

2005 年半年度报告



中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司
CNHTC JINAN TRUCK CO., LTD.

第一章 重要提示及目录

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事王光西先生、宋其东先生、独立董事于增彪先生因工作原因未能出席本次董事会会议，王光西先生、宋其东先生已书面委托董事迟雷先生，于增彪先生已书面委托独立董事刘岗先生代为出席，并行使董事职责。

公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人王浩涛、总会计师郭新华及会计机构负责人万春玲声明：保证年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

| | | |
|-----|----------------------|----|
| 第一章 | 重要提示及目录 | 2 |
| 第二章 | 公司基本情况 | 3 |
| 第三章 | 股本变动和主要股东持股情况 | 5 |
| 第四章 | 董事、监事、高级管理人员情况 | 7 |
| 第五章 | 管理层讨论与分析 | 7 |
| 第六章 | 重要事项 | 8 |
| 第七章 | 财务报告 | 9 |
| 第八章 | 备查文件 | 46 |

第二章 公司基本情况

一、公司基本情况

1、 公司法定中文名称：

中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司

公司法定英文名称：

CNHTC JINAN TRUCK CO., LTD.

英文名称缩写：CNHTC-JNTC

2、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：中国重汽

公司股票代码：000951

3、 公司注册地址：济南市市中区党家庄镇南首

公司办公地址：济南市市中区党家庄镇南首

邮政编码：250116

公司电子信箱：dongshi ban@cnhtctruck.com

4、 公司法定代表人：王浩涛

5、 公司董事会秘书：刘 波

董事会证券事务代表：张 峰

联系地址：山东省济南市市中区党家庄镇南首

电话：0531-85587586，85587588

传真：0531-85587003（自动）

电子信箱：dongshi ban@cnhtctruck.com

6、 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定国际互联网网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1998年9月28日

公司名称：山东小鸭电器股份有限公司

注册地点：济南市工业北路44号

公司最近一次变更注册登记日期：2004年2月5日

公司名称：中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司

注册地点：济南市党家庄镇南首

企业法人营业执照注册号：3700001801767

公司税务登记号码：370103706266513

公司聘请的会计师事务所：中和正信会计师事务所

办公地点：北京市朝阳区东三环中路25号住总大厦E层E06室

二、主要财务数据和指标（单位：人民币元）

| 项目 | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比年初数增减(%) |
|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产 | 5,778,771,552.34 | 4,856,221,624.85 | 增加19个百分点 |
| 流动负债 | 5,623,110,186.92 | 4,718,950,597.52 | 增加19.16个百分点 |
| 总资产 | 6,093,658,415.79 | 5,109,130,603.38 | 增加19.27个百分点 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 470,548,228.87 | 390,180,005.86 | 增加20.6个百分点 |
| 每股净资产 | 1.85 | 1.54 | 增加20.13个百分点 |
| 调整后的每股净资产 | 1.85 | 1.53 | 增加20.92个百分点 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 净利润 | 79,595,858.69 | 75,704,376.28 | 增加5.14个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 86,745,027.98 | 73,520,563.29 | 增加17.99个百分点 |
| 每股收益 | 0.31 | 0.30 | 增加3.33个百分点 |
| 净资产收益率 | 16.92% | 26.35% | 减少35.79个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 494,182,180.61 | 223,386,884.32 | 增加121.22个百分点 |

*注：扣除非经常性损益包括的项目和涉及的金额

| 项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 短期投资收益 | 0 |
| 处置长期股权投资产生的损益 | 0 |
| 以前年度已经计提各项资产减值准备的转回 | 625,805.61 |
| 各项营业外收入 | 472,992.52 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备和政府基金后的其他各项营业外支出 | -8,247,967.42 |
| 所得税影响 | 0 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | -7,149,169.29 |

利润表附表:

| 报告期利润 | 净资产收益率 (%) | | 每股收益 (元) | |
|--------------|------------|------|----------|------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 0.59 | 0.64 | 1.09 | 1.09 |
| 营业利润 | 0.19 | 0.20 | 0.34 | 0.34 |
| 净利润 | 0.17 | 0.19 | 0.31 | 0.31 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 0.18 | 0.20 | 0.34 | 0.34 |

第三章 股本变动及股东情况

一、 股本变动情况

1、 持股情况变动 (数量单位: 万股)

| | 本次变动前 | 本次变动增减 (+, -) | | | | | | 本次变动后 |
|------------|-----------|---------------|----|-------|----|----|----|-----------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 16,397.5 | | | | | | | 16,397.5 |
| 其中: | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | 12,159.00 | | | | | | | 12,159.00 |
| 境内法人持有股份 | 4,238.50 | | | | | | | 4,238.5 |
| 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 | 16,397.5 | | | | | | | 16,397.5 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 9000 | | | | | | | 9000 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | |
| 1、境外上市的外资股 | | | | | | | | |
| 2、其他 | | | | | | | | |
| 已上市流通股份合计 | 9000 | | | | | | | 9000 |
| 三、股份总数 | 25,397.5 | | | | | | | 25,397.5 |

2、 股票发行与上市情况

(1) 本公司于1999年9月1日发行人民币普通股9000万股，发行价3.76元，1999年11月25日在深圳证券交易所挂牌上市。截止本报告期末，本公司无股票及衍生证券的发行情况；

(2) 公司报告期内，无送股、配股、转增股本、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市或其他原因引起股份总数及结构的变动等事项发生。

(3) 公司无内部职工股。

二、 公司股东情况

| 报告期末股东总数 | | | | 9701户 | | |
|------------------------------|---|-------------|---------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|
| 前十名股东持股情况 (单位:股) | | | | | | |
| 股东名称(全称) | 报告期内 增 减 | 期末持股 数 量 | 比例 (%) | 股份类别(已 流通或未流 通) | 质押或冻 结的股份 数量 | 股东性质(国 有股东或外 资股东) |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 0 | 162000000 | 63.79 | 未流通 | 0 | 国有股东 |
| 中国工商银行 - 南方稳健成 长证券投资基金 | 未知 | 3576081 | 1.41 | 已流通 | 未知 | 国有股东 |
| 中国工商银行 - 融通蓝筹成 长证券投资基金 | 未知 | 3442989 | 1.36 | 已流通 | 未知 | 国有股东 |
| 鸿飞证券投资基金 | 未知 | 2649472 | 1.04 | 已流通 | 未知 | 国有股东 |
| 天华证券投资基金 | 未知 | 2355720 | 0.93 | 已流通 | 未知 | 国有股东 |
| 鸿阳证券投资基金 | 未知 | 1732967 | 0.68 | 已流通 | 未知 | 国有股东 |
| 中国建设银行 - 银华保本增 值证券投资基金 | 未知 | 1554440 | 0.61 | 已流通 | 未知 | 国有股东 |
| 融通新蓝筹证券投资基金 | 未知 | 1343388 | 0.53 | 已流通 | 未知 | 国有股东 |
| 通宝证券投资基金 | 未知 | 1179300 | 0.46 | 已流通 | 未知 | 国有股东 |
| 深圳市通乾投资股份有限公 司 | 0 | 1150000 | 0.45 | 未流通 | 0 | 国有股东 |
| 前十名流通股股东持股情况 (单位:股) | | | | | | |
| 股东名称(全称) | 期末持有流通股的数量 | | 种类(A、B、H股或其他) | | | |
| 中国工商银行 - 南方稳健成长证券投资基金 | 3576081 | | A | | | |
| 中国工商银行 - 融通蓝筹成长证券投资基金 | 3442989 | | A | | | |
| 鸿飞证券投资基金 | 2649472 | | A | | | |
| 天华证券投资基金 | 2355720 | | A | | | |
| 鸿阳证券投资基金 | 1732967 | | A | | | |
| 中国建设银行 - 银华保本增值证券投资基金 | 1554440 | | A | | | |
| 融通新蓝筹证券投资基金 | 1343388 | | A | | | |
| 通宝证券投资基金 | 1179300 | | A | | | |
| 胡龙宝 | 1094087 | | A | | | |
| 中国粮油食品进出口(集团)有限公司 | 1060000 | | A | | | |
| 上述股东关联关系 或一致行动的说明 | 其中上述流通股第二、第七、第八大股东同属融通基金管理有限公司旗下;第三、第五大股东同属宝盈基金管理公司旗下;第四、第六大股东同属银华基金管理公司旗下。未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股信息披露办法》中规定的有一致行动人。 | | | | | |

注:关联关系的确定是按照《深圳证券交易所股票上市规则》规定,一致行动人的认定按照《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》的规定。

三、 报告期内公司控股股东无变化。

第四章 董事、监事、高级管理人员情况

一、 公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票

二、 公司报告期内无董事、监事、高管人员变动情况

第五章 管理层讨论与分析

一、报告期经营情况

1、公司主营业务范围

本公司主营载重汽车、专用汽车、重型专用车底盘、汽车配件制造和销售；汽车改装、机械加工；许可证批准范围内的普通货运服务；仓储服务（不含危险化学品）。

2、公司经营情况

报告期内，国内整个重型汽车市场受宏观经济政策调控及季节等因素的影响，二季度市场增势趋缓，并出现了一定下滑的趋势，在这种情况下公司继续以技术领先战略、销售区域化战略、低成本战略和国际化战略作为公司发展的基础，有效地克服了因市场不利及成本控制难度增大等方面的影响，公司销量、销售收入、利润等经营业绩指标均继续保持了稳中有增的态势。在本报告期内，共销售整车16879辆，实现销售收入352,920.14万元，利润7,959.59万元，分别比去年同期增长5.88%、20.52%、5.14%。

3、主营业务情况

3.1 分产品情况

（单位：人民币千元）

| 分产品 | 销量（辆） | 销售收入（元） | 销售成本（元） | 毛利率% |
|-----|-------|-------------|-------------|------|
| 整车 | 16879 | 3,375,590.8 | 3,138,771.9 | 7.02 |

3.2 分地区情况

（单位：人民币千元）

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年同期增减（%） |
|------|--------------|------------------|
| 东北地区 | 303,084.00 | 增加25.58个百分点 |
| 华北地区 | 1,660,858.00 | 增加114.72个百分点 |
| 华东地区 | 232,124.00 | 减少71.28个百分点 |
| 西南地区 | 576,401.00 | 增加182.4个百分点 |
| 其他地区 | 447,818.00 | 增加27.74个百分点 |

4、报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化

5、经营中的困难与问题

报告期内，国内汽车行业虽然保持增长，但受国家宏观调控政策等因素影响增速趋缓。2005年度，国内主要汽车集团纷纷重兵布局、抢摊重型卡车市场，再加上国内产业新军的加盟和国外同类企业的进入，国内2005年卡车企业之间的竞争比以往任何时期都更加激烈，给公司的生产经营带来一定的压力。

2005年钢材供给大幅度增加，但受钢材市场形势影响，以及煤、电、油、运瓶颈的制约，2005年价格仍将在高位上运行。原材料涨价，使得企业内部降低成本比较复杂，公司正积极努力加大产能的同时通过降低管理成本和其他采购成本来消化这部分成本的增加。

面对重卡市场竞争日益激烈的情况，公司将通过深入贯彻技术领先战略、销售区域化战略、低成本战略和国际化四大战略，继续保持我公司重卡产品在市场上的技术领先优势，并将在此基础上进一步扩大市场占有率。

二、报告期投资情况

1、报告期内无募集资金使用项目

2、非募集资金投资项目情况

详细情况见会计报表附注“在建工程”项。

第六章 重要事项

一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》等有关法律法规的要求，从不断完善公司法人治理结构入手，按照建立现代企业制度的要求，建立健全各项规章制度，实现公司规范运作并符合《上市公司治理准则》及相关法律法规的要求。

二、报告期内，公司无利润分配、公积金转增股本情况和发行新股情况；公司半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、报告期内的重大诉讼、仲裁事项

在公司重大资产置换过程中，因涉诉而未随原资产置出负债5793万元，截至2005年6月30日已偿还1276万元，剩余相关债务诉讼仍在审理之中。其相关情况说明已在《重大资产置换报告》中公告。

四、报告期内的重大资产收购、出售及资产重组事项的简要情况

报告期内公司无重大资产收购、出售事项。

五、报告期内发生的重大关联交易事项

详细事项见会计报表附注（六）中的“关联方关系及其交易”项。公司董事会及监事会认为公司报告期内关联交易坚持了公正、公平、公允的原则，交易价格

公允符合公司及全起股东的利益。

六、重大合同及其履行情况

在报告期内,公司重大合同主要是在《重大资产置换报告》中已披露过的与关联方的交易协议,具体履行情况见会计报表附注中的关联方交易。

七、报告期内公司无对外担保事项

八、其他重要事项

因公司2004年实现盈利,根据《深圳证券交易所股票上市规则》及相关规定,经公司申请及深圳证券交易所同意,公司股票交易从2005年3月22日起撤销退市风险警示及其他特别处理,公司股票由“*ST重汽”变更为“中国重汽”。

第七章 财务报告

(未经审计)

资 产 负 债 表

(资产类)

会企 01 表

编制单位:中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:人民币元

| 资 产 | 注释号 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 2,917,256,214.40 | 2,546,633,498.26 |
| 短期投资 | | | |
| 应收票据 | 2 | 830,950,556.19 | 749,703,175.46 |
| 应收股利 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收账款 | 3 | 115,422,136.75 | 188,341,736.58 |
| 其他应收款 | 4 | 84,796,619.31 | 31,478,364.46 |
| 预付账款 | 5 | 257,810,686.19 | 219,405,471.23 |
| 应收补贴款 | | | |
| 存货 | 6 | 1,572,436,092.87 | 1,119,316,577.00 |
| 待摊费用 | 7 | 99,246.63 | 1,342,801.86 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 5,778,771,552.34 | 4,856,221,624.85 |
| 长期投资 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 长期债权投资 | | | |

| | | | | |
|---|---|--|------------------|------------------|
| 长期投资合计 | | | - | - |
| 固定资产 | 8 | | | |
| 固定资产原值 | | | 442,427,968.66 | 335,450,362.25 |
| 减：累计折旧 | | | 198,880,204.84 | 188,384,607.82 |
| 固定资产净值 | | | 243,547,763.82 | 147,065,754.43 |
| 减：固定资产减值准备 | | | 5,469,703.25 | 5,469,703.25 |
| 固定资产净额 | | | 238,078,060.57 | 141,596,051.18 |
| 工程物资 | | | | |
| 在建工程 | 9 | | 76,750,302.88 | 111,254,427.35 |
| 固定资产清理 | | | | |
| 固定资产合计 | | | 314,828,363.45 | 252,850,478.53 |
| 无形资产及其他资产 | | | | |
| 无形资产 | | | 58,500.00 | 58,500.00 |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 其他长期资产 | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 58,500.00 | 58,500.00 |
| 递延税项 | | | | |
| 递延税款借项 | | | | |
| 资产总计 | | | 6,093,658,415.79 | 5,109,130,603.38 |
| 公司负责人：王浩涛 主管会计工作负责人：郭新华 会计机构负责人：万春玲 | | | | |

资 产 负 债 表

(负债及权益类) 会企 01 表

编制单位：中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 注释号 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------|------------------|------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 10 | 50,000,000.00 | 139,000,000.00 |
| 应付票据 | 11 | 4,167,000,000.00 | 3,345,380,000.00 |
| 应付账款 | 12 | 756,206,650.35 | 788,800,755.11 |
| 预收账款 | 13 | 399,862,390.31 | 282,721,122.19 |
| 应付工资 | | 20,839,516.69 | 10,090,234.85 |
| 应付福利费 | 14 | 25,010,983.59 | 21,529,733.35 |
| 应付股利 | | | |
| 应交税金 | 15 | 8,705,893.45 | 6,625,978.47 |
| 其他应交款 | 16 | 22,340,516.74 | 23,791,228.00 |
| 其他应付款 | 17 | 95,619,103.37 | 85,349,169.16 |
| 预提费用 | 18.1.1 | 38,038,395.21 | |
| 预计负债 | 18.1.2 | 39,486,737.21 | 15,662,376.39 |
| 一年内到期的长期负债 | | | |

| | | | |
|--|----|------------------|------------------|
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 5,623,110,186.92 | 4,718,950,597.52 |
| 长期负债 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 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 | | | |
| 递延税项 | | | |
| 递延税款贷项 | | | |
| 负债合计 | | 5,623,110,186.92 | 4,718,950,597.52 |
| 所有者权益 (或股东权益) | | | |
| 实收资本 (或股本) | 19 | 253,975,000.00 | 253,975,000.00 |
| 减: 已归还投资 | | - | - |
| 实收资本 (或股本) 净额 | | 253,975,000.00 | 253,975,000.00 |
| 资本公积 | 20 | 335,520,158.58 | 334,747,794.26 |
| 盈余公积 | 21 | 5,752,052.54 | 5,752,052.54 |
| 其中: 法定公益金 | | 2,876,026.27 | 2,876,026.27 |
| 未分配利润 | 22 | -124,698,982.25 | -204,294,840.94 |
| | | - | - |
| 所有者权益 (或股东权益) 合计 | | 470,548,228.87 | 390,180,005.86 |
| 负债和所有者权益 (或股东权益) 合计 | | 6,093,658,415.79 | 5,109,130,603.38 |
| 公司负责人: 王浩涛 主管会计工作负责人: 郭新华 会计机构负责人: 万春玲 | | | |

利 润 表

编制单位: 中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司

2005 年 1—6 月

 会企 02 表
 单位: 人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2005 年 1—6 月 | 2004 年 1—6 月 |
|-----------|-----|------------------|------------------|
| 一、主营业务收入 | 23 | 3,529,201,397.65 | 2,928,397,668.34 |
| 减: 主营业务成本 | 24 | 3,251,569,355.64 | 2,582,106,054.42 |
| 主营业务税金及附加 | 25 | 2,054,939.35 | 1,353,949.93 |
| 二、主营业务利润 | | 275,577,102.66 | 344,937,663.99 |
| 加: 其他业务利润 | 26 | 13,293,826.80 | 14,495,144.15 |
| 减: 营业费用 | | 113,441,211.26 | 150,830,057.86 |
| 管理费用 | | 90,075,088.52 | 131,946,876.38 |
| 财务费用 | 27 | -2,016,203.91 | 609,828.11 |
| 三、营业利润 | | 87,370,833.59 | 76,046,045.79 |

| | | | |
|---------|----|---------------|---------------|
| 加：投资收益 | | | |
| 补贴收入 | | | |
| 营业外收入 | 28 | 472,992.52 | 296,519.51 |
| 减：营业外支出 | 29 | 8,247,967.42 | 638,189.02 |
| 四、利润总额 | | 79,595,858.69 | 75,704,376.28 |
| 减：所得税 | | | |
| | | | |
| 五、净利润 | | 79,595,858.69 | 75,704,376.28 |

补充资料：

| 项 目 | 2005 年 1—6 月 | 2004 年 1—6 月 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | |
| 2、自然灾害发生的损失 | | |
| 3、会计政策变更增加（或减少）利润总额 | | |
| 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额 | | |
| 5、债务重组损失 | | 424,607.13 |
| 6、其他 | | |

公司负责人：王浩涛

主管会计工作负责人：郭新华

会计机构负责人：万春玲

利 润 分 配 表

编制单位：中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司

2005 年 1—6 月

会企 02 表附表 1

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 2005 年 1—6 月 | 2004 年 1—6 月 |
|-----------------|-----|-----------------|-----------------|
| 一、净利润 | | 79,595,858.69 | 75,704,376.28 |
| 加：年初未分配利润 | | -204,294,840.94 | -378,196,543.54 |
| 其他转入 | | - | - |
| 二、可供分配的利润 | | -124,698,982.25 | -302,492,167.26 |
| 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 | | - | - |
| | | - | - |
| 三、可供投资者分配利润 | | -124,698,982.25 | -302,492,167.26 |
| 减：应付优先股股利 | | - | - |
| 提取任意盈余公积 | | - | - |
| 应付普通股股利 | | - | - |
| 转作资本（或股本）的普通股股利 | | - | - |



| | | | |
|-----------|---------------|-----------------|-----------------|
| 四、未分配利润 | | -124,698,982.25 | -302,492,167.26 |
| 公司负责人：王浩涛 | 主管会计工作负责人：郭新华 | 会计机构负责人：万春玲 | |

现金流量表

2005 年 1—6 月

编制单位：中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司

会企 03 表
单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 金 额 |
|----------------------------|-----|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 4,441,718,728.02 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 30 | 17,569,099.56 |
| 现金流入小计 | | 4,459,287,827.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,725,824,665.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 74,047,996.57 |
| 支付的各项税费 | | 22,528,756.24 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 142,704,228.57 |
| 现金流出小计 | | 3,965,105,646.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 494,182,180.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 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所收回的现金净额 | | 299,294.19 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流入小计 | | 299,294.19 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 33,091,605.96 |
| 投资所支付的现金 | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 31 | |
| 现金流出小计 | | 33,091,605.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -32,792,311.77 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | |
| 借款所收到的现金 | | 50,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 现金流入小计 | | 50,000,000.00 |

| | | |
|--------------------|--|----------------|
| 偿还债务所支付的现金 | | 139,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 1,767,152.70 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 现金流出小计 | | 140,767,152.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -90,767,152.70 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 370,622,716.14 |

公司负责人：王浩涛

主管会计工作负责人：郭新华

会计机构负责人：万春玲

现金流量表

2005 年 1—6 月

会企 03 表续表

编制单位：中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司

单位：人民币元

| 补充资料 | 注释号 | 金额 |
|-----------------------------|-----|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | | 79,595,858.69 |
| 加：计提的资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧 | | 6,366,589.39 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 待摊费用的减少（减：增加） | | 1,243,555.23 |
| 预提费用的增加（减：减少） | | 38,038,395.21 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | | -299,294.19 |
| 固定资产报废损失 | | 1,038,527.03 |
| 财务费用 | | 1,767,152.70 |
| 投资损失（减：收益） | | |
| 递延税款贷项（减：借项） | | |
| 存货的减少（减：增加） | | -453,119,515.87 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | | 55,495,232.37 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | | 764,055,680.05 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 494,182,180.61 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况 | | |
| 现金的期末余额 | | |



| | | |
|--------------|--|------------------|
| | | 2,917,256,214.40 |
| 减：现金的期初余额 | | 2,546,633,498.26 |
| 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 | | 370,622,716.14 |

公司负责人：王浩涛

主管会计工作负责人：郭新华

会计机构负责人：万春玲

资产减值准备明细表

| 编制单位：中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司 | | | | | | | | 会企 01 表附表 1 | |
|-------------------------|----|----------------|-----------|----------------|-------------|------------|----------------|---------------|-------------|
| | | | | | | | | 单位：人民币元 | |
| 项目 | 行次 | 年初 余额 | 本年 增加数 | 本年减少数 | | | 年末 余额 | | |
| | | | | 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 | 19,039,665.43 | 0.00 | × | 119,528.65 | 119,528.65 | 18,920,136.78 | | |
| 其中：应收帐款 | 2 | 17,227,943.75 | | × | 119,528.65 | 119,528.65 | 17,108,415.10 | | |
| 其他应收款 | 3 | 1,811,721.68 | | × | × | | 1,811,721.68 | | |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 4 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 其中：股票投资 | 5 | 0.00 | | | | | 0.00 | | |
| 债券投资 | 6 | 0.00 | | | | | 0.00 | | |
| 三、存货跌价准备合计 | 7 | 80,402,188.95 | 0.00 | 0.00 | 506,276.96 | 506,276.96 | 79,895,911.99 | | |
| 其中：库存商品 | 8 | 63,254,303.96 | | | | 0.00 | 63,254,303.96 | | |
| 原材料 | 9 | 17,147,884.99 | | | 506,276.96 | 506,276.96 | 16,641,608.03 | | |
| 四、长期投资减值准备合计 | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 其中：长期股权投资 | 11 | 0.00 | | | | | 0.00 | | |
| 长期债权投资 | 12 | 0.00 | | | | | 0.00 | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | 13 | 5,469,703.25 | 0.00 | | | 0.00 | 5,469,703.25 | | |
| 其中：房屋、建筑物 | 14 | 0.00 | | | | | 0.00 | | |
| 机器设备 | 15 | 0.00 | | | | | 0.00 | | |
| 运输设备 | | 5,469,703.25 | | | | | 5,469,703.25 | | |
| 六、无形资产减值准备合计 | 16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 其中：专利权 | 17 | | | | | | 0.00 | | |
| 商标权 | 18 | | | | | | 0.00 | | |
| 七、在建工程减值准备 | 19 | | | | | | 0.00 | | |
| 八、委托贷款减值准备 | 20 | | | | | | 0.00 | | |
| 九、总计 | 21 | 104,911,557.63 | 0.00 | 0.00 | 625,805.61 | 625,805.61 | 104,285,752.02 | | |
| 公司负责人：王浩涛 | | | | | | | | 主管会计工作负责人：郭新华 | 会计机构负责人：万春玲 |

中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司

2005 年半年度会计报表附注

一、公司基本情况

中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）在更名前是山东小鸭电器股份有限公司（以下简称“小鸭电器”）。

小鸭电器系根据山东省人民政府鲁政字[1997]266 号文《关于同意山东小鸭集团设立股份有限公司的批复》，由山东小鸭集团有限责任公司（以下简称“小鸭集团”）为主发起人组建的股份有限公司。根据山东省经济体制改革委员会鲁体改函字[1998]第 86 号文《关于同意设立山东小鸭电器股份有限公司的函》，由小鸭集团、中信信托投资有限责任公司、山东三塑集团有限公司、济南金钟电子衡器股份有限公司、山东电影机械厂以发起设立方式设立。山东省人民政府鲁政股字[1998]54 号文颁发了《山东省股份公司批准证书》。1998 年 9 月 28 日小鸭电器领取山东省工商行政管理局颁发的营业执照，注册号 3700001801767。根据中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]111 号文批准，山东小鸭电器股份有限公司于 1999 年 9 月 1 日向社会公开发行人民币普通股 9000 万股，每股面值 1 元，发行价格每股 3.76 元，1999 年 11 月 25 日公司股票在深圳证券交易所上市。

2003 年 9 月 22 日，小鸭电器与中国重型汽车集团有限公司（以下简称“重汽集团”）签署《资产置换协议》。根据协议，小鸭电器以其合法拥有的完整资产（含全部资产和大部分负债），与重汽集团整车生产及销售有关的资产进行置换。重汽集团置入资产包括两部分：一部分为整车生产类资产，为原重汽集团全资子公司中国重型汽车集团济南卡车公司（以下简称“卡车公司”，该公司 2003 年 6 月 13 日发布工商注销公告，被重汽集团吸收合并，并于 2004 年 3 月 10 日注销工商登记）的大部分经营性资产，主要为卡车公司总装厂、车身厂、车架厂、工具厂、运输处、供应处、营销部、财务部等；另一部分为重汽集团销售部，为重汽集团合法拥有。根据 2003 年 9 月 22 日重汽集团与小鸭集团、中信信托投资有限责任公司（以下简称“中信投资”）签订的《股份转让协议》规定，小鸭集团将其持有的小鸭电器的 47.48% 的股份（计 12059 万股）、中信投资将其持有的小鸭电器的 16.30% 的股份（计 4141 万股）转让给重汽集团，上述股权转让已经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记确认。股权转让完成后，重汽集团持有小鸭电器股权 63.78%（共计 16200 万股）。

根据中国证券监督管理委员会证监公司字[2003]54 号《关于山东小鸭电器股份有限公司重大资产重组有关问题的批复》批准，小鸭电器与重汽集团于 2003 年 12 月 31 日完成该次重大资产置换。根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]265 号《关于中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司国有股转让有关问题的批复》，及财政部财金函[2003]134 号《财政部关于同意中信信托投资有限责任公司转让所持小鸭股份有限公司法人股的批复》，上述股权转让行为业经国家有关部门批准。经 2004 年第一次临时股东大会审议通过，并报山东省工商行政管理局核准，公司全称“山东小鸭电器股份有限公司”变更为“中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司”。经深圳证券交易所批准，证券简称由“小鸭电器”变更为“中国重汽”，证券代码为 000951，启用时间为 2004 年 2 月 12 日。

变更后本公司经营范围：载重汽车、专用汽车、重型专用车底盘、客车底盘、汽车配件制造、销售；汽车改装、机械加工；许可证批准范围内的普通货运业务；仓储服务。

二、公司主要会计政策、会计估计

(一) 会计制度

本公司执行《企业会计制度》、《企业会计准则》及有关补充规定。

(二) 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币折算方法

本公司对发生的外币经济业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合本位币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指公司持有的期限短（低于 3 个月）、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投资。

(七) 坏账核算方法

1、坏账的确认标准为：本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）符合下列条件之一，确认为坏账：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，而且具有明显特征表明无法收回。

2、坏账准备的核算方法：本公司采用备抵法核算坏账。

3、坏账的转销方法：对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

4、本公司的坏账准备计提方法和计提比例：本公司采用账龄分析法计提坏账准备，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定计提比例分别为：

- 1 年以内 (含一年, 下同) 按应收款项期末余额的 5% 计提;
- 1-2 年按应收款项期末余额的 10% 计提;
- 2-3 年按应收款项期末余额的 20% 计提;
- 3-4 年按应收款项期末余额的 50% 计提;
- 4-5 年按应收款项期末余额的 80% 计提;
- 5 年以上及对于有确凿证据表明不能收回的应收款项按其期末余额的 100% 计提坏账准备。

(八) 存货核算方法

1、存货分类：本公司存货包括经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、分期收款发出商品等。

2、取得和发出的计价方法：

(1) 存货以取得时的实际成本计价，其中：

购入的，按买价加应计入成本的税金及费用的金额确定；

自制的，按制造过程中的各项实际支出确定；

委托外单位加工的，按实际耗用的原材料或半成品成本、发生的委托加工费及相关税费的金额确定；

投资者投入的，按投资各方确认的价值确定；

接受捐赠的，按捐赠方提供凭据上标明的金额或类似存货市场估计价格，加应支付的相关税费的金额确定；

债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费确定；

以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费确定；

取得存货涉及补价的按相关规定处理。

(2) 原材料、在产品、库存商品按计划成本进行日常核算，月末原材料通过材料成本差异、库存商品通过产成品成本差异将计划成本调整为实际成本；库存商品发出成本采用加权平均法核算。

(3) 低值易耗品按实际进价核算，领用时视其使用性质及价值分别采用一次摊销法或五五摊销法摊销。

3、存货数量的盘存方法：采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认、计提方法：

本公司于期末对存货进行全面清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，将其差额按单个或分类计提的方法，计提跌价准备，存货跌价损失计入当期损益。

（九）短期投资核算方法

短期投资以取得时的实际成本计价，其中：

（1）以现金购入的，按实际支付的全部价款减去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后的余额确定；

（2）投资者投入的，按投资各方确认的价值确定；

（3）债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，减去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，加上应支付的相关税费确定；

（4）以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定；

（5）取得短期投资涉及补价的按相关规定处理。

短期投资的现金股利和利息于实际收到时冲减短期投资账面价值；处置短期投资时，短期投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。

短期投资期末按成本与市价孰低单项计提短期投资跌价准备。

（十）长期投资核算方法

1、长期股权投资

（1）长期股权投资的计价和收益确认方法：按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本 20%以下的，或虽占 20%以上（包括 20%）但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业 50%以上或虽占被投资企业 50%以下但对被投资企业有实际控制权的，按权益法核算并合并会计报表。

（2）股权投资差额的摊销方法：合同规定投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接计入资本公积—股权投资准备。

2、长期债权投资

（1）长期债权投资以取得时的实际成本计价，其中：

以支付现金取得的，按实际支付的全部价款，减去已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定；

债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；

以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定；

取得长期债权投资涉及补价的按相关规定处理。

(2) 长期债权投资按照票面价值和票面利率计算并确认利息收入，处置长期债权投资时，长期债权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。长期债权投资的溢(折)价在债券持有期内按直线法(实际利率法)分期摊销。

3、长期投资减值准备的确认标准、计提方法：本公司对被投资企业期末由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

(十一) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产的标准：为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值在 2000 元以上的有形资产。

2、计价方法：固定资产按其实际成本入账，固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

3、折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法。

4、按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 净残值率 | 年折旧率(%) |
|-------|---------|------|-----------|
| 房屋建筑物 | 8-35 | 3% | 2.77-12.1 |
| 机器设备 | 8-15 | 3% | 6.47-12.1 |
| 运输设备 | 8 | 3% | 12.25 |
| 电子设备 | 4-5 | 3% | 19.4-24.3 |
| 其他设备 | 9-18 | 3% | 5.39-10.8 |

5、固定资产减值准备的确认、计提方法：

本公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可收回金额低于其账面价值的差额确认固定资产减值准备：

(1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，

并且预计在近期内不可能恢复；

(2) 公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

(3) 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

(5) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

(6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

(十二)在建工程核算方法

1、在建工程计价及结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程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。

2、在建工程减值准备的计提：期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十三)无形资产核算方法

1、无形资产按取得时的实际成本入账；

2、无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

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、当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

(2) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

(3) 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

4、当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产的减值准备：

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，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计不会恢复；

(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减值的情形。

(十四)长期待摊费用核算方法

除购建固定资产外，所有筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用中归集，并在开始生产经营当月一次计入损益。

长期待摊费用根据具体内容按预计受益期限分期平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则长期待摊费用余额全部转入当期损益。

(十五)借款费用的核算方法

1、借款费用确认原则：因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化期间

(1)开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3

个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3、借款费用资本化金额：在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

(十六) 收入确认方法

1、销售商品

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2、提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

(十七) 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法核算。

(十八) 会计政策、会计估计的变更及其影响

本公司报告期内变更了固定资产的折旧年限[详见附注二.(十一)]

变更前固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 净残值率 | 年折旧率(%) |
|-------|---------|------|------------|
| 房屋建筑物 | 15-40 | 3% | 2.43-6.47 |
| 机器设备 | 12-28 | 3% | 3.46-8.08 |
| 运输设备 | 12 | 3% | 8.08 |
| 电子设备 | 8-10 | 3% | 9.70-12.13 |

| | | | |
|------|-------|----|-----------|
| 其他设备 | 14-22 | 3% | 4.41-6.93 |
|------|-------|----|-----------|

此估计变更影响本报告期净利润减少数为 80 万元。本公司报告期内无会计政策和其他会计估计变更。

三、税(费)项：

(一)增值税：按销项税(销售收入的 17%计算)抵扣购进货物进项税后的差额交纳；

(二)营业税：按照相关经营收入的 3%税率计缴；

(三)城建税：按照实际缴纳流转税额的 7%计缴；

(四)教育费附加：按照实际缴纳流转税额的 4%计缴；

(五)所得税：本公司适用所得税率为 33%。

四、利润分配

公司章程规定的利润分配顺序如下：

(一) 弥补亏损；

(二) 提取法定公积金，提取比例为净利润的 10%；

(三) 提取法定公益金，提取比例为净利润的 5%-10%；

(四) 提取任意公积金；

(五) 分配股利。

五、会计报表主要项目注释 (金额单位：元)

注释 1.货币资金

期末余额 2,917,256,214.40 元

(1) 明细情况

| 项 目 | 期 末 数 | 期 初 数 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 336,807.03 | 303,099.31 |
| 银行存款 | 834,654,190.93 | 834,800,898.95 |
| 其他货币资金 | 2,082,265,216.44 | 1,711,529,500.00 |
| 合 计 | <u>2,917,256,214.40</u> | <u>2,546,633,498.26</u> |

(2) 期末货币资金较期初增加 370,622,716.14 元, 增长了 14.6%, 主要是由于本期销售收入的增长, 使用金融工具的范围增加, 以致票据的保证金增加。

注释 2、应收票据 期末余额为 830,950,556.19 元

(1) 明细情况：

| 项 目 | 期 末 数 | 期 初 数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 468,800,556.19 | 395,303,175.46 |
| 商业承兑汇票 | 362,150,000.00 | 354,400,000.00 |
| 合 计 | <u>830,950,556.19</u> | <u>749,703,175.46</u> |

注释 3. 应收账款 期末价值 115,422,136.75 元

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | |
|-------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 金 额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 69,774,523.20 | 52.65 | 6,116,263.24 | 122,325,264.79 | 59.50 | 6,116,263.24 |
| 1-2 年 | 46,918,883.18 | 35.40 | 5,537,202.60 | 55,372,026.00 | 26.94 | 5,537,202.60 |
| 2-3 年 | 15,837,145.47 | 11.95 | 5,454,949.26 | 27,872,389.54 | 13.56 | 5,574,477.91 |
| 3-4 年 | | | | - | | |
| 4-5 年 | | | | - | | |
| 5 年以上 | | | | - | | |
| 合 计 | <u>132,530,551.85</u> | <u>100.00</u> | <u>17,108,415.10</u> | <u>205,569,680.33</u> | <u>100.00</u> | <u>17,227,943.75</u> |

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止, 公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款 20,463,066.13 元, 明细详见附注六·(二)。

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日止, 应收账款中前五名的欠款单位的欠款金额合计为 77,090,359.14 元, 占应收账款总金额的 58.2%。

(4) 报告期无实际冲销坏账的应收账款。

注释 4.其他应收款 期末价值 84,796,619.31 元

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 金 额 | 比例% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 65,386,677.92 | 75.50 | 1,527,025.14 | 30,540,502.79 | 91.74 | 1,527,025.14 |
| 1-2 年 | 20,270,883.44 | 23.41 | 265,220.14 | 2,652,201.35 | 7.97 | 265,220.14 |
| 2-3 年 | 950,779.63 | 1.09 | 19,476.40 | 97,382.00 | 0.29 | 19,476.40 |
| 3-4 年 | | | | | | |
| 4-5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合 计 | <u>86,608,340.99</u> | <u>100.00</u> | <u>1,811,721.68</u> | <u>33,290,086.14</u> | <u>100.00</u> | <u>1,811,721.68</u> |

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止, 无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日止, 其他应收款中前五名欠款单位欠款余额合计 38,517,610.48 元, 占期末其他应收款期末余额的 44.5%。

注释 5.预付账款 期末余额 257,810,686.19 元

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 257,420,386.19 | 99.85 | 217,781,076.51 | 99.26 |
| 1-2 年 | 390,300.00 | 0.15 | 1,398,294.71 | 0.64 |
| 2-3 年 | | | 226,100.01 | 0.10 |
| 3-4 年 | | | | |
| 4-5 年 | | | | |
| 5 年以上 | | | | |
| 合 计 | <u>257,810,686.19</u> | <u>100.00</u> | <u>219,405,471.23</u> | <u>100.00</u> |

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止, 持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款 210,370,864.39 元, 明细详见附注六·(二)。

注释 6. 存货**期末价值 1,572,436,092.87 元**

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 在途物资 | 6,378,573.38 | | 4,103,919.49 | |
| 原材料 | 509,619,262.95 | 16,641,608.03 | 154,162,509.85 | 17,147,884.99 |
| 低值易耗品 | 3,798,319.22 | | 3,637,594.32 | |
| 库存商品 | 946,470,220.65 | 63,254,303.96 | 872,872,301.36 | 63,254,303.96 |
| 在产品 | 185,407,692.30 | | 155,187,019.39 | |
| 委托加工物资 | 657,936.36 | | 811,956.18 | |
| 分期收款发出商品 | | | 8,943,465.36 | |
| 合 计 | <u>1,652,332,004.86</u> | <u>79,895,911.99</u> | <u>1,199,718,765.95</u> | <u>80,402,188.95</u> |

(2) 存货跌价准备:

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|----------------------|------|------------|----------------------|
| 原材料 | 17,147,884.99 | | 506,276.96 | 16,641,608.03 |
| 库存商品 | 63,254,303.96 | | | 63,254,303.96 |
| 合 计 | <u>80,402,188.95</u> | | 506,276.96 | <u>79,895,911.99</u> |

(3) 期末存货按其账面价值高于可变现净值差额计提存货跌价准备。

注释 7. 待摊费用**期末余额 99,246.63 元**

(1) 明细情况

| 类别 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末数 | 备注 |
|---------|---------------------|------|---------------------|------------------|----|
| 待抵扣的进项税 | 1,342,801.86 | | 1,243,555.23 | 99,246.63 | |
| 合计 | <u>1,342,801.86</u> | | <u>1,243,555.23</u> | <u>99,246.63</u> | |

(2) 待抵扣的进项税是由于时间因素尚未经过税务局认证而无法在当期抵扣的增值税进项税额。

注释 8. 固定资产**期末净额 238,078,060.57 元**

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 原 值： | | | | |
| 房屋及建筑物 | 100,861,178.76 | 2,019,447.24 | | 102,880,626.00 |
| 机器设备 | 171,425,986.28 | 90,904,775.11 | 9,804,302.47 | 252,526,458.92 |
| 运输设备 | 43,395,447.08 | 5,609,037.00 | 2,178,527.16 | 46,825,956.92 |
| 电子设备 | 6,656,899.97 | 4,615,605.27 | 43,759.00 | 11,228,746.24 |
| 其他设备 | 13,110,850.16 | 18,565,348.06 | 2,710,017.64 | 28,966,180.58 |
| 合 计 | <u>335,450,362.25</u> | <u>121,714,212.68</u> | <u>14,736,606.27</u> | <u>442,427,968.66</u> |
| 累计折旧： | | | | |
| 房屋及建筑物 | 43,938,160.63 | 1,282,413.61 | 0.00 | 45,220,574.24 |
| 机器设备 | 118,698,722.71 | 3,733,607.09 | 7,711,864.60 | 114,720,465.20 |
| 运输设备 | 22,553,235.28 | 3,202,668.61 | 1,730,515.08 | 24,025,388.81 |
| 电子设备 | 448,646.96 | 1,756,034.58 | 39,923.67 | 2,164,757.87 |
| 其他设备 | 2,745,842.24 | 10,794,698.66 | 791,522.18 | 12,749,018.72 |
| 合 计 | <u>188,384,607.82</u> | <u>20,769,422.55</u> | <u>10,273,825.53</u> | <u>198,880,204.84</u> |
| 固定资产净值： | | | | |
| 房屋及建筑物 | 56,923,018.13 | 737,033.63 | 0.00 | 57,660,051.76 |
| 机器设备 | 52,727,263.57 | 87,171,168.02 | 2,092,437.87 | 137,805,993.72 |
| 运输设备 | 20,842,211.80 | 2,406,368.39 | 448,012.08 | 22,800,568.11 |
| 电子设备 | 6,208,253.01 | 2,859,570.69 | 3,835.33 | 9,063,988.37 |
| 其他设备 | 10,365,007.92 | 7,770,649.40 | 1,918,495.46 | 16,217,161.86 |
| 合 计 | <u>147,065,754.43</u> | 100,944,790.13 | 4,462,780.74 | <u>243,547,763.82</u> |
| 固定资产减值准备： | 5,469,703.25 | | | 5,469,703.25 |
| 固定资产净额： | <u>141,596,051.18</u> | | | <u>238,078,060.57</u> |

(2) 公司无融资租入的固定资产。

(3) 公司闲置的固定资产账面原值为 557,406.18 元，折旧为 514,429.17 元。

(4) 已提足折旧继续使用的固定资产原值为 137,387,769.87 元。

(5) 期末固定资产减值准备按照固定资产的账面价值高于可变现净值的差额计提。

注释 9. 在建工程 期末余额 76,750,302.88 元

(1) 明细情况

| 项目名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 其他减少数 | 期末数 | 资金来源 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|-------|---------------|------|
| 车身厂第二面漆线改造 | 800,775.80 | | | | 800,775.80 | 自有资金 |
| 物流中心 | 62,643.50 | | | | 62,643.50 | 自有资金 |
| 车架改造 | 8,522,106.70 | | | | 8,522,106.70 | 自有资金 |
| 总装大棚 | 2,827,641.35 | | | | 2,827,641.35 | 自有资金 |
| 新总装项目 | 14,200,000.00 | 16,301,390.10 | 28,824,510.10 | | 1,676,880.00 | 自有资金 |
| 车身厂冲焊技改项目 | 76,266,340.00 | 22,678,814.94 | 38,476,774.94 | | 60,468,380.00 | 自有资金 |
| 车身厂新面漆线新建项目 | 7,721,000.00 | 16,163,618.77 | 23,851,599.24 | | 33,019.53 | 自有资金 |
| 车架厂数控折弯机 | | 325,000.00 | | | 325,000.00 | 自有资金 |
| 质量部第二检测线 | | 490,000.00 | | | 490,000.00 | 自有资金 |
| 总装厂整车检验区 | | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 自有资金 |
| 零星项目 | 853,920.00 | 7,819,391.30 | 8,129,455.30 | | 543,856.00 | 自有资金 |
| 合计 | 111,254,427.35 | 64,778,215.11 | 99,282,339.58 | | 76,750,302.88 | |

(2) 公司本期无因购建固定资产借入的专门借款，故在建工程无借款费用资本化利息。

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日，经检查未发现在建工程存在减值的迹象，故公司期末未计提在建工程减值准备。

注释 10. 短期借款 期末余额 50,000,000.00 元

(1) 明细情况

| 币种 | 借款条件 | 期末数 | 期初数 |
|-----|------|----------------------|-----------------------|
| 人民币 | 担保借款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 人民币 | 质押借款 | | 89,000,000.00 |
| 合计 | | <u>50,000,000.00</u> | <u>139,000,000.00</u> |

注释 11. 应付票据 期末余额 4,167,000,000.00 元

(1) 明细情况

| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,766,000,000.00 | 2,155,380,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 1,401,000,000.00 | 1,190,000,000.00 |
| 合 计 | <u>4,167,000,000.00</u> | <u>3,345,380,000.00</u> |

(2) 期末应付票据较期初增加 821,620,000 元, 增长了 24.6%, 主要是因为本期采购主要采用银行票据结算所致。

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日, 应付持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的款项 1,758,000,000 元, 详细情况详见附注六·(二)。

注释 12. 应付账款 期末余额 756,206,650.35 元

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | 756,206,650.35 | 788,800,755.11 |
| 合 计 | <u>756,206,650.35</u> | <u>788,800,755.11</u> |

截至 2005 年 6 月 30 日, 应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项合计 11,555,002.82 元, 详细情况详见附注六·(二)。

注释 13. 预收账款 期末余额 399,862,390.31 元

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 预收账款 | 399,862,390.31 | 282,721,122.19 |
| 合 计 | <u>399,862,390.31</u> | <u>282,721,122.19</u> |

截至 2005 年 6 月 30 日, 预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项为 43,350.84 元, 详细情况详见附注六·(二)。

注释 14. 应付福利费 期末余额 25,010,983.59 元

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付福利费 | 25,010,983.59 | 21,529,733.35 |
| 合 计 | <u>25,010,983.59</u> | <u>21,529,733.35</u> |

注释 15. 应交税金 期末余额 8,705,893.45 元

明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 7,928,049.82 | 3,939,281.34 |
| 营业税 | -71,435.48 | -18,753.92 |
| 城建税 | 549,963.00 | 1,375,806.61 |
| 所得税 | -91,051.79 | -91,051.79 |
| 个人所得税 | 390,367.90 | 1,420,696.23 |
| 合 计 | <u>8,705,893.45</u> | <u>6,625,978.47</u> |

注释 16.其他应交款 **期末余额 22,340,516.74 元**

明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
|-------|----------------------|----------------------|------|
| 教育费附加 | 422,746.82 | 589,731.58 | 4% |
| 住房公积金 | 21,917,769.92 | 23,201,496.42 | |
| 合 计 | <u>22,340,516.74</u> | <u>23,791,228.00</u> | |

注释 17.其他应付款 **期末余额 95,619,103.37 元**

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 95,619,103.37 | 85,349,169.16 |
| 合 计 | <u>95,619,103.37</u> | <u>85,349,169.16</u> |

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日, 应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项合计 11,180,387.45 元, 明细情况详见附注六·(二)。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日, 其他应付款主要项目为:

| 项目名称 | 期末余额 | 款项性质 |
|-------|----------------------|-------|
| 保证金 | 11,919,500.00 | 保证金 |
| 教育经费 | 7,797,039.74 | 教育经费 |
| 社会保险费 | 6,898,408.21 | 社会保险费 |
| 小计 | <u>26,614,947.95</u> | |

注释 18.1.1 预提费用 **期末余额 38,038,395.21 元**

明细情况：

| 费用类别 | 期末数 | 期初数 | 结存原因 |
|--------|----------------------|-------------|------|
| 预提销售奖励 | 19,750,000.00 | 0.00 | 尚未支付 |
| 送车费 | 18,288,395.21 | 0.00 | 尚未支付 |
| 合 计 | <u>38,038,395.21</u> | <u>0.00</u> | |

注释 18.1.2 预计负债 **期末余额 39,486,737.21 元**

明细情况：

| 费用类别 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 三包索赔费 | 38,645,092.38 | 14,773,813.71 |
| 未决诉讼 | 841,644.83 | 888,562.68 |
| 合 计 | <u>39,486,737.21</u> | <u>15,662,376.39</u> |

注释 19.股本 **期末余额 253,975,000.00 元**

(1) 公司股份变动情况表：

数量单位：万股

| 项 目 | 期初数 | 本期变动增减 (+、-) | | | | | 期末数 |
|------------|-----------|--------------|----|-------|----|----|-----------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 一、尚未流通股份 | | | | | | | |
| (一) 发起人股份 | 16,397.50 | | | | | | 16,397.50 |
| 1、国家拥有股份 | 12,159.00 | | | | | | 12,159.00 |
| 2、境内法人持有股份 | 4,238.50 | | | | | | 4,238.50 |
| 3、外资法人持有股份 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| (二) 募集法人股 | | | | | | | |
| (三) 内部职工股 | | | | | | | |
| (四) 优先股或其他 | | | | | | | |
| 尚未流通股份合计 | 16,397.50 | | | | | | 16,397.50 |
| 二、已流通股份 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----------------|-----------|--|--|--|--|--|-----------|
| (一)境内上市的人民币普通股 | 9,000.00 | | | | | | 9,000.00 |
| (二)境内上市的外资股 | | | | | | | |
| (三)境外上市的外资股 | | | | | | | |
| (四)其他 | | | | | | | |
| 已流通股份合计 | 9,000.00 | | | | | | 9,000.00 |
| 三、股份总数 | 25,397.50 | | | | | | 25,397.50 |

注释 20.资本公积**期末余额 335,520,158.58 元**

明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------------------|-------------------|-------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 321,549,420.55 | | | 321,549,420.55 |
| 其他资本公积 | 13,198,373.71 | 772,364.32 | | 13,970,738.03 |
| 合 计 | <u>334,747,794.26</u> | <u>772,364.32</u> | <u>0.00</u> | <u>335,520,158.58</u> |

说明：本期增加的其他资本公积均为债务重组收益。

注释 21.盈余公积**期末余额 5,752,052.54 元**

明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 2,876,026.27 | | | 2,876,026.27 |
| 法定公益金 | 2,876,026.27 | | | 2,876,026.27 |
| 合 计 | <u>5,752,052.54</u> | | | <u>5,752,052.54</u> |

注释 22.未分配利润**期末余额-124,698,982.25 元**

明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 期初未分配利润 | -204,294,840.94 | -378,196,543.54 |
| 加:其他转入 | | |

| | | |
|----------|------------------------|------------------------|
| 加:本期净利润 | 79,595,858.69 | 173,901,702.60 |
| 减:提取盈余公积 | | |
| 减:已分配股利 | | |
| 减:转作股本 | | |
| 期末未分配利润 | <u>-124,698,982.25</u> | <u>-204,294,840.94</u> |

注释 23.主营业务收入

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 成车销售收入 | 3,375,590,831.26 | 2,827,044,096.86 |
| 配件销售收入 | 153,610,566.39 | 101,353,571.48 |
| 合 计 | <u>3,529,201,397.65</u> | <u>2,928,397,668.34</u> |

注释 24.主营业务成本

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 成车销售成本 | 3,138,771,922.53 | 2,503,754,599.47 |
| 配件销售成本 | 112,797,433.11 | 78,351,454.95 |
| 合 计 | <u>3,251,569,355.64</u> | <u>2,582,106,054.42</u> |

注释 25.主营业务税金及附加

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 城建税 | 1,304,506.76 | 946,322.95 |
| 教育费附加 | 745,432.43 | 405,566.98 |
| 其他 | 5,000.16 | 2,060.00 |
| 合 计 | <u>2,054,939.35</u> | <u>1,353,949.93</u> |

注释 26.其他业务利润

明细情况

| 项 目 | 本期数 | | |
|---------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收 入 | 成 本 | 利 润 |
| 销售废料 | 6,950,076.94 | | 6,950,076.94 |
| 销售材料 | 152,892,514.65 | 148,062,783.62 | 4,829,731.03 |
| 运输/维修收入 | 1,758,651.04 | 975,334.48 | 783,316.56 |
| 其他 | 1,145,794.08 | 415,091.81 | 730,702.27 |
| 合 计 | <u>162,747,036.71</u> | <u>149,453,209.91</u> | <u>13,293,826.80</u> |
| 项 目 | 上期数 | | |
| | 收 入 | 成 本 | 利 润 |
| 销售废料 | 5,873,280.42 | 1,908.67 | 5,871,371.75 |
| 销售材料 | 128,899,147.77 | 120,693,965.31 | 8,205,182.46 |
| 运输/维修收入 | 1,949,226.80 | 2,256,945.81 | -307,719.01 |
| 其他 | 781,948.36 | 55,639.41 | 726,308.95 |
| 合 计 | <u>137,503,603.35</u> | <u>123,008,459.20</u> | <u>14,495,144.15</u> |

注释 27.财务费用

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|----------------------|-------------------|
| 利息支出 | 13,951,766.05 | 201,948.86 |
| 减：利息收入 | 17,395,401.23 | 3,263,265.05 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 其他 | 1,427,431.27 | 3,671,144.30 |
| 合 计 | <u>-2,016,203.91</u> | <u>609,828.11</u> |

注释 28.营业外收入

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 罚款收入 | 70,000.00 | 1,600.00 |
| 固定资产处理净收益 | 299,294.19 | 289,313.11 |
| 其他 | 103,698.33 | 5,606.40 |
| 合 计 | <u>472,992.52</u> | <u>296,519.51</u> |

注释 29.营业外支出

明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 固定资产清理损失 | 1,038,527.03 | 51,786.01 |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 1,505,515.35 | 57,270.19 |
| 固定资产盘亏 | | |
| 债务重组损失 | | 424,607.13 |
| 其他 | 5,703,925.04 | 104,525.69 |
| 合 计 | <u>8,247,967.42</u> | <u>638,189.02</u> |

注释 30.收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 |
|----------|----------------------|
| 营业外收入 | 173,698.33 |
| 银行存款利息收入 | 17,395,401.23 |
| 合 计 | <u>17,569,099.56</u> |

注释 31.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 |
|-------|---------------|
| 运费 | 45,686,886.24 |
| 差旅费 | 3,936,963.48 |
| 业务招待费 | 2,224,457.29 |
| 水电费 | 429,924.88 |

| | |
|-----------|-----------------------|
| 广告费 | 8,910,926.96 |
| 维修费 | 8,753,353.52 |
| 质量索赔款 | 20,023,858.03 |
| 保险费 | 17,829,949.76 |
| 办公费 | 531,179.64 |
| 通讯费 | 178,001.07 |
| 银行手续费及贴现息 | 13,587,408.94 |
| 物料消耗 | 1,445,181.09 |
| 其他 | 19,166,137.67 |
| 合 计 | <u>142,704,228.57</u> |

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司的关系 | 经济性质 | 法定代表人 |
|--------------|------|--------|---------|--------|-------|
| 中国重型汽车集团有限公司 | 济南市 | 重型汽车制造 | 控股股东 | 国有独资公司 | 马纯济 |

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

| 企业名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 中国重型汽车集团有限公司 | 112,658.00 万元 | | | 112,658.00 万元 |

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 企业名称 | 期 初 数 | | 本 期 增 加 | | 本 期 减 少 | | 期 末 数 | |
|------------------|-----------|--------|---------|-----|---------|-----|-----------|--------|
| | 金 额 | 比 例 | 金 额 | 比 例 | 金 额 | 比 例 | 金 额 | 比 例 |
| 中国重型汽车集团有限 公司 | 16,200 万股 | 63.78% | | | | | 16,200 万股 | 63.78% |

4、不存在控制关系的关联方情况

| 企业名称 | 与本企业的关系 |
|----------------------|---------|
| 中国重型汽车销售公司 | 控股股东子公司 |
| 潍坊柴油机厂 | 控股股东子公司 |
| 潍柴动力股份有限公司 | 控股股东孙公司 |
| 杭州汽车发动机厂 | 控股股东子公司 |
| 中国重型汽车集团济南商用车有限公司 | 控股股东子公司 |
| 重汽集团专用汽车公司 | 控股股东子公司 |
| 中国重型汽车集团泰安五岳专用汽车有限公司 | 控股股东子公司 |
| 重庆油泵油嘴厂 | 控股股东子公司 |
| 重汽集团济南物业经营管理中心 | 控股股东子公司 |
| 中国重型汽车集团商业贸易公司 | 控股股东子公司 |
| 重汽集团济南客车有限责任公司 | 控股股东子公司 |
| 中国重型汽车物资供应公司 | 控股股东子公司 |
| 济南汽车检测中心 | 控股股东子公司 |
| 中国重型汽车集团山东进出口有限公司 | 控股股东子公司 |
| 济南复强动力有限公司 | 控股股东子公司 |
| 中国重型汽车集团房地产开发公司 | 控股股东子公司 |
| 中国重型汽车集团设计研究院 | 控股股东子公司 |
| 中国重型汽车科技开发公司 | 控股股东子公司 |
| 中国重型汽车财务有限责任公司 | 控股股东子公司 |
| 中国重型汽车集团租赁商社 | 控股股东子公司 |
| 济南重汽国际经贸咨询有限公司 | 控股股东子公司 |
| 中国重型汽车集团济宁商用车有限公司 | 控股股东子公司 |
| 中国重型汽车集团济南铸造有限公司 | 控股股东子公司 |

(二) 关联方交易

1、定价原则

公司对关联交易的定价原则为存在国家定价的使用国家定价,如果国家定价不适用或不

存在则适用市场价，如果适用市场价存在困难或者双方认为难以确定一个公允的市场价格则适用成本加成价（成本加 5-10% 的利润）。

2、关联方交易协议

（1）综合服务协议

本公司与重汽集团于 2003 年 9 月 22 日签订了《综合服务协议》。协议规定，重汽集团向本公司提供必要的综合服务，服务内容包括公用设施、物业管理和职工福利设施。本协议期限为 5 年。在报告期内，本公司已支付相关的综合服务费合计 449.6 万元。

（2）辅助生产服务协议

本公司与重汽集团于 2003 年 9 月 22 日签订了《辅助生产服务协议》。协议规定，重汽集团向本公司提供进行正常生产所必需的水、电、煤气、天然气、设备大修等辅助生产服务。本协议有效期为 3 年。在报告期内，本公司已支付相关的辅助生产服务费合计 2,242.57 万元。

（3）专利权和专有技术许可使用协议

本公司与重汽集团于 2003 年 9 月 22 日签订了《专利权和专有技术许可使用协议》。根据该协议，重汽集团许可本公司使用其合法拥有的、本公司正常经营所必需的专利权和专有技术，许可期限为 20 年，本许可为无偿许可。

（4）商标使用许可协议

本公司与重汽集团于 2003 年 9 月 22 日签订了《商标使用许可协议》，协议规定，重汽集团许可公司在汽车产品的生产、销售、设计、开发、售后服务等各个必需的方面无偿使用其注册拥有的 8 件商标，许可使用期限为 5 年，本许可为无偿许可。

（5）供货协议

本公司与重汽集团于 2003 年 9 月 22 日签订了《供货协议》，协议规定，重汽集团及其关联方向本公司提供本公司生产经营所必需的货物，该协议为笼统性大协议，具体每次采购的商品名称、数量、价款、验收及付款由具体协议另行规定。本协议有效期为 5 年。

（6）资产委托管理和选购权协议

本次资产置换完成后，中国重型汽车集团济南商用车有限公司生产的“斯太尔飞龙”系列重型汽车与本公司构成同业竞争。为解决同业竞争，本公司与重汽集团于 2003 年 9 月 22 日签订了《资产委托管理和选购权协议》。协议规定，商用车公司委托本公司经营管理生产“飞龙”系列重型汽车的相关资产。资产委托管理的期限为 7 年；在本协议有效期内，本公司有权选择购买该部分资产。

（7）土地使用权租赁

根据本公司与重汽集团于 2003 年 9 月 22 日签订的《土地租赁协议》，本公司向重汽集团租赁一宗土地使用权，土地面积 595,792 平方米，租赁期限 20 年，租赁价格每年 100 万元。在报告期内，本公司已支付重汽集团土地租赁费 50 万元。

（8）房屋租赁

根据本公司与重汽集团于 2003 年 9 月 22 日签订的《房屋租赁协议》，本公司向重汽集团租赁其合法拥有的房产，租赁期限为 20 年，租金每年 40 万元。在报告期内，本公司已支付重汽集团房屋租赁费 20 万元。

(9) 技术服务

根据本公司与重汽集团于 2003 年 9 月 22 日签订的《技术服务协议》，重汽集团应积极进行重型汽车技术基础性研究和产品的预研制；为本公司提供日常性及非日常性技术咨询与技术服务，接受本公司委托进行技术开发；对重汽集团提供的日常性技术服务，公司每年应支付重汽集团技术服务费 100 万元；对于非日常性技术咨询、技术服务及技术开发，双方可以具体协议另行约定。在报告期内，本公司已支付重汽集团技术服务费 50 万元。

(10) 职工医疗服务协议

根据本公司与重汽集团于 2004 年 6 月 30 日签订的《职工医疗服务协议》，重汽集团所属职工医院向卡车股份全体员工提供所必需的包括不限于保健、疾病的诊断和治疗、康复治疗等医疗服务。本协议有效期为五年。在报告期末，本公司应付重汽集团医疗服务费 425 万元。

3、采购货物

| 企业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | | 备注 |
|-------------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|----|
| | 金额 | 占年度购货 % | 金额 | 占年度购货 % | |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 826,225,626.66 | 22.72 | 933,672,081.85 | 30.43 | |
| 潍柴动力股份有限公司 | 906,876,311.80 | 24.94 | 654,364,239.31 | 21.33 | |
| 杭州汽车发动机厂 | 6,750.00 | 0.00 | 24,084,573.90 | 0.78 | |
| 中国重型汽车集团济南商用车有限公司 | 275,149,249.08 | 7.56 | 389,299,115.02 | 12.69 | |
| 中国重型汽车集团商业贸易公司 | 25,880,472.30 | 0.71 | 29,892,103.64 | 0.97 | |
| 重汽集团济南客车有限责任公司 | 153,598.00 | 0.00 | 25,993.57 | 0.00 | |
| 中国重型汽车集团山东进出口有限公司 | 89,068,355.31 | 2.45 | 30,287,344.69 | 0.99 | |
| 合计 | <u>2,123,360,363.15</u> | <u>58.38</u> | <u>2,061,625,451.98</u> | <u>67.19</u> | |

4、销售货物

| 企业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | | 备注 |
|------|-----|---------|-------|---------|----|
| | 金额 | 占年度销货 % | 金额 | 占年度销货 % | |

| | | | | |
|----------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| 中国重型汽车集团有限公司 | 115,739,626.46 | 3.14 | 121,780,398.35 | 4.00 |
| 中国重型汽车集团济南商用车有限公司 | 42,235,596.17 | 1.15 | 14,544,063.72 | 0.48 |
| 重汽集团专用汽车公司 | 59,769,128.41 | 1.62 | 62,479,314.01 | 2.05 |
| 中国重型汽车集团商业贸易公司 | 2,797,825.32 | 0.08 | 4,243,386.77 | 0.14 |
| 中国重型汽车集团租赁商社 | | | 3,681,367.52 | 0.12 |
| 中国重型汽车集团泰安五岳专用汽车有限公司 | 32,806,493.00 | 0.89 | 62,589,698.01 | 2.14 |
| 潍坊柴油机厂 | 3,576,944.50 | 0.10 | | |
| 中国重型汽车集团济宁商用车有限公司 | 1,027,073.06 | 0.03 | | |
| 重汽集团济南客车有限责任公司 | 7,805,307.93 | 0.21 | | |
| 中国重型汽车集团进出口有限公司 | 92,607,522.21 | 2.51 | | |
| 合 计 | <u>358,365,517.06</u> | <u>9.73</u> | <u>269,318,228.38</u> | <u>8.93</u> |

5、接受劳务

| 企业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | | 备注 |
|----------------------|----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-------|
| | 金 额 | 占年度接受劳务% | 金 额 | 占年度接受劳务% | |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 7,333,177.42 | 6.35 | 53,141,603.00 | 41.56 | |
| 重汽集团专用汽车公司 | 63,341,634.00 | 54.96 | 61,370,000.00 | 47.99 | 汽车改制费 |
| 中国重型汽车集团泰安五岳专用汽车有限公司 | 22,401,030.00 | 19.44 | 3,191,600.00 | 2.50 | 汽车改制费 |
| 重汽集团济南物业管理中心 | 31,803.78 | 0.03 | | | |
| 中国重型汽车集团设计研究院 | 168,000.00 | 0.15 | | | |
| 合 计 | <u>93,275,645.20</u> | <u>80.93</u> | <u>117,703,203.00</u> | <u>92.05</u> | |

6、提供劳务

| 企业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | | 备注 |
|-------------------|--------------|----------|------------|----------|----|
| | 金 额 | 占年度提供劳务% | 金 额 | 占年度提供劳务% | |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 1,084,625.00 | 44.41 | 264,345.10 | 18.56 | |
| 中国重型汽车集团济南商用车有限公司 | 242,184.04 | 9.92 | 402,394.00 | 28.24 | |

| | | | | |
|----------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| 重汽集团专用汽车公司 | 387,272.81 | 15.86 | 730,100.00 | 51.25 |
| 重汽集团济南客车有限责任公司 | 4,000.00 | 0.15 | 169.24 | 0.01 |
| 合 计 | <u>1,718,081.85</u> | <u>70.34</u> | <u>1,397,008.34</u> | <u>98.06</u> |

7、关联方应收应付款项余额

| 项 目 | 期 末 数 | | 期 初 数 | |
|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 金 额 | 占该项目的比例% | 金 额 | 占该项目的比例% |
| 应收账款 | | | | |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 20,463,066.13 | 15.44 | 1,217,339.25 | 0.59 |
| 中国重型汽车销售公司 | 36,565,556.36 | 27.59 | 36,388,966.52 | 17.70 |
| 中国重型汽车集团济南商用车有限公司 | 201,335.42 | 0.15 | 34,778,927.17 | 16.92 |
| 重汽集团专用汽车公司 | | | 14,340,001.44 | 6.98 |
| 中国重型汽车集团山东进出口有限公司 | 34,172,783.10 | 25.79 | 12,633.10 | 0.01 |
| 中国重型汽车集团商业贸易公司 | | | 36,615.36 | 0.02 |
| 重汽集团济南客车有限公司 | | | 114,976.04 | 0.06 |
| 中国重汽集团租赁商社 | | | 8,000.00 | 0.00 |
| 中国重型汽车集团泰安五岳专用汽车有限公司 | | | 1,155,744.97 | 0.56 |
| 济南复强动力有限公司 | 5,613,754.58 | 4.24 | | |
| 潍柴动力股份有限公司 | 255,450.00 | 0.19 | | |
| 小 计 | <u>97,271,945.59</u> | <u>73.40</u> | <u>88,053,203.85</u> | <u>42.84</u> |
| 应收票据 | | | | |
| 中国重型汽车集团济南商用车有限公司 | 60,200,000.00 | 7.25 | 600,000.00 | 0.08 |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 351,780,000.00 | 42.33 | 470,400,000.00 | 62.74 |
| 中国重型汽车集团泰安五岳专用汽车有限公司 | | | 3,203,100.00 | 0.43 |
| 中国重型汽车集团商业贸易公司 | | | 50,000.00 | 0.01 |
| 重汽集团专用汽车公司 | | | 11,113,000.00 | 1.48 |
| 中国重型汽车集团山东进出口有限公司 | 60,000,000.00 | 7.22 | | |

| | | | | |
|----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| 小 计 | <u>471,980,000.00</u> | <u>56.80</u> | <u>485,366,100.00</u> | <u>64.74</u> |
| 预付账款 | | | | |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 210,370,864.39 | 81.60 | | |
| 中国重型汽车集团济南商用车有限公司 | | | 9,533,863.36 | 4.35 |
| 重汽集团济南客车有限责任公司 | | | 561,614.67 | 0.26 |
| 中国重型汽车集团山东进出口有限公司 | 15,812.12 | 0.01 | 97,669,791.76 | 44.52 |
| 潍柴动力股份有限公司 | | | 167,067.18 | 0.08 |
| 小 计 | <u>210,386,676.51</u> | <u>81.61</u> | <u>107,932,336.97</u> | <u>49.21</u> |
| 其他应收款 | | | | |
| 中国重型汽车集团有限公司 | | | 11,184.62 | 0.03 |
| 中国重型汽车销售公司 | | | 348,491.91 | 1.05 |
| 中国重型汽车集团济南商用车有限公司 | | | 3,116.60 | 0.01 |
| 潍柴动力股份有限公司 | | | 9,194.00 | 0.03 |
| 小 计 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>371,987.13</u> | <u>1.12</u> |
| 应付账款 | | | | |
| 中国重型汽车集团济南商用车有限公司 | | | 6,601,752.84 | 0.84 |
| 中国重型汽车销售公司 | | | 19,716,741.80 | 2.50 |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 11,555,002.82 | 1.53 | 2,819,201.16 | 0.36 |
| 中国重型汽车物资供应公司 | | | 1,088,538.84 | 0.14 |
| 潍柴动力股份有限公司 | 20,138,093.26 | 2.66 | 2,724,068.61 | 0.35 |
| 杭州汽车发动机厂 | 9,114,150.42 | 1.21 | 4,347,850.42 | 0.55 |
| 重汽集团专用汽车公司 | 90,221.20 | 0.01 | 2,557,446.70 | 0.32 |
| 中国重型汽车集团商业贸易公司 | 3,700,943.06 | 0.49 | 2,512,494.08 | 0.32 |
| 重汽集团济南客车有限责任公司 | | | 60,921.00 | 0.01 |
| 中国重汽集团设计研究院 | 104,907.63 | 0.01 | 110,027.63 | 0.01 |
| 中国重型汽车集团泰安五岳专用汽车有限公司 | | | 490,207.20 | 0.06 |
| 重庆油泵油嘴厂 | | | 42,372.00 | 0.01 |

| | | | | |
|-------------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| 济南复强动力有限公司 | 222,800.00 | 0.03 | | |
| 小 计 | <u>44,926,118.39</u> | <u>5.94</u> | <u>43,071,622.28</u> | <u>5.47</u> |
| 应付票据 | | | | |
| 中国重型汽车集团济南商用车有限公司 | 314,000,000.00 | 7.54 | 555,000,000.00 | 16.59 |
| 潍柴动力股份有限公司 | 718,000,000.00 | 17.23 | 736,200,000.00 | 22.01 |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 1,758,000,000.00 | 42.19 | 1,665,000,000.00 | 49.77 |
| 中国重型汽车集团商业贸易公司 | 41,000,000.00 | 0.98 | | |
| 杭州汽车发动机厂 | | | 6,000,000.00 | 0.18 |
| 小 计 | <u>2,831,000,000.00</u> | <u>67.94</u> | <u>2,962,200,000.00</u> | <u>88.55</u> |
| 预收账款 | | | | |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 43,350.84 | 0.01 | 47,155.32 | 0.02 |
| 中国重型汽车销售公司 | | | 4,506,168.71 | 1.59 |
| 小 计 | <u>43,350.84</u> | <u>0.01</u> | <u>4,553,324.03</u> | <u>1.61</u> |
| 其他应付款 | | | | |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 11,180,387.45 | 11.69 | 15,625,260.71 | 18.31 |
| 中国重型汽车销售公司 | | | 291,588.90 | 0.34 |
| 中国重汽集团设计研究院 | 140,425.00 | 0.15 | 542,654.00 | 0.64 |
| 重汽集团济南物业经营管理中心 | 98,671.91 | 0.10 | | |
| 小 计 | <u>11,419,484.36</u> | <u>11.94</u> | <u>16,459,503.61</u> | <u>19.29</u> |

8、担保事项

报告期内，中国重型汽车集团有限公司为本公司提供的担保事项列示如下：

| 担保单位 | 担保内容 | 担保金额 | 担保方式 |
|--------------|----------|---------------|----------|
| 中国重型汽车集团有限公司 | 商业承兑汇票保兑 | 70,050.00 万元 | 保兑函反担保保证 |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 银行承兑汇票 | 138,300.00 万元 | 保证担保 |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 借款 | 5,000.00 万元 | 保证担保 |
| | 合计 | 213,350.00 万元 | |

七、承诺事项

本公司 2005 年 1 - 6 月继续对部分经销商开展保兑仓业务。保兑仓业务下，经销商开出收款人为本公司的银行承兑汇票并在开出后立即交付本公司，本公司在收到相关银行的准予提车通知单后交车并确认收入。若经销商在上述银行承兑汇票到期后不能兑付，本公司承诺保证兑付。截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无对保兑仓业务垫付款。

八、资产负债表日后事项

本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

1、截至 2005 年 6 月 30 日，本公司与中国重汽集团签署的《资产置换协议》所约定的相关置入资产中的房产过户手续尚未办理完毕。

2、根据《资产置换协议》，本公司在重大资产置换时未置出的负债余额 5,793 万元，截至 2005 年 6 月 30 日已偿还 1,276 万元，仍有 4,517 万元尚未清偿。

第八章 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年报报告正文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王浩涛

中国重型汽车集团济南卡车股份有限公司
董 事 会
二 五 年 八 月 二 日