

江苏江淮动力股份有限公司

二  
0  
0  
五  
年  
半  
年  
度  
报  
告

二 0 0 五 年 八 月 十 三 日

# 目 录

第一节	重要提示 . . . . .	2
第二节	公司基本情况 . . . . .	2
第三节	股本变动及主要股东持股情况 . . . . .	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况 . . . . .	5
第五节	管理层讨论与分析 . . . . .	5
第六节	重要事项 . . . . .	9
第七节	财务报告（未经审计） . . . . .	13
第八节	备查文件 . . . . .	35

## 第一节 重要提示

重要提示：本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。

公司董事张建强先生因故未能出席本次会议，全权委托参加会议的董事王乃强先生代为行使表决权；公司独立董事高宗英先生因出国未能出席本次会议，也未委托出席会议的独立董事代为行使表决权。

本公司半年度财务报告未经审计。

本公司董事长朱瑞龙先生、财务总监刘代文先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

- 1、公司法定中文名称：江苏江淮动力股份有限公司  
公司英文名称：JIANGSU JIANGHUAI ENGINE CO.,LTD
- 2、公司股票上市地：深圳证券交易所  
股票简称：江淮动力  
股票代码：000816
- 3、公司注册地址：江苏省盐城市环城西路 213 号  
公司办公地址：江苏省盐城市环城西路 213 号  
邮政编码：224001  
公司国际互联网网址：<http://www.jdchina.com>  
公司电子信箱：[jhdl@public.yc.js.cn](mailto:jhdl@public.yc.js.cn)
- 4、公司法定代表人：朱瑞龙
- 5、公司董事会秘书：王乃强  
董事会证券事务代表：张海峰  
联系地址：江苏省盐城市环城西路 213 号

电 话：0515-8881908

传 真：0515-8881816

电子信箱：jhd1@public.yc.js.cn

6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

公司半年度报告备置地点：本公司证券部

证监会指定的公司登载半年度报告的国际互联网网址：

http://www.cninfo.com.cn

7、公司的其他有关资料

企业法人营业执照注册号：3200001104141

税务登记号码：32091140131651

公司聘请的会计师事务所名称及办公地址：

名 称：天职致信会计师事务所有限公司

办公地址：北京海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座二层

## 二、主要财务数据和指标

指标项目	2005年1月1日至 2005年6月30日	2004年1月1日至 2004年6月30日	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润(元)	14,776,879.83	13,488,387.06	9.55
扣除非经常性损益后的净利润(元)	13,915,577.88	15,028,749.57	-7.41
每股收益(元/股)	0.048	0.044	9.09
净资产收益率(%)	1.48	1.40	增加0.08个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	29,743,003.16	11,384,580.47	161.26
	2005年6月30日	2004年12月31日	报告期末比年初数 增减(%)
流动资产(元)	1,331,491,187.12	1,241,655,462.32	7.24
流动负债(元)	920,271,172.25	821,444,730.06	12.03
总资产(元)	1,965,432,821.64	1,872,238,664.08	4.98
股东权益(不含少数股东权益)(元)	998,082,018.20	983,181,742.55	1.52
每股净资产(元/股)	3.260	3.211	1.53
调整后每股净资产(元/股)	3.257	3.209	1.50

注：1、报告期内非经常性损益为 861,301.95 元。具体项目列示如下： 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益：868,769.33 元； 各种形式的政府补贴：2,000.00 元； 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后的其

他各项营业外收入、支出：-2,678,579.55 元； 以前年度已经计提的各项资产减值准备的转回：2,669,112.17 元。

三、按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则（第九号）》规定计算的报告期利润表附表：

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	12.65	12.65	0.412	0.412
营 业 利 润	2.03	2.03	0.066	0.066
净 利 润	1.48	1.48	0.048	0.048
扣除非经常性损益后的净利润	1.39	1.39	0.045	0.045

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及股本结构未有发生变动。

二、股东情况介绍

1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 36,226 户。

2、报告期末，公司前 10 名股东的持股情况：

股 东 名 称	持 股 数 ( 股 )	占 总 股 本 的 比 例	股 份 类 别
1、江苏江动集团有限公司	191,800,000	62.64%	社会法人股
2、何 平	3,326,435	1.09%	社会公众股
3、柯友松	2,607,202	0.85%	社会公众股
4、蒋领娥	2,438,479	0.80%	社会公众股
5、张丽萍	2,105,976	0.69%	社会公众股
6、叶利海	1,976,862	0.65%	社会公众股
7、詹永祖	1,083,559	0.35%	社会公众股
8、陈 敏	893,563	0.29%	社会公众股
9、张祥华	813,000	0.27%	社会公众股
10、深圳市泰富投资有限公司	623,697	0.20%	社会公众股

注： 公司前 10 名股东中，公司未知流通股股东之间是否存在关联关系，

也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司控股股东与上述其他股东之间无关联关系。

持有本公司股份 5%（含 5%）以上的法人股股东为江苏江动集团有限公司，持有本公司股份 19,180 万股，占公司股份总数的 62.64%。该公司因提供借款质押担保，将其所持股份中的 1,050 万股质押给农行盐城市分行营业部，质押期限自 2004 年 4 月 21 日至 2006 年 4 月 20 日；原质押给中国银行盐城分行的 4,550 万股已于 2005 年 7 月 25 日解除并重新办理了质押手续，质押期限为 2005 年 7 月 25 日至 2007 年 7 月 25 日；除此之外其所持股份在本报告期内未发生增减变化，也未发生冻结的情况。

### 3、报告期末，公司前 10 名流通股股东的持股情况：

股东名称	持股数（股）	占总股本的比例	股份种类
1、何平	3,326,435	1.09%	A股
2、柯友松	2,607,202	0.85%	A股
3、蒋领娥	2,438,479	0.80%	A股
4、张丽萍	2,105,976	0.69%	A股
5、叶利海	1,976,862	0.65%	A股
6、詹永祖	1,083,559	0.35%	A股
7、陈敏	893,563	0.29%	A股
8、张祥华	813,000	0.27%	A股
9、深圳市泰富投资有限公司	623,697	0.20%	A股
10、陈世群	540,719	0.18%	A股

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的持股情况未发生变动。

二、报告期内，职工代表监事张爽先生因个人工作调动原因辞去职工代表监事职务。经公司职工代表大会民主选举，补选陈玲女士为公司第三届监事会职工代表监事，任期至本届监事会任期届满

止。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员未有新聘或解聘情况发生。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、经营成果及财务状况简要分析

报告期内，公司认真贯彻执行“规范管理、深化改革、开拓经营、提升效益”的经营方针，着力推进“产品、市场”两个结构调整，一方面通过逐步建立与事业部制相结合的独立核算经营模式，进一步加强了事业部经营主体地位，稳步提高了公司的运行效率；另一方面，计划、预算管理、存货和应收帐款控制工作的有效开展，直接促进了公司经济运行质量提高；同时，通过加强执行和督察，公司执行力得到较好提升，协同解决问题的能力 and 执行公司决策的效率得到进一步提高，生产经营呈现稳步增长态势。

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额与上年同期相比增减变化。

项 目	金额（万元）		增减幅度 （%）
	2005年1-6月	2004年1-6月	
主营业务收入	87,470.15	74,231.64	17.83
主营业务利润	12,626.78	10,611.61	18.99
净利润	1,477.69	1,348.84	9.55
现金及现金等价物净增加额	1,462.17	4,486.95	-67.41

主营业务收入增加主要是由于报告期内 95 缸径以上单缸柴油机销量增加所致；

主营业务利润增加主要是由于报告期内 95 缸径以上单缸柴油机销量增加及毛利率上升所致；

净利润增加主要是由于主营业务收入增加所致；

现金及现金等价物净增加额减少主要是由于报告期内公司以现金出资设立重庆阳北煤业开发有限责任公司导致投资活动产生的

现金流量净额大幅减少以及筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

## 2、总资产、股东权益与期初数相比的变化情况。

项 目	金 额 ( 万 元 )		增 减 幅 度 ( % )
	期 末 数	期 初 数	
总资产	196,543.28	187,223.87	4.98
股东权益	99,808.20	98,318.17	1.52

总资产增加主要是由于本报告期流动资产的增加所致；

股东权益增加主要是由于本报告期实现净利润所致。

## 二、报告期内经营情况

1、报告期内，公司主要从事柴油机、发电机、电动机、水泵、榨油机、农机具的制造与销售，属于普通机械制造业。

### 2. 公司业务经营情况。

#### 公司主营业务按产品分类情况

单位：人民币元

类别	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
单缸柴油机(95缸径以上)	597,306,308.15	471,528,510.82	500,589,215.54	400,284,749.05	96,717,092.61	71,243,761.77
单缸柴油机(95缸径以下)	46,097,886.84	47,109,921.19	43,293,595.43	41,497,004.51	2,804,291.41	5,612,916.68
多缸柴油机	66,015,776.89	74,221,504.94	55,717,930.15	65,726,086.78	10,297,846.74	8,495,418.16
单缸汽油机	67,594,469.10	73,566,415.67	58,387,293.29	60,686,322.48	9,207,175.81	12,880,093.19
拖拉机	35,851,599.83	27,661,351.99	35,147,689.05	26,198,614.70	703,910.78	1,462,737.29
煤油机	12,105,909.40	873,953.00	11,138,032.08	779,993.34	967,877.32	93,959.66
发电机组	1,340,431.38	8,831,385.45	1,163,744.47	7,311,357.52	176,686.91	1,520,027.93
柴油机零配件等	48,389,105.15	38,523,368.22	42,630,459.05	33,344,851.08	5,758,646.10	5,178,517.14
合计	874,701,486.74	742,316,411.28	748,067,959.06	635,828,979.46	126,633,527.68	106,487,431.82

#### 公司主营业务按地区分类情况

单位：人民币万元

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
江苏省	9,417.92	6,333.59	5,885.39	3,764.35	3,532.52	2,569.24
安徽省	1,848.26	3,061.68	1,592.38	2,567.08	255.88	494.60
山东省	11,984.86	10,726.48	10,206.36	9,619.16	1,778.50	1,107.32
河南省	10,032.95	8,608.77	8,823.13	7,162.12	1,209.82	1,446.65
浙江省	4,300.46	3,715.25	3,462.44	3,224.58	838.02	490.67
东北三省	2,298.00	821.55	1,968.20	707.06	329.80	114.49
西南	4,466.97	2,643.96	3,717.74	2,077.03	749.23	566.93
西北	5,851.64	4,593.49	5,072.38	3,925.06	779.26	668.43



国外	25,062.49	22,008.35	23,561.97	20,429.58	1,500.52	1,578.77
其他	12,206.58	11,718.52	10,516.80	10,106.88	1,689.79	1,611.64
合计	87,470.15	74,231.64	74,806.80	63,582.90	12,663.35	10,648.74

3、报告期内，公司主营业务或其结构、利润构成、主营业务盈利能力情况。

公司主营业务或其结构与上年度相比未发生重大变化；  
公司利润构成变化情况

(单位：人民币万元)

项目	本报告期		上一年度	
	金额	占利润总额比例%	金额	占利润总额比例%
主营业务利润	12,626.78	694.50	19,341.92	468.67
其他业务利润	395.94	21.78	177.61	4.30
期间费用	10,992.46	604.61	15,133.68	366.70
投资收益	-55.97	-3.08	-116.66	-2.83
补贴收入	0.20	0.01	15.52	0.38
营业外收支净额	-156.27	-8.60	-263.35	-6.38
利润总额	1,818.11	--	4,127.01	--

主营业务利润占利润总额比例较上一年度大幅上升主要是由于受钢材、焦炭等原材料价格下调影响导致公司主要产品毛利率上升所致；期间费用占利润总额比例较上一年度大幅上升主要是由于公司主营业务收入的增长和销售网点较上一年度的增加，相应增加了营业费用和管理费用所致。

公司主营业务盈利能力与上年度相比未发生重大变化。

4、报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务。

5、报告期内，无单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响达到10%。

6、经营中的问题与困难

随着行业竞争的加剧，技术含量较低产品的赢利水平会有所降低。公司将积极调整产品结构，加速技术创新步伐，提高产品档次，提高产品的附加值。

三、报告期内公司投资情况

1、报告期内公司没有新募集资金，也未有延续到本报告期内实施的募集资金使用项目。

2、报告期内，公司其他重大资金投资项目。

江苏江淮动力股份有限公司董事会于 2005 年 1 月 29 日召开的公司第三届董事会第十二次会议审议通过了关于出资设立重庆阳北煤业开发有限责任公司的议案。新公司注册资本 2500 万元，其中本公司以现金人民币出资 2,250 万元，占总投资额的 90%。新公司成立后主要经营奉节阳北矿井，从事煤炭开采及销售。截止本报告期末，该公司的工商登记手续已办理完毕，目前正投入资金对矿井及周边进行整治和改造，预计下半年可以正式投入开采。

#### 四、公司下半年工作计划

下半年，公司将继续围绕全年经营目标，狠抓三季度计划的落实和四季度全力冲刺，确保各项目标的全面实现；继续推进“产品、市场”两个结构调整，加强客户资源管理和开发工作，稳步提升江动的市场占有率；继续完善公司计划体系，提高对市场变化的适应能力；加强宣传和发动，细化项目和责任分解，推动战略规划的实施；加强江动品牌和企业文化建设，增强企业的凝聚力和向心力。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

公司严格按照《上市公司治理准则》的要求开展法人治理结构的建立和完善，建立、健全内部控制制度，规范公司运作。报告期内，公司根据中国证监会核发的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》的通知》等有关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》中的相关内容进行了补充和修改。今后，公司将继续着力于相关内控制度的完善，不断健全和完善公司的法人治理结构。

二、在本报告期内，公司没有发生以前期间拟定的，需在本报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案和发行新股方案。

本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、公司 2003、2004 年度报告中披露的本公司与南京金蛙股份有限公司的诉讼案，截止本报告期末，抵押物已经被执行偿债，公司正对执行的抵押物土地和房产办理过户手续，但具体操作尚需和当地相关部门进行沟通 and 协商，待相关手续办妥后，本公司将及时履行相关的信息披露义务。

除此之外，本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无其他以前期间发生但持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、本报告期内公司未有重大资产收购、出售及资产重组事项发生，也未有以前期间发生但持续到本报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、重大关联交易事项。

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

报告期内，公司向控股股东江苏江动集团有限公司的控股子公司盐城市江动曲轴制造有限公司采购货物为 1407.05 万元，占公司本期购货总额的 1.88%。公司生产所需的铸件产品部分由该公司提供，采购价格完全根据市场价格确定。往来款项采用货币结算方式。交易公平，对公司利润及公司独立性无影响。

报告期内，公司向控股股东江苏江动集团有限公司及其子公司江动越南农业机械制造有限公司销售货物分别为 12.57 万元、1,718.52 万元，分别占公司本期销售总额的 0.014%和 1.96%。销售的货物主要是协作件和柴油机零配件，销售价格完全根据市场价格确定，往来款项采用货币结算方式。交易公平，对公司利润及公司独立性无影响。

2、报告期内，公司未有因购买、出售资产发生的关联交易。

3、报告期内，公司与关联方存在的担保及债权、债务事项。

与关联方往来款余额

单位：人民币元

项 目	关联方	形成原因	期末余额	
			2005年6月30日	2004年12月30日
应收帐款	江动越南农业机械制造有限公司	货款	7,551,579.98	5,548,240.75
	江动集团(美国)有限公司	货款	8,678,909.12	8,788,786.08
	盐城江动曲轴制造有限公司	货款		4,042.50
其他应收款	江苏江动集团有限公司	短期借款及代垫职工补偿金	135,445,574.66	135,768,195.39
预付账款	盐城江动曲轴制造有限公司	货款	19,268,192.78	13,638,593.71
应付票据	江苏江动集团有限公司	货款	10,733,779.92	1,000,000.00
	盐城江动曲轴制造有限公司	货款		380,000.00
应付账款	盐城江动曲轴制造有限公司	货款		118,371.37
其他应付款	江苏江动集团有限公司	货款	1,169,050.25	1,169,050.25

截止本报告期末，公司应收控股股东江苏江动集团有限公司款项为 13,544.56 万元，针对上述已经形成的大股东资金占用，根据中国证监会证监发[2003]56 号《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》、宁证监公司字[2003]253 号《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补充通知》及中国证监会江苏监管局《关于集中解决上市公司资金被占用和违规担保问题的通知》（苏证监公司字[2005]141 号）文件精神，控股股东已制定了切实可行的还款计划，拟以货币资金和有效资产偿还上述款项，并力争在 2007 年底前结清上述款项，有关还款的具体事宜，公司将及时履行相关信息披露义务。除此之外，公司与关联方存在的债权、债务系正常业务往来形成，对公司的生产经营不构成重大影响。

#### 借款担保

报告期末，公司的银行借款中有 14,100 万元由江苏江动集团有限公司提供担保；有 3,000 万元由重庆东银实业（集团）有限公司和江苏江动集团有限公司同时提供担保；有 3,300 万元由重庆东银实业（集团）有限公司提供担保。担保所借款项用以满足公司生产经营周转需要。

#### 4、其他重大关联交易

报告期内，公司与重庆硕润贸易有限责任公司共同出资设立了重庆阳北煤业开发有限责任公司，鉴于本公司与重庆硕润贸易有限责任公司的实际控制人均为东银集团，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，此次合资成立公司构成了关联交易。有关

本次对外投资具体情况详见本报告中的其他重大资金投资项目及2005年2月1日刊登于《中国证券报》、《证券时报》上的本公司第三届董事会第十二次会议决议公告和本公司对外投资及关联交易公告。

## 六、重大合同及其履行情况。

1、报告期内本公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产的事项；报告期内，公司根据与盐城市江动曲轴制造有限公司签订的《固定资产租赁协议》，向盐城市江动曲轴制造有限公司出租固定资产，其资产净值为872.07万元，并收取租赁费86.09万元。租赁费的确定既考虑到设备的折旧率，又包含了资金利率、税费等因素。

## 2、重大担保事项

### 担保情况

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山东双力集团股份有限公司	2001年9月18日	5,000.00	连带责任担保	2001年9月18日-2008年9月18日	否	否
报告期内担保发生额合计					5,000.00	
报告期内担保余额合计					5,000.00	
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					0.00	
报告期末对控股子公司担保余额合计					0.00	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					5,000.00	
担保总额占公司净资产的比例					5.01%	
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					0.00	
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					0.00	
担保总额超过净资产50%部分的金额					0.00	
违规担保总额					0.00	

独立董事对公司累计和当期对外担保的专项说明及独立意见：

根据中国证监会《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》精神，公司独立董事依据公司财务部门提供的资料，对公司累计和当期对外担保事项进行了核查，现

将有关情况说明如下：

公司严格按照证监发[2003]56号文件和《公司章程》及国家有关法律法规等的规定，规范公司对外担保行为，控制对外担保风险。截止2005年6月30日，公司所有对外担保决策程序合法；未有向公司控股子公司、公司控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；未有其他任何违规担保情形发生。

3、本报告期内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的事项。

七、本公司控股股东江苏江动集团有限公司所作出的“五分开”和不进行“同业竞争”的承诺在报告期内继续履行。

#### 八、其他重大事项

公司于2005年5月27日收到深交所《关于对江苏江淮动力股份有限公司及相关人员予以通报批评的决定》文件，由于公司2004年度为控股股东江苏江动集团有限公司提供短期借款11373.01万元，代垫职工经济补偿金846.16万元，未及时履行信息披露业务、未签署任何合同、也未履行内部决策程序，违反了《深圳证券交易所股票上市规则（2004年修订）》的规定，深交所决定对本公司及董事长朱瑞龙、总经理胡尔广和财务总监刘代文予以通报批评。针对上述情况，公司董事会保证在今后的运作中，严格遵守各项规定，进一步规范信息披露行为，及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务，杜绝类似问题再次发生。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、会计报表

- (一) 利润及利润分配表（附后）
- (二) 资产负债表（附后）
- (三) 现金流量表（附后）

## 二、会计报表附注

### (一)公司一般情况

江苏江淮动力股份有限公司(以下简称公司)系经江苏省人民政府苏政复[1996]65号文《省政府关于同意设立江苏江淮动力股份有限公司的批复》批准,由江苏江动集团有限公司独家发起,将江苏江淮动力机厂整体改制,以评估确认后的全部国有经营性净资产投入,并以募集方式设立的股份有限公司。公司股票发行后的股本总额为17,300万元人民币。1998年4月18日,公司1997年度股东大会审议通过1997年度利润分配及资本公积转增股本方案,以1997年末总股数17,300万股为基数,向全体股东以10:3的比例派送红股,并以10:3的比例用资本公积转增股本,方案实施后的股本增至27,680万元人民币。2000年3月28日,经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]23号文核准,公司向全体股东配售2,940万股普通股。其中:向国家股股东配售300万股;向社会公众股股东配售2,640万股。配股方案实施后的股本增至30,620万元人民币,公司已于2000年6月办理了注册资本变更登记手续。

公司的主要经营范围为内燃机、发电机、电动机、水泵、榨油机、农业机械制造与销售。(企业法人营业执照注册号:3200001104141)

### (二)公司主要会计政策、会计估计及其变更和合并会计报表编制方法

- 1、公司执行的会计准则和会计制度:公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。
- 2、会计期间:公司以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。
- 3、记账基础和计价原则:公司以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。
- 4、记账本位币:公司以人民币为记账本位币。

5、外币业务核算方法:公司对所发生的非本位币经济业务,均采用业务发生当日的市场汇价折合为人民币金额记账,对资产负债表日外币账户余额按中国人民银行公布的基准汇价折合成人民币金额,折合人民币金额与账面人民币金额之差额,除购建固定资产在购建期内予以资本化以外,其余均作为汇兑损益,计入当期损益。

#### 6、短期投资核算方法

(1)、短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括各种股票、债券、基金等。

(2)、短期投资在取得时,按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放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,则单独核算,不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时,按所获得的价款减去短期投资的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,作为投资收益或损失,计入当期损益。

(3)、期末以成本与市价孰低原则,按单个投资项目计提跌价准备。

7、现金等价物的确定标准:公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

## 8、坏账损失核算方法

(1)、坏账确认标准：公司对于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应收款项(包括应收账款和其他应收款，下同)和因债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

### (2)、坏账损失采用备抵法核算

、应收款项坏账准备采用账龄分析法计提，公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定的坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内(含一年)	5%
一至二年(含二年)	10%
二至三年(含三年)	30%
三年以上	100%

、对三年内(含三年)有确凿证据表明该应收款项不能收回或收回的可能性不大的，计提特别坏账准备。

## 9、存货核算方法

(1)、公司存货包括：原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、产成品及发出商品等；

(2)、原材料及委托加工物资按实际成本计价，其发出成本采用加权平均法核算；在产品按实际消耗的材料定额保留其成本；产成品及发出商品发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用领用时一次摊销法；

(3)、公司存货采用永续盘存制，对存货定期进行盘点；

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

## 10、长期投资核算方法

### (1)、长期股权投资

、按投资时实际支付的价款或确定的价值作为初始投资成本；

、公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对其他单位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%，但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽投资不超过 50%，但具有实质控制权的，编制合并会计报表；

、股权投资差额的核算：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。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其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“长期股权投资--股权投资差额”科目，并按规定的期限摊销计入损益，合同规定了投资期限的按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初



始投资成本小于应享有其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“资本公积--股权投资准备”科目。

#### (2)、长期债权投资

、债券投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账。如取得的债券投资中包含已到付息期但尚未领取的债券利息则单独核算，不作为初始投资成本。初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息与债券面值的差额，作为溢价或折价，在债券存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计算应计利息，应计利息减债券投资溢价(或加折价)摊销额后的金额，计入当期投资收益；

、其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本；按期计算应计利息，计入当期投资收益；

、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收益。

(3)、长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回金额低于账面价值，按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。

#### 11、固定资产计价及其折旧方法

(1)、固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、机械设备、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等。对不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2000 元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产。

(2)、固定资产按其取得时的成本作为入账价值。

(3)、固定资产折旧：固定资产原值扣除 5%的预计净残值后，按各类固定资产预计使用年限采用直线法计提固定资产折旧。各类固定资产预计使用年限及其折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	2.38-4.75%
机器设备	5-14 年	6.79-19.00%
运输设备	8-12 年	7.92-11.88%

(4)、固定资产减值准备的确认标准和核算方法：期末对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的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低于账面价值，则对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。提取时按单个项目进行计提。

#### 12、在建工程核算方法

(1)、公司的在建工程核算公司进行基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等所发生的实际支出。为购建固定资产而用借入的专门借款所发生的借款利息和汇兑损益等借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前，计入所购建固定资产成本。在所购建的固定资产达到预定可使用状态时，公司将在建工程转为固定资产核算。

(2)、在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；或所建项目无论在性能

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；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时计提在建工程减值准备。

### 13、借款费用的核算方法

(1)、公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除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资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2)、借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，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，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、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等三个条件时，购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，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。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

### 14、无形资产计价和摊销方法

(1)、无形资产在取得时按实际成本计价。

(2)、无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销。

(3)、无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末检查无形资产预计带来未来经济利益的能力，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

### 15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。在筹建期内发生的费用，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

### 16、收入确认原则

(1)、商品销售收入：公司已将商品所有权上的重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，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2)、提供劳务收入：劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务完成并已经提供、收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，按完工百分比法确认收入，在劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3)、让渡资产使用权收入：让渡资产使用权而发生的收入，包括利息收入和使用费收入。当与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认相关收入的实现。

17、所得税的会计处理方法：公司所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表编制方法

(1)、公司的合并会计报表根据财政部《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，以母公司和纳入合并范围子公司的会计报表以及其他有关资料为依据编制。

(2)、母公司执行《企业会计制度》，对于纳入合并范围的子公司执行会计制度与母公司不一致的，按照母公司的会计政策调整。母公司与纳入合并范围的子公司所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵销。

### (三)税项

#### 1、流转税

增值税：3缸（含3缸）以下柴油机增值税适用税率为13%；3缸以上柴油机及其他产品增值税适用税率为17%；

#### 2、企业所得税

(1)、母公司企业所得税税率为33%。

(2)、子公司企业所得税

、盐城兴动机械有限公司2005年度的企业所得税税率为24%；

、江苏江动集团进出口上海有限公司的企业所得税率为15%；

、石家庄江淮动力机有限公司于2002年1月6日经冀科高字[2002]2号文批准为高新技术企业，企业所得税减按15%计缴；

、其余子公司企业所得税税率为33%。

#### 3、地方税及附加

(1)、城市建设维护税：按流转税额的7%计缴；

(2)、教育费附加：按流转税额的4%计缴。

### (四)控股子公司及合营企业

1、合并会计报表的控股子公司有关情况如下：

子公司名称	注册资本 (万元)	公司投资 (万元)	所占权 益比例 (%)	主营业务	是否 合并
江苏江动盐城齿轮有限公司	4,483.279	3,450.64	76.967	齿轮及其他普通机械制造	是
江苏江动集团进出口有限公司	1,000.000	950.00	95	进出口业务;"三来一补"业务;机械销售	是
盐城兴动机械有限公司	1,000.000	750.00	75	生产、销售小马力单缸柴油机	是
盐城市江动汽油机制造有限公司	1,500.000	1,400.00	93.33	生产、销售汽油机;销售发电机、水泵	是
石家庄江动天同拖拉机有限公司	980.000	882.00	90	拖拉机及配件农机具生产销售	是
石家庄江淮动力机有限公司	8,500.000	7,416.335	87.251	生产销售拖拉机和卧式、立式、风冷柴油机及配件	是
江苏江动集团进出口公司上海有限公司	200.000	160.00	80	进出口业务;承办中外合资经营、合作生产;"三来一补"业务	是
盐城市江淮东升压铸有限公司	200.000	180.00	90	汽车零部件、柴油机零部件制造及销售	是

2、公司本期合并会计报表范围变动情况如下

石家庄江动天同拖拉机有限公司,已并入石家庄江淮动力机有限公司,不再纳入合并范围,由于石家庄江淮动力机有限公司仍在合并范围内,所以此范围的变更对合并报表没有什么影响。

3、本期未纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	总资产	净资产	主营业 务收入	利润总额	净利润	
盐城市江动运输有限公司	158.410	55.19	182.04	1.19	0.19	注1
重庆阳北煤炭资源开发有限公司	2,535.130	2,500.00				注2

注1：盐城市江动运输有限公司是由公司及江苏江动集团有限公司于2004年9月30日共同出资成立的有限责任公司，注册资本人民币55万元，其中：公司出资50万元，占注册资本的90.91%；江苏江动集团有限公司出资5万元，占注册资本的9.09%。

该公司未纳入合并会计报表范围的依据：因该公司的资产总额占公司的合并会计报表资产总额、主营业务收入占公司的合并会计报表主营业务收入、当期净利润公司应享有的份额占公司（母公司）的净利润比例均未达到10%，根据财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，未将其纳入合并会计报表范围，仅采用权益法核算。

注2：重庆阳北煤炭资源开发有限公司是由公司和重庆硕润贸易有限公司于2005年2月共同出资成立的有限责任公司，注册资本人民币2500万元，其中：公司出资2250万元，占注册资本的90%；重庆硕润贸易有限公司出资250万元，占注册资本的10%，法人代表为罗绍颖，主要从事煤炭的开采和销售，目前还没正式开采，还处于筹备期。

该公司未纳入合并会计报表范围的依据：因该公司未正式开采，其资产总额占公司的合并会计报表资产总额比例未达到10%，根据财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，未将其纳入合并会计报表范围，仅采用权益法核算。

## (五)合并会计报表主要项目注释

(以下货币单位如无特别注明,均以人民币元表示)

1、货币资金:截止2005年6月30日货币资金余额为295,145,559.74元,其明细项目列示如下:

项目	币别	期末数			年初数		
		原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
现金	人民币			90,248.67			307,918.88
现金	美元	300.00	8.2765	2,482.95			0.00
银行存款	人民币			294,129,562.26			279,542,129.12
银行存款	美元	111,552.69	8.2765	923,265.86	81,407.13	8.2765	673,766.11
其他货币资金							
合计				295,145,559.74			280,523,814.11

2、应收票据:截止2005年6月30日应收票据余额为45,669,586.20元,其明细项目列示如下:

票据种数	期末数	年初数
银行承兑汇票	45,669,586.20	78,659,055.35

(1)、本账户余额中无应收持公司5%以上股份的股东单位的票据。

(2)、应收票据较期初下降了41.93%,主要是公司部分票据到期结算减少所致。

(3)、期末本账户账面余额中有31,678,000元被用作从银行开具承兑汇票质押。

3、应收账款:截止2005年6月30日应收账款余额为454,392,511.77元,坏账准备164,829,649.58元,应收账款账面价值289,562,862.19元,其主要情况列示如下:

(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
一年以内	265,553,371.10	58.44	23,434,529.16	219,354,257.44	54.77	20,995,978.22
一至二年	36,059,677.64	7.94	3,798,976.53	32,672,342.75	8.16	6,273,666.26
二至三年	29,737,433.54	6.54	14,554,114.40	29,933,978.62	7.47	16,084,208.70
三年以上	123,042,029.49	27.08	123,042,029.49	118,543,405.74	29.60	118,543,405.74
合计	454,392,511.77	100.00	164,829,649.58	400,503,984.55	100.00	161,897,258.92

(2)、计提特别坏账准备情况如下:

单位名称	年初数	本期增加	本期核销	本期转回	期末数
聊城双力农用车集团公司	5,000,000.00				5,000,000.00
开封拖拉机制造厂	2,885,333.73				2,885,333.73
聊城东昌拖拉机有限责任公司	2,592,160.10			252,350.00	2,339,810.10
山东巨力股份公司	2,250,000.00				2,250,000.00
夏邑县农机公司	2,093,312.30			2,093,312.30	0.00
江苏悦达投资股份有限公司盐城拖拉机厂	2,000,000.00				2,000,000.00
销售公司配件公司	804,265.96			804,265.96	0.00
临海市吉利农业机械制造有限公司	678,349.35				678,349.35
河北南皮县农机公司	637,812.60				637,812.60
咸阳西兰路农机经销部	565,780.00			565,780.00	0.00
扶沟县农机贸易中心	510,000.00			510,000.00	0.00
常州市东风农业集团有限公司	500,000.00				500,000.00
临海市宝马机械有限公司	500,000.00				500,000.00
沈阳天菱机械有限责任公司	459,040.00				459,040.00
四川吉峰农业工程有限责任公司	441,432.20				441,432.20
潍坊华源拖拉机公司	428,808.02			428,808.02	0.00
邵东四达拖配公司	320,880.00				320,880.00
河南宁陵四海经贸有限公司	296,200.00				296,200.00
咸阳金光农机销售有限公司	257,110.01			257,110.01	0.00
商丘睢阳供销物资公司	232,780.00				232,780.00
濮阳市金土地农机有限公司	186,191.07			162,359.77	23,831.30
扬州高明发动机有限公司	114,733.60			114,733.60	0.00
黑龙江省绥化市悦达农机经销处	114,400.00			50,000.00	64,400.00
平南龙泰农机公司	74,454.48				74,454.48
邓州市农家乐农机销售有限公司	70,166.00				70,166.00
安庆太湖农用运输机总厂	50,000.00			50,000.00	0.00
湖北省神牛拖拉机有限公司	50,000.00				50,000.00
永康市挺能胜机械有限公司	42,880.00				42,880.00
饶阳信达农机有限公司	37,680.00			37,680.00	0.00
中国一拖集团有限公司技术中心	24,180.55				24,180.55
河南省信阳市田野农业机械有限公司	22,700.00				22,700.00
银川拖拉机厂	19,833.70				19,833.70
大连金州农机渔需公司	18,780.00				18,780.00
合计	24,279,263.67	-	-	5,326,399.66	18,952,864.01

注 2

注 1

注 1：这些单位因或已破产无可执行的财产、或经法院调解仅支付部分款项、或以资产抵偿部分债务等原因，公司对其中无法收回的款项计提了特别坏账准备。

注 2：因应收这些单位的款项账龄已在三年以上，按公司对应收款项计提坏账准备的会计政策已全额计提了准备，故已不需再计提特别坏账准备。

(3)、本账户余额中无应收持公司 5%以上股份的股东单位款项。

(4)、应收账款中欠款前五名金额合计 99,795,880.70 元, 占应收账款余额的比例为 21.96%。

4、其他应收款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款余额为 182,172,001.05 元，坏账准备 21,708,827.87 元，其他应收款账面价值 160,463,173.18 元，其主要情况列示如下：

(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
一年以内	165,464,345.71	90.83	8,033,715.88	153,623,277.13	87.57	7,680,115.84
一至二年	6,134,154.89	3.37	3,394,371.27	8,334,756.45	4.75	911,859.49
二至三年	744,888.26	0.41	452,128.53	3,696,922.85	2.11	3,342,832.76
三年以上	9,828,612.19	5.40	9,828,612.19	9,770,510.02	5.57	9,770,510.02
合计	182,172,001.05	100.00	21,708,827.87	175,425,466.45	100.00	21,705,318.11

(2)、计提特别坏账准备情况如下：

单位名称	年初数	本期增加	本期核销	本期转回	期末数
盐城市宇王机械有限公司	1,685,124.38				1,685,124.38
盐城市三峰机械制造有限公司	1,287,527.42				1,287,527.42
东台市江富机械电子有限公司	206,301.89				206,301.89
洪泽县福达纺机铸造有限责任公司	88,620.06				88,620.06
泰州市磁电机厂		83,735.10			83,735.10
冒领的备用金		29,200.00			29,200.00
永康市兄弟铝业总厂		25,019.50			25,019.50
湖北油泵油咀厂	5,222.74				5,222.74
东台市大华橡胶密封件厂	4,438.04				4,438.04
宝应鑫晶机械公司	1,479.00				1,479.00
石家庄天同电机有限公司	986.40				986.40
大星农机厂		458.00			458.00
大丰市阀门机械厂		358.41			358.41
盐城市弹簧厂		140.00			140.00
合计	3,279,699.93	137,954.60	-	-	3,418,610.94

注1

注1：这些单位因或已破产无可执行的财产、或经法院调解仅支付部分款项、或以资产抵偿部分债务等原因，公司对其中无法收回的款项计提了特别坏账准备。

(3)、本账户余额中应收持公司 62.64%股份的江苏江动集团有限公司款项为 135,445,574.66 元。

(4)、其他应收款中欠款前五名金额合计 150,319,080.60 元, 占其他应收款余额的比例为 82.51%。前五名的明细情况如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
江苏江动集团有限公司	135,445,574.66	1年内	往来及暂借款
盐城市飞驰股份有限公司	8,197,101.00	3年以上	往来款
周玉国	2,361,680.00	1年内	往来款
徐超	2,160,128.00	1年内	往来款
商东	2,154,596.94	1年内	往来款

5、预付账款：截止 2005 年 6 月 30 日预付账款的余额为 232,811,196.82 元，其明细项目列示如下：

(1)、账龄分析：

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	228,853,406.47	98.30	189,730,714.51	99.70
一至二年	3,492,167.95	1.50	226,090.63	0.12
二至三年	349,216.80	0.15	274,362.28	0.14
三年以上	116,405.60	0.05	72,403.53	0.04
合计	232,811,196.82	100.00	190,303,570.95	100.00

(2)、期末本账户余额中, 无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3)、账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因是尚未与供货单位结算的采购原材料款。

6、应收补贴款：截止 2005 年 6 月 30 日应收补贴款余额 18,559,639.44 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数
应收出口退税	18,559,639.44	6,425,398.68
合 计	18,559,639.44	6,425,398.68

7、存货：截止 2005 年 6 月 30 日存货余额为 301,092,784.35 元，存货跌价准备余额为 12,367,935.85 元，存货净额为 288,724,848.50 元，其明细项目列示如下：

项目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	189,256,173.93	2,798,394.16	173,975,901.52	3,436,480.93
在产品	77,474,625.48	9,142,809.23	94,727,348.31	9,383,392.95
产成品	34,361,984.94	426,732.46	38,184,231.52	860,698.74
合计	301,092,784.35	12,367,935.85	306,887,481.35	13,680,572.62

(1)、存货跌价准备的计提依据为按期末账面实存的存货，采用单项比较法对各期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

(2)、可变现净值确定的依据为在正常的生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值确定可变现净值。

8、待摊费用：截止 2005 年 6 月 30 日待摊费用余额为 554,321.05 元，其明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房租	25,294.00	101,176.00	101,176.00	25,294.00
财产保险费	163,548.13		122,661.12	40,887.01
租地费		800,000.00	399,999.96	400,000.04
其他	20,998.40	170,940.18	103,798.58	88,140.00
合计	209,840.53	1,072,116.18	727,635.66	554,321.05

#### 9、长期投资

(1)、明细项目：

项目	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资(权益法)	4,452,270.47		22,501,714.69		561,373.52		26,392,611.64	
其中：对子公司投资	4,452,270.47		22,501,714.69		561,373.52		26,392,611.64	
长期股权投资(成本法)	50,557,096.00						50,557,096.00	
其中：股票投资	57,096.00						57,096.00	
其他长期股权投资	50,500,000.00	14,954,589.14					50,500,000.00	14,954,589.14
长期债权投资	1,000.00						1,000.00	
其中：国债投资							0.00	
合计	55,010,366.47	14,954,589.14	22,501,714.69	0.00	561,373.52	0.00	76,950,707.64	14,954,589.14

(2)、长期股权投资(权益法)

、增减变动情况

被投资公司名称	投资年限	持股比例	初始投资金额	追加投资额	调整被投资公司权益增减额		分得的现金红利		期末余额	减值准备
					本期金额	累计金额	本期金额	累计金额		
深圳江动纪元实业有限公司	10	25%	500,000.00			-200,000.00			300,000.00	
重庆阳北煤业有限公司		90%	22,500,000.00						22,500,000.00	
盐城江动运输有限公司		90.91%	500,000.00		1,714.69	1,714.69			501,714.69	
合计			23,500,000.00	-	1,714.69	-198,285.31	-	-	23,301,714.69	

、股权投资差额明细项目如下



被投资单位名称	原始金额	摊销期	期初余额	本期增加额	本期摊销额	摊余额	形成原因
江苏江动盐城齿轮有限公司	-300,167.50	10年	-90,050.23		-15,008.38	-75,041.85	折价购入股权
江苏江动集团进出口有限公司	166,466.86	10年	49,940.10		8,323.34	41,616.76	溢价购入股权
石家庄江准动力机有限公司	6,816,702.67	6年	3,692,380.60		568,058.56	3,124,322.04	溢价购入股权
合计	6,683,002.03		3,652,270.47	0.00	561,373.52	3,090,896.95	

(3)、长期股权投资（成本法）

、股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量(股)	期初数	本期增加	本期减少	期末数	占被投资公司股权的比例
盐城城区城市信用社	法人股	45,096	45,096			45,096.00	小于5%
盐城市信托投资股份有限公司	法人股	12,000	12,000.00			12,000.00	小于5%
合计			57,096.00	0.00	0.00	57,096.00	

、其他长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	投资额				减值准备			
		期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
盐城瑞鼎机电科技有限公司	74.88%	15,500,000.00			15,500,000.00	14,954,589.14			14,954,589.14
重庆东原房地产开发有限公司	17.95%	35,000,000.00			35,000,000.00				
合计		50,500,000.00			50,500,000.00	14,954,589.14			14,954,589.14

注：盐城瑞鼎机电科技有限公司清算仍未结束，继续计提减值准备。

(4)、长期债权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	减值准备
上海煤气公司建设债券	1,000.00			1,000.00	
合计	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00	

(5)、累计投资期末余额(不含减值准备)占期末净资产的比例为 5.51%。

10、固定资产及累计折旧：截止 2005 年 6 月 30 日固定资产原值为 632,672,910.66 元，累计折旧为 219,019,848.32 元，固定资产净值为 413,653,062.34 元，提取的固定资产减值准备为 35,723,982.87 元，固定资产净额为 377,929,079.47 元。2005 年上半年固定资产及累计折旧变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原值</b>				
房屋及建筑物	321,363,689.53	95,000.00	4,564,645.82	316,894,043.71
机器设备	298,007,098.14	6,822,082.30	3,325,845.97	301,503,334.47
运输设备	14,744,161.90	671,394.00	1,140,023.42	14,275,532.48
合计	634,114,949.57	7,588,476.30	9,030,515.21	632,672,910.66
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	58,084,719.71	5,608,235.67	713,323.17	62,979,632.21
机器设备	140,414,466.49	13,216,738.74	2,406,905.43	151,224,299.80
运输设备	4,636,207.43	771,740.31	592,031.43	4,815,916.31
合计	203,135,393.63	19,596,714.72	3,712,260.03	219,019,848.32
<b>净值</b>	430,979,555.94			413,653,062.34
<b>减值准备</b>				
房屋及建筑物	24,084,139.22		1,061,502.02	23,022,637.20
机器设备	12,996,319.05		294,973.38	12,701,345.67
运输设备				
合计	37,080,458.27		1,356,475.40	35,723,982.87
<b>净额</b>	393,899,097.67			377,929,079.47

(1)、本期增加固定资产中有从在建工程转入数 1,030,782.83 元；

(2)、期末固定资产抵押情况如下：

截止 2005 年 6 月 30 日，公司以黄海东路 47 号六座房产的所有权（房产证号盐房权证市区字第 027765、027771 至 027775 号）、通榆北路 26 号两座房屋的所有权（房产证号盐房权证市区字第 027766、027767 号）作为抵押物，在中国进出口银行贷款 5000 万元 [ 抵押合同号(2004)进出银(宁信抵)字第 006 号 ]，抵押期限自 2004 年 8 月 26 日起 364 天。

截止 2005 年 6 月 30 日，公司以位于盐城市环城西路 213 号的 24 座房屋所有权（房屋房产证号：盐房权证市区字第 027788 号至 027811 号）作为抵押向中国工商银行盐城市分行贷款 3800 万元（抵押合同号 2004 年营业抵字第 0061 号）。抵押期限自 2004 年 5 月 18 日起 1095 天。

截止 2005 年 6 月 30 日，公司子公司江苏江动盐城齿轮有限公司以位于盐城市盐兴路 18 号的房产（房屋房产证号：盐房权证城区张字第 000026 号）作为抵押向中国农业银行盐城市盐都支行贷款 300 万元（抵押合同号(80230)农银高抵字第 0001 号）。抵押期限自 2004 年 12 月 27 日起 4 年。

11、在建工程：截止 2005 年 6 月 30 日在建工程余额为 13,992,979.65 元，提取的在建工程减值准备为 1,284,380.77 元，在建工程净值为 12,708,598.88 元，主要情况列示如下：

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入固 定资产数	其他减少	期末数	资金 来源	减值准备
零星项目		12,142,063.51	2,881,698.97	1,030,782.83		13,992,979.65	自筹	1,284,380.77
合计		12,142,063.51	2,881,698.97	1,030,782.83	0.00	13,992,979.65		

12、无形资产：截止 2005 年 6 月 30 日无形资产余额为 181,307,837.67 元，其明细情况列示如下：

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	期末数	剩余摊 销年限	取得方式
黄海东路47号土地 使用权	23,146,492.60	21,456,018.49			235,423.98	21,220,594.51	46.06	出让取得
齿轮公司土地使 用权	1,105,000.00	928,199.96			11,050.00	917,149.96	41.50	投资取得
齿轮公司土地使 用权	7,753,024.40	6,885,240.41			76,951.36	6,808,289.05	44.25	投资取得
黄海东路63号土 地使用权	16,978,787.83	16,365,485.57			193,674.39	16,171,811.18	41.75	置换取得
黄海东路63号土 地使用权	2,778,154.06	2,676,644.66			32,055.62	2,644,589.04	41.25	置换取得
环城西路213号土 地使用权	38,330,712.38	37,110,806.93			385,233.29	36,725,573.64	47.67	置换取得
环城西路213号土 地使用权	12,013,343.85	11,579,401.71			137,034.34	11,442,367.37	41.75	置换取得
潘黄镇旭日居委 会土地使用权	1,292,584.00	1,410,850.06			13,122.72	1,397,727.34	47.67	置换取得
盐城开发区兴业 路土地使用权	3,716,527.00	3,549,993.71			39,962.66	3,510,031.05	43.42	置换取得
盐城开发区多缸 机土地使用权	4,827,992.00	4,692,705.26	531,447.80		64,242.75	5,159,910.31	45.00	购买取得
管理技术	1,269,800.00	169,306.63			63,490.00	105,816.63	0.83	购买取得
管理软件	281,400.00	130,544.87	52,500.00		10,447.02	172,597.85	7.25	购买取得
用汽权	500,000.00	465,714.32			5,714.28	460,000.04	40.25	投资取得
石家庄高新区土 地使用权	25,674,896.00	23,914,331.84			293,427.36	23,620,904.48	40.25	投资取得
金蝶财务软件	26,500.00	19,656.00	12,000.00		2,158.36	29,497.64	6.94	购买取得
金蝶物流软件	46,000.00	40,633.38			2,300.00	38,333.38	8.33	购买取得
金蝶K/3管理软件	88,000.00	79,933.37			4,400.00	75,533.37	8.58	购买取得
金蝶K/3管理软件	121,800.00	117,740.00			6,090.00	111,650.00	9.17	购买取得
商标所有权	64,013,716.33	53,878,211.17			3,200,685.84	50,677,525.33	7.92	置换取得
UGII三维软件	549,255.00	73,074.00			55,138.50	17,935.50	0.17	购买取得
合计	204,513,985.45	185,544,492.34	595,947.80	0.00	4,832,602.47	181,307,837.67		

(1)、期末公司不存在无形资产减值的情况，故本期未计提无形资产减值准备。

(2)、公司以拥有的江动出口基地(盐国用(2003)字第 020000014 号)、香料油厂、江动本部西片(盐国用(2003)字第 002000029 号)三宗土地使用权评估作价后作为抵押物,在中国工商银行盐城分行贷款人民币 4,000 万元(国债贴息配额项目贷款),抵押期限自该笔贷款到账之日起计共四年。该项贷款根据国家相关政策,利息由财政全额补贴。

(3)、截止 2005 年 6 月 30 日,公司以黄海东路 47 号(盐国用(2002)字第 005000163 号)一宗土地使用权及其土地上的六座房产的所有权(房产证号盐房权证市区字第 027765、027771 至 027775 号)、通榆北路 26 号两座房屋的所有权(房产证号盐房权证市区字第 027766、027767 号)作为抵押物,在中国进出口银行贷款 5000 万元[抵押合同号(2004)进出银(宁信抵)字第 006 号],抵押期限自 2004 年 8 月 26 日起 364 天。

(4)、截止 2005 年 6 月 30 日,公司以座落在盐城市环城西路 213 号盐国用(2003)字第 002000029 号二宗土地使用权及其土地上房屋 24 座的所有权(房屋房产证号:盐房权证市区字第 027788 号至 027811 号)作为抵押向中国工商银行盐城市分行贷款 3800 万元(抵押合同号 2004 年营业抵字第 0061 号)。抵押期限自 2004 年 5 月 18 日起 1095 天。

(5)、截止 2005 年 6 月 30 日,公司子公司江苏江动盐城齿轮有限公司以位于盐城市张庄乡东徐村二组的土地使用权(地号:99005;图号 095004-4)作为抵押向中国农业银行盐城市盐都支行贷款 300 万元(抵押合同号(80230)农银高抵字第 0001 号)。抵押期限自 2004 年 12 月 27 日起 4 年。

### 13、长期待摊费用:

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	转出数	期末数
租入固定资产改良支出	247,249.39	226,151.68			226,151.68	0.00
合计	247,249.39	226,151.68	0.00	0.00	226,151.68	0.00

其转出是由于合并范围的变更,具体见第四项控股子公司及合营企业第 2 项注释。

14、短期借款:截止 2005 年 6 月 30 日短期借款余额为 357,702,441.64 元,其明细情况列示如下:

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	118,702,441.64	88,000,000.00
担保借款	204,000,000.00	227,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	19,256,273.39
合计	357,702,441.64	334,256,273.39

### 15、应付票据

截止 2005 年 6 月 30 日应付票据余额为 136,571,771.36 元,均为银行承兑汇票,本账户中应付母公司江苏江动集团有限公司票据为 10,733,779.92 元。

### 16、应付账款:

截止 2005 年 6 月 30 日应付账款余额为 350,790,165.41 元。本账户中无应付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

17、预收账款:截止 2005 年 6 月 30 日预收账款余额为 25,201,374.81 元,本账户中无预收持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

18、应交税金:截止 2005 年 6 月 30 日应交税金余额为-34,389,021.61 元,其明细情况列示如下:

税目	期末数	年初数
应交增值税	-31,077,675.31	-34,707,428.82
应交营业税	326,513.50	131,634.75
应交城建税	51,078.99	-1,198.17
应交所得税	-4,482,267.28	-3,032,534.10
应交房产税	545,321.49	462,753.79
其他	248,007.00	243,420.57
合计	-34,389,021.61	-36,903,351.98

### 19、其他应付款:

截止 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额为 31,007,061.80 元, 本账户中应付母公司江苏江动集团有限公司的金额为 1,169,050.25 元。

20、预提费用：截止 2005 年 6 月 30 日预提费用余额为 16,036,449.08 元, 其明细情况列示如下：

项目	期末数	年初数
折扣与折让	6,026,325.74	11,251,455.95
预计利息	2,216,655.87	1,076,907.50
水电汽费	1,576,030.90	150,136.25
运费	2,058,079.44	250,873.73
外协加工费	229,321.53	
劳务费	280,441.87	479,500.99
运输大包费		127,390.00
信息披露费	525,000.00	525,000.00
生产成本	480,789.02	
三包费	831,400.00	
差旅费	470,536.10	
广告费	299,575.00	
其他	1,042,293.61	1,448,070.42
合计	16,036,449.08	15,309,334.84

21、一年内到期的长期负债：截止 2005 年 6 月 30 日一年内到期的长期负债余额 20,000,000.00 元, 其明细项目列示如下：

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	0.00

22、长期借款：截止 2005 年 6 月 30 日长期借款余额 20,800,000.00 元, 其明细项目列示如下：

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	20,000,000.00	40,000,000.00
担保借款		
信用借款	800,000.00	800,000.00
合计	20,800,000.00	40,800,000.00

注：公司以拥有的江动出口基地（盐国用（2003）字第 02000014 号）、香料油厂、江动本部西片（盐国用（2003）字第 002000029 号）三宗土地使用权评估作价后作为抵押物, 在中国工商银行盐城分行贷款人民币 4,000 万元（国债贴息配额项目贷款），抵押期限自该笔贷款到账之日起计共四年（其中一笔 2000 万元今年到期, 已重分类到一年内到期的长期负债）。该项贷款根据国家相关政策, 利息由财政全额补贴。

23、股本：截止 2005 年 6 月 30 日股本为 30,620 万元, 本期股份类别及其增减变动列示如下：

(数量单位：万股)

股份类别	年初数	本期增减变动				期末数
		送股	公积金转股	收购变动	小计	
一、尚未流通股份						
1.发起人股份	19,180.00	0.00	0.00		0.00	19,180.00
其中:国家拥有股份					0.00	0.00
境内法人持有股份	19,180.00				0.00	19,180.00
2.募集法人股					0.00	0.00
3.内部职工股					0.00	0.00
尚未流通股份合计	19,180.00	0.00	0.00		0.00	19,180.00
二、已流通股份					0.00	0.00
1.境内上市的人民币普通股	11,440.00				0.00	11,440.00
2.境内上市的外资股					0.00	0.00
已流通股份合计	11,440.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,440.00
三、股份总数	30,620.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,620.00

注：其中发起人江苏江动集团有限公司拥有本公司的 19,180 万股中有 1,040 万股被其向农行盐城市分行营业部质押贷款, 质押期限自 2004 年 4 月 21 日至 2006 年 4 月 20 日。

24、资本公积：截止 2005 年 6 月 30 日资本公积余额为 647,410,202.85 元, 本期增减变动列示如下：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	663,258,674.97		17,613,097.68	645,645,577.29
接受捐赠资产准备	79,586.55			79,586.55
接受捐赠现金	0.00			0.00
股权投资准备	1,248,697.23	123,395.82		1,372,093.05
拨款转入	0.00			0.00
外币资本折算差额	-12,585.00			-12,585.00
其他资本公积	325,530.96			325,530.96
合计	664,899,904.71	123,395.82	17,613,097.68	647,410,202.85

根据公司第三届董事会第十三次会议决议和 2004 年年度股东大会的决议,公司以资本公积弥补亏损 17,613,097.68 元。

25、盈余公积：截止 2005 年 6 月 30 日盈余公积余额为 27,363,238.36 元，本期增减变动列示如下：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	45,060,841.72		39,752,839.95	5,308,001.77
法定公益金	22,055,236.59			22,055,236.59
任意盈余公积				0.00
合计	67,116,078.31	0.00	39,752,839.95	27,363,238.36

根据公司第三届董事会第十三次会议决议和 2004 年年度股东大会的决议,公司以法定盈余公积弥补亏损 39,752,839.95 元。

26、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	-55,034,240.47
加: 其他转入	57,365,937.63 注1
加: 本期净利润	14,776,879.83
年末未分配利润	17,108,576.99

注 1: 根据公司第三届董事会第十三次会议决议和 2004 年年度股东大会的决议,公司分别以资本公积弥补亏损 17,613,097.68 元和法定盈余公积弥补亏损 39,752,839.95 元。

根据公司第三届董事会第十六次会议决议：公司 2005 年度上半年不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

27、主营业务收入：2005 年 1-6 月主营业务收入 874,701,486.74 元、主营业务成本 748,067,959.06 元，与上年同期对比如下：

(1)、按类别列示如下：

单位: 人民币元

类别	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
单缸柴油机(95缸径以上)	597,306,308.15	471,528,510.82	500,589,215.54	400,284,749.05	96,717,092.61	71,243,761.77
单缸柴油机(95缸径以下)	46,097,886.84	47,109,921.19	43,293,595.43	41,497,004.51	2,804,291.41	5,612,916.68
多缸柴油机	66,015,776.89	74,221,504.94	55,717,930.15	65,726,086.78	10,297,846.74	8,495,418.16
单缸汽油机	67,594,469.10	73,566,415.67	58,387,293.29	60,686,322.48	9,207,175.81	12,880,093.19
拖拉机	35,851,599.83	27,661,351.99	35,147,689.05	26,198,614.70	703,910.78	1,462,737.29
煤油机	12,105,909.40	873,953.00	11,138,032.08	779,993.34	967,877.32	93,959.66
发电机组	1,340,431.38	8,831,385.45	1,163,744.47	7,311,357.52	176,686.91	1,520,027.93
柴油机零配件等	48,389,105.15	38,523,368.22	42,630,459.05	33,344,851.08	5,758,646.10	5,178,517.14
合计	874,701,486.74	742,316,411.28	748,067,959.06	635,828,979.46	126,633,527.68	106,487,431.82

(2)、按地区列示如下：

单位:人民币万元

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
江苏省	9,417.92	6,333.59	5,885.39	3,764.35	3,532.52	2,569.24
安徽省	1,848.26	3,061.68	1,592.38	2,567.08	255.88	494.60
山东省	11,984.86	10,726.48	10,206.36	9,619.16	1,778.50	1,107.32
河南省	10,032.95	8,608.77	8,823.13	7,162.12	1,209.82	1,446.65
浙江省	4,300.46	3,715.25	3,462.44	3,224.58	838.02	490.67
东北三省	2,298.00	821.55	1,968.20	707.06	329.80	114.49
西南	4,466.97	2,643.96	3,717.74	2,077.03	749.23	566.93
西北	5,851.64	4,593.49	5,072.38	3,925.06	779.26	668.43
国外	25,062.49	22,008.35	23,561.97	20,429.58	1,500.52	1,578.77
其他	12,206.58	11,718.52	10,516.80	10,106.88	1,689.79	1,611.64
合计	87,470.15	74,231.64	74,806.80	63,582.90	12,663.35	10,648.74

(3)、本年度前五名客户销售收入总额为 114,022,904.78 元,占公司全部销售收入的 13.04%。

28、其他业务利润:2005 年上半年其他业务利润为 3,959,395.34 元,与上年同期对比列示如下:

项目	2005年1-6月			2004年1-6月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	9,854,999.90	8,874,573.54	980,426.36	12,525,862.88	11,628,918.70	896,944.18
租赁收入	4,740,798.70	3,330,312.94	1,410,485.76	5,147,589.53	3,589,102.00	1,558,487.53
其他	7,542,003.82	5,973,520.60	1,568,483.22	1,863,950.80	1,161,154.58	702,796.22
合计	22,137,802.42	18,178,407.08	3,959,395.34	19,537,403.21	16,379,175.28	3,158,227.93

29、营业费用:

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
营业费用	55,384,255.22	43,337,047.41

营业费用较去年同期上升 27.80%,主要是主营业务收入的 growth 和销售网点较去年同期的增加,相应增加了营业费用。

30、财务费用:2005 年上半年财务费用为 13,018,278.72 元,其明细项目列示如下:

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	12,911,898.02	12,540,051.32
减:利息收入	909,206.60	1,304,550.06
加:汇兑损失	313,350.16	287,742.09
减:汇兑收益		
手续费	702,237.14	571,267.28
合计	13,018,278.72	12,094,510.63

31、投资收益:2005 年上半年投资收益为-559,658.83 元,其明细项目列示如下:

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
短期投资收益		
长期债权投资收益		
长期股权投资收益	1,714.69	
股权投资差额摊销	-561,373.52	-561,373.52
合计	-559,658.83	-561,373.52

32、营业外收入:2005 年上半年营业外收入为 1,079,937.33 元,与上年同期对比列示如下:

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
处理固定资产净收益	868,769.33	130,508.84
罚没收入	203,477.00	239,781.68
其他	7,691.00	5,124.08
合计	1,079,937.33	375,414.60

营业外收入较去年同期上升 187.67%，主要是公司出售部分闲置固定资产的所得的净收益增加所致。

33、营业外支出：2005 年上半年营业外支出为 2,642,570.53 元，与上年同期对比列示如下：

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
处理固定资产净损失	211,736.67	16,788.37
各项政府基金	1,977,129.78	1,917,243.48
计提固定资产减值准备	322,176.49	
捐赠支出	25,000.00	15,001.00
罚款支出	106,527.59	162,849.80
其他		23,626.04
合计	2,642,570.53	2,135,508.69

34、支付其他与经营活动有关的现金：2005 年上半年支付其他与经营活动有关的现金 64,302,316.26 元，其主要项目列示如下：

项目	金额
1、支付的营业费用	42,057,441.98
2、支付的管理费用	16,800,024.00
3、支付的其他项目	5,444,850.28
合计	64,302,316.26

## (六) 母公司会计报表主要项目注释

1、 应收账款：截止 2005 年 6 月 30 日应收账款余额为 337,571,164.39 元，坏账准备 127,640,628.68 元，应收账款账面价值 209,930,535.71 元，其主要情况列示如下：

(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
一年以内	189,415,229.35	56.11	19,627,622.06	175,928,845.31	52.35	18,898,743.08
一至二年	30,029,123.24	8.90	3,195,921.09	44,746,909.51	13.31	7,387,833.33
二至三年	27,060,872.30	8.02	13,751,146.03	28,089,480.00	8.36	15,530,859.11
三年以上	91,065,939.50	26.98	91,065,939.50	87,326,992.42	25.98	87,326,992.42
合计	337,571,164.39	100.00	127,640,628.68	336,092,227.24	100.00	129,144,427.94

(2)、本账户余额中无应收持公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3)、应收账款中欠款前五名金额合计 114,750,593.75 元，占应收账款余额的比例为 33.99%。

2、 其他应收款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款余额为 188,799,533.72 元，坏账准备 25,260,555.71 元，其他应收款账面价值 163,538,978.01 元，其主要情况列示如下：

(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
一年以内	161,792,493.58	85.70	8,091,524.68	153,421,546.93	82.84	7,671,077.35
一至二年	13,752,265.92	7.28	4,156,182.37	15,678,519.46	8.47	1,646,235.78
二至三年	672,268.03	0.36	430,342.47	3,536,295.32	1.91	3,294,644.50
三年以上	12,582,506.19	6.66	12,582,506.19	12,562,940.83	6.78	12,562,940.83
合计	188,799,533.72	100.00	25,260,555.71	185,199,302.54	100.00	25,174,898.46

(2)、本账户余额中应收持公司 62.64%股份的江苏江动集团有限公司款项为 135,445,574.66 元。

(3)、其他应收款中欠款前五名金额合计 160,352,199.78 元，占其他应收款余额的比例为 84.93%。其中金额较大项目列示如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
江苏江动集团有限公司	135,445,574.66	1年内	往来及暂借款
石家庄江淮动力有限公司	10,165,851.19	1-3年	往来款
盐城市飞驰股份有限公司	8,197,101.00	3年以上	往来款
盐城市兴动机械有限公司	4,181,992.93	1-3年	借款
周玉国	2,361,680.00	1-2年	往来款

### 3、长期投资：

#### (1)、明细项目：

项目	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资(权益法)	172,559,199.52		32,612,406.10		10,266,275.51		194,905,330.11	
其中：对子公司投资	172,559,199.52		32,612,406.10		10,266,275.51		194,905,330.11	
长期股权投资(成本法)	50,500,000.00	14,954,589.14					50,500,000.00	14,954,589.14
其中：股票投资							0.00	
其他长期股权投资	50,500,000.00	14,954,589.14					50,500,000.00	14,954,589.14
长期债权投资								
其中：国债投资								
合计	223,059,199.52	14,954,589.14	32,612,406.10	0.00	10,266,275.51	0.00	245,405,330.11	14,954,589.14

#### (2)、长期股权投资(权益法)

##### 、增减变动情况



被投资公司名称	投资年限	持股比例	初始投资金额	追加投资额	损益调整额			投资准备		期末余额	减值准备
					本期增加额	分得现金红利额	累计增减额	本期增减额	累计增减额		
江苏江动盐城齿轮有限公司	13	66.95%	34,506,400.00		785,211.63	1,334,758.43	2,640,767.46			37,147,167.46	
盐城兴动机械有限公司	10	75.00%	7,500,000.00		-1,263,169.52		-4,301,048.89		114,792.70	3,313,743.81	
盐城江动汽油机制造有限公司	20	80.00%	4,000,000.00	10,796,744.53	2,041,686.85		7,884,474.62		1,620.00	22,682,839.15	
江苏江动集团进出口有限公司	10	95.00%	9,500,000.00		641,156.50		41,300,262.40	123,395.82	123,395.82	50,923,658.22	
石家庄江动天同拖拉机有限公司		90.00%	8,820,000.00	-8,370,143.56			-449,856.44			0.00	
石家庄江淮动力机有限公司		87.251%	66,933,297.33	8,370,143.56	145,309.87		-21,132,962.55			54,170,478.34	
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	30	90.00%	1,800,000.00		-733,043.30		-1,225,168.51			574,831.49	
盐城市江动运输有限公司		90.91%	500,000.00		1,714.69		1,714.69			501,714.69	
重庆煤炭资源开发有限公司		90.00%	22,500,000.00				0.00			22,500,000.00	
合计			156,059,697.33	10,796,744.53	1,618,866.72	1,334,758.43	24,718,182.78	123,395.82	239,808.52	191,814,433.16	

、股权投资差额明细项目如下

被投资单位名称	原始金额	摊销期	期初余额	本期增加额	本期摊销额	摊余额	形成原因
江苏江动盐城齿轮有限公司	-300,167.50	10年	-90,050.23		-15,008.38	-75,041.85	折价购入股权
江苏江动集团进出口有限公司	166,466.86	10年	49,940.10		8,323.34	41,616.76	溢价购入股权
石家庄江淮动力机有限公司	6,816,702.67	6年	3,692,380.60		568,058.56	3,124,322.04	溢价购入股权
合计	6,683,002.03		3,652,270.47	0.00	561,373.52	3,090,896.95	

(3)、长期股权投资（成本法）

、其他长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	投资额				减值准备			
		期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
盐城瑞鼎机电科技有限公司	74.88%	15,500,000.00			15,500,000.00	14,954,589.14			14,954,589.14
重庆东原房地产开发有限公司	17.95%	35,000,000.00			35,000,000.00				
合计		50,500,000.00			50,500,000.00	14,954,589.14			14,954,589.14

4、主营业务收入：2005年1-6月主营业务收入566,337,715.04元、主营业务成本479,944,272.09元，与上年同期对比如下：

(1)、按类别列示如下：

单位：人民币元

类别	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
单缸柴油机(95缸径以上)	480,322,497.84	410,933,641.88	407,350,367.81	357,644,928.65	72,972,130.03	53,288,713.23
多缸柴油机	66,015,776.89	71,373,760.28	55,717,930.15	62,978,506.23	10,297,846.74	8,395,254.05
柴油机零配件等	19,999,440.31	2,852,882.65	16,875,974.13	2,643,904.90	3,123,466.18	208,977.75
合计	566,337,715.04	485,160,284.81	479,944,272.09	423,267,339.78	86,393,442.95	61,892,945.03

(2)、按地区列示如下：

单位：人民币万元

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
江苏省	19,318.93	15,611.78	16,361.87	14,068.50	2,957.06	1,543.28
安徽省	1,519.07	2,642.67	1,297.34	2,174.51	221.73	468.16
山东省	11,021.32	10,017.63	9,340.06	8,995.81	1,681.26	1,021.82
河南省	6,969.50	6,767.66	6,006.32	5,562.54	963.18	1,205.12
浙江省	1,694.93	1,547.11	1,436.37	1,436.42	258.56	110.69
东北三省	1,607.83	461.63	1,362.56	382.09	245.27	79.54
西南	3,755.97	1,813.79	3,083.00	1,343.40	672.97	470.39
西北	4,279.80	3,222.40	3,626.92	2,710.14	652.88	512.26
其他	6,466.42	6,431.36	5,479.99	5,653.32	986.43	778.04
合计	56,633.77	48,516.03	47,994.43	42,326.73	8,639.34	6,189.30

5、投资收益：2005年上半年投资收益为1,057,493.20元，其明细项目列示如下：

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	1,618,866.72	9,608,767.25
股权投资差额摊销	-561,373.52	-561,373.52
合计	1,057,493.20	9,047,393.73

## (七)关联方关系及其交易

### (一)、存在控制关系的关联方

#### 1、存在控制关系的关联方基本情况

关联方名称	注册资本(万元)	注册地	经济性质或类型	主营业务	与本公司关系	法定代表人
重庆东银实业(集团)有限公司	16,000	重庆市	有限责任公司	销售摩托车配件及汽车配件等	母公司的母公司	罗绍宇
江苏江动集团有限公司	20,204	盐城市	有限责任公司	工业加工	母公司	罗绍颖
江苏江动集团进出口公司上海有限公司	200	上海市	有限责任公司	进出口业务、“三来一补”	子公司	胡尔广
江苏江动盐城齿轮有限公司	4,483.279	盐城市	有限责任公司	齿轮及其他普通机械制造	子公司	胡尔广
江苏江动集团进出口有限公司	1,000	盐城市	有限责任公司	进出口业务;“三来一补”业务;机械销售	子公司	胡尔广
盐城兴动机械有限公司	1,000	盐城市	有限责任公司	生产、销售小马力单缸柴油机	子公司	胡尔广
盐城市江动汽油机制造有限公司	1,400	盐城市	有限责任公司	生产、销售汽油机;销售发电机、水泵	子公司	胡尔广
石家庄江动天同拖拉机有限公司	980	石家庄市	有限责任公司	拖拉机及配件农业机械生产销售	子公司	胡尔广
石家庄江淮动力机有限公司	8,500	石家庄市	有限责任公司	生产销售卧式、立式、风冷柴油机及配件	子公司	胡尔广
盐城市江淮东升压铸有限公司	200	盐城市	有限责任公司	汽车零部件、柴油汽车零部件制造及销售	子公司	胡尔广
盐城市江动运输有限公司	55	盐城市	有限责任公司	普通货物运输	子公司	胡尔广
重庆阳北煤炭资源开发有限公司	2,500	重庆市	有限责任公司	煤炭开采及销售	子公司	罗绍颖

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(单位：人民币万元)

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏江动集团有限公司	20,204			20,204
江苏江动集团进出口公司上海有限公司	200			200
重庆东银实业(集团)有限公司	16,000			16,000
江苏江动盐城齿轮有限公司	4,483.279			4,483.279
江苏江动集团进出口有限公司	1,000			1,000
盐城兴动机械有限公司	1,000			1,000
盐城市江动汽油机制造有限公司	1,500			1,500
石家庄江动天同拖拉机有限公司	980			980
石家庄江淮动力机有限公司	8,500			8,500
盐城市江淮东升压铸有限公司	200			200
盐城市江动运输有限公司	55			55
重庆阳北煤炭资源开发有限公司		2,500		2,500

3、存在控制关系的关联方的所持股份及其变化

(单位：人民币万元)

关联方名称	期初数		本期变动		期末数	
	金额	比率	金额	比率	金额	比率
江苏江动集团有限公司	19,180.00	62.64%			19,180.00	62.64%
江苏江动集团进出口公司上海有限公司	160.00	80.00%			160.00	80.00%
江苏江动盐城齿轮有限公司	3,450.64	76.967%			3,450.64	76.967%
江苏江动集团进出口有限公司	950.00	95.00%			950.00	95.00%
盐城兴动机械有限公司	750.00	75.00%			750.00	75.00%
盐城市江动汽油机制造有限公司	1,400.00	93.33%			1,300.00	93.33%
石家庄江动天同拖拉机有限公司	882.00	90.00%			882.00	90.00%
石家庄江淮动力机有限公司	7,375.025	86.765%	41.310	0.486%	7,416.335	87.251%
盐城市江淮东升压铸有限公司	180.00	90.00%			180.00	90.00%
盐城市江动运输有限公司	50.00	90.91%			50.00	90.91%
重庆阳北煤炭资源开发有限公司			2,250.00	90.00%	2,250.00	90.00%

(二)、不存在控制关系的关联方：

企业名称	关联关系
江动越南农业机械制造有限公司	受同一母公司控制
盐城市江动曲轴制造有限公司	受同一母公司控制
江动集团(美国)有限公司	受同一母公司控制

(三)、关联方交易事项披露如下：

(1)、采购货物

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
盐城市江动曲轴制造有限公司	14,070,505.52	9,642,919.30
合计	14,070,505.52	9,642,919.30

(2)、销售货物

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
江苏江动集团有限公司	125,742.04	50,800.98
江动越南农业机械制造有限公司	17,185,217.02	17,696,809.19
合计	17,310,959.06	17,747,610.17

(3)、关联方往来的余额

项目	期末数	期初数
其他应收款：		
江苏江动集团有限公司	135,445,574.66	135,768,195.39
应收账款：		
江动越南农业机械制造有限公司	7,551,579.98	5,548,240.75
江动集团(美国)有限公司	8,678,909.12	8,788,786.08
盐城江动曲轴制造有限公司		4,042.50
预付账款：		
盐城江动曲轴制造有限公司	19,268,192.78	13,638,593.71
应付票据：		
江苏江动集团有限公司	10,733,779.92	1,000,000.00
盐城江动曲轴制造有限公司		380,000.00
应付账款：		
盐城江动曲轴制造有限公司		118,371.37
其他应付款：		
江苏江动集团有限公司	1,169,050.25	1,169,050.25

(4)、借款担保：

截止 2005 年 6 月 30 日，公司的银行借款中有 14,100 万元由江苏江动集团有限公司提供担保，有 3,000 万元由重庆东银实业(集团)有限公司和江苏江动集团有限公司同时提供担保，有 3,300 万元由重庆东银实业(集团)有限公司提供担保。

(5)、固定资产租赁：

根据公司与盐城市江动曲轴制造有限公司签订的《固定资产经营租赁协议》，2005 年 1-6 月租赁给盐城市江动曲轴制造有限公司固定资产及收取租赁费情况列示如下：

单位名称	原值	净值	收取的租金
盐城市江动曲轴制造有限公司	11,602,265.46	8,720,668.19	860,852.70
合计	11,602,265.46	8,720,668.19	860,852.70

(八)或有事项

经公司第二届董事会第六次会议决议，公司为山东双力集团股份有限公司 5,000 万元银行贷款提供担保，担保期限为 2001 年 9 月 18 日至 2008 年 9 月 17 日。同时山东双力集团股份有限公司以 234,442.46 平方米土地使用权(评估价值 7,033.20 万元)和 58,422.92 平方米房产使用权(评估价值 3,236.05 万元)作为反担保。

(九)承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需说明的承诺事项。

(十)资产负债表日后事项非调整事项

发起人江苏江动集团有限公司拥有本公司的 19,180 万股中有 4,550 万股被其向中行盐城市分行营业部质押贷款，质押期限自 2005 年 7 月 25 日至 2007 年 7 月 25 日

(十一)其他重要事项

根据公司三届十六次董事会决议，公司 2005 年上半年利润不分配，也不进行资本公积金转增。

## 第八节 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、主管会计工作的负责人签名并盖章的财务报告文本；
  - 三、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原稿；
  - 四、公司章程。
- 以上备查文件齐备、完整，放置于本公司证券部。

江苏江淮动力股份有限公司

董事长：朱瑞龙

二〇〇五年八月十三日

# 资产负债表

2005年6月30日

会企01表

编制单位: 江苏江淮动力股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	注 释	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产:</b>					
货币资金	[1]	295,145,559.74	253,950,570.89	280,523,814.11	211,535,829.43
短期投资					
应收票据	[2]	45,669,586.20	32,752,722.00	78,659,055.35	69,799,009.20
应收股利			1,334,758.43		
应收利息					
应收账款	[3]	289,562,862.19	209,930,535.71	238,606,725.63	206,947,799.30
其他应收款	[4]	160,463,173.18	163,538,978.01	153,720,148.34	160,024,404.08
预付账款	[5]	232,811,196.82	229,037,063.00	190,303,570.95	197,330,100.92
应收补贴款	[6]	18,559,639.44		6,425,398.68	
存货	[7]	288,724,848.50	175,118,756.47	293,206,908.73	187,464,251.03
待摊费用	[8]	554,321.05	526,357.05	209,840.53	163,548.13
待处理流动资产净损失					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		1,331,491,187.12	1,066,189,741.56	1,241,655,462.32	1,033,264,942.09
<b>长期投资:</b>					
长期股权投资	[9]	61,995,118.50	230,450,740.97	40,054,777.33	208,104,610.38
长期债权投资	[9]	1,000.00		1,000.00	
其中: 合并价差(贷差以“-”号表示, 合并报表填列)		3,090,896.95		3,652,270.47	
其中: 股权投资差额(贷差以“-”号表示, 合并报表填列)		3,090,896.95		3,652,270.47	
<b>长期投资合计</b>		61,996,118.50	230,450,740.97	40,055,777.33	208,104,610.38
<b>固定资产:</b>					
固定资产原价	[10]	632,672,910.66	479,494,606.07	634,114,949.57	479,236,516.50
减: 累计折旧	[10]	219,019,848.32	163,003,356.74	203,135,393.63	152,829,729.83
固定资产净值	[10]	413,653,062.34	316,491,249.33	430,979,555.94	326,406,786.67
减: 固定资产减值准备	[10]	35,723,982.87	35,723,982.87	37,080,458.27	37,080,458.27
固定资产净额	[10]	377,929,079.47	280,767,266.46	393,899,097.67	289,326,328.40
工程物资		0.00		0.00	
在建工程	[11]	12,708,598.88	8,058,755.54	10,857,682.74	7,512,422.87
固定资产清理					
待处理固定资产净损失					
<b>固定资产合计</b>		390,637,678.35	288,826,022.00	404,756,780.41	296,838,751.27
<b>无形及其他资产:</b>					
无形资产	[12]	181,307,837.67	149,275,346.49	185,544,492.34	153,121,409.80
长期待摊费用	[13]	0.00	0.00	226,151.68	
其他长期资产					
<b>无形及其他资产合计</b>		181,307,837.67	149,275,346.49	185,770,644.02	153,121,409.80
<b>递延税款:</b>					
递延税款借项					
<b>资产总计</b>		1,965,432,821.64	1,734,741,851.02	1,872,238,664.08	1,691,329,713.54

公司负责人: 朱瑞龙

财务总监: 刘代文

制表人: 杨春林

# 资产负债表(续)

005年6月30日

会企01表

编制单位: 江苏江淮动力股份有限公司

单位:人民币元

负债及股东权益	注释	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	[14]	357,702,441.64	289,000,000.00	334,256,273.39	308,000,000.00
应付票据	[15]	136,571,771.36	111,442,229.36	147,589,786.22	128,539,786.22
应付账款	[16]	350,790,165.41	266,496,417.32	290,242,209.05	203,881,088.78
预收账款	[17]	25,201,374.81	13,525,886.74	20,806,934.28	12,779,761.62
应付工资		909,888.86	0.00	864,027.55	0.00
应付福利费		15,046,780.78	10,916,779.29	14,167,336.61	10,558,923.50
应付股利		399,437.30	0.00	0.00	0.00
应交税金	[18]	-34,389,021.61	-14,007,230.26	-36,903,351.98	-19,138,730.35
其他应交款		994,822.82	608,389.37	1,204,931.77	786,113.16
其他应付款	[19]	31,007,061.80	21,801,457.01	33,907,248.33	22,924,440.04
预提费用	[20]	16,036,449.08	5,675,487.22	15,309,334.84	8,835,103.57
预计负债					
一年内到期的长期负债	[21]	20,000,000.00	20,000,000.00		
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>920,271,172.25</b>	<b>725,459,416.05</b>	<b>821,444,730.06</b>	<b>677,166,486.54</b>
长期负债:					
长期借款	[22]	20,800,000.00	20,800,000.00	40,800,000.00	40,800,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
<b>长期负债合计</b>		<b>20,800,000.00</b>	<b>20,800,000.00</b>	<b>40,800,000.00</b>	<b>40,800,000.00</b>
递延税项:					
递延税款贷项					
<b>负债合计</b>		<b>941,071,172.25</b>	<b>746,259,416.05</b>	<b>862,244,730.06</b>	<b>717,966,486.54</b>
少数股东权益					
		26,279,631.19		26,812,191.47	
股东权益:					
股本	[23]	306,200,000.00	306,200,000.00	306,200,000.00	306,200,000.00
减: 已归还投资					
股本净额		306,200,000.00	306,200,000.00	306,200,000.00	306,200,000.00
资本公积	[24]	647,410,202.85	647,410,202.85	664,899,904.71	664,899,904.71
盈余公积	[25]	27,363,238.36	19,876,419.97	67,116,078.31	59,629,259.92
其中: 法定公益金		22,055,236.59	19,876,419.97	22,055,236.59	19,876,419.97
未分配利润	[26]	17,108,576.99	14,995,812.15	-55,034,240.47	-57,365,937.63
<b>股东权益合计</b>		<b>998,082,018.20</b>	<b>988,482,434.97</b>	<b>983,181,742.55</b>	<b>973,363,227.00</b>
<b>负债及股东权益合计</b>		<b>1,965,432,821.64</b>	<b>1,734,741,851.02</b>	<b>1,872,238,664.08</b>	<b>1,691,329,713.54</b>

公司负责人: 朱瑞龙

财务总监: 刘代文

制表人: 杨春林

# 利 润 表

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一. 主营业务收入</b>	[27]	874,701,486.74	566,337,715.04	742,316,411.28	485,160,284.81
减: 主营业务成本	[27]	748,067,959.06	479,944,272.09	635,828,979.46	423,267,339.78
主营业务税金及附加		365,748.92	0.00	371,318.91	0.00
<b>二. 主营业务利润</b>		126,267,778.76	86,393,442.95	106,116,112.91	61,892,945.03
加: 其他业务利润	[28]	3,959,395.34	2,395,015.59	3,158,227.93	2,900,126.40
减: 营业费用	[29]	55,384,255.22	41,172,957.23	43,337,047.41	32,011,538.63
管理费用		41,523,276.32	20,922,517.07	32,366,938.46	17,099,161.35
财务费用	[30]	13,018,278.72	10,837,526.68	12,094,510.63	10,186,467.05
<b>三. 营业利润</b>		20,301,363.84	15,855,457.56	21,475,844.34	5,495,904.40
加: 投资收益	[31]	-559,658.83	1,057,493.20	-561,373.52	9,047,393.73
补贴收入		2,000.00	2,000.00	60,000.00	60,000.00
营业外收入	[32]	1,079,937.33	264,288.35	375,412.60	153,295.24
减: 营业外支出	[33]	2,642,570.53	2,183,426.96	2,135,505.69	1,469,502.61
<b>四. 利润总额</b>		18,181,071.81	14,995,812.15	19,214,377.73	13,287,090.76
减: 所得税		3,516,191.27	0.00	4,057,578.78	0.00
少数股东损益		-111,999.29	0.00	1,668,411.89	0.00
<b>五. 净利润</b>		14,776,879.83	14,995,812.15	13,488,387.06	13,287,090.76

**补充资料：**

项目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
1、出售、处理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				
6、其他				

公司负责人: 朱瑞龙

财务总监: 刘代文

制表人: 杨春林



# 利润分配表

编制单位: 江苏江淮动力股份有限公司

单位:人民币元

项目	注 释	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>五. 净利润</b>		14,776,879.83	14,995,812.15	13,488,387.06	13,287,090.76
加: 年初未分配利润		-55,034,240.47	-57,365,937.63	-84,722,570.83	-87,164,264.07
其他转入		57,365,937.63	57,365,937.63		
<b>六. 可供分配的利润</b>		17,108,576.99	14,995,812.15	-71,234,183.77	-73,877,173.31
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					
<b>七. 可供股东分配的利润</b>		17,108,576.99	14,995,812.15	-71,234,183.77	-73,877,173.31
减: 应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
<b>八. 未分配利润</b>		17,108,576.99	14,995,812.15	-71,234,183.77	-73,877,173.31

公司负责人: 朱瑞龙

财务总监: 刘代文

制表人: 杨春林

# 现金流量表

2005年1-6月

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并	母公司
<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		1,026,124,813.10	693,791,260.87
收到的税费返还		15,017,532.71	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金		17,039,963.15	2,197,922.46
<b>现金流入小计</b>		<b>1,058,182,308.96</b>	<b>695,989,183.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		910,055,288.60	522,098,040.09
付给职工以及为职工支付的现金		41,890,037.25	30,273,779.38
支付的各项税费		12,191,663.69	3,722,831.82
支付的其他与经营活动有关的现金	[34]	64,302,316.26	41,075,666.47
<b>现金流出小计</b>		<b>1,028,439,305.80</b>	<b>597,170,317.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,743,003.16</b>	<b>98,818,865.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		520,340.00	475,200.00
收到的其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>现金流入小计</b>		<b>520,340.00</b>	<b>475,200.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,910,988.11	5,180,082.61
投资所支付的现金		22,500,000.00	22,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>现金流出小计</b>		<b>29,410,988.11</b>	<b>27,680,082.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,890,648.11</b>	<b>-27,204,882.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		0.00	0.00
借款所收到的现金		291,000,949.25	181,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		572.55	0.00
<b>现金流入小计</b>		<b>291,001,521.80</b>	<b>181,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		265,554,781.00	200,000,000.00
分配股利、利润或利息所支付的现金		11,677,350.22	10,199,241.50
其中：支付少数股东的股利		0.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>现金流出小计</b>		<b>277,232,131.22</b>	<b>210,199,241.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,769,390.58</b>	<b>-29,199,241.50</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>14,621,745.63</b>	<b>42,414,741.46</b>

公司负责人：朱瑞龙

财务总监：刘代文

制表人：杨春林

## 现金流量表(续)

2005年1-6月

补充资料	注释	合并	母公司
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>			
净利润		14,776,879.83	14,995,812.15
加：少数股东损益		-111,999.29	0.00
计提的资产减值准备		3,539,871.04	-667,524.30
固定资产折旧		19,545,338.17	13,454,747.42
无形资产摊销		4,832,602.47	4,377,511.11
长期待摊费用摊销		19,659.51	0.00
待摊费用减少（减：增加）		-344,480.52	-362,808.92
预提费用增加（减：减少）		-324,058.26	-4,210,788.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		-657,032.66	107,513.32
固定资产报废损失		0.00	0.00
财务费用		12,914,628.68	11,425,791.50
投资损失（减：收益）		559,658.83	-1,057,493.20
递延税款贷项（减：借项）		0.00	
存货的减少（减：增加）		5,434,500.30	13,701,048.47
经营性应收项目的减少（减：增加）		-55,290,521.56	29,055,598.21
经营性应付项目的增加（减：减少）		24,847,956.62	17,999,458.66
其他		0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,743,003.16</b>	<b>98,818,865.57</b>
<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			
融资租赁固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物增加情况：</b>			
货币资金的期末余额		295,145,559.74	253,950,570.89
减：货币资金的期初余额		280,523,814.11	211,535,829.43
现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>14,621,745.63</b>	<b>42,414,741.46</b>

公司负责人：朱瑞龙

财务总监：刘代文

制表人：杨春林

## 资产减值明细表

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司（合并）

2005年1-6月

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	183,602,577.03	2,935,900.42		0.00	0.00	186,538,477.45
其中：应收账款	161,897,258.92	2,932,390.66			0.00	164,829,649.58
其他应收款	21,705,318.11	3,509.76			0.00	21,708,827.87
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	13,680,572.62	0.00		1,312,636.77	1,312,636.77	12,367,935.85
其中：库存商品	860,698.74			433,966.28	433,966.28	426,732.46
原材料	3,436,480.93			638,086.77	638,086.77	2,798,394.16
在产品	9,383,392.95			240,583.72	240,583.72	9,142,809.23
四、长期投资减值准备合计	14,954,589.14	0.00				14,954,589.14
其中：长期股权投资	14,954,589.14					14,954,589.14
长期债权投资						0.00
五、固定资产减值准备合计	37,080,458.27	0.00		1,356,475.40	1,356,475.40	35,723,982.87
其中：房屋、建筑物	24,084,139.22			1,061,502.02	1,061,502.02	23,022,637.20
机器设备	12,996,319.05			294,973.38	294,973.38	12,701,345.67
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备	1,284,380.77					1,284,380.77
八、委托贷款减值准备						

公司负责人：朱瑞龙

财务总监：刘代文

制表人：杨春林