

2005

00

重要提示

张建琦独立

吴建南独立

长徐鑫祥先生 财务总监王德发先生声明：

2005

中 财务

2005

财务

未经审计

目 录

" # \$ % & ' () *	3
" + \$, (- . / 0 1 , 2 3 ,) *	5
" 4 \$ 5 6 7 8 6 7 9 : ; < = >) *	7
" ? \$; < @ A B C D E	7
" F \$ G 1 6 H	10
" I \$ J K L M N O P Q R S	11
N # S J K L T	11
U V W X T	12
Y Z T	14
[\] ^ T	15
U V _ ` a b - . T	17
, 2 c d - . T	17
N + S e R L T f g	18
h 7 b i j k	38

第一章 公司基本情况

" # a b w M * + , 0 d
2 ! 0 \$ > 0 a b * 3300001001386
3 !] w f * 330682609679922
4 ! " # m E D] () * + , E D] 3 4 " #
" # m E D] c " M N * Q ' B 388 ,
15-20
!] }
E] } * > 5 8

	2005 y 6 30	2004 y 12 31
5 8	289,443,181.71	299,126,153.68
5 8	68,195,121.22	77,997,726.78
5 8	518,572,885.60	536,490,406.55
1 5 85 1	425,458,204.85	429,266,334.29
1 5 / 1 8	3.11	3.14
1 5 / 1 8	2.97	2.99
	2005 y 1-6	2004 y 1-6
5 8	-3,868,851.31	631,245.77
m 5 8	-3,740,245.50	995,247.90
1 5 / 1 8	-0.0283	0.0046
5 % 8	-0.9093	0.15
m 5 8	-13,229,881.05	-12,955,962.45

* > 5 8

()	
-----	--

0	40,825.00
0	-232,773.97
	63,343.16
	-128,605.81

=

=

*

>

5

8

		1
--	--	---

5 ; 8 r { : " # ` C D E F G ^ C D E F G] :
` C D E k E : " #] | H I J < C D E F G] " #
` | D E | D ! ` | D E |] : 2004
y z 1 E 1 ! " # ` | D E | D

四、管理层讨论与分析

5 8]
1 ! r { *

	5 8		5 % 8
	2005 v 1-6	2004 v 1-6	
0]	65,944,385.06	90,393,007.37	-27.05%
0]	14,336,651.64	27,788,478.06	-48.41%
	-3,868,851.31	631,245.77	-712.89%
	-14,482,706.89	-24,956,817.70	-41.97%
	518,572,885.60	615,911,360.11	-15.80%
1	425,458,204.85	501,092,462.03	-15.09%

2 !]

	2005 y 6 30	2004 y 12 31	
	77,844,222.58	92,326,929.47	-15.69%
	139,169,385.90	138,681,447.37	0.35%

45,779,356.61

1	269,000.00	390,000.00	-31.03%
---	------------	------------	---------

(1) U \ _ 0 1 G H v

(2) ' (3 0 1

(3) v 0 1 G H t

(4) \ _ 0 1 2004 / v `

(5) , Y _ 0 1 2003 , Y

5 ; 8 0]

1 ! 0] * . ! . ! . : . ! ! ! ~ :

: T : ! : 0]

2 ! " # - y / 0] 65,944,385.06 : y 27.05%

-3,868,851.31 : y 712.89% : 2005 y 1-6 g . Q

: " # 0] 3 : 0 " # 7 14 t & g [\ r u

t [\ v r u - p q - y 0 { " {

5 B 8 0] 0 ! M

5 1 8 2005 y - y 0] 0

0	0] ()	0] ()	(%)
. 0]	6,069.42	4,640.51	23.54%
~ 0]	487.97	428.66	12.16%
0]	37.05	39.69	-7.13%
	6,594.44	5,108.86	22.53%

M	409.78	349.54	14.70%
M	473.09	403.70	14.67%
M	1,266.81	1,080.26	14.73%
M	2197.07	1,846.56	15.95%
	9475.24	7,989.66	15.68%
	2,880.80	2,880.80	
	6,594.44	5,108.86	22.53%

5`8r{ 0] J

5k8r{ r{ m 0]

5 8r{ 1"#m "# 10% -m

17%& , %& , | %& (t [Y Z 3

, y z 15%R U d 43,333.83

27 %& , %& %& (t [Y Z 3 , y z

45%R U d 426,812.55

5 8 &m !

17 %& K C K t v

t 1-6 | %& e

V V

27 L M t u %&o阶段 施 ;<整 7 K拓 等相 措施V •开始

体[受各 面因素 影响 进 y预t缓慢 %&以各 激励手段 进#步

化7] 化地 落 各H措施 保证 施绩

3!& . m Q : "#

*"# : 0] 0]

4! "# m + , O T : "# m : % z -

: "# - y 0 * T : v J T

"# ! z " -3404052.07 : ; ! z " -464799.24 ; ! z :

\$ % &
5 8
1! ' (
) % *
2! r { : " # ' (

五、重要事项

5 8 " # +
r { : " # ,) t " # \$ u ! t [\ \$ u & g [| E 3 ' m - .
* / +
5 ; 8 r { : " # 0 % ! r { / 1 m 2 3 ! " 4 &
1 J 5 1 2 3 m
5 B 8 r { : " # 6 7 ! 8 9 D
5 ` 8 r { : " # : ! •
5 k 8 r { : " # K
5 8
1 ! r { : " # 3 J J ; < = r { m > ! ? @ ! A B
" # " # > ! ? @ ! A B " # m D
2 ! r { : " # 3 J J ; < = r { m C D D
3 ! r { : " # 3 J J ; < = r { m E >
5 8 r { : " # 3 " # 1 2 5 % - 5 5 % 8 m 1 J J
; < = r { m " # !] F J m ? G D
5 8 1 1 X " # H I " # m
r { : " # 1 1 K 2 J m J " # K 2 J :
K m J : t - Q " # K 2 J - Q "
C D L M N u O m 1 1 X " # H I " #
5 8 P Q C D " # R S C D ! [| E [2 0 0 3] 5 6 ' %
m T U V

W [| E [2003]56 t - Q " # K 2 J - Q " # C D L
M NumXY : " # ` (P Q C D Z / D - m [z : " # K 2 J
C D D \ W] m ^ / _ / : \ *
1 ! ` a 2005 y 6 30 : " # C D J
2 ! r { : " # 1 1 K 2 J m J m J
: 1 X " # H I " #
5 b 8 " #] r {
5 8 " # n o " { c d

% M 日 t	% M 编号	% M u 容	指 媒体
2005 3 2日	临2005-1	, 2 更 q % M	证券 L 证券时 L WWW.CNINFO. COM.CN
2005 4 13日	临2005-2	" ? 届 8 6 e " 4 次 e 议决议 % M	
2005 4 13日	临2005-3	" ? 届 5 6 e " ? 次 e 议决议 % M 暨召开2004 , 2 e 知	
2005 4 13日	临2005-4	2005 " # 季 绩预亏 % M	
2005 4 21日	临2005-5	" ? 届 5 6 e " F 次 e 议决议 % M	
2005 4 23日	临2005-06	(% & , 2 , c 转让 % M	
2005 5 19日	临2005-07	2004 , 2 e 决议 % M	
2005 7 14日	临2005-08	绩修正 % M	

六、财务报告（未经审计）

5 8] r = 5 8
5 ; 8 E r = a 5 8

编 单位

, | % &

单位 = 民

	2005	6	30	2004	12	31
	()	()	()	()	()	()
] . U V	-	-	-	-	-	-
U \	69,397,350.74	77,844,222.58	69,620,323.52	92,326,929.47		
短 t U	-	-	-	-	-	-
, Y	4,500,000.00	3,000,000.00	1,500,000.00	-	-	-
票据	390,000.00	390,000.00	4,098,434.00	6,581,787.60		
	125,998,527.77	139,169,385.90	120,321,275.79	138,681,447.37		
预	5,508,428.46	5,630,844.25	8,646,905.47	9,203,543.30		
	35,220,374.17	17,629,372.37	30,284,459.79	19,408,497.52		
待摊费用	-	-	71,096.03	71,096.03		
	31,504,361.99	45,779,356.61	18,681,559.41	32,852,852.39		
补贴	-	-	-	-	-	-
# u到t t X c U	-	-	-	-	-	-
] . U V	-	-	-	-	-	-
] . U V R	272,519,043.13	289,443,181.71	253,224,054.01	299,126,153.68		
t U	-	-	-	-	-	-
t , c U	122,280,584.33	73,744,953.61	124,788,106.02	76,766,320.92		
t X c U			-	-	-	-
t U小R	122,280,584.33	73,744,953.61	124,788,106.02	76,766,320.92		
固 U V			-	-	-	-
固 U V原	217,168,194.62	241,808,504.25	225,705,314.07	249,713,381.68		
_ :累 R折旧	84,576,346.89	95,752,619.72	83,195,488.67	93,336,944.11		
固 U V `	132,591,847.73	146,055,884.53	142,509,825.40	156,376,437.57		
_ :固 U V _ ` a b	3,771,374.25	3,970,618.65	9,149,371.29	9,348,615.69		
固 U V 额	128,820,473.48	142,085,265.88	133,360,454.11	147,027,821.88		
建		1,948,596.49	-	1,948,596.49		
固 U V清<	8,314.33	8,314.33	-	-	-	-
物U			-	-	-	-
固 U V R	128,828,787.81	144,042,176.70	133,360,454.11	148,976,418.37		
无形 U V / t 待摊费用		-	-	-	-	-

无形 U V	53,072,274.93	53,102,604.93	10,252,196.93	10,640,710.52
t 待摊费用		740,442.65	-	789,786.65
无形 U V / t 待摊费用 R	10,072,274.93	11,342,573.58	10,252,196.93	11,621,513.58
t U V				
t U V				
递延				
递延 借 H			-	-
U V R	533,700,690.20	518,572,885.60	521,624,811.07	536,490,406.55

U (% 积	291,949,050.80	291,949,050.80	291,888,328.93	291,888,328.93
盈余 % 积	34,422,848.24	38,152,516.22	34,422,848.24	38,152,516.22
% d \	11,923,682.34	11,923,682.34	11,923,682.34	11,923,682.34
O D 配 Y Z	-40,514,124.60	-41,429,442.17	-36,550,249.27	-37,560,590.86
L T 折算差额	-	-	-	-
, 2 c d R	422,643,854.44	425,458,204.85	426,547,007.90	429,266,334.29
W X / , 2 c d 总 R	533,700,690.20	518,572,885.60	521,624,811.07	536,490,406.55

代 T = 0 ; J K e R W = e R W =

编 单位 , | % & 单位 = 民

	2005	1-6	2004	1-6
	(O P Q R)	(O P Q R)	(O P Q R)	(O P Q R)
	(O P Q R)	(O P Q R)	(O P Q R)	(O P Q R)
# 7 0 K	60,171,400.93	65,944,385.06	68,978,892.60	90,393,007.37
_ 0 K (	45,234,627.08	51,088,629.35	49,867,338.84	62,032,264.90
0 K \ / f	486,309.38	519,104.07	422,177.45	572,264.41
+ 7 0 K Y Z	14,450,464.47	14,336,651.64	18,689,376.31	27,788,478.06
K Y Z	1,218,504.31	1,224,691.88	-91,179.92	82,620.89
_ 费用	11,559,303.20	12,206,147.25	7,192,072.07	9,573,365.66
; < 费用	8,160,488.63	9,172,955.53	13,192,367.53	16,775,941.74
J K 费用	-1,475,066.28	-1,519,687.87	-308,580.55	112,896.62
4 7 Y Z	-2,575,756.77	-4,298,071.39	-1,477,662.66	1,408,894.93
U d	-1,188,243.56	-21,367.32	2,604,807.66	922,241.44
补贴	-	-	-	-
	25,125.00	40,825.00	642.40	15,930.40
_	225,000.00	232,773.97	496,541.63	559,217.16
以 o d 整	-	-	-	-
? 7 Y Z 总额	-3,963,875.33	-4,511,387.68	631,245.77	1,787,849.61
_	-	403,527.72	-	996,293.75
_ x , 2 d	-	-1,046,064.09	-	160,310.09
F 7 Y Z	-3,963,875.33	-3,868,851.31	631,245.77	631,245.77
O D 配 Y Z	-36,550,249.27	-37,560,590.86	42,876,475.81	40,473,595.11
转	-	-	-	-
I 7 D 配 Y Z	-40,514,124.60	-41,429,442.17	43,507,721.58	41,104,840.88
_ 提 盈余 % 积	-	-	-	-
提 % d \	-	-	-	-
提 励 / Y ' \	-	-	-	-
提 b ' \	-	-	-	-
提 ' \	-	-	-	-
Y Z U	-	-	-	-

h 7	U D 配 Y Z	-40,514,124.60	-41,429,442.17	43,507,721.58	41,104,840.88
—	, , Y	-	-	-	-
提	盈余%积	-	-	-	-
	, , Y	-	-	6,839,304.00	6,839,304.00
转	, (, , Y	-	-	-	-
7 0 D	配 Y Z	-40,514,124.60	-41,429,442.17	36,668,417.58	34,265,536.88

代 T = 0 ; J K e R W = e R W =

Y Z T 补 U

H	(t x		t x	
	% &		% &	
17 7 U 单位 d	-	-	-	-
27	-	-	-	-
37 e R - 更 v N _ S Y Z 总额	-	-	-	-
47 e R R - 更 v N _ S Y Z 总额	-	-	-	-
57 X K G	-	-	-	-
67	-	-	-	-

编 单位 , | % &

单位 = 民

	2005 1-6	
# 7 P . V [\] ^	-	-
7 提 K 到 [\	61,719,624.76	82,858,779.59
到 费	103,000.00	103,000.00
到 C P . [\	18,215,461.42	8,847,612.70
[\] 小 R	80,038,086.18	91,809,392.29
7 受 K [\	54,577,928.27	67,388,910.03
以 / [\	6,246,931.07	8,534,895.47
各 H 费	5,289,983.19	7,436,104.76
C V P . [\	14,761,010.96	21,679,363.08
[\] 小 R	80,875,853.49	105,039,273.34
P . V [\] ^	-837,767.31	-13,229,881.05
+ 7 U . V [\] ^	-	-
U 到 [\	-	-
U d 到 [\	700,000.00	-

固 U V 7 无形 U V 7 t U V 到 [\	453,636.00	453,636.00
到 C V P . [\	-	-
[\] 小 R	1,153,636.00	453,636.00
固 U V 7 无形 U V 7 t U V [\	1,022,907.75	1,655,149.71
c d U 到 [\	870,000.00	1,450,000.00
X c U [\	-	-
C V P . [\	-	-
[\] 小 R	1,892,907.75	3,105,149.71
U . V [\] ^	-739,271.75	-2,651,513.71
4 7 U . V [\] ^	-	-
U 到 [\	-	-
借 到 [\	-	-
到 C U . [\	1,475,066.28	1,519,687.87
[\] 小 R	1,475,066.28	1,519,687.87
X 券 [\	-	-
D 配, Y Y Z [\	121,000.00	121,000.00
Y [\	-	-
C U . [\	-	-
[\] 小 R	121,000.00	121,000.00
U . V [\] ^ 额	1,354,066.28	1,398,687.87
? 7 - . [\ 影响额	-	-
F 7 [\ / [\ 等 物 v 额	-222,972.78	-14,482,706.89

$$\text{代 T} = \quad \quad \quad \theta ; J K e R \quad W = \quad \quad \quad e R \quad W =$$

1 7 Y Z P . [\] ^	% &	
Y Z	-3,963,875.33	-3,868,851.31
R 提 U V _ ` a b	-	-
固 U V 折旧	6,778,621.31	7,926,454.51
无形 U V / t 待摊费用摊	179,922.00	278,940.00
固 U V 7 无形 U V t U V N _ d S	-	-
固 U V L	-	-
J K 费用	-1,475,066.28	-1,519,687.87
U N _ d S	1,188,243.56	21,367.32
预提费用 v N _ _ S	-	-
待摊费用 _ N _ v S	71,096.03	71,096.03
_ N _ v S	-12,822,802.58	-12,926,504.22
P H _ N _ v S	-6,893,938.61	7,514,974.14
P H v N _ _ S	16,100,032.59	-9,681,605.56
x , 2 d	-	-1,046,064.09
	-	-
P . V [\] ^ 额	-837,767.31	-13,229,881.05
	-	-

27	/ [\ U U .	-	-
	X K 转 U (	-	-
	# u 到 t 转 % & X 券	-	-
	U 固 U V	-	-
		-	-
37	[\ / [\ 等 物 v) *	-	-
	[\ t w 余额	69,397,350.74	77,844,222.58
	- [\ t 余额	69,620,323.52	92,326,929.47
	[\ 等 物 t w 余额	-	-
	- [\ 等 物 t 余额	-	-
	[\ / [\ 等 物 v 额	-222,972.78	-14,482,706.89

代 T = 0 ; J K e R W = e R W =

编 单位	, % &	单位 = 民
H	t 余额	(v (- t w 余额
17 a b R	44,855,066.14	160,819.15 46,915.42 44,968,969.87
	42,716,409.86	46,915.42 42,669,494.44
	2,138,656.28	160,819.15 - 2,299,475.43
27 短 t U a b R	-	- - -
, 票 U	-	- - -
X 券 U	-	- - -
37 a b R	2,184,209.28	- 138,386.89 2,045,822.39
V	59,359.75	- - 59,359.75
	1,300,529.44	- 130,594.47 1,169,934.97
原	824,320.09	- 7,792.42 816,527.67
47 t U _ ` a b R	-	- - -
t , c U	-	- - -
t X 券 U	-	- - -
57 固 U V _ ` a b R	9,348,615.69	- 5,377,997.04 3,970,618.65
7 建 物	-	- - -
b	9,348,615.69	- 5,377,997.04 3,970,618.65
67 无形 U V _ ` a b R	-	- - -
专 Y c	-	- - -
c	-	- - -
77 建 _ ` a b	-	- - -
87 贷 _ ` a b	-	- - -

代 T = 0 ; J K e R W = e R W =

单位 = 民

H	, (	U (% 积	盈余 % 积	% d \	O D 配 Y Z	, 2 c d R
t x	136,786,080.00	291,888,328.93	38,152,516.22	11,923,682.34	-37,560,590.86	429,266,334.29
(t v	-	60,721.87	-	-	-	60,721.87
(t _	-	-	-	-	3,868,851.31	3,868,851.31
t w x	136,786,080.00	291,949,050.80	38,152,516.22	11,923,682.34	-41,429,442.17	425,458,204.85

- . 原因

17 (t _ 3,868,851.31 O D 配 Y Z, (t Y Z 转 .

27 U (% 积 v 60,721.87 , (t v 3 b % & , c 形 t
, c U 差额

, | % & N 以 r % & (% & S P
, | 小 , [1993]51 号 j a , | % & 1993
11 18 日 ; < g g 号 3300001001386
= [g U (136,786,080.00 折 136,786,080 , N , 面
' 1 S •] = 民 , (A ,)45,000,000.00 • 2000 3
30 日 P a 证券

(% & P 研 7 开 7 V 7
水 7 空 b 7 环保 b 7 速 b / 模具 7 \ / 塑钢 ;
7 型 承 环境 P 进 K 0 1 V 各 } / 配 k

(#)e R a 则 e R

e R a 则 e R / 补

(+)e R

e R % 历 1 1 日起至 12 31 日止

(4) 账 (位

采用 = 民 账 (位

(?) 账 ' 础 R 原则

以 c 账 ' 础 以历史 (R 原则

(F) K核算

P K 采用当 1 日 =民银 %布 场 N
S折 =民 账 各 账户 t w 余额 t w 场 N
S进 整 差额 C 建固 U V 且 达到预 使用状态 o
R 固 U V 建 (C 建固 U V 无 建 t R
t 待摊费用 V P t R 当 t J K 费用

(I) [\ 等 物 确 a

[\ 等 物 指 3 t 短 N # 般 指从 日起 3 个 u 到 t S7
] . 7 转 • 知 \ 额 [\ 7 ` - . 险很小 U

(h) 短 t U 核算

1. 短 t U 时 U (扣除 • 宣 M 放 尚 0 领 [\ ,
Y • 到 t 尚 0 领 X 券 Y 账 短 t U 3 t 享 到
[\ , Y X 券 Y 等 d 确认 U d 冲 _ U (< 短 t
U 获 _ 短 t U 账面 ` 以 / 0 到 • H
[\ , Y X 券 Y 等后 余额 U d R 当 t d
短 t U 转 U (c 均 R 算确

2. t w 短 t U (C 孰低 R ^ 低 (D 单 H U
R 提 a b

() 账核算

1. 采用 b 核算 账

HN 包括 S 根据 % & ? 届 + 次 5 6 e 决议
从 2004 1 1 日起 a b 改 龄 D E R 提 a b (% & 根据 X
K 单位 J K 状 * 7 [\] ^ 等) * 确 具体提 y z 龄 1 以 u N 含
1 以 } 推 S 余额 5% R 提 龄 1~2 余额 10% R
提 龄 2~3 余额 30% R 提 龄 3 以 余额 60%
R 提 确凿证据 T 显差异 H 采用个 ~ 认 R
提 a b

27 账 确认 a :

(1) X K = 破 V 死亡 以 破 V J V 遗 V 清 后 仍 无

(2) X K = 逾 t O 履 清 义 K 且具 显特征 T 无

确 无 H P a 后 账 冲 提 账 a

b

(九) 核算

1. 包括 正常 V P 过 3 以 b V

了 仍 V 过 V V 过 提 K 过 耗用
7 物

2. 际 (R • 验 原 际 (账

原 采用 c 均 核算 时 R 划 (核算

采用 R 划 (核算 t w 转 W 担 (差异

R 划 (整 际 (V 际 V (账 V 采用
c 均 核算 领用低、耗 F F 摊 摊 V 领用 包 物直 R
(费用

3. x ^ 盘 采用永续盘

4. 遭受毁 7 s D 陈旧过时 格低 (等原因

(D 单个 H (9 - [、 差额提

a b V 而 3 等 如果用 V V - [

、 9 (则该 仍 (R ^ 如果 格 降 T V
- [、 低 (则该 - [、 R ^

(p) t U 核算

1. t , c U 时 际 (始 U (U 额占

U T 决 c U (总额 20% 以 占 20% 20% 以 具 G 影
响 (核算 U 额占 U T 决 c U (总额 20% 20% 以

U 20% G 影响 采用 c d 核算

2. , c U 差额 了 U t U t 摊

U t 始 U (享 U 单位 c d | 额 差额

过 10 t 摊 始 U (小 享 U 单位 c d | 额
差额 低 10 t 摊

J J e 2003 10 号 j 布 后 , c U 差额 如 始 U

(享 U单位 c d | 额 差额 过 10 t 摊
始 U (小 享 U单位 c d | 额 差额 U (%积
, c U a b

3. t X c U 以 时 始 U (R X 券 U 折
X 券 续 t u 直 以摊 X 券 U t R 算 Y P 整 X
券 U 折 摊 额后 \ 额 确认 当 t U d X 券 始 U (
包含 相 费用 如 \ 额 X 券 后至到 t o t u 确认相 X
券 Y 时摊 R d X c U t R 算 Y 确认 当 t
U d

4. t w 3 续 U 单位 P 状 * 化等原因 t
U \ 额低 账面 \ 单 H U \ 额低 t U 账面 \ 差
额提 t U _ ` a b

(p #) 贷 核算

1. \ 贷 H 际 贷 \ 额 账

2. 贷 Y t R 提 R d t R 提 Y 到 t
止 R 提 Y 冲 原 • R 提 Y

3. t w 贷 (\ C \ 额孰低 R ^ \ 额低
贷 (\ 差额 R 提 贷 _ ` a b

(p +) 固 U V / 折旧核算

1. 固 U V 指 时具 以 特征 形 U V (1) V 7 提 K 7
P ; < 而 3 (2) 使用 过 # (3) 单位 ` 9

2. 固 U V 时 (账 U 固 U V 开始日
U V 原账面 ` C 低 额 [ ` 低 账 `

3. 固 U V 折旧采用 均 _ ` a b) * 固 U
V } ~ 7 预 R 使用 预 R ` N 原 ` 5% 地使用 c 使用
9 相 7 建 物预 R 使用 影响 \ 额 ` 保 S 确 折
旧 折旧 如

固 U V } ~ 折旧 N S 折旧 N % S
/ 建 物 8-35 11.875-2.71

用 b	11	8.64
专用 b	10	9.50
具	6	15.83
b	5	19.00

4. t_w 3续 7 陈旧 7 t 等原因 固
 UV \ 额低 账面 \ 单 HUV \ 额低 固 UV 账面 \
 差额 提 固 UV _ \ a b

(p 4) 建 核算

1. 建 际 (核算

2. 建 达到预 使用状态时 际 (转 固 UV 尚 0
 < 算 R \ 转 固 UV 待确 际 \ 后 进 整

3. t_w # H H) * 单 HUV \ 额低 建
 账面 \ 差额 提 建 _ \ a b

(1) t 建 且预 $R0$ 3 u e G 开 建

(2) H 无 B • P 落后 且 P Y

d 具 很 确

(3) 以证 建 • P _ \) 形

(p ?) 借 费用核算

1. 借 费用确认原则

因 建固 UV 借 专 借 而 Y 7 折 摊 差
 额 U (化 t U (化 \ 额 k 以 U (化 R 该 HUV
 (借 Y 7 折 摊 差额 当 t 确认 费用 因
 专 借 而 费用 建固 UV 达到预 使用状态
 o 时 以 U (化 费用 当 t 确认 费用
 费用 \ 额 小 当 t 确认 费用

2. 借 费用 U (化 t

(1) 开始 U (化 当以 4 个 k 时具 b 时 因专 借 而 Y 7
 折 摊 差额开始 U (化 1) UV • P 2) 借 费用
 • P 3) 使 UV 达到预 使用状态 1 建 . • P 开始

(2) U (化 固 U V 建 . 正常 且 时
续 过 3 个 借 费用 U (化 确认 当 t 费用 直至 U V 建
. G 开始

(3) 止 U (化 当 建 固 U V 达到预 使用状态时 止 借
费用 U (化

3. 借 费用 U (化 \ 额

U (化 # e R t Y U (化 \ 额 至当 t w 止 建固 U
V 累 R c 均 x C U (化 积 t 摊 折 \ 额 Y
整额 U (化 Y 相 整 差额 U (化 \ 额 当 t 专
借 (\ / Y 差额

(p F) 无形 U V 核算

1. 无形 U V 时 际 (账

2. 无形 U V 当 起 预 R 使用 u D t 均摊 R d

如果预 R 使用 过了相 受 d

该无形 U V 摊 如 原则确 (1) 受 d

受 d 摊 (2) 受 d

摊 (3) 了受 d

了 受 d 短 摊

受 d 摊 过 10

如果预 R H 无形 U V • P 0 P Y d 该 H 无形 U
V 账面 ` s 转 当 t ; < 费用

3. t w i 无形 U V 预 R % & 0 P Y d 单 H 无形 U
V 预 R \ 额低 账面 ` 差额 提 无形 U V \_ ` a b

(p I) t 待摊费用核算

1. t 待摊费用 际 账 费用 H 受 d t u D t 均摊

2. 建 t 费用 N 除 建固 U V 以 S t 待摊费用

开始 V P 当 # 次 R d

(p h) X 券核算

X券 际 到 H 账 X券 折 X券 续 t u
直 R提Y 时摊 借 费用 <原则 <

(p) 确认原则

1.

c 0 1 险 L 转 % & 该 施 续
; < c 际 c 相 • P 到 了 证据 且 C 该
(地 R ^ 时 确认 [

2. 提 K

(1) K # u 开始 K • P 提 到
H 证据时 确认 K

(2) K 开始 D e R K 总 7 K
地确 C 相] • P (

K 1 (地 R ^ 时 D y 确认 K
@z(H) 特开12 折素指预受进阶响进面
3 ∈ j7 1H 1L2 T f 1 2 M T f 1 2 0 T D (@) T j / F 3 + 3 1 2 T f

(#) v`
 17% R
 (+)
 5% R
 (4) 建
 % & % & b % &] 转 额 1% R
 % & ? 空 % &] 转 额 5% R %
 & , U 建
 (?) 费 f
 % & 0 K 6 R % & 模具 % & 7
 % & 7 9 % & 9 速
 b % & 均 6 以 U y z R % & ? 空
 % &] 转 额 3% R
 (F)
 33% R % & 模具 % & 7
 % & 7 9 速 b % & 7 % & 均
 U 时因位 P 开 而享受 80% R
 s 额 26.4% N _ 13.2% S % &
 % & 2003 起开始享受 4 _ (t " #
 个 _ 征 t % & b % & 地 P 特
 V 型 15% R

N # S % & /
 q r K g U (P 际 U 额 占 c d y z N % S
 模具 % & 200 模具 150 75
 % & 120 V 84 70
 9 速 b % & 100 速 b V 60 60

银	N USD S .	3 313,482.31	5 98,2765T	j 0,594,536.50	6 2532,988.16j	08.2762	T 4,494,041.99j
R		-	-	2,902,908.85	-	-	4,494,118.83

2 7 短 t U 无

3 7 , Y

H	t 余额	t w 余额
		3,000,000.00

g , Y , | % & 2004 , Y

4 7 票据

H	t 余额	t w 余额
票据	6,581,787.60	390,000.00

5 7

(1) 龄 D E

龄	t x				t w x			
	面余额	y z	a b	面 、	面余额	y z	a b	面 、
1 以 u	70,891,008.56	39.08	3,544,550.43	67,346,458.13	58,400,850.81	32.12	2,920,042.54	55,480,808.27
1- 2	43,647,068.38	24.06	4,364,706.84	39,282,361.54	54,596,235.87	30.02	5,459,623.59	49,136,612.28
2-3	17,695,718.63	9.76	T j	0 . 1 2	T c	7 6	T T D	(9

3 以	445,795.53	2.07	267,477.32	178,318.21	1,451,020.19	7.28	870,612.11	580,408.08
R	21,547,153.80	100.00	2,138,656.28	19,408,497.52	19,928,847.80	100.00	2,299,475.43	17,629,372.37

(2) t w \ 额 o F q \ 额总 R 7,493,258.84

占 面余额 37.6%

(3)无 3 (% & 5%以 (含 5%)具 T 决 c , | , 2

77 预

(1) 龄 D E

龄	t x		t w x	
	\ 额	y z	\ 额	y z
1 以 u	7,397,088.55	80.37	3,459,438.69	61.44
1- 2	690,045.35	7.50	2,119,267.70	37.64
2-3	389,093.18	4.23	52,137.86	0.93
3 以	727,316.22	7.90	-	-
R	9,203,543.30	100.00	5,630,844.25	100.00

(2) 无 3 (% & 5%以 (含 5%)具 T 决 c , | , 2

(3) 龄 # 以 预 0 算 原因

龄 # 以 预 0 1 预 待 算

87

(1)) *

H	t x			t w x		
	面余额	a b	面 额	面余额	a b	面 额
原	8,976,062.74	824,320.09	8,151,742.65	12,909,741.95	816,527.67	12,093,214.28
包 物	19,126.50	-	19,126.50	17,213.85	-	17,213.85
	103,290.48	-	103,290.48	2,371,606.61	-	2,371,606.61
低` 耗	416,316.12	-	416,316.12	418,228.77	-	418,228.77
v	10,861,304.78		10,861,304.78	8,637,429.70		8,637,429.70
	14,406,714.57	1,300,529.44	13,106,185.13	22,866,911.58	1,169,934.97	21,696,976.61
v	254,246.48	59,359.75	194,886.73	604,046.54	59,359.75	544,686.79

	35,037,061.67	2,184,209.28	32,852,852.39	47,825,179.00	2,045,822.39	45,779,356.61
--	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

均
均0用 X K担保
准费用

H	t x	t w x
保险费	71,096.03	-
		-
		-
	71,096.03	-

t , c U
) *

	t 余额	(t v	(t _	t w 余额
U	74,307,573.00	470,146.38	3,410,259.05	71,367,460.33
& U	2,458,747.92	-	81,254.64	2,377,493.28
c U	-	-	-	-
	76,766,320.92	470,146.38	3,491,513.69	73,744,953.61

U , c U				
	U t	t w x	3 , y z %	(t c d v _
% &	15	9,246,273.88	45.00	426,812.55
, % &	永 续	62,121,186.44	15.00	3,366,925.23
		71,367,460.32		3,793,737.78

U V 原				
v } ~	t 余额	(t v 额	(t _ 额	t w 余额
物	96,032,467.83	611,390.19	-	96,643,858.02
	5,584,576.00	1,003,757.00	34,000.00	6,554,333.00
	131,482,987.83	708,352.76	11,263,711.28	120,927,629.31
b	7,778,596.19	-	-	7,778,596.19
/ b	8,834,753.83	1,069,333.90	-	9,904,087.73

R	249,713,381.68	3,392,833.85	11,297,711.28	241,808,504.25
---	----------------	--------------	---------------	----------------

｝ ～	t 余额	(t v 额	(t _ 额	t w 余额
/ 建 物	17,526,836.07	1,843,852.27	-	19,370,688.34
用 b	1,868,808.66	504,028.53	25,685.67	2,347,151.52
专用 b	63,305,739.43	4,582,452.67	5,485,093.23	62,403,098.87
b	3,681,077.26	614,353.78	-	4,295,431.04
/ b	6,954,482.69	381,767.26	-	7,336,249.95
R	93,336,944.11	7,926,454.51	5,510,778.90	95,752,619.72

13 7 固 U V

｝ ～	t w x	t x
/ 建 物	77,273,169.68	78,505,631.76
用 b	4,207,181.48	3,715,767.34
专用 b	58,524,530.44	68,177,248.40
b	3,483,165.15	4,097,518.93
/ b	2,567,837.78	1,880,271.14
R	146,055,884.53	156,376,437.57

14 7 建

q r	t 余额	(t v	(t 转 固 U V	(t _	t w 余额	U \
	1,948,596.49-				1,948,596.49	
R	1,948,596.49	-	-	-	1,948,596.49	

15 7 无形 U V

｝	t 余额	(t v	(t 摊	t w 余额	余摊
场地使用费	9,464,696.93	-	134,922.00	9,329,774.93	-
	1,367,030.00	-	94,674.00	1,272,356.00	-
R	10,831,726.93	-	229,596.00	10,602,130.93	-

16 7 t 待摊费用

H	t 余额	(t v	(t 摊	t w 余额	余摊
修费	97,466.65	-	24.00	97,442.65	-
地 费	692,320.00	-	49,320.00	643,000.00	-

R	789,786.65	-	49,344.00	740,442.65	-
---	------------	---	-----------	------------	---

17 7 短 t 借 (无)

18 7

	t x	t w x
	27,771,332.19	24,045,472.49

19 7 预

预	t x	t w x
	18,969,970.67	16,839,482.50

20 7 , Y

, Y	t x	t w x
	390,000.00	269,000.00

21 7 \

H	t x	t w x
v `	2,586,861.99	-827,116.87
建	36,302.50	12,790.20
	1,084,200.41	1,097,470.60
代扣代 个 =	1,053,436.99	964,288.08
	267,500.00	12,500.00
R	5,028,301.89	1,259,932.01

22 7

	t x	t w x
费 f	95,424.19	86,515.69

23 7

	t x	t w x
	17,382,783.36	18,964,705.68

24 7 预提费用 (无)

25 7 专 H

H	t w x	t x
专 用	300,000.00	300,000.00

X H 专 H U \	9,000,000.00	9,000,000.00
R	9,300,000.00	9,300,000.00

26 7 , (

H			t x	(t v _ - . N+ S					t w x
				配 ，	，	%积 \ 转，		小 R	
		，							
		境 u = 3 ，	56,127,200.00						56,127,200.00

U = 3 ， |

1 6

2

(t _	3,868,851.31
t w x	-41,429,442.17

g 1 (t _ 3,868,851.31 (t Y Z 转

307 U d

(1)) *

H	(t \ 额	t \ 额
, c U d	388,891.74	1,332,500.51
, c U 差额摊	410,259.06	410,259.07
R	-21,367.32	922,241.44

g (t , c U d 含 , c U 差额 摊

(2)占 (t Y Z 10%以 (含 10%) U H

1 S % & , % & , | % & (t [Y Z 3 , y

z 15% R U d 43,333.83 .

2 S % & , % & % & (t [Y Z 3 , y z 45%

R U d 426,812.55 .

17

(1) 龄 D E

龄	t x				t w x			
	面余额	y z	a b	面 、	面余额	y z	a b	面 、
1 以 u	58,720,066.88	37.11	2,936,003.34	55,784,063.54	64,973,873.78	39.64	3,248,693.69	61,725,180.09
1- 2	40,311,680.02	25.47	4,031,168.00	36,280,512.02	35,535,766.72	21.68	3,553,576.67	31,982,190.05
2-3	15,238,049.55	9.63	4,571,414.87	10,666,634.68	23,128,369.55	14.11	6,938,510.87	16,189,858.68
3 以	43,975,163.87	27.79	26,385,098.32	17,590,065.55	40,253,247.37	24.56	24,151,948.42	16,101,298.95
R	158,244,960.32	100.00	37,923,684.53	120,321,275.79	163,891,257.42	100.00	37,892,729.65	125,998,527.77

(2) t w \ 额 o F q \ 额总 R 31,459,708.87 占

面余额 19.2%

(3)无 3 (% & 5%以 (含 5%) T 决 c , | , 2

27

(1) 龄 D E

龄	t x				t w x			
	面余额	y z	a b	面`	面余额	y z	a b	面`
1 以 u	29,423,623.56	89.75	1,471,181.18	27,952,442.38	31,094,749.45	81.92	1,554,737.47	29,540,011.98
1- 2	455,722.42	1.39	45,572.24	410,150.18	5,702,228.58	15.02	570,222.86	5,132,005.72
2-3	2,535,889.24	7.74	760,766.77	1,775,122.47	279,966.75	0.74	83,990.02	195,976.73
3 以	366,861.91	1.12	220,117.15	146,744.76	880,949.36	2.32	528,569.62	352,379.74
R	32,782,097.13	100.00	2,497,637.34	30,284,459.79	37,957,894.14	100.00	2,737,519.97	35,220,374.17

(2) t w \ 额 o F q \ 额总 R 7,493,258.84 占
面余额 19.7%

(3)无 3 (% & 5%以 (含 5%) T 决 c , | , 2

37 t , c U

(1)) *

H	t 余额	(t v	(t _	t w 余额
% & U	50,810,533.02	1,132,590.99	700,000.00	51,243,124.01
% & U	73,977,573.00	470,146.38	3,410,259.06	71,037,460.32
, c U				
R	124,788,106.02	1,602,737.37	4,110,259.06	122,280,584.33

(2) t , c U , c U

1 S) *

U 单位 q r	U t	始 U 额	y z	t w 余额
9 速 b % &	20	4,999,426.73	60	10,703,707.20
b % &	15	5,320,000.00	95	13,052,218.85
模具 % &	15	1,603,650.00	75	5,126,635.06
% &	15	6,954,673.61	70	6,486,800.33
9 % &	5	7,500,000.00	75	3,073,674.74
? 空 % &	10	6,400,000.00	80	7,817,067.24
% &	10	12,625,000.00	50.5	2,377,493.28
% &	10	1,738,191.00	70	2,275,527.31
% &	15	3,960,000.00	45	9,246,273.88
, % &	永 续	8,544,818.71	15	62,121,186.44
R				

R +,(

模具 % &	5,142,227.68	-	-15,592.62	-	-	5,126,635.06
% &	8,715,811.42	-	-2,229,011.09	-	-	6,486,800.33
9 % &	3,102,397.84	-	-28,723.10	-	-	3,073,674.74
? 空 % &	7,658,837.41	-	158,229.83	-	-	7,817,067.24
% &	2,458,747.92	-	-81,254.64	-	-	2,377,493.28
% &	3,466,062.22	-	-490,534.91	-	700,000.00	2,275,527.31
% &	8,819,461.33	-	426,812.55	-	-	9,246,273.88
, % &	65,488,111.67	-	43,333.83	410,259.06	3,000,000.00	62,121,186.44
R	124,788,106.02	2,380,721.87	-777,984.50	410,259.06	3,700,000.00	122,280,584.33

g (t 3 b % & 25%, c D ~ 转让 , |
% & 20% 7 转让 模具 % & 5%

47 U d

H	(t \ 额	t \ 额
, c U d	-777,984.50	3,015,066.73
, c U 差额摊	-410,259.06	-410,259.07
R	-1,188,243.56	2,604,807.66

g (t , c U d 含 , c U 差额 摊

(#)

17

(1)

q r	g 地	0 K	C (	P } 型	代 T =
模具 % &	P 开	模具	% &	U P	
% &	P 开	V	% &	U P	根
9 速 b % &	P 开	V 速 / 相 b	% &	U P	
9 % &	j 4 199 号	开 7 K 7 V 7 V	% &	u U	根
b % &		V 各 } 用 速 b / 配 k	% &	U P	
% &	开	7 D k 7 k 研 7 开 7 7	% &	u U	
? 空 % &	?	各 } 专用 空 b V 7 承包 K 7 P (V 各 } / 空 7	% &	u U	

		b 进 K			
% &		研 开 7 V 7 特	% &	U P	根

(2) g U (/ - 化

q r	x	(t v x	(t _ x	t w x
模具 % &	HKD2,000,000			HKD2,000,000
% &	USD1,200,000			USD1,200,000
9 速 b % &	USD1,000,000			USD1,000,000
9 % &	10,000,000			10,000,000
b % &	4,000,000			4,000,000
% &	25,000,000			25,000,000
? 空 % &	8,000,000			8,000,000
% &	USD300,000			USD300,000

(3) 3 , | c d / - 化

q r	x		(t v		(t _		t w x	
	\ 额	%	\ 额	%	\ 额	%	\ 额	%
模具 % &	HKD1,500,000	75					HKD1,500,000	75
%	USD840,000	70					USD840,000	70
& 9 速 b %	USD600,000	60					USD600,000	60
& 9 %	7,500,000	75					7,500,000	75
& b %	3,000,000	75	800,000.00	20			3,800,000	95
% &	12,625,000	50.5					12,625,000	50.5
? 空 % &	6,400,000	80					6,400,000	80
% &	USD210,000	70					USD210,000	70

2 7

q r	C (
b % &	% & " # , 2
化 % &	% & " # , 2 % &
% &	% &
, % &	% &

N + S) *
17采 物

q r	(t \ 额	t \ 额	0 算 \ 额
特 b % &	-	1,129,449.00	-
\	-	481,674.31	-
% &	1,628,803.87	2,105,834.86	410,624.67
, % &	31,207.60	-	-
R	1,660,011.47	3,716,958.17	410,624.67

27 物

q r	(t \ 额	t \ 额
\	-	469,848.15
, % &	1,099,125.00	-
R	1,099,125.00	469,848.15

37 N 预 S N 预 S H 余额

H / q r	t w 余额	t 余额
(1)		
, %	676,745.24	1,153,642.00
&		
小 R	676,745.24	1,153,642.00
(2)		
容		26,932.55
化 % &		3,524.39
, %	-	302,983.50
&		
小 R		333,440.44
(3)预	-	-
小 R	-	-
(4)		
% &	2,256,892.13	2,555,910.26
, %		396,857.74
&		
小 R	2,256,892.13	2,952,768.00
(5)预		
b % &	58,630.00	58,630.00
小 R	58,630.00	58,630.00
(6)		
小 R	-	-

(% & (1 6 H

% & 无 G 承 6 H

后 中 非调整

% & 无 U V W X T 日后 6 H 整 6 H

七、备查文件

5 8 x 3 C D e f g (m y z r { '

5 ; 8 x 3 \$ % < = > ! E] > ! E] > g (h i j m E r =

5 B 8 r { & g [| E } % r s - " p q k m 3 " # ' m " { 1

5 ` 8 " # j

5 k 8 r { " # 3 p q k m ' " { 1

5 8 3

..... , | % &

5 6 e

+ 00 F p 九日