

金杯汽车股份有限公司

600609

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	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	7
七、财务报告	11
八、备查文件目录	52

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、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人何国华，主管会计工作负责人查剑平，会计机构负责人杜远洋声明：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：金杯汽车股份有限公司
公司英文名称：SHENYANG JINBEI AUTOMOTIVE COMPANY LIMITED
公司英文名称缩写：SJA
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：金杯汽车
公司 A 股代码：600609
- 3、公司注册地址：沈阳市沈河区万柳塘路 38 号
公司办公地址：中国沈阳高新技术开发区浑南产业开发区世纪路 1 号二十一世纪大厦 A 座 6 层
邮政编码：110179
公司电子信箱：stock@syba.com.cn
- 4、公司法定代表人：何国华
- 5、公司董事会秘书：杜红谱
电话：(024) 23745563
传真：(024) 23745241
E-mail：stock@syba.com.cn
联系地址：中国沈阳高新技术开发区浑南产业开发区世纪路 1 号二十一世纪大厦 B 座 602 室
公司证券事务代表：乔广海
电话：(024) 23745563
传真：(024) 23745241
E-mail：stock@syba.com.cn
联系地址：中国沈阳高新技术开发区浑南产业开发区世纪路 1 号二十一世纪大厦 B 座 602 室
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
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：公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1988 年 4 月 18 日
公司首次注册登记地址：沈阳市铁西区兴工北街 67 号
公司变更注册登记日期：1997 年 7 月 9 日
公司变更注册登记地址：沈阳市沈河区万柳塘路 38 号
企业法人营业执照注册号：2101001104352
税务登记号码：21010611797313
公司聘请的会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址：深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦五楼

(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	1,862,318,971.99	1,783,273,805.11	4.43
流动负债	2,920,740,697.96	2,791,577,895.21	4.63
总资产	4,276,982,950.18	4,366,794,393.81	-2.06
股东权益(不含少数股东权益)	1,117,820,141.62	1,328,113,882.68	-15.83
每股净资产	1.023	1.215	-15.80
调整后的每股净资产	0.764	0.952	-19.74
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
净利润	-193,256,796.37	-87,583,879.99	-120.65
扣除非经常性损益后的净利润	-193,848,196.31	-85,914,730.45	-125.63
每股收益	-0.177	-0.08	-120.65
净资产收益率(%)	-17.29	-5.30	-11.99
经营活动产生的现金流量净额	242,015,305.42	278,667,778.58	-13.15

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	591,399.94
合计	591,399.94

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	4.52	4.10	0.046	0.046
营业利润	-5.44	-4.94	-0.056	-0.056
净利润	-17.29	-15.69	-0.177	-0.177
扣除非经常性损益后的净利润	-17.34	-15.74	-0.177	-0.177

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	728,667,132							728,667,132
其中:								
国家持有股份	605,239,895							605,239,895
境内法人持有股份	123,427,237							123,427,237
境外法人持有股份								

其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	728,667,132						728,667,132
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	364,000,000						364,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	364,000,000						364,000,000
三、股份总数	1,092,667,132						1,092,667,132

报告期内公司的股份总数及结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 130,194 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)
沈阳市汽车工业资产经营有限公司		326,833,600	29.91	未流通		国有股东
上海中华控股股份有限公司		122,427,200	11.20	未流通	质押 122,427,200	法人股东
沈阳新金杯投资有限公司		120,199,600	11.00	未流通		国有股东
沈阳工业国有资产经营有限公司		104,616,116	9.57	未流通		国有股东
中国第一汽车集团公司第一汽车制造厂		48,590,600	4.45	未流通		国有股东
沈阳市国有资产经营有限公司		5,000,000	0.46	未流通		国有股东
张伟		1,484,027	0.14	已流通	未知	社会公众股东
杜辉英	458,800	1,061,065	0.10	已流通	未知	社会公众股东
冯惠彬	70,100	1,050,100	0.10	已流通	未知	社会公众股东
上海陶陶娱乐有限公司		1,000,000	0.10	未流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

本公司第一大股东沈阳市汽车工业资产经营有限公司和第三大股东沈阳新金杯投资有限公司之间存在关联关系，公司第四大股东沈阳工业国有资产经营有限公司和第六大股东沈阳市国有资产经营有限公司之间存在关联关系，上述关联关系均属于《上市公司股东变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。本公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

本公司法人股股东上海申华控股股份有限公司（以下简称：申华控股）于 2005 年 7 月 7 日与中国农业银行上海市五角场支行签订《权利质押合同》，申华控股将持有的本公司法人股 12,242.72 万股（占本公司总股本的 11.2%）质押给中国农业银行上海市五角场支行，为申华控股下属子公司——上海五龙汽车零部件投资有限公司与质权人——中国农业银行上海市五角场支行签定的本金为人民币 15,000 万元的短期流动资金借款，提供质押担保。

上述法人股质押手续已于 2005 年 7 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕，质押有效期两年。该事项详见本公司刊登在 2005 年 7 月 15 日的《中国证券报》和《上海证券报》上的公告。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

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）
张伟	1,484,027	A 股
杜辉英	1,061,065	A 股
冯惠彬	1,050,100	A 股
白翔	744,100	A 股
邬达燕	668,400	A 股
孙勇	600,000	A 股
高阳	558,619	A 股
天同 180	500,100	A 股
周波	499,999	A 股
李海	491,800	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知上述流通股股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

截止报告期末，公司前十名股东中，前 6 位是非流通股股东，其同前十名流通股股东之间不存在关联关系。本公司未知其余四名股东同其他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。

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

2005 年 5 月 19 日本公司董事会第四届第九次会议通过，同意何国华先生因工作变动原因辞去公司总裁职务，聘任刘鹏程先生为公司总裁。

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

报告期内，在全行业结构性调整，油价和原材料价格上涨的影响下，虽然公司主营业务持续增长，2005 年 1-6 月份实现主营业务收入 670,498,708.51 元，比去年同期 490,098,497.18 元，增加 36.81%，但因公司对外投资收益减少，流动资金短缺，使公司利润持续下滑，经营出现负增长。公司将在下半年继续加大对主营产品—轻型货车的投入，加强企业生产、销售和质量管理，推出新产品，努力拼抢市场，同时积极扶持壮大零部件企业，充分利用有效资源，调整优化公司资产结构，使公司尽快摆脱亏损的局面。

(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

本公司主要业务行业为交通运输设备制造业，主要业务范围为轻型货车、轻型客车和多功能商用车及零部件的开发、制造、销售及服务。

报告期内，公司针对汽车市场的不利因素和机遇，强化了主营产品—轻型货车的销售和成本管理，力争上规模，出效益，在克服经营困难的基础上，2005 年 1—6 月份共实现主营业务收入 670,498,708.51 元，比去年同期 490,098,497.18 元，增加 36.81%；主营业务成本 618,152,173.27 元，比去年同期 441,555,713.63 元，增加 40%；主营业务利润 50,522,428.70 元，比去年同期 47,266,871.29 元，增加 6.89%；销售轻型货车 15,554 辆，比去年同期 6,205 辆增加 250.67%。

(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 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						
工业	636,692,524.56	588,108,856.17	7.63	43.03	47.32	减少 2.69 个百分点
商业	88,195,013.76	84,886,266.06	3.75	48.63	49.36	减少 0.47 个百分点
其中: 关联交易	87,175,501.21	75,561,679.43	13.32	-48.41	-50.91	增加 4.42 个百分点
分产品						
汽车	479,216,446.81	452,062,624.60	5.67	90.02	91.35	减少 0.66 个百分点
配件	157,476,077.75	136,046,231.57	13.61	-18.39	-16.52	减少 1.94 个百分点
贸易	88,195,013.76	84,886,266.06	3.75	48.63	49.36	减少 0.47 个百分点
其中: 关联交易	87,175,501.21	75,561,679.43	13.32	-48.41	-50.91	增加 4.42 个百分点
关联交易的定价原则	协议定价					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 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
-----	--------	---------------

		(%)
辽宁省	677,997,278.65	61.84
上海市	31,442,312.74	-43.52
浙江省	21,358,918.93	-31.05

本公司主要产品为轻型货车及汽车零部件的制造和销售。

(4)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
沈阳金杯车辆制造有限公司	汽车制造	主要生产轻型货车	40,000	105,103	-458
沈阳金杯产业开发总公司	物质经营	主要从事金属材料,汽车及配件建筑材料,五金交电,化工原料,机电产品经营	11,337	4,205	-143
沈阳金杯汽车物资总公司	汽车物资经营	汽车物资	6,909	8,341	-1,479
沈阳汽车座椅厂	汽车零部件生产制作	主要从事汽车座椅、帆布生产经营	1,226	1,696	-0.3
沈阳金杯房屋开发有限公司	房地产开发	主要从事房地产开发	800	4,351	-135
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	汽车相关技术的研发	主要从事汽车技术研发、开发、汽车配件开发、生产销售、实业投资	10,000	78,099	-1,377

注:沈阳汽车座椅厂已歇业。

(5)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: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(%)
沈阳华晨金杯汽车有限公司	汽车制造和销售	轻型客车和轿车	-286,899,493.91	-140,580,752.02	72.7

沈阳华晨金杯汽车有限公司

注册资本 323,622 万元,主要从事轻型客车和轿车生产。该公司主要产品为 SY6480 系列金杯牌海狮轻型客车,中华、尊驰牌轿车,阁瑞斯轻型客车,总资产 1,286,826 万元,2005 年 1-6 月份实现净利润-286,899,493.91 元。产品销售收入 2,700,505,857.51 元,成本 2,354,116,513.46 元,毛利率 12.8%。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内,公司面临汽车行业结构性调整,原材料价格上涨,制造成本上升,对外投资呈现负增长,流动资金紧张的局面。公司针对上述不利因素,努力加大对轻型货车的投入,加大销售和成本管

理及产品质量管理，调整经营策略和产品结构，细分市场，力争实现规模效益；强化财务控制，降低产品成本，积极清收应收帐款，千方百计筹措资金，保证产品开发项目改造和生产的必要资金投入；优化资源配置，盘活资产，努力遏制利润下滑的局面。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、沈阳金杯统一汽车部件有限公司

公司出资 1,153 万美元投资该项目。

沈阳金杯统一汽车部件有限公司为公司子公司沈阳金杯申华汽车投资有限公司同韩国统一合资成立的项目。金杯统一的投资总额为 2,900 万美元，注册资本 2,353 万美元（19,475.7 万元人民币），其中：韩国统一出资 1,200 万美元（9,932.6 万元人民币），占注册资本的 51%；金杯申华出资 1,153 万美元（9,543.1 万元人民币），占注册资本的 49%，合资年限：50 年；金杯统一的生产经营范围主要为：设计、开发、采购、生产和销售各种规格型号的车桥及其它汽车零部件产品。该项目于 2005 年 4 月 28 日经公司董事会审议通过，目前正在实施之中。

（四）1、完成盈利预测的情况

报告期实际完成 670,498,708.51 元人民币；预计 2005 年实现利润总额-380,000,000 元人民币，报告期实际实现-210,071,023.95 元人民币；报告期实际实现-193,256,796.37 元人民币。

2、完成经营计划情况

报告期实际完成 670,498,708.51 元人民币；实际完成 747,872,072.39 元人民币。

（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

因影响本公司利润构成的投资收益情况无实质性的改观，故公司预计年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，结合公司的实际，不断完善公司法人治理结构建设，规范运作，加强信息披露，促进了公司发展。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司无以前报告期拟定在本报告期实施的利润分配、资本公积金转增股本方案。

（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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（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	对公司利润的影响
沈阳华晨金杯汽车有限公司	购买商品	协议定价	市场价格	47,612.33	0.01	银行承兑汇票	很小
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	购买商品	协议定价	市场价格	888,212.29	0.12	银行承兑汇票	很小
沈阳都瑞轮毂有限公司	购买商品	协议定价	市场价格	23,037.95	0.003	银行承兑汇票	很小

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	对公司利润的影响
沈阳华晨金杯汽车有限公司	销售商品	协议定价	市场价格	68,168,144.09	10.17	银行承兑汇票	一般
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	销售商品	协议定价	市场价格	19,007,357.12	2.83	银行承兑汇票	一般

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	发生额	余额
应付帐款					
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	其他关联关系			2,472,874.29	1,804,382.55
沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营公司			46,035,014.89	72,291,334.61
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	联营公司			1,039,208.38	715,218.76
合计				49,547,097.56	74,810,935.92
其他应收款					
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	其他关联关系	40,000.00	40,000.00		
沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营公司		134,147,131.89		

沈阳都瑞轮毂有限公司	联营公司		13,710,172.25		
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	联营公司		15,818,328.00		
合计		40,000.00	163,715,632.14		
其他应付款					
沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营公司			1,712,469.22	12,081,929.66
沈阳市汽车工业资产经营有限公司					40,993,757.10
合计				1,712,469.22	53,075,686.76
应收帐款					
沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营公司	101,448,949.20	73,130,771.31		
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	其他关联关系	22,238,607.76	14,136,284.46		
合计		123,687,556.96	87,267,055.77		
应收票据					
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	其他关联关系	25,267,214.82	2,700,000.00		
沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营公司	50,088,624.71	33,393,176.72		
合计		75,355,839.52	36,093,176.72		
合计	/	199,083,396.48	287,075,864.62	51,259,566.78	127,886,622.68

关联债权债务形成原因：

- 1、正常的购销关系；
- 2、历史遗留问题；
- 3、成立联营公司时，双方股东按股权比例投入的股东借款。

关联债权债务清偿情况：报告期内，清理公司其他应收第一大股东沈阳市汽车资产经营公司 85.14 万元、清理公司其他应收第三大股东沈阳新金杯投资有限公司 116.25 万元。截止报告期末，公司其他应收上述两家公司的款项全部清理完毕。

与关联债权债务有关的承诺：无。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：很小。

4、其他重大关联交易

本公司其他关联人上海申华控股股份有限公司收购沈阳汽车工业股权投资有限公司持有的沈阳金杯申华汽车投资有限公司 50% 的股权，导致公司与关联人申华控股共同投资的结果，构成关联交易。交易的金额为 5,000 万元人民币，定价的原则是经审计的净资产为标准，资产的帐面价值为 5,000 万元人民币。该事项已于 2005 年 4 月 28 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(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
沈阳华晨东润电束线有限公司	2005-05-28	1,200	连带责任担保	2005-05-28 ~ 2005-12-27	否	否
报告期内担保发生额合计					1,200	
报告期末担保余额合计					22,792.36	
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					6,140	
报告期末对控股子公司担保余额合计					13,355	
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额					36,147.36	
公司违规担保情况						
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					1,055	
违规担保总额					1,055	

2005 年 5 月 28 日, 本公司为沈阳华晨东润电束线有限公司提供担保, 担保金额为 1,200 万元人民币, 担保期限为 2005 年 5 月 28 日至 2005 年 12 月 27 日, 该事项已于 2005 年 4 月 28 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

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

公司改聘了会计师事务所。公司原聘任上海万隆会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构, 公司现聘任深圳鹏程会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构, 年度财务报告审计费用为财务审计费不超过 80 万元, 差旅费不超过 10 万元人民币。

2005 年 6 月 28 日经本公司 2004 年股东大会通过, 鉴于上海万隆会计师事务所有限公司业务繁忙, 在人员安排、审计进度等方面不能满足公司的需要, 改聘深圳鹏程会计师事务所有限公司为本公司 2005 年度财务报告审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内, 公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评的情形。

(十一) 其它重大事项

本报告期公司无其它重大事项。

(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
公司第四届董事会第五次会议决议公告	《上海证券报》C21 版、 《中国证券报》C19 版	2005-04-19	WWW.SSE.COM.CN
公司子公司——沈阳金杯申华汽车投资有限公司对外投资的公告	《上海证券报》C21 版、 《中国证券报》C19 版	2005-04-19	WWW.SSE.COM.CN
公司第四届董事会第六次会议决议公告	《上海证券报》C7 版、 《中国证券报》C23 版	2005-04-28	WWW.SSE.COM.CN
公司第四届监事会第三次会议决议公告	《上海证券报》C7 版、 《中国证券报》C23 版	2005-04-28	WWW.SSE.COM.CN
公司关于与上海申华控股股份有限公司共同投资的关联交易公告	《上海证券报》C7 版、 《中国证券报》C23 版	2005-04-28	WWW.SSE.COM.CN
公司为子公司下属子公司提供担保的公告	《上海证券报》C7 版、 《中国证券报》C23 版	2005-04-28	WWW.SSE.COM.CN
公司对外提供担保公告	《上海证券报》C7 版、 《中国证券报》C23 版	2005-04-28	WWW.SSE.COM.CN
公司董事会关于 2005 年上半年业绩预亏公告	《上海证券报》C7 版、 《中国证券报》C23 版	2005-04-28	WWW.SSE.COM.CN
公司关于公司部分国有股性质变更有关问题批复的公告	《上海证券报》C 叠、 《中国证券报》C06 版	2005-05-11	WWW.SSE.COM.CN
公司董事会决议及关于召开股东大会 2004 年年度会议通知公告	《上海证券报》33 版、 《中国证券报》C10 版	2005-05-28	WWW.SSE.COM.CN
公司董事会决议公告	《上海证券报》C 叠、 《中国证券报》C02 版	2005-06-01	WWW.SSE.COM.CN
公司股东大会 2004 年年度会议决议公告	《上海证券报》C8 版、 《中国证券报》C12 版	2005-06-29	WWW.SSE.COM.CN

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 审计报告

本次半年度报告未经审计。

(二) 财务报表

资产负债表

单位：金杯汽车股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

项 目	附注五	编号	合并		母公司	
			期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金		1	586,671,415.20	463,663,143.35	95,418,096.53	119,013,694.25
短期投资		2		-		-
应收票据		3	44,066,324.00	51,713,519.10		-
应收股利		4	4,048,640.66	24,048,640.66	4,048,640.66	24,048,640.66
应收利息		5		-		-
应收账款		6	256,423,003.14	299,638,851.78		-
其他应收款		7	598,848,202.72	605,124,675.90	995,684,638.21	992,572,054.50
预付账款		8	42,901,823.40	52,294,361.57	-	-
应收补贴款		9		-	-	-
存货		10	322,696,874.45	282,259,962.25	-	-
待摊费用		11	6,662,688.42	4,530,650.50	-	-
				-	-	-
一年内到期的长期债权投资		21		-	-	-
其他流动资产		24				
流动资产合计		30	1,862,318,971.99	1,783,273,805.11	1,095,151,375.40	1,135,634,389.41
长期投资：						
长期股权投资		31	1,908,558,396.35	2,070,876,681.56	2,215,842,643.09	2,379,466,058.37
长期债权投资		32	7,500.00	7,500.00		
长期投资合计		33	1,908,565,896.35	2,070,884,181.56	2,215,842,643.09	2,379,466,058.37
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)		34	129,059,343.32	146,251,801.15		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)		35				
固定资产：						
固定资产原值		39	525,197,000.91	515,598,002.98	55,740,566.22	55,603,766.22
减：累计折旧		40	195,620,459.38	180,627,039.51	12,405,942.19	11,494,425.63
固定资产净值		41	329,576,541.53	334,970,963.47	43,334,624.03	44,109,340.59
减：固定资产减值准备		42	3,705,520.76	3,771,372.19		-
固定资产净额		43	325,871,020.77	331,199,591.28	43,334,624.03	44,109,340.59
工程物资		44		-		-
在建工程		45	20,619,028.46	20,531,164.43		-
固定资产清理		46		-		-
固定资产合计		50	346,490,049.23	351,730,755.71	43,334,624.03	44,109,340.59

无形资产及其他资产：						
无形资产	51	153,024,188.47	154,816,766.92	133,513,198.00	134,980,376.00	
长期待摊费用	52	6,583,844.14	6,088,884.51			
其他长期资产	53					
无形资产及其他资产合计	54	159,608,032.61	160,905,651.43	133,513,198.00	134,980,376.00	
递延税项：						
递延税款借项	55					
资产总计	60	4,276,982,950.18	4,366,794,393.81	3,487,841,840.52	3,694,190,164.37	

法定代表人：何国华

财务总监：查剑平

会计机构负责人：杜远洋

资产负债表

单位：金杯汽车股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	附注 五	编号	合并		母公司	
			期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款		61	1,620,013,216.27	1,729,780,000.00	1,345,463,216.27	1,457,130,000.00
应付票据		62	310,059,662.55	63,975,835.88		-
应付账款		63	364,698,943.88	332,881,767.19		-
预收账款		64	24,679,588.17	35,710,689.25		-
应付工资		65		20,492.10		-
应付福利费		66	5,860,988.65	8,263,309.12	1,292,810.64	1,347,223.39
应付股利		67	12,115,869.33	3,402,315.07		-
应交税金		68	8,046,054.47	10,829,313.83	346,687.35	346,687.35
其他应交款		69	134,708.86	222,201.83		-
其他应付款		70	405,534,371.37	439,005,360.55	607,383,324.92	509,381,985.30
预提费用		71	38,106,494.18	36,624,139.54		-
				-		-
预计负债		72				
一年内到期的长期负债		78	131,490,800.23	130,862,470.85	131,490,800.23	130,862,470.85
其他流动负债		79				
流动负债合计		80	2,920,740,697.96	2,791,577,895.21	2,085,976,839.41	2,099,068,366.89
长期负债：						
长期借款		81	197,430,000.00	197,430,000.00	197,430,000.00	197,430,000.00
应付债券		82		-	-	-
长期应付款		83		-	-	-
专项应付款		84	3,970,000.00	3,970,000.00	-	-
其他长期负债		85				
长期负债合计		87	201,400,000.00	201,400,000.00	197,430,000.00	197,430,000.00
递延税款：		88				

递延税款贷项	89					
负债合计	90	3,122,140,697.96	2,992,977,895.21	2,283,406,839.41	2,296,498,366.89	
少数股东权益(合并报表填列)	91	37,022,110.60	45,702,615.92			
股东权益：						
股本	92	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	
减：已归还投资	101					
股本净额	102	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	
资本公积	93	1,082,372,676.11	1,082,372,676.11	1,082,220,100.37	1,082,220,100.37	
盈余公积	94	439,999,131.62	439,999,131.62	413,706,454.56	413,706,454.56	
其中：法定公益金	95	57,552,415.74	57,552,415.74	52,708,204.40	52,708,204.40	
减：未确认投资损失(合并报表填列)	96	85,984,700.65	68,947,755.96			
未分配利润	97	-1,411,234,097.46	1,217,977,301.09	1,384,158,685.82	1,190,901,889.45	
拟分配现金股利	103					
外币报表折算差额(合并报表填列)	98					
股东权益合计	99	1,117,820,141.62	1,328,113,882.68	1,204,435,001.11	1,397,691,797.48	
负债和股东权益总计	100	4,276,982,950.18	4,366,794,393.81	3,487,841,840.52	3,694,190,164.37	

法定代表人：何国华

财务总监：查剑平

会计机构负责人：杜远洋

利润及利润分配表

单位：金杯汽车股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	编号	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	1	670,498,708.51	490,098,497.18	-	-
减：主营业务成本	2	618,152,173.27	441,555,713.63	-	-
主营业务税金及附加	3	1,824,106.54	1,275,912.26	-	-
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4	50,522,428.70	47,266,871.29	-	-
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5	18,378,158.06	26,526,789.92	-	-
减：营业费用	6	36,137,027.92	20,847,455.27	-	-
管理费用	7	62,586,684.54	82,804,133.79	7,444,749.42	21,030,530.03
财务费用	8	30,996,186.66	37,220,696.24	28,721,486.08	31,735,992.60
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	10	-60,819,312.36	-67,078,624.09	-36,166,235.50	-52,766,522.63

加：投资收益(亏损以“-”号填列)	11	-149,843,111.53	-32,282,562.56	-157,090,560.87	-32,868,546.43
补贴收入	12		572.32	-	-
营业外收入	13	716,446.17	536,784.49	-	
减：营业外支出	14	125,046.23	2,206,506.35		1,948,810.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	15	-210,071,023.95	-101,030,336.19	-193,256,796.37	-87,583,879.99
减：所得税	16	707,650.11	1,147,428.99	-	-
少数股东损益(合并报表填列)	17	-484,933.00	797,369.09	-	-
加：未确认投资损失(合并报表填列)	18	17,036,944.69	15,391,254.28	-	-
五、净利润(亏损总额以“-”号填列)	20	-193,256,796.37	-87,583,879.99	-193,256,796.37	-87,583,879.99
加：年初未分配利润	21	-1,217,977,301.09	-832,607,284.51	-1,190,901,889.45	-806,314,607.45
其他转入	22	-	-	-	-
六、可供分配的利润	25	-1,411,234,097.46	-920,191,164.50	-1,384,158,685.82	-893,898,487.44
减：提取法定盈余公积	26				
提取法定公益金	27				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)	28				
提取储备基金	29				
提取企业发展基金	30				
利润归还投资	31				
七、可供股东分配的利润	35	-1,411,234,097.46	-920,191,164.50	-1,384,158,685.82	-893,898,487.44
减：应付优先股股利	36				
提取任意盈余公积	37				
应付普通股股利	38				
转作股本的普通股股利	39				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	40	-1,411,234,097.46	-920,191,164.50	-1,384,158,685.82	-893,898,487.44
补充资料：					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	41				
2. 自然灾害发生的损失	42				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额	43				

4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	44			
5. 债务重组损失	45			
6. 其他	46			

法定代表人：何国华

财务总监：查剑平

会计机构负责人：杜远洋

现金流量表

单位：金杯汽车股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	附注五	编 号	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	653,358,943.34	
收到的税费返还		2		
收到的其他与经营活动有关的现金		3	72,877,736.15	136,885,014.55
经营活动现金流入小计		5	726,236,679.49	136,885,014.55
购买商品、接受劳务支付的现金		6	288,140,379.20	
支付给职工以及为职工支付的现金		7	49,650,787.91	2,526,186.82
支付的各项税费		8	22,069,394.95	415,444.56
支付的其他与经营活动有关的现金		9	124,360,812.01	45,014,137.79
经营活动现金流出小计		10	484,221,374.07	47,955,769.17
经营活动现金流量净额		11	242,015,305.42	88,929,245.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		12		
其中：出售子公司收到的现金		13		
取得投资收益所收到的现金		14	28,441,387.98	28,441,387.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		15	885,851.21	
收到的其他与投资活动有关的现金		16		
投资活动现金流入小计		17	29,327,239.19	28,441,387.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18	6,918,976.65	136,800.00
投资所支付的现金		19		
支付的其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		22	6,918,976.65	136,800.00
投资活动产生的现金流量净额		25	22,408,262.54	28,304,587.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		26		-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		27	-	-
借款所收到的现金		28	561,400,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29		
筹资活动现金流入小计		30	561,400,000.00	400,000,000.00
偿还债务所支付的现金		31	671,143,664.30	511,643,664.30
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32	31,671,631.81	29,185,766.78
其中：支付少数股东的股利		33		

加：现金等价物的期末余额		71		
减：现金等价物的期初余额		72		
现金及现金等价物净增加额		73	123,008,271.85	-23,595,597.72

法定代表人：何国华

财务总监：查剑平

会计机构负责人：杜远洋

合并资产减值准备表

编制单位：金杯汽车股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	886,915,474.29	18,108,765.01	87,099.13	571,493.65	658,592.78	904,365,646.52
其中：应收账款	2	147,516,245.06	17,436,677.53	87,099.13	571,493.65	658,592.78	164,294,329.81
其他应收款	3	739,399,229.23	672,087.48	-	-	-	740,071,316.71
二、短期投资跌价准备	4		-		-	-	-
其中：股票投资	5		-		-	-	-
债券投资	6		-		-	-	-
三、存货跌价准备	7	7,730,756.73	800,000.00		6,974.36	6,974.36	8,523,782.37
其中：库存商品	8	4,717,315.45	-	-	-	-	4,717,315.45
原材料	9	2,801,841.08	800,000.00	-	6,974.36	6,974.36	3,594,866.72
四、长期投资减值准备	10	6,202,060.00	-		100,000.00	100,000.00	6,102,060.00
其中：长期股权投资	11	6,200,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00	6,100,000.00
长期债券投资	12	2,060.00	-	-	-	-	2,060.00
五、固定资产减值准备	13	3,771,372.19	-	-	65,851.43	65,851.43	3,705,520.76
其中：房屋、建筑物	14	1,548,011.46	-	-	-	-	1,548,011.46
专用设备	15	1,349,848.83	-	-	-	-	1,349,848.83
六、无形资产减值准备	16		-		-	-	-
其中：专利权	17		-	-	-	-	-
商标权	18		-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	19		-		-	-	-

金杯汽车股份有限公司 2005 年半年度报告

八、委托贷款减值准备	20		-		-	-	-
九、总计	21	904,619,663.21	18,908,765.01	87,099.13	744,319.44	831,418.57	922,697,009.65

法定代表人：何国华

财务总监：查剑平

会计机构负责人：杜远洋

利润表附表

编制单位：金杯汽车股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：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
净利润	4.52%	4.10%	0.046	0.046
营业利润	-5.44%	-4.94%	-0.056	-0.056
净利润	-17.29%	-15.69%	-0.177	-0.177
扣除非经常性损益后的净利润	-17.34%	-15.74%	-0.177	-0.177

法定代表人：何国华

财务总监：查剑平

会计机构负责人：杜远洋

十一、财务会计报告

金杯汽车股份有限公司

2005 年 1-6 月会计报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

金杯汽车股份有限公司（以下简称本公司）于 1988 年 3 月 25 日经沈阳市体制改革委员会和沈阳市经济技术协作办公室以沈体改发〔1988〕45 号和沈经协审字〔1988〕43 号文批准由沈阳汽车工业公司与建设银行沈阳分行信托投资公司共同发起，以沈阳汽车工业公司所属企业资产整体投入，采用社会募集方式设立的股份有限公司。1988 年 7 月 11 日，经中国人民银行沈阳市分行以沈银金字〔1988〕103 号文同意向社会公众公开发行境内上市内资股（A 股）股票 1 亿元人民币，并于 1992 年 7 月 23 日经中国人民银行（证管办）以证管办〔1992〕37 号文同意本公司股票到上海证券交易所挂牌上市。

1994 年 4 月 3 日经沈阳市体改委以沈体改发（1994）13 号文批准公司调整后的股本总额为 82,892 万元。1994 年 3 月 15 日，经公司第八次股东大会决议，同意向全体股东 1:0.1 送股，1:0.3 配股，送配股后的股本总额为 97,181 万元，业经沈阳华伦会计师事务所华会股验字（2000）第 0007 号验资报告验证。2000 年 9 月 30 日，中国证券监督管理委员会以证监公司字〔2000〕160 号文同意本公司以总股本 97,181 万股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股，本次配股后公司的总股本增至 109,266.71 万股，其中：国家股 11,061.61 万股，占总股本的 10.12%，国有法人股 49,562.38 万股，占总股本的 45.36%，募集法人股 12,242.72 万股，占总股本的 11.20%，社会公众股 36,400 万股，占总股本的 33.32%。公司股票

面值为人民币 1 元，注册资本为人民币 109,266.71 万元，业经沈阳华伦会计师事务所以华会股验字（2000）第 0018 号验资报告验证。2002 年 5 月 30 日由沈阳市工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号 2101001104352（1-1），现法定代表人为何国华。

2001 年 5 月 12 日，公司法人股股东沈阳汽车工业股权投资有限公司与上海华晨集团股份有限公司（现称上海申华控股股份有限公司）签署《法人股转让协议》，将其持有的本公司法人股 12,242.72 万股（占本公司股本总额的 11.20%）转让给上海申华控股股份有限公司，每股转让价为 2.3432 元，该项转让已于 2001 年 6 月 29 日经上海申华控股股份有限公司股东大会批准，并办理了过户手续。

2002 年 12 月 31 日国家财政部以财企（2002）650 号《财政部关于金杯汽车股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》同意将一汽集团持有的本公司 49,562.38 万股国有法人股中的 44,703.32 万股分别转让给沈阳市汽车工业资产经营有限公司 32,683.36 万股，转让给沈阳新金杯投资有限公司 12,019.96 万股；此次国有股转让完成后，本公司总股本仍为 109,266.71 万股，总股本中国家持有股份 60,623.99 万股，占总额的 55.48%，其中：沈阳市汽车工业资产经营有限公司持有 32,683.36 万股，占总股本的 29.91%；沈阳新金杯投资有限公司持有 12,019.96 万股，占总股本的 11.00%；一汽集团持有国有法人股 4,859.06 万股，占总股本的 4.45%；沈阳市国有资产经营有限公司（以下简称“国有资产”）持有 11,061.61 万股，占总股本的 10.12%。

2004 年 3 月 29 日沈阳工业国有资产经营有限公司（以下简称“工业资产公司”）接到中国证券登记结算公司上海分公司关于本公司国家股划转过户登记的确认书。确认划转的原由国有资产持有的本公司 10,461.61 万股国家股，已完成过户给工业资产公司，但比有关部门批准的拟划转股份总额 11,061.61 万股少 600 万股，其主要原因为被划转的标的额中 600 万股已被山东沂南人民法院司法冻结，后经拍卖其中的 100 万股已用于偿还债务，其股份性质被定为社会法人股，余下部分 500 万股将继续办理过户手续。2004 年 3 月 29 日本次股份划转经确认后，工业资产公司直接持有金杯汽车 9.57%的股份，加上间接及通过关联方持有本公司的 40.91%股份，合计持有本公司 50.48%的股份。

2、公司经济性质：股份有限（国内合资·上市）。

3、所属行业：汽车制造。

4、经营范围

主营：轻型客车、轻型货车及配件制造。

5、主要产品和提供的劳务

轻型客车、轻型货车、多功能商用车。

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

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的公司会计准则和《公司会计制度》及相关规定。

2、会计年度

本公司采用公历年度，即每年从 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、会计核算基础和计价原则

本公司以权责发生制为会计核算的基础,各项财产物资的初始计量以取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时,以发生当期期初的基准汇率进行折算,报告期末按期末基准汇率进行调整,差额作为汇兑损益,计入当期损益;属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、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

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) 短期投资收益确认方法

短期投资持有期间实际所收到的股利或利息,于实际收到时冲减投资的账面价值,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或利息后的余额,确认为当期投资损益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法

本公司于报告期末,对短期投资采用成本与市价孰低原则计价,按单项投资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其价值又得以恢复,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

债务人破产或者死亡,以其破产财产或者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);

债务人逾期未履行偿债义务,且有确切证据表明无法收回的应收款项;

对符合上述标准之一的应收款项经董事会或股东大会批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(2) 坏账损失的核算方法

本公司于报告期末,采用备抵法对应收款项的坏账损失进行核算。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例

本公司坏账准备的计提方法为“账龄分析法”并结合个别认定法,具体提取的比例如下:

账 龄	计提比例%
一年以内	5

一至二年	10
二至三年	20
三至五年	50
五年以上	100

备注:

账龄在 5 年以上的关联方应收款项按 80%计提坏账准备。

股东贷款不计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货的分类：原材料、包装物、库存商品、低值易耗品、在产品、自制半成品、委托加工物资、开发成本等。

(2) 取得和发出的计价方法：按实际成本计价（本公司全资子公司沈阳金杯车辆制造有限公司以下简称“车辆公司”自本年度起将原材料和自制半成品由计划成本改为实际成本计价），其中：

购入原材料按实际成本入账，发出时采用加权平均法核算；

购入低值易耗品按实际成本入账，发出时采用一次摊销法；

开发成本按房地产开发时实际发生的成本入账，已经开发完成的房地产商品按归集的实际成本结转开发成本；

库存商品按实际成本核算；发出时采用加权平均法核算。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出的资产的账面价值为基础确定其入账价值。

(3) 存货的盘存制度：存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：

本公司于报告期末，对存货进行全面清查后，当存货可变现净值低于其成本时，由董事会或股东大会批准后提取存货跌价准备，计入当期损益；如果以后存货价值又得以恢复，在已提跌价准备的范围内转回。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提。

10、长期投资核算方法：

(1) 长期股权投资：

1) 长期股权投资的计价

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：

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；

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，作为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定换入长期股权投资的初始投资成本：

收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；

支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本；

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，作为初始投资成本。涉及补价的按以下规定确定换入长期股权投资的初始投资成本：

收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；

支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本；

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。

2) 长期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。

3) 长期股权投资差额的核算

按权益法核算长期股权投资所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。

自财政部财会【2003】10 号文发布之后发生的股权投资差额，若初始投资成本高于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，该差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入“资本公积 - 股权投资准备”科目。

4) 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) 本公司于报告期末，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、委托贷款核算方法

委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定的利率计算确认利息收入；当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

本公司于报告期末，对委托贷款本金进行全面检查，若有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产及折旧的核算方法：

(1) 固定资产标准：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年、单位价值在 2,000 元以上的有形资产。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产的初始计量：固定资产按其成本入账。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

4) 盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

(4) 固定资产折旧采用直线法。根据固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率。预计净残值率为原值的 4% - 10%（本公司所属子公司中外商投资企业的固定资产残值率为 10%），各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	2.4-4.5
通用设备	10	9-9.6
运输设备	5-10	9.6-18
专用设备	10-12	8-9
其他设备	5-12	8-18

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的折旧额。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。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧

(5) 固定资产减值准备：报告期末对固定资产进行检查，因设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的固定资产，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，固定资产减值准备按单项资产计提。

当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给本公司带来经济利益的固定资产。

(6) 固定资产的处置

公司发生固定资产出售、转让、报废或毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按工程达到预定可使用状态之前发生的可直接归属于该工程的支出计价，按工程项目分类核算。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。

(2) 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。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于报告期末，对在建工程进行全面检查，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：

1) 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；

2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、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：

1) 购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；

2) 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；

3) 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

自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，预计使用年限按受益年限和法律规定的有效年限两者孰短的原则确定，对无受益年限和法律规定的有效年限的则按不超过 10 年的摊销年限内分期平均摊销，计入当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于报告期末，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超过的部分确认为减值准备，计入当期损益：

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 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：

- 1) 该无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；
- 2) 该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。

15、长期待摊费用摊销方法

- (1) 模具按使用年限平均摊销；
- (2) 房屋使用费按受益期限平均摊销；
- (3) 开办费核算方法：除购置固定资产外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入当期的损益。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

为购建固定资产而专门借入的款项发生的借款费用在所购建固定资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：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。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该完工部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

(2) 借款费用资本化期间：

按季度计算借款费用资本化金额。

(3) 专门借款的借款费用资本化金额的确定方法。

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

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

17、预计负债

(1) 确认原则：如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：a. 该义务是本公司承担的现时义务；b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量：因或有事项而确认的预计负债的金额，是清偿该负债所需支出的最佳估计数。

如果清偿因或有事项而确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(3) 当期实际发生的担保诉讼损失金额与已计提的相关预计负债之间的差额，分别情况处理：

在前期资产负债表日，依据当时实际情况和所掌握的证据，合理预计了预计负债，将当期实际发生的担保诉讼损失金额与已计提的相关预计负债之间的差额，直接计入当期营业外支出或营业外收入。

在前期资产负债表日，依据当时实际情况和所掌握的证据，未能够合理估计并确认和计量因担保诉讼所产生的损失，按照重大会计差错更正的方法进行会计处理。

在前期资产负债表日，依据当时实际情况和所掌握的证据，确实无法合理确认和计量因担保诉讼所产生的损失，因而未确认预计负债的，则在该项损失实际发生的当期，直接计入当期营业外支出或营业外收入。

18、收入确认原则

(1) 销售商品：公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司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，确认为营业收入实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，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。

(3) 让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、会计政策、会计估计的变更

本公司本期无会计政策、会计估计的变更。

21、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司金杯汽车股份有限公司和纳入合并范围的子公司及合营公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件规定的子公司，则不予合并。合并时对内部(指合并报表范围内部，下同)权益性投资与子公司及合营公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部公司间的重大交易事项、资金往来、债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营公司，采用比例合并法编制合并会计报表。

(2) 母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

1、公司主要税(费)种和税(费)率为

税种	税率(%)	计提基数
所得税	33	应纳税所得额
增值税	17	应纳税销售额
营业税	5	营业额
城建税	7	应纳流转税额
教育费附加	4	应纳流转税额

2、税负减免：

(1) 本公司下属的合营公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司

根据《外商投资企业所得税暂行条例》的规定，从获利年度起享受“两免三减半”的税收优惠政策。本年处于减半征收期，实际税率为 7.5%。

(2) 本公司下属孙子公司上海敏孚汽车饰件有限公司

上海敏孚汽车饰件有限公司取得高新技术产业批准，根据相关规定所取得的所得税减征 50%，实际税率为 13.5%。

(3) 本公司下属孙子公司宁波敏孚机械有限公司

宁波敏孚机械有限公司适用所得税税率为 16.5%

四、控股子公司及合营公司

1、控股子公司：(金额单位：除特殊说明外均为人民币万元)

被投资单位全称	注册资本	经营范围	实际投资额	控股比例(%)	是否合并
沈阳金杯车辆制造有限公司	40,000	汽车制造	40,000	100	是
金杯产业开发总公司	1,200	材料、汽车及配件、	11,337	100	是
金杯汽车物资总公司	6,909	汽车物资	6,909	100	是
沈阳汽车座椅厂	940	汽车座椅帆布	1,226	100	是
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	10,000	汽车技术研发	10,000	100	是
沈阳金杯房屋开发有限公司	800	房屋开发、租赁	800	100	是
沈阳金杯华新汽车租赁有限公司	4,000	汽车租赁	2,040	51	否

2、合营公司：(金额单位：除特殊说明外均为人民币万元)

被投资单位全称	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例 (%)	是否合并
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	USD708	汽车座椅内饰件	USD354	50	比例合并
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	10,000	汽车整车及零部件行业投资	5,000	50	比例合并

3、本年度合并报表范围无变更情况

五、合并会计报表主要项目注释 (金额单位:人民币元)

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

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	207,172.12	143,035.08
银行存款	586,463,824.11	451,630,076.32
其他货币资金	418.97	11,890,031.95
合计	586,671,415.20	463,663,143.35

(1) 期末货币资金中外币余额:

币种	现金		银行存款		
	外币	期末汇率 本位币	外币	期末汇率 本位币	本位币
美元			12,608.86	8.2765	104,357.23
欧元			439,613.29	9.961	4,378,987.98

(2) 期末银行存款中有 88,170,000 元存款(定期存单 88,170,000 元),用于为本公司借款作质押担保;

2、应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	44,066,324.00	51,713,519.10

应收票据期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收股利

被投资单位	期末数	期初数
沈阳华晨金杯汽车有限公司	4,048,640.66	24,048,640.66

为联营公司沈阳华晨金杯汽车有限公司已分配未支付的股利

4、应收账款

(1) 账龄分析:

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	占余额 比例%	坏账准备		金 额	占余额 比例%	坏账准备	
			金 额	比例%			金 额	比例%
一年以内		29.18		9.98	234,388,867.94	52.42	38,241,207.12	16.32

	122,771,212.13		12,249,782.82						
一至二年	171,619,031.53	40.79	49,037,290.20	28.57	84,279,239.00	18.85	23,177,710.36	27.50	
二至三年	1,552,046.48	0.36	415,330.60	26.76	4,829,994.91	1.08	1,020,195.76	21.12	
三至五年	79,165,435.07	18.81	56,982,318.45	71.98	78,047,387.15	17.45	39,467,523.99	50.57	
五年以上	45,609,607.84	10.84	45,609,607.84	100.00	45,609,607.84	10.20	45,609,607.83	100.00	
合 计	420,717,333.05	100.00	164,294,329.91	39.05	447,155,096.84	100.00	147,516,245.06	32.99	

(2) 应收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单位欠款；

(3) 欠款金额前五名的合计为 351,921,969.79 元，占应收账款总金额的 83.65%。

5、其他应收款

(1) 账龄分析：

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	占余额 比例%	坏账准备		金 额	占余额 比例%	坏账准备	
			金 额	比例%			金 额	比例%
一年以内	114,953,306.13	8.59	7,266,140.42	6.32	210,615,280.10	15.66	8,093,055.99	3.84
一至二年	33,415,255.00	2.50	3,973,073.82	11.89	87,053,228.57	6.47	8,973,556.82	10.31
二至三年	250,005,218.64	18.67	35,727,228.97	14.29	115,044,712.71	8.56	29,227,743.02	25.41
三至五年	18,625,560.95	1.39	12,819,973.60	68.83	18,742,014.99	1.39	12,819,973.60	68.40
五年以上	921,920,178.61	68.86	680,284,899.80	73.79	913,068,668.76	67.91	680,284,899.80	74.51
合 计	1,338,919,519.33	100.00	740,071,316.61	55.27	1,344,523,905.13	100.00	739,399,229.23	54.99

(2) 其他应收款金额前五名的合计为 939,378,005.42 元，占其他应收款总金额的比例为 70.16%。

(3) 金额较大的其他应收款列示如下：

欠款单位 (人)	期末数	性质或内容
沈阳金杯汽车工业有限公司	639,691,370.56	借款及利息
沈阳华晨金杯汽车有限公司	134,147,131.89	往来款
金杯实业总公司	82,810,352.76	借款及利息
沈阳汽车车桥厂	46,980,876.11	借款及利息
沈阳汽车齿轮厂	35,748,274.10	借款及利息
合计	939,378,005.42	

(4) 金额较大、账龄较长的其他应收款不计提坏账准备的情况如下：

欠款单位	欠款金额	账 龄	理 由
沈阳都瑞轮毂有限公司	13,710,172.25	5 年以上	股东贷款
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	15,818,328.00	5 年以上	股东贷款

合 计 29,528,316.65

6、预付账款

(1) 账龄分析：

账龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	42,703,995.54	102.13	51,912,099.69	99.27
1 - 2 年	115,957.49	0.27	291,290.43	0.56
2 - 3 年	63,083.62	0.15	72,184.70	0.14
3 - 4 年	18,786.75	-2.55	18,786.75	0.04
合 计	42,901,823.40	100.00	52,294,361.57	100.00

(2) 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单位欠款；

(3) 一年以上的预付账款为尚未结算的零星尾款。

7、存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	72,550,145.90	3,594,866.72	58,258,189.42	2,801,841.08
包装物	454,295.38		407,723.43	
低值易耗品	10,464,976.29		12,596,097.57	
在产品	18,277,927.07		27,077,886.80	
自制半成品	12,317,822.02		7,638,755.44	
库存商品	214,424,165.50	4,717,315.45	183,318,316.83	4,717,315.45
委托加工物资	354,077.05	211,600.20	693,749.49	211,600.20
其他	2,377,247.61			
合 计	331,220,656.82	8,523,782.37	289,990,718.98	7,730,756.73

存货跌价准备：

项目	期初数	本期增加	本期其他转出数	期末数
原材料	2,801,840.08	800,000.00	6,974.36	3,594,866.72
库存商品	4,717,315.45			4,717,315.45
委托加工物资	211,600.20			211,600.20
合 计	7,730,756.73	800,000.00	6,974.36	8,523,782.37

8、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末数
保险费	525,101.05	585,219.01	559,827.67	-	550,492.39
待抵扣税金	63,024.01	958,718.62	49,667.61	13,244.38	958,830.64
模 具	1,982,595.17	336,532.44	613,939.28	94,017.09	1,611,171.24
采暖费	178,951.99	150,525.66	329,477.65	-	-
预缴税金	1,639,253.13	540,041.74	760,278.55	-	1,419,016.32
其他	141,725.15	3,587,596.16	1,606,143.48	-	2,123,177.83

合计 4,530,650.50 6,158,633.63 3,919,334.24 107,261.47 6,662,688.42

期末结存原因系摊销期限未滿。

9、长期投资

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	2,070,876,681.56	3,516,575.38	165,834,860.59	1,908,558,396.35
其中：对子公司投资	165,386,397.34		17,192,457.83	148,193,939.51
对合营企业投资				-
对联营企业投资	1,904,163,356.22	3,299,676.38	148,642,402.76	1,758,820,629.84
其他参股企业	1,326,928.00	216,899.00		1,543,827.00
合 计	<u>2,070,876,681.56</u>	<u>3,516,575.38</u>	<u>165,834,860.59</u>	<u>1,908,558,396.35</u>

长期投资本期减少主要原因为联营公司沈阳华晨金杯汽车有限公司经营亏损。

(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资成本	占被投资单位 注册资本比例%	减值准备
辽宁省企业联合实业公司		100,000.00		100,000.00
成本法	交通银行	1,543,827.00		
	深圳天光发展公司	2,000,000.00		2,000,000.00
	海南公司	4,000,000.00		4,000,000.00
	沈阳金杯华新汽车租赁有限公司	20,400,000.00	51	
民生投资信用担保有限公司		440,000,000.00	44	
沈阳都瑞轮毂有限公司		49,844,352.64	40	
权益法核算	沈阳华晨金杯汽车有限公司	1,585,749,483.29	49	
	沈阳金亚汽车传动轴有限公司	16,785,118.26	30.16	
	沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	4,000,000.00	20	
	沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	24,328,993.88	30	
	沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	50,786,321.74	48.61	
	沈阳金杯广振汽车部件有限公司	4,782,887.66	22.40	
合 计		<u>2,204,320,984.47</u>		<u>6,100,000.00</u>

(2) 其他股权投资中采用权益法核算的情况

投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益增减额				
			增 加		减 少		
			本 期	累 计	本 期 减 少	其中：现 金	累 计
沈阳金杯华新汽车租赁有限公司	20,400,000.00		20,400,000.00				1,265,403.81
民生投资信用担保有限公司	440,000,000.00		440,000,000.00		570,195.12		61,253,534.68
沈阳都瑞轮毂有限公司	49,888,000.00		49,888,000.00		1,657,688.62		13,469,154.49
沈阳华晨金杯汽车有限公司	1,585,564,679.99		1,585,564,679.99		140,580,752.02		341,584,368.27
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	16,860,000.00		16,860,000.00				

司					141,341.74
沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	22,209,140.00	22,209,140.00	5,060,473.69		
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	50,785,867.00	50,785,867.00		5,478,216.86	417,743.17
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	3,602,592.00	3,602,592.00	772,413.70	355,550.14	1,362,798.98
合 计	2,125,524,411.99	2,125,524,411.99	5,832,887.39	148,642,402.76	419,494,345.14

(3) 股权投资差额变动情况

被投资单位名称	股权投资差额	摊销期限(年)	本期摊销额	摊余价值	形成原因
铁岭华晨橡塑制品有限公司	135,344,932.72	10	6,767,246.64	75,264,640.41	溢价收购
上海敏孚汽车饰件有限公司	29,493,264.76	10	1,474,663.22	17,695,958.53	溢价收购
宁波敏孚机械有限公司	60,164,573.58	10	3,008,228.70	36,098,744.38	溢价收购
合并范围子公司股权投资差额小计	225,002,771.06		11,250,138.56	129,059,343.32	

(4) 股权投资减值准备增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	其他原因转出数	期末数	计提原因
辽宁省企业联合实业公司	100,000.00			100,000.00	预计无法收回
沈阳市民族文化旅游开发中心	100,000.00		100,000.00		
深圳天光发展公司	2,000,000.00			2,000,000.00	预计无法收回
海南公司	4,000,000.00			4,000,000.00	预计无法收回
合 计	6,200,000.00		100,000.00	6,100,000.00	

10、长期债权投资

债权名称	年利率%	初始投资成本	到期日	本期利息	累计应收或已收利息	期末数
辽宁省电力建设债券		7,500.00	逾期			7,500.00
国库券		2,060.00	逾期			2,060.00
合 计	-	9,560.00	-			9,560.00

长期债权投资减值准备增减变动情况：

债权名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
国库券	2,060.00			2,060.00	无法兑换

11、固定资产原值及累计折旧

(1) 固定资产原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	258,150,233.29	1,840,060.99	4,568,256.02	255,422,038.26
通用设备	12,339,738.17		5,241,234.68	7,098,503.49
专用设备	207,667,351.88	15,300,559.54	4,450,307.06	218,517,604.36
运输工具	31,929,350.43	2,673,843.91	3,386,339.28	31,001,676.33
其他	5,511,329.21	7,430,670.53		12,941,999.74
合计	515,598,002.98	27,245,134.97	17,646,137.04	525,197,000.91

(2) 累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	39,902,543.33	4,406,223.78	135,704.77	44,173,062.34
通用设备	7,903,521.28		3,025,717.76	4,877,803.52
专用设备	113,077,654.97	12,912,892.79	1,513,263.70	124,477,284.06
运输工具	16,341,528.98	959,065.11	3,033,980.50	14,266,613.59
其他	3,401,790.95	4,423,904.92		7,825,695.87
合计	180,627,039.51	22,702,086.60	7,708,666.73	195,620,459.38

(3) 固定资产净值

334,970,963.47	329,576,541.53
----------------	----------------

(4) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,548,011.46			1,548,011.46
通用设备	67,808.77			67,808.77
专用设备	1,349,848.83			1,349,848.83
运输工具	794,945.83		65,851.43	729,094.40
其他	10,757.30			10,757.30
合计	3,771,372.19		65,851.43	3,705,520.76

(5) 固定资产净额

331,199,591.28	325,871,020.77
----------------	----------------

12、在建工程

项目名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	预算数 (万元)	投入占预 算比例	资 金 来 源
江森设备安装工程	48,591.73		9,291.73	39,300.00				自筹
北京街57号金融	18,680,000.00				18,680,000.00			自筹

商贸开发区									
车辆间改造工程	1,692,897.10	3,224,285.73	3,087,829.97		1,829,352.86				自筹
其他工程	109,675.60				109,675.60				自筹
合计	20,531,164.43	3,224,285.73	3,097,121.70	39,300.00	20,619,028.46				自筹

13、无形资产

无形资产类别	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期摊销	本期其他减少	累计摊销	期末数	剩余摊销年限(年)
商标权	重组转入	1,120,000.00	457,333.42		55,999.98		718,666.56	401,333.44	3
土地使用权	配股转入	170,182,000.00	154,055,540.80		1,756,840.54		17,883,299.74	152,298,700.26	33-47
计算机软件	购入	564,591.03	303,892.70	138,995.70	118,733.63		379,431.96	324,154.77	1-4
合计		171,866,591.03	154,816,766.92	138,995.70	1,792,578.45		18,981,398.26	153,024,188.47	

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	其他原因减少	累计摊销	期末数
模具	14,395,688.27	6,422,700.73	1,467,854.44	886,758.58		8,859,746.12	7,003,796.59
筹建期汇兑损益	-445,445.48	-445,445.48	-	-		-	445,445.48
软件监控系统	55,049.00	39,255.29	-	13,762.26		29,555.97	25,493.03
房屋使用权	2,400,000.00		-	-		2,400,000.00	-
其他	745,515.87	72,373.97	-	72,373.97		745,515.87	-
合计	17,150,807.66	6,088,884.51	1,467,854.44	972,894.81		12,034,817.96	6,583,844.14

15、短期借款

借款条件	期末数	期初数
信用借款	111,670,000.00	115,670,000.00
保证借款	448,763,216.27	490,010,000.00
抵押借款	389,680,000.00	354,200,000.00
质押借款	669,900,000.00	769,900,000.00
合计	1,620,013,216.27	1,729,780,000.00

(1) 已到期未偿还的借款金额为人民币 691,143,216.27 元。

贷款单位	贷款金额	年利率%	用途	未偿还原因	预计还款期
工商银行南站支行	580,030,000.00	7.56	流动资金借款	已报银行待批	
建设银行南湖支行	32,963,216.27	7.56	流动资金借款		
中国工商银行沈阳市	2,000,000.00	14.14	流动资金借款		

风险投资股份有限公司			
工行沈阳南京街支行	5,000,000.00	5.75	流动资金借款
工行沈阳南京街支行	44,150,000.00	4.87	流动资金借款
中国工商银行铁岭分行	27,000,000.00	4.4	流动资金借款
合计	<u>691,143,216.27</u>		

(2) 抵押借款以车辆公司、金杯汽车大厦的资产作抵押。

(3) 质押借款是本公司及本公司下属子公司等定期存单作质押担保。

16、应付票据

票据类别	期末数	期初数
商业承兑汇票		13,175,437.18
银行承兑汇票	310,059,662.55	50,800,398.70
合计	<u>310,059,662.55</u>	<u>63,975,835.88</u>

应付票据期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

17、应付账款

期末数	期初数
<u>364,698,943.88</u>	<u>332,881,767.19</u>

(1) 应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单位的款项。

(2) 账龄超过三年的大额应付账款：

债权人名称	欠款金额	未偿还原因
一汽四环汽车标牌厂	745,552.56	尚未结清
上海宝山钢铁总厂	3,629,447.04	尚未结清

18、预收账款

期末数	期初数
<u>24,679,588.17</u>	<u>35,710,689.25</u>

19、应付股利

投资者名称	期末数	期初数
秦荣华	8,213,554.26	
铁岭劳动服务公司	3,902,315.07	3,402,315.07
合计	<u>12,115,869.33</u>	<u>3,402,315.07</u>

20、应交税金

项目	期末数	期初数	法定税率 %
增值税	1,920,147.48	2,790,238.21	6 - 17
消费税	493,974.36	2,393.16	
营业税	-423,645.70	599,389.00	5
城建税	136,233.69	362,563.21	1 - 7
土地增值税	135,126.13	187,781.27	
房产税	-	9,101.01	12
土地使用税	-	1,250.00	

企业所得税	5,810,781.08	6,655,835.29	13.5 - 33
个人所得税	146,160.92	194,287.89	超额累进税率
其他	-172,723.49	26,474.79	
合计	8,046,054.47	10,829,313.83	

21、其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	131,906.05	206,802.71
河道管理费	-	8,528.36
其他	2,802.81	6,870.76
合计	134,708.86	222,201.83

22、其他应付款

期末数	期初数
405,534,371.37	439,005,360.55

(1) 其他应付款期末数中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位沈阳市汽车工业资产经营有限公司的款项金额为 40,993,757.10 元；

(2) 账龄超过三年的大额其他应付款：

债权人名称	欠款金额	未偿还原因
沈阳农机汽车公司	2,083,172.68	清理未结束
徐州公司	5,248,767.11	清理未结束
沈阳轿车制造厂	27,179,641.87	清理未结束
安徽上海证券部	12,869,237.31	清理未结束
合计	47,380,818.97	

(3) 金额较大的其他应付款列示如下：

欠款单位 (人)	期末数
中国正通控股有限公司	210,000,000.00
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	40,993,757.10
沈阳轿车制造厂	27,179,641.87
安徽上海证券部	12,869,237.31
辽宁发展集团有限公司	9,039,541.95
辽宁能源投资集团公司	10,768,132.12
合计	310,850,310.35

23、预提费用

项目	期末数	期初数
预提利息	9,143,107.02	9,070,461.86
网络租金	107,500.00	87,215.59
开发成本	15,843,582.61	18,529,873.20
运费	3,359,309.32	2,481,516.69
水电费	292,887.18	811,924.05
营销费	7,605,295.12	4,510,000.00
车辆多功能委托加工费	-	500,000.00

三包索赔	342,771.69	210,000.00
采暖费	-185,000.00	28,628.33
其他	1,597,041.24	394,519.82
合计	<u>38,106,494.18</u>	<u>36,624,139.54</u>

24、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款

借款单位	期末数	期初数	借款条件
建设银行南湖支行	20,000,000.00	20,000,000.00	保证
农业银行北京支行	38,000,000.00	38,000,000.00	保证
工商银行南站支行	5,340,000.00	5,340,000.00	抵押
工商银行南站支行*	5,000,000.00	5,000,000.00	信用
借款利息	63,150,800.23	62,522,470.85	
合计	<u>131,490,800.23</u>	<u>130,862,470.85</u>	

*为逾期未还的长期借款
抵押借款以车辆公司设备作抵押

25、长期借款

借款单位	期末数	期初数	借款条件
工商银行南站支行	26,560,000.00	26,560,000.00	抵押
农业银行北京支行	27,870,000.00	27,870,000.00	保证
中信银行北站支行	71,500,000.00	71,500,000.00	保证
中信银行北站支行	71,500,000.00	71,500,000.00	质押
合计	<u>197,430,000.00</u>	<u>197,430,000.00</u>	

(1)抵押借款以车辆公司、金杯汽车大厦的资产作抵押。

(2)质押借款以自有的定期存单作质押。

26、专项应付款

项目	期末数	期初数
科技风险投资基金	3,970,000.00	3,970,000.00

27、股本

项目	期初数	本次增减变动(+、-)					小计	期末数
		配股	送股	公积金转	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	605,239,895.00							605,239,895.00

其中：

国家持有股份	605,239,895.00	605,239,895.00
境内法人持有股份		
境外法人持有股份		
其他		
2、募集法人股份	123,427,237.00	123,427,237.00
3、内部职工股		
4、优先股或其他		
其中：转配股		
5、社会公众股		
未上市流通股份合计	728,667,132.00	728,667,132.00
二、已上市流通股份		
1、人民币普通股	364,000,000.00	364,000,000.00
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
已上市流通股份合计	364,000,000.00	364,000,000.00
三、股份总数	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	642,741,357.90			642,741,357.90
接受捐赠非现金资产准备	1,350,039.71			1,350,039.71
股权投资准备	200,252,233.19			200,252,233.19
其他资本公积	238,029,045.31			238,029,045.31
合 计	1,082,372,676.11			1,082,372,676.11

29、盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	37,849,177.82			37,849,177.82
法定公益金	57,552,415.74			57,552,415.74
储备基金	10,753,353.87			10,753,353.87
企业发展基金	1,006,689.14			1,006,689.14
任意盈余公积	332,837,495.05			332,837,495.05
合 计	439,999,131.62			439,999,131.62

30、未分配利润

项 目	2005 年 6 月 30 日
2004 年年末数	-1,217,977,301.09

加：年初未分配利润调整数

2005 年年初数 -1,217,977,301.09

本期增加数 -193,256,796.37

其中：本年净利润转入 -193,256,796.37

其他增加

本期减少数

其中：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

其他减少

2005 年 6 月末数 -1,411,234,097.46

31、主营业务收入、主营业务成本

(1) 行业分布报表：

业务分部	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
工业	636,692,524.56	445,155,184.73	588,108,856.17	399,211,417.23
商业	88,195,013.76	59,339,710.59	84,886,266.06	56,833,374.39
房地产业	5,910,972.00	1,085,574.00	5,456,852.87	992,894.15
小计	730,798,510.32	505,580,469.32	678,451,975.10	457,037,685.77
公司内各业务分部间的抵销	-60,299,801.81	-15,481,972.14	-60,299,801.83	-15,481,972.14
合计	670,498,708.51	490,098,497.18	618,152,173.27	441,555,713.63

(2) 前 5 名客户的销售收入：

2005 年度		2004 年度	
金额	比例 %	金额	比例 %
188,811,920.24	28.16	197,808,087.60	40.36

32、主营业务税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	378,563.60	82,326.18
消费税	594,094.02	231,709.40
城建税	493,182.51	595,043.88
教育费附加	296,611.09	352,955.56
土地增值税	54,995.32	
其他	6,660.00	13,877.24

合计 1,824,106.54 1,275,912.26

33、其他业务利润

项目	本期数			上期数		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
租金	1,262,800.00	2,358.75	1,260,441.25	320,500.00	17,787.75	302,712.25
自制件销售	6,876,423.95	6,653,300.15	223,123.80	43,844.61	110,711.66	-66,867.05
销售原料及辅材	79,022,023.68	71,822,829.97	7,199,193.71	29,948,754.12	25,497,705.09	4,451,049.03
加工费	19,242,395.11	14,702,593.92	4,539,801.19	30,499,068.71	9,703,277.30	20,795,791.41
三包费	7,320,523.38	4,360,128.70	2,960,394.68			
其他	12,115,938.90	9,920,735.47	2,195,203.43	3,764,068.09	2,719,963.81	1,044,104.28
合计	<u>125,840,105.02</u>	<u>107,461,946.96</u>	<u>18,378,158.06</u>	<u>64,576,235.53</u>	<u>38,049,445.61</u>	<u>26,526,789.92</u>

34、营业费用

本期数	上期数
<u>36,137,027.92</u>	<u>20,847,455.27</u>

营业费用本期数比上年数增加 15,289,572.65 元，提高 73.3%，主要系车辆公司 2004 年 4 月起终止与金杯贸易总公司为其产品的唯一经销商，自行开展产品销售业务，因此本期营业费用比上年同期数增加。

35、管理费用

本期数	上期数
<u>62,586,684.54</u>	<u>82,804,133.79</u>

36、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	33,356,008.74	38,171,180.52
利息收入	2,384,590.60	576,470.74
汇兑损失	2,894.75	2,889.07
汇兑收益	267,203.87	997,812.15
手续费	289,077.64	74,909.54
合计	<u>30,996,186.66</u>	<u>37,220,696.24</u>

37、投资收益

项目	本期数			上期数		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
委托贷款利息收益						
联营或合营公司分配来的利润						
期末调整的被投资	-138,592,972.97	-138,592,972.97	-138,592,972.97	-21,022,288.69	-21,022,288.69	-21,022,288.69

公司所有者权益净
增减的金额

股权投资差额摊销	-11,250,138.56	-11,250,138.56	-11,260,273.87	-11,260,273.87
投资减值准备				
合计	-149,843,111.53	-149,843,111.53	-32,282,562.56	-32,282,562.56

本期数比上期增加亏损 117,560,548.97 元，主要原因系本公司投资的联营公司沈阳华晨金杯汽车

有限公司经营亏损，使得投资损失增加。

38、营业外收入

项目	本期数	上期数
固定资产清理净收益	505,704.50	415,572.55
罚款收入	179,258.26	36,169.80
其他	31,483.41	85,042.14
合计	716,446.17	536,784.49

39、营业外支出

项目	本期数	上期数
固定资产清理净损失	129,042.67	1,172,079.77
捐赠支出	-	30,000.00
罚款、赔偿和违约支出	30,277.56	32,484.26
其他	-34,274.00	971,942.32
合计	125,046.23	2,206,506.35

40、收到的其他与经营活动有关的现金 72,877,736.15 元，主要项目如下：

项目	金额
收到创业公司款	27,575,376.24

41、支付的其他与经营活动有关的现金 124,360,812.01 元，主要项目如下：

项目	金额
支付沈阳热电有限公司款	31,524,802.67
销售运费	10,497,525.86

六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、其他应收款

(1)账龄分析：

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	占余额 比例%	坏账准备		金 额	占余额 比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	459,394,216.21	31.85	2,941,658.93	0.64	558,578,532.50	36.23	2,941,658.93	0.53

一至二年	55,085,610.66	3.82	5,264,147.51	9.56	55,085,610.66	3.57	5,264,147.51	9.56
二至三年	210,366,837.00	14.58	20,899,040.87	9.93	210,366,837.00	13.65	20,899,040.87	9.93
三至五年	283,926,591.23	19.68	142,490,042.82	50.19	283,926,591.23	18.42	142,490,042.82	50.19
五年以上	433,714,381.63	30.07	377,505,008.39	87.04	433,714,381.63	28.13	377,505,008.39	87.04
合 计	1,442,487,636.73	100.00	549,099,898.52	38.07	1,541,671,953.02	100.00	549,099,898.52	35.62

(2) 其他应收款金额前五名的合计为 1,375,155,855.54 元, 占其他应收款总金额的比例为 95.33%。

(3) 金额较大的其他应收款列示如下:

欠款单位(人)	期末数	性质或内容
沈阳金杯汽车工业有限公司	636,491,370.56	借款及利息
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	444,884,783.49	母子公司往来款
沈阳华晨金杯汽车有限公司	132,029,855.41	往来款
金杯汽车物资总公司	115,527,335.82	母子公司往来款
金杯产业开发总公司	32,654,788.78	母子公司往来款
沈阳金亚传动轴有限公司	15,818,328.00	股东贷款
沈阳都瑞轮毂制造有限公司	13,710,172.25	股东贷款

2、长期投资

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	2,379,466,058.37	3,364,983.04	168,148,823.82	2,214,682,217.59
其中:对子公司投资	373,066,793.60		18,900,760.31	354,166,033.29
对合营企业投资	100,908,980.55	428,620.41	25,448.00	101,312,152.96
对联营企业投资	1,904,163,356.22	3,299,676.38	148,642,402.76	1,758,820,629.84
其他参股企业	1,326,928.00	216,899.00		1,543,827.00
合 计	2,379,466,058.37	3,945,195.79	167,568,611.07	2,215,842,643.09

长期投资本期减少主要原因为本年度联营公司沈阳华晨金杯汽车有限公司经营亏损所致。

(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资成本	占被投资单位 注册资本比例%	减值准备
法 辽宁省企业联合实业公司		100,000.00		100,000.00
核 交通银行		1,543,827.00		

	深圳天光发展公司	2,000,000.00		2,000,000.00
	海南公司	4,000,000.00		4,000,000.00
	成本法小计	7,643,827.00		6,100,000.00
	金杯汽车物资总公司	69,085,684.00	100	
	金杯产业开发总公司	70,753,060.07	100	
	沈阳汽车座椅厂	10,641,921.72	100	
	金杯房屋开发公司	6,000,000.00	100	
	金晨汽车技术开发有限公司	106,804,279.94	95	
	沈阳金杯车辆制造有限公司	360,000,000.00	90	
权	沈阳金杯华新汽车租赁有限公司	20,400,000.00	51	
	子公司小计	643,684,945.73		
益	沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	29,382,000.00	50	
	金杯申华汽车投资有限公司	50,000,000.00	50	
法	合营公司小计	79,382,000.00		
	民生投资信用担保有限公司	440,000,000.00		
核	沈阳都瑞轮毂有限公司	49,844,352.64	44	
	沈阳华晨金杯汽车有限公司	1,585,749,483.29	40	
算	沈阳金亚汽车传动轴有限公司	16,785,118.26	49	
	沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	4,000,000.00	30.16	
	沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	24,328,993.88	20	
	沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	50,786,321.74	30	
	沈阳金杯广振汽车部件有限公司	4,782,887.66	48.61	
	联营公司小计	2,176,277,157.47	22.40	
	合 计	2,906,987,930.20		6,100,000.00

(2) 其他股权投资中采用权益法核算的情况

投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益增减额				
			增 加		减 少		
			本 期	累 计	本 期	其中： 现金	
金杯汽车物资总公司	69,085,684.00						141,972,280.75
金杯产业开发总公司	73,562,221.23						72,753,060.07
沈阳汽车座椅厂	10,641,921.72		5,517,882.72		3,404.02		
金杯房屋开发公司	6,000,000.00				543,986.22		8,000,000.00
金晨汽车技术开发有限公司	106,804,279.94				13,766,499.65		35,887,436.41
沈阳金杯车辆制造有限公司	360,000,000.00				4,586,870.42		35,158,614.12
沈阳金杯华新汽车租赁有限公司	20,400,000.00						1,265,403.81
子公司小计	646,494,106.89		5,517,882.72		18,900,760.31		295,036,795.16
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	29,382,000.00		428,620.41	21,955,600.96			

金杯中华汽车投资有限公司	50,000,000.00				25,448.00	25,448.00
合营公司小计	79,382,000.00		428,620.41	21,955,600.96	25,448.00	25,448.00
民生投资信用担保有限公司	440,000,000.00				570,195.12	61,253,534.68
沈阳都瑞轮毂有限公司	27,888,000.00	22,000,000.00			1,657,688.62	13,469,154.49
沈阳华晨金杯汽车有限公司	1,585,564,679.99				140,580,752.02	341,584,368.27
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	16,860,000.00		331,688.60			141,341.74
沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	4,000,000.00					
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	22,209,140.00		2,387,775.03		5,478,216.86	417,743.17
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	5,000,000.00	45,785,867.00			355,550.14	1,362,798.98
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	3,602,592.00		580,212.75	772,413.70		
联营公司小计	2,105,124,411.99	67,785,867.00	3,299,676.38	772,413.70	148,642,402.76	418,228,941.33
合计	2,831,000,518.88	67,785,867.00	3,728,296.79	28,245,897.38	167,568,611.07	713,291,184.49

(3) 股权投资减值准备增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	其他原因转出数	期末数	计提原因
辽宁省企业联合实业公司	100,000.00			100,000.00	预计无法收回
沈阳市民族文化旅游开发中心	100,000.00		100,000.00		
深圳天光发展公司	2,000,000.00			2,000,000.00	预计无法收回
海南公司	4,000,000.00			4,000,000.00	预计无法收回
合计	6,200,000.00			6,100,000.00	

3、管理费用

本期数	上期数
7,444,749.42	21,030,530.03

4、投资收益

项目	本期数			上期数		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
委托贷款利息收益						
联营或合营公司分配来的利润						
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额		-157,090,560.87	-157,090,560.87		-32,868,546.43	-32,868,546.43
股权投资差额摊销						
投资跌价准备						
合计		-157,090,560.87	-157,090,560.87		-32,868,546.43	-32,868,546.43

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

公司名称	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型
------	------	--------	---------

沈阳市汽车工业资产经营有限公司	国有资产经营投资管理、汽车配件零售等	控股股东	有限责任(国有独资)
金杯产业开发总公司	金属材料, 汽车及配件建筑材料, 五金交电, 化工原料(仅限开票), 汽车物资	控股子公司	股份制
金杯汽车物资总公司	汽车物资	控股子公司	有限公司
沈阳汽车座椅厂	汽车座椅帆布	控股子公司	国有企业
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	汽车技术研发; 咨询服务; 汽车零部件的开发、生产、销售; 实业投资	控股子公司	有限责任
沈阳金杯房屋开发有限公司	房屋开发、房屋租赁、建筑材料销售	控股子公司	有限责任
沈阳金杯车辆制造有限公司	汽车制造	控股子公司	有限责任
沈阳金杯华新汽车租赁有限公司	汽车租赁	控股子公司	有限责任
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	汽车座椅内饰件	合营公司	有限责任
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	汽车整车及零部件行业投资	合营公司	有限责任

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位:除特殊说明外均为人民币万元)

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	50,000			50,000
金杯产业开发总公司	1,200			1,200
金杯汽车物资总公司	6,909			6,909
沈阳汽车座椅厂	940			940
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	10,000			10,000
沈阳金杯房屋开发有限公司	800			800
沈阳金杯车辆制造有限公司	40,000			40,000
沈阳金杯华新汽车租赁有限公司	4,000			4,000
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	USD708			USD708
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	10,000			10,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化:(金额单位:除特殊说明外均为人民币万元)

公司名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	32,683.36	29.91					32,683.36	29.91
金杯产业开发总公司	1,200	100					1,200	100
金杯汽车物资总公司	6,909	100					6,909	100
沈阳汽车座椅厂	940	100					940	100
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	10,000	100					10,000	100
沈阳金杯房屋开发有限公司	800	100					800	100
沈阳金杯车辆制造有限公司	40,000	100					40,000	100
沈阳金杯华新汽车租赁有限公司	2,040	51					2,040	51
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	USD354	50					USD354	50
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	5,000	50					5,000	50

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

公司名称	与本公司的关系
上海申华控股股份有限公司	第二大股东
沈阳新金杯投资有限公司	第三大股东
沈阳工业国有资产经营有限公司	第四大股东
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	关键管理人员
沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营公司
沈阳都瑞轮毂有限公司	联营公司
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	联营公司
沈阳金杯恒隆汽车转向器系统有限公司	联营公司
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	联营公司
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	联营公司

(二) 关联交易事项

1、价格的确定

本公司向关联方采购及销售货物、提供劳务的价格均参照市场价协商确定。

2、采购货物和接受劳务

企业名称	本年数	上年数
沈阳华晨金杯汽车有限公司	47,612.33	14,978,343.63
沈阳都瑞轮毂制造有限公司	23,037.95	
沈阳金亚传动轴有限公司	888,212.29	659,690.65
合计	958,862.57	15,638,034.28

3、销售货物和提供劳务

企业名称	本年数	上年数
沈阳华晨金杯汽车有限公司	68,168,144.09	72,359,599.12
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	19,007,357.12	2,252,541.95
合计	87,175,501.21	74,612,141.07

4、关联方应收应付款项余额

企业名称	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占余额 比例%	金 额	占余额 比例%
应收票据				
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	2,700,000.00	6.13	6,329,988.59	12.24
沈阳华晨金杯汽车有限公司	33,393,176.72	75.78	32,237,208.66	62.34
合 计	36,093,176.72	81.91	38,567,197.25	74.58
应收账款				
沈阳华晨金杯汽车有限公司	73,130,771.31	17.38	41,856,311.34	9.36
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	14,136,284.46	3.36	12,741,141.97	2.85
合 计	87,267,055.77	20.74	54,597,453.31	12.21
其他应收款				
沈阳新金杯投资有限公司			1,162,522.00	0.09
沈阳华晨金杯汽车有限公司	134,147,131.89	10.02	134,150,511.90	9.98
沈阳都瑞轮毂制造有限公司	13,710,172.25	1.02	13,710,172.25	1.02
沈阳金亚传动轴有限公司	15,818,328.00	1.18	15,818,328.00	1.18
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	40,000.00	0.003	30,000,000.00	2.23
合 计	163,715,632.14	12.29	195,692,977.05	14.55
应付账款				
沈阳华晨金杯汽车有限公司	72,291,334.61	19.82	49,333,262.32	14.82
沈阳金亚传动轴有限公司	715,218.76	0.20	578,077.53	0.17
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,804,382.55	0.49		
合 计	74,810,935.92	20.51	49,911,339.85	14.99
其他应付款				
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	40,993,757.10	10.11	42,933,022.00	9.78
沈阳华晨金杯汽车有限公司	12,081,929.66	2.98	19,510,973.33	4.44
沈阳兴远东汽车零部件有限公司			6,000,000.00	1.37
合 计	53,075,686.76	13.09	68,443,995.33	15.59

6、关联方担保情况

本公司为关联方提供的担保详见附注、八

八、或有事项

提供担保形成的或有负债：

被担保对象名称	担保金额 (万元)	担保起始日		备 注
金杯产业开发总公司	140.00	2005年3月22日	2006年1月22日	控股子公司
金杯产业开发总公司	300.00	2002年4月10日	2003年3月10日	控股子公司
金杯产业开发总公司	415.00	2002年9月10日	2003年8月10日	控股子公司
沈阳轮胎橡胶供销公司	200.00	2002年4月22日	2003年3月10日	子公司之子公司
金杯车辆制造有限公司	3,600.00	2004年12月16日	2005年11月25日	控股子公司
铁岭华晨橡塑制品有限公司	6,000.00	2005年5月23日	2006年5月23日	子公司之子公司
铁岭华晨橡塑制品有限公司	2,700.00	2003年8月19日	2004年8月10日	子公司之子公司
小 计	13,355.00			
沈阳汽车车架厂	1,020.00	1998年1月29日	1999年1月28日	

沈阳汽车齿轮厂	2,000.00	1999 年 8 月	2000 年 8 月
沈阳汽车发动机厂	6,400.50	1998 年 1 月 29 日	1999 年 1 月 28 日
金杯贸易总公司	1,631.00	2002 年 8 月 19 日	2003 年 8 月 18 日
沈阳汽车汽油泵厂	499.20	1998 年 6 月 26 日	1999 年 6 月 25 日
沈阳弹簧厂	5,719.74	1999 年 5 月 27 日	2000 年 5 月 26 日
沈阳汽车工业贸易总公司	1,922.48	1998 年 1 月 29 日	1999 年 1 月 28 日
沈阳金杯特种泵制造有限公司	2,399.44	1998 年 5 月 26 日	1999 年 5 月 25 日
沈阳华晨东润电束线有限公司	1,200.00	2005 年 5 月 28 日	2005 年 12 月 27 日
小 计	22,792.36		
合 计	36,147.36		

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司对外担保金额合计人民币 36,147.36 万元。对子公司的担保金额为人民币 13,355.00 万元，对其他公司的担保金额为人民币 22,792.36 万元。

九、重大承诺事项

本报告期无重大承诺事项

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

本报告期无资产负债表日后事项中的非调整事项

十一、其他重要事项

本报告期无其他重要事项

十二、补充资料

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益（2004 年修订）》，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了真实、公允地反映公司正常盈利能力的各项收入、支出。

非经常性损益对本公司合并净利润的影响如下：

项 目	金 额
扣除资产减值准备以及资产处置净损益后的其他各项营业外收入、支出	591,399.94
合 计	591,399.94
应扣除的非经常性损益的所得税影响额（税率 %）	0
扣除所得税后的非经常性损益（损失以“—”号表示）	591,399.94
扣除非经常性损益后的净利润	-193,848,196.31

十三、会计报表的批准

本会计报表及附注业经公司第四届董事会第十一次会议于 2005 年 8 月 16 日批准报出。

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务总监、财务负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件；
- (三) 上述备查文件均完整置于公司所在地。

董事长：何国华
金杯汽车股份有限公司
2005 年 8 月 19 日