

# 辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2005 年半年度报告

2005 年 8 月 15 日

## 目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节	管理层讨论与分析.....	6
第六节	重要事项.....	11
第七节	财务报告.....	13
第八节	备查文件.....	13

## 第一节 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事出席董事会会议。

公司半年度财务会计报告未经审计。

公司董事长兼总裁李进巅、总会计师于红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

1、公司名称：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

英文名称：LIAONING SG AUTOMOTIVE GROUP CO., LTD.

2、公司股票上市地：上海证券交易所

股票简称：曙光股份

股票代码：600303

3、公司注册地址：辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号

公司办公地址：辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号

邮政编码：118001

公司国际互连网地址：<http://www.sgautomotive.com>

电子信箱：[dongban@sgautomotive.com](mailto:dongban@sgautomotive.com)

4、公司法定代表人：李进巅

5、公司董事会秘书：那涛

联系地址：辽宁省丹东市振安区曙光路 50 号

电话：0415-4146825

传真：0415-4142821

电子信箱：[dongban@sgautomotive.com](mailto:dongban@sgautomotive.com)

6、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》，登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、其他有关资料：

公司变更注册登记日期：1995 年 12 月 11 日

注册地点：辽宁省丹东市

企业法人营业执照注册号：2106002101767

税务登记号码：210604120109772

会计师事务所名称：北京中兴宇会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市西城区长安街 88 号“北京首都时代广场”办公大楼 8 层 818 室

## 二、主要财务数据和指标

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	1,650,023,642.12	1,650,287,861.76	-0.02
流动负债	1,391,057,844.94	1,414,813,562.98	-1.68
总资产	2,360,673,221.50	2,253,019,014.63	4.78
股东权益(不含少数股东权益)	612,323,004.31	599,346,954.55	2.17
每股净资产	3.78	3.70	2.16
调整后的每股净资产	3.71	3.69	0.54
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期末上年同期增减(%)
净利润	45,376,049.76	63,103,243.98	-28.09
扣除非经常性损益的净利润	45,569,445.78	55,738,223.07	-18.24
每股收益	0.28	0.39	-28.21
净资产收益率%	7.41	11.46	减少4.05个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-84,447,094.29	31,306,709.66	-369.74

注：扣除非经常性损益的项目和金额：

单位：元

非经常性损益项目	金额
营业外收支净额	-288,650.77
所得税影响	95,254.74
合计	-193,396.02

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	29.28	28.82	1.11	1.11
营业利润	10.39	10.23	0.39	0.39
净利润	7.41	7.29	0.28	0.28
扣除非经常性损益后的净利润	7.44	7.33	0.28	0.28

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况

报告期内公司股份总数和股本结构未发生变动。

## 二、股东情况

1、报告期末股东总数为 28,392 户。

2、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	比例%	股份 类别	质押或冻 结的股份 数量	股东性质 （国有股东或 外资股东）
辽宁曙光实业集团有限责任公司	0	69,750,000	43.06	未流通		法人股东
兴华证券投资基金	-	1,984,290	1.22	已流通	未知	社会公众股东
交通银行 - 科瑞证券投资基金	754,525	1,707,336	1.05	已流通	未知	社会公众股东
华夏成长证券投资基金	-	1,500,000	0.93	已流通	未知	社会公众股东
深圳中集重型机械有限公司工会委员会	-	475,499	0.29	已流通	未知	社会公众股东
兴业证券投资基金	-	404,112	0.25	已流通	未知	社会公众股东
徐凤珍	0	355,000	0.22	已流通	未知	社会公众股东
内蒙古日信担保投资（集团）有限公司	0	343,161	0.21	已流通	未知	社会公众股东
王志杰	0	297,000	0.18	已流通	未知	社会公众股东
何海波	-	250,000	0.15	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

前十名股东中，第一大股东辽宁曙光实业集团有限责任公司与上述其他股东之间不存在关联或一致行动人关系，上述其他股东本公司未知其之间的关联或一致行动关系。

## 3、前十名流通股股东

股东名称（全称）	期末持有流通 股的数量	种类 （A、B、H 股或其它）
兴华证券投资基金	1,984,290	A 股
交通银行 - 科瑞证券投资基金	1,707,336	A 股
华夏成长证券投资基金	1,500,000	A 股
深圳中集重型机械有限公司工会委员会	475,499	A 股
兴业证券投资基金	404,112	A 股
徐凤珍	355,000	A 股
内蒙古日信担保投资(集团)有限公司	343,161	A 股
王志杰	297,000	A 股
何海波	250,000	A 股
黎俏锋	239,200	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司未知前十名流通股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。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

前十名流通股股东与第一大股东辽宁曙光实业集团有限责任公司不存在关

联关系，公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005年1月27日,公司四届十一次董事会审议通过《关于解聘韩宝铭先生公司副总裁职务的议案》,解聘韩宝铭先生公司副总裁职务,无其他新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

### 第五节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,中国汽车工业发展的速度明显放缓,部分车型、部分企业都出现了不同程度的下滑,竞争更加激烈。面对这种复杂的市场环境,公司采取以下措施应对:一是技术领先策略,公司通过开发新产品,调整产品结构,提高产品水平,积极培育新的市场卖点、新的经济增长点。公司新开发的BOB黄海客车在北京奥运招标会上以其具有环保化、大型化、低地板化、人性化、电子化、达到欧排放、造型现代化等特点,成功获得1026辆整车、100辆底盘的最大订单;公司开发的新一代CUV“傲龙”以其动感流畅的造型和高性价比受到用户的亲睐;公司设计开发的华泰“特拉卡”国产化车桥已通过韩国现代和华泰的共同评审,准备供货。二是管理升级策略,公司引进全新的管理理念,通过管理升级,降低各项成本,抵消钢材涨价等不利因素。三是国际化策略,公司通过加强国际市场开拓,扩大出口份额,增强市场影响力。

报告期内,公司上半年实现主营业务收入126,906万元,比去年同期136,741万元减少9,835万元,下降7.2%,其主要原因是:汽车行业受宏观经济调控、油价上涨、汽车消费信贷紧缩等因素影响,汽车销售增速明显回落,同前两年的井喷式增长相比,正在逐步走向理性回归到平稳发展速度,因而汽车行业整体运营业绩同去年同期相比产生下滑。

公司上半年实现主营业务利润17,927万元,比去年同期20,257万元减少2,330万元,下降11.5%,其主要因素是:一是主营业务收入减少影响主营业务利润减少1,495万元,二是由于汽车价格继续降价和钢材价格继续上涨因素影响,本报告期毛利率为15.19%,比去年同期15.74%下降0.55个百分点。

公司上半年实现净利润4,538万元,比去年同期6,310万元减少1,773万元,下降28.09%,将不可比因素影响净利润减少773万元剔除,(2004年同期出让河南省汽车制动器有限责任公司51%股权,增加股权处置收益1,154万),公司上半年实际由于主营业务收入减少和毛利率下降,影响净利润下降973万元,比去年同期下降17.57%。

本报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期大幅下降的原因是:

本报告期应收账款周转天数 52 天，比去年同期 42 天增加了 10 天，减少了经营性现金回笼，增加应收账款 3,674 万元。

本报告期由于钢材、橡胶件等产品价格持续上涨，公司对这部分的配套件改变了付款方式，逐渐减少赊购，加大采购商品支付款项。

二、报告期内公司经营情况

(一) 公司主营业务范围及其经营状况

1、公司主营业务经营情况的说明

公司的主营业务是汽车前后桥、汽车底盘、汽车零部件、客车的生产、销售，属于汽车产业中的汽车零部件及客车制造业。

2、占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品：

单位：元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年增减同期(百分点)
分行业						
汽车及汽车零部件	1,269,060,898.74	1,076,267,734.34	15.19	-7.19	-6.59	-0.55
分产品						
车桥	285,346,908.84	240,487,172.71	15.72	-3.09	4.17	-5.87
黄海客车	522,653,439.09	462,370,498.32	11.53	-1.85	0.02	-1.63
曙光专用车	310,809,608.81	242,579,757.32	21.95	-24.25	-28.45	4.58
汽车零部件	27,625,112.32	20,428,935.40	26.05	125.35	137.41	4.4
差速器壳	13,759,988.37	8,156,559.36	40.72	71.25	68.58	0.94
经销其他汽车	108,865,841.31	102,244,811.23	6.08	-1.08	-4.02	2.88
其中：关联交易	968,389.42	776,272.53	19.84	/	/	/
关联交易的定价原则	按照公平、公正的市场定价原则定价。					

3、报告期内主营业务分地区情况

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
东北地区	282,937,364.90	2.05
华北地区	356,844,295.35	-33.05
华东地区	277,198,397.07	13.59
华南地区	197,214,606.33	35.80
华中地区	39,373,709.56	-44.42
西北地区	36,005,145.90	-27.49
西南地区	44,964,734.68	14.19
出口	34,522,644.95	329.35

4、其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为96.8万元。

5、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

6、报告期内无其他对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

7、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司下设八个控股子公司：丹东黄海汽车有限责任公司、诸城市曙光车桥有限责任公司、凤城市曙光汽车半轴有限责任公司、山东荣成曙光齿轮有限责任公司、丹东曙光专用车有限责任公司、丹东曙光汽车贸易有限公司、上海曙光曼哈顿投资公司、辽宁曙光汽车制动系统有限公司。

丹东黄海汽车有限责任公司，注册资本22000万元，我公司占51%的股权。黄海汽车公司的经营范围为制造销售汽车（不含小轿车）汽车底盘及零部件，该公司2005年6月总资产973,471,278.82元，实现净利润10,252,251.63元。

诸城市曙光车桥有限责任公司，注册资本941.2万元，我公司占57.5%的股权。诸城曙光车桥公司的经营范围为制造销售汽车、农用车车桥及配件。该公司2005年6月总资产81,123,724.19元，实现净利润1,592,405.80元。

凤城市曙光汽车半轴有限责任公司，注册资本5400万元，我公司占90%股权，凤城半轴公司的经营范围为汽车零部件制造。2005年6月该公司总资产168,644,624.78元，实现净利润2,170,027.76元。

山东荣成曙光齿轮有限责任公司，公司注册资本3100万元，我公司占67%股权，荣成曙光齿轮公司的经营范围为制造销售齿轮、汽车零配件。2005年6月总资产55,717,194.58元，实现净利润2,142,282.07元。

丹东曙光专用车有限责任公司，公司注册资本1000万元，我公司占90%股权，曙光专用车公司经营范围为生产、销售民用改装车，汽车底盘。2005年6月总资产299,141,155.81元，实现净利润25,992,263.19元。

丹东曙光汽车贸易有限公司，注册资本1180万元，我公司占95%的股权。曙光汽贸公司的经营范围为自营和代理各类商品和技术的进出口，批发、零售汽车（含小轿车）汽车配件、五金交电、家用电器，化工产品，汽车租赁，旧机动车交易，普通货物运输。该公司2005年6月总资产52,526,900.26元，实现净利润768,761.62元。

上海曙光曼哈顿投资有限公司，注册资本5000万元，我公司占90%的股权。经营范围为投资管理、资产管理、投资咨询。该公司2005年6月总资产52,932,371.56元，实现净利润-704,041.54元。

辽宁曙光汽车制动系统有限公司，注册资本6000万元，我公司占80%的股权，经营范围为生产悬架系统、制动器、制动钳、制动盘系统入相关零部件。该公司目前在筹建期，故无生产经营。

8、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。

## （二）在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，中国汽车工业发展的速度明显放缓，部分车型、部分企业都出现了不同程度的下滑，竞争更加激烈。面对这种复杂的市场环境，公司采取以下措施应对：

1、实施技术领先策略，公司通过开发新产品，调整产品结构，提高产品水

平，积极培育新的市场卖点、新的经济增长点。

2、通过管理升级，降低各项成本。

3、实施国际化策略，通过加强国际市场开拓，扩大出口份额，增强市场影响力。

### 三、公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于2000年通过首次发行募集资金33,816万元，已累计使用30,283万元人民币，本报告期末未有募集资金投入，尚未使用3,533万元。

#### 2、承诺项目使用情况

单位：万元

承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
“九五”车桥双加技术改造项目	7,066	否	7,066	6,639	是	是
收购丹汽厂车桥分厂和五一八厂车桥分厂项目	8,000	否	11,220	3,794	是	是
汽车螺旋伞齿轮生产线技改项目	1,366	否	1,075.8	1,361	是	是
年产210万只汽车制动泵项目	1,762	否	1,492.2	—	—	—
拖力改进差速器技术改造项目	2,950	是	0	—	已变更	已变更
汽车钳式制动器技术改造项目	3,243	是	0	—	已变更	已变更
汽车半轴技术改造项目	2,998	否	2,998	847	是	是
汽车转向节技术改造项目	2,995	是	1,195	1,003	已变更	已变更
补充流动资金	3,436	否	3,436	—	是	是
投资组建安徽安凯福田曙光车桥有限责任公司	0	—	1,800	1,365	是	是
合计	33,816	—	30,283	15,009	—	—

注：(1) “九五”车桥双加技术改造项目

项目拟投入7,066万元人民币，实际投入7,066万元人民币，已完成。

(2) 收购丹汽厂车桥分厂和五一八厂车桥分厂项目

项目拟投入8,000万元人民币，实际投入11,220万元人民币，已完成。

(3) 汽车螺旋伞齿轮生产线技改项目

项目拟投入1,366万元人民币，实际投入1,075.8万元人民币，已完成。

(4) 年产210万只汽车制动泵项目

项目拟投入1,762万元人民币，实际投入1,492.2万元人民币，已完成，该项目的实施单位是河南省汽车制动器有限责任公司，经公司四届五次董事会和2003年度股东大会审议通过，公司将持有的河南省汽车制动器有限责任公司51%股权进行了转让，转让后公司不再统计该项目的产生收益情况。

(5) 拖力改进差速器技术改造项目

项目拟投入2,950万元人民币，实际投入0元人民币，已变更。公司原计划利用募集资金7,710万元收购丹汽厂车桥分厂，现调整了项目的募集资金投资规模，扩大了原项目的收购范围：原拟收购丹汽厂车桥分厂加上变更拖力改进差速

器技术改造项目资金，以及汽车螺旋伞齿轮生产线技改项目、年产 210 万只汽车制动泵项目两个项目的节余资金，共计使用募集资金 11,220 万元与辽宁黄海汽车(集团)有限责任公司(丹汽厂更名而来，以下简称“黄海集团”)合资组建“丹东黄海汽车有限责任公司”，黄海集团以客车制造主体范围内的经营性资产作为出资，原项目拟收购的车桥分厂亦在黄海集团出资范围内。此项目经过了董事会和股东大会的批准。

#### (6) 汽车钳式制动器技术改造项目

项目拟投入 3,243 万元人民币，实际投入 0 元人民币，已变更，公司原计划利用募集资金 3,243 万元实施汽车钳式制动器技术改造项目，由于公司转让了该项目原实施单位——河南省汽车制动器有限责任公司的股权，所以暂时无法实施该项目；《招股说明书》中披露的“收购丹汽厂车桥分厂和五一八厂车桥分厂”，其中收购五一八厂车桥分厂承诺投资 290 万元。由于五一八厂已整体改制，该项收购项目已无法实施。鉴于这些实际情况，经公司 2004 年 6 月 28 日召开的 2004 年度临时股东大会批准，公司决定停止实施汽车钳式制动器技术改造、和收购五一八厂车桥分厂项目，变更投资 SUV 车技术改造项目。此项目的变化经过了董事会及股东大会的批准。

#### (7) 汽车半轴技术改造项目

项目拟投入 2,998 万元人民币，实际投入 2,998 万元人民币，已完成。

#### (8) 汽车转向节技术改造项目

项目拟投入 2,995 万元人民币，实际投入 1,195 万元人民币，已变更，公司原计划利用募集资金 2,995 万元实施汽车转向节技术改造项目，后由于配套厂家项目推迟，致使公司原计划的转向节市场未能达到预期目标。为减少募集资金的投资风险，给股东带来投资收益，经公司 2001 年 6 月 28 日召开的 2001 年度临时股东大会批准，公司决定停止实施汽车转向节技术改造项目，变更投向为与四川都江堰机械有限责任公司合资组建四川都江堰曙光机械有限责任公司，后由于四川都江堰曙光机械有限责任公司组建后，没能达到预期的经营目标，经与四川都江堰机械有限责任公司的协商，解散了合资公司，公司以现金形式全部收回投资。经 2002 年 9 月 3 日公司 2002 年第一次临时股东大会批准，公司将解散四川都江堰曙光机械有限责任公司所收回的部分募集资金 1,800 万元用于与安徽安凯汽车集团有限公司和北汽福田汽车股份有限公司合资组建安徽安凯福田曙光车桥有限责任公司，已完成。此项目的变化经过了董事会及股东大会的批准。

#### (9) 补充流动资金

项目拟投入 3,436 万元人民币，实际投入 3,436 万元人民币，已完成。

### 3、资金变更项目情况

公司变更原计划投资项目汽车钳式制动器技术改造、收购五一八厂车桥分厂项目，投资 SUV 车技术改造项目，该项目拟投入 3,533 万元人民币，目前正处于准备阶段。

### 4、非募集资金的投资情况

经 2005 年 3 月 4 日召开的公司四届十三次董事会批准，公司出资 4,800 元人民币投资组建辽宁曙光汽车制动系统有限公司，目前正处于筹建阶段。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及管理层严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规和其他规范性文件的要求规范运作。

2005 年 6 月 22 日公司召开的 2005 年第二次临时股东大会上，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上海证券交易所上市规则》，以及中国证监会辽宁监管局《关于转发 关于督促上市公司修改公司章程的通知 的通知》的要求，修改、审议通过了公司章程以及相关制度。

截至报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

### 二、报告期内公司利润分配方案执行情况

2005 年 3 月 2 日公司 2004 年年度股东大会通过了 2004 年度利润分配方案，并于 2005 年 4 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了 2004 年度分红派息实施公告，按每 10 股派发现金 2 元（含税）向全体股东派发红利，共计派发现金 3,240 万元。本次分红派息的股权登记日为 2005 年 4 月 20 日，除息日为 2005 年 4 月 21 日，现金红利发放日为 2005 年 4 月 27 日。

### 三、中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2005 中期无利润分配预案、无公积金转增股本预案。

### 四、公司重大诉讼、仲裁情况

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 五、收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### 六、重大关联交易事项

#### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	占同类交易额比重（%）	结算方式
丹东曙光汽车零部件有限公司	购买车桥及其零部件	市场价格	96.8	3.5	支票

### 七、重大合同事项

#### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

#### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 4、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对控股子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（不包括对控股子公司的担保）	0

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	3,900
报告期末对控股子公司担保余额合计	7,900
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	7,900
担保总额占公司净资产的比例（%）	12.9
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
违规担保总额	0

#### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### 八、公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持有 5% 以上股东没有承诺事项。

#### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司未改聘会计师事务所。

#### 十、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 十一、其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

#### 十二、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
四届十一次董事会决议公告暨召开 2004 年年度股东大会的通知、四届六次监事会公告	《中国证券报》第 B26 版、《上海证券报》第 29 版	2005-01-29	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询。
四届十二次董事会决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》第 27 版、《上海证券报》第 A6 版	2005-02-23	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询。
2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》第 C03 版、《上海证券报》第 C8 版	2005-03-03	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询。
四届十三次董事会决议公告、关于对外投资的公告	《中国证券报》第 C02 版、《上海证券报》第 32 版	2005-03-05	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询。
关于召开 2005 年第一次临时股东大会的再次通知	《中国证券报》第 C02 版、《上海证券报》第 48 版	2005-03-12	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询。

2005 年第一次临时股东大会的决议公告	《中国证券报》第 C07 版、《上海证券报》第 24 版	2005-03-26	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询。
200 年度分红派息实施公告	《中国证券报》第 C42 版、《上海证券报》第 65 版	2005-04-16	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询。
增发审核结果公告	《中国证券报》第 C52 版、《上海证券报》第 C1 版	2005-04-20	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询。
四届十五次董事决议公告暨召开 2005 年第二次临时股东大会的通知、四届七次监事会决议公告	《中国证券报》第 C02 版、《上海证券报》第 24 版	2005-05-21	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询。
2005 年第二次临时股东大会的决议公告	《中国证券报》第 C02 版、《上海证券报》第 C4 版	2005-06-23	网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，在“上市公司资料检索”中输入“600303”可查询。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、会计报表（附件一）

- 1、资产负债表
- 2、利润及利润分配表
- 3、现金流量表
- 4、减值准备表

### 二、会计报表附注（附件二）

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内，在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

( 此页无正文 )

辽宁曙光汽车集团股份有限公司

董事长：李进巅

2005 年 8 月 15 日

## 附件一： 资产负债表

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 单位：元

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	550,158,006.69	623,199,164.91	77,405,205.78	138,137,277.10
短期投资					
应收票据	2	175,944,950.34	235,071,874.67	97,756,340.00	111,884,056.07
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	369,965,415.08	333,222,368.01	118,352,619.47	99,140,737.68
其他应收款	4	8,094,350.14	7,479,716.85	4,451,239.57	4,005,918.79
预付账款	5	199,825,070.24	142,102,917.68	23,997,527.21	44,445,662.54
应收补贴款		228,265.53	34,716.99		
存货	6	345,211,243.48	309,073,135.62	47,408,557.61	51,599,703.39
待摊费用	7	596,340.62	103,967.03	429,110.26	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,650,023,642.12	1,650,287,861.76	369,800,599.90	449,213,355.57
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	8	40,985,550.50	38,032,108.32	436,068,731.34	388,272,473.10
长期债权投资					
长期投资合计		40,985,550.50	38,032,108.32	436,068,731.34	388,272,473.10
其中：合并价差		4,724,813.81	5,058,005.81		
其中：股权投资差额					
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	9	655,843,217.06	611,913,347.51	247,746,246.86	247,651,232.11
减：累计折旧		197,983,475.73	181,568,576.35	52,292,305.67	46,048,191.84
固定资产净值		457,859,741.33	430,344,771.16	195,453,941.19	201,603,040.27
减：固定资产减值准备		160,687.11	160,687.11		
固定资产净额		457,699,054.22	430,184,084.05	195,453,941.19	201,603,040.27
工程物资					
在建工程	10	116,261,593.06	52,814,439.38	81,656,245.03	26,538,116.58
固定资产清理					
固定资产合计		573,960,647.28	482,998,523.43	277,110,186.22	228,141,156.85
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	11	94,607,584.75	80,499,595.35	90,837,020.78	75,481,793.86
长期待摊费用	12	1,095,796.85	1,200,925.77	846,211.76	837,221.60
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		95,703,381.60	81,700,521.12	91,683,232.54	76,319,015.46
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		2,360,673,221.50	2,253,019,014.63	1,174,662,750.00	1,141,946,000.98

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>					
短期借款	13	398,010,000.00	371,454,109.60	115,000,000.00	129,764,449.60
应付票据	14	273,891,792.43	391,566,708.63	65,525,729.43	105,675,889.72
应付账款	15	519,006,765.58	513,105,440.45	156,893,278.65	166,457,098.45
预收账款	16	61,594,056.93	33,303,231.35	2,600,573.14	11,424,583.87
应付工资					
应付福利费		16,363,842.87	14,615,690.97	3,689,923.07	3,292,399.31
应付股利	17	8,061,308.29	1,139,776.40		
应交税金	18	12,133,407.17	3,521,160.48	963,113.07	3,528,706.72
其他应交款	19	-314,139.56	-209,569.23		-160,432.82
其他应付款	20	42,715,886.77	30,980,528.90	2,058,237.70	3,393,021.96
预提费用	21	34,594,924.46	13,336,485.43	5,627,423.78	2,692,523.86
预计负债					
一年内到期的长期负债	22	25,000,000.00	42,000,000.00	25,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,391,057,844.94	1,414,813,562.98	377,358,278.84	461,068,240.67
<b>长期负债：</b>					
长期借款	23	173,800,000.00	59,800,000.00	146,800,000.00	49,800,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	24	33,060,000.00	28,860,000.00	32,560,000.00	28,360,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		206,860,000.00	88,660,000.00	179,360,000.00	78,160,000.00
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		1,597,917,844.94	1,503,473,562.98	556,718,278.84	539,228,240.67
少数股东权益		150,432,372.25	150,198,497.10		
<b>所有者权益：</b>					
实收资本 (或股本)	25	162,000,000.00	162,000,000.00	162,000,000.00	162,000,000.00
减：已归还投资					
实收资本 (或股本) 净额		162,000,000.00	162,000,000.00	162,000,000.00	162,000,000.00
资本公积	26	237,283,716.34	237,283,716.34	237,283,716.34	237,283,716.34
盈余公积	27	103,630,760.64	85,190,296.50	51,693,678.30	51,693,678.30
其中：法定公益金		23,356,033.84	23,356,033.84	15,339,815.45	15,339,815.45
未分配利润	28	109,408,527.33	114,872,941.71	166,967,076.52	151,740,365.67
拟分配现金股利					
减：未确认投资损失					
所有者权益合计		612,323,004.31	599,346,954.55	617,944,471.16	602,717,760.31
负债和所有者权益总计		2,360,673,221.50	2,253,019,014.63	1,174,662,750.00	1,141,946,000.98

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润及利润分配表

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注	合并		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	29	1,269,060,898.74	1,367,411,188.95	249,960,966.29	279,035,151.27
减：主营业务成本	30	1,076,267,734.34	1,152,145,771.52	209,681,252.24	229,308,748.80
主营业务税金及附加	31	13,516,849.78	12,685,727.05	897,962.26	679,474.56
二、主营业务利润		179,276,314.62	202,579,690.38	39,381,751.79	49,046,927.91
加：其他业务利润	32	12,561,379.96	8,060,932.30	5,240,355.97	1,084,684.11
减：营业费用		61,524,541.05	60,880,975.55	11,487,181.47	9,395,158.25
管理费用		55,077,674.34	66,388,419.44	12,990,335.46	19,210,052.02
财务费用	33	11,629,610.10	9,233,852.69	5,032,179.30	5,020,292.01
三、营业利润		63,605,869.09	74,137,375.00	15,112,411.53	16,506,109.74
加：投资收益	34	5,084,442.18	13,898,736.58	38,648,130.40	55,534,411.96
补贴收入	35	1,364,793.06	1,708,039.93		
营业外收入	36	96,006.42	125,538.23	22,937.42	20,804.98
减：营业外支出	37	384,657.19	879,224.85	115,162.29	180,361.17
四、利润总额		69,766,453.56	88,990,464.89	53,668,317.06	71,880,965.51
减：所得税		14,587,696.14	17,683,837.59	6,041,606.21	10,421,891.14
减：少数股东损益		9,802,707.66	8,203,383.32		
加：未确认投资损失					
五、净利润		45,376,049.76	63,103,243.98	47,626,710.85	61,459,074.37
加：年初未分配利润		114,872,941.71	33,387,522.29	151,740,365.67	58,049,116.87
其他转入					
六、可供分配的利润		160,248,991.47	96,490,766.27	199,367,076.52	119,508,191.24
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		160,248,991.47	96,490,766.27	199,367,076.52	119,508,191.24
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积		18,440,464.14			
应付普通股股利		32,400,000.00		32,400,000.00	
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		109,408,527.33	96,490,766.27	166,967,076.52	119,508,191.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润及利润分配表（续）

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位：元

项 目	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
<b>补充资料：</b>				
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		-11,396,502.19		
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位:辽宁曙光汽车集团股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位:元

项 目	附注	合并数	母公司数
<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		1,217,860,243.00	216,194,798.72
收到的税费返还		4,042,245.50	2,400,115.27
收到的其他与经营活动有关的现金		8,747,707.17	
现金流入小计		1,230,650,195.67	218,594,913.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,136,164,819.02	208,163,044.56
支付给职工以及为职工支付的现金		49,966,802.37	9,554,363.30
支付的各项税费		64,448,577.43	18,500,778.69
支付的其他与经营活动有关的现金		64,517,091.14	19,323,406.39
现金流出小计		1,315,097,289.96	255,541,592.94
经营活动产生的现金流量净额		-84,447,094.29	-36,946,678.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
其中：出售子公司收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		1,500,000.00	22,590,872.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		23,900.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,523,900.00	22,590,872.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		86,669,015.02	52,944,085.23
投资所支付的现金		60,510,000.00	48,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		147,179,015.02	100,944,085.23
投资活动产生的现金流量净额		-145,655,115.02	-78,353,213.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		60,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		213,050,000.00	97,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		273,050,000.00	97,000,000.00
偿还债务所支付的现金		69,729,660.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46,259,288.91	37,432,179.30
其中：支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			0.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		115,988,948.91	42,432,179.30
筹资活动产生的现金流量净额		157,061,051.09	54,567,820.70
<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>		-73,041,158.22	-60,732,071.32

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表附表

编制单位:辽宁曙光汽车集团股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位:元

项 目	附注	合并数	母公司数
<b>补充材料</b>			
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		45,376,049.76	47,626,710.85
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		9,802,707.66	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		896,538.88	-50,913.34
固定资产折旧		17,449,349.38	6,422,873.71
无形资产摊销		2,027,846.43	780,608.91
长期待摊费用摊销		232,408.08	172,509.84
待摊费用减少（减：增加）		-492,373.59	-429,110.26
预提费用增加（减：减少）		21,258,439.03	2,934,899.92
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		-13,855.15	-3,737.19
固定资产报废损失		168,495.86	46,042.86
财务费用		11,629,610.10	5,032,179.30
投资损失（减：收益）		-5,084,442.18	-38,648,130.40
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-36,138,107.86	4,191,145.78
经营性应收项目的减少(减：增加)		-132,315,740.78	-15,139,881.54
经营性应付项目的增加(减：减少)		-19,244,019.91	-49,881,877.39
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-84,447,094.29	-36,946,678.95
<b>2．不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额		550,158,006.69	77,405,205.78
减：现金的期初余额		623,199,164.91	138,137,277.10
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		-73,041,158.22	-60,732,071.32

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产减值准备明细表

编制单位：辽宁曙光汽车集团股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	合 并				母 公 司			
	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
坏账准备合计	44,382,724.90	896,538.88		45,279,263.78	6,184,691.26	-50,913.34	-	6,133,777.92
其中：应收账款	43,695,883.71	837,916.04		44,533,799.75	5,646,651.92	-76,777.85		5,569,874.07
其他应收款	686,841.19	58,622.84		745,464.03	538,039.34	25,864.51		563,903.85
短期投资跌价准备合计					-	-	-	
其中：股票投资					-	-	-	
债券投资					-	-	-	
存货跌价准备合计	2,386,251.51			2,386,251.51	-	-	-	
其中：库存商品	189,451.51			189,451.51	-	-	-	
原材料					-	-	-	
在产品	2,196,800.00			2,196,800.00	-	-	-	
长期投资减值准备合计					-	-	-	
其中：长期股权投资					-	-	-	
长期债权投资					-	-	-	
固定资产减值准备合计	160,687.11			160,687.11	-	-	-	
其中：房屋、建筑物					-	-	-	
机器设备	160,687.11			160,687.11	-	-	-	
无形资产减值准备					-	-	-	
其中：专利权					-	-	-	
商标权					-	-	-	
在建工程减值准备					-	-	-	
委托贷款减值准备					-	-	-	
资产减值合计	46,929,663.52	896,538.88		47,826,202.40	6,184,691.26	-50,913.34	-	6,133,777.92

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附件二：会计报表附注

### (一)、 公司简介

辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 1993 年 3 月 2 日经辽宁省体改委辽体改发[1993]5 号文批准设立。2000 年 12 月 6 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]165 号文批准，同意公司在上海证券交易所向社会公众公开发行境内上市普通股 4,000 万股，公司股本总额为 9,000 万元。

2001 年 5 月 10 日经股东大会审议通过 2000 年度利润分配和资本公积金转增股本方案，以截止 2000 年 12 月 31 日股份总额 9000 万股为基准，向全体股东每 10 股派送 2 元现金红利，同时以资本公积金每 10 股转增 8 股，共转增 7,200 万股，此次转增后，股份总数为 16,200 万股，注册资本变更为 16,200 万元。

2003 年 9 月 22 日，经临时股东大会审议同意公司更名为辽宁曙光汽车集团股份有限公司，并于 2003 年 9 月 29 日在丹东市工商行政管理局办理了变更登记，取得企业法人营业执照，营业执照注册号：2106002101767，法定代表人为李进巅先生。

公司主要经营范围：制造、加工：汽车前后桥、汽车底盘、汽车零部件；汽车修理（设分支销售汽车及配件）；经营本企业及所属企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业及所属企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、及相关技术进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

### (二)、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其财政部有关补充规定。

#### 2. 会计年度

公司以公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告所载会计信息为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。

#### 3. 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账，并以历史（实际）成本为计价原则。

#### 4. 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

#### 5. 外币业务核算方法

公司发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生当月 1 日的中国人民银行公布的折算汇率折合为记账本位币记账；期末时对外币货币性项目按期末

中国人民银行公布的折算汇率折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币与账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，应在开始生产经营的当月一次计入当期损益；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进行处理，固定资产达到预定可使用状态后产生的汇兑损益计入当期损益。

#### 6. 现金等价物的确认标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间不超过三个月、流动性强、可易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

#### 7. 短期投资核算方法

短期投资以实际支付的价款计价，如取得时实际支付价款中包括已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息，作为应收项目单独核算，不计入短期投资成本。

短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为初始投资成本的收回，冲减短期投资账面价值。

处置短期投资时，按账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

公司持有的短期投资，在报告期末以成本与市价孰低计价，按单项投资比较成本与市价，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。

#### 8. 坏账核算方法

对坏账损失采用备抵法核算。公司期末对应收款项(包括应收账款及其他应收款)进行全面检查，预计应收款项可能发生的坏账；根据应收款项期末余额结合账龄进行分析，计提坏账损失准备。

坏账损失准备提取标准对比如下：

账 龄	比 例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	15%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	80%

公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。

坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，而且有确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，经董事会批准确认为坏账损失。

## 9. 存货核算方法

公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工物资等。原材料的购入和领用采用计划价格核算,实际价格与计划价格的差异按月摊销到有关用料项目;产成品按实际成本计价,发出产品采用加权平均法计算产品发出成本;低值易耗品领用除工装模具采用按实际加工量占设计加工量的比例分摊,其余采用五五摊销法摊销。

存货跌价准备的确认及计提方法:公司于期末对存货进行全面清查,如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本不可收回的部分,按账面成本与可变现净值孰低原则,采用按单个存货项目计提存货跌价准备。

## 10. 长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资核算方法

a 长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资,按取得时的实际成本作为初始成本。但实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本;

b 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽投资不足 20%但对被投资单位有重大影响,采用权益法核算;公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下,或虽占 20%或 20%以上,但不具有重大影响,采用成本法核算;公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)的,采用权益法核算并纳入合并会计报表范围;

c 公司处置长期股权投资时,投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益;

d 采用权益法核算时,长期股权投资初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,列为“股权投资差额”,在规定的投资期限内平均摊销,计入损益;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,计入“资本公积—股权投资准备”科目。

### (2) 长期债权投资核算方法

a 长期债权投资取得时,按实际支付的全部价款计价,但实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的利息不计入长期债权投资成本;

b 公司债券投资溢、折价在购入后至到期前的期间内在确认债券利息收入时采用直线法摊销;

c 公司处置长期债权投资时,投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

### (3) 长期投资减值准备

公司长期投资减值准备采用逐项计提的方法,期末由于市价持续下跌或投资单位经营状况恶劣等原因,导致长期投资可收回金额低于账面价值,按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

## 11. 固定资产计价和折旧方法

公司拥有的使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、设备、器具、工具等资产作为固定资产;不属于生产经营主要设备的物品,单位价值在 2,000 元以

上并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

固定资产按取得时的实际成本计价。购建固定资产使其达到可使用状态前所发生的借款利息及因借款产生的外币汇兑损益予以资本化；有关重大扩充、更换及翻新、技术改造而增加的价值作为资本支出，列入固定资产。经常性修理及维护支出列为当期费用；固定资产盘盈、盘亏、报废、毁损及转让出售等资产处理的损益计入当期营业外收入或支出。

固定资产采用直线法计提折旧。根据固定资产的类别、原始价值、使用年限、预计残值（残值率 5%）确定其折旧率如下：

资产名称	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	30 ~ 40	3.17% ~ 2.37%
通用设备	14	6.79%
运输设备	10 ~ 12	9.50% ~ 7.92%
其他设备	5	19.00%

公司期末对固定资产逐项进行检查，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，按可收回金额与其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

## 12. 在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计价，此成本包括建筑安装工程费、设备购置费等。因专门借款而发生的借款费用符合资本化条件的计入工程成本，其余列入财务费用。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历史资料价值转入固定资产，并停止借款费用资本化，竣工决算手续办理完毕后据以调整。

在建工程减值准备计提方法：若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且所带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额单项计提在建工程减值准备。

## 13. 借款费用的会计处理方法

公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息支出计入财务费用，为购建固定资产而筹集资金所发生的借款费用按下列原则处理：

a 当资产支出已经发生、借款费用已经发生并且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时，因专门借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化；

b 资本化率为当期专门借款的加权平均利率；

c 如果固定资产的购建活动发生非正常中断时间持续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用；

d 所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用均计入当期费用。

## 14. 无形资产的计价和摊销方法

购入的无形资产按实际支付的价款入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定价值入账。无形资产的成本在其受益期内平均摊销。

期末对无形资产逐项进行检查，对有证据证明某项无形资产已经发生了减值的情形，按单项无形资产可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

#### 15. 长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用按发生的实际成本计价，在各项目受益期内平均摊销。

#### 16. 收入确认原则

销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制，与交易相关的经济利益很可能流入，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### 17. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a 该义务是企业承担的现时义务；
- b 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c 该义务的金额能够可靠计量。

金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能金额确定；
- b 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种最可能金额及其发生概率确定；
- c 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 18. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 19. 主要会计政策、会计估计变更

本报告期内无主要会计政策、会计估计变更。

#### 20. 合并报表编制方法

公司合并会计报表根据财政部制定的《合并会计报表暂行规定》及其有关补充规定进行编制。

合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11号《关于印发 合并会计报表暂行规定的通知》和财政部财会二字（96）2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的有关规定，合并各项目数据编制的。合并时对纳入合并会计报

表范围内公司的长期投资、实收资本、重大内部交易和资金往来均相互抵销，并将少数股东权益单独计列。

公司和纳入合并范围的子公司采用的会计政策和会计处理方法一致。

### (三)、 税项

#### 1. 增值税

公司增值税按产品及材料销售收入的 17% 计算销项税额，应缴增值税为公司销项税额抵扣进项税额的余额。

公司控股子公司丹东曙光专用车有限责任公司(以下简称“曙光专用车公司”)是社会福利企业，根据辽国税发[1994]21 号《转发国家税务总局关于民政福利企业征收流转税问题的通知》规定，社会福利企业增值税采取先征后退，100% 返还增值税。

#### 2. 消费税

公司控股子公司曙光专用车公司生产、销售小客车，其气缸容量在 2000 毫升以下，根据《中华人民共和国消费税暂行条例》相关规定，按销售收入的 3% 计缴消费税。

#### 3. 营业税

按房屋租赁收入的 5% 计缴营业税。

#### 4. 城市维护建设税

公司及所属控股子公司按增值税、消费税和营业税应纳税额的 7% 计缴城市维护建设税。

#### 5. 教育费附加和地方教育费附加

教育费附加按增值税、消费税和营业税应纳税额的 3% 计缴。

地方教育费附加按增值税、消费税和营业税应纳税额的 1% 计缴。

#### 6. 所得税

公司依照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，按应纳税所得额计缴所得税。公司适用 33% 的所得税税率。

公司之控股子公司曙光专用车公司为社会福利企业，根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》规定，公司享有免征企业所得税的优惠政策。

公司之控股子公司镇江泛沃汽车零部件有限公司系经江苏省人民政府外经贸苏府资字(2001)36642 号批准证书设立的外商投资企业，所得税享有外资企业“两免三减半”的优惠政策。

### (四)、 利润分配

公司税后利润按照《公司法》和股东大会决议进行分配，顺序如下：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10%；
- (3) 提取法定公益金 5%；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 分配股东股利。

**(五)、 控股子公司及合营企业****1、 控股子公司及合营企业**

被投资单位名称	经营范围	注册资本 (人民币元)	公司投资额 (人民币元)	公司持股 比例	是否 合并
丹东黄海汽车有限责任公司	客车	220,000,000.00	112,200,000.00	51%	是
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	汽车半轴	54,000,000.00	48,600,000.00	99%	是
上海曙光曼哈顿投资有限公司	投资管理	50,000,000.00	45,000,000.00	95.1%	是
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	齿轮	31,000,000.00	20,770,000.00	67%	是
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	批零汽车	11,800,000.00	11,210,000.00	95%	是
丹东曙光专用车有限责任公司	改装车	10,000,000.00	9,000,000.00	90%	是
诸城市曙光车桥有限责任公司	车桥	9,412,000.00	5,412,000.00	57.5%	是
镇江泛沃汽车零部件有限公司	零部件	70 万美元	3,476,382.02	57.06%	是
安徽安凯福曙光车桥有限公司	汽车车桥	60,000,000.00	18,000,000.00	30%	否
辽宁曙光汽车制动系统有限公司	悬架系统	60,000,000.00	48,000,000.00	80%	是

**2、 公司控股子公司及合营企业的变动情况****A、 合并范围增加的情况：**

2005 年 3 月 4 日 经辽宁曙光汽车集团股份有限公司四届十三次董事会决议，同意由辽宁曙光汽车集团股份有限公司（以下简称“曙光汽车集团公司”）与丹东曙光专用车有限责任公司（以下简称“专用车公司”）共同出资 6000 万元人民币组建辽宁曙光汽车制动系统有限公司，其中曙光汽车集团公司出资 4800 万元占注册资本的 80%；专用车公司出资 1200 万元占注册资本的 20%。截止到 2005 年 3 月 17 日所有的资金全部到位，公司将其做为控股子公司纳入合并报表范围。

**(六)、合并会计报表主要项目注释****1. 货币资金**

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
现 金	39,653.65	33,095.86
银行存款	545,535,802.65	623,166,069.05
其他货币资金	4,582,550.39	
<b>合 计</b>	<b>550,158,006.69</b>	<b>623,199,164.91</b>

其中期末余额中外币存款明细如下表：

币种	原币值	汇率	折合人民币
美元	926,586.6	1:8.2641	7,702,480.02
日元	1.00	1:0.0800	0.08

**2. 应收票据**

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	175,944,950.34	205,707,765.07
商业承兑汇票		
已贴现未到期银行承兑汇票		29,364,109.60
<b>合 计</b>	<b>175,944,950.34</b>	<b>235,071,874.67</b>

应收票据期末余额中有 119,560,481.00 元的银行承兑汇票在银行进行了质押，同时公司开具相应的银行承兑汇票。

**3. 应收账款**

单位：人民币元

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	309,245,493.16	74.61%	15,462,274.66	275,351,529.61	73.05%	13,767,427.83
1-2年	22,810,183.09	5.5%	2,281,018.31	25,534,171.51	6.77%	1,305,417.15
2-3年	73,283,184.77	17.68%	24,016,924.02	74,506,039.76	19.77%	27,965,224.20
3-4年	9,032,970.76	2.18%	2,709,891.23	564,404.44	0.15%	169,321.33
4-5年	127,383.05	0.03%	63,691.53	937,306.40	0.25%	468,653.20
5年以上	-	-	-	24,800.00	0.01%	19,840.00
<b>合 计</b>	<b>414,499,214.83</b>	<b>100%</b>	<b>44,533,799.75</b>	<b>376,918,251.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>43,695,883.71</b>

应收账款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

期末余额中欠款金额前 5 名债务人的欠款共计 128,991,740.78 元,占应收账款期末余额的 31.12%。

丹东黄海公司成立时,辽宁黄海汽车(集团)有限责任公司(以下简称“黄海集团公司”)根据丹东市人民政府丹政〔2002〕87 号文的批复,对投入的应收账款按评估确认价值的 10%一次性计提资产减值准备 27,397,168.24 元,从评估净资产中扣除,同时冲减黄海集团公司国有资本金。由于应收账款中仍有尚未收回的黄海集团公司投入的债权,所以该减值仍在期末坏账准备科目中列示。

#### 4. 其他应收款

单位:人民币元

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	8,351,394.87	94.47%	403,439.50	7,658,584.48	93.78%	345,429.22
1-2年	58,366.29	0.66%	5,836.63	58,280.55	0.70%	5,828.06
2-3年	6,930.00	0.08%	1,039.50	35,570.00	0.44%	5,335.50
3-4年	100.00	0.01%	30.00	2,100.00	0.03%	630.00
4-5年	11,000.00	0.12%	5,500.00			
5年以上	412,023.01	4.66%	329,618.40	412,023.01	5.05%	329,618.41
合 计	8,839,814.17	100%	745,464.03	8,166,558.04	100.00%	686,841.19

其他应收款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

期末余额中欠款金额前 5 名债务人的欠款共计 6,597,299.28 元,占其他应收款期末余额的 74.63%,其明细如下表:

单位:人民币元

单 位 名 称	内 容	金 额	账 龄
1 丹东市城乡建设委员会	动迁保证金	3,480,000.00	一年以内
2 丹东市电业局振兴分局	预交电费	1,501,674.62	一年以内
3 元宝电业局	预交电费	773,368.35	一年以内
4 丹东市委机关服务汽修厂	往来欠款	440,727.40	一年以内
5 柏利莱齿轮有限公司	设备款	401,528.91	五年以上
合 计		6,597,299.28	

美国柏利莱齿轮有限公司款项拖欠时间已在五年以上,公司本年收回部分欠款,与该公司相关的详细情况参见(九)或有事项说明。

## 5. 预付账款

单位：人民币元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	196,103,829.10	98.14%	141,591,034.63	99.64%
1-2年	3,524,585.42	1.76%	459,142.05	0.32%
2-3年	195,455.72	0.10%	52,741.00	0.04%
3年以上	1,200.00	0.00%		
合 计	199,825,070.24	100%	142,102,917.68	100.00%

预付账款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

期末余额中欠款金额前 5 名债务人的欠款共计 72,162,949.60 元，占预付账款的 36.11%，其明细如下表：

单位：人民币元

单 位 名 称	内 容	金 额	账 龄
深圳市艾里逊实业有限公司	预付材料款	25,529,949.60	1 年以内
鞍钢集团新钢铁有限公司	预付材料款	16,360,000.00	1 年以内
上海加冷松芝汽车空调有限公司	预付材料款	15,433,000.00	1 年以内
东风柴油机销售公司	预付材料款	9,000,000.00	1 年以内
一汽集团公司客车底盘厂	预付材料款	5,840,000.00	1 年以内
合 计		72,162,949.60	

预付账款期末余额较期初增加 57,722,152.56 元，增幅 40.62%，主要是公司下属子公司黄海汽车公司预付为北京招标奥运公交车原材料的采购资金。

## 6. 存货

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存材料	144,374,701.92		133,434,138.87	
产成品	124,308,257.13	189,451.51	89,209,113.25	189,451.51
在产品	66,930,734.58	2,196,800.00	73,826,299.92	2,196,800.00
低值易耗品	2,719,717.76		2,217,068.22	
委托加工材料	5,288,049.40		4,865,760.36	
发出商品	3,976,034.20		7,907,006.51	
合 计	347,597,494.99	2,386,251.51	311,459,387.13	2,386,251.51

存货期末余额较期初增加 36,138,107.86 元，增幅 11.69%，主要是黄海公司提前从产能上做好均衡，确保下半年北京招标奥运公交车及时供货，增加标准型大客车产成品储备数量。

## 7. 待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
	100,000.00			
鸭纸木厂租赁费	0		100,000.00	
企业财产险		189,093.15	16,393.15	172,700.00

进项税		15,264.3		15,264.30
咨询费		30,000.00	7,500.00	22,500.00
大修理费		107,392.55	10,435.79	96,956.76
厂房维修费		256,410.26		256,410.26
其它	3,967.03	38,013.80	9,471.53	32,509.30
<b>合计</b>	<b>103,967.03</b>	<b>636,174.06</b>	<b>143,800.47</b>	<b>596,340.62</b>

## 8. 长期投资

### (1) 投资项目

单位：人民币元

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	38,032,108.32	-	4,786,634.18	1,833,192.00	40,985,550.50	
长期债权投资						
<b>合 计</b>	<b>38,032,108.32</b>	<b>-</b>	<b>4,786,634.18</b>	<b>1,833,192.00</b>	<b>40,985,550.50</b>	

长期股权投资增加数除按权益法核算的投资收益以外的主要原因如下：

2005年6月1日，公司下属控股子公司丹东黄海汽车有限责任公司第十二次董事会审议通过了与北京八方达客运有限责任公司共同投资组建丹东黄海八方达汽车发展有限公司，该公司注册资本100万元，黄海汽车公司投资51万元，占其注册资本的51%。

长期股权投资减少数除摊销股权投资差额以外的主要原因如下：收到安徽安凯福田曙光车桥有限公司分配的股利150万元。

### (2) 长期股权投资

#### ◆ 股票投资

单位：人民币元

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司股权的比例	投资金额	减值准备
北汽福田汽车股份有限公司	法人股	230万股	1.03%	5,000,000.00	

#### 其他股权投资

单位：人民币元

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额	减值准备
安徽安凯福田曙光车桥有限公司		30%	24,804,102.51	
北京福田环保动力股份有限公司		0.51%	2,000,000.00	
镇江泛沃汽车电子电器有限公司		51%	1,020,000.00	
北京鑫融兴业投资咨询有限公司		11.11%	100,000.00	
丹东曙光汽车零部件有限公司		10%	50,000.00	
丹东黄海八方达汽车发展有限公司		51%	510,000.00	
<b>合 计</b>			<b>28,484,102.51</b>	

其他股权投资（权益法）

被投资单位名称	初始 投资金额	期初 投资金额	本期权益 增减额	分得 现金红利额	期末 投资金额	累计权益 增减额
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	18,000,000.00	24,804,102.51	4,653,974.00	1,500,000.00	27,958,076.51	9,958,076.51
镇江泛沃汽车电子电器有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	-377,339.82		642,660.18	-377,339.82
					28,600,736.6	
<b>合计</b>	<b>19,020,000.00</b>	<b>25,824,102.51</b>	<b>4,276,634.18</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>9</b>	<b>9,550,736.69</b>

合并价差

单位：人民币元

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期摊销	期末余额	差额的原因
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	6,571,973.13	10年	4,983,746.33	328,598.64	4,655,147.69	溢价投资
丹东曙光上海大众汽车特约销售维修有限公司	91,867.40	10年	74,259.48	4,593.36	69,666.12	溢价投资
<b>合计</b>	<b>6,663,840.53</b>		<b>5,058,005.81</b>	<b>333,192.00</b>	<b>4,724,813.81</b>	

9. 固定资产

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	161,876,848.00	29,070,372.28	261,250.00	190,685,970.28
通用设备	417,835,267.56	14,441,844.58	1,032,315.63	431,244,796.51
运输设备	19,536,101.75	824,831.91	1,009,800.00	19,351,133.66
电子及办公设备	12,665,130.20	2,012,045.38	115,858.97	14,561,316.61
<b>合计</b>	<b>611,913,347.51</b>	<b>46,349,094.15</b>	<b>2,419,224.60</b>	<b>655,843,217.06</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	16,681,503.85	2,166,570.11	17,612.00	18,830,461.96
通用设备	152,765,186.35	13,582,561.60	280,320.66	166,067,427.29
运输设备	5,954,711.95	1,019,577.94	645,692.26	6,328,597.63
电子及办公设备	6,167,174.20	679,737.42	89,922.77	6,756,988.85
<b>合计</b>	<b>181,568,576.35</b>	<b>17,448,447.07</b>	<b>1,033,547.69</b>	<b>197,983,475.73</b>
<b>固定资产净值</b>	<b>430,344,771.16</b>			<b>457,859,741.33</b>
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋及建筑物	-			-
通用设备	139,187.11			139,187.11
运输设备	-			-
电子及办公设备	21,500.00			21,500.00
<b>合计</b>	<b>160,687.11</b>			<b>160,687.11</b>
<b>固定资产净额</b>	<b>430,184,084.05</b>			<b>457,699,054.22</b>

固定资产本期增加数中由在建工程转入的资产为 43,161,198.01 元。

固定资产期末余额中，用于抵押借款的房屋及建筑物价值 67,921,000.00 元。

公司期末对固定资产逐项进行了检查，公司近年对资产设备进行了大量的更新改造，对原有的部分陈旧设备已在日常经营中进行了清理，所以目前资产不存在减值的情况，将原计提的减值准备进行了恢复。

### 10. 在建工程

单位：人民币元

在建工程	期初数	本期增加	本期转固数	其他减少数	期末数	资金来源	项目进度
轻型车驱动桥及研发中心项目	919,835.34	5,201,455.61	34,400.00		6,086,890.95	贷款	80%
客车桥及伊顿项目	7,181,564.50	27,103,832.68			34,285,397.18	贷款	80%
其中：利息资本化金额		1,530,000.00			1,530,000.00		
轻型客车悬架桥项目	17,752,140.74	25,035,506.47	441,600.00		42,346,047.21	贷款	80%
AAM 技改项目	14,258,249.53	14,708,530.57	12,773,859.01		16,192,921.09	贷款	80%
二手车市场	4,550,757.24	405,583.69			4,956,340.93	自筹	60%
其中：利息资本化金额	147,495.24	134,288.69			281,783.93		
上海大众汽车展厅	2,463,388.90	151,099.70			2,614,488.60	自筹	90%
其中：利息资本化金额	21,230.67	76,551.20			97,781.87		
厂房改造	3,514,641.30	49,122.90	1,744,267.86		1,819,496.34	自筹	90%
转向节项目		891,800.00			891,800.00	自筹	80%
上海办公楼		25,194,314.30	25,194,314.30			自筹	100%
制动器系统项目		1,445,782.96			1,445,782.96	自筹	10%
零星工程	2,173,861.83	6,421,322.81	2,972,756.84		5,622,427.80	自筹	
<b>合计</b>	<b>52,814,439.38</b>	<b>106,608,351.69</b>	<b>43,161,198.01</b>	<b>1</b>	<b>116,261,593.06</b>		
<b>在建工程减值准备</b>							
<b>在建工程净额</b>	<b>52,814,439.38</b>				<b>116,261,593.06</b>		

在建工程期末余额较期初余额增加 63,447,153.68 元，增幅 120.13%，主要原因是：为增强企业的核心竞争力，2005 年公司继续对各类车桥及汽车零部件进行项目改造。

公司 2005 年 1-6 月的资本化的借款利息为 1,740,839.89 元，系公司之控股子公司筹建的客车桥及伊顿项目、曙光上海大众汽车展厅及二手车市场项目，用来确定资本化金额的资本化率为年利率为 6.12%、5.841%。

11. 无形资产

单位：人民币元

种 类	原始金额	期初数	本期增加	其他减少	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	3,750,677.31	3,307,465.30			38,458.90	481,670.91	3,269,006.40	42.5
土地使用权	13,736,632.00	12,698,123.73			141,614.79	1,180,123.06	12,556,508.94	44..33
土地使用权	5,736,310.60	5,363,450.42			57,363.11	430,223.29	5,306,087.31	46.25
土地使用权	3,318,432.00	3,091,672.48			33,184.32	259,943.84	3,058,488.16	46.08
土地使用权	627,837.22	558,775.02			6,278.40	75,340.60	552,496.62	44
土地使用权	236,231.28	182,514.34			5,135.46	58,852.40	177,378.88	17.08
土地使用权	544,400.00	521,716.67			5,444.22	28,127.55	516,272.45	47.42
土地使用权	400,000.00	374,000.00			3,999.84	29,999.84	370,000.16	46.25
土地使用权	15,804,235.86		15,804,235.86				15,804,235.86	50
土地使用权	51,497,354.00	51,021,081.93	331,600.00		509,987.82	986,259.89	50,842,694.11	49
专有技术	5,690,200.00	1,422,551.34			948,366.00	5,216,014.66	474,185.34	0.25
专利技术	1,548,030.00	929,627.53			148,073.58	766,476.05	781,553.95	3.67
非专利技术	1,412,000.00	682,466.59			70,600.02	800,133.43	611,866.57	4.33
专有技术	593,400.00	346,150.00	-		59,340.00	306,590.00	286,810.00	2.42
<b>合计</b>	<b>104,895,740.27</b>	<b>80,499,595.35</b>	<b>16,135,835.86</b>		<b>2,027,846.46</b>	<b>10,619,755.52</b>	<b>94,607,584.75</b>	

无形资产期末数比期初数增加 14,107,989.40 元，增幅 17.53%，主要原因是 04 年公司购买沈阳经济技术开发区十四号的工业用地，用于制动系统项目的建设，其土地使用证书已于 05 年办理完毕转入无形资产。

无形资产期末余额中，用于抵押借款的土地使用权价值 99,774,700.00 元。

公司期末对各项无形资产进行清查，未发现非专利技术被其他新技术所替代使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响、土地使用权的市价在当期大幅下跌并在剩余摊销期内预期不会恢复等导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的情形，所以期末未计提无形资产减值准备。

12. 长期待摊费用

单位：人民币元

种 类	原 值	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
软件费	151,400.00	18,620.00		18,620.00	151,400.00	-	0

软件费	176,509.50	64,279.03		17,818.24	130,048.71	46,460.79	0.83-1.5
软件费	862,506.50	489,205.90		90,479.13	463,779.73	398,726.77	1.58-2.5
软件费	273,100.00	178,683.33		27,310.00	121,726.67	151,373.33	2.67-2.95
软件费	181,500.00		181,500.00	11,811.68	11,811.68	169,688.32	4.75
软件费	108,300.00	101,416.67		13,766.66	20,649.99	87,650.01	4.05-4.25
装修费	744,681.84	348,720.84		106,823.21	502,784.21	241,897.63	2.08
<b>合计</b>	<b>2,497,997.84</b>	<b>1,200,925.77</b>	<b>181,500.00</b>	<b>286,628.92</b>	<b>1,402,200.99</b>	<b>1,095,796.85</b>	

### 13. 短期借款

单位：人民币元

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	90,960,000.00	47,590,000.00
担保借款	307,050,000.00	294,500,000.00
信用借款		
质押借款		
票据贴现借款		29,364,109.60
<b>合计</b>	<b>398,010,000.00</b>	<b>371,454,109.60</b>

短期借款期末余额比期初余额增加 26,555,890.40 元，增幅 7.15%，主要原因是：公司下属黄海公司为保证北京招标奥运车的及时交货，暂时补充增加流动资金贷款，确保原材料采购资金的支付。

担保借款期末余额中由辽宁曙光实业集团有限责任公司提供担保取得的银行借款 178,000,000.00 元；公司为控股子公司提供担保取得银行借款 69,000,000.00 元；控股子公司曙光专用车为丹东黄海公司提供担保取得借款 60,050,000.00 元。

### 14. 应付票据

单位：人民币元

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	273,891,792.43	391,566,708.63
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>273,891,792.43</b>	<b>391,566,708.63</b>

应付票据期末数比期初数减少 117,674,916.20 元，降幅 30.05%，主要原因是减少应付票据支付货款的比例。

### 15. 应付账款

单位：人民币元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	497,108,811.40	95.78%	482,667,958.83	94.07%

1-2年	19,002,704.22	3.66%	14,157,009.52	2.76%
2-3年	580,054.94	0.11%	16,280,472.10	3.17%
3年以上	2,315,195.02	0.45%		
<b>合 计</b>	<b>519,006,765.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>513,105,440.45</b>	<b>100.00%</b>

期末应付账款余额中无欠持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项；  
 期末余额中应付前 5 名供应商的款项共计 32,523,710.15 元，占应付账款期末余额的 6.27%。

**16. 预收账款**

单位：人民币元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	60,514,358.06	99.00%	33,303,231.35	100.00%
1-2年	1,079,698.87	1.00%		
2-3年				
3年以上				
<b>合 计</b>	<b>61,594,056.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>33,303,231.35</b>	<b>100.00%</b>

期末预收账款余额中无欠持公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。  
 期末余额中预收前 5 名客户的款项共计 17,001,186.83 元，占预收账款期末余额的 27.60%。

期末预收账款余额比期初增加 28,290,825.58 元，增幅 84.95%，其主要原因是黄海公司预收北京招标奥运车货款。

**17. 应付股利**

应付股利期末余额 8,061,308.29 元，主要是公司各控股子公司尚未支付给其他股东的股利款。

**18. 应交税金**

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数	税 率
增值税	1,546,334.21	-3,035,902.05	17%
消费税	1,571,705.13	1,180,836.18	3%
营业税	4,651.05	282.50	5%
企业所得税	12,467,523.38	7,356,518.13	15%、33%
个人所得税	104,006.52	838,692.59	1.2%、12%
城建税	-537,164.34	-705,083.78	7%、5%
房产税	70,726.27	-51,900.27	
车船使用税	-200,258.77		
土地使用税	133,629.37	-125,767.62	

契税		127,632.00
待抵扣税金(固定资产)	-3,027,745.65	-2,064,147.20
<b>合 计</b>	<b>12,133,407.17</b>	<b>3,521,160.48</b>

应交税金期末余额较期初余额增加 8,612,246.69 元，增幅 244.59%，主要原因是：由于会计结算期与上交税款期的时间差异形成。

### 19. 其他应交款

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	-314,139.56	-209,569.23	增值税和营业税应纳税额的3%、4%
住房公积金			
<b>合 计</b>	<b>-314,139.56</b>	<b>-209,569.23</b>	

### 20. 其他应付款

单位：人民币元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	18,471,656.95	43.24%	6,299,955.89	20.33%
1-2年	21,383,761.21	50.06%	17,803,879.74	57.47%
2-3年	1,245,019.79	2.92%	6,746,821.12	21.78%
3年以上	1,615,448.82	3.78%	129,872.15	0.42%
<b>合 计</b>	<b>42,715,886.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>30,980,528.90</b>	<b>100.00%</b>

其他应付款期末余额中无欠持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

其他应付款期末余额较期初增加 11,735,357.87 元，增长 37.88%。主要原因是：公司下属黄海汽车公司支付的技改项目付款。

其他应付款期末余额中金额较大款项列示如下：

单位：人民币元

单 位 名 称	金 额	性 质
1 技改付款	15,002,762.14	往来款
2 内退工资	5,200,000.00	内退职工安置费
3 应付运费	3,532,951.19	运费
4 工伤保险	1,753,858.11	保险
5 教育经费	1,473,187.52	提取教育经费
<b>合 计</b>	<b>26,962,758.96</b>	

### 21. 预提费用

单位：人民

币元

项 目	期 末 数	期 初 数
销售返利	16,728,000.00	8,001,400.00
广告宣传费	9,032,735.28	2,530,650.60
财务利息	2,947,849.10	659,537.23
周转库费用		227,024.40
电费	525,544.00	
三包费	5,360,796.08	1,917,873.20
<b>合 计</b>	<b>34,594,924.46</b>	<b>13,336,485.43</b>

预提费用期末余额比上期增加 21,258,439.03 元，增幅 159.40%，主要原因是控股子公司曙光专用车公司预提经销商销售返利款增加及预提三包服务费所致。

## 22. 一年内到期的长期借款

单位：人民币元

借款类别	期 末 数	期 初 数
抵押贷款		
担保借款	25,000,000.00	42,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>42,000,000.00</b>

一年内到期的长期借款期末余额中由辽宁曙光实业集团有限责任公司提供担保取得的银行借款 25,000,000.00 元。

## 23. 长期借款

单位：人民币元

借款单位	期末余额	借款期限	年利率	借款条件
农行丹东市鸭绿江支行	32,000,000.00	2005.05.19----2011.05.19	6.12%	抵押担保
中国银行丹东分行	10,000,000.00	2005.05.10----2010.05.09	4.88%	担保借款
中国银行丹东分行	5,000,000.00	2005.03.14----2007.03.13	5.76%	担保借款
中国银行丹东分行	2,000,000.00	2005.03.14----2007.03.13	5.76%	担保借款
中国银行丹东分行	5,000,000.00	2005.03.11----2007.03.10	5.76%	担保借款
中国银行丹东分行	60,000,000.00	2005.01.31----2011.01.31	6.12%	抵押担保
中国银行丹东分行	34,300,000.00	2005.01.02----2011.01.01	5.76%	抵押担保
中国银行丹东分行	10,000,000.00	2004.03.31----2006.03.28	5.49%	担保借款
中国银行丹东分行	15,500,000.00	2004.01.02----2011.01.01	5.76%	担保借款
<b>合 计</b>	<b>173,800,000.00</b>			

长期借款期末余额由辽宁曙光实业集团有限责任公司提供担保取得的银行借款 37,500,000.00 元；公司为控股子公司提供担保取得的银行借款 10,000,000.00 元。

## 24. 专项应付款

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
财政拨款	500,000.00	500,000.00
国债专项资金	20,790,000.00	16,590,000.00
国债转贷资金	11,770,000.00	11,770,000.00
<b>合 计</b>	<b>33,060,000.00</b>	<b>28,860,000.00</b>

专项应付款期末余额较上年同期增加 4,200,000.00 元，增幅 14.55%，主要原因是：公司收到辽宁省财政局根据《财政部关于下达 2005 年国债专项资金转贷计划的通知》（财建[2005]185 号）精神，拨付的振兴老工业基地国债专项资金 420 万元用于轿车及高档轻型客车悬架项目的建设。

## 25. 股本

单位：人民币元

项 目	期 初 数	本次变动增减（+，-）				期 末 数
		发行 股份	配 送股	公积金 转股	其他 小计	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	69,750,000.00					69,750,000.00
其中：						
国家拥有股份						
境内法人持有股份	69,750,000.00					69,750,000.00
外资法人持有股份						
其他						
2、募集法人股						
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
尚未流通股份小计	69,750,000.00					69,750,000.00
二、已流通股份						
1、境内上市的人民币普通股	92,250,000.00					92,250,000.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						

4、其他		
已流通股份合计	92,250,000.00	92,250,000.00
<b>三、股份总数</b>	<b>162,000,000.00</b>	<b>162,000,000.00</b>

## 26. 资本公积

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	231,573,351.12			231,573,351.12
股权投资准备	5,410,365.22			5,410,365.22
其他资本公积	300,000.00			300,000.00
<b>合 计</b>	<b>237,283,716.34</b>			<b>237,283,716.34</b>

## 27. 盈余公积

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	52,386,299.63			52,386,299.63
公益金	23,356,033.84			23,356,033.84
任意盈余公积	9,447,963.03	18,440,464.14		27,888,427.17
<b>合 计</b>	<b>85,190,296.50</b>	<b>18,440,464.14</b>		<b>103,630,760.64</b>

本期增加任意盈余公积是控股子公司曙光专用车公司经股东会审议通过，计提用于企业发展的任意盈余公积，公司合并报表时按照对该公司的投资比例补提的任意盈余公积。

## 28. 未分配利润

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年度
净利润	45,376,049.76	111,469,057.69
加：期初未分配利润	114,872,941.71	86,637,425.52
盈余公积转入		
减：提取法定盈余公积金		17,885,431.15
提取法定公益金		8,942,715.58
提取任意盈余公积金	18,440,464.14	7,805,394.77
应付普通股股利	32,400,000.00	48,600,000.00
转作股本的股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>109,408,527.33</b>	<b>114,872,941.71</b>

## 29. 主营业务收入

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
车桥	285,346,908.84	294,441,110.51
差速器壳	13,759,988.37	8,035,237.74
汽车零部件	27,625,112.32	12,259,026.58
大客车	522,653,439.09	532,313,958.88
专用车	310,809,608.81	410,309,669.93
经销其他汽车	108,865,841.31	110,052,185.31
合 计	1,269,060,898.74	1,367,411,188.95

公司主营业务收入较上年同期减少 98,350,290.21 元，下降 7.19%，主要原因：汽车行业受宏观经济调控、油价上涨、汽车消费信贷紧缩等因素影响，汽车销售增速明显回落，同前二年的井喷式增长相比，正在逐步走向理性回归到平稳发展速度，因而汽车行业整体运营业绩同去年同期相比产生下滑

2005 年 1-6 月公司前五名客户销售金额合计 256,007,452.52 元，占主营收入比例为 20.17%。

## 30. 主营业务成本

单位：人民币元

项 目	2005年上半年	2004年1-6月
车桥	240,487,172.71	230,865,717.76
差速器壳	8,156,559.36	4,838,430.72
汽车零部件	20,428,935.40	8,604,947.33
大客车	462,370,498.32	462,264,526.58
专用车	242,579,757.32	339,048,893.82
经销其他汽车	102,244,811.23	106,523,255.31
合 计	1,076,267,734.34	1,152,145,771.52

## 31. 主营业务税金及附加

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
营 业 税	8,110,368.51	5,163.35
消 费 税	1,660.00	7,705,867.88
城 建 税	3,455,363.27	3,179,048.10
教育费附加	1,949,458.00	1,795,647.72

合 计	13,516,849.78	12,685,727.05
-----	---------------	---------------

### 32. 其他业务利润

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
销售材料等	11,944,990.61	7,753,919.86
仓储费	152,529.14	65,117.00
其他	463,860.21	241,895.44
合 计	12,561,379.96	8,060,932.30

其他业务利润较上年同期增加 4,500,447.66 元，增幅 55.83%，主要原因是公司之控股子公司受托加工业务增加，自制半成品、材料及废料销售增加。

### 33. 财务费用

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	13,162,848.90	11,438,193.03
减：利息收入	1,786,703.46	2,557,196.66
汇兑损失	838.05	1,548.00
减：汇兑收益	81.06	
手续费	252,707.67	351,308.32
合 计	11,629,610.10	9,233,852.69

### 34. 投资收益

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	1,131,000.00	
债券投资收益		
联营或合营公司分配的利润	10,000.00	
被投资公司所有者权益净增减的金额	4,276,634.18	2,690,343.37
股权投资差额摊销	-333,192.00	-333,192.01
长期投资跌价准备		
股权投资转让收益		11,541,585.22
合 计	5,084,442.18	13,898,736.58

2005 年度投资收益较上年同期减少 8,814,294.40 元，下降 63.42%，主要原因是：去年同期公司将持有的河南制动器公司 51%股权转让给浙江万向系统有限公司，转让股权收益 11,541,585.22 元。

### 35. 补贴收入

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
增值税退税款	1,364,793.06	1,708,039.93

军车退税		
<b>合 计</b>	<b>1,364,793.06</b>	<b>1,708,039.93</b>

公司控股子公司丹东曙光专用车有限责任公司是社会福利企业,根据辽国税发[1994]21号《转发国家税务总局关于民政福利企业征收流转税问题的通知》规定,社会福利企业的增值税采取先征后退,100%返还增值税。本期收到返还增值税款1,364,793.06元。

### 36. 营业外收入

单位:人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理收益	32,974.58	1,480.35
罚款	6,552.80	30,800.00
保险公司赔款		53,630.02
其他	56,479.04	39,627.86
<b>合 计</b>	<b>96,006.42</b>	<b>125,538.23</b>

### 37. 营业外支出

单位:人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理损失	192,242.79	639,361.41
罚款	50,848.38	3,480.00
捐赠	52,950.00	143,777.01
其他	88,616.02	92,606.43
<b>合 计</b>	<b>384,657.19</b>	<b>879,224.85</b>

## (七)、 母公司会计报表主要项目注释

## 1. 应收账款

单位：人民币元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	123,800,626.49	99.90%	5,508,940.54	103,538,227.32	98.81%	5,134,750.65
1-2年				37,165.44	0.04%	3,716.54
2-3年				276,500.00	0.26%	41,475.00
3-4年				5,193.44		1,558.03
4-5年	121,867.05	0.10%	60,933.53	930,303.40	0.89%	465,151.70
5年以上						
<b>合 计</b>	<b>123,922,493.54</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,569,874.07</b>	<b>104,787,389.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,646,651.92</b>

应收账款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

应收账款期末余额中欠款金额前 5 名债务人欠款金额共计 63,812,622.51 元, 占期末应收账款比例 51.49%。

应收账款期末余额中有应收控股子公司诸城市曙光车桥有限责任公司款项 384,322.10 元。

## 2. 其他应收款

单位：人民币元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1年以内	4,593,614.51		229,680.72	4,088,534.22	89.98%	204,426.71
1-2年				43,895.00	0.97%	4,389.50
2-3年						
3-4年						
4-5年	10,000.00		5,000.00			
5年以上	411,528.91		329,223.13	411,528.91	9.05%	329,223.13
<b>合 计</b>	<b>5,015,143.42</b>		<b>563,903.85</b>	<b>4,543,958.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>538,039.34</b>

其他应收款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

## 3. 长期投资

## (1) 投资项目

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	388,272,473.10		85,835,729.04	38,039,470.80	436,068,731.34	
长期债权投资						
<b>合 计</b>	<b>388,272,473.10</b>		<b>85,835,729.04</b>	<b>38,039,470.80</b>	<b>436,068,731.34</b>	

(2) 长期股权投资

◆ 股票投资

单位：人民币元

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司股权的比例	投资金额	减值准备
北汽福田汽车股份有限公司	法人股	230万股	1.03%	5,000,000.00	

其他股权投资

单位：人民币元

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额	核算方法
丹东黄海汽车有限责任公司	30 年	51.00%	120,415,019.94	权益法
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	长期	90.00%	56,801,868.70	权益法
上海曙光曼哈顿投资有限公司	20 年	90.00%	46,959,066.81	权益法
山东荣成曙光汽车齿轮有限公司	10 年	67.00%	25,967,543.84	权益法
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	15 年	95.00%	17,981,520.80	权益法
安徽安凯福曙光车桥有限公司	长期	30.00%	27,958,076.51	权益法
丹东曙光专用车有限责任公司	长期	90.00%	77,613,640.96	权益法
诸城市曙光车桥有限责任公司	10 年	57.50%	7,271,993.78	权益法
辽宁曙光汽车制动系统有限公司	20 年	80.00%	48,000,000.00	权益法
北京福田环保动力股份有限公司		0.51%	2,000,000.00	成本法
北京鑫融兴业投资咨询有限公司			100,000.00	成本法
<b>合 计</b>			<b>431,068,731.34</b>	

其他股权投资（权益法）

单位：人民币元

被投资单位名称	初始	期初	本期权益	分得	期末	累计权益
	投资金额	投资金额	增减额	现金红利额	投资金额	增减额

丹东黄海汽车有 限责任公司	112,200,000.00	122,319,514.62	5,228,648.33	7,133,143.01	120,415,019.94	7,275,515.05
凤城市曙光汽车 半轴有限责任公司	48,600,000.00	58,936,223.69	2,148,327.48	4,282,682.47	56,804,868.70	7,365,542.44
上海曙光曼哈顿 投资有限公司	45,000,000.00	47,628,610.31	-669,543.50		46,959,066.81	1,933,044.44
山东荣城曙光汽车齿 轮有限公司	20,770,000.00	24,532,214.85	1,435,328.99		25,967,543.84	5,197,543.84
丹东曙光汽车贸 易有限责任公司	19,666,900.00	18,874,075.52	730,323.54	1,294,279.62	17,981,520.80	1,421,073.51
安徽安凯福曙光 车桥有限公司	18,000,000.00	24,804,102.51	4,653,974.00	1,500,000.00	27,958,076.51	9,958,076.51
丹东曙光专用车 有限责任公司	9,000,000.00	77,721,371.15	23,393,036.87	23,500,767.06	77,613,640.96	67,641,452.59
诸城市曙光车桥 有限责任公司	5,412,000.00	6,356,360.45	915,633.33		7,271,993.78	731,765.63
辽宁曙光汽车制动系 统有限公司	48,000,000.00				48,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>326,648,900.00</b>	<b>381,172,473.10</b>	<b>37,835,729.04</b>	<b>37,710,872.16</b>	<b>428,971,731.34</b>	<b>101,524,014.01</b>

股权投资差额

单位: 人民币元

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期摊销	期末余额	差额的原因
丹东曙光汽车贸易有 限责任公司	6,571,973.13	10 年	4,983,746.33	328,598.64	4,655,147.69	溢价投资
<b>合 计</b>	<b>6,571,973.13</b>		<b>4,983,746.33</b>	<b>328,598.64</b>	<b>4,655,147.69</b>	

4. 固定资产

单位：人民币元

固定资产原值	期初数	本期增加	本年减少	期末数
房屋建筑物	89,474,203.44	48,631.07	261,250.00	89,261,584.51
通用设备	146,887,889.95	(100,076.76)	273,725.38	146,514,087.81
运输设备	8,478,983.60	194,365.00	82,000.00	8,591,348.60
其他设备	2,810,155.12	571,520.82	2,450.00	3,379,225.94
<b>合计</b>	<b>247,651,232.11</b>	<b>714,440.13</b>	<b>619,425.38</b>	<b>247,746,246.86</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	12,345,393.42	1,063,053.00	17,612.00	13,390,834.42
通用设备	30,507,944.03	4,830,452.24	130,760.88	35,207,635.39
运输设备	1,658,013.29	337,287.47	29,214.00	1,966,086.76
其他设备	1,536,841.10	192,081.00	1,173.00	1,727,749.10
<b>合计</b>	<b>46,048,191.84</b>	<b>6,422,873.71</b>	<b>178,759.88</b>	<b>52,292,305.67</b>
<b>固定资产净值</b>	<b>201,603,040.27</b>			<b>195,453,941.19</b>
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋建筑物				
通用设备				
运输设备				
其他设备				
<b>合计</b>				
<b>固定资产净额</b>	<b>201,603,040.27</b>			<b>195,453,941.19</b>

5. 主营业务收入、成本

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
车桥	236,200,977.92	201,524,692.88	270,999,913.53	224,470,318.08
差速器壳	13,759,988.37	8,156,559.36	8,035,237.74	4,838,430.72
<b>合计</b>	<b>249,960,966.29</b>	<b>209,681,252.24</b>	<b>279,035,151.27</b>	<b>229,308,748.80</b>

6. 投资收益

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	1,131,000.00	
债券投资收益	10,000.00	
被投资公司所有者权益净增减的金额	37,835,729.04	44,321,425.38
联营或合营公司分配的利润		

股权投资差额摊销	-328,598.64	-328,598.64
长期投资跌价准备		
股权投资转让收益		11,541,585.22
<b>合 计</b>	<b>38,648,130.40</b>	<b>55,534,411.96</b>

(八)、 关联方关系及其交易

1、 存在控制关系的关联方情况

(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
辽宁曙光实业集团有限责任公司	辽宁省丹东市振安区曙光路	制造加工汽车前后桥及通用零部件	主发起人	有限责任	李海阳
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	凤城市凤山路	汽车零部件制造	子公司	有限责任	李兴来
诸城市曙光车桥有限责任公司	山东省诸城市	制造加工汽车前后桥及通用零部件	子公司	有限责任	李进巛
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	山东省荣成市	生产、销售汽车齿轮等	子公司	有限责任	李进巛
丹东曙光专用车有限责任公司	辽宁省丹东市振安区曙光路	生产、销售民用改装车等	子公司	有限责任	梁文利
丹东黄海汽车有限责任公司	辽宁省丹东市振兴区黄海大街	制造、销售汽车(不含小轿车)等	子公司	有限责任	李进巛
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	辽宁省丹东市振兴区花园路	批发零售汽车、汽车配件等	子公司	有限责任	王永林
上海曙光曼哈顿投资有限公司	上海市张江高科技园区	投资管理、资产管理、投资咨询	子公司	有限责任	李进巛
镇江泛沃汽车零部件有限公司	镇江市丁卯开发区	汽车专用高强度紧固件、塑料件、冲压件、模具、其他	子公司	有限责任	于晓
辽宁曙光汽车制动系统有限公司	沈阳经济技术开发区十四号路八号	生产、销售悬架系统及相关零部件	子公司	有限责任	李海阳

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：人民币元

企业名称	2005年1月1日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
------	-----------	------	------	------------

辽宁曙光实业集团有限责任公司	96,000,000.00	96,000,000.00
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	54,000,000.00	54,000,000.00
诸城市曙光车桥有限责任公司	9,412,000.00	9,412,000.00
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	31,000,000.00	31,000,000.00
丹东曙光专用车有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
丹东黄海汽车有限责任公司	220,000,000.00	220,000,000.00
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	11,800,000.00	11,800,000.00
上海曙光曼哈顿投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
镇江泛沃汽车零部件有限公司	70万美元	70万美元
辽宁曙光汽车制动系统有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：人民币万元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
辽宁曙光实业集团有限责任公司	6,975.00	43.06%					6,975.00	43.06%
凤城市曙光汽车半轴有限责任公司	4,860.00	90.00%					4,860.00	90.00%
诸城市曙光车桥有限责任公司	541.20	57.50%					541.20	57.50%
山东荣成曙光齿轮有限责任公司	2,077.00	67.00%					2,077.00	67.00%
丹东曙光专用车有限责任公司	900.00	90.00%					900.00	90.00%
丹东黄海汽车有限责任公司	11,220.00	51.00%					11,220.00	51.00%
丹东曙光汽车贸易有限责任公司	1,121.00	95.00%					1,121.00	95.00%
上海曙光曼哈顿投资有限公司	4,500.00	90.00%					4,500.00	90.00%
镇江泛沃汽车零部件有限公司	347.64	60%					347.64	60.00%
辽宁曙光汽车制动系统有限公司			4,800.00	80.00%			4,800.00	80.00%

2、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	公司持 30% 股权
丹东曙光汽车零部件有限公司	与公司同一母公司
辽宁黄海汽车集团有限责任公司	丹东黄海公司第二股东

### 3、 关联方交易

公司与各关联方之间一切交易，均按照国家有关规定和市场公允价格进行结算。

#### (1) 关联事项

##### a 提供担保

截止 2005 年 6 月 30 日公司短期借款余额中有 178,000,000.00 元、长期借款余额中有 62,500,000.00 是由辽宁曙光实业集团有限责任公司提供连带责任担保。

截止 2005 年 6 月 30 日公司为控股子公司凤城曙光半轴公司提供 48,000,000.00 元借款担保；为控股子公司丹东黄海汽车有限责任公司提供 31,000,000.00 元借款担保。

##### b 投资事项

公司经四届十三次董事会审议通过对辽宁曙光汽车制动系统有限公司投资 4,800 万元，取得了该公司 80%的股权。

##### c 销售产品

2005 年 1-6 月公司向丹东曙光汽车零部件有限公司销售车桥及配件 968,389.42 元。

##### d 房屋租赁及特许权使用

公司控股子公司丹东黄海公司与黄海集团公司签订房屋租赁协议，协议约定黄海集团公司将其所拥有的生产厂房及办公场所等房屋共计建筑面积 167187M<sup>2</sup>出租给丹东黄海公司，年租金为 4,800,000.00 元，此租金标准暂定为 3 年。

公司控股子公司丹东黄海公司与黄海集团公司签订土地使用权租赁协议，协议约定黄海集团公司出租其拥有经营权的土地，总面积为 415306.74 M<sup>2</sup>，年租金为 4,000,000.00 元，租期暂定为 3 年。

公司控股子公司丹东黄海公司与黄海集团公司签订商标使用许可合同，合同约定黄海集团公司授予丹东黄海公司在制造和销售客车、货车整车、底盘和相关汽车零部件时使用“黄海”商标，商标许可使用费每年 800,000.00 元；合同同时约定，黄海集团公司原则上同意在三年后将“黄海”商标无偿转让给丹东黄海公司，如果三年内丹东黄海公司与外资合资或准备推向资本市场，黄海集团公司同意将“黄海”商标所有权及时无偿转让给丹东黄海公司。

#### (2) 关联方应收应付款项余额

单位：人民币元

项 目	关 联 方	2005年6月30日	2004年12月31日
应收账款	丹东曙光汽车零部件有限公司	782,678.19	2,814,437.76
应收账款	天津曙光汽车驱动系统有限公司		44,960.81
其他应收款	辽宁黄海汽车集团有限责任公司		
其他应付款	辽宁曙光实业集团有限责任公司		

### (九)、 或有事项

其他应收款中应收美国柏利莱齿轮有限公司款 401,528.91 元，为 1996 年公司与美国柏利莱公司签订协议，共同投资筹建合资公司，由于美国柏利莱齿轮有限公司在出资期限内没有出资，并将公司汇付购置设备款据为己有，拒不返还（金额为人民币 3,043,038.91 元）。对此，公司于 1997 年 1 月 7 日向中国国际经济贸易仲裁委员会提请仲裁。1997 年 12 月 3 日，中国国际经济贸易仲裁委员会作出终局裁决，裁决美国柏利莱齿轮有限公司违约，返还、赔偿公司款项共计美元 435,257.00 元和人民币 385,700.00 元。1998 年 6 月 9 日，柏利莱齿轮有限公司向北京市第二中级人民法院提出撤消仲裁申请，北京市第二中级人民法院于 1998 年 11 月 13 日依法驳回了柏利莱齿轮有限公司的请求。1999 年 4 月 26 日，公司申请北京市第一中级人民法院执行。由于执行效果不理想，公司于 2000 年向美国地区法院加利福尼亚北区分院提起诉讼。2001 年 10 月 23 日，双方就此诉讼案达成和解协议，约定美国柏利莱齿轮有限公司于 2003 年 12 月 31 日前将欠款清偿完毕。截止 2005 年 6 月 30 日尚欠公司款项 401,528.91 元。

**(十)、 承诺事项**

截止至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的重大承诺事项。

**(十一)、 资产负债表日后事项**

截止至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

**(十二)、 其他重要事项**

截止至 2005 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的其他重要事项。

**(十三)、 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	29.28	28.82	1.11	1.11
营业利润	10.39	10.23	0.39	0.39
净利润	7.41	7.29	0.28	0.28
扣除非经常性损益后的净利润	7.44	7.33	0.28	0.28

其中非经常性损益项目及金额如下：

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
营业外收支净额	-288,650.77
处置固定资产损益	
处置长期股权投资损益	
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
债务重组损益	
所得税影响	95,254.74
合计	-193,396.02