

山东滨州渤海活塞股份有限公司

600960

2005 年半年度报告



## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	3
六、重要事项 .....	5
七、财务会计报告(未经审计) .....	8
八、备查文件目录 .....	39

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人李俊杰，主管会计工作负责人王云刚，会计机构负责人（会计主管人员）王云刚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：山东滨州渤海活塞股份有限公司  
公司英文名称：SHANDONG BINZHOU BOHAI PISTON CO.,LTD
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：滨州活塞  
公司 A 股代码：600960
- 3、公司注册地址：山东省滨州市渤海二十路 999 号  
公司办公地址：山东省滨州市渤海二十路 999 号  
邮政编码：256602  
公司国际互联网网址：www.bhpi ston.com  
公司电子信箱：boh ai@bhpi ston.com
- 4、公司法定代表人：李俊杰
- 5、公司董事会秘书：季军  
电话：0543-3288868  
传真：0543-3288899  
E-mail：jijun@bhpi ston.com  
联系地址：山东省滨州市渤海二十路 999 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：www.sse.com.cn  
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	728,796,365.43	561,974,630.21	29.68
流动负债	559,008,197.24	378,318,516.30	47.76
总资产	1,426,754,394.02	1,171,116,328.10	21.83
股东权益（不含少数股东权益）	562,907,902.40	564,314,603.06	-0.25
每股净资产	5.19	5.20	-0.25
调整后的每股净资产			
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	14,540,592.34	23,685,367.08	-38.61
扣除非经常性损益后的净利润	14,555,169.75	24,832,296.06	-41.39
每股收益	0.13	0.22	-38.61
净资产收益率（%）	2.58	4.20	减少 1.62 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	19,321,344.47	27,337,192.54	-29.32

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	275,229.05
债务重组损益	-763,391.90
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	466,405.52
所得税影响数	7,179.92
合计	-14,577.41

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	12.19	12.00	0.63	0.63
营业利润	3.91	3.85	0.20	0.20
净利润	2.58	2.54	0.13	0.13
扣除非经常性损益后的净利润	2.59	2.55	0.13	0.13

三、股本变动及股东情况

(一) 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) 股东情况

1、报告期末股东总数为 19,476 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)
滨州市国有资产管理办公室		66,599,000	61.35	未流通		国有股东
杨本贞		650,000	0.60	未流通	未知	自然人股东
信阳内燃机配件总厂		325,000	0.30	未流通	未知	法人股东
河南省中原内燃机配件总厂		325,000	0.30	未流通	未知	法人股东
济南汽车配件厂		325,000	0.30	未流通	未知	法人股东
山东大学计算机科学技术研究所		325,000	0.30	未流通	未知	法人股东
邓文忠	115,800	305,000	0.28	已流通	未知	社会公众股东
叶祥德	195,000	195,000	0.18	已流通	未知	社会公众股东
马跃	143,900	192,600	0.18	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行-银河银泰理财分红证券投资基金	152,952	152,952	0.14	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

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

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
邓文忠	305,000	A股
叶祥德	195,000	A股
马跃	192,600	A股
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	152,952	A股
华泰证券有限责任公司	138,070	A股
汪宇	136,000	A股
周小弟	112,181	A股
冯月玲	107,000	A股
戈国芬	105,449	A股
叶樟生	104,200	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

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

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

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

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

#### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司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

报告期内由于受国家宏观经济调控影响，交通运输、工程机械等主机生产行业需求萎缩，面对严峻的市场形势，公司采取一系列积极措施，调整市场营销战略，细分销售市场，加强资金调度，推广节能降耗措施，大力开拓国际客户，努力消化各种不利因素影响，保证了主营业务收入稳步增长。但由于原材料、燃动力价格持续上涨因素影响，造成生产成本大幅增加，使处于中间产品生产环节，特别零部件生产企业的利润空间受到挤压，公司的净利润出现下降。而且由于市场环境原因，主机企业纷纷推行“零库存”管理，将存货压力向配件产业转移，同时公司新产品开发力度加大，产品品种增加较多，造成公司存货和应收款在报告期内有所增长。针对上半年的经营形势，公司目前正在采取进一步的应对措施，但通过综合分析，公司面临的经营环境近期不会有大幅度改善，短期内经营压力依然较大。

#### （二）报告期公司经营情况

##### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### （1）公司主营业务经营情况的说明

公司在报告期内完成主营业务收入 36939.39 万元，比去年同期增长 6.05%；实现主营业务利润 6863.26 万元，比去年同期下降 13.20%；实现净利润 1454.06 万元，比去年同期下降 38.61%。

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

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
交通运输设备制造业	369,393,916.08	300,538,724.54	18.64	6.05	12.32	减少 4.54 个百分点
分产品						
汽车用活塞	264,797,239.18	207,789,665.17	21.53	13.00	24.72	减少 7.38 个百分点
农机用活塞	60,395,254.07	53,803,946.42	10.91	14.68	21.86	减少 5.25 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华北地区	51,601,426.89	-11.5
华南地区	27,545,023.25	26.12
华东地区	207,175,881.00	81.73
西南地区	16,798,863.89	-58.71
东北地区	66,272,721.25	-27.60

(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 0 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 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
滨州渤海机械有限公司	生产经营	活塞、活塞专用设备及配件	360, 万美元	69,635,523.74	-633,020.46
淄博渤海活塞有限责任公司	生产经营	活塞及活塞铸件、镶环	9,810,000.00	60,520,517.41	1,313,343.34
长春渤海活塞有限公司	生产经营	内燃机活塞制造、机械配件加工	53,960,000.00	60,896,413.57	-641,304.39

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内由于受国家宏观经济调控影响，市场需求萎缩，销售拉动作用减弱，同时由于原材料、燃动力价格持续上涨因素影响，造成生产成本大幅增加，公司利润下降，存货和应收账款增加。为此，公司采取一系列积极措施，调整市场营销战略，细分销售市场，加强资金调度，推广节能降耗措施，大力开拓国际客户，努力消化各种不利因素影响。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年通过首次发行募集资金 303,970,000.00 元人民币，已累计使用 303,763,861.00 元人民币，其中本年度已使用 6,020,622.58 元人民币，尚未使用 206,139.00 元人民币，尚未使用募集资金继续用于设计开发评价一体化研究环保节能型活塞项目。

## 2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

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
设计开发评价一体化研究环保节能型活塞项目	21,200,000.00	否	20,993,861.00			是	是
合计		/				/	/

## 3、非募集资金项目情况

### 1)、活塞生产经营管理与产品设计开发信息化项目

公司出资 86,000,000.00 元人民币投资该项目，已完成 77%。

### 2)、发展车用大功率活塞技术改造项目

公司出资 78,000,000.00 元人民币投资该项目，已完成 75%。

(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

受市场环境影响，初步估算，预计公司 2005 年 1~3 季度实现的净利润、每股收益将比上年同期下降 50%以上。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内为进一步规范公司运作，保护投资者利益，根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》及《关于督促上市公司修改公司章程的通知》等有关规定和要求，公司结合实际情况对《公司章程》、《公司董事会议事规则》、《公司股东大会议事规则》的部分条款进行了修订，以保证公司的治理结构进一步规范。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司拟以 2004 年末总股本 10854.9 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.50 元（含税），剩余未分配利润转入下一年度，此方案经公司 2005 年 5 月 18 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过。此利润分配方案已经执行完成，分红派息公告于 2005 年 6 月 22 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》，股权登记日为 2005 年 6 月 27 日，除息日为 2005 年 6 月 28 日，现金红利发放日为 2005 年 7 月 4 日。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不分配、不转增股本。

### (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

#### 1、收购资产情况

1)、2005 年 2 月 28 日, 本公司向山东渤海活塞集团有限责任公司购买长春渤海活塞有限公司 75% 股权, 评估价值为 23,231,850.00 元人民币, 实际购买金额为 23,231,850.00 元人民币, 该事项已于 2005 年 2 月 4 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2)、2005 年 2 月 28 日, 本公司向山东渤海活塞集团惠民渤海活塞有限公司购买全部经营性资产及债权、债务, 评估价值为 1,827,800.00 元人民币, 实际购买金额为 1,827,800.00 元人民币, 该事项已于 2005 年 2 月 4 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

长春渤海活塞有限公司、山东渤海活塞集团惠民渤海活塞有限公司均为公司原托管企业, 为公司委托加工产品, 为进一步优化公司的资源配置, 完善公司战略布局, 公司对两公司实施收购。

2、出售资产情况

1)、2005 年 2 月 28 日, 本公司向山东渤海活塞集团有限责任公司转让原厂址的不再使用的厂房、办公楼、附属设施等资产, 该资产的帐面价值为 28,143,017.67 元人民币, 评估价值为 28,143,017.67 元人民币, 实际出售金额为 28,143,017.67 元人民币, 该事项已于 2005 年 2 月 4 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

根据滨州市政府统一城市规划, 公司整体搬迁, 将原厂址不再使用的厂房、办公楼、附属设施等资产出售给山东渤海活塞集团有限责任公司。

(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

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	市场价格	对公司利润的影响
长春渤海活塞有限公司	采购活塞	按照市场标准并参照以往交易情况, 根据具体加工数量和规格协商确定	11,735,220.34	70	每月转账结算		
惠民渤海活塞有限公司	委托加工活塞	材料成本费加正常必要的加工费用以及其他费用予以确认	5,032,329.22	30	每月转账结算		

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

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	市场价格	对公司利润的影响
长春渤海活塞有限公司	销售原材料	市场化定价	25,170.94	0.33	每月转账结算		
惠民渤海活塞有限公司	销售原材料	市场化定价	101,967.34	1.34	每月转账结算		
滨州盟威 BBS 轮毂有限公司	销售原材料	市场化定价	7,468,954.95	98.33	每月现金结算		

与长春渤海活塞有限公司、惠民渤海活塞有限公司购销业务 2005 年 2 月 28 日前为关联交易, 两公司为本公司托管企业, 分别签署了《供销合同》和《委托加工协议》, 为公司生产加工活塞及半成品, 该关联交易情况在公司的《招股说明书》中有详细说明。为进一步稳定和规范双方的供货关系, 公司对长春渤海活塞有限公司 75% 股权和惠民渤海活塞有限公司的资产进行了收购, 该事项已刊登在 2005 年 2 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》。



(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

1)、滨州盟威制造有限公司将土地租赁给山东滨州渤海活塞股份有限公司, 租赁的期限为 2005 年 1 月 1 日至 2052 年 9 月 2 日, 租金为 7,200,000.00 元人民币, 租金的确定依据是根据租赁土地的价值并参考同区域类似土地使用权的租赁价格, 该事项已于 2005 年 2 月 4 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

鉴于本公司已整体迁至盟威制造高新技术工业园, 本公司与滨州盟威制造有限公司签署了土地租赁协议, 通过租赁土地使用权能够满足公司正常生产经营的需要, 且租赁期限与该等土地的出让年限相同有利于保障公司的可持续发展, 详细情况见 2005 年 2 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》的关联交易公告。

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) 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) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司二届十次董事会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-02-04	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司二届五次监事会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-02-04	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司资产收购公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-02-04	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司出售资产公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-02-04	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司关联交易公告	《中国证券报》	2005-02-04	上海证券交易所网站

	《上海证券报》		www.sse.com.cn
公司二届十一次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司二届六次监事会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司日常关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2004 年度报告及摘要	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-15	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-22	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-05-19	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-06-22	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一)、审计报告

### (二) 财务报表

#### 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:

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			152,901,186.12	144,387,880.02	147,502,614.17	140,226,174.20
短期投资						
应收票据			108,610,094.62	38,791,251.42	103,628,094.62	38,691,251.42
应收股利						
应收利息						
应收账款			116,148,475.56	74,721,310.05	115,628,546.17	73,607,723.76
其他应收款			6,382,250.16	8,978,566.26	28,545,796.54	26,595,880.07
预付账款			31,908,727.01	42,127,548.99	31,522,766.29	41,330,586.28
应收补贴款			373,584.74	146,597.10	373,584.74	146,597.10
存货			305,122,047.22	252,821,476.37	268,121,449.41	234,521,172.89
待摊费用			7,350,000.00		7,350,000.00	
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			728,796,365.43	561,974,630.21	702,672,851.94	555,119,385.72
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			4,364,340.95	4,606,397.93	67,549,363.37	44,067,723.55
长期债权投资						
长期投资合计			4,364,340.95	4,606,397.93	67,549,363.37	44,067,723.55
其中：合并价差			2,864,340.95	3,106,397.93		
其中：股权投资差 额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			713,435,622.03	575,103,930.06	595,818,570.79	494,895,020.04
减：累计折旧			187,379,513.29	136,790,769.65	149,419,595.61	99,732,551.46
固定资产净值			526,056,108.74	438,313,160.41	446,398,975.18	395,162,468.58
减：固定资产减值 准备			1,342,788.79	1,425,504.79		
固定资产净额			524,713,319.95	436,887,655.62	446,398,975.18	395,162,468.58
工程物资			37,429,090.05	24,174,043.92	37,429,090.05	24,174,043.92
在建工程			110,748,601.77	136,547,585.49	110,232,592.65	134,529,434.02
固定资产清理			78,946.40			
固定资产合计			672,969,958.17	597,609,285.03	594,060,657.88	553,865,946.52

<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			20,623,729.47	6,926,014.93	4,428,351.00	
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			20,623,729.47	6,926,014.93	4,428,351.00	
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,426,754,394.02	1,171,116,328.10	1,368,711,224.19	1,153,053,055.79
<b>流动负债：</b>						
短期借款			180,000,000.00	140,000,000.00	180,000,000.00	140,000,000.00
应付票据			200,682,000.00	80,250,000.00	163,700,000.00	80,250,000.00
应付账款			82,485,956.85	99,936,160.81	77,226,881.43	96,129,800.43
预收账款			20,667,763.30	21,454,446.32	20,329,383.78	20,972,941.63
应付工资			3,074,502.46	3,387,222.46	287,280.00	600,000.00
应付福利费			14,246,421.52	14,327,713.20	10,090,740.70	11,409,742.95
应付股利			11,540,193.79	860,805.66	11,119,388.13	390,000.00
应交税金			3,517,720.09	122,919.26	4,348,322.45	-2,671,921.47
其他应付款			2,715.72	2,425.47	604.62	-3,422.72
其他应付款			26,930,168.61	15,844,343.83	50,506,276.48	11,949,645.56
预提费用			15,860,754.90	2,132,479.29	15,723,131.76	2,132,479.29
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			559,008,197.24	378,318,516.30	533,332,009.35	361,159,265.67
<b>长期负债：</b>						
长期借款			281,339,045.56	207,921,824.65	258,921,824.65	207,921,824.65
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			4,991,354.91	9,791,354.91	721,752.00	5,521,752.00
其他长期负债						
长期负债合计			286,330,400.47	217,713,179.56	259,643,576.65	213,443,576.65
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			845,338,597.71	596,031,695.86	792,975,586.00	574,602,842.32
少数股东权益			18,507,893.91	10,770,029.18		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			108,549,000.00	108,549,000.00	108,549,000.00	108,549,000.00
减：已归还投资						

实收资本（或股本）净额			108,549,000.00	108,549,000.00	108,549,000.00	108,549,000.00
资本公积			331,461,920.84	331,126,863.84	334,775,028.44	334,439,971.44
盈余公积			23,424,769.04	23,424,769.04	23,424,769.04	23,424,769.04
其中：法定公益金			7,808,256.35	7,808,256.35	7,808,256.35	7,808,256.35
未分配利润			99,472,212.52	101,213,970.18	108,986,840.71	112,036,472.99
拟分配现金股利				16,282,350.00		16,282,350.00
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			562,907,902.40	564,314,603.06	575,735,638.19	578,450,213.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,426,754,394.02	1,171,116,328.10	1,368,711,224.19	1,153,053,055.79

公司法定代表人：李俊杰      主管会计工作负责人：王云刚      会计机构负责人：王云刚

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

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			369,393,916.08	348,315,794.91	358,485,765.15	336,646,788.28
减:主营业务成本			300,538,724.54	267,582,882.92	302,478,056.61	276,688,257.72
主营业务税金及附加			222,553.92	1,661,607.95	10,739.58	1,471,466.23
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			68,632,637.62	79,071,304.04	55,996,968.96	58,487,064.33
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			6,280,915.32	3,981,020.44	11,723,064.48	18,080,136.84
减:营业费用			14,974,368.43	10,955,295.50	14,516,082.61	10,600,451.22
管理费用			32,483,894.36	22,127,971.02	28,078,085.96	17,995,237.86
财务费用			5,458,089.35	7,323,946.13	4,963,250.34	7,317,886.14
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			21,997,200.80	42,645,111.83	20,162,614.53	40,653,625.95
加:投资收益(损失以“-”号填列)			-428,885.05	-242,056.98	-272,095.53	3,173,349.48
补贴收入						
营业外收入			750,309.59	820,864.60	624,540.90	720,531.76
减:营业外支出			772,066.92	1,967,793.58	764,734.94	1,931,492.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			21,546,558.42	41,256,125.87	19,750,324.96	42,616,014.99
减:所得税			7,123,737.11	16,837,648.65	6,517,607.24	14,206,869.03
减:少数股东损益			-117,771.03	733,110.14		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			14,540,592.34	23,685,367.08	13,232,717.72	28,409,145.96
加:年初未分配利润			101,213,970.18	67,958,042.34	112,036,472.99	73,690,952.08
其他转入						
六、可供分配的利润			115,754,562.52	91,643,409.42	125,269,190.71	102,100,098.04
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			115,754,562.52	91,643,409.42	125,269,190.71	102,100,098.04
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			16,282,350.00		16,282,350.00	
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)			99,472,212.52	91,643,409.42	108,986,840.71	102,100,098.04
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			-275,229.05	-444,568.85	-171,921.36	-444,568.85
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			763,391.90	1,528,488.49	739,554.29	1,528,488.49
6. 其他			-473,585.44	63,009.34	-451,276.50	127,040.80

公司法定代表人：李俊杰      主管会计工作负责人：王云刚      会计机构负责人：王云刚

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

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			410,043,956.13	392,142,118.53
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			48,450,003.60	48,450,003.60
现金流入小计			458,493,959.73	440,592,122.13
购买商品、接受劳务支付的现金			353,351,035.49	353,252,690.35
支付给职工以及为职工支付的现金			49,644,250.31	40,584,821.97
支付的各项税费			19,941,821.44	13,202,157.20
支付的其他与经营活动有关的现金			16,235,508.02	15,397,004.28
现金流出小计			439,172,615.26	422,436,673.80
经营活动产生的现金流量净额			19,321,344.47	18,155,448.33
<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			294.12	294.12
收到的其他与投资活动有关的现金			1,021,574.99	925,866.11
现金流入小计			1,021,869.11	926,160.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			50,973,843.42	50,948,529.42
投资所支付的现金			25,059,650.28	25,059,650.28
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			76,033,493.70	76,008,179.70
投资活动产生的现金流量净额			-75,011,624.59	-75,082,019.47
<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			200,000,000.00	200,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			200,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务所支付的现金			120,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			15,796,413.78	15,796,988.89
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			135,796,413.78	135,796,988.89



筹资活动产生的现金流量净额			64,203,586.22	64,203,011.11
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			8,513,306.10	7,276,439.97
<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			14,540,592.34	13,232,717.72
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-117,771.03	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			5,572,712.07	4,480,071.69
固定资产折旧			26,478,777.52	23,725,494.03
无形资产摊销			547,741.66	65,605.20
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-7,350,000.00	-7,350,000.00
预提费用增加(减：减少)			12,009,887.00	12,789,887.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-275,229.05	-171,921.36
固定资产报废损失				
财务费用			6,525,659.24	5,963,520.23
投资损失(减：收益)			428,885.05	272,095.53
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-50,678,220.52	-31,977,926.19
经营性应收项目的减少(减：增加)			-103,840,488.74	-103,605,666.45
经营性应付项目的增加(减：减少)			115,478,798.93	100,731,570.93
其他				
经营活动产生的现金流量净额			19,321,344.47	18,155,448.33
<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			152,901,186.12	147,502,614.17
减：现金的期初余额			144,387,880.02	140,226,174.20
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			8,513,306.10	7,276,439.97

公司法定代表人：李俊杰      主管会计工作负责人：王云刚      会计机构负责人：王云刚

资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位:

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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	12,426,284.03	5,507,420.80			17,933,704.83
其中: 应收账款	9,516,861.17	4,441,120.74			13,957,981.91
其他应收款	2,909,422.86	1,066,300.06			3,975,722.92
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	6,387,883.92		1,622,350.33	1,622,350.33	4,765,533.59
其中: 库存商品	6,387,883.92		1,622,350.33	1,622,350.33	4,765,533.59
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,425,504.79	65,291.27	148,007.27	148,007.27	1,342,788.79
其中: 房屋、建筑物	32,919.67		32,919.67	32,919.67	0
机器设备	1,277,497.52	65,291.27			1,342,788.79
运输设备	115,087.60		115,087.60	115,087.60	0
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	20,239,672.74	5,572,712.07	1,770,357.60	1,770,357.60	24,042,027.21

公司法定代表人: 李俊杰

主管会计工作负责人: 王云刚

会计机构负责人: 王云刚

应交增值税明细表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	
2. 销项税额	93,495,216.77
出口退税	226,987.64
进项税额转出	10,596.93
转出多交增值税	
3. 进项税额	82,658,181.63
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	11,074,619.71
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	-8,926,383.01
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	11,071,619.71
3. 本期已交数	
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	2,148,236.70

公司法定代表人: 李俊杰 主管会计工作负责人: 王云刚 会计机构负责人: 王云刚

公司概况

山东滨州渤海活塞股份有限公司 (以下简称“公司”) 是由山东活塞厂作为主要发起人, 联合河南省中原内燃机配件总厂、信阳内燃机配件总厂、济南汽车配件厂、山东大学计算机科学技术研究所及杨本贞先生个人为发起人共同发起设立。经山东省人民政府鲁政股字[1999]58 号批准证书批准, 于 1999 年 12 月 31 日成立, 并取得山东省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 注册号为 3700001804923。2004 年 3 月 12 日, 经中国证监会证监发行字[2004]29 号通知批准, 公司于 2004 年 3 月 23 日公开发行人民币普通股股票 4000 万股, 并于 2004 年 4 月 7 日在上海证券交易所上市。现注册资本为人民币 10,854.90 万元。

公司经营范围: 活塞、机械零部件、汽车零部件、内燃机及零部件、汽车压缩机及零部件、摩托车及零部件的生产和销售; 铝箔的生产、销售; 汽车 (不含小轿车) 销售; 铝及铝制品的生产、销售; 机床设备及配件的生产、销售。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

会计制度: 执行《企业会计制度》、《企业会计准则》及财政部颁布的其他会计规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础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。公司改制设立时发起人投入的资产按经评估确认的价值记账。

## 5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按业务发生时中国人民银行公布的人民币对美元、日元、港币的基准汇率作为折算汇率，美元、日元、港币以外的其他货币对人民币的汇率，根据美元对人民币的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场美元对其他主要外币的汇率进行套算，按照套算后的汇率作为折算汇率。

期末，将各种外币账户的外币余额按照期末汇率折合为人民币。按照期末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，先计入长期待摊费用，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

## 6、外币会计报表的折算方法

所有资产、负债类项目均按照决算日的市场汇率折算，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中的该项目的数额列示；利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目均按照决算日的市场汇率折算；年初数及上年实际数均按照上期折算后的数额列示。外币报表折算差额在资产负债表“未分配利润”项目后单独列示。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（不超过 3 个月）、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。

## 8、短期投资核算方法

### （1）短期投资计价及其收益的确认方法

短期投资在取得时按照投资成本计量；实际收到的现金股利或利息，冲减投资的账面价值，但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的除外。处置短期投资时，按照短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

### （2）跌价准备的计提依据与方法

期末时对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，根据单项投资项目，计提短期投资跌价准备。

## 9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：债务单位破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，超过三年，且有充分证据表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## 10、存货核算方法

### （1）存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

（2）存货的盘存制度为永续盘存制。存货在取得时，按实际成本入账。领用或发出的原材料、在产品、产成品等采用移动加权平均法确定其实际成本；低值易耗品和周转使用的包装物在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

（3）生产成本在各种产品之间的分配方法为：直接材料按照材料定额耗用量分配，直接人工和制造费用按照所耗用的工时分配；生产成本在完工产品及在产品之间的分配方法为：直接材料按照产品重量分配，直接人工和制造费用按照约当产量法分配。

（4）期末时对存货按成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额，计提存货跌价准备。产成品存货保存期超过 18 个月的，计提存货跌价准备。

## 11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的核算方法

长期股权投资计价及其收益的确认方法：

公司在取得长期股权时，按照初始投资成本入账。

投资占被投资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，但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资占被投资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；投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，或虽不足 50%但具有实际控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用成本法核算的，公司在股权持有期内当被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益；企业确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告发放现金股利或利润超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的，公司在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，作为当期投资损益；公司确认的被投资单位发生的净亏损，以股权投资账面价值减记至零为限。

处置长期股权投资时，按照投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

股权投资差额及其摊销方法：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益之间的借方差额，作为股权投资差额分期摊销：合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，采用直线法按 10 年摊销。对于初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的贷方差额，记入“资本公积-股权投资准备”科目。

(2) 长期债权投资的核算方法：

长期债权投资计价及其收益的确认方法：

公司在取得长期债权时，按照初始投资成本入账。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

处置长期债权投资时，按照实际取得的价款与长期债权投资的账面价值的差额，作为当期投资损益。

债券投资溢价或折价的摊销方法：

长期债券投资实际支付的价款减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的计提：

期末时，公司对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按其差额计提长期投资减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准：使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的物品。

(2) 固定资产计价：按取得时的成本入账，包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(3) 固定资产折旧方法：采用年限平均法。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5%）确定折旧率如下：

类别	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	30-45	3.2%-2.1%
通用设备	4-15	24%-6.4%

专用设备	8-10	12%-9.5%
运输设备	6	16%

(4) 固定资产减值准备的计提：

期末时对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程在发生时，按照实际成本计价。

(2) 在建工程减值准备的计提：

期末时对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产在取得时，按照实际成本计价。

(2) 无形资产的摊销：

无形资产自取得当月起在按以下原则确定的年限内分期平均摊销：合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按 10 年摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提：

期末时对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

15、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、借款费用的会计处理方法

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

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下规定处理：

因借款而发生的辅助费用，如果金额较大的，属于在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建的固定资产的成本；金额较小的，直接记入当期财务费用。在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当期财务费用。

借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，当同时满足借款费用开始资本化的条件时，计入所购建的固定资产的成本。如果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，应当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。在所购建固定资产达到预定可使用状态时，应当停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用开始资本化的条件：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

17、应付债券的核算方法

应付债券，按照实际的发行价格总额，作为负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

18、收入确认原则

商品销售，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司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，相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务，按照完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供的劳务合同在同一年内开始并完成，在劳务完成时确认收入。

让渡资产使用权，在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入金额能够可靠计量时确认收入。

19、所得税的会计处理方法

采用应付税款法

20、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

合并会计报表编制执行财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》及其补充规定。合并范围的确定原则为公司投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，或虽不足 50%但具有实际控制权的子公司；合并时，以母公司和纳入合并范围的子公司本身的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。除子公司采用的主要会计政策与母公司差异不大且对财务状况和经营成果影响不大，可直接使用子公司的会计报表外，合并时母子公司采用相同的会计政策，相同项目的数据逐项汇总，母公司的长期投资与子公司的权益相互抵销，母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的重大内部交易和内部往来予以抵销。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

- 1、 增值税：按应纳税销售额的 17%计提销项税额，扣除当期可抵扣的进项税额后交纳。
- 2、 营业税：按应纳税营业额的 5%计算交纳。
- 3、 城市维护建设税：公司按实际交纳流转税的 7%计算交纳；长春渤海活塞有限公司按实际交纳流转税的 7%计算交纳；子公司淄博渤海活塞有限责任公司和惠民分公司按实际交纳流转税的 5%计算交纳；子公司滨州渤海机械有限公司为外商投资企业，暂不交纳。
- 4、 教育费附加：公司按实际交纳流转税的 3%计算交纳教育费附加，另外根据《山东省地方教育附加征收使用管理暂行办法的通知》自 2005 年 1 月 1 日起按实际缴纳流转税的 1%计算交纳地方教育费附加；子公司淄博渤海活塞有限责任公司、长春渤海活塞有限公司和惠民分公司按实际交纳流转税的 3%计算交纳；子公司滨州渤海机械有限公司为外商投资企业，暂不交纳。
- 5、 企业所得税：公司及子公司淄博渤海活塞有限责任公司、长春渤海活塞有限公司和惠民分公司都执行 33%的企业所得税税率；子公司滨州渤海机械有限公司为外商投资企业，自 2000 年起享受免二减三的优惠政策。2005 年该优惠政策已执行完毕，现执行 30%的企业所得税税率。
- 6、 其他税项按国家和地方有关规定计算交纳。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	

滨州渤海机械有限公司	滨州	许红岩	29,760,000.00	活塞专用设备及配件	22,352,490.00	75		是
淄博渤海活塞有限责任公司	淄博	林风华	9,810,000.00	活塞及活塞铸件、镶环	13,725,434.85	84.71		是
长春渤海活塞有限责任公司	长春	王宝沛	53,960,000.00	内燃机活塞制造、机械配件加工等	23,231,850.28	75		是

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

2005 年 2 月 3 日公司召开第二届董事会第十次会议决议，审议通过以下议案：

- (1) 公司收购长春渤海活塞有限公司股权的议案；
- (2) 公司收购山东渤海活塞集团惠民渤海活塞有限公司资产的议案；
- (3) 公司设立惠民分公司的议案。

2005 年 2 月 28 日公司完成对长春渤海活塞有限公司股权及山东渤海活塞集团惠民渤海活塞有限公司资产的收购，收购情况如下所示：

	比例	收购价款	享有被投资单位所有者权益	投资收益
长春公司	75%	23231850.28	23566907.28	335057.00
惠民公司	100%	1827800.00	1640971.93	-186828.07

长春渤海活塞有限公司自 2005 年 2 月 28 日纳入公司合并会计报表范围。原惠民渤海活塞有限责任公司变更为山东滨州渤海活塞股份有限公司惠民分公司，自 2005 年 2 月 28 日与公司汇总会计报表。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	66,009.32	3,875.42
银行存款	96,514,370.58	101,384,004.60
其他货币资金	56,320,806.22	43,000,000.00
合计	152,901,186.12	144,387,880.02

2、应收票据：

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	108,610,094.62	38,791,251.42
合计	108,610,094.62	38,791,251.42

注：2005 年 6 月 30 日应收票据比 2004 年末增加 179.99%，为部分销售货款以银行承兑汇票形式收回。

2005 年 6 月 30 日应收票据无质押。

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面净额	账面余额	坏账准备	账面净额



	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例		
一年以内	127897331.84	98.30	12789733.18	10	115107598.66	81361413.49	96.57	8136141.37	10	73225272.12
一至二年	931493.37	0.72	186298.67	20	745194.70	1531519.07	1.82	306303.81	20	1225215.26
二至三年	591364.41	0.45	295682.21	50	295682.20	541645.34	0.64	270822.67	50	270822.67
三年以上	686267.85	0.53	686267.85	100	0	803593.32	0.95	803593.32	100	0
合计	130106457.47	100	13957981.91		116148475.56	84238171.22	100	9516861.17		74721310.05

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	9,516,861.17	4,441,120.74				13,957,981.91

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	66,985,688.34	51.49	50,453,041.76	60.91

(4) 应收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	购销关系	28,205,268.22	1年以内	销货款	2,820,526.82	10
山东潍柴动力股份有限公司	购销关系	12,835,961.31	1年以内	销货款	1,283,596.13	10
上海柴油机股份有限公司	购销关系	8,819,234.31	1年以内	销货款	881,923.43	10
潍坊柴油机厂	购销关系	8,637,890.14	1年以内	销货款	863,789.01	10
扬州动力股份有限公司	购销关系	8,487,334.36	1年以内	销货款	848,733.45	10
合计	/		/	/	6,698,568.84	/

(5) 本年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

2005 年 6 月末应收账款中无持有公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

(6) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2005 年 6 月末应收账款中无持有公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	3,289,037.72	31.76	328,903.77	10	2,960,133.95	6,666,827.40	56.09	666,682.74	10	6,000,144.66

一至二年	2,345,526.16	22.64	469,105.23	20	1,876,420.93	3,120,100.86	26.25	624,020.17	20	2,496,080.69
二至三年	3,091,390.56	29.85	1,545,695.28	50	1,545,695.28	964,681.83	8.11	482,340.92	50	482,340.92
三年以上	1,632,018.63	15.75	1,632,018.63	100	0	1,136,379.03	9.55	1,136,379.03	100	0
合计	10,357,973.07	100	3,975,722.91		6,382,250.16	11,887,989.12	100	1,188,798.91		8,978,566.27

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	2,909,422.86	1,066,300.06				3,975,722.92

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	6,300,000.00	60.82	7,336,291.67	61.71

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
滨州市经济开发区管委会	一般管理关系	3,000,000.00	2-3年	垫付款	1,500,000.00	50
滨州市市级机关事务管理局	一般管理关系	2,000,000.00	1-2年	垫付款	400,000.00	20
滨州实验学校	一般借贷关系	500,000.00	1-2年	垫付款	100,000.00	20
滨州市财政局	一般借贷关系	500,000.00	1年以内	垫付款	50,000.00	10
昆明云内动力股份有限公司	购销关系	300,000.00	3年以上	保证金	300,000.00	100
合计	/	6,300,000.00	/	/		/

2005年6月末其他应收款中无持有公司5%以上表决权股份的股东欠款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2005年6月末其他应收款中无持有公司5%以上表决权股份的股东欠款。

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	28,825,387.28	90.34	41,547,163.40	98.62
一至二年	2,764,897.90	8.67	326,548.75	0.78
二至三年	183,845.96	0.58	202,591.00	0.48
三年以上	134,595.87	0.42	51,245.84	0.12
合计	31,908,727.01	100	42,127,548.99	100

2005年6月末预付账款中无持有公司5%以上表决权股份的股东欠款。

(2) 预付帐款主要单位

2005年6月末预付账款中无持有公司5%以上表决权股份的股东欠款。

(3) 本报告期预付帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2005年6月末预付账款中无持有公司5%以上表决权股份的股东欠款。

6、应收补贴款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
应收出口退税	146,597.10	226,987.64		373,584.74
合计	146,597.10	226,987.64		373,584.74

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,023,042.37		52,023,042.37	24,944,576.12		24,944,576.12
库存商品	182,888,354.65	4,765,533.59	178,122,821.06	154,234,430.40	6,387,883.92	1,478,465,546.48
包装物	470,240.08		470,240.08	114,115.92		114,115.92
低值易耗品	5,855,478.15		5,855,478.15	5,057,116.59		5,057,116.59
自制半成品	2,158,799.26		2,158,799.26	1,739,928.75		1,739,928.75
委托加工材料	8,382,459.89		8,382,459.89	10,038,766.49		10,038,766.49
在产品	58,109,206.41		58,109,206.41	63,080,426.02		63,080,426.02
合计	309,887,580.81	4,765,533.59	305,122,047.22	259,209,360.29	6,387,883.92	252,821,476.37

2005 年 06 月 30 日存货余额比 2004 年末增加 20.69%，主要为应对原材料涨价储备增加，

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料				
库存商品	6,387,883.92		1,622,350.33	4,765,533.59
合计	6,387,883.92		1,622,350.33	4,765,533.59

2005 年 06 月 30 日存货余额比 2004 年末增加 20.69%，主要为应对原材料涨价储备增加，

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	1,500,000.00			1,500,000.00
股权投资差额	3,106,397.93		242,056.98	2,864,340.95
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	4,606,397.93	/	/	4,364,340.95

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期末余额	核算方法
---------	--------	-----------------	------	------	------

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期末余额	核算方法
信阳银光机械有限责任公司	2.64	500,000.00		成本法
北京福田环保动力股份有限公司	0.30	1,000,000.00		成本法

不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	摊销年限
	3,106,397.93	4,841,139.62	242,056.98	2,864,340.95	10
合计					/

(1) 股权投资差额是公司对于淄博渤海活塞有限责任公司投资时, 投资额与按投资比例享有的淄博渤海 活塞有限责任公司账面净资产的差异。

(2) 期末不存在长期投资减值。

(3) 2005 年 1-6 月投资总额占净资产的比例为 0.78%。

(5) 累计投资占期末净资产的比例 0.78%

9、固定资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	575,103,930.06	139,753,520.40	1,421,828.43	713,435,622.03
其中：房屋及建筑物	194,116,102.25	30,580,748.87		224,696,851.12
机器设备	380,987,827.81	109,172,771.53	1,421,828.43	488,738,770.91
二、累计折旧合计：	136,790,769.65	51,482,536.91	893,793.27	187,379,513.29
其中：房屋及建筑物	4,338,758.77	7,540,251.83		11,879,010.60
机器设备	132,452,010.88	43,942,285.08	893,793.27	175,500,502.69
三、固定资产净值合计	438,313,160.41	88,270,983.49	528,035.16	526,056,108.74
其中：房屋及建筑物	189,777,343.48	23,040,497.04		212,817,840.52
机器设备	248,535,816.93	65,230,486.45	528,035.16	313,238,268.22
四、减值准备合计	1,425,504.79		82,716.00	1,342,788.79
其中：房屋及建筑物	32,919.67		32,919.67	
机器设备	1,392,585.12		49,796.33	1,342,788.79
五、固定资产净额合计	436,887,655.62	88,270,983.49	445,319.16	524,713,319.95
其中：房屋及建筑物	189,744,423.81	23,040,497.04	-32,919.67	212,817,840.52
机器设备	247,143,231.81	65,230,486.45	478,238.83	311,895,479.43

(1) 本期增加中包含 2005 年 2 月 28 日收购长春公司固定资产原价 47809742.45 元, 收购惠民公司固定资产原价 30706734.39 元。

(2) 累计折旧本期增加中含 2005 年 2 月 28 日收购日惠民公司累计折旧金额 13397870.91 元与长春公司累计折旧金额 12136522.93 元。

(3) 固定资产减值是公司收购淄博渤海活塞有限责任公司时, 对以 2000 年 12 月 31 日为基准日进行资产评估确定的可收回金额低于账面价值的固定资产, 计提的减值准备。

(4) 2005 年 6 月末固定资产无抵押、置换、担保情况。

10、工程物资：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用材料	24,174,043.92	13,255,046.13		37,429,090.05
合计	24,174,043.92	13,255,046.13		37,429,090.05

11、在建工程：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	110,748,601.77		110,748,601.77	136,547,585.49		136,547,585.49

(1) 在建工程项目变动情况：

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	期末数
设计开发评价一体化研究环保节能型活塞项目	21,200,000.00	14,973,238.42	6,020,622.58		20,993,861.00	99	
活塞生产经营管理与产品设计开发信息化项目	86,000,000.00	66,291,453.02			17,913,410.67	77	48,378,042.35
发展车用大功率活塞技术改造项目	78,000,000.00	49,925,653.06	8,817,049.55			75	58,742,702.61
淄博公司钢结构厂房		2,018,151.47	302,535.00				2,320,686.47
待安装设备		3,339,089.52	410,031.43		2,441,950.61		1,307,170.34
合计		136,547,585.49	15,550,238.56		41,349,222.28	/	110,748,601.77

1：在建工程 2005 年初余额中利息资本化金额为 6,806,493.87 元，本期增加利息资本化金额 4082700 元。

2：2005 年 6 月末未发生在建工程减值，不计提在建工程减值准备。

12、无形资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	20,623,729.47		20,623,729.47	21,171,471.13		21,171,471.13

(1) 无形资产变动情况：

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权 1	投资	4,192,786.62	3,758,786.62			42,000.00	476,000.00	3,716,786.62	44.8
土地使用权 2	购买	600,000.00	538,000.00			6,000.00	68,000.00	532,000.00	44.8
土地使用权 3	购买	5,904,468.00	4,493,956.20			65,605.20	1,476,117.00	4,428,351.00	22.3
土地使用权 4	投资	11,400,000.00	9,462,000.00			76,000.00	2,014,000.00	9,386,000.00	41.3

商标使用权 1	投资	4,966,320.00	2,629,228.31			292,136.46	2,629,228.15	2,337,091.85	4
商标使用权 2	投资	1,980,000.00	289,500.00			66,000.00	1,756,500.00	223,500.00	1.1
合计	/	29,043,574.62	21,171,471.13			547,741.66	8,419,845.15	20,623,729.47	/

- 1： 土地使用权 1、2 为淄博渤海活塞有限责任公司所有。
- 2： 土地使用权 3 为惠民分公司所有。
- 3： 土地使用权 4 为长春渤海活塞有限公司所有。
- 4： 商标使用权 1 是德国黑辛格公司对滨州渤海机械有限公司的投资。
- 5： 商标使用权 2 为长春渤海活塞有限公司所有。
- 6： 2005 年 6 月末未发生无形资产减值。
- 7： 无形资产期初余额中含 2005 年 2 月 28 日收购日惠民公司无形资产 4493956.2 元与

长春公司无形资产 9751500 元。

13、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	70,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	
回购性保理借款		20,000,000.00
合计	180,000,000.00	140,000,000.00

该保理借款已于 2005 年 3 月 28 日到期偿还。

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	170,682,000.00	80,250,000.00
商业承兑汇票	30,000,000.00	
合计	200,682,000.00	80,250,000.00

2005 年 6 月末应付票据余额比 2004 年末增加 150.07%，为公司充分运用承兑汇票结算方式，办理应付账款结算业务。在确保生产经营正常进行的前提下，达到降低资金成本的目的。

15、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	77,576,857.87	94.05	97,309,644.97	97.37
一至二年	3,256,105.20	3.95	1,347,158.80	1.35
二至三年	935,935.73	1.13	619,188.24	0.62
三年以上	717,058.05	0.87	660,168.80	0.66
合计	82,485,956.85	100.00	99,936,160.81	100.00

(2) 应付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
材料暂估入库		18,727,155.54	一年以内	暂估材料款

湖南鑫源缸套有限责任公司	购销关系	3,341,696.33	一年以内	材料款
仪征双环活塞环有限公司	购销关系	2,345,345.32	一年以内	材料款
联兴碳素(山东)有限公司	购销关系	1,991,643.20	一年以内	材料款
济南澳海碳素有限公司	购销关系	1,507,144.80	一年以内	材料款
合计	/	27,912,985.19	/	/

2005 年 6 月末应付账款余额中无欠持有公司 5%以上表决权股份的股东的款项。

16、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	17,636,180.07	85.33	19,391,783.70	90.39
一至二年	2,344,025.95	11.34	1,478,470.23	6.89
二至三年	236,010.59	1.14	465,887.55	2.17
三年以上	451,546.69	2.18	118,304.84	0.55
合计	20,667,763.30	100	21,454,446.32	100

(2) 预收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
伊拉克纳萨尔公司	购销关系	619,821.86	1-2 年	货款
任丘市畅达物资设备有限公司	购销关系	550,405.92	一年以内	货款
滨州军分区修械所	购销关系	507,216.08	一年以内	货款
太原市通贸汽配公司	购销关系	401,061.91	一年以内	货款
温岭市东风船用设备有限公司	购销关系	400,000.00	一年以内	货款
合计	/	2,478,505.77	/	/

帐龄超过一年的预收账款，为销售结算的余款，尚未清理。

2005 年 6 月末预收账款余额中无欠持有公司 5%以上表决权股份的股东的款项。

17、应付工资：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
工资结余	3,074,502.46	3,387,222.46	
合计	3,074,502.46	3,387,222.46	/

应付工资为计提的工资结余；公司工资根据上缴利税金额，按照同级劳动、财政、税务、国资部门确定的基数和增长比例确定。

18、应付股利：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
河南省中原内燃机配件总厂	146,250.00	97,500.00	
信阳内燃机配件总厂	146,250.00	97,500.00	
济南汽车配件厂	146,250.00	97,500.00	
山东大学计算机科技研究所	146,250.00	97,500.00	
滨州市国资委	9,989,850.00		
高青经贸委资产经营有限公司	965,343.79	470,805.66	
合计	11,540,193.79	860,805.66	/

应付高青县经贸委资产经营有限公司的股利是淄博渤海活塞有限责任公司以前年度分配的股利 965343.79 元。

19、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	957,157.84	-8,413,008.81	增值额
营业税	25,529.20		营业额
所得税	1,438,605.85	8,003,067.57	企业应纳税所得额
个人所得税	355,909.22	18,216.83	个人应纳税所得额
城建税	3,651.80	1,760.65	实缴流转税
房产税	429,126.47	482,390.34	房产余值或租金
印花税	155,989.32	4,455.18	印花税应纳税额
土地使用税	151,750.39	26,037.50	土地使用面积
合计	3,517,720.09	122,919.26	/

20、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	2,715.72	2,425.47	
合计	2,715.72	2,425.47	

21、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	9,803,269.90	36.41	6,437,700.45	25.74
一至二年	2,667,914.12	9.91	974,668.62	21.72
二至三年	5,814,747.75	21.59	2,776,092.25	27.94
三年以上	8,644,236.84	32.10	5,655,882.51	24.60
合计	26,930,168.61	100	15,844,343.83	100

(2) 其他应付款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
职工教育基金	2,105,754.96	各年都有计提	
职工宿舍预交款	2,057,530.36	3年以上	预交款
代扣代缴税金	1,866,817.58	1年以内	代扣营业税款
科技三项经费	1,370,000.00	3年以上	财政拨款
滨州市财政局	1,250,000.00	各年都有	财政拨款
合计	7,400,102.90	/	/

(3) 其他应付款的说明：

2005年6月末其他应付款余额中无欠持有公司5%以上表决权股份的股东的款项

22、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	1,647,887.67	1,378,244.76	
土地租赁费	3,605,000.00		
电费	10,251,757.79		
业务提成		404,234.53	
咨询费	350,000.00	350,000.00	
其他	6,109.44		



合计	15,860,754.90	2,132,479.29	/
----	---------------	--------------	---

: 2005 年 6 月末预提费用较 2004 年末变动较大, 主要原因是供电公司于次月结算上月用电量, 6 月末按当月实际耗用量预提。

23、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	262,860,000.00	196,000,000.00
信用借款	10,300,000.00	10,300,000.00
应计利息	8,179,045.56	1,621,824.65
合计	281,339,045.56	207,921,824.65

1：滨州市工商银行项目贷款 8,000 万元，还款分期：2006 年 6 月 30 日还款 2,000 万元，2007 年 6 月 30 日还款 2,000 万元，2008 年 6 月 30 日还款 2,000 万元，2009 年 3 月 30 日还款 2,000 万元。

2：滨州市工商银行项目贷款 6,000 万元，还款分期：2007 年 4 月 16 日还款 1,000 万元，2008 年 4 月 16 日还款 2,000 万元，2010 年 4 月 16 日还款 3,000 万元。

(2) 长期借款情况:

单位: 元 币种: 人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
工商银行	2003-03-31	2009-03-30	4.8	人民币		80,000,000.00	4.8	人民币		80,000,000.00
工商银行	2004-04-13	2010-11-16	4.8	人民币		60,000,000.00	4.8	人民币		60,000,000.00
中国银行	2002-12-23	2007-12-23	4.65	人民币		10,000,000.00	4.65	人民币		10,000,000.00
中国银行	2003-01-24	2007-01-24	4.65	人民币		10,000,000.00	4.65	人民币		10,000,000.00
农业银行	2003-03-17	2006-03-17	4.575	人民币		16,000,000.00	4.575	人民币		16,000,000.00
农业银行	2005-03-09	2008-01-09	4.80	人民币		20,000,000.00				
农业银行	2005-04-11	2008-03-09	4.80	人民币		30,000,000.00				
财政	2003-01-01	2006-12-31	6.00	人民币		6,500,000.00	6.00	人民币		6,500,000.00
财政	2003-01-02	2006-12-31	6.00	人民币		3,000,000.00	6.00	人民币		3,000,000.00
财政	2003-01-03	2006-12-31	6.00	人民币		500,000.00	6.00	人民币		500,000.00
财政	2003-01-04	2006-12-31	6.00	人民币		300,000.00	6.00	人民币		300,000.00
上海浦发济南分行	2003-07-24	2006-07-23	4.575	人民币		20,000,000.00	4.575	人民币		20,000,000.00
财政	2003-01-01	2006-12-31	6.00	人民币		1,000,000.00				
长春	2005-	2008-	6.30	人民币		15,860,000.00				

市建设银行	01-13	01-12		币						
应计利息						13,170,400.47		人民币		1,621,824.65
合计	/	/	/	/	/	286,330,400.47	/	/	/	207,921,824.65

24、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
高新技术产品专项发展资金		1,800,000.00	
挖潜改造资金拨款	721,752.00	900,000.00	
科技三项费用	4,269,602.91	5,369,602.91	
财政专项扶持资金		1,087,599.00	
2002 年度省级以上新产品财政专项扶持资金		124,153.00	
2004 年信息产业发展专项基金		300,000.00	
汽车发动机活塞研发资金		210,000.00	
合计	4,991,354.91	9,791,354.91	/

1：根据山东省滨州地区财政局滨财工指字[2000]57号文件，下拨资金1,800,000元用于环保节能型轿车活塞技术改造项目，2005年1-6月实际列支。

2：根据滨州市财政局滨财工指字[2001]9、42号文件，对公司拨付挖潜改造资金900,000元，2005年1-6月实际列支178,248元。

3：根据滨州市财政局滨财工指字[2001]26、74、87号文件，对公司拨付科技三项费用1,000,000元；根据滨州市财政局滨财教指[2004]17号文件，对公司拨付科技三项费用100,000元。高青县科学技术委员会对淄博渤海活塞有限责任公司2001年拨付科技三项费用967,053.91元，2002年拨付科技三项费用1,405,500.00元，2003年拨付科技三项费用1,213,800.00元，2004年拨付科技三项费用683,249.00元，2005年1-6月实际列支1,100,000元。

4：根据滨财税指[2003]3号文件，滨州市财政局对公司下拨2002年度省级以上新产品财政专项扶持资金1,087,599.00元，主要用于技术创新及新产品开发，2005年1-6月实际列支。

5：根据滨州市财政局滨财税指[2004]1号文件，下拨2002年度省级以上新产品财政专项扶持资金124,153.00元，2005年1-6月实际列支。

6：根据滨州市财政局滨财建指[2004]74号文件，下拨2004年信息产业发展专项资金30万元，2005年1-6月实际列支。

7：2004年科技部创新基金发展中心下拨汽车发动机活塞研发资金21万元，2005年1-6月实际列支。

25、股本：

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	68,549,000.00							68,549,000.00
其中：								
国家持有股份	66,599,000.00							66,599,000.00
境内法人持有股份	1,300,000.00							1,300,000.00
境外法人持有股份								
其他	650,000.00							650,000.00
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	68,549,000.00						68,549,000.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	40,000,000.00						40,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	40,000,000.00						40,000,000.00
三、股份总数	108,549,000.00						108,549,000.00

1：国有股持有人的说明，根据山东省国有资产管理局 1999 年 12 月所发鲁国资企字[1999]第 62 号文件的规定，同意滨州地区国有资产管理局持有国有股 66,599,000 元。

2：2004 年 3 月 12 日，经中国证监会证监发行字[2004]29 号通知批准，公司于 2004 年 3 月 23 日公开发行人民币普通股股票 4000 万股，并于 2004 年 4 月 7 日在上海证券交易所上市。

3：股本已经山东汇德会计师事务所有限公司出具（2004）汇所验字第 3-005 号验资报告予以验证。

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	300,884,275.28			300,884,275.28
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备		335,057.00		335,057.00
关联交易差价	6,293,580.64			6,293,580.64
拨款转入	10,000,000.00			10,000,000.00
外币资本折算差额	-617.68			-617.68
其他资本公积	13,949,625.60			13,949,625.60
合计	331,126,863.84	335,057.00		331,461,920.84

1：股本溢价中，36,914,275.28 元是公司成立时出资按 1：0.65 的折股比例折算形成的；其余 26,397 万元是公司于 2004 年 3 月 23 日以 8.00 元/股发行人民币普通股股票 4000 万股，扣除股本和发行费用后形成的。

2：根据滨州市人民政府滨政字[2001]51 号文件批复，下拨 1000 万元作为固定资产投资项目资本金。

3：根据滨州地区行政公署滨行字[1999]71 号文件批复，将 1996 年—1999 年度公司尚未缴纳的所得税留于公司，由全体股东共享。

4：被投资单位外币资本折算差额是公司按权益法核算形成的。

5：根据山东省财政厅、山东省国家税务局鲁财综字[2003]32 号批复，同意将公司欠缴的预算调节基金和能源交通建设基金合计 1,962,163.65 元转作增加国家资本金。

6：股权投资准备：2005 年 2 月 28 日公司对长春渤海活塞有限公司投资时，投资额与按投资比例享有的长春渤海活塞有限公司帐面净资产的贷方差额。

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,616,512.69			15,616,512.69

法定公益金	7,808,256.35			7,808,256.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	23,424,769.04			23,424,769.04

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	14,540,592.34	40,022,784.48
加：年初未分配利润	101,213,970.18	74,812,942.34
其他转入		
减：提取法定盈余公积		4,511,237.76
提取法定公益金		2,255,618.88
应付普通股股利	16,282,350.00	6,854,900.00
未分配利润	99,472,212.52	101,213,970.18

根据 2004 年度股东大会决议，派送 2004 年度现金股利 1628.235 万元（含税）。

29、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车用活塞	264,797,239.18	207,789,665.17	234,343,076.68	166,602,916.82
摩托车用活塞	3,161,797.50	3,784,922.90	4,988,920.46	5,986,204.66
农机用活塞	60,395,254.07	53,803,946.42	52,664,128.16	44,153,405.37
船用活塞	26,103,959.96	20,485,041.76	21,584,550.06	16,294,055.26
其他	14,935,665.37	14,675,148.29	34,735,119.55	34,546,300.81
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	369,393,916.08	300,538,724.54	348,315,794.91	267,582,882.92

2005 年 1-6 月毛利率下降的原因主要为原材料价格上涨及公司搬迁后运营费用增加所致。

30、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	142,075.75	1,148,864.93	
教育费附加	80,478.17	512,743.02	
合计	222,553.92	1,661,607.95	/

31、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售	14,858,791.58	8,556,404.11	6,302,387.47	7,941,924.20	3,794,249.20	41,476,775.00
抵账物资销售	866,797.94	891,370.09	-24,572.15	1,239,132.62	1,732,941.71	-493,809.09
受托管理费	3,100.00		3,100.00	300,000.00		300,000.00
其他				30,771.18	3,616.65	27,154.53

合计	15,728,689.52	9,447,774.20	6,280,915.32	9,511,828.00	5,530,807.56	3,981,020.44
----	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

32、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	5,724,882.23	7,653,067.45
减：利息收入	890,661.21	417,583.51
汇兑损失		
减：汇兑收益	5.40	0.50
其他	623,873.73	88,462.69
合计	7,239,422.57	7,323,946.13

33、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-428,885.05	-242,056.98
长期股权投资差额摊销	-242,056.98	-242,056.98
其他长期投资收益	-186,828.07	
合计	-428,885.05	-242,056.98

34、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入	84,816.50	148,380.99
处理固定资产收益	276,572.09	533,853.77
保险赔款	388,921.00	138,629.84
其他		
合计	750,309.59	820,864.60

35、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
债务重组损失	763,391.90	1,528,488.49
处理固定资产损失	1,343.04	3.71
罚没支出	24.32	
捐赠支出		
其他	7,307.66	439,301.38
合计	772,066.92	1,967,793.58

(七) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

一年以内	127356415.76	98.45	12735641.57	10	114620774.19	80160882.80	96.77	8016088.29	10	72144794.51
一至二年	931493.37	0.72	186298.67	20	745194.70	1531519.07	1.85	306303.81	20	1225215.26
二至三年	525154.57	0.40	262577.29	50	262577.28	475428.00	0.56	237714.00	50	237714.00
三年以上	552423.92	0.43	552423.92	100	0.00	669749.39	0.81	669749.39	100	0.00
合计	129365487.62	100	13736941.45		115628546.17	82837579.26	100	9229855.49		73607723.77

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	9,229,855.50	7,507,085.95				13,736,941.45

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	66,985,688.97	51.78	50,453,041.86	60.91

(4) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机分公司	购销关系	28,205,268.22	1年以内	销货款	2,820,526.82	10
山东潍柴动力股份有限公司	购销关系	12,835,961.31	1年以内	销货款	1,283,596.13	10
一汽解放汽车有限公司大连柴油机分公司	购销关系	8,819,234.94	1年以内	销货款	881,923.49	10
上海柴油机股份有限公司	购销关系	8,637,890.14	1年以内	销货款	863,789.01	10
潍坊柴油机厂	购销关系	8,487,334.36	1年以内	销货款	848,733.44	10
合计	/	66,985,688.97	/	/	6,698,568.89	/

(5) 本报告期应收帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2005年1-6月应收账款中无持有公司5%以上表决权股份的股东欠款。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	27,969,823.04	81.64	2,796,982.30	10	25,172,840.74	26,277,001.63	85.42	2,627,700.16	10	23,649,301.47
一至二年	2,302,288.16	6.72	460,457.63	20	1,841,830.53	3,090,960.86	10.05	618,192.17	20	2,472,768.69
二至三年	3,062,250.56	8.95	1,531,125.28	50	1,531,125.28	947,619.83	3.09	473,809.92	50	473,809.92

三年以上	921,845.29	2.69	921,845.29	100	921,845.29	443,267.69	1.44	443,267.69	100	0.00
合计	34,256,207.05	100	5,710,410.50		28,545,796.55	30,758,850.01	100	4,162,969.95		26,595,880.06

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	4,162,969.94	1,547,440.57				5,710,410.51

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	31,389,846.08	91.63	26,133,911.08	84.96

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)
淄博渤海活塞有限责任公司	母子关系	25,389,846.08	1年以内	往来款	2,538,984.61	10
滨州市经济开发区管委会	一般管理关系	3,000,000.00	2-3年	垫付款	1,500,000.00	50
滨州市市级机关事务管理局	一般管理关系	2,000,000.00	1-2年	垫付款	400,000.00	20
滨州实验学校	一般借贷关系	500,000.00	1-2年	设备代理款	100,000.00	20
滨州市财政局	控股关系	500,000.00	1年以内	垫付款	50,000.00	10
合计	/	31,389,846.08	/	/	4,588,984.61	/

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2005 年 1-6 月其他应收款中无持有公司 5%以上表决权股份的股东欠款。

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	36,354,927.69	24,679,440.43	955,743.63	60,320,681.47
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	1,500,000.00			1,500,000.00
股权投资差额	3,106,397.93		242,056.98	2,864,340.95
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	40,961,325.62	/	/	64,685,022.42

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
---------	--------	-----------------	------	------	---------	------	------

(3) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
信阳银光机械有限责任公司	2.64	500,000.00			500,000.00	成本法
北京福田环保动力股份有限公司	0.30	1,000,000.00			1,000,000.00	成本法

(4) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
淄博渤海活塞有限公司	3,106,397.93	4,841,139.62			242,056.98	2,864,340.95		
合计	3,106,397.93	4,841,139.62			242,056.98	2,864,340.95	/	/

股权投资差额是公司对于淄博渤海活塞有限责任公司投资时,投资额与按投资比例享有的淄博渤海活塞有限责任公司账面净资产的差异。

(5) 累计投资占期末净资产的比例(%)11.7%

4、主营业务收入及主营业务成本:

(1) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车用活塞	264,797,239.18	214,741,734.37	234,343,076.68	181,102,916.82
摩托车用活塞	3,161,797.50	3,784,922.90	4,988,920.46	5,986,204.66
农机用活塞	60,395,254.07	59,503,946.42	52,664,128.16	50,553,405.37
船用活塞	26,103,959.96	20,485,041.76	21,584,550.06	16,294,055.26
其他	4,027,514.44	3,962,411.16	23,066,112.92	22,751,675.61
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	358,485,765.15	302,478,056.61	336,646,788.28	276,688,257.72

5、投资收益:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-272,095.53	
其中:按权益法确认收益	-30,038.55	1,684,924.24
长期股权投资差额摊销	-242,056.98	-242,056.98
合计	-272,095.53	-1,442,867.26

投资收益的汇回不存在重大限制。



(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
滨州渤海机械有限公司	滨州市渤海六路 680 号	活塞专用设备及配件	控股子公司	中外合资	许红岩
淄博渤海活塞有限责任公司	高青县城黄河路 17 号	活塞及活塞铸件、镶环	控股子公司	有限责任公司	林风华
长春渤海活塞有限公司	长春市金川街 962 号	内燃机活塞制造、机械配件加工	控股子公司	有限责任公司	王宝沛

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
滨州渤海机械有限公司	360, 万美元		360, 万美元
淄博渤海活塞有限责任公司	9, 810, 000. 00		9, 810, 000. 00
长春渤海活塞有限公司	53, 960, 000. 00		53, 960, 000. 00

3、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
滨州盟威制造有限公司 (以下简称“盟威制造”)	关联人 (与公司同一董事长)
滨州盟威 BBS 轮毂有限公司 (以下简称“BBS 轮毂”)	关联人 (与公司同一董事长)

1: 滨州盟威制造有限公司注册资本为 2000 万元人民币, 由山东渤海活塞集团有限责任公司投资 20%, 李俊杰投资 35%, 滨州盟威制造有限公司工会委员会投资 13. 05%, 其他高层管理人员及技术骨干投资 31. 95%。法定代表人: 李俊杰, 与本公司构成关联方。

2: 滨州盟威 BBS 轮毂有限公司注册资本为 1600 万美元, 由滨州盟威制造有限公司投资 41%, 香港汽车零部件有限公司投资 39%, 德国 BBS 公司投资 20%。法定代表人: 李俊杰, 与本公司构成关联方。

4、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
长春公司	采购活塞	双方协商作价	11, 735, 220. 34	70	29, 432, 132. 29	66. 23
惠民公司	委托加工活塞	双方协商作价	5, 032, 329. 22	30	15, 009, 399. 56	33. 77

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
长春公司	销售原材料	双方协商作价	25, 170. 94	0. 33	390, 616. 71	29. 42
惠民公司	销售原材料	双方协商作价	101, 967. 34	1. 34	937, 112. 40	70. 58
BBS 轮毂	销售原材料	双方协商作价	7, 468, 954. 95	98. 33		

1. 关联交易由双方协商作价, 具体方法: 采购货物, 按照材料成本费用加正常的、必要的铸造、加工费用确定; 销售业务, 参照市场价格且保持相对稳定。 2. 向关联公司采购的货物为活塞毛坯等以及支付的委托加工费。 长春公司和惠民公司 2005 年 2 月 28 日前采购商品为关联交易。 3. 向关联公司销售的货物主要为原材料。 向惠民公司和长春公司销售的货物 2005 年 2 月 28 日前为关

联交易。 4. 向关联公司销售的货物主要为原材料。 。

(3) 其他关联交易

1、 固定资产销售

2004 年度公司与惠民公司互有设备销售，销售价格由双方协商确定，具体交易情况如下：

交易类别	交易单位名称	交易价格	固定资产净值	相关税金	资本公积
出售	惠民公司	1000000.00	10375.28	19230.77	970393.95
购买	惠民公司	229991.75			

2、 委托加工及供销合同

根据公司与惠民公司签订的《委托加工合同》，自 2002 年 3 月 1 日起至 2005 年 2 月 28 日止，由惠民公司为公司加工活塞半成品，加工费按照市场标准并参照双方以往的交易结算情况，由双方平等协商确定。2004 年加工费为 26,373,037.08 元，2005 年 1-2 月加工费为 4837956.47 元。

根据公司与长春公司签订的《供销合同》，自 2002 年 1 月 1 日起至 2004 年 12 月 31 日止，由长春公司为公司加工活塞产品，采购价格按照材料成本费用加正常必要的加工费用以及其他费用予以确定。2004 年该采购金额为 59,239,533.59 元。2005 年 1-2 月该采购金额为 11735220.34 元。

3、 技术服务协议

根据公司与淄博公司签订的《技术许可使用合同》，自 1999 年 1 月 1 日起，由淄博公司有偿使用公司合法拥有的活塞生产专有技术，淄博公司每年向公司支付技术使用费，每年结算一次。2001 年 1 月 10 日续签该合同，合同约定淄博公司自 2001 年至 2005 年每年向公司支付技术使用费 421,168.00 元；2004 年淄博公司已付清上述费用 421,168.00 元。2005 年 1-6 月淄博公司已付清上述费用 210583.98.00 元。

4、 委托经营管理协议

根据公司与惠民公司签订的《委托经营管理协议》，自 2001 年 1 月 1 日起至 2006 年 12 月 31 日止，受托经营该公司，管理费用视委托管理情况由双方协商每两年调整一次。2004 年收取管理费 35 万元，其中 119,018.15 元记入其他业务收入，230,981.85 元记入资本公积-关联交易差价，2005 年 1-6 月收取管理费 17.5 万元。

根据公司与长春公司签订的《委托经营管理协议》，自 2001 年 1 月 1 日起至 2006 年 12 月 31 日止，受托经营该公司，管理费用视委托管理情况由双方协商每两年调整一次。2004 年收取管理费 25 万元，其中 1,136.09 元记入其他业务收入，248,863.91 元记入资本公积-关联交易差价，2005 年 1-6 月收取管理费 12.5 万元。

5、 土地使用权租赁协议

根据公司与盟威制造有限公司签订的《土地使用权租赁协议》，自 2005 年 1 月 1 日起至 2052 年 9 月 2 日止，公司有偿租用盟威制造有限责任公司合法拥有的土地使用权 403,030.5 平方米，年租金为 17.86 元/平方米，每年结算一次。按照有关规定并结合实际情况，今后每五年对租金调整一次，2005 年 1-6 月已计提 3,600,000 元。

5、 关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应付帐款	轮毂 BBS 公司		1,808,217.44

(九) 或有事项

1、 已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：

截止 2004 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

2、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

4、其他或有负债及其财务影响：

(十) 承诺事项

截止 2005 年 06 月 30 日公司无需要披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截止 2005 年 6 月 30 日公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

截止 2005 年 06 月 30 日公司无需要披露的其他重要事项。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名、公司盖章的半年度报告文本；
- (二) 载有公司董事长、财务负责人签名并盖章的财务报告；
- (三) 报告期内，公司所披露过的所有公告文件的文本文件及公告原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他相关资料。

董事长：李俊杰

山东滨州渤海活塞股份有限公司

2005 年 8 月 16 日