

安徽江淮汽车股份有限公司

600418

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、管理层讨论与分析	7
六、重要事项	11
七、财务会计报告(未经审计)	14
八、备查文件目录	54

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、董事钟廷豪，委托副董事长钟荣光代为行使表决权。独立董事方兆本，委托独立董事汤书昆代为行使表决权。独立董事李明发，委托独立董事李晓玲代为行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人左延安，主管会计工作负责人安进，会计机构负责人（会计主管人员）贺佩珍声明：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：安徽江淮汽车股份有限公司
公司英文名称：Anhui Jianghuai Automobile Co., Ltd.
公司英文名称缩写：JAC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：江淮汽车
公司 A 股代码：600418
- 3、公司注册地址：安徽省合肥市东流路 176 号
公司办公地址：安徽省合肥市东流路 176 号
邮政编码：230022
公司国际互联网网址：<http://www.jac.com.cn>
公司电子信箱：jqgf@jac.com.cn
- 4、公司法定代表人：左延安
- 5、公司董事会秘书：王敏
电话：0551-2296835 2296837
传真：0551-2296837
E-mail：jqgf@jac.com.cn
联系地址：安徽省合肥市东流路 176 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室（证券部）

（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	2,047,949,101.38	1,972,099,244.09	1,972,099,244.09	3.85
流动负债	1,814,903,499.96	1,293,350,418.57	1,293,350,418.57	40.33
总资产	4,445,586,128.14	3,765,438,485.64	3,765,438,485.64	18.06
股东权益（不含少数股东权益）	2,023,176,702.42	1,522,629,112.02	1,522,629,112.02	32.87
每股净资产	4.23	3.68	3.68	14.95
调整后的每股净资产	4.22	3.68	3.68	14.67
	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	253,356,622.44	135,752,202.59	135,752,202.59	86.63
扣除非经常性损益后的净利润	253,797,396.50	135,974,566.90	135,974,566.90	86.65
每股收益	0.53	0.59	0.59	-10.17

净资产收益率 (%)	14.29	10.02	10.02	增加 4.27 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	451,629,300.31	370,434,370.21	370,434,370.21	21.92

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	405,955.63
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-856,590.07
所得税影响数	-9,860.38
合计	-440,774.06

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

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	45.54	49.16	1.69	1.94
营业利润	18.10	19.53	0.67	0.77
净利润	14.29	15.42	0.53	0.61
扣除非经常性损益后的净利润	14.32	15.45	0.53	0.61

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	189,450,000							189,450,000
境外法人持有股份	66,150,000							66,150,000
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	255,600,000							255,600,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	158,402,916					64,601,281	64,601,281	223,004,197
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	158,402,916					64,601,281	64,601,281	223,004,197
三、股份总数	414,002,916					64,601,281	64,601,281	478,604,197

报告期内，本公司可转换公司债券持有人实施转股，导致本公司的股份总数与股本结构发生相应变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 12,282 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 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
安徽江淮汽车集团有限公司	0	179,890,200	37.59	未流通	0	国有股东
新加坡豪登投资有限公司	66,150,000	66,150,000	13.82	未流通	0	外资股东
同盛证券投资基金	1,259,942	12,833,942	2.68	已流通	未知	社会公众股东
全国社保基金一零六组合	7,794,165	11,794,165	2.46	已流通	未知	社会公众股东
博时价值增长证券投资基金	0	9,715,885	2.03	已流通	未知	社会公众股东
泰和证券投资基金	9,091,375	9,091,375	1.90	已流通	未知	社会公众股东
兴华证券投资基金	8,999,193	8,999,193	1.88	已流通	未知	社会公众股东
安徽省科技产业投资有限公司	0	8,362,800	1.75	未流通	0	国有股东
兴和证券投资基金	7,000,056	7,131,310	1.49	已流通	未知	社会公众股东
申万巴黎盛利精选证券投资基金	730,433	5,649,937	1.18	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

公司非流通股东之间不存在关联关系或一致行动人关系，兴华证券投资基金与兴和证券投资基金同系华夏基金管理公司管理；其他流通股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人的情况。

报告期内，原公司第二大股东——马来西亚安卡莎机械有限公司将持有本公司 66,150,000 股外资法人股转让给新加坡豪登投资有限公司的过户手续已经全部完成。过户完成后，新加坡豪登投资有限公司持有公司股份 66,150,000 股，为公司第二大股东，股份性质为外资法人股；马来西亚安卡莎机械有限公司不再持有公司股份。

3、前十名流通股股东持股情况

单位: 股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
同盛证券投资基金	12,833,942	A 股
全国社保基金一零六组合	11,794,165	A 股
博时价值增长证券投资基金	9,715,885	A 股
泰和证券投资基金	9,091,375	A 股
兴华证券投资基金	8,999,193	A 股
兴和证券投资基金	7,131,310	A 股
申万巴黎盛利精选证券投资基金	5,649,937	A 股
全国社保基金一零七组合	5,594,902	A 股
海富通收益增长证券投资基金	5,500,000	A 股
银河银泰理财分红证券投资基金	4,879,584	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

前十大流通股中，全国社保基金一零六与全国社保基金一零七存在关联关系；兴华证券投资基金与兴和证券投资基金同系华夏基金管理公司管理；其他流通股股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人的情况。

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。

(三) 可转换公司债券情况

1、转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]42号文核准,公司于2004年4月15日向社会公开发行了880万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额88,000万元。经上海证券交易所上证上字[2004]44号文批准,公司可转换公司债券于2004年4月29日起在上海证券交易所上市挂牌交易,债券简称“江淮转债”,债券代码“110418”。公司发行的可转换公司债券期限5年,最新转股价格5.62元,转股期间为2004年10月15日—2009年4月14日。

2、本报告期转债持有人情况

公司期末转债持有人数：1,414		
公司前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例%
安徽江淮汽车集团有限公司	149,768,000	29.16
中信经典配置证券投资基金	38,980,000	7.59
全国社保基金一零六组合	38,829,000	7.56
兴业可转债混合型证券投资基金	36,652,000	7.14
国联安德盛小盘精选证券投资基金	24,902,000	4.85
华夏大盘精选证券投资基金	20,000,000	3.89
海富通收益增长证券投资基金	18,596,000	3.62
南方避险增值基金	16,617,000	3.24
广发稳健增长证券投资基金	14,092,000	2.74
嘉实增长开放式证券投资基金	12,672,000	2.47

3、本报告期转债变动情况

	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
可转换公司债券	879,973,000	366,413,000			513,560,000

4、本报告期转债累计转股情况

截止本报告期末,已有366,413,000元人民币的本公司发行的可转换债券转成公司股票,转股数为64,601,281股,累计转股数为64,604,197股,占转股前公司已发行股份总数的28.09%;尚有513,560,000元人民币元的转债未转股,占转债发行总量的58.36%。

5、转股价格历次调整情况

1)、实施2003年度每股分配现金红利0.48元的方案,根据募集说明书转股价格调整的有关规定,公司于2004年4月28日调整转股价格,调整后的转股价格为16.65元人民币。(详见2004年4月24日,《上海证券报》、《中国证券报》)。

2)、实施2004年中期每10股转增8股的资本公积转增股本方案,根据募集说明书转股价格调整的有关规定,公司于2004年10月28日调整转股价格,调整后的转股价格为9.25元人民币。(详见2004年10月22日,《上海证券报》、《中国证券报》)。

3)、第一次向下修正可转债转股价格,根据募集说明书转股价格调整的有关规定,公司于2004年11月29日调整转股价格,调整后的转股价格为7.39元人民币。(详见2004年11月27日,《上海证券报》、《中国证券报》)。

4)、第二次向下修正可转债转股价格,根据募集说明书转股价格调整的有关规定,公司于 2005 年 1 月 28 日调整转股价格,调整后的转股价格为 5.90 元人民币。(详见 2005 年 1 月 28 日,《上海证券报》、《中国证券报》)。

5)、实施 2004 年度每股分配现金红利 0.28 元的方案,根据募集说明书转股价格调整的有关规定,公司于 2005 年 5 月 27 日调整转股价格,调整后的转股价格为 5.62 元人民币。(详见 2005 年 5 月 23 日,《上海证券报》、《中国证券报》)。

截止本报告期末,转债的最新转股价格为 5.62 元人民币。

6、转债的担保人

本公司转债的担保人是招商银行合肥分行、中国银行安徽省分行、中国建设银行安徽省分行。

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
左延安	董事长	0	0	0	无
钟荣光	副董事长	0	0	0	无
安进	董事总经理	0	0	0	无
汤书昆	独立董事	0	0	0	无
赵韩	独立董事	0	0	0	无
方兆本	独立董事	0	0	0	无
李晓玲	独立董事	0	0	0	无
李明发	独立董事	0	0	0	无
赵厚柱	董事	0	0	0	无
戴茂方	董事副总经理	0	0	0	无
周志虹	董事	0	0	0	无
于振良	董事	0	0	0	无
周刚	董事	0	0	0	无
蔡文财	董事	0	0	0	无
钟廷豪	董事	0	0	0	无
王钧云	监事会主席	0	0	0	无
王德龙	监事	0	0	0	无
戴敏	监事	0	0	0	无
江闽涛	监事	0	0	0	无
王东生	监事	0	0	0	无
范家辰	监事	0	0	0	无
陈劲吉	监事	0	0	0	无
王敏	董事会秘书	0	0	0	无
贺佩珍	财务负责人	0	0	0	无

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内,无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

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

2005 年上半年,汽车行业受宏观调控的影响进一步显现,同时受原材料、燃油价格上涨,产能过剩等诸多因素的影响,产销增速进一步放缓,面对不利的宏观环境和激烈的市场竞争,公司有力的实施了各项经营措施,成效显著。报告期内,公司产品品质得到大幅提升、成本费用得到较好控制、

市场服务和品牌建设得到长足进展，同时公司主要经营指标也取得了较好的增长，上半年共实现主营业务收入 46.81 亿元、净利润 2.53 亿元、经营活动现金净流量 4.52 亿元，分别较上年同期增长 11.58%、86.63%、21.92%。报告期内，公司稳定并巩固了瑞风商务车、轻卡、底盘等产品细分市场的领先地位，同时按照原计划顺利推出高水准的国产化“格尔发”重卡，树立了重卡优质性价比的良好市场形象，并获得用户较高的评价，目前重卡尚处于市场培育与开拓建设阶段，市场效果尚未完全显现，下半年公司将全力推进重卡营销网络建设和品质提升，争取在重点地区实现突破。SRV、柴、汽油发动机及铸造中心等项目仍然按计划有效推进，其中从韩国购买的发动机生产线目前已经装配，预计下半年将产生效益，新产品研发和技术改造顺利进行，可转债项目也已经部分产生效益。

(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

报告期内，公司销售各类汽车及汽车底盘 75,627 辆，同比增长 17.27%，其中：销售瑞风商务车 15,273 辆，同比增长 16.85%，销售轻型载货汽车 50,160 台，同比增长 23.23%；销售客车底盘 10,068 辆，同比下降 6.01%。

报告期内，公司瑞风商务车连续 5 个月销量名列 MPV 市场第一，并以较大优势跃居同类产品销售量第一；轻卡在提价后仍然保持了良好的增长势头，巩固了行业第二的位置，显示了较强的竞争能力。同时轻卡出口形势非常良好，上半年共出口轻卡 4,037 辆，同比增长 418.78%。由于市场等因素，公司底盘产品销量仍然有所下降，但重点客户使用底盘产品总量在稳步增长，销量继续保持行业第一。公司 4 月底推出国产化“格尔发”重卡，市场反映良好，目前仍处于市场培育与开拓阶段。

(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 (%)
分产品						
整车	4,070,475,669.49	3,203,995,373.42	21.29	13.10	17.10	减少 2.69 个百分点
底盘	549,440,685.88	503,914,797.62	8.29	3.98	1.80	增加 1.97 个百分点
合计	4,619,916,355.37	3,707,910,171.04	19.74	11.81	14.75	减少 1.98 个百分点
其中: 关联交易	130,018,587.84	118,602,790.85	8.78	/	/	/
关联交易的定价原则	采用市场统一定价					

(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	2,129,151,931.35	10.87
华南地区	855,380,326.59	-7.68
华中地区	339,670,416.14	19.25
华北地区	705,144,907.54	29.41
西南地区	176,315,202.32	-6.53
西北地区	85,282,148.54	-18.83
东北地区	215,678,990.68	12.17
海外	174,479,963.28	432.23
合计	4,681,103,886.45	11.58

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 14,344.64 万元。

(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
合肥江淮铸造有限公司	铸件制造、销售	客、货车底盘铸件	679	2,538.54	24.44
安徽江淮福臻车体装备有限公司	汽车车身开发、制造、销售； 模具、检具、夹具的设计、制 造、销售及维修保养服务	车身；模具、检 具、夹具	4,968	1,683.26	0

安徽江淮福臻车体装备有限公司尚处于筹建阶段，未产生利润。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

一、经营中的主要问题

(1) 报告期内，能源、钢材等原材料价格上涨对公司的经营管理能力和成本控制能力提出了更高的要求。

(2) 随着公司产品结构调整步伐加快，公司自主研发能力相对薄弱；

(3) 随着公司规模逐步扩大、事业的进一步拓展、产品线的日益丰富，公司现有管理模式已难以满足公司事业快速发展的需要。

二、公司采取的主要对策和解决方案

(1) 针对行业不景气，公司充分运用反周期运作，立足于品质提升、成本降低与市场品牌、服务建设，培育综合竞争优势，成效显著。

(2) 根据成本领先的战略指导思想，公司通过全面深入的推进 TPS（精益生产），不断挖潜，降低各项成本费用，报告期内，有效的提高了产品竞争力，增加了公司效益；

(3) 上半年，公司通过提高轻卡产品售价，以市场化手段缓解了成本上涨压力，降低经营风险，并且通过不断提升轻卡品质赢得客户，最终形成了价升量涨的良好经营局面。

(4) 报告期内，JAC 意大利设计中心在意大利都灵成立，标志着公司“整合全球资源，造世界车”研发理念的具体实践，有利于加快培育公司自主研发的能力；

(5) 按照“生产相对集中、销售相对分散”的原则，拟建立“职能型事业部制”的组织结构，切实加强以业绩为导向的考核体系，充分发挥调动人的主观能动性和创造性。

实践证明，公司采取的一系列对策措施成效显著，2005 年上半年公司经营业绩在整个行业不景气时期仍取得了较大幅度提升。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年通过发行可转债募集资金 85,408.78 万元人民币，已累计使用 85,282.87 万元人民币，其中本年度已使用 8,805.61 万元人民币，尚未使用 125.91 万元人民币，尚未使用募集资金全部存放在银行，并已规定了相应的用途。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

序号	承诺项目名称	拟投入金 额	是否 变更 项目	实际投入 金额	预计收益	实际收益	是否 符合 计划 进度	是否 符合 预计 收益
1	HFC6500 系列厢式客货车 地产化项目	26,825.40	否	26,998.27		5,614.50	是	是
1.1	其中: HFC6500 系列厢式 客货车车用发动机技术改造 项目	22,860.40	否	24,526.65	财务内部收益 率 15.9%, 投 资回收期 7.6 年		是	是

1.2	其中: LC5T80 汽车变速器技术改造项目	3,965.00	否	2,471.62	财务内部收益率 22.71%, 投资回收期 6.14 年		是	是
2	收购合汽公司轻型载货汽车业务经营性资产及其持有的江铸公司股权, 并实施相关技改项目	40,106.76	否	40,862.93		72,675.04	是	是
2.1	其中: 收购合汽公司轻型载货汽车业务经营性资产及其持有的江铸公司股权	27,917.67	否	27,917.67	公司收入和利润的重要来源具有良好的经济效益		是	是
2.2	其中: 新增 1 万辆轻型载货汽车技改项目	5,876.52	否	6,358.05	财务内部收益率 21.58%, 投资回收期 5.8 年		是	是
2.3	其中: 轻型载货汽车驾驶室换型技改项目	6,312.57	否	6,587.21	财务内部收益率 21.31%, 投资回收期 5.65 年		是	是
3	铸造中心技术改造项目	15,178.00	否	15,573.37	财务内部收益率 12.4%, 投资回收期 8.4 年	该项目处于建设期, 尚未产生效益	是	是
4	LC6T160 系列汽车变速器技改项目	3,670.97	否	1,848.30	财务内部收益率 24.27%, 投资回收期 5.53 年	该项目处于建设期, 尚未产生效益	是	是
合计		85,781.13	/	85,282.87	-	78,289.54	/	/

3、非募集资金项目情况

单位: 万元 币种: 人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
保险杠涂装工程	3,645.00	96.97%	实现销售毛利 152.77 万元
HFC6500 系列厢式客货车冲压车间设备技术改造	4,950.00	90.83%	已产生效益, 收益无法分割计算
中、高档客车专用底盘进口设备技术改造项目	4,333.00	115.95%	已产生效益, 收益无法分割计算
冲压生产线及辅助设备技改类项目	13,074.00	86.16%	已产生效益, 收益无法分割计算
汽车零部件服务配送中心建设技术改造项目	2,041.00	89.41%	项目未完工, 无法计算收益
桃花污水处理站扩建技术改造项目	842.00	141.61%	确保厂区污水处理达到环保要求, 收益无法计算
高低地板客车底盘车架技改项目	1,995.00	121.19%	实现销售毛利 134.63 万元
新厂区生活配套设施投资项目	2,981.00	58.08%	项目未完工, 无法计算收益
新建变速器联合厂房技改项目	1,200.00	87.07%	项目未完工, 无法计算收益
HFC6500-II 型商务车技改投资项目	5,763.00	87.71%	项目未完工, 无法计算收益
6000 吨技改项目	2,998.00	117.19%	项目未完工, 无法计算收益
HFC6500-II 型商务车焊接、检测设备技术改造投资项目	4,298.00	72.72%	项目未完工, 无法计算收益
汽车发动机技术改造公用设施配套建设项目	2,998.00	97.63%	已产生效益, 收益无法分割计算
汽车研发中心试制基地建设	4,000.00	99.18%	项目未完工, 无法计算收益
发动机生产线技改项目	14,642.00	60.64%	项目未完工, 无法计算收益
合计	69,760.00	-	-

根据公司二届十三次董事会关于投资开放基金的会议决议, 公司投资的 8000 万元开放式基金, 经过精心运作, 截止到 6 月 30 日, 账面浮亏 16.52 万元, 累计盈利 159.94 万元, 年化收益率为 2%。至 8

月 5 日止，账面盈利 209.45 万元，累计盈利 385.91 万元。公司将根据市场变化及资金需求情况，适时调整投资策略，追求投资收益最大化。

(四) 预测年初至下一报告期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度变动的警示及说明

据公司财务部门初步预测，预计 2005 年 1—9 月份公司累计净利润与上年同期相比将增长 50% 以上。

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

报告期内，公司资信状况未发生变化，截至 2005 年 6 月 30 日公司总资产 444,558.61 万元，公司总负债 241,046.35 万元，资产负债率 54.22%，公司可转换债券尚有 51,356 万元未转股。

根据公司在可转换债券募集说明书中的偿债计划和措施，公司对未来年度还债的安排如下：

(1) 安排相应的资金，在每年的利息支付日，支付可转债利息。(2) 全力搞好生产经营，提升综合实力，增强投资者信心，促使其转股。如可转债到期不能实现全部转股，公司将凭借自身的偿债能力、融资能力及担保人的支持，筹措相应的资金，履行偿债义务。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》、《公司章程》以及中国证监会颁发的有关法规文件的要求，进一步完善了公司法人治理结构，强化了公司规范运作。

1、报告期内，公司充分发挥董事会下设各专业委员会的专业职能作用，促进董事会的科学决策和公司的可持续健康发展，进一步完善了公司法人治理结构。

2、报告期内，公司按照中国证监会及安徽省证监局等监管部门的要求，积极自查对外担保、关联方资金往来等事项，严控风险，规范运作。

3、报告期内，公司通过投资者交流会、媒体中介、电话信函等多种方式深入开展投资者关系管理工作，增强公司透明度，接受公众监督，规范公司运作。

4、报告期内，公司运作规范，治理结构较为完善，达到了中国证监会有关文件的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司董事会执行了 2004 年度股东大会审议通过的向全体股东每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税）的《关于公司 2004 年度利润分配预案》，详情见 2005 年 5 月 23 日分别在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的《安徽江淮汽车股份有限公司 2004 年度分红派息公告》。

(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

2004 年 12 月 31 日，本公司向公司母公司的控股子公司合肥江淮汽车有限公司购买与生产重型载货汽车相关的经营性资产，该资产的帐面价值为 18,700.98 万元人民币，评估价值为 18,916.00 万元人民币，实际购买金额为 18,750.70 万元人民币，本次收购价格的确定依据是以评估价格为基准，根据评估基准日（2004 年 9 月 30 日）至资产交割日（2004 年 12 月 31 日）间拟收购资产的变化情况、对相关拟转让负债之债权人的征询情况及存货转让涉及的增值税金额进行调整，并经注册会计师复核无异议的价格作为本次资产收购价格，该事项已于 2004 年 11 月 27 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。公司本次资产收购系对合肥江淮汽车有限公司重型载货汽车业务经营性资产（连同相关负债及人员）的整体收购，不会影响到本公司和重卡业务管理层的稳定性，本次资产收购对报告期内公司财务状况影响较小，且由于重卡业务尚处于销售初级阶段，对报告期内公司的经营成果影

响较小。截至本报告披露日，本次资产收购余款 9100 万元已经以承兑汇票方式支付，收购涉及事项已经全部完成。

(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: 万元 币种: 人民币

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
合肥江淮汽车有限公司	汽车零配件等	市场统一定价	13,727.23	3.41	银行汇票或银行承兑汇票支付
合肥车桥有限责任公司	汽车后桥	市场统一定价	22,257.31	5.53	银行汇票或银行承兑汇票支付
安徽江淮专用汽车有限公司	车厢体及零配件等	市场统一定价	1,534.43	0.38	银行汇票或银行承兑汇票支付
黄山市江淮工贸有限公司	储气筒等汽车配件	市场统一定价	1,647.66	0.41	银行汇票或银行承兑汇票支付
六安江淮齿轮制造有限公司	齿轮箱体铸件、房屋租金	市场统一定价	960.86	0.24	银行汇票或银行承兑汇票支付
安徽江汽物流有限公司	运输	市场统一定价	8,425.90	97.1	银行汇票或银行承兑汇票支付

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位: 万元 币种: 人民币

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
安徽江淮客车有限公司	客车底盘	市场统一定价	8,795.89	1.8	银行汇票或银行承兑汇票支付
安徽江淮专用汽车有限公司	重卡二类车及配件等 (改装用)	市场统一定价	1,908.74	0.39	银行汇票或银行承兑汇票支付
六安江淮齿轮制造有限公司	齿轮箱	市场统一定价	1,628.02	0.33	银行汇票或银行承兑汇票支付

与关联方的关联交易，一方面可以使公司部分零部件就近采购，节约成本，另一方面也有利于保证零部件的及时供应及产品质量，因此，公司上述关联交易是必要的。鉴于汽车制造专业化、集约化的特点，公司上述关联交易事项将不可避免的持续存在。

鉴于市场导向的轻型厢式载货汽车销售品种的结构性变动，导致公司对安徽江淮专用汽车有限公司生产的车厢体等采购需求减少，导致本公司与该关联方的关联采购额与年初预计总额相比，存在部分差异。另外，本公司新增的重卡业务进展较预期顺利，使得公司与安徽江淮专用汽车有限公司的交内容和规模发生较大变化，并将超出本公司原先预计的关联交易金额。根据《股票上市规则》规定，公司已经对该部分超出预计金额的关联交易重新估计，并按照规定审批程序履行了信息披露义务。

3、资产、股权转让的重大关联交易

详情见本章“(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项”

(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

本报告期公司无担保事项。

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) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

本公司转债的担保人是招商银行合肥分行、中国银行安徽省分行、中国建设银行安徽省分行，报告期内，三家担保银行的盈利能力、资产状况和信用状况未发生重大变化。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
关于股份变动的公告	《中国证券报》13 版、《上海证券报》C 版	2005-01-06	上海证券交易所网站 (www. sse. com)
关于外资法人股转让的补充公告	《中国证券报》13 版、《上海证券报》C 版	2005-01-06	上海证券交易所网站 (www. sse. com)
关于向下修正转股价格的公告	《中国证券报》28 版、《上海证券报》C4 版	2005-01-28	上海证券交易所网站 (www. sse. com)
二届十七次董事会决议公告	《中国证券报》28 版、《上海证券报》C4 版	2005-01-28	上海证券交易所网站 (www. sse. com)
关于收购合肥江淮汽车有限公司资产实施情况的说明公告	《中国证券报》13 版、《上海证券报》C4 版	2005-02-03	上海证券交易所网站 (www. sse. com)
二届十八次董事会决议暨召开 2004 年度股东大会通知的公告	《中国证券报》33 版、《上海证券报》C9 版	2005-02-25	上海证券交易所网站 (www. sse. com)
二届九次监事会决议公告	《中国证券报》33 版、《上海证券报》C9 版	2005-02-25	上海证券交易所网站 (www. sse. com)
关联交易公告	《中国证券报》33 版、《上海证券报》C9 版	2005-02-25	上海证券交易所网站 (www. sse. com)

2004 年年报摘要	《中国证券报》33 版、《上海证券报》C9 版	2005-02-25	上海证券交易所网站 (www.sse.com)
关于发动机项目进展情况的公告	《中国证券报》C01 版、《上海证券报》C 版	2005-03-04	上海证券交易所网站 (www.sse.com)
2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C08 版、《上海证券报》C16 版	2005-03-31	上海证券交易所网站 (www.sse.com)
关于股份变动的公告	《中国证券报》C08 版、《上海证券报》其他版	2005-04-02	上海证券交易所网站 (www.sse.com)
可转换公司债券 2005 年付息公告	《中国证券报》C01 版、《上海证券报》16 版	2005-04-11	上海证券交易所网站 (www.sse.com)
二届十九次董事会决议公告	《中国证券报》C16 版、《上海证券报》C12 版	2005-04-14	上海证券交易所网站 (www.sse.com)
第一季度季报	《中国证券报》C16 版、《上海证券报》C12 版	2005-04-14	上海证券交易所网站 (www.sse.com)
关于红利发放及可转债价格调整提示性公告	《中国证券报》C3 版、《上海证券报》C1 版	2005-05-17	上海证券交易所网站 (www.sse.com)
关于“江淮转债”转股价格调整特别提示公告	《中国证券报》B08 版、《上海证券报》20 版	2005-05-23	上海证券交易所网站 (www.sse.com)
2004 年度分红派息公告	《中国证券报》B08 版、《上海证券报》20 版	2005-05-23	上海证券交易所网站 (www.sse.com)
关于可转换公司债券转股数额累计达到已发行股份 10%的公告	《中国证券报》C04 版、《上海证券报》C4 版	2005-06-15	上海证券交易所网站 (www.sse.com)
关于股份变动的公告	《中国证券报》C12 版、《上海证券报》其他版	2005-07-02	上海证券交易所网站 (www.sse.com)
关于外资法人股转让过户完成的公告	《中国证券报》C12 版、《上海证券报》其他版	2005-07-02	上海证券交易所网站 (www.sse.com)

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: 安徽江淮汽车股份有限公司

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
流动资产:						
货币资金	四、1		423,496,995.57	552,375,404.58	421,458,111.70	542,657,989.12
短期投资	四、2		62,834,787.53	77,415,441.00	62,834,787.53	77,415,441.00
应收票据	四、3		260,138,280.60	322,458,099.00	256,692,851.60	320,309,877.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	四、4	五、1	230,884,745.47	123,997,582.95	226,091,933.40	119,212,827.64
其他应收款	四、5	五、2	32,365,880.75	12,133,175.44	32,073,530.48	11,975,183.77
预付账款	四、6		327,401,350.74	270,270,801.10	324,005,612.52	270,607,736.96
应收补贴款						
存货	四、7		710,827,060.72	613,448,740.02	702,247,818.13	607,240,930.04
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			2,047,949,101.38	1,972,099,244.09	2,025,404,645.36	1,949,419,985.53
长期投资：						
长期股权投资		五、3			15,070,921.14	14,912,903.61
长期债权投资						
长期投资合计					15,070,921.14	14,912,903.61
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	四、8		2,780,818,904.21	2,052,444,770.93	2,768,527,025.85	2,040,022,872.57
减：累计折旧	四、8		734,962,548.06	643,670,367.41	729,759,058.35	638,694,062.81
固定资产净值			2,045,856,356.15	1,408,774,403.52	2,038,767,967.50	1,401,328,809.76
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			2,045,856,356.15	1,408,774,403.52	2,038,767,967.50	1,401,328,809.76
工程物资						
在建工程	四、9		278,181,627.22	316,595,563.77	264,015,446.93	308,766,118.77
固定资产清理						
固定资产合计			2,324,037,983.37	1,725,369,967.29	2,302,783,414.43	1,710,094,928.53
无形资产及其他资产：						
无形资产	四、10		73,096,559.01	67,912,956.34	73,096,559.01	67,912,956.34
长期待摊费用	四、11		502,484.38	56,317.92		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			73,599,043.39	67,969,274.26	73,096,559.01	67,912,956.34
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			4,445,586,128.14	3,765,438,485.64	4,416,355,539.94	3,742,340,774.01
流动负债：						
短期借款						
应付票据	四、12		129,730,000.00		129,730,000.00	
应付账款	四、13		891,975,016.56	548,857,951.87	884,821,999.11	543,870,685.41
预收账款	四、14		115,773,671.16	145,687,130.93	111,195,542.16	145,373,693.89
应付工资	四、15		572,305.85			
应付福利费	四、16		41,536,618.34	33,724,460.94	40,748,954.49	33,140,044.01
应付股利						
应交税金	四、17		132,164,482.18	126,085,106.05	132,275,648.44	125,532,391.55
其他应交款	四、18		5,780,290.87	9,778,872.30	5,749,623.92	9,746,533.13
其他应付款	四、19		212,516,417.42	165,313,700.05	209,440,973.37	161,553,136.80
预提费用	四、20		282,583,542.44	263,903,196.43	281,384,940.89	262,895,745.44
预计负债						
一年内到期的长期负债	四、21		2,271,155.14		2,271,155.14	
其他流动负债						

流动负债合计			1,814,903,499.96	1,293,350,418.57	1,797,618,837.52	1,282,112,230.23
长期负债：						
长期借款	四、22		82,000,000.00	50,000,000.00	82,000,000.00	50,000,000.00
应付债券	四、23		513,560,000.00	887,599,431.76	513,560,000.00	887,599,431.76
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			595,560,000.00	937,599,431.76	595,560,000.00	937,599,431.76
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			2,410,463,499.96	2,230,949,850.33	2,393,178,837.52	2,219,711,661.99
少数股东权益			11,945,925.76	11,859,523.29		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	四、24		478,604,197.00	414,002,916.00	478,604,197.00	414,002,916.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			478,604,197.00	414,002,916.00	478,604,197.00	414,002,916.00
资本公积	四、25		811,471,694.84	509,608,790.04	811,471,694.84	509,608,790.04
盈余公积	四、26		170,475,115.84	170,475,115.84	170,475,115.84	170,475,115.84
其中：法定公益金			72,231,732.45	72,231,732.45	72,231,732.45	72,231,732.45
未分配利润	四、27		562,625,694.74	428,542,290.14	562,625,694.74	428,542,290.14
拟分配现金股利				115,920,816.48		115,920,816.48
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			2,023,176,702.42	1,522,629,112.02	2,023,176,702.42	1,522,629,112.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计			4,445,586,128.14	3,765,438,485.64	4,416,355,539.94	3,742,340,774.01

公司法定代表人：左延安 主管会计工作负责人：安进 会计机构负责人：贺佩珍

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：安徽江淮汽车股份有限公司

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	四、28	五、4	4,681,103,886.45	4,195,360,306.95	4,671,571,908.02	4,185,596,909.36
减：主营业务成本	四、29	五、5	3,762,427,470.78	3,281,404,462.30	3,756,964,550.37	3,275,107,327.92
主营业务税金及附加	四、30		111,219,485.13	111,647,101.84	111,152,256.37	111,597,213.09
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			807,456,930.54	802,308,742.81	803,455,101.28	798,892,368.35
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	四、31		19,524,731.64	28,479,371.39	19,335,909.71	28,381,184.06
减：营业费用	四、32		322,766,168.07	400,800,339.73	322,080,017.07	400,042,260.09
管理费用	四、33		181,905,147.87	195,165,101.15	178,844,654.70	192,885,264.43

财务费用	四、34		1,465,962.09	13,796,908.08	1,495,987.46	13,833,556.74
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			320,844,384.15	221,025,765.24	320,370,351.76	220,512,471.15
加:投资收益(损失以“-”号填列)	四、35	五、6	2,419,346.53	-100,654.59	2,577,364.06	7,405.21
补贴收入						
营业外收入	四、36		721,315.43	663,731.36	707,137.43	476,204.16
减:营业外支出	四、37		1,210,561.41	910,160.27	1,087,156.99	809,188.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			322,774,484.70	220,678,681.74	322,567,696.26	220,186,892.06
减:所得税	四、38		69,331,459.79	84,867,393.09	69,211,073.82	84,646,993.96
减:少数股东损益			86,402.47	59,086.06		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			253,356,622.44	135,752,202.59	253,356,622.44	135,539,898.10
加:年初未分配利润			428,542,290.14	171,391,611.06	428,542,290.14	171,391,611.06
其他转入						
六、可供分配的利润			681,898,912.58	307,143,813.65	681,898,912.58	306,931,509.16
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			681,898,912.58	307,143,813.65	681,898,912.58	306,931,509.16
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			119,273,217.84		119,273,217.84	
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)			562,625,694.74	307,143,813.65	562,625,694.74	306,931,509.16
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: 左延安 主管会计工作负责人: 安进 会计机构负责人: 贺佩珍

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽江淮汽车股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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	四、39		2,643,828,253.92	2,640,969,584.95
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	四、40		737,963.26	704,946.06
现金流入小计			2,644,566,217.18	2,641,674,531.01
购买商品、接受劳务支付的现金			1,545,985,501.42	1,548,195,972.79
支付给职工以及为职工支付的现金			93,585,610.96	89,963,327.16
支付的各项税费			349,242,571.64	347,642,560.65
支付的其他与经营活动有关的现金	四、41		204,123,232.85	203,388,375.22
现金流出小计			2,192,936,916.87	2,189,190,235.82
经营活动产生的现金流量净额			451,629,300.31	452,484,295.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			14,810,889.81	14,810,889.81
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			2,189,110.19	2,189,110.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			772,194.00	763,220.00
收到的其他与投资活动有关的现金	四、42		5,171,696.46	5,159,369.34
现金流入小计			22,943,890.46	22,922,589.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			464,595,814.22	457,878,166.09
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金			116,164.20	
现金流出小计			464,711,978.42	457,878,166.09
投资活动产生的现金流量净额			-441,768,087.96	-434,955,576.75
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			32,000,000.00	32,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			32,000,000.00	32,000,000.00
偿还债务所支付的现金			47,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			123,408,015.21	123,408,015.21
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	四、43		374,328.20	374,328.20
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			170,782,343.41	170,782,343.41
筹资活动产生的现金流量净额			-138,782,343.41	-138,782,343.41

四、汇率变动对现金的影响			42,722.05	53,747.55
五、现金及现金等价物净增加额			-128,878,409.01	-121,199,877.42
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			253,356,622.44	253,356,622.44
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			86,402.47	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			5,376,566.98	5,376,566.98
固定资产折旧			87,210,664.22	86,885,451.65
无形资产摊销			2,670,942.78	2,670,942.78
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)			17,516,542.13	17,325,391.57
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-367,344.09	-476,570.51
固定资产报废损失				
财务费用			1,181,326.23	1,186,179.27
投资损失(减：收益)			-2,419,346.52	-2,577,364.06
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-65,036,287.07	-62,373,741.91
经营性应收项目的减少(减：增加)			-139,845,414.41	-135,162,590.97
经营性应付项目的增加(减：减少)			291,898,625.15	286,273,407.95
其他				
经营活动产生的现金流量净额			451,629,300.31	452,484,295.19
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			423,496,995.57	421,458,111.70
减：现金的期初余额			552,375,404.58	542,657,989.12
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			-128,878,409.01	-121,199,877.42

公司法定代表人：左延安 主管会计工作负责人：安进 会计机构负责人：贺佩珍

(二) 财务报表附注

安徽江淮汽车股份有限公司

会计报表附注

(金额单位：除另有说明者外，所有金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

安徽江淮汽车股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经安徽省体改委皖体改函[1999]68号文和安徽省人民政府皖府股字[1999]第24号股份有限公司批准证书批准,通过发起设立方式组建的股份有限公司。本公司2001年7月26日向社会公开发行股票,2001年8月24日“江淮汽车”A股8800万股在上海证券交易所上市,证券代码为“600418”。

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】42号文核准,本公司于2004年4月15日按面值100元发行了可转换公司债券880,000,000.00元,并于2004年4月29日在上海证券交易所挂牌交易。可转换公司债券转股期限为2004年10月15日至2009年4月14日。截止2005年6月30日,已有36,644万元可转换公司债券转换为本公司股票,转股股数为6,460.4197万股,占本公司总股本的13.50%。

本公司主要从事汽车底盘、齿轮箱、汽车配件开发、制造、销售;汽车修理;新技术开发、新产品研制;汽车(不含小轿车)开发、制造、销售;本企业自产产品和技术出口以及本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)。

截至2005年6月30日止,本公司拥有两家控股子公司(合肥江淮铸造有限责任公司和安徽江淮福臻车体装备有限公司),本公司、合肥江淮铸造有限责任公司和安徽江淮福臻车体装备有限公司以下合称为本集团。

二、本集团主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、执行的会计制度

本集团执行企业会计准则和《企业会计制度》。

2、会计年度

采用公历年度,自每年一月一日起至十二月三十一日止。

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,以历史成本为计价原则。

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，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照《企业会计准则—借款费用》的有关规定进行处理；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于生产经营期间的，计入当期损益。

6、 现金等价物的确定

凡同时具备期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确认为现金等价物。

7、 短期投资核算方法

本集团持有的可随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，确认为短期投资，包括股票投资、债券投资等。

短期投资在取得时以投资成本计价，持有期间收到短期投资的现金股利或利息不确认收益，冲减短期投资账面价值；期末，短期投资以成本与市价孰低法计价，市价低于成本的差额按投资总体计提短期投资跌价准备；处置短期投资时，按短期投资的账面价值与实际收到的价款的差额作为当期投资损益。

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超过三年确实不能收回，经董事会批准转销的应收款项。

（2）坏账损失的核算：采用备抵法，本集团的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据债务单位的财务状况和现金流量等情况，按账龄分析法计提坏账准备，预计的坏账损失计入当期损益，具体计提比例如下：

账 龄	计提依据	计提比例
1 年以内	应收款项余额	5%
1-2 年	应收款项余额	10%
2-3 年	应收款项余额	30%
3-4 年	应收款项余额	50%
4-5 年	应收款项余额	80%
5 年以上	应收款项余额	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、在产品、产成品、低值易耗品等。存货中的各类材料日常核算，均按计划成本计价。即各类材料的入库、领用一律采用本集团制定的计划价格计价，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；存货中产成品按实际成本核算，领用或发出采用加权平均法确定其成本。低值易耗品采用一次摊销法，单项金额较大的工装模具一次摊销有困难的采用“分期摊销法”。

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。采用权益法核算时，长期股权投资的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，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，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 年平均摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积—股权投资准备。

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) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年及单位价值较高的有形资产；同时该固定资产包含的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠的计量。固定资产按购置或新建时的实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用直线法和工作量法。固定资产的分类、预计净残值率、预计使用年限及年折旧率如下：

直线法

类 别	净残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)
房 屋	3	20-35	2.77-4.85
建筑物	3	15	6.47
机械设备	3	10	9.70
动力设备	3	11	8.82
起重运输设备	3	6	16.17

专用设备	3	7	13.86
其他设备	3	4-9	10.78-24.25

工作量法

类别	净残值率(%)	工作量(辆)	每万辆年折旧率(%)
专用模具	3	30000	32.33

(3) 固定资产减值准备的计提方法和标准：本集团固定资产期末采用账面价值与可收回金额孰低原则计价，并按单项固定资产的账面价值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备，计提的固定资产减值准备计入当期损益。存在下列情况，应当计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值：

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

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在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；

同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

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。

(4) 本集团以购入或支付土地出让金方式取得的土地使用权在转入在建工程成本后，其账面价值构成房屋、建筑物的实际成本，该土地使用权的折旧按房屋、建筑物的预计使用年限平均计提，如土地使用权使用年限高于房屋、建筑物的预计使用年限，则将其高于房屋、建筑物的预计使用年限的价值部分作为净残值预留。

12、在建工程核算方法及在建工程减值准备的计提方法

(1) 在建工程按各项工程实际发生的成本入账，在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

(2) 期末，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或几项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

在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；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产计价：无形资产取得时按取得的实际成本计价；期末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

(2) 无形资产摊销方法：无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销计入损益。如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，摊销年限不应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有效年限的，摊销年限不应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，摊销年限不应超过受益年限和有效年限二者之中较短者；

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备的计提标准和方法：期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，当存在下列一项或几项情况时，按单项资产预计可收回金额低于无形资产账面价值的差额，计提减值准备。

某项无形资产已被其他新技术所代替，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；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

14、长期待摊费用摊销

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。其中：开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入当期损益；租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他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；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。

(2) 借款费用资本化期间

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、应付债券的核算方法

公司发行的债券，对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。公司按期计提债券利息。分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，列入财务费用；若属于为筹建在建工程项目而发行的债券的应计利息，在工程已达到预定可使用状态前将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则列入工程成本，工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。

17、预计负债的确认原则及预计负债最佳估计数的确定方法

(1) 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的业务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- 该义务是企业承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、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。

(2) 提供劳务的收入，按以下方法确认：

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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用本集团资产等取得的收入，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。

19、所得税的会计处理方法

本集团所得税的会计处理采用应付税款法。

20、合并会计报表的编制方法

公司合并报表是以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，按财政部《合并会计报表暂行规定》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。纳入合并范围的子公司的主要会计政策与本公司一致。

纳入合并范围的子公司：合肥江淮铸造有限责任公司

公司性质： 有限公司

持股比例： 64.65%

注册资本： 679 万元人民币

经营范围： 铸件制造、销售。

纳入合并范围的子公司：安徽江淮福臻车体装备有限公司

公司性质： 有限公司

持股比例： 50%

注册资本： 600 万美元

经营范围： 汽车车身开发、制造、销售；模具、检具、夹具的设计、制造、销售及维修保养服务。

本公司虽然对安徽江淮福臻车体装备有限公司的持股比率未超过 50%，但是根据协议本公司对其拥有实质性的控制权，所以本公司将其纳入合并范围。目前该子公司尚处于筹建阶段。

三、税项

1、 增值税

本集团产品及材料销售执行 17% 增值税税率。根据财政部、国家税务总局《关于铸锻件产品增值税先征后返问题的通知》（财税[2003]96 号）的规定，自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，合肥江淮铸造有限责任公司享受按实际缴纳增值税额返还 35% 的优惠政策。

2、 消费税

按气缸容量在 2000 毫升以上的（含 2000 毫升）小客车（面包车）收入的 5% 计缴。

3、 营业税

按房租收入的 5% 计缴。

4、 城建税及教育费附加

分别按应纳流转税额的 7%（或 5%）和 3% 计缴。

5、 所得税

(1) 本公司是合肥国家高新技术产业开发区内的高新技术企业，根据财政部、国家税务总局财税字(94)001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，并经安徽省地方税务局直地税政字(2000)122号文件批准，本公司自2000年1月1日起减按15%的税率征收企业所得税，本公司六安分公司、商务车分公司和发动机分公司因不在高新技术开发区内开展生产经营活动，仍按33%的国家法定税率计缴所得税。

(2) 本公司的子公司合肥江淮铸造有限责任公司按33%的法定税率计缴所得税。

(3) 本公司的子公司安徽江淮福臻车体装备有限公司系与台湾福臻有限公司合资，持股比例各占50%，根据《外商投资企业和外国企业所得税法》的规定，生产性外商投资企业，经营期在10年以上的，从开始获利的年度起，可享受两免三减半的企业所得税优惠政策，该公司目前正在筹建中。

6、其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、本集团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	90,557.20	44,954.95
银行存款 * ₁	423,396,374.02	552,318,779.92
其他货币资金 * ₂	10,064.35	11,669.71
合 计	423,496,995.57	552,375,404.58

(1) *₁：期末公司银行七天通知存款 3,000 万元。

(2) *₂：其他货币资金系外埠存款。

2、短期投资

(1) 2005. 6. 30 短期投资明细表

项 目	短期投资金额	短期投资跌价准备	短期投资净额
基金投资	65,189,110.19	2,354,322.66	62,834,787.53

(2) 2004. 12. 31 短期投资明细表

项 目	短期投资金额	短期投资跌价准备	短期投资净额
基金投资	80,000,000.00	2,584,559.00	77,415,441.00

短期投资 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年末减少 1,481.09 万元，主要系公司于 2005 年 6 月基金投资部份赎回所致。

3、应收票据

票据种类	2005. 6. 30	2004. 12. 31
银行承兑汇票	260,138,280.60	322,458,099.00

应收票据 2005 年 6 月 30 日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票据。

4、应收账款

(1) 2005. 6. 30

账龄分析

账 龄	应收账款金额	比例(%)	坏账准备	应收账款净额
1年以内	237,509,713.22	96.78	11,883,320.85	225,626,392.37
1-2年	3,197,593.12	1.30	319,759.31	2,877,833.81
2-3年	2,112,892.57	0.86	633,867.77	1,479,024.80
3-4年	1,579,536.58	0.64	789,768.29	789,768.29
4-5年	558,630.98	0.23	446,904.78	111,726.20
5年以上	457,283.28	0.19	457,283.28	-
合 计	245,415,649.75	100.00	14,530,904.28	230,884,745.47

应收账款 2005 年 6 月 30 日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。

应收账款 2005 年 6 月 30 日余额前五名合计金额为 82,166,653.81 元，占应收账款总额的 33.48%。

应收账款 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年末增长 86.38%，主要系本期新增重型卡车销售业务及轻卡销售规模扩大，且新开辟的经销区域需增加铺底资金所致。

(2)2004. 12. 31

账 龄	应收账款金额	比例(%)	坏账准备	应收账款净额
1年以内	126,176,727.64	95.83	6,309,020.84	119,867,706.80
1-2年	3,690,502.77	2.80	369,050.28	3,321,452.49
2-3年	526,471.60	0.40	157,941.48	368,530.12
3-4年	706,059.30	0.54	353,029.65	353,029.65
4-5年	434,319.45	0.33	347,455.56	86,863.89
5年以上	138,568.10	0.10	138,568.10	-
合 计	131,672,648.86	100.00	7,675,065.91	123,997,582.95

5、其他应收款

(1) 2005. 6. 30

账龄分析

账 龄	其他应收款金额	比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
1年以内	32,082,346.27	92.74	1,604,117.31	30,478,228.96
1-2年	1,494,265.00	4.32	149,426.50	1,344,838.50
2-3年	674,803.43	1.95	202,441.03	472,362.40
3-4年	84,636.89	0.24	42,318.45	42,318.44
4-5年	140,662.24	0.41	112,529.79	28,132.45
5年以上	117,133.05	0.34	117,133.05	-

(4) 预付账款 2005 年 6 月 30 日余额前五名金额合计为 174,482,504.03 元，占预付账款总额的 53.29%。

7、存货及存货跌价准备

(1) 分类

项 目	2005. 6. 30		
	存货金额	存货跌价准备	存货净额
原材料	404,280,373.89	5,495,391.37	398,784,982.52
产成品	240,555,292.67	2,898,248.11	237,657,044.56
在产品	63,553,082.06	-	63,553,082.06
低值易耗品	10,889,299.03	57,347.45	10,831,951.58
合 计	719,278,047.65	8,450,986.93	710,827,060.72

项 目	2004. 12. 31		
	存货金额	存货跌价准备	存货净额
原材料	382,169,065.38	6,746,401.18	375,422,664.20
产成品	191,714,475.86	3,149,358.02	188,565,117.84
在产品	44,895,168.89	-	44,895,168.89
低值易耗品	4,619,419.15	53,630.06	4,565,789.09
合 计	623,398,129.28	9,949,389.26	613,448,740.02

(2) 存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按照最近销售价格扣除变现所需相关费用确定。

(3) 存货跌价准备

跌价准备	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
原材料	6,746,401.18	-	1,251,009.81	5,495,391.37
低值易耗品	53,630.06	3,717.39	-	57,347.45
产成品	3,149,358.02	-	251,109.91	2,898,248.11
合 计	9,949,389.26	3,717.39	1,502,119.72	8,450,986.93

(4) 存货 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年末增长 15.38%，主要系本期新增重型卡车销售业务及原材料储备增加所致。

8、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

项 目	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
原 值				
房屋	538,567,097.15	139,663,056.30	-	678,230,153.45
建筑物	64,986,623.16	53,358,476.16	-	118,345,099.32

机械设备	902,986,024.40	256,975,130.85	4,099,648.23	1,155,861,507.02
起重运输设备	85,161,906.93	2,117,671.00	72,000.00	87,207,577.93
动力设备	173,828,800.31	40,892,569.64	613,293.00	214,108,076.95
专用模具	239,661,449.95	235,478,436.90	-	475,139,886.85
其他设备	47,252,869.03	4,767,833.66	94,100.00	51,926,602.69
合 计	2,052,444,770.93	733,253,174.51	4,879,041.23	2,780,818,904.21

累计折旧

房屋	71,824,260.57	12,020,613.51	-	83,844,874.08
建筑物	10,364,046.05	4,414,095.45	-	14,778,141.50
机械设备	255,424,332.83	49,381,967.62	2,169,396.61	302,636,903.84
起重运输设备	40,311,205.44	6,054,196.73	69,840.00	46,295,562.17
动力设备	40,302,412.38	9,118,162.27	35,878.37	49,384,696.28
专用模具	207,075,607.31	7,899,597.05	-	214,975,204.36
其他设备	18,368,502.83	4,762,859.34	84,196.34	23,047,165.83
合 计	643,670,367.41	93,651,491.97	2,359,311.32	734,962,548.06

固定资产减值准备

机械设备	-	-	-	-
固定资产净额	1,408,774,403.52			2,045,856,356.15

(1) 注*：本期在建工程转入固定资产金额为 419,425,156.47 元。

(2) 本集团固定资产无抵押、担保情况。

9、在建工程

(1) 在建工程增减变动情况：

工程名称	2005.1.1	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少数	2005.6.30
HFC6500 系列厢式客货车 车用发动机技术改造项目	3,455,143.14	9,362,826.89	11,081,404.43	-	1,736,565.60
其中：资本化利息	-			-	
LC5T80 汽车变速器技术改 造项目	4,733,912.29	7,401,633.36	2,342,500.35		9,793,045.30
其中：资本化利息	31,266.96	44,576.51	6,962.95		68,880.52
新增 10000 辆轻型载货汽 车技改项目	21,256,239.26	6,677,354.79	27,933,594.05	-	-
其中：资本化利息	15,102.78	29,898.24	45,001.02	-	
轻型载货汽车驾驶室换型 技改项目	5,186,420.00	3,414,430.00	8,600,850.00	-	-
其中：资本化利息	-	31,116.91	31,116.91	-	
铸造中心技术改造项目	119,875,324.96	29,475,150.21	129,528,397.26	-	19,822,077.91

其中：资本化利息	404,432.20	787,408.70	1,191,840.9	-	
LC6T160 汽车变速器技术改造项目	4,405,802.17	3,453,239.33	4,711,829.29	-	3,147,212.21
其中：资本化利息	34,791.83	36,383.25	16,918.43		54,256.65
6500 涂装	5,152,224.47	6,041,854.83	50,000.00	10,550.68	11,133,528.62
H1 保险杠涂装	3,587,302.57	2,517,386.70	5,818,687.00		286,002.27
HFC6500 系列厢式客货车冲压车间设备技术改造	13,192,754.27	4,914,260.40	17,672,653.06		434,361.61
冲压车间辅助生产设备技术改造	1,603,336.64		1,057,000.00		546,336.64
高低地板客车底盘车架技改项目	14,228,040.06	1,347,429.33	13,695,933.98		1,879,535.41
新厂区生活配套设施投资项目	12,706,964.90	4,607,910.30	15,065,324.80		2,249,550.40
新建变速器联合厂房技改项目	6,839,678.60	3,608,244.33	10,447,922.93		-
HFC6500- 型商务车技改投资项目	30,928,299.72	19,618,707.26	50,547,006.98	-	-
6000 吨技改项目	2,931,325.05	32,203,178.54	34,173,939.54	-	960,564.05
HFC6500- 型商务车焊接、检测设备技术改造投资项目	4,841,919.00	20,034,483.81	17,909,031.27		6,967,371.54
汽车发动机技术改造公用设施配套建设项目	23,102,017.74	5,917,831.00	15,692,218.14	-	13,327,630.60
汽车研发中心试制基地建设	-	39,672,800.00			39,672,800.00
发动机生产线技改项目	-	88,789,698.39			88,789,698.39
重型卡车技术改造	-	28,955,540.02	18,990,035.78		9,965,504.24
福臻车体工程	7,829,445.00	6,336,735.29			14,166,180.29
零星项目	30,739,413.93	56,671,075.82	34,106,827.61		53,303,662.14
合 计	316,595,563.77	381,021,770.60	419,425,156.47	10,550.68	278,181,627.22

(2) 在建工程其他情况说明：

工程名称	2005. 6. 30	资金来源	预算数(万元)	工程投入占 预算的比例(%)
HFC6500 系列厢式客货车车用发动机技术改造项目	1,736,565.60	募集资金	19,900	111.56
LC5T80 汽车变速器技术改造项目	9,793,045.30	募集资金	2,997.40	85.85
铸造中心技术改造项目	19,822,077.91	募集资金	14,008	106.62
LC6T160 汽车变速器技术改造项目	3,147,212.21	募集资金	2,997	64.99
6500 涂装	11,133,528.62	自有资金	11,600	115.76
H1 保险杠涂装	286,002.27	自有资金	2,995	96.31
HFC6500 系列厢式客货车冲压车间设备技术改造	434,361.61	自有资金	4,950	90.83
冲压车间辅助生产设备技术改造项目	546,336.64	自有资金	2,980	93.92
高低地板客车底盘车架技改项目	1,879,535.41	自有资金	1,995	121.19
新厂区生活配套设施投资项目	2,249,550.40	自有资金	2,981	58.08
6000 吨技改项目	960,564.05	自有资金	2,998	117.19
HFC6500- 型商务车焊接、检测设备技术改造投资项目	6,967,371.54	自有资金	2,998	104.26
汽车发动机技术改造公用设施配套建设项目	13,327,630.60	自有资金	2,998	97.63
汽车研发中心试制基地建设项目	39,672,800.00	自有资金	4,000	99.18
发动机生产线技改项目	88,789,698.39	自有资金	14,333	61.95
重型卡车技术改造项目	9,965,504.24	自有资金		
福臻车体工程	14,166,180.29	自有资金	6,600	21.46
零星项目	53,303,662.14	自有资金		
合计	278,181,627.22			

(3) 期末，本集团对在建工程进行全面检查，未发现本集团存在计提在建工程减值准备的情形。

10、无形资产及无形资产减值准备

项目	原始金额	2004. 12. 31	本期增加	本期摊销	2005. 6. 30	剩余摊 销年限	取得 方式
无形资产							

6700 底盘生产专有技术	15,300,000.00	8,797,500.00	-	-	8,797,500.00	51 个月	接受投资取得
6500 客车生产专有技术	15,815,597.21	8,972,417.48		1,191,921.36	7,780,496.12	39 个月	购买
ERP 软件费	2,541,425.00	2,068,818.47		144,336.18	1,924,482.29	80 个月	购买
土地使用权	58,401,394.39	56,189,220.39		663,652.20	55,525,568.19	518 个月、533 个月、561 个月	购买
GS.NX 软件系统	-	682,500.00		195,000.00	487,500.00	15 个月	购买
重型卡车生产专有技术	7,854,545.45		7,854,545.45	476,033.04	7,378,512.41	93 个月	购买
合计	-	76,710,456.34	7,854,545.45	2,670,942.78	81,894,059.01		

无形资产减值准备

6700 底盘生产专有技术	-	8,797,500.00	-	-	8,797,500.00	-
无形资产净额		67,912,956.34			73,096,559.01	

注*：该项无形资产已失去技术上的专有特性，不能为本公司带来特有的经济利益，故全额计提无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	原始金额	2005.1.1	本期增加	本期摊销	2005.6.30
开办费	502,484.38	56,317.92	446,166.46	-	502,484.38

长期待摊费用 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年末增加 446,166.46 元，系本公司的子公司安徽江淮福臻车体装备有限公司新发生的开办费，该子公司正在筹办中。

12、应付票据

票据种类	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	129,730,000.00	-

(1) 应付票据 2005 年 6 月 30 日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的票据。

(2) 应付票据 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年末增加 129,730,000 元，主要系新增重型卡车生产业务及轻卡业务增长而增开承兑汇票支付购货款所致。

13、应付账款

账 龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	810,729,060.66	90.89	506,197,476.68	92.23
1-2 年	79,279,378.62	8.89	39,314,814.16	7.16
2-3 年	1,257,566.13	0.14	2,636,384.43	0.48
3 年以上	709,011.15	0.08	709,276.60	0.13

合计	891,975,016.56	100.00	548,857,951.87	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

(1) 应付账款 2005 年 6 月 30 日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的款项。

(2) 应付账款 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年末增长 62.51%，主要系本期采购量增加，应付货款尚未结算所致。

14、预收账款

账龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	106,794,870.38	92.25	142,993,144.22	98.15
1-2年	6,905,041.10	5.96	2,350,697.12	1.61
2-3年	1,771,063.86	1.53	129,019.62	0.09
3年以上	302,695.82	0.26	214,269.97	0.15
合计	115,773,671.16	100.00	145,687,130.93	100.00

(1) 预收账款 2005 年 6 月 30 日余额中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 一年以上预收账款余额为 8,978,800.78 元，主要系预收货款尾款尚未结清所致。

15、应付工资

项目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
应付工资	572,305.85	-

16、应付福利费

项目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
职工福利费	41,536,618.34	33,724,460.94

17、应交税金

项目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
所得税	105,785,514.12	94,531,428.73
增值税	-3,807,278.05	29,172,077.58
城建税	5,725,173.57	11,845,424.00
印花税	560,852.83	599,277.52
房产税	909,456.70	111,564.38
个人所得税	8,145,828.35	5,088,839.73
消费税	14,970,884.79	-15,428,039.81
营业税		11,490.00
土地使用税	-125,950.13	153,043.92
合计	132,164,482.18	126,085,106.05

18、其他应交款

<u>项 目</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
教育费附加	3,075,513.84	6,190,091.47
地方教育费附加	959,307.63	1,997,502.50
水利基金	1,464,887.10	1,643,966.03
住房公积金	280,582.30	-52,687.70
合 计	5,780,290.87	9,778,872.30

其他应交款 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年末下降 40.89%，主要系 2004 年 12 月份计提的教育费附加等于本年缴纳所致。

19、其他应付款

<u>账 龄</u>	<u>2005. 6. 30</u>		<u>2004. 12. 31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	135,028,236.00	63.57	136,988,004.75	82.87
1-2 年	54,034,014.77	25.40	10,418,999.06	6.30
2-3 年	21,103,242.41	9.92	17,671,146.08	10.69
3 年以上	2,350,924.24	1.11	235,550.16	0.14
合 计	212,516,417.42	100.00	165,313,700.05	100.00

(1) 其他应付款 2005 年 6 月 30 日余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东安徽江淮汽车集团有限公司租赁费和综合服务费 441,125.43 元。

(2) 一年以上其他应付款余额为 77,488,181.42 元，主要为社保局养老待业保险金及效益工资节余等。

(4) 主要明细户如下：

<u>单位名称</u>	<u>所欠金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>款项内容</u>
社保局	75,278,660.11	2004 年	养老及待业保险金
业绩股票激励基金	25,600,000.00	2004 年	业绩股票激励基金
工资	33,288,408.27	2002 年以前	工资结余
林业部林业基金管理总站	11,351,900.00	2004 年及以前	绿色通道基金
合 计	145,518,968.38		
占其他应付款总额的比例	68.47%		

20、预提费用

<u>项 目</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>	<u>结存原因</u>
利息	922,743.09	-	未结算
销售佣金	114,894,072.30	136,445,711.30	未结算

技术使用费	26,916,847.75	17,655,026.55	未结算
运输费	32,110,362.68	21,045,393.90	未结算
销售服务费	85,304,962.66	84,633,696.65	未结算
水电费	4,708,877.99	3,794,485.55	未结算
房租费	-32,950.00	25,550.00	未结算
管理费	10,000.00	20,000.00	未结算
加工费	1,706,505.97	283,332.48	未结算
研发费	15,000,000.00	-	未结算
广告费	1,042,120.00	-	未结算
合计	282,583,542.44	263,903,196.43	

21、一年内到期的长期负债

<u>项目</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
可转换公司债券利息	2,271,155.14	-

一年内到期的长期负债 2,271,155.14 元，系本期内计提尚未支付的可转换公司债券利息。

22、长期借款

<u>借款条件</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
保证借款	82,000,000.00	50,000,000.00

1、长期借款 82,000,000.00 元由安徽江淮汽车集团有限公司提供担保。

2、长期借款 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年末增长 64%，主要系本年新增重卡项目贷款所致。

23、应付债券

<u>债券类别</u>	<u>期限</u>	<u>发行日期</u>	<u>溢(折)价</u>	<u>面值总额</u>	<u>应计利息</u>	<u>2005.6.30</u>
可转换公司债券	五年	2004 年 4 月 15 日	-	513,560,000.00		513,560,000.00

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]42 号文核准，本公司于 2004 年 4 月 15 日按面值 100 元发行了可转换公司债券 880,000,000.00 元。2005 年 1 月 28 日经过公司第二届董事会第十七次会议决议，公司转股价格修正为 5.90 元/股，2005 年 5 月 26 日公司每股派发 0.28 元现金股利后，转股价格已调整为 5.62 元/股。可转换公司债券转换期为 2004 年 10 月 15 日至 2009 年 4 月 14 日。

截止 2005 年 6 月 30 日已转换为本公司股票的可转换公司债券面值为 36,644 万元，转股股数为 64,604,197 股。

24、股本

股份类别	公司股份变动情况表						小计	数量单位：万股	
	2005.1.1	本次变动增减(+,-)							2005.6.30
		配股	送股	公积金转股	债转股	其他			
一、未上市流通股份									
1、发起人股	-	-	-	-	-	-	-		
其中：国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-		

境内法人持有股份	18,945	-	-	-	-	-	18,945
外资法人持有股份	6,615	-	-	-	-	-	6,615
其他	-	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股	-	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
4、优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-
其中：转配股	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	25,560	-	-	-	-	-	25,560
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	15,840.2916	-	-	-	6,460.1281	-	22,300.4197
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	15,840.2916	-	-	-	6,460.1281	-	22,300.4197
三、股份总数	41,400.2916	-	-	-	6,460.1281	-	47,860.4197

(1) 期初股本已经安徽华普会计师事务所会事验字(2001)第 381 号及[2005]第 0194 号《验资报告》验证。

(2) 股本 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年末增加 64,601,281 股，主要系公司发行的可转换公司债券本期转股数。

25、资本公积

项 目	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
股本溢价	509,544,541.22	301,862,904.80	-	811,407,446.02
无法支付的款项	64,248.82	-	-	64,248.82
合 计	509,608,790.04	301,862,904.80	-	811,471,694.84

股本溢价本期增加数系可转换公司债券转股时形成的差额。

26、盈余公积

项 目	法定盈余公积	法定公益金	任意盈余公积	合 计
2005.1.1	85,237,557.92	72,231,732.45	13,005,825.47	170,475,115.84
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
2005.6.30	85,237,557.92	72,231,732.45	13,005,825.47	170,475,115.84

27、未分配利润

项 目	2005年1-6月份	2004年度
2005.1.1	428,542,290.14	281,791,611.06
加：本期实现净利润	253,356,622.44	321,438,348.84
减：本期计提法定盈余公积	-	32,143,834.88

本期计提法定公益金	-	32,143,834.88
分配普通股股利	119,273,217.84	110,400,000.00
2005.6.30	562,625,694.74	428,542,290.14

(1) 本公司二届十八次董事会审议批准，本公司 2004 年度实现净利润 321,438,348.84 元，按 10% 提取法定盈余公积 32,143,834.88 元，法定公益金 32,143,834.88 元后，按 2004 年末总股本 414,002,916 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 2.80 元（含税），合计派发现金 115,920,816.48 元，该预案经公司 2004 年股东大会审议通过。公司于 2005 年 5 月 26 日为股权登记日，总股本为 425,975,778 股合计派发现金股利 119,273,217.84 元。

(2) 未分配利润 2005 年 6 月 30 日余额较 2004 年末增长 31.29%，主要系本期实现的净利润增加所致。

28、主营业务收入

(1) 主营业务收入分类

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
整 车	4,070,475,669.49	3,599,131,026.76
底 盘	549,440,685.88	528,429,315.15
汽车配件	60,296,409.27	65,539,884.42
工业性作业	891,121.81	2,260,080.62
合 计	4,681,103,886.45	4,195,360,306.95

(2) 主营业务收入前五名情况

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
前五名客户营业收入总额	432,337,582.65	380,518,090.26
占主营业务收入比例 (%)	9.24	9.07

主营业务收入 2005 年 1-6 月较上年同期增长 11.58%，主要系本期轻卡和商务车销售增长所致。

29、主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
整 车	3,203,995,373.42	2,736,199,336.61
底 盘	503,914,797.62	495,006,658.33
汽车配件	53,589,678.93	48,778,547.88
工业性作业	927,620.81	1,419,919.48
合 计	3,762,427,470.78	3,281,404,462.30

30、主营业务税金及附加

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>	<u>计缴标准</u>
消费税	88,222,725.44	88,765,125.24	5%
城建税	13,503,573.32	13,401,764.03	7%、5%

教育费附加	7,103,400.92	7,131,921.01	3%
地方教育费附加	2,389,785.45	2,348,291.56	2%
合 计	111,219,485.13	111,647,101.84	

31、其他业务利润

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
材 料	18,657,151.85	28,273,264.74
其 他	867,579.79	206,106.65
合 计	19,524,731.64	28,479,371.39

32、营业费用

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
各项明细合计	322,766,168.07	400,800,339.73
营业费用率(%)	6.90	9.55

营业费用 2005 年 1-6 月较上年同期下降 19.47%，营业费用率较上年同期减少了 2.65 个百分点，主要系营销、服务体系的建设已逐渐完成，费用投入减少，同时加强了对销售佣金等费用的控制所致。

33、管理费用

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
各项明细合计	181,905,147.87	195,165,101.15
管理费用率(%)	3.89	4.65

34、财务费用

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
利息支出	6,195,057.65	5,685,877.56
减：利息收入	5,201,750.65	4,275,791.34
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	53,747.55	154,235.40
银行手续费	526,402.64	12,541,057.26
合 计	1,465,962.09	13,796,908.08

财务费用 2005 年 1-6 月份较上年同期下降 89.37%，主要系上年同期列支了发行可转换公司债券发生发行手续费 11,974,010.64 元所致。

35、投资收益

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
基金投资收益	2,189,110.19	-
短期投资跌价准备	230,236.34	-100,654.59
合 计	2,419,346.53	-100,654.59

投资收益 2005 年 1-6 月份较上年同期增加 252 万元，主要系本期收到基金投资收益所致。

36、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
处理固定资产净收益	492,453.17	419,946.18
质量罚款收入	139,240.35	116,723.93
其 他	89,621.91	127,061.25
合 计	721,315.43	663,731.36

37、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
处理固定资产净损失	125,109.08	86,907.27
捐赠支出	1,044,326.28	823,253.00
罚款支出	41,020.00	-
其 他	106.05	-
合 计	1,210,561.41	910,160.27

营业外支出 2005 年 1-6 月份较上年同期增长 33.01%，主要系本期捐赠支出增加所致。

38、所得税

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
利润总额(合并抵消前)	287,757,688.05	220,678,681.74
加：纳税调整额 * ₁	4,350,534.16	17,038,237.51
纳税调整额 * ₂	40,654,346.28	37,106,586.70
应纳税所得额合计	332,762,568.49	274,823,505.95
税 率	15%、33%	15%、33%
应纳所得税额	69,331,459.79	84,867,393.09

(1) *₁：主要为计提坏账准备、存货跌价准备进行纳税调整形成的会计所得与应纳税所得的差异。

(2) *₂：主要为支付广告费、捐赠支出、超过效益工资基数计提的工资及附加、折旧的时间性差异等项目进行纳税调整形成的会计所得与应纳税所得的差异。

39、销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金

销售商品、提供劳务收到的现金与主营业务收入，以及购买商品、接受劳务支付的现金与主营业务成本之间差异较大，其原因为本集团的商品销售和材料采购均大量采用银行承兑汇票结算。

40、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月份
罚款收入	232,077.61
奖励款	50,600.00
代办税务手续费	212,749.88

其 他	242,535.77
合 计	737,963.26

41、支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>
广告费	59,710,104.98
售后服务费	44,528,343.86
技术开发费	48,100,953.51
技术指导费	6,751,918.26
业务宣传费	6,384,159.50
业务招待费	4,905,589.87
修理费	3,857,878.75
差旅费	3,693,398.54
办公费	4,279,513.32
工会经费	962,331.26
展览费	1,273,085.00
出国费用	1,385,095.92
租赁费	1,057,326.00
中介机构费	732,200.00
保险费	1,340,187.72
销售佣金	1,520,308.40
咨询费	566,500.00
运输费	1,479,897.48
银行手续费	278,477.25
职工教育经费	689,239.71
绿化费	429,846.00
其他	10,196,877.52
合 计	204,123,232.85

42、收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>
利息收入	5,166,843.42
其他	4,853.04
合 计	5,171,696.46

43、支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>
可转债银行担保费	243,810.00
支付可转债利息手续费	10,508.70

支付股利手续费	120,009.50
合 计	374,328.20

五、本公司会计报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 2005. 6. 30

<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	232,507,483.49	96.74	11,625,794.04	220,881,689.45
1-2年	3,197,593.12	1.33	319,759.31	2,877,833.81
2-3年	2,044,165.21	0.85	613,249.56	1,430,915.65
3-4年	1,579,536.58	0.66	789,768.29	789,768.29
4-5年	558,630.98	0.23	446,904.78	111,726.20
5年以上	457,283.28	0.19	457,283.28	-
合 计	240,344,692.66	100.00	14,252,759.26	226,091,933.40

应收账款 2005 年 6 月 30 日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。

(2) 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	121,205,873.07	95.73	6,051,928.11	115,153,944.96
1-2年	3,621,624.47	2.86	362,162.45	3,259,462.02
2-3年	526,471.60	0.42	157,941.48	368,530.12
3-4年	688,053.30	0.54	344,026.65	344,026.65
4-5年	434,319.45	0.34	347,455.56	86,863.89
5年以上	138,568.10	0.11	138,568.10	-
合 计	126,614,909.99	100.00	7,402,082.35	119,212,827.64

2、 其他应收款

(1) 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	31,811,289.93	92.81	1,590,564.49	30,220,725.44
1-2年	1,473,284.21	4.30	147,328.42	1,325,955.79
2-3年	661,673.23	1.93	198,501.97	463,171.26
3-4年	71,091.09	0.21	35,545.55	35,545.54
4-5年	140,662.24	0.41	112,529.79	28,132.45
5年以上	117,133.05	0.34	117,133.05	-

合 计	34,275,133.75	100.00	2,201,603.27	32,073,530.48
-----	---------------	--------	--------------	---------------

(2) 2004.12.31

账 龄	其他应收款金额	比例(%)	坏账准备	其他应收款净额
1年以内	11,284,232.79	88.96	564,211.64	10,720,021.15
1-2年	1,387,850.65	10.94	138,785.07	1,249,065.58
2-3年	7,281.47	0.06	2,184.43	5,097.04
3-4年	-	-	-	-
4-5年	5,000.00	0.04	4,000.00	1,000.00
5年以上	-	-	-	-
合 计	12,684,364.91	100.00	709,181.14	11,975,183.77

其他应收款 2004 年 12 月 31 日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。

3、长期投资

(1) 长期投资分类

项 目	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
一、长期股权投资	14,912,903.61	158,017.53	-	15,070,921.14
其中：对子公司投资	14,912,903.61	158,017.53	-	15,070,921.14
二、其他股权投资	-	-	-	-
合 计	14,912,903.61	158,017.53	-	15,070,921.14

(2) 长期投资减值准备

减值准备	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
对子公司投资	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(3) 长期股权投资—对子公司投资

被投资单位名称	投资比例 (%)	投资金额	本年轻益增 减变动	累计权益增 减变动	2005.6.30
合肥江淮铸造有限责任公司	64.65	5,790,983.33	158,017.53	1,003,137.81	6,794,121.14
安徽江淮福臻车体装备有限公司	50	8,276,800.00	-	-	8,276,800.00
合 计		14,067,783.33	158,017.53	1,003,137.81	15,070,921.14

4、主营业务收入

项 目	2005年1-6月份	2004年1-6月份
整 车	4,070,475,669.49	3,599,131,026.76

底 盘	549,440,685.88	528,429,315.15
汽车配件	50,764,430.84	55,776,486.83
工业性作业	891,121.81	2,260,080.62
合 计	4,671,571,908.02	4,185,596,909.36

5、主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
整 车	3,206,334,541.00	2,737,931,391.42
底 盘	504,486,369.86	495,533,038.60
汽车配件	45,216,018.70	40,222,978.42
工业性作业	927,620.81	1,419,919.48
合 计	3,756,964,550.37	3,275,107,327.92

6、投资收益

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
权益法核算期末调整数	158,017.53	108,059.80
基金投资收益	2,189,110.19	-
短期投资跌价准备	230,236.34	-100,654.59
合 计	2,577,364.06	7,405.21

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
安徽江淮汽车集团有限公司	合肥市东流路176号	货车、客车、农用车及其配件制造、销售;汽车改装、修理、技术开发、产品研制;货物运输;日用百货、纺织品、服装、五金、交电、化工、建材、粮油制品销售、经营经国家批准的进出口业务	母公司	国有	左延安

2、 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：万元

企 业 名 称	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
安徽江淮汽车集团有限公司	25,000.00	-	-	25,000.00

3、 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位：万元

企业名称	2005.1.1		本期增加		本期减少		2005.6.30	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
安徽江淮汽车集团有限公司	17,989.02	43.45	-	-	-	-	17,989.02	37.59

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
马来西亚安卡莎机械有限公司	股东（持股 13.82%）
合肥江淮汽车有限公司	同受母公司控制
安徽江淮客车有限公司	同受母公司控制
合肥车桥有限责任公司	同受母公司控制
黄山市江淮工贸有限公司	同受母公司控制
安徽江淮专用汽车有限公司	同受母公司控制
六安江淮汽车齿轮制造有限公司	同受母公司控制
安徽江汽物流有限公司	同受母公司控制
安徽安凯汽车股份有限公司	同受母公司控制
安徽江淮银联重型工程机械有限公司(原安徽江淮银联机械有限公司)	同受母公司控制

(二) 关联交易

1、购买货物

(1) 定价政策：

采用市场统一定价。

(2) 向关联方购买货物明细表

单位: 万元

企业名称	购买品种	2005年1-6月份	2004年1-6月份
合肥车桥有限责任公司	汽车后桥	22,257.31	21,050.21
合肥江淮汽车有限公司	汽车零配件	13,727.23	763.57
黄山市江淮工贸有限公司	储气筒等汽车配件	1,647.66	1,357.07
安徽江淮专用汽车有限公司	车厢体及其汽车零配件	1,534.43	4,364.16
六安江淮汽车齿轮制造有限公司	齿轮箱体铸件	960.86	1,316.19
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	材料	9.18	51.85
安徽安凯汽车股份有限公司	材料	296.96	1.77

(3) 接受关联方劳务明细表

单位: 万元

<u>企业名称</u>	<u>劳务项目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
安徽江汽物流有限公司	运 输	8,425.90	6,924.56
六安江淮汽车齿轮制造有限公司	运 输	78.25	-
合肥江淮汽车有限公司	加 工	-	575.97

2、销售货物

(1) 定价政策：采用市场统一定价。

(2) 向关联方销售货物明细表

单位：万元

<u>企业名称</u>	<u>销售品种</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
合肥江淮汽车有限公司	材 料	544.54	308.56
安徽江淮客车有限公司	客车底盘	8,795.89	6,369.56
安徽江淮汽车集团有限公司	材 料	9.69	1.36
黄山市江淮工贸有限公司	材 料	293.46	444.33
合肥车桥有限责任公司	材 料	527.93	446.50
安徽江汽物流有限公司	材 料	167.54	53.15
六安江淮汽车齿轮制造有限公司	齿轮箱	1,628.02	1,662.26
	重卡二类车及其零	1,908.74	307.59
安徽江淮专用汽车有限公司	部件		
安徽安凯汽车股份有限公司	材 料	220.42	278.74
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	材 料	246.62	31.40

3、 关联方应收应付款项余额

单位：人民币元

<u>项 目</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
应付账款		
合肥车桥有限责任公司	1,469,845.64	1,903,886.66
合肥江淮汽车有限公司	18,456,918.36	740,528.68
安徽江淮专用汽车有限公司	965,134.10	151,424.43
六安江淮汽车齿轮制造有限公司	2,326,813.82	-
黄山市江淮工贸有限公司	487,306.26	1,482,332.80
安徽江汽物流有限责任公司	10,762,692.02	14,031,777.36
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	1,769,306.35	
预付账款		
合肥江淮汽车有限公司	-	100,000,000.00
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	-	111,305.58
六安江淮汽车齿轮制造有限公司	-	1,320.07
应收账款		
安徽江淮客车有限公司	17,327,247.92	8,747,093.56

安徽江淮专用汽车有限公司	14,171.00	86,546.75
合肥车桥有限责任公司	1,141,434.21	1,141,220.02
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	1,730,072.00	-
安徽安凯汽车股份有限公司	71,995.88	-
预收账款		
合肥江淮汽车有限公司		304,397.65
安徽安凯汽车股份有限公司		32,110.83
其他应付款		
安徽江淮汽车集团有限公司	441,125.43	-
应收票据		
合肥江淮汽车有限公司	5,000,000.00	-

4、土地租金、房屋租金及综合服务费

关联方	项目	2005年1-6月份	2004年1-6月份
安徽江淮汽车集团有限公司	综合服务费	100,000.00	100,000.00
	土地租金	1,200,000.00	1,150,000.00
六安江淮汽车齿轮制造有限公司	房屋租金	400,000.00	400,000.00

5、关联方为本公司担保情况

关联方	项目	2005.6.30	2004.12.31
安徽江淮汽车集团有限公司	长期借款	82,000,000.00	50,000,000.00
	应付票据	50,000,000.00	-

6、生产协作协议

本公司与安徽安凯汽车股份有限公司、合肥江淮汽车有限公司、安徽江淮专用汽车有限公司、安徽江淮银联重型工程机械有限公司和黄山市江淮工贸有限公司于2004年1月15日共同签定《生产协作协议》。

根据生产协作协议，本公司向有关关联方提供以下产品：

- (1) 本公司向安凯客车出售客车底盘及相关配套件、部分材料等；
- (2) 本公司向合肥江淮汽车有限公司提供车架等配套件；
- (3) 本公司向安徽江淮专用汽车有限公司提供部分配套件及钢材；
- (4) 本公司向安徽江淮银联重型工程机械有限公司提供齿轮箱等配套件及部分材料；
- (5) 本公司向黄山市江淮工贸有限公司提供零星材料。

根据生产协作协议，有关关联方向本公司提供以下产品：

- (1) 合肥江淮汽车有限公司向本公司提供冲压件、焊接件等材料；

- (2) 安徽江淮专用汽车有限公司向本公司提供改装车厢体及配套件；
- (3) 安徽江淮银联重型工程机械有限公司向本公司提供配套件；
- (4) 黄山市江淮工贸有限公司向本公司提供储气筒总成等配套件。

各方的交易价格按照市场公允价格进行。

7、根据安徽华普会计师事务所华普审字[2005]第 0093 号《资产收购专项审核报告》，截至 2004 年 12 月 31 日止本公司拟收购的重卡资产净值为 18,750.70 万元，最终确定本次收购的资产价格为 18,750.70 万元，实际需支付金额为 19,163.31 万元（其中包括 2,427.13 万元的存货转让涉及的增值税 412.61 万元）。截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司与合肥江淮汽车有限公司完成了收购资产的交割，并且已支付合肥江淮汽车有限公司部分收购款 10,000 万元，其余 9,163.31 万元公司已于 2005 年 8 月 9 日前用承兑汇票支付。

七、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日本集团无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日本集团未发生影响会计报表阅读和理解的重要承诺事项。

九、资产负债表日后事项中非调整事项

本公司与台湾福臻实业股份有限公司于 2004 年 6 月 28 日协商签署了合作协议，双方拟共同出资成立安徽江淮福臻车体装备有限公司，公司于 2005 年 7 月支付了第二期投资款 120 万美元，并收到台湾福臻实业股份有限公司第二期投资款 120 万元美元。截止 2005 年 8 月 11 日，安徽江淮福臻车体装备有限公司已收到台湾福臻实业股份有限公司投入资金 220 万美元，安徽江淮汽车股份有限公司投入资金 1802.96 万元人民币。已经安徽华普会计师事务所审验，并分别于 2004 年 8 月 26 日华普验字[2004]第 0643 号及 2005 年 8 月 2 日华普验字[2005]第 0596 号出具了验资报告。

十、债务重组事项

截止 2005 年 6 月 30 日本集团无需要披露的债务重组事项。

十一、补充资料

1、净资产收益率及每股收益计算表

期 间	指 标	主营业务利润	营业利润	净利润	扣除非经常性损益后的净利润	
2005 年 1-6 月份	净资产收益率 (%)	全面摊薄	45.54	18.10	14.29	14.32
		加权平均	49.16	19.53	15.42	15.45
	每股收益 (元)	全面摊薄	1.69	0.67	0.53	0.53
		加权平均	1.94	0.77	0.61	0.61
2004 年 1-6 月份	净资产收益率 (%)	全面摊薄	59.23	16.32	10.02	10.04
		加权平均	59.50	16.39	10.07	10.08

	每股收益 (元)	全面摊薄	3.49	0.96	0.59	0.59
		加权平均	3.49	0.96	0.59	0.59

- 2、 资产减值准备明细表 (见附表一)
- 3、 股东权益增减变动明细表 (见附表二)
- 4、 非经常损益计算表 (见附表三)

附表一

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽江淮汽车股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	8,415,771.37	8,343,099.04			16,758,870.41
其中: 应收账款	7,675,065.91	6,855,838.37			14,530,904.28
其他应收款	740,705.46	1,487,260.67			2,227,966.13
短期投资跌价准备合计	2,584,559.00		230,236.34	230,236.34	2,354,322.66
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	9,949,389.26	3,717.39	1,502,119.72	1,502,119.72	8,450,986.93
其中: 库存商品	3,149,358.02		251,109.91	251,109.91	2,898,248.11
原材料	6,746,401.18		1,251,009.81	1,251,009.81	5,495,391.37
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					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备	8,797,500.00				8,797,500.00
其中: 专利权	8,797,500.00				8,797,500.00
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	29,747,219.63	8,346,816.43	1,732,356.06	1,732,356.06	36,361,680.00

公司法定代表人: 左延安

主管会计工作负责人: 安进

会计机构负责人: 贺佩珍

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽江淮汽车股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	8,111,263.49	8,343,099.04			16,454,362.53
其中：应收账款	7,402,082.35	6,850,676.91			14,252,759.26
其他应收款	709,181.14	1,492,422.13			2,201,603.27
短期投资跌价准备合计	2,584,559.00		230,236.34	230,236.34	2,354,322.66
其中：股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	9,949,389.26	3,717.39	1,502,119.72	1,502,119.72	8,450,986.93
其中：库存商品	3,149,358.02		251,109.91	251,109.91	2,898,248.11
原材料	6,746,401.18		1,251,009.81	1,251,009.81	5,495,391.37
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					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备	8,797,500.00				8,797,500.00
其中：专利权	8,797,500.00				8,797,500.00
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	29,442,711.75	8,346,816.43	1,732,356.06	1,732,356.06	36,057,172.12

公司法定代表人：左延安

主管会计工作负责人：安进

会计机构负责人：贺佩珍

附表二

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：安徽江淮汽车股份有限公司

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	414,002,916.00	230,000,000.00
本期增加数	64,601,281.00	
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）	64,601,281.00	
本期减少数		
期末余额	478,604,197.00	230,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	509,608,790.04	693,581,873.30
本期增加数	301,862,904.80	
其中：资本（或股本）溢价	301,862,904.80	

接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	811,471,694.84	693,581,873.30
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	98,243,383.39	66,099,548.51
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
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	98,243,383.39	66,099,548.51
其中：法定盈余公积	85,237,557.92	53,093,723.04
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	72,231,732.45	40,087,897.57
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	72,231,732.45	40,087,897.57
五、未分配利润		
期初未分配利润	428,542,290.14	171,391,611.06
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	253,356,622.44	135,752,202.59
本期利润分配	119,273,217.84	
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	562,625,694.74	307,143,813.65

公司法定代表人：左延安

主管会计工作负责人：安进

会计机构负责人：贺佩珍

附表三

非经常性损益计算表

2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽江淮汽车股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	金 额
非经常性收入项目	
1、处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的收益	487,441.25
2、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
3、比较财务报表中会计政策变更对以前期间利润总额的追溯调整增加数	
4、流动资产盘盈	
5、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益；	
6、扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	228,862.26
7、投资收益	
8、债务重组收益	
9、资产置换收益	
10、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
11、各种形式的政府补贴	
12、以前年度已经计提各项减值准备的转回	
小计	716,303.51
非经常性支出项目	
1、处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损失	81,485.62
2、计入当期损益的对非金融企业支付的资金占用费	
3、比较财务报表中会计政策变更对以前期间利润总额的追溯调整减少数	
4、流动资产盘亏	
5、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损失	
6、扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	1,085,452.33
7、投资损失	
8、债务重组损失	
9、资产置换损失	
小计	1,166,937.95
影响利润总额	-450,634.44
所得税	-9,860.38
影响净利润	-440,774.06

公司法定代表人: 左延安

主管会计工作负责人: 安进

会计机构负责人: 贺佩珍

八、备查文件目录

- (一) 载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：左延安

安徽江淮汽车股份有限公司

2005 年 8 月 9 日