

鞍山第一工程机械股份有限公司

2004 年半年度报告

二 00 四年八月

目 录

重要提示	第 2 页
第一节 公司基本情况.....	第 2 页
第二节 股本变动和主要股东持股情况.....	第 4 页
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	第 5 页
第四节 管理层分析与讨论	第 5 页
第五节 重要事项.....	第 7 页
第六节 财务报告.....	第 10 页
第七节 备查文件.....	第 33 页

重要提示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

独立董事吕福棠先生因出差请假，未出席董事会会议；独立董事程于钢先生委托米嘉扬董事出席会议并行使表决权。

本公司半年度报告未经审计。

公司董事长徐政忠先生、财务处处长孙广杰女士声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况介绍

1、公司中文名：鞍山第一工程机械股份有限公司

公司英文名：ANSHAN NO.1 CONSTRUCTION MACHINERY CO., LTD

2、公司注册地址：辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号

办公地址：辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号

邮政编码：114042

公司互联网网址：<http://www.anshanhongqi.com>

3、法定代表人：徐政忠

4、公司董事会秘书：米嘉扬

办公地址：辽宁省鞍山市立山区红旗路 30 号

电话：0412-6224959

传真：0412-6211644

5、公司信息披露的互联网网址：<http://www.sw2000.com.cn>

代办股份转让信息披露平台 <http://www.gfzr.com>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、其他有关资料：

法人营业执照注册号：2103001100300-1

税务登记号码：210304118899736

7、公司聘请的会计师事务所名称、办公地点：

名称：中鸿信建元会计师事务所有限责任公司

办公地点：北京海淀区首体南路 22 号国兴大厦四层

8、公司代办股份转让主办券商：申银万国证券股份有限公司

公司 A 类股票简称：鞍一工 3 股票代码：400021

二、公司主要财务数据和指标

指标项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产(元)	135,944,648.84	151,532,472.21	-10.3%
流动负债(元)	1,618,195,438.04	1,577,585,330.22	2.6%
总资产(元)	430,831,230.87	454,763,438.33	-5.3%
股东权益(元)(不含少数股东权益)	-1,187,364,207.17	-1,122,821,891.89	-5.7%
每股净资产(元)	-4.60	-4.35	-5.7%
调整后的每股净资产(元)	-4.60	-4.35	-5.7%

指标项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润(元)	-64,352,457.18	-58,897,540.16	-9.3%
扣除非经常性损益的净利润(元)	-63,988,262.12	-59,143,967.94	-8.2%
每股收益(元/股)	-0.25	-0.23	-8.7%
净资产收益率(%)	-	-	-

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额-364,195.06 元

其中；营业外收入：488,180.64

营业外支出：852,375.70

报告期利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-	-	-0.054	-0.054
营业利润	-	-	-0.262	-0.262
净利润	-	-	-0.249	-0.249
扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-0.248	-0.248

第二节 股份变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表（截止 2004 年 6 月 30 日）

本报告期内公司股份总数没有变化，期末股份总数为 25800 万股。

二、主要股东持股情况

1、报告期末股东总数：9012 户

2、公司前十名股东及前十名流通股股东持股情况（截止 2004 年 6 月 30 日）

股东名称	年度内增减(股)	期末持股数量(万股)	比例(%)	股份类别	股东性质
鞍山市国有资产管理局	0	8026.32	31.11	未流通	国有股
鞍山市红旗数控机械有限公司	0	500.00	1.94	未流通	法人股
上海小旋枫餐饮管理合作公司	0	437.48	1.70	未流通	法人股
鞍山市五环实业股份有限公司	0	360.00	1.40	未流通	法人股
红拖金达经销处	0	295.44	1.15	未流通	法人股
鞍海三筑	0	280.00	1.08	未流通	法人股
沈阳万众企业股份有限公司	0	264.00	1.02	未流通	法人股
海南华通股份有限公司	0	240.00	0.93	未流通	法人股
灯塔县前进金属制品厂	0	240.00	0.93	未流通	法人股
鞍山财政信用发展总公司	0	240.00	0.93	未流通	法人股

公司前十名流通股股东情况

序号	股东名称	期末持股数量(股)	所持股份类别
1	刘吉芬	1513116	流通股
2	何峻	576900	流通股

3	郑兰建	386500	流通股
4	周晓谦	363100	流通股
5	柴素琴	360000	流通股
6	李继香	290000	流通股
7	陈玉麒	230000	流通股
8	庄毅伟	228600	流通股
9	黄杭瑜	209100	流通股
10	黄大寿	204100	流通股
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知	

注：1、本公司未知上述股东是否存在关联关系

2、本公司未知上述流通股股东是否存在关联关系

三、报告期内控股股东无变更情况。

第三节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员未持有本公司股票。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2004年2月，公司董事会聘请季恩营先生为公司副总经理。

第四节 管理层谈论和分析

一、报告期内经营成果、财务状况简要分析

1、报告期内主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额与上期同比增减变化：

单位（元）

项 目	2004年1—6月	2003年1—6月	增减（%）
主营业务收入	16,518,458.75	27,218,207.42	-39.31
主营业务利润	-14,017,694.59	-12,490,686.39	12.22
净利润	-67,976,277.91	-58,896,959.58	15.42
现金与现金等价物净增加额	-274,674.81	23,527.19	-1267

说明：

(1) 由于当期主机产量减少，导致销售收入减少，主营业务利润、净利润亏损增加。

(2) 现金与现金等价物减少，主要是由于公司经营现金流量减少所致。

2、报告期期末总资产、股东权益与期初数相比的变化：

单位（元）

项 目	2004年6月30日	2003年12月31日	增减（%）
总资产	430,831,230.87	454,763,438.33	-5.3%
股东权益	-1,187,364,207.17	-1,122,821,891.89	-5.7%

说明：

(1) 总资产减少，主要是由于当期经营亏损所致。

(2) 股东权益减少，主要是由于当期亏损增加所致。

二、报告期公司主要经营情况

1、主营业务的范围及其经营状况

公司主营推土机、通井机及配件的制造，并提供售后服务。

报告期内，由于公司债务负担沉重，资金紧张，公司主营业务受到很大影响。公司对此积极努力，实施了一系列措施，加强内部管理，强化质量意识，提高产品的市场竞争力，并多方筹措资金投入生产，生产经营有了一定改观。由于财务费用居高不下，公司半年度亏损 64,352,457.18 元。

占主营业务收入 10%以上产品情况

分产品	主营业务收入 （万元）	主营业务成 本（万元）	毛 利 率 （%）	主营业务收 入比上年增 减（%）	主 营 业 务 成 本 比 上 年 增 减（%）	毛利率比 上年增减 （%）
推土机	1576	2908	-84.52	-39	-22	-90

主营业务分地区情况

地区	主营业务收入（万元）	主营业务收入比上年增减（%）
----	------------	----------------

东北	897	-2%
华东	34	-59
华北	171	-49

2、报告期内公司利润构成、主营业务及结构、主营业务赢利能力未发生重大变化。

3、报告期内无对利润产生重大影响的其它经营活动。

4、经营中存在的问题与困难

1) 主要是流动资金缺乏。

2) 管理费用、财务费用高。

5、公司管理层认为，本报告期仍然亏损，面对上述困难局面，公司正积极采取措施，在市政府的帮助下，与主要债权人进行接触，探讨公司债务重组问题，以减轻公司债务负担，为公司重组创造条件，并积极寻求战略投资者参与公司重组事宜。公司预计下一报告期末的净利润仍可能出现亏损。

三、报告期内的投资情况

(一) 报告期内公司未募集资金，也没有报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(二) 报告期内无非募集资金投资情况。

(三) 报告期内无其他转让股权、处置资产的情况

四、公司上年度报告中财务报告被注册会计师出具了“非标意见”涉及事项在本报告内解决与进展情况：

公司 2003 年度被中鸿信建元会计师事务所出具了无法表示意见的审计报告。公司由于债务负担过重问题没有得到解决，公司产品未达到生产规模，致使公司继续亏损。报告期末，公司资产总计 4.31 亿元，负债总计 16.18 亿元。报告期内审计意见中所涉及的事项没有发生变化。

第五节 重要事项

一、公司无利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案在报告期内实施。

公司 2004 年中期不进行利润分配或公积金转增股本。

二、重大诉讼、仲裁事项

1、根据湘潭市岳塘区人民法院对中国银行鞍山市立山支行《民事裁定书》[2001]岳法执字第 35 号，要求该行冻结本公司存款 53.7 万元，因该行擅自解冻冻结款项 53.7 万元，致使此款被转移，裁定该行为被执行人。该行要求公司支付此笔款项，目前公司已支付 36.2 万元，余款 17.5 万元尚未支付。

2、1996 至 1997 年，解放军第 6409 工厂向公司提供配件计 75.9 万元，公司付货款 10.3 万元，欠 72.7 万元，经双方对帐，确认为 66.8 万元。第 6409 工厂向抚顺县法院递交民事诉状，要求公司偿付人民币 66.8 万元。根据抚顺县人民法院对本公司的《执行通知书》[2001]执字第 105 号，要求公司偿还人民 66.8 万元，目前尚未执行。

3、根据鞍山市中级人民法院《民事调解书》[2001]鞍经初字第 255 号，公司欠杭州前进齿轮箱集团有限公司自 1992 年以来货款 292.9 万元，经法院主持调解，双方达成调解协议，公司已以货物折抵欠杭州前进齿轮箱集团有限公司货款 49 万元，余款 243.9 万元公司尚未支付。

4、根据黑龙江省鸡西市中级人民法院对本公司的《民事判决书》[2000]鸡经初字第 39 号，公司与鸡西矿物局运销煤质处（简称该煤质处）与 1999 年签订协议书，该煤质处将在长春一汽的货款 460 万元的债权转让给公司，公司收到债权的同时，用现金支付煤质处 200 万元，余款用钢材顶帐。协议签订以后，公司付该煤质处现金 200 万元，余款 260 万元尚未归还。目前公司已支付该煤质处 147.3 万元，余款 112.7 万元尚未支付。

5、根据辽宁省高级人民法院《民事调解书》[2002]辽民三初字第 15 号，公司与工商银行鞍山市灵山支行达成调解协议，公司偿还工商银行鞍山市灵山支行贷款本金 9800 万元、利息 5753 万元。上述款项公司尚未支付。

6、根据辽宁省高级人民法院《民事调解书》[2002]辽民三初字第 65 号，公司与工商银行鞍山市灵山支行达成调解协议，公司偿还工商银行鞍山市灵山支行贷款本金 4040 万元及相应利息。上述款项公司尚未支付。

7、根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事调解书》（2002）鞍民三合初字第

第 115 号，公司应付工商银行鞍山市灵山支行担保款 300 万元及利息 14 万元。
上述款项公司尚未支付。

8、根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事判决书》(2003)鞍民三合初字第 111 号，公司应付工商银行鞍山市灵山支行借款本金 620 万元及利息 160 万元。
上述款项公司尚未支付。

9、根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事判决书》(2003)鞍民三合初字第 198 号，公司应付工商银行鞍山市灵山支行借款本金 350 万元及利息 242 万元。
上述款项公司尚未支付。

10、根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事判决书》(2003)鞍民三合初字第 199 号，公司应付工商银行鞍山市灵山支行借款本金 820 万元及利息 566 万元。
上述款项公司尚未支付。

11、根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事判决书》(2003)鞍民三合初字第 200 号，公司应付工商银行鞍山市灵山支行借款本金 300 万元及利息 113 万元。
上述款项公司尚未支付。

12、根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事判决书》(2003)鞍民三合初字第 123 号，公司应付交通银行鞍山市分行借款本金 890 万元及利息 36 万元。
上述款项公司尚未支付。

13、根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事判决书》(2003)鞍民三合初字第 122 号，公司应付鞍山市商业银行建钢支行借款本金 203 万元及利息 17 万元。
上述款项公司尚未支付。

14、天津动力机厂向天津市第一中级人民法院起诉公司拖欠其货款及利息 1713 万元，天津市第一中级人民法院已受理此案。

二、报告期内公司无重大资产收购、出售资产及资产重组事项。

三、报告期内公司无关联交易事项。

四、重大合同及其履行情况

重大担保：报告期内，公司为外单位担保共 9 户，金额 14540 万元，其中互保贷款 5 户，计 11078 万元，至本报告期结束仍然没有撤保。

对象名称	担保责任	担保金额	是否履行完毕	是否关联方担保
鞍山市第三机床厂	连带责任	3748	否	否
鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	连带责任	610	否	是
鞍山市红旗拖拉机运输土石方处	连带责任	87	否	是
辽宁工程机械(集团)有限公司	连带责任	2100	否	是
鞍山市红旗工程机械配件厂	连带责任	175	否	是
鞍山市丝织印染厂	连带责任	1100	否	否
辽宁北方铸钢厂	连带责任	3970	否	否
鞍山市自控仪表厂	连带责任	1828	否	否
鞍山市立山钢管公司	连带责任	922	否	否
担保发生额合计		14540		
担保余额合计		14540		
其中：关联担保余额合计		2972		

五、聘任会计师事务所情况

报告期内,公司聘请中鸿信建元会计师事务所有限责任公司担任本公司审计工作。

六、报告期内,公司、公司董事会及董事、高级管理人员未受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评等任何形式的处罚。

七、报告期内其他重要事项

1、报告期内,公司原流通股股票于2004年5月26开始在代办股份转让系统转让。

2、报告期内,鞍山市规划和国土资源局文件—《关于收回鞍山第一工程机械股份有限公司土地使用权的通知》[鞍规国土资发(2003)230号],通知称撤销鞍政地字[2001]144号文件,中止公司56万平方米厂区土地使用权出让合同,责成公司到鞍山市规划和国土资源局办理土地注销登记,交回公司的土地使用证。

第六节 财务报告

- 一、本公司半年度财务会计报告未经审计
- 二、会计报表附后
- 三、会计报表附注

鞍山第一工程机械股份有限公司 会计报表附注

一、公司简介：

鞍山第一工程机械股份有限公司(以下简称“本公司”)系经辽宁省体改委辽体改发(1992)76 号和辽体改发(1992)97 号文件批准,在原鞍山红旗拖拉机制造厂的基础上通过公开募集资金改制成的股份有限公司。本公司经营范围为工程机械、拖拉机、推土机、通井机、钢材加工、电镀、推土机大修、钢窗(门)制造、代办铁路运输、经营本企业生产产品的出口业务、经营本企业生产所需原辅材料、设备的进口业务、承办本企业中外合资、合作生产业务、承办本企业进料加工和“三来一补”业务等。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计制度：执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

(二) 会计年度：公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记帐本位币：采用人民币为记帐本位币。

(四) 记帐基础和计价原则：以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法：外币业务按发生当日的市场汇价作为折算汇率，折合成人民币记帐，年末外币帐户余额按年末市场汇价折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户年末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币帐户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

(六) 现金等价物的确定标准：在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 短期投资核算方法：

1、取得的计价方法：

取得投资时按实际支付的价款(扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息)、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；以非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、短期投资跌价准备的计提：

中期末及年末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认：

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

(八) 坏帐核算方法：

1、坏帐的确认标准：

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，经董事会批准核销。

2、坏帐损失的核算方法：采用备抵法核算，按帐龄分析方法并结合个别认定法估算坏帐损失。

3、坏帐准备的计提方法和计提比例。

公司原按应收款项年末余额（包括应收帐款和其他应收款）的13%计提坏账准备。经公司董事会决定，从2001年起，按照年末应收款项余额帐龄结合个别认定计提坏帐准备：

1 年以内	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

(九) 存货核算方法：

1、存货分类为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、委托加工物资、发出商品、委托代销商品、受托代销商品、分期收款发出商品。

2、取得和发出的计价方法：

库存的主要材料按计划成本计价，其材料成本差异按当月末差异率计算分摊；一般材料和委托加工物资、产成品、在产品等按实际成本计价，领用及发出时采用加权平均计价法；低值易耗品按实际成本计价，采用一次摊销法。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

3、存货跌价准备的确认标准、计提方法：

中期末及年末，对存货进行全面清查后，当存货可变现净值低于其成本时，按照公司管理权限，经批准提取存货跌价准备，并视为已实现的损失，计入当期损益。如果以后存货价值又得以恢复，在已提跌价准备的范围内转回。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提。

(十) 长期投资核算方法：

1、取得的计价方法：

长期股权投资取得时的成本：按发生的实际成本确定，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法：

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。

3、长期债权投资的核算方法：

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

4、长期投资减值准备的计提：

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。

(十一) 固定资产计价和折旧方法：

1、固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

2、固定资产的分类：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他；

3、固定资产的取得计价：

遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入帐价值。

4、固定资产折旧采用直线法。根据固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计经济使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40	3%	2.425%

通用设备	23	3%	4.22%
专用设备	19	3%	5.11%
运输设备	14	3%	6.93%
其他	10	3%	9.7%

5、固定资产减值准备的计提：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十二）在建工程核算方法：

1、取得的计价方法：

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提：

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十三）无形资产核算方法：

1、取得的计价方法：按取得时的实际成本入帐；

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、摊销方法：采用直线法。投资合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提：

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十四）长期待摊费用摊销方法：

1、开办费转销方法：在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法：在受益期内平均摊销，其中：

租入固定资产改良支出按租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限平均摊销。

（十五）借款费用：

1、借款费用资本化的确认原则：

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2、借款费用资本化期间：

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法。

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

（十六）收入确认原则：

1、销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，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可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；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。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

（十七）所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

（十八）合并会计报表的编制方法：

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项：

公司主要税种和税率为：

税 种	税 率
增值税	13%、17%
营业税	5%
城建税	7%
所得税	33%

四、控股子公司及合营企业：

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围：

被投资单位全称	注册资本 (千元)	经营范围	本公司投资 额(千元)	本公司所占 投资比例	是否 合并	备注
鞍山红旗拖拉机制造厂 进出口公司	5,000	工程机械进出口贸易、 钢材、推土机、 拖拉机组装	5,000	100%	是	---
鞍山红旗工程机械链条 有限公司	1,120	工程机械配件加工、 链条、五金化工	1,120	100%	否	公司歇业

(二) 合并会计报表范围的确定：

按财政部有关合并报表的规定编制。合并范围是公司拥有其过半数以上（不包括半数）权益性资本的被投资企业。

由于鞍山红旗工程机械链条有限公司继续歇业，本年度未纳入合并报表范围；鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司本年度严重亏损，净资产出现负数，本年度将其纳入合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释：

(一) 货币资金：

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	35,071.82	66,395.84
银行存款	28,725.45	272,076.24
其他货币资金	---	---
合 计	63,797.27	338,472.08

(二) 应收帐款：

1、帐龄分析：

帐 龄	年 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备

		计提比例			计提比例		
1年以内	254,805.52	5%		12,740.28	1,651,700.19	0.72%	5%
	82,585.02						
1-2年	10,990,055.86	5%	20%	2,579,062.81	15,604,747.49	6.77%	20%
	3,120,949.50						
2-3年	11,304,851.60	5%	50%	5,808,381.83	11,382,373.54	4.93%	50%
	5,691,186.77						
3年以上	212,284,609.50	90%	100%	212,284,609.50	202,039,845.21	87.58%	100%
	202,039,845.21						
合计	237,051,492.76			220,684,794.42	230,678,666.43	100%	---
	210,934,566.50						

2、应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 36,398,870.21 元，占应收帐款帐面余额的 15.35%。

3、金额较大的应收帐款：

欠款人名称	金 额	性质或内容
宏达房屋开发公司	10,930,919.00	主机款
中国兴南集团大连公司	10,627,485.58	主机款
鞍惠工贸公司	6,375,994.57	主机款
总装厂海南分公司	4,571,000.00	主机款
鞍山一工南宁公司	3,893,471.06	主机款

4、应收帐款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（三）其他应收款：

1、帐龄分析：

帐 龄	年 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备 计提比例	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备 计提比例
1年以内	5,687,294.67	0.88%	5%	284,364.73	6,713,608.44	1.05%	5%	335,680.44

1 - 2 年	47,778,106.17	7.43%	20%	9,555,621.23	41,126,263.36	6.45%	20%
	8,225,252.67						
2 - 3 年	5,943,329.70	0.92%	50%	2,971,664.85	8,046,467.07	1.26%	50%
	4,023,233.54						
3 年以上	583,945,326.48	90.77%	100%	583,945,326.48	581,782,423.48	91.24%	100%
	581,782,423.48						
合 计	643,354,057.02	100%		596,756,977.30	637,668,762.35	100 %	---
	594,366,590.13						

2、其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 469,406,965.02 元，占其他应收款帐面余额的比例为 72.97%。

3、金额较大的其他应收款：

欠款人名称	金 额	性质或内容
鞍山万荣铸轧有限公司	353,788,439.27	往来款
鞍山红拖产业公司	60,342,175.39	往来款
鞍山锅炉辅机厂	21,254,974.23	设备原材料欠款
宏达房屋开发公司	17,886,580.48	往来款
鞍山实业开发公司	16,134,795.65	往来款

4、其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（四）预付帐款：

1、帐龄分析：

帐 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	1,023,230.33	13.02%	11,903,813.73	77.13%
1 - 2 年	5,743,323.38	73.07%	1,666,276.57	10.80%
2 - 3 年	1,093,168.68	13.91%	1,863,731.93	12.07%
3 年以上				
合 计	7,859,722.39	100%	15,433,822.23	100%

2、金额较大的预付帐款：

欠款人名称	金 额	性质或内容
-------	-----	-------

鞍山市物资回收公司立山分公司	5,100,000.00	材料款
鞍山市齐兴物资有限公司	1,300,000.00	材料款
鞍山市宏发经营发展公司	338,000.00	材料款
哈尔滨兰岛工贸有限公司	300,000.00	材料款
鞍山市金宏公司	202,000.00	材料款

3、预付帐款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货及存货跌价准备：

项 目	年 末 数		年 初 数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
原材料	48,725,670.38	19,066,058.61	50,268,448.27	19,066,058.61
库存商品	306,380.01		306,184.27	
产成品	33,523,198.62	358,286.12	34,030,259.62	358,286.12
在产品	15,121,639.46	10,978,022.34	18,511,380.66	10,978,022.34
合 计	97,676,888.47	30,402,367.07	103,116,272.82	30,402,367.07

(六) 长期投资：

项 目	年 末 数		年 初 数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	18,312,361.63	17,089,261.63	18,312,361.63	17,089,261.63
长期债权投资	---	---	---	---
合 计	18,312,361.63	17,089,261.63	18,312,361.63	17,089,261.63

1、长期股权投资：

其他股权投资：

(1) 成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起 止期	占被投资单 位注册资本 比例	年初余额	本期投资 增减额	年末帐面余额	减值准备
鞍山市交行立山支行	无约定 期限	20%	1,223,100.00	---	1,223,100.00	---
鞍山市机械公司		5%	30,000.00	---	30,000.00	30,000.00
海南华通轮船股份公司		20%	2,000,000.00	---	2,000,000.00	2,000,000.00
海南华通银山租赁有限公司	---	24%	12,002,598.84	---	12,002,598.84	12,002,598.84
广东汕头经济区鞍山钢厂	---	21.04%	2,820,000.00	---	2,820,000.00	2,820,000.00
鞍山万荣铸轧有限公司	---	47.61%	---	---	---	---
鞍山红旗工程机械链条有限公司	---	100%	236,662.79	---	236,662.79	236,662.79
小 计	---	---	18,312,361.63	---	18,312,361.63	17,089,261.63

2、长期投资减值准备

长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	年初数	年末数
鞍山市机械公司	30,000.00	30,000.00
海南华通轮船股份公司	2,000,000.00	2,000,000.00
广东汕头经济区鞍山钢厂	2,820,000.00	2,820,000.00
海南华通银山租赁有限公司	12,002,598.84	12,002,598.84
鞍山红旗工程机械链条有限公司	236,662.79	236,662.79
合 计	17,089,261.63	17,089,261.63

(七) 固定资产原值及累计折旧：

1、 固定资产原值：

类 别	年初原值	本年增加	本年减少	年末原值
房屋及建筑物	164,922,341.15			164,922,341.15
通用设备	258,947,346.81		1,481,281.72	2,880,494.51
专用设备	8,309,783.83			8,309,783.83
运输工具	14,349,032.31			220,000.00
其 他	33,646,036.42			33,646,036.42
合 计	480,174,540.52		1,701,281.72	2,880,494.51

478,995,327.73

2、 累计折旧：

类 别	年初原值	本年提取	本年减少	年末数
房屋及建筑物	37,055,457.52	2,259,436.07		39,314,893.59
通用设备	95,713,400.47	4,971,516.41	2,048,167.47	98,636,749.41
专用设备	2,582,719.92	629,358.95		3,212,078.87
运输工具	8,672,228.46	360,856.60		9,033,085.06
其 他	17,352,197.88	993,368.29		18,345,566.17
合 计	161,376,004.25	9,214,536.32	2,048,167.47	168,542,373.10

3、 固定资产减值准备：

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
通用设备	40,031,253.65		56,327.14	39,974,926.51	可收回金额低于帐面价
运输工具	164,504.59			164,504.59	可收回金额低于帐面价

其他	2,313,602.82		2,313,602.82	可收回金额低于帐面价
合计	47,509,361.06	56,327.14	47,453,033.92	

(八) 在建工程：

工程项目名称	年初数	本年增加	其他减少	年末数
装载机合资项目	5,769,126.49	---	---	5,769,126.49
引进推土机技术	7,697,503.30	---	---	7,697,503.30
镀锌板工程	225,532.92	---	---	225,532.92
发展新型推土机	31,054,614.78	---	---	31,054,614.78
技术中心	1,179,425.00	---	---	1,179,425.00
其他	3,653,321.11	3500.00	---	3,656,821.11
合计	49,579,523.60	---	---	49,583,023.60

在建工程减值准备：

工程项目名称	年初数	本年增加	年末数	计提原因
装载机合资项目	5,769,126.49	---	5,769,126.49	
引进推土机技术	7,453,679.05		7,453,679.05	可收回金额低于帐面价值
镀锌板工程	225,532.92	---	225,532.92	
发展新型推土机	2,401,780.73		2,401,780.73	可收回金额低于帐面价值
技术中心	1,179,425.00	---	1,179,425.00	
其他	1,831,288.50		1,831,288.50	可收回金额低于帐面价值
合计	18,860,832.69	---	18,860,832.69	

(九) 无形资产：

类别	原值	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销期
房屋使用权	115,147.93		115,147.93				115,147.93	

(十) 短期借款

1、 短期借款：

借款类别	年末数	年初数
保证借款	277,856,811.26	277,856,811.26
抵押借款	268,630,000.00	268,630,000.00

合 计 546,386,811.26 546,386,811.26

抵押借款的抵押物为固定资产。

已到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	未按期偿还原因
工行灵山支行	466,900,000.00	0.53625% - 0.792%	无资金归还
交行立山支行	8,900,000.00	0.63375%	无资金归还
商行建钢支行	2,000,000.00	0.63375%	无资金归还
中行立山支行	11,840,000.00	0.70125%	无资金归还
市中行	2,648,512.00	浮动利率	无资金归还
市建行	1,900,000.00	0.924%	无资金归还
市信托公司	30,400,000.00	0.53625%	无资金归还
北京信托投资公司	2,000,000.00	1.65%	无资金归还
工行鞍山分行营业部	7,540,812.20	0.756%	无资金归还
中行鞍山分行营业部	12,257,487.06	浮动利率	无资金归还
合 计	546,386,811.26	---	---

(十一) 应付帐款：

年末数	年初数
179,393,606.21	178,460,250.13

1、年末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

2、帐龄超过三年的大额应付帐款：

债权人名称	金 额	性质或内容
辽宁工程机械集团	1,774,053.88	材料款
中国机械设备进出口公司	1,336,076.80	材料款
杭州齿轮箱厂	913,307.94	材料款
鞍山红拖皮革机械加工厂	879,513.50	材料款
抚顺工程机械厂	866,500.00	材料款

(十二) 预收帐款：

年末数	年初数
57,323,803.27	57,971,403.91

1、年末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

2、帐龄超过三年的大额预收帐款：

债权人名称	金 额	性质或内容
陕西省神木县金龙机械设备有限公司	3,091,550.00	材料款
鞍山市隆盛物资经销有限公司	2,068,000.00	材料款

湖北武汉联合机械电子有限公司	1,500,000.00	材料款
烟台广兴履带厂	1,358,000.00	材料款
辽宁衡业汽车新材有限公司	1,226,000.00	材料款

(十三) 其他应付款：

年未数	年初数
142,081,063.01	139,417,867.74

(十四) 应付工资：

年未数	年初数
37,677,096.66	37,560,183.18

(十五) 应交税金：

税 种	年未数	年初数	报告期执行的法定税率
增值税	1,433,336.43	1,157,635.69	13%、17%
营业税	5,447,448.62	5,447,448.62	5%
城建税	691,730.22	691,730.22	流转税的 7%
所得税	-5,630.10	-5,630.10	33%
房产税	1,755,032.10	1,479,002.40	1.2%、12%
印花税	111,110.08	111,110.08	---
土地税	4,498,693.22	4,154,538.46	---
土地增值税	370.84	370.84	---
合 计	13,932,091.41	13,036,206.21	---

(十六) 其他应交款：

项 目	年未数	年初数	计缴标准
教育费附加	1,679,908.86	1,674,472.37	流转税的 3%
水利基金	285,934.99	285,934.99	销售收入 0.1%
其 他	106,945.59	100,032.69	---
合 计	2,072,789.44	2,060,441.05	---

(十七) 预提费用：

类 别	年未数	年初数	结存原因
借款利息	325,797,681.05	295,583,062.80	预提应计利息
合 计	325,797,681.05	295,583,062.80	---

(十八) 一年内到期的长期负债

年未数	年初数
297,206,813.32	291,099,585.85

1、一年内到期的长期借款：

借款条件	年未数	年初数
保证借款	280,556,782.31	273,214,782.31

小 计 280,556,782.31 273,214,782.31

已到期未偿还的一年内到期的长期借款：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	未按期偿还原因
工行灵山支行	164,725,867.46	0.668% - 1.26%	无资金归还
交行立山支行	19,403,574.65	0.63525%	无资金归还
鞍山市中行	52,778,642.80	浮动利率	无资金归还
鞍山市建行	376,268.90	0.54%	无资金归还
鞍山市农行	43,272,428.50	0.9%	无资金归还
合 计	280,556,782.31		

2、一年内到期的长期应付款：

种 类	年末数	年初数
支付职工集资款	16,650,031.01	17,884,803.54
合 计	16,650,031.01	17,884,803.54

(十九) 股本：

	年末数	比例%	年初数	比例%
1、未上市流通股份				
发起人股份	158,400,000.00	61.40	158,400,000.00	61.40
其中：				
国家持有股份	80,263,200.00	31.11	80,263,200.00	31.11
其中：国有股	80,263,200.00	31.11	80,263,200.00	31.11
国有法人股				
境内法人持有股份	78,136,800.00	30.29	78,136,800.00	30.29
未上市流通股份合计	158,400,000.00	61.40	158,400,000.00	61.40
2、已上市流通股份				
人民币普通股	99,600,000.00	38.60	99,600,000.00	38.60
已上市流通股份合计	99,600,000.00	38.60	99,600,000.00	38.60
3、股份总数	258,000,000.00	100.00	258,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积：

项 目	年初数	本年增加	年末数
资产评估增值准备	230,906,533.61		230,906,533.61
其他资本公积	23,493,000.00		23,493,000.00
债务重组收益	1,139,265.50	3,433,962.63	4,573,228.13
合 计	255,538,799.11	3,433,962.63	258,972,761.74

本公司应付潍坊柴油机有限公司等 4 户材料款，经双方协商，对方放弃部分债权，差额作为债务重组收益计入资本公积。

(二十一) 盈余公积：

项 目	年末数	年初数
法定盈余公积	8,924,247.44	8,924,247.44
法定公益金	6,328,019.74	6,328,019.74
任意盈余公积	---	---
合 计	15,252,267.18	15,252,267.18

(二十二) 未分配利润：

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-1,631,669,279.68	---
加：本期净利润	-64,352,457.18	
年末未分配利润	-1,696,021,736.86	---

(二十三) 主营业务收入、主营业务成本：

项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
工业	16,518,485.75	27,218,207.42	30,535,715.18	39,706,752.81	-14,017,229.43	-12,488,545.39
小计	16,518,485.75	27,218,207.42	30,535,715.18	39,706,752.81	-14,017,229.43	-12,488,545.39

(二十四) 主营业务税金及附加：

项 目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
城建税流转税的	7%	296.01	1,498.70
教育费附加流转税的	3%	169.15	642.30
合 计		465.16	2,141.00

(二十五) 其他业务利润：

类 别	本年发生数			上年发生数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
劳 务	43,000.00	2,359.00	40,641.00			
合 计	43,000.00	2,359.00	40,641.00			

(二十六) 财务费用：

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	35,198,005.42	37,577,026.82
减：利息收入	203.52	173.90

汇兑损失		
减：汇兑收益		---
其他		
合计	35,197,801.90	37,576,852.92

(二十七) 投资收益：

1、本年发生数：

类别	股票投资收益	成本法下确认的	权益法下确认的	减值准备	合计
		股权投资收益	股权投资收益		
短期投资	---	---	---	---	---
长期股权投资	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---
合计	---			---	

2、上年发生数：

类别	股票投资收益	成本法下确认的	权益法下确认的	减值准备	合计
		股权投资收益	股权投资收益		
短期投资	---	---	---	---	
长期股权投资	---	---	---	---	
长期债权投资	---	---	---	---	
合计	---	---	---	---	

(二十八) 营业外收入：

类别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理收入	488,180.64	455,988.20
其他		
合计	488,180.64	455,988.20

(二十九) 营业外支出：

类别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理支出	852,375.70	209,560.42
罚款支出		
债务重组损失		
固定资产减值准备		
在建工程减值准备		
其他		

合 计 852,375.70 209,560.42

(三十) 收到其他与经营活动有关的现金 33,800,311.47 元。

(三十一) 支付的其他与经营活动有关的现金 38,387,173.64 元。

(三十二) 收到的其他与筹资活动有关的现金 3,835,950.48 元。

六、母公司会计报表主要项目注释：

(一) 应收帐款：

1、帐龄分析：

帐 龄	年 末 数			年 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	
1 年以内	231,996.66		5%	11599.83	1,180,822.27	0.56%	5%
	59,041.11						
1 - 2 年	12,895,314.08	6%	20%	2,579,062.82	15,604,747.49	7.41%	20%
	3,120,949.50						
2 - 3 年	6,399,268.17	3%	50%	3,199,634.09	5,293,579.35	2.51%	50%
	2,646,789.68						
3 年以上	192,714,539.24	91%	100%	192,724,539.24	188,568,569.14	89.52%	100%
	188,568,569.14						
合 计	212,251,118.15			198,514,835.97	210,647,718.25		100%
	194,395,349.43						

2、应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 36,398,870.21 元，占应收帐款帐面余额的 17.15%。

3、金额较大的应收帐款：

欠款人名称	金 额	性质或内容
宏达房屋开发公司	10,930,919.00	主机款
中国兴南集团大连公司	10,627,485.58	主机款
鞍惠工贸公司	6,375,994.57	主机款
总装厂海南分公司	4,571,000.00	主机款
鞍山一工南宁公司	3,893,471.06	主机款

4、应收帐款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款：

1、帐龄分析：

帐龄	年 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1 年以内	5,247,027.11	0.82%	5%	262,351.36	5,951,245.31	0.94%		5%
	297,562.28							
1 - 2 年	47,015,743.04	7.35%	20%	9,403,148.61	41,070,497.73	6.47%	20%	8,214,099.55
2 - 3 年	5,887,564.07	0.92%	50%	2,943,782.04	6,930,902.07	1.09%		50%
	3,465,451.04							
3 年以上	581,890,154.48	90.91%	100%	581,890,154.48	580,842,816.48	91.5%		
	100% 580,842,816.48							
合 计	640,040,488.70			594,499,436.48	634,795,461.59	100%	---	
	592,819,929.34							

2、其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 469,406,965.02 元，占其他应收款总金额的比例为 73.34%。

3、金额较大的其他应收款：

欠款人名称	金 额	性质或内容
鞍山万荣铸轧有限公司	353,788,439.27	往来款
鞍山红拖产业公司	60,342,175.39	往来款
鞍山锅炉辅机厂	21,254,974.23	设备原材料欠款
宏达房屋开发公司	17,886,580.48	往来款
鞍山实业开发公司	16,134,795.65	往来款

4、其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（三）长期投资：

项 目	年 末 数		年 初 数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	18,312,361.63	17,089,261.63	18,312,361.63	17,089,261.63
长期债权投资	---	---	---	---
合 计	18,312,361.63	17,089,261.63	18,312,361.63	17,089,261.63

1、长期股权投资：

其他股权投资：

(1) 成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起 止期	占被投资单 位注册资本 比例	年初余额	本年投资 增减额	年末帐面余额	减值准备
鞍山市交行立山支行	无约定 期限	20%	1,223,100.00	---	1,223,100.00	---
鞍山市机械公司		5%	30,000.00	---	30,000.00	30,000.00
海南华通轮船股份公司		20%	2,000,000.00	---	2,000,000.00	2,000,000.00
海南华通银山租赁有限公司	---	24%	12,002,598.84	---	12,002,598.84	12,002,598.84
广东汕头经济区鞍山钢厂	---	21.04%	2,820,000.00	---	2,820,000.00	2,820,000.00
鞍山万荣铸轧有限公司	---	47.61%	---	---	---	---
鞍山红旗工程机械链条有限公司	---	100%	236,662.79	---	236,662.79	236,662.79
小 计	---	---	18,312,361.63	---	18,312,361.63	17,089,261.63

2、长期投资减值准备

长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	年初数	年末数
鞍山市机械公司	30,000.00	30,000.00
海南华通轮船股份公司	2,000,000.00	2,000,000.00
广东汕头经济区鞍山钢厂	2,820,000.00	2,820,000.00
海南华通银山租赁有限公司	12,002,598.84	12,002,598.84
鞍山红旗工程机械链条有限公司	236,662.79	236,662.79
合 计	17,089,261.63	17,089,261.63

(四) 主营业务收入、成本：

主营业务种类	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
工 业	16,115,088.02	27,015,289.56	30,158,309.21	39,506,725.78	-14,043,221.19	-12,491,436.22
合 计	16,115,088.02	27,015,289.56	30,158,309.21	39,506,725.78	-14,043,221.19	-12,491,436.22

(五) 投资收益：

1、本年发生数：

类别	股票投资收益	成本法下确认的	权益法下确认的	减值准备	合计
		股权投资收益	股权投资收益		
短期投资	---			---	---
长期股权投资	---			---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---
合计	---			---	---

2、上年发生数：

类别	股票投资收益	成本法下确认的	权益法下确认的	减值准备	合计
		股权投资收益	股权投资收益		
短期投资	---			---	---
长期股权投资	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

- 1、受本公司控制的关联方详见附注四。
- 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：千元）

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	5,000	---	---	5,000
鞍山红旗工程机械链条有限公司	1,120	---	---	1,120

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：(单位：千元)

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
鞍山红旗拖拉机制造厂进出口公司	5,000	100	---	---	---	---	5,000	100
鞍山红旗工程机械链条有限公司	1,120	100	---	---	---	---	1,120	100

(二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本公司的关系
鞍山万荣铸轧有限公司	联营公司
鞍山红旗拖拉机（集团）有限公司	同一董事长

(三) 关联方交易：

- 1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司鞍山红旗拖拉机制造厂进

出口公司的相互关联交易已在合并会计报表时作抵销。

2、关联方应收应付款项余额：

项目	年末余额	
	本年末	上年末
其他应收款：		
鞍山万荣铸轧有限公司	353,788,439.27	357,880,494.78
鞍山红旗工程机械链条有限公司	7,146,445.59	7,146,445.59
鞍山红旗拖拉机（集团）有限公司	---	---
其他应付款：		
鞍山红旗拖拉机（集团）有限公司	11,673,311.69	11,673,311.69

八、或有事项：

截止 2004 年 6 月 30 日公司为关联方及其他单位提供债务担保情况：

担保单位	金 额	备注
鞍山市第三机床厂	37,480,000.00	互保
鞍山市红旗拖拉机制造厂进出口公司	6,100,000.00	互保
鞍山市红旗拖拉机运输土石方处	870,000.00	单保
辽宁工程机械（集团）有限公司	21,000,000.00	单保
鞍山市红旗工程机械配件厂	1,750,000.00	单保
鞍山市丝织印染厂	11,000,000.00	单保
辽宁北方铸钢厂	39,700,000.00	互保
鞍山市自控仪表厂	18,280,000.00	互保
鞍山市立山钢管公司	9,220,000.00	互保
合 计	145,400,000.00	---

九、承诺事项：

截止 2004 年 6 月 30 日，除对外担保外，公司以固定资产抵押，取得借款 268,630,000.00 元

十、资产负债表日后事项：

本期无资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项：

（一）根据湘潭市岳塘区人民法院对中国银行鞍山市立山支行《民事裁定书》[2001]岳法执字第 35 号，要求该行冻结本公司存款 53.7 万元，因该行擅自解冻冻结款项 53.7 万元，致使此款被转移，裁定该行为被执行人。该行要求公司支付此笔款项，目前公司已支付 36.2 万元，余款 17.5 万元尚未支付。

（二）1996 至 1997 年，解放军第 6409 工厂向公司提供配件计 75.9 万元，公司付货款

10.3 万元，欠 72.7 万元，经双方对帐，确认为 66.8 万元。解放军第 6409 工厂向抚顺县法院递交民事诉状，要求公司偿付人民币 66.8 万元。根据抚顺县人民法院对本公司的《执行通知书》[2001]执字第 105 号，要求公司偿还人民 66.8 万元目前尚未执行。

(三) 根据鞍山市中级人民法院《民事调解书》[2001]鞍经初字第 255 号，公司欠杭州前进齿轮箱集团有限公司自 1992 年以来货款 292.9 万元，经法院主持调解，双方达成调解协议，公司已以货物折抵欠杭州前进齿轮箱集团有限公司货款 49 万元，余款 243.9 万元公司尚未支付。

(四) 根据黑龙江省鸡西市中级人民法院对本公司的《民事判决书》[2000]鸡经初字第 39 号，公司与鸡西矿物局运销煤质处（简称该煤质处）于 1999 年签订协议书，该煤质处将在长春一汽的货款 460 万元的债权转让给公司，公司收到债权的同时，用现金支付煤质处 200 万元，余款用钢材顶帐。协议签订以后，公司付该煤质处现金 200 万元，余款 260 万元尚未归还。目前公司已支付该煤质处 60 万元，余款 200 万元尚未支付。

(五) 根据辽宁省高级人民法院《民事调解书》[2002]辽民三初字第 15 号，公司与工商银行鞍山市灵山支行达成调解协议，公司偿还工商银行鞍山市灵山支行贷款本金 9800 万元、利息 5753 万元。上述款项公司尚未支付。

(六) 根据辽宁省高级人民法院《民事调解书》[2002]辽民三初字第 65 号，公司与工商银行鞍山市灵山支行达成调解协议，公司偿还工商银行鞍山市灵山支行贷款本金 4040 万元及相应利息。上述款项公司尚未支付。

(七) 根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事调解书》(2002) 鞍民三合初字第 115 号，公司应付工商银行鞍山市灵山支行担保款 300 万元及利息 14 万元。上述款项公司尚未支付。

(八) 根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事判决书》(2003) 鞍民三合初字第 111 号，公司应付工商银行鞍山市灵山支行借款本金 620 万元及利息 160 万元。上述款项公司尚未支付。

(九) 根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事判决书》(2003) 鞍民三合初字第 198 号，公司应付工商银行鞍山市灵山支行借款本金 350 万元及利息 242 万元。上述款项公司尚未支付。

(十) 根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事判决书》(2003) 鞍民三合初字第 199 号，公司应付工商银行鞍山市灵山支行借款本金 820 万元及利息 566 万元。上述款项公司尚未支付。

(十一) 根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事判决书》(2003) 鞍民三合初字第 200 号，公司应付工商银行鞍山市灵山支行借款本金 300 万元及利息 113 万元。上述款项公司尚未支付。

(十二) 根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事判决书》(2003) 鞍民三合初字第 123 号，公司应付交通银行鞍山市分行借款本金 890 万元及利息 36 万元。上述款项公司尚未支

付。

(十三) 根据辽宁省鞍山市中级人民法院《民事判决书》(2003)鞍民三合初字第 122 号, 公司应付鞍山市商业银行建钢支行借款本金 203 万元及利息 17 万元。上述款项公司尚未支

(十四)、天津动力机厂向天津市第一中级人民法院起诉公司拖欠其货款及利息 1713 万元, 天津市第一中级人民法院已受理此案。

第七节 备查文件

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、公司 2004 年半年度报告文本。
- 三、公司章程文本。

董事长：徐政忠

鞍山第一工程机械股份有限公司

董 事 会

二 00 四年八月

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：鞍山第一工程机械股份有限
公司

2004 年 6 月 30 日

单位：

	行次	年初数	年末数	流动资产：	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动资产：			
货币资金	1	3,165.51	4,017.23	短期借款	37	521,988,512.00	521,988,512.00
短期投资	2			应付票据	38		
应收票据	3			应付帐款	39	164,830,570.26	166,016,443.62
应收股利	4			预收帐款	40	61,481,848.82	60,834,248.18
应收利息	5			应付工资	41	37,425,779.88	37,542,693.36
应收帐款	6	16,252,368.82	13,736,282.17	应付福利费	42	16,006,827.58	16,320,991.90
其他应收款	7	41,975,532.25	45,541,052.22	应付股利	43		
预付帐款	8	7,564,364.19	10,822,647.04	应交税金	44	11,688,354.26	12,552,855.59
应收补贴款	9			其他应交款	45	2,056,542.50	2,068,890.89
存货	10	72,712,381.07	67,272,801.00	其他应付款	46	136,540,935.14	158,893,700.50
待摊费用	11			预提费用	47	292,424,013.87	322,624,013.87
一年内到期的长期 债权投资	12			预计负债	48		
其他流动资产	13			一年内到期 的长期负债	49	291,099,585.85	297,206,813.32
流动资产合计	14	138,507,811.84	137,376,799.66	其他流动负 债	50		
长期投资：	15			流动负债合 计	51	1,535,542,970.16	1,596,049,163.2
长期股权投资	16	1,223,100.00	1,223,100.00	长期负债：	52		
长期债权投资	17			长期借款	53		
长期投资合计	18	1,223,100.00	1,223,100.00	应付债券	54		
固定资产：	19			长期应付款	55		
固定资产原价	20	468,920,362.02	478,979,494.73	专项应付款	56		
减：累计折旧	21	159,195,846.94	168,537,466.50	其他长期负 债	57		
固定资产净值	22	309,724,515.08	310,442,028.23	长期负债合 计	58		
减：固定资产减值准 备	23	47,509,361.06	47,453,033.92	递延税项：	59		
固定资产净值	24	262,215,154.02	262,988,994.31	递延税款贷 项	60		
工程物资	25			负债合计	61	1,535,542,970.16	1,596,049,163.2
在建工程	26	30,718,690.91	30,722,190.91	少数股东权 益	62		
固定资产清理	27		-173,777.52	股东权益：	63		

固定资产合计	28	292,933,844.93	293,537,407.70	股本	64	258,000,000.00	258,000,000.00
无形资产及其他资产：	29			资本公积	65	255,538,799.11	258,972,761.74
无形资产	30	0.00	115,147.93	盈余公积	66	15,252,267.18	15,252,267.18
长期待摊费用	31	0.00		其中：法定公益金	67	6,328,019.74	6,328,019.74
其他长期资产	32			未分配利润	68	-1,631,669,279.68	-1,696,021,736.
无形资产及其他资产合计	33	0.00	115,147.93	未确认的投资损失	69		
递延税项：	34			其他权益	70		
递延税款借项	35	0.00	0.00	股东权益合计	71	-1,102,878,213.39	-1,163,796,707.94
资产总计	36	432,664,756.77	432,252,455.29	负债和股东权益总计	72	432,664,756.77	432,252,455.29

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

合并资产负债表

编制单位：鞍山第一工程机械股份有限公司

2004年6月30日

单位：元

	行次	年初数	年末数		行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	338,472.08	63,797.27	短期借款	37	546,386,811.26	546,386,811.26
短期投资	2			应付票据	38		
应收票据	3			应付帐款	39	178,460,250.13	179,393,606.26
应收股利	4			预收帐款	40	57,971,403.91	57,323,803.27
应收利息	5			应付工资	41	37,560,183.18	37,677,096.66
应收帐款	6	19,744,099.93	14,149,528.06	应付福利费	42	16,009,518.09	16,323,682.41
其他应收款	7	43,302,172.22	46,597,079.72	应付股利	43		
预付帐款	8	15,433,822.23	7,859,722.39	应交税金	44	13,036,206.21	13,932,091.41
应收补贴款	9			其他应交款	45	2,060,441.05	2,072,789.44
存货	10	72,713,905.75	67,274,521.40	其他应付款	46	139,417,867.74	142,081,063.00
待摊费用	11			预提费用	47	295,583,062.80	325,797,681.00
一年内到期的长期 债权投资	12			预计负债	48		
其他流动资产	13			一年内到期 的长期负债	49	291,099,585.85	297,206,813.30
流动资产合计	14	151,532,472.21	135,944,648.84	其他流动负 债	50		
长期投资：	15			流动负债合 计	51	1,577,585,330.22	1,618,195,438.04
长期股权投资	16	1,223,100.00	1,223,100.00	长期负债：	52		
长期债权投资	17			长期借款	53		
长期投资合计	18	1,223,100.00	1,223,100.00	应付债券	54		
固定资产：	19			长期应付款	55		
固定资产原价	20	480,174,540.52	478,995,327.73	专项应付款	56		
减：累计折旧	21	161,376,004.25	168,542,373.10	其他长期负 债	57		
固定资产净值	22	318,798,536.27	310,452,954.63	长期负债合 计	58		
减：固定资产减值准 备	23	47,509,361.06	47,453,033.92	递延税项：	59		
固定资产净值	24	271,289,175.21	262,999,920.71	递延税款贷 项	60		
工程物资	25			负债合计	61	1,577,585,330.22	1,618,195,438.04
在建工程	26	307,186,903.91	30,722,190.91	少数股东权 益	62		

固定资产清理	27		-173,777.52	股东权益：	63		
固定资产合计	28	302,007,866.12	293,548,334.10	股本	64	258,000,000.00	258,000,000.00
无形资产及其他资产：	29			资本公积	65	255,538,799.11	258,972,761.74
无形资产	30		115,147.93	盈余公积	66	15,252,267.18	15,252,267.18
长期待摊费用	31			其中：法定公益金	67	6,328,019.74	6,328,019.74
其他长期资产	32			未分配利润	68	-1,631,669,279.68	-1,696,021,738.86
无形资产及其他资产合计	33		115,147.93	未确认的投资损失	69	-19,943,678.50	-23,567,499.22
递延税项：	34			其他权益	70		
递延税款借项	35			股东权益合计	71	-1,122,821,891.89	-1,187,364,208.17
资产总计	36	454,763,438.33	430,831,230.87	负债和股东权益总计	72	454,763,438.33	430,831,230.87

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

母公司利润及利润分配表

编制单位：鞍山第一工程机械股份有限公司

2004年6月

单位：元

项 目	本年数	上年同期数
一、主营业务收入	27,015,289.56	16,115,088.02
减：主营业务成本	39,506,725.78	30,158,309.21
主营业务税金及附加	2,141.00	235.29
二、主营业务利润(亏损以“－”号填列)	-12,493,577.22	-14,043,456.48
加：其他业务利润(亏损以“－”号填列)		40,641.00
减：营业费用	1,609,491.56	297,371.32
管理费用	9,217,167.78	12,125,625.11
财务费用	35,797,743.20	37,562,450.21
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	-59,117,979.76	-63,988,262.12
加：投资收益(亏损以“－”号填列)		
补贴收入		
营业外收入	455,988.20	488,180.64
减：营业外支出	289,560.42	852,375.70
四、利润总额(亏损以“－”号填列)	-58,871,551.98	-64,352,457.18
减：所得税	580.58	
少数股东损益		
加：未确认的投资损失		
五、净利润	-58,872,132.56	-64,352,457.18
加：年初未分配利润	-1,484,491,137.14	-16,311,669,279.68
其他转入		
六、可供分配的利润	-1,543,363,269.70	-1,696,021,736.86
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、可供投资者分配的利润	-1,543,363,269.70	-1,696,021,736.86
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		
弥补累计亏损		
八、未分配利润	-1,543,363,269.70	-1,696,021,736.86

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

合并利润及利润分配表

编制单位：鞍山第一工程机械股份有限公司

2004年6月

单位：元

项 目	上年数	本年数
一、主营业务收入	27,218,207.42	16,518,485.75
减：主营业务成本	39,706,752.81	30,535,715.18
主营业务税金及附加	2,141.00	465.16
二、主营业务利润	-12,490,686.39	-14,017,694.59
加：其他业务利润		40,641.00
减：营业费用	1,637,731.29	297,371.32
管理费用	9,217,167.78	15,760,805.02
财务费用	35,797,801.90	37,576,852.92
三、营业利润	-59,143,387.36	-67,612,082.85
加：投资收益		
补贴收入		
营业外收入	455,988.20	488,180.64
减：营业外支出	209,560.42	852,375.70
四、利润总额	-58,896,959.58	-67,976,277.91
减：所得税	580.58	
少数股东损益		
加：未确认的投资损失		3,623,820.73
五、净利润	-58,897,540.16	-64,352,457.18
加：年初未分配利润	-1,484,491,137.14	-1,631,669,279.68
其他转入		
六、可供分配的利润	-1,543,388,677.30	-1,696,021,736.86
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、可供投资者分配的利润	-1,543,388,677.30	-1,696,021,736.86
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		
弥补累计亏损		
八、未分配利润	-1,543,388,677.30	-1,696,021,736.86

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

母公司现金流量表

2004年6月

编制单位：鞍山第一工程机械股份有限公司

单位：元

项 目	行次	金 额
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	7,334,895.90
收到的税费返还	4	8,651.41
收到的其他与经营活动有关的现金	8	33,781,800.43
现金流入小计	9	41,125,347.74
购买商品、接受劳务支付的现金	10	4,863,639.53
支付给职工以及为职工支付的现金	12	1,807,436.30
支付的其他税费	15	45,460.99
支付其他与经营活动有关的现金	20	38,071,878.14
现金流出小计	21	44,788,414.96
经营活动产生的现金流量净额	22	-3,663,067.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	23	
取得投资收益所收到的现金	24	
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	26	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	32	16,805.00
投资所支付的现金	33	
支付的其他与投资活动有关的现金	40	
现金流出小计	41	
投资活动产生的现金流量净额	42	-16,805.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收权益性投资所收到的现金	43	
其中：子公司吸收少数股东权益投资所收到的现金	44	
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	50	3,835,950.48
现金流入小计	51	3,835,950.48
偿还债务所支付的现金	52	134,772.53
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金	54	20,454.01
其中：子公司支付少数股东的股利	55	
支付的其他与筹资活动有关的现金	62	
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	63	155,226.54
筹资活动产生的现金流量净额	64	3,680,723.94
四、汇率变动对现金的影响	65	
五、现金及现金等价物净增加额	66	851.72

附注：

目	项	行次	金额
1、	将净利润调节为经营活动的现金流量：		
	净利润	72	-64,352,457.18
	加：少数股东权益		
	减：未确认的投资损失		
	加：计提的资产减值准备		5,742,666.55
	固定资产折旧	74	10,214,536.31
	无形资产摊销	75	0.00
	长期待摊费用摊销		
	待摊费用减少		
	预提费用增加		30,200,000.00
	处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失（减收益）	76	831,922.20
	固定资产报废损失	77	
	财务费用	78	37,562,450.21
	投资损失（减收益）	79	
	递延税款贷项（减借项）	80	
	存货的减少（减增加）	81	5,439,580.01
	经营性应收项目的减少（减增 加）	82	-8,692,093.60
	经营性应付项目的增加（减减 少）	83	-20,609,671.79
	增值税净增加额（减减少）	84	
	其他	85	
	经营活动产生的现金流量净额	86	-3,663,067.21
1、	不涉及现金收支的投资和筹资活动		

债务转为资本	67	
一年内到期的可转换公司债券	68	
融资租入固定资产	69	
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	87	4,017.23
减：货币资金的期初余额	88	3,165.51
加：现金等价物的期末余额	89	
减：现金等价物的期初余额	90	
现金及现金等价物净增加额	91	851.72

公 司 负 责 人 ：

财务负责人：

制表人：

合并现金流量表

2004年6月

编制单位：鞍山第一工程机械股份有限公司

单位：元

项 目	行次	金 额
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	8,522,812.09
收到的税费返还	4	58,779.62
收到的其他与经营活动有关的现金	8	33,800,311.47
现金流入小计	9	42,381,903.18
购买商品、接受劳务支付的现金	10	6,031,908.76
支付给职工以及为职工支付的现金	12	1,817,251.30
支付的其他税费	15	84,163.23
支付其他与经营活动有关的现金	20	38,387,173.64
现金流出小计	21	46,320,496.93
经营活动产生的现金流量净额	22	-3,938,593.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	23	
取得投资收益所收到的现金	24	
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	26	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	32	16,805.00
投资所支付的现金	33	
支付的其他与投资活动有关的现金	40	
现金流出小计	41	16,805.00
投资活动产生的现金流量净额	42	-16,805.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收权益性投资所收到的现金	43	3,835,950.48
其中：子公司吸收少数股东权益投资所收到的现金	44	
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	50	
现金流入小计	51	3,835,950.48
偿还债务所支付的现金	52	134,772.53
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金	54	20,454.01
其中：子公司支付少数股东的股利	55	
支付的其他与筹资活动有关的现金	62	

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	63	155,226.54
筹资活动产生的现金流量净额	64	3,680,723.94
四、汇率变动对现金的影响	65	
五、现金及现金等价物净增加额	66	-274,674.81

附注：

目	项	行次	金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
	净利润	72	-67,976,277.91
	加：少数股东权益		
	减：未确认的投资损失		3,623,820.73
	加：计提的资产减值准备		9,083,962.74
	固定资产折旧	74	10,395,807.20
	无形资产摊销	75	
	长期待摊费用摊销		
	待摊费用减少		
	预提费用增加		30,214,618.25
	处置固定资产、无形资产和		
	其他长期资产的损失（减收益）	76	831,922.20
	固定资产报废损失	77	
	财务费用	78	37,576,852.92
	投资损失（减收益）	79	
	递延税款贷项（减借项）	80	
	存货的减少（减增加）	81	5,439,384.35
	经营性应收项目的减少（减		
	增加）	82	-4,335,068.86
	经营性应付项目的增加（减		
	减少）	83	-21,545,973.91

增值税净增加额（减减少）	84	
其他	85	
经营活动产生的现金流量净额	86	-3,938,593.75
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	67	
一年内到期的可转换公司债券	68	
融资租入固定资产	69	
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	87	63,797.27
减：货币资金的期初余额	88	338,472.08
加：现金等价物的期末余额	89	
减：现金等价物的期初余额	90	
现金及现金等价物净增加额	91	-274,674.81

公 司 负 责 人 ：

财务负责人：

制表人：