

山东香江控股股份有限公司

600162

2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计)	12
八、备查文件目录	41

一、重要提示

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

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人翟美卿女士，主管会计工作负责人尹世玮先生，会计机构负责人（会计主管人员）吴军波先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：山东香江控股股份有限公司

公司英文名称：Shandong Heungkong Holding Co., Ltd

公司英文名称缩写：HKHC

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：香江控股

公司 A 股代码：600162

3、公司注册地址：山东省临沂市金雀山路 17 号

公司办公地址：山东省临沂市临沂经济开发区北横路

邮政编码：276023

公司国际互联网网址：<http://www.hkhc.com.cn>

公司电子信箱：hkhc@hkhc.com.cn

4、公司法定代表人：翟美卿

5、公司董事会秘书：高树建

电话：0539-8785596

传真：0539-8785595

E-mail：directo@sdlg.cn

联系地址：山东省临沂市临沂经济开发区北横路

公司证券事务代表：徐洁

电话：0539-8785596

传真：0539-8785595

E-mail：directo@sdlg.cn

联系地址：山东省临沂市临沂经济开发区北横路

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	2,094,744,483.37	1,889,442,492.50	10.87
流动负债	1,584,526,933.75	1,299,616,022.47	21.92
总资产	2,649,658,177.97	2,330,214,452.24	13.71
股东权益(不含少数股东权益)	782,674,448.64	751,764,043.96	4.11
每股净资产	2.22	4.27	-48.01
调整后的每股净资产	2.18	4.21	-48.22
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	30,910,404.68	55,560,752.92	-44.37
扣除非经常性损益后的净利润	30,533,762.98	59,368,347.56	-48.57
每股收益	0.09	0.32	-71.88
净资产收益率(%)	3.95	7.70	减少 3.75 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	28,171,228.91	73,412,595.73	-61.63

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金 额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	644,689.83
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-60,373.87
所得税影响数	-207,674.26
合 计	376,641.70

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均

主营业务利润	19.66	20.06	0.44	0.58
营业利润	5.74	5.85	0.13	0.17
净利润	3.95	4.03	0.09	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	3.90	3.98	0.09	0.12

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	68,370,000			68,370,000			68,370,000	136,740,000
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	68,370,000			68,370,000			68,370,000	136,740,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	107,520,000			107,520,000			107,520,000	215,040,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	107,520,000			107,520,000			107,520,000	215,040,000
三、股份总数	175,890,000			175,890,000			175,890,000	351,780,000

公司于 2005 年 3 月 9 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了《2004 年度利润分配和资本公积金转增股本方案》：以 2004 年末总股本 17589 万股为基数，向全体股东用资本公积金每 10 股转增 10 股，并于 2005 年 3 月 23 日实施。至此，公司总股本变更为 35178 万股，股本结构为：法人股 13674 万股，占总股本的 38.87%，社会公众股 21504 万股，占总股本的 61.13%。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 37,592 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末 持股数量	比例 (%)	股份 类别	质押或 冻结情况	股东性质
南方香江集团有限公司	68,370,000	136,740,000	38.87	未流通	质押 36,000,000	法人股东
中国银行 - 同盛证券投资基金	5,235,922	7,219,722	2.05	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行 - 国联安德盛小 盘精选证券投资基金	1,708,352	3,799,766	1.08	已流通	未知	社会公众股东
普丰证券投资基金	1,467,707	1,467,707	0.42	已流通	未知	社会公众股东
邓春燕	720,255	1,440,510	0.41	已流通	未知	社会公众股东
袁超	480,000	960,000	0.27	已流通	未知	社会公众股东
杨少华	474,000	954,000	0.27	已流通	未知	社会公众股东
徐忠源	456,000	906,000	0.26	已流通	未知	社会公众股东
许卫东	901,000	901,000	0.26	已流通	未知	社会公众股东
上海王新兴服饰有限公司	420,706	841,412	0.24	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司控股股东南方香江集团有限公司于 2005 年 6 月 1 日将其持有公司股份中的一部分 3,600 万股质押给广东发展银行股份有限公司深圳中深花园支行，为其贷款 4,000 万元作质押，相关公告刊登在 2005 年 6 月 4 日的《上海证券报》和《中国证券报》上。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股 或其它)
中国银行 - 同盛证券投资基金	7,219,722	A 股
中国工商银行 - 国联安德盛小 盘精选证券投资基金	3,799,766	A 股
普丰证券投资基金	1,467,707	A 股
邓春燕	1,440,510	A 股
袁超	960,000	A 股
杨少华	954,000	A 股
徐忠源	906,000	A 股
许卫东	901,000	A 股
上海王新兴服饰有限公司	841,412	A 股
张爱云	840,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明:

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明:

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
翟美卿	董事长	0	0	0	
王志中	副董事长	5,600	11,200	5,600	转增
修山城	董事 总经理	0	0	0	
谢郁武	董事 副总经理	0	0	0	
林国春	董事	0	0	0	
尹世玮	董事 总会计师	0	0	0	
韩 彪	独立董事	0	0	0	
李 民	独立董事	0	0	0	
李志文	独立董事	0	0	0	
李少珍	监事会主席	0	0	0	
李如俊	监事	500	1,000	500	转增
李开华	监事	0	0	0	
陆国军	监事	0	0	0	
于 鹏	监事	0	0	0	
陈志高	副总经理	0	0	0	
高树建	董事会秘书	0	0	0	

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2005 年 3 月 9 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了《关于更换一名董事的议案》: 同意程瑶女士辞去公司第四届董事会董事职务, 选举林国春先生为公司第四届董事会董事; 公司于 2005 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过了

《关于程瑶女士辞去副总经理职务的议案》：同意程瑶女士因工作调动原因，辞去公司副总经理职务。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内受国家宏观调控政策的持续影响，工程机械市场需求减缓，行业竞争更趋激烈，钢材等原材料价格居高不下，使产品盈利空间进一步受到挤压；公司商贸物流业务同样受到了一定制约。公司面对严峻的市场形势，工程机械业务方面通过进一步规范市场网络、严格计划管理、强化品牌宣传，使市场份额得到了巩固和提高。商贸物流业务方面，通过加快项目的工程进度，加大销售策划和招商引资的力度，缩短资金营运周期，提高资金的使用效率等一系列的应对措施，仍保持了较稳定的发展态势。报告期实现主营业务收入 122,391 万元，同比下降 4.32%，实现净利润 3,091 万元，同比下降 44.37%。现金及现金等价物净增加额为-10,173 万元，主要是由于本期偿还到期债务和购建固定资产所致。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司主要是通过两个控股子公司分别从事工程机械和商贸物流业务的经营，其中，山东临工工程机械有限公司（本公司占 98.68%的股权），主营业务包括轮式装载机、农用汽车配件等产品的生产与销售；聊城香江光彩大市场有限公司（本公司占 90%的股权），主营业务包括商铺开发、物业管理、物流、会展及仓储服务等。

(2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
机械行业	1,129,521,350.47	1,006,353,787.47	10.90	-7.31	-3.49	减少 3.53 个百分点
房地产行业	94,390,886.70	51,491,981.13	45.45	55.60	60.73	减少 1.74 个百分点
分产品						
装载机	942,178,548.73	852,556,627.42	9.51	-7.62	-0.72	减少 6.29 个百分点
农用汽车配件	158,968,694.48	135,783,876.00	14.58	-6.68	-13.47	增加 6.7 个百分点

商铺	94,390,886.70	51,491,981.13	45.45	55.60	60.73	减少 1.74 个百分点
----	---------------	---------------	-------	-------	-------	--------------

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华东地区	465,474,321.91	4.19
华北地区	450,673,520.47	-5.72
东北地区	93,761,709.40	49.50
西北地区	77,424,957.26	104.40
西南地区	25,159,743.59	--
华南地区	7,586,677.46	0.86
华中地区	91,787,692.31	-58.26
其他地区	18,764,619.04	-48.39

(4) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期装载机产品毛利率较上年度下降 3.72 个百分点,主要是由于报告期钢材等原材料价格上涨,部分产品销售价格下降所致;农用汽车配件提高 5.66 个百分点,主要是加强成本控制、产品销售结构调整所致。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
山东临工工程机械有限公司	机械产品制造	研制开发、生产销售装载机等工程机械产品及零部件	37,950	206,139	1,471
聊城香江光彩大市场有限公司	商贸物流	房地产开发、物业管理、国内贸易、国内商业、物资供销业、信息咨询、物流、会展、仓储服务	5,000	34,169	2,303
山东临工汽车桥箱有限责任公司	机械产品制造	生产销售农用汽车变速箱、驱动桥等零部件	2,000	15,168	57
景德镇市香江商贸有限公司	商贸物流	国内贸易、仓储、商铺开发和物业管理	3,100	7,915	1,358

(6) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
南昌香江商贸有限公司	商贸物流	商铺开发、物业管理、会展策划及服务、国内贸易	3,188	861	27.85

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

今年下半年国家继续加强和改善宏观调控，对工程机械业务的影响仍将持续。公司将积极推进精益生产方式，通过整合各种资源，实现产销量的大幅度提高，努力降低市场不利因素的影响。面对钢材等原材料价格上涨、部分产品价格下滑、导致盈利空间缩小的情况，公司将进一步加强成本控制、优化资金结构，积极推进第三方物流，降低储备物流的资金占用；调整工艺流程，将各个工序的在制品生产调整到最合理的状态，降低生产资金占用；积极探索销售融资的有效渠道，控制代销产品数量，降低销售环节资金占用。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

公司 2002 年 11 月 1 日以自有资金 3,000 万元人民币购买了 2002 年记帐式（十期）国债，至报告期末尚未变现。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及中国证监会和上海证券交易所的有关规定，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。对照《上市公司治理准则》等规范性文件的要求，公司治理尚存在以下问题：公司尚未建立董事、监事及经理人员的绩效评价标准和激励约束机制。公司已于 2004 年 12 月 25 日成立了薪酬与考核委员会，准备由该委员会制定相关的评价标准和奖惩制度，经法定程序审核通过后实施。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度资本公积金转增股本方案为：以 2004 年末总股本 17,589 万股为基数，向全体股东用资本公积金每 10 股转增 10 股。本次转增完成后，公司资本公积金余额为 129,724,591.19 元，公司总股本由 17,589 万股增至 35,178 万股。股权登记日为 2005 年 3 月 23 日，除权日为 2005 年 3 月 24 日，新增可流通股份上市日为 2005 年 3 月 25 日。2004 年度资本公积金转增股本实施公告刊登在 2005 年 3 月 18 日的《上海证券报》和《证券日报》上。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费金额	发生额	余额
山东众友工程机械有限公司	其他关联关系	2	5,815	/	/	/
山东临沂工程机械厂	其他关联关系	343	2,152	/	/	/
山东众友工程机械有限公司	其他关联关系	1	1,391	/	/	/
山东工程机械集团有限公司	其他关联关系	/	/	/	20	90
合计	/	346	9,358	/	20	90

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	3,000	连带责任担保	2004-05-28 ~ 2005-05-28	是	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	415	连带责任担保	2004-06-17 ~ 2005-06-17	是	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	2,000	连带责任担保	2004-11-10 ~ 2005-02-06	是	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	2,300	连带责任担保	2002-10-30 ~ 2005-10-30	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	2,800	连带责任担保	2002-12-15 ~ 2005-12-15	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	2,700	连带责任担保	2002-09-28 ~ 2006-02-28	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	1,500	连带责任担保	2002-09-30 ~ 2006-09-20	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	2,000	连带责任担保	2002-09-06 ~ 2005-10-31	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	2,200	连带责任担保	2004-05-20 ~ 2006-05-20	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	495	连带责任担保	2004-07-30 ~ 2005-07-30	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	3,000	连带责任担保	2004-08-30 ~ 2005-08-30	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	500	连带责任担保	2004-09-30 ~ 2005-09-25	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	2,000	连带责任担保	2004-08-12 ~ 2005-08-11	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	3,000	连带责任担保	2004-12-09 ~ 2005-07-23	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	1,000	连带责任担保	2005-06-30 ~ 2006-06-30	否	否
鲁南制药股份有限公司	2002-09-06	2,000	连带责任担保	2005-06-30 ~ 2006-06-30	否	否
山东华盛农业药械股份有限公司	2002-09-09	780	连带责任担保	2004-06-28 ~ 2005-06-25	是	否
山东华盛农业药械股份有限公司	2002-09-09	1,200	连带责任担保	2004-07-30 ~ 2005-01-28	是	否
山东华盛农业药械股份有限公司	2002-09-09	125	连带责任担保	2004-10-29 ~ 2005-05-27	是	否
山东华盛农业药械股份有限公司	2002-09-09	150	连带责任担保	2004-11-16 ~ 2005-05-10	是	否
山东华盛农业药械股份有限公司	2002-09-09	1,000	连带责任担保	2004-07-09 ~ 2005-07-07	否	否
山东华盛农业药械股份有限公司	2002-09-09	827	连带责任担保	2004-09-29 ~ 2005-09-21	否	否
山东华盛农业药械股份有限公司	2002-09-09	2,000	连带责任担保	2005-06-10 ~ 2006-01-10	否	否
报告期内担保发生额合计			5,000			
报告期末担保余额合计			29,322			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0			

报告期末对控股子公司担保余额合计	0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	29,322
担保总额占公司净资产的比例	37.46%
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
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
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
违规担保总额	0

注：以上担保事项已经过公司 2002 年度第一次临时股东大会审议批准。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（九）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

（十）其它重大事项

公司于 2005 年 6 月 13 日召开的第四届董事会临时会议审议通过了“关于出资设立长春东北亚置业有限公司的议案”，公司于 2005 年 6 月 14 日与南方香江集团有限公司签署了《关于组建长春东北亚置业有限公司的出资合同》，双方均以现金出资共同组建“长春东北亚置业有限公司”，注册资本为 6,000 万元人民币，其中南方香江集团有限公司出资 3,600 万元人民币，占注册资本的 60%；本公司出资 2,400 万元人民币，占注册资本的 40%。相关公告刊登于 2005 年 6 月 15 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

（十一）信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
《关于变更公司名称和股票简称的公告》	《上海证券报》第 C4 版 《中国证券报》第 20 版	2005-01-12	www.sse.com.cn 上的 “上市公司资料检索”

《第四届董事会第五次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的公告》、《第四届监事会第三次会议决议公告》、《关于 2003 年度重大会计差错更正的公告》	《上海证券报》第 C15 版 《中国证券报》第 32 版	2005-02-04	www.sse.com.cn 上的 “上市公司资料检索”
《2004 年度股东大会决议公告》	《上海证券报》第 C8 版 《中国证券报》第 C01 版	2005-03-10	www.sse.com.cn 上的 “上市公司资料检索”
《2004 年度资本公积金转增股本实施公告》	《上海证券报》第 C 版 《中国证券报》第 C04 版	2005-03-18	www.sse.com.cn 上的 “上市公司资料检索”
《第四届董事会第六次会议决议公告》	《上海证券报》第 C16 版 《中国证券报》第 C32 版	2005-04-29	www.sse.com.cn 上的 “上市公司资料检索”
《关于控股股东股份质押的公告》	《上海证券报》第 28 版 《中国证券报》第 A16 版	2005-06-04	www.sse.com.cn 上的 “上市公司资料检索”
《关于对外投资暨关联交易的公告》、《关于公司办公地址变更的公告》	《上海证券报》第 C4 版 《中国证券报》第 C04 版	2005-06-15	www.sse.com.cn 上的 “上市公司资料检索”

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 山东香江控股股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注		合 并		公司数	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		508,386,170.03	609,513,054.47	32,934,452.69	27,131,117.73
短期投资	2		27,809,388.50	27,689,388.50		
应收票据	3		129,292,787.58	41,317,262.76		
应收股利						
应收利息						
应收账款	4		233,022,770.83	218,277,606.89		
其他应收款	5		189,712,350.40	163,777,648.84	79,477,401.69	109,563,135.69
预付账款	6		52,337,332.66	77,098,600.03		
应收补贴款						
存货	7		954,183,683.37	751,768,931.01		
待摊费用						
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			2,094,744,483.37	1,889,442,492.50	112,411,854.38	136,694,253.42
长期投资：						
长期股权投资	8		137,493,182.83	107,324,560.42	687,248,589.14	631,240,450.37
长期债权投资						
长期投资合计			137,493,182.83	107,324,560.42	687,248,589.14	631,240,450.37
其中：合并价差			60,322,772.77	63,729,002.26		
其中：股权投资差额			60,322,772.77	63,729,002.26		
固定资产：						
固定资产原价	9		292,242,889.40	259,003,377.81		
减：累计折旧	9		101,143,070.58	93,146,423.49		
固定资产净值	9		191,099,818.82	165,856,954.32		
减：固定资产减值准备			1,501,464.19	1,501,464.19		
固定资产净额			189,598,354.63	164,355,490.13		
工程物资						
在建工程			215,461,016.57	156,746,211.64		
固定资产清理						
固定资产合计			405,059,371.20	321,101,701.77		
无形资产及其他资产：						

无形资产	10		12,361,140.57	12,345,697.55		
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			12,361,140.57	12,345,697.55		
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			2,649,658,177.97	2,330,214,452.24	799,660,443.52	767,934,703.79
流动负债：						
短期借款	11		222,200,000.00	172,700,000.00		
应付票据	12		577,780,000.00	510,440,385.00		
应付账款	13		423,084,314.02	327,317,236.99		
预收账款	14		255,196,145.10	150,010,596.53		
应付工资			-28,199.51		-6,091.71	
应付福利费			19,025,739.02	16,894,619.01		
应付股利			3,146,102.03	2,546,102.03	2,051,102.03	2,051,102.03
应交税金	16		22,263,865.47	64,008,877.97	13,675,591.66	13,767,142.66
其他应付款	17		3,155,751.10	3,160,231.16		
其他应付款	15		29,119,961.68	20,384,718.94	856.36	-1,232.36
预提费用	18		29,583,254.84	32,153,254.84		
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			1,584,526,933.75	1,299,616,022.47	15,721,458.34	15,817,012.33
长期负债：						
长期借款	19		230,000,000.00	230,000,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	20		7,556,836.07	7,356,836.07		
其他长期负债						
长期负债合计			237,556,836.07	237,356,836.07		
递延税项：						
递延税款贷项	21		7,346,469.02	7,346,469.02	7,346,469.02	7,346,469.02
负债合计			1,829,430,238.84	1,544,319,327.56	23,067,927.36	23,163,481.35
少数股东权益			37,553,490.49	34,131,080.72		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	22		351,780,000.00	175,890,000.00	351,780,000.00	175,890,000.00
资本公积	23		129,724,591.19	305,614,591.19	129,724,591.19	305,614,591.19
盈余公积	24		76,293,617.50	76,293,617.50	76,293,617.50	76,293,617.50
其中：法定公益金	24		32,953,493.38	32,953,493.38	32,953,493.38	32,953,493.38

未分配利润	25		224,876,239.95	193,965,835.27	218,794,307.47	186,973,013.75
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			782,674,448.64	751,764,043.96	776,592,516.16	744,771,222.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计			2,649,658,177.97	2,330,214,452.24	799,660,443.52	767,934,703.79

公司法定代表人：翟美卿

主管会计工作负责人：尹世玮

会计机构负责人：吴军波

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 山东香江控股股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附 注		合 并		公 司 数	
	合 并	母 公 司	本 期 数	上 年 同 期 数	本 期 数	上 年 同 期 数
一、主营业务收入	26		1,223,912,237.17	1,279,236,223.74		4,315,687.17
减：主营业务成本	26		1,057,845,768.60	1,074,789,418.59		4,321,822.16
主营业务税金及附加	27		12,193,603.58	10,924,985.47		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			153,872,864.99	193,521,819.68		-6,134.99
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	28		11,392,529.21	8,873,945.00		2,512,906.93
减：营业费用			56,053,088.93	51,028,727.81		1,493,123.94
管理费用			50,364,845.08	49,812,923.45	718,028.67	7,447,060.67
财务费用	29		13,935,856.73	8,547,967.93	-163,368.65	688,520.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			44,911,603.46	93,006,145.49	-554,660.02	-7,121,932.85
加：投资收益（损失以“-”号填列）	30		6,018,622.41	-3,191,349.28	32,375,953.74	60,719,324.95
补贴收入						
营业外收入	31		323,189.36	143,880.37		-8,400.00
减：营业外支出	31		188,873.40	1,063,649.56		772.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			51,064,541.83	88,895,027.02	31,821,293.72	53,588,220.10
减：所得税			16,126,807.28	31,321,111.64		
减：少数股东损益			4,027,329.87	2,013,162.46		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			30,910,404.68	55,560,752.92	31,821,293.72	53,588,220.10
加：年初未分配利润			193,965,835.27	129,606,649.36	186,973,013.75	128,141,434.77
其他转入						
六、可供分配的利润			224,876,239.95	185,167,402.28	218,794,307.47	181,729,654.87
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(合并报表填列)						
七、可供股东分配的利润			224,876,239.95	185,167,402.28	218,794,307.47	181,729,654.87
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利				5,276,700.00		5,276,700.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			224,876,239.95	179,890,702.28	218,794,307.47	176,452,954.87

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						

公司法定代表人：翟美卿

主管会计工作负责人：尹世玮

会计机构负责人：吴军波

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 山东香江控股股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注		合并数	公司数
	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			1,299,782,607.34	
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	32		40,910,001.93	32,163,368.65
现金流入小计			1,340,692,609.27	32,163,368.65
购买商品、接受劳务支付的现金			1,099,874,311.65	
支付给职工以及为职工支付的现金			35,714,180.84	851,705.00
支付的各项税费			68,343,187.08	196,623.39
支付的其他与经营活动有关的现金	32		108,589,700.79	1,311,705.30
现金流出小计			1,312,521,380.36	2,360,033.69
经营活动产生的现金流量净额			28,171,228.91	29,803,334.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			450,000.00	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金	33		59,787,800.00	
现金流入小计			60,237,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			60,383,912.42	
投资所支付的现金			24,600,000.00	24,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	33			
现金流出小计			84,983,912.42	24,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-24,746,112.42	-24,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			91,100,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	34		287,590,192.20	
现金流入小计			378,690,192.20	
偿还债务所支付的现金			42,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			12,442,193.13	
其中：支付少数股东的股利				

支付的其他与筹资活动有关的现金	34		429,200,000.00	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			483,842,193.13	
筹资活动产生的现金流量净额			-105,152,000.93	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-101,726,884.44	5,803,334.96
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			30,910,404.68	31,821,293.72
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			4,027,329.87	
加：计提的资产减值准备			948,578.94	-1,920,366.00
固定资产折旧			8,218,590.44	
无形资产摊销			259,943.65	
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			-2,570,000.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-119,384.55	
固定资产报废损失				
财务费用			15,517,291.70	
投资损失(减：收益)			-6,018,622.41	-32,375,953.74
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-202,414,752.36	
经营性应收项目的减少(减：增加)			-9,030,602.37	32,006,100.00
经营性应付项目的增加(减：减少)			188,447,371.42	95,553.99
其他			-4,920.10	367,814.97
经营活动产生的现金流量净额			28,171,228.91	29,803,334.96
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			508,386,170.03	32,934,452.69
减：现金的期初余额			610,113,054.47	27,131,117.73
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			-101,726,884.44	5,803,334.96

公司法定代表人：翟美卿

主管会计工作负责人：尹世玮

会计机构负责人：吴军波

资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 山东香江控股股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	30,046,893.10	948,578.94		30,995,472.04
其中: 应收账款	17,201,492.44	158,980.67		17,360,473.11
其他应收款	12,845,400.66	789,598.27		13,634,998.93
短期投资跌价准备合计	2,310,611.50			2,310,611.50
其中: 股票投资				
债券投资	2,310,611.50			2,310,611.50
存货跌价准备合计	3,719,746.64			3,719,746.64
其中: 库存商品	1,290,448.50			1,290,448.50
原材料	2,429,298.14			2,429,298.14
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	1,501,464.19			1,501,464.19
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	1,501,464.19			1,501,464.19
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人: 翟美卿

主管会计工作负责人: 尹世玮

会计机构负责人: 吴军波

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 山东香江控股股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	175,890,000.00	175,890,000.00
本期增加数	175,890,000.00	
其中: 资本公积转入	175,890,000.00	
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	351,780,000.00	175,890,000.00
二、资本公积		
期初余额	305,614,591.19	290,152,470.71
本期增加数		20,741,534.19
其中: 资本(或股本)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		15,462,120.48
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		5,279,413.71
本期减少数	175,890,000.00	5,279,413.71
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	129,724,591.19	305,614,591.19
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	43,340,124.12	35,232,003.28
本期增加数		8,108,120.84
其中: 从净利润中提取数		8,108,120.84
法定盈余公积		8,108,120.84
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		

分派股票股利		
期末余额	43,340,124.12	43,340,124.12
其中：法定盈余公积		38,242,748.43
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	32,953,493.38	24,845,372.54
本期增加数		8,108,120.84
其中：从净利润中提取数		8,108,120.84
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	32,953,493.38	32,953,493.38
五、未分配利润		
期初未分配利润	193,965,835.27	128,849,961.60
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	30,910,404.68	86,608,815.35
本期利润分配		21,492,941.68
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	224,876,239.95	193,965,835.27

公司法定代表人：翟美卿

主管会计工作负责人：尹世玮

会计机构负责人：吴军波

(二) 会计报表附注(除特别说明, 以人民币元表述):

附注 1. 公司简介

山东香江控股股份有限公司(以下简称“本公司”, 原名“山东临沂工程机械股份有限公司”)是 1993 年 3 月 26 日经山东临沂地区体制改革委员会临体改[1993]第 28 号文批准, 由山东临沂工程机械厂独家发起, 以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 1994 年 1 月 30 日在临沂地区工商行政管理局注册登记, 领取 3700001800990 号企业法人营业执照, 注册资本 7000 万元。

1996 年 2 月, 本公司根据临沂市国有资产管理局临国资字[1996]26 号文增加国家股 2,450 万股, 同年四月又以 1995 年末总股本 7,000 万股为基数, 实施了每 10 股送 1 股并派现金 2 元的 1995 年度分配方案, 并经山东省人民政府鲁政股字[1996]212 号文确认和批准, 至此本公司总股本 10,150 万股, 其中国家股 5,750 万股, 社会法人股 220 万股, 内部职工股 4,180 万股。

1998 年 5 月 18 日, 经中国证监会批准向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股, 1998 年 6 月 3 日公开募股成功, 6 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易。至此, 本公司注册资本变更为 13,650 万元, 总股本 13,650 万股, 其中国家股 5,750 万股, 社会法人股 220 万股, 内部职工股 4,180 万股, 社会公众股 3,500 万股。

1999 年 6 月 4 日, 本公司实施了每 10 股送 1 股并派现金 0.25 元的 1998 年度利润分配方案, 本公司总股本增加到 15,015 万股, 其中国家股 6,325 万股, 社会法人股 242 万股, 内部职工股 4,598 万股, 社会公众股 3,850 万股。

2000 年 9 月, 根据证监公司字[2000]110 号文批复, 本公司以 1998 年 12 月 31 日股本 13,650 万股为基数, 每 10 股配 3 股(以当前股本 15,015 万股为基数, 配股比率为 10:2.72727), 国家股股东认购 270 万股, 境内上市人民币普通股股东认购 1,050 万股于 2000 年 9 月 25 日获准上市交易, 向内部职工股股东配售 1,254 万股与原内部职工股一同于 2001 年 5 月 18 日获准上市交易。至此, 本公司注册资本人民币 17,589 万元, 股份总数 17,589 万股, 其中: 国家股 6,595 万股(由山东工程机械集团有限公司代表持有), 募集法人股 242 万股, 境内上市人民币普通股 10,752 万股。

2002 年 12 月 25 日, 本公司控股股东山东工程机械集团有限公司(以下简称“山工集团”)与深圳市南方香江实业有限公司(已更名为“南方香江集团有限公司”, 以下简称“南方香江”)签署《国有股转让协议》, 山工集团将持有的本公司国有股 6,595 万股(占总股本的 37.50%)中的 5,095 万股(占总股本的 28.97%)转让给南方香江, 每股转让价格 4.514 元人民币, 转让总价款为 23,000 万元人民币。股权转让完成后, 南方香江持有 5,095 万股, 占公司总股本的 28.97%, 成为第一大股东; 山工集团持有 1,500 万股, 占本公司总股本的 8.53%, 成为第二大股东。上述股权转让事宜于 2003 年 7 月 14 日获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]83 号批准后, 山工集团和南方香江于 2003 年 7 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权过户手续。至此本公司注册资本人民币 17,589 万元, 股份总数 17,589 万股, 其中: 国家股 1,500 万股, 募集法人股 5,337 万股, 境内上市人民币普通股 10,752 万股。

2004 年 9 月 28 日, 根据中国证券监督管理委员会证监公司字[2004]61 号文批准, 本公司控股股东——南方香江面向除南方香江外的所有股东发出全面要约收购, 收购日期为 2004.9.29—2004.10.28, 要约收购价为 4.68 元/股, 至要约期满, 南方香江购得股份如下: 国家股(山东工程机械集团有限公司持有股份)1,500 万股, 募集法人股(山东临沂工程机械厂和山东临沂友谊宾馆所持股份)242 万股, 共计 1,742 万股。南方香江按照上海证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的有关规定履行了有关义务, 于 2004 年 11 月 29 日将上述股东所持有的公司 1,742 万股股份办理了过户手续, 至此, 公司总股本仍为 17,589 万股, 其中南方香江持有 6,837 万股, 占公司总股本的 38.87%, 为公司第一大股东。

2005 年 3 月 25 日, 根据公司 2004 年度股东大会决议及公告, 公司资本公积转增股本方案: 以

2004 年末股本 17,589 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 10 股，即每股转增 1 股，本次转增完成后，股本总数变为 35,178 万股，其中南方香江持有 13,674 万股，占公司总股本的 38.87%，仍为公司第一大股东。

本公司主要的经营业务包括：工程机械及配件的研制开发、生产销售；工程机械的维修服务和租赁业务；许可范围的进出口业务；会展服务；仓储（不含易燃易爆化学危险品）服务；商品信息咨询；房地产开发、物业管理；国内贸易、国内商业、物资供销业、信息咨询（不含专营专控商品及限制项目）；物流；运输服务（凭许可证经营）；开办市场等。

附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

(2) 会计年度：

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(3) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则：

本公司采用权责发生制记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

(5) 外币业务核算方法：

本公司发生的非人民币交易，按交易当日的市场汇价中间价折合人民币记账，年度终了，外币账户余额按年末市场汇价中间价调整，汇兑损益除了下述情形外计入财务费用。筹建期间的汇兑损益计入开办费，与购建固定资产有关的往来款项产生的汇兑损益在固定资产达到预定可使用状态前计入该项在建固定资产成本。

(6) 现金及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定为现金等价物。

(7) 短期投资：

短期投资按取得时实际支付的全部价款，扣除已宣告而尚未领取的现金股利和已到期尚未领取的债券利息入账。持有期间获得的现金股利和利息冲减投资的账面价值，处置投资时，按处置收入扣减账面价值，确定投资收益。

计提短期投资跌价准备的标准和方法：期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按单项投资提取短期投资跌价准备。

(8) 坏帐核算：

本公司对应收款项（包括应收帐款和其他应收款）期（年）末余额按帐龄分析法提取坏帐准备，其中，帐龄不超过 5 年的提取 6%；超过 5 年的提取 100%。

本公司确认坏帐的标准是：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的款项。

(9) 存货：

本公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、开发成本、开发产品、出租开发产品等。原材料按计划成本计价，出库时分摊材料成本差异调整为实际成本；在产品按定额成本计价；产成品按实际成本计价，出库采用加权平均法；发出的开发产品按分批认定法计价；低值易耗品采用一次摊销法；期末存货按成本与可变现净值孰低计价。

购入用于开发的土地在取得有关土地使用权证后，记入“开发成本”项目。

出租开发产品摊销方法：比照同类固定资产的折旧方法摊销。即按出租开发产品的账面价值和估计经济使用年限，采用直线法摊销。

计提存货跌价准备的标准和方法：由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或售价低于成本等原因，使存货成本部分不可回收，按单个存货项目的成本与其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(10) 长期投资：

长期股权投资应按照取得时的初始投资成本入帐，对持股在 50%以上的控股子公司和持股在 20%以上（含 20%）的或虽不足 20%但有重大影响的非控股联营或合营公司按权益法核算。持股 20%以下的或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的联营或合营企业按成本法核算。股权投资差额的摊销：合同规定投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，借方差额均按 10 年摊销，贷方差额计入“资本公积——股权投资准备”

长期债权投资按实际成本计价，投资收益按权责发生制计算确认。

期(年)末对长期投资逐项检查，如果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，并且这种降低在预计未来期间内不可能恢复，则按照可收回金额低于投资账面价值的差额计提减值准备。

(11) 固定资产及累计折旧：

a. 公司固定资产标准为使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输工具等，以及单位价值在 2000 元以上，使用年限超过两年，不属于生产经营主要设备的物品。

b. 固定资产按历史成本或法定资产评估价值计价。

c. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	40 - 45年	2.43-2.16
通用设备	8 - 28年	12.13-3.46
专用设备	5-12年	8.08-19.00
运输工具	6-12年	8.08-15.83

期（年）末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于帐面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与帐面价值的差额提取减值准备。

当存在下列情况之一时，按照固定资产账面价值全额计提固定资产减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预计的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- d、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- e、其他实质上已不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(12) 在建工程：

在建工程指正在兴建中的资本性资产并按实际成本计价。在建工程成本包括工程用设备、建筑施工、安装成本以及在达到预计可使用状态前发生的工程借款利息等，本公司在建工程以实际成本核算，在建工程已达到预定可使用状态时转入固定资产核算。在建工程完工交付使用时转入固定资产核算。

年度终了，对在建工程进行全面检查，存在下列情况的，计提在建工程减值准备：

- a、长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；
- b、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；
- c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(13) 借款费用：

a、借款费用资本化的确认原则：

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

b、借款费用资本化的期间：

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

b)暂停资本化：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。

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

c、借款费用资本化金额的计算方法：

在应予资本化的每一个会计期间，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不超过实际发生的利息的部分。

(14) 无形资产：

按取得时实际支付的金额或确定的价值入帐，按直线法摊销，其摊销期限如下：

- a. 购入的日本小松挖掘机专有技术按 8 年摊销；
- b. 土地使用权按 30-50 年摊销；
- c. 用电权按 10 年摊销；
- d. 新利勃海尔技术按 10 年摊销；
- e. 其他无形资产按受益期摊销。

期（年）末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项计提减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

- a. 已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b. 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c. 已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；
- d. 其他足已证明实质上已经发生了减值的情形。

(15) 长期待摊费用：

长期待摊费用是已经支出，摊销期在一年以上（不含 1 年）的其他各项费用，在费用项目受益期限内分期平均摊销。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(16) 收入确认原则：

a. 房地产销售收入的确认原则：以本公司房产完工验收合格，签订了销售合同或其他结算通知书，取得了买方付款证明并办理了商品房移交手续时确认收入的实现。

b. 物业出租收入的确认原则：按公司与承租方签定的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。

c. 商品销售收入：是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；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的计量为确认商品销售收入的实现。

d. 劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

(17) 预计负债的确认原则

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

(18) 所得税的会计处理方法：

公司所得税采用应付税款法。

(19) 合并会计报表的编制基础：

a. 编制方法。按照《合并会计报表暂行规定》，以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及其他相关资料为基础，将其相互间的权益性投资与所有者权益中的所持份额及债务和债权等进行抵销后，对资产、负债和所有者权益等项目的数额编制合并会计报表，子公司的主要会计政策按照母公司的会计政策厘定。

b. 合并范围。凡投资额占被投资企业实收资本 50%以上或虽不足 50%但对被投资企业具有实际控制权的按权益法核算并编制合并报表。合并范围内的子公司见附注 4。

附注 3. 税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税 17%、营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 7%，教育费附加为流转税额的 3%。

本公司和下属子公司的企业所得税率均为 33%。

附注 4. 控股子公司及合营企业

1. 控股子公司：

控股公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	是否纳入合并范围
山东临工工程机械有限公司*1	制造业	37,950万元	工程机械产品的开发、生产制造、销售；实业投资 房地产开发、物业管理； 国内贸易、国内商业、物资供销业、信息咨询；物流；会展；仓储服务；开办市场	37,450万元	98.68%	是
聊城香江光彩大市场有限公司*2	房地产	5,000万元	国内贸易、国内商业、物资供销业、信息咨询；物流；会展；仓储服务；开办市场	4,500万元	90%	是
山东临工汽车桥箱有限公司*3	制造业	2,000万元	机动车变速箱、驱动桥	1,400万元	69.08%	是
景德镇市香江商贸有限公司*4	房地产	3,100万元	国内贸易、仓储、房地产开发、物业管理	2,790万元	81%	是

*1. 山东临工工程机械有限公司系由本公司和临沂市国兴投资有限公司共同投资设立，于 2003 年

12 月 23 日正式成立。本公司以部分经评估确认后的净资产作为出资，本期已纳入合并范围。

*2. 聊城香江光彩大市场有限公司的股权为本公司根据与南方香江签订的《资产置换协议》，以部分资产置换而获得。本期已纳入合并范围。

*3. 山东临沂临工汽车桥箱有限公司系由本公司与平邑通用机械厂共同出资，并于 1998 年 11 月成立的有限责任公司，注册资本 2,500 万元，本公司占 64% 股权。2002 年 10 月，该公司股东会及董事会决议，按原投资金额的 90% 减资，减资后注册资本为 250 万元，并于 2003 年 4 月办理了工商变更手续。2003 年 11 月，董事会决议再次增资到 2,000 万元，其中：临沂诚信投资有限责任公司出资 90 万元购入平邑通用机械厂原持有的 36% 股权，同时以货币资金形式出资 510 万元，合计出资 600 万元，占注册资本的 30%；本公司以减资后形成对其 1,440 万元债权中的 1,240 万元出资，占注册资本的 70%。2004 年 1 月 1 日本公司以对其的股权及其他资产出资设立山东临工工程机械有限公司，相关股权变更手续已办理完毕。本期已纳入合并范围。

*4 景德镇香江原由南方香江和香江投资发展有限公司（以下简称“香江投资”）共同出资于 2002 年 11 月 25 日设立的，注册资本为人民币 3100 万元，其中南方香江出资 1600 万元，占 51.6% 的股权，香江投资出资 1500 万元，占 48.4% 的股权。2004 年 10 月 29 日本公司控股子公司聊城香江与香江投资和南方香江签订股权转让协议，受让该公司 90% 股权。该项交易经本公司 2004 年度第二次临时股东大会于 2004 年 11 月 30 日通过。本期已纳入合并范围。

附注 5. 主要会计报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	2005. 6. 30	2004. 12. 31
现金	人民币	368,968.19	1.00	368,968.19	721,156.91
小计				368,968.19	721,156.91
银行存款	人民币	198,140,766.66	1.00	198,140,766.66	349,325,462.38
	美元	3,126.12	8.26	25,821.78	25,821.78
	日元	8,928.00	0.0687	613.40	613.40
小计				198,167,201.84	349,351,897.66
其他货币资金	人民币	309,850,000.00	1.00	309,850,000.00	259,440,000.00
小计				300,500,000.00	259,440,000.00
合计				508,386,170.03	609,513,054.47

其他货币资金系银行存款保证金，用于本公司开出银行承兑汇票的质押。

注释 2. 短期投资

(1) 明细如下：

项目	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	---	---	---	---
债券投资	30,000,000.00	2,310,611.50	30,000,000.00	2,310,611.50
富国基金	100,000.00	---	---	---
国泰基金	20,000.00	---	---	---

合 计	30,120,000.00	2,310,611.50	30,000,000.00	2,310,611.50
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 债券投资:

债券项目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	投资金额	账面价值	跌价准备	投资金额	账面价值	跌价准备
其中：国债投资						
02国债(10)	30,000,000.00	27,689,388.50	2,310,611.50	30,000,000.00	27,689,388.50	2,310,611.50
合计	30,000,000.00	27,689,388.50	2,310,611.50	30,000,000.00	27,689,388.50	2,310,611.50

(3) 短期投资跌价准备明细表：

项 目	2004. 12. 31	本期增加数	本期减少数			2005. 6. 30
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
债券投资	2,310,611.50	---	---	---	---	2,310,611.50
合 计	2,310,611.50	---	---	---	---	2,310,611.50

本公司短期投资不存在投资变现受到重大限制的情形。

注释 3. 应收票据

种 类	2005. 6. 30	2004. 12. 31
银行承兑汇票	129,292,787.58	41,317,262.76
合 计	129,294,793.48	41,317,262.76

期末应收票据较期初增涨 212.93%，主要系本期销售大量采用票据结算所致。

注释 4. 应收帐款

账 龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	165,829,884.36	66.23	9,949,793.06	172,238,185.17	70.14	10,334,291.12
一年以上至二年以内	55,978,903.62	22.36	3,358,734.22	42,249,443.50	17.94	2,534,966.61
二年以上至三年以内	19,549,448.30	7.81	1,172,966.89	12,076,057.43	5.13	724,563.45
三年以上五年以内	6,538,328.43	2.61	392,299.71	5,646,534.00	2.40	338,792.04
五年以上	2,486,679.23	0.99	2,486,679.23	3,268,879.23	4.39	3,268,879.22
合 计	250,383,243.94	100	17,360,473.11	235,479,099.33	100	17,201,492.44

本公司无持股 5%以上股东欠款。

应收账款中前五名的金额合计为 59,401,151.36 元，占应收账款总额的比例为 23.72%。

注释 5. 其他应收款

账 龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	73,923,390.46	36.35	4,435,403.43	157,914,940.57	89.41	9,944,896.43

一年以上至二年以内	120,730,937.89	59.37	7,243,856.27	5,217,304.81	2.95	1,493,544.88
二年以上至三年以内	2,340,465.04	1.15	977,074.76	11,053,248.18	6.26	663,194.89
三年以上五年以内	5,716,905.82	2.81	343,014.35	1,801,905.82	1.02	108,114.35
五年以上	635,650.12	0.31	635,650.12	635,650.12	0.36	635,650.11
合计	203,347,349.33	100	13,634,998.93	176,623,049.50	100	12,845,400.66

其中应收二年以上至三年的款项包括应收职工个人借款 890,049.85 元，由于事实已形成费用但尚未报帐，因此按全额计提特别坏帐准备。

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质
山东众友工程机械有限公司	58,126,820.36	货款和往来款
山东临沂工程机械厂	21,517,207.56	往来款

其中无持股 5%以上的股东欠款。

其他应收款中前五名的金额合计为 114,634,027.92 元，占其他应收款总额的比例为 56.37%。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	占总额比例	坏帐准备	金额	占总额比例	坏帐准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内	---	---	---	116,556,527.33	100	6,993,391.64
一年以上至二年以内	84,550,427.33	100	5,073,025.64	---	---	---
合计	84,550,427.33	100	5,073,025.64	116,556,527.33	100	6,993,391.64

占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	性质	内容
聊城香江光彩大市场有限公司	78,050,000.00	往来款	暂借款
合计	78,050,000.00		

其他应收款中前五名的金额合计为 85,550,427.33 元，占其他应收款总额的比例为 100%。

注释 6. 预付账款

账龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	45,740,891.34	87.40	71,250,000.57	92.41
一年以上至二年以内	166,642.74	0.32	5,245,293.62	6.80
二年以上至三年以内	6,319,205.16	12.07	603,305.84	0.79
三年以上	110,593.42	0.21	---	---
合计	52,337,332.66	100	77,098,600.03	100

一年以上帐龄的预付帐款，其未收回的原因系尚未结算的货款。

注释 7. 存货及存货跌价准备

类别	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
房地产：				
开发成本	---	---	---	---
开发产品	172,288,986.86	172,288,986.86	208,962,814.13	208,962,814.13
出租开发产品	16,090,886.45	16,090,886.45	16,375,305.81	16,375,305.81
小计	188,379,873.31	188,379,873.31	225,338,119.94	225,338,119.94
库存商品	618,905,856.65	617,615,408.15	402,697,604.60	401,407,156.10
原材料	69,466,548.45	67,037,250.31	77,959,740.42	75,530,442.28
自制半成品	---	---	---	---
在产品	54,741,853.71	54,741,853.71	42,557,849.56	42,557,849.56
材料成本差异	20,778,355.49	20,778,355.49	922,678.94	922,678.94
委托代销商品	---	---	6,012,684.19	6,012,684.19
委托加工材料	5,630,942.40	5,630,942.40	---	---
合计	957,903,430.01	954,183,683.37	755,488,677.65	751,768,931.01

(1) 房地产项目情况

A. 开发产品

项目名称	完工时间	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
聊城香江光彩大市场一期	2002. 12	20,666,982.27	3,207,989.95	2,176,968.91	21,569,881.08
聊城香江光彩大市场二期	2004. 06	103,594,253.66	11,610,163.91	6,064,249.38	109,268,290.42
景德镇香江陶瓷城一期	2004. 08	84,701,578.20	---	43,250,762.84	41,450,815.36
合计		208,962,814.13	14,818,153.86	51,491,981.13	172,288,986.86

本期减少数为开发产品销售。

B. 出租开发产品

项目名称	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
聊城香江光彩大市场一期	13,299,342.79	---	233,282.86	13,066,059.93
聊城香江光彩大市场二期	3,075,963.02	---	51,136.50	3,024,826.52
合计	16,375,305.81	---	284,419.36	16,090,886.45

存货跌价准备明细表：

项目	2004. 12. 31	本期增加数	本期减少数			2005. 6. 30
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
库存商品	1,290,448.50	---	---	---	---	1,290,448.50
原材料	2,429,298.14	---	---	---	---	2,429,298.14
合计	3,719,746.64	---	---	---	---	3,719,746.64

注释 8. 长期投资

(1) 明细列示如下：

项 目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	137,493,182.83	---	137,493,182.83	107,324,560.42	---	107,324,560.42
其中：对子公司投资	60,322,772.77	---	60,322,772.77	63,729,002.26	---	63,729,002.26
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	76,170,410.06	---	76,170,410.06	42,595,558.16	---	42,595,558.16
其他股权投资	1,000,000.00	---	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合 计	137,493,182.83	---	137,493,182.83	107,324,560.42	---	107,324,560.42

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
河北宣化工程机械集团有限公司	长期	0.28%	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
合 计				1,000,000.00	---	---	1,000,000.00

II. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	追加投资额	本期权益增减额	分得现金红利额	累计增减额	2005. 6. 30
南昌香江商贸有限公司	长期	30%	26,669,500.00	---	9,564,842.02	---	25,585,224.18	40,454,921.88
长春东北亚置业有限公司*	20年	40%	24,000,000.00	24,000,000.00	---	---	---	24,000,000.00
北京临工汽车桥箱有限公司	长期	40%	600,000.00	600,000.00	---	---	---	600,000.00
合 计			26,669,500.00	24,600,000.00	9,564,842.02	---	25,585,224.18	65,054,921.88

* 2005 年 6 月 13 日经公司第四届董事会临时会议审议通过，本公司与控股股东 南方香江集团有限公司于 2005 年 6 月 14 日在广州签署了《关于组建长春东北亚置业有限公司的合同书》，协议约定双方均以现金出资，出资比例分别为 40%和 60%，合计出资 6000 万人民币，共同组建长春东北亚置业有限公司。该公司经营期限 20 年，自营业执照颁发之日算起。经营范围：房地产开发；物业管理；国内贸易；仓储等。该公司成立后，所投入资金全部用于开发建设“东北亚国际采购中心”。

b. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	2004. 12. 31	本期摊销额	摊余价值
南昌香江商贸有限公司	11,799,802.30	股权转让	10年	11,705,478.30	589,990.12	11,115,488.18
合 计	11,799,802.30	股权转让	10年	11,705,478.30	589,990.12	11,115,488.18

c. 合并价差

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	2004. 12. 31	本期摊销额	摊余价值
聊城香江光彩大市场	57,419,259.18	资产置换	10年	53,112,814.74	2,870,962.96	50,241,851.78

有限公司						
景德镇市香江商贸 有限公司	10,705,330.52	股权转让	10年	10,616,187.52	535,266.53	10,080,920.99
合计	68,124,589.70			63,729,002.26	3,406,229.49	60,322,772.77

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项 目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	687,130,173.14	---	687,130,173.14	631,240,450.37	---	631,240,450.37
其中：对子公司投资	687,130,173.14	---	687,130,173.14	631,240,450.37	---	631,240,450.37
对合营企业投资	---	---	---	---	---	---
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合 计	687,130,173.14	---	687,130,173.14	631,240,450.37	---	631,240,450.37

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

1. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册 资本比例	初始投资成本	追加 投资额	本期末权益 增减额	分得现金 红利额	累计增减额	2005. 6. 30
聊城香江光彩大市场 有限公司	长期	90.00%	135,054,570.90	---	20,730,720.53	---	79,437,735.66	157,619,609.54
山东临工工程机械 有限公司	15年	98.68%	400,698,379.27	---	14,029,965.20	---	54,570,332.55	455,268,711.82
长春东北亚置业有限 公司*	20年	40%	24,000,000.00	24,000,000.00	---	---	---	24,000,000.00
合 计			535,752,950.17	24,000,000.00	34,760,685.73	---	134,008,068.21	636,888,321.36

b. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	2004. 12. 31	本期摊销额	摊余价值
聊城香江光彩大市场 有限公司	57,419,259.18	资产置换	10年	53,112,814.74	2,870,962.96	50,241,851.78
合 计				53,112,814.74	2,870,962.96	50,241,851.78

注释 9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
房屋及建筑物	77,953,421.99	1,954,428.40	---	79,907,850.39
通用设备	156,128,179.82	28,422,719.64	437,467.44	184,113,432.02
运输设备	18,478,220.23	1,837,931.00	---	20,316,151.23
电子及其他设备	6,443,555.77	1,461,899.99	---	7,905,455.76
合 计	259,003,377.81	33,676,979.03	437,467.44	292,242,889.40

累计折旧	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
房屋及建筑物	13, 215, 908. 75	626, 327. 38	---	13, 842, 236. 13
通用设备	71, 632, 918. 59	5, 829, 759. 46	209, 343. 99	77, 253, 334. 06
运输设备	5, 280, 134. 35	1, 146, 564. 69	---	6, 426, 699. 04
电子及其他设备	3, 017, 461. 80	603, 339. 55	---	3, 620, 801. 35
合 计	93, 146, 423. 49	8, 205, 991. 08	209, 343. 99	101, 143, 070. 58

固定资产减值准备如下：

减值准备	2004. 12. 31	本期增加	本期转回			2005. 6. 30
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
房屋建筑物	---	---	---	---	---	---
通用设备	1, 501, 464. 19	---	---	---	---	1, 501, 464. 19
合 计	1, 501, 464. 19	---	---	---	---	1, 501, 464. 19
净值	164, 355, 490. 13					189, 598, 354. 63

本期用于借款抵押的机器设备账面价值为 9, 166, 144. 67 元。

注释 10. 无形资产

类 别	取得方式	原始金额	2004. 12. 31	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	2005. 6. 30	剩余摊销年限
土地使用权	购入	30, 339, 567. 16	11, 591, 184. 22	---	---	111, 747. 53	18, 860, 130. 48	11, 479, 436. 68	23
液压挖掘装载技术	购入	240, 000. 00	206, 000. 00	---	---	12, 000. 00	46, 000. 00	194, 000. 00	2. 25
软件	购入	632, 900. 01	548, 513. 33	---	---	45, 709. 45	130, 096. 12	502, 803. 89	3. 83
软件	购入	191, 000. 00		191, 000. 00	---	6, 100. 00	6, 100. 00	184, 900. 00	4. 83
合 计		31, 403, 467. 17	12, 345, 697. 55	---	---	175, 556. 98	19, 042, 326. 60	12, 252, 193. 79	

注释 11. 短期借款

借款类型	2004. 12. 31	2005. 6. 30	
		原币	人民币
信用借款	---	---	---
质押借款	3, 800, 000. 00	---	---
抵押借款*	---	4, 300, 000. 00	4, 300, 000. 00
保证借款	168, 900, 000. 00	217, 900, 000. 00	217, 900, 000. 00
合 计	172, 700, 000. 00		222, 200, 000. 00

*抵押物为部分机器设备，详见附注五（注释 9）。

注释 12. 应付票据

种 类	2005. 6. 30	2004. 12. 31
-----	-------------	--------------

银行承兑汇票	577,780,000.00	510,440,385.00
合计	577,780,000.00	510,440,385.00

其中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位款项。

注释 13. 应付帐款

账龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	423,084,314.02	100.00	327,317,236.99	100.00
合计	423,084,314.02	100.00	327,317,236.99	100.00

无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位款。

注释 14. 预收帐款

账龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	240,097,465.10	94.08	144,084,618.53	96.05
一年以上至二年内	15,098,680.00	15.92	5,925,978.00	3.95
二年以上至三年内	---	---	---	---
三年以上	---	---	---	---
合计	255,196,145.10	100.00	150,010,596.53	100.00

本期末较期初增长 70.12%，主要系本公司之子公司山东临工工程机械有限公司根据市场情况调整销售货款结算方式，部分商品采用分期收款方式销售，但尚未达到确认收入的条件所致。

无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位款。

其中：房地产预收款明细：

项目名称	期末数	(预计已经)竣工时间
聊城香江光彩大市场二期	13,753,669.00	2004.6
聊城香江光彩大市场一期	11,559,135.80	2002.10
景德镇中国陶瓷城	4,434,321.00	2004.8
合计	29,747,125.80	

注释 15. 其他应付款

账龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	27,016,420.42	92.78	20,384,718.94	100.00
一年以上至二年内	2,103,541.26	7.22	---	---
合计	29,119,961.68	100.00	20,384,718.94	100.00

无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股东单位款。

注释 16. 应交税金

税 项	2005. 6. 30	2004. 12. 31
增值税	(35,294,986.86)	(6,013,537.57)
营业税	2,566,202.79	(69,097.24)
城建税	192,458.23	516,624.65
企业所得税	31,220,326.92	52,431,033.01
房产税	---	39,809.45
个人所得税	3,117,240.19	3,190,191.46
土地增值税	20,462,624.20	13,780,971.21
车船使用税	---	---
土地使用税	---	132,883.00
合 计	22,263,865.47	64,008,877.97

本期末较上期下降 65.22%，主要系本期尚有大量的增值税进项税未抵扣所致。

注释 17. 其他应交款

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31	计缴标准
教育费附加	2,188,140.74	2,346,945.11	3%
代扣代缴营业税	---	788,722.12	
代扣个人所得税	---	24,563.93	
文化建设事业费	814,779.62	---	
统筹养老金	152,830.74	---	
合 计	3,155,751.10	3,160,231.16	

注释 18. 预提费用

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
委托代销手续费*1	18,353,943.48	18,353,943.48
职工补偿费*2	7,735,066.28	7,735,066.28
销售车辆维修费	1,530,000.00	6,000,000.00
三包服务费	1,900,000.00	---
其他	64,245.08	64,245.08
合 计	29,583,254.84	32,153,254.84

*1 委托代销手续费系本公司应付给代销商销售本公司产品手续费，系根据代理商销售数量而计提。

*2 根据本公司董事会 2003 年 12 月通过的《关于增提应付工资决议》。本公司由于实际控制人发生变化，需增提工资 1,672 万元，其中：1,047 万元用以支付职工身份转换补偿，625 万元作为高管人员年薪，并通过山工集团支付。通过山工集团支付的高管年薪已在 2003 年支付完毕，余下的本期尚未支付完毕。

注释 19. 长期借款

借款类型	2004. 12. 31	2005. 6. 30		借款期限	年利率	备注
		原币	人民币			
保证借款						
工行临沂市分行营业部	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	2004.09.30 -2007.10.25	5.58%	鲁南制药集团为担保方

工行临沂市分行营业部	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	2004.09.30-2006.10.25	5.58%	鲁南制药集团为担保方
信用借款						
中国建设银行临沂市支行	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	2004.12.31-2008.7.30	5.49%	
合计	230,000,000.00		230,000,000.00			

注释 20. 专项应付款

种类	2005.6.30	2004.12.31
科技项目拨款	7,556,836.07	7,356,836.07
合计	7,556,836.07	7,356,836.07

根据科学技术部国科发财字(2003)319号“关于下达国家高技术研究发展计划课题研究经费预算的通知”,拨入山东临工股份有限公司2004年度“装载机机电液一体化智能监控系统研究及产品化应用”课题经费200,000.00元,科技部高技术研究院863项目拨款500,000.00元,临沂市财政局科技三项费200,000.00元,临沂财政局拨款800,000.00元。

上述专项应付款未结转的原因为拨款项目尚未报相关部门验收和核销。

注释 21. 递延税款贷项

项目	2005.6.30	2004.12.31
评估增值	7,346,469.02	7,346,469.02
合计	7,346,469.02	7,346,469.02

上述递延税款主要系本公司以资产出资设立山东临工工程机械有限公司,资产根据评估价值调账,评估增值应缴纳的所得税。

注释 22. 股本

项目	2004.12.31	本期变动增(减)		2005.6.30
		转增股本	小计	
一、尚未流通股份				
1. 发起人股份				
其中：国家持有股份	---	---	---	---
2. 非发起人股份				
其中：国家持有股份	---	---	---	---
境内法人持有股份	68,370,000.00	68,370,000.00	---	136,740,000.00
其他	---	---	---	---
尚未流通股份合计	68,370,000.00	68,370,000.00	---	136,740,000.00
二、已流通股份				
1. 境内上市的人民币普通股	107,520,000.00	107,520,000.00	---	215,040,000.00
已流通股份合计	107,520,000.00	107,520,000.00	---	215,040,000.00
三、股份总数	175,890,000.00	175,890,000.00	---	351,780,000.00

本期变动系根据2004年3月9日本公司2004年度股东大会决议：2004年度利润不分配，资本公积转增股本预案为，以2004年末总股本17,589万股为基数，向全体股东用资本公积金每10股转

增 10 股。

该方案已于 2005 年 3 月 25 日实施。

注释 23. 资本公积

项 目	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
股本溢价	284,406,635.48	---	175,890,000.00	108,516,635.48
资产评估增值准备	313,135.35	---	---	313,135.35
股权投资准备	15,462,120.48	---	---	15,462,120.48
其他资本公积	5,432,699.88	---	---	5,432,699.88
合 计	305,614,591.19	---	175,890,000.00	129,724,591.19

本期资本公积减少原因见附注五（注释 23）

注释 24. 盈余公积

项 目	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
法定盈余公积	71,196,241.81	---	---	71,196,241.81
其中：法定公积金	38,242,748.43	---	---	38,242,748.43
法定公益金	32,953,493.38	--	---	32,953,493.38
任意盈余公积	5,097,375.69	---	---	5,097,375.69
合 计	76,293,617.50	---	---	76,293,617.50

注释 25. 未分配利润

2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
193,965,835.27	30,910,404.68	---	224,876,239.95

本期增加系本期利润转入。

注释 26. 主营业务收入与成本

(1) 按收入类别分类

主营业务项目分类（类别）	2005年1-6月		2004年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产	94,390,886.70	51,491,981.13	60,662,815.00	32,036,970.72
装载机	942,178,548.73	852,556,627.42	1,019,891,789.98	858,729,935.99
挖掘机	581,196.58	1,866,439.96	33,721,591.47	34,275,505.60
后桥总成	8,252,495.72	9,887,136.55	3,296,369.87	3,199,846.72
变速箱	150,716,198.76	125,896,739.45	164,890,193.80	150,604,534.80
装载机零部件	---	---	1,044,925.30	601,312.55
配件及其他	34,513,914.95	22,867,848.36	5,632,673.28	6,245,438.38
小 计	1,230,633,241.44	1,064,566,772.87	1,289,140,358.70	1,085,693,544.76
公司内各业务分部互相抵销	6,721,004.27	6,721,004.27	9,904,134.96	10,904,126.17
合 计	1,223,912,237.17	1,057,845,768.60	1,279,236,223.74	1,074,789,418.59

(2) 按收入地区分类：

2005年1-6月	2004年1-6月
-----------	-----------

主营业务项目分类 (地区)	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	465,474,321.91	382,128,960.98	446,738,515.88	391,340,674.00
华北地区	450,673,520.47	401,950,861.89	478,002,413.81	384,022,701.56
东北地区	93,761,709.40	83,630,454.55	62,715,912.32	53,355,804.86
西北地区	77,424,957.26	69,058,941.13	37,878,632.48	32,204,679.55
西南地区	25,159,743.59	22,441,152.22	---	---
华南地区	7,586,677.46	6,749,624.26	7,521,874.62	6,876,068.77
华中地区	91,787,692.31	81,869,736.37	219,922,461.54	186,979,622.49
其他地区	18,764,619.04	16,737,041.47	36,360,548.05	30,913,993.53
小计	1,230,633,241.44	1,064,566,772.87	1,289,140,358.70	1,085,693,544.76
公司内各业务分部互相抵销	6,721,004.27	6,721,004.27	9,904,134.96	10,904,126.17
合计	1,223,912,237.17	1,057,845,768.60	1,279,236,223.74	1,074,789,418.59

其中本期收入前五名合计为 220,340,927.74 元，占销售收入总额的 18.00%。

本期收入较上年同期下降 4.32%，主要原因系装载机销售量及价格较上年同期下降所致。

主营业务收入与成本公司数明细如下：

主营业务项目分类	2005年1-6月		2004年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
ZL 装载机	---	---	4,315,687.17	4,321,822.16
PC 挖掘机	---	---	---	---
其他	---	---	---	---
小计	---	---	4,315,687.17	4,321,822.16
公司内各业务分部间互相抵销	---	---	---	---
合计	---	---	4,315,687.17	4,321,822.16

注释 27. 主营业务税金及附加

税种	2005年1-6月	2004年1-6月	计缴标准
营业税	4,732,321.25	3,033,195.75	5%
土地增值税	6,746,609.95	4,703,801.32	
城市维护建设税	476,291.50	2,212,092.86	7%
教育费附加	238,380.88	975,895.54	3%
合计	12,193,603.58	10,924,985.47	

注释 28. 其他业务利润

其他业务类别	2005年1-6月	2004年1-6月
材料	10,263,957.05	8,239,452.96
租金	341,350.79	26,817.76
农用车	731,017.47	(32,358.76)
其他	56,203.90	640,033.04
合计	11,392,529.21	8,873,945.00

其他业务利润较上年同期增加 28.38%，系本年销售材料及废料、农用车增加所致。

注释 29. 财务费用

类 别	2005年1 - 6月	2004年1-6月
利息支出	16,340,906.70	11,648,964.36
减：利息收入	3,406,061.36	2,365,995.56
汇兑损失	2,332.54	---
减：汇兑收益	---	---
贴息	291,932.50	---
其他	498,456.13	166,019.13
减：现金折扣	(208,290.22)	901,020.00
合 计	13,935,856.73	8,547,967.93

注释 30. 投资收益

类 别	2005年1 - 6月	2004年1-6月
基金投资收益	---	---
其中：债券收益	---	---
年末调整的被投资公司所 有者权益净增减额	9,564,842.02	---
股权投资差额摊销	(3,996,219.61)	(1,435,481.48)
股权投资转让收益	450,000.00	---
短期投资跌价准备	---	(1,755,867.80)
合 计	6,018,622.41	(3,191,349.28)

本期投资收益较上年大幅增长的原因系期末调整按持股比例确认的投资收益所致。

投资收益公司数明细如下：

类 别	2005年1-6月	2004年1-6月
债券投资收益	---	---
其中：债券收益	---	---
年末调整的被投资公司所 有者权益净增减额	35,246,916.70	62,154,806.43
股权投资差额摊销	(2,870,962.96)	(1,435,481.48)
股权投资转让收益	---	---
短期投资跌价准备转回	---	---
合 计	32,375,953.74	60,719,324.95

注释 31. 营业外收支

1. 营业外收入

收入项目	2005年1 - 6月	2004年1-6月
固定资产清理收益	194,750.28	20,301.00
固定资产盘盈	---	72,996.69
罚款收入	121,969.08	10,539.00
其他	6,470.00	40,043.68
合 计	323,189.36	143,880.37

2. 营业外支出

支出项目	2005年1 - 6月	2004年1-6月
固定资产清理损失	75,365.73	777,893.29
罚款支出	13,706.07	67,416.37
捐赠支出	45,000.00	120,990.00
滞纳金	50,941.60	92,800.00
其他	3,860.00	4,549.90
合 计	188,873.40	1,063,649.56

注释 32. 其他与经营活动有关的现金

项 目	流 入	流 出
保证金及押金	130,200.00	---
水电费	---	15,101,234.31
利息	3,406,061.36	---
往来款及职工借款	22,638,513.47	29,583,095.59
修理费	---	2,368,487.02
办公费	---	1,250,112.47
差旅费	---	6,817,864.06
审计咨询费	---	970,909.00
技术开发费	---	2,948,951.50
业务招待费用	---	1,620,651.59
运输费	---	17,345,551.79
销售服务费	---	7,824,160.90
业务经费	---	1,406,800.62
广告费	---	4,621,512.63
保险费	---	520,358.94
代收代付款项	14,409,277.62	15,248,797.07
其他	325,949.48	961,213.30
合 计	40,910,001.93	108,589,700.79

注释 33. 其他与投资活动有关的现金

项 目	流 入	流 出
代收拆迁地价补贴款	59,787,800.00	---
合 计	59,787,800.00	---

注释 34. 其他与筹资活动有关的现金

项 目	收 入	支 出
-----	-----	-----

票据贴现	287,590,192.20	---
票据承兑	---	429,200,000.00
合计	287,590,192.20	429,200,000.00

附注 6. 关联方关系及其交易

(1) 不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
山东工程机械集团有限公司	原公司股东、与本公司之子公司同一法定代表人
山东临沂工程机械厂	原公司股东、与本公司之子公司同一法定代表人
山东众友工程机械有限公司	子公司高管控制的公司
香江投资有限公司	与本公司同一控股股东
南昌香江商贸有限公司	与本公司同一控股股东、联营企业

(2) 存在控制关系的关联公司

a、

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
南方香江集团有限公司	有限公司	刘志强	60,000万元	房地产开发、室内设计、国内商业、物资供销业、经济信息咨询服务、家具租赁服务	38.87%	控股股东

存在控制关系的关联公司除上述公司外，还包括附注 4 所列子公司。

b. 存在控制关系的关联方的注册资本本期未发生变化。

c. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2004.12.31		本期增(减)数		2005.6.30	
	金额	百分比	金额	百分比	金额	百分比
南方香江集团有限公司	68,370,000.00	38.87%	68,370,000.00	38.87%	136,740,000.00	38.87%
景德镇香江商贸有限公司	27,900,000.00	81%	---	---	27,900,000.00	81%
山东临工工程机械有限公司	374,500,000.00	98.68%	---	---	374,500,000.00	98.68%
聊城香江光彩大市场有限公司	45,000,000.00	90%	---	---	45,000,000.00	90%
山东临沂临工汽车桥箱有限公司	14,000,000.00	69.08%	---	---	14,000,000.00	69.08%

(3) 关联公司交易

公司名称	项目	2005年1-6月		2004年度	
		金额	占该项目百分比	金额	占该项目百分比
山东工程机械集团有限公司*	提供担保	30,000,000.00	5.34%	30,000,000.00	13.54%
山东工程机械集团有限公司	股权转让	---	---	2,000,000.00	100.00%
山东众友工程机械有限公司	销售	---	---	40,467,180.20	50.24%
山东众友工程机械有限公司	购货	---	---	8,614,706.42	0.58%
深圳市南方香江集团有限公司	资产置换	---	---	274,484,121.35	100%

深圳市南方香江集团 有限公司	股权转让	---	---	42,862,100.00	78.06%
香江投资有限公司	股权转让	---	---	12,050,300.00	21.94%

*山东工程机械集团有限公司本期为本公司未到期承兑汇票提供 3,000 万元的担保。

(4) 关联公司往来

往来项目	关联公司名称	经济内容	2005.6.30	2004.12.31
应收账款	哈尔滨伟力工程机械有限公司	货款	---	1,383,200.00
其他应收款	哈尔滨伟力工程机械有限公司	往来款	---	193,730.62
	临沂诚信投资有限公司	往来款	---	300,000.00
	山东众友工程机械有限公司	货款	58,151,746.36	58,126,820.36
	山东临沂工程机械厂	往来款	21,517,207.64	18,085,618.74
预付账款	山东众友工程机械有限公司	货款	13,906,131.00	13,893,671.05
其他应付款	山东工程机械集团有限公司	往来款	900,000.00	1,098,950.00

附注 7. 或有事项

1. 本期本公司的控股子公司山东临工工程机械有限公司为鲁南制药股份有限公司提供借款担保共计人民币 25,495.00 万元，其中美元担保 60 万美元；本公司对其承担连带保证责任，截止 2005 年 6 月 30 日，上述借款无逾期。本年鲁南制药为山东临工工程机械有限公司提供借款担保 22,670.00 万元、未到期银行承兑汇票担保 14,295.00 万元，合计 36,965.00 万元。

2. 本期本公司的控股子公司山东临工工程机械有限公司为山东华盛农业药械股份有限公司提供借款担保共计人民币 3,827.00 万元，其中美元担保 100 万美元；本公司对其承担连带保证责任。本公司的控股孙公司山东临沂临工汽车桥箱有限公司为平邑县丰源有限责任公司提供借款担保 1,015.00 万元；截止 2005 年 6 月 30 日，上述借款无逾期。本期山东华盛农业药械股份有限公司为山东临工工程机械有限公司提供借款担保 4,740 万元，平邑县丰源有限责任公司为山东临沂临工汽车桥箱有限公司提供借款担保 1,880.00 万元。

本公司定期对鲁南制药股份有限公司及山东华盛农业药械股份有限公司、平邑县丰源有限责任公司经营情况及会计报表进行分析了解，截止 2005 年 6 月该三公司财务状况、经营状况良好，现金流正常，预计不会对本公司产生不利影响。

附注 8. 承诺事项

本公司本期无重大承诺事项。

附注 9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司本期无资产负债表日后事项

附注 10. 其他重要事项

本期固定资产用于借款抵押的机器设备账面价值为 9,166,144.67 元，借款金额 4,300,000.00 元。

附注 11. 非经常损益

性质或内容	扣除所得税影响前 金额	扣除所得税影响后 金额	备注（所得税 率）
-------	----------------	----------------	--------------

短期投资跌价准备	---	---	
处置长期股权投资收益	450,000.00	301,500.00	
处置固定资产净收益	194,689.83	130,442.19	33%
营业外收入	128,499.53	86,094.69	33%
处置固定资产净损失	(75,365.73)	(50,495.04)	33%
营业外支出	(113,507.67)	(90,900.14)	33%
合计	584,315.96	376,641.70	

附注 12. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	19.66%	20.06%	0.44	0.58
营业利润	5.74%	5.85%	0.13	0.17
净利润	3.95%	4.03%	0.09	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	3.90%	3.98%	0.09	0.12

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的《2005 年半年度报告》文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

董事长: 翟美卿
 山东香江控股股份有限公司
 2005 年 8 月 4 日