



四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

SI CHUAN JINYU AUTOMOBILE CITY (GROUP) CO. LTD

# 二 00 五年半年度报告

二 00 五年八月五日

## 【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、完整性负个别及连带责任。
- 公司半年度报告中财务报告未经审计。
- 公司董事长陈虹宇先生，总经理陈密勇先生，财务总监兼财务部部长周才友先生均声明：保证本公司半年度报告中财务报告真实、完整。
- 独立董事侯水平先生因出差在外未出席审议本半年度报告的董事会会议。

## 目 录

第一节 公司基本情况.....	第 3 页
第二节 股本变动和主要股东持股情况.....	第 5 页
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	第 7 页
第四节 管理层讨论与分析.....	第 8 页
第五节 重要事项.....	第 11 页
第六节 财务报告（未经审计）.....	第 16 页
第七节 备查文件.....	第 16 页

## 第一节 公司基本情况

### （一）公司法定中、英文名称及缩写

- 1、中文名称：四川金宇汽车城（集团）股份有限公司
- 2、英文名称：SI CHUAN JINYU AUTOMOBILE CITY (GROUP) CO. LTD
- 3、缩写：金宇车城（JYCC）

### （二）股票上市证券交易所，股票简称和股票代码

- 1、股票上市证券交易所：深圳证券交易所
- 2、股票简称：金宇车城
- 3、股票代码：000803

### （三）注册地址、办公地址及其邮政编码、互联网网址，电子信箱。

- 1、注册及办公地址：四川省南充市顺庆区延安路 380 号
- 2、邮政编码：637000
- 3、电子信箱：[scjymy@vip.sina.com](mailto:scjymy@vip.sina.com)
- 4、互联网网址：<http://www.scmeiya.com>

### （四）公司法定代表人：陈虹宇

### （五）董事会秘书及证券事务代表的姓名、联系地址、电话、传真及电子信箱。

- 1、董事会秘书：罗雄飞
- 2、证券事务代表：唐均

- 3、联系地址：四川省南充市顺庆区延安路 380 号
- 4、电话：0817-2198989            2600868
- 5、传真：0817-2602653
- 6、电子信箱：[scjymy@vip.sina.com](mailto:scjymy@vip.sina.com)

(六) 选定的中国证监会指定报纸，指定互联网网址，半年度报告

备置地点

- 1、信息披露报纸名称：《中国证券报》
- 2、证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>
- 3、半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(七) 其他有关资料

- 1、公司首次注册或变更注册登记日期、地点。

1988年3月在四川省南充市工商行政管理局首次注册。

- 2、企业法人营业执照注册号：5113001845909

税务登记号码：国税川字：511301209454038

川地税字：51130020945403-8

- 3、公司聘请的会计师事务所名称、办公地址。

公司聘请北京中喜会计师事务所有限责任公司为审计单位，其办公

地址：北京市西长安大街 88 号首都时代广场 422 室。电话：010-

83915233

(八) 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	165,915,958.07	168,792,401.01	-1.70%
流动负债	153,984,863.89	161,095,184.23	-4.41%

总资产	332,642,342.35	338,690,610.27	-1.79%
股东权益（不含少数 股东权益）	175,062,967.36	173,936,134.03	0.65%
每股净资产	1.73	1.72	0.58%
调整后的每股净资产	1.72	1.70	1.18%
	报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
净利润	884,383.30	-6,283,151.56	114.08%
扣除非经常性损益后 的净利润	854,630.69	-7,683,659.66	111.12%
每股收益	0.01	-0.06	116.67%
净资产收益率（%）	0.51%	-3.82%	增加 4.33 个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	11,690,449.91	10,339,763.22	13.06%

注：1、扣除非经常性损益后的净利润所涉及的项目、金额：

29,752.61 元。

（1）扣除非经常性损益后的净利润： 854,630.69 元

（2）扣除的项目及金额如下：

对非金融企业收取的资金占用费： 18,779.83 元

营业外收入： 15,452.00 元

营业外支出： 4,479.22 元

2、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》

要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	2005年1-6月		2004年		2005年1-6月		2004年	
	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均
主营业务利润	6.20	6.22	8.37	8.45	0.107	0.107	0.144	0.144
营业利润	2.71	2.72	3.26	3.30	0.047	0.047	0.056	0.056
净利润	0.51	0.51	1.91	1.93	0.009	0.009	0.033	0.033
扣除非经常性损 益后的净利润	0.49	0.49	1.00	1.01	0.008	0.008	0.017	0.017

## 第二节 股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期内，公司股本总数及结构未发生变化。

单位：万股

	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	4,383.60							4,383.60
其中：								
国家持有股份	1,381.00							1,381.00
境内法人持有股份	3,002.60							3,002.60
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	877.50							877.50
3、内部职工股								
4、优先股或其他	3.90							3.90
未上市流通股份合计	5,265.00							5,265.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	4,871.10							4,871.10
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	4,871.10							4,871.10
三、股份总数	10,136.10							10,136.10

(二) 报告期末，公司股东总数为 3943 户。

(三) 公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数	3943					
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量 (万股)	比例 (%)	股份类别	质押或冻结股份数 (万股)	股东性质
成都金宇控股集团有限公司		3,002.60	29.62%	未流通	3002.60	社会法人股
四川省南充市财政局		1,381.00	13.62%	未流通		国家股
四川省南充美亚时装公司		487.50	4.81%	未流通		法人股
四川省南充市丝绸加工厂		195.00	1.92%	未流通		法人股
四川省美鸿实业公司		117.00	1.15%	未流通		法人股
上海金天网络信		39.00	0.38%	未流通		法人股

息有限公司					
四川省岳池县蚕茧公司		19.50	0.19%	未流通	法人股
四川省西充县晋新丝绸厂		19.50	0.19%	未流通	法人股
张付友		15.03	0.15%	已流通	公众股
江振明		12.471	0.12%	已流通	公众股
前十名流通股股东持股情况					
股东名称(全称)		期末持有流通股的数量(股)		种类(A、B、H股或其他)	
张付友		150,300		A	
江振明		124,710		A	
黄龙兴		115,300		A	
李志桂		106,000		A	
张传辉		104,400		A	
张贤木		102,700		A	
宋丕枝		102,100		A	
张进德		101,600		A	
温州市鹿城时装厂		101,580		A	
黄孝英		100,000		A	
上述股东关联关系或一致行动的说明				已知公司第一大股东成都金宇控股集团有限公司与上述股东不存在关联关系。公司未知其他流通股股东是否存在关联关系或一致行动。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		股东名称		约定持股期限	
		无		无	

(四) 报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 公司董事、监事、高管人员持有本公司股票未发生变动

姓名	职务	性别	年初持股(股)	期末持股(股)	备注
陈虹宇	董事长	男			
彭可云	副董事长	男	9750	9750	
向永生	副董事长	男			
陈密勇	总经理、董事	男			
汪明树	副总经理、董事	男	9750	9750	
候水平	独立董事	男			
余海宗	独立董事	男			
罗雄飞	董事会秘书	男	1000	1000	
袁效英	监事会主席	女			
雷鸿	监事	女			
潘建萍	监事	女			
周才友	副总经理、财务总监	男			

(二) 公司董事、监事、高管人员报告期内新聘和解聘情况

1、在2005年4月18日公司召开的第五届董事会第十次会议上，审议通过关于同意任兴勇同志辞去公司副总经理职务的议案。

2、在2005年6月6日公司召开的2004年年度股东大会上，审议通过关于同意涂建华先生、厉元聪女士辞去公司第五届监事会监事，增补袁效英女士、雷鸿女士为公司第五届监事会监事的议案。

3、在2005年6月6日公司召开的第五届监事会第九次会议上，选举袁效英女士为公司第五届监事会主席。

#### 第四节 管理层讨论与分析

##### （一）公司报告期内经营活动总体状况简要分析

###### 1、主营业务范围及经营状况

公司主营业务范围：汽车贸易，二手汽车交易，摩托车交易，汽车（摩托车）配件研发制造、维修、装饰、汽车城市场等服务经营；房地产开发、经营，物业管理；丝织品制造等。报告期内，公司主营业务范围未发生变化。

报告期内，由于国家出台一系列宏观调控政策，银行也逐步紧缩房地产信贷政策，给公司“香榭春天”房地产项目的开发和销售带来较大难度，面对困难。公司决策层和经营班子调整策略，通过加快开发进度、完善景观设施建设、强化销售、加大应收款回收力度等措施，实现了较好的销售业绩，并取得了一定的经济效益和社会效益。另外，公司在充分利用本地资源的同时，积极向外开拓新项目，扩大市场份额，以科学的发展观来促进和提高公司的核心竞争力。

## 2、经营成果相关指标对比分析

单位：元

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
主营业务收入	59,355,155.35	22,640,176.81
主营业务利润	10,856,743.29	710,910.31
净利润	884,383.30	-6,283,151.56
经营活动产生的现金流量净额	11,690,449.91	10,339,763.22

(1) 主营业务收入变动原因：主要是由于公司开发的“香榭春天”房地产项目已竣工，正处于销售阶段，而去年同期该项目处于开发期，没有销售收入；其次，由于去年七月收购了四川中继汽车贸易有限公司，汽车销售收入与去年同期相比也有较大增加；丝绸销售收入与去年同期相比有所下降，主要是因为去年同期公司集中销售了以前年度结存下来的存货。

(2) 主营业务利润变动原因：主要是由于房产项目收入增加。

(3) 净利润变动原因：主要是由于收入增加及管理费用和财务费用降低。

3、占公司主营业务收入10%以上产品或行业情况（单位：人民币元）

项 目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
丝绸、真丝销售收入	12,113,938.15	11,340,442.32	6.39%
商品房销售收入	35,711,353.95	24,201,923.37	32.23%
汽车销售收入	11,529,863.25	10,935,538.03	5.15%

4、按照地区分析（单位：人民币元）

项 目	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
江浙地区	962,532.46	-66.78%
广东地区	833,093.96	-42.31%
西南地区	57,559,528.93	214.56%

5、报告期内，公司主营业务结构、利润构成未发生重大变化。由于公司房产项目收入大幅增加，使公司主营业务盈利能力有所提高。

6、报告期内，无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

#### 7、经营中的问题与困难及解决措施

报告期内，由于受宏观经济的影响，给公司生产经营带来较大困难：房地产由于宏观经济调控，销售价格下跌，消费者持币待购现象严重，加之又处于销售淡季，给公司“香榭春天”房产销售带来较大困难。丝绸方面，由于美国、欧盟拟对中国纺织品进行制裁，导致丝绸经营出现较大幅度下滑，使丝绸经营没有达到预期收益。汽车经营方面，由于受到调控影响，汽车按揭贷款受到限制，汽车生产厂家原材料成本上升，生产规模限制，使汽车价格有回升趋势，影响了销售的进一步上升。

为了有效解决上述相关困难，公司采取以下一系列措施：

（1）积极拓展销售渠道，采取灵活多样的销售形式，进一步扩大销售额；

（2）强化内部控制制度，把成本控制在最低限度；

（3）加强费用管理，降低各种费用开支；

（4）推行目标管理，挖掘内部潜力，提高公司经济效益。

#### （二）报告期内投资情况

1、关于募集资金的使用情况。报告期内公司没有募集资金，也没有上年度结转的募集资金。

2、重大非募集资金投资项目情况。报告期内公司无重大非募集资金投资情况。

### （三）公司对下一报告期的预计

由于第三季度为销售淡季，宏观调控以及欧美新制裁等因素的影响，本公司在房产、汽车、丝绸等经营方面均将出现不同程度的业绩下滑，预计本公司2005年1—9月累计净利润将出现亏损，亏损幅度为300至500万元之间。

## 第五节 重要事项

（一）报告期内，公司严格按照《上市公司治理准则》的要求规范运作，治理状况良好，与中国证监会的有关要求不存在重大差异。

（二）公司2004年年度股东大会审议通过了2004年度利润分配方案：2004年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。报告期内，公司严格执行了本次利润分配方案。

（三）2005年上半年，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### （四）报告期内重大诉讼、仲裁事项

关于周明成等人诉本公司及四川省南充绸厂返还股本金纠纷上诉一案，周明成等原四川省南充绸厂职工不服四川省广安市中级人民法院

（2003）广法民初字第123号民事判决，向四川省高级人民法院提起上诉。四川省高级人民法院于2005年1月4日受理了此案，并于2005年

1月25日开庭审理。有关情况刊登在2005年1月8日《中国证券报》上。

由于原审判决关于原告诉讼主体等基本案件事实认定不清，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十三条第一款第（三）项的规定，经四川省高级人民法院审判委员会讨论决定，裁定如下：

1、撤销四川省广安市中级人民法院（2003）广法民初字第123号民事判决；

2、发回四川省广安市中级人民法院重审。

有关情况刊登在2005年7月5日《中国证券报》上。

（五）报告期内公司无对控股子公司的担保情况和违规担保情况。

（六）报告期内，公司无重大收购、出售资产及吸收合并事项。

（七）重大关联交易事项

1、价格政策

本公司与关联方的交易均执行市场购销价格，本公司土地使用权及股权投资转让价格依据评估价值为依据。

2、采购和销售货物

报告期内，公司与各关联方之间未发生任何产品供销业务。

3、成都金宇控股集团有限公司为本公司银行借款5927万元提供连带责任还款保证。

4、关联方债权债务往来：

单位：元

关联方名称	与公司的关系	公司向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
美华实业公司	子公司	0.00	52,671.15	0.00	0.00
成都金宇控股集团 有限公司	控股股东	0.00	34,147.40	250,000.00	0.00
成都金宇（集团） 通信股份有限公司	控股股东控制的法人	0.00	1,121,000.00	0.00	0.00
四川省南充美亚时 装公司	潜在关联人控制的法人	0.00	0.00	3,389.43	0.00
成都西部汽车城股 份有限公司	控股股东控制的法人	0.00	353,172.94	330,692.55	0.00
合 计		0.00	1,560,991.49	584,081.98	0.00

#### （八）重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包公司资产的事项。其他公司租赁公司资产的事项：

由于公司丝绸旧厂区搬迁造成部份固定资产闲置，为了提高公司资产的使用效率，公司对部份闲置设备及部份商业房产进行了出租，出租固定资产原值 4486 万元，帐面净值 3911 万元。

2、报告期内，公司无对外重大担保合同。

3、报告期内公司无重大委托他人进行现金资产管理情况。

（九）报告期内，公司或持有 5% 股份以上（含 5%）的股东没有发生或以前发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

（十）报告期内，本公司、董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚或通报批评的情形。

(十一) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见。

根据中国证监会证监发(2003)56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的文件要求,我们对公司2005年上半年度对外担保情况进行了专项检查,现说明如下:报告期内,公司未发生对外重大担保事项,也未发生对控股子公司的担保和违规担保事项。

(十二) 其他重要事项

1、南充金宇房地产开发有限公司以位于南充市延安路380号“香榭春天”71幢商场(建筑面积为8580平方米)及其所处土地(土地使用权面积为4638平方米)、位于南充市延安路380号“香榭春天”1号楼附楼在建工程(面积为1,349.55平方米)及所处土地(使用权面积为2,775.25平方米),为本公司在中国银行南充分行贷款提供抵押担保,最高担保金额为贷款本金1651万元,担保期限直至2006年12月31日。

以上房产及土地权利证号码分别为南房权证南监字第00176290号、南充市国用〔2004〕字第0005072号、南充市国用〔2004〕字第0005069号。

2、南充金宇房地产开发有限公司以位于南充市延安路380号一宗土地(使用权面积为59,273.63平方米,权利证号码为南充市国用〔2004〕字第0005073号),为本公司在中国工商银行果州支行贷款提供抵押担保,最高担保金额为贷款本金1976万元。

3、本公司位于南充市嘉陵区都尉路的丝绸生产新区土地 123 亩（价值 2,495.77 万元），该宗土地由于受国家政策和当地政府因素影响被冻结了一段时间，冻结期间无法办理过户手续，目前已经解冻，土地使用权证的相关手续正在办理当中。

4、本公司位于成都市郫县犀浦镇的房屋及土地使用权 40.2 亩，（价值 2,958.00 万元）。该宗土地由于款项未结清和过户费用、交易税费较大，双方正在就费用的分担比例进行协商，且该宗地原计划建汽车贸易及汽车零部件配送中心，现因市场变化，该土地的最终用途尚未最终确定，我司将按土地用途办理相关权证。

5、本公司位于成都市双流县西航港近都村的土地 94.9 亩（价值 3,544.28 万元），由于该宗土地处在成都发展较快的区域，土地增值很快，目前的市场价格比公司购买时上涨了近一倍，出让方有意让公司再付一部分转让款，不配合办理土地转让手续，公司多次与对方进行协商未果，现拟采取法律手段使该交易及相关手续尽快完成。

6、南充西部汽车城有限公司位于南充市嘉陵区嘉南路的土地 135 亩（价值 2,817.28 元），由于该宗土地属南充市嘉陵区政府重复转让，需待嘉陵区政府解决有关重复转让问题后，才能办理土地使用权证。

以上 3、4、5、6 项所购资产的债权债务关系也全部转移。

### （十三）信息披露索引

序号	公告事项	日期	刊登报刊
1	关于民事诉讼事项进展情况公告	2005-01-08	《中国证券报》 A15 版

2	业绩预告修正公告	2005-04-09	《中国证券报》 C02 版
3	2004 年年度报告 2005 年第一季度报告 第五届董事会第十次会议决议公告 第五届监事会第八次会议决议公告 关于召开 2004 年年度股东大会的通知 2004 年度财务报告期初数调整公告 业绩预告公告	2005-04-20	《中国证券报》 C38、C39 版
4	2004 年度股东大会决议公告 第五届监事会第九次会议决议公告	2005-06-07	《中国证券报》 C04 版
5	业绩预告修正公告	2005-06-21	《中国证券报》 C06 版

## 第六节 财务报告（未经审计）

- （一）会计报表（附后）
- （二）会计报表附注（附后）

## 第七节 备查文件目录

- （一）载有董事长签名的半年度报告文本。
- （二）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件。
- （四）公司章程文本。

四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

董 事 会

二 00 五年八月五日

# 资产负债表

2005年6月30日

编制单位：四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五、1	4,530,878.45	1,771,310.84	4,466,092.33	885,837.88
短期投资	五、2	69,207.92	69,207.92	69,207.92	69,207.92
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	五.3/六.1	8,800,786.47	8,761,369.71	7,971,852.24	7,595,391.79
其他应收款	五.4/六.2	17,395,133.63	44,840,122.96	14,946,477.04	56,924,210.34
预付账款	五、5	74,270,148.29	43,012,279.20	77,202,800.14	42,616,501.53
应收补贴款					
存货	五、6	60,846,793.14	473,879.69	64,135,971.34	4,532,646.48
待摊费用		3,010.17			
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>165,915,958.07</b>	<b>98,928,170.32</b>	<b>168,792,401.01</b>	<b>112,623,795.94</b>
<b>长期投资：</b>					
其中：长期股权投资	五.7/六.3	1,088,997.20	101,851,915.53	1,088,997.20	84,014,485.81
长期债权投资					
*合并价差		26,607,954.77		28,056,940.09	
<b>长期投资合计</b>		<b>27,696,951.97</b>	<b>101,851,915.53</b>	<b>29,145,937.29</b>	<b>84,014,485.81</b>
固定资产原价	五、8	89,757,030.91	70,607,790.52	105,318,271.09	100,682,149.54
减：累计折旧	五、8	3,849,653.11	2,774,563.31	17,059,745.49	16,655,736.74
固定资产净值	五、8	85,907,377.80	67,833,227.21	88,258,525.60	84,026,412.80
减：固定资产减值准备	五、8	2,717.79	2,717.79	1,219,056.73	1,219,056.73
固定资产净额	五、8	85,904,660.01	67,830,509.42	87,039,468.87	82,807,356.07
工程物资					
在建工程	五、9	874,326.39	386,290.34	306,390.54	306,390.54
固定资产清理					
<b>固定资产合计</b>		<b>86,778,986.40</b>	<b>68,216,799.76</b>	<b>87,345,859.41</b>	<b>83,113,746.61</b>
无形资产	五、10	52,222,320.06	14,739,384.35	53,369,178.11	15,860,631.41
长期待摊费用	五、11	28,125.85		37,234.45	
其他长期资产					
<b>无形及其他资产合计</b>		<b>52,250,445.91</b>	<b>14,739,384.35</b>	<b>53,406,412.56</b>	<b>15,860,631.41</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
<b>资产总计</b>		<b>332,642,342.35</b>	<b>283,736,269.96</b>	<b>338,690,610.27</b>	<b>295,612,659.77</b>

公司负责人：陈虹宇

财务负责人：周才友

会计机构负责人：周才友

## 资产负债表(续)

2005年6月30日

编制单位：四川金宇汽车城(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五、12	69,809,896.15	69,809,896.15	77,090,000.00	77,090,000.00
应付票据					
应付账款	五、13	5,462,132.33	851,221.21	4,950,585.96	1,096,032.68
预收账款	五、14	21,685,616.23	990,805.24	21,781,065.28	2,436,472.74
应付工资		431,603.60	168,803.58	397,168.10	334,368.10
应付福利费		794,778.47	450,978.19	822,822.95	560,939.60
应付股利	五、15	1,201,116.32	1,201,116.32	1,201,116.32	1,201,116.32
应交税金	五、16	17,053,140.07	7,504,236.17	14,506,174.77	7,205,208.84
其他应交款		507,497.68	353,363.34	431,365.38	341,599.79
其他应付款	五、17	9,972,795.82	3,062,345.49	11,057,728.25	5,474,161.76
预提费用	五、18	2,112,529.81	1,791,487.10	1,851,400.02	1,827,400.02
预计负债					
一年内到期的长期负债	五、19	24,953,757.41	24,953,757.41	27,005,757.20	27,005,757.20
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		153,984,863.89	111,138,010.20	161,095,184.23	124,573,057.05
长期借款		58,322.66		92,026.75	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五、20	340,000.00	340,000.00	340,000.00	340,000.00
其他长期负债					
<b>长期负债合计</b>		398,322.66	340,000.00	432,026.75	340,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
<b>负债合计</b>		154,383,186.55	111,478,010.20	161,527,210.98	124,913,057.05
*少数股东权益		3,196,188.44		3,227,265.26	
<b>股东权益</b>					
股本	五、21	101,361,000.00	101,361,000.00	101,361,000.00	101,361,000.00
减：已归还投资					
股本净额		101,361,000.00	101,361,000.00	101,361,000.00	101,361,000.00
资本公积	五、22	18,780,543.47	18,780,543.47	18,538,093.44	18,538,093.44
盈余公积	五、23	34,014,557.36	33,172,050.02	34,014,557.36	33,172,050.02
其中：法定公益金		4,202,028.25	3,921,192.48	4,202,028.25	3,921,192.48
未分配利润	五、24	20,906,866.53	18,944,666.27	20,022,483.23	17,628,459.26
<b>股东权益合计</b>		175,062,967.36	172,258,259.76	173,936,134.03	170,699,602.72
<b>负债和股东者权益合计</b>		332,642,342.35	283,736,269.96	338,690,610.27	295,612,659.77

公司负责人：陈虹宇

财务负责人：周才友

会计机构负责人：周才友

# 利润表

2005年1-6月

编制单位：四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005年1---6月		2004年1---6月	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、主营业务收入</b>	五.25/六.4	59,355,155.35	5,327,311.29	22,640,176.81	19,255,472.35
减：主营业务成本	五.25/六.4	46,477,903.72	4,822,725.66	21,569,530.92	18,670,817.57
主营业务税金及附加		2,020,508.34	22,000.00	359,735.58	211,544.12
<b>二、主营业务利润</b>		10,856,743.29	482,585.63	710,910.31	373,110.66
加：其他业务利润	五、26	1,281,910.94	1,413,470.10	179,575.33	-65,375.30
减：（一）营业费用	五、27	1,182,055.05	54,332.61	733,004.18	235,547.62
（二）管理费用	五、28	3,497,221.72	1,074,282.37	4,497,125.21	4,249,098.96
（三）财务费用	五、29	2,710,088.59	2,557,240.74	3,494,753.47	3,478,958.17
<b>三、营业利润</b>		4,749,288.59	-1,789,799.99	-7,834,397.22	-7,655,869.39
加：投资收益	五.30/六.5	-1,448,985.32	3,099,966.82		-757,678.14
补贴收入					
营业外收入	五、31	15,452.00	10,002.00	1,480,436.60	1,480,436.60
减：营业外支出	五、32	4,479.22	3,961.82	79,928.50	79,194.50
<b>四、利润总额</b>		3,311,276.05	1,316,207.01	-6,433,889.12	-7,012,305.43
减：所得税		2,465,726.14			
* 少数股东损益		-38,833.39		-150,737.56	
<b>五、净利润</b>		884,383.30	1,316,207.01	-6,283,151.56	-7,012,305.43

补充资料：

非常项目	本年实际数		上年同期数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

公司负责人：陈虹宇

财务负责人：周才友

会计机构负责人：周才友

# 利润分配表

2005年1-6月

编制单位：四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005年1--6月		2004年1--6月	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、净利润</b>		884,383.30	1,316,207.01	-6,283,151.56	-7,012,305.43
加：年初未分配利润		20,022,483.23	17,628,459.26	17,773,142.99	16,114,470.13
其他收入					
<b>二、可供分配的利润</b>		20,906,866.53	18,944,666.27	11,489,991.43	9,102,164.70
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					
<b>三、可供投资者分配的利润</b>		20,906,866.53	18,944,666.27	11,489,991.43	9,102,164.70
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					
<b>四、未分配利润</b>		20,906,866.53	18,944,666.27	11,489,991.43	9,102,164.70

公司负责人：陈虹宇

财务负责人：周才友

会计机构负责人：周才友

## 股东权益增减变动表

编制单位：四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

项 目	本 期 数		上 年 数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
<b>一、股本</b>				
年初余额	101,361,000.00	101,361,000.00	101,361,000.00	101,361,000.00
本年增加数				
其中：资本公积转入				
盈余公积转入				
利润分配转入				
新增股本				
本年减少数				
年末余额	101,361,000.00	101,361,000.00	101,361,000.00	101,361,000.00
<b>二、资本公积</b>				
年初余额	18,538,093.44	18,538,093.44	18,459,441.14	18,459,441.14
本年增加数	242,450.03	242,450.03	78,652.30	78,652.30
其中：股本溢价				
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	242,450.03	242,450.03		
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积			78,652.30	78,652.30
本年减少数				
其中：转增股本				
年末余额	18,780,543.47	18,780,543.47	18,538,093.44	18,538,093.44
<b>三、法定和任意盈余公积</b>				
年初余额	29,812,529.11	29,250,857.54	29,200,491.36	29,054,486.69
本年增加数			612,037.75	196,370.85
其中：从净利润中提取数			612,037.75	196,370.85
其中：法定盈余公积			612,037.75	196,370.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
法定公益金转入数				
本年减少数				
其中：弥补亏损				
转增股本				
分派现金股利或利润				
分派股票股利				
年末余额	29,812,529.11	29,250,857.54	29,812,529.11	29,250,857.54
其中：法定盈余公积	28,382,783.61	27,821,112.04	28,382,783.61	27,821,112.04
储备基金				
企业发展基金				
<b>四、法定公益金</b>				
年初余额	4,202,028.25	3,921,192.48	3,896,009.38	3,823,007.06
本年增加数			306,018.87	98,185.42
其中：从净利润中提取数			306,018.87	98,185.42
本年减少数				
其中：集体福利支出				
年末余额	4,202,028.25	3,921,192.48	4,202,028.25	3,921,192.48
<b>五、未分配利润</b>				
年初未分配利润	20,022,483.23	17,628,459.26	17,617,979.92	15,959,307.06
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	884,383.30	1,316,207.01	3,322,559.93	1,963,708.47
本年利润分配			918,056.62	294,556.27
六、年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	20,906,866.53	18,944,666.27	20,022,483.23	17,628,459.26

公司负责人：陈虹宇

财务负责人：周才友

会计机构负责人：周才友

# 现金流量表

2005年1-6月

会企03表

编制单位：四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	金 额	
		合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,647,484.21	5,668,487.22
收到的租金		31,476.00	31,476.00
收到的其他与经营活动有关的现金	五、33	10,583,041.74	25,993,687.57
<b>现金流入小计</b>		<b>69,262,001.95</b>	<b>31,693,650.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		46,314,338.35	3,992,531.98
支付给职工以及为职工支付的现金		2,515,847.05	1,067,645.33
支付的各项税费		1,307,086.86	531,340.97
支付的其他与经营活动有关的现金	五、34	7,434,279.78	12,787,779.98
<b>现金流出小计</b>		<b>57,571,552.04</b>	<b>18,379,298.26</b>
经营活动产生的现金流量净额		11,690,449.91	13,314,352.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,000.00	5,000.00
收到的其他与投资活动相关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		709,452.85	699,276.85
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		<b>709,452.85</b>	<b>699,276.85</b>
投资活动产生的现金净额		-704,452.85	-694,276.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		1,000,000.00	
借款所收到的现金		18,020,000.00	18,020,000.00
收到的其他与筹资活动相关的现金		165,167.07	162,409.02
<b>现金流入小计</b>		<b>19,185,167.07</b>	<b>18,182,409.02</b>
偿还债务所支付的现金		27,828,766.84	27,795,062.75
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,275,837.35	2,121,237.89
支付的其他与筹资活动相关的现金		1,773.82	711.10
<b>现金流出小计</b>		<b>30,106,378.01</b>	<b>29,917,011.74</b>
筹资活动产生的现金流量净额		-10,921,210.94	-11,734,602.72
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		64,786.12	885,472.96

公司负责人：陈虹宇

财务负责人：周才友

会计机构负责人：周才友

## 现金流量表（续）

2005年1-6月

会企03表

编制单位：四川金宇汽车城（集团）股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	注释	金 额	
		合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		884,383.30	1,316,207.01
加：少数股东权益		-38,833.39	
计提的资产减值准备		25,882.53	-484,435.60
固定资产折旧		1,656,845.83	985,764.78
无形资产摊销		1,296,247.05	1,121,247.06
长期待摊费用摊销		9,108.60	
待摊费用减少（减：增加）		-3,010.17	
预提费用增加（减：减少）		261,129.79	-35,912.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-5,000.00	-5,000.00
固定资产报废损失			
财务费用		2,536,596.52	2,383,748.39
投资损失（减：收益）		1,448,985.32	-3,099,966.82
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		2,994,199.31	4,058,766.79
经营性应收项目的减少（减：增加）		-365,693.30	12,954,345.22
经营性应付项目的增加（减：减少）		989,608.52	-5,880,411.38
其他			
经营活动产生的现金流量净额		11,690,449.91	13,314,352.53
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		4,530,878.45	1,771,310.84
减：现金的期初余额		4,466,092.33	885,837.88
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		64,786.12	885,472.96

公司负责人：陈虹宇

财务负责人：周才友

会计机构负责人：周才友

## 合并资产减值准备明细表

2005年6月

编制单位：四川金宇汽车城(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	2,211,943.58	66,918.29		41,035.76	41,035.76	2,237,826.11
其中：应收帐款	1,071,344.08			41,035.76	41,035.76	1,030,308.32
其他应收款	1,140,599.50	66,918.29				1,207,517.79
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	285,250.07					285,250.07
其中：库存商品	255,804.60					255,804.60
原材料						
四、长期投资减值准备合计	1,648,997.21					1,648,997.21
其中：长期股权投资	1,648,997.21					1,648,997.21
长期债券投资						
五、固定资产减值准备合计	1,219,056.73			1,216,338.94	1,216,338.94	2,717.79
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,217,425.73			1,216,338.94	1,216,338.94	1,086.79
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	5,365,247.59	66,918.29		1,257,374.70	1,257,374.70	4,174,791.18

公司负责人：陈虹宇

财务负责人：周才友

会计机构负责人：周才友

## 母公司资产减值准备明细表

2005年6月

编制单位：四川金宇汽车城(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	5,333,741.18			484,435.60	484,435.60	4,849,305.58
其中：应收帐款	1,051,530.37			11,392.44	11,392.44	1,010,137.93
其他应收款	4,282,210.81			473,043.16	473,043.16	3,809,167.65
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	255,804.60					255,804.60
其中：库存商品	255,804.60					255,804.60
原材料						
四、长期投资减值准备合计	1,648,997.21					1,648,997.21
其中：长期股权投资	1,648,997.21					1,648,997.21
长期债券投资						
五、固定资产减值准备合计	1,219,056.73			1,216,338.94	1,216,338.94	2,717.79
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,217,425.73			1,216,338.94	1,216,338.94	1,086.79
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	8,457,599.72			1,700,774.54	1,700,774.54	6,756,825.18

公司负责人：陈虹宇

财务负责人：周才友

会计机构负责人：周才友

# 四川金宇汽车城(集团)股份有限公司

## 会计报表附注

2005 年中期

(单位：人民币元)

### 附注一、本公司简介

1988 年 1 月，四川省南充地区行政公署[南署发(1988)8 号]批准四川省南充绸厂划出部分资产设立四川美亚丝绸股份有限公司（简称“本公司”），进行向社会公开发行股票股份制试点。1989 年 12 月，南充地区行政公署[南署发(1989)385 号]批准本公司吸收南充县龙门缫丝厂、营山县骆市缫丝厂入股。1990 年 3 月，南充地区行署[南署发(1990)36 号文]批准本公司更名为“四川美亚丝绸(集团)股份有限公司”，同年向南充地区工商行政管理局办理注册登记，企业法人营业执照注册号为 20945091-6。1993 年 11 月，国家体改委[体改生(1993)188 号文]批准本公司继续进行规范化的股份制企业试点。1998 年 3 月本公司社会公众股股票经中国证监会批准在深交所上市流通。

本公司位于四川省南充市延安路 380 号，是四川省及南充地区最大的丝绸印染联合企业。本公司经营范围包括：房地产开发、汽车商城综合服务、汽车博览会、丝织品炼、印、染，丝织品制造及自产丝织品的出口业务和纺机配件的进口业务，五金交电、化工、运输、旅游、证券、娱乐等。

1998 年 6 月，经本公司 1997 年股东大会审议通过，以 1997 年末总股本 5,198.00 万股为基数向全体股东每 10 股送红股 1 股，计 519.80 万元；资本公积每 10 股转增 4 股，计 2,079.20 万元。截止 1998 年 12 月 31 日，本公司总股本增至 7,797.00 万元。

2001 年 10 月 9 日，经本公司 2001 年第二次临时股东大会决议通过，本公司用 2001 年 6 月 30 日资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。截止 2001 年 12 月 10

日，本公司总股本由 7,797.00 万股（其中：国家股 3372 万股，法人股 675 万股，社会公众股 3750 万股）增至 10136.10 万股（其中：国家股 4,383.60 万股，法人股 877.50 万股，社会公众股 4,875 万股）。

2002 年 11 月 25 日，财政部以[财企（2002）514 号]文件批准南充市财政局将其持有的本公司 4383.6 万股国家股中的 3002.6 万股转让给成都金宇集团有限公司，成都金宇正式成为本公司第一大股东，占总股本的 29.6%。

本公司于 2004 年 5 月 13 日办理工商变更手续，公司名称由“四川美亚丝绸(集团)股份有限公司”变更为“四川金宇汽车城(集团)股份有限公司”，股票简称由“美亚股份”变更为“金宇车城”。

## 附注二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

### 1、会计制度

本公司会计核算执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、外币业务核算方法

对发生外币业务，以业务发生时人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为人民币记账；对各外币账户的外币期末余额，按照期末市场汇价进行调整，差额作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益列入开办费；属购建固定资产发生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前记入各项在建固定资产成本；除上

述情况外发生的汇兑损益，计入当期财务费用。

#### 6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于变现及价值变动风险很小的投资。

#### 7、坏账核算方法

坏账的确认标准是因债务人（单位）已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

采用备抵法核算坏账损失，账龄在1年以内的应收款项按报告期期末余额5%计提，1至2年按10%计提，2至3年按20%计提，3年以上的按30%计提。

#### 8、存货核算方法

存货包括原料、辅料、在产品、包装物、产成品、低值易耗品、房地产开发产品和出租开发产品。采用永续盘存制进行核算，原料、辅料、包装物和低值易耗品购进以实际成本计价。存货领用、发出均采用加权平均法计价。低值易耗品于领用时一次性摊销。

房地产开发产品按取得时的实际成本计价，主要为房地产在建开发产品和已完工开发产品等。房地产开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发项目采用个别计价法核算。

公共配套设施按实际成本计入开发成本，按成本核算对象进行明细核算，完工时转入住宅等可售物业的成本，惟独立经营物业且公司拥有收益权的配套设施单独计入“其他长期资产”或“固定资产”。

质量保证金按施工单位工程款的一定比例预留，列入应付账款，待工程验收合格并在约定的保质期内无质量问题时支付给施工单位。

公共维修基金主要用于住宅共同部位共同设施的重大维修及更新等支出。

用于出租的房地产开发产品自完工当月起转入“其他长期资产”，待出售而暂

以经营方式出租的物业在“出租开发产品”中核算，在预计使用年限之内（20年）分期摊销。

报告期末，对存货按账面成本与可变现净值孰低计价，按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。

#### 9、短期投资核算方法

短期投资以实际支付的价款计价，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。当实际收到发放的现金股利和利息时，除已记入应收项目的现金股利或利息外，冲减投资的账面价值。

对持有的短期投资，报告期末以成本与市价孰低计价，按具体项目比较成本与市价，市价低于成本的金额作为短期投资跌价准备，确认为当期损益。

报告期末，对委托贷款本金进行检查，如果其可收回金额低于贷款本金的，应将可收回金额低于贷款本金的差额作为减值准备。

#### 10、长期投资核算方法

（1）长期债券投资：按取得债券的实际成本计价，如实际支付价款中包括已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。按期计算应收利息，计算的利息收入调整债券投资溢价和折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。债券溢价或折价采用直线法于债券存续期内摊销。

（2）长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利，作为应收项目单独核算不计入投资成本。对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额20%以下的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额20%以上或虽不足20%但有重大影响的采用权益法核算；投资额占被投资企业有投票表决权资本总额50%以上或对被投资单位的财务和经营活动有实际控制权的采用权益法核算，并按照《合并会计报表暂行规定》合并被投资企业的会计报表。

（3）长期股权投资差额：合同规定了投资期限的按投资期限摊销；没有规定投

资期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销。

(4) 报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。

#### 11、固定资产计价及折旧方法

固定资产以实际成本计价，其标准为单位价值在 2000 元以上，使用年限 1 年以上的实物资产。固定资产折旧采用直线法分类计算，估计净残值率 3%。固定资产分类年折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	10-40	2.43%-9.7%
机器设备	10-14	6.93%-9.7%
运输设备	12	8.08%
其他	10-14	6.93%-9.7%

报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，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，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

(1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。

(2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

(3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。

(4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

(5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

#### 12、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起按工程预算造价或工程成本等资料，估价转入固定资产。竣工决算办理完毕后，按决算数调整原估价和已计提的折旧。

报告期末，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、或者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等情况已经发生了减值，计提在建工程减值准备。

### 13、借款费用资本化的确认原则

为购建某项固定资产而借入的专门款项所发生的借款费用（含借款利息、折价或溢价的摊销以及汇兑损益），当同时满足三个条件时，开始资本化。

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）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。

为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入房地产在建开发产品。其他的借款费用（包括开发产品完工之后而发生的利息等借款费用），于发生当期直接计入财务费用。

### 14、无形资产计价及摊销方法

土地使用权，按历史成本入账核算，按规定年限平均摊销。1998年收购的西河大桥收费经营权，以双方协议转让价值入账核算，按13年又5个月平均摊销。

报告期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全额转入当期损益：

- （1）某项无形资产已被其他新技术替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- （2）某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为公司带来经济利益；

(3) 其他足以证明某项无形资产已丧失了使用价值和转让价值的情形。

无形资产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。

执行《企业会计制度》后购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按下述的期限分期摊销。因利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。开发商品房时，则将土地使用权的账面价值全部转入房地产在建开发产品。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限为10年。

#### 15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用采用实际成本计价，按3-5年平均摊销。

#### 16、收入确认原则

销售商品：在已经将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或已经取得收取货款的凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时确认收入的实现。

提供劳务：于劳务完成时确认收入的实现。

房地产开发产品销售收入在取得预售许可证后开始预售，预售商品房所取得价款，先作为预收账款管理，商品房竣工验收办理移交手续，并将结算账单提交给买主时，确认营业收入的实现。

出租开发产品出租收入按合同或协议约定的承租方付租金额在租赁期内的各个期间内按直线法确认为营业收入。

#### 17、所得税的会计处理方法

对所得税采用应付税款法核算。

#### 18、合并会计报表的编制方法

合并会计报表按《合并会计报表暂行规定》和财政部[财会二字(1996)2号]的有关规定确定合并范围，以本公司和纳入合并范围子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，按《合并会计报表暂行规定》的有关规定合并会计报表各项目数额，本公司和子公司采用的主要会计政策一致，相互间重大交易和资金往来均在合并时抵销。

### 附注三、税项

本公司应缴纳的主要税项及税率如下：

- 1、增值税：按产品（商品）材料收入及加工收入的 17%计算销项税，抵扣进项税后缴纳。
- 2、营业税：房屋销售收入、通行费收入、服务收入和租金收入按 5%计缴。
- 3、企业所得税：本公司本年度按 33%计交企业所得税。
- 4、城建税：按实际交纳增值税、营业税的 7%计算交纳。
- 5、教育费附加：按实际交纳增值税、营业税的 4%计算交纳。
- 6、其他税项：按国家规定计缴。

### 附注四、控股子公司及合营企业

控股子公司及合营企业概况如下：

单位名称	注册地	成立日期	法定代表人	注册资本	股权比例	主营业务
四川省南充美华实业公司(1)	南充市	92.10.30	彭可云	300 万元	100%	丝织品面料服装、丝绸服装生产、加工、销售
南充市华兴综合开发公司(2)	南充市	94.03.10	余继平	80 万元	100%	建筑、服装等
南充金宇房地产开发有限公司(3)	南充市	97.04.19	陈密勇	4000 万元	99%	房地产开发、经营等
南充西部汽车城(4)	南充市	2003.02.14	王锡如	1000 万元	70%	汽车及配件、摩托车及配件销售、汽车装饰等
四川中继汽车贸易有限公司(5)	成都市	2001.8.28	陈虹宇	200 万元	95%	零售汽车、销售汽车配件、机械电子设备、五金交电、化工材料

单位名称	注册地	成立日期	法定代表人	注册资本	股权比例	主营业务
四川美亚丝绸有限公司(6)	南充市	04.12.17	陈虹宇	1000万元	95%	生产销售：丝织品、服装 销售：针纺织品、染化 料、百货、服装、五金、 纺织机械及配件

(1)四川省南充美华实业公司(以下简称美华公司),1997年经董事会决议歇业,从1998年起未将其纳入合并会计报表范围。

(2)南充市华兴综合开发公司(以下简称华兴公司)纳入合并会计报表范围。

(3)南充市金宇房地产开发有限公司,(以下简称金宇房地产),原名南充市美亚房地产开发有限公司(2003年3月10日变更名称),原注册资本为800.00万元,其中本公司出资780.00万元,出资比例为97.50%;四川省南充市美鸿实业有限公司出资20.00万元,出资比例为2.5%。该公司从2000年起纳入本公司合并会计报表范围。2004年8月20日金宇房地产公司新增注册资本人民币3200万元,本公司以土地使用权投入3415.10万元,其中3180万元记入实收资本,235.10万元记入资本公积;南充西部汽车城有限公司以货币出资20万元。增资后本公司持股比例为99%,南充西部汽车城有限公司持股比例为0.5%,四川省南充市美鸿实业有限公司持股比例为0.5%。

(4)南充西部汽车城有限公司(以下简称南充西汽),2003年2月14日成立,注册资本为1000万元,本公司出资700万元,占70%股份;成都西部汽车城股份有限公司出资300万元,占30%股份。该公司主要从事汽车及配件、摩托车及配件销售、汽车装饰等。该公司纳入合并会计报表范围。

(5)四川中继汽车贸易有限公司(以下简称中继公司),2001年8月28日成立,注册资本200万元,2004年度本公司出资133万元取得中继公司95%的股权,另5%的股权由成都西部汽车城股份有限公司持有。自2004年7月1日起本公司将中继公司纳入本公司合并报表范围。

(6)四川美亚丝绸有限公司(以下简称丝绸公司),2004年12月17日成立,注册资本1000万元。本公司出资1501.31万元(其中货币资金50万元,实物资产1451.31万元),其中950万元作为实收资本,551.31万元作为资本公积,持股比例为95%;南充市金宇房地产开发有限公司出资货币资金50万元,持股比例

为5%。因该公司于2005年才开始经营活动，故从2005年1月1日起将该公司纳入本公司合并报表范围。

## 附注五、合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

货币资金2005年6月末余额明细项目如下：

项目	年初余额	期末余额
现金	1,747,626.46	1,874,087.88
银行存款	2,718,465.87	2,656,790.57
合计	4,466,092.33	4,530,878.45

货币资金余额中，无抵押、冻结款项，亦无大额的银行存单及存在潜在回收风险的款项。

### 2、短期投资

项目	期初余额		期末余额	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资				
其中：股票投资				
债券投资				
（1）国债投资				
（2）其他债券投资				
其他投资	69,207.92		69,207.92	
合计	69,207.92		69,207.92	

### 3、应收账款

应收账款2005年6月末余额、账龄如下：

账龄	年初余额			期末余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	2,858,848.52	31.62%	142,942.43	4,687,044.20	47.68%	234,352.21
1-2年	4,431,518.73	49.00%	443,151.87	3,675,379.73	37.39%	367,537.97
2-3年	405,989.40	4.49%	81,197.88	121,831.19	1.24%	24,366.24
3年以上	1,346,839.67	14.89%	404,051.90	1,346,839.67	13.69%	404,051.90
合计	9,043,196.32	100.00%	1,071,344.08	9,831,094.79	100.00%	1,030,308.32

(1) 应收账款 2005 年 6 月末余额中无应收持有本公司 5%以上股份的股东的款项。

(2) 应收账款 2005 年 6 月末余额欠款前 5 名的单位如下：

欠款单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
杭州东绫丝绸有限公司	1,586,490.30	1年以内 48.9 万元，1-2 年 109.7 万元	货款
嘉兴羿阳纺织品公司	790,949.41	1年以内 12.8 万元，1-2 年 66.3 万元	货款
嘉兴彼得福制衣有限公司	740,511.75	1-2 年	货款
深圳华世杰贸易公司	729,490.50	1年以内 11.7 万元，1-2 年 61.2 万元	货款
深圳新金纺实业有限公司	562,735.33	3年以上	货款
合 计	4,410,177.29	占应收账款期末余额 44.86%	

#### 4、其他应收款

其他应收款 2005 年 6 月末余额、账龄如下：

账龄	年初余额			期末余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	13,046,948.08	81.11%	602,347.41	15,073,539.40	81.03%	753,676.97
1-2年	1,520,589.80	9.45%	152,058.98	2,799,715.80	15.05%	279,971.58
2-3年	696,684.90	4.33%	139,336.98	449,496.26	2.42%	89,899.25
3年以上	822,853.76	5.11%	246,856.13	279,899.96	1.50%	83,969.99
合计	16,087,076.54	100.00%	1,140,599.50	18,602,651.42	100.00%	1,207,517.79

(1) 其他应收款 2005 年 6 月末余额中有应收持有本公司 5%以上股份的股东金

宇控股集团的款项 34,147.40 元。其中本公司下属的金宇房产账上有 104,741.20 元，本公司账上有 200,406.20 元，在编制合并报表时与其他应付款中本公司下属的南充西汽公司应付持股 5%以上股东——金宇控股集团 271,000.00 元相抵后，实际应收金宇控股集团 34,147.40 元。

(2) 其他应收款 2005 年 6 月末余额中关联单位欠款如下：

欠款单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
成都金宇通信股份公司	1,000,000.00	1 年以内	往来款
成都西部汽车城股份有限公司	114,772.94	1 年以内	往来款
成都金宇集团公司	34,147.40	1-2 年	往来款

(4) 其他应收款 2005 年 6 月末余额欠款金额前五名的单位如下：

欠款单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
成都工贸开发公司	5,011,157.50	1 年以内	往来款
南充市交通局	2,454,258.00	1 年以内	往来款
四川中诚汽车贸易公司	1,200,000.00	1 年以内	往来款
四川中飞汽车贸易公司	1,100,000.00	50 万元为 1 年内，60 万元为 1-2 年	往来款
成都金宇通信股份公司	1,000,000.00	1 年以内	往来款
合 计	10,765,415.50	占其他应收款期末余额 57.87%	

## 5、预付账款

(1) 预付账款年末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

(2) 预付账款 2005 年 6 月末余额欠款金额前五名的单位如下：

欠款单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
成都工贸公司西部娱乐公司	35,442,800.00	1 年内 580 万元，1-2 年 2964.28 万元	付土地款
南充市嘉陵建筑工程总公司	9,167,889.00	1-2 年以内	工程款
成都第三建筑公司二项目部	9,557,336.26	1 年以内	工程款
成都第三建筑公司一项目部	6,369,444.53	1 年以内	工程款
川北建设股份公司第一项目部	2,480,005.84	1 年以内	工程款
合 计	63,017,475.63	占预付账款期末余额 84.85%	

6、存货

存货 2005 年 6 月末余额明细项目如下：

项目	年初余额		期末余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	376,738.31		723,575.71	
低值易耗品	56,137.75		56,512.75	
自制半成品	125,700.27		707,577.42	
库存商品	6,825,922.05	255,804.60	3,984,858.04	255,804.60
委托加工物资				
开发产品	30,162,912.16		6,046,318.62	
在产品	1,586,827.77	29,445.47	2,273,459.41	29,445.47
出租开发产品	468,893.04			
开发成本	24,818,090.06		47,339,741.26	
合计	64,421,221.41	285,250.07	61,132,043.21	285,250.07

存货期末以成本与可变现净值孰低计价，按存货类别计提存货跌价准备，存货的可变现净值是根据库存商品的质量等级期末实际售价、原材料的期末市场采购价确定的。

(1)、开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额
香榭春天(二期)	2004.4	2005.6	78,456,000.00	25,037,219.12	46,530,953.27
小 计			78,456,000.00	25,037,219.12	46,530,953.27

(2)、开发产品：

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------	------

美亚花园	2000.12	20,601.98	3,000.00		23,601.98
正阳楼	2002.1	1,131,432.65		101,726.50	1,029,706.15
富林花园	2001.11	821,411.95	6,480.00		827,891.95
香榭春天(一期)	2004.12	28,265,315.41		24,100,196.87	4,165,118.54
小 计		30,238,761.99	9,480.00	24,201,923.37	6,046,318.62

## 7、长期投资

(1)、长期投资明细项目如下：

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
长期股权投资	2,737,994.41			2,737,994.41
其中：对子公司的投资	2,337,994.41			2,337,994.41
对联营企业投资				
对合营企业投资				
长期债权投资				
其中：国债投资				
其他长期投资				
合计	2,737,994.41			2,737,994.41
项 目	长期投资减值准备			
	年初数	本期计提	本期转回	期末数
一、长期股权投资	1,648,997.21			1,648,997.21
其中：对子公司投资	1,248,997.21			1,248,997.21
对合营企业投资				
对联营企业投资				
二、长期债权投资				
其中：国债投资				
三、其他股权投资				
合 计	1,648,997.21			1,648,997.21

(2)、长期股权投资

被投资公司名称	与母公司关系	核算方法	投资期限	占被投资单位注册资本比例		
南充金丰实业公司	参股公司	成本法		1.40%		
美华公司	子公司	权益法	92.10.30-	100.00%		
被投资公司名称	年初余额	本期增减数				
		本期增加投资	损益调整	分回现金红利	本期减少投资	本期增减数
南充金丰实业公司	400,000.00					
美华公司	2,337,994.41					
合 计	2,737,994.41					
被投资公司名称	年初余额	长期股权投资减值准备				年末净额
		年初数	本期计提	本期转回	年末数	
南充金丰实业公司	400,000.00	400,000.00			400,000.00	
美华公司	2,337,994.41	1,248,997.21			1,248,997.21	1,088,997.20
合 计	2,737,994.41	1,648,997.21			1,648,997.21	1,088,997.20

8、固定资产、累计折旧及减值准备

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
原 值				
房屋建筑物	72,807,120.05			72,807,120.05
机器设备	30,140,534.75		15,565,171.18	14,575,363.57
运输设备	1,260,895.61			1,260,895.61
其他设备	1,109,720.68	3,931.00		1,113,651.68
合 计	105,318,271.09	3,931.00	15,565,171.18	89,757,030.91
累计折旧				
房屋及建筑物	1,508,171.72	817,015.99		2,325,187.71
机器设备	14,884,271.29	668,499.35	14,866,938.21	685,832.43
运输设备	318,474.26	109,394.20		427,868.46
其他设备	348,828.22	61,936.29		410,764.51
合 计	17,059,745.49	1,674,179.11	14,866,938.21	3,849,653.11
净 值	88,258,525.60			85,907,377.80

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备	1,216,338.94		1,216,338.94	
运输设备	1,086.79			1,086.79
其他设备	1,631.00			1,631.00
合 计	1,219,056.73		1,216,338.94	2,717.79
固定资产净额	87,039,468.87			85,904,660.01

本期固定资产减少 15,561,240.18 元，主要是因为公司在投资四川美亚丝绸有限公司时，是按机器设备的评估净值作价，同时调减了固定资产原值和累计折旧。

#### 本期出租固定资产的情况

固定资产类别	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值	减值准备
房屋及建筑物	34,547,806.04	1,368,425.40	33,179,380.64	
机器设备	10,315,053.94	4,380,446.79	5,934,607.15	
合 计	44,862,859.98	5,748,872.19	39,113,987.79	

#### 9、在建工程

工程名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
新区工程	306,390.54	567,935.85		874,326.39
合 计	306,390.54	567,935.85		874,326.39

#### 10、无形资产

项目	原始金额	年初余额	本年增加数	本年 转出数	本年摊销数	累计摊销	期末余额
财务软件	18,000.00	11,850.00			900.00	7,050.00	10,950.00
西河桥收费权	30,000,000.00	15,652,106.95			1,118,050.02	15,465,943.07	14,534,056.93
土地使用权	38,337,885.34	37,705,221.16	149,389.00		177,297.03	809,961.21	37,677,313.13
合计	68,355,885.34	53,369,178.11	149,389.00		1,296,247.05	16,282,954.28	52,222,320.06

无形资产本期增加 149,389.00 元，是因为本公司下属子公司金宇房产公司在

2004年12月拍得的“香榭春天”二期土地在本期发生的交易评估费。

### 11、长期待摊费用

项目	原始金额	年初余额	本年增加	本年摊销	期末余额	剩余摊销年限
室外装饰广告牌	29,083.11	19,901.09		4,775.28	15,125.81	1年零2个月
室外灯箱广告牌	26,000.00	17,333.36		4,333.32	13,000.04	1年零6个月
合计	55,083.11	37,234.45		9,108.60	28,125.85	

### 12、短期借款

短期借款2005年6月末余额明细项目如下：

借款类别	年初余额	期末余额	备注
信用借款	1,200,000.00	1,200,000.00	已逾期
抵押借款	13,660,000.00	9,339,896.15	从中行南充分行借款
保证借款	62,230,000.00	59,270,000.00	从南充工行果州支行借款，金宇集团提供保证
合计	77,090,000.00	69,809,896.15	

### 13、应付账款

应付账款2005年6月末余额5,462,132.33元，主要是下属子公司金宇房地产公司根据工程进度应付的工程款。

应付账款余额中无欠持本公司5%以上股份股东单位的款项。

应付账款2005年6月末余额中金额较大的单位如下：

单位名称	金额	账龄	备注
四川省十五建筑公司	517,369.29	1年以内	应付工程款
兆丰陶瓷公司	347,406.92	1年以内	应付材料款
南充市建筑总公司	192,165.90	1年以内	应付工程款
川北建筑公司	169,067.00	1年以内	应付工程款
敬清培	157,366.00	1年以内	应付工程款
合计	1,383,375.11	占应付账款2005年6月末总额的25.33%	

### 14、预收账款

预收账款 2005 年 6 月末余额 21,685,616.23 元，主要是下属子公司金宇房地产公司预收房款。

房地产预收账款披露：

项目名称	期初余额	期末余额
正阳楼	69,265.00	
香榭春天（一期）	4,684,889.00	4,334,593.32
香榭春天（二期）	16,751,812.00	14,247,451.22
小 计	21,505,966.00	18,582,044.54

#### 15、应付股利

应付股利 2005 年 6 月末余额明细项目列示如下：

主要股东单位	期末数	年初数
龙门丝厂	550,000.00	550,000.00
营山县骆市丝厂	440,000.00	440,000.00
社会公众股利	211,116.32	211,116.32
合 计	1,201,116.32	1,201,116.32

#### 16、应交税金

应交税金 2005 年 6 月末余额明细项目如下：

项目	年初余额	期末余额
增值税	3,247,691.16	3,312,085.24
营业税	3,729,884.05	5,114,297.42
城建税	745,784.19	853,193.14
所得税	6,298,932.68	7,522,848.30
代扣个人所得税	18,742.02	15,771.05
房产税	75,510.63	78,856.77
土地增值税	389,514.92	389,514.92
其它	115.12	76,086.63
合计	14,506,174.77	17,053,140.07

应交税金期末比期初增加 2,546,965.30 元，主要原因系下属金宇房地产公司销售、预收房款计提营业税和所得税。

#### 17、其他应付款

其他应付款 2005 年 6 月末余额 9,972,795.82 元，主要是中继公司的应付款项

以及“香榭春天”项目应付未付代收款项。

(1) 其他应付款年末余额中有本集团公司下属的南充西汽公司应付持股 5%以上股东——金宇控股集团 271,000.00 元。

(2) 其他应付款 2005 年 6 月末余额中金额较大的单位：

单位名称	金额	账龄	备注
香榭春天房产维修基金	1,598,836.48	1 年以内	计提维修基金
大邑金光汽贸	1,435,300.00	1-2 年	往来款
重庆民生燃气公司	513,044.61	1 年内	往来款
合计	3,547,181.09	占其他应付款期末余额 35.57%	

## 18、预提费用

预提费用 2005 年 6 月末余额明细项目如下：

项目	年初余额	期末余额
炼染费	107,760.58	
辅助生产成本--水电气	101,644.69	
借款利息	1,617,994.75	1,791,487.10
房租	24,000.00	36,000.00
计提工资		285,042.71
合计	1,851,400.02	2,112,529.81

## 19、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债 2005 年 6 月末余额明细项目如下：

借款类别	年初数	期末数	备注
抵押贷款	6,090,775.00	6,232,922.39	以房屋及土地抵押
信用贷款	20,914,982.20	18,720,835.02	农行美元贷款
合计	27,005,757.20	24,953,757.41	

## 20、专项应付款

2005 年 6 月末余额为 340,000 元，其中：(1)根据[南府议(2002)35号]《南充市人民政府关于西河大桥收费站搬迁有关事宜的会议纪要》第五条的规定，由南充市财政局拨付 200,000.00 元专项修建新收费站所需费用；(2)根据南经贸技创

[(2002)220号]《关于下达二00二年度四川省产业技术与开发资金(重点技术创新项目)计划的通知》，由南充市财政局拨付140,000.00元作为科技三项费用。

## 21、股本

股本2005年6月30日余额明细项目如下：

项目	年初数	本次变动增减(+、-)				期末数
		配股	送股	其他	小计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	43,836,000.00					43,836,000.00
其中：国家持有股份	13,810,000.00					13,810,000.00
境内法人持有股份	30,026,000.00					30,026,000.00
境外法人持有股份						
其他						
2、募集法人股	8,775,000.00					8,775,000.00
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	52,611,000.00					52,611,000.00
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	48,750,000.00					48,750,000.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	48,750,000.00					48,750,000.00
三、股份总数	101,361,000.00					101,361,000.00

## 22、资本公积

资本公积2005年6月末余额明细项目如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价				
接受非现金资产捐赠准备				
股权投资准备		242,450.03		242,450.03
拨款转入	1,997,553.73			1,997,553.73
外币资本折算差额				

资产评估增值准备				
其他资本公积	16,540,539.71			16,540,539.71
合计	18,538,093.44	242,450.03		18,780,543.47

资本公积本期增加 242,450.03 元，是本公司在投资设立四川美亚丝绸有限公司时，长期股权投资账面价值与本公司应享有其所有者权益份额的差额。

### 23、盈余公积

盈余公积 2005 年 6 月末余额明细项目如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	28,382,783.61			28,382,783.61
法定公益金	4,202,028.25			4,202,028.25
任意盈余公积金	1,429,745.50			1,429,745.50
合计	34,014,557.36			34,014,557.36

### 24、未分配利润

未分配利润 2005 年 6 月末余额明细项目如下：

项目	上年数	本期数
一、净利润	3,322,559.93	884,383.30
加：年初未分配利润*	17,617,979.92	20,022,483.23
其中：上年年末余额	18,358,771.14	20,022,483.23
年初未分配利润调整数	-740,791.22	
二、可供分配的利润	20,940,539.85	20,906,866.53
减：提取的法定盈余公积	612,037.75	
提取的法定公益金	306,018.87	
三、可供股东分配的利润	20,022,483.23	20,906,866.53
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		

四、未分配利润	20,022,483.23	20,906,866.53
---------	---------------	---------------

25、主营业务收入、主营业务成本

业务分部

类别	上年同期数		本期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
丝绸、真丝销售收入	19,255,472.35	18,670,817.57	12,113,938.15	11,340,442.32
商品房销售收入	2,020,151.60	1,529,165.57	35,711,353.95	24,201,923.37
汽车销售收入	1,342,564.11	1,342,483.87	11,529,863.25	10,935,538.03
维修收入	21,988.75	27,063.91		
合计	22,640,176.81	21,569,530.92	59,355,155.35	46,477,903.72

26、其他业务利润

类别	上年同期数	本期数
材料销售	251,450.41	30,536.96
租赁收入	-12,456.07	109,162.12
路桥收费收入	-68,429.00	1,142,211.86
其他收入	9,009.99	
合计	179,575.33	1,281,910.94

其他业务利润 2005 年 1-6 月发生额明细项目如下：

项目	收入	成本	利润
材料销售	1,283,833.90	1,253,296.94	30,536.96
租赁收入	874,531.31	765,369.19	109,162.12
路桥收费收入	2,454,258.00	1,312,046.14	1,142,211.86
其他收入			
合计	4,612,623.21	3,330,712.27	1,281,910.94

27、营业费用

2005 年 1-6 月营业费用为 1,182,055.05 元，主要是本公司下属子公司金宇房地

产公司“香榭春天”房产开发项目发生的广告设计与发布、业务宣传、置业顾问工资等费用。

## 28、管理费用

2005年1-6月管理费用为3,497,221.72元，较去年同期减少了999,903.49元。主要是因为本公司下属子公司金宇房地产公司“香榭春天”房产开发项目较前期费用有所减少，同时公司加强了成本费用的控制。

## 29、财务费用

财务费用发生额明细项目如下：

项目	上年同期数	本期数
利息支出	3,505,336.56	2,911,088.87
减：利息收入	11,692.59	204,039.67
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	1,109.50	2,138.87
合计	3,494,753.47	2,710,088.87

财务费用较去年同期减少了784,664.60元，主要是因为公司归还了部分银行贷款，从而减少了利息费用的支出。

## 30、投资收益

投资收益2005年半年度发生额明细项目如下：

项目	上年同期数	本期数
短期投资收益		
其中：出售证券投资基金投资收益		
委托贷款利息收回		
长期股权投资收益		-1,448,985.32
权益法核算		
股权投资差额摊销		-1,448,985.32

长期投资减值准备		
合 计		-1,448,985.32

投资收益-1,448,985.32元，包括本公司对金宇房产公司的股权投资差额摊销1,423,296.54元和对中继公司股权投资差额摊销25,688.78元。

### 31、营业外收入

营业外收入发生额明细项目如下：

项目	上年同期数	本期数
固定资产盘盈		
处理固定资产净收益	1,475,226.60	10,002.00
出售无形资产收益		
罚款收入	5,210.00	400.00
赔偿收入		
违约金收入		200.00
教育附加费返还		
非货币性交易收益		
其他收入		4,850.00
合 计	1,480,436.60	15,452.00

### 32、营业外支出

营业外支出发生额明细项目如下：

项目	上年同期数	本期数
处理固定资产净损失	21,434.38	3,961.82
赔偿金支出	48,734.00	
罚款支出		
捐赠支出	9,760.12	
其他		517.40
合 计	79,928.50	4,479.22

### 33、收到的其他与经营活动有关的现金

本公司 2005 年半年度收到的其他与经营活动有关的现金为 10,583,041.74 元，金额较大的项目如下：

- 1、香榭春天房产项目代收款 1,919,643.50 元；
- 2、工程队保证金 1,300,000.00 元；
- 3、选房占号费 1,900,000.00 元；
- 4、北湖宾馆还款 600,000.00 元。

34、支付的其他与经营活动有关的现金

本公司 2005 年半年度支付的其他与经营活动有关的现金为 7,434,279.78 元，金额较大的项目如下：

- 1、宣传费 331,839.00 元；
- 2、咨询、顾问、中介费 628,054.44 元；
- 3、业务费 589,475.63 元；
- 4、水电费 246,771.94 元
- 5、汽车费用（含修理费） 219,738.67 元；
- 6、办公费 206,497.68 元；
- 7、董事会经费 115,931.09 元；
- 8、董事会经费 60,645.00 元。

35、非经常性损益

本公司 2005 年半年度实现的非经常性损益为 29,752.61 元, 包括以下项目：

- 1、对非金融企业收取的资金占用费： 18,779.83 元
- 2、扣除减值准备的其他营业外收入、支出： 10,972.78 元

**附注六、母公司会计报表主要项目注释**

1、应收账款

应收账款 2005 年 6 月末余额、账龄如下：

账龄	年初余额			期末余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	2,462,574.36	28.47%	123,128.72	4,431,277.76	45.19%	221,563.89

1-2年	4,431,518.73	51.25%	443,151.87	3,901,831.19	39.83%	390,155.90
2-3年	405,989.40	4.70%	81,197.88	121,559.02	1.24%	24,366.24
3年以上	1,346,839.67	15.58%	404,051.90	1,346,839.67	13.74%	404,051.90
合计	8,646,922.16	100.00%	1,051,530.37	9,801,507.64	100%	1,040,137.93

## 2、其他应收款

其他应收款 2005 年 6 月末余额、账龄如下：

账龄	年初余额			期末余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	40,434,734.09	66.06%	1,996,736.70	22,264,182.00	45.76%	1,113,209.10
1-2年	19,511,486.80	31.88%	1,951,148.68	26,090,531.64	53.63%	2,609,053.16
2-3年	437,346.50	0.71%	87,469.30	14,677.01	0.03%	2,935.40
3年以上	822,853.76	1.35%	246,856.13	279,899.96	0.58%	83,969.99
合计	61,206,421.15	100.00%	4,282,210.81	48,649,290.61	100%	3,809,167.65

## 3、长期投资

### (1)、长期投资项目

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
长期股权投资	85,663,483.02	17,837,429.72		103,500,912.74
其中：对子公司的投资	85,263,483.02	17,837,429.72		103,500,912.74
对联营企业投资				
对合营企业投资				
长期债权投资				
其中：国债投资				
其他长期投资				
合计	85,663,483.02	17,837,429.72		103,500,912.74

  

项 目	长期投资减值准备			
	年初数	本期计提	本期转回	期末数
一、长期股权投资	1,648,997.21			1,648,997.21
其中：对子公司投资	1,248,997.21			1,248,997.21
对合营企业投资				
对联营企业投资				
二、长期债权投资				

其中：国债投资				
三、其他股权投资				
合 计	1,648,997.21			1,648,997.21

(2)、长期股权投资

被投资公司名称	与母公司关系	核算方法	投资期限	占被投资单位 注册资本比例
南充金丰实业公司	参股公司	成本法		1.40%
美华公司	子公司	权益法	92.10.30-	100.00%
南充市华兴综合开发公司	子公司	权益法	94.3.10-	100.00%
南充金宇房地产开发有限公司	子公司	权益法	97.4.19-	99.00%
南充西部汽车城有限公司	子公司	权益法	03.2.14-	70.00%
四川中继汽车贸易有限公司	子公司	权益法	04.7.1-	95.00%
四川美亚丝绸有限公司	子公司	权益法	04.12.17-	95.00%

被投资公司 名称	年初余额	本期增减数				
		本期增加投资	损益调整	股权投资差额摊销	本期减少投资	本期增减数
南充金丰实业公司	400,000.00					
美华公司	2,337,994.41					
南充市华兴综合开发公司	589,081.96					
南充金宇房地产开发有限公司	73,971,772.68		4,973,631.13	1,423,296.54		3,550,334.59
南充西部汽车城有限公司	6,670,494.00		-213,509.25			-213,508.25
四川中继汽车贸易有限公司	1,694,139.97		388,175.47	25,688.78		362,486.69
四川美亚丝绸有限公司		14,737,462.90	-599,345.21			14,138,117.69
合 计	85,663,483.02	14,737,462.90	4,548,952.14	1,448,985.32		17,837,429.72

被投资公司 名称	年初余额	长期股权投资减值准备				期末净额
		年初数	本期计提	本期转回	期末数	

南充金丰实业公司	400,000.00	400,000.00			400,000.00	
美华公司	2,337,994.41	1,248,997.21			1,248,997.21	1,088,997.20
南充市华兴综合开发公司	589,081.96					589,081.96
南充金宇房地产开发有限公司	73,971,772.68					77,522,107.27
南充西部汽车城有限公司	6,670,494.00					6,456,984.75
四川中继汽车贸易有限公司	1,694,139.97					2,056,626.66
四川美亚丝绸有限公司						14,138,117.69
合 计	85,663,483.02	1,648,997.21			1,648,997.21	101,851,915.53

#### 4、主营业务收入、主营业务成本

主营业务收入 2005 年半年度发生额明细项目如下：

类 别	上年同期数		本期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
丝绸、真丝销售收入	19,255,472.35	18,670,817.57	5,327,311.29	4,822,725.66
合 计	19,255,472.35	18,670,817.57	5,327,311.29	4,822,725.66

本年度主营业务减少的原因：母公司的部分丝绸业务转入了新投资的子公司四川美亚丝绸有限公司。

#### 5、投资收益

投资收益 2005 年半年度发生额明细项目如下：

项目	上年同期数	本期数
短期投资收益		
其中：出售证券投资基金投资收益		

委托贷款利息收回		
长期股权投资收益	-757,678.14	3,099,966.82
权益法核算		
其中：金宇房地产公司	-397,188.00	4,973,631.13
中继贸易公司		388,175.47
南充西汽公司	-327,957.58	-213,509.25
华兴公司	-32,532.56	
四川美亚丝绸有限公司		-599,345.21
股权投资差额摊销		-1,448,985.32
其中：金宇房地产公司		-1,423,296.54
中继汽贸公司		-25,688.78
长期投资减值准备		
合 计	-757,678.14	3,099,966.82

## 附注七、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人	
南充市华兴综合开发公司	南充市	建筑、服装等。	子公司	股份制	余继平	已停业
四川省南充美华实业公司	南充市	丝织品面料、服装生产、加工，销售各类丝绸服装	子公司	股份制	彭可云	已停业
南充金宇房地产开发 有限公司	南充市	房地产开发、经营	子公司	有限责任公司	陈密勇	
南充西部汽车城有限公司	南充市	汽车及配件、摩托车及配件销售、汽车装饰等	子公司	有限责任公司	王锡如	
四川中继汽车贸易有限公司	成都市	零售汽车、销售汽车配件、机械电子设备、五金交电、化工材料	子公司	有限责任公司	陈虹宇	
四川美亚丝绸有限公司	南充市	生产销售：丝织品、服装销售；针纺织品、染化料、百货、服装、五金、纺织机械及配件	子公司	有限责任公司	陈虹宇	

成都金宇控股集团有限公司	成都市	国内商业贸易、企业购并重组的投资业务、资产管理、融资担保、房地产开发经营等	第一大股东	有限责任公司	胡先成
--------------	-----	---------------------------------------	-------	--------	-----

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
南充市华兴综合开发公司	800,000.00			800,000.00
四川省南充美华实业公司	3,000,000.00			3,000,000.00
南充金宇房地产开发有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
南充西部汽车城有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
四川中继汽车贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
四川美亚丝绸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
成都金宇控股集团有限公司	200,180,000.00			200,180,000.00

(3) 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		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	%	金额	金额	金额	%
南充市华兴综合开发公司	800,000.00	100			800,000.00	100
四川省南充美华实业公司	3,000,000.00	100			3,000,000.00	100
南充市金宇房地产开发有限公司	39,600,000.00	99			39,600,000.00	99
南充市西部汽车城有限公司	7,000,000.00	70			7,000,000.00	70
四川中继汽车贸易有限公司	1,900,000.00	95			1,900,000.00	95
四川美亚丝绸有限公司	9,500,000.00	95			9,500,000.00	95

(4) 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系
四川省南充绸厂	厂长为金宇控股集团常务董事
成都金创房地产公司	受同一控股股东控制
四川省南充美亚时装公司	为四川省南充绸厂下属单位
成都金宇(集团)通信股份有限公司	受同一控股股东控制

金宇（香港）国际控股有限公司	受同一控股股东控制
上海金宇通信技术有限公司	受同一控股股东控制
成都金宇公用信息有限公司	受同一控股股东控制
成都机动车拍卖中心	受同一控股股东控制
成都旧机动车交易中心	受同一控股股东控制
成都西部汽车城股份有限公司	受同一控股股东控制

## 2、关联方交易

### (1) 价格政策

本公司与关联方的交易均执行市场购销价格, 本公司土地使用权及股权投资转让价格依据评估价值为依据。

### (2) 采购货物

公司各关联方之间本期未发生任何产品供销业务。

(3) 金宇控股集团公司为本公司银行借款 5927 万元提供连带责任还款保证。

### (4) 关联方应收应付款项余额：

项 目	年初数	期末数
应收账款：		
美华实业公司	52,671.15	52,671.15
成都金宇控股集团有限公司	232,081.00	
成都金宇（集团）通信股份有限公司	121,000.00	121,000.00
其他应收款：		
四川省南充美亚时装公司	3,389.43	
成都金宇控股集团有限公司	52,066.40	34,147.40
成都金宇（集团）通信股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
成都西部汽车城股份有限公司	445,465.49	114,772.94
预付账款：		

成都西部汽车城股份有限公司	211,400.00	211,400.00
其他应付款：		
成都西部汽车城股份有限公司	27,000.00	27,000.00

### 附注八、或有事项及承诺事项

1、2004年6月28日本公司与华夏银行重庆分行签定最高额保证合同，为重庆民生燃气(集团)有限公司向华夏银行重庆分行借款3000万元人民币提供连带责任保证，保证期间为主合同项下各项单笔债务期限届满之日起两年。恩施民生天燃气(集团)有限公司以其持有的利川市民生天燃气有限公司69.6%的股权为本次担保向本公司提供了反担保。

### 附注九、资产负债表日后事项（无）

### 附注十、其他重要事项

1、南充金宇房地产开发有限公司以位于南充市延安路380号“香榭春天”71幢商场建筑面积为8580平方米及该房产所处土地的土地使用权面积为4638平方米和位于南充市延安路380号“香榭春天”1号楼附楼在建工程面积为1,349.55平方米及所处土地的土地使用权面积为2,775.25平方米（权利证号码分别为南房权证南监字第00176290号、南充市国用〔2004〕字第0005072号、南充市国用〔2004〕字第0005069号）为本公司在中国银行南充分行贷款提供抵押担保，最高担保金额为贷款本金1651万元，担保期限直至2006年12月31日。

2、南充金宇房地产开发有限公司以位于南充市延安路380号一宗土地使用权面积为59,273.63平方米（权利证号码为南充市国用〔2004〕字第0005073号）的土地为本公司在中国工商银行果州支行贷款提供抵押担保，最高担保金额为贷款本金1976万元。

3、本公司固定资产—房屋建筑物中，含：（1）位于南充市嘉陵区都尉路的丝绸生产新区土地24,957,700.00元（面积123亩）；（2）位于成都市郫县犀浦镇

的房屋及土地使用权 29,580,000.00 元（面积 40.2 亩）。截止报告日止上述两项土地使用权证及房屋产权证正在办理之中。

4、本公司预付账款含位于成都市双流县西航港近都村的土地使用权款 35,442,800 元（94.9 亩），截止报告日止土地使用权证正在办理之中。

5、南充西部汽车城有限公司无形资产中含位于南充市嘉陵区嘉南路的土地使用权 28,172,800 元（135 亩），截止报告日止土地使用权证正在办理之中。

### 附注十一、备考资料

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	2005 年 1-6 月		2004 年		2005 年 1-6 月		2004 年	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	6.20%	6.22%	8.37%	8.45%	0.107	0.107	0.144	0.144
营业利润	2.71%	2.72%	3.26%	3.30%	0.047	0.047	0.056	0.056
净利润	0.51%	0.51%	1.91%	1.93%	0.009	0.009	0.033	0.033
扣除非经常性损益后的净利润	0.49%	0.49%	1.00%	1.01%	0.008	0.008	0.017	0.017