



# 安徽星马汽车股份有限公司

600375

## 2005 年半年度报告



**星馬汽車**  
Xingma Automobile

2005 年 8 月编制

安徽星马汽车股份有限公司董事会



## 重 要 提 示

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

公司全体董事出席董事会会议。

本公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

公司负责人董事长沈伟良先生、主管会计工作负责人（财务负责人）徐骏先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。



## 目 录

第一节	公司基本情况 .....	4
第二节	股本变动和主要股东持股情况 .....	6
第三节	董事、监事、高级管理人员 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	9
第五节	重要事项 .....	14
第六节	财务报告 .....	20
第七节	备查文件 .....	45



## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：安徽星马汽车股份有限公司

公司法定英文名称：ANHUI XINGMA AUTOMOBILE CO., LTD.

(二) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

公司股票简称：星马汽车

公司股票代码：600375

(三) 公司注册地址：安徽省马鞍山经济技术开发区

公司办公地址：安徽省马鞍山经济技术开发区

公司邮政编码：243061

公司互联网网址：<http://www.camc.biz>

公司电子信箱：[camc@camc.biz](mailto:camc@camc.biz)

(四) 公司法定代表人：沈伟良先生

(五) 公司董事会秘书：金方放先生

联系地址：安徽省马鞍山经济技术开发区

联系电话：(0555) 8323038

传 真：(0555) 8323038

电子信箱：[camc@camc.biz](mailto:camc@camc.biz)

(六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

中国证监会指定登载公司半年度报告的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

公司半年度报告查阅联系人：金方放先生

公司半年度报告查阅联系电话：0555-8323038

(七) 其他相关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 12 月 12 日

公司最近一次变更注册登记日期：2004 年 6 月 8 日

公司注册登记地点：安徽省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3400001300062

公司税务登记号码：(国税) 340506713957793

(地税) 340503713957793

公司聘请的会计师事务所：安徽华普会计师事务所

会计师事务所的办公地址：安徽省合肥市荣事达大道 100 号振信大厦 B 区 10 楼

### 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(%)
		调整后	调整前	
流动资产	944,311,491.38	1,021,698,426.32	1,021,698,426.32	-7.57
流动负债	638,312,726.07	734,270,598.44	734,270,598.44	-13.07
总资产	1,192,553,010.02	1,260,246,218.22	1,260,246,218.22	-5.37
股东权益(不含少数股东权益)	443,240,283.95	454,975,619.78	454,975,619.78	-2.58
每股净资产	3.55	3.64	3.64	-2.47
调整后的每股净资产	3.54	3.63	3.63	-2.48
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
净利润	13,262,164.17	19,524,288.16	19,524,288.16	-32.07
扣除非经常性损益后的净利润	13,325,624.38	19,417,648.61	19,417,648.61	-31.37
每股收益	0.11	0.16	0.16	-31.25
净资产收益率(%)	2.99	4.06	4.06	-26.35
经营活动产生的现金流量净额	100,391,904.55	-74,984,536.19	-74,984,536.19	233.88

## 2、本报告期内非经常性损益的构成情况：(单位：元)

项目	税前影响金额	所得税影响金额	税后影响金额
赔偿及罚款收入	26,385.31	8,707.15	17,678.16
固定资产清理损失	-40,102.05	-13,233.68	-26,868.37
捐赠支出	-81,000.00	-26,730.00	-54,270.00
合计	-94,716.74	-31,256.53	-63,460.21

## 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	10.38	9.71	0.37	0.37
营业利润	3.78	3.66	0.13	0.13
净利润	2.99	2.90	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	3.01	2.91	0.11	0.11

**第二节 股本变动和主要股东持股情况****一、公司股本变动情况**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**二、报告期末股东总数**

截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 12,972 户。

**三、报告期末公司前十名股东持有公司股份情况**

序号	股东名称（全称）	期末持股数量（股）	持股比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质
1	马鞍山华神建材工业有限公司	38,409,862	30.73	未流通	无	国有法人股
2	马鞍山金星化工（集团）有限公司	14,461,875	11.57	未流通	无	国有法人股
3	马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司	10,390,275	8.31	未流通	无	国有法人股
4	安徽省经贸投资集团有限责任公司	9,038,588	7.23	未流通	无	国有法人股
5	安徽省信托投资公司	7,686,900	6.15	未流通	无	国有法人股
6	黄支前	392,700	0.31	已流通	无	社会流通股
7	李朝银	298,000	0.24	已流通	无	社会流通股
8	梁月	193,800	0.16	已流通	无	社会流通股
9	黄玉红	179,550	0.14	已流通	无	社会流通股
10	鲁林荣	176,000	0.14	已流通	无	社会流通股

注：前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司国有法人股股东之间不存在关联关系。但未知公司其他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》中规定的一致行动人。

**四、报告期末公司前十名流通股股东持有公司股份情况：**

序号	股东名称（全称）	年末持有流通股的数量(股)	种类(A、B、H股或其它)
1	黄支前	392,700	A股
2	李朝银	298,000	A股
3	梁月	193,800	A股
4	黄玉红	179,550	A股
5	鲁林荣	176,000	A股
6	高秀华	169,850	A股
7	肖友检	157,000	A股
8	俞国兆	146,000	A股
9	李建军	125,800	A股
10	陈润培	117,623	A股



注：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》中规定的一致行动人。

注：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》中规定的一致行动人。

## 五、控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。



### 第三节 董事、监事、高级管理人员

#### 一、报告期内公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票的情况

公司董事、监事和高级管理人员报告期内均未持有本公司股份,也不存在股份变动情况。

#### 二、报告期内,公司董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内,公司董事、监事和高级管理人员无新聘或解聘情况发生。





#### 第四节 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，国家宏观调控政策影响逐步显现，固定资产投资开始回落。公司生产的各种建筑工程类专用汽车产品的市场需求有所萎缩；同时由于国内同行业生产厂家产能的扩张以及部分消费者购买预期的回落，进一步加剧了市场供需矛盾，市场竞争日趋激烈，从而导致公司主营业务收入的下降。而国内汽车用钢板等原材料价格、日元汇率始终维持在高位运行，导致公司原材料采购成本的上升，也给公司的生产经营带来不利影响。

面对国家宏观调控政策的影响和激烈的市场竞争，公司始终坚持“以人为本、科技为先，创新为魂、追求卓越”的经营理念，认真贯彻落实年初制订的经营计划，把工作重点放在“质量、成本、品牌”上，不断加强企业内部管理，完善公司内部管理制度，提高产品质量和售后服务质量，加大新产品开发力度，完善产品系列，增加产品的科技含量，进一步提高整车的国产化率，提升公司的核心竞争力。积极实施国际化发展战略，加大开拓国际市场的力度。公司管理层积极制定有效经营措施，实施产品多元化、市场多元化与经营方式多元化的经营战略，进行产品结构调整和销售模式创新，加快企业自身汽车金融服务体系的建设，利用品牌优势和资源优势，巩固和强化公司在专用车市场的优势地位。

报告期内，公司实现主营业务收入 58357.75 万元，主营业务利润 4598.80 万元，净利润 1326.22 万元，产品毛利率为 8.31%。

##### 二、公司经营成果及财务状况分析

(一) 报告期内，公司主要经营及财务状况如下：

项目	本期数(元)	上年同期数(元)	增减幅度(%)
主营业务收入	583,577,505.49	767,595,031.47	-23.97
主营业务利润	45,987,995.67	62,795,389.69	-26.77
净利润	13,262,164.17	19,524,288.16	-32.07
现金及现金等价物净增加额	-35,952,895.78	113,187,799.42	-131.76
项目	报告期末(元)	报告期初(元)	增减幅度(%)
总资产	1,192,553,010.02	1,260,246,218.22	-5.37
股东权益	443,240,283.95	454,975,619.78	-2.58

##### (二) 财务状况分析

1、报告期内，公司主营业务收入较上年同期下降 23.97%，主要是因为报告期内国家宏观调控政策影响逐步显现，固定资产投资规模减少，全国建设工程项目进度放缓，导致公司产品市场需求萎缩，销售收入减少。并且报告期内公司为提高整车国产化率，混凝土搅拌车开始大批量使用国产底盘，单车的售价较上年同期有较大幅度的下降。

2、报告期内，公司主营业务利润较上年同期下降 26.77%，净利润较上年同期下降 32.07%，主要是因为报告期内钢材等原材料价格，欧元、日元汇率始终维持在较高位置，导致原材料采购成本上升。并且公司财务费用较上年同期有所上升，这些因素致使公司的利润水平比去年同期有所降低。



3、报告期内，公司现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 131.76%，主要是因为全国各大商业银行紧缩银根严格控制汽车按揭贷款的规模，公司汽车销售货款的回笼大部分是银行承兑汇票，致使公司现金流入减少，经营活动现金流受到了一定程度的影响。

4、报告期末，公司总资产较期初减少 5.37%，主要是因为公司货币资金、应收票据、应收账款都较期初有所减少。

5、报告期末，公司股东权益较期初减少 2.58%，主要是因为公司在报告期内实施了每 10 股派发现金红利 2 元（含税）的 2004 年度利润分配方案，合计支付股利 24,997,500 元，因此使公司的未分配利润减少。

### 三、公司生产经营情况分析

（一）公司的经营范围是：专用汽车（不含小轿车）、汽车配件、建材、建筑机械、金属材料生产、销售；自产 AH 系列专用改装车出口；本企业生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及零部件进口。

#### （二）公司主营业务情况

公司所属行业为专用汽车制造行业，目前从事的主营业务为多系列散装水泥车、混凝土搅拌车及混凝土泵车等专用汽车、汽车配件的生产与销售。目前公司是国内最大的罐式专用汽车生产企业。

#### 1、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

主营业务分类	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	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						
专用汽车制造	583,577,505.49	535,069,467.93	8.31	-23.97	-24.01	-8.21
分产品						
混凝土搅拌车	441,267,606.84	404,186,070.57	8.40	-17.07	-17.75	9.80
散装水泥车	112,101,351.65	103,133,243.52	8.00	-32.34	-30.05	-27.34
混凝土泵车	30,208,547.00	27,750,153.84	8.14	-40.71	-40.55	-2.86

报告期内，公司混凝土搅拌车大批量采用国产底盘，降低了生产成本，提高了产品的毛利率。公司混凝土泵车和散装水泥车受钢材价格上涨等因素的影响，产品毛利率有所降低。

#### 2、主营业务分地区情况表

单位：万元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
----	--------	------------------



华东片区	26174.37	-22.52
华南片区	10732.51	-34.10
西南、中南片区	11923.03	37.62
华北、东北片区	10413.51	-29.71

报告期内，公司紧紧抓住西部大开发的有利时机，不断加大在西部市场的销售力度，扩大市场份额。

### （三）报告期内，公司生产、经营情况

1、报告期内，公司销售各类专用车辆 1669 辆，实现主营业务收入 58357.75 万元，其中散装水泥车 471 辆，混凝土搅拌车 1169 辆，混凝土泵车 16 辆，其他车辆 13 辆。

2、2005 年以来面对专用汽车市场日趋激烈的竞争，公司强化营销管理力度，加强营销战略策划，完善营销网络建设。公司科学分析市场形势，狠抓销售结构调整和市场份额，报告期内公司主导产品的市场份额有了进一步的提高。公司积极整合汽车经销商、商业银行及保险公司等资源，在全国范围内实行银企合作营销模式进行按揭服务，促进公司产品销售。

3、不断深入贯彻“用户至上”的亲情服务理念。公司始终围绕以用户为中心，以服务为宗旨，以满意为标准，努力提高汽车维修保养人员的技术素质及服务水平，建立起完善的售后服务体系。为更好地服务用户，公司 800 服务热线对用户反映的意见及时处理，加强对重点用户的回访工作，听取用户对产品的使用情况及服务的意见，不断提高服务档次。及时有效地为用户解决问题，在细微处体现“顾客第一”的方针，在用户心目中树立了星马汽车良好的品牌形象。

4、通过实施 ERP 项目（企业资源计划），公司实现了物资流、资金流、信息流的集成，完善了适应专用汽车小批量、多品种的生产模式，建立了事前分析、事中控制、事后分析的现代化管理机制。有效提高了公司的信息化管理水平，提升了公司运营效率，增强了公司核心竞争力。

5、公司坚持以市场为导向，以技术创新推动产品创新。报告期内，公司积极推进专用汽车的整车国产化率，混凝土搅拌车大批量采用国产底盘，提高了混凝土搅拌车的性价比。混凝土泵车的上装臂架部分也已经全部实现了国产化。散装水泥车开发出了自导流的系列整车。

6、报告期内，公司深入强化 ISO9000 质量管理体系建设，全面提高产品质量档次。公司严格控制产品实物质量，强化全员质量责任意识，认真落实质量责任制。质量部在产品制造全过程中严格把关，督促各车间按工艺规格进行生产，特别是新产品试制、泵车装配工艺的规范化。打造星马汽车品牌，提升公司产品的市场竞争力。

7、报告期内，公司实现了出口零的突破。公司混凝土搅拌车成功销往海外市场。公司将以此为契机，积极实施国际化发展战略，大力开拓国际市场。

### （四）报告期内，主要控股公司的经营情况及业绩

为了加快发展公司主业，合理进行市场布局，扩大产业规模，公司于 2004 年 1 月出资人民币 1900 万元设立“天津星马汽车有限公司”，占其注册资本 2000 万元的 95%。目前该公司处于基建期，还未投产，故未能产生收益。

（五）报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构未发生重大变化。

（六）报告期内，公司未有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

**(七) 经营中的困难及解决措施**

1、报告期内，国家宏观调控政策影响逐步显现，固定资产投资开始回落，公司生产的各种建筑工程类专用汽车产品的市场需求萎缩。与此同时，全国各大商业银行也在紧缩银根严格控制汽车消费贷款的规模，银行对汽车按揭贷款的审批期限延长，按揭贷款规模受到控制，公司新的授信额度暂时也得不到审批，因此这将对公司汽车按揭款的回笼产生不利影响，公司的经营活动现金流受到了一定程度的影响，给公司的经营带来了一定的困难。

针对以上经营中的困难，公司正积极采取应对措施，联系新的银行以便拓宽汽车按揭贷款的范围，增加公司的授信额度。积极开拓新产品的市场，尤其是加大对国产化混凝土泵车、压缩式垃圾车的销售力度，寻求公司新的利润增长点。

2、报告期内，原材料价格、日元汇率始终维持在较高水平，导致公司采购成本增加，利润降低。

针对以上不利因素，公司已与多家国内外原材料供应商签订中长期的合作协议，以保证价格、质量、数量的稳定，尽可能降低因采购价格波动给公司带来的风险。同时，公司积极拓宽采购渠道，实行全球比价采购，利用公开招标方式进行采购以降低采购价格和生产成本。公司积极引进外经贸方面的专业人才，以加强对外汇市场的研究和预测，力求尽可能及时、准确地把握汇率变动的趋势。在符合国家外汇管理政策的前提下，合理安排公司外汇币种，采用外汇套期保值等手段有效规避汇率风险，减少汇率波动对公司盈利的影响。为了进一步减小因汇率变动导致底盘采购价格的波动，公司正积极采用国产底盘，大幅度提高整车的国产化率，降低生产成本，提高产品毛利率。

**四、公司投资情况****(一) 募集资金的运用和结果**

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]18号文核准，公司于2003年3月17日首次向社会公开发行3000万股人民币普通股，实际募集资金净额为28331.30万元。截止本报告期末，公司募集资金已经使用21551.60万元，占募集资金总量的76.07%，具体情况如下：

(单位：万元)

募集资金投资项目	募集资金总额	拟投入金额	报告期内已使用募集资金总额		519.52		
			已累计使用募集资金总额		21551.60		
			是否变更项目	报告期内实际投入金额	累计投入金额	产生收益金额	投入金额占募集资金的比例
5000辆专用汽车技术改造项目	22000	25144	否	519.52	21551.60	0	76.07%
1000辆铝合金粉粒物料散装运输车制造项目	6331.30	14400	否	0	0	0	0
合计	28331.30	39544	否	519.52	21551.60	0	76.07%

1、截止报告期末，公司5000辆专用汽车技术改造项目共投入募集资金21551.60万元，项目已经基本完工，尚未投入部分主要为部分设备及基础设施建设款项尚未全额支付。



公司目前实行的是“以销定产”的生产制度，即收到销售定单再安排生产，因此受国家宏观调控的影响，公司产品市场需求萎缩，该项目投产后产生的效益并没有充分显现出来，从而影响到该项目的盈利能力。

2、公司 1000 辆铝合金粉粒物料散装运输车制造项目是基于国外同类产品应用较为广泛而国内目前尚属空白，且随着国家大型燃料酒精项目和大型粮食储备库的兴建而实施的配套项目。但是，铝合金车身的成型及焊接工艺复杂，投入资金量比较大，同时由于铝合金材料的成本偏高，导致该车型的市场售价较高，而目前国内市场的接受能力较小。因此，该项目尚未投入资金。

公司将在今后的生产、经营中重点加大对该项目前期技术、产品的研发投入，并进一步加强市场的开发力度，待该项目培育成熟后，公司再对该项目进行固定资产投入。

3、报告期内，尚未使用的募集资金公司已经存入银行，作为银行存款。

## （二）报告期内重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

## 五、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划为生产各类专用车辆 5000 辆，实现销售收入 17 亿元（含税），实现净利润 0.3 亿元。报告期内公司实际生产各类专用车辆 1743 辆，完成销售收入 6.83 亿元（含税），实现净利润 0.13 亿元。报告期内，在国家抑制投资过热行业固定资产投资投入以及银行紧缩汽车消费信贷规模等宏观调控政策的影响下，公司生产的各种建筑工程类专用汽车产品的市场需求萎缩，销售较上年有所回落。而国内汽车用钢板价格、日元汇率始终维持在高位运行，导致公司原材料采购成本的上升。公司管理层正积极制定有效经营措施，力争完成年度经营计划。



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司的各项经营运作。

报告期内，本公司于 2005 年 4 月 9 日召开了第二届董事会第十一次会议，在此次会议上公司修订了《公司信息披露管理制度》，公司将通过加强信息披露管理工作，切实保护投资者的合法权益，提高公司透明度，改善公司治理结构，促进公司诚信、自律、规范运作，提升公司社会形象，实现公司价值和股东权益的最大化。

本公司根据中国证监会 2005 年 3 月 22 日发布的《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15 号）和上海证券交易所发布的《2004 年年度报告工作备忘录》的有关要求，在 2005 年 5 月 16 日的 2004 年度股东大会上，公司对《公司章程》的有关内容进行了修订。

目前公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员认真履行各自的职责，依法独立运作。公司的法人治理结构比较完善。

### 二、报告期内，实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年年末总股本 12498.75 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。此方案已经公司 2005 年 5 月 16 日召开的 2004 年度股东大会审议通过，股东大会决议公告刊登在 2005 年 5 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

2005 年 6 月 17 日公司刊登《2004 年度分红派息实施公告》，股权登记日为 2005 年 6 月 22 日，除息日为 2005 年 6 月 23 日，现金红利发放日为 2005 年 6 月 29 日。此次利润分配方案已在报告期内全部实施完成。

### 三、公司 2005 年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

### 四、重大诉讼仲裁事项

报告期内，上海荣希建设机械有限公司胡勇等人伪造本公司印章签名，以虚假合同套取银行资金，涉嫌金融诈骗。上海银行股份有限公司周家渡支行对本公司提起诉讼。2005 年 3 月，本公司收到上海市浦东新区人民法院的民事裁定书，驳回上海银行股份有限公司周家渡支行的起诉，上海银行股份有限公司周家渡支行也未在法定上诉期提起上诉，因此本裁定已生效。该裁定结果将不会对本公司的本期利润或期后利润产生影响。

具体情况详见 2005 年 3 月 25 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

报告期内，公司没有发生其他重大诉讼、仲裁事项或以前期间发生但持续到报告期的。

### 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



## 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易（单位：元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
安徽华菱重型汽车有限公司	专用汽车底盘	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	361,366,309.26	73.96	现金或银行承兑汇票
马鞍山菱马汽车零部件有限公司	专用汽车上装配件	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	27,069,825.30	19.43	现金或银行承兑汇票

## 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易（单位：元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
安徽华菱重型汽车有限公司	CKD 散件、配件	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	29,974,482.59	75.31	现金或银行承兑汇票
马鞍山菱马汽车零部件有限公司	配件	以市场价格为基础，遵循公平、合理的定价原则，依据市场情况协商定价。	4,693,111.59	13.52	现金或银行承兑汇票

公司与关联方进行的日常交易属于公司正常的生产经营活动，是必要的并将持续发生。公司的关联交易符合国家产业政策和公司发展战略，能够促进公司的进一步发展。没有损害本公司利益、非关联股东和中小股东的利益，不会对公司损益状况、资产状况和财务状况产生不利影响。

## 3、关联债权债务往来（单位：元）

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
安徽华菱汽车集团有限公司	间接控股股东	2,000,000.00	0		2,424,397.50	376,117.35
安徽华菱重型汽车有限公司	股东的子公司	0	0		0	0
合计	/	2,000,000.00	0		2,424,397.50	376,117.35

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是 2,000,000.00 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是 0 元人民币。控股股东及其子公司向上市公司提供资金的余额是 376,117.35 元人民币。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：公司为提高公司现金周转效率，降低财务费用，经与安徽华菱重型汽车有限公司协商，本公司以等额银行承兑汇票与安徽华菱重型汽车有限公司等额现款进行交换。

## 七、重大合同及其履约情况



1、报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项的情况。

## 2、担保情况

单位：元 币种：人民币

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
东莞市东田混凝土搅拌有限公司	2004-07-17	4,000,000.00	连带责任担保	2004-07-17 ~ 2006-07-15	否	否
佛山市华通混凝土有限公司	2004-07-19	1,460,000.00	连带责任担保	2004-07-19 ~ 2006-07-15	否	否
东莞东长混凝土搅拌有限公司	2004-12-20	3,750,000.00	连带责任担保	2004-12-20 ~ 2006-12-19	否	否
广州临海混凝土有限公司	2004-10-26	4,000,000.00	连带责任担保	2004-10-26 ~ 2006-10-25	否	否
珠海凌宇混凝土有限公司	2005-03-28	1,500,000.00	连带责任担保	2005-03-28 ~ 2007-03-27	否	否
珠海市斗门明洋发展有限公司	2005-06-08	1,500,000.00	连带责任担保	2005-06-08 ~ 2007-06-07	否	否
厦门市瑞坤工程机械有限公司	2003-01-30	1,800,000.00	连带责任担保	2003-01-30 ~ 2006-01-30	否	否
厦门富兴房地产开发有限公司	2003-10-13	875,000.00	连带责任担保	2003-10-13 ~ 2005-10-13	否	否
厦门金利合进出口有限公司	2003-12-04	196,000.00	连带责任担保	2003-12-04 ~ 2005-12-04	否	否
厦门海路通运输有限公司	2003-12-10	199,500.00	连带责任担保	2003-12-10 ~ 2005-12-10	否	否
厦门振鑫混凝土有限公司	2003-10-13	875,000.00	连带责任担保	2003-10-13 ~ 2005-10-13	否	否
厦门地山市政工程有限公司	2003-09-30	1,960,000.00	连带责任担保	2003-09-30 ~ 2005-09-30	否	否
报告期内担保发生额合计				3,000,000.00		
报告期末担保余额合计				14,588,101.62		
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				无		
报告期末对控股子公司担保余额合计				无		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				22,115,500.00		
担保总额占公司净资产的比例（%）				4.99		
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				无		





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	无
担保总额是否超过净资产的 50%	否
违规担保总额	无

公司的对外担保是为了完善公司营销体系的建设,开辟、拓展新的按揭销售渠道,促进公司产品的销售,进一步提高公司产品的市场占有率。公司对被担保单位的审查是严格的,能够有效的控制对外担保风险。

3、报告期内,公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的情况。

4、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,公司、持有公司股份 5% 以上(含 5%) 的股东未发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

#### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司改聘了会计师事务所,公司原聘任上海立信长江会计师事务所有限公司为本公司的审计机构,鉴于上海立信长江会计师事务所有限公司审计业务繁忙,因审计时间安排方面的原因,经双方友好协商,本公司决定终止与上海立信长江会计师事务所有限公司的聘用关系,并对上海立信长江会计师事务所有限公司为本公司提供的服务表示感谢。

公司现聘任安徽华普会计师事务所为本公司新的审计机构。截止本报告期末,安徽华普会计师事务所已为本公司提供了 1 年的审计服务。

#### 十、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内,公司、公司董事会及董事未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

#### 十一、其它重大事项

(一) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发[2003]56 号文规定情况的专项说明及独立意见

作为安徽星马汽车股份有限公司的独立董事,我们根据证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关规定,本着实事求是、勤勉尽责的态度,在对有关情况进行核查了解,并听取了公司董事会、监事会和相关经理层人员汇报的基础上,就公司报告期内累计和当期对外担保情况、执行证监发[2003]56 号文规定情况发表如下独立意见:

1、报告期内,公司关联交易的表决程序和表决结果合法、有效。定价客观公允,交易条件及安排公平合理,符合关联交易规则,不存在损害本公司利益和非关联股东利益的情形,体现了公平、公正、诚信的原则。



2、经我们审慎查验，认为公司经营运作规范，风险意识强，能够严格遵守《公司章程》的有关规定，严格控制对外担保风险，并按规定程序对对外担保进行审批。截至 2005 年 6 月 30 日，公司未为控股股东及其它关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

目前公司仅对部分信誉良好、经审核同意的客户因购买本公司生产的专用车辆而在广东发展银行珠海分行吉大支行和中国农业银行厦门分行科技园支行所办理的汽车按揭贷款提供连带责任担保。截止 2005 年 6 月 30 日，公司对外担保金额为 2,211.55 万元，占公司净资产的 4.99%，担保余额为 1,458.81 万元。上述担保未违反证监发[2003]56 号文件及《公司章程》的规定。

公司未有违规担保行为。公司的对外担保是为了完善公司营销体系的建设，开辟、拓展新的按揭销售渠道，促进公司产品的销售，进一步提高公司产品的市场占有率。公司对被担保单位的审查是严格的，能够有效的控制对外担保风险。

独立董事：郭孔辉

陈全世

林钟高

2005 年 8 月 4 日

(二) 公司按照 2004 年度股东大会的有关决议，修订了《公司章程》。具体内容详见 2005 年 5 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

## 十二、信息披露索引

披露日期	披露公告编号	披露公告内容	披露公告载体
2005-01-29	临 2005-001	星马汽车业绩预警提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站
2005-01-29	临 2005-002	星马汽车提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站
2005-03-03	临 2005-003	星马汽车第二届董事会第十次会议决议暨 召开 2005 年第一次临时股东大会通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站
2005-03-25	临 2005-004	星马汽车提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站
2005-04-05	临 2005-005	星马汽车 2005 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站
2005-04-05		星马汽车 2005 年第一次临时股东大会法律意见书	上海证券交易所网站
2005-04-12	临 2005-006	星马汽车第二届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站



2005-04-12	临 2005-007	星马汽车第二届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站
2005-04-12	临 2005-008	星马汽车关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站
2005-04-12		星马汽车信息披露管理制度	上海证券交易所网站
2005-04-16		星马汽车 2004 年度报告全文	上海证券交易所网站
2005-04-16		星马汽车 2004 年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站
2005-04-16	临 2005-009	星马汽车二届十二次董事会决议暨关于召开 2004 年度股东大会通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站
2005-04-16	临 2005-010	星马汽车二届七次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站
2005-04-16	临 2005-011	星马汽车关于 2002 年度、2003 年度会计差错 更正的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站
2005-04-16	临 2005-012	星马汽车日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站
2005-04-25		星马汽车 2005 年第一季度报告正文	《中国证券报》、《上海证券报》
2005-04-25		星马汽车 2005 年第一季度报告全文	上海证券交易所网站
2005-05-17	临 2005-013	星马汽车 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站
2005-05-17		星马汽车 2004 年度股东大会法律意见书	上海证券交易所网站
2005-06-17	临 2005-014	星马汽车 2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、 上海证券交易所网站

注：刊载的互联网网站及检索路径：登陆上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>，  
在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码或股票简称可以查询。



## 第六节 财务报告

## 一、本公司半年度财务会计报告未经审计。

## 二、财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 安徽星马汽车股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	五 -1		197,622,783.49	233,575,679.27	196,064,190.36	233,305,172.05
短期投资						
应收票据	五 -2		104,544,970.69	160,847,000.00	104,544,970.69	160,847,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	五 -3	六-1	184,698,197.38	204,459,843.40	184,698,197.38	204,459,843.40
其他应收款	五 -4	六-2	11,406,125.06	9,432,897.84	12,484,825.06	9,412,947.84
预付账款	五 -5		87,705,815.34	95,904,572.93	87,705,815.34	95,904,572.93
应收补贴款						
存货	五 -6		358,333,599.42	317,478,432.88	358,333,599.42	317,478,432.88
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			944,311,491.38	1,021,698,426.32	943,831,598.25	1,021,407,969.10
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资		六-3			19,000,000.00	19,000,000.00
长期债权投资						
长期投资合计					19,000,000.00	19,000,000.00
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	五 -7		236,390,870.39	236,838,058.98	236,390,870.39	236,838,058.98
减：累计折旧	五 -7		43,227,738.05	37,389,845.41	43,227,738.05	37,389,845.41



固定资产净值	五 -7		193,163,132.34	199,448,213.57	193,163,132.34	199,448,213.57
减：固定资产减值准备	五 -7		6,389,525.29	6,389,525.28	6,389,525.29	6,389,525.28
固定资产净额	五 -7		186,773,607.05	193,058,688.29	186,773,607.05	193,058,688.29
工程物资						
在建工程	五 -8		24,174,571.75	7,810,000.00	5,520,074.33	
固定资产清理						
固定资产合计			210,948,178.80	200,868,688.29	192,293,681.38	193,058,688.29
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	五 -9		36,707,730.39	37,093,494.16	36,427,730.39	36,819,560.83
长期待摊费用	五 -10		585,609.45	585,609.45		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			37,293,339.84	37,679,103.61	36,427,730.39	36,819,560.83
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,192,553,010.02	1,260,246,218.22	1,191,553,010.02	1,270,286,218.22
<b>流动负债：</b>						
短期借款	五 -11		255,600,000.00	406,734,600.00	255,600,000.00	406,734,600.00
应付票据	五 -12		201,902,510.00	168,674,187.20	201,902,510.00	168,674,187.20
应付账款	五 -12		166,624,679.97	131,632,823.20	166,624,679.97	131,632,823.20
预收账款	五 -12		18,345,851.83	4,813,659.30	18,345,851.83	4,813,659.30
应付工资			1,536,240.56	1,050,600.00	1,536,240.56	1,050,600.00
应付福利费			1,754,734.66	1,717,205.42	1,754,734.66	1,717,205.42
应付股利						
应交税金	五 -13		-12,103,979.88	12,719,675.03	-12,103,979.88	12,719,675.03
其他应交款	五 -14			866,669.58		866,669.58
其他应付款	五 -12		4,652,688.93	6,061,178.71	4,652,688.93	17,101,178.71
预提费用						
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			638,312,726.07	734,270,598.44	638,312,726.07	745,310,598.44
<b>长期负债：</b>						
长期借款	五 -15		110,000,000.00	70,000,000.00	110,000,000.00	70,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			110,000,000.00	70,000,000.00	110,000,000.00	70,000,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			748,312,726.07	804,270,598.44	748,312,726.07	815,310,598.44
少数股东权益			1,000,000.00	1,000,000.00		
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>						
实收资本(或股本)	五 -16		124,987,500.00	124,987,500.00	124,987,500.00	124,987,500.00
减：已归还投资						
实收资本(或股本)净额	五 -16		124,987,500.00	124,987,500.00	124,987,500.00	124,987,500.00
资本公积	五 -17		215,465,500.00	215,465,500.00	215,465,500.00	215,465,500.00
盈余公积	五 -18		27,253,245.51	27,253,245.51	27,253,245.51	27,253,245.51
其中：法定公益金	五 -18		9,053,434.47	9,053,434.47	9,053,434.47	8,053,434.47
未分配利润	五 -19		75,534,038.44	87,269,374.27	75,534,038.44	87,269,374.27
拟分配现金股利				24,997,500.00		24,997,500.00
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			443,240,283.95	454,975,619.78	443,240,283.95	454,975,619.78
负债和所有者权益(或股东权益)总计			1,192,553,010.02	1,260,246,218.22	1,191,553,010.02	1,270,286,218.22

公司法定代表人：沈伟良

主管会计工作负责人：徐骏

会计机构负责人：徐骏



## 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽星马汽车股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	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	五 -20		583,577,505.49		583,577,505.49	767,595,031.47
减: 主营业务成本	五 -20		535,069,467.93		535,069,467.93	704,160,245.47
主营业务税金及附加	五 -21		2,520,041.89		2,520,041.89	639,396.31
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			45,987,995.67		45,987,995.67	62,795,389.69
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			7,962,267.90		7,962,267.90	3,818,871.85
减: 营业费用			13,091,789.89		13,091,789.89	8,269,852.87
管理费用			13,242,752.32		13,242,752.32	25,652,097.24
财务费用	五 -23		10,829,294.64		10,829,294.64	-726,195.93
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			16,786,426.72		16,786,426.72	33,418,507.36
加: 投资收益(损失以“-”号填列)						
补贴收入						
营业外收入	五 -24		26,385.31		26,385.31	220,000.00
减: 营业外支出	五 -25		121,102.05		121,102.05	60,836.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			16,691,709.98		16,691,709.98	33,577,670.86
减: 所得税			3,429,545.81		3,429,545.81	14,053,382.70
减: 少数股东损益						
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			13,262,164.17		13,262,164.17	19,524,288.16
加: 年初未分配利润			87,269,374.27		87,269,374.27	121,526,954.68
其他转入						
六、可供分配的利润			100,531,538.44		100,531,538.44	141,051,242.84
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)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			100,531,538.44		100,531,538.44	141,051,242.84
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			24,997,500.00		24,997,500.00	29,163,750.00
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)			75,534,038.44		75,534,038.44	111,887,492.84
<b>补充资料：</b>						
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：沈伟良

主管会计工作负责人：徐骏

会计机构负责人：徐骏





**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽星马汽车股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			566,366,336.12	566,366,336.12
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	五-26		1,517,145.33	1,517,145.33
现金流入小计			567,883,481.45	567,883,481.45
购买商品、接受劳务支付的现金			390,124,982.14	390,124,982.14
支付给职工以及为职工支付的现金			7,086,183.79	7,086,183.79
支付的各项税费			47,186,973.51	47,186,973.51
支付的其他与经营活动有关的现金	五-27		23,093,437.46	28,718,238.37
现金流出小计			467,491,576.90	473,116,377.81
经营活动产生的现金流量净额			100,391,904.55	94,767,103.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
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			12,140.00	12,140.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			12,140.00	12,140.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			6,084,455.15	1,747,740.15
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			6,084,455.15	1,747,740.15
投资活动产生的现金流量净额			-6,072,315.15	-1,735,600.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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			192,600,000.00	192,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			192,600,000.00	192,600,000.00
偿还债务所支付的现金			303,968,000.00	303,968,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			19,209,366.91	19,209,366.91
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				
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			323,177,366.91	323,177,366.91



筹资活动产生的现金流量净额			-130,577,366.91	-130,577,366.91
四、汇率变动对现金的影响			304,881.73	304,881.73
五、现金及现金等价物净增加额			-35,952,895.78	-37,240,981.69
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			13,262,164.17	13,262,164.17
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			6,179,857.93	6,179,857.93
无形资产摊销			391,830.44	391,830.44
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)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			40,102.50	40,102.50
固定资产报废损失				
财务费用			10,829,294.64	10,829,294.64
投资损失(减：收益)				
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-59,144,833.46	-59,144,833.46
经营性应收项目的减少(减：增加)			47,757,862.95	47,757,862.95
经营性应付项目的增加(减：减少)			81,075,625.38	75,450,824.47
其他				
经营活动产生的现金流量净额			100,391,904.55	94,767,103.64
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			197,622,783.49	196,064,190.36
减：现金的期初余额			233,575,679.27	233,305,172.05
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			-35,952,895.78	-37,240,981.69

公司法定代表人：沈伟良      主管会计工作负责人：徐骏      会计机构负责人：徐骏



## 合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽星马汽车股份有限公司

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	14,421,274.33	-936,232.56		13,485,041.77
其中: 应收账款	13,201,154.51	-1,040,086.63		12,161,067.88
其他应收款	1,220,119.82	103,854.07		1,323,973.89
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	1,709,293.36			1,709,293.36
其中: 库存商品	1,450,000.00			1,450,000.00
原材料	259,293.36			259,293.36
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	6,389,525.28			6,389,525.28
其中: 房屋、建筑物	5,852,558.56			5,852,558.56
机器设备	536,966.72			536,966.72
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	22,520,092.97	-936,232.56		21,583,860.41

公司法定代表人: 沈伟良

主管会计工作负责人: 徐骏

会计机构负责人: 徐骏



## 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽星马汽车股份有限公司

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	14,420,224.33	-935,182.56		13,485,041.77
其中: 应收账款	13,201,154.51	-1,040,086.63		12,161,067.88
其他应收款	1,219,069.82	104,904.07		1,323,973.89
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	1,709,293.36			1,709,293.36
其中: 库存商品	1,450,000.00			1,450,000.00
原材料	259,293.36			259,293.36
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	6,389,525.28			6,389,525.28
其中: 房屋、建筑物	5,852,558.56			5,852,558.56
机器设备	536,966.72			536,966.72
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	22,519,042.97	-935,182.56		21,583,860.41

公司法定代表人: 沈伟良

主管会计工作负责人: 徐骏

会计机构负责人: 徐骏



### 三、会计报表附注

#### 安徽星马汽车股份有限公司 会计报表附注

##### 一、公司基本情况

安徽星马汽车股份有限公司(以下简称“本公司”或“星马汽车”)系经安徽省体改委皖体改函(1999)86号文批准,于1999年12月12日由安徽星马专用汽车有限公司改制成立的股份有限公司。本公司经中国证券监督管理委员会证监发行字(2003)18号文批准,向社会公众发行3,000万股人民币普通股,2003年4月在上海证券交易所上市。2004年5月本公司以2003年12月31日股本8,332.5万股为基数,用资本公积向全体股东按每10股转增5股的比例转增股本。本次转增股本后,本公司的股本由8,332.5万股增至12,498.75万股,注册资本由8,332.5万元变更为12,498.75万元。

本公司主要从事专用汽车(不含小轿车)、汽车配件、建材、建筑机械和金属材料的生产及销售。

##### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

###### 1、公司执行的会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

###### 2、会计年度

会计年度采用公历年度,即自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、外币业务的折算

对发生的外币经济业务,按发生时市场汇率折合人民币记账,期末各外币账户的余额按期末市场汇率进行调整。调整的差额,属于与生产经营活动相关的计入当期损益;属于筹建期间的计入长期待摊费用;属于与购建固定资产相关而且在其达到预定可使用状态前发生的有关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(从购买日起三个月内到期)、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、坏账的核算方法

(1)坏账损失的确认标准:因债务人撤销、破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回,或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明,确实无法收回,以及其他足以证明应收款项可能发生损失的证据,该应收款项列为坏账损失,并冲销提取的坏账准备;

(2)坏账损失的核算方法:采用备抵法核算,按期末应收款项余额的5%计提坏账准备,并结合个别认定法估算坏账损失。

###### 8、存货核算方法和存货跌价准备的确认标准及计提方法

存货分类为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

存货中各类材料日常核算,均按计划成本计价。即各类材料的入库、领用一律采用计划价格计价,各类材料的实际成本与计划成本的差异,通过材料成本差异科目核算,每月月末将计划成本调整为实际成本;存货中在产品采用定额成本核算,在产品实际成本与定额成本的差异通过生产成本差异科目核算,每月月末将定额成本调整为实际成本;存货中产成品采



用定额成本核算，产成品实际成本与定额成本的差异通过库存商品差异科目核算，每月月末将定额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。

存货采用永续盘存制，期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并将成本高于可变现净值部分计提存货跌价准备。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则将该材料按可变现净值计量；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础，将存货减记至可变现净值而形成的减记金额，在减记的当期确认为费用。

存货跌价准备按单个存货项目计提，对于与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，予以合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

每一会计期间重新确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额减少计提的存货跌价准备。

#### 9、长期股权投资的计价及收益确认方法、股权投资差额处理原则和长期投资减值准备的确认标准及计提方法

##### (1) 长期股权投资的计价及收益确认方法

长期股权投资在取得时按照初始成本入账。本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资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；本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%但具有重大影响的，采用权益法核算。

##### (2) 股权投资差额

长期股权投资采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计价，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为股权投资差额，并按下列原则处理：

初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年平均摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入资本公积。

##### (3) 长期投资减值准备

长期投资在期末按照账面价值与可收回金额孰低计量。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，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目计提。

#### 10、固定资产计价与折旧政策、固定资产减值准备的确认标准及计提方法

(1) 使用期限超过一年的房屋、建筑物、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的均确认为固定资产。

(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 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	4	15-30	6.40—3.20
专用设备	4	12	8.00



通用设备	4	5	19.20
运输设备	4	8	12.00

(3) 期末对固定资产进行检查, 如发现存在下列情况, 则计算固定资产的可收回金额, 以确定固定资产是否已经发生减值:

固定资产市价大幅下跌, 其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌, 并且预计在近期内不可能恢复;

企业所处经营环境, 如技术、市场、经济或法律环境, 或者产品营销市场在当期发生或近期发生重大变化, 并对企业产生负面影响;

固定资产陈旧过时或发生实体损坏等;

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

其他有可能表明资产已发生减值的情况。

如果固定资产的可收回金额低于其账面价值, 按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备, 并计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

(4) 如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值的各种因素发生变化, 使得固定资产的可收回金额大于其账面价值, 则以前期间已计提的减值损失予以转回, 但转回的金额不超过原已计提的固定资产减值准备。

#### 11、在建工程核算方法和在建工程减值准备的确认标准及计提方法

在建工程按实际成本计价, 已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 计提固定资产的折旧, 待办理了竣工决算手续后再作调整。在建工程在达到预定可使用状态前, 因必须进行试运转而形成的、能够对外销售的产品, 其发生的成本, 计入在建工程成本, 销售或转为库存商品时, 按实际销售收入或按预计售价冲减在建工程成本。

利息资本化方法: 为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用、以及因外币借款而发生的汇兑差额, 在所购建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化。

期末对在在建工程进行全面检查, 如果在在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工, 或所建项目在性能上、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了减值情形的, 则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。

#### 12、无形资产计价及摊销政策和无形资产减值准备的确认标准及计提方法

(1) 购入的无形资产按实际支付的价款作为入账价值; 投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值入账; 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费入账; 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) 无形资产摊销方法

无形资产摊销采用分期摊销法。自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限, 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, 摊销期不超过受益年限;

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的, 摊销期不超过有效年限;

合同规定了受益年限, 法律也规定了有效年限的, 摊销期不超过受益年限与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) 减值准备



期末对无形资产按账面价值进行检查，如发现下列情况，则对无形资产的可收回金额进行估计，并对该项无形资产的账面价值超过可收回金额的部分，计提无形资产减值准备：

某项无形资产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；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

可收回金额是指以下两项金额中的较大者：

无形资产的销售净价，即该无形资产的销售价格减去因出售该无形资产所发生的律师费和其他相关税费后的余额；

预期从无形资产的持续使用和使用年限结束时的处置中产生的预计未来现金流量的现值。

### 13、长期待摊费用计价和摊销政策

长期待摊费用按实际成本计价，除开办费外按直线法摊销。有明确受益期的，按受益期平均摊销；无明确受益期的分 5 年平均摊销。开办费在公司开始经营的当月一次计入开始经营当月的损益。

### 14、借款费用的核算方法

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，包括借款利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，于发生时计入所购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态之后发生的，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。如果辅助费用的金额较小，即于发生当期确认为费用。因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期直接计入当期财务费用。

### 15、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：

企业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地计量。

现金折扣在实际发生时作为当期财务费用，销售折让在发生时直接冲减当期收入。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

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；

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，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权，在下列条件均能满足时予以确认：

与交易相关的经济利益能够流入企业；

收入的金额能够可靠地计量。

### 16、所得税的核算方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

### 17、会计报表合并范围确定原则及编制方法





长期股权投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上以及投资额虽占被投资单位有表决权资本 20%至 50%，但本公司对其实质上拥有控制权的，采用权益法核算并合并会计报表；本公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵销后编制而成。

本期纳入合并范围的子公司是：天津星马汽车有限公司（以下简称“天津星马”）。

#### 18、主要会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正的说明

无

### 三、税项

#### 1、增值税

执行 17%的增值税税率。

#### 2、城建税及教育费附加

本公司分别按应纳流转税额的 7%和 3%计征。

#### 3、营业税

依据《中华人民共和国营业税暂行条例》的规定，租赁收入按 5%的税率计缴。

#### 4、所得税

执行 33%的所得税税率。

#### 5、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

### 四、控股子公司及合营企业

#### 1、控股子公司概况

天津星马汽车有限公司系（以下简称“天津星马”）由本公司和自然人羊明银于 2004 年 1 月共同投资组建的有限责任公司，注册资本 2,000 万元人民币，本公司持有 95%的股权。注册地址：天津开发区第九大街以南、第八大街以北、北海路以东，主要从事汽车（小轿车除外）、专用汽车、汽车零部件研发、生产和销售。法定代表人：邱卫人。本期将其纳入合并报表范围。

### 五、会计报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

#### （一）货币资金：

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现 金	1,437.60	2,057.70
银行存款	197,621,345.89	233,573,621.57
合 计	197,622,783.49	233,575,679.27
其中：日元外币金额	614,708.00	41,489,679.00
折算汇率	0.075149	0.07970
折合人民币	46,194.70	3,306,768.90
其中：欧元外币金额		
折算汇率		
折合人民币		

#### （二）应收票据：

种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日



银行承兑汇票	31,705,458.40	70,847,000.00
商业承兑汇票	72,839,512.29	90,000,000.00

本账户余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位票据。截止2005年6月30日,有3,568,000.00元的银行承兑汇票质押在银行,作为按揭贷款保证金。

### (三) 应收账款

#### 1、账龄分析

账龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	188,922,213.12	95.97%	9,440,110.66	209,723,945.77	96.36%	10,486,197.29
1至2年	3,359,642.02	1.71%	167,982.10	3,359,642.02	1.54%	167,982.10
2至3年	1,403,300.00	0.71%	70,165.00	1,403,300.00	0.64%	70,165.00
3年以上	3,174,110.12	1.61%	2,476,810.12	3,174,110.12	1.46%	2,476,810.12
合计	196,859,265.26	100.00%	12,161,067.88	217,660,997.91	100.00%	13,201,154.51

2、期末应收账款前五名金额为69,423,024.56元,占应收账款总额的31.18%;

3、本公司期末对部分账龄较长、经多次催收仍无法收回的应收账款采用个别认定法全额计提了坏账准备,具体情况如下:

账龄	金额
3年以上	2,440,110.12
合计	2,440,110.12

4、应收账款期末余额中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

### (四) 其他应收款:

#### 1、账龄分析:

账龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1年以内	9,738,551.91	80.26%	486,927.60	7,661,470.62	71.92%	383,073.53
1至2年	2,409,809.52	15.90%	373,190.48	2,409,809.52	22.62%	373,190.48
2至3年	402,592.34	2.66%	299,652.32	402,592.34	3.78%	299,652.32
3年以上	179,145.18	1.18%	164,203.49	179,145.18	1.68%	164,203.49
合计	12,730,098.95	100.00%	1,323,973.89	10,653,017.66	100.00%	1,220,119.82

2、其他应收款期末前五名金额合计11,160,120.23元,占其他应收款总额的87.66%;

3、其他应收款期末欠款金额较大的明细户列示如下:

欠款单位名称	金额	备注
安徽华菱汽车集团有限公司	4,727,073.24	往来款
职工借款	4,384,477.01	驻外营销员工借款

4、本公司对部分账龄较长、经多次催收仍无法收回的款项采用个别认定法全额计提了坏账准备,具体情况如下:

账龄	金额
1-2年	266,000.00
2-3年	294,234.42



3 年以上	163,417.09
合 计	723,651.51

5、其他应收款期末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

#### (五) 预付账款：

##### 1、账龄分析：

账龄	期末数		期初数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	86,753,778.54	98.91%	94,907,536.13	98.96%
1 至 2 年	219,390.01	0.25%	219,390.01	0.23%
2 至 3 年	216,462.36	0.25%	216,462.36	0.23%
3 年以上	516,184.43	0.59%	561,184.43	0.58%
合 计	87,705,815.34	100.00%	95,904,572.93	100.00%

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

#### (六) 存货及存货跌价准备：

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	200,432,990.26	259,293.36	167,619,001.08	259,293.36
在产品	58,538,386.60	---	57,337,095.29	---
产成品	99,362,222.56	1,450,000.00	94,231,629.87	1,450,000.00
合 计	358,333,599.42	1,709,293.36	319,187,726.24	1,709,293.36

1、期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：公司在正常经营过程中预计售价减去预计完工成本及销售所必需的预计费用后的价值。

#### (七) 固定资产及累计折旧：

##### 1、固定资产：

类别	期初原值	本期增加	本期减少	期末原值
房屋及建筑物	156,811,940.32			156,811,940.32
通用设备	16,906,927.43	863,836.47		17,770,763.90
专用设备	54,911,553.30	882,340.00	1,912,484.26	53,881,409.04
运输工具	8,207,637.93	----	280,880.80	7,926,757.13
合 计	236,838,058.98	1,746,176.47	2,913,365.06	236,390,870.39

其中：本期出售固定资产原值为 280,880.80 元。

本期固定资产中专用设备减少 1,912,484.26 元，由于上年往来账记账时部分货款往来误记入在建工程往来，并被暂估入固定资产，今年清理往来账后调回金额 1,912,484.26 元。

##### 2、累计折旧：

类 别	期初数	本期提取	本期减少	期末数
房屋及建筑物	16,009,909.01	1,862,999.09		17,872,908.10
通用设备	4,394,833.29	1,049,424.78		5,444,258.07
专用设备	14,707,094.03	2,605,638.49		17,312,732.52
运输工具	2,278,009.08	440,609.03	120,778.75	2,597,839.36
合 计	37,389,845.41	5,958,671.39	120,778.75	43,227,738.05

##### 3、固定资产减值准备：

类 别	期初数	本年减少	期末数	计提原因
房屋及建筑物	5,852,558.56		5,852,558.56	厂区搬迁



通用设备	290,410.13		290,410.13	技术更新,市场淘汰率高
专用设备	246,556.58		246,556.58	设备已无法使用
合计	6,389,525.29		6,389,525.29	

**(八) 在建工程:**

工程名称	期初数	本期增加	本期转入资产	期末数	资金来源
天津星马工程	7,810,000.00	10,844,497.42		18,654,497.42	自筹
厂区道路		672,848.40		672,848.40	募集资金
厂房		3,374,772.40		3,374,772.40	募集资金
数字化工程		1,472,453.53		1,472,453.53	募集资金
合计	7,810,000.00	16,364,571.75		24,174,571.75	

**(九) 无形资产:**

项目	原值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额
土地使用权	39,400,550.00	37,093,494.16		391,830.44	2,692,819.61	36,707,730.39

**(十) 长期待摊费用:**

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末余额
天津星马开办费	585,609.45			585,609.45
合计	585,609.45			585,609.45

**(十一) 短期借款:**

借款类别	2005年6月30日	2004年12月31日
信用借款	30,000,000.00	192,320,600.00
抵押借款	105,600,000.00	4,914,000.00
担保借款	120,000,000.00	209,500,000.00
合计	255,600,000.00	406,734,600.00

**(十二) 应付票据、应付账款、预收账款、其他应付款:**

## 1、应付票据;

其明细项目列示如下:

类别	2005年6月30日	2004年12月31日
银行承兑汇票	201,902,510.00	168,674,187.20
合计	201,902,510.00	168,674,187.20

本账户余额中无应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位票据。



## 2、应付账款：

2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
166,624,679.97	131,632,823.20

期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东款项。

## 3、预收账款：

2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
18,345,851.83	4,813,659.30

期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款。

预收账款中金额较大的为：

债权单位名称	金额	内容
浙江大东吴集团建材构配件有限公司	1,675,000.00	购车款
佛山市顺德区协力机电设备有限公司	3,036,000.00	购车款
来安城市土建工程队	1,032,000.00	购车款
青县鑫运达汽车运输队	840,000.00	购车款
合计	6,583,000.00	

## 4、其他应付款：

2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
4,652,688.93	6,601,178.71

期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东款项。

**（十三）应交税金：**

税 种	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	报告期执行的法定税率
增值税	-6,910,275.39	8,980,468.14	17%
城建税	866.68	699,293.16	7%
企业所得税	-5,335,811.98	2,486,303.95	33%
印花税	141,240.81	141,240.81	
个人所得税		290,948.97	5-45%
房产税		83,520.00	房产余值的 1.2%
营业税		37,900.00	5%
合 计	-12,103,979.88	12,719,675.03	

**（十四）其他应交款：**

费用类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	计缴标准
教育费附加	0.00	392,589.89	应交增值税营业税额之和 3%
水利基金	0.00	474,079.69	上年销售收入 0.6%0
合计	0.00	866,669.58	---

**（十五）长期借款：**

借款类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
抵押借款	110,000,000.00	70,000,000.00



合 计	110,000,000.00	70,000,000.00
-----	----------------	---------------

长期借款本期增加从建设银行取得两年期的中长期借款 40000000.00 元，还款日期为 2007 年 6 月 30 日。

**(十六)2005 年 6 月 31 日股本结构与本期变动情况：**

1、股份变动情况表： (数量单位：万股)

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	7998.75							7,998.75
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	7998.75							7,998.75
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	7998.75							7,998.75
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	4,500.00							4,500.00
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	4,500.00							4,500.00
三、股份总数	12,498.75							12,498.75

2、公司发起人持股情况：

股东名称(全称)	持股数量(股)	持股比例	股份类别(已流通或未流通)	股东性质
马鞍山华神建材工业有限公司	38,409,862	30.73%	未流通	国有法人股
马鞍山金星化工(集团)有限公司	14,461,875	11.57%	未流通	国有法人股
马鞍山经济技术开发区经济技术发展总公司	10,390,275	8.31%	未流通	国有法人股
安徽省经贸投资集团有限责任公司	9,038,588	7.23%	未流通	国有法人股
安徽省信托投资公司	7,686,900	6.15%	未流通	国有法人股
人民币普通股	4500.00	36.00%	已流通	社会流通股
合计	12498.75	100%		

**(十七) 资本公积：**

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少[注]	2005 年 6 月 30 日
拨款转入	3,815,000.00			3,815,000.00



股本溢价	211,650,500.00			211,650,500.00
合计	215,465,500.00			215,465,500.00

**(十八) 盈余公积：**

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
法定盈余公积	18,199,811.04			18,199,811.04
法定公益金	9,053,434.47			9,053,434.47
合计	27,253,245.51			27,253,245.51

**(十九) 未分配利润：**

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
年初未分配利润	87,269,374.27	105,357,456.23
本期净利润	13,262,164.17	13,030,197.69
可供分配的利润	100,531,538.44	118,387,653.92
提取法定盈余公积		1,303,019.77
提取法定公益金		651,509.88
应付普通股股利	24,997,500.00	29,163,750.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	75,534,038.44	87,269,374.27
其中：董事会分配预案分派现金股利		24,997,500.00

经 2004 年度股东大会审议，本期以 2004 年 12 月 31 日股本 12498.75 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 2 元人民币（含税），共支付普通股股利 24997500.00 元。

**(二十) 主营业务收入和主营业务成本：**

会计期间	行业	营业收入	营业成本	毛利
2005 年 1~6 月	工业	583,577,505.49	535,069,467.93	48,508,037.56
2004 年 1~6 月	工业	767,595,031.47	715,939,915.01	51,655,116.46

公司前五名客户销售总额为：170,559,172.63 元，占公司全部主营业务收入的 29.23%。

**(二十一) 主营业务税金及附加：**

项目	计缴标准	2005 年 1~6 月	2004 年 1~6 月
营业税	应税收入 5%	--	--
城建税	应交增值税营业税额之和 7%	1,600,484.42	447,577.42
教育费附加	应交增值税营业税额之和 3%	919,557.47	191,818.89
合计		2,520,041.89	639,396.31

**(二十二) 其他业务利润：**

类 别		2005 年 1~6 月	2004 年 1~6 月
手续费收入	注 1	-	-



原材料出售		7,962,267.90	2,964,171.00
修理收入			
其他			854,700.85
合 计		7,962,267.90	3,818,871.85

**(二十三) 财务费用：**

项 目	2005 年 1~6 月	2004 年 1~6 月
利息支出	13,749,812.05	7,517,190.00
减：利息收入	760,643.73	1,196,792.92
汇兑损益	-2,333,151.61	-21,888,204.22
其 他	173,277.93	1,030,031.37
合 计	10,829,294.64	-14,537,775.77

本期财务费用中利息支出较上年同期增加 6,232,622.05 元，主要系本期归还到期贷款及票据贴现的利息支出较大；利息收入较上年同期减少 436149.19 元，汇兑损益较上年同期减少 19555052.61 元，主要原因是今年进口底盘减少，所持的外币及外币业务都减少。

**(二十四) 营业外收入：**

类 别	2005 年 1~6 月	2004 年 1~6 月
固定资产清理收入		
罚款收入		220,000.00
无法支付的应付款		
其他	26,385.31	
合 计	26,385.31	220,000.00

**(二十五) 营业外支出：**

类 别	2005 年 1~6 月	2004 年 1~6 月
滞纳金	-	-
固定资产清理损失	40,102.05	60,836.50
计提固定资产减值准备	-	-
捐赠及赞助支出	81,000.00	
其 他		
合 计	121,102.05	60,836.50

**(二十六) 2005 年 1~6 月收到的其他与经营活动有关的现金：1,517,145.33 元**

其中：

项目	2005 年 1~6 月
利息收入	760,643.73
营业外收入	26,385.21
其他	730,116.29
合 计	1,517,145.33

**(二十七) 2005 年 1~6 月支付的其他与经营活动有关的现金：23,093,437.46 元**

其中主要项目为：





项目	2005 年 1~6 月
费用支出	20,054,867.48
经营性往来	3,038,569.98
合计	23,093,437.46

## 六、母公司会计报表主要项目注释（以下金额单位如无特别说明，均指人民币）

### （一）应收账款

#### 1、账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	188,922,213.12	95.97%	9,446,110.66	209,723,945.77	96.36%	10,486,197.29
1 至 2 年	3,359,642.02	1.71%	167,982.10	3,359,642.02	1.54%	167,982.10
2 至 3 年	1,403,300.00	0.71%	70,165.00	1,403,300.00	0.64%	70,165.00
3 年以上	3,174,110.12	1.61%	2,476,810.12	3,174,110.12	1.46%	2,476,810.12
合计	196,859,265.26	100.00%	12,161,067.88	217,660,997.91	100.00%	13,201,154.51

2、期末应收账款前五名金额为 69,423,024.56 元，占应收账款总额的 31.18%；

3、公司期末对部分账龄较长、经多次催收仍无法收回的应收账款采用个别认定法全额计提了坏账准备，具体情况如下：

账龄	金额
3 年以上	2,440,110.12
合计	2,440,110.12

4、应收账款期末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

### （二）其他应收款

#### 1、账龄分析：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	10,817,251.91	80.26%	486,927.60	7,661,470.62	71.92%	383,073.53
1 至 2 年	2,409,809.52	15.90%	373,190.48	2,409,809.52	22.62%	373,190.48
2 至 3 年	402,592.34	2.66%	299,652.32	402,592.34	3.78%	299,652.32
3 年以上	179,145.18	1.18%	164,203.49	179,145.18	1.68%	164,203.49
合计	13,808,798.95	100.00%	1,323,973.89	10,653,017.66	100.00%	1,220,119.82

2、其他应收款期末前五名金额合计 13,289,456.23 元，占其他应收款总额的 96.24%；

3、其他应收款期末欠款金额较大的明细户列示如下：

欠款单位名称	金额	备注
安徽华菱汽车集团有限公司	4,727,073.24	往来款
职工借款	4,384,477.01	驻外营销员工借款

4、本公司对部分账龄较长、经多次催收仍无法收回的款项采用个别认定法全额计提了坏账准备，具体情况如下：

账龄	金额
1-2 年	266,000.00



2-3 年	294,234.42
3 年以上	163,417.09
合 计	723,651.51

5、其他应收款期末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

### (三) 长期股权投资

#### 1、股权投资类别

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	19,000,000.00			19,000,000.00
合计	19,000,000.00			19,000,000.00

#### 2、股权投资单位

被投资公司名称	天津星马汽车有限公司
投资期限	50 年
投资比例	95%
初始投资金额	19,000,000.00
期初数	19,000,000.00
本期增加投资额	
本期权益增减额	
分得地现金红利	
股权转让	
累计权益增减额	
期末数	19,000,000.00

3、天津星马本期仍尚处于基建期，目前无证据表明发生减值的情形，故未计提长期投资减值准备；从目前情况分析，投资变现、投资收益汇回无重大限制。

## 七、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	注册资本	注册地	经济性质和类型	经营范围	与本公司关系	法定代表人
安徽华菱汽车集团有限公司	200,000,000.00	马鞍山	有限责任公司	汽车、专用汽车、汽车零部件的生产和销售	实际控制人	刘汉如
天津星马汽车有限公司	20,000,000.00	天津	有限责任公司	汽车、专用汽车、汽车零部件的生产和销售及售后服务	子公司	邱卫人

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初注册资本	本期增加	本期减少	期末注册资本
------	--------	------	------	--------



安徽华菱汽车集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
天津星马汽车有限公司	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	%	金额	%	金额	%	金额	%
天津星马汽车有限公司	19,000,000.00	95					19,000,000.00	95

## 4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	同本公司的关系
安徽华菱重型汽车有限公司	同一实际控制人
马鞍山菱马汽车零部件有限公司	同一实际控制人

## (二) 关联方交易

## 1、购买货物

定价政策：采用市场统一定价。

向关联方采购货物明细表

关联单位名称	类别	2005年1-6月		
		金额	其中暂估金额	占本期同类购货金额百分比
安徽华菱重型汽车有限公司	底盘	361,366,309.26	47,466,422.94	73.96
马鞍山菱马汽车零部件有限公司	上装	27,069,825.30	8,123,404.98	19.43

## 2、销售货物

定价政策：采用市场统一定价。

向关联方销售货物明细表

关联单位名称	类别	2005年1-6月	
		金额	占本期同类销货金额百分比
安徽华菱重型汽车有限公司	配件	29,974,482.59	75.31
马鞍山菱马汽车零部件有限公司	配件	4,693,111.59	13.52

## 3、关联方应收应付款项余额

会计科目	关联方	2005年6月
预收账款	安徽华菱重型汽车有限公司	1,622,564.68
应付账款	马鞍山菱马汽车零部件有限公司	2,102,539.18
其他应收款	安徽华菱汽车集团有限公司	4,727,073.24
应付票据	安徽华菱重型汽车有限公司	196,080,000.00



## 八、或有事项

依据本公司与部分银行签定的担保协议，本公司对部分经考察信誉良好的客户因购买本公司生产的专用车辆向银行办理按揭的借款提供担保，截至 2005 年 6 月 30 日，本公司为客户提供按揭贷款担保金额为 2211.55 万元，担保余额为 1458.81 万元。

除以上事项外，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。

## 九、承诺事项

本公司部分产品对经选择、信誉良好的客户采用按揭销售模式，按揭贷款合同规定客户支付三成货款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，期限最长为两年。按揭期内，客户如果无法按合同向银行支付按揭款（合同条件为客户连续三个月拖欠银行贷款本息），本公司承诺对所售产品按回购日借款人拖欠银行的所有贷款本息及相关必要费用进行回购。

除以上事项外，截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、2004 年度上海银行股份有限公司周家渡支行因上海荣希建设机械有限公司胡勇等人在本公司不知情的情况下伪造本公司印章签名，以虚假合同套取银行资金人民币本息 2,264 万元一案将本公司与上海荣希建设机械有限公司起诉至上海市浦东新区人民法院。2005 年 3 月经上海市浦东新区人民法院（2005）浦民二（商）初字第 94—106 号和 190 号民事裁定书判决驳回上海银行股份有限公司周家渡支行的起诉，并移交公安机关立案侦察。目前，本案正在公安机关侦察处理之中

2、2005 年 2 月本公司与安徽华菱汽车集团有限公司签定债权转让协议，本公司将应收上海荣希建设机械有限公司的款项 5,103,190.59 元（该部分债权上海荣希建设机械有限公司已提供价值 500 万元的机械设备抵押）按账面价值转让给安徽华菱汽车集团有限公司。

除以上事项外，报告期内本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。



## 第七节 备查文件

一、载有公司董事长签名的半年度报告文本。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、财务负责人签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》及中国证监会指定互联网网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件的原件备置于公司证券部。当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法规和《公司章程》要求查阅时，公司将及时提供。

安徽星马汽车股份有限公司

董事长：沈伟良

2005 年 8 月 4 日