

---

**安徽全柴动力股份有限公司**

**600218**

**2005 年半年度报告**

---

# 目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告(未经审计).....	8
八、备查文件目录.....	8

---

## 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、公司负责人谢力，主管会计工作负责人徐明余，会计机构负责人（会计主管人员）刘吉文声明：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：安徽全柴动力股份有限公司

公司英文名称：ANHUI QUANCHAI ENGINE CO., LTD

公司英文名称缩写：QCEC

2、公司A股上市交易所：上海证券交易所

公司A股简称：全柴动力

公司A股代码：600218

3、公司注册地址：安徽省全椒县襄河镇建设东路70号

公司办公地址：安徽省全椒县襄河镇建设东路70号

邮政编码：239500

公司国际互联网网址：<http://www.quanchai.com.cn>

公司电子信箱：[qc@quanchai.com.cn](mailto:qc@quanchai.com.cn)

4、公司法定代表人：谢力

5、公司董事会秘书：马国友

电话：（0550）5018888 转 2289

传真：（0550）5011156、5015888

E-mail：[magy@quanchai.com.cn](mailto:magy@quanchai.com.cn)

联系地址：安徽省全椒县襄河镇建设东路70号

公司证券事务代表：万少红

电话：（0550）5018888 转 2292

传真：（0550）5011156、5015888

联系地址：安徽省全椒县襄河镇建设东路70号

6、公司信息披露报纸名称：《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：公司证券部

7、公司其他基本情况：

公司首次注册登记日期：1998年11月24日

公司法人营业执照注册号：25922253-4

公司税务登记号码：341124704965812

公司聘请的境内会计师事务所名称：安徽华普会计师事务所

(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	815,476,255.63	749,569,341.80	8.79
流动负债	457,754,745.55	406,896,742.77	12.50
总资产	1,310,835,570.69	1,248,677,661.16	4.98
股东权益(不含少数股东权益)	827,115,623.63	819,370,708.23	0.95
每股净资产	2.92	2.89	1.04
调整后的每股净资产	2.84	2.81	1.07
	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	7,736,790.12	6,247,926.06	23.83
扣除非经常性损益后的净利润	7,272,874.20	5,462,280.46	33.15
每股收益	0.027	0.022	22.73
净资产收益率(%)	0.94	0.71	增加0.23个百分点
经营活动产生的现金流量净额	28,239,563.53	90,493,664.56	-68.79

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
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	455,638.56
委托投资损益	1,145,499.99
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-908,726.63
所得税影响数	-228,495.93
少数股东本期损益影响数	-5,532.27
合计	458,383.72

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	5.55	5.57	0.162	0.162
营业利润	1.51	1.51	0.044	0.044
净利润	0.94	0.94	0.027	0.027
扣除非经常性损益后的净利润	0.88	0.88	0.026	0.026

### 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 45,795 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)
安徽全柴集团有限公司	0	162,500,000	57.34	未流通	无	国有股东
北汽福田车辆股份有限公司	0	19,500,000	6.88	未流通	无	国有股东
左玉英	0	260,259	0.09	已流通	未知	自然人股东
陈远江	0	249,804	0.09	已流通	未知	自然人股东
张雪	0	249,500	0.09	已流通	未知	自然人股东
杨在文	0	245,300	0.09	已流通	未知	自然人股东
刘晓昕	31,494	227,300	0.08	已流通	未知	自然人股东
潘雪琼	71,500	226,500	0.08	已流通	未知	自然人股东
武汉市隆润科技有限公司		221,780	0.08	已流通	未知	法人股东
秦庆武		217,300	0.08	已流通	未知	自然人股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

(1) 公司第一大股东--安徽全柴集团有限公司持有公司第二大股东--北汽福田汽车股份有限公司 206.25 万股 (国有法人股)，占该公司总股本的 0.45%。

(2) 第三位至第十位股东之间本公司未知其是否存在关联关系。

#### 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

#### 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)
左玉英	260,259	A 股
陈远江	249,804	A 股
张雪	249,500	A 股
杨在文	245,300	A 股
刘晓昕	227,300	A 股
潘雪琼	226,500	A 股
武汉市隆润科技有限公司	221,780	A 股
秦庆武	217,300	A 股
俞菊亚	210,000	A 股
史长艳	208,100	A 股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动人的情况

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明  
未知前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的情况

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。

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

经 2005 年 4 月 26 日公司 2004 年度股东大会审议,选举肖正海、谢力、彭法峻、余东华、张琳、潘忠德、陈余有、平银生、杨善林九位先生为公司第三届董事会董事,其中陈余有、平银生、杨善林为公司独立董事。选举汪国才、王存虎两位先生为公司监事。经职工代表大会选举余中林先生为公司监事。

经 2005 年 4 月 29 日公司三届一次董事会审议,聘任谢力先生为公司总经理;聘任马国友先生为公司董事会秘书;聘任张琳先生、丁维利先生、谷成勇先生、徐明余先生、潘忠德先生、何金勇先生为公司副总经理,聘任汤金伟先生、顾忠长先生为公司总经理助理。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,受宏观调控政策的影响,汽车行业增长速度明显放缓,汽车产品销售价格下降,主要原材料、燃料价格仍处于相对高位,车用柴油机生产企业之间的竞争也呈现加剧趋势。面对不利的宏观环境和激烈的市场竞争,公司积极调整和优化产品结构,加大市场拓展和研发力度,努力消化各种不利因素的影响。报告期内公司车用柴油机销售量、主营业务收入、净利润较去年同期均有所增长。上半年共销售车用柴油机 81162 台,同比增长 12.57%;实现主营业务收入 53392.8 万元,同比增长 9.98%;实现净利润 773.7 万元,同比增长 23.83%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营内燃机及新型化学建材的生产和销售

(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

分行业	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(%)
内燃机类	437,592,985.90	392,128,084.99	10.39	13.76	14.96	减少 0.94 个百分点
建材类	18,637,184.71	19,785,931.17	-6.16	-13.00	1.93	减少 15.55 个百分点

商业类	77,698,063.03	75,774,603.33	2.48	-2.15	-2.22	增加 0.07 个百分点
其中:关联交易	253,771,907.56	228,916,613.28	9.79	/	/	/

### (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(%)
境内	530,471,674.90	11.91
境外	3,456,558.64	-69.90

(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 175.23 万元。

### 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

经营中的主要问题与困难是因同行业产品价格竞争及下游汽车配套企业汽车产品销售价格下降导致产品售价降低, 加之主要原材料、燃料价格相对高位, 使得公司的盈利水平受到限制。为此, 一方面公司依托科技进步, 正在积极开发新产品, 提高产品科技含量, 避免低水平重复竞争, 增强产品竞争力, 力求彻底实现增长方式的转变; 另一方面, 公司努力加强采购、制造、销售、服务等全过程的成本控制, 努力降低制造成本和管理成本, 提高经济效益。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2001 年 8 月通过配股募集资金 20,473 万元人民币, 已累计使用 21,510 万元人民币, 其中本年度已使用 1,175 万元人民币。

#### 2、承诺项目使用情况

单位: 万元 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
年产 1 万吨优质 PVC 双壁波纹管生产线项目	6,056	否	5,799			是	
QC488 型柴油机技改项目	3,718	否	4,110		167.29	是	
农机铸件生产线技改项目	8,000	否	6,633			是	
合资组建制造中小缸径柴油机公司	3,000	是	3,000			是	
设立安徽亚欧木业公司	1,968	是	1,968			是	
合计	22,742	/	21,510		167.29	/	/

#### 3、资金变更项目情况

1)、合资组建制造中小缸径柴油机公司

公司变更原计划投资项目水稻联合收割机项目，变更后新项目拟投入 3,000 万元人民币，实际投入 3,000 万元人民币。

2)、设立安徽亚欧木业公司

公司变更原计划投资项目水稻联合收割机项目，变更后新项目拟投入 1,968 万元人民币，实际投入 1,968 万元人民币。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构。公司进一步加强日常信息披露，及时公告营运过程中的重大事件，并修订了《投资者关系管理制度》，加强与投资者之间的沟通，以使证券市场各类投资者能够更为及时、全面地掌握公司信息，加强公司的市场形象和社会公信力。

公司将按照法律、法规及相关监管部门的要求，结合公司发展的实际状况，进一步落实现代企业制度建设，建立更为完善的公司治理结构。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司无利润分配及公积金转增股本方案执行情况。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	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
安徽全柴顺兴贸易公司	柴油机配件	采用市场价格		9.51	0.02			
全椒县顺昌塑料工程有限公司	柴油机配件	采用市场价格		365.17	0.94			

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	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
安徽全柴顺兴贸易公司	柴油机及配件	采用市场价格		175.23	0.39			
北汽福田股份有限公司	柴油机	采用市场价格		25,201.96	55.73			

(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

2004年4月30日本公司与安徽全柴集团有限公司重新签订了《土地使用权租赁协议》，承租安徽全柴集团有限公司336,434.74平方米的土地。租赁期限内土地租金为每年1,500,000元人民币，由承租方于每年6月25日向出租方支付750,000元，余款于每年12月25日前支付。如遇国家对土地租金标准进行调整或土地租赁市场价格发生较大变化等，经双方协商同意后，适时调整土地租金。

本期公司累计提取土地租金750,000元，累计支付土地租金1,500,000元（其中75万元系支付2004年下半年的土地租金）。

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) 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
在大鹏证券投资情况的说明公告	《上海证券报》A16 版	2005-01-21	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度业绩预亏公告	《上海证券报》A5 版	2005-03-08	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年年度报告摘要	《上海证券报》C17 版	2005-03-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第二届董事会第二十次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《上海证券报》C17 版	2005-03-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第二届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》C19 版	2005-03-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
日常关联交易公告	《上海证券报》C19 版	2005-03-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2005 年第 1 季度报告	《上海证券报》C45 版	2005-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C45 版	2005-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》C45 版	2005-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》C45 版	2005-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 会计报告(附后)

(二) 会计报表附注(附后)

八、备查文件目录

(一) 载有董事长签名的半年度报告正本；

(二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人盖章的财务报告文本；

(三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；

(四) 其他有关资料。

董事长：谢力  
安徽全柴动力股份有限公司  
2005 年 8 月 18 日

## 资产负债表

2005年6月30日

编制单位: 安徽全柴动力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			294,987,787.04	271,698,641.35	263,699,199.74	246,821,018.14
短期投资			50,735,718.36	50,580,125.01	50,735,718.36	50,580,125.01
应收票据			29,610,254.80	11,800,000.00	24,897,294.80	11,800,000.00
应收股利				1,752,852.01		1,752,852.01
应收利息						
应收账款			193,365,572.37	176,661,287.55	175,835,145.45	168,490,475.06
其他应收款			71,070,021.27	67,577,521.91	69,842,000.26	66,955,469.29
预付账款			69,390,430.71	56,103,346.15	46,593,119.66	43,992,822.82
应收补贴款						
存货			105,564,342.39	112,683,090.01	81,324,894.28	98,716,997.68
待摊费用			752,128.69	712,477.81	333,747.69	503,477.81
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			815,476,255.63	749,569,341.80	713,261,120.24	689,613,237.82
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			50,046,113.07	50,161,637.91	87,026,055.67	88,483,911.08
长期债权投资						
长期投资合计			50,046,113.07	50,161,637.91	87,026,055.67	88,483,911.08
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			588,393,372.46	560,549,936.66	572,334,498.95	545,836,488.15
减：累计折旧			172,910,296.48	162,920,667.76	171,691,950.21	162,212,846.40
固定资产净值			415,483,075.98	397,629,268.90	400,642,548.74	383,623,641.75
减：固定资产减值 准备			9,585,953.42	9,585,953.42	9,585,953.42	9,585,953.42
固定资产净额			405,897,122.56	388,043,315.48	391,056,595.32	374,037,688.33
工程物资			2,583,000.00	3,062,000.00		
在建工程			26,195,961.57	47,488,319.44	26,195,961.57	47,488,319.44
固定资产清理						
固定资产合计			434,676,084.13	438,593,634.92	417,252,556.89	421,526,007.77
<b>无形资产及其他 资产：</b>						
无形资产			6,865,280.04	6,756,300.02		
长期待摊费用			3,771,837.82	3,596,746.51		
其他长期资产						
无形资产及其他资 产合计			10,637,117.86	10,353,046.53		
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,310,835,570.69	1,248,677,661.16	1,218,024,062.80	1,199,623,156.67

公司法定代表人: 谢力

主管会计工作负责人: 徐明余

会计机构负责人: 刘吉文

## 资产负债表(续)

2005年6月30日

编制单位: 安徽全柴动力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>						
短期借款						
应付票据			129,323,210.40	71,859,316.65	83,984,210.40	57,777,416.65
应付账款			255,986,735.18	268,628,674.32	237,353,378.59	259,806,037.56
预收账款			30,507,202.63	30,148,548.18	26,756,928.01	27,116,771.18
应付工资			11,490,124.68	11,498,524.68	11,384,924.68	11,384,924.68
应付福利费			14,747,706.75	13,969,209.08	14,381,091.46	13,724,482.66
应付股利						
应交税金			-3,312,511.16	-5,008,804.34	-526,830.94	-4,016,453.02
其他应交款			565,034.88	871,148.28	561,131.53	858,772.48
其他应付款			16,593,258.28	13,999,548.04	15,453,415.07	12,302,697.09
预提费用			1,853,983.91	930,577.88	1,581,535.60	913,044.49
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			457,754,745.55	406,896,742.77	390,929,784.40	379,867,693.77
<b>长期负债:</b>						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
<b>递延税项:</b>						
递延税款贷项						
负债合计			457,754,745.55	406,896,742.77	390,929,784.40	379,867,693.77
少数股东权益			25,965,201.51	22,410,210.16		
<b>所有者权益(或股东权益):</b>						
实收资本(或股本)			283,400,000.00	283,400,000.00	283,400,000.00	283,400,000.00
减: 已归还投资						
实收资本(或股本)净额			283,400,000.00	283,400,000.00	283,400,000.00	283,400,000.00
资本公积			457,111,482.09	457,108,467.09	457,111,482.09	457,108,467.09
盈余公积			35,899,606.50	35,899,606.50	35,894,444.43	35,894,444.43
其中: 法定公益金			12,883,462.93	12,883,462.93	12,881,742.27	12,881,742.27
未分配利润			50,986,710.04	43,249,919.92	50,688,351.88	43,352,551.38
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减: 未确认投资损失			-282,175.00	-287,285.28		
所有者权益(或股东权益)合计			827,115,623.63	819,370,708.23	827,094,278.40	819,755,462.90
负债和所有者权益(或股东权益)总计			1,310,835,570.69	1,248,677,661.16	1,218,024,062.80	1,199,623,156.67

公司法定代表人: 谢力

主管会计工作负责人: 徐明余

会计机构负责人: 刘吉文

## 利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位: 安徽全柴动力股份有限公司

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			533,928,233.54	485,485,058.23	452,203,742.68	406,689,078.52
减: 主营业务成本			487,688,619.49	437,994,772.49	407,662,520.39	361,552,254.12
主营业务税金及附加			367,050.01	611,188.13	344,363.27	573,731.56
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			45,872,564.04	46,879,097.61	44,196,859.02	44,563,092.84
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			3,420,317.44	3,955,850.84	3,055,621.39	3,206,435.03
减: 营业费用			20,021,794.40	19,012,367.10	17,267,113.95	17,510,427.15
管理费用			19,452,582.11	23,925,791.80	17,813,602.94	23,022,397.24
财务费用			-2,642,560.96	-1,913,336.82	-2,190,154.00	-1,852,361.42
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			12,461,065.93	9,810,126.37	14,361,917.52	9,089,064.90
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			1,029,975.15	2,489,312.51	-312,355.42	2,807,933.82
补贴收入						
营业外收入			324,421.26	183,384.77	267,532.26	183,384.77
减: 营业外支出			1,233,147.99	1,283,154.38	1,195,871.26	1,282,534.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			12,582,314.35	11,199,669.27	13,121,223.10	10,797,849.11
减: 所得税			5,785,422.60	4,747,622.17	5,785,422.60	4,721,664.09
减: 少数股东损益			-945,008.65	203,384.36		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			5,110.28	736.68		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			7,736,790.12	6,247,926.06	7,335,800.50	6,076,185.02
加: 年初未分配利润			43,249,919.92	95,706,453.16	43,352,551.38	96,394,577.07
其他转入						
六、可供分配的利润			50,986,710.04	101,954,379.22	50,688,351.88	102,470,762.09
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			50,986,710.04	101,954,379.22	50,688,351.88	102,470,762.09
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
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)			50,986,710.04	101,954,379.22	50,688,351.88	102,470,762.09

公司法定代表人: 谢力

主管会计工作负责人: 徐明余

会计机构负责人: 刘吉文

## 现金流量表

2005年1-6月

编制单位: 安徽全柴动力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			547,223,969.54	460,794,405.09
收到的税费返还			411,350.91	411,350.91
收到的其他与经营活动有关的现金			3,681,566.46	3,413,563.59
现金流入小计			551,316,886.91	464,619,319.59
购买商品、接受劳务支付的现金			469,873,127.11	391,890,132.35
支付给职工以及为职工支付的现金			17,330,591.32	16,010,342.07
支付的各项税费			11,557,415.50	11,437,164.49
支付的其他与经营活动有关的现金			24,316,189.45	19,779,944.24
现金流出小计			523,077,323.38	439,117,583.15
经营活动产生的现金流量净额			28,239,563.53	25,501,736.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				0.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			2,813,308.73	2,813,308.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金				0.00
现金流入小计			2,813,308.73	2,813,308.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			12,219,870.98	11,392,610.98
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			12,219,870.98	11,392,610.98
投资活动产生的现金流量净额			-9,406,562.25	-8,579,302.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			4,500,000.00	
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				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			4,500,000.00	
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
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			0.00	
筹资活动产生的现金流量净额			4,500,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			-44,252.59	-44,252.59
五、现金及现金等价物净增加额			23,288,748.69	16,878,181.60

公司法定代表人：谢力

主管会计工作负责人：徐明余

会计机构负责人：刘吉文

## 现金流量表(续)

2005年1-6月

编制单位: 安徽全柴动力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
<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			7,736,790.12	7,335,800.50
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-945,008.65	0.00
减：未确认的投资损失			5,110.28	0.00
加：计提的资产减值准备			3,124,937.64	3,460,000.00
固定资产折旧			14,939,857.86	14,429,332.95
无形资产摊销			379,419.98	4,070.00
长期待摊费用摊销			153,363.97	54,455.28
待摊费用减少(减：增加)			-39,650.88	169,730.12
预提费用增加(减：减少)			923,406.03	668,491.11
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			83,355.01	83,355.01
固定资产报废损失			1,190,171.26	1,190,171.26
财务费用			0.00	0.00
投资损失(减：收益)			-1,029,975.15	312,355.42
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-8,199,583.14	1,739,210.34
经营性应收项目的减少(减：增加)			-44,284,161.71	-23,862,847.41
经营性应付项目的增加(减：减少)			54,798,555.75	19,917,611.86
其他			-597,024.84	0.00
经营活动产生的现金流量净额			28,239,563.53	25,501,736.44
<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			294,987,390.04	263,699,199.74
减：现金的期初余额			271,698,641.35	246,821,018.14
加：现金等价物的期末余额			0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额			0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额			23,288,748.69	16,878,181.60

公司法定代表人：谢力

主管会计工作负责人：徐明余

会计机构负责人：刘吉文

### 合并资产减值表

2005年1-6月

编制单位: 安徽全柴动力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	82,977,985.14		3,573,720.22	82,864,264.92
其中: 应收账款	78,822,676.92		3,477,542.70	78,491,764.16
其他应收款	4,155,308.22		96,177.52	4,372,500.76
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	6,498,205.11		335,062.36	6,163,142.75
其中: 库存商品	5,193,728.21		335,062.36	4,858,665.85
原材料	1,304,476.90			1,304,476.90
长期投资减值准备合计	28,146,888.06			28,146,888.06
其中: 长期股权投资	28,146,888.06			28,146,888.06
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	9,585,953.42			9,585,953.42
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	3,847,947.55			3,847,947.55
动力设备	1,278,610.57			1,278,610.57
电子设备				
运输工具	1,686,660.00			1,686,660.00
专用设备	2,772,735.30			2,772,735.30
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人: 谢力

主管会计工作负责人: 徐明余

会计机构负责人: 刘吉文

**母公司资产减值表**

2005年1-6月

编制单位: 安徽全柴动力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	81,944,179.50	3,460,000.00	3,285,491.92	82,118,687.58
其中: 应收账款	77,938,010.71	3,146,629.94	3,285,491.92	77,799,148.73
其他应收款	4,006,168.79	313,370.06		4,319,538.85
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	5,838,239.22			5,838,239.22
其中: 库存商品	4,315,620.71			4,315,620.71
原材料	1,522,618.51			1,522,618.51
长期投资减值准备合 计	28,146,888.06			28,146,888.06
其中: 长期股权投资	28,146,888.06			28,146,888.06
长期债权投资				
固定资产减值准备合 计	9,585,953.42			9,585,953.42
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	3,847,947.55			3,847,947.55
动力设备	1,278,610.57			1,278,610.57
电子设备				
运输工具	1,686,660.00			1,686,660.00
专用设备	2,772,735.30			2,772,735.30
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人: 谢力

主管会计工作负责人: 徐明余

会计机构负责人: 刘吉文

## 股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽全柴动力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	283,400,000.00	283,400,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	283,400,000.00	283,400,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	457,108,467.09	457,108,467.09
本期增加数	3,015.00	80,000.00
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备	3,015.00	
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		80,000.00
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	457,111,482.09	457,108,467.09
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	23,016,143.57	23,318,854.15
本期增加数		-302,710.58
其中: 从净利润中提取数		-302,710.58
法定盈余公积		-302,710.58
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	23,016,143.57	23,016,143.57
其中: 法定盈余公积	23,016,143.57	23,016,143.57
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	12,883,462.93	13,034,818.23
本期增加数		-151,355.30
其中: 从净利润中提取数		-151,355.30
本期减少数		
其中: 其他集体福利支出		
期末余额	12,883,462.93	12,883,462.93
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	43,249,919.92	95,706,453.16
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	7,736,790.12	-52,910,599.12
本期利润分配		-454,065.88
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	50,986,710.04	43,249,919.92

公司法定代表人: 谢力

主管会计工作负责人: 徐明余

会计机构负责人: 刘吉文

**应交增值税明细表**

2005 年 1-6 月

编制单位: 安徽全柴动力股份有限公司

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	86,990,205.01
出口退税	1,276,146.78
进项税额转出	4,359,035.95
转出多交增值税	
3. 进项税额	85,442,361.90
已交税金	3,318,605.90
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	864,795.87
转出未交增值税	6,318,229.97
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)	3,333,681.98
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	6,318,229.97
3. 本期已交数	3,318,605.90
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	6,333,306.05

公司法定代表人: 谢力      主管会计工作负责人: 徐明余      会计机构负责人: 刘吉文

---

# 安徽全柴动力股份有限公司

## 2005 年中期会计报表附注

### 一、公司基本情况

安徽全柴动力股份有限公司(以下简称“本公司”)是经安徽省人民政府皖政秘[1998]98号文件批准,由安徽全柴集团有限公司作为独家发起人,以其生产经营性资产及其相关负债进行重组,并通过募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]270号、证监发字[1998]271号文批准,本公司已于1998年10月26日向社会公开发行人民币普通股6,000万股(含公司职工股600万股),1998年11月22日召开创立大会,并于1998年11月24日在安徽省工商行政管理局注册登记,注册资本为人民币20,000万元,经上海证券交易所上证上字[1998]71号文批准,本公司股票于1998年12月3日在上海证券交易所挂牌交易。1999年9月21日本公司实施每10股转增3股的1999年度中期利润分配方案,本公司总股本变更为26,000万股,并相应办理工商变更登记手续。

2001年7月5日经中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]66号文件批准,本公司向社会公众股股东配售2340万股普通股,公司总股本变更为28,340万股,并相应办理工商变更登记手续。

本公司主要从事内燃机及其配件的生产经营。

### 二、公司及其所属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、执行的会计制度

本公司及所属子公司均执行企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

#### 2、会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,各项资产在取得时按照实际成本计价,其后,各项资产如果发生减值,按规定计提相应的减值准备。

## 5、外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生的当月一日市场汇价折合为人民币记账,年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整。调整的差额,属于生产经营活动的,计入当期损益;属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的专门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、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

## 7、短期投资核算方法

短期投资指本公司购入的随时变现,并且持有时间不准备超过一年的投资,包括股票投资、债券投资等。

短期投资在取得时以实际成本计价,即实际支付的全部价款扣除已宣告发放的现金股利或利息。在期末以成本与市价孰低法计价。按投资类别计提跌价准备,市价低于成本的金额确认为当期投资损失。

短期投资在处置时,按投资的账面价值与实际取得收入的差额,确认为当期投资损益。

## 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,且具有明显特征表明无法收回的应收款项,经董事会批准后转销。

(2) 坏账损失的核算方法:采用备抵法。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例:应收款项(包括应收账款和其它应收款)按账龄分析法计提坏账准备(对纳入合并范围内的公司之间往来不提取坏账准备),根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量等情况,确定计提比例如下:

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%

---

2-3 年	30%
3 年以上	50%

有确实证据表明应收款项不能收回或收回的可能性极小的，全额计提坏账准备。

#### 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、库存商品、低值易耗品等。

原材料采用计划成本核算，月末结转成本差异，将计划成本调整为实际成本；产成品按实际成本进行核算，其发出计价采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；生产成本计算采用品种法，生产成本在完工产品和在产品之间的分配采用约当产量法。

公司存货按成本与可变现净值孰低计价。年末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

#### 10、长期投资及其减值准备的核算方法

##### 长期股权投资

##### a. 股票投资

以货币资金购买股票的，按实际支付的金额计入成本。实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本。公司以实物和无形资产折价入股的，按协议、合同约定的价值或资产评估后确定的价值作为投资成本。

##### b. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期股权投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为“股权投资差额”，在合同规定的期限内平均摊销，合同没有规定期限的，按 10 年的期限平均摊销。对取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占的份额，如相应的投资在 2002 年或以前年度发生，则计入长期股权投资差额，并按合同规定的期限内平均摊销，合同没有规定期限的，按 10 年的期限平均摊销；如相应的投资在 2003 年或以以后年度发生的，则计入资本公积。2004 年度 5 月 28 日及以后对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额，如借贷方向与初次投资所形成

---

的股权投资差额不同，则首先抵减初次投资所形成的股权投资差额（或其形成的资本公积准备项目）的余额，对于追加投资形成的股权投资差额大于初次投资所形成的股权投资差额的差额，再按上述原则进行处理。

c. 其它股权投资

以货币资金投资的，按实际支付金额计入成本；以放弃非现金资产取得的长期股权，按实际取得时的实际成本作为初始投资成本，初始成本的确定执行《企业会计准则-投资》准则。

d. 收益确认方法

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

对于股票投资和其它股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或持有被投资公司有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%但具有实际控制权的采用权益法核算并合并会计报表。

长期投资减值准备

对长期投资提取长期投资减值准备。年末，对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的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投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，长期投资减值准备通常计入当期损益。但 2004 年 5 月 28 日及以后针对权益法核算的长期股权投资计提的长期投资减值准备，如该项长期股权投资存在对应股权投资差额的，则依据财政部“关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题的解答（四）”（财会[2004]3 号）的规定，首先全部或部分转销长期投资股权差额（或其形成的资本公积准备项目），在此基础上确定应计入当期损益的减值准备计提额。

对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

**11、委托贷款及减值准备的核算方法**

按规定委托金融机构贷出的款项，按规定的程序办理，并按实际委托的金额入账；期末时，按照委托贷款规定的利率计提利息；已计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。每年年度终了，对委托贷款本金进行全面检查，当有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，计提相应的减值准备；如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在已计提的减值准备范围内转回。

## 12、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) 固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限在两年以上的也作为固定资产。

(2) 固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)制定其折旧率，分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	15—40 年	6.3—2.4%
机械设备	10—14 年	9.5—6.8%
动力设备	11—18 年	8.6—5.3%
运输设备	6—12 年	15.8—7.9%
电子设备	4—10 年	23.8—9.5%
专用设备	8—12 年	11.9—7.9%

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

(5) 本期新增固定资产的分类折旧有所调整，具体调整如下：

资产类别	原折旧年限	调整后折旧年限
房屋建筑物	40 年	30 年
机械设备	14 年	12 年
动力设备	18 年	16 年
运输设备	12 年	8 年
电子设备	10 年	5 年
专用设备	12 年	10 年

## 13、在建工程核算方法及在建工程减值准备的计提方法

---

(1) 在建工程按实际成本计价,并在该工程达到预定可使用状态后转入固定资产。对虽已交付使用但尚未竣工决算的工程,自交付使用之日起,按工程预算、造价或工程成本等资料,估价转入固定资产并计提折旧。待竣工决算完毕后,按决算数调整原估价和已计提折旧。用借款进行的工程发生的借款利息,在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予以资本化的,计入在建工程,固定资产达到预定可使用状态后所发生的借款利息以及按规定不能予以资本化的借款利息,计入当期财务费用。

(2) 如果在建工程长期停建并且预计未来 3 年不会重新开工,或所建项目在性能上、技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性,或其它足以证明在建工程发生减值的情形的,将其可收回金额低于账面价值的差额作为在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程计提。

本公司本期的在建工程均为正常在建的工程,故未计提在建工程减值准备。

#### **14、借款费用的会计处理方法**

因专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额以及因安排专门借款而发生的辅助费用,在符合《企业会计准则—借款费用》规定的资本化条件的情况下,在固定资产达到预定可使用状态前,予以资本化,计入该项资产成本,在达到可使用状态后,直接计入当期费用;其它借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额以及为安排其它借款而发生的辅助费用,则于发生当期确认为费用。

#### **15、无形资产的计价和摊销方法**

无形资产按取得时实际成本计价。取得的无形资产,合同有规定使用期限的,按合同规定的期限平均摊销;合同没有规定使用期限的,土地使用权按使用期 50 年平均摊销,专利、专有技术按 10 年摊销。

每年年末对无形资产的账面价值进行检查,如发现以下一种或数种情况,对无形资产的可收回金额进行估计,并将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备:

- (1) 该无形资产已被其它新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- (2) 该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;
- (3) 其它足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

---

## 16、长期待摊费用

有明确受益期的,按受益期平均摊销;无明确受益期的,按5年平均摊销;对筹建期间发生的费用,在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## 17、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

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

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。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,则最佳估计数按如下方法确定:

- (1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;
- (2) 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。

确认的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:

- a、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;
- b、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;
- c、与交易相关的经济利益能够流入企业;
- d、相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入,按以下方法确认:

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

(3) 他人使用本公司资产等取得的收入,在下列条件均能满足时予以确认:

- a、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- b、收入的金额能够可靠地计量。

### 19、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

### 20、合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则是：对持有被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

方法是以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益；对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

## 三、税项

纳入合并会计报表各单位适用的主要税种和税率如下：

税 项	计税基础	税 率
增值税	产品销售收入	13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	33%

#### 1. 增值税

（1）根据财政部、国家税务总局财税字[1994]60号文件规定，本公司生产的三缸和三缸以下的农用柴油机按农机产品执行 13%的增值税率，四缸以上(含四缸)柴油机按非农机产品执行 17%的增值税率。

（2）根据财政部 国家税务总局联合颁布的财税字[2003]222 号文《关于调整出口货物退税率的通知》，自 2004 年 1 月 1 日起，本公司出口柴油机退税率分别适用 11%、13%与 17%。

#### 2. 所得税

本公司的所得税税率为 33%。

#### 3. 其它税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

#### 四、控股子公司及合营企业概况

##### (一) 所控制的境内所属子公司情况及合并范围:

子公司全称	法定代表人	注册资本 RMB	拥有股权 %	投资额 RMB	主营业务	是否合并 是(否)	备注
四川全柴动力有 限责任公司	郑业松	200 万元	83.21%	1,664,200.00	批发、零售农 林牧渔机械等 产品	是	
武汉全柴动力有 限责任公司	张明辉	1,500 万 元	55.00%	8,250,000.00	柴油机等产品 及零部件销售	是	
烟台市金茂汽车 销售有限公司	胡圣锁	517 万元	58.00%	3,000,000.00	农业机械及配 件、农用运输 车等	是	
安徽上柴动力有 限公司	谢 力	5,000 万 元	60.00%	30,000,000.00	柴油发动机 研究开发、加 工制造、销售	是	
安徽全柴顺达动 力有限公司	许大章	1,080 万 元	51.00%	5,508,000.00	内燃机制造、 销售	否	*

##### 备注:

##### 1、上述子公司,未纳入合并范围的原因及对财务状况的影响:

\* 1999 年 3 月,本公司与安徽省皖东机械有限公司签订合资合同,双方共同组建安徽全柴顺达动力有限公司,该公司注册资本为人民币 1,080 万元,本公司占 51%,已于 1996 年 6 月 16 日前投足,该公司于 1999 年 7 月 2 日正式成立。因该公司的资产总额、主营业务收入、利润总额占纳入合并范围的比例均不足 10%,故未将该公司纳入合并范围。

本公司已对该项投资计提了 54.69 万元的减值准备。

##### 2、中期合并范围

本公司会计报表本期合并范围未发生变化,合并范围为母公司、四川全柴动力有限责任公司、武汉全柴动力有限责任公司、烟台市金茂汽车销售有限公司、安徽上柴动力有限公司。

上述为本公司直接控股的子公司,按财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》的有关规定,将上述公司纳入合并范围。

##### (二) 合营公司的有关情况:

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本 RMB	实际投资额 RMB	持股比例	主营业务
北京福田建材机械 有限责任公司	北京市	王金玉	13,000 万元	10,000,000.00	7.69%	建材之制造及销售
大鹏证券有限责任 公司	深圳市	徐卫国	150,000 万元	21,856,533.00	1.06%	发行和代理发行各种 有价证券等
大鹏控股有限责任 公司	深圳市	徐卫国	63,076 万元	5,743,467.00	0.9106%	投资、投资咨询、资 产管理、管理咨询

安徽亚欧木业有限公司	滁州市	杭麟童	10,000 万元	19,680,000.00	19.68%	生产和销售自产各种中(高密)度纤维板及其深加工产品
安徽万联环保科技股份有限公司		彭法峻	4,000 万元	17,400,000.00	43.50%	环保检测仪器、设备、塑钢门窗等

## 五、会计报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

### （一）合并会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项 目	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
现金	48,815.15	14,349.77	14,017.89
银行存款	30,463,763.99	271,604,737.58	04,905.52
其它货币资金	264,475,207.90	79,554.00	79,554.00
合 计	294,987,787.04	271,698,641.35	498,477.41

货币资金期末较期初增长 8.57%，主要系本期销售收入增长及货款回笼增加所致。

#### 2、短期投资

项目	<u>2005.06.30</u>		<u>2004.12.31</u>	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
债券投资	—	—	—	—
委托贷款*	50,735,718.36	—	50,580,125.01	—
合 计	50,735,718.36	—	50,580,125.01	—

#### 3、应收票据

项 目	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
银行承兑汇票	29,610,254.80	11,800,000.00
合 计	29,610,254.80	11,800,000.00

#### 4、应收账款

##### （1）账龄分析

账 龄	2005. 06. 30			
	应收账款金额	比例(%)	坏账准备	应收账款净额
1 年以内	124,218,046.17	45.69	6,952,032.90	117,266,013.27
1-2 年	26,664,303.40	9.81	2,496,879.53	24,167,423.87
2-3 年	67,823,510.55	24.95	33,611,755.28	34,211,755.27
3 年以上	53,151,476.41	19.55	35,431,096.45	17,720,379.96
合 计	271,857,336.53	100.00	78,491,764.16	193,365,572.37

账 龄	2004. 12. 31			
	应收账款金额	比例(%)	坏账准备	应收账款净额
1 年以内	112,231,878.21	43.93	5,602,853.90	106,629,024.31
1-2 年	17,105,886.40	6.70	1,710,588.64	15,395,297.76
2-3 年	72,874,953.71	28.52	36,214,067.03	36,660,886.68
3 年以上	53,271,246.15	20.85	35,295,167.35	17,976,078.80
合 计	255,483,964.47	100.00	78,822,676.92	176,661,287.55

(2) 期末应收账款余额中应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位-北汽福田车辆股份有限公司欠款 60,587,787.55 元。

(3) 期末应收账款余额中应收关联方—安徽全柴集团全椒顺兴贸易有限公司欠款 2,101,870.96 元。

(4) 本期实际核销的应收账款金额为 3,285,491.92 元,均系逾期三年以上、债务人被法院宣布破产的债务。

## 5、其它应收款

### (1) 账龄分析

账 龄	2005. 06. 30			
	其它应收款金额	比例(%)	坏账准备	其它应收款净额
1 年以内	67,251,799.13	89.14	3,314,187.05	63,937,612.08
1-2 年	7,753,169.82	10.28	808,389.31	6,944,780.51

2-3年	229,900.77	0.30	114,950.39	114,950.38
3年以上	207,652.31	0.28	134,974.01	72,678.30
合计	75,442,522.03	100.00	4,372,500.76	71,070,021.27

账龄	2004.12.31			
	其它应收款金额	比例(%)	坏账准备	其它应收款净额
1年以内	62,862,833.44	87.64	3,143,141.67	59,719,691.77
1-2年	8,615,354.80	12.01	861,535.48	7,753,819.32
2-3年	31,956.60	0.04	9,586.98	22,369.62
3年以上	222,685.29	0.31	141,044.09	81,641.20
合计	71,732,830.13	100.00	4,155,308.22	67,577,521.91

(2) 期末其它应收款余额中有应收关联方 - 全椒县顺风汽车运输有限公司款项 152.26 元，有应收关联方 - 安徽全柴集团全椒顺兴贸易有限公司款项 28,439.49 元，有全椒县顺昌塑料工程有限公司 款项 612,223.80 元。

(3) 期末其它应收款余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

## 6、预付账款

### (1) 账龄分析

账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,181,242.64	60.79	26,846,876.61	47.85
1-2年	27,004,178.35	38.92	29,098,699.75	51.87
2-3年	55,911.74	0.08	45,627.79	0.08
3年以上	149,097.98	0.21	112,142.00	0.20
合计	69,390,430.71	100.00	56,103,346.15	100.00

(2) 预付账款期末余额中有关联方-全椒县顺昌工程塑料有限公司的款项 409,883.22 元。

(3) 1-2 年预付账款中有 2,570 万元为本公司购买全椒县工业园区约 950 亩土地的预付土地款。

(4) 其余一年以上的预付账款主要系材料配件结算尾款。

## 7、存货

### (1) 存货明细表

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>		
	<u>存货金额</u>	<u>存货跌价准备</u>	<u>存货净额</u>
原材料	9,770,784.81	1,304,476.90	8,466,307.91
库存商品	88,009,891.34	4,858,665.85	83,151,225.49
在产品	10,118,160.71	—	10,118,160.71
低值易耗品	2,963,517.94	—	2,963,517.94
包装物	865,130.34		865,130.34
<b>合 计</b>	<b>111,727,485.14</b>	<b>6,163,142.75</b>	<b>105,564,342.39</b>

<u>项 目</u>	<u>2004.12.31</u>		
	<u>存货金额</u>	<u>存货跌价准备</u>	<u>存货净额</u>
原材料	33,339,208.00	1,304,476.90	32,034,731.10
库存商品	69,259,845.35	5,193,728.21	64,066,117.14
在产品	13,592,693.15	—	13,592,693.15
低值易耗品	2,989,548.62	—	2,989,548.62
<b>合 计</b>	<b>119,181,295.12</b>	<b>6,498,205.11</b>	<b>112,683,090.01</b>

(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

<u>项 目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转回</u>	<u>期末余额</u>
原 材 料	1,304,476.90	—	—	1,304,476.90
库存商品	5,193,728.21		335,062.36	4,858,665.85
<b>合 计</b>	<b>6,498,205.11</b>		<b>335,062.36</b>	<b>6,163,142.75</b>

## 8、待摊费用

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广告费	335,000.00	60,000.00	195,000.03	199,999.97
保险费	168,477.81		168,477.81	—
运保杂费	—	134,496.72	749.00	133747.72
房租	209,000.00	418,381.00	209,000.00	418,381.00
合计	712,477.81	612,877.72	573,226.84	752,128.69

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资类别

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	78,308,525.97	28,146,888.06		-155,524.84	78,193,001.13	28,146,888.06

变动原因: 本期减少系对按权益法核算的子公司 - 安徽万联环保科技股份有限公司按投资比例计提的投资收益所致。

### (2) 对被投资公司投资列示如下

被投资单位名称	投资期限	原始投资金额	本期权益增减额	累计权益增减额	年末数	占被投资单位注册资本比例	减值准备
安徽万联环保科技股份有限公司	长期	17,400,000.00	-115,524.84	115,201.13	17,515,201.13	43.50%	—
安徽全柴顺达动力有限公司	15年	3,397,800.00	—	—	3,397,800.00	51.00%	546,888.06
北京福田建材机械有限责任公司	长期	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	7.69%	—
大鹏证券有限责任公司	长期	21,856,533.00	—	—	21,856,533.00	1.06%	21,856,533.00
大鹏控股有限责任公司	长期	5,743,467.00	—	—	5,743,467.00	0.91%	5,743,467.00
安徽亚欧木业有限公司	12年	19,680,000.00	—	—	19,680,000.00	19.68%	—
合计		78,077,800.00	-115,524.84	115,201.13	78,193,001.13	—	28,146,888.06

## 10、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

### (1) 固定资产原价

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
房屋及建筑物	176,893,947.66	11,957,201.72	5,082,934.73	183,768,214.65
机械设备	301,469,677.89	15,409,035.25	1,120,500.00	315,758,213.14
动力设备	35,697,847.81	8,009,644.85	15,600.00	43,691,892.66
电子设备	5,104,030.85	188,124.15	—	5,292,155.00
运输工具	8,593,240.44	734,711.00	2,256,566.44	7,071,385.00
专用设备	32,791,192.01	20,320.00	—	32,811,512.01
<b>合计</b>	<b>560,549,936.66</b>	<b>36,319,036.97</b>	<b>8,475,601.17</b>	<b>588,393,372.46</b>

#### (2) 累计折旧

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
房屋及建筑物	36,454,812.71	2,118,194.95	2,732,158.04	35,840,849.62
机械设备	88,503,120.62	10,213,799.55	358781.70	98358138.47
动力设备	11,031,134.81	928,134.89	24.63	11,959,245.07
电子设备	2,722,082.78	223,716.43	—	2,945,799.21
运输工具	4,409,841.21	280,554.88	1,859,264.77	2,831,131.32
专用设备	19,799,675.63	1,175,457.16	—	20,975,132.79
<b>合计</b>	<b>162,920,667.76</b>	<b>14,939,857.86</b>	<b>4,950,229.14</b>	<b>172,910,296.48</b>

(3) 固定资产净值 397,629,268.90 415,483,075.98

值

#### (4) 固定资产减值准备

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转回</u>	<u>期末余额</u>
房屋及建筑物	—	—	—	—
机械设备	3,847,947.55	—	—	3,847,947.55
动力设备	1,278,610.57	—	—	1,278,610.57
电子设备	—	—	—	—
运输工具	1,686,660.00	—	—	1,686,660.00
专用设备	2,772,735.30	—	—	2,772,735.30
<b>合计</b>	<b>9,585,953.42</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>9,585,953.42</b>

(5) 固定资产净 388,043,315.48 — — 405,897,122.56

注：本期增加的固定资产中有 33,143,247.72 元为在建工程完工转入。

(6) 财产抵押情况：固定资产中无抵押的情况。

### 11、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初余额		本期增加	本期转入 固定资产	期末余额		资金 来源	工程投 入占预 算比例
		金额	减值准 备			金额	减值准备		
新系列柴油机技术 改造项目	18,000	531,692.32	—	100,830.97	263,682.33	368,840.96	—	募集	97.99%
波纹管项目	6,056	8,174,542.40	—	128,914.67	4,138,187.35	4,165,269.72	—	募集	94.67%
QC488 多缸柴油机 项目	3,718	8,527,284.58	—		8,527,284.58		—	募集	110.06%
农机铸造生产线	8,000	30,254,800.14	—	11,621,144.21	20,214,093.46	21,661,850.89	—	募集	79.40%
合计		47,488,319.44		11,850,889.85	33,143,247.72	26,195,961.57			

(1) 在建工程期末余额中无借款费用资本化金额。

(2) 本报告期内在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

### 12、无形资产

项目	原始价值	期初余额	本期增加	其它 减少	本期摊销	期末余额	剩余摊销 年限
非专利技术	488,400.00	-	488,400.00	—	4,070.00	484,330.00	119 个月
非专利技术	7,500,000.00	6,750,000.00	—	—	375,000.00	6,375,000.00	102 个月
财务软件	7,000.00	6,300.02	—	—	349.98	5,950.04	102 个月
合计	7,995,400.00	6,756,300.02	488,400.00		379,419.98	6,865,280.04	—

注：本期增加的非专利技术系母公司购买的新多缸柴油机制造技术。

### 13、长期待摊费用

项目	原始价值	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊 销 年限
租入固定资产改 良支出*	3,814,155.71	3,524,696.51	274,000.00	98,908.69	3,699,787.82	222 个月
房租	76,500.00	63,750.00	—	—	63,750.00	2 年
东盟大棚	10,000.00	8,300.00	—	—	8,300.00	2 年
合计	3,900,655.71	3,596,746.51	274,000.00	98,908.69	3,771,837.82	

\*系子公司—安徽上柴动力有限公司租入固定资产改良支出,按房屋租赁期限进行摊销。

#### 14、应付票据

应付票据期末余额为 129,323,210.40 元,均为本公司开出银行承兑汇票。

#### 15、应付账款

应付账款期末余额为 255,986,735.18 元,期末余额中有应付关联方—安徽全柴顺达动力有限公司的款项 298,623.30 元。

应付账款期末余额账龄中无超过三年以上的大额应付款项。

#### 16、预收账款

(1) 预收账款期末余额为 30,507,202.63 元,主要系销售结算尾款。

(2) 期末预收账款余额中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

#### 17、应付工资

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
应付工资	11,490,124.68	11,498,524.68
合 计	11,490,124.68	11,498,524.68

#### 18、应付福利费

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
应付福利费	14,747,706.75	13,969,209.08
合 计	14,747,706.75	13,969,209.08

#### 19、应交税金

<u>税 种</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>执行税率</u>
增值税	5,233,907.41	3,333,681.98	销项税率为 17%、13%
营业税		2,827.67	税率为 5%

城建税	413.67	—	税率为 7%、5%
企业所得税	-8,547,015.24	-8,354,117.09	税率为 33%
个人所得税	183.00	8,803.10	—
合 计	-3,312,511.16	-5,008,804.34	

## 20、其它应交款

项 目	2005.06.30	2004.12.31	计缴标准
教育费附加	224.17	377,369.50	按应纳流转税 4%
水利基金	381,497.17	491,183.48	按销售收入的 0.6‰
平抑基金	478.15	-34.43	毛利 0.1%
教育发展费	537.25	-8.23	毛利 0.1%
副调基金	2,623.14	2,506.83	—
住房公积金	179,675.00	131.13	—
合 计	565,034.88	871,148.28	

## 21、其它应付款

(1) 其它应付款期末余额为 16,593,258.28 元，期末其它应付款余额中应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位—安徽全柴集团有限公司的款项 42,059.27 元。

(2) 期末其它应付款余额中无账龄超过 3 年以上的大额应付款项。

## 22、预提费用

项 目	2005.06.30	2004.12.31	结存原因
水电费	1,853,983.91	907,804.47	未结算
出口费用	—	22,773.41	未结算
合 计	1,853,983.91	930,577.88	

## 23、股本

(1) 股本明细表

单位: 股

项 目	2005.01.0	2005.01.01—2005.06.30 增减变动					2005.06.30
	1	配股	送股	公积金转股	其它	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	182,000,000						182,000,000
其中:							
(1) 国家持有股份	162,500,000						162,500,000
(2) 境内法人持有股份	19,500,000						19,500,000
2. 内部职工股							
3. 其它(向基金配售股份)							
未上市流通股份合计	182,000,000						182,000,000
二、已流通股份							
1. 境内上市人民币普通股	101,400,000						101,400,000
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
已上市流通股份合计	101,400,000						101,400,000
股份总数	283,400,000						283,400,000

#### 24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	456,781,655.05	—	—	456,781,655.05
被投资单位股权 投资准备	199,399.30	—	—	199,399.30
其它资本公积	127,412.74		—	127,412.74
接受捐赠非现金资产 准备		3,015.00		3,015.00
合 计	457,108,467.09	3,015.00	—	457,111,482.09

资本公积本期增加主要系接受捐赠非现金资产转入所致。

#### 25、盈余公积

<u>项 目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
法定公积金	23,016,143.57	—	—	23,016,143.57
法定公益金	12,883,462.93	—	—	12,883,462.93
合 计	35,899,606.50	—	—	35,899,606.50

## 26、未分配利润

<u>项 目</u>	<u>2005.06.30</u>	<u>2004.12.31</u>
净利润	7,736,790.12	-52,910,599.12
加:年初未分配利润	43,249,919.92	95,706,453.16
可供分配的利润	50,986,710.04	42,795,854.04
减:提取法定盈余公积	—	-302,710.58
提取法定公益金	—	-151,355.30
应付股利	—	—
未分配利润	50,986,710.04	43,249,919.92

## 27、主营业务收入

### (1) 按行业分类

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
内燃机类	437,592,985.80	384,658,117.34
建材类	18,637,184.71	21,423,050.05
商业类	77,698,063.03	79,403,890.84
合 计	533,928,233.54	485,485,058.23

## 28、主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
内燃机类	392,128,084.99	341,091,572.75
建材类	19,785,931.17	19,412,031.49
商业类	75,774,603.33	77,491,168.25
合 计	487,688,619.49	437,994,772.49

### 29、主营业务税金及附加

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>计缴标准</u>
城建税	199,358.07	355,770.06	按应缴流转税的 7%、5%
教育费附加	156,498.26	250,113.86	按应缴流转税的 4%
平抑基金	3,109.05	609.61	毛利 0.1%
副调基金	7,548.84	4,205.05	主营业务收入 0.1%
交通费附加	535.79	489.55	应缴流转税 4%
营业税			按营业收入的 5%
教育发展费			毛利 0.1%
合 计	367,050.01	611,188.13	

### 30、其它业务利润

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
废料销售	2,627,096.71	1,596,699.97
材料销售	315,323.79	34,525.59
配件销售	-208,908.46	1,097,823.38
提供劳务	22,860.85	289,667.19
技术转让	156,952.98	142,925.00
修配	17,478.42	116,157.65
外购商品销售	381,850.00	22,253.86
租赁收入	107,663.15	655,798.20
合 计	3,420,317.44	3,955,850.84

### 31、管理费用

本期管理费用总额为 1,945.26 万元，上年同期数为 2,392.58 万元，较上年同期下降 18.70%。

### 32、财务费用

<u>项 目</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2004 年 1-6 月</u>
利息支出	2,823.00	
减：利息收入	2,800,946.33	2,061,265.80

汇兑损失	44,252.59	25,452.06
减: 汇兑收益	—	—
其它(手续费)	111,309.78	122,476.92
<b>合 计</b>	<b>-2,642,560.96</b>	<b>-1,913,336.82</b>

本期财务费用为负数，主要系本公司归还了全部银行借款，收到利息收入所致。

### 33、投资收益

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
股权投资收益	-115,524.84	469,483.27
债权投资收益	—	-25,888.79
短期投资跌价准备	—	-226,656.96
长期股权投资减值准备	—	—
委托贷款收益	1,145,499.99	2,272,374.99
<b>合 计</b>	<b>1,029,975.15</b>	<b>2,489,312.51</b>

### 34、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
处理固定资产净收益	83,355.01	107,846.44
罚款净收入	130,067.00	58,410.80
其它收入	110,999.25	17,127.53
<b>合 计</b>	<b>324,421.26</b>	<b>183,384.77</b>

### 35、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
处理固定资产净损失	1,190,171.26	1,281,534.38
罚款支出	37,976.73	620.00
捐赠支出	5,000.00	1,000.00
固定资产减值准备	—	—
<b>合 计</b>	<b>1,233,147.99</b>	<b>1,283,154.38</b>

## (二) 母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2005. 06. 30</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	107,486,850.88	42.38	6,572,252.27	100,914,598.61
1-2年	25,376,012.90	10.00	2,387,601.29	22,988,411.61
2-3年	67,823,510.55	26.74	33,611,755.28	34,211,755.27
3年以上	52,947,919.85	20.88	35,227,539.89	17,720,379.96
<b>合 计</b>	<b>253,634,294.18</b>	<b>100.00</b>	<b>77,799,148.73</b>	<b>175,835,145.45</b>

<u>账 龄</u>	<u>2004. 12. 31</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	104,612,279.33	42.45	5,155,805.62	99,456,473.71
1-2年	16,533,995.19	6.71	1,653,399.52	14,880,595.67
2-3年	72,617,126.21	29.47	36,136,718.78	36,480,407.43
3年以上	52,665,085.04	21.37	34,992,086.79	17,672,998.25
<b>合 计</b>	<b>246,428,485.77</b>	<b>100.00</b>	<b>77,938,010.71</b>	<b>168,490,475.06</b>

(2) 期末应收账款余额中应收持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位-北汽福田车辆股份有限公司欠款60,587,787.55元。

(3) 期末应收账款余额中应收关联方—安徽全柴集团全椒顺兴贸易有限公司欠款2,101,870.96元。

(4) 本期实际核销的应收账款金额为3,285,491.92元,均系逾期三年以上、债务人被法院宣布破产的债务。

### 2、其它应收款

#### (1) 账龄分析

账 龄	2005. 06. 30			
	其它应收款金额	比例(%)	坏账准备	其它应收款净额
1年以内	66,055,682.89	89.07	3,302,784.14	62,752,898.75
1-2年	7,668,303.14	10.34	766,830.31	6,901,472.83
2-3年	229,900.77	0.31	114,950.39	114,950.38
3年以上	207,652.31	0.28	134,974.01	72,678.30
合 计	74,161,539.11	100.00	4,319,538.85	69,842,000.26

账 龄	2004. 12. 31			
	其它应收款金额	比例(%)	坏账准备	其它应收款净额
1年以内	62,544,093.18	88.14	3,123,450.36	59,420,642.82
1-2年	8,315,135.06	11.72	831,513.51	7,483,621.55
2-3年	—	—	—	—
3年以上	102,409.84	0.14	51,204.92	51,204.92
合 计	70,961,638.08	100.00	4,006,168.79	66,955,469.29

(2) 期末其它应收款余额中有应收关联方 - 全椒县顺风汽车运输有限公司款项 152.26 元，有应收关联方 - 安徽全柴集团全椒顺兴贸易有限公司款项 28,439.49 元，有全椒县顺昌塑料工程有限公司 款项 612,223.80 元。

(3) 期末其它应收款余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资类别

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	116,630,799.14	2,8146,888.06		1,457,855.41	115,172,943.73	2,8146,888.06

注：长期股权投资本期减少主要系本公司权益核算子公司本期收益。

#### (2) 对被投资公司投资列示如下

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>原始投资金额</u>	<u>本期权益增减额</u>	<u>累计权益增减额</u>	<u>年末数</u>	<u>占被投资单位注册资本比例</u>	<u>减值准备</u>
安徽全柴顺达动力有限公司	15年	3,397,800.00	—	—	3,397,800.00	51.00%	546,888.06
安徽万联环保科技股份有限公司	长期	17,400,000.00	-115,524.84	115,201.13	17,515,201.13	43.50%	—
烟台金茂汽车销售有限公司	15年	3,000,000.00	50,089.29	84,503.10	3,084,503.10	58.00%	—
北京福田建材机械有限责任公司	长期	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	7.69%	—
大鹏证券有限责任公司	长期	21,856,533.00	—	—	21,856,533.00	1.06%	21,856,533.00
大鹏控股有限责任公司	长期	5,743,467.00	—	—	5,743,467.00	0.91%	5,743,467.00
四川全柴动力有限责任公司	15年	1,664,200.00	—	- 1,664,200.00	—	83.21%	—
武汉全柴动力有限责任公司	15年	8,250,000.00	-349,801.91	-745,470.23	7,504,529.77	55.00%	—
安徽亚欧木业有限公司	12年	19,680,000.00	—	—	19,680,000.00	19.68%	—
安徽上柴动力有限公司	20年	30,000,000.00	- 1,042,617.95	- 3,609,090.27	26,390,909.73	60.00%	—
<b>合计</b>		<b>120,992,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b> <b>1,457,855.41</b>	<b>115,172,943.73</b> <b>5,819,056.27</b>	<b>—</b>	<b>28,146,888.06</b>

### (3) 股权投资差额

<u>被投资单位名称</u>	<u>实际投资额</u>	<u>在被投资公司权益中所占金额</u>	<u>股权投资差额</u>	<u>形成原因</u>	<u>摊销年限</u>	<u>摊销金额</u>	<u>期末余额</u>
安徽全柴顺达动力有限公司*	3,397,800.00	5,508,000.00	- 2,110,200.00	以无形资产入股	10	—	- 2,110,200.00
<b>合计</b>	<b>3,397,800.00</b>	<b>5,508,000.00</b>	<b>-</b> <b>2,110,200.00</b>				<b>-</b> <b>2,110,200.00</b>

\*因安徽全柴顺达动力有限公司自成立以来一直未正常经营,依据谨慎性原则,本公司未对其股权投资差额进行摊销。

## 4、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

### (1) 固定资产原价

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
房屋及建筑物	174,471,947.66	11,957,201.72	5,082,934.73	181,346,214.65
机械设备	291,866,056.23	14,101,035.25	1,120,500.00	304,846,591.48
动力设备	34,751,547.81	8,009,644.85	15,600.00	42,745,592.66
电子设备	4,829,144.00	181,759.15		5,010,903.15
运输工具	7,791,320.44	723,971.00	2,256,566.44	6,258,725.00
专用设备	32,126,472.01			32,126,472.01
<b>合计</b>	<b>545,836,488.15</b>	<b>34,973,611.97</b>	<b>8,475,601.17</b>	<b>572,334,498.95</b>

## (2) 累计折旧

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
房屋及建筑物	36,111,654.08	2,070,006.95	2,732,158.04	35,449,502.99
机械设备	88,345,581.84	9,854,999.20	358,781.70	97,841,799.34
动力设备	10,999,442.97	903,163.01	24.63	11,902,581.35
电子设备	2,675,583.85	204,146.63	0.00	2,879,730.48
运输工具	4,315,602.89	248,108.78	1,859,264.77	2,704,446.90
专用设备	19,764,980.77	1,148,908.38	0.00	20,913,889.15
<b>合计</b>	<b>162,212,846.40</b>	<b>14,429,332.95</b>	<b>4,950,229.14</b>	<b>171,691,950.21</b>

(3) 固定资产净值 383,623,641.75 400,642,548.74

## (4) 固定资产减值准备

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转回</u>	<u>期末余额</u>
房屋及建筑物	—	—	—	—
—机械设备	3,847,947.55	—	—	3,847,947.55
动力设备	1,278,610.57	—	—	1,278,610.57
电子设备	—	—	—	—
运输工具	1,686,660.00	—	—	1,686,660.00
专用设备	2,772,735.30	—	—	2,772,735.30
<b>合计</b>	<b>9,585,953.42</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>9,585,953.42</b>

(5) 固定资产净额 374,037,688.33 391,056,595.32

## 5、主营业务收入

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
内燃机类	433,566,557.97	393,860,165.97
建材类	18,637,184.71	12,828,912.55
合 计	452,203,742.68	406,689,078.52

## 6、主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
内燃机类	387,876,589.22	350,487,665.42
建材类	19,785,931.17	11,064,588.70
合 计	407,662,520.39	361,552,254.12

## 7、投资收益

<u>项 目</u>	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
股权投资收益	-1,457,855.41	788,104.58
债权投资收益	—	-25,888.79
短期投资跌价准备	—	-226,656.96
委托贷款收益	1,145,499.99	2,272,374.99
合 计	-312,355.42	2,807,933.82

## 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

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>经济类型</u>	<u>法定 代表人</u>
安徽全柴集团有限公司	安徽省	内燃机	母公司	国有独资公司	肖正海
安徽全柴顺达动力有限公司	安徽省	内燃机制造、销售	子公司	有限公司	许大章

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2005.01.01	本年增加	本年减少	2005.06.30
安徽全柴集团有限公司	158,000,000.00	—	—	158,000,000.00
安徽全柴顺达动力公司	10,800,000.00	—	—	10,800,000.00

### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2005.01.01		本年增加		本年减少		2005.06.30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
安徽全柴集团有 限公司	162,500,000.00	57.34	—	—	—	—	162,500,000.00	57.34
安徽全柴顺达动 力有限公司	5,508,000.00	58.00	—	—	—	—	5,508,000.00	58.00

### 4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
安徽全柴顺兴贸易有限公司	同为母公司的子公司
安徽全柴顺风运输有限公司	同为母公司的子公司
全椒县顺昌塑料工程有限公司	同为母公司的子公司
北汽福田股份有限公司	持有本公司 6.88%股份
安徽亚欧木业有限公司	本公司持有 19.68%股份

## (二) 关联方交易

### 1、销售货物

(1) 定价政策: 采用市场价格。

(2) 向关联方销售货物明细表

企业名称	货物名称	2005年1-6月		2004年1-6月	
		金额(万元)	占本期销 货百分比	金额(万元)	占本期销 货百分比
安徽全柴顺兴贸 易公司	柴油机及 配件	175.23	0.39	143.06	0.35

北汽福田股份有限公司	柴油机	25,201.96	55.73	22,083.47	54.30
------------	-----	-----------	-------	-----------	-------

## 2、采购货物

(1) 定价政策: 采用市场价格。

(2) 向关联方采购货物明细表

企业名称	货物名称	2005年1-6月		2004年1-6月	
		金额(万元)	占本期购货百分比	金额(万元)	占本期购货百分比
安徽全柴顺兴贸易公司	柴油机配件	9.51	0.02	0.23	0.004
全椒县顺昌塑料工程有限公司	柴油机配件	365.17	0.79	263.14	0.54

## 3、关联方应收应付款项余额

关联方名称	2005.06.30	2004.12.31
安徽全柴集团有限公司		
其它应付款	42,509.27	1,544,833.73
安徽全柴顺兴贸易公司		
应收账款	2,101,870.96	1,549,116.67
其它应收款	28,439.49	23,955.49
安徽全柴顺达动力有限公司		
应付账款	298,623.30	298,623.30
安徽全柴顺风运输有限公司		
其它应收款	152.26	324.10
全椒县顺昌塑料工程有限公司		
预付账款	409,883.22	664,289.23

其它应收款	612,223.80	612,223.80
北汽福田股份有限公司		
应收账款	60,587,787.55	57,622,298.03

#### 4、其它关联交易事项

##### (1) 租赁

1998年6月6日本公司就土地使用权与安徽全柴集团有限公司签订了《土地使用权租赁协议》，承租安徽全柴集团有限公司251,202.49平方米的土地。租赁期限内土地租金为每年250,000元人民币，由承租方于每年年底前一次性向出租方支付，如遇国家对土地租金标准进行调整，经双方协商同意后，适时调整土地租金。

2001年4月26日本公司就土地使用权与安徽全柴集团有限公司签订了《土地使用权租赁协议》，承租安徽全柴集团有限公司72,000平方米的土地，租赁期限内土地租金为每年100,000元。租赁期限：本协议自签订之日起至2049年11月19日。如遇国家对土地租金标准进行调整，经双方协商同意后，适时调整土地租金。

2004年4月30日本公司就上述两项协议与安徽全柴集团有限公司重新签订了《土地使用权租赁协议》，承租安徽全柴集团有限公司336,434.74平方米的土地。租赁期限内土地租金为每年1,500,000元人民币，由承租方于每年6月25日向出租方支付750,000元，余款于每年12月25日前支付。如遇国家对土地租金标准进行调整或土地租赁市场价格发生较大变化等，经双方协商同意后，适时调整土地租金。

本期公司累计提取土地租金750,000元，累计支付土地租金1,500,000元（其中75万元系支付2004年下半年的土地租金）。

##### (2) 综合性服务费

2004年4月30日本公司就下述综合服务与安徽全柴集团有限公司签订了《综合服务协议》，有偿使用下述综合服务：职工医院、保安、环卫、绿化、宾馆会议室及职工培训场地。协议规定：综合性服务费为每年500,000元，于每年6月25日前支付250,000元，余款于每年12月25日前支付。

---

本期公司累计提取综合服务费 250,000 元，累计支付综合服务费 500,000 元(其中 25 万元系支付 2004 年下半年的综合服务费)。

## **七、或有事项**

截止资产负债表日,本公司无需要披露的重大或有事项。

## **八、承诺事项**

截止资产负债表日,本公司没有其它应披露的承诺事项、担保事项。

## **九、资产负债表日后非调整事项**

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其它资产负债表日后事项。

## **十、债务重组事项**

截止资产负债表日,本公司无需要披露的债务重组事项。

## **十一、其它重要事项**

截止资产负债表日,本公司无需要披露的其它重要事项。