

# 济南柴油机股份有限公司

## 二 五年半年度报告

报告期间: 2005 年 1 月 1 日—2005 年 6 月 30 日

## 第一节 重要提示、释义及目录

重要提示：公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长马广悦先生、总经理姜小兴先生、总会计师唐祖华先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

### 目 录

第一节	重要提示、释义及目录.....	1
第二节	公司基本情况.....	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节	管理层讨论与分析.....	7
第六节	重要事项.....	13
第七节	财务报告.....	19
	备查文件.....	56

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

(一) 法定中文名称: 济南柴油机股份有限公司

法定英文名称: Jinan Diesel Engine Co., Ltd

英文名称缩写: JDEC

(二) 股票上市证券交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 石油济柴

股票代码: 000617

(三) 注册地址: 山东省济南市文化西路 14 号

办公地址: 山东省济南市文化西路 14 号

邮政编码: 250063

互联网网址: [HTTP://WWW.jichai.com](http://www.jichai.com)

电子信箱: Jichai@Jn-public.sd.cninfo.net

(四) 法定代表人: 马广悦

(五) 董事会秘书: 张谦惕

联系地址: 山东省济南市文化西路 14 号或北京市西城区鼓楼外大街 5 号

联系电话: 0531-2965971-2716

传真: 0531-2961241

电子信箱: [jichai@jn-public.sd.cninfo.net](mailto:jichai@jn-public.sd.cninfo.net)

证券事务代表: 余良刚 张英辰

联系地址：山东省济南市文化西路 14 号或北京市西城区鼓楼外大街 5 号

联系电话：0531-2965971-3353 或 010-62096952

传真：0531-2961241

电子信箱：Jichai@Jn-public.sd.cninfo.net

(六) 选定的中国证监会指定报纸：

《中国证券报》、《证券时报》

指定互联网网址：HTTP://WWW.cninfo.com.cn

半年度报告备置地点：公司证券办公室

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1996 年 10 月 11 日

公司首次注册地点：山东省济南市文化西路 14 号

企业法人营业执照注册号：3700001800773

税务登记号码：370102163098284

公司聘请的会计师事务所：湖北大信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：武汉中山大道 1056 号金源世界

中心 A—B 座 1 楼

## 二、主要财务数据和指标

单位：元

	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	562,288,673.24	431,089,960.61	30.43
流动负债	602,469,312.57	425,902,525.27	41.46
总资产	1,075,005,329.96	847,731,989.02	26.81
股东权益(不含少数股东权益)	399,150,654.97	348,444,101.33	14.55
每股净资产	2.40	2.09	14.83
调整后的每股净资产	2.30	1.99	15.58
	2005年1-6月	2004年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	59,013,245.63	48,560,003.05	21.53
扣除非经常性损益后的净利润	58,909,800.85	48,614,164.90	21.18
每股收益	0.3546	0.4669	上年同期总股本10400万股 本报告期总股本16640万股
净资产收益率(%)	14.78	17.31	-2.53
经营活动产生的现金流量净额	37,414,774.19	98,847,474.96	-62.16

注：扣除非经常性损益项目和金额(元)：

项目	金额(元)
营业外收入	298,439.79
营业外支出	186,368.00
合计	112,071.79

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司的股份总数及结构未发生变动。

(二) 报告期末股东总数为：4887 户

(三) 公司主要股东持股情况：

#### 前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	4887 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减(股)	期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
济南柴油机厂	42,900,000	114,400,000	68.75	未流通	无	国有股东
中国银行-嘉实增长开放式证券投资基金		3,371,563	2.03	流通股	未知	社会公众股
中国农业银行—长盛动态精选证券投资基金		2,981,544	1.79	流通股	未知	社会公众股
国际金融—汇丰—BILL & MELINDA GATES FOUNDATION		1,319,814	0.79	流通股	未知	社会公众股
招商银行-中信经典配置证券投资基金		1,181,566	0.71	流通股	未知	社会公众股
中国银行-银华优势企业(平衡型)证券投资基金		1,175,730	0.71	流通股	未知	社会公众股
久嘉证券投资基金		1,080,000	0.65	流通股	未知	社会公众股
中国经济技术投资担保有限公司		1,071,480	0.64	流通股	未知	社会公众股
申银万国证券股份有限公司		999,680	0.60	流通股	未知	社会公众股
全国社保基金一零七组合		899,287	0.54	流通股	未知	社会公众股
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			
中国银行-嘉实增长开放式证券投资基金	3,371,563		A 股			
中国农业银行—长盛动态精选证券投资基金	2,981,544		A 股			
国际金融—汇丰—BILL & MELINDA GATES FOUNDATION	1,319,814		A 股			
招商银行-中信经典配置证券投资基金	1,181,566		A 股			
中国银行-银华优势企业(平衡型)证券投资基金	1,175,730		A 股			
久嘉证券投资基金	1,080,000		A 股			
中国经济技术投资担保有限公司	1,071,480		A 股			
申银万国证券股份有限公司	999,680		A 股			
全国社保基金一零七组合	899,287		A 股			
天华证券投资基金	889,927		A 股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	持有本公司股份超过 5%以上的股东为济南柴油机厂，是本公司唯一发起人单位。与其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		约定持股期限			
	无		无			

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动。

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

1、公司于 2005 年 6 月 16 日召开 2004 年度股东大会，审议通过了公司《关于董事会换届选举及聘任独立董事的议案》，选举马广悦、张冠军、姜小兴、陆寿椿、贺强为公司第四届董事会董事，其中陆寿椿、贺强为独立董事。

2、在上述股东大会上，还审议通过了公司《关于监事会换届选举的议案》，选举陈永胜、白丽明为公司第四届监事会监事。职工代表监事由公司职工民主选举产生，直接进入第四届监事会。

3、公司于 2005 年 6 月 16 日召开第四届董事会 2005 年第一次会议。

选举马广悦为公司第四届董事会董事长。

根据董事长提名，董事会同意聘任姜小兴为公司总经理、聘任张谦惕为公司董事会秘书。

根据总经理提名，董事会同意聘任张心勤为公司副总经理、聘任田树民为公司总工程师，聘任唐祖华为公司总会计师。

4、公司于 2005 年 6 月 16 日召开第四届监事会 2005 年第一次会议，选举陈永胜为公司第四届监事会监事长。

## 第五节 管理层讨论与分析

### (一) 主要财务指标的分析(单位：千元)

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	增减(+, -)
主营业务收入	411,998	313,407	98,591
主营业务利润	99,434	82,501	16,933
净利润	59,013	48,560	10,453
现金及现金等价物			
净增加额	49,038	86,617	-37,579
	2005年6月30日	2004年12月31日	
期末总资产	1,075,005	847,732	227,273
股东权益	399,151	348,444	50,707

1、主营业务收入：报告期共实现主营业务收入 411,998 千元，比上年同期 313,407 千元增长 31.46%，增长的主要原因是本期销售量较上年同期增加。

2、主营业务利润：报告期共实现主营业务利润 99,434 千元，比上年同期 82,501 千元增长 20.52%。主营业务利润增长的主要原因是本期主营业务收入增加所致。

3、净利润：报告期共实现净利润 59,013 千元，比上年同期 48,560 千元增长 21.53%，本期净利润较上年同期增长的主要原因是公司主营业务利润增长，对外投资收益保持稳定所致。

4、现金及现金等价物净增加额：报告期末公司现金及现金等价物比期初净增加 49,038 千元，增加的主要原因是经营活动产生的现金净流量增加所致。

5、总资产：报告期末总资产 1,075,005 千元，比期初 847,732 千元增长 26.81%。

6、股东权益：报告期末股东权益 399,151 千元，比期初 348,444 千元增长 14.55%，增长的主要原因是报告期公司实现净利润 59,013 千元。

## (二) 主营业务的范围及经营状况

公司的主营业务为柴油机、柴油发电机组、气体发动机、气体发电机组的制造、销售、租赁、修理。2005 年上半年主营业务产品的主要市场为石油钻探(V 型)和船用柴油机(直列型)市场，随着新产品开发向多领域、多品种、多型号方向发展，公司主营业务产品的发展方向已在保证重点领域产品的基础上向多元化、通用型产品发展，公司的产品已进入国家重点建设工程，产品多元化的市场优势正在逐步形成，市场将更加广阔。

主营业务分行业或分产品情况表

分行业或分产品	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(%)
直列型柴油机	71,920,055.69	67,410,500.05	6.27	68.80	67.76	0.58
V 型柴油机	215,264,699.50	148,844,509.23	30.86	94.75	106.88	-4.05
柴油发电及天然气发电机组	55,430,686.78	37,492,724.43	32.36	-47.03	-49.28	2.99
柴油机大修	7,886,153.85	4,877,598.05	38.15	-22.33	-31.44	8.22
机组配套	17,470,512.85	15,102,729.31	13.55	9.60	16.80	-5.33
柴油机配件及其他	44,026,081.11	36,027,385.68	18.17	49.14	56.19	-3.69
合计	411,998,189.78	309,755,446.75	24.82	31.46	35.17	-2.06

### 主营业务分地区情况表

地区	2005年1-6月主营业务收入	2004年1-6月主营业务收入	比上年同期增减比 (%)
华北	72,021,286.84	67,677,770.55	6.42
东北	26,914,360.71	13,256,797.12	103.02
华东	188,323,693.52	162,095,050.11	16.18
华南	30,018,135.23	29,591,237.90	1.44
西南	48,193,582.59	12,976,436.10	271.39
西北	44,266,699.32	25,072,674.34	76.55
出口	2,260,431.57	2,737,492.80	-17.43
合计	411,998,189.78	313,407,458.92	31.46

#### (三) 参股公司的经营情况及业绩

1、公司参股咸阳石油钢管钢绳有限责任公司，占该公司45%的股份。

咸阳石油钢管钢绳有限责任公司成立于2002年2月27日，住所：咸阳市东风路35号，注册资本：6,565万元人民币，法定代表人：范建军，经营范围：钢管、钢丝、钢绳及制品、紧固件、阀门、铆焊产品、钢材、机械设备及配件、批发、零售及相关技术的服务、来料加工、机械加工、房屋租赁。

该公司本期共实现净利润3,726,851.84元，公司占该公司45%的股份，公司本期取得的投资收益为1,677,083.33元，占公司本期净利润的2.84%。

2、公司参股宝鸡石油钢管有限责任公司，占该公司38%的股份。

宝鸡石油钢管有限责任公司成立于 2000 年 11 月 21 日，住所：陕西省国家高新技术开发区火炬路 4 号，注册资本：14431.07 万元人民币，法定代表人：钟裕敏，经营范围：焊接钢管、石油套管、接箍的设计、制造和销售；钢管防腐、自动焊剂、纵剪带钢、边角余料及其制品的加工销售。

该公司本期共实现净利润 42,283,827.61 元，公司占该公司 38% 的股份，公司本期取得的投资收益为 16,067,854.49 元，占公司本期净利润的 27.23%。

以上公司本期来源于参股公司的全部投资收益为 17,744,937.82 元，占公司本期净利润的 30.07%。

#### （四）经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内生产经营中出现的问题与困难依然表现在工艺、装备、产能与产品需求及市场急速拓展的不适应，公司现有的制造工艺、装备和制造能力尤其是部分关键生产工序出现“瓶颈”的困扰，影响到公司生产销售规模的进一步扩大。公司立足于现有条件，开发内部资源，深挖生产潜能，从机身、曲轴关键件入手，强化生产指挥协调及工作考核，使关键零件加工装备产能不足的矛盾得到了初步缓解，使公司的综合制造能力逐月增强。

同时，公司自筹资金在公司属河北分公司新建的直列船用柴油机制造基地一期工程项目已顺利完成，逐步形成直列船用柴油机专业生产线，其直列船用柴油机制造能力逐月攀升，部分缓解了公司本部产能不足的矛盾。

目前公司的综合生产能力已大大突破了原设计产能。

## （五）报告期投资情况

1、报告期内募集资金或以前期间募集资金的使用延期到报告期的情况。

报告期内没有募集资金，也没有以前期间募集资金的使用延期到报告期的情况。

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况。

（1）公司利用搬迁所得补偿金 4 亿元在济南经济开发区（济南市长清区境内）实施兴建具有国际先进水平的、智能化内燃机制造企业的新厂建设项目正在紧张的建设中。

在 6 月 16 日召开的公司 2004 年度股东大会上，审议通过了公司《关于新厂建设项目规模和投资的议案》。新厂产能规模为年产“济柴牌”12V 当量柴油机 3000 台，总投资为 6.15 亿元（其中进口设备约 1.15 亿元，由济南柴油机厂购置后由公司暂时租用，公司实际投资 5.00 亿元），投资的资金来源为搬迁所得补偿金（4.0 亿元）及公司自有资金（1.0 亿元），该项目预计在 2006 年 6 月份完工。

公司新厂建设项目的近 12 万平方米联合厂房主钢构制作与安装工程已经完成，已通过了质量验收。目前正在进行联合厂房屋面与围护结构制造与安装，同时进行的有吊车轨道和吊车安装、设备基础制做、各项系统工程安装等。其他工程，包括办公楼、研发中心及辅助建筑现已全面开工，预计到 2005 年底，所有土建工程将全部结束。

由济南柴油机厂投资购置的五台进口大型加工中心现已制造完成，并先后通过了质量验收，目前正组织运往国内，将陆续进行安装

调试和试生产。其他新增国产设备年底将陆续进行安装调试和试生产，到年底先后具备投产条件。

公司计划将在 2006 年上半年迁出现址，全部完成新厂建设并搬迁投产。

公司全部完成新厂建设并搬迁投产后，工艺装备水平将发生质的提高，制造能力尤其是部分关键生产工序制造能力将大大加强，从根本上解决了产能不足的矛盾。同时公司的研发试验能力、理化检验能力、生产经营工作环境及厂容厂貌均得到很大地改善。

(2) 在 6 月 16 日召开的公司 2004 年度股东大会上，还审议通过了公司《关于研发大缸径 (260/320) 和小缸径 (140/165) 发动机的议案》。研发总费用分两部分：第一部分为支付国外研发商的研发费用；如果两种机型同时由一家公司承担研发，经与国外著名发动机研发商进行了几轮洽谈竞价，以上两种产品同时开发，预计支付研发费用约：人民币 5500 万元 (约合 510 万欧元)；第二部分为样机制造、台架性能开发及耐久试验等费用，经详细测算该部分费用约为：人民币 2270 万元。两项合计总费用约合人民币 7770 万元。支付周期为三年，即每年约 2590 万元。目前公司正在与国外著名发动机研发商进行技术方案确认。

(3) 根据公司第三届董事会 2003 年第二次会议决议，董事会同意授权公司总经理在董事会批准的投资额度范围内与奥地利 AVL-李斯特公司签署有关合同或协议。2003 年 7 月 25 日，公司与奥地利 AVL-李斯特公司签署了《技术咨询合同》，将公司目前生产的 12V190 系列柴油机改型为天然气机。公司自筹资金向 AVL 公司分期

支付服务价格总金额为 108 万欧元的服务费（不包括国家所征收的有关税、费和济柴承担工作内容的投资）。目前该项目正在顺利实施，项目期限计划为 27 月。

## 第六节 重要事项

### （一）公司治理的实际状况

1、根据中国证监会《上市公司检查办法》（证监发[2001]46号）的规定，中国证监会山东证监局于 2005 年 5 月 10 日至 5 月 13 日对公司进行了巡回检查。并出具了鲁证监公司字[2005]36 号《整改通知》。经检查，发现公司存在如下问题：

#### （1）公司章程存在的问题

公司章程中没有规定股东大会对董事会的授权具体内容、授权原则权限等。

第 140 条，公司未根据自身情况制定符合公司实际要求的经理职权和具体实施办法。

整改要求：公司应对照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等法律及规定，按照法定程序修改完善公司章程。

#### （2）公司部分制度尚未建立

公司目前尚未制定关联交易管理制度、投资者关系管理制度、累积投票制度及相应的实施细则。

整改要求：公司应对照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等法律及规定，按照法定程序制定完善相关制度及实施细则。

公司董事会、监事会和管理层对上述巡回检查高度重视，并在2005年6月16日召开的公司第四届董事会第一次会议上进行了讨论并做出决定，公司董事长负责公司的整改工作，并组织有关部门和人员，针对《整改通知》中的整改事项和要求，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等法律、法规的有关要求，结合公司的实际情况逐项落实。

在公司2005年8月9日召开的第四届董事会第二次会议上，审议通过了《关于中国证监会山东证监局对公司巡回检查的整改报告》、审议通过了《关于修改 公司章程 的议案》、审议通过了公司《关联交易管理制度》、审议通过了公司《投资者关系管理制度》、审议通过了公司《累积投票制度及实施细则》，公司将于2005年12月以前按照法定程序修改完善《公司章程》，制定完善相关制度及实施细则。

本次巡回检查对公司规范运作是一次有力的促进，对公司今后的经营管理和规范运作具有重要的指导意义。公司将认真落实整改措施，并以此为契机，健全规章制度，强化信息披露，同时加强与监管部门的沟通，确保公司持续、健康、稳定、可靠的发展，为股东创造更大的投资价值。

2、董事会认真履行了诚信勤勉义务与责任，监事会充分发挥了监督作用。董事会成员均能勤勉尽责，认真执行股东大会决议，董事

会、监事会记录完整准确。参加会议董事、监事均按规定签字。未出现董事会越权行使股东大会权力行为、未出现董事会越权干预监事会运作行为、未出现董事会越权干预经理层运作行为。

3、严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露所有可能对股东和其它利益相关者决策产生实质性影响的信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。

## （二）公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

## （三）报告期内发生的重大关联交易事项

1、公司的控股股东是济南柴油机厂，实际控制人为中国石油物资装备（集团）总公司，报告期公司与济南柴油机厂和实际控制人及实际控制人的下属企业之间因购销商品或提供劳务等关联交易事项。

### （1）采购货物

报告期内公司向济南柴油机厂、中国石油物资装备（集团）总公司采购货物总金额 3,607,052.93 元，占同类交易总金额的比例很小，均按市场价格结算。

### （2）销售货物或提供劳务

报告期内公司向宝鸡石油钢管有限责任公司、中国石油物资装备（集团）总公司西安公司、宝鸡石油机械有限责任公司销售货物或提供劳务总金额 10,435,249.39 元，占同类交易总金额的比例为 2.53%，均按市场价格结算。

上述关联交易具有偶然性、不可预计性，无法事先对当年全年累计发生关联交易金额进行合理预计。

2、公司主要关联企业为济南柴油机厂，属国有企业注册资本608,946.8千元，持有本公司68.75%的股份。

(1) 报告期资产收购关联交易情况。

为了规范公司的产品运输管理，减少关联交易，报告期公司以货币资金收购济南柴油机厂运输公司现有可继续使用的运输设备（载重汽车等），完善公司的公路货运等服务系统。济南柴油机厂今后不再购置运输设备（载重汽车等）亦不再从事公路货运等经营项目。

根据湖北大信资产评估有限公司出具的鄂信评报字（2004）100号《资产评估报告书》及其附件（以下简称“《资产评估报告书》”），截止于2004年11月30日，上述可继续使用的运输设备资产评估值为人民币131.10万元。

收购价格以截止于2004年11月30日上述可继续使用的运输设备资产评估值为基础确定。参照《资产评估报告书》，上述可继续使用的运输设备资产评估值为131.10万元，本次收购价款金额定为131.10万元（关联交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值0.46%）。本次资产收购关联交易事项经公司第三届董事会2005年第一次会议审议通过。

上述收购所涉及的资产产权过户手续正在办理中。

为了缓解公司属河北分公司大修柴油机配件的不足，报告期公司以货币资金向济南柴油机厂采购其存有的大修柴油机配件，价值

为 673,004.98 元（关联交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.17%）。本次备件采购关联交易事项经公司第三届董事会 2005 年第三次会议审议通过。

（2）报告期发生的提供资金关联交易情况。

公司向中油财务有限责任公司借款人民币壹亿元，借款期限暂定一年以上，由中国石油物资装备（集团）总公司提供担保。本次借款关联交易事项经公司第三届董事会 2005 年第二次会议审议通过，经公司 2004 年度股东大会批准。2005 年 1 月 29 日和 2005 年 6 月 17 日已在《中国证券报》、《证券时报》上发布该事项的董事会决议公告和股东大会决议公告。根据双方协议规定，利率参照银行同期利率年息 4.743%，公司本期向中油财务有限责任公司支付利息 1,818,150.00 元。

（3）报告期发生的资产租赁或委托经营关联交易情况。

受托经营济南柴油机厂部分房产资产，该部分房产帐面原值 6,104,382.59 元，帐面净值为 2,461,675.65 元，受托经营期限为 2 年，自 2004 年 10 月 20 日起至 2006 年 10 月 19 日止。公司每年向济南柴油机厂交纳资产使用费金额按照该宗资产年折旧额 130,689.55 元为基础上浮 5% 确定，为 137,224.03 元，资产使用费按年计算，分季支付。2004 年 10 月 21 日已在《中国证券报》、《证券时报》上发布该事项的董事会决议公告。

本公司自 2001 年起受托经营济南柴油机厂部分资产，受托经营的资产原值为 41,501,084.80 元；净值 26,749,970.13 元，受托经营期限为自 2001 年元月 1 日起到 2006 年 10 月 10 日止。2001 年 5

月 25 日已在《中国证券报》、《证券时报》上发布该事项的股东大会决议公告。

上述 两项，公司根据双方协议规定本期向济南柴油机厂支付资产使用费共计 1,213,958.46 元。

公司向济南柴油机厂租赁土地，本期支付土地租赁费 360,000.00 元。

#### （四）公司重大合同及其履行情况信息

1、报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的公司重大托管、承包、租赁济南柴油机厂资产情况见本节第（三）款第 2 条（3）条所披露的信息。无其他公司重大托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项，公司没有控股子公司，因而不存在对控股子公司的担保情况，公司不存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）所述的关于关联方违规占用资金和对控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

#### 独立董事关于对外担保情况的专项说明及独立意见

公司独立董事陆寿椿先生、贺强先生认为：公司累计和当期没有对外提供任何形式的担保，公司按照《通知》的要求，在《公司章程》中对对外担保的审批程序和对被担保对象的资信标准做出明确规定，保护了投资者的合法权益。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

（五）公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项的履行情况

公司或持股 5%以上股东没有在指定报纸和网站上披露报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（六）报告期内公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

报告期内公司、公司董事会及董事无任何受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；公司董事、管理层有关人员无任何被采取司法强制措施的情况。

## 第七节 财务报告（未经审计）

# 资产负债表

会企01表  
单位:人民币元

编制单位: 济南柴油机股份有限公司      2005年6月30日

项 目	附注号	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	169,787,167.43	120,749,631.59
短期投资			
应收票据	2	23,186,400.00	10,019,400.00
应收股利	3	7,167,741.22	
应收利息			
应收账款	4	126,675,810.80	102,422,808.47
其他应收款	5	6,614,475.33	2,102,671.58
预付账款	6	31,286,950.65	13,575,243.29
应收补贴款			
存货	7	197,570,127.81	182,220,205.68
待摊费用			
待处理流动资产净损失			
一年内到期的长期债权投资			
流动资产合计		562,288,673.24	431,089,960.61
<b>长期投资:</b>			
长期股权投资	8	152,873,180.24	142,282,675.63
长期债权投资			
长期投资合计		152,873,180.24	142,282,675.63
<b>固定资产:</b>			
固定资产原价	9	383,289,341.30	367,248,422.98
减: 累计折旧	9	189,985,305.54	181,664,563.03
固定资产净值		193,304,035.76	185,583,859.95
减: 固定资产减值准备	9	14,970,701.59	14,970,701.59
固定资产净额		178,333,334.17	170,613,158.36
工程物资			
在建工程	10	168,488,817.31	96,127,525.12
固定资产清理			
固定资产合计		346,822,151.48	266,740,683.48
<b>无形资产及其他资产:</b>			
无形资产	11	5,370,023.46	1,345,175.00
长期待摊费用	12	7,651,301.54	6,273,494.30
无形资产及其他资产合计		13,021,325.00	7,618,669.30
<b>递延税项:</b>			
递延税款借项			
资产总计		1,075,005,329.96	847,731,989.02

企业负责人: 马广悦

主管会计工作负责人: 唐祖华

会计机构负责人: 郭华

# 资产负债表(续)

会企01表  
单位:人民币元

编制单位: 济南柴油机股份有限公司

2005年6月30日

项 目	附注号	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款	13	100,000,000.00	
应付票据	14	146,190,680.00	132,734,250.00
应付账款	15	106,607,355.56	69,145,641.10
预收账款	16	22,837,723.51	28,332,015.91
应付工资			
应付福利费		2,731,943.00	1,990,451.80
应付股利	17	8,320,000.00	
应交税金	18	18,535,423.42	7,525,010.16
其他应交款	19	399,159.13	4,553,814.34
其他应付款	20	196,847,027.95	181,621,341.96
预提费用			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>602,469,312.57</b>	<b>425,902,525.27</b>
<b>长期负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	21	73,385,362.42	73,385,362.42
专项应付款			
其他长期负债			
<b>长期负债合计</b>		<b>73,385,362.42</b>	<b>73,385,362.42</b>
<b>递延税项:</b>			
递延税款贷项			
<b>负债合计</b>		<b>675,854,674.99</b>	<b>499,287,887.69</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	22	166,400,000.00	166,400,000.00
减:已归还投资			
<b>股本净额</b>		<b>166,400,000.00</b>	<b>166,400,000.00</b>
资本公积	23	27,730,574.83	27,717,266.82
盈余公积	24	30,303,520.78	30,303,520.78
其中:法定公益金		10,512,542.69	10,512,542.69
未分配利润	25	174,716,559.36	124,023,313.73
其中:拟分配现金股利			8,320,000.00
<b>股东权益合计</b>		<b>399,150,654.97</b>	<b>348,444,101.33</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,075,005,329.96</b>	<b>847,731,989.02</b>

企业负责人: 马广悦

主管会计工作负责人: 唐祖华

会计机构负责人: 郭华

# 利 润 表

会企 02 表

编制单位：济南柴油机股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注号	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	26	411,998,189.78	313,407,458.92
减：主营业务成本	26	309,755,446.75	229,162,734.30
主营业务税金及附加	27	2,809,204.20	1,743,904.35
二、主营业务利润		99,433,538.83	82,500,820.27
加：其他业务利润	28	3,610,851.70	3,007,190.24
减：营业费用		17,370,194.51	12,480,476.79
管理费用	29	33,433,097.30	26,891,113.42
财务费用	30	-2,087,370.71	-1,556,869.70
三、营业利润		54,328,469.43	47,693,290.00
加：投资收益	31	17,744,937.82	17,008,120.07
补贴收入			7,900.00
营业外收入	32	298,439.79	53,667.62
减：营业外支出	33	186,368.00	319,380.53
四、利润总额		72,185,479.04	64,443,597.16
减：所得税	34	13,172,233.41	15,883,594.11
五、净利润		59,013,245.63	48,560,003.05

企业负责人：马广悦

主管会计工作负责人：唐祖华

会计机构负责人：郭华

# 利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：济南柴油机股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注号	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、净利润		59,013,245.63	48,560,003.05
加：年初未分配利润		124,023,313.73	57,121,247.48
其他转入			
二、可供分配的利润		183,036,559.36	105,681,250.53
减：提取法定盈余公积			4,856,000.31
提取法定公益金			2,428,000.15
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			
三、可供投资者分配的利润		183,036,559.36	98,397,250.07
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		8,320,000.00	10,400,000.00
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		174,716,559.36	87,997,250.07

补充资料：

项 目	
1、出售、处置部门或投资单位所得收益	
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	

企业负责人：马广悦

主管会计工作负责人：唐祖华

会计机构负责人：郭华

# 现金流量表

会企 03 表  
单位：人民币元

编制单位：济南柴油机股份有限公司

2005 年 1-6 月

项 目	行次	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	402,578,743.27
收到的税费返还	2	1,026,738.01
收到的其他与经营活动有关的现金	3	6,516,964.43
现金流入小计	4	410,122,445.71
购买商品、接受劳务支付的现金	5	254,679,043.80
支付给职工以及为职工支付的现金	6	53,706,030.91
支付的各项税费	7	36,555,811.18
支付的其他与经营活动有关的现金	8	27,766,785.63
现金流出小计	9	372,707,671.52
经营活动产生的现金流量净额	10	37,414,774.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	11	
取得投资收益所收到的现金	12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额	13	48,923.50
收到的其他与投资活动有关的现金	14	
现金流入小计	14	48,923.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	15	86,608,011.85
投资所支付的现金	16	
支付的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流出小计	18	86,608,011.85
投资活动产生的现金流量净额	19	86,559,088.35
<b>三、筹资流动产生的现金流量</b>		
吸引投资所收到的现金	20	
借款所收到的现金	21	100,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	22	
现金流入小计	23	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金	24	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	25	1,818,150.00
支付的其他与筹资有关的现金	26	
现金流出小计	27	1,818,150.00
筹资活动产生的现金流量净额	28	98,181,850.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
汇率变动对现金的影响	29	
<b>五、现金及现金等价物的净增加额</b>		
现金及现金等价物的净增加额	30	49,037,535.84

企业负责人：马广悦

主管会计工作负责人：唐祖华

会计机构负责人：郭华

## 现金流量表补充资料

项 目	行次	金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31	59,013,245.63
加：少数股东损益	32	
计提的资产减值准备	33	1,182,150.57
固定资产折旧	34	8,846,272.74
无形资产摊销	35	315,789.27
长期待摊费用摊销	36	816,061.56
待摊费用减少(减：增加)	37	
预提费用增加(减：减少)	38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	39	-208,855.89
固定资产报废损失	40	
财务费用	41	1,818,150.00
投资损失(减：收益)	42	-17,744,937.82
递延税款贷项(减：借项)	43	
存货的减少(减：增加)	44	-15,349,922.13
经营性应收项目的减少(减：增加)	45	-59,643,513.44
经营性应付项目的增加(减：减少)	46	58,370,333.70
其他	47	
经营活动产生的现金流量净额	48	37,414,774.19
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	49	
债务转为资本	50	
一年内到期的可转换公司债券	51	
融资租入固定资产	52	
3、现金及现金等价物增加情况：	53	
现金的期末余额	54	169,787,167.43
减：现金的期初余额	55	120,749,631.59
加：现金等价物的期末余额	56	
减：现金等价物的期初余额	57	
现金及现金等价物净增加额	58	49,037,535.84

企业负责人：马广悦

主管会计工作负责人：唐祖华

会计机构负责人：郭华

# 资产减值准备明细表

编制单位：济南柴油机股份有限公司  
月 30 日

2005 年 6

会企 01 表附表 1  
单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	合计			
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
一、坏账准备合计	7,767,837.43	1,182,150.57		32,160.92	32,160.92	8,917,827.08
其中：应收账款	7,707,538.01	1,090,072.94		32,160.92	32,160.92	8,765,450.03
其他应收款	60,299.42	92,077.63				152,377.05
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,913,733.65			1,382,373.32	1,382,373.32	531,360.33
其中：库存商品	1,382,373.32			1,382,373.32	1,382,373.32	
原材料	531,360.33					531,360.33
在产品						
自制半成品						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	14,970,701.59					14,970,701.59
其中：房屋、建筑物	2,975,976.27					2,975,976.27
机器设备	10,178,099.96					10,178,099.96
运输设备	247,810.61					247,810.61
电子仪器仪表	975,144.14					975,144.14
其他	593,670.61					593,670.61
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合计	24,652,272.67	1,182,150.57			1,414,534.24	24,419,889.00

企业负责人：马广悦

主管会计工作负责人：唐祖华

会计机构负责人：郭华

## 净资产收益率及每股收益计算表

编制单位：济南柴油机股份有限公司

2005年1-6月

2005年1-6月	金额(元)	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	99,433,538.83	24.91	26.31	0.60	0.60
营业利润	54,328,469.43	13.61	14.37	0.33	0.33
净利润	59,013,245.63	14.78	15.61	0.35	0.35
扣除非经常性损益后的净利润	58,909,800.85	14.76	15.59	0.35	0.35

企业负责人：马广悦

主管会计工作负责人：唐祖华

会计机构负责人：郭华

# 济南柴油机股份有限公司

## 2005年半年度会计报表附注

### 一、公司简介

济南柴油机股份有限公司（以下简称“公司”），是由中国石油物资装备（集团）总公司直属企业济南柴油机厂作为唯一发起人，经国家经济体制改革委员会体改生字（1996）115号文批准，以募集方式设立的股份有限公司。公司于1996年9月经中国证监会监字[1996]229号文批准，公开发行社会公众股2,250万股，1996年10月，公司A股股票在深交所上市交易。根据公司于1997年5月召开的第二届股东大会决议，公司以1996年12月31日的总股本80,000,000.00股为基数，按照每10股送1股转增2股的比例，以未分配利润向全体股东送红股8,000,000.00股，以资本公积向全体股东转增股份总额16,000,000.00股；根据公司2004年第二次临时股东大会决议，公司以2004年6月30日总股本104,000,000.00股为基数，按每10股转增4股的比例，用资本公积金向全体股东转增股份总额41,600,000.00股；按每10股送红股2股的比例，用未分配利润向全体股东送红股20,800,000.00股。截至2005年6月30日，公司股本总额为166,400,000.00股。

公司法人营业执照注册号：3700001800773

公司法定地址：济南市文化西路14号

公司法定代表人：马广悦

公司营业范围：柴油机、柴油发电机组、气体发动机、气体发电机组、压缩机、压缩机组的制造、销售、修理、租赁；所需原料辅料、机械设备、仪器仪表的制造、销售；批准范围内的自营进出口业务；理化测试；房屋租赁；普通货运；汽车维护；汽车配件销售；起重装卸服务。

## 二、公司采用的主要会计政策和会计估计

1、会计制度：公司执行企业会计准则和《企业会计制度》。

2、会计年度：公司采用公历年度，即从1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：公司核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则，资产于取得时按实际成本入账；其后，如果发生减值，则计提相应的减值准备。

### 5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，以业务发生之当月1日中国人民银行公布的汇率折算为人民币记账。期末按国家外汇汇率进行调整，调整后的各外币账户本位币金额与账面本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他则直接计入当期损益财务费用。

### 6、现金等价物的确定标准

公司现金等价物指所持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的短期投资。

### 7、短期投资

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为短期投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独核算，不构成短期投资成本。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：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，作为短期投资成本；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税费，作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下方法确定受让的短期投资成本：收到补价的，按换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，作为短期投资成本；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，作为短期投资成本。

(2) 短期投资的期末计量：短期投资期末按成本与市价孰低法计量，对市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

(3) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作为投资成本的收回。处置短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(4) 短期投资跌价准备计提方法：按单个短期投资项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

## 8、应收款项坏账的核算

(1) 坏账的确认标准：

A、因债务人破产，依据法律清偿后依然无法收回的债权；

B、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债权；

C、债务人三年内未能履行偿还义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小，经董事会批准列为坏账的债权，但公司仍保留对坏账债权的追索权。

(2) 坏账损失的核算方法：公司采用备抵法核算应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账损失。

(3) 坏账准备计提的方法及比例：

A、坏账准备的计提方法采用账龄分析法；

B、坏账准备计提比例：

应收款项账龄为1年以内的按其余额的2%计提；

应收款项账龄为1—2年的按其余额的10%计提；

应收款项账龄为2—3年的按其余额的20%计提；

应收款项账龄为3—4年的按其余额的40%计提；

应收款项账龄为4—5年的按其余额的50%计提；

应收款项账龄为5年以上的按其余额的80%计提。

(4) 应收款项的转让、质押、贴现：

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

9、存货及存货跌价准备的核算

(1) 存货的分类：公司存货主要包括原材料、辅助材料、修理用备件、低值易耗品、委托加工材料、燃料、库存商品、在产品等。

(2) 存货的计价方法：

A、原材料、辅助材料、修理用备件、委托加工材料、燃料等存货在取得时，按实际成本计价；原材料发出采用先进先出法计价；辅助材料、修理用备件、委托加工材料、燃料发出采用加权平均法计价。

B、在产品、库存商品等存货，按制造或购进过程中的各项实际支出计价；领用或发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：期末存货数量采用永续盘存制确定，定期实盘调整。

(4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品取得时按实际成本计价，发出领用时，采用一次摊销法摊销。

(5) 存货期末按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。

(6) 存货跌价准备的计提方法：期末按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

## 10、长期投资的核算

### (1)长期股权投资

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：

A、以现金购入的长期投资，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。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资或以应收债权换入长期股权投资的，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。

C、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。

公司持有被投资单位有表决权资本20%(含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。公司持有被投资单位有表决权资本20%以下，或虽投资占20%（含20%）以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，中期或年末，按分享或

分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

企业以非现金资产对外投资，应按非货币性交易的原则确定长期股权投资的初始投资成本。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：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，按规定的期限摊销计入损益；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。

企业以现金对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，也比照上述原则处理。

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，作为当期投资损益。

## (2) 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，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，减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资或以应收债权换入长期债权投资的，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。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，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。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之

间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

处置长期债权投资时，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)长期投资期末计量

A、公司的长期投资在期末时，按照其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，计提长期投资减值准备。

B、长期投资减值准备计提标准：

对有市价的长期投资，根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

- a、市价持续2年低于账面价值；
- b、该项投资暂停交易1年或1年以上；
- c、被投资单位当年发生严重亏损；
- d、被投资单位持续2年发生亏损；
- e、被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资，可以根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

- a、影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；
- b、被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况严重恶化；
- c、被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况严重恶化，如进行清理整顿、清算等；
- d、有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

C、长期投资减值准备计提方法：按个别投资项目成本高于其可收回金额的差额计提。

#### 11、固定资产的核算

(1) 固定资产确认标准：固定资产，指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高。

(2) 固定资产分类：公司固定资产划分为房屋及建筑物、机械设备、仪器仪表、运输设备及其他固定资产等类别。

(3) 固定资产计价：购建的固定资产，按购建时的实际成本计价入账；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

(4) 固定资产折旧方法：采用直线法计提固定资产折旧。

A、未计提减值准备的固定资产，按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值计提折旧。

B、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，应当按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

C、已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 固定资产减值准备：固定资产在期末时，按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项固定资产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。

(6) 固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司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，则计入固定资产账面价值，但其增计后的金额不会超过该固定资产的可收回金额；除计入固定资产账面价值以外的后续支出，本公司将其确认为费用。

## 12、在建工程的核算

(1) 在建工程包括新建固定资产工程、改扩建固定资产工程、大修理工程以及购入设备需要安装的安装工程等。与前述工程有关的借款利息属于在固定资产达到预计可使用状态之前发生的，计入在建固定资产的成本；在固定资产达到预计可使用状态之后发生的利息，计入当期损益。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程在达到预计可使用状态时转为固定资产。

(3) 在建工程减值准备：

、期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

A、长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的；

B、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；

C、其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值准备计提方法：期末按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

## 13、借款费用的会计处理

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用，直接计入当期损益。

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下原则处理：

A、因借款发生的辅助费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入所购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到可使用状态后发生的，计入当期损益。

B、企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益，满足资本化条件的，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的，计入当期损益。

C、资本化率的确定原则：企业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；企业为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

#### 14、无形资产的核算

(1) 无形资产的计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则--非货币性交易》的相关规定进行处理；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、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 无形资产的摊销：无形资产自取得当月起在预计受益年限内分期平均摊销，计入损益。合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的受益年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

(3) 无形资产的期末计量：期末无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。

(4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

A、已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

- B、市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- C、其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

#### 15、长期待摊费用的摊销

本公司长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上的各项费用；长期待摊费用采用直线法在受益期内平均摊销。

筹建期间内发生的除购置固定资产外的费用，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性计入当期损益。

#### 16、收入确认

##### (1) 商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认

- A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- C、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- D、相关的收入和成本能够可靠的计量。

##### (2) 提供劳务

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

C、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，以资产负债表日已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权：他人使用本公司资金发生的利息收入，按使用资金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

前述收入的确定并应同时满足：

- A、与交易相关的经济利益能够流入公司；

B、收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税核算方法：公司所得税采用应付税款法核算。

### 三、税项

税 种	税 率 %	纳税依据
(1) 增值税	6/17	销项税额减去可抵扣的进项税额
(2) 营业税	3/5	租赁费收入等
(3) 城市维护建设税	5/7	应交增值税、营业税额
(4) 教育费附加	1-4	应交增值税、营业税额
(5) 房产税	1.2/12	房屋原值、租金收入
(6) 所得税	33	应纳税所得额

### 四、会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金 169,787,167.43元

项 目	期末数(元)	期初数(元)
现 金	49,029.26	45,412.93
银行存款	113,805,144.80	74,009,101.05
其他货币资金	55,932,993.37	46,695,117.61
合 计	169,787,167.43	120,749,631.59

注：其他货币资金中存入的信用证存款为9,876,576.91元，银行承兑汇票保证金为46,056,416.46元；

#### 2、应收票据 23,186,400.00 元

注：(1) 应收票据全部为应收银行承兑汇票；

(2) 应收票据期末无质押及逾期；

#### 3、应收股利7,167,741.22元

注：期末应收股利为应收参股公司宝鸡石油钢管有限责任公司分派的2004年度的现金股利。

#### 4、应收账款净值 126,675,810.80 元

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	112,992,694.89	83.43	2,259,853.90	91,685,105.40	83.25	1,833,702.10
1-2年	9,952,372.53	7.35	995,237.25	7,626,174.43	6.92	762,617.45
2-3年	5,010,645.34	3.70	1,002,129.07	5,296,589.17	4.81	1,059,317.83
3-4年	3,169,779.44	2.34	1,267,911.78	429,779.21	0.39	171,911.68
4-5年	707,656.22	0.52	353,828.11	647,232.23	0.59	323,616.12
5年以上	3,608,112.41	2.66	2,886,489.92	4,445,466.04	4.04	3,556,372.83
合计	135,441,260.83	100.00	8,765,450.03	110,130,346.48	100.00	7,707,538.01

注：(1) 应收账款中前五名金额合计39,791,542.07元，占应收账款总额的29.38%。

(2) 公司应收账款余额主要为应收石油系统内长期往来的大型企业货款，发生坏账损失的风险较小，故一年内应收账款按其余额的2%计提坏账准备；

(3) 应收账款中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

#### 5、其他应收款净值6,614,475.33元

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	6,743,852.38	99.66	134,877.05	2,139,971.00	98.94	42,799.42
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年	3,000.00	0.04	1,500.00	3,000.00	0.14	1,500.00
5年以上	20,000.00	0.30	16,000.00	20,000.00	0.92	16,000.00

合 计 6,766,852.38 100.00 152,377.05 2,162,971.00 100.00 60,299.42

注：(1) 其他应收款期末余额较期初余额增加212.85%，主要原因公司应收代垫款项及销售人员的出差借款增加所致。

(2)其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

## 6、预付账款31,286,950.65

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
	(元)	(%)	(元)	(%)
1年以内	31,072,528.15	99.31	13,566,243.29	99.93
1年以上	214,422.50	0.69	9,000.00	0.07
合 计	31,286,950.65	100.00	13,575,243.29	100.00

注：(1) 预付帐款较期末较期初增加130.47%，主要原因是本期预付材料款增加所致。

(2) 预付账款中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

## 7、存货净值 197,570,127.81元

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
	(元)	(元)	(元)	(元)
原材料	65,051,325.30	531,360.33	60,462,223.57	531,360.33
低值易耗品	373,962.44		411,168.66	
在产品	97,306,368.60		80,909,643.32	
库存商品	34,758,710.16		41,542,543.92	1,382,373.32
委托代销商品	611,121.64		808,359.86	
合 计	198,101,488.14	531,360.33	184,133,939.33	1,913,733.65

注：存货跌价准备系根据期末单个存货项目可变现净值低于其账面成本的差额计提。

## 8、长期投资 152,873,180.24 元

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
长期股权投资	142,282,675.63	17,758,245.83	7,167,741.22	152,873,180.24
合 计	142,282,675.63	17,758,245.83	7,167,741.22	152,873,180.24

### 长期股权投资—其他股权投资

被投资公司名称	投资 期限	初始投 资 额(元)	追加投 资 额	占被投资单位 注册资本比例(%)	本期权益 增减额(元)	累计权益 增减额(元)	本期分回 现金红利(元)	期末投资 金额(元)
咸阳石油钢管钢绳有限责任公司	长期	29,544,525.00		45.00	1,687,581.49	6,544,465.02		36,088,990.02
宝鸡石油钢管有限责任公司	长期	54,838,066.00		38.00	8,902,923.12	61,946,124.22	7,167,741.22	116,784,190.22
合 计		84,382,591.00			10,590,504.61	68,490,589.24	7,167,741.22	152,873,180.24

注：(1)长期股权投资本期增加17,758,245.83元,主要原因如下：

对参股公司咸阳石油钢管钢绳有限责任公司和宝鸡石油钢管有限责任公司本期实现的净利润按权益法核算分别计算投资收益1,677,083.33元和16,067,854.49元；

咸阳石油钢管钢绳有限责任公司和宝鸡石油钢管有限责任公司本期增加资本公积，公司按持股比例计算分别增加长期股权投资-股权投资准备10,498.16元和2,809.85元；

(2) 长期股权投资本期减少7,167,741.22元,系公司本期应收参股公司宝鸡石油钢管有限责任公司分配的2004年度股利；

(3) 投资变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

## 9、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原值

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋建筑物	72,745,905.27	9,532,653.07	359,119.84	81,919,438.50
机器设备	243,128,471.42	2,510,225.01	762,326.00	244,876,370.43
工具及仪器	29,286,115.94	1,599,375.00		30,885,490.94
运输设备	10,793,244.00	2,414,488.97		13,207,732.98
其他设备	11,294,686.35	1,105,622.11		12,400,308.46
小 计	367,248,422.98	17,162,364.16	1,121,445.84	383,289,341.30

## (2) 累计折旧

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋建筑物	32,691,016.20	927,574.42	11,491.84	33,607,098.78
机器设备	131,640,349.93	5,445,974.51	514,038.39	136,572,286.05
工具及仪器	10,385,514.11	1,256,689.50		11,642,203.61
运输设备	3,309,502.70	489,294.28		3,798,796.98
其他设备	3,638,180.09	726,740.03		4,364,920.12
合 计	181,664,563.03	8,846,272.74	525,530.23	189,985,305.54
固定资产净值	185,583,859.95			193,304,035.76

## (3) 固定资产减值准备

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋建筑物	2,975,976.27			2,975,976.27
机器设备	10,178,099.96			10,178,099.96
工具及仪器	1,114,679.42			1,114,679.42
运输设备	108,275.33			108,275.33
其他设备	593,670.61			593,670.61
合 计	14,970,701.59			14,970,701.59
固定资产净额	170,613,158.36			178,333,334.17

注：(1) 期末固定资产无抵押及担保；

(2) 截止本期末，已提足折旧超龄使用的固定资产原值为66,470,040.73元；

(3) 截止本期末累计提取固定资产减值准备14,970,701.59元。

## 10、在建工程 168,488,797.31元

工程名称	预算数 (元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少数	期末数
直列船用机制造基地	29,000,000.00	11,197,865.11		7,734,931.15	3,462,933.96	
新厂建设	499,780,000.00	84,171,337.26	65,776,015.05	576,463.00		149,370,889.31
其他零星工程		758,322.75	375,139.83	342,882.58		790,580.00
技改项目			18,767,328.00	440,000.00		18,327,328.00
		96,127,525.12	84,918,482.88	9,094,276.73	3,462,933.96	168,488,797.31

注：(1) 公司本期在建工程无资本化利息；

(2) 新厂建设系根据济南市城市整体规划，公司控股股东济南柴油机厂拟实施腾笼换业计划，整体搬迁到济南经济开发区(济南市长清区境内)，根据有关议案及协议，公司将随控股股东济南柴油机厂共同搬迁，同时济南柴油机厂将利用所获得的补偿对公司搬迁过程中的损失给予40,000万元补偿。

## 11、无形资产5,370,023.46元

种类	取得方式	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加	本期摊销 (元)	累计摊销 (元)	期末数 (元)	剩余期限 (月)
AVL 内燃机								
程序分析软件	外部购买	2,306,000.00	1,345,175.00		230,598.00	1,191,423.00	1,114,577.00	29
土地使用权	购买			4,340,637.73	85,191.27	85,191.27	4,255,446.46	588
合计		2,306,000.00	1,345,175.00	4,340,637.73	315,789.27	1,276,614.00	5,370,023.46	

注：(1)2002年12月，公司向北京科瑞星科技发展有限公司购入AVL内燃机程序分析软件，价款2,306,000.00元，合同约定的有效期限5年，公司对此项无形资产按5年分期摊销，本期摊销230,598.00元。

(2)河北分公司本期购买土地使用权支付4,340,637.73元，本期摊销85,191.07元。

## 12、长期待摊费用 7,651,301.54元

项目	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	期末数 (元)
合作技术开发费(1)	4,567,347.88	3,654,245.90		456,734.76	3,197,511.14
合作技术开发费(2)	5,421,492.00	2,619,248.40	2,193,868.80	359,326.80	4,453,790.40
合计	9,988,839.88	6,273,494.30	2,193,868.80	816,061.56	7,651,301.54

注：(1)公司于2003年2月与奥地利AVL李斯特内燃机及测试设备公司签订技术开发合同，委托奥地利AVL李斯特内燃机及测试设备公司开发用于油田、发电机车及船舶的新型柴油机，总金额441,488.00欧元，截止上年末，公司已按合同约定支付完毕该款项，折合人民币4,567,347.88元。本期公司摊销456,734.76元。

(2)公司于2003年7月与奥地利AVL李斯特内燃机及测试设备公司签订技术开发合同，委托奥地利AVL李斯特内燃机及测试设备公司开发12V190柴油机，合同总金额

1,080,000.00欧元。截止本期末，公司已支付款项539,906.00欧元(折合人民币5,421,492.00元)，本期公司摊销359,326.80元。

### 13、短期借款

项 目	期末数	期初数
短期借款	100,000,000.00	
注：短期借款为公司向中油财务公司借款		

### 14、应付票据 146,190,680.00 元

票据种类	期末数	期初数
	(元)	(元)
银行承兑汇票	146,190,680.00	132,734,250.00
合 计	146,190,680.00	132,734,250.00

注：应付票据中无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

### 15、应付账款 106,607,355.56 元

项 目	期末数	期初数
	(元)	(元)
应付账款	106,607,355.56	69,145,641.10

注：(1) 应付账款期末余额较期初余额增长54.18%，主要原因是公司为满足生产规模扩大的需要，加大了原材料的采购量，同时与供应商货款尚未结算增加所致；

(2) 应付账款中欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项，详见附注“（五）关联企业及关联交易”。

### 16、预收账款 22,837,723.51元

项 目	期末数	期初数
	(元)	(元)
预收账款	22,837,723.51	28,332,015.91

注：预收账款中无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

## 17、应付股利 8,320,000.00元

注：应付股利为根据公司于2005年6月17日召开的2004年度股东大会决议，应分派的2004年度现金股利。

## 18、应交税金18,535,423.42元

税种	税率	期末数	期初数
	(%)	(元)	(元)
增值税	6/17	5,201,942.89	-1,340,061.41
营业税	5	117,063.09	98,992.42
城市维护建设税	5/7	419,133.82	12,955.51
房产税	1.2/12	501,343.55	695,885.97
个人所得税	5-45	215,685.51	143,606.11
企业所得税	33	12,080,254.56	7,913,631.56
合计		18,535,423.42	7,525,010.16

## 19、其他应交款399,159.13元

项目	期末数	期初数
	(元)	(元)
教育费附加	250,348.79	7,999.60
住房补贴		4,545,814.74
住房公积金		
失业保险	148,810.34	
合计	399,159.13	4,553,814.34

注：2004年计提的职工住房补贴4,545,814.74元已于本期全部发放。

## 20、其他应付款196,847,027.95元

项目	期末数	期初数
	(元)	(元)
其他应付款	196,847,027.95	181,621,341.96

注：(1) 其他应付款期末余额中，其中应付新厂建设费184,956,524.34元，此项欠款系根据公司控股股东济南柴油机厂与公司签定的《搬迁补偿协议》及其补充协议约定：因公司随同济南柴油机厂搬迁而给公司造成的搬迁损失，济南柴油机厂将予以合理补偿，补偿金额共计人民币40,000.00万元。截至2005年6月30日，公司已收到济南柴油机厂支付的补偿金人民币184,956,524.34元，公司暂记入其他应付款-新厂建设费科目，待搬迁损失实际发生时转入相关科目；

(2)其他应付款中无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

## 21、长期应付款 73,385,362.42元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)	备 注
济南柴油机厂	73,385,362.42	73,385,362.42	拨改贷停息挂账
合 计	73,385,362.42	73,385,362.42	

注：长期应付款系公司应付济南柴油机厂长期欠款。

## 22、股本 166,400,000.00元

项 目	期初金额		本次变动增减(+、-)金额			期末金额 (元)
	(元)	送 股	资本公积转增	小 计	(元)	
一、尚未流通股份						
发起人股份	114,400,000.00					114,400,000.00
其中：国有法人股	114,400,000.00					114,400,000.00
二、已流通股份						
社会公众股	52,000,000.00					52,000,000.00
三、股本总额	166,400,000.00					166,400,000.00

## 23、资本公积 27,730,574.83元

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
股本溢价	26,172,978.98			26,172,978.98
股权投资准备	652,508.51	13,308.01		665,816.52

其他资本公积	891,779.33		891,779.33
合 计	27,717,266.82	13,308.01	27,730,574.83

注：本期资本公积增加系参股公司咸阳石油钢管钢绳有限责任公司本期资本公积增加，公司按持股比例计算，相应增加资本公积。

## 24、盈余公积 30,303,520.78元

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积	19,790,978.09			19,790,978.09
法定公益金	10,512,542.69			10,512,542.69
合 计	30,303,520.78			30,303,520.78

## 25、未分配利润 174,716,559.36元

项 目	金 额 (元)
本期净利润	59,013,245.63
加：年初未分配利润	124,023,313.73
减：提取法定盈余公积	
减：提取法定公益金	
减：应付普通股股利	8,320,000.00
减：转作股本的普通股股利	
期末数	174,716,559.36

## 26、主营业务收入、主营业务成本

### (1) 按业务分部

主要产品分部	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
工业产品销售	411,998,189.78	313,407,458.92	309,755,446.75	229,162,734.30	102,242,743.03	84,244,724.62
合 计	411,998,189.78	313,407,458.92	309,755,446.75	229,162,734.30	102,242,743.03	84,244,724.62

### (2) 按地区分部

地区分部	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
华北	72,021,286.84	67,677,770.55	53,475,805.48	49,675,483.59	18,545,481.36	18,002,286.97
东北	26,914,360.71	13,256,797.12	21,867,918.08	10,460,938.61	5,046,442.63	2,795,858.51

华东	188,323,693.52	162,095,050.11	138,982,885.82	117,599,958.85	49,340,807.70	44,495,091.25
华南	30,018,135.23	29,591,237.90	24,089,553.52	23,613,807.84	5,928,581.71	5,977,430.06
西南	48,193,582.59	12,976,436.10	35,904,219.03	9,758,279.95	12,289,363.56	3,218,156.15
西北	44,266,699.32	25,072,674.34	33,841,891.62	16,181,820.38	10,424,807.70	8,890,853.95
出口	2,260,431.57	2,737,492.80	1,593,173.20	1,872,445.08	667,258.37	865,047.73
合计	411,998,189.78	313,407,458.92	309,755,446.75	229,162,734.30	102,242,743.03	84,244,724.62

注：公司向前五名客户销售的收入总额为 69,159,710.24 元，占公司全部销售收入的 16.79%。

## 27、主营业务税金及附加

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	计缴标准
城建税	1,773,472.13	1,216,607.76	应纳增值税、营业税额的5/7%
教育费附加	1,035,732.07	527,295.59	应纳增值税、营业税额1-4%
合 计	2,809,204.20	1,743,904.35	

## 28、其他业务利润

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
(1) 其他业务收入	9,212,752.08	8,468,433.12
其中：材料销售收入	2,158,653.41	1,603,944.97
对外试验收入	896,479.59	380,562.60
租金收入	5,417,554.23	5,855,627.41
其他收入	740,064.85	628,298.14
(2) 其他业务支出	5,601,900.38	5,461,242.88
其中：材料销售成本	2,166,887.99	1,300,229.90
对外试验成本	71,005.63	22,942.00
出租成本	2,850,971.02	2,999,907.03
其他成本	513,035.74	1,138,163.95
(3) 其他业务利润	3,610,851.70	3,007,190.24

## 29、管理费用

公司本期共发生管理费用33,433,097.30元,较上年同期增加24.33%,主要原因是(1)由于养老保险缴费基数变化,本期发生的养老保险较上年增加188万元;(2)由于本年技术开发项目增加,本期研究与开发费较上年增加96万元。

### 30、财务费用

类 别	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
利息支出	1,818,150.00	1,062,000.00
减：利息收入	1,010,497.48	293,892.43
减：现金折扣	2,550,000.00	2,375,866.05
其他支出	-345,023.23	50,888.78
合 计	-2,087,370.71	-1,556,869.70

注：本期财务费用利息支出为公司向中油财务公司借款所产生的利息。

### 31、投资收益

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
咸阳石油钢管钢绳有限责任公司	1,677,083.33	342,372.76
宝鸡石油钢管有限责任公司	16,067,854.49	16,665,747.31
合 计	17,744,937.82	17,008,120.07

注：(1) 公司本期投资收益系对参股公司咸阳石油钢管钢绳有限责任公司和宝鸡石油钢管有限责任公司按权益法核算的投资收益；

(2) 投资收益不存在汇回的重大限制。

### 32、营业外收入

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
处理固定资产净收益	208,855.89	34,921.62
违约及罚款收入	82,852.70	
其他收入	6,731.20	18,746.00
合 计	298,439.79	53,667.62

### 33、营业外支出

项 目	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)
罚款支出	13,528.00	27,796.44
处理固定资产净损失		
其他支出	172,840.00	291,584.09
合 计	186,368.00	319,380.53

### 34、所得税

项 目	金 额 (元)
利润总额	72,185,479.04
纳税调整减少金额	32,269,620.22
纳税调整增加金额	
应纳税所得额	39,915,858.82
适用税率	33 %
应纳所得税额	13,172,233.41

### 35、支付的其他与经营活动有关的现金 27,766,785.63

项 目	金 额 (元)
业务费	1,854,150.13
运输费	2,339,060.57
差旅费	4,317,219.99

办公费	2,947,329.28
业务招待费	467,270.50
广告及促销费	1,272,329.97
修理费	1,441,530.27
咨询审计费	923,270.50

## 五、关联企业及关联交易

### (一) 关联企业

#### 1、 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	法人代表	注册资本 (万元)	持股比例	与本公司关系	企业类型
济南柴油机厂	济南市历下区历山路167-1号	何清山	60,894.68	68.75%	母公司	国有企业
中国石油物资装备(集团)总公司	北京市西城区鼓楼大街5号	王涛	33,254		母公司的主管单位	国有独资公司

#### 2、 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末数 (万元)
济南柴油机厂	60,894.68			60,894.68
中国石油物资装备(集团)总公司	33,254			33,254

#### 3、 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
中国石油物资装备(集团)总公司西安公司	中国石油物资装备(集团)总公司控制之子公司
宝鸡石油机械有限责任公司	中国石油物资装备(集团)总公司控制之子公司
承德司达石油装备有限公司	中国石油物资装备(集团)总公司控制之子公司
济南柴油机厂建筑安装工程公司	同一母公司

咸阳石油钢管钢绳有限责任公司

参股公司

宝鸡石油钢管有限责任公司

参股公司

## (二) 关联交易

### 1、 采购货物

企业名称	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	定价政策
济南柴油机厂建筑安装工程公司	717,314.62		市场价格
济南柴油机厂	673,004.98	5,843,197.05	市场价格
中国石油物资装备(集团)总公司	1,207,863.24		
承德司达石油装备有限责任公司	1,008,870.09		市场价格

### 2、 销售货物或提供劳务

企业名称	本期发生数 (元)	上年同期数 (元)	定价政策
宝鸡石油钢管有限责任公司	4,898.97		市场价格
中国石油物资装备(集团)总公司西安公司	1,982,905.98	1,899,145.30	市场价格
宝鸡石油机械有限责任公司	8,447,444.44	2,548,717.95	市场价格

### 3、 其他关联交易

(1)公司向济南柴油机厂租赁土地，本期支付土地租赁费360,000.00元。

(2)公司受托经营济南柴油机厂部分资产，资产原值为47,605,467.39元，根据双方协议规定，公司本期向济南柴油机厂支付资产使用费1,213,958.46元。

## (三) 关联款项

### 1、 应收账款

企业名称	2005年6月30日	2004年12月31日	款项性质
------	------------	-------------	------

	金 额	所占比例	金 额	所占比例	
	(元)	(%)	(元)	(%)	
宝鸡石油机械有限责任公司	4,280,200.00	3.38	-2,400.00		货 款

## 2、其他应收款

	2005年6月30日		2004年12月31日		
企业名称	金 额	所占比例	金 额	所占比例	款项性质
	(元)	(%)	(元)	(%)	
中国石油物资装备(集团)总公司	30,160.00	0.46	30,160.00	1.44	往来款

## 3、应付账款

	2005年6月30日		2004年12月31日		
企业名称	金 额	所占比例	金 额	所占比例	款项性质
	(元)	(%)	(元)	(%)	
济南柴油机厂建筑安装工程公司	269,190.26	0.25	112,462.50	0.16	货 款
中国石油物资装备(集团)总公司	771,036.90	0.72	771,036.90	1.12	货 款
济南柴油机厂	923,205.50	0.87			货 款

## 4、预收账款

	2005年6月30日		2004年12月31日		
企业名称	金 额	所占比例	金 额	所占比例	款项性质
	(元)	(%)	(元)	(%)	
宝鸡石油钢管有限责任公司	19,834.10	0.09	25,696.90	0.09	货 款
中国石油物资装备(集团)总公司			113,393.94	0.40	货 款

## 5、其他应付款

企业名称	2005年6月30日		2004年12月31日		款项性质
	金 额	所占比例	金 额	所占比例	
	(元)	(%)	(元)	(%)	
济南柴油机厂	856,222.43	0.43	2,199,901.29	1.21	往来款

## 6、长期应付款

企业名称	2005年6月30日		2004年12月31日		款项性质
	金 额	所占比例	金 额	所占比例	
	(元)	(%)	(元)	(%)	
济南柴油机厂	73,385,362.42	100%	73,385,362.42	100%	往来款

## 六、或有事项及承诺事项

本公司报告期内无或有事项及承诺事项。

## 七、资产负债表日后事项

根据公司第三届董事会 2005 年第三次会议决议，公司以 2004 年 12 月 31 日股本总额为基数，拟向全体股东每 10 股派送现金股利 0.50 元（含税），共计分配现金股利 8,320,000.00 元；每 10 股送红股 2 股，共计送红股 33,280,000.00 股；该分配方案已经公司于 2005 年 6 月 16 日召开的 2004 年度股东大会审议通过，并于 2005 年 7 月实施。

## 八、补充资料

- 1、净资产收益率及每股收益计算表
- 2、非经常性损益明细表
- 3、资产减值准备明细表

## 备查文件

公司的备查文件包括下列文件：

（一）载有董事长签名的半年度报告文本；

（二）载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

（三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；

（四）公司章程文本；

文件存放地：本公司证券办公室

董事长签名：

济南柴油机股份有限公司

二 五年八月九日