

财务报告

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注

安徽安凯汽车股份有限公司

会计报表附注

（2006 年6 月30 日）

一、公司基本情况

安徽安凯汽车股份有限公司（以下简称“本公司”）系 1997 年 4 月 21 日经安徽省人民政府皖政秘[1997]63 号文批准，由原合肥淝河汽车制造厂（现更名为安徽安凯汽车集团有限公司）（以下简称“安凯集团”）独家发起，通过社会募集方式设立的股份有限公司。一九九七年七月经中国证券监督管理委员会批准向社会公开发行股票 6,000 万股人民币普通股，同年七月二十二日公司正式成立，七月二十五日在深圳证券交易所挂牌上市。一九九九年十二月本公司经中国证券监督管理委员会批准向全体股东配售 3,000 万股人民币普通股，配股后总股本为 17,000 万股。二 000 年本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，送股后总股本为 22,100 万股。二 00 六年本公司因实施股权分置改革方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3.4412 股，非流通股股东将可获得的转增股份全部送给流通股股东，转增后总股本为 29705 万股。公司主要从事客车、底盘生产与销售。兼营汽车配件、汽车维修、汽车设计、汽车咨询、汽车试验；自产产品及技术的出口；生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零部件及技术的进口；来料加工等“三来一补”业务。

二、公司主要会计政策、会计估计

1. 执行的会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2. 会计年度

会计年度采用公历年度，即自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，资产的计价遵循历史成本原则。

5. 外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，按发生时市场汇率折合人民币记账，期末各外币账户的余额按期末市场汇率进行调整。调整的差额，属于与生产经营活动相关的计入当期损益；属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于与购建固定资产相关而且在其达到预定可使用状态前发生的有关借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6. 现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短（从购买日起三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

7. 坏账核算方法

（1）坏账确认标准

因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回，或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，以及其他足以证明应收款项可能发生损失的证据，该等应收款项列为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

（2）坏账损失的核算方法

①采用备抵法，按应收账款和其他应收款期末余额的 10%计提坏账准备。

②如果债务人存在单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足，发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等情况的，则全额计提坏帐准备。

8. 存货核算方法和存货跌价准备的确认标准及计提方法

存货分类为原材料、在产品、库存商品、分期收款发出商品、低值易耗品等。原材料采用计划成本核算，根据领用或发出的原材料按月结转应分摊的材料成本差异；除原材料外各种存货按取得时的实际成本核算，库存商品、分期收款发出商品采用实际成本核算，发出采用加权平均法。低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则将该材料按可变现净值计量；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格

作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础，将存货减记至可变现净值而形成的减记金额，在减记的当期确认为费用。

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

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

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

（1）长期股权投资的计价及收益确认方法

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

（2）股权投资差额

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

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

（3）长期投资减值准备

长期投资在期末按照账面价值与可收回金额孰低计量。对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目计提。

10、固定资产计价与折旧政策、固定资产减值准备的确认标准及计提方法

（1）使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、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

用期限超过两年的，均确认为固定资产。固定资产在取得时，按取得时的成本入账。

(2) 采用平均年限法计提折旧。固定资产类别、折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

类 别	净残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
机械设备	3	13	7.46
动力设备	3	15	6.47
运输设备	3	10	9.70
自动化控制及仪器仪表	3	10	9.70
工具及其他生产工具	3	12	8.08
非生产设备及器具	3	18	5.39
生产用房屋	3	40	2.43
建筑物	3	25	3.88

(3) 期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定固定资产是否计提减值准备：

①固定资产市价大幅下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

②企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；

③固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

④固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

⑤其他有可能表明资产已发生减值的情况。

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

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

11. 在建工程核算方法和在建工程减值准备的确认标准及计提方法

在建工程按实际成本计价，已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，计提

固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

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

期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能上、技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程发生了减值情形的，则将其可收回金额低于账面价值的差额作为在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程计提。

12、无形资产计价及摊销政策和无形资产减值准备的确认标准及计提方法

（1）购入的无形资产按实际支付的价款作为入账价值；投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费入账；依法申请取得前发生的研究与开发费用，于发生时确认为当期费用。

（2）无形资产摊销方法

无形资产摊销采用分期摊销法。自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- ①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销期不超过受益年限；
- ②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销期不超过有效年限；
- ③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销期不超过受益年限与有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销期不超过 10 年。

（3）减值准备

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

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

可收回金额是指以下两项金额中的较大者：

①无形资产的销售净价，即该无形资产的销售价格减去因出售该无形资产所发生的律师费和其他相关税费后的余额；

②预期从无形资产的持续使用和使用年限结束时的处置中产生的预计未来现金流量的现值。

13. 长期待摊费用计价和摊销政策

长期待摊费用按实际成本计价，并按直线法摊销。有明确的受益期的，按受益期平均摊销；无明确受益期的分5年平均摊销。

14. 借款费用的核算方法

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

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，即于发生当期确认为费用。因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

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

15. 收入的确认方法

(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货方；
- 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。

现金折扣在实际发生时作为当期财务费用，销售折让在发生时直接冲减当期收入。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 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，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权，在下列条件均能满足时予以确认：

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。

16、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。

17、会计报表合并范围确定原则及编制方法

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

本期纳入合并范围的子公司是：重庆安凯客车有限责任公司（以下简称“重庆安凯”）。

三、税项

1、增值税

执行 17%的增值税税率。

2、营业税

执行 5%的营业税税率。

3、城建税、教育费附加及交通重点建设附加费

分别按应纳增值税额和营业税额的 7%、3%、5%计征。

4、所得税

本公司执行 33%的所得税税率。

本公司控股子公司重庆安凯根据重庆市国家税务局（2002）325 号文件，在 2001 年至 2010 年期间，执行 15%的所得税税率。

5、其他税项

按国家规定计缴。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司概况

重庆安凯是由安徽安凯汽车集团有限公司与重庆通用工业（集团）有限责任公司共同合资组建的有限责任公司，注册资本为 1,000 万元人民币，其中：安徽安凯汽车集团有限责任公司投资 510 万元人民币，占投资总额的 51%；重庆通用工业（集团）有限责任公司投资 490 万元人民币，占投资总额的 49%。该公司始建于 1998 年 9 月，1999 年 5 月正式投产。经营范围为客车的生产销售、维修及其售后服务，注册地址：重庆市江北区玉带山 1 号，法定代表人：王志远。根据 2003 年 7 月 23 日本公司与安徽安凯汽车集团有限公司签署的《资产置换协议》，安徽安凯汽车集团有限公司将其拥有的重庆安凯 51% 的股权置换给本公司。

公司名称	经营范围	注册资金	投资比例	原始投资额
重庆安凯客车公司	客车生产销售	1,000 万元人民币	51%	661,309.73

2、合营公司概况

安徽安凯福田曙光车桥有限公司（以下简称“安凯车桥”）是由安徽安凯汽车集团有限公司、北汽福田汽车股份有限公司、丹东曙光股份有限公司共同合资组建的，注册资本 6,000 万元人民币，其中安徽安凯汽车集团有限公司出资 2,400 万元人民币，占投资总额的 40%；北汽福田汽车股份有限公司出资 1,800 万人民币，占投资总额的 30%；丹东曙光车桥股份有限公司出资 1,800 万元人民币，占投资总额的 30%。该公司始建于 2002 年 7 月，经营范围为汽车车桥及配件的生产销售，注册地址：合肥市东流路 2 号，法定代表人：童永。根据 2003 年 7 月 23 日本公司与安徽安凯汽车集团有限公司签署的《资产置换协议》，安徽安凯汽车集团有限公司将其拥有的安凯车桥 40% 的股权置换给本公司。

公司名称	经营范围	注册资金	投资比例	原始投资额
安凯福田曙光车桥公司	车桥生产销售	6,000 万元	40%	24,785,263.77

五、合并会计报表主要项目注释（如无特殊说明，以下金额单位均为人民币元）

1. 货币资金

项 目	2006.1.1	2006.6.30
现 金	1,711,391.95	86,689.27
银行存款	180,379,805.92	98,650,857.47
其他货币资金	91,883,024.49	83,766,920.38
合 计	273,974,222.36	182,504,467.12

其他货币资金全部为用于开具银行承兑汇票的保证金。

2. 应收票据

<u>票据种类</u>	<u>2006.1.1</u>	<u>2006.6.30</u>
银行承兑汇票	55,814,400.00	39,125,335.00
商业承兑汇票	7,000,000.00	90,894,602.00
<u>合计</u>	<u>62,814,400.00</u>	<u>130,019,937.00</u>

(1) 期末应收票据中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

3. 应收账款

(1) 账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2006.1.1</u>			
	<u>应收账款余额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u>	<u>应收账款净额</u>
1 年以内	98,469,397.22	73.55	9,846,939.72	88,622,457.50
1—2 年	20,030,002.64	14.96	2,003,000.26	18,027,002.38
2—3 年	1,121,865.99	0.84	872,818.21	249,047.78
3 年以上	14,263,188.76	10.65	1,574,255.36	12,688,933.40
<u>合 计</u>	<u>133,884,454.61</u>	<u>100.00</u>	<u>14,297,013.55</u>	<u>119,587,441.06</u>

<u>账 龄</u>	<u>2006.6.30</u>			
	<u>应收账款余额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u>	<u>应收账款净额</u>
1 年以内	79,389,496.82	46.00	7,938,949.68	71,450,547.14
1—2 年	63,874,691.46	37.01	6,387,469.15	57,487,222.31
2—3 年	9,535,165.99	5.55	1,718,148.20	7,817,017.79
3 年以上	19,752,388.76	11.44	2,123,175.36	17,629,213.40
<u>合 计</u>	<u>172,551,743.03</u>	<u>100.00</u>	<u>18,167,742.39</u>	<u>154,384,000.64</u>

(2) 期末应收账款前五名金额 66,341,414.35 元，占应收账款总额的 39.13%；

(3) 期末应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2006.1.1</u>
------------	-----------------

	<u>其他应收款余额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u>	<u>其他应收款净额</u>
1 年以内	30,325,695.34	76.44	3,213,695.70	27,111,999.64
1—2 年	1,767,469.34	4.46	397,425.17	1,370,044.17
2—3 年	2,920,319.29	7.36	292,031.93	2,628,287.36
3 年以上	4,658,558.99	11.74	465,855.90	4,192,703.09
<u>合 计</u>	<u>39,672,042.96</u>	<u>100.00</u>	<u>4,369,008.70</u>	<u>35,303,034.26</u>

	<u>2006.6.30</u>			
<u>账 龄</u>	<u>其他应收款余额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u>	<u>其他应收款净额</u>
1 年以内	46,526,735.07	79.67	4,652,391.81	41,874,343.26
1—2 年	4,191,652.80	7.18	447,195.46	3,744,457.34
2—3 年	2,971,647.74	5.09	318,127.99	2,653,519.75
3 年以上	4,707,534.35	8.06	870,753.44	3,836,780.91
<u>合 计</u>	<u>58,397,569.96</u>	<u>100.00</u>	<u>6,288,468.70</u>	<u>52,109,101.26</u>

(2) 期末其他应收款前五名金额为 46,662,816.48 元，占其他应收款总额的 81.16%；

(3) 其他应收款期末较期初增加 47.60%，主要系发往全国各特约维修站配件款增加所致；

(4) 期末其他应收款中应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位安徽江淮汽车集团有限公司款项 54,822.00 元。

5. 预付账款

(1) 账龄分析

	<u>2006.1.1</u>		<u>2006.6.30</u>	
<u>账 龄</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	128,949,489.76	98.28	118,000,849.82	98.26
1—2 年	1,118,985.16	0.85	235,418.61	0.20
2—3 年	178,593.48	0.14	747,060.06	0.62
3 年以上	959,243.98	0.73	1105,545.68	0.92
<u>合 计</u>	<u>131,206,312.38</u>	<u>100.00</u>	<u>120,088,874.17</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预付账款余额中账龄超过一年的金额为 1,088,024.35 元，主要系本公司为生产装配豪华客车进口大宗配件，因货款尚未结清，供应商未开具发票。对已入库但尚未开票结算的商品，本公司已按市价暂估入账；

(3) 预付账款期末较期初减少 8.47%，主要系公司前期采购进口配件本期入库所致；

(4) 期末预付账款中无预付持本公司 5 % (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

6. 存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

<u>项 目</u>	<u>余额</u>	<u>2006.1.1</u>	<u>净额</u>
		<u>跌价准备</u>	
原材料	190,623,030.38	9,380,554.16	181,242,476.22
在产品	45,972,551.59	1,783,137.90	44,189,413.69
库存商品	59,796,111.56	8,900,592.10	50,895,519.46
分期收款发出商品	17,393,963.57	—	17,393,963.57
<u>合 计</u>	<u>313,785,657.10</u>	<u>20,064,284.16</u>	<u>293,721,372.94</u>

<u>项 目</u>	<u>余额</u>	<u>2006.06.30</u>	<u>净额</u>
		<u>跌价准备</u>	
原材料	260,618,207.07	9,380,554.16	251,237,652.91
在产品	45,102,771.40	1,783,137.90	43,319,633.50
库存商品	67,627,278.81	8,900,592.10	58,726,686.71
分期收款发出商品	19,689,624.41	—	19,689,624.41
自制半成品		—	
<u>合 计</u>	<u>393,037,881.69</u>	<u>20,064,284.16</u>	<u>372,973,597.53</u>

(2) 存货跌价准备

<u>类 别</u>	<u>2006.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>合计</u>	<u>2006.6.30</u>
			<u>因资产价值 回升转回数</u>	<u>其他原因转 出数</u>		
原材料	9,380,554.16		—	—	—	9,380,554.16
库存商品	8,900,592.10		—	—	—	8,900,592.10
在产品	1,783,137.90		—	—	—	1,783,137.90
<u>合 计</u>	<u>20,064,284.16</u>					<u>20,064,284.16</u>

存货跌价准备是根据存货的帐面价值与可变现净值孰低进行计提，各类存货可变现净值按市价扣除相关销售费用和税金后确定。

7. 长期股权投资

(1) 股权投资项目

项 目	<u>2006.1.1</u>		本期增加	本期减少	<u>2006.6.30</u>	
	金额	减值准备			金额	减值准备
合并价差	661,309.73	—	—	—	661,309.73	—
对联营企业投资	32,981,336.83	—			37,597,551.72	—
其他股权投资	4,931,835.61	—			4,931,835.61	—
合 计	<u>38,574,482.17</u>	—	<u>4,656,135.37</u>	<u>3,610,848.87</u>	<u>43,190,697.06</u>	—

(2) 股权投资单位

公司名称	投资期限	2006. 1. 1	本期增加	本期减少	2006. 6. 30	投资比例
安凯车桥	9 年	32981336.83	4616214.89		37597551.72	40%
安凯车辆	10 年	456000.00			456000.00	20%
安凯物业		371835.61			371835.61	3.33%
合计		37913172.44	4616214.89		42529387.33	

(3) 合并价差：

被投资公司名称	初始金额	<u>2006.01.01</u>	本期增加	本期摊销额	<u>2006.6.30</u>	摊销期限
重庆安凯	661,309.73	661,309.73	—	—	661,309.73	10 年
合 计	<u>661,309.73</u>	<u>661,309.73</u>	—	—	<u>661,309.73</u>	

(4) 截至 2006 年 06 月 30 日止重庆安凯已资不抵债，故本期未摊销股权投资差额；

(5) 安徽安凯福田曙光车桥有限公司、安徽安凯车辆制造有限公司目前盈利能力较强，无证据表明其发生减值的情形，故未计提长期投资减值准备；

(6) 安徽安凯物业有限公司系 2005 年度新增投资单位，无证据表明其发生减值的情形，故未计提长期投资减值准备；

(7) 从目前情况分析，投资变现、投资收益汇回无重大限制；

(8) 本公司投资安徽安凯福田曙光车桥有限公司的股权为 40%，无实际控制权，但对其有重大影响，故采用权益法核算；本公司投资安徽安凯车辆制造有限公司的股权为 20%，该公司有持股会出资占实收资本的 80%，本公司对其无控制权和重大影响，故采用成本法核算。

8. 固定资产、累计折旧、固定资产减值准备

(1) 固定资产原价

类 别	<u>2006.1.1</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2006.06.30</u>
机械设备	56,621,767.97	273,999.99		56,895,767.96
动力设备	22,882,671.03			22,882,671.03
运输设备	8,181,444.55	189,000.00	490,672.80	7,879,771.75
自动化控制及仪器仪表	45,501,632.33	923,279.07	26,500.00	46,398,411.40
工具及其他生产工具	154,045,783.46	8,490,286.18		162,536,069.64
非生产设备及器具	28,724,956.99			28,724,956.99
生产用房屋	140,512,669.09	941,000.00		141,453,669.09
建筑物	10,569,569.00			10,569,569.00
合 计	<u>467,040,494.42</u>	<u>10,817,565.24</u>	<u>517,172.80</u>	<u>477,340,886.86</u>

(2) 累计折旧

类 别	<u>2006.1.1</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2006.6.30</u>
机械设备	27,199,134.01	2,659,454.18		29,858,588.19
动力设备	4,039,788.09	163,430.35		4,203,218.44
运输设备	4,600,516.31	517,587.31	347,565.02	4,770,538.60
自动化控制及仪器仪表	20,587,399.02	3,173,096.07	25,414.00	23,735,081.09
工具及其他生产工具	65,124,308.50	7,083,576.22		72,207,884.72
非生产设备及器具	8,403,118.20	826,591.03		9,229,709.23
生产用房屋	29,818,906.97	709,521.86		30,528,428.83
建筑物	2,365,582.52	335,035.39		2,700,617.91
合 计	<u>162,138,753.62</u>	<u>15,468,292.41</u>	<u>372,979.02</u>	<u>177,234,067.01</u>
固定资产净值	<u>304,901,740.80</u>			<u>300,106,819.85</u>

①本期固定资产无抵押和担保情况，无融资租入固定资产；

②根据本公司与福田曙光签定的租赁协议书，2006 年本公司租赁给福田曙光生产厂房净值为 10,189,459.69 元。

③本期固定资产增加主要原因是 S315 技术工装转入 8,490,286.19 元。

(3) 固定资产减值准备

类 别	<u>2006.1.1</u>	本期增加	本期减少		合计	<u>2006.6.30</u>
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数		
机械设备	1,916,960.22					1,916,960.22
动力设备	28,010.46					28,010.46
运输设备	295,631.13					295,631.13
自动化控制及仪器仪表	853,414.51					853,414.51
工具及其他生产工具	29,861,694.10					29,861,694.10
非生产设备及器具	297,116.43					297,116.43
<u>合 计</u>	<u>33,252,826.85</u>					<u>33,252,826.85</u>
<u>净 额</u>	<u>271,648,913.95</u>					<u>266,853,993.00</u>

9. 在建工程

工程名称	预算数 金额 (万元)	<u>2006.1.1</u> 金额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	其他 减少 金额	<u>2006.6.30</u> 金额	资金 来源
中型客车生产线	9,000	3,948,185.00	1,391,064.40		—	5,339,249.40	募股资金
科技交流中心		10,122,118.50	2,014,031.08		—	12,136,149.58	自筹资金
零星工程		1,115,355.70	1,520,000.00		—	2,635,355.70	自筹资金
重庆安凯项目	18000	—	22,393,481.28		—	22,393,481.28	自筹资金
门前道路	500	—	5,214,156.06		—	5,214,156.06	自筹资金
污水处理工程		—			—	—	自筹资金
<u>合 计</u>		<u>15,185,659.20</u>	<u>32,532,732.82</u>			<u>47,718,392.02</u>	

本期在建工程无利息资本化金额。

10. 无形资产

项目	取得方式	原值	<u>2006.1.1</u>	本期增加	本期摊销	累计摊销	<u>2006.6.30</u>	剩余 摊销期限
土地使用权 I	债务重组	18,753,912.23	16,870,695.62	—	339,386.58	2,222,603.19	16,531,309.04	270 个月
土地使用权 II	资产置换	14,810,900.00	13,509,335.74	—	269,289.12	1,570,853.38	13,240,046.62	295 个月
土地使用权 III	资产置换	9,024,326.70	8,510,526.34	—	106,303.56	620,103.92	8,404,222.78	469 个月

安凯牌 HFF6850 K03 生产技术	股东投入	3,750,000.00	1,575,000.00	—	156,250.00	2,331,250.00	1,418,750.00	49 个月
金算盘软件	购入	57,000.00	13,416.66	—	4,750.00	48,333.34	8,666.66	8 个月
合计:		<u>46,396,138.93</u>	<u>40,478,974.36</u>	<u>—</u>	<u>875,979.26</u>	<u>6,793,143.83</u>	<u>39,602,995.10</u>	

(1) 土地使用权摊销期限根据土地使用证中规定的土地使用剩余期限摊销;

(2) 安凯牌 HFF6850K03 生产技术由安凯集团作为资本金投入本公司的控股子公司重庆安凯, 该项生产技术业经安徽资产评估事务所(现更名为安徽国信资产评估有限责任公司)评估并出具皖评字[1998]第 040 号评估报告, 并经安徽省国有资产管理局皖国资评字(1998)073 号文件确认。

该项生产技术按 10 年摊销;

(3) 金算盘软件系由本公司控股子公司重庆安凯购入, 按 5 年摊销;

(4) 无形资产减值准备:

类 别	本期减少					合计	2006.6.30
	2006.1.1	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数			
土地使用权 I	1,258,912.23	—	—	—	—	—	1,258,912.23
安凯牌 HFF6850 K03 生产技术	327,868.34	—	—	—	—	—	327,868.34
合 计	<u>1,586,780.57</u>						<u>1,586,780.57</u>

期末对无形资产逐项检查, 重庆安凯已停产且资不抵债, 故计提减值准备。

11. 长期待摊费用

类 别	原始发生额	2006.1.1	本期增加	本期摊销	累计摊销	2006.06.30
重庆安凯车间改良	1,496,054.80	189,147.28	—	84,287.9	1,391,195.42	104,859.38
合 计	<u>1,496,054.80</u>	<u>189,147.28</u>	<u>—</u>	<u>84,287.90</u>	<u>1,391,195.42</u>	<u>104,859.38</u>

12. 短期借款

借款类别	2006.1.1	2006.06.30
质押借款	37,325,762.49	15,532,757.00
抵押借款	—	
保证借款	10,000,000.00	30,000,000.00
合 计	<u>47,325,762.49</u>	<u>45,532,757.00</u>

(1) 期末保证借款由安徽江淮汽车集团有限公司提供保证，质押借款系公司与工行合肥市寿春路支行办理的信用证项下进口押汇业务；

(2) 短期借款期末较期初减少 3.79%，主要系归还部分到期进口押汇所致。

13. 应付票据

<u>票据种类</u>	<u>2006.1.1</u>	<u>2006.06.30</u>
银行承兑汇票	210,831,350.00	219,488,262.00
商业承兑汇票	—	—
<u>合 计</u>	<u>210,831,350.00</u>	<u>219,488,262.00</u>

(1) 应付票据期末较期初增加 4.11%，主要是本期随着生产规模的扩大，原材料的需求量增加，本公司与主要原材料供应商通过协商，较多地采用承兑汇票结算方式所致；

(2) 期末应付票据中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

14. 应付账款

(1) 账龄分析

<u>账龄</u>	<u>2006.1.1</u>	<u>2006.06.30</u>
1 年以内	195,074,065.02	289,619,059.72
1—2 年	15,065,352.41	725,001.95
2—3 年	14,127,057.78	2,334,238.59
3 年以上	3,592,002.44	22,964,815.79
<u>合 计</u>	<u>227,858,477.65</u>	<u>315,643,116.05</u>

(2) 期末应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

15. 预收账款

(1) 账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2006.1.1</u>	<u>2006.06.30</u>
1 年以内	13,574,857.33	37,314,996.74
1—2 年	2,159,720.61	2,164,271.61
2—3 年	911,010.42	811,010.42
3 年以上	31,000.00	30,000.00

<u>合 计</u>	<u>16,676,588.36</u>	<u>40,320,278.77</u>
------------	----------------------	----------------------

(2) 期末预收账款余额中账龄超过一年的金额为 3,005,282.03 元，主要系本公司接受客户定制客车定金，尚未结算所致；

(3) 预收账款期末较期初增加 141.78%，主要系公司本期预收客户定金所致；

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

16. 应交税金

税 种	2006.1.1	2006.06.30	执行的法定税率
增值税	5,197,764.54	316,289.77	17%
营业税	46,486.25	46,486.25	5%
城建税	912,633.13	-6,026.53	应缴流转税的 7%
房产税	97,676.54	97,676.54	房产余值 1.2%
企业所得税	4,905,360.04	4,898,559.82	33%
土地使用税	69,333.60	69,333.60	—
个人所得税	11,464.64	12,262.85	—
<u>合 计</u>	<u>11,240,718.74</u>	<u>5,434,582.30</u>	

17. 其他应交款

税 种	2006.1.1	2006.06.30	执行的法定税率
教育费附加	685,486.27	160,649.78	按应纳增值税和营业税税额的 3% 计缴
水利基金	354,862.51	292,888.99	按上年销售额的 0.06% 计缴
交通重点建设附加费	9,203.97	9,399.78	按应纳增值税和营业税税额的 5% 计缴
<u>合 计</u>	<u>1,049,552.75</u>	<u>462,938.55</u>	

18. 其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	2006.1.1	2006.06.30
1 年以内	6,310,379.26	18,646,233.66
1—2 年	4,768,294.46	4,838,882.53
2—3 年	500,773.35	993,856.78
3 年以上	2,341,031.33	1,787,352.86

合 计**13,920,478.40****26,266,325.83**

(2) 期末其他应付款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

19. 预提费用

<u>项 目</u>	<u>2006.1.1</u>	<u>2006.06.30</u>	<u>结存原因</u>
房租费	857,615.08	1,307,615.08	未支付
<u>合 计</u>	<u>857,615.08</u>	<u>1,307,615.08</u>	

20. 长期借款

<u>借款类别</u>	<u>2006.1.1</u>	<u>2006.06.30</u>
保证借款	<u>98,000,000.00</u>	<u>98,000,000.00</u>

期末保证借款由安徽江淮汽车集团有限公司提供保证。

21. 股本

(1) 期末本公司股本为 297,050,000.00 元；

(2) 2006 年股本结构与变动情况

<u>项 目</u>	<u>2006.1.1</u>	<u>本次增减变动</u>				<u>2006.06.30</u>
		<u>配 送</u>	<u>公积金转股</u>	<u>其他</u>	<u>小计</u>	
		<u>股 股</u>				
一、未上市流通股份						
1. 发起人股份						
其中：						
(1) 国家持有股份	119,600,000.00					119,600,000.00
(2) 境内法人持有股份						
(3) 外资法人持有股份						
(4) 其他						
2. 募集法人股						
未上市流通股份合计	119,600,000.00					119,600,000.00
二、已上市流通股份						
1. 人民币普通股	101,400,000.00		76050000.00		76050000.00	177,450,000.00

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 101,400,000.00 177,450,000.00

三、股份总数 221,000,000.00 297,050,000.00

22. 资本公积

项目	2006.1.1	本期增加	本期减少	2006.06.30
股本溢价	411,026,157.47	—	77,458,550.39	333,567,607.08
其他转入	540,200.00	—	—	540,200.00
接受捐赠非现金资产准备	4,560,000.00	—	—	4,560,000.00
股权投资准备	500,329.93	—	—	500,329.93
合 计	416,626,687.40		77,458,550.39	339,168,137.01

资本公积本期减少数主要系公司以资本公积向全体股东每 10 股转赠 3.4412 股，非流通股股东将可获得的转赠股全部送给流通股东计算得出。

23. 盈余公积

项目	2006.1.1	本期增加	本期减少	2006.06.30
法定盈余公积	15,720,972.90		—	15,720,972.90
合 计	15,720,972.90		—	15,720,972.90

24. 未分配利润

项 目	2006. 1. 1	2006. 06. 30
期初余额	<u>2,818,543.30</u>	15,644,248.31
加：本期净利润	15,641,103.67	4,722,337.82
减：本期利润分配	2,815,398.66	13,260,000.00
期末余额	<u>15,644,248.31</u>	<u>7,106,586.13</u>
其中：现金股利	<u>13,260,000.00</u>	—

25. 主营业务收入

(1) 行业分布

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
卧铺客车	12,107,521.38	89,883,102.59
普通客车	166,518,958.51	182,184,719.27

汽车底盘	39,583,871.79	39,278,547.00
配件及修车	6,765,203.30	5,052,354.46
公交车	224,236,068.35	153,740,000.51
<u>合 计</u>	<u>449,211,623.33</u>	<u>470,138,723.83</u>

(2) 地区分部

<u>地区</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>
国内	448,873,320.55	467,905,599.47
国外	338,302.78	2,233,124.36
<u>小计</u>	<u>449,211,068.35</u>	<u>470,138,723.83</u>
分部间抵消	—	—
<u>合 计</u>	<u>449,211,068.35</u>	<u>470,138,723.83</u>

2006 年 1-6 月本公司销售前五名客户收入为 207,834,461.54 元，占公司当期销售收入总额的 46.27%。

26. 主营业务成本

(1) 行业分布

<u>项目</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>
卧铺客车	10,559,876.96	72,812,741.62
普通客车	138,339,089.18	162,493,866.89
汽车底盘	35,751,999.01	35,944,034.92
配件及修车	6,004,038.92	4,527,616.11
公交车	206,281,352.31	139,345,797.85
<u>合 计</u>	<u>396,936,356.38</u>	<u>415,124,057.39</u>

(2) 地区分部

<u>地区</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>
国内	396,663,314.84	413,396,594.09
国外	273,041.54	1,727,463.30
<u>小计</u>	<u>396,936,356.38</u>	<u>415,124,057.39</u>
分部间抵消	—	—
<u>合计</u>	<u>396,936,356.38</u>	<u>415,124,057.39</u>

27. 主营业务税金及附加

项目	2006年1-6月	2005年1-6月	计缴标准
城建税	95,175.72	707,022.77	增值税和营业税税额的 7%
教育费附加	54,300.25	402,973.77	增值税和营业税税额的 3%
交通重点建设附加费		5,196.22	增值税和营业税税额的 5%
合 计	<u>149,475.97</u>	<u>1,115,192.76</u>	

28. 其他业务利润

业务种类	2006.1-6 月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料与废品销售	849,483.28	3,500,160.64	-2,650,677.36
租赁收入	70,000.00	12,327.00	57,673.00
其他			
合 计	<u>919,483.28</u>	<u>3,512,487.64</u>	<u>-2,593,004.36</u>

业务种类	2005.1-6 月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料与废品销售	981,573.22	817,669.32	163,903.90
租赁收入	70,000.00	12,327.00	57,673.00
其他			
合 计	<u>1,051,573.22</u>	<u>829,996.32</u>	<u>221,576.90</u>

其他业务利润本期较上期减少较大，主要系本期处理废旧材料收入较少所致。

29. 营业费用

类 别	2005.1-6 月	2006.1-6 月
合 计	<u>18,220,255.57</u>	<u>16,008,782.19</u>

30. 财务费用

类 别	2006.1-6 月	2005.1-6 月
利息支出	3,598,087.27	1,945,609.38

减:利息收入	889,112.24	510,645.62
汇兑损失	1,066,788.41	
减: 汇兑收益		-240,381.00
其 他	244,343.32	220,526.25
<u>合 计</u>	<u>4,020,106.76</u>	<u>1,415,109.01</u>

财务费用本期较上期增加 184.06%，主要系本期进口押汇产生的汇兑损失和银行借款占用时间较长造成的。

31. 投资收益

<u>项 目</u>	<u>2006.1-6 月</u>	<u>2005.1-6 月</u>
长期股权投资差额摊销		—
期末调整的被投资企业所有者权益净增减额	4,616,214.89	2,677,463.97
<u>合 计</u>	<u>4,616,214.89</u>	<u>2,677,463.97</u>

32. 营业外收入

<u>类 别</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>
固定资产清理收益		134,099.88
罚款收入	103,804.56	393,292.12
其 他	-1,966.60	317,370.00
<u>合 计</u>	<u>101,837.96</u>	<u>844,762.00</u>

33. 营业外支出

<u>类 别</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>
捐赠支出	58,888.00	70,000.00
无形资产减值准备		
债务重组损失		
固定资产减值准备		-190,107.79
固定资产清理损失	33,893.78	590,755.73
罚款支出	1.98	6,464.50
其他		87,063.00

<u>合 计</u>	<u>92,783.76</u>	<u>564,175.44</u>
------------	------------------	-------------------

34. 未确认投资损失

<u>类 别</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>
<u>未确认投资损失</u>	<u>730,240.44</u>	<u>923,411.29</u>

本公司控股子公司重庆安凯已经资不抵债，净资产出现负数。根据财政部财会函字（1999）10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》的规定，2006 年 1-6 月末确认投资损失系重庆安凯本期亏损中按本公司所持股权比例计算的金额。

35. 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2006 年度</u>
租赁收入	
罚款收入	
其他	277,221.75
<u>合 计</u>	<u>277,221.75</u>

36. 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2006 年度</u>
广告展览费	3,123,311.91
招待费	190,639.83
销售服务费	2,462,790.07
差旅费	1,627,639.88
技术开发费	4,291,809.11
办公费	1,150,005.96
中介机构费	4,205.00
修理费	113,010.86
保险费	30,187.66
诉讼费	76,538.00
业务费	5,068,296.87

运费	247,933.23
董事会费	2,175,966.20
保证金及定金	
其他	18,481,179.19
租赁费	
罚款支出	
合 计	<u>39,065,413.77</u>

37. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	<u>2006 年度</u>
利息收入	884,830.83
合 计	<u>884,830.83</u>

六、母公司会计报表主要项目注释（如无特殊说明，以下金额单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）账龄分析

账 龄	<u>2006.1.1</u>			
	<u>应收账款余额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u>	<u>应收账款净额</u>
1 年以内	98,469,397.22	75.26	9,846,939.72	88,622,457.50
1—2 年	19,409,777.64	14.84	1,940,977.76	17,468,799.88
2—3 年	141,719.76	0.11	14,171.98	127,547.78
3 年以上	12,810,015.09	9.79	1,281,001.51	11,529,013.58
合 计	<u>130,830,909.71</u>	<u>100.00</u>	<u>13,083,090.97</u>	<u>117,747,818.74</u>

账 龄	<u>2006.06.30</u>			
	<u>应收账款余额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u>	<u>应收账款净额</u>
1 年以内	79,389,496.82	46.84	7,938,949.68	71,450,547.14
1—2 年	63,464,466.46	37.43	6,346,446.65	57,118,019.81
2—3 年	8,485,019.76	5.00	848,501.97	7,636,517.79
3 年以上	18,199,215.09	10.73	1,819,921.51	16,379,293.58

<u>合 计</u>	<u>169,538,198.13</u>	<u>100.00</u>	<u>16,953,819.81</u>	<u>152,584,378.32</u>
------------	-----------------------	---------------	----------------------	-----------------------

(2) 期末应收账款前五名金额为 66,341,414.35 元，占应收账款总额的 39.13%；

(3) 期末应收账款余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项；

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

<u>账 龄</u>	<u>2006.1.1</u>			
	<u>其他应收款余额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u>	<u>其他应收款净额</u>
1 年以内	29,769,995.32	77.73	2,976,999.53	26,792,995.79
1—2 年	1,511,055.30	3.95	151,105.53	1,359,949.77
2—3 年	2,740,646.83	7.16	274,064.68	2,466,582.15
3 年以上	4,277,058.99	11.16	427,705.90	3,849,353.09
<u>合 计</u>	<u>38,298,756.44</u>	<u>100.00</u>	<u>3,829,875.64</u>	<u>34,468,880.80</u>

<u>账 龄</u>	<u>2006.06.30</u>			
	<u>其他应收款余额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u>	<u>其他应收款净额</u>
1 年以内	46,523,918.11	80.92	4,652,391.81	41,871,526.30
1—2 年	4,104,992.86	7.14	410,499.29	3,694,493.57
2—3 年	2,718,083.53	4.73	271,808.35	2,446,275.18
3 年以上	4,146,361.89	7.21	414,636.19	3,731,725.7
<u>合 计</u>	<u>57,493,356.39</u>	<u>100.00</u>	<u>5,749,335.64</u>	<u>51,744,020.75</u>

(2) 期末其他应收款前五名金额为 46,662,816.48 元，占其他应收款总额的 81.16%；

(3) 期末其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、长期股权投资

(1) 股权投资类别

<u>项 目</u>	<u>2006.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.06.30</u>
------------	-----------------	-------------	-------------	-------------------

	<u>金 额</u>	<u>减值准</u>		<u>金 额</u>	<u>减值准</u>
		<u>备</u>			<u>备</u>
对子公司投资	661,309.73	—	—	661,309.73	—
对联营企业投资	32,981,336.83	—	4,616,214.89	37,597,551.72	—
其他投资	4,931,835.61	—		4931835.61	—
合 计	<u>38,574,482.17</u>	—	<u>4,616,214.89</u>	<u>43,190,697.06</u>	—

(2) 股权投资单位

<u>被 投 资</u>	<u>投资</u>	<u>投资</u>	<u>初始投资</u>		<u>本期追加</u>	<u>股权投资差</u>	<u>本期权益</u>	<u>应收的现</u>	<u>累计权益</u>	
<u>公司名称</u>	<u>期限</u>	<u>比例</u>	<u>金 额</u>	<u>2006.1.1</u>	<u>投资额</u>	<u>额摊销</u>	<u>增减额</u>	<u>金红利</u>	<u>增减额</u>	<u>2006.06.30</u>
		<u>(%)</u>								
安凯车辆	10 年	20.00	—	4,560,000.00	—	—	—	—	—	4,560,000.00
重庆安凯	10 年	51.00	661,309.73	661,309.73	—	—	—	—	—	661,309.73
安凯车桥	9 年	40.00	24,785,263.77	32,981,336.83	—		4,616,214.89	—	12,812,287.95	37,597,551.72
安凯物业		3.33	371,835.61	371,835.61		—	—	—	—	371,835.61
合 计			<u>25,818,409.11</u>	<u>38,574,482.17</u>			<u>4,616,214.89</u>		<u>12,812,287.95</u>	<u>43,190,697.06</u>

(3) 股权投资差额:

<u>被投资公司名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>2006.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>2006.06.30</u>	<u>摊销期限</u>
重庆安凯	661,309.73		—	—	661,309.73	10 年
安凯车桥	—		—		—	9 年
合计	<u>661,309.73</u>		—		<u>661,309.73</u>	

截至 2006 年 06 月 30 日止重庆安凯已资不抵债，故本期未摊销股权投资差额。

(4) 安徽安凯福田曙光车桥有限公司、安徽安凯车辆制造有限公司目前盈利能力较强，无证据表明其发生减值的情形，故未计提长期投资减值准备；

(5) 从目前情况分析，投资变现、投资收益汇回无重大限制。

4、主营业务收入

(1) 行业分布

<u>项目</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2006 度 1-6 月</u>
卧铺客车	89,883,102.59	12,107,521.38
普通客车	179,610,702.17	166,518,958.51
汽车底盘	39,278,547.00	39,583,871.79

配件及修车	5,052,354.46	6,765,203.30
公交车	153,740,000.51	224,236,068.35
<u>合 计</u>	<u>467,564,706.73</u>	<u>449,211,623.33</u>

）2）地区分布

<u>地区</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>
国内	465,331,582.37	448,873,320.55
国外	2,233,124.36	338,302.78
<u>小计</u>	<u>467,564,706.73</u>	<u>449,211,068.35</u>
分部间抵消	—	—
<u>合计</u>	<u>467,564,706.73</u>	<u>449,211,068.35</u>

（3）报告期内本公司销售前五名客户收入为 207,834,461.54 元，占公司本期销售收入总额的 46.27%。

5、主营业务成本

（1）行业分布

<u>项目</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>
卧铺客车	72,812,741.62	10,559,876.96
普通客车	159,281,483.26	138,339,089.18
汽车底盘	35,944,034.92	35,751,999.01
配件及修车	4,527,616.11	6,004,038.92
公交车	139,345,797.85	206,281,352.31
<u>合 计</u>	<u>411,911,673.76</u>	<u>396,936,356.38</u>

（2）地区分部

<u>地区</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>
国内	410,184,210.46	396,663,314.84
国外	1,727,463.30	273,041.54
<u>小计</u>	<u>411,911,673.76</u>	<u>396,936,356.38</u>
分部间抵消	—	—
<u>合计</u>	<u>411,911,673.76</u>	<u>396,936,356.38</u>

6、投资收益

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
长期股权投资差额摊销		
期末调整的被投资企业所有者权益净增减额	4,616,214.89	2,677,463.97
<u>合 计</u>	<u>4,616,214.89</u>	<u>2,677,463.97</u>

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
安徽江淮汽车集团有限公司	合 肥 东 流 路 176 号	货车、客车、农用车及其配件的生产与销售	母公司	国有公司	左延安
重庆安凯客车有限责任公司	重 庆 市 江 北 区 玉 带 山 1 号	客车的生产、销售及售后服务	子公司	有限责任公司	王志远

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
安徽江淮汽车集团有限公司	250,000,000.00	—	—	250,000,000.00
重庆安凯客车有限责任公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2006.1.1		本年增加数		本年减少数		2006.06.30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
安徽江淮汽车集团有限公司	62,145,200.00	28.12	—	—	—	—	62,145,200.00	20.92

重庆安凯客车有限 责任公司	5,100,000.00	51.00	—	—	—	—	5,100,000.00	51.00
------------------	--------------	-------	---	---	---	---	--------------	-------

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

<u>企业名称</u>	<u>与本企业关系</u>
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	合营企业
安徽安凯车辆制造有限公司	参股公司
安徽安凯物业有限公司	参股公司
安徽省投资集团有限公司	本公司股东
安徽江淮汽车股份有限公司	同一母公司
安徽江淮客车有限公司	同一母公司

(二) 关联方交易

1、销售货物

(1) 定价政策：货物销售采用市场统一价格；

④公司 2006 年 1-6 月及上年同期向关联方销售货物资料如下：

<u>企业名称</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>		<u>2005 年 1-6 月</u>	
	<u>金额</u>	<u>占本期同类销 售百分比 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>占本期同类销 售百分比 (%)</u>
安徽江淮客车有限公司	12,140,111.11	30.67	14,339,846.15	36.52
安徽安凯福田曙光车桥 有限公司	188,034.19	2.78	59,634.45	1.12
安徽安凯金达工贸公司	1,143,774.84	17.10	2,183,030.60	43.17
<u>合计</u>	<u>13,471,920.14</u>		<u>16,582,511.20</u>	

2、采购货物

(1) 定价政策：货物采购采用市场统一价。

(2) 公司 2005 年 1-6 月及上年同期向关联方采购货物资料如下：

<u>企业名称</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>	<u>2005 年 1-6 月</u>
-------------	---------------------	---------------------

	<u>金额</u>	<u>占本期同类销 售百分比 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>占本期同类 销 售百分比 (%)</u>
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	26,281,548.30	0.57	8,429,117.77	1.78
安徽江淮汽车股份有限公司	9,085.30	0	2,523,305.28	0.53
安徽安凯金达工贸公司	61,059,744.66	13.16	134,415,948.95	28.37
合 计	<u>87,350,378.26</u>		<u>145,368,372.00</u>	

3、关联方应收应付款项余额

<u>项目</u>	<u>2006年6月30日</u>	<u>2005年6月30日</u>
应收账款：		
安徽安凯车辆制造有限公司	3,043,024.99	3,043,024.99
安徽江淮客车有限公司	910,754.19	184,407.92
应付账款：		
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	12,407,629.66	2,638,983.17
安徽安凯金达工贸公司	13,173,497.47	6,841,896.20
安徽江淮汽车股份有限公司	33,685.24	71,995.89
安徽江淮汽车集团有限公司		
预付账款：		
安徽江淮汽车集团有限公司	0	0

4、其他关联交易的事项

根据本公司与安凯车桥签定的租赁协议书，2006 年 6 月 30 日租赁给安凯车桥生产厂房固定资产净值为 10,189,459.69 元。

八、或有事项

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

资产负债表

编制单位:安徽安凯汽车股份有限公司

单位:人民币元

资 产	2006 年 6 月 30 日		2006 年 1 月 1 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产				
货币资金	182,504,467.12	182, 491, 584. 11	273,974,222.36	273, 910, 980. 02
短期投资				
应收票据	130,019,937.00	130, 019, 937. 00	62,814,400.00	62, 814, 400. 00
应收股利				
应收利息				
应收帐款	154,384,000.64	152, 584, 378. 32	119,587,441.06	117, 747, 818. 74
其他应收款	52,109,101.26	51, 744, 020. 75	35,303,034.26	34, 468, 880. 80
预付帐款	120,088,874.17	131, 207, 687. 38	131,206,312.38	141, 854, 192. 75
应收补贴款	-1,539,200.00	-1, 539, 200. 00		
存 货	372,973,597.53	362, 382, 536. 01	293,721,372.94	283, 023, 405. 79
待摊费用	249,938.88	249,938.88		
一年内到期的长期债权投资				
流动资产合计	1,010,790,716.60	1,009,140,882.45	916,606,783.00	913,819,678.10
长期投资:				
长期股权投资	43,190,697.06	43, 190, 697. 06	38,574,482.17	38, 574, 482. 17
长期债权投资				
长期投资合计	43,190,697.06	43, 190, 697. 06	38,574,482.17	38, 574, 482. 17
其中: 合并价差	661,309.73		661,309.73	
固定资产:				
固定资产原值	477,340,886.86	471, 552, 268. 12	467,040,494.42	461, 251, 875. 68
减: 累计折旧	177,234,067.01	175, 016, 674. 78	162,138,753.62	160, 152, 526. 93
经营租入固定资产改良				
固定资产净值	300,106,819.85	296, 535, 593. 34	304,901,740.80	301, 099, 348. 75
减: 固定资产减值准备	33,252,826.85	32,112,109.23	33,252,826.85	32,112,109.23
固定资产净额	266,853,993.00	264,423,484.11	271,648,913.95	268,987,239.52
工程物资				
在建工程	47,718,392.02	47, 718, 392. 02	15,185,659.20	15,185,659.20
固定资产清理				
固定资产合计	314,572,385.02	312, 141, 876. 13	286,834,573.15	284, 172, 898. 72
无形资产及其他资产				
无形资产	38,016,214.53	36, 916, 666. 21	38,892,193.79	37, 631, 645. 47
长期待摊费用	104,859.38		189,147.28	
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	38,121,073.91	36, 916, 666. 21	39,081,341.07	37, 631, 645. 47
递延税项:				
递延税款借项				

资 产 总 计	1,406,674,872.59	1, 401, 390, 121. 85	1,281,097,179.39	1, 274, 198, 704. 46
负债及股东权益	2006 年 6 月 30 日		2006 年 1 月 1 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债				
短期借款	45,532,757.00	45, 532, 757. 00	47,325,762.49	47, 325, 762. 49
应付票据	219,488,262.00	219, 488, 262. 00	210,831,350.00	210, 831, 350. 00
应付账款	315,643,116.05	291, 622, 983. 84	227,858,477.65	203, 347, 618. 62
预收账款	40,320,278.77	40, 315, 727. 77	16,676,588.36	16, 666, 949. 36
应付工资	860.52		51,935.00	
应付福利费	4,391,501.77	3, 520, 121. 96	5,340,009.63	4, 433, 117. 97
应付股利	13,260,000.00	13, 260, 000. 00		
应交税金	5,434,582.30	4, 958, 832. 12	11,240,718.74	10, 764, 342. 89
其他应交款	462,938.55	475, 569. 27	1,049,552.75	1, 062, 379. 28
其他应付款	26,266,325.83	25, 170, 171. 85	13,920,478.40	12, 775, 275. 24
预提费用	1,307,615.08		857,615.08	
预计负债				
一年内到期的长期负债				
流动负债合计	672,108,237.87	644,344,425.81	535,152,488.10	50, 7206, 795. 85
长期负债:				
长期借款	98,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	98,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00
递延税款:				
递延税款贷项				
负 债 合 计	770,108,237.87	742,344,425.81	633,152,488.10	605, 206, 795. 85
少数股东权益	-11,014,740.05		-10,313,136.49	
股东权益:				
股本	297,050,000.00	297, 050, 000. 00	221,000,000.00	221, 000, 000. 00
资本公积	339,168,137.01	339, 168, 137. 01	416,626,687.40	416, 626, 687. 40
盈余公积	15,720,972.90	15, 720, 972. 90	15,720,972.90	15, 720, 972. 90
未分配利润	7,106,586.13	7, 106, 586. 13	15,644,248.31	15, 644, 248. 31
减: 未确认的投资损失	-11,464,321.27		-10,734,080.83	
股东权益合计	647,581,374.77	659, 045, 696. 04	658,257,827.78	668, 991, 908. 61
负债及股东权益总计	1,406,674,872.59	1, 401, 390, 121. 85	1,281,097,179.39	1, 274, 198, 704. 46

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利 润 及 利 润 分 配 表

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 6 月 30 日	
	合并	母公司	合并	母公司
一.主营业务收入	449,182,623.33	449,182,623.33	470,135,723.83	467,561,706.73
减：主营业务成本	396,936,356.38	396,936,356.38	415,124,057.39	411,911,673.76
主营业务税金及附加	149,475.97	148,617.41	1,115,192.76	1,099,604.10
二.主营业务利润	52,096,790.98	52,097,649.54	53,896,473.68	54,550,428.87
加：其他业务利润	-2,593,004.36	-2,603,235.90	221,576.90	174,827.60
减：营业费用	16,008,782.19	16,004,267.41	18,220,255.57	17,971,085.97
管理费用	30,757,403.44	29,320,902.77	34,945,323.73	33,804,704.64
财务费用	40,20,106.76	4,019,907.21	1,415,109.01	1,402,937.93
三.营业利润	-1,282,505.77	149,336.25	-462,637.73	1,546,527.93
加：投资收益	4,616,214.89	4,616,214.89	2,677,463.97	2,677,463.97
补贴收入				
营业外收入	101,837.96	101,837.96	844,762.00	544,279.20
减：营业外支出	92,783.76	92,781.78	564,175.44	462,247.94
四.利润总额	3,342,763.32	4,774,607.32	2,495,412.80	4,306,023.16
减：所得税	52,269.50	52,269.50		
减：少数股东损益	-701,603.56		-887,199.07	
加：未确认的投资损失	730,240.44		923,411.29	
五.净利润	4,722,337.82	4,722,337.82	4,306,023.16	4,306,023.16
加：年初未分配利润	15,644,248.31	15,644,248.31	2,818,543.30	2,818,543.30
六、可供分配的利润	20,366,586.13	20,366,586.13	7,124,566.46	7,124,566.46
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				
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	20,366,586.13	20,366,586.13	7,124,566.46	7,124,566.46
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	13,260,000.00	13,260,000.00		
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	7,106,586.13	7,106,586.13	7,124,566.46	7,124,566.46
1.出售处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位：元

报 表 项 目	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	371,473,123.33	371,382,484.33
收到的税费返还	32,997.80	32997.80
收到的其他与经营活动有关的现金	277,221.75	-90,778.25
现金流入小计	371,783,342.88	371,324,703.88
购买商品、接受劳务支付的现金	392,906,994.35	392,906,994.35
支付给职工以及为职工支付的现金	17,348,481.88	16,914,675.91
支付的各项税费	9,187,551.71	9,175,817.98
支付的其他与经营活动有关的现金	39,065,413.77	39,001,955.14
现金流出小计	458,508,441.71	457999443.38
经营活动产生的现金流量净额	-86,725,098.83	-86,674,739.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
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净额	5,000,000.00	5,000,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	884,830.83	884,830.83
现金流入小计	5,884,830.83	5,884,830.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,430,489.10	5,430,489.10
投资所支付的现金		
购买子公司支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	5,430,489.10	5,430,489.10
投资活动产生的现金流量净额	454,341.73	454,341.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	62,719,711.00	62,719,711.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	62,719,711.00	62,719,711.00
偿还债务所支付的现金	64,512,716.49	64,512,716.49
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	233,9204.24	2,339,204.24
支付其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	66,851,920.73	66,851,920.73
筹资活动产生的现金流量净额	-4,132,209.73	-4,132,209.73
四、汇率变动对现金的影响	-1,066,788.41	-1,066,788.41
五、现金及现金等价物净增加额	-91,469,755.24	-91,419,395.91

现金流量表附注

补充资料	合并	母公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	4,722,337.82	4,722,337.82
加: 计提的资产减值准备	5,790,188.84	5,790,188.84
固定资产折旧	15,468,292.41	15,237,126.87
无形资产摊销	875,979.26	714,979.26
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少(减: 增加)	-249,938.88	-249,938.88
预提费用的增加(减: 减少)	450,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	33,893.78	33,893.78
固定资产报废损失		
财务费用	4,020,106.76	4,019,907.21
投资损失(减: 收益)	-4,616,214.89	-4,616,214.89
递延税款贷项(减: 借项)		
存货的减少(减: 增加)	-79,252,224.59	-79,359,130.22
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-106,622,458.25	-107,131,531.20
经营性应付项目的增加(减: 减少)	74,086,782.91	74,163,641.91
其 他		
少数股东损益	-701,603.56	
加: 未确认的投资损失	730,240.44	
经营活动产生的现金流量净额	-86,725,098.83	-86,674,739.50
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:		
货币资金的期末余额	182,504,467.12	182,491,584.11
减: 货币资金的期初余额	273,974,222.36	273,910,980.02
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	-91,469,755.24	-91,419,395.91

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合 并 资 产 减 值 准 备 明 细 表

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	2006 年 1 月 1 日	本期增加数	本期减少数			2006 年 6 月 30 日
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转回数	合计	
一、坏帐准备合计	18,666,022.25	5,790,188.84				24,456,211.09
其中：应收帐款	14,297,013.55	3,870,728.84				18,167,742.39
其他应收款	4,369,008.70	1,919,460.00				6,288,468.70
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	20,064,284.16					20,064,284.16
其中：库存商品	8,900,592.10					8,900,592.10
原材料	9,380,554.16					9,380,554.16
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	33,252,826.85					33,252,826.85
其中：房屋、建筑物						
机器设备	32,660,079.29					32,660,079.29
六、无形资产减值准备合计	1,586,780.57					1,586,780.57
其中：土地使用权	1,258,912.23					
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	73,569,913.83	5,790,188.84				79,360,102.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 减 值 准 备 明 细 表

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	2006 年 1 月 1 日	本期增加数	本期减少数			2006 年 6 月 30 日
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转回数	合计	
一、坏帐准备合计	16,912,966.61	5,790,188.84				22,703,155.45
其中：应收帐款	13,083,090.97	3,870,728.84				16,953,819.81
其他应收款	3,829,875.64	1,919,460.00				5,749,335.64
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	14,062,124.38					14,062,124.38
其中：库存商品	7,880,000.00					7,880,000.00
原材料	6,182,124.38					6,182,124.38
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	32,112,109.23					32,112,109.23
其中：房屋、建筑物						
机器设备	32,112,109.23					32,112,109.23
六、无形资产减值准备合计	1,258,912.23					1,258,912.23
其中：土地使用权	1,258,912.23					1,258,912.23
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	59,985,928.45	5,790,188.84				65,776,117.29

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：