

**贵州贵航汽车零部件股份有限公司**

**600523**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告(未经审计) .....	12
八、备查文件目录 .....	42

## 一、重要提示

1、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。

2、常怀忠董事、崔玉明董事、区兆新董事因公外出未能出席会议，分别书面委托迟耀勇董事、王强董事、杨越东董事代行其职责。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人张军，主管会计工作负责人齐应刚，会计机构负责人（会计主管人员）向江声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：贵州贵航汽车零部件股份有限公司  
公司英文名称：GUIZHOU GUIHANG AUTOMOTIVE COMPONENTS CO.,LTD  
公司英文名称缩写：GACO
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：贵航股份  
公司 A 股代码：600523
- 3、公司注册地址：贵州省贵阳市小河区清水江路 1 号  
公司办公地址：贵州省贵阳市小河区锦江路 110 号贵航大厦 9 层  
邮政编码：550009  
公司国际互联网网址：<http://www.ghgf.com.cn>  
公司电子信箱：[ghgf-zqb@china.com](mailto:ghgf-zqb@china.com)
- 4、公司法定代表人：张军
- 5、公司董事会秘书：朱华斌  
电话：0851-8317556  
传真：0851-8317556  
E-mail：[ghgf-zqb@china.com](mailto:ghgf-zqb@china.com)  
联系地址：贵州省贵阳市小河区锦江路 110 号贵航大厦 9 层  
公司证券事务代表：杨晓峰  
电话：0851-8317550  
传真：0851-8317558  
E-mail：[ghgf-zqb@china.com](mailto:ghgf-zqb@china.com)  
联系地址：贵州省贵阳市小河区锦江路 110 号贵航大厦 9 层
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司经理部

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	584,463,302.13	560,785,737.48	4.22
流动负债	389,887,991.24	383,877,149.70	1.56
总资产	1,064,473,572.99	1,051,179,898.50	1.26
股东权益（不含少数股东权益）	571,559,882.94	576,463,415.00	-0.85

每股净资产	2.60	2.62	-0.76
调整后的每股净资产	2.36	2.37	-0.42
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-4,903,532.06	5,344,837.52	-191.74
扣除非经常性损益后的净利润	-5,260,932.69	5,499,831.30	-195.66
每股收益	-0.02	0.02	-200.00
净资产收益率(%)	-0.86	0.92	-193.48
经营活动产生的现金流量净额	47,891,200.45	-18,374,697.90	360.64

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	357,400.63
合计	357,400.63

## 3 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 币种:人民币

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	9.96	9.91	0.26	0.26
营业利润	0.01	0.01	0.00	0.00
净利润	-0.86	-0.85	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后的净利润	-0.92	-0.92	-0.02	-0.02

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 27,799 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司		126,415,400	57.47	未流通		国有股东
贵阳市国有资产投资管理公司		21,573,100	9.81	未流通		国有股东
贵州省海洋经济发展有限公司		670,500	0.30	未流通	冻结 670,500	法人股东
中国航空工业供销贵州公司		670,500	0.30	未流通	冻结 670,500	国有股东
贵阳新达机械厂		670,500	0.30	未流通		法人股东
黄昌玉		630,500	0.29	已流通		社会公众股东
邝明聪		324,900	0.15	已流通		社会公众股东

林华保		224,000	0.10	已流通		社会公众股东
李少钧		205,800	0.09	已流通		社会公众股东
杨为民		199,054	0.09	已流通		社会公众股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东除中国贵州航空工业(集团)有限责任公司与中国航空工业供销贵州公司同属中国航空工业第一集团公司外,其他未发现存在任何关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他流通股股东是否存在关联关系,也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人前十名股东关联关系或一致行动的说明。

中国贵州航空工业(集团)有限责任公司持有本公司 57.47%股份,为公司第一大股东,所持股份为国有法人股。本年度内其所持股份无增减变动情况,其所持股份未发生质押、冻结等情况。贵阳市国有资产管理局持有本公司 9.81%股份,所持股份为国家股。本年度内其所持股份无增减变动情况,其所持股份未发生质押、冻结等情况。

贵阳市国有资产管理局持有的 2157.31 万股国家股已根据国务院国有资产管理委员会的批复划转给贵阳市国有资产投资管理公司(详见 2004 年 4 月 7 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》的《贵州贵航汽车零部件股份有限公司股东持股变动报告书》)。2004 年 4 月 8 日接中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《过户登记确认书》,该项划转已办理完过户登记。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
黄昌玉	630,500	A股
邝明聪	324,900	A股
林华保	224,000	A股
李少钧	205,800	A股
杨为民	199,054	A股
陈刚	191,600	A股
吴英	150,000	A股
孙桂英	148,300	A股
郑莹	145,000	A股
马飒英	130,000	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东之间未知是否存在关联或一致行动人关系。

#### 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。

### 四、董事、监事和高级管理人员

#### (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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、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

2005 年公司按照全年经营方针，致力发展本公司主营业务，充分利用好各种资源，调整、理顺、规范和完善管理增强公司合力；对外积极参与市场竞争，大力开拓国内外市场；对内加强管理，完善各种制度，规范运作。开展以提高产品技术水平、增加产品附加值、促进产品升级换代为核心的技术创新工作，充分挖潜、降低成本、提高效益、建立激励机制，调动全体员工工作积极性为核心的管理创新工作。由于汽车市场的变化以及原材料、燃料价格的上涨等因素的影响，主要产品的销售量较上年同期有所下降，其中密封条系列销售了 1399 万米，较上年同期下降 8.68%；空气滤清器、散热器系列产品销售了 33.62 万台套，较上年同期下降 10.08%。实现主营业务收入 28947.26 万元，较上年增长 7.20%，实现主营业务利润 5690.51 万元，较上年同期下降 16.46%，净利润为-490.35 万元。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司的主营业务为：汽车、摩托车零部件的开发、制造、销售；橡胶、塑料制品的开发、制造、销售及与其产品相关的进出口业务、技术开发研究。主要产品是汽车密封条系列、空气滤清器和散热器系列、汽车锁匙总体和开关系列、汽车异型软管和传动带系列。

报告期内，公司处于持续经营状态，政策法规未发生重大变化。主营业务收入较上年同期有一定增长。由于受原材料、燃料价格上涨等因素的影响，毛利率较上年同期下降。

##### (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: 万元 币种: 人民币

	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 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
汽车零部件	28,947.26	23,188.08	20	7.20	15.39	减少 5 个百分点
分产品						
密封条系列	10,204.08	8,022.49	27.19	-10.18	4.29	减少 20.49 个百分点
空气滤清器、散热器系列	6,483.13	5,260.74	23.24	-4.57	-1.35	减少 4.16 个百分点
汽车锁匙总体、开关系列	11,056.04	8,389.92	31.78	74.00	78.84	减少 3.67 个百分点
汽车软管、传动带系列	1,275.74	1,376.16	-7.30	-15.64	-9.11	减少 7.17 个百分点

本报告期汽车锁匙总体、开关系列产品中合并计入了苏州华昌机电有限公司的数据，扣除该因素，与上年同期比较该产品主营业务收入下降 15.12%、主营业务成本下降 19.22%。

##### (3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)

上海	5,465.68	-28.06
吉林	3,201.00	-37.31
重庆	1,559.83	23.40
江西	2,327.81	39.00
广东、广西	1,609.92	44.83
湖北	928.62	-25.22
安徽	2,244.16	0.58
江苏(南京)	3,633.17	2.85
云南	499.85	-6.29
北京	3,335.50	33.42

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

与上年同期相比毛利率下降的主要原因是原材料价格上涨和部分产品价格下调。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
贵州华昌汽车电器有限公司	汽车零部件制造	汽车锁、汽车组合开关、车窗升降开关系列等产品	2,550	8,246.46	188.49
上海红阳密封件有限责任公司	汽车零部件制造	汽车密封条产品	7,700	10,217.79	-55.89
苏州华昌机电有限公司	汽车零部件制造	汽车锁、汽车组合开关、车窗升降开关系列等产品	2,483	6,845.58	710.76
上海永红汽车零部件有限公司	汽车零部件制造	轿车空气滤清器，滤芯	5,000	8,917.51	-133.69
宁波华甬电器公司	汽车零部件制造	汽车电器开关	500	1,083.25	8.97
贵州贵航汽车零部件销售有限责任公司	汽车零部件销售	汽车、摩托车零部件、技术咨询、组织展销，金属锻铸件产品，紧固件，标准件，橡胶件制品，轮胎等的批发和零售	650	2,091.05	-2.41
贵阳华科电镀有限公司	工业加工	电镀加工、维修业务	162.97	268.26	2.38

(6) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
贵州航空工业集团财务有限责任公司	金融	吸收成员单位三个月以上期限的存款；对成员单位产品的购买者提供买方信贷；办理对成员单位的委托贷款业务；办理同业拆借业务；办理成员单位的委托投资业务；对成员单位办理票据承兑、贴现；买卖和代理成员单位买卖债务业务；办理成员单位产品的融资租赁业务；承销及代理发行成员单位企业债券；为成员单位办理担保、信用签证、资信调查、经济咨询。	243.66	74.70	

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

### 问题与困难：

(1) 本公司是以汽车零部件为主要产品的生产企业，产品主要用于轿车，目前汽车市场竞争非常激烈，随着竞争的加剧和国内外市场的变化，产品价格可能出现一定的波动，将给本公司的经济效益带来影响。

(2) 本公司是在贵航集团下属三家企业及一家市属企业资产重组的基础上组建而成，目前公司下属的四个分公司位于贵阳市，五个控股子公司分别位于贵阳市、上海市和宁波市，经营场所较为分散，人员组合时间短，四个分公司在具体产品、市场、管理、效益、企业文化、员工素质等方面都存在着一定的差异，还有个磨合的过程。并且，每家分公司都设有财务、供销和管理机构，增加了管理成本。经营场所分散，不便于公司业务的经营管理，一定程度上降低了管理效率，存在经营场所较为分散的风险。

(3) 报告期内，公司生产所需橡胶、钢材等原材料价格出现了不同幅度的上涨，给本公司的经济效益带来一定影响。

### 解决方案：

(1) 强化企业管理，控制费用支出；加强原材料消耗定额管理，保持合理的库存；跟踪原材料及产品价格走向，保证一定的前瞻性，根据价格走向采取不同的市场采购和营销策略；不断进行产品结构调整，通过加快技术引进和创新，提高产品价格性能比，以在行业内领先的高科技产品获得较好的利润；同时加大组织结构调整，对简单加工件由自产转为外购配套件，控制核心技术和关键零部件生产，强化市场营销；发挥一级供应商的零部件集成优势，实行规模经营，降低产品成本；此外，本公司将继续提高产品系统化配套，完善系统化、模块化供货方式，努力为主机厂降低开发和配套成本，从而形成本公司产品特有的竞争优势。

(2) 充分利用加入 WTO 给我国汽车零部件工业带来的机遇，利用自身优势，采取以下对策积极应对加入 WTO 带来的挑战。

一是引进国外先进技术，提高产品的附加值和产品质量，增强产品的市场竞争力。提高产品开发能力和开发速度，加快产品的升级换代，改进生产工艺技术，生产出质量可靠、性能优良、价格合理的汽车零部件产品。

二是利用国外厂商进入中国市场时生产本土化的趋势，与国外同行业先进的汽车零部件公司合资合作。

三是增加研究开发经费，培养研究开发队伍，提高公司的产品研究开发水平，缩小与国际先进水平的差距，形成汽车零部件产品的自主开发能力。

四是大力开发人力资源，增强企业竞争的原动力。产品市场的竞争归根结底是人才的竞争。为此公司将建立一支对市场信息快速反应的营销队伍和强大的新产品研究开发队伍。

五是采用现代高新技术和科学管理的手段和方法，更新观念，挖潜增效。充分利用国家产业政策，加快技术改造步伐和技术力量的储备。通过内部挖潜降低产品成本，向管理要效益。公司将苦练内功，节约挖潜，夯实基础，抵御加入 WTO 带来的冲击。

六是利用汽车厂家对零部件实行全球化采购的机遇，积极参与国际竞争。在增强自身防御能力的同时，积极应战，转变传统经营观念，建立先进的营销渠道，建立和逐步强化售后服务体系，努力扩大产品在国际市场的销售。

(3) 本公司的主要经营场地在贵阳市，三个控股子公司分别在上海市和宁波市，针对分公司专业化生产的特点，本公司以建立现代企业制度为契机，加强制度和机构建设，进一步强化财务会计、市场开发与销售、新产品开发等工作的统一管理和协调；按照公司总体发展战略目标制定发展规划与具体实施计划，下达给各分公司，实行严格的指标考核制度，建立激励机制，确保公司发展战略目标的贯彻与实现。加强对分公司领导层的管理，分公司的财务、销售等关键部门的负责人由公司直接任命，统一管理，统一考核，在组织上保证了对分公司的有效管理；对于各控股子公司，公司在《财务及决策制度》中规定了对外投资管理办法，规定了对控股子公司股权的管理办法；公司通过向控股子公司派遣董事和高级管理人员来强化管理，保证公司的发展战略目标得以贯彻实施；公司将开发系统配套产品，通过系统配套产品的生产组织，加强各分公司控股子公司之间在产品上、技术上、工艺上的广泛合作，从而增强公司的凝聚力；此外，本公司将建立现代化的电脑网络管理系统，逐步实现全公司资金流、物流的即时监控、管理和统一调配，以保证公司的规范运作和整体运作效率的提高，减少管理风险。

(4) 通过控制成本、加大新品开发和市场开发力度消化原材料涨价因素。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

1)、公司于 2001 年通过首次发行募集资金 33,054.12 万元人民币，已累计使用 22,751.37 万元人民币，其中本年度已使用 230.06 万元人民币，尚未使用 10,302.75 万元人民币

未使用资金的情况：

- 1、投入公司控股子公司上海永红公司 2610 万元；
- 2、投资北海银湾公司： 500 万元
- 3、收购编织带生产线： 207 万元
- 4、编织带生产线盘亏： 131 万元
- 5、委托理财： 1000 万元
- 6、申一分公司借支： 2606 万元
- 7、华阳分公司借支： 2920 万元
- 合计： 9974 万元

其余存在银行。

#### 2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
轿车铝管带式散热器“双加”技术改造项目	8,804	是	4,677.83			否	否
汽车密封条“双高一优”技术	3,550	否	3,550.00			是	是

改造							
中高档轿车玻璃导槽密封条技术改造	3,990	否	1,909.54			否	否
汽车高能干式点火线圈技术改造	1,050	否	1,050.00			是	否
轿车空气滤清器滤芯技术改造	630	否	630.00			是	是
研究开发技术中心改扩建项目	2,800	否	0.00			否	否
投资贵州贵航财务公司	5,000	是	5,000.00			是	是
投资贵州贵航汽车零部件销售公司	545	是	545.00			是	否
收购上海红阳密封件有限公司48%股权	4,267	是	4,267.00			是	否
投资苏州华昌机电有限公司	869	是	869.00			是	是
投资海口设立贵航红阳密封件生产基地项目	2,000	是	253.00			否	否
合计		/	22,751.37			/	/

### 3、非募集资金项目情况

#### 1)、合资设立苏州华昌太平洋塑料有限公司

公司出资 278.09 万元人民币投资该项目，

本公司持有 75%股权的控股子公司贵州华昌汽车电器有限公司与韩国太平洋 ENG 公司合资在苏州设立苏州华昌太平洋塑料有限公司，生产汽车用塑料件、压铸件、冲压件、塑压件产品，注册资本 463.48 万元人民币，其中贵州华昌汽车电器有限公司占 60%股份，出资 278.09 万元人民币；韩国太平洋 ENG 公司占 40%股份，出资 185.39 万元人民币。该子公司于 2005 年 5 月 28 日开业。

#### (四) 1、完成盈利预测的情况

未作盈利预测。

#### (五) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

受原材料、燃料价格上涨以及国内汽车市场波动等因素的影响，我公司 2005 年 9 月 30 日的累计净利润预计为亏损。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。根据中国证监会、国资委联合下发的《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》的要求及有关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》进行了修改，从制度上进一步保障了公司规范运作。

#### 1、股东与股东大会

公司能充分保障所有股东行使各自的权利，认真接待股东来访、来电。按照《股东大会议事规则》和《公司章程》的有关规定召集、召开股东大会，并由律师出席见证，出具了法律意见书并予以公告。

#### 2、控股股东与上市公司

公司控股股东能严格按照有关规定行使出资人的权利和履行义务，无损害公司及其他股东权益的行为。公司和控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面严格实行了“五分开”，各自独立核算，独立承担责任和风险。

#### 3、董事与董事会

公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求，独立董事人数达到全体董事人数的三分之一以上，建立了董事会战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会。公司董事能够遵守有关法律、法规的规定，认真履行职务，维护公司利益。

4、监事与监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。公司监事能以认真负责的态度出席监事会会议和列席董事会会议，履行对董事、高级管理人员及公司财务的监督责任。

5、关于绩效评价与激励机制

公司高级管理人员的聘任、解聘程序符合法律、法规及《公司章程》的规定。报告期公司对总经理及分、子公司的主要经营者实行了“年薪制”考核，公司将逐步建立更为合理、公正的高管人员的绩效评价、激励、约束机制。

6、公司与利益相关者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、用户、供应商等其他相关利益者的合法权益，在经济交往中，互惠互利，努力实现公司与社会共同发展。

7、信息披露与透明度

公司董事会秘书负责公司的信息披露工作。公司确保信息披露的真实、准确、完整、及时。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼仲裁事项的说明

2002年6月7日，深圳本鲁克斯实业股份有限公司（以下简称“深本实”）向光大银行深圳分行贷款人民币4500万元，中国航空技术进出口深圳公司（以下简称“中航技深圳公司”）为该贷款提供担保，本公司为中航技深圳公司提供反担保，期限为一年。2003年5月20日，深本实归还上述贷款后，再次向光大银行深圳分行贷款人民币4500万元，因该项贷款时间仍在担保期限内，因此中航技深圳公司与本公司继续承担担保与反担保责任。2004年5月20日，该笔借款到期后，深本实仅归还贷款500万元。2004年6月30日深圳中航技公司将该笔贷款余额4000万元划至深本实，由深本实将该款项归还光大银行深圳分行。2004年8月10日，中航技深圳公司将深本实及本公司诉至广东省深圳市中级人民法院，要求深本实及本公司偿付其4000万元人民币及利息、诉讼费等全部经济损失。广东省深圳市中级人民法院于2004年12月1日以（2004）深中法民二初字第470号《民事判决书》判决：深本实应偿还中航技深圳公司4000万元人民币及利息，本公司承担连带清偿责任。本公司偿付中航技深圳公司律师费40万元人民币。本公司对此判决不服，已于2005年1月5日上诉至广东省最高人民法院。此案仍在审理中，截止到2005年6月30日已追回案款2390万元。该重大诉讼事项已于2004年9月8日、2005年1月8日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上，并详见2005年3月22日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上的《贵州贵航汽车零部件股份有限公司2004年年度报告》。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、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) 报告期内公司重大关联交易事项

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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
贵州红	委托加	市场价		2,103,412.48	1.19			

阳机械(集团)公司	工	定价						
上海浦秀工贸公司	代销产品	市场价定价		1,049,196.91	0.59			
上海事达铝制品有限公司	生产服务	市场价定价		339,633.96	0.19			

2、销售商品、提供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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
中国贵州永红机械有限责任公司	生产服务、委托加工	市场价定价		1,727,660.88	0.57			
中国贵航集团华阳电工厂	生产服务、委托加工	市场价定价		182,527.90	0.06			
中国贵航集团西秀进出口公司	代理进出口业务	市场价定价		5,367,748.38	1.76			
贵州红阳机械(集团)公司	生产服务、委托加工	市场价定价		1,820,133.09	0.59			

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
贵州申一橡胶厂	股东的子公司	300,327.53	502,903.29			642,931.71
贵州红阳机械(集团)公司	股东的子公司	-3,428,462.38	10,259,226.74			
中国贵州永红机械有限责任公司	股东的子公司	0.00	21,181,566.45			
上海事达铝业制品有限公司	控股子公司的控股子公司	95,578.38	4,190,171.23			
贵州红阳宾馆有限公司	股东的子公司	0.00	1,330,000.00			
上海永红电气有限公司	控股子公司的控股子公司	25,549.86	2,127,721.17			
马陆资产经营有限公司	其他关联人	-433,026.97	1,544,484.09			

中国贵航集团华阳电工厂	股东的子公司				10,234.56	326,874.18
合计	/	-3,440,033.58	41,136,072.97	/	10,234.56	969,805.89

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-3,128,134.85 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 33,273,696.48 元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

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 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
贵州金税系统集成有限公司	2003-10-24	300	连带责任担保	2003-10-24 ~ 2006-10-24	否	否
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			300			
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			1,120			
报告期末对控股子公司担保余额合计			1,120			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			1,420			
担保总额占公司净资产的比例			2.48			

5、 委托理财情况

1)、 贵州贵航汽车零部件股份有限公司将 500 万元人民币委托上海光束投资管理有限公司进行投资理财，委托期限为 2002 年 11 月 4 日至 2005 年 11 月 4 日，约定收益为收益率为 8%，

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，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

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。

## 七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	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			84,488,907.38	90,312,383.68	20,334,698.05	48,992,087.31
短期投资			7,125,261.86	7,125,261.86	7,125,261.86	7,125,261.86
应收票据			20,494,810.42	27,444,892.99	10,549,732.00	19,085,384.19
应收股利						
应收利息						
应收账款			189,595,715.97	166,164,918.18	139,444,472.74	124,274,311.91
其他应收款			66,501,921.88	64,482,695.54	76,757,500.74	51,328,761.38
预付账款			19,575,310.94	9,292,766.28	10,884,444.00	6,556,739.88
应收补贴款					1,108,347.14	2,474,638.63
存货			196,290,002.63	195,927,420.95	118,419,828.84	115,971,425.41
待摊费用			373,175.21	35,398.00	48,900.00	
待处理流动资产净损失			18,195.84		18,195.84	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			584,463,302.13	560,785,737.48	384,691,381.21	375,808,610.57
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			70,794,670.56	71,751,026.81	203,756,274.26	204,152,444.71
长期债权投资						
长期投资合计			70,794,670.56	71,751,026.81	203,756,274.26	204,152,444.71
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			724,688,234.34	719,155,042.59	522,107,560.40	522,289,915.24

减：累计折旧		379,823,810.98	359,631,550.36	292,498,784.91	278,112,908.98
固定资产净值		344,864,423.36	359,523,492.23	229,608,775.49	244,177,006.26
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		344,864,423.36	359,523,492.23	229,608,775.49	244,177,006.26
工程物资		6,631,003.55	3,814,491.55	6,631,003.55	3,814,491.55
在建工程		27,719,301.50	24,444,530.90	26,183,677.55	24,236,304.90
固定资产清理					
固定资产合计		379,214,728.41	387,782,514.68	262,423,456.59	272,227,802.71
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产		29,787,704.00	30,518,217.64	26,291,059.44	26,657,876.04
长期待摊费用		213,167.89	342,401.89		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		30,000,871.89	30,860,619.53	26,291,059.44	26,657,876.04
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		1,064,473,572.99	1,051,179,898.50	877,162,171.50	878,846,734.03
<b>流动负债：</b>					
短期借款		181,500,000.00	216,860,000.00	152,800,000.00	188,160,000.00
应付票据		22,057,194.24	15,044,000.00	19,332,801.76	12,044,000.00
应付账款		111,928,026.14	86,587,363.25	60,026,953.17	50,174,853.70
预收账款		1,952,812.78	3,887,103.83	819,234.17	1,139,120.09
应付工资		2,057,363.44	3,515,877.32	2,034,994.20	33,353,977.32
应付福利费		12,321,410.97	12,230,045.40	10,448,337.21	10,389,859.71
应付股利		10,057.50	4,599,977.50	10,057.50	10,057.50
应交税金		4,293,994.08	6,822,419.01	3,423,176.07	4,943,821.38
其他应交款		91,440.76	80,276.06	22,929.64	8,506.36
其他应付款		51,529,468.35	32,257,874.50	49,336,499.04	25,872,455.18
预提费用		2,146,222.98	1,992,212.83	1,060,638.01	
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		389,887,991.24	383,877,149.70	299,315,620.77	296,096,651.24
<b>长期负债：</b>					
长期借款		5,458,660.81	5,458,660.81	5,458,660.81	5,458,660.81
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					

长期负债合计			5,458,660.81	5,458,660.81	5,458,660.81	5,458,660.81
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项			41,737.50	41,737.50	21,937.50	21,937.50
负债合计			395,388,389.55	389,377,548.01	304,796,219.08	301,577,249.55
少数股东权益			97,525,300.50	85,338,935.49		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00
资本公积			335,367,544.66	335,367,544.66	335,367,544.66	335,367,544.66
盈余公积			11,545,720.07	10,445,365.35	7,659,184.25	7,659,184.25
其中：法定公益金			2,630,749.08	2,630,749.08	2,553,058.75	2,553,058.75
未分配利润			4,646,618.21	10,650,504.99	9,339,223.51	14,242,755.57
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			571,559,882.94	576,463,415.00	572,365,952.42	577,269,484.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,064,473,572.99	1,051,179,898.50	877,162,171.50	878,846,734.03

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

2005 年 1-6 月

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			289,472,643.84	270,032,637.89	152,973,697.97	169,107,111.39
减：主营业务成本			231,880,797.93	200,993,050.98	121,039,668.78	126,078,694.80
主营业务税金及附加			686,735.58	923,834.09	619,036.07	837,311.50
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			56,905,110.33	68,115,752.82	31,314,993.12	42,191,105.09
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			2,677,798.32	2,544,630.06	2,011,622.00	2,250,815.21
减：营业费用			17,992,569.51	17,531,436.62	12,015,939.07	12,166,120.23
管理费用			36,215,118.27	36,041,966.31	23,724,106.50	25,266,061.44
财务费用			5,341,083.08	7,120,408.69	5,429,029.18	6,156,511.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			34,137.79	9,966,571.26	-7,842,459.63	853,227.02
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-209,314.85	279,496.63	2,496,734.01	4,305,273.21
补贴收入				220,306.68		220,306.68
营业外收入			530,921.90	42,751.24	448,860.99	17,619.40

减：营业外支出		173,521.27	418,051.68	6,667.43	305,669.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		182,223.57	10,091,074.13	-4,903,532.06	5,090,757.01
减：所得税		380,991.01	1,850,781.53		-254,080.53
减：少数股东损益		4,704,764.62	2,895,455.08		
加：未确认投资损失(合并报表填列)					
五、净利润（亏损以“-”号填列）		-4,903,532.06	5,344,837.52	-4,903,532.06	5,344,837.54
加：年初未分配利润		10,650,504.99	10,176,889.92	14,242,755.57	13,501,533.59
其他转入					
六、可供分配的利润		5,746,972.93	15,521,727.44	9,339,223.51	18,846,371.13
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(合并报表填列)		115,254.68			
提取储备基金		550,177.36			
提取企业发展基金		434,922.68			
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		4,646,618.21	15,521,727.44	9,339,223.51	18,846,371.13
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					
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		4,646,618.21	15,521,727.44	9,339,223.51	18,846,371.13
<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					
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**  
2005 年 1-6 月

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：元    币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	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			322,499,257.15	170,555,272.43
收到的税费返还				

收到的其他与经营活动有关的现金			35,578,966.96	30,254,285.01
现金流入小计			358,078,224.11	200,809,557.44
购买商品、接受劳务支付的现金			212,674,092.75	105,048,073.35
支付给职工以及为职工支付的现金			39,675,071.56	26,629,727.69
支付的各项税费			25,356,163.11	11,040,449.22
支付的其他与经营活动有关的现金			32,481,696.24	44,744,438.93
现金流出小计			310,187,023.66	187,462,689.19
经营活动产生的现金流量净额			47,891,200.45	13,346,868.25
<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			747,041.40	5,171,680.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			271,921.97	200,321.18
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			1,018,963.37	5,372,001.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			15,123,069.01	4,780,793.89
投资所支付的现金				912,484.13
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			15,123,069.01	5,693,278.02
投资活动产生的现金流量净额			-14,104,105.64	-321,276.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			7,502,547.94	
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			89,590,000.00	78,390,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			97,092,547.94	78,390,000.00
偿还债务所支付的现金			124,950,000.00	113,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			11,753,119.05	6,322,980.75
其中：支付少数股东的股利			4,589,920.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金				
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			136,703,119.05	120,072,980.75
筹资活动产生的现金流量净额			-39,610,571.11	-41,682,980.75
<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>			-5,823,476.30	-28,657,389.26
<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			-4,903,532.06	-4,903,532.06
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			4,704,764.62	

减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,127,005.05	1,127,005.05
固定资产折旧			20,192,260.62	14,385,875.93
无形资产摊销			730,513.64	366,816.60
长期待摊费用摊销			129,234.00	
待摊费用减少（减：增加）			-337,777.21	-48,900.00
预提费用增加（减：减少）			154,010.15	1,060,638.01
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			-123,833.44	-200,321.18
固定资产报废损失				
财务费用			5,341,083.08	5,429,029.18
投资损失（减：收益）			209,314.85	-2,496,734.01
递延税款贷项（减：借项）			41,737.50	21,937.50
存货的减少（减：增加）			-362,581.68	-2,448,403.43
经营性应收项目的减少（减：增加）			-29,909,491.27	-37,517,957.17
经营性应付项目的增加（减：减少）			50,898,492.60	38,571,413.83
其他				
经营活动产生的现金流量净额			47,891,200.45	13,346,868.25
<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			84,488,907.38	20,334,698.05
减：现金的期初余额			90,312,383.68	48,992,087.31
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			-5,823,476.30	-28,657,389.26

公司法定代表人：            主管会计工作负责人：            会计机构负责人：

资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位：贵州贵航汽车零部件股份有限公司

单位：元    币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	15,047,873.70	1,127,005.05	189,181.95		15,985,696.80
其中：应收账款	10,721,735.79	961,380.91	124,456.77		11,558,659.93
其他应收款	4,326,137.91	165,624.14	64,725.18		4,427,036.87
短期投资跌价准备合计	2,874,738.14				2,874,738.14
其中：股票投资	2,874,738.14				2,874,738.14
债券投资					

存货跌价准备合计	2,491,697.26				2,491,697.26
其中：库存商品	2,214,004.45				2,214,004.45
原材料	277,692.81				277,692.81
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					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
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	20,414,309.10	1,127,005.05	189,181.95		21,352,132.20

公司法定代表人：          主管会计工作负责人：          会计机构负责人：

**贵州贵航汽车零部件股份有限公司**  
**2005 上半年度会计报表附注**

**一、公司基本情况**

**1、历史沿革**

贵州贵航汽车零部件股份有限公司（以下简称“本公司”）系贵州省人民政府以黔府函（1999）220 号文批准，由中国贵州航空工业（集团）有限责任公司（以下简称“贵航集团”）、中国贵州永红机械有限责任公司、中国贵航集团华阳电工厂、中国贵州红阳机械（集团）公司、贵州申一橡胶厂、中国航空工业供销贵州公司、贵州海洋经济发展有限公司、贵阳新达机械厂于 1999 年 12 月 29 日共同发起设立的股份有限公司，企业法人营业执照注册号为 5200001205831。根据财政部财企（2000）第 511 号文批准，中国贵州永红机械有限责任公司、中国贵航集团华阳电工厂、中国贵州红阳机械（集团）公司投入到本公司的股份由贵航集团持有。根据财政部财管字（1999）386 号文批准，贵州申一橡胶厂投入到本公司的股份由贵阳市国有资产投资管理公司持有。中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]99 号文批准，本公司于 2001 年 12 月 12 日向社会公开发行人民币普通股 7,000 万股，并于 2001 年 12 月 27 日在上海证券交易所上市交易。股票面值为人民币 1 元，占总股本的 31.83%。

本公司各股东的持股情况如下：

股东名称	持股数量	持股比例%
------	------	-------

贵航集团	126,415,400	57.46
贵阳市国有资产管理局	21,573,100	9.81
中国航空工业供销贵州公司	670,500	0.30
贵州海洋经济发展有限责任公司	670,500	0.30
贵阳新达机械厂	670,500	0.30
社会公众股	70,000,000	31.83
合 计	220,000,000	100.00

## 2、所属行业性质和业务范围

(1) 所属行业性质：汽车零部件制造业。

(2) 经营范围：从事汽车、摩托车零部件的制造、销售；汽车（不含小轿车）、摩托车及二、三类机电产品的批零兼营；橡胶、塑料制品的制造、销售。

(3) 本公司各分公司及其主要产品或提供劳务：

企业名称	企业性质	注册地址	主营业务
贵州贵航汽车零部件股份有限公司永红散热器公司	分公司	贵阳市	空气滤清器、散热器的制造与销售
贵州贵航汽车零部件股份有限公司红阳密封件公司	分公司	贵阳市	密封条的制造与销售
贵州贵航汽车零部件股份有限公司申一橡胶公司	分公司	贵阳市	汽车异型软管、传动带等的制造与销售
贵州贵航汽车零部件股份有限公司重庆分公司	分公司	重庆市	汽车、摩托车零部件的制造与销售
贵州贵航汽车零部件股份有限公司华阳电器公司	分公司	贵阳市	汽车锁芯、开关系列制造与销售

## 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、会计准则和会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》。

### 2、会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

本公司会计年度内发生的涉及外币的经济业务，按业务发生当月初中国人民银行公布的外汇牌价（基准汇价）折合为人民币入账。月末将外币账户中的外币余额按月末外汇牌价（基准汇价）进行

调整，发生的差额中与购建固定资产有关的外币专门借款的部分按借款费用资本化原则处理，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其他部分计入当期损益。

#### 6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、短期投资核算方法

（1）短期投资计价，按实际支付的全部价款扣除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债券利息入账。

（2）短期投资持有期间实际所收到的现金股利、利息等收益冲减投资成本，但收到的、已记入应收项目的现金股利或利息除外；处置短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及已计入应收项目但尚未收到的股利、利息后的余额，确认为当期投资损益。

（3）期末短期投资采用成本与市价孰低原则计价，按投资类别的市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并单独核算。若已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失范围内冲回。

#### 8、坏账核算方法

##### （1）坏账的确认标准

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）；

因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，根据本公司管理权限，经股东大会或董事会批准后作为坏账核销。

##### （2）坏账损失核算方法

本公司应收款项的坏账损失采用备抵法核算。坏账准备的计提范围为应收账款和其他应收款。计提方法为：期末根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，对个别回收可能性很小的应收款项采用个别分析法计提坏账准备，其余按期末余额的 5%计提坏账准备。

#### 9、存货核算方法

##### （1）存货的分类

本公司存货分为：在途材料、原材料、包装物、委托加工材料、低值易耗品、库存商品、在产品、外购半成品、委托代销商品等。

##### （2）存货取得时按实际成本计价。

##### （3）存货发出的计价方法：

原材料采用计划成本法核算，并按月以分类材料成本差异调整为实际成本；

产成品及外购商品等采用移动加权平均法计价；

低值易耗品的领用除工装模具外，采用一次摊销法摊销，工装模具的摊销方法是根据本公司第二届董事会三次会议决议：

- a、已停产、淘汰使用的工装、模具采用一次性摊销进入当期损益；
- b、能形成批量生产的新品而开发的工装、模具，从完工或购进的次月起，在 3 年内摊销完毕；
- c、不能形成批量的生产的、或研发失败的产品而开发的工装、模具，确属已没有使用价值的采用一次性摊销进入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）存货跌价损失的确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，并按单个存货项目提取存货跌价准备，计入当期损益。

### 10、长期投资核算方法

#### （1）长期股权投资

在取得长期股权投资时，按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A. 购入的长期股权投资，以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账；

B. 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费加上（或减去）应支付（收到）的补价，作为初始投资成本。

C. 以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，加上应支付的相关税费加上（或减去）应支付（收到）的补价，作为初始投资成本。

D. 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

#### 股权投资收益确认的方法

本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%但有重大影响时，采用权益法核算；对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算。

#### 股权投资差额的核算

初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

- A. 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，并按规定的期限摊销计入损益；
- B. 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，自财政部财会〔2003〕10号文件发布以前形成的，计入股权投资差额并按规定的期限摊销；财政部财会〔2003〕10号文件发布以后形成的，计入资本公积。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额，作为当期投资收益。

## (2) 长期债权投资

本公司的长期债权投资取得时，按实际支付的价款扣除已到付息期但尚未领取的利息后的余额作为初始投资成本记账。初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期内确认相关债券利息收入时，按直线法予以摊销。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值之间的差额，作为当期投资损益。

(3) 期末，对长期投资的账面价值逐项进行检查，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其账面价值的，且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，本公司将其低于部分的差额计提长期投资减值准备，确认为当期的投资损益。

## 11、固定资产及折旧核算方法

### (1) 固定资产标准及计价

本公司固定资产指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他生产经营的主要设备，以及单位价值在人民币 2,000 元以上，并且使用期超过两年的物品。

固定资产按取得时的实际成本，唯设立时发起人股东投入的固定资产及所属子公司设立时各方股东投入的固定资产按投资各方确认的价值入账。

### (2) 固定资产的分类及折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除预计残值（原值的 3%-5%）确定其折旧率。各类固定资产的分类、预计使用年限和年折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率%
房屋建筑物	20 ~ 40	2.37 ~ 4.75
机器设备	8 ~ 15	6.33 ~ 11.88
运输设备	5 ~ 14	6.79 ~ 19.00
电子设备	4 ~ 14	6.79 ~ 23.75

对已计提减值准备的固定资产，按该固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用的年限重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此以前已计提的累计折旧不作调整。

### (3) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。

## 12、在建工程核算方法

(1) 在建工程按各项工程实际发生的支出入账，对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程达到预定可使用状态的当月按估计的价值转入固定资产，并按规定计提固定资产折旧；待办理了竣工决算手续后再对原入账价值进行调整。

(2) 期末，对在建工程进行逐项检查，对存在下列一项或若干项情况的，按工程项目计提减值准备：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，未来给公司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情形。

### 13、无形资产核算方法

#### (1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；

投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价（或减去应收到的补价），作为实际成本。

以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价（或减去应收到的补价），作为实际成本。

接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：

A. 捐赠方提供了有关凭据，按凭据上表明金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。

B. 捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：

同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。

同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等入账，开发过程中发生的费用直接计入当期损益。

#### (2) 无形资产的摊销

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。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，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过两者中的较短者；

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

### (3) 无形资产减值准备

期末，对无形资产的账面价值进行逐项检查，发现以下一项或若干项情况时，对无形资产的可收回金额进行估计，将无形资产可收回金额低于账面价值的部分确认为减值准备，计入当期损益：

该项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

该项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

该项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

### (4) 无形资产的转销

无形资产预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：

该无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；

该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。

## 14、借款费用核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司对为购建固定资产所借入的专门借款所发生的借款利息、借款费用和汇兑损益，在同时符合以下条件时予以资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、借款费用和汇兑损益，计入发生当期的损益。当所购建的固定资产达到预定可使用状态后的借款费用计入发生当期损益。

### (2) 借款费用资本化金额的核算方法

本公司对于每一会计期间的利息资本化金额的计算方法如下：

每一会计期间利息资本化金额 = 至当期止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率

累计支出加权平均数 =  $\sum \left( \text{每笔资产支出金额} \times \frac{\text{每笔资产支出实际占用天数}}{\text{会计期间涵盖的天数}} \right)$

## 15、长期待摊费用核算方法

(1) 开办费按实际发生额核算，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

(2) 长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

## 16、收入确认方法

(1) 销售商品：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在劳务已提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：让渡现金使用权及债权投资所发生的利息收入，按使用现金及债权的时间和适用利率计算确定；出租固定资产、无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入的金额能够可靠地计量，按合同或协议规定确认为收入。

### 17、所得税的会计处理方法

本公司所得税除对 2002 年度前接受捐赠事项采用纳税影响会计法外，其余均采用应付税款法核算。

### 18、合并会计报表的编制

(1) 合并范围的确认原则：本公司投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）的子公司或虽拥有不足 50%以上股权，但具有实质控制权的被投资单位，纳入合并范围。

(2) 合并所采用的会计方法：本公司合并会计报表系根据财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字（1996）2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件，以公司和纳入合并范围内的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。

## 三、税项

(1) 本公司主要适用的税种和税率：

税 种	计 税 依 据	税 率%
增值税	应税销售收入	17
营业税	应税营业收入	3、5
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7、1
企业所得税	应纳税所得额	15、27、33

(2) 优惠税率及批文

根据贵阳国家高新技术产业开发区管理委员会筑高新委字（1999）009 号文及贵州省科委黔科复（2000）2 号文，本公司符合高新技术企业认定条件，获准在贵阳国家高新技术产业开发区设立，企业所得税税率为 15%。本公司所属各子公司执行当地所得税政策。

按照贵阳市市政府 2004 年第七十四次会议关于转移注册地的要求，本公司已于 2005 年 6 月办理完乌当国税局的注销手续，税务地址由贵阳国家高新技术产业开发区转移到贵阳小河经济技术开发区，相关注册登记手续正在办理中。

#### 四、控股子公司

##### 1、控股子公司及其所控制子公司情况：

公司名称	企业简称	企业性质	注册资本 (万元)	拥有 权益%	主营业务	实际投资额 (万元)	是否 合并
贵州华昌汽车电器有限公司	贵州华昌	中外合资	2,550	75	生产、销售汽车锁、汽车组合开关等电器产品	1,912.50	是
宁波经济技术开发区华甬电器公司	宁波华甬	有限责任	500		汽车电器、开关、灯具及相关电器产品	300.00	是
上海永红汽车零部件有限公司	上海永红	有限责任	5,000	90	汽车配件、机电产品等	4,500.00	是
贵州贵航汽车零部件销售有限公司	贵航销售	有限责任	650	83.85	批发零售汽车、摩托车零部件、标准件、轮胎等	545.00	是
贵阳华科电镀有限公司	贵阳华科	中外合资	162.97	72.83	铁、铜、锌、铅等产品的电镀等	118.69	是(注1)
北京佳业汽车配件销售有限公司	北京佳业	有限责任	50	80	销售汽车配件、摩托车配件等	40.00	是
上海三阳汽配有限公司	上海三阳	有限责任	30	100	销售汽车及摩托车配件等	30.00	是
上海红阳密封件有限公司	上海红阳	有限责任	7,700	48	密封条的制造与销售	4,267.00	是(注2)
苏州华昌机电有限公司	苏州华昌	有限责任	2483	35	生产、销售汽车锁、汽车组合开关等电器产品	869.00	是
苏州华昌太平洋塑料有限公司	苏州华太	中外合资	463.48	60	生产、销售汽车锁塑料件及其组件等	278.09	是

(1) 根据贵阳华科第一届第二次董事会决议，贵阳华科注册资本由 275 万元减至 162.97 万元，其中本公司出资 118.69 万元，占贵阳华科注册资本的 72.83%。该决议已经贵州省商务厅黔商函〔2004〕70 号文件批复同意。

(2) 本公司于 2003 年 10 月收购贵州红阳机械(集团)公司持有的上海红阳密封件有限公司 48% 的股权。因本公司在上海红阳董事会席位超过 50%，故将其纳入合并范围。

(3) 根据苏州华昌 2004 年 10 月 19 日第一届董事会第四次临时会议，将苏州华昌机电有限公司的经营、管理、财务等方面的决策权委托给贵航股份进行，故将其纳入合并范围。

##### 2、合并会计报表范围变化：

根据本公司子公司贵州华昌汽车电器有限公司董事会第六届第二次临时会议决议，成立了苏州华昌太平洋塑料有限公司，该子公司于 2005 年 5 月 28 日开业，华昌公司拥有该公司 60% 的股权，故本期合并了苏州华昌太平洋塑料有限公司的 2005 年 6 月 30 日的资产负债表、2005 年 1-6 月的利润及利润分配表、现金流量表。

## 五、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币)

以下注释期初数是指 2005 年 1 月 1 日，期末数是指 2005 年 6 月 30 日

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	365,115.38	721,601.78
银行存款	84,067,794.08	89,239,998.22
其他货币资金	55,997.92	350,783.68
合计	84,488,907.38	90,312,383.68

本公司由于本附注“八、二”所涉及诉讼而被冻结的银行存款金额为 718,413.60 元。

### 2、短期投资

项目	短期投资		短期投资跌价准备			
	期末数	期初数	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托理财(注 1)	5,000,000.00	5,000,000.00				
委托理财(注 2)	5,000,000.00	5,000,000.00	2,874,738.14			2,874,738.14
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	2,874,738.14			2,874,738.14

(1) 此项委托理财系委托上海光束投资管理有限公司股票投资，投资约定收益率 8%，投资约定期限 3 年。

(2) 此项委托理财系委托深圳凯纳投资发展有限公司股票投资，该投资约定收益率 10%，投资约定期限 3 年。

### 3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,949,810.42	26,404,892.99
商业承兑汇票	1,545,000.00	1,040,000.00
合计	20,494,810.42	27,444,892.99

### 4、应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

1年以 内	140,230,825.72	69.71	7,011,541.29	5.00	121,248,832.43	68.55	6,062,441.62	5.00
1-2年	11,116,801.88	5.52	555,840.09	5.00	11,994,202.78	6.78	599,710.14	5.00
2-3年	7,304,742.06	3.63	365,237.11	5.00	9,138,675.87	5.17	456,933.79	5.00
3年以 上	42,502,006.24	21.14	3,626,041.44	8.53	34,504,942.89	19.50	3,602,650.24	10.44
合计	201,154,375.90	100.00	11,558,659.93	5.75	176,886,653.97	100.00	10,721,735.79	6.06

(1) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止, 本账项前五名欠款金额合计 40,115,828.61 元, 占应收账款年末余额的比例为 19.94%。

(3) 本期核销的坏账准备如下:

债务人名称	核销金额	原计提比例%	核销原因
贵州云雀汽车有限公司	4,718.55	100	已破产清算完毕
合计	4,718.55		

## 5、其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例	金 额	比例%	坏账准备	计提比例
1年以 内	29,690,023.16	41.86	1,484,501.16	5.00	23,643,720.54	34.36	1,182,186.03	5.00
1-2年	10,426,556.94	14.70	521,327.85	5.00	14,084,490.63	20.47	704,224.53	5.00
2-3年	16,292,381.82	22.97	814,619.09	5.00	20,192,490.78	29.35	1,009,624.54	5.00
3年以 上	14,519,996.83	20.47	1,606,588.77	11.06	10,888,131.50	15.82	1,430,102.81	13.14
合计	70,928,958.75	100.00	4,427,036.87	6.24	68,808,833.45	100.00	4,326,137.91	6.29

(1) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款期末前五名明细如下:

项目名称	期末数	性质内容	账龄
中国贵州永红机械有限责任公司	21,181,566.45	代垫款	1-5年之间
中国贵州红阳机械(集团)公司	10,259,226.74	代垫款	1-5年之间
上海事达铝制品有限公司	4,190,171.23	暂借款	1-2年之间
海南汽车集团有限公司	2,531,100.00	购地款	1年以内

贵阳市云岩区房地产信贷部	2,353,466.35	公积金	3 年以上
合 计	40,515,530.77		

## 6、预付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	占该账项金额%	金 额	占该账项金额%
1 年以内	17,689,512.79	90.37	7,590,109.18	81.68
1-2 年	522,084.71	2.67	880,087.72	9.47
2-3 年	388,108.55	1.98	46,892.16	0.50
3 年以上	975,604.89	4.98	775,677.22	8.35
合 计	19,575,310.94	100.00	9,292,766.28	100.00

(1) 预付账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(2) 1 年以上预付账款主要系尚未结算的材料款。

## 7、存货

类 别	存 货		跌 价 准 备			期末数
	期末数	期初数	期初数	本年增加	本年减少	
在途材料	4,781,589.52	4,886,980.23				
原材料	64,302,681.04	62,226,128.91	277,692.81			277,692.81
包装物	577,148.48	589,746.65				
委托加工材料	1,623,973.16	369,208.18				
低值易耗品	6,736,829.83	5,612,929.64				
库存商品	102,925,450.03	101,710,697.33	2,214,004.45			2,214,004.45
在产品	15,218,229.95	16,426,240.75				
外购半成品	155,380.42	3,835,665.63				
委托代销商品	2,460,417.46	2,761,520.89				
合 计	198,781,699.89	198,419,118.21	2,491,697.26			2,491,697.26

## 8、待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保险费		185,067.41	185,067.41	
待抵扣的进项税		99,731.00	99,731.00	

租赁费等	35,398.00	821,034.73	483,257.52	373,175.21
合 计	35,398.00	1,105,833.14	768,055.93	373,175.21

## 9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股票投资				
其他股权投资	71,751,026.81	-426,927.29	529,428.96	70,794,670.56
其中：对子公司投资				
股权投资差额	5,829,166.95		529,428.96	5,299,737.99
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,921,859.86	-426,927.29		7,494,932.57
其他	58,000,000.00			58,000,000.00
合 计	71,751,026.81	-426,927.29	529,428.96	70,794,670.56

(2) 本公司其他股权投资项下其他投资明细如下：

被投资单位名称	占被投资单位注册 资本比例%	期初数	本期增减	期末数
北海银湾科技产业股份有限公司	13.89	5,000,000.00		5,000,000.00
贵州航空工业集团财务有限责任公司	16.67	50,000,000.00		50,000,000.00
昌河汽车股份有限公司	0.477	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计		58,000,000.00		58,000,000.00

(3) 本公司其他股权投资中按权益法核算的明细如下：

被投资单位名称	期初数		本期增减		期末数		比例%
	初始投资额	累计损益	本期损益	其他增减(注)	投资成本	累计损益	
上海永红汽车电气公司	4,800,000.00	-429,439.05	-190,799.95		4,800,000.00	-620,239.00	40
上海事达铝制品有限公司	2,475,000.00	316,591.57	-216,061.16		2,475,000.00	100,530.41	45
无锡红阳密封件有限公司	795,000.00	-35,292.66	-20,066.18		795,000.00	-55,358.84	25
合 计	8,070,000.00	-148,140.14	-426,927.29		8,070,000.00	-575,067.43	

(4) 股权投资差额

被投资单位	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	摊余价值	剩余摊销年限
贵州华昌	8,102,524.28	4,051,261.93		405,126.24	3,646,135.69	4.5年

宁波华甬	878,536.28	439,267.93	43,926.84	395,341.09	4.5 年
上海永红	-229,192.91	-87,705.80	-8,770.56	-78,935.24	3.5 年
上海红阳	1,805,233.84	1,426,342.89	89,146.44	1,337,196.45	7.5 年
合 计	<u>10,557,101.49</u>	<u>5,829,166.95</u>	<u>529,428.96</u>	<u>5,299,737.99</u>	

## 10、固定资产及累计折旧

	期初数	本年增加	本年减少	期末数
固定资产原价:				
房屋及建筑物	187,406,506.50	841,238.92		188,247,745.42
机器设备	492,518,161.88	4,176,993.70	1,529,900.70	495,165,254.88
运输工具	19,571,804.49	469,417.00	808,082.65	19,233,138.84
电子设备及其他	19,658,569.72	2,492,585.48	109,060.00	22,042,095.20
小 计	<u>719,155,042.59</u>	<u>7,980,235.10</u>	<u>2,447,043.35</u>	<u>724,688,234.34</u>
累计折旧:				
房屋及建筑物	55,162,437.44	3,474,435.26		58,636,872.7
机器设备	283,929,125.68	15,627,844.25	1,173,180.36	298,383,789.57
运输工具	9,239,686.67	761,721.24	781,555.18	9,219,852.73
电子设备及其他	11,300,300.57	2,437,876.66	154,881.25	13,583,295.98
小 计	<u>359,631,550.36</u>	<u>22,301,877.41</u>	<u>2,109,616.79</u>	<u>379,823,810.98</u>
固定资产净值	<u>359,523,492.23</u>			<u>344,864,423.36</u>

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司累计净值为 183,924,317.03 元的固定资产用于本公司向有关银行借款的抵押，该等抵押借款的金额为 102,600,000.00 元。

(2) 本期在建工程转入固定资产 312,994.00 元。

## 11、工程物资

	期末数	期初数
金 额	<u>6,631,003.55</u>	<u>3,814,491.55</u>

## 12、在建工程

工程名称	预算 (万元)	期初数	本期增加	转固定资产	期末数	资金来源
汽车密封条工程	2980	18,073,009.73	1,022,375.00		19,095,384.73	募集
散热器三期技改项目	1587	1,267,214.48	143,893.00	132,728.56	1,278,378.92	募集
电镀车间镀锌生产线		79,630.00	33,000.00		112,630.00	自筹
其他		5,024,676.69	2,596,314.86	388,083.70	7,232,907.85	自筹
合计		24,444,530.90	3,795,582.86	520,812.26	27,719,301.50	

## 13、无形资产

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	22,444,181.43	27,806,188.06		223,770.06	27,582,418.00	44.5年
密封条 A2B4 软件使用权	3,725,892.37	372,589.55		186,294.78	186,294.77	0.5年
锁芯系列生产技术	1,910,000.00					
汽车电气专有技术	2,848,015.43	2,303,792.75		284,801.52	2,018,991.23	3.5年
其他专有技术	7,075,922.60	35,647.28		35,647.28		0.5年
合计	38,004,011.83	30,518,217.64		730,513.64	29,787,704.00	

## 14、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
办公楼装修费	144,142.05	81,680.49		60,000.00	21,680.49	1年
开办费	1,332,905.37					
电增容费	479,353.83	260,721.40		69,234.00	191,487.40	1年4个月
合计	1,956,401.25	342,401.89		129,234.00	213,167.89	

## 15、短期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	15,200,000.00	15,200,000.00
抵押借款	102,600,000.00	111,560,000.00
信用借款	63,700,000.00	90,100,000.00
合计	181,500,000.00	216,860,000.00

## 16、应付票据

票据种类	期末数	期初数
------	-----	-----

银行承兑汇票	15,320,000.00	15,044,000.00
商业承兑汇票	6,737,194.24	
合 计	22,057,194.24	15,044,000.00

**17、应付账款**

	期末数	期初数
金 额	111,928,026.14	86,587,363.25

应付账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

**18、预收账款**

	期末数	期初数
金 额	1,952,812.78	3,887,103.83

预收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

**19、应付工资**

项目	期末数	期初数
工效挂钩工资	2,057,363.44	3,515,877.32

**20、应付股利**

股东名称	期末数	期初数	原因
贵阳新达机械厂	10,057.50	10,057.50	未领取
香港普罗发有限公司		3,922,000.00	已领取
马陆资产经营有限公司		600,000.00	已领取
宁波经济技术开发区进出口公司		33,960.00	已领取
中国航空工业总公司		33,960.00	已领取
合 计	10,057.50	4,599,977.50	

**21、应交税金**

项目	期末数	期初数	法定税率%
增值税	4,466,222.50	6,211,950.67	17
所得税	-14,825.78	432,416.14	15、33
代扣个人所得税	-6,241.01	99,080.01	超额累进税率

城市维护建设税	92,645.33	46,776.77	7、1
营业税	-75,338.51	32,195.42	3、5
其他	-168,468.45		
合 计	4,293,994.08	6,822,419.01	

## 22、其他应交款

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	51,326.82	52,739.27	流转税的 3%
其他	40,113.94	27,536.79	
合 计	91,440.76	80,276.06	

## 23、其他应付款

金 额	期末数	期初数
	51,529,468.35	32,257,874.50

(1) 其他应付款期末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(2) 其他应付款期末数中金额较大的债务人情况：

项目名称	期末欠款余额	性质或内容	时间 (账龄)
深本实案款	23,900,000.00	追回的案款	1 年以内
贵州申一橡胶厂工会	3,882,414.20	工会经费款	3 年以上
公积金	2,391,455.57	应付公积金	1 年以内
上海松鹤经济发展有限公司	2,000,000.00	借款	1 年以内
教育经费	1,300,390.10	教育经费	1 年以内
工会经费	993,070.12	工会经费	1 年以内
	34,467,		
合 计	329.99		

## 24、预提费用

项 目	期末数	期初数	原因
水电	670,637.99	400,000.00	已提取尚未支付
运输费	274,000.00	100,000.00	已提取尚未支付
仓储租赁费	310,000.02	223,000.00	已提取尚未支付
企业财产险			

质量索赔款		393,000.00	已支付
其他	891,584.97	876,212.83	已提取尚未支付
合 计	<u>2,146,222.98</u>	<u>1,992,212.83</u>	

## 25、一年内到期的长期负债

贷款银行	借款日	到期日	期末数	期初数	借款条件
------	-----	-----	-----	-----	------

## 26、长期借款

借款单位	币种	期末数	期初数	借款期限	年利率	借款条件
中国银行贵州省分行	USD	5,458,660.81	5,458,660.81	1995.08.15-2013.8.15	0.5%	外国政府贷款
合 计		<u>5,458,660.81</u>	<u>5,458,660.81</u>			

截止 2005 年 6 月 30 日该借款余额 661,123.26 美元，汇率 8.2566。

## 27、递延税款贷项

项 目	期末数	期初数	内容
递延税款贷项	41,737.50	41,737.50	接受非现金资产捐赠

## 28、股本

	期初数	本 年 增 减 变 动			期末数
		配股、送 股	公积金转股	小 计	
一、未上市流通股份					
发起人股份					
国家持有股份	21,573,100.00				21,573,100.00
境内法人持有股份	128,426,900.00				128,426,900.00
未上市流通股份合计	150,000,000.00				150,000,000.00
二、已上市流通股份					
人民币普通股	70,000,000.00				70,000,000.00
已上市流通股份合计	70,000,000.00				70,000,000.00
三、股份总数	<u>220,000,000.00</u>				<u>220,000,000.00</u>

### 29、资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	334,266,552.21			334,266,552.21
接受捐赠非现金资产准备	289,170.87			289,170.87
股权投资准备	516,940.13			516,940.13
其他资本公积	294,881.45			294,881.45
合 计	335,367,544.66			335,367,544.66

### 30、盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	7,814,616.27	1,100,354.72		8,914,970.99
公益金	2,630,749.08			2,630,749.08
合 计	10,445,365.35	1,100,354.72		11,545,720.07

盈余公积本期增加系本公司之子公司贵州华昌汽车电器有限公司、苏州华昌机电有限公司当年提取的盈余公积。

### 31、未分配利润

项 目	金 额
上年末未分配利润	10,650,504.99
加：本期净利润	-4,903,532.06
减：本期利润分配	1,100,354.72
其中：提取法定盈余公积	115,254.68
提取法定公益金	
提取储备基金	550,177.36
提取企业发展基金	434,922.68
年末未分配利润	4,646,618.21

2004 年度利润分配情况：根据本公司董事会二届九次会议决议，按 2004 年度实现的净利润，以 10%、5%比例计提法定盈余公积和法定公益金，未进行现金股利的分配。

也不实施资本公积金转增股本。

### 32、主营业务收入和主营业务成本

(1) 按类别分：

业务类别	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
散热器	50,898,359.62	40,517,045.83	50,078,585.58	40,675,444.92
汽车密封条	98,362,782.93	80,691,184.57	113,606,165.88	76,927,394.61
橡胶管带	12,757,394.11	13,761,640.95	15,122,092.82	15,141,402.01
汽车电器开关	82,617,099.57	62,683,761.9	24,022,300.65	15,895,014.49
空气滤清器	19,224,278.92	16842395.45	17,858,437.08	12,653,284.07
锁芯及车把手	31,998,178.99	24,685,573.39	39,517,039.06	31,017,271.37
电镀加工	1,523,410.05	1,050,548.52	1,628,473.78	1,109,239.17
其他	4,873,740.97	4,431,248.64	16,469,129.23	15,143,586.53
小计	302,255,245.16	244,663,399.25	278,302,224.08	208,562,637.17
减：公司各业务分部间抵 销	12,782,601.32	12,782,601.32	8,269,586.19	7,569,586.19
合 计	289,472,643.84	231,880,797.93	270,032,637.89	200,993,050.98

33、主营业务税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	369,597.56	484,312.89
教育费附加	306,222.05	409,893.33
营业税		
其他	10,915.97	29,627.87
合 计	686,735.58	923,834.09

34、其他业务利润

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售及外协加工	9,671,142.44	8,453,150.16	1,217,992.28	12,236,961.88	10,265,889.95	1,971,071.93
租金	882,824.00	369,159.10	513,664.90	1,124,610.00	370,794.88	753,815.12
其他	4,731,142.92	3,785,001.78	946,141.14	695,081.19	875,338.18	-180,256.99
合 计	15,285,109.36	12,607,311.04	2,677,798.32	14,056,653.07	11,512,023.01	2,544,630.06

35、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	5,754,360.53	7,137,737.43
减:利息收入	1,016,291.52	431,225.54
其他	603,014.07	413,896.80
汇兑损益		
合 计	5,341,083.08	7,120,408.69

### 36、投资收益

项目	本期数	上期数
股权投资差额摊销	-529,428.96	-529,428.93
权益法核算投资收益	-426,927.29	808,925.56
收到的股利分配	747,041.40	
短期投资减值准备		
短期投资收益		
处置被投资单位损益		
其他		
合 计	-209,314.85	279,496.63

### 37、补贴收入

项 目	本期数	上期数
出口散热器返还的增值税		220,306.68
增值税返还		
合 计		220,306.68

### 38、营业外收入

项 目	本期数	上期数
固定资产清理收入	264,870.97	20,773.33
罚款收入	5,972.12	2,113.50
其他	260,078.81	19,864.41
合计	530,921.90	42,751.24

### 39、营业外支出

项 目	本期数	上期数
处理固定资产损失	148,088.53	204,553.11
捐赠支出	10,000.00	3,413.88
债务重组损失		12,150.00
罚款支出	10,040.67	71,775.13
其他	5,392.07	126,159.56
合 计	173,521.27	418,051.68

40、收到的其他与经营活动有关的现金 35,578,966.96 元，主要项目如下：

主要项目	本期数
利息收入	1,016,291.52
营业外收入	266,050.93
收到的往来款等	34,296,624.51

41、支付的其他与经营活动有关的现金 32,481,696.24 元，主要项目如下：

主要项目	本期数
招待费、办公费、差旅费等	32,481,696.24

42、吸收投资所收到的现金 7,502,547.94 元，主要项目如下：

主要项目	本期数
(1) 苏州华昌机电有限公司外方投资款	5,648,611.94
(2) 苏州华昌太平洋塑料有限公司外方投资款	1,853,936.00

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	坏账比例	金 额	比例%	坏账准备	坏账比例%
1年以内	94,327,020.43	63.62	4,716,351.02	5.00	85,158,536.19	64.39	4,257,926.80	5.00
1-2年	9,597,148.99	6.47	479,857.45	5.00	7,711,133.33	5.83	385,653.53	5.00
2-3年	5,375,458.40	3.63	268,772.92	5.00	8,554,792.70	6.47	428,378.15	5.00
3年以上	38,955,556.50	26.28	3,345,730.19	8.59	30,823,637.13	23.31	2,901,828.96	9.41

合 计	148,255,184.32	100.00	8,810,711.58	5.94	132,248,099.35	100.00	7,973,787.44	6.03
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------	--------	--------------	------

(1) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止, 本账项前五名欠款金额合计 30,675,289.55 元, 占应收账款年末余额的 20.69%。

(3) 本期核销的坏账准备如下:

债务人名称	核销金额	原计提比例	核销原因
贵州云雀汽车有限公司	4,718.55	100%	已破产清算完毕
合 计	4,718.55		

## 2、其他应收款

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	坏账比例	金 额	比例%	坏账准备	坏账比例
1年以内	48,784,796.35	60.27	2,439,239.82	5.00	22,647,175.42	40.86	1,132,358.77	5.00
1-2年	8,126,919.69	10.04	406,345.98	5.00	10,545,305.87	19.03	527,265.29	5.00
2-3年	11,210,940.02	13.85	560,547.00	5.00	11,888,293.98	21.46	594,414.70	5.00
3年以上	12,822,759.22	15.84	781,781.74	6.10	10,335,001.69	18.65	1,832,976.82	17.74
合 计	80,945,415.28	100.00	4,187,914.54	5.17	55,415,776.96	100.00	4,087,015.58	7.38

(1) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款中金额较大的明细如下:

项目名称	期末数	性质内容	欠款时间(账龄)
中国贵州永红机械有限责任公司	21,181,566.45	代垫款	1-5年之间
中国贵州红阳机械(集团)公司	7,363,048.94	代垫款	1-5年之间
海南汽车集团有限公司	2,531,100.00	海南购地款	1年以内
贵阳市云岩区房地产信贷部	2,353,466.35	预缴住房公积金	2-3年
贵州红阳宾馆有限公司	1,330,000.00	投资款	1年以内
合 计	34,759,181.74		

## 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股票投资				

其他股权投资	204,152,444.71	3,191,605.70	3,587,776.15	203,756,274.26
其中：对子公司投资	142,563,570.42	3,211,671.88	3,058,347.19	142,716,895.11
股权投资差额	5,829,166.95		529,428.96	5,299,737.99
对合营企业投资				
对联营企业投资	759,707.34	-20,066.18		739,641.16
其他	55,000,000.00			55,000,000.00
合计	204,152,444.71	3,191,605.70	3,587,776.15	203,756,274.26

(2) 其他股权投资 - 对子公司投资按权益法核算明细：

被投资单位	期初数		本期增减	本期损益	本期	期末数		投资比例
	投资成本	累计损益	投资	增减	分配股利	投资成本	累计损益	
贵航销售	5,450,000.00	-81,966.53		-20,191.32		5,450,000.00	-102,157.85	83.85
上海永红	45,000,000.00	-95,750.25		-1,203,247.12		45,000,000.00	-1,298,997.37	90
贵州华昌	19,125,000.00	17,354,114.95		1,343,034.17	3,058,347.19	19,125,000.00	15,638,801.93	75
宁波华甬	3,000,000.00	-594,637.89		53,824.36		3,000,000.00	-540,813.53	60
上海红阳	40,765,306.98	330,007.02		-254,891.14		40,765,306.98	75,115.88	48
贵州华科	1,186,900.54	124,080.92		17,359.53		1,186,900.54	141,440.45	72.83
苏州华昌	8,690,755.50	2,305,093.58	912,484.13	2,363,299.27		9,603,239.63	4,668,392.85	35
合计	123,217,963.02	19,340,941.80	912,484.13	2,299,187.75	3,058,347.19	124,130,447.15	18,581,782.36	

(3) 其他股权投资 - 对联营企业投资权益法核算明细：

被投资单位名称	期初数		本期增减		期末数		投资比例
	投资成本	累计损益	增加投资	本期损益	投资成本	累计损益	
无锡红阳密封件有限公司	795,000.00	35,292.66		-20,066.18	795,000.00	-55,358.84	25
合计	795,000.00	35,292.66		-20,066.18	795,000.00	-55,358.84	

(4) 其他股权投资 - 其他按成本法核算明细：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例%	期初数	本期增减	期末数
北海银湾科技产业股份有限公司	13.89	5,000,000.00		5,000,000.00
贵州航空工业集团财务有限责任公司	16.67	50,000,000.00		50,000,000.00
合计		55,000,000.00		55,000,000.00

(5) 股权投资差额

被投资单位	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	摊余价值
-------	-------	-----	------	------	------

贵州华昌	8,102,524.28	4,051,261.93	405,126.24	3,646,135.69
宁波华甬	878,536.28	439,267.93	43,926.84	395,341.09
上海永红	-229,192.91	-87,705.80	-8,770.56	-78,935.24
上海红阳	1,805,233.84	1,426,342.89	89,146.44	1,337,196.45
合 计	10,557,101.49	5,829,166.95	529,428.96	5,299,737.99

(6) 股权投资准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海红阳资本公积增加	4,665.60			4,665.60

4、主营业务收入和主营业务成本

业务类别	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
散热器	45,823,097.56	35,989,637.74	50,078,585.58	41,375,444.92
汽车密封条	74,409,791.98	59,192,577.37	84,939,394.91	57,434,011.00
橡胶管带	12,757,394.11	13,761,640.95	15,122,092.82	15,141,402.01
汽车电器开关	19,983,414.32	12,095,812.72	18,967,038.08	1,212,7836.87
编织带				
其他				
小计	152,973,697.97	121,039,668.78	169,107,111.39	126,078,694.80
减：公司各业务分部间抵 销				
合 计	152,973,697.97	121,039,668.78	169,107,111.39	126,078,694.80

5、投资收益

项 目	本期数	上期数
股权投资差额摊销	-529,428.93	-529,428.93
权益法核算投资收益	2,279,121.57	4,834,702.14
收到的股利分配	747,041.40	
短期投资减值准备		
短期投资收益		
其 他		
合 计	2,496,734.04	4,305,273.21

## 七、关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型
贵航集团	贵阳市	航空、汽车机械、电子产品	控股股东	国有企业
贵航销售	贵阳市	汽车、摩托车零部件、标准件	子公司	有限责任
上海永红	上海市	汽车配件、机电产品等	子公司	有限责任
贵州华昌	贵阳市	汽车锁、汽车组合开关	子公司	中外合资
宁波华甬	宁波市	汽车电器、开关、灯具	子公司	有限责任
上海红阳	上海市	密封条的制造与销售	子公司	中外合资
贵州华科	贵阳市	铁、铜产品的电镀等	子公司	中外合资
北京佳业	北京市	销售汽车配件、摩托车配件	子公司之子公司	有限责任
上海三阳	上海市	销售汽车配件、摩托车配件	子公司之子公司	有限责任
苏州华昌	苏州市	汽车锁、汽车组合开关	子公司	中外合资
苏州华太	苏州市	汽车锁塑料件及组件	子公司之子公司	中外合资

#### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贵航集团	1,507,600,000.00			1,507,600,000.00
贵航销售	6,500,000.00			6,500,000.00
上海永红	50,000,000.00			50,000,000.00
贵州华昌	25,500,000.00			25,500,000.00
宁波华甬	5,000,000.00			5,000,000.00
上海红阳	77,000,000.00			77,000,000.00
贵州华科	1,629,739.3			1,629,739.3
北京佳业	500,000.00			500,000.00
上海三阳	300,000.00			300,000.00
苏州华昌	24,830,730.00	6,561,096.07		31,391,826.07
苏州华太		4,634,840.00		4,634,840.00

#### (3) 存在控制关系的关联方所持有的股份及其变化

单位名称	期初数(万元)	本期增加(万元)	本期减少(万元)	期末数(万元)
------	---------	----------	----------	---------

	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
贵航集团	12,641.54	57.46					12,641.54	57.46
贵州销售	545.00	83.85					545.00	83.85
上海永红	4,500.00	90.00					4,500.00	90.00
贵州华昌	1,925.00	75.00					1,925.00	75.00
宁波华甬	300.00						300.00	
上海红阳	4,267.00	48.00					4,267.00	48.00
贵州华科	118.69	72.83					118.69	72.83
北京佳业	40.00	80.00					40.00	80.00
上海三阳	30.00	100.00					30.00	100.00
苏州华昌	869.07	35.00	91.25	35.00			960.32	35.00
苏州华太			278.00	60.00			278.00	60.00

2、不存在控制关系的关联方及其关联方关系

公司名称	关联方关系	备注
中国贵航集团西秀进出口公司	控股股东子公司	
上海贵航机电产品销售公司	控股股东子公司	
上海浦秀工贸公司	控股股东子公司	
中国贵州航空工业集团财务有限责任公司	控股股东子公司	
贵州云雀汽车有限责任公司	控股股东子公司	
上海贵航进出口公司	控股股东子公司	
贵州红阳宾馆有限公司	控股股东子公司	
上海永红汽车电气有限公司	子公司联营公司	
上海事达铝制品有限公司	子公司联营公司	
中国贵航集团华阳电工厂	控股股东子公司	
中国贵州红阳机械（集团）公司	控股股东子公司	
中国贵州永红机械有限责任公司	控股股东子公司	
马陆资产经营有限公司	子公司少数股东	
贵州申一橡胶厂	分公司原控股股东	

中国贵州永红机械有限责任公司、中国贵航集团华阳电工厂、中国贵州红阳机械（集团）公司均为本公司原发起人。其投入本公司的资产为本公司所属分公司红阳密封件公司、永红散热器公司、重庆分公司、华阳电器公司。根据财政部财企（2000）第 511 号文批准，中国贵州永红机械有

限责任公司、中国贵航集团华阳电工厂、中国贵州红阳机械（集团）公司投入到本公司的股份由贵航集团持有。

贵州申一橡胶厂系本公司原发起人，其投入本公司的资产为本公司所属分公司申一橡胶公司。根据财政部财管字（1999）386 号文批准，贵州申一橡胶厂投入到本公司的股份由贵阳市国有资产管理局持有。2003 年 12 月 10 日经国务院国有资产监督管理委员会批复同意，将原贵阳市国有资产管理局所持有的本公司国家股划为贵阳市国有资产投资管理公司持有。

### 3、关联方交易

本公司关联交易采用市场价定价

#### （1）购买商品及劳务

交易方及交易事项	本期数		上期数	
	金 额	占购货 总额%	金 额	占购货 总额%
中国贵州永红机械有限责任公司			966,063.65	0.44
贵州红阳机械(集团)公司	2,103,412.48	1.19	1,892,345.93	0.88
中国贵航集团西秀进出口公司	2,244,770.94	1.27	935,954.72	0.43
上海浦秀工贸公司	4,127,313.97	2.33	2,986,030.43	1.39
上海事达铝制品有限公司	309,005.15	0.17	277,727.54	0.13
贵州申一橡胶厂			110,000.00	0.05
中国贵航集团华阳电工厂			79,377.07	0.04
合 计	8,784,502.54	4.96	7,247,499.34	3.36

#### （2）销售商品及提供劳务

企业名称	本期数		上期数	
	金 额	占总额%	金 额	占总额%
中国贵州永红机械有限责任公司	1,727,660.88	0.57	1,767,894.57	0.60
上海贵航机电产品销售公司			830,669.85	0.30
中国贵航集团华阳电工厂	182,527.90	0.06	253,778.13	0.09
贵州云雀汽车有限责任公司			42,668.39	0.02
中国贵航集团西秀进出口公司	5,367,748.38	1.76	258,647.51	0.09
上海永红汽车电气有限公司				
上海浦秀工贸公司			190,858.13	0.07
贵州红阳机械(集团)公司	1,820,133.09	0.59		

合 计	9,098,070.25	2.98	3,344,516.58	1.17
-----	--------------	------	--------------	------

(3) 贷款

企业名称	期末贷款余额	本年支付的贷款利息	期末存款余额	本年收到的存款利息
中国贵州航空工业集团财务有限责任公司	16,000,000.00	389,525.15	6,344,811.24	22,302.47

(4) 租赁

企业名称	摘要	本年度
贵航集团	办公用房租赁及物业管理	108,480.00
贵州申一橡胶厂	房屋、土地租赁	310,000.00
合 计		418,480.00

4、关联方往来款项余额

企业名称	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
<b>应收账款</b>				
中国贵州永红机械有限责任公司	869,945.57	0.43	1,419,113.25	0.78
贵州云雀汽车有限责任公司	223,676.97	0.09	223,676.97	0.12
上海浦秀工贸公司		-		0.00
中国贵航集团西秀进出口公司	2,335,971.66	1.16	2,137,880.59	1.18
中国贵航集团华阳电工厂	167,967.66	0.17	542,674.89	0.30
苏州华昌机电有限公司				0.00
上海贵航进出口公司	1,467,746.71	0.03	1,559,540.00	
<b>其他应收款</b>				
中国贵州永红机械有限责任公司	21,181,566.45	29.86	21,181,566.45	30.78
中国贵州红阳机械(集团)公司	10,259,226.74	14.46	13,687,689.12	19.89
贵州申一橡胶厂	502,903.29	0.70	202,575.76	0.29
上海永红汽车电气有限公司	2,127,721.17	3.00	2,102,171.31	3.06
马陆资产经营有限公司	1,544,484.09	2.18	1,977,511.06	2.87
上海事达铝制品有限公司	4,190,171.23	5.91	4,094,592.85	5.95
苏州华昌机电有限公司				
贵州红阳宾馆有限公司	1,330,000.00	1.87	1,330,000.00	1.94
<b>应付票据</b>				
中国贵航集团西秀进出口公司			2,145,000.00	14.26
上海浦秀工贸公司			1,400,000.00	9.31

上海事达铝制品有限公司			150,000.00	1.00
-------------	--	--	------------	------

**应付账款**

中国贵航集团西秀进出口公司	464,807.43	0.41	4,112.02	0.00
上海浦秀工贸公司	1,049,196.91	0.94	2,100,439.56	2.43
上海事达铝制品有限公司	339,633.96	0.30	484,341.34	0.56
中国贵航集团华阳电工厂		0.14		
中国贵州红阳机械(集团)公司				
中国贵州永红机械有限责任公司				

**其他应付款**

中国贵航集团华阳电工厂	326,874.18	0.63	316,639.62	0.98
中国贵州红阳机械(集团)公司			4,000,000.00	12.40
贵州申一橡胶厂	642,931.71	1.24	642,931.71	1.99

**八、或有事项**

1、本公司与贵州金税系统集成有限公司(以下简称“金税公司”)签订了银行贷款互保协议。截止 2004 年 12 月 31 日,金税公司为本公司 100 万元银行贷款提供担保,本公司为金税公司 300 万元银行贷款提供担保。金税公司 300 万元银行贷款于 2004 年 10 月 24 日到期,截止本报表签发日金税公司未偿还该笔贷款。金税公司为本公司担保的 100 万元银行贷款已于 2005 年 1 月 8 日到期,为了不免除金税公司的担保责任,本公司尚未偿还该笔贷款。

2、2002 年 6 月 7 日,深圳本鲁克斯实业股份有限公司(以下简称“深本实”)向光大银行深圳分行贷款人民币 4500 万元,中国航空技术进出口深圳公司(以下简称“中航技深圳公司”)为该贷款提供担保,本公司为中航技深圳公司提供反担保,期限为一年。2003 年 5 月 20 日,深本实归还上述贷款后,再次向光大银行深圳分行贷款人民币 4500 万元,因该项贷款时间仍在担保期限内,因此中航技深圳公司与本公司继续承担担保与反担保责任。2004 年 5 月 20 日,该笔借款到期后,深本实仅归还贷款 500 万元。2004 年 6 月 30 日深圳中航技公司将该笔贷款余额 4000 万元划至深本实,由深本实将该款项归还光大银行深圳分行。2004 年 8 月 10 日,中航技深圳公司将深本实及本公司诉至广东省深圳市中级人民法院,要求深本实及本公司偿付其 4000 万元人民币及利息、诉讼费等全部经济损失。广东省深圳市中级人民法院于 2004 年 12 月 1 日以(2004)深中法民二初字第 470 号《民事判决书》判决:深本实应偿还中航技深圳公司 4000 万元人民币及利息,本公司承担连带清偿责任。本公司偿付中航技深圳公司律师费 40 万元人民币。本公司对此判决不服,已于 2005 年 1 月 5 日上诉至广东省最高人民法院。此案仍在审理中,截止到 2005 年 6 月 30 日已追回案款 2390 万元。支付办案费 197 万元,暂挂“其他应收款”科目。

## 九、承诺事项

截止本会计报告签发日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、其他重大事项

无

## 十一、非经常性损益

项 目	金额(元)
处置长期股权投资收益	
补贴收入	
营业外收入	530,921.90
减：委托理财投资损失	
营业外支出	173,521.27
非经常性损益所得税影响数	
合 计	357,400.63
扣除非经常损益后的净利润	-5,260,932.69

## 十二、会计报表的批准

本会计报表及附注经本公司董事会第二届第十一次会议于 2005 年 8 月 12 日决议通过及批准。

贵州贵航汽车零部件股份有限公司

二 五年八月二十日