



安徽飞彩车辆股份有限公司

ANHUI FEICAI VEHICLE CO.,LTD.

## 二 五年半年度报告

二 五年八月二十六日

**重要提示：本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。**

**公司董事长张千水先生、副总经理兼财务负责人彭文山先生、财务部经理陈邦国先生声明：保证本半年度报告中财务报告真实、完整。**

**公司半年度财务报告未经审计。**

## 目 录

一、	公司基本情况.....	2
二、	股本变动和主要股东持股情况.....	4
三、	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
四、	管理层讨论与分析.....	6
五、	重要事项.....	8
六、	财务报告（未经审计）.....	13
七、	备查文件.....	14
八、	附件一：会计报表.....	15
九、	附件二：会计报表附注.....	20
十、	附件三：会计报表附表.....	47

## 第一章 公司基本情况

### 一、公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：安徽飞彩车辆股份有限公司  
公司法定英文名称：ANHUI FEICAI VEHICLE CO.,LTD.  
英文名称缩写：AHFC
- 2、公司上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：\*ST 飞彩  
股票代码：000887
- 3、公司注册地址：安徽省宣城市宣南路口  
公司办公地址：安徽省宣城市宣南路口  
邮政编码：242000  
公司互联网网址：<http://www.chinafeicai.com>  
电子信箱：[ahfc@mail.ahwhppt.net.cn](mailto:ahfc@mail.ahwhppt.net.cn)
- 4、公司法定代表人：张千水
- 5、公司董事会秘书：李 靖  
联系电话：0563-2612568  
联系地址：安徽省宣城市宣南路口  
电子信箱：[lijingfc@163.com](mailto:lijingfc@163.com)  
证券事务代表：倪咏梅  
联系电话：0563-2612568  
传 真：0563-2612568  
电子信箱：[niyongmeifc@163.com](mailto:niyongmeifc@163.com)
- 6、信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>  
定期报告刊登报刊：《中国证券报》、《证券时报》  
半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 7、其他有关资料  
公司变更注册登记日期：2005年6月9日  
地点：合肥 安徽省工商行政管理局

二、主要财务数据和指标

单位：元

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末 比年初数增减(%)
流动资产	411,872,049.00	665,498,805.87	-38.11
流动负债	930,781,953.97	1,110,889,611.18	-16.21
总资产	823,672,055.29	1,074,270,437.18	-23.33
股东权益(不含 少数股东权益)	-124,433,417.69	-77,982,167.50	-60.00
每股净资产	-0.41	-0.26	-57.69
调整后的每股净 资产	-0.58	-0.40	-45
项 目	2005年1-6月	2004年1-6月	本报告期 比上年同期增减 (%)
净利润	-46,451,250.19	5,393,045.96	-
扣除非经常性损 益后的净利润	-45,178,251.18	5,329,258.45	-
每股收益	-0.15	0.0179	-
净资产收益率(%)	-	0.70	-
经营活动产生的 现金流量	-18,639,842.97	-85,289,214.19	78.15

注：扣除非经常性损益项目及金额

单位：元

项 目	金 额
营业外支出	1,272,999.01

利润分配表附表

	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	-	-	-0.06	-0.06
营业利润	-	-	-0.16	-0.16
净利润	-	-	-0.15	-0.15
扣除非经常性损 益后的净利润	-	-	-0.15	-0.15

## 第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期股本变动情况：报告期内公司股份总数及结构没有发生变化。

二、报告期末股东总数：34659 户。

三、报告期末主要股东持股情况：

(一) 公司前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	34659 户					
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持 股数量 (股)	比例 (%)	股份 类别	质押或冻结 的股份数量	股东 性质
安徽飞彩 (集团) 有限公司	0	210000000	69.767	未流通	210000000	国有股东
赵向明	-44000	501360	0.167	已流通		
马英华	未知	404000	0.134	已流通		
江苏悦达集团有限公司	0	400948	0.133	已流通		
罗文胜	未知	350000	0.116	已流通		
曾逊	未知	339165	0.113	已流通		
华永勤	未知	333000	0.111	已流通		
苏建荣	未知	314600	0.105	已流通		
张燕	未知	281416	0.093	已流通		
王群	未知	239220	0.079	已流通		
前十名流通股股东持股情况						
股东名称 (全称)	期末持有流通股的数量		种类 (A、B、H 股或其它)			
赵向明	501360		A 股			
马英华	404000		A 股			
江苏悦达集团有限公司	400948		A 股			
罗文胜	350000		A 股			
曾逊	339165		A 股			
华永勤	333000		A 股			
苏建荣	314600		A 股			
张燕	281416		A 股			
王群	239220		A 股			
夏荣华	204800		A 股			
上述股东关联关系或一致行动的说明					未知	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定 持股期限的说明		股东名称			约定持股期限	
		无				

(二) 报告期末持有公司股份达 5%以上 (含 5%) 股东为安徽飞彩 (集团) 有限公司 (以下简称“飞彩集团”), 报告期内该股东持有公司的股份数没有发生变

动。2004年5月，该股东将其持有的我公司股份21000万股中的10500万股分别质押给了中国银行宣城市分行、中国工商银行宣城分行营业部和上海浦东发展银行芜湖支行，质押期为两年。

2005年2月2日和3月6日，公司接飞彩集团通知，通知称：飞彩集团所持本公司的10500万股国有股分别被中国光大银行合肥分行、中国建设银行宣城分行、兴业银行上海长宁支行和无锡市舜特焊管有限公司等申请司法冻结。

(三)公司第一大股东飞彩集团与其他前十位股东不存在关联关系，公司未知其他前十位股东之间是否存在关联关系。

(四)公司第一大股东飞彩集团为代表国家持股的单位。

(五)公司的控股股东或实际控制人报告期内没有发生变化。

### 第三章 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

公司董事会于2004年12月2日进行了换届选举，原公司第二届董事会董事陈晖先生持有的公司股份6825股于2005年4月27日申请解冻，并已上市流通。

除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员持有公司股票未发生变动。

#### 二、董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况

2005年5月10日召开的公司第三届董事会第七次会议，审议并批准了洪理芳先生辞去第三届董事会董事长和董事职务的申请，彭斌先生辞去第三届董事会董事和公司副总经理、财务负责人职务的申请。会议聘任彭文山先生为公司副总经理和财务负责人。决议公告刊登于2005年5月12日的《中国证券报》和《证券时报》。

经控股股东飞彩集团提名，2005年5月26日召开的公司2004年度股东大会补选张千水先生和彭文山先生为公司第三届董事会董事。决议公告刊登于2005年5月27日的《中国证券报》和《证券时报》。

2005年5月26日召开的公司第三届董事会第八次会议，选举董事张千水先生为公司第三届董事会董事长，并批准了高元恩先生辞去独立董事职务的申请。决议公告刊登于2005年5月27日的《中国证券报》和《证券时报》。

## 第四章 管理层讨论与分析

### 一、报告期经营成果和财务状况的简要分析

(一) 由于宏观经济调控和行业政策变化等多种原因,自 2005 年元月份起,公司主营业务农用运输车的生产与销售基本陷于停顿。因连续亏损,在 2004 年度报告披露后,公司股票被实施了退市风险警示,如 2005 年度公司继续亏损,将被暂停上市。为了避免退市,公司一方面在省、市两级政府和社会各界的支持下,寻求战略合作伙伴,以期早日实现资产重组;另一方面积极做好恢复生产的前期准备工作。由于公司生产经营尚未全面恢复,债务负担沉重,利息支出、折旧费等期间费用居高不下,公司虽经种种努力,但 2005 年上半年仍出现了大额亏损。

### (二) 经营成果和财务状况的分析

单位：元

项 目	本报告期数	上年同期数	增减比例 (%)
主营业务收入	16,661,438.75	278,717,691.97	-94.02
主营业务利润	-16,641,968.07	38,113,686.32	-
净利润	-46,451,250.19	5,393,045.96	-
项 目	本报告期末数	年初数	增减比例 (%)
总资产	823,672,055.29	1,074,270,437.18	-23.33
股东权益	-124,433,417.69	-77,982,167.50	-60.00

说明：报告期主营业务收入较上年同期下降主要系公司主营业务停止所致；报告期主营业务利润较上年同期下降主要系主营业务收入下降所致；报告期净利润较上年同期下降主要系主营业务利润下降所致；总资产较年初下降系合并范围发生变化及亏损所致；股东权益较年初下降系亏损所致。

### 二、报告期经营情况

(一) 公司的主营范围：农用运输车、园林机械、电动车、拖拉机、汽车覆盖件及其配件制造、销售；汽车、挂车、农机修理；本企业自产产品出口和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料进口。（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

## (二) 公司主营业务构成情况

单位：元

项 目	主营业务收入	比例 (%)	主营业务利润	比例 (%)
农用车及配件	14,193,710.27	85.19	-15,463,182.37	92.92
园林机械	1,949,267.23	11.70	-451,094.88	2.71

## (三) 占主营业务收入或主营业务成本 10%以上业务的毛利率

单位：元

项 目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
农用车及配件	14,193,710.27	29,656,892.64	-108.94
园林机械	1,949,267.23	2,400,362.11	-23.14

(四) 报告期内没有对公司净利润产生重大影响的其他经营业务。

(五) 报告期内没有对公司净利润影响达到 10%以上 (含 10%) 的参股公司。

(六) 经营中的问题与困难

## 1、问题与困难

由于资金链断裂，诉讼缠身，主要银行帐户被冻结，公司生产经营无法正常进行；

债务沉重，利息、折旧费等居高不下。

## 2、应对措施

与宣城百诚车辆制造有限公司合作生产三轮农用运输车，以巩固飞彩车市场份额；同时进行市场调研，寻求恢复生产的有效途径。

积极与债权人及有关各方沟通，争取在省市政府的支持下，尽早对资产尤其是债务进行重组。

## 三、报告期投资情况

(一) 由于资金链断裂，公司报告期内没有利用募集资金进行投资。

(二) 报告期内非募集资金投资情况：无

四、公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明：

报告期内，公司管理层对上年度审计报告所涉及事项进行了认真的清理：

1、关于主营业务基本停止。公司管理层经过详实的市场调研和充分讨论酝

酿，拟采取由控股子公司中奥环保高科技有限责任公司设立其控股公司，租赁公司厂房、设备，生产农用车来解决主业停顿的问题。

2、关于巨额逾期债务以及经营性资产被抵押和诉讼保全。公司争取在省、市两级政府及有关部门的支持下，与债权人及有关各方沟通，对债务进行重组。

五、预测年初至下一报告期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅变动的警示及说明：

由于造成公司亏损的种种因素尚未消除，恢复生产、资产重组等工作没有实质性进展，故公司预计年初至下一报告期末净利润仍可能为负值。

## 第五章 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，并依据《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《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》和《深圳证券交易所股票上市规则（2004年修订）》等规定，及时修订了《公司章程》。特别是针对公司上一报告期内出现的大股东占用资金问题，公司积极敦促大股东寻求合适的方式，尽快履行偿还责任。

### 二、公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况

2005年4月19日召开的公司第三届董事会第五次会议审议通过了《二四年度利润分配预案》：2004年度利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 三、报告期内重大诉讼、仲裁事项

#### （一）关于中国光大银行合肥分行诉讼案件

公司因未能如期偿还到期贷款，被中国光大银行合肥分行起诉（详情参见2005年2月4日公司刊登在《中国证券报》和《证券时报》上的“重大诉讼公告”）。6月21日公司收到安徽省高级人民法院民事判决书，判决如下：公司于判决生效后十日内偿还合肥光大银行贷款7000万元人民币及相应利息；飞彩集团对上述债务承担连带保证责任；本案案件受理费和财产保全费由公司负担。

#### （二）关于中国建设银行宣城分行诉讼案件

由于未能按照合同约定偿还到期银行债务，公司被中国建设银行宣城分行起

诉（详情参见 2005 年 2 月 4 日公司刊登在《中国证券报》和《证券时报》上的“重大诉讼公告”）。6 月 21 日公司收到安徽省高级人民法院民事判决书，判令公司于判决生效后十日内偿还中国建设银行宣城分行本金 6258 万元及相应利息；飞彩集团在 6000 万元范围内承担连带保证责任；本案案件受理费和财产保全费由公司负担。

### （三）关于山东省三利轮胎有限公司诉讼案件

因未及时支付货款，山东省三利轮胎有限公司于 2004 年 8 月 26 日向山东省曹县人民法院提起诉讼。2005 年 3 月 29 日和 5 月 9 日法院先后下达了民事判决书和执行通知书，因公司未能履行生效法律文书确定的义务，法院于 6 月 28 日发出民事裁定书，裁定冻结公司 124181.58 元银行存款。

### （四）关于风神轮胎股份有限公司诉讼案件

风神轮胎股份有限公司于 2004 年 5 月向安徽省宣城市中级人民法院提起诉讼，法院于 2004 年 7 月 28 日开庭审理，并于 11 月 16 日判令本公司在判决生效后三十日内支付风神轮胎股份有限公司货款 3941095 元人民币，并支付案件受理费。公司因未及时履行该判决书确定的义务，6 月 2 日宣城市中级人民法院下达民事裁定书，准予公司以三辆试制工程车折款抵偿所欠风神轮胎股份有限公司部分货款。

### （五）关于中信银行南京分行诉讼案件

由于公司发布重大诉讼公告，涉及重大经济纠纷，中信实业银行南京分行向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼，江苏省南京市中级人民法院裁定冻结查封公司和飞彩集团 3100 万元银行存款或相应价值的财产（详情参见 2005 年 3 月 30 日公司刊登在《中国证券报》和《证券时报》上的“重大诉讼公告”）。

### （六）关于中国银行宣城市分行诉讼案件

由于公司财务状况恶化，无法偿还到期债务，中国银行宣城市分行向安徽省高级人民法院提起诉讼，要求公司偿还贷款人民币 5500 万元及相应利息（详情参见 2005 年 3 月 30 日公司刊登在《中国证券报》和《证券时报》上的“重大诉讼公告”）。本案已开庭审理，2005 年 6 月 3 日安徽省高级人民法院下达判决书，判令公司于本判决生效后十日内偿付贷款本金 5500 万元及相应利息；中国银行宣城市分行有权以公司所抵押的权利证号为宣开土管国用（2002）字第 15020801-016 号项下的土地使用权和权利证号为房地权宣城字第 00019701 号项

下房产折价或者拍卖、变卖所得价款优先受偿；飞彩集团对偿付贷款承担连带保证责任。案件受理费和财产保全费由本公司承担。

(七) 关于上海浦东发展银行芜湖支行诉讼案件

由于公司逾期债务高达数亿元，且主营业务已基本停止，上海浦东发展银行芜湖支行向安徽省芜湖市中级人民法院提起诉讼，本案尚未开庭（详情参见 2005 年 3 月 30 日公司刊登在《中国证券报》和《证券时报》上的“重大诉讼公告”）。

(八) 关于中国光大银行股份有限公司南京分行等诉讼案件

2005 年 5 月，公司由于未能及时兑付到期商业承兑汇票，被中国光大银行股份有限公司南京分行、天津市保利多工贸有限公司起诉（详情参见 2005 年 5 月 12 日公司刊登在《中国证券报》和《证券时报》上的“重大诉讼公告”）。

2005 年 6 月，公司因未能按约偿还银行贷款和支付货款，分别被中国建设银行股份有限公司宣城市分行和常州常发动力机械有限公司起诉（详情参见 2005 年 6 月 16 日公司刊登在《中国证券报》和《证券时报》上的“重大诉讼公告”）。

#### 四、报告期内公司重大收购及出售资产、吸收合并事项

2004 年 12 月 28 日，本公司与飞彩集团达成协议，将公司持有的宣城万宇房地产发展有限公司（以下简称“万宇房产”）的 76% 股权，与飞彩集团拥有的土地使用权进行置换。两者之间的差价 727.31 万元，本公司以现金方式支付给乙方。涉及的税费由各自承担。

2005 年 1 月 14 日，公司与飞彩集团签订了资产置换补充协议，决定将剩余的万宇房产 22.52% 的股权转让给飞彩集团，依据安徽华普会计师事务所出具的审计报告（华普审字[2004]0747 号），转让价格确定为人民币 563.52 万元，飞彩集团以现金方式支付。根据双方 2004 年 12 月 28 日签订的资产置换协议书，公司尚欠飞彩集团资产置换差额部分价款 721.31 万元，飞彩集团同意将本次股权转让价款 563.52 万元从中扣除，余款 163.79 万元公司以现金方式支付给飞彩集团。

#### 五、报告期内公司重大关联交易事项：详见会计报表附注“关联交易”部分

#### 六、报告期内公司重大合同及其履行情况

由于原材料、燃油价格一路攀升，新道路交通安全法颁布实施、国家宏观政策调控等多种因素的影响，自 2005 年 1 月份，公司主营业务农用运输车制造与销售业务基本停止。为了解决资金困难，巩固“飞彩”牌农用运输车市场份额，公司

与宣城百诚车辆制造有限公司（以下简称“百诚公司”）签订了《合作生产协议书》，合作生产部分型号的三轮农用运输车，合作期限为三年（自2005年1月1日至2007年12月31日）。本公司为对方提供生产所需的厂房、设备，生产和技术人员，以及生产所需的技术图纸和工艺文件；百诚公司提供生产所需的全部资金和材料。

协议书约定百诚公司第一年生产销售不得低于3.5万台基数，第二年、第三年根据市场情况另行商定，每生产一台三轮农用运输车百诚公司向本公司交纳220元管理费用。截止2005年6月30日公司共收取管理费299万元。

#### 七、公司或持股5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内公司或持股5%以上股东没有在指定报纸和网站上披露承诺事项。

#### 八、报告期内重大委托理财事项：无

#### 九、报告期内控股股东及其子公司占用公司资金情况

截至2004年12月31日止，飞彩集团占用本公司资金余额为2.42亿元（详情见2005年3月30日公司刊登在《中国证券报》和《证券时报》上的“大股东占用资金公告”）；飞彩集团控股子公司安徽飞彩科技工业园建设投资有限公司2004年度在销售货物过程中占用公司资金1017万元。截止2005年6月30日未有新增资金占用。

为解决大股东占款问题，经公司多次催要，飞彩集团已分别与中国光大银行股份有限公司南京分行、上海浦东发展银行芜湖支行、中信实业银行南京分行、中国工商银行宣城分行营业部达成意向，拟将其拥有的安徽飞彩科技工业园建设投资有限公司的土地使用权变更为住宅建设商业用地以后转让给上述债权银行，用于偿还本公司的银行债务，相应抵减所欠本公司的款项。

#### 十、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况及执行情况的专项说明和独立意见：

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，公司独立董事潘平先生和田家刚先生对相关情况进行了认真负责的核查，作出如下专项说明：

截止2005年6月30日，公司没有为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、其他非法人单位、个人提供担保。

#### 十一、报告期内其他对公司产生重大影响的重要事项

公司于 2005 年 4 月 14 日接到中国证监会发出的《立案调查通知书》，因公司涉嫌违反证券法规，中国证监会决定对公司进行立案调查。立案调查现场工作已经结束，但尚无定论。

由于公司存在为控股股东飞彩集团提供资金现象，并导致了大股东占用上市公司资金，该事项未履行必要的审批和决策程序，也未及时履行信息披露义务；同时自 2005 年 1 月份起，公司主营业务农用运输车制造与销售业务基本停止，公司对生产经营情况发生的重大变化未及时履行信息披露义务。上述事项严重违反了《深圳证券交易所股票上市规则》（2004 年修订）的有关规定，深圳证券交易所对本公司及相关人员予以了公开谴责。

## 十二、重要事项索引

本报告期内，公司所有公告均在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）和《中国证券报》、《证券时报》上发布。

序号	公告日期	公告标题	版面	
			中国证券报	证券时报
1	2005-01-15	关于资产置换关联交易的补充公告	B25	20
2	2005-01-29	业绩预告修正公告	B24	A24
3	2005-02-04	重大诉讼公告	21	26
4	2005-02-04	关于控股股东持有的国有股被司法冻结的提示性公告	21	26
5	2005-02-19	重大事项公告	B24	A3
6	2005-02-23	逾期债务公告	4	7
7	2005-03-30	大股东占用资金公告	C01	23
8	2005-03-30	重大诉讼公告	C01	23
9	2005-04-15	关于接受中国证监会立案调查的公告	C38	7
10	2005-04-16	第三届董事会第四次会议(临时)决议公告	C01	A15
11	2005-04-16	业绩预告修正公告	C01	A15
12	2005-04-19	关于股票交易实行其他特别处理的公告	C05	30
13	2005-04-22	第三届董事会第五次会议决议公告	C29	48
14	2005-04-22	关于召开二 四年度股东大会的通知	C29	48
15	2005-04-22	第三届监事会第四次会议决议公告	C29	48

16	2005-04-22	关于对 2002、2003 年度财务数据进行追溯调整的公告	C29	48
17	2005-04-22	关于股票交易实行退市风险警示的公告	C29	48
18	2005-04-27	二 五年半年度业绩预亏公告	C32	30
19	2005-05-09	股票交易异常波动公告	A07	11
20	2005-05-12	董事会第七次会议（临时）决议公告	C04	27
21	2005-05-12	关于 2004 年度股东大会增加提案的公告	C04	27
22	2005-05-12	重大诉讼公告	C04	27
23	2005-05-12	股票交易异常波动公告	C04	27
24	2005-05-17	股票交易异常波动公告	A12	26
25	2005-05-20	股票交易异常波动公告	C05	23
26	2005-05-27	二 四年度股东大会决议公告	C15	22
27	2005-05-27	第三届董事会第八次会议决议公告	C15	22
28	2005-06-08	致歉公告	A09	15
29	2005-06-14	重大诉讼公告	C04	23
30	2005-06-20	股票交易异常波动公告	B08	12

公司公告资料检索路径：在巨潮资讯网( <http://www.cninfo.com.cn> ) 首页“个股资料查询”栏目中输入本公司证券代码“000887”查询。

## 第六章 财务报告（未经审计）

- 一、会计报表（附件一）
- 二、会计报表附注（附件二）
- 三、会计报表附表（附件三）

## 第七章 备查文件

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务负责人和财务部经理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文本；
- 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正本及公告原稿；
- 五、公司章程文本；
- 六、其它有关资料。

董事长：张千水

安徽飞彩车辆股份有限公司董事会

二 五年八月二十六日

附件一：会计报表

资产负债表

编制单位：安徽飞彩车辆股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注号	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：					
货币资金	五（一）1	1,373,085.01	1,131,782.53	99,762,174.98	89,967,077.34
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收帐款	五（一）2	83,839,954.47	81,843,296.29	104,061,001.24	84,129,463.21
其他应收款	五（一）3	262,503,802.65	257,245,615.55	286,472,993.11	259,438,240.22
预付帐款	五（一）4	16,551,243.56	16,139,010.34	20,718,088.96	18,454,360.89
应收补贴款					
存货	五（一）5	47,425,039.62	44,319,190.97	154,326,186.52	69,367,115.82
待摊费用	五（一）6	178,923.69	168,923.71	158,361.06	138,861.41
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>		<b>411,872,049.00</b>	<b>400,847,819.39</b>	<b>665,498,805.87</b>	<b>521,495,118.89</b>
长期投资：					
长期股权投资	五（一）7		14,002,727.58	4,330,228.22	43,020,790.85
长期债权投资					
<b>长期投资合计</b>			<b>14,002,727.58</b>	<b>4,330,228.22</b>	<b>43,020,790.85</b>
其中：合并价差				2,114,968.29	
固定资产：					
固定资产原价	五（一）8	413,674,672.60	407,824,720.36	423,618,991.96	406,328,741.36
减：累计折旧	五（一）8	109,900,947.06	108,866,571.89	104,544,041.51	100,193,583.65
固定资产净值	五（一）8	303,773,725.54	298,958,148.47	319,074,950.45	306,135,157.71
减：固定资产减值准备	五（一）8	4,471,023.14	4,426,919.49	4,471,023.14	4,426,919.49
固定资产净额	五（一）8	299,302,702.40	294,531,228.98	314,603,927.31	301,708,238.22
工程物资					
在建工程	五（一）9	12,633,697.56	12,633,697.56	15,666,052.53	15,666,052.53
固定资产清理					
<b>固定资产合计</b>		<b>311,936,399.96</b>	<b>307,164,926.54</b>	<b>330,269,979.84</b>	<b>317,374,290.75</b>
无形资产及其他资产：					
无形资产	五（一）10	99,863,606.33	95,284,234.11	74,171,423.25	69,169,339.75
长期待摊费用					
其他长期资产					
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>99,863,606.33</b>	<b>95,284,234.11</b>	<b>74,171,423.25</b>	<b>69,169,339.75</b>
递延税项：					
递延税款借项					
<b>资产总计</b>		<b>823,672,055.29</b>	<b>817,299,707.62</b>	<b>1,074,270,437.18</b>	<b>951,059,540.24</b>

资产负债表 (续表)

负债及股东权益	附注号	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五(一)11	693,245,000.00	693,245,000.00	664,875,000.00	630,375,000.00
应付票据	五(一)12			168,620,000.00	168,620,000.00
应付账款	五(一)13	143,664,318.17	142,911,078.55	168,338,999.28	145,645,408.23
预收账款	五(一)14	9,023,888.03	8,311,632.89	31,963,455.34	11,216,331.22
应付工资		775,783.56	742,065.17	21,533.91	
应付福利费		10,937,421.33	10,492,602.25	11,105,972.97	10,442,447.90
应付股利	五(一)15	15,050,000.00	15,050,000.00	15,050,000.00	15,050,000.00
应交税金	五(一)16	-12,851,020.71	-14,469,995.37	-18,670,284.66	-21,779,616.17
其他应交款	五(一)17	952,529.66	853,347.54	999,626.18	853,347.54
其他应付款	五(一)18	28,717,184.74	43,330,545.09	66,556,845.29	46,940,792.89
预提费用	五(一)19	21,266,849.19	21,266,849.19	2,028,462.87	1,677,996.13
预计负债					
一年内到期的长期负债	五(一)20	20,000,000.00	20,000,000.00		
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>930,781,953.97</b>	<b>941,733,125.31</b>	<b>1,110,889,611.18</b>	<b>1,009,041,707.74</b>
长期负债：					
长期借款	五(一)21			20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五(一)22	1,313,222.15		1,313,222.15	
其他长期负债					
<b>长期负债合计</b>		<b>1,313,222.15</b>		<b>21,313,222.15</b>	<b>20,000,000.00</b>
递延税项：					
递延税项贷项					
<b>负债合计</b>		<b>932,095,176.12</b>	<b>941,733,125.31</b>	<b>1,132,202,833.33</b>	<b>1,029,041,707.74</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>16,010,296.86</b>		<b>20,049,771.35</b>	
股东权益：					
股本	五(一)23	301,000,000.00	301,000,000.00	301,000,000.00	301,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额		301,000,000.00	301,000,000.00	301,000,000.00	301,000,000.00
资本公积	五(一)24	363,226,591.71	363,226,591.71	363,226,591.71	363,226,591.71
盈余公积	五(一)25	36,721,989.04	35,558,380.50	36,942,003.18	35,558,380.50
其中：法定公益金		18,360,994.52	17,779,190.25	18,471,001.59	17,779,190.25
未分配利润	五(一)26	-825,381,998.44	-824,218,389.90	-779,150,762.39	-777,767,139.71
其中：拟分配的现金股利					
<b>股东权益合计</b>		<b>-124,433,417.69</b>	<b>-124,433,417.69</b>	<b>-77,982,167.50</b>	<b>-77,982,167.50</b>
<b>负债和股东权益合计</b>		<b>823,672,055.29</b>	<b>817,299,707.62</b>	<b>1,074,270,437.18</b>	<b>951,059,540.24</b>

单位负责人：张千水

主管会计工作的负责人：彭文山

会计机构负责人：陈邦国

### 利润及利润分配表

编制单位：安徽飞彩车辆股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注号	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>	五（一）27	<b>16,661,438.75</b>	<b>16,142,977.50</b>	<b>278,717,691.97</b>	<b>226,399,964.23</b>
减：主营业务成本	五（一）28	33,299,248.68	32,057,254.75	238,353,038.64	192,087,088.16
主营业务税金及附加	五（一）29	4,158.14		2,250,967.01	
<b>二、主营业务利润</b>		<b>-16,641,968.07</b>	<b>-15,914,277.25</b>	<b>38,113,686.32</b>	<b>34,312,876.07</b>
加：其他业务利润	五（一）30	4,169,635.56	4,169,635.56	1,732,662.99	1,682,947.12
减：营业费用	五（一）31	3,469,629.01	2,407,874.43	7,495,404.70	7,175,051.08
管理费用		14,599,045.53	9,340,424.52	13,936,974.99	10,572,764.77
财务费用	五（一）32	18,325,734.36	18,326,190.86	10,464,507.60	10,236,772.51
<b>三、营业利润</b>		<b>-48,866,741.41</b>	<b>-41,819,131.50</b>	<b>7,949,462.02</b>	<b>8,011,234.83</b>
加：投资收益	五（一）33		-3,505,430.45	31,800.00	-28,954.35
补贴收入					
营业外收入	五（一）34			146,993.37	146,965.37
减：营业外支出		1,272,999.01	1,126,688.24	115,005.86	68,995.98
<b>四、利润总额</b>		<b>-50,139,740.42</b>	<b>-46,451,250.19</b>	<b>8,013,249.53</b>	<b>8,060,249.87</b>
减：所得税				2,741,703.48	2,667,203.91
少数股东损益		-3,688,490.23		-121,499.91	
<b>五、净利润</b>		<b>-46,451,250.19</b>	<b>-46,451,250.19</b>	<b>5,393,045.96</b>	<b>5,393,045.96</b>
加：年初未分配利润		-779,150,762.39	-777,767,139.71	-434,778,172.00	-433,567,341.94
其他转入					
<b>六、可供分配的利润</b>		<b>-825,602,012.58</b>	<b>-824,218,389.90</b>	<b>-429,385,126.04</b>	<b>-428,174,295.98</b>
减：提取法定盈余公积金		-110,007.07			
提取法定公益金		-110,007.07			
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、可供投资者分配的利润</b>		<b>-825,381,998.44</b>	<b>-824,218,389.90</b>	<b>-429,385,126.04</b>	<b>-428,174,295.98</b>
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利				15,050,000.00	15,050,000.00
转作股本的普通股股利					
<b>八、未分配利润</b>		<b>-825,381,998.44</b>	<b>-824,218,389.90</b>	<b>-444,435,126.04</b>	<b>-443,224,295.98</b>
补充资料：					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

单位负责人：张干水

主管会计工作的负责人：彭文山

会计机构负责人：陈邦国

**现金流量表**

编制单位：安徽飞彩车辆股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

报表项目	附注号	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,699,077.04	2,290,052.42
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金			
现金流入小计		3,699,077.04	2,290,052.42
购买商品、接受劳务支付的现金		14,834,886.95	14,537,252.05
支付给职工以及为职工支付的现金		3,666,372.32	2,981,955.53
支付的各项税费		23,202.24	12,992.53
支付的其他与经营活动有关的现金	五（一）36	3,814,458.50	3,286,584.55
现金流出小计		22,338,920.01	20,818,784.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,639,842.97</b>	<b>-18,528,732.24</b>
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		194,560.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	五（一）37	358,930.85	357,802.87
现金流入小计		553,490.85	357,802.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,313,068.06	1,042,305.51
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金	五（一）38	9,367,609.86	
现金流出小计		10,680,677.92	1,042,305.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,127,187.07</b>	<b>-684,502.64</b>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸引投资所收到的现金			
借款所收到的现金		49,500,000.00	49,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		49,500,000.00	49,500,000.00
偿还债务所支付的现金		117,250,000.00	117,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,872,059.93	1,872,059.93
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		119,122,059.93	119,122,059.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-69,622,059.93</b>	<b>-69,622,059.93</b>
四、汇率变动对现金的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-98,389,089.97</b>	<b>-88,835,294.81</b>

**现金流量表（续表）**

报表项目	附注号	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
<b>净利润</b>		<b>-46,451,250.19</b>	<b>-46,451,250.19</b>
加：少数股东损益		-3,688,490.23	
加：计提的资产减值准备		2,671,869.93	52,434.68
固定资产折旧		9,370,577.06	9,235,354.85
无形资产摊销		1,458,349.74	1,035,638.46
长期待摊费用摊销			
待摊费用的减少（减：增加）		-20,562.63	-30,062.30
预提费用的增加（减：减少）		19,238,386.32	19,588,853.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		1,272,999.01	1,126,688.24
固定资产报废损失			
财务费用		18,325,734.36	18,326,190.86
投资损失（减：收益）			3,505,430.45
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		27,376,745.93	25,047,924.85
经营性应收项目的减少（减：增加）		941,897.91	-1,418,329.61
经营性应付项目的增加（减：减少）		-49,136,100.18	-48,547,605.59
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,639,842.97</b>	<b>-18,528,732.24</b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转入资本			
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		1,373,085.01	1,131,782.53
减：现金的期初余额		99,762,174.98	89,967,077.34
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		-98,389,089.97	-88,835,294.81

单位负责人：张干水

主管会计工作的负责人：彭文山

会计机构负责人：陈邦国

## 附件二：会计报表附注

### 安徽飞彩车辆股份有限公司 2005年1-6月会计报表附注

#### 一、公司基本情况

安徽飞彩车辆股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经安徽省人民政府皖政秘（1998）第111号文件批准并由安徽飞彩（集团）有限公司独家发起设立的股份有限公司。本公司股票于1998年12月3日在深交所挂牌上市交易。股票简称“飞彩股份”，股票代码为“000887”。本公司的注册资本为30100万元，经营范围为：农用运输车、园林机械、电动车、拖拉机、汽车覆盖件及其配件制造、销售；汽车、挂车、农机修理；本企业自产产品出口和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料进口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

截至2005年6月30日止，本公司直接拥有的子公司为中奥环保高科技有限责任公司（以下简称“中奥公司”）。本公司占其51%的股权，该公司成立于1999年12月28日，主要从事工业应用技术、环保技术、能源技术、臭氧应用技术、水处理技术等研制、开发及产品生产、技术咨询、技术服务、技术转让等。

#### 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### 1、执行的会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》。

##### 2、会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

##### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，资产的计价遵循历史成本原则。

##### 5、外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按发生时外汇汇率折合人民币记账，期末各外币账户的余额按期末外汇汇率进行调整。调整的差额，属于生产经营期间的，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款

产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

#### 6、现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短、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，确认为现金等价物。

#### 7、短期投资核算方法

短期投资在取得时按取得投资成本计量，在期末时以成本与市价孰低计价；投资转让或到期兑付时确认投资收益。

短期投资跌价准备按投资类别计提，即按短期投资的类别总成本与相同类别总市价孰低计算提取跌价损失准备。

#### 8、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法：采用备抵法。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例：应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量等情况，确定计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	2%
1-2 年	7%
2-3 年	8%
3-4 年	10%
4-5 年	30%
5 年以上	100%

#### 9、存货核算方法和计提存货跌价准备的方法

存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

原材料、库存商品采用计划成本核算，发出时按月结转应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

存货实行永续盘存制，期末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货毁损、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，按可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备，存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。

#### 10、长期股权投资及其减值准备的核算方法

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。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；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响，采用权益法核算。股权投资差额，在合同规定的投资期限内平均摊销，合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。

期末长期投资计提减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。对被投资单位由于市价持续下跌或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减值准备。

#### 11、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

(1) 固定资产在取得时按取得时的成本入账。固定资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产折旧采用平均年限法。各类固定资产预计净残值率、预计使用年限及年折旧率如下：

类别	净残值率 (%)	预计使用年限 (年)	年折旧率 (%)
机械设备	5	8-28	11.88-3.39
运输设备	5	6-12	15.83-7.92
其他设备	5	8-22	11.88-4.32
房屋	5	30-45	3.17-2.11
建筑物	5	15-25	6.33-3.80

(3) 期末固定资产计提减值准备。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备；固定资产减值准备按单项资产计提。

#### 12、在建工程核算方法及在建工程减值准备的计提方法

(1) 在建工程按实际成本计价，在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。用借款进行的工程发生的借款利息，在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予以资本化的，计入在建工程，固定资产达到预定可使用状态后所发生的借款利息以及按规定不能予以资本化的借款利息，计入当期财务费用。

(2) 期末在建工程计提减值准备。如果在建工程长期停建并且预计未来 3 年不会重新开工，或所建项目在性能上、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发生减值的情形的，将其可收回金额低于账面价值的差额作为在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程计提。

### 13、无形资产计价及摊销政策

(1) 购入的无形资产以实际支付的价款作为入账价值；投资者投入的无形资产以投资各方确认的价值作为入账价值；自行开发并依法申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用于发生时确认为当期费用。

(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；如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：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期不超过10年。

(3) 期末无形资产计提减值准备。无形资产计提减值准备按账面价值超过可收回金额的部分确认并按单个项目计提。

### 14、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 15、借款费用的会计处理方法

(1) 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；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认费用。

#### (2) 借款费用资本化的期间

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：A、资产支出已经发生；B、借款费用已经发生；C、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。

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。

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。

### 16、收入确认的方法

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

C、与交易相关的经济利益能够流入企业；

D、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入，按以下方法确认：

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；  
B、劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用本公司资产等取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、与交易相关的经济利益能够流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

### 17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

### 18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% (不含 50%) 以上，或虽不足 50% 但有实际控制权的，纳入合并范围。

(2) 合并报表所采用的会计方法

合并会计报表系根据财政部财会字[1995]11 号文印发的《合并会计报表暂行规定》，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据编制而成。合并时，公司内部的重大的交易和资金往来等均互相抵销。

## 三、税项

### 1、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司执行 17% 的增值税率，即按销项税额 (营业收入 × 适用税率) 减进项税额计缴。

根据安徽省宣城地区国家税务局宣国税函[1999]252号《关于安徽飞彩车辆股份有限公司生产的拖拉机变形机适用增值税税率的批复》，本公司拖拉机变形运输机执行13%的增值税率。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]89号《关于不带动力手扶拖拉机和三轮农用运输车增值税政策的通知》，自2002年6月1日起，本公司以单缸柴油机为动力装置的三轮农用运输车执行13%的增值税率。

## 2、营业税

按应税营业额的5%计缴。

## 3、城建税及教育费附加

(1) 城建税按应纳增值税、营业税计缴的比例为：杨村分厂5%，其余7%。

(2) 教育费附加和地方教育费附加分别按应纳增值税、营业税合计数的3%、1%计缴。

## 4、企业所得税

母公司：本公司执行33%的所得税税率。

中奥公司：该公司座落于北京市新技术产业开发区，根据1988年5月10日国务院批准的《北京市新技术产业开发实验区暂行条例》的规定，所得税按15%税率征收，并享受以下税收优惠政策(1)企业出口产品产值达到当年总产值的40%以上的，经税务部门核定，按10%税率征收所得税；(2)新技术企业自开办之日起，三年内免征所得税。经北京市人民政府指定的部门批准，第四至第六年可按前项规定的税率，减半征收所得税。

其余各子公司：所得税按33%税率征收。

## 5、其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 四、控股子公司

公司名称	注册地址	注册资本	持股比例	原始投资额	经营范围	是否合并
中奥环保高科技有限责任公司	北京市海淀区	5000万元	51%	2550万元	工业应用技术、环保技术研制、开发及相关产品销售等	已合并
安徽中奥环保高科技有限责任公司	安徽省宣城市	2000万元	90%	1800万元	工业应用技术、环保技术研制、开发及相关产品销售等	已合并

注：1、安徽中奥环保高科技有限责任公司（以下简称“安徽中奥”）系中奥公司的控股子公司。

2、本年度中奥环保高科技有限责任公司持有的中奥环保（苏州）高科技有

限公司（以下简称“苏州中奥”）的股权已转让，本公司不再将其纳入合并范围。

3、本年度本公司持有的宣城万宇房地产发展有限公司（以下简称“万宇房产”）的股权已转让安徽飞彩（集团）有限公司，本公司不再将其纳入合并范围。

## 五、会计报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

### （一）合并会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项 目	2005.6.30	2004.12.31
现 金	29,491.70	12,115.55
银行存款	1,343,593.31	99,750,059.43
合 计	1,373,085.01	99,762,174.98

注：期末货币资金较期初减少 98.62%，主要系归还借款及支付到期票据所致。

#### 2、应收账款

##### （1）账龄分析

账 龄	2005.6.30			
	应收账款金额	比例(%)	坏账准备	应收账款净额
1年以内	779,454.37	0.22	369,303.51	410,150.86
1-2年	14,632,526.80	4.09	1,024,276.88	13,608,249.92
2-3年	20,449,477.11	5.72	1,635,958.16	18,813,518.95
3-4年	49,045,890.31	13.71	35,201,076.06	13,844,814.25
4-5年	132,086,777.64	36.92	94,923,557.15	37,163,220.49
5年以上	140,751,363.76	39.34	140,751,363.76	-
合 计	357,745,489.99	100.00	273,905,535.52	83,839,954.47

账 龄	2004.12.31			
	应收账款金额	比例(%)	坏账准备	应收账款净额
1年以内	18,908,493.93	5.00	378,169.88	18,530,324.05
1-2年	21,881,735.77	5.80	1,531,721.51	20,350,014.26
2-3年	61,527,779.92	16.30	36,862,747.42	24,665,032.50
3-4年	92,177,747.40	24.42	69,789,494.54	22,388,252.86

4-5 年	84,009,839.31	22.25	65,882,461.74	18,127,377.57
5 年以上	99,012,168.85	26.23	99,012,168.85	-
<b>合 计</b>	<b>377,517,765.18</b>	<b>100.00</b>	<b>273,456,763.94</b>	<b>104,061,001.24</b>

注：根据本公司会计政策，对期末应收账款中因改制而停止经营及破产清算等已超过诉讼时效的73家债务单位的款项合计207,727,797.57元采用个别认定法全额计提了坏账准备。

(2) 期末应收账款较期初下降19.43%，主要系本期增提坏账准备以及因置换出万宇房产股权，合并范围发生变化所致。

(3) 期末应收账款前五名合计56,280,379.02元，占应收账款总额的比例为15.73%。

(4) 期末应收账款中应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位 - 安徽飞彩（集团）有限公司欠款389,430.38元。

### 3、其他应收款

#### (1) 账龄分析

账 龄	2005.6.30			
	其他应收款金额	比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
1 年以内	193,011,639.53	71.03	1,326,963.23	191,684,676.30
1-2 年	21,062,197.71	7.75	1,474,353.84	19,587,843.87
2-3 年	1,688,806.33	0.62	135,104.51	1,553,701.82
3-4 年	53,891,111.20	19.83	5,389,111.12	48,502,000.08
4-5 年	1,679,400.82	0.62	503,820.24	1,175,580.58
5 年以上	418,941.88	0.15	418,941.88	-
<b>合 计</b>	<b>271,752,097.47</b>	<b>100.00</b>	<b>9,248,294.82</b>	<b>262,503,802.65</b>

账 龄	2004.12.31			
	其他应收款金额	比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
1 年以内	235,191,123.35	79.35	4,703,822.47	230,487,300.88
1-2 年	7,654,377.83	2.58	535,806.45	7,118,571.38
2-3 年	50,572,239.24	17.06	4,045,779.15	46,526,460.09
3-4 年	2,449,874.72	0.83	244,987.47	2,204,887.25
4-5 年	193,962.16	0.07	58,188.65	135,773.51
5 年以上	344,193.75	0.11	344,193.75	—

合 计 296,405,771.05 100.00 9,932,777.94 286,472,993.11

(2) 期末其他应收款前五名合计 261,657,474.45 元, 占其他应收款总额的比例为 96.29 %。主要明细户如下:

单 位	金 额	欠 款 时 间	欠 款 原 因
安徽飞彩(集团)有限公司	249,257,331.87	1-4 年	代垫款项
安徽飞彩科技工业园建设投资有限公司	10,170,333.29	3-4 年	代垫工程款
新鸿发交通工业(安徽)有限公司	884,677.20	1-3 年	代垫电费

(3) 期末其他应收款中应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位安徽飞彩(集团)有限公司欠款 249,257,331.87 元。

#### 4、预付账款

##### (1) 账龄分析

账 龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	952,615.05	5.76	10,383,095.80	50.12
1-2年	5,202,583.07	31.43	4,586,347.89	22.14
2-3年	3,349,898.47	20.24	4,823,580.96	23.28
3年以上	7,046,146.97	42.57	925,064.31	4.46
合 计	16,551,243.56	100.00	20,718,088.96	100.00

(2) 期末账龄超过 1 年的预付账款 15,598,628.51 元, 主要系结算尾款。

(3) 期末预付账款中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 5、存货

##### (1) 明细项目

项 目	2005.6.30		
	存货金额	存货跌价准备	存货净额
原材料	40,823,978.88	14,023,893.04	26,800,085.84
在产品	21,100,357.68	3,206,309.20	17,894,048.48
库存商品	2,810,281.48	79,376.18	2,730,905.30
合 计	64,734,618.04	17,309,578.42	47,425,039.62
项 目	2004.12.31		

	<u>存货金额</u>	<u>存货跌价准备</u>	<u>存货净额</u>
原材料	65,975,160.66	13,831,043.16	52,144,117.50
在产品	79,968,591.38	3,594,580.75	76,374,010.63
库存商品	25,887,434.57	79,376.18	25,808,058.39
<b>合 计</b>	<b>171,831,186.61</b>	<b>17,505,000.09</b>	<b>154,326,186.52</b>

## (2) 存货跌价准备

<u>项 目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转回</u>	<u>期末数</u>
原材料	13,831,043.16	192,849.88	—	14,023,893.04
在产品	3,594,580.75	—	388,271.55	3,206,309.20
库存商品	79,376.18	—	—	79,376.18
<b>合 计</b>	<b>17,505,000.09</b>	<b>192,849.88</b>	<b>388,271.55</b>	<b>17,309,578.42</b>

注：存货跌价准备本期增加数主要系淘汰配件及部分损坏的存货计提存货跌价准备所致，本期转回数系上年全额计提跌价准备的在产品本期处理减少。

(3) 期末存货较期初减少 69.27%，主要系因本公司销售处理原材料、自制半成品，以及因置换出万宇房产股权，合并范围发生变化所致。

## 6、待摊费用

<u>项 目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>期末数</u>	<u>期末结存原因</u>
工本费	—	9,999.98	—	9,999.98	下期受益
会议费	138,861.41	193,786.00	163,723.70	168,923.71	下期受益
租赁费	19,499.65	—	19,499.65	—	下期受益
<b>合计</b>	<b>158,361.06</b>	<b>203,785.98</b>	<b>183,223.35</b>	<b>178,923.69</b>	

## 7、长期股权投资

## (1) 长期股权投资类别

<u>项 目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
子公司投资	2,114,968.29	—	2,114,968.29	—
其他股权投资	2,215,259.93	—	2,215,259.93	—
<b>合 计</b>	<b>4,330,228.22</b>	<b>—</b>	<b>4,330,228.22</b>	<b>—</b>

注：1、子公司投资全部系对万宇房产的股权投资差额，本期减少数为转销数。

2、其他股权投资为万宇房产对宣城深广建筑安装有限公司的投资款，本期

减少数系该投资因置换出万宇房产股权而不再纳入合并报表。

## 8、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机械设备	180,703,825.73	383,845.17	2,791,202.85	178,296,468.05
运输设备	16,476,175.29	548,278.55	2,114,025.00	14,910,428.84
其他设备	6,567,363.48	4,896.00	284,990.10	6,287,269.38
房屋	196,274,171.01	-	6,133,477.33	190,140,693.68
建筑物	23,597,456.45	2,664,038.71	2,221,682.51	24,039,812.65
合 计	423,618,991.96	3,601,058.43	13,545,377.79	413,674,672.60

### (2) 累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机械设备	53,398,925.27	5,945,420.79	1,399,509.70	57,944,836.36
运输设备	7,620,885.61	554,675.37	955,771.87	7,219,789.11
其他设备	3,213,645.97	241,339.86	122,641.83	3,332,344.00
房屋	33,939,537.25	2,222,824.40	1,306,284.93	34,856,076.72
建筑物	6,371,047.41	406,316.64	229,463.18	6,547,900.87
合 计	104,544,041.51	9,370,577.06	4,013,671.51	109,900,947.06

(3) 固定资产净值 319,074,950.45 303,773,725.54

### (4) 固定资产减值准备

类 别	期初数	本期增加	本期转回	期末数
运输设备	1,092,023.83	—	—	1,092,023.83
其他设备	421,090.00	—	—	421,090.00
房屋	1,392,565.65	—	—	1,392,565.65
建筑物	1,565,343.66	—	—	1,565,343.66
合 计	4,471,023.14	—	—	4,471,023.14

(5) 固定资产净额 314,603,927.31 299,302,702.40

(6) 本期固定资产增加额中由在建工程转入数为 3,013,695.85 元。

(7) 期末固定资产中评估价值 52,681 万元的厂房和设备已作为抵押物，抵

押借款及其他债务为人民币 32,730 万元。

## 9、在建工程

### (1) 明细项目

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金来源
机电设备	3,585,973.56	-	-	73,120.00	3,512,853.56	借款、募股
理化楼	5,874,065.63	-	-	-	5,874,065.63	借款、募股
零星工程	3,637,013.15	668,270.88	3,013,695.85	613,810.00	677,778.18	自筹、募股
模具工程	840,600.00	-	-	-	840,600.00	借款、募股
剪草机项目	1,728,400.19	-	-	-	1,728,400.19	募股
合计	15,666,052.53	668,270.88	3,013,695.85	686,930.00	12,633,697.56	—

(2) 期末在建工程余额中无借款费用资本化金额。

## 10、无形资产

### (1) 明细项目

项目	取得 方式	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销 期限
土地使用权	出让	100,112,389.94	69,169,339.75	27,150,532.82	-	1,035,638.46	95,284,234.11	43.5-49.5年
JOS-100 型系列臭氧水机所含专利技术	子公司 股东投入	17,500,000.00	10,354,167.00	—	-	422,711.28	9,931,455.72	65月
合计			79,523,506.75	27,150,532.82	-	1,458,349.74	105,215,689.83	

### (2) 无形资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
JOS-100 型系列臭氧水机所含专利技术	5,352,083.50	—	—	5,352,083.50
合计	5,352,083.50	—	—	5,352,083.50

(3) 期末无形资产中账面价值 9,522 万元的土地使用权已作为抵押物，抵押借款为人民币 9,515 万元。

## 11、短期借款

### (1) 短期借款明细表

借款类别	2005.6.30	2004.12.31
信用借款	-	74,505,000.00
抵押借款	420,450,000.00	376,000,000.00
质押借款	-	15,000,000.00

担保借款	292,795,000.00	199,370,000.00
合 计	693,245,000.00	664,875,000.00

(2)截至 2005 年 6 月 30 日,本公司共有逾期银行借款 53,424.50 万元(含票据转贷金额)。

## 12、 应付票据

### (1) 应付票据明细表

票据种类	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	-	131,620,000.00
商业承兑汇票	-	37,000,000.00
合 计	-	168,620,000.00

(2) 期末应付票据减少主要系银行承兑汇票到期后转为银行借款及商业承兑汇票到期转入应付账款所致。

## 13、 应付账款

(1) 应付账款期末余额为 143,664,318.17 元,其中,账龄超过三年以上的大额应付款项 1,831,436.00 元。

(2) 期末应付账款余额中有应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位 - 安徽飞彩(集团)有限公司款项 18,885,771.40 元。

## 14、 预收账款

(1) 预收账款期末余额为 9,023,888.03 元,其中,账龄超过 1 年的预收账款 5,815,202.17 元,主要系结算尾款。

(2) 期末预收帐款较期初减少 71.25%,主要系因置换出万宇房产股权,合并范围发生变化所致。

(3) 期末预收账款余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 15、 应付股利

股东名称	2005.6.30	2004.12.31
安徽飞彩(集团)有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00
社会公众股	4,550,000.00	4,550,000.00
合 计	15,050,000.00	15,050,000.00

## 16、 应交税金

### (1) 明细项目

税 种	2005.6.30	2004.12.31	税率
增值税	-26,687,492.09	-32,330,245.40	17%、13%
营业税	-	1,379,645.35	5%
所得税	5,575,000.91	5,678,082.26	33%
城建税	1,670,191.73	1,783,601.16	7%、5%
土地使用税	1,975,955.31	951,636.92	
房产税	3,254,170.20	2,603,336.16	
个人所得税	1,361,153.23	1,305,228.96	
土地增值税	-	-41,570.07	
合 计	-12,851,020.71	-18,670,284.66	

(2) 本公司执行的有关税收减免政策，详见本附注“三、税项”。

#### 17、其他应交款

项 目	2005.6.30	2004.12.31	计缴标准
教育费附加	952,529.66	999,626.18	4%
合 计	952,529.66	999,626.18	

#### 18、其他应付款

(1) 其他应付款期末余额为 28,717,184.74 元，主要明细户如下：

单 位	金 额	发生时间	欠款原因
宣城百诚车辆制造有限公司.	8,000,000.00	1-2 年	生产保证金
宣城万宇房地产发展有限公司	3,551,920.00	1-2 年	借款
职工教育经费	2,013,765.95		累计余额

(2) 期末其他应付款余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 19、预提费用

项 目	2005.6.30	2004.12.31	备 注
基础配套费	-	350,466.74	未结算
利息	18,770,606.11	1,178,208.13	未结算
销售服务费	499,788.00	499,788.00	未结算
其他	1,996,455.08	-	未结算

合 计 21,266,849.19 2,028,462.87

20、一年内到期的长期负债

借款类别	2005.6.30	2004.12.31
抵押借款	20,000,000.00	—
合 计	20,000,000.00	—

21、长期借款

借款类别	2005.6.30	2004.12.31
抵押借款	-	20,000,000.00
合 计	-	20,000,000.00

22、专项应付款

借款类别	2005.6.30	2004.12.31
北京中奥国家重点新项目	400,000.00	400,000.00
安徽中奥科技三项费用	913,222.15	913,222.15
合 计	1,313,222.15	1,313,222.15

23、股本

(1) 明细项目

项 目	期初数	本期变动增减(+,-)					合 计	期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1. 发起人股份	210,000,000.00	-	-	-	-	-	-	210,000,000.00
其中：								
(1) 国家拥有股份	210,000,000.00	-	-	-	-	-	-	210,000,000.00
(2) 境内法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 募集法人股	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-	-

未上市流通股份合计	210,000,000.00	-	-	-	-	-	210,000,000.00
二、已上市流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	91,000,000.00	-	-	-	-	-	91,000,000.00
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	91,000,000.00	-	-	-	-	-	91,000,000.00
三、股份总数	301,000,000.00	-	-	-	-	-	301,000,000.00

#### 24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	360,114,686.94	—	—	360,114,686.94
其它资本公积转入	3,111,904.77	—	—	3,111,904.77
合 计	363,226,591.71	—	—	363,226,591.71

#### 25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	18,471,001.59	—	110,007.07	18,360,994.52
法定公益金	18,471,001.59	—	110,007.07	18,360,994.52
合 计	36,942,003.18	—	220,014.14	36,721,989.04

注：本期减少数为因置换出万宇房产股权，转回以前年度按股权比例计算的该公司盈余公积所致。

#### 26、未分配利润

项 目	2005年1-6月
期初未分配利润	-779,150,762.39
加：净利润	-46,451,250.19
减：提取法定盈余公积金	-110,007.07
提取法定公益金	-110,007.07
期末未分配利润	-825,381,998.44

**27、主营业务收入****(1) 主营业务收入明细表**

<b>类别</b>	<b>2005年1-6月</b>	<b>2004年1-6月</b>
农用车及配件	14,193,710.27	223,058,054.05
园林机械	1,949,267.23	3,341,910.18
空气净化消毒装置	518,461.25	3,477,047.29
房地产	-	48,840,680.45
<b>合 计</b>	<b>16,661,438.75</b>	<b>278,717,691.97</b>

(2) 本期主营业务收入较上期下降 94.02%，主要为本公司自 2005 年元月已停产所致。

**28、主营业务成本**

<b>类别</b>	<b>2005年1-6月</b>	<b>2004年1-6月</b>
农用车及配件	29,656,892.64	189,150,668.87
园林机械	2,400,362.11	2,936,419.29
空气净化消毒装置	1,241,993.93	1,435,358.67
房地产	-	44,830,591.81
<b>合 计</b>	<b>33,299,248.68</b>	<b>238,353,038.64</b>

注：本期主营业务成本较上期下降 86.03%，主要系主营业务收入减少，主营业务成本相应减少所致。本期主营业务成本中含有折旧费 750 万元、直接人工费 328 万元、运输等费用 400 万元。

**29、主营业务税金及附加**

<b>项目</b>	<b>2005年1-6月</b>	<b>2004年1-6月</b>
营业税等	4,158.14	2,250,967.01
<b>合 计</b>	<b>4,158.14</b>	<b>2,250,967.01</b>

注：本期主营业务税金及附加减少主要系因置换出万宇房产股权，合并范围发生变化所致。

**30、其他业务利润**

<b>业务种类</b>	<b>2005年1-6月</b>			<b>2004年1-6月</b>		
	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	15,010,028.43	12,295,092.32	2,714,936.11	27,058,781.31	26,114,326.29	944,455.02

劳务收入	337,642.41	-	337,642.41	746,079.27	-	746,079.27
房租收入	168,000.00	-	168,000.00	278,080.00	215,007.08	63,072.92
其他收入	74,828,357.20	73,879,300.16	949,057.04	40,314.00	61,258.22	-20,944.22
合 计	90,344,028.04	86,174,392.48	4,169,635.56	28,123,254.58	26,390,591.59	1,732,662.99

### 31、营业费用

营业费用本期发生额为 3,469,629.01 元，本期营业费用较上年同期减少 4,025,775.69 万元，下降 53.71%，主要系公司主要产品停产，相关费用相应下降所致。

### 32、财务费用

#### (1) 明细项目

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	18,531,480.91	16,630,516.08
减：利息收入	201,403.11	4,961,887.63
汇兑损失	-	-
其他	-4,343.44	-1,204,120.85
合 计	18,325,734.36	10,464,507.60

(2) 本期财务费用较上期增加 75.12%，主要系应付票据转贷的利息增加及利息收入减少所致。

### 33、投资收益

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他收益	-	31,800.00
合 计	-	31,800.00

### 34、营业外收入

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净收益	-	143,616.37
其他收入	-	3,377.00
合 计	-	146,993.37

### 35、营业外支出

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

处理固定资产净损失	1,151,177.01	113,773.46
其他支出	121,822.00	1,232.40
合 计	1,272,999.01	115,005.86

### 36、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金为 3,814,458.50 元，主要为：

销售承包费	197,327.63
差旅费	408,636.02
广告宣传费	468,862.24
办公费	484,790.20
业务招待费	323,733.64
销售服务费	1,090,278.00
保险费	149,587.22
订货会议费	193,786.00

### 37、收到的其他与投资活动有关的现金

本期收到的其他与投资活动有关的现金 358,930.85 元，主要为本期收到的银行存款利息。

### 38、支付的其他与投资活动有关的现金

本期支付的其他与投资活动有关的现金 9,367,609.86 元，为因置换出万宇房产股权，而减少的该公司 2004 年期末现金余额。

## (二) 母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	2005.6.30			
	应收账款金额	比例(%)	坏账准备	应收账款净额
1 年以内	746,414.37	0.21	368,642.71	377,771.66
1-2 年	14,590,503.25	4.13	1,021,335.23	13,569,168.02
2-3 年	20,303,815.31	5.75	1,624,305.22	18,679,510.09
3-4 年	48,633,260.08	13.78	34,882,926.03	13,750,334.05
4-5 年	129,207,069.04	36.62	93,740,556.57	35,466,512.47

5年以上	139,381,563.76	39.51	139,381,563.76	-
<b>合计</b>	<b>352,862,625.81</b>	<b>100.00</b>	<b>271,019,329.52</b>	<b>81,843,296.29</b>

2004.12.31

<u>账龄</u>	<u>应收账款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>应收账款净额</u>
1年以内	15,935,042.99	4.49	318,700.86	15,616,342.13
1-2年	20,827,515.45	5.86	1,457,926.08	19,369,589.37
2-3年	49,368,923.12	13.90	35,890,038.87	13,478,884.25
3-4年	89,211,387.93	25.12	69,492,858.59	19,718,529.34
4-5年	80,893,754.39	22.78	64,947,636.27	15,946,118.12
5年以上	98,912,168.85	27.85	98,912,168.85	—
<b>合计</b>	<b>355,148,792.73</b>	<b>100.00</b>	<b>271,019,329.52</b>	<b>84,129,463.21</b>

(2) 期末应收账款前五名合计 56,280,379.02 元，占应收账款总额的比例为 15.95%。

(3) 期末应收账款中有应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位 - 安徽飞彩 (集团) 有限公司欠款 389,430.38 元。

**2、其他应收款**

(1) 账龄分析

2005.6.30

<u>账龄</u>	<u>其他应收款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>其他应收款净额</u>
1年以内	192,898,983.58	72.62	1,324,710.11	191,574,273.47
1-2年	19,706,525.90	7.42	1,379,456.81	18,327,069.09
2-3年	801,778.64	0.30	64,142.29	737,636.35
3-4年	51,707,098.10	19.46	5,170,709.81	46,536,388.29
4-5年	100,354.78	0.04	30,106.43	70,248.35
5年以上	418,941.88	0.16	418,941.88	-
<b>合计</b>	<b>265,633,682.88</b>	<b>100.00</b>	<b>8,388,067.33</b>	<b>257,245,615.55</b>

2004.12.31

<u>账龄</u>	<u>其他应收款金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>其他应收款净额</u>
1年以内	221,380,582.50	82.66	4,427,611.65	216,952,970.85
1-2年	804,082.41	0.30	56,285.77	747,796.64

2-3 年	45,117,296.34	16.85	3,609,383.71	41,507,912.63
3-4 年	104,207.32	0.04	10,420.73	93,786.59
4-5 年	193,962.16	0.07	58,188.65	135,773.51
5 年以上	226,176.82	0.08	226,176.82	-
<b>合 计</b>	<b>267,826,307.55</b>	<b>100.00</b>	<b>8,388,067.33</b>	<b>259,438,240.22</b>

(2) 期末其他应收款前五名金额合计 260,062,156.98 元，占其他应收款总额的比例为 97.90%。主要明细户如下：

单 位	金 额	欠款时间	欠款原因
安徽飞彩(集团)有限公司	247,662,014.40	1-4 年	代垫款项
安徽飞彩科技工业园建设投资有限公司	10,170,333.29	3-4 年	代垫工程款
新鸿发交通工业(安徽)有限公司	884,677.20	1-3 年	代垫电费

(3) 期末其他应收款余额中有应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位 - 安徽飞彩(集团)有限公司欠款 247,662,014.40 元。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资类别

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
子公司投资	43,020,790.85	-3,505,430.45	25,512,632.82	14,002,727.58
<b>合 计</b>	<b>43,020,790.85</b>	<b>-3,505,430.45</b>	<b>25,512,632.82</b>	<b>14,002,727.58</b>

(2) 按权益法核算的子公司投资(不含股权投资差额)列示如下：

被投资单位	投资期限	投资比例	初始投资额	期初数	本期权益增减额	累计权益增减额	本期减少额	期末数
中奥公司	20 年	51%	25,500,000.00	17,508,158.03	-3,505,430.45	-11,497,272.42	-	14,002,727.58
万宇公司	-	98.52%	24,648,294.65	23,397,664.53	-	-	23,397,664.53	-
<b>合 计</b>				<b>40,905,822.56</b>	<b>-3,505,430.45</b>	<b>-11,497,272.42</b>	<b>23,397,664.53</b>	<b>14,002,727.58</b>

(3) 股权投资差额期初数为 2,114,968.29 元，系对万宇房产投资形成的投资差额摊余额，本期已全部转销。

(4) 被投资单位没有发生投资减值情况，故未计提减值准备。

(5) 本公司投资变现无重大限制。

### 4、主营业务收入

(1) 主营业务收入明细表

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
农用车及配件	14,193,710.27	223,058,054.05
园林机械	1,949,267.23	3,341,910.18
合计	16,142,977.50	226,399,964.23

(2) 本期主营业务收入较上期下降 92.87%，主要为本公司自 2005 年元月已停产所致。

5、主营业务成本

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
农用车及配件	29,656,892.64	189,150,668.87
园林机械	2,400,362.11	2,936,419.29
合计	32,057,254.75	192,087,088.16

6、投资收益

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
期末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-3,505,430.45	104,622.57
股权投资差额摊销	-	-133,576.92
合计	-3,505,430.45	-28,954.35

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	与本企业关系	经济类型	法定代表人
安徽飞彩(集团)有限公司	安徽省宣城市	农用机动运输车、链条制造、销售；汽车、挂车、农机修理；农用三轮、四轮车出口。	本企业的母公司	国有经济	张千水
中奥环保高科技有限责任公司	北京市海淀区	工业应用技术、环保技术研制、开发及相关产品销售等	本企业的子公司	有限责任公司	叶振平
安徽中奥环保高科技有限责任公司	安徽省宣城市	工业应用技术、环保技术研制、开发及相关产品销售等	中奥环保的子公司	有限责任公司	洪理芳

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安徽飞彩（集团）有限公司	158,000,000.00	-	-	158,000,000.00
中奥环保高科技有限责任公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
安徽中奥环保高科技有限责任公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

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 (%)
安徽飞彩（集团）有限公司	210,000,000.00	69.77	-	-	-	-	210,000,000.00	69.77
中奥环保高科技有限责任公司	25,500,000.00	51	-	-	-	-	25,500,000.00	51
安徽中奥环保高科技有限责任公司	18,000,000.00	90	-	-	-	-	18,000,000.00	90

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
皖南机动车辆厂配件厂	同受母公司控制
宣城飞彩拖拉机厂	同受母公司控制
安徽飞彩集团安吉车辆有限公司	同受母公司控制
安徽飞彩科技工业园建设投资有限公司	同受母公司控制
安徽飞彩车身有限公司	同受母公司控制

(二) 关联方交易

1、采购货物

(1) 定价政策：根据市场价格确定。

(2) 向关联方采购货物明细资料如下：

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
安徽飞彩（集团）有限公司	—	42,141,498.97
皖南机动车辆厂配件厂	—	9,831,623.50
安徽飞彩集团安吉车辆有限公司	—	346,548.72

## 2、销售货物

(1)定价政策：根据市场价格确定。

(2)向关联方销售货物明细资料如下：

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
安徽飞彩（集团）有限公司	9,458,994.44	332,846.48
皖南机动车辆厂配件厂	50,640.17	2,738,582.47
宣城飞彩拖拉机厂	—	462,944.03
安徽飞彩集团安吉车辆有限公司	394,846.15	747,449.56

## 3、关联方应收应付款项余额

会计科目	关联方名称	2005.6.30	2004.12.31
应收账款	安徽飞彩（集团）有限公司	389,430.38	1,047,986.77
	安徽飞彩集团安吉车辆有限公司	30,776.00	30,776.00
其他应收款	安徽飞彩（集团）有限公司	249,257,331.87	253,889,442.22
	皖南机动车辆厂配件厂	-	21,202.91
	安徽飞彩科技工业园建设投资有限公司	10,170,333.29	10,170,333.29
预付账款	宣城飞彩拖拉机厂	5,800,678.77	5,800,678.77
	皖南机动车辆厂配件厂	3,513,792.65	3,452,818.65
应付账款	安徽飞彩（集团）有限公司	18,885,771.40	6,505,000.00
	安徽飞彩集团安吉车辆有限公司	966,822.75	956,315.55
预收账款	皖南机动车辆厂配件厂	-	68,820.51
其他应付款	安徽飞彩（集团）有限公司	-	499,572.50

## 4、其他关联交易

(1) 根据本公司与安徽飞彩（集团）有限公司（以下简称：飞彩集团）签订的《综合服务协议》，本期公司支付飞彩集团综合服务费 15 万元。

(2) 飞彩集团为本公司的银行借款及承兑汇票 34937 万元提供担保。

(3) 安徽飞彩科技工业园建设投资有限公司为本公司的银行借款及承兑汇票 6550 万元（其中部分为第二担保）提供担保。

(4) 资产置换的关联交易

2004 年 12 月 28 日，本公司与飞彩集团达成协议，将公司持有的万宇房产

的 76% 股权，与飞彩集团拥有的土地证号为：宣国用（2004）字第 656 号的土地使用权进行置换。本公司同意将所持万宇房产 76% 股权以人民币 1901.74 万元转让给飞彩集团，飞彩集团同意受让。飞彩集团同意将所拥有的土地证号为宣国用（2004）字第 656 号的土地使用权以人民币 2629.05 万元转让给本公司，本公司同意受让。两者之间的差价 727.31 万元，本公司应在 2005 年 1 月 31 日前以现金方式支付给乙方。涉及的税费由各自承担。双方自行履行其内部批准手续，协议经双方签署后立即生效。本次交易为关联交易。

2005 年 1 月 14 日，公司与飞彩集团签订了资产置换补充协议，决定将剩余的万宇房产 22.52% 的股权转让给飞彩集团，依据安徽华普会计师事务所出具的审计报告（华普审字[2004]0747 号），转让价格确定为人民币 563.52 万元，飞彩集团以现金方式支付。根据双方 2004 年 12 月 28 日签订的资产置换协议书，公司尚欠飞彩集团资产置换差额部分价款 721.31 万元，飞彩集团同意将本次股权转让价款 563.52 万元从中扣除，公司同意于 2005 年 1 月 31 日前将余款 163.79 万元以现金方式支付给飞彩集团。

## 七、或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止本公司承兑后向安徽飞彩（集团）有限公司开出的商业承兑汇票已逾期金额为 3550.50 万元，其中，已涉及诉讼的有：

1、2005 年 5 月 9 日，本公司收到江苏省南京市中级人民法院发出的《起诉状》和《应诉通知书》。因本公司未能兑付到期商业承兑汇票，中国光大银行股份有限公司南京分行要求江苏攀宁物资贸易有限公司、安徽飞彩（集团）有限公司及本公司以连带责任形式归还原告垫付汇票款 1500 万元及利息，并共同承担本案的诉讼费用。

2、2005 年 1 月 13 日、2005 年 2 月 23 日及 2005 年 3 月 18 日，本公司分别收到上海宝山区人民法院发出的《起诉状》和《应诉通知书》。因本公司未能兑付到期商业承兑汇票，兴业银行上海长宁支行要求上海泓瑞实业（集团）有限公司、安徽飞彩（集团）有限公司及本公司连带承担支付汇票金额 1000 万元及相应银行利息，并共同承担本案诉讼费用。

3、2005 年 5 月 9 日，本公司收到安徽省宣城市中级人民法院发出《民事起诉状》和《应诉通知书》。因本公司未能兑付到期商业承兑汇票，天津市保利多工贸有限公司要求本公司及安徽飞彩（集团）有限公司连带承担支付汇票金额 200 万元及相应银行利息，并共同承担本案诉讼费用。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2005 年 8 月 24 日止本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、其他重要事项

(一) 2005 年 1 月份, 本公司农用运输车制造与销售业务已基本停止。

(二) 2005 年 1 月 8 日本公司与宣城百诚车辆制造有限公司(以下简称“百诚公司”)签订了《合作生产协议书》, 合作生产“飞彩”牌手把式简易三轮农用运输车。合作期限为三年, 自 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。本公司为对方提供生产所需的厂房、设备, 生产和技术人员, 生产所需的技术图纸和工艺文件; 百诚公司提供生产所需的全部资金和材料。合作生产的产品由本公司统一组织销售。产品销售的宣传费用和促销费用由百诚公司承担。

(三) 截止报告披露日, 本公司逾期银行借款为 53424.50 万元(含银行承兑汇票到期后转贷金额), 逾期银行借款明细如下:

名称	借款日	到期日	2005-8-24 余额
建行宣城分行营业部	2003-9-25	2004-9-25	30,000,000.00
建行宣城分行营业部	2004-1-7	2005-1-6	30,000,000.00
建行宣城分行营业部	2004-3-12	2005-3-12	30,000,000.00
建行宣城分行营业部	2004-4-22	2005-4-21	10,000,000.00
建行宣城分行营业部	2004-7-20	2005-7-19	30,000,000.00
中行宣城分行	2004-1-8	2005-1-8	20,000,000.00
中行宣城分行	2004-7-16	2005-7-16	20,000,000.00
工行宣城分行营业部	2004-6-25	2005-6-25	10,000,000.00
工行宣城分行营业部	2004-9-22	2005-8-15	10,000,000.00
光大银行合肥支行	2004-5-19	2005-4-15	70,000,000.00
中信实业银行南京分行	2004-9-10	2005-3-10	7,000,000.00
中信实业银行南京分行	2004-9-13	2005-3-10	14,000,000.00
中信实业银行南京分行	2004-12-24	2005-3-10	10,000,000.00
深圳发展银行上海分行外滩支行	2004-12-31	2005-7-31	98,370,000.00
建行宣城分行营业部	2004-9-29		10,880,000.00

建行宣城分行营业部	2004-10-12	17,000,000.00
建行宣城分行营业部	2004-10-15	2,720,000.00
建行宣城分行营业部	2004-10-21	12,860,000.00
建行宣城分行营业部	2004-11-8	2,970,000.00
建行宣城分行营业部	2004-11-18	18,275,000.00
建行宣城分行营业部	2004-12-20	6,800,000.00
建行宣城分行营业部	2005-1-17	12,750,000.00
建行宣城分行营业部	2005-1-20	39,620,000.00
上海浦东发展银行芜湖支行	2005-4-11	21,000,000.00
合计		534,245,000.00

附件三：会计报表附表

净资产收益率及每股收益明细表

编制单位：安徽飞彩车辆股份有限公司

2005年1-6月份

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-	-	-0.06	-0.06
营业利润	-	-	-0.16	-0.16
净利润	-	-	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-0.15	-0.15

单位负责人：张干水

主管会计工作的负责人：彭文山

会计机构负责人：陈邦国

合并资产减值准备明细表

编制单位：安徽飞彩车辆股份有限公司

2005年1-6月份

单位：人民币元

项目	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、坏账准备合计	283,389,541.88	2,479,020.05	-	2,714,731.59	2,714,731.59	283,153,830.34
其中：应收账款	273,456,763.94	2,111,020.11	-	1,662,248.53	1,662,248.53	273,905,535.52
其他应收款	9,932,777.94	367,999.94	-	1,052,483.06	1,052,483.06	9,248,294.82
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	17,505,000.09	192,849.88	-	388,271.55	388,271.55	17,309,578.42
其中：库存商品	79,376.18	-	-	-	-	79,376.18
原材料	13,831,043.16	192,849.88	-	-	-	14,023,893.04
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	4,471,023.14	-	-	-	-	4,471,023.14
其中：房屋、建筑物	2,957,909.31	-	-	-	-	2,957,909.31
机器设备	1,513,113.83	-	-	-	-	1,513,113.83
六、无形资产减值准备	5,352,083.50	-	-	-	-	5,352,083.50

其中：专利权	5,352,083.50	-	-	-	-	5,352,083.50
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
九、合计	310,717,648.61	2,671,869.93	-	3,103,003.14	3,103,003.14	310,286,515.40

单位负责人：张千水

主管会计工作的负责人：彭文山

会计机构负责人：陈邦国

### 合并股东权益增减变动表

编制单位：安徽飞彩车辆股份有限公司

2005年1-6月份

单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
一、股本：		
年初余额	301,000,000.00	301,000,000.00
本年增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本年减少数	-	-
年末余额	301,000,000.00	301,000,000.00
二、资本公积：		
年初余额	363,226,591.71	363,226,591.71
本年增加数	-	-
其中：股本溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	-	-
本年减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
年末余额	363,226,591.71	363,226,591.71
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	18,471,001.59	18,384,605.28
本年增加数		86,396.31
其中：从净利润中提取数		86,396.31
其中：法定盈余公积		86,396.31
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-

本年减少数	110,007.07	
其中：弥补亏损	-	-
转增股本	-	-
分派现金股利	-	-
分派股票股利	-	-
年末余额	18,360,994.52	18,471,001.59
其中：法定盈余公积	18,360,994.52	18,471,001.59
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
四、法定公益金：		
年初余额	18,471,001.59	18,384,605.28
本年增加数		86,396.31
其中：从净利润中提取数		86,396.31
本年减少数	110,007.07	-
其中：集体福利支出	-	-
年末余额	18,360,994.52	18,471,001.59
五、未分配利润：		
年初未分配利润	-779,150,762.39	-434,778,172.00
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,451,250.19	-329,149,797.77
本年利润分配	-220,014.14	15,222,792.62
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-825,381,998.44	-779,150,762.39

单位负责人：张千水

主管会计工作的负责人：彭文山

会计机构负责人：陈邦国

### 资产减值准备明细表

编制单位：安徽飞彩车辆股份有限公司（母公司）

2005年1-6月份

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	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	279,407,396.85	-	-	-	-	279,407,396.85
其中：应收账款	271,019,329.52	-	-	-	-	271,019,329.52
其他应收款	8,388,067.33	-	-	-	-	8,388,067.33
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	17,047,077.81	52,434.68	-	388,271.55	388,271.55	16,711,240.94
其中：库存商品	79,376.18	-	-	-	-	79,376.18
原材料	13,373,120.88	52,434.68	-	-	-	13,425,555.56
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	4,426,919.49	-	-	-	-	4,426,919.49

其中：房屋、建筑物	2,957,909.31	-	-	-	-	2,957,909.31
机器设备	1,469,010.18	-	-	-	-	1,469,010.18
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
九、合计	300,881,394.15	52,434.68	-	388,271.55	388,271.55	300,545,557.28

单位负责人：张千水

主管会计工作的负责人：彭文山

会计机构负责人：陈邦国

股东权益增减变动表

编制单位：安徽飞彩车辆股份有限公司（母公司）

2005年1-6月份

单位：人民币元

项 目	本期数	上年数
一、股本：		
年初余额	301,000,000.00	301,000,000.00
本年增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本年减少数	-	-
年末余额	301,000,000.00	301,000,000.00
二、资本公积：		
年初余额	363,226,591.71	363,226,591.71
本年增加数	-	-
其中：股本溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	-	-
本年减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
年末余额	363,226,591.71	363,226,591.71
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	17,779,190.25	17,779,190.25
本年增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
其中：法定盈余公积	-	-
任意盈余公积	-	-

储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本年减少数	-	-
其中：弥补亏损	-	-
转增股本	-	-
分派现金股利	-	-
分派股票股利	-	-
年末余额	17,779,190.25	17,779,190.25
其中：法定盈余公积	17,779,190.25	17,779,190.25
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
四、法定公益金：	-	-
年初余额	17,779,190.25	17,779,190.25
本年增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
本年减少数	-	-
其中：集体福利支出	-	-
年末余额	17,779,190.25	17,779,190.25
五、未分配利润：		
年初未分配利润	-777,767,139.71	-433,567,341.94
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,451,250.19	-329,149,797.77
本年利润分配	-	15,050,000.00
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-824,218,389.90	-777,767,139.71

单位负责人：张千水

主管会计工作的负责人：彭文山

会计机构负责人：陈邦国