95	--	20,831.56	--
自制半成品	4,362,852.48	--	4,847,707.09	--
在产品	21,536,514.31	--	12,813,934.90	--
库存商品	68,304,351.86	2,212,731.08	65,220,345.49	2,212,731.08
合 计	<u>165,804,327.46</u>	<u>3,821,117.05</u>	<u>127,252,544.24</u>	<u>3,821,117.05</u>

注：存货金额较年初数增长31.23%的主要原因系生产周转需要增加了原材料库存以及为在产品库存。

#### 7.待摊费用

项 目	原始金额	年初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销月份
物业管理费	42,949.63	--		22,800.00	18,399.73	5个月
供暖费	24,663.90	--		19,211.90	0	
合 计	<u>67,613.53</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>42,011.90</u>	<u>18,399.73</u>	

#### 8.长期投资

##### (1) 长期股权投资：

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	4,635,842.58	--	--	--	4,635,842.58	--
其他股权投资	14,720,881.39	--	--	581,768.75	14,139,112.64	--
合 计	<u>19,356,723.97</u>	<u>==</u>	<u>==</u>	<u>581,768.75</u>	<u>18,774,955.22</u>	<u>==</u>

##### (2) 其他股权投资明细：

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资	年初数	本期追加投资额	本年度权益增减额	本年度分得现金红利	累计权益增减额	期末数
上海安源管道销售有限公司	10年	10%	500,000.00	500,000.00					500,000.00
重庆安源管业有限公司	20年	10%	200,000.00	200,000.00					200,000.00
北京安源友邦管业公司	10年	10%	1,000,000.00	1,000,000.00					1,000,000.00
萍乡安源旅游客车制造有限公司	20年	40%	2,000,000.00	2,020,881.39		-581,768.75		-560,887.36	1,439,112.64
萍乡焦化有限责任公司	30年	11%	11,000,000.00	11,000,000.00		-			11,000,000.00
小 计				<u>14,720,881.39</u>	<u>==</u>	<u>-581,768.75</u>		<u>-560,887.36</u>	<u>14,139,112.64</u>

(3) 公司根据参股子公司萍乡安源旅游客车制造有限公司2005年1~6月份损益，按所持投资比例作了损益调增投资581,768.75元。

(4) 对子公司投资余额系合并价差，即控股子公司深圳管业科技股份有限公司投资宜昌管业科技有限公司时产生的股权投资差额摊余价值。

#### 9.固定资产原价及累计折旧

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原价：				



房屋建筑物	263,320,367.74	10,029,449.58	216,832.73	273,132,984.59
动力设备	40,457,457.71	957,922.45	107,209.54	41,308,170.62
传导设备	12,320,707.23	31,817.48	12,936.11	12,339,588.60
机械设备	465,974,093.64	1,559,304.42	92,908.91	467,440,489.15
运输设备	13,580,412.26	208,000.00	0.00	13,788,412.26
工具仪器	17,600,134.88	1,291,892.45	6,100.00	18,885,927.33
其他设备	1,150,498.54	0.00	44,750.00	1,105,748.54
合计	<u>814,403,672.00</u>	<u>14,078,386.38</u>	<u>480,737.29</u>	<u>828,001,321.09</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	13,865,996.49	5,006,701.86	0.00	18,872,698.35
动力设备	2,764,818.17	1,708,357.82	0.00	4,473,175.99
传导设备	845,830.99	477,961.22	0.00	1,323,792.21
机械设备	32,958,764.80	20,698,997.23	76,339.00	53,581,423.03
运输设备	2,295,743.59	834,927.17	0.00	3,130,670.76
工具仪器	2,049,596.38	1,661,985.57	3,254.46	3,708,327.49
其他设备	61,995.69	63,481.54	12,414.98	113,062.25
合计	<u>54,842,746.11</u>	<u>30,452,412.41</u>	<u>92,008.44</u>	<u>85,203,150.08</u>
固定资产净值：	<u>759,560,925.89</u>			<u>742,798,171.01</u>
固定资产减值准备	433,739.86			433,739.86
固定资产净额	<u>759,127,186.03</u>			<u>742,364,431.15</u>

## 固定资产减值准备分类明细：

项 目	年 初 数	本年增加	价值回升 转回数	其他原因 转出数	期 末 数
机械设备	272,480.37	--	--	--	272,480.37
其他设备	161,259.49	--	--	--	161,259.49
合 计	<u>433,739.86</u>	≡	≡	≡	<u>433,739.86</u>

(1) 固定资产本期增加数为在建工程转入固定资产14,078,386.38元。

(2) 固定资产本期减少数包括本期清理转出固定资产480,737.29元。

(3) 固定资产期末数中公司所属浮法玻璃厂部分固定资产在资产置换前已用于公司控股股东萍矿集团用作银行借款抵押，详细情况见附注六(五).4，此项抵押固定资产分类明细如下：

项 目	固定资产原值	期末净值
传导设备	129,980.00	124,462.82
动力设备	15,227,895.00	14,571,267.36
工具仪器	1,440,872.00	1,259,469.98
房屋建筑物	72,890,332.00	71,338,989.34
机械设备	76,623,495.92	73,752,138.65
运输设备	1,964,527.00	1,805,727.70
合 计	<u>168,277,101.92</u>	<u>162,852,055.85</u>

(4) 公司控股子公司宜昌管业科技有限公司于2003年5月26日以机械设备作为贷款



抵押物，作价25,968,000.00元，报告期，其实际向宜昌市商业银行借入流动资金借款500万元，抵押物明细如下：

资产名称	规格型号	固定资产原值	期末净值
钢骨架复合管生产线	FG100/80	5,295,333.33	3,326,352.02
钢骨架复合管生产线	FG100/250	13,034,666.67	8,187,942.91
钢骨架复合管生产线	FG100/50	3,502,712.29	2,653,304.59
合计		<u>21,832,712.29</u>	<u>14,167,599.52</u>

(5) 公司于2005年3月10日以LOW-e生产线设备作为贷款抵押物，作价10,500万元，报告期公司实际向工商银行萍乡市分行借入流动资金借款3,000万元，抵押物明细如下：

资产名称	固定资产原值	期末净值
LOW-e 生产线	20,166.69	19,188.61

## 10.在建工程

### (1) 在建工程明细

项目名称	资金来源	完工程度	年初数	本期增加数	其他减少数	本期转入固定资产	期末数	预转数(万元)
客车厂大中型客车生产线改造	募集	48%	16,036,877.44	2,431,754.51		46,583.00	18,422,048.95	19993
制冷设备厂添置固定资产等	自筹	100%	-	18,330.00			18,330.00	2
安源管道技改工程	自筹	93%	155,000.00	40,002.50		40,002.50	155,000.00	17
焊接材料厂添置固定资产等	自筹	100%	-	155,971.07			155,971.07	50
重工机械厂添置固定资产等	自筹	100%	-	3,830.00		3,830.00	-	0.4
公司购置北京裕泽房产等	自筹	100%	9,764,338.00	256,665.67		10,021,003.67	-	1000
浮法玻璃厂添置固定资产	自筹	96%	-	3,450,938.68		320,580.92	3,130,357.76	360
无锡安源汽车添置固定资产	自筹	91%	-	9,103,015.53		1,991,857.78	7,111,157.75	1000
工程玻璃厂工程	自筹	100.00%	8,000.00	1,874,379.69		1,654,528.51	227,851.18	230
合计			<u>25,964,215.44</u>	<u>17,334,887.65</u>	≡	<u>14,078,386.38</u>	<u>29,220,716.71</u>	

(2) 截止2005年6月30日，公司未发生在建工程减值情况。

## 11.无形资产

种类	原始发生额	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	期末数	剩余期限
土地使用权	101,178,641.89	98,224,513.16	-	-	1,036,954.32	4,868,317.20	97,187,558.84	541-586 月
专利技术	20,750,000.00	14,864,583.33	-	-	1,062,499.98	6,947,916.65	13,802,083.35	89 个月
网上办公	115,000.00	53,666.56	-	-	11,500.02	72,833.46	42,166.54	22 个月
合计	<u>122,043,641.89</u>	<u>113,142,763.05</u>	≡	≡	<u>2,110,954.32</u>	<u>11,889,067.31</u>	<u>111,031,808.73</u>	

注：无形资产期末数中公司所属浮法玻璃厂两宗土地在资产置换前已用于公司控股股东萍矿集团用作银行借款抵押，详细情况见附注六(五).4，此项抵押土地明细如下：

项目	面积	期末帐面价值
浮法玻璃厂土地	4,072 平方米	711,724.26
浮法玻璃厂土地	165,983.70 平方米	32,838,006.81



合计 170,055.70 平方米 | 33,549,731.07

## 12. 长期待摊费用

种类	原始发生额	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	期末数	剩余期限
厂房租赁费	4,633,000.00		4,633,000.00		2,260,000.00	2,260,000.00	2,373,000.00	0 个月
场地使用费	920,000.00	280,000.00			153,600.00	793,600.00	126,400.00	5 个月
玻璃集装架	13,699,366.65	13,699,366.65			1,874,533.50	1,874,533.50	11,824,833.15	19-53 个月
绿化费	259,613.00	259,613.00			44,505.00	44,505.00	215,108.00	29 个月
合计	19,511,979.65	14,238,979.65	4,633,000.00		4,332,638.50	4,972,638.50	14,539,341.15	

注：(1) 本年增加数系无锡安源汽车有限公司厂房租赁费4,633,000.00元。

(2) 场地使用费系公司控股子公司深圳管业科技股份有限公司预付给深圳国际技术创新研究院2002年12月1日至2005年11月30日的场地使用费。

## 13. 短期借款

(1) 短期借款期末数为325,000,000.00元，明细如下：

借款种类	期末数	年初数
保证借款	485,000,000.00	318,000,000.00
抵押借款	35,000,000.00	7,000,000.00
合计	520,000,000.00	325,000,000.00

(2) 期末短期借款比年初增加60%，增加的主要原因系公司报告期借款偿还了欠萍矿集团往来款项。

(3) 抵押借款的抵押物系公司LOW-e生产线设备及公司间接控股子公司宜昌管业科技有限公司的部分固定资产，其中固定资产抵押清单详见固定资产抵押情况备注(4)、(5)。

(4) 上述保证借款的担保单位分别为：公司为控股子公司深圳管业科技股份有限公司提供4000万元贷款担保；萍乡钢铁有限责任公司为公司提供4,000万元贷款担保；公司关联方杭州锦江集团有限公司为公司提供8,000万元贷款担保；公司控股股东萍矿集团为公司提供32,500万元贷款担保。

## 14. 应付票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	7,000,000.00	--
合计	7,000,000.00	三

期末应付票据增加主要系公司为减少报告期资金压力，采用票据结算方式所致。

## 15. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数	年初数
----	-----	-----



	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	112,836,877.80	91.02	70,515,006.76	88.08
1—2年	5,799,626.71	4.68	4,831,122.84	6.04
2—3年	416,573.98	0.34	3,060,969.83	3.82
3—5年	4,562,651.27	3.68	1,502,731.77	1.88
5年以上	351,439.71	0.28	146,547.51	0.18
合 计	<u>123,967,169.47</u>	<u>100</u>	<u>80,056,378.71</u>	<u>100</u>

(2) 应付账款期末数较年初数增加54.85%，主要系报告期客车及玻璃采购生产所需材料较多采用灵活的方式结算。

(3) 应付账款期末数中应付前五名单位款项金额为10,752,271.26元，占应付账款总额的8.67%；

(4) 应付账款期末数包含公司控股股东萍矿集团结算往来款383,884.41元，其他关联单位往来详见附注六第五项第六条关联单位往来。

(5) 三年以上应付账款挂账原因系部分客户未及时清算往来款所致。

#### 16. 预收账款

##### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	17,693,678.98	89.72	13,661,449.53	87.44
1—2年	1,077,959.94	5.47	455,787.22	2.92
2—3年	159,457.31	0.81	726,518.83	4.65
3—5年	790,985.18	4.01	779,644.77	4.99
合 计	<u>19,722,081.41</u>	<u>100</u>	<u>15,623,400.35</u>	<u>100</u>

(2) 预收账款期末数中预收前五名单位款项金额为5,035,259.81元，占预收账款总金额的25.53%。

(4) 无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位款项。

(5) 一年以上的预收账款系主要销售客户的结算尾款。

#### 17. 应付股利

项目	期 末 数	年 初 数
应付普通股股利	11,000,000.00	--
合 计	<u>11,000,000.00</u>	≡

根据公司2005年5月12日年度股东大会决议通过的2004年度利润分配方案，2004年度按公司期末总股本为基数，每10股派发现金股利0.50元（含税），合计派发现金11,000,000元，截止报告期末股利分配尚未实施完毕。

#### 18. 应交税金

税 种	期 末 数	年 初 数
增值税	1,818,723.28	5,462,069.18
营业税	69,975.00	62,105.06



城建税	817,145.80	874,640.26
房产税	304,398.17	269,958.14
资源税	90,000.00	126,335.50
土地使用税	239,354.43	201,755.75
印花税	109753.41	779.55
个人所得税	261,809.14	116,534.08
企业所得税	9,535,542.97	8,987,867.56
合 计	<u>13,246,702.20</u>	<u>16,102,045.08</u>

## 19.其他应交款

项 目	期 末 数	年 初 数
教育费附加	446,779.89	68,276.23
养老保险金	6,431,394.85	314,473.33
医疗保险金	50,442.87	498,049.26
住房公积金	169,420.00	22,077.00
失业保险金	173,884.15	--
工伤保险金	55,590.38	--
地方教育发展基金	--	6,449.97
合 计	<u>7,327,512.14</u>	<u>909,325.79</u>

其他应交款期末数比期初数增加641.82万元，增幅为705.82%。主要系基本养老保险金跨期缴纳原因所致。

## 20.其他应付款

## (1) 账龄分析

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	31,589,166.85	81.79	204,700,194.46	98.23
1—2年	5,907,557.41	15.29	2,529,627.79	1.21
2—3年	666,278.77	1.73	738,085.96	0.35
3—5年	398,680.95	1.03	405,449.99	0.2
5年以上	62,448.53	0.16	17,448.53	0.01
合 计	<u>38,624,132.51</u>	<u>100</u>	<u>208,390,806.73</u>	<u>100</u>

(2) 其他应付款较年初下降16,976.67万元的主要原因系由于报告期公司偿还控股股东萍矿集团款项16,369.88万元所致。

(3) 其他应付款期末数中应付前五名单位款项金额为8,512,715.81元，占其他应付款款总额的22.04%。

(4) 其他应付款期末数中包含有应付公司控股股东萍矿集团其他往来款项1,584,876.71元，其他关联单位往来详见附注六第五项第六条关联单位往来。

## 21.预提费用



项 目	年 末 数	年 初 数	期末余额结存原因
预提利息	619,375.00	609,951.07	银行结息日与会计年度结算日不一致
售车补贴款	--	415,000.00	系按照合同约定预提，待售车款回笼后支付
营业费用	1,893,499.98	2,371,995.72	系按照销售承包兑现考核办法及费用发生情况预提，待货款回笼后支付
合 计	<u>2,512,874.98</u>	<u>3,396,946.79</u>	

## 22. 一年内到期的长期负债

借款种类	币 种	年 末 数	年 初 数
保证借款	人民币	--	21,000,000.00
合 计		==	<u>21,000,000.00</u>

公司已于报告期内偿还一年内到期的长期负债2,100万元。

## 23. 长期借款

借款种类	币 种	年 末 数	年 初 数
保证借款	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计		<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

注：期末保证借款均由公司萍乡钢铁有限责任公司提供担保。

## 24. 股本

项 目	年初数	本年变动增减(+,-)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	增发	首发	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	140,000,000						140,000,000
其中：							
国家持有股份	139,646,906						139,646,906
境内法人持有股份	353,094						353,094
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	140,000,000						140,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	80,000,000						80,000,000
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	80,000,000						80,000,000
三、股份总数	<u>220,000,000</u>						<u>220,000,000</u>



## 25. 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	438,393,456.45	--	--	438,393,456.45
关联交易差价	75,741.51	--	--	75,741.51
其 他	33,731.74	--	--	33,731.74
合 计	<u>438,502,929.70</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>438,502,929.70</u>

## 26. 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	24,051,086.93	--	--	24,051,086.93
法定公益金	23,952,501.78	--	--	23,952,501.78
任意盈余公积金	15,091,000.00	--	--	15,091,000.00
合 计	<u>63,094,588.71</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>63,094,588.71</u>

## 27. 未分配利润

项 目	年 末 数	年 初 数
本年净利润	20,675,156.87	55,675,400.28
加：年初未分配利润	70,658,160.62	56,345,080.94
可分配利润	91,333,317.49	112,020,481.22
减：提取法定盈余公积	0.00	5,281,160.30
提取法定公益金	0.00	5,281,160.30
应付普通股股利	11,000,000.00	30,800,000.00
期末未分配利润	<u>80,333,317.49</u>	<u>70,658,160.62</u>

注：（1）根据公司2005年5月12日召开的2004年度股东大会决议，决定公司2004年度利润预分方案如下：按母公司当年度税后净利润的10%分别提取法定盈余公积和法定公益金，以2004年度按公司期末总股本为基数每10股派发现金股利0.50元（含税），合计派发现金11,000,000元；剩余未分配利润55,906,656.46元，结转下年度分配。资本公积金438,502,929.70元，本年度不转增股本。

## 28. 主营业务收入和主营业务成本

## (1) 分业务明细

类 别	本年累计数		上年累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
资源及综合利用	--	--	138,367,384.04	77,978,105.51
其中：煤矸石发电	--	--	25,433,574.89	15,339,947.20
煤炭销售	--	--	112,933,809.15	62,638,158.31
客车及配套产品	108,082,032.39	90,225,051.20	50,511,412.90	50,251,208.09
其中：客车销售	104,837,247.87	87,786,807.99	43,130,771.81	45,225,629.38
空调销售	3,244,784.52	2,438,243.21	7,380,641.09	5,025,578.71
管道销售	19,717,632.93	13,500,621.61	28,572,711.39	17,658,643.96



焊丝销售	30,204,321.55	29,888,008.88	6,926,234.44	6,546,551.90
机械产品	4,164,957.25	3,782,152.77	--	--
玻璃产品	179,836,995.96	125,029,986.82	--	--
合 计	<u>342,005,940.08</u>	<u>262,425,821.28</u>	<u>224,377,742.77</u>	<u>152,434,509.46</u>

注： 报告期主营业务收入比上年同期增加52.42%，主要原因一是公司重大资产置换于2004年12月31日实施完毕后，公司的主营范围发生了较大的变化，煤电业务已退出。新置入的浮法玻璃业务以及今年投产的玻璃深加工业务较同期煤电业务收入增加4,147万元；二是报告期客车业务较同期增加业务6,170万元。

报告期公司前五名客户销售的收入总额116,265,521.73元，占主营业务收入总额33.99%；上年同期公司前五名客户销售的收入总额57,924,516.20元，占同期主营业务收入总额的25.82%。

#### (2) 分地区销售收入明细

<u>地 区</u>	<u>本年累计数</u>
东北地区	507,782.38
华北地区	3,826,941.35
西北地区	2,773,513.86
华东地区	160,686,904.30
中南地区	159,565,647.60
西南地区	14,645,150.59
合 计	<u>342,005,940.08</u>

#### 29. 主营业务税金及附加

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
城建税	1,502,411.62	825,170.84
教育费附加	622,533.09	496,298.20
资源税	--	261,315.41
合 计	<u>2,124,944.71</u>	<u>1,582,784.45</u>

#### 30. 其他业务利润

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
材料让售	2,078,934.04	2,675,771.19
劳务收入	109,659.30	742,532.08
其 他	-77,317.51	816,267.94
合 计	<u>2,111,275.83</u>	<u>4,234,571.21</u>

报告期其他业务利润比同期减少212万元，降幅50.14%，主要系煤电业务退出减少煤矸石收入及材料让售收入、劳务收入影响。

#### 31. 营业费用

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
------------	--------------	--------------



营业费用	17,816,950.71	11,130,318.76
合 计	<u>17,816,950.71</u>	<u>11,130,318.76</u>

报告期营业费用比同期增加669万元，增幅60.08%，主要系报告期加大客车产品营销力度增加营业费用以及玻璃深加工产品报告期投产，为开拓市场增加费用投入所致。

### 32.财务费用

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
利息支出	11,788,335.69	9,681,792.47
减：利息收入	463,234.23	2,275,354.06
其 他	483,510.02	318,928.52
合 计	<u>11,808,611.48</u>	<u>7,725,366.93</u>

注：财务费用较上年同期增加52.86%的主要原因系报告期平均借款余额较上年同期增加以及利息收入减少所致。

### 33.投资收益

<u>类 别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
股权投资收益	-581,768.75	-41,984.77
合 计	<u>-581,768.75</u>	<u>-41,984.77</u>

注：股权投资收益本年累计数系公司根据参股子公司萍乡安源旅游客车制造有限公司报告期损益，并按所持投资比例核算的投资收益。

### 34.补贴收入

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
财政补贴	10,280,000.00	4,090,000.00
增值税返还收入	--	1,680,144.79
其 他	--	--
合 计	<u>10,280,000.00</u>	<u>5,770,144.79</u>

注：（1）经江西省人民政府赣府字【2001】18号文批复：同意通过省财政支出渠道安排资金，对公司给予支持，即：公司上市前依率上缴所得税后，由省财政列入预算补贴给公司；公司上市后，先依率上缴所得税后，其中18个百分点由省财政列入预算补贴给公司，公司对上述补贴收入按照收付实现制进行核算。报告期公司实际收到上述补贴款1,028万元，占当年利润总额的34.05%；

（2）根据财政部和国家税务总局财税【2001】198号文《财政部、国家税务总局关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》的规定，公司上年同期因利用煤矸石发电而享受增值税返还收入168万元，占同期利润总额的4.89%，报告期由于煤电业务退出，不再经营享受上述政策的业务。

### 35.营业外收入

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
------------	--------------	--------------



处理固定资产净收入	19,937.25	87,686.72
罚款收入	63,025.50	36,208.57
其他	35,366.00	20,000.00
合计	<u>118,328.75</u>	<u>143,895.29</u>

## 36.营业外支出

项 目	本年累计数	上年累计数
处理固定资产净损失	--	--
罚款支出	22,268.21	31,360.00
捐赠支出	132,277.87	60,500.00
防洪保安基金	150,000.00	150,000.00
其他	62,005.00	11,700.00
合计	<u>366,551.08</u>	<u>253,560.00</u>

## 37.所得税

项 目	本年累计数	上年累计数
所得税	11,527,675.41	11,895,271.47
合计	<u>11,527,675.41</u>	<u>11,895,271.47</u>

## 38.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年累计数
支付营业费用	9,753,869.91
支付管理费用	7,850,335.62
支付制造费用	6,653,046.71
支付其他往来款	9,262,268.98
合计	<u>33,519,521.22</u>

## (二) 母公司报表主要项目注释

## 39.应收账款

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	152,143,911.57	82.23	6,097,726.84	89,370,311.78	70.42	3,593,598.14
1-2年	20,858,838.13	11.27	1,668,707.05	27,367,752.72	21.56	2,189,420.21
2-3年	6,276,275.85	3.39	1,255,255.17	5,221,112.33	4.11	1,044,222.47
3-5年	4,358,934.58	2.36	2,179,467.29	3,582,934.60	2.82	1,791,467.30
5年以上	1,377,512.39	0.74	1,377,512.39	1,377,512.39	1.09	1,377,512.39



合 计 185,015,472.52 100 12,578,668.74 126,919,623.82 100 9,996,220.51  
 (2) 应收账款期末数中应收前五名单位款项金额为101,964,399.11元, 占总额的55.11%。

(3) 应收账款期末数无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 40.其他应收款

##### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	126,897,222.66	79.38	4,891,533.46	88,959,493.95	58.83	3,658,372.90
1-2 年	30,375,986.50	19	2,430,078.92	59,763,072.52	39.52	4,781,045.79
2-3 年	917,547.42	0.57	183,509.48	815,730.39	0.54	163,146.08
3-5 年	153,395.11	0.1	76,697.56	173,627.05	0.11	86,813.53
5 年以上	1,510,345.25	0.94	1,510,345.25	1,515,715.25	1	1,515,715.25
合 计	<u>159,854,496.94</u>	<u>100</u>	<u>9,092,164.67</u>	<u>151,227,639.16</u>	<u>100</u>	<u>10,205,093.55</u>

(2) 其他应收款期末数中应收前五名单位款项金额为130,483,213.35元, 占其他应收款总金额的81.63%, 明细如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
深圳管业科技股份有限公司	76,889,123.29	1 年以内	往来款
萍乡矿业集团有限责任公司	23,552,644.49	1~2 年	往来款
宜昌管业科技有限公司	18,200,000.00	1~2 年	往来款
萍乡安源旅游客车制造有限公司	6,320,845.57	1 年以内	往来款
上海巴士物资实业有限公司	5,520,600.00	1 年以内	往来款
合 计	130,483,213.35		

(3) 其他应收款期末数包含有公司控股股东萍矿集团结算往来欠款23,552,644.49元, 其他关联单位往来详见附注六第五项第六条关联单位往来。

#### 41.长期投资

##### (1) 长期股权投资:

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	53,613,804.87	--	16,000,000.00	2,348,343.75	67,265,461.12	--
其他股权投资	13,020,881.39	--	--	581,768.75	12,439,112.64	--
合 计	<u>66,634,686.26</u>	=	<u>16,000,000.00</u>	<u>2,930,112.50</u>	<u>79,704,573.76</u>	=

##### (2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资	年初数	本年追加投资额	本年年权益增减额	本年分得现金红利	累计权益增减额	期末数
深圳管业科技股份有限公司	50 年	58%	58,000,000.00	53,613,804.87	-	-2,348,343.75	-	-6,734,538.88	51,265,461.12
无锡安源汽车有限公司	10 年	80%	16,000,000.00	-	-	-	-	-	16,000,000.00
合 计				<u>53,613,804.87</u>	=	<u>-2,348,343.75</u>	=	<u>-6,734,538.88</u>	<u>67,265,461.12</u>



## (3) 其他股权投资明细

被投资单位名称	投资期限	投资比例	初始投资	年初数	本年追加投资额	本年权益增减额	本年分得现金红利	累计权益增减额	期末数
萍乡安源旅游客车制造有限公司	20年	40%	2,000,000.00	2,020,881.39		-581,768.75		-560,887.36	1,439,112.64
萍乡焦化有限责任公司	30年	11%	11,000,000.00	11,000,000.00	-	--		--	11,000,000.00
合计				13,020,881.39	=	-581,768.75		-560,887.36	12,439,112.64

(4) 公司根据深圳管业科技股份有限公司报告期损益,按所持投资比例作了损益调减投资2,348,343.75元。

(5) 公司根据参股子公司萍乡安源旅游客车制造有限公司报告期损益,按所持投资比例作了损益调减投资581,768.75元。

(6) 经公司第二届董事会第十二次会议决议通过,公司与上海恒初车用空调有限公司在无锡合资组建无锡安源汽车有限公司(以下简称“无锡安源”)。“无锡安源”注册资本2,000万元,其中公司以现金方式出资1,600万元人民币,出资比例为80%,系公司控股子公司。“无锡安源”于2005年1月6日完成了验资注册,报告期公司将其纳入报表合并范围。由于“无锡安源”处于筹建阶段,报告期内对公司利润无影响。

## 42. 主营业务收入和主营业务成本

## (1) 分行业明细

类别	本年实际数		上年实际数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
资源及综合利用	--	--	138,367,384.04	77,978,105.51
其中:煤矸石发电	--	--	25,433,574.89	15,339,947.20
煤炭销售	--	--	112,933,809.15	62,638,158.31
客车及配套产品	108,082,032.39	90,225,051.20	50,511,412.90	50,251,208.09
其中:客车销售	104,837,247.87	87,786,807.99	43,130,771.81	45,225,629.38
空调销售	3,244,784.52	2,438,243.21	7,380,641.09	5,025,578.71
焊丝销售	32,865,895.68	29,888,008.88	6,926,234.44	6,546,551.90
机械产品	4,164,957.25	3,782,152.77	--	--
玻璃产品	179,836,995.96	125,029,986.82	--	--
合计	324,949,881.28	248,925,199.67	195,805,031.38	134,775,865.50

注:报告期公司前五名客户销售的收入总额116,265,521.73元,占主营业务收入总额35.78%;上年同期公司前五名客户销售的收入总额57,924,516.20元,占主营业务收入总额的29.58%。

## 43. 投资收益

类别	本年累计数	上年累计数
股权投资收益	-2,930,112.50	-461,538.53
合计	-2,930,112.50	-461,538.53

注:投资收益中期末调整的被投资公司所有者权益净增加额本年累计数系根据公司控股子公司深圳管业科技股份有限公司及公司参股子公司安源旅游客车制造有限公司



报告期实现的净利润按公司实际投资比例进行的损益调整数。

## 六.关联方及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	法定代表人	主营业务	与公司关系	经济性质
萍乡矿业集团有限责任公司	萍乡市昭萍东路27号	彭志祥	国内采掘业、制造业、建筑业等	母公司	国有
新锦源投资有限公司	萍乡市高新技术工业园北区郑和路8号	徐绍芳	实业投资	收购人	有限责任
深圳管业科技股份有限公司	深圳市南山区科技园南区国际技术创新研究院B803	李运萍	钢骨架塑料复合管和相关产品的技术开发、安装、销售	控股子公司	股份
无锡安源汽车有限公司	无锡市	康峰	汽车车身、零部件的生产	控股子公司	有限责任
宜昌管业科技有限公司	宜昌市东山开发区西陵一路	徐绍芳	钢骨架塑料复合管和相关产品的技术开发、安装、销售	间接控股子公司	有限责任

### (二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
萍乡矿业集团有限责任公司	819,930,000.00	--	--	819,930,000.00
新锦源投资有限公司	--	900,000,000.00	--	900,000,000.00
深圳管业科技股份有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00
无锡安源汽车有限公司	--	20,000,000.00	--	20,000,000.00
宜昌管业科技有限公司	37,500,000.00	--	--	37,500,000.00

### (三) 存在控制关系的关联方所持股份及其权益的变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
萍乡矿业集团有限责任公司	135,056,688.00	--	135,056,688.00	--
新锦源投资有限公司	--	135,056,688.00	--	135,056,688.00
深圳管业科技股份有限公司	58,000,000.00	--	--	58,000,000.00
无锡安源汽车有限公司	--	16,000,000.00	--	16,000,000.00
宜昌管业科技有限公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00

### (四) 不存在控制关系的关联方关系

企业名称	与公司关系	经济性质	法定代表人
萍乡矿业集团有限责任公司杨桥煤矿	同一母公司(萍矿集团)	有限责任公司	李惠萍
萍乡巨源煤业有限责任公司	同一母公司(萍矿集团)	有限责任公司	柳建德
萍乡青山煤业有限责任公司	同一母公司(萍矿集团)	有限责任公司	林绍华
高坑煤业有限责任公司	同一母公司(萍矿集团)	有限责任公司	易增维



萍乡矿业集团白源煤矿	同一母公司(萍矿集团)	有限责任公司	李炳奇
萍乡焦化有限责任公司	同一母公司(萍矿集团)	有限责任公司	易增维
萍乡矿业集团建筑安装有限公司	同一母公司(新锦源)	有限责任公司	王元珞
萍乡安源旅游客车制造有限公司	公司参股子公司	有限责任公司	钱荣华

## (五) 关联交易

### 1. 销售货物

单位名称	本年累计数		上年累计数	
	金 额	占收入比	金 额	占收入比
萍乡矿业集团有限责任公司	4,053,037.86	1.19	6,969,950.18	3.11
高坑煤业有限责任公司	6,200.00	0.00	6,924,505.06	3.09
萍乡巨源煤业有限责任公司	256,555.00	0.08	8,912.77	-
萍矿建筑安装总公司	-	-	85,590.10	0.04
萍乡矿业集团有限责任公司 杨桥煤矿	390,242.23	0.11	-	-
萍乡青山煤业有限责任公司	23,928.00	0.01	9,735,160.96	4.34
萍乡矿业集团白源煤矿	28,922.00	0.01	-	-
小计	4,758,885.09	1.39	23,724,119.07	10.57
新锦源投资有限公司	-	-	-	-
萍乡矿业集团建筑安装有限 公司	34,766.90	0.01	-	-
小计	34,766.90	0.01	-	-
安源旅游客车公司	93,916.24	0.03	-	-
合 计	4,887,568.23	1.43	23,724,119.07	10.57

注：关联销售货物主要系向关联方销售玻璃、客车及让售材料等。报告期关联销售较同期减少1,883.96万元主要系公司与萍矿集团实施重大资产置换后，公司业务及与关联方之间的关联交易内容发生较大变化影响。

### 2. 采购货物

单位名称	本年累计数		上年累计数	
	金 额	占成本比	金 额	占成本比
萍乡矿业集团有限责任公司	14,149,781.00	5.39	3,137,910.06	2.06
高坑煤业有限责任公司	-	-	36,351.70	0.02
萍乡巨源煤业有限责任公司	1,718,607.00	0.65	-	-
萍矿建筑安装总公司	-	-	-	-
萍乡矿业集团有限责任公司 杨桥煤矿	-	-	-	-
萍乡青山煤业有限责任公司	38,962.80	0.01	478,935.88	0.31
萍乡矿业集团白源煤矿	298,381.95	0.11	-	-
小计	16,205,732.75	6.18	3,653,197.64	2.40



新锦源投资有限公司	-	-	-	-
萍乡矿业集团建筑安装有限公司	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
安源旅游客车公司	-	-	-	-
合计	16,205,732.75	6.18	3,653,197.64	2.40

注：关联采购货物主要系向关联方原材料、燃料动力（部分电力以及集中采购钢材、重油等）。

### 3. 接受劳务

项 目	本年累计数	上年累计数
铁路维修费	--	471,345.16
装运服务费	122,320.00	315,173.20
矸石堆放费	--	92,681.00
房屋租赁费	29,456.22	14,670.84
通讯服务费	52,942.21	97,272.50
修理、加工费	107,339.81	102,938.14
工程劳务	325,500.00	5,054,496.71
运输费	105,200.00	128,889.40
其他零星费用	470,931.58	276,993.38
合计	<u>1,213,689.82</u>	<u>6,554,460.33</u>

注：报告期除接受萍矿建筑安装有限公司工程劳务325,500.00元外，其余均为接受萍矿集团劳务。

### 4. 关联单位往来

企业名称	往来科目	期 末 数	占该款项 余额比例	年 初 数	占该款项 余额比例
萍乡矿业集团有限责任公司	预付账款	15,462.33	0.03%	--	--
萍乡矿业集团有限责任公司	其他应收款	24,096,497.06	29.63%	29,882,878.17	37.80%
萍乡矿业集团有限责任公司	应收帐款	--	--	218,115.47	0.10%
萍乡矿业集团有限责任公司	其他应付款	1,584,876.71	4.10%	163,698,800.34	78.55%
萍乡矿业集团有限责任公司	应付账款	383,884.41	0.31%	59,600.00	0.07%
萍乡矿业集团有限责任公司	其他应交款	6,293,862.97	85.89%	--	--
萍乡青山煤业有限责任公司	其他应收款	9,081.54	0.01%	--	--
萍乡青山煤业有限责任公司	其他应付款	19,196.10	0.05%	46,674.00	0.02%
萍乡巨源煤业有限责任公司	其他应付款	186,107.00	0.48%	--	--



高坑煤业有限责任公司	其他应收款	--	--		
新锦源投资有限公司	其他应收款	71,804.30	0.09%	--	--
萍乡矿业集团建筑安装有限公司	预付账款	20,000,000.00	36.53%	--	--
萍乡矿业集团建筑安装有限公司	其他应收款	530,057.09	0.65%	407,518.99	0.52%
萍乡矿业集团建筑安装有限公司	应收帐款	--	--	145,369.15	0.07%
萍乡矿业集团建筑安装有限公司	应付账款	125,347.00	0.10%	--	--
萍乡矿业集团建筑安装有限公司	其他应付款	3,970,322.66	10.28%	11,066,628.53	5.31%
萍乡安源旅游客车制造有限公司	应收帐款	54,600.00	0.02%	--	--
萍乡安源旅游客车制造有限公司	其他应收款	6,320,845.57	7.77%	6,316,993.23	7.99%
萍乡安源旅游客车制造有限公司	应付账款	--	--	31,913.70	0.04%

注：（1）期末萍矿集团及其控股子公司关联往来余额为1,565.31万元比年初-14,121.78万元增加15687.09万元，主要原因系报告期公司偿付了期初因资产置换欠萍矿集团的往来款项16,211.39万元。

（2）期末新锦源及其控股子公司关联往来余额为1,643.43万元，主要系为确保公司工程施工进度，公司报告期预付建安公司备料款1500万元及结算款500万元。

（3）因公司2004年度现金股利发放尚未实施完毕（其中应付新锦源公司股利675万元），公司应付新锦源股利可抵付新锦源公司的关联往来欠款。

## 5. 关联担保

公司控股股东累计已为公司提供贷款担保32,500万元；公司为控股子公司深圳管业科技股份有限公司提供授信担保6,000万元人民币（深圳管业科技股份已向兴业银行深圳分行高新区支行办理借款4,000万元）；报告期内公司董事会同意为控股子公司无锡安源汽车有限公司提供贷款担保2,000万元（尚未签订担保协议）。

## 6. 关联交易协议

公司与萍矿集团实施重大资产置换后，公司的部分业务发生了变更，公司与关联方之间关联交易内容发生了变化，同时由于新锦源实现对安源股份的控股，关联方关系也发生了新的变化。公司2005年可能发生的关联交易包括：置换出安源股份的煤矸石发电厂、电力分公司继续向包括玻璃厂在内的安源股份下属单位供电；置换出安源股份的物资公司继续向安源股份下属的客车厂、制冷设备厂销售货物；玻璃厂继续向萍矿集团采购货物、公司通过招标比价的方式在同等条件下优先选择萍乡矿业集团建筑安装有限公司提供所需的建筑安装劳务等。公司已就新的关联交易内容及预计发生额与关联方重新签署了《综合服务协议》及《工程劳务框架协议》。

公司与关联方的交易定价遵循了公平、合理、透明的市场原则，以合理的方式确定双方的权利和义务。公司控股股东向公司提供的服务按照双方签订的《综合服务协议》中的价格条款执行；萍乡矿业集团建筑安装有限公司具备工业与民用建筑工程施工一级资质，关联方向公司提供的产品、材料、燃料动力根据单笔购销合同，按市价计算；公司向公司控股股东及其子公司销售货物以不高于同类商品市场价格为原则。



### (1) 综合服务协议

公司于2005年4月10日与萍乡矿业集团有限责任公司签订了《综合服务协议》。协议主要内容如下：

交易价格：除有关法律、法规和政府政策要求采用政府定价外，萍矿集团和安源股份之间的各项服务费用标准依提供服务的市场价格予以确定；在任何情况下，若萍矿集团同时向任何第三方提供本协议所提及的服务，则安源股份支付的该项服务费用不应高于萍矿集团向任何第三方收取的费用；购销合同按市价计算。

综合服务结算方式：提供的劳务或货物结算按照国家有关税法规定执行；接受服务方按月向对方支付结算款。

协议有效期限：《综合服务协议》有效期为2年。

### (2) 工程劳务框架协议

公司于2005年4月10日与萍乡矿业集团建筑安装总公司签订了《工程劳务框架协议》。协议主要内容如下：

交易价格及结算方式：工程价款竣工结算根据2000年全国统一建筑工程基础定额（江西单位估价表）、安装定额（江西单位估价表）、江西省费用定额、江西省和萍乡市有关计价文件和规定计算确定。

协议有效期限：《工程劳务框架协议》有效期为1年。

## 七.或有事项

截止2005年6月30日，公司已经办理的担保共计两笔，金额8,000万元，占公司2004年度经审计净资产的10.09%（注：其中公司为控股子公司深圳管业科技股份有限公司（以下简称“深圳管业”）提供的担保6000万元，占公司净资产的7.57%）；已经董事会通过尚未签订担保协议的担保一笔，金额2,000万元（公司同意为无锡安源向工商银行无锡市锡山支行申请流动资金贷款2,000万元提供担保）。

已经办理的担保明细如下：

1、2004年6月2日，因业务拓展的需要，并鉴于惠州市大亚湾经济技术开发区集团公司已为惠州市大亚湾燃气发展总公司向深圳市商业银行笋岗支行申请的燃气建设项目三年期贷款提供了2000万元担保，公司下属控股子公司“深圳管业”同意为该笔贷款提供加保，同时由惠州市大亚湾燃气发展总公司提供等额反担保。

2、2004年8月10日，公司与兴业银行深圳分行高新区支行签订了金额为6000万元的《最高额保证合同》，对深圳管业科技股份有限公司提供基本授信额度担保，此项担保经董事会审议通过。该担保由深圳管业科技股份有限公司提供反担保。

## 八.承诺事项

公司无应披露而未披露的承诺事项

## 九.资产负债表日后事项

无

## 十.其他重要事项

1、公司控股子公司宜昌管业科技有限公司（公司原名为宜昌华创管道科技有限公司，



以下简称“宜昌管业”)于2003年4月起诉重庆市忠县昆达燃气有限公司(以下简称“昆达公司”)支付其管道销售款及管道安装费事项,已由重庆市石柱土家族自治县人民法院(2003)石民初字第199-1号民事于2003年8月11日下达判决书,判决被告昆达公司于判决生效后30日内给付原告宜昌管业货款(不含安装费)1,249,716.10元,由原告宜昌管业负担诉讼费3,880元,被告昆达公司负担诉讼费3,208元。宜昌管业已送达申请执行书至重庆市石柱土家族自治县人民法院,该法院已于2004年2月25日下达受理执行案件通知书(2004)30号,但由于对方财务状况恶劣、信誉差,案件至今执行不下。鉴于昆达公司长时间未履行合同及法院判决执行情况,根据谨慎性原则,公司已对此笔应收款项计提了100%的坏账准备。

## 2、新锦源要约收购事项。

由于新锦源接受萍矿集团出资中包含了其所持有的安源实业股份有限公司国有法人股13505.6688万股,其实质为上市公司收购行为,且依法已触发要约收购义务。2005年6月30日,经中国证券监督管理委员会审核并出具了证监公司字【2005】45号《关于同意新锦源投资有限公司全文披露〈安源实业股份有限公司要约收购报告书〉的意见》无异议函。新锦源于2005年7月2日披露了《安源实业股份有限公司要约收购报告书》,承诺履行要约收购义务,向除萍乡矿业集团有限责任公司以外的安源股份的所有股东发出全面收购要约。要约收购期限:2005年7月4日—2005年8月2日。

## 十一. 公司重要财务指标

### 1. 净资产收益率及每股收益计算表

利润项目	本 年 度				上 年 度			
	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)		净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.659	9.514	0.3521	0.3521	9.26	9.09	0.3198	0.3198
营业利润	2.587	2.558	0.0943	0.0943	3.78	3.71	0.1304	0.1304
净利润	2.578	2.572	0.0940	0.0940	3.02	2.96	0.1042	0.1042
扣除非经常性损益后的净利润	1.740	1.736	0.0634	0.0634	2.49	2.44	0.086	0.086

### 2. 非经常性损益明细表

项 目	本年累计数	上年累计数
各种形式的政府补贴	10,280,000.00	4,090,000.00
其他各项营业外收入、支出	-248,222.33	-109,664.71
非经常性损益的所得税影响数	-3,310,486.63	36,189.35
合 计	6,721,291.04	4,016,524.64



## 第七章 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《上海证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、公司章程文本。
- 五、其他有关资料



(此页无正文)

董事长：徐绍芳

安源实业股份有限公司

二〇〇五年七月十四日