山东巨力股份有限公司

SHANDONG JULI CO., LTD

2007年半年度报告全文

董事长：谭旭光

二00七年八月

重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

2、公司负责人谭旭光、主管会计工作负责人唐国庆及会计机构负责人（会计主管人员）王学文声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

3、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

目　　录

第一节　公司基本情况……3

第二节　股本变动及股东情况……5

第三节　董事、监事、高级管理人员情况……7

第四节　管理层讨论与分析……8

第五节　重要事项 ……10

第六节　财务报告 ……14

第七节　备查文件目录……49

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况

1、**公司的法定中文名称**：山东巨力股份有限公司

公司的法定英文名称：SHANDONG JULI CO., LTD.

2、**公司股票上市交易所**：深圳证券交易所

股票简称：ST巨力

股票代码：000880

3、**公司注册地址**：山东省潍坊市长松路69号

公司办公地址：山东省潍坊市民生东街26号

邮政编码：261001

公司国际互联网网址：http://www.chinajuli.com

电子信箱：webmaster@chinajuli.com

4、**公司法定代表人**：谭旭光

5、**公司董事会秘书**：王 勇（代）

联系地址：山东省潍坊市民生东街26号董事会办公室

电话：（0536）2297000 **传真**：（0536）2297969

电子信箱：wangy@chinajuli.com

6、**公司选定的信息披露报纸名称**：中国证券报 证券时报

指定互联网网址：http://www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：董事会办公室

7、**其他有关资料**：

公司变更注册登记日期：2007年1月16日

地点：山东省工商行政管理局；

企业法人营业执照注册号：3700001806159

税务登记号码：370702267170471

公司聘请的会计师事务所名称：山东正源和信有限责任会计师事务所

办公地址：山东省济南市经七路房产大厦

二、主要会计数据和财务指标

单位（元）

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减（%）	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	563,660,483.67	417,210,578.22	417,210,578.22	35.10%	35.10%
所有者权益（或股东权益）	329,223,223.16	293,493,909.00	293,493,909.00	12.17%	12.17%
每股净资产	1.19	1.06	1.06	12.26%	12.26%
	报告期（1－6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	36,159,280.82	-27,589,842.37	-27,589,842.37		0.00%
利润总额	36,406,877.40	-27,656,846.79	-27,656,846.79		
净利润	35,729,314.16	-27,656,846.79	-27,656,846.79		
扣除非经常性损益后的净利润	35,481,717.58	-27,589,842.37	-27,589,842.37		
基本每股收益	0.13	-0.10	-0.10		0.00%
稀释每股收益		0.00			0.00%
净资产收益率	10.85%	135.80%	135.80%	-124.95%	-124.95%
经营活动产生的现金流量净额	133,755,232.56	-16,815.04			
每股经营活动产生的现金流量净额	0.48	0.00		0.00%	

在计算“扣除 非经常性损益后的净利润”时，扣除的项目、涉及的金额如下：

非经常性损益项目	金 额（元）
处理固定资产净损失	-536.19
债务重组利得	248,132.77
合计	247,596.58

第二节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

本报告期公司股本未发生变动。

二、报告期末公司前10名股东及前10名无限售条件股东的持股情况表：

报告期未股东总数（户）				22944	
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例%	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
潍坊柴油机厂	国有法人	30.59	84,465,500	84,465,500	0
潍坊市投资公司	国有法人	20.46	56,500,000	56,500,000	0
北京盛邦投资有限公司	境内非国有法人	1.09	3,000,000	3,000,000	3,000,000
林佩玫	自然人	0.84	2,316,032	0	未知
山西信托投资有限责任公司－国信集团资金信托	国有法人	0.72	2,000,608	0	未知
戴令军	自然人	0.72	2,000,000	0	未知
林欢	自然人	0.57	1,581,700	0	未知
徐兰英	自然人	0.56	1,558,806	0	未知
傅克辉	自然人	0.54	1,486,051	0	未知
付吉贤	自然人	0.53	1,478,000	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类
林佩玫			2,316,032		人民币普通股
山西信托投资有限责任公司－国信集团资金信托			2,000,608		人民币普通股
戴令军			2,000,000		人民币普通股
林欢			1,581,700		人民币普通股
徐兰英			1,558,806		人民币普通股
傅克辉			1,486,051		人民币普通股

付吉贤	1,478,000	人民币普通股
重庆华厦门窗有限责任公司	1,362,400	人民币普通股
王紫清	1,000,000	人民币普通股
李炯辉	749,400	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东之间、前三名的法人股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

三、有限售条件股份可上市交易时间及限售条件

股东名称	所持有限售条件的股份可上市交易数量	可上市流通时间（注 1）	承诺的限售条件
潍坊柴油机厂（注 5）	13,805,025	G+12 个月	注 2
	27,610,050	G+24 个月	
	84,465,500	G+36 个月	
潍坊市投资公司（注 3）（注 5）	13,805,025	G+12 个月	
	27,610,050	G+24 个月	
	56,500,000	G+36 个月	
北京盛邦投资有限公司	3,000,000	注 4	

注 1: G 指公司股权分置改革方案实施后首个交易日；

注 2: 非流通股股东承诺其所持股份在方案实施日后十二个月内不上市交易或者转让；在此项承诺期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%；如出现追加对价的情况，潍柴厂和潍坊市投资公司按照各自支付比例支付追加对价股份；

注 3: 潍坊市投资公司由潍柴厂代为支付流通股股东对价，其在办理所持有的非流通股份上市流通时，应先征得潍柴厂的同意，并由上市公司董事会向证券交易所提出该等股份的上市流通申请；如果出现追加对价的情况，潍柴厂承诺同意其按照追加承诺的安排，支付追加股份；

注 4: 自山东巨力股权分置改革方案实施之日起，其所持有的非流通股至少在 12 个月内不上市交易或者转让。在此项承诺期满后，如果需要办理所持有的非流通股份上市流通，应先征得潍柴厂的同意，并由上市公司董事会向证券交易所提出该等股份上市流通申请。

注 5: 如果出现需要追加对价的情况，潍柴厂和潍坊市投资公司所持股份自获得上市流通权之日起三年内，不通过深圳证券交易所挂牌交易。

四、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更，仍为潍坊柴油机厂。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股份。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、公司 2006 年度实施了重大资产重组，公司原董事武伟、崔英智、胡金胜、谭曙江、李志刚，原独立董事王卫国、李其，原监事张光泽、毕树林、魏明庆已于 2006 年 12 月 11 日提出辞职，因董事会、监事会改选人数低于法定最低人数，故辞职未即时生效；

2、2007 年 1 月 15 日，公司召开 2007 年第一次临时股东大会，以累积投票制补选谭旭光、张宝鼎、张伏生、刘会胜、陈大铨为公司董事，补选倪宏杰、刘征、包盛清为公司独立董事；补选孙承平、徐浩为公司监事。经公司职工代表大会选举，刘新生为公司职工监事。

3、2007 年 1 月 15 日，公司原高管人员王军、于化龙、刘光山、孙希民、岳来田、孙玉民、韩绪森、郭勇向公司递交辞呈，公司第四届董事会第十二次(临时)会议同意原公司高管人员辞去职务，并选举谭旭光先生为公司董事长，聘任刘会胜先生为公司总经理、王勇先生为公司副总经理、钟耕会先生为公司副总经理、唐国庆先生为公司财务总监。

4、第四届监事会第九次（临时）会议于2007年1月15日在潍坊鸢飞大酒店召开。会议选举孙承平先生为公司监事会主席。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层对公司经营情况的讨论与分析

1、报告期主营业务范围及总体经营情况

公司主要经营范围包括：内燃机及配件生产、销售，发电机及发电机组的生产、销售；工程机械生产、销售，机械零件加工及设备修理，备案范围进出口业务（国家有规定的，经凭许可证或资质证书经营）。报告期内，公司所属行业及经营范围未发生变化。

上半年，公司实现主营业务收入45785.87 万元，同比增长2661.52%；实现净利润3572.93万元，同比增长229.19%。造成以上指标大幅度增加的主要原因为：公司上年同期处于停产状态，于2006年进行了重大资产重组，主营业务发生了重大变更，通过资产出售将山东巨力原有资产及负债全部转出去，并通过资产购买注入具有持续经营能力的柴油机生产和销售资产。资产交割于2006年12月27日完成。重组完成后，公司稳步经营，通过不断地开拓和稳固市场，进一步降低成本，持续改进产品质量，优化和提高产品结构，公司盈利能力持续增强。

2、主营业务分行业、产品情况表

按行业或产品构成	营业收入（万元）	营业成本（万元）	毛利率（%）
160 系列柴油机	8536.05	7165.45	16.06
170 系列柴油机	4286.17	3368.89	21.40
200 系列柴油机	6108.28	5438.34	10.97
发电机组	8697.73	7882.24	9.38
配件	14840.26	12510.95	15.70
其他	3317.38	3023.51	8.9
合计	45785.87	39389.38	13.97

3、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入		
	2007年1－6月	2006年1－6月	增减
山东地区	384,149,027.11	16,583,076.68	367,565,950.43

重庆地区	73,709,648.51		73,709,648.51
合计	457,858,675.62	16,583,076.68	441,275,598.94

4、报告期内，公司主营业务及其结构未发生较大变化。

5、报告期内未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

二、主要财务指标分析

项目	金额（元）		增减比率%
	本期数	上年同期	
总资产	563,660,483,67	493,263,925.89	14.27
股东权益	329,223,223.16	-20,365,491.12	1716.57
预付账款	7,123,895,14	1,650,570.78	331.60
营业收入	457,858,675,62	16,583,076.68	2661.52
营业利润	36,159,280.82	-27,589,842.37	231.06
利润总额	36,406,877.70	-27,656,846,79	231.64
所得税	677,563.24		
净利润	35,729,314.16	-27,656,846.79	229.19
现金及现金等价物净增加额	133,166,292.56	23,559.96	565322.91

公司报告期内盈利能力、利润构成与上年相比发生重大变化的原因：因公司重大资产置换已于2006年12月27日完成，公司主营业务范围发生重大变化，经营状况出现明显好转，盈利能力较上年同期出现大幅度提高。

三、报告期内投资情况

1、报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、报告期内无对外投资项目。

四、预计年初至下一报告期末的累计净利润与上年同期相比可能发生大幅变动的警示及说明

年初至下一报告期末与上年同期相比累计净利润预计大幅增长。

原因：公司2006年末实施了重大资产重组，主营业务发生重大变更，盈利状况明显好转。（详见公司刊登在http://www.cninfo.com.cn上的公告）

第五节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的有关要求，组成了以董事长为组长、各相关人员为组员的专项治理自查小组，比照自查事项对公司进行了认真自查，对不合规情况进行认真整改，制定了《信息披露管理制度》，成立了董事会战略委员会、提名委员会、薪酬委员会、审核委员会并制定了各委员会工作细则。通过不断完善法人治理结构，规范公司运作，公司治理日趋完善。

二、公司2007年度中期利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、本报告期内公司无重大资产收购、出售或处置情况。

五、报告期内，公司未持有其他上市公司或拟上市公司股权以及参股金融企业股权。

六、重大合同及其履行情况

报告期内公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项；未发生委托他人进行现金资产管理事项等。

七、关联占用及重大担保事项

1、报告期内公司无控股股东及其他关联方占用公司资金情况。

2、重大担保事项

报告期内公司未发生证监发[2003]56文中涉及的对外担保事项，也无以前期间发生并延续到报告期内仍然有效的重大担保事项。

八、公司或持股5%以上股东的承诺事项及履行情况

公司原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺详见第二节**“有限售条件股份可上市交易时间及限售条件”**的注释。

九、重大关联交易事项

1、经公司第四届董事会第十三次会议审议并经公司股东大会批准，公司与山东潍柴进出口有限公司（本公司控股股东之全资子公司）签订了《销售及购买框架协议》，约定公司将生产的发动机及配套产品销售给山东潍柴进出口有限公

司，由其销售给境外用户，并购买山东潍柴进出口有限公司进口的本公司所需的产品零部件、进口设备。预计2007年交易额约为20500万元。（详见公司2007年2月13日刊登在http://www.cninfo.com.cn的公告）

2、为降低交易成本，减少交易环节，经潍柴厂提议并与潍柴动力股份有限公司（以下简称“潍柴动力”）协商，经公司第四届董事会第十五次（临时）会议审议通过并经2006年年度股东大会批准以下关联交易事项：

1）公司与潍柴厂、潍柴动力签署《供货框架补充协议》，终止此前签订的《潍坊柴油机厂与山东巨力股份有限公司柴油发动机买卖框架协议》，公司将以市场价格从潍柴动力购买柴油发动机。预计2007年的采购额约为2600万元。

2）与潍柴动力、潍柴厂签署《柴油机零部件供货框架补充协议》，终止此前签订的《潍坊柴油机厂与山东巨力股份有限公司发动机零部件买卖框架协议》，公司按照生产成本加不超过20％的溢价向潍柴动力提供柴油机零部件；如果按照该等方法确定的价格与市场相比较高，则公司按照市场价格向潍柴动力提供柴油机零部件。预计2007年的销售额约为13600万元。

3）与潍柴动力、潍柴厂签署《中速柴油机零部件毛坯供货框架补充协议》，终止此前签订的《潍坊柴油机厂与山东巨力股份有限公司中速机零部件毛坯买卖框架协议》，公司按照生产成本加不超过20％的溢价从潍柴动力购买中速柴油机零部件毛坯；如果按照该等方法确定的价格与市场相比较低，则公司按照市场价格从潍柴动力购买中速柴油机零部件毛坯。预计2007年的采购额约为22000万元。

4）与潍柴动力、重庆潍柴发动机厂签署《委托加工补充协议》，终止此前签订的《重庆潍柴发动机厂与山东巨力股份有限公司委托加工协议》，公司按照实际成本另加不超过20％的溢价为潍柴动力加工、生产高速机零部件产品。预计2007年的交易额约为7000万元。

（详见2007年6月8日公司刊登在http://www.cninfo.com.cn上的公告）

十、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十一、报告期内，公司按照《上市公司公平信息披露指引》的要求，公司接待调研及采访情况：

时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的内容
2007年5月	公司会议室	实地调研	融通基金管理有限公司林钟斌	公司重组后的经营情况及未来发展定位
2007年5月	公司会议室	实地调研	东方证券股份有限公司姚翔	
2007年6月	公司会议室	实地调研	广发证券股份有限公司姚昆、公司流通股股东林欢等	

十二、已披露主要信息索引

序号	公告时间	公告编号	公告内容
1	2007.01.05	临 2007-1	关于股东股权过户完毕的公告
2	2007.01.11	临 2007-2	关于获得财政补贴的公告
3	2007.01.11	临 2007-3	关于 2006 年度业绩预测的公告
4	2007.01.17	临 2007-4	关于选举或聘任公司高级管理人员的独立董事意见
5	2007.01.17		公司章程
6	2007.01.17		董事会议事规则
7	2007.01.17	临 2007-5	2007 年第一次临时股东大会决议公告
8	2007.01.17	临 2007-6	第四届监事会第九次会议决议公告
9	2007.01.17	临 2007-7	第四届董事会第十二次（临时）会议决议公告
10	2007.01.19	临 2007-8	山东巨力股份有限公司变更办公地址公告
11	2007.02.10		北京市中瑞律师事务所关于山东巨力股份有限公司重大资产出售和购买实施结果的法律意见书
12	2007.02.10	临 2007-9	关于重大资产重组方案实施情况的公告
13	2007.02.10	2007-10	第四届董事会第十三次会议决议公告
14	2007.02.10		2006 年年度报告全文
15	2007.02.10	2007-11	第四届监事会第十次会议决议公告
16	2007.02.10		2006 年年度财务报告之审计报告
17	2007.02.10	2007-12	2006 年年度报告摘要
18	2007.02.10		日常生产经营有关的关联交易的独立董事意见
19	2007.02.13	临 2007-13	山东巨力股份有限公司关联交易公告
20	2007.02.16	临 2007-14	关于向深圳证券交易所提出恢复股票上市申请的公告
21	2007.03.01	临 2007-15	关于深交所受理本公司股票恢复上市申请的公告
22	2007.04.09	临 2007-16	股权分置改革进程公告
23	2007.04.13	临 2007-17	股权分置改革方案实施公告
24	2007.04.20	2007-18	2007 年第一季度报告全文
25	2007.04.20	临 2007-19	山东巨力股份有限公司日常关联交易公告
26	2007.04.20	临 2007-20	第四届董事会第十四次（临时）会议决议公告

27	2007.04.20	临 2007-21	第四届监事会第十一次（临时）会议决议公告
28	2007.04.20	临 2007-23	2007 年上半年业绩预盈公告
29	2007.04.21	临 2007-24	关于收到深圳证券交易所《关于同意山东巨力股份有限公司股票恢复上市的决定》的公告
30	2007.04.21	临 2007-25	关于股票恢复上市的公告
31	2007.04.30	临 2007-26	股票恢复交易及股票简称变更的公告
32	2007.04.30	临 2007-27	股份结构变更公告
33	2007.05.11	临 2007-28	关于股票交易异常波动公告
34	2007.05.24	临 2007-29	关于股票交易异常波动公告
35	2007.06.02	临 2007-30	关于股票交易异常波动公告
36	2007.06.08	临 2007-31	第四届董事会第十五次（临时）会议决议公告
37	2007.06.08	临 2007-32	第四届监事会第十二次（临时）会议决议公告
38	2007.06.08	临 2007-33	关联交易公告
39	2007.06.08	临 2007-34	关于召开 2006 年年度股东大会的通知
40	2007.06.08		日常生产经营有关的关联交易的独立董事意见
41	2007.06.12	临 2007-35	第四届董事会第十六次（临时）会议决议公告
42	2007.06.12		山东巨力股份有限公司信息披露管理制度
43	2007.06.12		董事会战略委员会工作细则
44	2007.06.12		董事会薪酬委员会工作细则
45	2007.06.12		董事会提名委员会工作细则
46	2007.06.12		董事会审核委员会工作细则
47	2007.06.30	2007-36	2006 年年度股东大会决议公告

第六节 财务报告

资 产 负 债 表

编制单位：山东巨力股份有限公司 2007-06-30 单位：元

资 产	期末余额	年初余额
流动资产：	-	-
货币资金	167,044,573.26	33,878,280.70
交易性金融资产		
应收票据	24,649,300.00	26,921,600.00
应收帐款	5,185,103.15	16,209,005.16
预付帐款	7,123,895.14	8,578,323.81
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	269,165.30	67,441.55
存货	121,202,298.42	90,755,189.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	325,474,335.27	176,409,841.06
非流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	161,868,924.21	164,109,199.47
在建工程	11,183,840.90	13,667,046.03
工程物资		
固定资产清理	-	-
无形资产	65,133,383.29	63,024,491.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产:		
其他非流动资产		
非流动资产合计	238,186,148.40	240,800,737.16
资产总计	563,660,483.67	417,210,578.22

资 产 负 债 表（续）

负债及所有者权益：	期末余额	年初余额
流动负债：	-	-
短期借款	-	-
交易性金融负债		
应付票据	29,763,385.33	-
应付帐款	154,483,299.48	113,558,495.54
预收帐款	12,651,777.15	4,395,409.86
应付职工薪酬	11,493,783.73	116,331.15
应交税费	6,019,450.20	3,176,880.34
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,025,564.62	2,469,552.33
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	-	-
流动负债合计	234,437,260.51	123,716,669.22
非流动负债：		
长期借款	-	
应付债券	-	
长期应付款	-	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	234,437,260.51	123,716,669.22
所有者权益（或股东权益）：	-	-
实收资本（或股本）	276,100,500.00	276,100,500.00
资本公积	589,090,602.52	589,090,602.52
减：库存股		
盈余公积	30,736,840.28	30,736,840.28
未分配利润	-566,704,719.64	-602,434,033.80
所有者权益（或股东权益）合计	329,223,223.16	293,493,909.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	563,660,483.67	417,210,578.22

利 润 表

编制单位：山东巨力股份有限公司 2007-06-30 单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	457,858,675.62	16,583,076.68
减：营业成本	393,893,817.17	14,775,651.66
营业税金及附加	1,647,220.76	
销售费用	7,809,441.31	2,096,126.05
管理费用	18,710,759.35	22,629,480.51
财务费用	-361,843.79	2,146,044.25
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,525,616.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润	36,159,280.82	-27,589,842.37
加：营业外收入	290,795.18	23,284.34
减：营业外支出	43,198.60	90,288.76
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）	36,406,877.40	-27,656,846.79
减：所得税费用	677,563.24	
四、净利润（净亏损以“-”填列）	35,729,314.16	-27,656,846.79
五、每股收益		
（一）基本每股收益	0.13	-0.10
（二）稀释每股收益		

现 金 流 量 表

编制单位：山东巨力股份有限公司 2007-06-30 单位：元

项 目	行 次	累计
一、经营活动产生的现金流量：	1	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	400,346,377.21
收到的税费返还	3	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4	6,414,720.92
现金流入小计	5	406,761,098.13
购买商品、接受劳务支付的现金	6	215,554,901.79
支付给职工以及为职工支付的现金	7	31,142,872.24
支付的各项税费	8	15,791,607.05
支付的其他与经营活动有关的现金	9	10,516,484.49
现金流出小计	10	273,005,865.57
经营活动产生的现金流量净额	11	133,755,232.56
二、投资活动产生的现金流量：	12	-
收回投资所收到的现金	13	-
取得投资收益所收到的现金	14	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	1,260.00 -
收到的其他与投资活动有关的现金	16	-
现金流入小计	17	1,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	- 590,200.00
投资所支付的现金	19	-
支付的其他与投资活动有关的现金	20	-
现金流出小计	21	590,200.00
投资活动产生的现金流量净额	22	-588,940.00
三、筹资活动产生的现金流量：	23	
吸收投资所收到的现金	24	
借款所收到的现金	25	
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	
现金流入小计	27	-
偿还债务所支付的现金	28	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	
现金流出小计	31	-
筹资活动产生的现金流量净额	32	-
四、汇率变动对现金的影响	33	
五、现金及现金等价物净增加额	34	133,166,292.56

现 金 流 量 表（续）

补 充 资 料	行次	累计
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	35	
净利润	36	35,729,314.16
加：少数股东权益	37	-
减：未确认的投资损失（以“+”号填列）	38	-
加：计提的资产损失准备	39	110,963.35
固定资产折旧	40	12,862,301.55
无形资产摊销	41	650,510.01
长期待摊费用摊销	42	-
待摊费用减少（减：增加）	43	-
预提费用增加（减：减少）	44	-829,672.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	45	-42,662.41
		-
固定资产报废损失	46	-
财务费用	47	-
投资损失（减：收 益）	48	-
递延税款贷项（减：借项）	49	-
存货的减少（减：增加）	50	-28,951,068.66
经营性应收项目的减少（减：增加）	51	6,443,786.38
经营性应付项目的增加（减：减少）	52	76,110,802.31
其他	53	31,670,958.58
经营活动产生的现金流量净额	54	133,755,232.56
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	55	
债务转为资本	56	
一年内到期的可转换公司债券	57	-
融资租入固定资产	58	-
其他	59	-
3、现金及现金等价物净增加情况	60	-
现金的期末余额	61	167,044,573.26
减：现金的期初余额	62	33,878,280.70
加：现金等价物的期末余额	63	-
减：现金等价物的期初余额	64	-
现金及现金等价物净增加额	65	133,166,292.56
		-

所有者权益变动表（一）

编制单位：山东巨力股份有限公司 2007-06-30 金额单位:人民币元

项目	本年金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末数	276100500.00	589090602.52	0.00	30736840.28	-602434033.80	0.00	293493909.00
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	276100500.00	589090602.52	0.00	30736840.28	-602434033.80	0.00	293493909.00
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				35729314.16		35729314.16
（一）净利润					35729314.16		35729314.16
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	35729314.16	0.00	35729314.16
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本期期末余额	276100500.00	589090602.52	0.00	30736840.28	-566704719.64	0.00	329223223.16

所有者权益变动表（二）

编制单位：山东巨力股份有限公司 2007-06-30 金额单位:人民币元

项目	上年金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末数	276100500.00	280662509.34		30736840.28	-606515956.12	0.00	-19016106.50
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	276100500.00	280662509.34	0.00	30736840.28	-606515956.12	0.00	-19016106.50
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	26307462.17			-27656846.79		-1349384.62
（一）净利润					-27656846.79		-27656846.79
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	26307462.17	0.00	0.00	0.00	0.00	26307462.17
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							

2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他		26307462.17					26307462.17
上述（一）和（二）小计	0.00	26307462.17	0.00	0.00	-27656846.79	0.00	-1349384.62
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本期期末余额	276100500.00	306969971.51	0.00	30736840.28	-634172802.91	0.00	-20365491.12

财务报表附注

一、 公司简介

山东巨力股份有限公司（以下简称“公司”）系经潍坊市经济体制改革委员会潍改发[1993]20号文批准，由潍坊巨力机械总厂独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。1998 年 3 月 3 日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]7号和证监发字[1998]8号文批准，公司向社会公开发行境内上市内资股（A股），并于同年4月2日在深圳证券交易所挂牌交易。2002年11月25日，潍坊巨力机械总厂与北京盛邦投资有限公司签订《股权转让协议》，潍坊巨力机械总厂将其持有的公司12514.95万股发起人法人股中的4200万股，协议有偿转让给北京盛邦投资有限公司，本次股权转让已于2002 年 12 月 2 日完成。2003 年 7月 28 日，潍坊巨力机械总厂与北京盛邦投资有限公司通过司法划拨，潍坊巨力机械总厂将其持有的公司 8314.95 万股发起人法人股中的 3800 万股，划拨给北京盛邦投资有限公司；本次股权转让完成后, 潍坊巨力机械总厂尚持有公司法人股4514.95万股，占公司总股本的16.35%，为公司第二大股东，北京盛邦投资有限公司持有公司法人股8000万股，占公司总股本的28.97%，成为公司的第一大股东。

北京盛邦投资有限公司持有的公司5650万法人股于2006年3月20日在潍坊信义德拍卖有限公司以3842万元人民币被潍坊市投资公司竞拍所得，2006年12 月 12 日完成股权过户。北京盛邦投资有限公司持有的公司 2050 万法人股于2005年9月12日在潍坊信义德拍卖有限公司以1389.70万元人民币被潍坊市潍城区投资公司竞拍所得。

根据山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产权函[2006]50号《关于潍坊柴油机厂重组山东巨力股份有限公司有关问题的批复》，以及其他相关重组文件及股权转让协议，公司通过资产重组等操作程序将公司全部资产及负债转让给潍坊市潍城区投资公司而成为零资产的壳公司后，潍坊柴油机厂以人民币1元的对价收购潍坊巨力机械总厂在公司持有的 16.35%的股份，通过无偿划转的形式获得潍城区投资公司持有的公司 7.42%的股份与潍城区国有资产管理局持有的公司6.81%的股份，合计8,446.55万股，并向公司注入重庆潍柴发动机厂、潍柴中速机资产、潍柴动力成套厂等优良资产以评估值确定的转让价款29,192.24

万元。

2006 年 7 月 18 日，潍坊巨力机械总厂与潍坊柴油机厂签署股份转让协议，潍坊巨力机械总厂将其所持有的公司 4514.95 万股法人股以人民币 1 元转让给潍坊柴油机厂；同时，潍城区国有资产管理局及潍城区投资公司分别与潍坊柴油机厂签署了股份划转协议，通过无偿划转的方式潍坊柴油机厂受让收购潍坊市潍城区国有资产管理局持有的 1881.60 万股国家股和潍坊市潍城区投资公司通过司法拍卖竞拍的 2050 万股法人股。股权转让后, 潍坊柴油机厂持有公司国有法人股 8,446.55 万股，占公司总股本的 30.59%，成为公司的第一大股东；潍坊市投资公司持有公司国有法人股 5650 万股，占公司总股本的 20.46%，成为公司第二大股东；北京盛邦投资有限公司持有公司 300 万股，占公司总股本的 1.08%，为公司第三大股东；社会流通股 13213.50 万股,占公司总股本的 47.87%。

2006 年 9 月 15 日，国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2006]1145 号《关于山东巨力股份有限公司国有股划转有关问题的批复》批准，同意潍坊市潍城区国有资产管理局、潍城区投资公司分别将其所持有山东巨力股份有限公司 1881.6 万股、2050 万股股份划转给潍坊柴油机厂。

2006 年 11 月 16 日，中国证券监督管理委员会以证监公司字[2006]249 号《关于同意山东巨力股份有限公司重大资产重组方案的意见》批准，同意山东巨力股份有限公司按照证监公司字[2001]105 号文件规定的程序实施重组。

2006 年 12 月 27 日，中国证券监督管理委员会以证监公司字[2006]296 号《关于同意潍坊柴油机厂公告山东巨力股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》批准如下：

1、中国证券监督管理委员会对潍坊柴油机厂根据《上市公司收购管理办法》公告收购报告书全文无异议；

2、中国证券监督管理委员会同意豁免潍坊柴油机厂因行政划转及协议转让而持有山东巨力股份有限公司 84,465,500 股(占总股本 30.59%)股份应履行的要约收购义务。

2006 年 12 月 27 日，根据上述批复，公司分别与潍城区投资公司及潍坊柴油机厂办理了资产移交帐务处理，并于 29 日完成了股权过户手续。

公司经济性质：股份有限公司。

公司所属行业：交通运输设备制造业。

公司经营范围：农用三轮运输车及配件、农用四轮运输车及配件、汽车配件、碳化硅微粉、摩托车、钢管、塑钢管、墨水、拖拉机、柴油发电机及水泵机组、塑管的生产、销售；柴油机、文化用品的销售；资格证书范围内的进出口业务；塑料管件、塑料阀门、油漆（有效期至2009年8月22日）、工程机械的生产、销售（国家有规定的，须凭许可证经营）。本次重大资产重组后公司的经营范围变更为：内燃机及配件生产、销售，发电机及发电机组的生产、销售；工程机械生产、销售，机械零件加工及设备修理，备案范围进出口业务（国家有规定的，经凭许可证或资质证书经营）。公司经营范围的变更详见附注九“资产负债表日后事项”。

二、公司主要会计政策、会计估计及财务报表编制方法

1、会计准则和会计制度

自2007年1月1日起，本公司执行财政部颁发的新会计准则，即《企业会计准则——基本准则》和其它各项具体会计准则。

2、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

公司以人民币为账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以历史成本为计价原则，其后若发生减值，则按规定计提减值准备。

5、外币业务核算方法

公司会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为记账本位币入账，各外币账户的期末外币余额，按照期末汇价（中间价）折合为记账本位币，按期末汇率折合的记账本位币与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。

6、外币会计报表的核算方法

资产、负债项目均按合并会计报表决算日的市场汇率折算为人民币，所有者

权益项目除“未分配利润”项目外均按发生时的市场汇率折算为人民币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示，折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目按照当期平均汇率折算，利润分配表中“净利润”项目按折算后利润表中该项目的金额填列，利润分配表中“年初未分配利润”项目，以上期折算后会计报表“未分配利润”项目期末数填列。

7、现金等价物的确定标准

公司以持有的期限短（一般是指从购买起 3 个月内到期）、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作为现金等价物。

8、金融工具的确认和计量

[1]分类

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；包括交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其它金融负债。

[2]初始确认和后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得使得公允价值为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得到利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有

期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该项金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得到利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其它资本公积）。

E、其它金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

[3]主要金融资产和金融负债的公允价值确认方法

A、存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

B、金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

C、初始取得或源生的金融资产或承担的金融负以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

D、采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其它金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

[4]金融资产减值的处理

期末，对于持有至到期投资和应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

A、对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

B、对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，与其这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其中账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

9、应收款项坏帐准备的确认标准、计提方法

⑴坏账的确认标准：凡因债务人破产，依照法律程序清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务超过三年，经股东大会或董事会批准作为坏帐的应收款项。

⑵坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏帐损失。

⑶坏账准备的确认标准：根据以往坏帐损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

[4]坏帐准备的计提方法和比例：根据应收款项的期末余额按账龄分析法计提，计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	3%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 5 年	50%
5 年以上	100%

对个别有明显证据表明无法收回的应收款项，则不论其帐龄长短，直接按其账面余额的 100%计提坏帐准备。

10、存货核算方法

⑴存货分为：原材料、产成品、在产品、低值易耗品等。

⑵存货计量：按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

原材料采用计划成本核算，按月结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。发出存货采用加权平均法核算。

[3]低值易耗品的摊销方法：发出或领用时采用一次摊销法核算。

⑷存货数量的盘存方法：采用实地盘存制。

⑸中期期末或年度终了，存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额提取存货跌价准备。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值低于成本的，该材料仍按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。

为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。

11、长期股权投资的核算方法

[1]长期股权投资的计量

①企业合并形成的长期股权投资，按下列规定确认其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并代价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；以发行权益证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付行进取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

[2]长期股权投资的核算

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；能够对对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

[3]长期股权投资的减值准备

采用成本法核算的在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折算确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其它的长期股权投资，按照该项投资的减值迹象判断是否计提减值准备。当判断该项投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

12、投资性房地产

[1]种类：分房屋建筑物和土地使用权

[2]初始计量：按下列规定进行

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和直接归属于该资产的其它支出。

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C、以其它方式取得的投资性房地产成本，按照相关会计准则规定确定。

[3]后续计量：期末采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。依据如下：

A、投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

B、公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的交易价格及其它相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

[4]折旧或摊销：采用公允价值模式计量的投资性房地产，不进行折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允

价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

13、固定资产核算方法

⑴固定资产的确认标准：是指同时具有下列特征的硬性资产：

A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

B、使用寿命超过一个会计年度，以及单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

[2]固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备、电子设备、家具用具等其它设备。

[3]固定资产计价方法：按照实际成本进行初始计量。投资者投入的固定资产成本，按照投资者合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

[4]固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入帐的土地外，对所有固定资产计提折旧。

A、采用直线法计提折旧：按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值（预计净残值率 4%）计提折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值（即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。公司固定资产的分类、使用年限、净残值率、年折旧率情况如下：

项　目	折旧年限(年)	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-35	4%	3.2-2.74%
机器设备	10-12	4%	9.6-8%
运输设备	6	4%	16%
电子设备及其它	5	4%	19.20%

[5]固定资产减值的处理：中期期末或年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果某项固定资产由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致

其可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于其账面价值的差额部分计提减值准备，提取时按照单项固定资产的成本高于可收回金额的差额确定，计入当期损益。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

固定资产减值准备一经计提 ，不予转回。

14、在建工程核算方法

⑴在建工程计价方法：以各项工程实际发生的实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预定可使用状态前予以资本化计入工程成本。当所建造的固定资产竣工交付使用时，按工程项目的实际成本结转固定资产。如尚未办理竣工结算手续的，应当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，按估计价值转入固定资产，待办理竣工结算手续后再作调整。

⑵在建工程减值准备的确认：中期期末或年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程因长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；或在技术及性能上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或其它足以证明在建工程已经发生减值的情形发生时，则计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

15、无形资产核算方法

⑴无形资产计价方法：按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经发生的费用化的支出不再调整。

公司内部研究开发项目在研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；在开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其它资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

⑵无形资产的摊销：在取得无形资产时分析判断其使用寿命，据以判断该项

无形资产的入账价值是否需要摊销。其中对于使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期摊销，计入损益；对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

中期期末或年度终了，对无形资产的使用寿命及核算方法进行复核，对于使用寿命有限的无形资产的期限和摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明该项无形资产的使用寿命是有限的，估计其寿命，并按上述规定处理。

⑶无形资产减值准备：中期期末或年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、长期待摊费用核算方法

[1]长期待摊费用确认标准：本公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

[2] 长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额核算，在项目受益期限内分期平均摊销。

17、借款费用核算方法

[1]借款费用确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。对发生的借款费用，直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的予以资本化，计入相关资产成本；其它借款费用，在发生时直接计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过长时间购建或生产才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

[2]借款费用资本化期间

①开始资本化：当以下三个条件同时具备时开始资本化：

A、资产支出已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

②暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续

超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。直至固定资产的购建活动重新开始。

③停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

[3]借款费用资本化金额

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括摊销的溢价或折价）资本化金额，按照下列方法确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、预计负债核算方法

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为负债：

[1]该义务是企业承担的现时义务；

[2]该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

[3]该义务的金额能够可靠地计量。

19、应付债券核算方法

发行债券按照实际的发行价格总额作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

20、收入确认原则

[1]商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

[2]提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如果劳务跨年度完成，在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；在交易结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本确认为费用。

[3]他人使用公司资产：当与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认利息和使用费的收入。

21、政府补助核算方法

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者者投入的资本。

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产 。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次行转入资产处置当期的损益（营业外收入）。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

22、股份支付的会计处理方法

股份支付,是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付,是指公司为获取服务以股份或其它权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付,是指公司为获取服务承担以股份或其它权益工具为基础计算确定的交付现金或其它资产义务的交易。

[1]以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。

权益工具的公允价值,公司按照《企业会计准则第 22 号-----金融工具确认和计量》确定。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,应当进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

③企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④ 以权益结算的股份支付换取其他方服务的,分别下列情况处理:

A、其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

B、其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

⑤在行权日,公司根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入实收资本或股本的金额,将其转入实收资本或股本。

行权日,是指职工和其他方行使权利、获取现金或权益工具的日期。

[2]以现金结算的股份支付

① 以现金结算的股份支付,按照企业承担的以股份或其它权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

③ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,应当以对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日,后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的,应当进行调整,并在可行权日调整至实际可行权水平。

④在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,将对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

23、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法核算。

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所的额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣亏损和税额抵减的未来应纳税所的额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适应税率计量。

期末公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、企业合并及合并财务报表

[1]不同合并方式的企业合并会计处理

A、同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期的损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

[2]合并财务报表的合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

[3]合并财务报表的合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其它有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

三、税（费）项

1、增值税：根据国家税收法规，按应税销售收入的 17%计提销项税额，以销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增殖税。

2、营业税：根据国家税收法规，按照营业税征缴范围的营业收入的 3%或 5%计提缴纳。

3、城市维护建设税：根据国家税收法规，按应纳流转税额的 7%计提缴纳。

4、教育费附加：根据国家税收法规，按应纳流转税额的 3%计提缴纳。

5、企业所得税：公司本部所得税率 33%；重庆分公司执行西部大开发优惠税率 15%。

6、其它税项：按国家有关规定计算并缴纳。

四、会计报表主要项目注释

1．货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
现金	32,842.25	21,575.03
银行存款	150,509,314.02	33,856,705.67
其它货币资金	16,502,416.99	
合　计	167,044,573.26	33,878,280.70

（2）期末较期初增加 13,316.63 万元，增长 393.07%，原因为：本公司于 2006 年 12 月 27 日完成重组，重组当年经营期限较短，故 2007 年期初数额较小，

期末较期初增长额较大。

（3）期末其他货币资金为办理银行汇票而发生的银行承兑保证金。

2. 应收票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,649,300.00	26,921,600.00

3．应收账款

（1） 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,296,434.98	98.36	158,893.05	5,137,541.93
1-2 年	8,344.30	0.15	834.43	7,509.87
2-3 年				
3-5 年	80,102.70	1.49	40,051.35	40,051.35
5 年以上				
合　计	5,384,881.98	100	199,778.83	5,185,103.15
账 龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,668,658.42	99.52	500,059.75	16,168,598.67
1-2 年	394.60		39.46	355.14
2-3 年				
3-5 年	80,102.70	0.48	40,051.35	40,051.35
5 年以上				
合　计	16,749,155.72	100.00	540,150.56	16,209,005.16

（2）应收账款中欠款额前五名单位的欠款金额总计 352.23 万元，占应收账款账面余额的 80.29%；

（3）应收帐款中欠持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位—潍坊柴油机厂 16.73 万元；

（4）应收帐款净额期末比期初减少 1,102.39 万元，减少 68.01%，原因为：本期销售回款率较高，并收回了期初客户所欠公司帐款。

4．其它应收款

（1） 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内的	277,490.00	100	8,324.70	269,165.30
1-2 年的				

2-3 年的				
3-5 年的				
5 年以上的				
合 计	277,490.00	100	8,324.70	269,165.30
账 龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内的	69,527.37	100	2,085.82	67,441.55
1-2 年的				
2-3 年的				
3-5 年的				
5 年以上的				
合 计	69,527.37	100	2,085.82	67,441.55

（2）其它应收款中欠款额前五名单位欠款金额总计 23.50 万元，占其它应收款账面余额的 87.29%。

（3）年末余额较大的其它应收款列示如下：

单 位	金额	备注
员工备用金	234,960.00	出差借款

（4）无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

（5）期末比期初增长 299.28%，主要为员工备用金增加。

5．预付账款

（1）账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内的	7,123,879.14	100	8,578,323.81	100
1-2 年的	16.00			
2-3 年的				
3 年以上的				
合 计	7,123,895.14	100	8,578,323.81	100

（2）无预付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

6．存 货

（1）明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,325,838.89		54,325,838.89
产成品	56,468,430.32		56,468,430.32
在产品及半成品	10,408,029.21		10,408,029.21
合 计	121,202,298.42		121,202,298.42
项 目	期初数		

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,962,789.06		38,962,789.06
产成品	42,250,747.54		42,250,747.54
在产品及半成品	9,541,653.24		9,541,653.24
合 计	90,755,189.84		90,755,189.84

存货按期末市价确定可变现净值，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。期末存货未发现可变现净值低于其账面价值的情况，因此未计提减值准备。

（2）期末比期初增加 3,044.71 万元，增长 33.55%，原因是：因销售订单增加故增加了销售储备。

7．固定资产和累计折旧及固定资产减值准备

（1） 明细情况

一、固定资产原值	期初价值	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	49041942.28	1399157.94		50441100.22
通用设备	112870172.44	9210817.32	55506.47	122025483.29
电子设备	1407964.56	7704.5	210.9	1415458.16
运输工具	789120.19		4650.03	784470.16
非生产经营用		53811.75		53811.75
合 计	164109199.47	10671491.51	60367.4	174,720,323.58
二、累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物		1680103.67		1680103.67
通用设备		10882882.63	5799.75	10877082.88
电子设备		174837.45		174837.45
运输工具		113002.36	294.5	112707.86
非生产经营用		6667.51		6667.51
合 计	0	12857493.62	6094.25	12851399.37
三、固定资产净值	164109199.47			161868924.21
四、固定资产减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物				
通用设备				
电子设备				
运输工具				
合 计				

五、固定资产净额	164109199.47			161868924.21

（2）本期增加 1,061.11 万元，增长 6.47%，主要是部分在建项目完工转入；

（3）期末固定资产未发现可收回金额低于其账面价值的情况，因此未计提减值准备。

8．在建工程

（1）明细情况

工程名称	期初数			本期增加	本期减少	期末数			资金来源	工程进度
	账面余额	减值准备	净额			账面余额	减值准备	净额		
技术更新改造工程	13667046.03		13667046.03	6778405.28	9261610.41	11183840.9		11183840.9		
合计	13667046.03		13667046.03	6778405.28	9261610.41	11183840.9		11183840.9		

（2）本期减少 248.32 万元，减少 18.17%。其中本期减少 926.16 万元，为完工项目转入固定资产数额；

（3）上述在建工程无利息资本化金额。

（4）期末在建工程未发现可收回金额低于其账面价值的减值情况，故未计提减值准备。

9．无形资产

（1）明细情况

种类	取得方式	原始价值	期初数	本期增加	本期转出		
土地转让金	出让	63115105.99	63024491.66	2759401.64			
合　　计		63115105.99	63024491.66	2759401.64			
种类	本期摊销	期末余额	累计摊销额	剩余摊销年限		备注	
203 房地证 2006 字 第 04767 号	4385.34	481801.22	4385.34	547 月			
203 房地证 2006 字 第 03865 号	17802.05	1939745.17	17802.05	583 月			
203 房地证 2006 字第 04757 号	4824.99	531798.61	4824.99	583 月			

203 房地证 2006 字第 04754 号	606.48	66800.56	606.48	583 月	
203 房地证 2006 字第 04758 号	9727.99	1072184.11	9727.99	547 月	
203 房地证 2006 字第 04756 号	7346.64	806995.95	7346.64	583 月	
203 房地证 2006 字第 04759 号	19122.58	2083634.74	19122.58	547 月	
203 房地证 2006 字第 04764 号	6006.72	654500.09	6006.72	547 月	
203 房地证 2006 字第 04761 号	9171.56	999349.46	9171.56	547 月	
203 房地证 2006 字第 04763 号	593.04	64614.72	593.04	547 月	
203 房地证 2006 字第 04765 号	1898.28	206843.65	1898.28	547 月	
203 房地证 2006 字第 04755 号	15826.32	1724471.69	15826.32	583 月	
土地转让金	553198.02	54500643.32	643812.35	593 月	
合　　计	650510.01	65133383.29	741124.34		

（2）本期土地出让金增加 275.94 万元，为公司因办理土地使用证而缴纳的契税：

（3）期末无形资产未发现可收回金额低于其账面价值的情况，因此未计提无形资产减值准备。

10．资产减值准备披露如下：

项目	年初账面余额	本期计提数额	本期减少额		期末账面余额
			转回数	转销数	
一、坏账准备	542,236.38	-334,132.85			208,103.53
二、存货跌价准备					
三、固定资产减值准备					
合计	542,236.38	-334,132.85			208,103.53

11．应付票据

类　　别	期初数	本期增加	期末数
银行承兑汇票		29,763,385.33	29,763,385.33

（1）本期增加 2976.34 万元，为因生产需要采购业务增加而办理银行票据付款所致。

（2）无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

12 应付账款

项　目	期末数	期初数
应付账款	154,483,299.48	113,558,495.54

（1）本期增加 4,092.48 万元，增长 36.04%，是因为生产增长而增加原材料采购所致。

（2）期末余额中无欠付持本公司 5%以上表决权股份的股东的款项。

13．预收账款

项　目	期末数	期初数
预收账款	12,651,777.15	4,395,409.86

（1）期末无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项；

（2）期末较期初增加 825.64 万元，增长 187.84%，是由于本期销售定单较多，部分客户愿意预付定金所致。

14．应付职工薪酬

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
应付工资、奖金	1,396,523.59	
福利费	3,330,176.14	88,034.38
工会经费	532,605.45	12,576.34
教育经费	423,353.89	157,20.43
劳动保险	0	
失业保险	0	
医疗保险	0	
补充医疗保险	555745.95	
工伤保险	0	
生育保险	0	
住房公积金	212,837.93	
住房补贴	5,042,540.78	
合计	11,493,783.73	116,331.15

（2） 本期增加主要是未支付的工资及工资性费用;

15．应交税费

（1）明细情况

税　种	期末数	期初数	法定税率
应交税费	6,019,450.20	3,176,880.34	
其中：增值税	4,666,128.89	2,862,054.36	13%，17%

城建税	342,629.17	200,343.81	按流转税税额 7%
代扣代交营业税			按税法规定
营业税			5%
所得税	427,700.21		15%
土地使用税	94,839.50		按税法规定
房产税	68,381.36		按税法规定
个人所得税	232,633.81		按税法规定
教育费附加	146,841.07	85,861.63	按流转税税额 3%
地方教育费附加	40,296.19	28,620.54	按流转税税额 1%

（2）期末较期初增加 284.26 万元，增长 89.48%，是因为本期销售增长而相应税项增加。

16．其它应付款

项　目	期末数	期初数
其他应付款	20,025,564.62	2,469,55233

（1）期末较期初增加 1755.60 万元，增长 710.90%，主要是依据销售协议提取未付的代理商佣金；

（2）期末余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

17．股本

公司股份变动情况表（单位：股）					
	期末	本次变动增减(+/-)			期初
		本期增加	本期减少	小 计	
一、尚未流通股份					
1、发起人持有股份					
其中：国家持有股份					
境内发起人持有股份					
外资法人持有股份					
其他					
2、募集法人持有股份					
3、内部职工股					
4、优先股或其他					
其中：转配股					
未上市流通股份合计					
二、有限售条件的流通股份					
股权分置改革变更的有限售条件的流通股份					
1、境内国有法人持有股份	140,965,500				140,965,500
2、其他	3,000,000				3,000,000
有限售条件的流通股份合计	143,965,500				143,965,500
三、已上市流通股份					
1、人民币普通股	132,135,000				132,135,000
2、境内上市外资股					

3、境外上市的外资股					
4、其他					
已上市流通股份合计	132,135,000				132,135,000
四、股份总数	276,100,500				276,100,500

18．资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	270,898,886.09			270,898,886.09
接受捐赠非现金资产准备	64,300.00			64,300.00
股权投资准备	99,323.25			99,323.25
关联交易差价	2,400,000.00			2,400,000.00
其它资本公积	73,579,922.47			73,579,922.47
股权分置改革对价	242,048,170.71			242,048,170.71
合　计	589,090,602.52			589,090,602.52

19．盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,736,840.28			30,736,840.28

20．未分配利润

项　目	金　额
年初未分配利润	-602,434,033.80
本期净利润	35,729,314.16
减：提取法定盈余公积	
提取公益金	
减：应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-566,704,719.64

21．主营业务收入

（1）明细情况

项　目	本期发生额	上年同期发生额
农用车		125,641.03
160 系列柴油机	85,360,540.14	
170 系列柴油机	42,861,668.42	
发电机组	86,977,290.64	
200 系列柴油机	61,082,762.40	
配件	148,402,615.28	
其他	33,173,798.74	
合　计	457,858,675.62	16,583,076.68

（2）本期前 5 名客户销售的收入总额为 160,618,565.69 元，占全部销售收入的 35.08%。

（3）本期主营业务收入较上年增长 2661 %，为 2006 年 12 月 27 日公司发生重大资产及业务重组所致（详见本公司 2006 年报披露资料）。以下主营业务成本与主营业务税金及附加的增长原因与此相同。

22．主营业务成本

项　目	本期发生额	上年同期发生额
农用车		205,452.89
160 系列柴油机	71,654,455.60	
170 系列柴油机	33,688,907.13	
发电机组	78,822,459.28	
200 系列柴油机	54,383,375.72	
配件	125,109,495.67	
其他	30,235,123.77	
合　计	393,893,817.17	14,775,651.66

23.主营业务税金及附加

项　目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,063,328.35		按流转税税额的 7%
教育费附加	455,712.15		按流转税税额的 3%
地方教育费附加	128,180.26		按流转税税额的 1%
合　计	1,647,220.76		

24．财务费用

项　目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	0.00	2,151,992.18
减：利息收入	389,447.31	46.84
其它	27,603.52	-5,901.09
合　计	-361,843.79	2,146,044.25

本期财务费用较上年同期显著减少，主要原因是公司重组后未发生利息支出。

25．资产减值损失的披露如下：

项　　目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	0	

二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程投资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、其他		
合计	0	

26．营业外收入

项　目	本期发生额	上年同期发生额
债务重组利得	248,132.77	
处置固定资产收益	42,662.41	
其他		23,284.34
合　计	290,795.18	23,284.34

27．营业外支出

项　目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产减值准备		
在建工程减值准备		
处置固定资产损失	43,198.60	90,288.76
担保赔偿支出		
其它		
合　计	43,198.60	90,288.76

28、所得税费用

项　目	本期发生额	上年同期发生额
本期所得税费用	677,563.24	0
递延所得税费用		
合　计	677,563.24	0

本期所得税额 67.76 万元，为重庆分公司本年 1-6 月实现数。

五、关联方关系及其交易

1、关联方关系

⑴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	法定代表人
潍坊柴油机厂	山东省潍坊市奎文区民生东街 26 号	6160、6170 柴油机生产、销售	第一大股东	国有企业	谭旭光

注：2006 年 7 月 18 日，公司与潍坊柴油机厂签署资产转让协议，潍坊柴油机厂将中速机、成套厂、动力成套厂资产及全资子公司重庆潍柴发动机厂部分资产转让给公司。潍坊柴油机厂原经营范围：主营柴油机、柴油机发电机组及配套产品、零配件；工程机械制造、销售；经营规定的进出口业务、柴油机维修等。截止报告日，潍坊柴油机厂营业执照正在办理变更手续，主营业务有待变更。

⑵存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
潍坊柴油机厂	23223 万元			23223 万元

⑶存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
			金额	%	金额	%	金额	%
潍坊柴油机厂			8,446.55 万元	30.59			8,446.55 万元	30.59

⑷不存在控制关系的关联方

公司名称	与本企业的关系
山东潍柴进出口有限公司	本公司第一大股东全资子公司
重庆潍柴发动机厂	本公司第一大股东全资子公司
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	本公司第一大股东合营公司
潍柴动力股份有限公司	本公司第一大股东实际控股公司

2、关联方交易

⑴定价政策

按公开、公平、公正的市场原则，价格由双方协商确定。

⑵关联方交易明细表

①商品销售

关联单位名称	金 额
潍坊柴油机厂	90,791,816.76
山东潍柴进出口有限公司	63,404,922.43
潍柴动力股份有限公司	19,676,347.00
重庆潍柴发动机厂	9,339,680.53

②材料采购

关联单位名称	金 额
潍坊柴油机厂	53,412,133.10
山东潍柴进出口有限公司	4,828,816.28
潍柴动力股份有限公司	11,031,936.09
重庆潍柴发动机厂	24,004,769.20
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	22,080,336.75

3、关联方往来款项余额

应收帐款	期末余额	占应收帐款的比例	备注
潍坊柴油机厂	167,304.62	3.11%	货款
山东潍柴进出口有限公司	70,643.00	1.31%	货款
应付帐款	期末余额	占应付帐款的比例	备注
山东潍柴进出口有限公司	5574515.05	3.61%	货款
潍柴动力股份有限公司	1451073.96	0.94%	货款

六、或有事项

截止 2007 年 6 月 30 日，公司无应披露的或有事项。

七、承诺事项

截止 2007 年 6 月 30 日，公司无应披露的承诺事项。

八、补充资料

1、利润表附表

项目	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
净利润	10.85	10.85	0.13	0.13
扣除非经常性损益的净利润	10.78	10.78	0.13	0.13

2、2006 年同期净利润差异调节表 单位人民币元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	-27,656,846.79
加：追溯调整项目影响合计数	
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	

2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	-27,656,846.79
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	26,307,462.17
其中：开发费用	
债务重组损益	26,307,462.17
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	
2006.1.1—6.30 模拟净利润	-1,349,384.62

3、2006 年同期利润表调整项目表 单位人民币元

项目	调整前	调整后
营业成本	205,452.89	14,775,651.66
销售费用	2,096,126.05	2,096,126.05
管理费用	22,629,480.51	22,629,480.51
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	-2,525,616.58	-2,525,616.58
净利润	-27,656,846.79	-27,656,846.79

第七节 备查文件目录

1、经公司董事长签名并加盖公司公章的中期报告；

2、经法定代表人、主管会计负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

3、报告期内在公司选定的信息披露媒体上公开披露过的所有文件。

山东巨力股份有限公司

二〇〇七年八月十一日