



厦门工程机械股份有限公司

XIAMEN ENGINEERING MACHINERY CO.,LTD

二 五年半年度报告



二 五年八月十六日



目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	7
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	46



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、公司负责人王昆东，主管会计工作负责人黄泽森，会计机构负责人（会计主管人员）陈安辉声明：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：厦门工程机械股份有限公司
公司英文名称：XIAMEN ENGINEERING MACHINERY CO., LTD
公司英文名称缩写：XEMC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：厦工股份
公司 A 股代码：600815
- 3、公司注册地址：厦门市厦禾路 668 号
公司办公地址：厦门市灌口南路 668 之八
邮政编码：361023
公司国际互联网网址：www.xiagong.com
公司电子信箱：xggfzqb@public.xm.fj.cn
- 4、公司法定代表人：王昆东
- 5、公司董事会秘书：洪再春
公司证券事务代表：叶维萍
电话：0592-6389300
传真：0592-6389301
E-mail：xggfzqb@public.xm.fj.cn
联系地址：厦门市灌口南路 668 之八 厦门工程机械股份有限公司
董事会秘书处
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
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：厦门工程机械股份有限公司董事会秘书处



(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	1,700,442,972.90	1,457,326,101.51	1,457,326,101.51	16.68
流动负债	1,283,524,075.24	1,084,584,252.02	1,084,584,252.02	18.34
总资产	2,240,000,546.55	1,998,442,769.14	1,998,442,769.14	12.09
股东权益 (不含少数 股东权益)	933,920,531.04	894,763,267.78	894,763,267.78	4.38
每股净资产	2.08	1.99	1.99	4.52
调整后的每股净资产	2.05	1.96	1.96	4.59
	报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	39,119,489.42	61,454,387.32	61,454,387.32	-36.34
扣除非经常性损益后的净利润	37,937,332.76	61,339,063.25	61,339,063.25	-38.15
每股收益	0.087	0.137	0.137	-36.50
净资产收益率(%)	4.19	6.52	6.52	减少 2.33 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	86,261,304.45	-26,086,100.94	-26,086,100.94	不适用

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	156,744.16
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	871,218.15
所得税影响数	154,194.35
合计	1,182,156.66

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	22.98	23.47	0.477	0.477
营业利润	4.64	4.74	0.097	0.097
净利润	4.19	4.28	0.087	0.087
扣除非经常性损益后的净利润	4.06	4.15	0.084	0.084

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	329,713,650							329,713,650
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	329,713,650							329,713,650
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	329,713,650							329,713,650
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	119,700,149							119,700,149
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	119,700,149							119,700,149
三、股份总数	449,413,799							449,413,799

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 34,055 户。

2、前十名股东持股情况



单位: 股

股东名称 (全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例 (%)	股份 类别	质押或冻 结情况	股东性质
厦门厦工集团 有限公司	0	329,713,650	73.37	未流通	无	国有股东
林高崖	0	595,000	0.13	已流通	未知	社会公众股东
叶荣茂	未知	503,774	0.11	已流通	未知	社会公众股东
毛立杰	0	435,000	0.10	已流通	未知	社会公众股东
唐益功	70,000	400,000	0.09	已流通	未知	社会公众股东
贾利君	0	340,050	0.08	已流通	未知	社会公众股东
肖亚鹏	0	330,000	0.07	已流通	未知	社会公众股东
张国金	0	330,000	0.07	已流通	未知	社会公众股东
谭伟文	未知	216,290	0.05	已流通	未知	社会公众股东
茅文义	未知	215,500	0.05	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

前十名股东中,持有本公司股份 5%以上的股东只有厦门厦工集团有限公司,其持有的股份为国有法人股,与其他股东之间无关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司未知其他社会公众股东之间是否存在关联关系,也未知其他社会公众股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司的控股股东厦门厦工集团有限公司,是厦门市大型国有独资企业,基本情况如下:

法人代表:卓志平;

成立日期:1995年12月15日;

注册资本:70169万元。

主要经营范围:工程机械及其配件制造、加工、修理;房地产开发与经营;房地产管理;工程机械租赁;批发、零售金属材料、机械电子设备、汽车零配件、五金交电化工、加工贸易等。

报告期内公司控股股东无变更。

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	股份类别
林高崖	595,000	A股
叶荣茂	503,774	A股
毛立杰	435,000	A股
唐益功	400,000	A股
贾利君	340,050	A股
张国金	330,000	A股
肖亚鹏	330,000	A股
谭伟文	216,290	A股
茅文义	215,500	A股
林建	214,008	A股

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:

前十名流通股股东为社会公众股,公司未知他们之间是否存在关联关系,也未知他



们是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明:

前十名股东中,持有本公司股份 5%以上的股东只有厦门厦工集团有限公司,其持有的股份为国有法人股,与其他股东之间无关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司未知其他社会公众股东之间是否存在关联关系,也未知其他社会公众股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、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) 报告期内,公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变化。

(二) 报告期内,无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况。

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

1、经营成果与分析

2005 年上半年工程机械行业由于原辅材料、尤其是钢材价格同比大幅上涨,同时市场竞争加剧,行业整体利润下降。在激烈的市场竞争中,经过多方努力,公司在装载机行业略有增长的情况下,主营装载机产品销量及销售收入均取得两位数以上的增长,市场占有率居行业第一;实现主营业务收入 189093.79 万元,比去年同期增长 12.02%。报告期内,期间费用总额虽比去年同期有所增加,但单位期间费用下降;实现利润总额 4634.93 万元,同比减少 36.67%,原因主要来自于可比产品售价下降及单位营业成本增加。经营活动产生的现金流量净额为 8626 万元,经营性现金流状况及财务结构较去年同期相比有较大改善。

报告期内,面对国家宏观经济调控持续影响,公司进一步强化了内部管理、降本增效及各项考核工作,提升工艺、物流管理水平,提高产品质量;为加大力度推进产品开发和产品更新换代,公司进行了产品机型、技术性能和工艺配置等全面调整;同时强调均衡生产,加快资金周转和货款回笼,提高资金运作质量;以服务提升和网络建设为基础,不断加大市场开拓,提升市场份额。

2、财务状况分析:

项目	本期数	上年同期数	增减幅度%
主营业务收入	1,890,937,910.20	1,687,991,551.69	12.02%
主营业务利润	214,582,134.89	234,750,760.62	-8.59%
净利润	39,119,489.42	61,454,387.32	-36.34%
现金及现金等价物净增加额	6,707,671.50	21,317,857.78	-68.53%
项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	报告期末比期初增长%
总资产	2,240,000,546.55	1,998,442,769.14	12.09%
应收账款	326,737,379.34	79,240,258.03	312.34%
长期负债	11,172,039.70	8,281,123.59	34.91%
股东权益	933,920,531.04	894,763,267.78	4.38%



主营业务收入本年数较上年数增长 12.02%，主要是本年度装载机和锻压机床产品销售收入分别比上年增长 12.75%和 3.17%。

主营业务利润同比减少 8.59%，主要是主营产品成本大幅增加所致。

净利润同比减少 36.34%，原因主要来自于可比产品售价下降及单位营业成本增加。

现金及现金等价物净额为 6,707,671.50 元，主要是公司筹资活动现金流净额减少所致。

应收账款净额期末余额比年初余额大幅增加 312.34%，比上年同期增加 90.58%，主要是本公司本年度销售规模扩大等原因所致。

长期负债比年初增加 34.91%系融资租赁增加长期应付款所致。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司所处行业为工程机械行业，主营业务范围为装载机、挖掘机等工程机械产品及其配件制造、加工和销售；主导产品“厦工”牌装载机荣获“中国名牌”称号，产销量及市场占有率仍然位于行业前列。

(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						
装载机销售	1,847,135,961.81	1,638,987,758.27	11.27	12.75	16.34	减少 2.73 个百分点
分产品						
制造业	1,886,607,532.93	1,670,904,109.22	11.43	12.05	15.54	减少 2.67 个百分点
其中： 关联交易	24,551,538.46	21,784,899.33	11.27			
关联交易的定价原则	市场价格定价					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 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(%)
国内	188,263.10	11.77
国外	830.69	133.34

(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 11,478.90 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币



公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
厦门锻压机床有限公司	机床制造	锻压机床、设备等制造加工	9,589	14,648	17.05
北京厦工机械销售有限责任公司	销售服务	工程机械及配件销售	100	1,597	3.78
厦工机械(宜春)有限公司	生产和销售服务	生产和销售工程机械产品及相关零部件,主要为30型装载机	500	1,158	52.72
山西厦工机械销售有限公司	销售服务	批发零售维修普通机械、配件	200	2,073	7.59

(6) 公司不存在投资收益占公司净利润 10%以上的参股公司。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年受宏观调控的持续影响,原材料价格特别是钢材价格仍在高位盘整,运输仍然紧张。针对如上情况,公司将在下阶段做好以下几方面工作:

(1) 以提高钢材利用率为突破口,继续做好降本增效工作,严格控制各项费用,开源节流,强化内部管理与考核。

(2) 继续抓好产销平衡,加强生产过程在制品的均衡与控制,强化物流管理,努力降低库存。

(3) 以厦工质量管理年为契机,继续强化质量管理,进一步提高产品外观等质量水平,并将质量管理工作延伸到外协与外购件的现场抽查,建立完善公司质量数据库。

(4) 加大新产品开发和新技术应用;加大品牌宣传力度,提升产品价值;加大市场营销和新产品推广力度,进一步完善代理商的评价与考核体系,打造厦工强有力的营销代理商网络,确保淡季不淡,力争全年销售再上台阶。

(5) 进一步盘活资金资源,加强银企合作和金融工具的运用,加快资金周转及货款回笼,提高资金运作质量。

(三) 公司投资情况

1、报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、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,公司治理的实际情况与中国证监会及上海证券交易所的规范性要求基本不存在差异。

(二) 报告期内,公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项。

(三) 公司中期不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。

(四) 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 本报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。



公司在 2004 年第一次临时股东大会通过《关于公司厂区易地迁建及资产移交的议案》（详见 2004 年 11 月 30 日、12 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》），有关本次易地迁建已于 2004 年全部完成实物资产的移交工作。公司在厦工工业园中的土地使用权证已办理 49.97 万平方米，尚有部分正在办理之中。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购销商品、提供和接受劳务的重大关联交易

(1) 协议签订与审议情况：根据 2005 年生产经营的需要，公司与控股公司-厦门厦工集团有限的下属子公司签订了系列关联交易协议，该关联交易事项决议已分别经公司 2005 年 4 月 22 日董事会会议及 2005 年 5 月 28 日年度股东大会根据相关审批权限审议通过，有关公告分别刊登在 2005 年 4 月 26 日、2004 年 5 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》。

(2) 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
厦门厦工新宇机械有限公司	零部件	市场价格定价，参与公司的采购招标	149,076,649.76	19.81%	银行转帐及票据结算
厦门齿轮厂	零部件	市场价格定价，参与公司的采购招标	106,148,365.88	14.10%	银行转帐及票据结算
厦门银华机械厂	零部件	市场价格定价，参与公司的采购招标	46,106,690.50	6.13%	银行转帐及票据结算

备注：厦门新宇机械有限公司、厦门齿轮厂、厦门银华机械厂等上述三家企业均为本公司长期以来的协作生产企业，此交易为本公司正常的生产经营协作业务。

(3) 销售商品

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
厦门厦工集团有限公司	装载机	市场价格定价	8,306,887.88	0.44	银行转帐及票据结算
厦门厦工新宇机械有限公司	钢材及零部件	市场价格定价	76,935,504.07	37.71	银行转帐及票据结算
厦门齿轮厂	钢材及零部件	市场价格定价	15,690,213.82	7.69	银行转帐及票据结算
厦门厦工机械销售公司	钢材及零部件	市场价格定价	11,636,324.79	5.70	银行转帐及票据结算

2、租赁情况：

(1) 本公司位于厦门市灌南厦工机械工业园的油化库油灌区设施设备及总装车间加油系统由厦门市石油集团有限公司投资，以融资租赁方式向其租入。根据双方于 2004 年 11 月 19 日签订的《厦工机械工业园油化库油灌区设施设备租赁商务合同》的规定，该设备设施的租赁期限为 10 年，租赁期满后，油灌区设施设备所有权为本公司所有，厦门



市石油集团有限公司必须确保设施设备可使用性能完好地交付本公司。同时，合同还规定，本公司必须分 20 期等额支付厦门市石油集团有限公司固定资产投资资金，每半年支付一次，每次实际支付金额为 134,494.00 元。

(2) 本公司位于厦门市灌南厦工机械工业园的供气系统由林德气体(厦门)有限公司投资，以融资租赁方式向其租入。根据双方于 2004 年 12 月 30 日签订的《向厦门工程机械股份有限公司供应气体合同》的规定，该设备设施的租赁期限为 15 年，整个供气系统将于租赁期满到期时将产权转移给本公司，归本公司所有。同时合同还规定，本公司必须分 180 期等额支付林德气体(厦门)有限公司固定资产投资资金，每次实际支付金额为 21,757.00 元。

3、本报告期公司无重大担保事项。

4、本报告期公司无委托理财事项。

5、本报告期公司无其他重大合同。

(八) 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、公司董事会和公司董事未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；公司董事和高级管理人员未发生被采取司法强制措施的情况。

(十) 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
1、第四届董事会第七次会议决议公告； 2、关于召开二 00 四年度股东大会的通知； 3、第四届监事会第六次会议决议公告； 4、关于预计 2005 年度日常关联交易事项的公告； 5、关于 2003 年度会计差错更正的公告； 6、关于变更董秘处办公地址、联系方式的公告	《上海证券报》第 C51 版； 《中国证券报》第 C16 版	2005 年 4 月 26 日	法定网站： www.sse.com.cn 公司网站： www.xiagong.com
7、关于二 00 四年度股东大会通知的补充公告	《上海证券报》第 C10 版 《中国证券报》第 C03 版	2005 年 5 月 11 日	
8、关于二 00 四年度股东大会决议公告	《上海证券报》第 C6 版 《中国证券报》第 C14 版	2005 年 5 月 31 日	



七、财务会计报告

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 厦门工程机械股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	131,202,933.14	124,495,261.64	107,518,691.63	98,186,907.85
短期投资	1,490,000.00			
应收票据	134,419,409.14	120,720,351.60	133,841,409.14	119,890,351.60
应收股利	1,063,992.56	1,063,992.56	1,063,992.56	1,063,992.56
应收利息				
应收账款	326,737,379.34	79,240,258.03	322,268,045.02	76,905,191.72
其他应收款	7,341,330.29	6,423,363.33	6,515,212.15	5,994,869.42
预付账款	69,846,518.56	103,561,953.11	69,864,808.09	96,210,677.31
应收补贴款				
存货	1,023,478,938.76	1,020,206,397.52	980,734,638.50	990,061,472.42
待摊费用	4,862,471.11	1,614,523.72	3,390,943.47	1,506,655.94
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,700,442,972.90	1,457,326,101.51	1,625,197,740.56	1,389,820,118.82
长期投资：				
长期股权投资	88,685,211.88	86,583,291.46	191,140,317.17	183,910,423.39
长期债权投资				
长期投资合计	88,685,211.88	86,583,291.46	191,140,317.17	183,910,423.39
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价	464,378,613.14	427,821,210.39	394,960,904.29	358,861,942.54
减：累计折旧	113,294,665.90	100,367,457.51	93,848,013.60	82,152,764.27
固定资产净值	351,083,947.24	327,453,752.88	301,112,890.69	276,709,178.27
减：固定资产减值准备	7,739,678.41	7,739,678.41	7,739,678.41	7,739,678.41
固定资产净额	343,344,268.83	319,714,074.47	293,373,212.28	268,969,499.86
工程物资				
在建工程	16,693,731.28	42,701,585.53	16,693,731.28	42,701,585.53
固定资产清理				
固定资产合计	360,038,000.11	362,415,660.00	310,066,943.56	311,671,085.39
无形资产及其他资产：				
无形资产	90,116,715.15	91,320,307.50	58,568,379.98	59,403,698.93
长期待摊费用	717,646.51	797,408.67	385,564.51	416,729.13
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	90,834,361.66	92,117,716.17	58,953,944.49	59,820,428.06
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,240,000,546.55	1,998,442,769.14	2,185,358,945.78	1,945,222,055.66

公司法定代表人: 王昆东

主管会计工作负责人: 黄泽森

会计机构负责人: 陈安辉



资产负债表 (续)
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 厦门工程机械股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

流动负债:				
短期借款	204,000,000.00	264,500,000.00	190,000,000.00	250,000,000.00
应付票据	514,327,152.28	401,243,375.71	513,627,152.28	399,743,375.71
应付账款	430,393,521.16	311,773,437.83	415,800,794.21	303,549,793.79
预收账款	36,072,064.71	30,150,607.74	32,107,230.45	26,102,812.82
应付工资	499,250.00	725,505.54		
应付福利费	12,442,595.54	10,803,515.55	10,610,948.06	9,379,120.60
应付股利				
应交税金	-6,291,696.02	-24,128,830.69	-6,273,283.02	-24,729,341.94
其他应付款	53,317,841.82	53,315,088.04	41,102,536.55	41,089,149.86
其他应付款	23,705,146.24	36,201,552.30	26,525,772.94	34,831,117.52
预提费用	15,058,199.51		14,554,323.34	
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,283,524,075.24	1,084,584,252.02	1,238,055,474.81	1,039,966,028.36
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	6,054,311.00	2,420,892.00	6,054,311.00	2,420,892.00
专项应付款	5,117,728.70	5,860,231.59	5,117,728.70	5,860,231.59
其他长期负债				
长期负债合计	11,172,039.70	8,281,123.59	11,172,039.70	8,281,123.59
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	1,294,696,114.94	1,092,865,375.61	1,249,227,514.51	1,048,247,151.95
少数股东权益	11,383,900.57	10,814,125.75		
所有者权益 (或股东权益):				
实收资本 (或股本)	449,413,799.00	449,413,799.00	449,413,799.00	449,413,799.00
减: 已归还投资				
实收资本 (或股本) 净额				
资本公积	280,646,738.70	280,646,738.70	280,646,738.70	280,646,738.70
盈余公积	86,668,238.08	86,668,238.08	86,668,238.08	86,668,238.08
其中: 法定公益金	21,910,131.97	21,910,131.97	21,910,131.97	21,910,131.97
未分配利润	117,364,691.37	78,245,201.95	119,402,655.49	80,246,127.93
拟分配现金股利				
外币报表折算差额				
减: 未确认投资损失	-172,936.11	-210,709.95		
所有者权益 (或股东权益) 合计	933,920,531.04	894,763,267.78	936,131,431.27	896,974,903.71
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	2,240,000,546.55	1,998,442,769.14	2,185,358,945.78	1,945,222,055.66

公司法定代表人: 王昆东

主管会计工作负责人: 黄泽森

会计机构负责人: 陈安辉



利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位: 厦门工程机械股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	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	1,890,937,910.20	1,687,991,551.69	1,859,032,163.45	1,661,121,757.09
减: 主营业务成本	1,672,777,522.68	1,448,659,579.59	1,654,097,321.33	1,434,334,548.58
主营业务税金及附加	3,578,252.63	4,581,211.48	3,425,495.20	4,430,766.80
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	214,582,134.89	234,750,760.62	201,509,346.92	222,356,441.71
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	10,789,409.74	-196,985.09	10,658,679.74	-214,151.23
减: 营业费用	118,860,132.36	111,285,673.62	112,611,696.43	105,736,636.55
管理费用	42,839,178.62	41,016,680.55	37,619,897.71	35,377,333.48
财务费用	20,296,118.62	13,954,604.40	19,957,969.20	13,632,494.49
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	43,376,115.03	68,296,816.96	41,978,463.32	67,395,825.96
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	2,101,920.42	4,751,415.15	2,729,893.78	6,346,445.58
补贴收入		329,300.00		
营业外收入	1,280,297.46	1,171,081.79	1,255,750.46	1,134,874.90
减: 营业外支出	409,079.31	1,364,706.41	202,984.43	1,357,350.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	46,349,253.60	73,183,907.49	45,761,123.13	73,519,796.28
减: 所得税	7,122,215.52	11,574,205.06	6,604,595.57	10,890,894.11
减: 少数股东损益	69,774.82	178,035.53		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)	37,773.84	-22,720.42		
五、净利润(亏损以“-”号填列)	39,119,489.42	61,454,387.32	39,156,527.56	62,628,902.17
加: 年初未分配利润	78,245,201.95	78,775,019.05	80,246,127.93	79,397,685.83
其他转入				
六、可供分配的利润	117,364,691.37	140,229,406.37	119,402,655.49	142,026,588.00
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	117,364,691.37	140,229,406.37	119,402,655.49	142,026,588.00
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)	117,364,691.37	140,229,406.37	119,402,655.49	142,026,588.00

公司法定代表人: 王昆东

主管会计工作负责人: 黄泽森

会计机构负责人: 陈安辉



现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：厦门工程机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,360,027,761.84	1,433,421,566.26
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	8,283,983.65	349,216.32
现金流入小计	1,368,311,745.49	1,433,770,782.58
购买商品、接受劳务支付的现金	1,136,668,534.37	1,218,919,679.15
支付给职工以及为职工支付的现金	63,719,781.67	57,845,029.85
支付的各项税费	52,637,135.39	49,410,396.92
支付的其他与经营活动有关的现金	29,024,989.61	22,046,546.63
现金流出小计	1,282,050,441.04	1,348,221,652.55
经营活动产生的现金流量净额	86,261,304.45	85,549,130.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	204,536.39	
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	1,182,451.00	1,182,451.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	1,386,987.39	1,182,451.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,243,913.49	2,697,919.09
投资所支付的现金	5,990,000.00	4,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	5,663,275.98	
现金流出小计	14,897,189.47	7,197,919.09
投资活动产生的现金流量净额	-13,510,202.08	-6,015,468.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	5,000,000.00	
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	252,500,000.00	240,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	36,994.70	84.66
现金流入小计	257,536,994.70	240,000,084.66
偿还债务所支付的现金	313,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	10,194,849.99	9,820,959.74
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	385,575.58	381,003.08
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	323,580,425.57	310,201,962.82
筹资活动产生的现金流量净额	-66,043,430.87	-70,201,878.16
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	6,707,671.50	9,331,783.78

公司法定代表人：王昆东

主管会计工作负责人：黄泽森

会计机构负责人：陈安辉



现金流量表(续)
2005 年 1-6 月

编制单位: 厦门工程机械股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,119,489.42	39,156,527.56
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	69,774.82	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	3,067,303.97	3,090,749.88
固定资产折旧	13,257,920.47	11,898,179.23
无形资产摊销	1,203,592.35	835,318.95
长期待摊费用摊销	146,762.16	98,164.62
待摊费用减少(减：增加)	-3,378,430.37	-2,162,693.28
预提费用增加(减：减少)	15,058,199.51	14,554,323.34
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-1,151,884.14	-1,151,884.14
固定资产报废损失		
财务费用	10,584,846.64	10,200,188.89
投资损失(减：收益)	-2,101,920.42	-2,729,893.78
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-3,482,495.99	7,317,030.11
经营性应收项目的减少(减：增加)	-208,821,500.50	-222,553,598.08
经营性应付项目的增加(减：减少)	226,323,109.74	228,038,423.18
其他	-3,633,463.21	-1,041,706.45
经营活动产生的现金流量净额	86,261,304.45	85,549,130.03
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	131,202,933.14	107,518,691.63
减：现金的期初余额	124,495,261.64	98,186,907.85
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	6,707,671.50	9,331,783.78

公司法定代表人: 王昆东

主管会计工作负责人: 黄泽森

会计机构负责人: 陈安辉



资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 厦门工程机械股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	24,506,255.39	2,632,494.56			27,138,749.95
其中: 应收账款	19,418,061.77	2,267,992.75			21,686,054.52
其他应收款	5,088,193.62	364,501.81			5,452,695.43
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	4,293,805.34		8,705.50		4,285,099.84
其中: 库存商品	1,903,109.87		8,705.50		1,894,404.37
原材料	1,738,318.62				1,738,318.62
长期投资减值准备合计	9,620,000.00				9,620,000.00
其中: 长期股权投资	9,620,000.00				9,620,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	7,739,678.41				7,739,678.41
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	7,739,678.41				7,739,678.41
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: 王昆东

主管会计工作负责人: 黄泽森

会计机构负责人: 陈安辉



会计报表附注

一、公司的基本情况

厦门工程机械股份有限公司（以下简称“本公司”）系经厦门市经济体制改革委员会厦体改（1993）052 号文批准，由厦门工程机械厂改制设立。1993 年 12 月 20 日，经中国证券监督管理委员会批准，本公司向社会公众发行人民币普通股 4000 万股，并于 1994 年 1 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。1996 年，经中国证券监督管理委员会证监配审字（1996）21 号文批准，本公司以 1995 年的总股本 23,968.728 万股为基数，向全体股东每 10 股配 2.5 股，配股后总股本变更为 29,960.91 万股，其中发起人持有 21,980.91 万股，社会公众股持有 7980 万股。1999 年，经财政部财管字（1999）208 号文的批准，本公司原国有股持有者厦门国有资产投资公司将其所持有的本公司 21,980.91 万股转由厦门厦工集团有限公司持有。2002 年 5 月 11 日，本公司股东大会通过了《2001 年度利润分配及资本公积金转增股本议案》，以 2001 年末股本为基数，按每 10 股转增 5 股进行资本公积金转增股本。转增后本公司的股本结构为：厦门厦工集团有限公司持有 32,971.365 万股，占股本总额 73.365%，社会公众股持有 11,970.0149 万股，占股本总额 26.635%。

本公司注册资本为人民币肆亿肆仟玖佰肆拾壹万叁仟柒佰玖拾玖元（¥449,413,799.00），营业执照注册号 350200103708，经营范围：1、工程机械产品及其配件制造、加工；2、经营本企业工程机械产品、零部件及所维修备件出口；3、本企业生产所需的原辅材料、机械电器设备及所需的配套件进口业务；4、承办合资经营、合作生产及开展“三来一补业务”；5、房地产开发与经营。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账，除会计报表附注中特别说明之外，本公司对各项资产均采用历史（实际）成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本公司及子公司对发生的非本位币经济业务，按当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账。所有货币性外币资产和负债的期末余额均按期末的市场汇价折算为人民币，由此产生的折算差额全部计入当年度的财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量，短期投资的现金股利或利息，于实际



收到时先行冲减投资的账面价值，在处置时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资收益。

本公司于期末时对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按单项投资项目的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失计入当年度损益类的账项。

8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（含应收账款和其他应收款，不含关联方的款项）期末余额的一定比例提取坏账准备，具体提取比例为：

账龄	提取比例（%）	备注
1 年以内（含 1 年，以下类推）	1%	特殊情况根据董事会决议规定的比例提取。
1 至 2 年	5%	
2 至 3 年	10%	
3 至 4 年	20%	
4 至 5 年	50%	
5 年以上	100%	

注：与本公司发生往来的关联方通常经营情况良好、资金周转较快，本公司应收关联方的款项无发生坏账损失的迹象，故不对其提取坏账准备。

本公司确认坏账损失的标准为：

- （1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- （2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

9. 存货核算方法

本公司的存货是指本公司在生产经营过程中为销售或者耗用而储备的原材料、燃料、配件、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品。

原材料、燃料、配件、自制半成品在取得时按计划成本计价，月末分摊材料成本差异调整为实际成本；产成品按实际成本计价，领用或发出时采用月末一次加权平均法核算；低值易耗品领用后采用一次摊销法，一次计入成本费用。

存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点，各类存货的盘盈、盘亏、报废经批准后，净损益转入管理费用。

报表日存货按成本与可变现净值孰低计量，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预计的存货跌价损失，业已计入当年度的损益类账项。已计提跌价准备的存货的可变现价值又得以恢复，在原已确认的跌价损失的金额内转回。

10. 长期投资核算方法

本公司的长期投资包括长期股权投资和长期债权投资。长期股权投资包括持有时间准备超过 1 年（含 1 年）的各种股权性投资、不能变现的或不准备变现的债券、其他债权和其他长期投资。

其中长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 的或 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。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥



有被投资单位有表决权资本总额 50%以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目，并按 10 年摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，属于 2003 年度以前已经记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目贷方的，按 10 年摊销计入损益，属于 2003 年度及以后年度发生的，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

企业以现金对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，也比照上述原则处理。

长期债权投资采用下列方法进行会计核算：

长期债权投资取得时按实际成本计价，相关的投资收益按照投资期限分期确认。债券投资的溢价或折价，在债券存续期间采用直线法进行摊销。

本公司期末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指使用期限超过 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的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

固定资产以实际成本计价；取得成本包括买价、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须的支出。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值（母公司未留残值），确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40 年	0-2%	2.45%-6.53%
机器设备	8-20 年	0-2%	4.9%-12.25%
运输工具	8-15 年	0-2%	6.53%-12.25%
其他设备	12-15 年	0-2%	6.53%-8.17%

固定资产于期末按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

12. 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

本公司于期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，并计入营业外支出。

13. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产均按取得成本计价，并按各项目的受益期平均摊销。



本公司对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，期末按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14. 长期待摊费用摊销方法

本公司的长期待摊费用按各项目的受益期平均摊销。

15. 收入确认方法

本公司商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认：
企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入企业；
相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入如在同一会计年度内开始并完成，在完成劳务时确认收入。如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。当以下条件均能满足时，劳务交易的结果能够可靠地估计：

- (1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- (2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

劳务的完成程度按下列方法确定：

- (1) 已完工作的测量；
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

16. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

17. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》的规定，以母公司（含下属分公司）和纳入合并范围的子公司会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。列入本公司报表合并范围的为持有 50%以上股份的所有子公司，详见本会计报表附注四。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东本期损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

三、主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税

公司名称	税目	税基	税率
本公司及子公司	增值税	产品（商品）销售增值额	17%



公司名称	税目	税基	税率
本公司及子公司	营业税	租赁收入	5%
本公司及子公司	城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
本公司及子公司	教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
本公司及在厦门地区的子公司	地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	1%

2. 企业所得税

本公司及所属各子公司依工商注册登记所在地所执行的所得税税收法规计缴各自的所得税，合并会计报表中列示的所得税数额，是本公司及各子公司应计所得税的总和。企业所得税税率为：母公司及设在厦门地区的子公司按经济特区 15%税率计缴，设在北京地区、江西宜春地区和山西地区的子公司及设在合肥的分公司按 33%税率计缴。

3. 房产税

本公司及所属子公司自用房产的房产税按照房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%，出租房产的房产税以租金收入为纳税基准，税率为 12%。房产税系由本公司及子公司按规定自行申报缴纳。

四、子公司、联营企业及合并范围

1. 纳入合并会计报表的子公司情况

公司名称	主营产品	原始投资额(万元)	注册资本(万元)	拥有股权比例	备注
厦门锻压机床有限公司	锻压、设备制造加工等	10,617.00	9,589.00	90.00%	
北京厦门工程机械销售公司	工程机械及配件销售	100.00	100.00	100.00%	
山西厦工机械销售有限公司	批发零售维修普通机械、配件	80.00	200.00	40.00%	注
北京厦工机械销售有限责任公司	工程机械及配件销售	450.00	500.00	90.00%	
厦工机械(宜春)有限公司	生产和销售工程机械产品及配件	450.00	500.00	90.00%	

注：山西厦工机械销售有限公司系由本公司与山西机电设备公司及山西通宝能源股份有限公司共同投资设立，注册资本 2,000,000.00 元，其中：本公司以无形资产及产品经销条件入股，占 40%；山西机电设备公司以货币投入 650,000.00 元，占 32.5%；山西通宝能源股份有限公司以货币投入 550,000.00 元，占 27.5%。

2004 年 12 月 21 日，合资三方签署了股权转让协议书并办理了企业法人营业执照的变更手续，本公司以 250,000.00 元受让山西机电设备公司 32.5%的股权，以 149,661.90 元受让山西通宝能源公司 22.5%的股权；北京厦门工程机械销售公司以 30,000.00 元受让山西通宝能源公司 5%的股权。

截至 2005 年 6 月 30 日止，虽然本公司尚未作出投资的账务处理，但由于上述股权转让手续已经完成，本公司已实际控制该公司 100%的股权，因此，将山西厦工机械销售



有限公司纳入合并报表范围，并按 100%计算其权益和损益。

2. 未纳入合并报表子公司和联营企业的情况:

公司名称	主营产品	原始投资额 (万元)	注册资本 (万元)	拥有股权比例	备注
厦门雪孚工程机械有限公司	生产和销售各类工程机械产品	532.20	1,000.00	50.00%	注 1
厦工建德(泉州)工程机械有限公司	生产工程通用、运输、农用机械等产品	800.00	2,000.00	40.00%	
厦门厦工新宇机械有限公司	工程机械制造、加工、修理及租赁	352.00	880.00	40.00%	
厦门厦工机械施工有限公司	土石方挖填及平整；施工设备租赁、销售和园林绿化。	120.00	1,300.00	30.77%	
厦工运输有限公司	货运、起重搬运、汽车运输	150.00	400.00	37.50%	
厦门厦工服务有限公司	为本厂提供劳务服务和生活服务和餐饮服务	40.00	55.00	72.72%	注 2

注 1、厦门雪孚工程机械有限公司原由本公司与外方德国卡尔雪孚公司共同投资设立，双方各占 50%，2000 年 1 月本公司与外方签订股份转让协议，外方将其所持股权作价 1 元转让给本公司，同时双方通过协议清理被投资单位的债权、债务及其他资产。转让后本公司拥有 100%的股权。以上股权转让已经厦门市外资委批准，但协议中的个别条款尚未执行，相关工商手续尚未办理。由于该公司生产经营处于停顿状态，因此，未予纳入合并报表范围。

2、厦门厦工服务有限公司主要为本厂提供劳务服务和生活服务和餐饮服务等，虽然本公司拥有其股权比例为 72.72%，但由于其资产总额、净资产、主营业务收入和净利润占本公司审定合并报表同类指标的比例均不及 1%，根据财政部会计司财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表范围请示的复函》的相关规定和重要性原则，本公司本年度未将其纳入合并报表范围。

3. 合并报表范围发生变更的情况

与 2004 年度相比，本公司 2005 年上半年的合并报表范围未发生变动

五、会计报表主要项目注释

(一) 合并会计报表主要项目注释

(二)

1. 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项目	期末数	期初数
现金-人民币	189,154.83	47,497.26



项目	期末数	期初数
银行存款-人民币	97,397,700.84	83,645,884.26
其他货币资金-人民币	33,616,077.47	40,801,880.12
合计	131,202,933.14	124,495,261.64

(2) 其他货币资金明细项目列示如下：

项目	期末数	期初数	备注
职工住房房改基金专项存款	31,600,953.94	38,797,719.24	
保证金存款	2,015,123.53	2,004,160.88	详见本会计报表附注七
合计	33,616,077.47	40,801,880.12	

2. 应收票据

应收票据明细项目列示如下：

种类	期末数	期初数	备注
银行承兑汇票	134,419,409.14	120,720,351.60	注 1
合计	134,419,409.14	120,720,351.60	

注 1、期末余额中包含已质押给厦门市光大银行的银行承兑汇票 3,000,000.00 元，详见本会计报表附注七。

3. 应收股利

应收股利明细项目列示如下：

项目	期末数	期初数
厦门厦工机械施工有限公司	1,063,992.56	1,063,992.56
合计	1,063,992.56	1,063,992.56

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	312,889,666.38	89.8	3,049,068.28	57,684,974.81	58.47	576,145.03
1—2 年	8,079,096.06	2.32	403,954.81	8,134,186.67	8.25	406,709.34
2—3 年	7,207,223.89	2.07	720,722.29	7,758,710.79	7.86	775,871.08
3—4 年	1,347,461.12	0.39	269,492.22	1,512,037.17	1.53	302,407.43
4—5 年	4,372,324.63	1.25	2,186,162.32	9,199,448.58	9.33	4,599,724.29
5 年以上	14,527,661.78	4.17	15,056,654.60	14,368,961.78	14.56	12,757,204.60



账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
合计	348,423,433.86	100.00	21,686,054.52	98,658,319.80	100.00	19,418,061.77

注：应收账款期末余额比年初余额增加 253.16%，主要是本公司本年度销售规模扩大等原因所致。

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款期末余额中应收前五名客户的金额合计为 94,447,559.23 元，占应收账款总额的比例为 27.10%。

(4) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
陕西厦工建德工程机械有限责任公司	8,480,007.18	100.00%	8,480,007.18	账龄 4-5 年以上
吉林省永捷机械有限公司	969,100.00	50.00%	484,550.00	账龄 4-5 年
四川省凉山州农机公司	863,518.47	100.00%	863,518.47	账龄 5 年以上
黑龙江省国贸汽车贸易有限公司	618,400.00	100.00%	618,400.00	账龄 5 年以上
湖南省工业机械设备公司	595,000.00	100.00%	595,000.00	账龄 5 年以上
吉林省机电设备股份有限公司	529,350.00	50.00%	264,675.00	账龄 4-5 年
南昌市赣邦工程机械有限公司	467,099.20	100.00%	467,099.20	账龄 5 年以上
南京天霸工程机械销售中心	415,420.94	100.00%	415,420.94	账龄 5 年以上
薛家湾广通工程机械配件公司	410,000.00	50.00%	205,000.00	账龄 4-5 年
贵阳兴鑫电力物资有限公司	410,000.00	50.00%	205,000.00	账龄 4-5 年
广州市天河区农机物资供应公司	390,000.00	100.00%	390,000.00	账龄 5 年以上
济南燃料集团煤炭机修厂	373,023.64	100.00%	373,023.64	账龄 5 年以上
中国农业机械中南公司	333,250.00	100.00%	333,250.00	账龄 5 年以上
郑州瑞丰贸易有限公司	309,386.05	100.00%	309,386.05	账龄 5 年以上
莆田杉莉工程机械有限公司	225,000.00	54.44%	122,500.00	账龄 4-5 年以上
北京三潍公司武汉公司	205,000.00	100.00%	205,000.00	账龄 5 年以上
宁波中宇工程机械设备有限公司	205,000.00	100.00%	205,000.00	账龄 5 年以上
中机电乌鲁木齐公司	205,000.00	100.00%	205,000.00	账龄 5 年以上
合计	16,003,555.48		14,741,830.48	

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----



	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,069,771.90	39.63	50,509.31	3,765,871.60	32.71	43,553.67
1—2 年	541,534.79	4.23	27,076.74	625,034.79	5.43	27,751.74
2—3 年	114,428.89	0.89	11,442.89	149,325.09	1.30	11,442.89
3—4 年	572,890.10	4.48	92,701.60	466,558.01	4.05	95,711.60
4—5 年	57,054.99	0.45	28,527.50	858,591.96	7.46	401,117.03
5 年以上	6,438,345.05	50.32	5,242,437.39	5,646,175.50	49.05	4,508,616.69
合计	12,794,025.72	100.00	5,452,695.43	11,511,556.95	100.00	5,088,193.62

注：(1) 其他应收款期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，明细内容详见会计报表附注六(二)；

(2) 其他应收款期末余额中应收关联方款项合计 3,221,645.60 元，占其他应收款期末总额的 25.18%，详见本会计报表附注六(二)；

(3) 其他应收款期末余额较大的款项明细如下：

名称	金额	性质或内容	备注
郑天强	800,583.73	销售备用金	本公司职工
厦门齿轮厂	850,000.00	借款	关联方
厦门开元利通贸易公司	767,637.69	预付货款	
厦门厦工运输有限公司	756,592.43	代垫款	关联方
厦门厦工新宇机械有限公司	750,091.59	代垫款	关联方
合计	3,924,905.44		

注：期末其他应收款余额中应收前五名单位的金额合计为 3,924,905.44 元，占其他应收款总额的比例为 30.68%。

(5) 期末其他应收款账龄在 3 年以上的主要欠款单位如下：

名称	金额	欠款原因	未收回原因
厦门齿轮厂	850,000.00	借款	
厦门开元利通贸易公司	767,637.69	预付货款	
厦门奔马房地产开发有限公司	730,360.00	购房款	
岭南机电产品经营部	505,000.00	预付货款	
厦门工程机械股份有限公司离退休办公室	500,000.00	借款	
合计	3,352,997.69		

(6) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细如下：

名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
开元利通贸易公司	767,637.69	100.00%	767,637.69	账龄 5 年以上



名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
厦门奔马房地产开发有限公司	730,360.00	100.00%	730,360.00	账龄 5 年以上
岭南机电产品经营部	505,000.00	100.00%	505,000.00	账龄 5 年以上
厦门工程机械股份有限公司离退休办公室	500,000.00	100.00%	500,000.00	账龄 5 年以上
福州锅炉厂	258,000.00	100.00%	258,000.00	账龄 5 年以上
福州铸造厂	253,021.39	100.00%	253,021.39	账龄 5 年以上
厦门鑫永铭机械成套公司	226,591.16	100.00%	226,591.16	账龄 5 年以上
集美水产学院	200,000.00	100.00%	200,000.00	账龄 5 年以上
大连起重机厂	151,000.00	100.00%	151,000.00	账龄 5 年以上
李达望	150,183.00	100.00%	150,183.00	账龄 5 年以上
厦门机械冶金所	121,508.20	100.00%	121,508.20	账龄 5 年以上
厦门市禾山高殿生辉机械厂	199,700.00	100.00%	199,700.00	账龄 5 年以上
上海华东机床股份有限公司	102,240.00	100.00%	102,240.00	账龄 5 年以上
合计	4,165,241.44		4,165,241.44	

6. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	69,677,021.04	99.76	103,432,437.96	99.87
1—2 年	124,476.64	0.18	83,811.27	0.08
2—3 年	22,698.08	0.03	22,718.08	0.02
3—4 年	4,551.10	0.01	5,214.10	0.01
4—5 年	5,468.60	0.01	5,468.60	0.01
5 年以上	12,303.10	0.01	12,303.10	0.01
合计	69,846,518.56	100.00	103,561,953.11	100.00

(2) 预付账款期末余额中持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位欠款 10,945,883.00 元。

(3) 预付账款期末余额中预付关联方款项合计 11,054,172.68 元，占预付账款期末总额的 15.83%，明细详见会计报表附注六(二)。

7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项目	期末数	期初数
物资采购	5,843,737.70	3,380,634.00
原材料	100,252,141.34	94,246,841.11
在产品	136,066,435.19	382,969,070.39
自制半成品	18,378,043.61	14,539,474.40
库存商品(产成品)	765,785,936.73	528,235,173.45



项目	期末数	期初数
低值易耗品	1,165,011.38	1,060,674.91
委托加工物资	272,732.65	68,334.60
合计	1,027,764,038.60	1,024,500,202.86

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	可变现净值的确定依据
原材料	1,738,318.62			1,738,318.62	
在产品	652,376.85			652,376.85	
库存商品	1,903,109.87		8,705.50	1,894,404.37	一般销售价格
合计	4,293,805.34		8,705.50	4,285,099.84	

8. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类别	期末数	期初数	期末结存原因
待抵进项税	4,615,053.59	1,480,712.28	待税务局批准
待摊广告费		17,500.01	2005 年度应摊销额
待摊运输费用	8,072.40	33,950.49	2005 年度应摊销额
租金	231,105.00	72,650.00	2005 年度应摊销额
保险费	7,147.60	7,525.94	2005 年度应摊销额
养路费	1,092.52	2,185.00	2005 年度应摊销额
合计	4,862,471.11	1,614,523.72	

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期初数 (注)	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	49,632,196.06	2,101,920.42		51,734,116.48
按成本法核算的长期投资	46,499,163.98			46,499,163.98
股权投资差额	71,931.42			71,931.42
减：长期投资减值准备	9,620,000.00			9,620,000.00
合计	86,583,291.46	2,101,920.42		88,685,211.88

(2) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：



被投资单位名称	初始投资额	累计权益增减额	年初余额	本期权益增减额	本年现金红利	期末余额
厦门雪孚工程机械有限公司	5,322,041.25		5,322,041.25			5,322,041.25
厦工新宇机械有限公司	3,520,000.00	23,220,576.49	26,740,576.49	3,152,986.01		29,893,562.50
厦工机械施工有限公司	4,000,000.00	2,359,559.15	6,359,559.15	-852,298.13		5,507,261.02
厦工建德(泉州)工程机械有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			8,000,000.00
厦工机械运输有限公司	1,500,000.00	1,051,466.02	2,551,466.02	-198,767.46		2,352,698.56
厦门厦工服务有限公司	400,000.00	258,553.15	658,553.15			658,553.15
合计	22,742,041.25	26,890,154.81	49,632,196.06	2,101,920.42		51,734,116.48

(3) 按成本法核算的股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	股权比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司	1993年-	1.89%	6,680,000.00	-	-	6,680,000.00
上海东方机械租赁有限公司	1994年-	2.06%	346,766.00	-	-	346,766.00
厦门大华机械有限公司	1993年-	10.00%	120,000.00	-	-	120,000.00
厦门足球俱乐部股份有限公司		3股	900,000.00	-	-	900,000.00
福建兴业证券公司	1999年-	2500万股	37,500,000.00	-	-	37,500,000.00
中国华大工程投资有限公司	2000年-		572,397.98	-	-	572,397.98
厦门厦工机械销售公司	2002年-2012年	19.00%	380,000.00	-	-	380,000.00
合计			46,499,163.98	-	-	46,499,163.98

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销年限	期初数	本期增加	本期摊销额	期末数
厦工机械施工有限公司	89,914.28	被投资单位增资	10年	71,931.42			71,931.42
合计	89,914.28			71,931.42			71,931.42

(5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

项目	期初数	本期增减	期末数	计提原因



项目	期初数	本期增减	期末数	计提原因
厦门雪孚工程机械有限公司	3,500,000.00	-	3,500,000.00	被投资单位潜亏
厦工建德(泉州)工程机械有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00	被投资单位潜亏
厦门大华机械有限公司	120,000.00	-	120,000.00	被投资单位经营不善
合计	9,620,000.00	-	9,620,000.00	

10. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值合计	427,821,210.39	37,326,095.51	768,692.76	464,378,613.14
其中：房屋建筑物	203,905,195.83	565,655.00	271,817.25	204,199,033.58
机器设备	195,141,026.90	36,076,003.06	370,630.51	230,846,399.45
运输工具	19,165,031.48	411,806.00	126,245.00	19,450,592.48
其他设备	9,609,956.18	272,631.45		9,882,587.63
累计折旧合计	100,367,457.51	13,431,976.47	504,768.08	113,294,665.90
其中：房屋建筑物	11,499,521.07	3,207,561.14	52,648.92	14,654,433.29
机器设备	73,448,901.19	8,764,012.26	324,336.98	81,888,576.47
运输工具	9,507,534.23	759,448.43	67,833.48	10,199,149.18
其他设备	5,911,501.02	700,954.64	59,948.70	6,552,506.96
净值合计	327,453,752.88			351,083,947.24
其中：房屋建筑物	192,405,674.76			189,544,600.29
机器设备	121,692,125.71			148,957,822.98
运输工具	9,657,497.25			9,251,443.30
其他设备	3,698,455.16			3,330,080.67

(2) 固定资产减值准备

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	7,739,678.41			7,739,678.41
合计	7,739,678.41			7,739,678.41

11. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数	工程进度	资金来源
厦工工业园设备	42,023,723.14	5,959,143.81		16,015,868.89	尚未完成联合调试	自筹



工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数	工程进度	资金来源
其他零星项目	677,862.39	576,206.00	576,206.00	677,862.39	尚未完工	自筹
合计	42,701,585.53	6,535,349.81	32,543,204.06	16,693,731.28		

注1、 在建工程期末余额比年初减少 60.91%，主要是搬迁至厦工工业园上年尚未完成联合

调试的设备已于本年调试完毕投入使用；

2、本年度在建工程无利息资本化支出；

(2) 本公司在建工程年末不需计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出数
土地使用权-灌南厦工工业园区	非货币性交易资产	59,148,270.77	58,556,788.06		
土地使用权-锻压公司	投入	36,826,911.00	31,916,608.57		
多功能修路机技术转让费	购入	100,000.00	40,857.00		-
混凝土泵技术开发费	购入	400,000.00	166,690.00		-
液压振动压路机技术开发费	购入	50,000.00	23,792.00		-
软件费	购入	1,325,122.90	615,571.87		-
合计		97,850,304.67	91,320,307.50		

(续上表)

项目	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限	备注
土地使用权-灌南厦工工业园区	591,482.70	1,182,965.41	57,965,305.36	588 个月	
土地使用权-锻压公司	368,273.40	5,278,575.83	31,548,335.17	514 个月	
多功能修路机技术转让费	4,998.00	64,141.00	35,859.00	43 个月	
混凝土泵技术开发费	19,998.00	253,308.00	146,692.00	44 个月	
液压振动压路机技术开发费	2,496.00	28,704.00	21,296.00	51 个月	
软件费	216,344.25	925,895.28	399,227.62	1-48 个月	
合计	1,203,592.35	7,733,589.52	90,116,715.15		

注 1、本公司子公司厦门锻压机床有限公司的土地使用权系根据厦门资产评估事务所“厦资评估(1996)32号”评估报告评定的评估值入账。其土地使用权尚未办理过户



手续。

(2) 本公司无形资产年末不需计提无形资产减值准备。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
装修费	674,479.54	67,000.00	85,297.56	656,181.98	1-60 个月
大修理费	122,929.13		61,464.60	61,464.53	6 个月
合计	797,408.67		146,762.16	717,646.51	

14. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数	期初数	备注
保证借款	204,000,000.00	264,500,000.00	均由厦门厦工集团有限公司提供担保
合计	204,000,000.00	264,500,000.00	

15. 应付票据

(1) 应付票据期末数比年初数增加 28.18%，其明细项目列示如下：

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	514,327,152.28	386,707,816.75
商业承兑汇票		14,535,558.96
合计	514,327,152.28	401,243,375.71

(2) 应付票据期末余额无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付票据期末余额中应付关联方款项合计 90,867,612.28 元，应付关联方款项详见本会计报表附注六(二)。

16. 应付账款

应付账款期末余额 430,393,521.16 元，其中：

(1) 期末账龄超过 3 年的大额应付账款的明细如下：

客户	金额	发生时间	未偿还的原因
中建四局一公司厦门分公司	7,927,583.09	2001	
厦门市电机实业总公司	671,074.15	2000	尚待双方对账确认
鞍钢半连轧厂	224,948.66	1994	
云南橡胶集团进出口公司	218,999.68	2001	
中国农业机械总公司华东公司	213,050.00	2001	
福建熔新机床铸造厂	115,112.61	1997	对方原材料不合格未付



客户	金额	发生时间	未偿还的原因
上海江川电器仪表成套厂	100,000.00	2001	
合计	9,470,768.19		

(2) 期末应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 详见本会计报表附注六(二);

(3) 期末应付账款中应付关联方款项合计 69,993,347.96 元, 占应付账款期末总额的 16.26%, 详见本会计报表附注六(二)。

17. 预收账款

预收账款期末余额 36,072,064.71 元, 其中:

(1) 期末账龄超过 1 年的预收账款的主要明细项目列示如下:

客户	金额	发生时间	未结转原因
太原物产集团汽车工程机械有限公司	239,000.00	2003 年	
广东潮安正龙企业公司	100,033.50	2000 年	尚未结算
吉林省机电设备股份有限公司工程机械分公司	385,392.85	2001 年	对方代付货款, 尚未提供承诺函
刘朝阳	280,000.00	2002 年	对方代付货款, 尚未提供承诺函
河北省农机总公司	272,200.00	1994 年	尚未结算
源隆房地产开发公司	268,975.00	2000 年	
原平市三里建筑钢材厂	200,000.00	2003 年	
太原市机电公司	128,892.62	2000 年	
吉林省农机工程机械有限公司	116,300.00	2001 年	
武汉中南农机公司	110,000.00	2002 年	
罗庆城	100,000.00	2001 年	
长春机务段	100,000.00	2001 年	
合计	2,300,793.97		

(2) 期末预收账款中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末预收账款中无预收关联方款项。

18. 应交税金

应交税金明细项目列示如下:

税种	年初数	本年借方发生额	本年贷方发生额	期末数	备注
增值税	30,862,626.07	365,241,657.88	387,258,995.86	8,845,288.09	注 1 和注 2
营业税	5,413.41	215,133.00	215,561.21	5,841.62	
企业所得税	6,668,887.90	11,268,909.04	7,122,215.52	2,522,194.38	



税种	年初数	本年借方发生额	本年贷方发生额	期末数	备注
城市维护建设税	28,508.61	2,302,789.70	2,284,301.06	10,019.97	
房产税		527,798.91	527,798.91		
土地使用税		571,988.76	571,988.76		
车船使用税		7,146.67	7,146.67		
个人所得税	26,987.55	2,057,116.05	2,045,664.60	15,536.10	
印花税	3,997.91	1,163,106.34	1,159,108.43		
合计	24,128,830.69	383,355,646.35	401,167,490.86	6,291,696.02	

1、增值税本年借方发生额包括进项税 332,739,181.82 元和已交税金 32,502,476.06 元。

2、增值税本年贷方发生额包括销项税 385,659,965.15 元和进项税转出 1,599,030.71 元。

19. 其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项目	期末数	期初数(注)	计缴标准
职工住房补贴	38,749,410.16	38,723,952.96	按住房货币化补贴的有关文件提取
公共维修基金	14,563,908.10	14,563,908.10	按出售职工房款的 20%
教育费附加	4,294.27	12,217.96	
地方教育附加	58.43	3,145.24	
水利基金		11,390.05	
其他	170.86	473.73	
合计	53,317,841.82	53,315,088.04	

20. 其他应付款

其他应付款期末余额 23,705,146.24 元，相关情况如下：

(1) 期末数比年初数减少 65.48%，主要原因是期末应付控股股东厦门厦工集团有限公司比年初减少 12,800,000 元。

(2) 金额较大的其他应付款明细如下：

项目	期末数	期初数	发生时间	备注
效益工资	6,345,456.89	6,345,456.89	改制以前	改制前遗留的效益工资
厦门厦工集团有限公司	8,949,573.04	22,561,793.04		应付未付代垫设备和工程款
合计	15,295,029.93	28,907,249.93		

(3) 期末其他应付款中欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项计 8,949,573.04 元，均为应付本公司控股股东厦门厦工集团有限公司的款项。

(4) 期末其他应付款中应付关联方款项合计 8,949,573.04 元，详见本会计报表附注六(二)。



21. 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

明细	期末数	年初数	备注
应付融资租赁款	6,054,311.00	2,420,892.00	注
合计	6,054,311.00	2,420,892.00	

注：应付融资租赁款期末余额中包含融资租入的工业园油化库油罐区设施设备最低租赁付款总额 2,420,892.00 元和融资租入的工业园供气系统设施设备最低租赁付款总额 3,633,419.00 元。

22. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

种类	期末数	期初数	批准文号
技术改造专项拨款	4,300,945.70	4,560,231.59	
名牌产品扶持资金	816,783.00	1,300,000.00	厦门市经济发展局厦经运[2004]390号文件
合计	5,117,728.70	5,860,231.59	

23. 股本

(1) 股本本年变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增减变动(+, -)		期末数
		增加	减少	
一、尚未流通股份				
1. 发起人股份	329,713,650.00	-	-	329,713,650.00
其中：				
境内法人持有股份	329,713,650.00	-	-	329,713,650.00
尚未流通股份合计	329,713,650.00	-	-	329,713,650.00
二、已流通股份				
1. 境内上市的人民币普通股	119,700,149.00	-	-	119,700,149.00
已流通股份合计	119,700,149.00	-	-	119,700,149.00
股份总数	449,413,799.00	-	-	449,413,799.00

(2) 期末法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例(%)
厦门厦工集团有限公司	32,971.365	73.365%
合计	32,971.365	73.365%

24. 资本公积

资本公积本年变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	264,925,477.57			264,925,477.57
股权投资准备	10,383,705.71			10,383,705.71
拨款转入	4,293,555.42			4,293,555.42
关联交易差价	1,044,000.00			1,044,000.00
合计	280,646,738.70			280,646,738.70

25. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	59,607,259.41			59,607,259.41
法定公益金	21,910,131.97			21,910,131.97
补充流动资金	5,150,846.70			5,150,846.70
合计	86,668,238.08			86,668,238.08

26. 未分配利润

未分配利润本期变动情况如下：

项目	金额	备注
年初未分配利润	78,245,201.95	注 1
加：本年净利润	39,119,489.42	
可供分配利润	117,364,691.37	
减：分配普通股股利		
减：提取法定公积金和法定公益金		
期末未分配利润	117,364,691.37	

1、合并报表期末未分配利润余额与母公司年末未分配利润余额差异为 2,037,964.12 元，系合并报表范围内的公司间内部交易未实现的利润。

27. 未确认的投资损失

未确认的投资损失期末余额-172,936.11 元，系母公司未确认的对北京厦工工程机械销售公司的投资损失。

28. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期数		去年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装载机销售	1,847,135,961.81	1,638,987,758.27	1,638,157,608.16	1,408,818,030.33
配件销售	16,029,562.38	12,879,091.63	22,840,590.65	19,960,351.91
锻压机床产品销售	23,442,008.74	19,037,259.32	22,722,521.50	17,419,199.11



业务性质	本期数		去年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
加工劳务	744,109.17	393,194.72	862,401.38	677,804.41
租赁	3,586,268.10	1,480,218.74	3,408,430.00	1,784,193.80
合计	1,890,937,910.20	1,672,777,522.68	1,687,991,551.69	1,448,659,579.59

注 1、主营业务收入本年数较上年数增长 12.02%，主营业务成本本年数较上年数增长 15.47%，主要是本年度装载机和锻压机床产品销售收入分别比比比上年增长 12.75%和 3.17%。

2、租赁业务的收入和成本均为本公司子公司厦门锻压机床有限公司确认的租赁收入和成本，因租赁业务属于该公司主营业务之一，该公司将租赁业务作为主营业务核算相应的收入和成本。

(2) 按行业分布列示如下：

行业	本期数		去年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	1,886,607,532.93	1,670,904,109.22	1,683,720,720.31	1,446,197,581.38
加工劳务	744,109.17	393,194.72	862,401.38	677,804.41
租赁	3,586,268.10	1,480,218.74	3,408,430.00	1,784,193.80
合计	1,890,937,910.20	1,672,777,522.68	1,687,991,551.69	1,448,659,579.59

(3) 本年前五名销售客户收入总额为 505,126,786.62 元，占全部销售收入的 26.71%。

29. 其他业务利润

本年其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本期数	去年同期数	本年数	去年同期数	本年数	去年同期数
材料销售	163,203,559.57	166,702,626.92	155,692,942.66	167,060,024.21	7,510,616.91	-357,397.29
租赁	784,817.30	648,853.40	654,847.52	567,710.38	129,969.78	81,143.02
铸件销售	41,534,047.29	27,522,315.37	38,401,340.62	27,378,045.39	3,132,706.67	144,269.98
劳务	54,079.87	11,158.78	85,145.64	153,530.83	-31065.77	-142,372.05
其他	57,783.38	706,501.37	10,601.23	629,130.12	47,182.15	77,371.25
合计	205,634,287.14	195,591,455.84	194,844,877.67	195,788,440.93	10,789,409.74	-196,985.09

30. 营业费用

营业费用本期发生数为 118,860,132.36，比去年同期增加 7,574,458.74 元，增幅为 6.81%，主要是母公司销售量比去年同期数增加 1,117 台，使得母公司三包维修费比上年增加 487.30 万元

31. 管理费用

管理费用本期发生数为 42,839,178.62 元，比去年同期增加 1,822,498.07 元，增幅为 4.44%，主要原因为：

(1) 本年计提的坏账准备比去年同期增加 263.25 万元，，主要是公司对已经诉讼判



决的应收账款重新计算账龄并按会计政策相应计提坏账准备。

(2) 本年工资支出、统筹劳动保险费支出和职工住房公积金分别比去年同期增加 99.14 万元、100.48 万元和 173.60 万元，主要是公司管理层人员提高工资和公司员工的住房公积金采用按 2003 年个人平均月收入的 10% 缴交。

32. 财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类别	本期数	去年同期数	备注
利息支出	20,508,116.48	14,529,652.76	注
减：利息收入	605,429.41	875,946.10	
其他	401,240.57	300,897.74-	
合计	20,296,118.62	13,954,604.40	

注：本期利息支出比去年同期增加 45.44%，主要原因为本期票据贴现利息支出及贷款利息支出比去年同期增加。

33. 投资收益

投资收益的明细项目列示如下：

项目	本期数	去年同期数	备注
按权益法确认的投资收益	, 2,101,920.42	4,755,910.87	
股权投资差额摊销		-4,495.72	
合计	2,101,920.42	4,751,415.15	

34. 补贴收入

补贴收入的明细项目列示如下：

项目	本期数	去年同期数	备注
收到的税收返还款	0.00	329,300.00	注
合计	0.00	329,300.00	

注：补贴收入去年同期发生额计 329,300.00 元，系本公司控股子公司-厦工机械（宜春）有限公司依据《宜春市人民政府关于鼓励外商投资的优惠办法》（宜府发（2003）41 号文）之相关规定于本期收到的 2002 年度、2003 年度增值税返还款 99,500.00 元以及 2003 年度企业所得税返还款 229,800.00 元。

营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数	备注
出售房改房收入	24,547.00	35,999.00	
处理固定资产净收益	1,254,743.99	1,056,659.64	
罚款收入	-	-	
违约金收入		76,000.00	
其他	1,006.47	2,423.15	
合计	1,280,297.46	1,171,081.79	



35. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数	备注
处置固定资产净损失	137,271.37	1,346,968.48	
罚款支出	101,585.38	7,059.03	
非常支出	110,000.00	100.00	
救济性捐赠、赞助支出		578.90	
其他支出	60,222.56	10,000.00	
合计	409,079.31	1,364,706.41	

36. 支付的其他与经营活动有关的现金

本年支付的其他与经营活动有关的现金 29,024,989.61 元，主要为管理费用、销售费用、制造费用扣除工资性支出、折旧后的支出以及业务人员的出差请款、备用金等。

(二) 母公司会计报表主要项目注释

37. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	309,206,774.35	90.08	2,920,632.66	56,389,481.83	58.99	514,017.11
1—2 年	7,684,862.62	2.23	384,243.14	7,822,539.08	8.18	391,126.96
2—3 年	6,653,881.82	1.94	665,388.18	7,036,168.72	7.36	703,616.87
3—4 年	1,337,582.15	0.39	267,516.43	1,372,158.20	1.44	274,431.64
4—5 年	4,285,434.63	1.25	2,142,717.32	9,112,558.58	9.53	4,556,279.29
5 年以上	14,095,782.75	4.11	14,615,775.57	13,858,082.75	14.50	12,246,325.57
合计	343,264,318.32	100.00	20,996,273.30	95,590,989.16	100.00	18,685,797.44

注：应收账款期末余额比期初余额增加 259.10%，主要是本公司本年度销售规模扩大等原因所致。

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 应收账款期末余额中应收前五名客户的款项金额合计 94,447,559.23 元，占应收账款总额的比例为 27.51%。

(4) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
陕西厦工建德工程机械有限责任公司	8,480,007.18	100.00%	8,480,007.18	账龄 4-5 年以上
吉林省永捷工程机械有限公司	969,100.00	50.00%	484,550.00	账龄 4-5 年
四川省凉山州农机公司	863,518.47	100.00%	863,518.47	账龄 5 年以上
黑龙江省国贸汽车贸易有限公司	618,400.00	100.00%	618,400.00	账龄 5 年以上
湖南省工业机械设备公司	595,000.00	100.00%	595,000.00	账龄 5 年以上
吉林省机电设备股份有限公司	529,350.00	50.00%	264,675.00	账龄 4-5 年



客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
南昌市赣邦工程机械有限公司	467,099.20	100.00%	467,099.20	账龄 5 年以上
南京天霸工程机械销售中心	415,420.94	100.00%	415,420.94	账龄 5 年以上
薛家湾广通工程机械配件公司	410,000.00	50.00%	205,000.00	账龄 4-5 年
朝阳兴鑫电力物资有限公司	410,000.00	50.00%	205,000.00	账龄 4-5 年
广州市天河区农机物资供应公司	390,000.00	100.00%	390,000.00	账龄 5 年以上
济南燃料集团煤炭机修厂	373,023.64	100.00%	373,023.64	账龄 5 年以上
中国农业机械中南公司	333,250.00	100.00%	333,250.00	账龄 5 年以上
郑州瑞丰贸易有限公司	309,386.05	100.00%	309,386.05	账龄 5 年以上
莆田杉莉工程机械有限公司	225,000.00	54.44%	122,500.00	账龄 4-5 年以上
北京三潍公司武汉公司	205,000.00	100.00%	205,000.00	账龄 5 年以上
宁波中宇工程机械设备有限公司	205,000.00	100.00%	205,000.00	账龄 5 年以上
中机电乌鲁木齐公司	205,000.00	100.00%	205,000.00	账龄 5 年以上
合计	16,003,555.48		14,741,830.48	

38. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,291,148.82	38.16	40,804.37	3,384,872.75	32.67	33,848.73
1—2 年	539,534.79	4.80	26,976.74	623,034.79	6.02	27,651.74
2—3 年	64,428.89	0.57	6,442.89	99,325.09	0.96	6,442.89
3—4 年	564,390.10	5.02	91,001.60	458,058.01	4.42	94,011.60
4—5 年	50,054.99	0.45	25,027.50	851,591.96	8.22	397,617.03
5 年以上	5,734,679.82	51.00	4,538,772.16	4,942,510.27	47.71	3,804,951.46
合计	11,244,237.41	100.00	4,729,025.26	10,359,392.87	100.00	4,364,523.45

注：(1) 其他应收款期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款 200.09 元，详见本会计报表附注六 (二)；

(2) 其他应收款期末余额中应收关联方款项合计 3,221,645.60 元，占其他应收款年末总额的 28.65%，详见本会计报表附注六 (二)；

(3) 其他应收款期末余额较大的其他应收款明细如下：

名称	金额	性质或内容	备注
郑天强	800,583.73	销售备用金	本公司职工
厦门齿轮厂	850,000.00	借款	关联方
厦门开元利通贸易公司	767,637.69	预付货款	
厦门厦工运输有限公司	756,592.43	代垫款	关联方
厦门厦工新宇机械有限公	750,091.59	代垫款	关联方



名称	金额	性质或内容	备注
合计	3,924,905.44		

注：期末其他应收款中应收前五名单位的款项金额合计 3,924,905.44 元，占其他应收款总额的比例为 34.91%。

(5) 期末其他应收款账龄在 3 年以上的主要欠款单位如下：

名称	金额	欠款原因	未收回原因
厦门齿轮厂	850,000.00	借款	
厦门开元利通贸易公司	767,637.69	预付货款	
厦门奔马房地产开发有限公司	730,360.00	购房款	
岭南机电产品经营部	505,000.00	预付货款	
厦门工程机械股份有限公司离退休办公室	500,000.00	借款	
合计	3,352,997.69		

(6) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细如下：

名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
开元利通贸易公司	767,637.69	100.00%	767,637.69	账龄 5 年以上
厦门奔马房地产开发有限公司	730,360.00	100.00%	730,360.00	账龄 5 年以上
岭南机电产品经营部	505,000.00	100.00%	505,000.00	账龄 5 年以上
厦门工程机械股份有限公司离退休办公室	500,000.00	100.00%	500,000.00	账龄 5 年以上
福州锅炉厂	258,000.00	100.00%	258,000.00	账龄 5 年以上
福州铸造厂	253,021.39	100.00%	253,021.39	账龄 5 年以上
厦门鑫永铭机械成套公司	226,591.16	100.00%	226,591.16	账龄 5 年以上
中建四局一公司	208,943.47	40.04%	83,657.98	账龄 3-5 年以上
集美水产学院	200,000.00	100.00%	200,000.00	账龄 5 年以上
大连起重机厂	151,000.00	100.00%	151,000.00	账龄 5 年以上
李达望	150,183.00	100.00%	150,183.00	账龄 5 年以上
厦门机械冶金所	121,508.20	100.00%	121,508.20	账龄 5 年以上
合计	4,072,244.91		3,946,959.42	

39. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期初数 (注)	本期增加数	本期减少数	年末数
按权益法核算的长期投资	146,959,327.99	7,229,893.78		154,189,221.77
按成本法核算的长期投资	46,499,163.98			46,499,163.98
股权投资差额	71,931.42			71,931.42
减：长期投资减值准备	9,620,000.00			9,620,000.00



合计	183,910,423.39	7,229,893.78		191,140,317.17
----	----------------	--------------	--	----------------

(2) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	累计权益增减额	期初余额	本期权益增减额	期末余额
厦门锻压机床有限公司	106,170,000.00	15,729,583.13	90,286,946.09	153,470.78	90,440,416.87
厦工机械(宜春)有限公司	4,500,000.00	3,014,688.42	7,040,185.84	474,502.58	7,514,688.42
北京厦门工程机械销售公司	1,000,000.00	-1,000,000.00			
厦门雪孚工程机械有限公司	5,322,041.25		5,322,041.25		5,322,041.25
厦工新宇机械有限公司	3,520,000.00	26,373,562.50	26,740,576.49	3,152,986.01	29,893,562.50
厦工机械施工有限公司	4,000,000.00	1,507,261.02	6,359,559.15	-852,298.13	5,507,261.02
厦工建德(泉州)工程机械有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		8,000,000.00
厦工机械运输有限公司	1,500,000.00	852,698.56	2,551,466.02	-198,767.46	2,352,698.56
厦门厦工服务有限公司	400,000.00	258,553.15	658,553.15		658,553.15
北京厦工机械销售有限责任公司	4,500,000.00			4,500,000.00	4,500,000.00
合计	138,912,041.25	15,277,180.52	146,959,327.99	7,229,893.78	154,189,221.77

(3) 按成本法核算的股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	股权比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司	1993年-	1.89%	6,680,000.00			6,680,000.00
上海东方机械租赁有限公司	1994年-	2.06%	346,766.00			346,766.00
厦门大华机械有限公司	1993年-	10.00%	120,000.00			120,000.00
厦门足球俱乐部股份有限公司		3股	900,000.00			900,000.00
福建兴业证券公司	1999年-	2500万股	37,500,000.00			37,500,000.00
中国华大工程投资有限公司	2000年-		572,397.98			572,397.98
厦门厦工机械销售公司	2000年--2012年	19.00%	380,000.00			380,000.00
合计			46,499,163.98			46,499,163.98

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销年限	期初数	本期增加	本期摊销额	期末数
厦工机械施工有	89,914	被投资单位	10	71,93			71,93



限公司	.28	增资	年	1.42		1.42
合计	89,914.28			71,931.42		71,931.42

(5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

项目	年初数	本年增减	年末数	计提原因
厦门雪孚工程机械有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	被投资单位潜亏
厦工建德(泉州)工程机械有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	被投资单位潜亏
厦门大华机械有限公司	120,000.00		120,000.00	被投资单位经营不善
合计	9,620,000.00		9,620,000.00	

40. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务种类	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装载机销售	1,845,569,295.14	1,643,355,275.64	1,638,729,488.50	1,414,267,209.77
配件销售	13,462,868.31	10,742,045.69	22,392,268.59	20,067,338.81
合计	1,859,032,163.45	1,654,097,321.33	1,661,121,757.09	1,434,334,548.58

注：主营业务收入本期较去年同期数增长 11.91%，主营业务成本本期较去年同期数增长 15.32%，主要是本期公司装载机的销售收入比去年同期增长了 12.62%。

(2) 按行业分布列示如下：

行业	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	1,859,032,163.45	1,654,097,321.33	1,661,121,757.09	1,434,334,548.58
合计	1,859,032,163.45	1,654,097,321.33	1,661,121,757.09	1,434,334,548.58

(3) 本年前五名销售客户收入总额为 505,126,786.62 元，占全部销售收入的 27.17%。

41. 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项目	本期数	上年同期数	备注
联营或合营公司分配的利润			
按权益法确认的投资收益	2,729,893.78	6,350,941.30	
股权投资差额摊销		-4,495.72	
合计	2,729,893.78	6,346,445.58	



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：

公司名称	注册地	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
厦门国有资产投资公司	厦门	从事国有资产的经营、管理，以投资收益进行再投资等	母公司控股股东	国有企业	叶天捷
厦门厦工集团有限公司	厦门	工程机械及其配件制造、加工、修理	母公司	国有独资	卓志平
山西厦工机械销售有限公司	太原	批发零售维修普通机械、配件	子公司	有限公司	白飞平
北京厦门工程机械销售公司	北京	工程机械及配件销售	全资子公司	股份	熊光敏
北京厦工机械销售有限责任公司	北京	工程机械及配件销售	子公司	有限公司	
厦门锻压机床有限公司	厦门	锻压、设备等制造加工	子公司	有限公司	刘天国
厦工机械（宜春）有限公司	江西	生产和销售工程机械产品及相关零部件	子公司	有限公司	白飞平
厦门厦工服务有限公司	厦门	1、为本厂提供劳务服务和生活服务；2、餐饮；3、房地产管理；4、土方工程；5、线路管道安装；6、花卉种植、销售、家政服务；7、批发、零售金属材料、机械电子设备、建筑材料、汽车零配件、五金文化、化工；8、木箱制作、装载机维修及零配件销售等	子公司	有限公司	谢安平

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

货币单位：人民币万元

公司名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
厦门厦工集团有限公司	70,169.00			70,169.00
山西厦工机械销售有限公司	200.00			200.00
北京厦门工程机械销售公司	100.00			100.00
北京厦工机械销售有限责任公司	0.00	500.00		500.00
厦门锻压机床有限公司	9,589.00			9,589.00
厦工机械（宜春）有限公司	500.00			500.00
厦门厦工服务有限公司	55.00			55.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

货币单位：人民币万元

公司名称	年初数	本期增加数	期末数



	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
厦门厦工集团有限公司	32,971.365	73.365			32,971.365	73.365
山西厦工机械销售有限公司	200.00	100.00			200.00	100.00
北京厦工工程机械销售有限公司	100.00	100.00			100.00	100.00
北京厦工机械销售有限责任公司	0.00	0.00	450.00	90.00	450.00	90.00
厦门锻压机床有限公司	8,630.10	90.00			8,630.10	90.00
厦工机械(宜春)有限公司	450.00	90.00			450.00	90.00
厦门厦工服务有限公司	40.00	72.72			40.00	72.72

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
厦门银华机械厂	同一母公司
厦门齿轮厂	同一母公司
厦门叉车总厂	同一母公司
厦工集团三明重型机器有限公司	同一母公司
福建三明三重锻铸有限公司	同一母公司
厦门嘉丰机械有限公司	同一母公司
厦门雪孚工程机械有限公司	子公司
厦门厦工新宇机械有限公司	子公司
厦工建德(泉州)工程机械有限公司	子公司
厦工机械施工有限公司	子公司
厦工机械运输有限公司	子公司
厦门厦工机械销售有限公司	子公司

(二) 关联方交易

1. 采购货物

本公司向关联方采购货物有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
厦门厦工新宇机械有限公司	149,076,649.76	121,157,052.50
厦门齿轮厂	106,148,365.88	88,230,596.87
厦门银华机械厂	46,106,690.50	47,573,047.38
福建三明三重锻铸有限公司	949,638.72	2,560,990.77

定价政策：按市场独立交易的价格确定。

2. 销售货物

本公司向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
厦门厦工集团有限公司	8,306,887.88	3,562,568.03



关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
厦门厦工新宇机械有限公司	76,935,504.07	79,111,669.98
厦门齿轮厂	15,690,213.82	12,910,839.59
厦门厦工机械销售公司	11,636,324.79	18,520,940.16
厦工服务公司	1,854,700.85	1,549,703.38
厦门银华机械厂	146,582.82	0.00
厦工运输公司	167,117.99	165,346.35
福建省三明三重铸锻有限公司	17,439.00	62,610.30
厦门叉车总厂	34,229.06	71,856.41

定价政策：按市场独立交易的价格确定。

3. 关联往来

本公司与关联单位往来明细列示如下：

会计科目	关联方	年初数	本年增加	本年减少	期末数
应收账款	厦门厦工集团有限公司		9,719,681.82	2,046,365.20	7,673,316.62
应收账款	厦门厦工机械销售有限公司		13,614,500	13,614,500	
应收账款	厦工集团三明重型机器有限公司		2,294,842.00	1,790,753.21	504,088.79
预付账款	厦门厦工集团有限公司	6,840,743.71	13,537,081.06	9,431,941.77	10,945,883.00
预付账款	厦门厦工服务有限公司	24,620.00	2,246,365.03	2,248,280.03	22,705.00
预付账款	厦门银华机械厂		85,584.68		85,584.68
其他应收款	厦门厦工集团有限公司	200.99			200.99
其他应收款	厦门厦工运输有限公司	186,501.51	570,090.92		756,592.43
其他应收款	厦门厦工机械施工有限公司	241.50			241.50
其他应收款	厦工建德（泉州）工程机械有限公司	345,916.71			345,916.71
其他应收款	厦门齿轮厂	850,000.00	42,035.13	42,035.13	850,000.00
其他应收款	厦门雪孚工程机械有限公司	180,000.00			180,000.00
其他应收款	厦门厦工服务有限公司	652,326.84	334,980.59	679,122.94	308,184.49
其他应收款	厦门厦工新宇机械有限公司		757,594.31	7,502.72	750,091.59
其他应收款	厦门叉车厂		34,279.54	3,861.65	30,417.89
应付票据	厦门银华机械厂	18,813,890.14	53,447,791.08	36,394,068.94	35,867,612.28
应付票据	厦门齿轮厂	18,500,000.00	61,000,000.00	48,500,000.00	31,000,000.00
应付票据	厦门厦工新宇机械有限公司	16,000,000.00	57,000,000.00	49,000,000.00	24,000,000.00
应付账款	厦门厦工新宇机械有限公司	30,049,353.06	174,387,173.54	153,739,691.34	50,696,835.26
应付账款	厦门齿轮厂	15,778,798.82	131,560,308.09	128,042,594.21	19,296,512.70
应付账款	厦门银华机械厂	33,091.04	53,944,827.84	53,977,918.88	
其他应付款	厦门厦工集团有限公司	22,561,793.04		12,800,000.00	9,761,793.04



会计科目	关联方	年初数	本年增加	本年减少	期末数
其他应付款	厦工机械施工有限公司	462,466.76		240,616.74	221,850.02

4. 担保

截至 2005 年 6 月 30 日止，厦门厦工集团有限公司为本公司及本公司子公司对外借款提供担保的余额为 204,000,000.00 元，其中，为本公司提供借款担保的余额为 190,000,000.00 元，为本公司的子公司厦门锻压机床有限公司提供借款担保的余额为 14,000,000.00 元。

七、或有及承诺事项

1、保证金存款和银行承兑汇票质押

根据本公司与中国光大银行于 2004 年 6 月 7 日签订的《关于建立工程机械金融网的合作协议》，本公司按为借款人提供的回购担保贷款余额 5%存入人民币保证金，并于协议签订次日在中国光大银行开立保证金账户，一次性存入保证金人民币 200 万元，并另行提供金额 300 万元的银行承兑汇票，用于保证金不足时贴现划转保证金账户。如在本协议项下本公司为借款人提供的回购担保贷款余额超过人民币 1 亿元（含 1 亿元）时，本公司按所超出余额部分的 2%补存保证金。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司其他货币资金余额中计 2,000,000.00 元的保证金存款和应收票据年末余额中计 3,000,000.00 元的银行承兑汇票，作为向中国光大银行申请 1 亿元人民币“按揭工程机械回购担保授信额度”的保证金。

2、银行授信额度

(1) 根据本公司与中国光大银行签订的《“全程通”工程机械金融网合作协议》和《关于建立工程机械金融网的合作协议》，中国光大银行向本公司提供总额为 4 亿元人民币的综合授信额度，其中：“全程通”银行承兑汇票授信额度为人民币 3 亿元；“按揭工程机械回购担保授信额度”为人民币 1 亿元。

根据上述协议内容，本公司与光大银行各分行及本公司的经销商签订按揭业务的从属协议，并约定在“工程机械车辆抵押+制造商及经销商提供回购保证”的模式下，光大银行可对购买本公司产品的最终用户提供工程机械价款的最高七成、期限为 18 个月的按揭贷款；或根据本公司与光大银行共同协商制定的《“全程通”工程机械金融网实施细则（暂行）》，为本公司经销商提供 3 个月期限的银行承兑汇票授信。本公司的经销商为借款人贷款提供回购保证，经销商无法履行回购义务时，由本公司履行回购义务；同时本公司经销商向本公司为借款人提供的回购保证提供反担保。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司实际未有发生回购事项。

(2) 2004 年 11 月 13 日，本公司与中国农业银行签订了《工程机械金融服务合作协议》，本公司向中国农业银行申请 2 亿元人民币综合授信额度，根据该协议内容，本公司与中国农业银行各分行及本公司的经销商签订按揭业务的从属协议，并约定在“工程机械车辆抵押+制造商及经销商提供回购保证”的模式下，中国农业银行可对购买本公司产品的最终用户提供工程机械价款的最高七成、期限为 18 个月的按揭贷款，或为本公司经销商提供 3 个月期限的银行承兑汇票授信。本公司的经销商为借款人贷款提供回购保证，经销商无法履行回购义务时，由本公司履行回购义务；同时本公司经销商向本公司为借款人提供的回购保证提供反担保。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司实际尚未使用



该行提供的授信额度。

八、非经常性损益

本公司 2005 年度的非经常性损益如下：

序号	项目	金额	备注
一	政府各项补贴		
二	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	156,744.16	
三	扣除日常资产减值准备后的其他营业外收入、支出	871,218.15	
四	减：所得税影响数	154,194.35	注 1
	合计	1,182,156.66	

注：1、所得税影响数系按适用税率模拟计算。

九、融资租赁固定资产

融资租入固定资产包括：1、从厦门市石油集团有限公司租入的工业园油化库油罐区设施设备。截止 2005 年 6 月 30 日，该设备设施原值为 2,689,800.00 元，累计折旧 403,482.02 元，账面净值 2,286,397.98 元，其最低租赁付款总额为 2,420,892.00 元；2、从林德气体厦门有限公司租入的工业园供气系统设施设备。截止 2005 年 6 月 30 日，该设备设施原值为 3,916,260.00 元，累计折旧 304,598.00 元，账面净值 3,611,662.00 元，其最低租赁付款总额为 3,633,419.00 元。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的年度报告正本。
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人签名并盖章的会计报表。
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 4、本年度在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露的公司文件正本及公告原件。

厦门工程机械股份有限公司
董 事 会

二 五年八月十六日