

上海申华控股股份有限公司
二 00 五年半年度报告

二 00 五年八月二十六日

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

王新奎董事委托杨建文董事代为出席会议并行使表决权。

公司董事长吴小安先生、总裁汤琪先生、主管会计工作负责人何小华先生、会计机构负责人何静女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况-----	3
二、股本变动及主要股东持股情况-----	4
三、董事、监事、高级管理人员情况-----	6
四、管理层讨论与分析-----	6
五、重要事项-----	13
六、财务报告-----	20
七、备查文件目录-----	67

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司法定名称：

中文名称：上海申华控股股份有限公司

英文名称：Shanghai Shenhua Holdings Co., Ltd.

英文缩写：SSHC

2、 公司股票上市交易地点：上海证券交易所

股票简称：申华控股

股票代码：600653

3、 公司注册地址：上海市宁波路1号

公司办公地址：上海市宁波路1号

邮政编码：200002

公司国际互联网网址：<http://www.600653.com.cn> 或 <http://www.shkg.com.cn>

公司电子信箱：stock@bgh.com.cn

4、 公司法定代表人：吴小安

5、 公司董事会秘书：翟锋

证券事务代表：姚云

联系地址：上海市宁波路1号

电话：(021) 63372010,63372011

传真：(021) 63372000

电子信箱：stock@bgh.com.cn

6、 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

登载公司半年报的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：上海市宁波路1号公司董事会秘书处

7、 公司首次注册登记日期：1986年7月1日

地点：上海市

企业法人营业执照注册号：3100001000677

税务登记号码：310101132214676

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

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

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	1,644,898,434.94	1,909,720,134.18	-13.87%
流动负债	1,889,938,728.54	2,071,499,507.47	-8.76%
总资产	3,767,311,313.57	3,934,981,168.63	-4.26%
股东权益(不含少数)	1,670,120,035.66	1,701,066,387.07	-1.82%

股东权益)			
每股净资产	1.1476	1.1689	-1.82%
调整后的每股净资产	1.1276	1.1551	-2.38%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-28,004,925.77	2,170,090.75	-1390.50%
扣除非经常性损益后的净利润 注	-50,956,111.34	-5,654,236.64	-801.20%
每股收益(加权)	-0.0192	0.0015	-1390.50%
每股收益(摊薄)	-0.0192	0.0015	-1390.50%
净资产收益率(摊薄)	-1.677%	0.128%	减少1.805个百分点
净资产收益率(加权)	-1.660%	0.128%	减少1.788个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-88,397,616.82	-785,897,538.11	88.75%

注：非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	157,546.82
各种形式的政府补贴	3,055,100.00
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	5,182,347.50
短期投资收益	-1,894,294.17
扣除资产处置净损益后的其他各项营业外收入、支出	2,246,793.71
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	15,036,232.89
所得税影响因素	-832,541.18
合计	22,951,185.57

二、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内公司股本结构未发生变化。

(二) 报告期末前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

报告期末股东总数	318,048 户
前十名股东持股情况	

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 的股份数量	股东性质 （ 国 有 股 东 或 外 资 股 东 ）
深圳市正国投资发展有限公司	0	200,124,000	13.75	流通股	0	其他
中国建设银行 - 博时裕富证券投资基金	232,397	7,633,564	0.525	流通股	未知	其他
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金	178,715	2,829,034	0.194	流通股	未知	其他
叶红	不详	2,043,611	0.140	流通股	未知	其他
张玉祥	0	1,771,200	0.122	流通股	未知	其他
石平	0	1,356,548	0.093	流通股	未知	其他
仰融	0	1,293,908	0.089	流通股	未知	其他
吕明	不详	1,100,091	0.076	流通股	未知	其他
毛莉琴	520,000	1,075,000	0.074	流通股	未知	其他
黄振寰	-170,600	1,020,000	0.070	流通股	未知	其他
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H股或其它）			
深圳市正国投资发展有限公司	200,124,000		A股			
中国建设银行 - 博时裕富证券投资基金	7,633,564		A股			
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券投资基金	2,829,034		A股			
叶红	2,043,611		A股			
张玉祥	1,771,200		A股			
石平	1,356,548		A股			
仰融	1,293,908		A股			
吕明	1,100,091		A股			
毛莉琴	1,075,000		A股			
黄振寰	1,020,000		A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明				截至报告期末，前十位股东中，第 1 位股东与其他股东之间不存在关联或一致行动关系，第 2 位至第 10 位股东之间本公司未知其是否存在关		

		联或一致行动关系。
战略投资者或一般法人参与配售	股东名称	约定持股期限
新股约定持股期限的说明	无	无

(三) 报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

三、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况：

公司董事何涛先生因个人原因于 2005 年 1 月 12 日辞去公司董事职务。

公司董事周宝义先生因个人原因于 2005 年 3 月 15 日辞去公司董事职务。

公司董事苏强先生、洪星先生因个人原因于 2005 年 5 月 11 日辞去公司董事职务。

(相关公告分别刊登在 2005 年 1 月 15 日、3 月 17 日和 5 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。)

四、 管理层讨论与分析

报告期内，我国汽车工业受行业钢材、能源等原材料持续涨价、银行贷款加息等诸多因素的影响，公司经营成本有所上涨。同时，由于汽车行业发展速度明显放缓，汽车市场供大于求，业内竞争激烈，作为公司主业的汽车整车及零部件的销量与销价持续下降，使公司净利润减少较多。

面对压力重重的市场形势，公司努力克服整机厂大幅降低集中采购件价格的经营困难，尽可能使零部件利润水平的降幅小于供应价格的降幅。同时，增加产品的宣传力度，调整扩大销售范围和渠道。通过产品结构、产品价格、市场结构的调整，资源的优化整合，精减管理费用、扩大主业平台，夯实产业基础，牢固和增强公司的核心竞争力。

报告期内，公司实现主营业务收入 1,192,471,944.72 元，同比减少 25.19%；主营业务利润 57,122,668.06 元，同比减少 40.63%；净利润为-28,004,925.77 元，同比减少 1390.50%；具体原因如下：

1、报告期内，公司主营业务收入同比减少 25.19%，主营业务利润同比减少 40.63%，主要是由于汽车产品的销售数量及销售价格的下降。

2、报告期内,公司净利润同比减少 1390.50%,主要原因是主营业务利润减少,投资收益减少。

(一)经营成果及财务状况分析

单位：元

	项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减比(%)
1	应收票据	177,047,917.24	392,926,026.33	-54.94%
	项目	2005年1—6月	2004年1—6月	增减比率(%)
2	主营业务利润	57,122,668.06	96,221,926.94	-40.63%
3	营业利润	-38,883,750.60	-6,201,386.80	-527.02%
4	投资收益	1,974,011.04	10,303,369.97	-80.84%
5	利润总额	-31,788,116.37	5,791,584.94	-648.87%
6	所得税	1,455,959.77	6,129,879.47	-76.25%
7	净利润	-28,004,925.77	2,170,090.75	-1390.50%
8	现金及现金等价物净增加额	-230,657,681.64	-805,325,835.08	71.36%

项目变动原因：

- 1、应收票据同比减少 54.94%，主要是由于报告期票据到期托收及贴现较多。
- 2、主营业务利润同比减少 40.63%，主要是由于汽车产品的销售数量及销售价格的下降，报告期主营业务收入较上年同期减少 25.19%，毛利率较上年同期下降 1.18 个百分点，使公司主营业务利润较去年同期减少较多。
- 3、营业利润同比减少 527.02%，主要是由于主营业务利润减少。
- 4、投资收益同比减少 80.84%，主要是由于上年同期短期投资收益较多，报告期相关收益较少。
- 5、利润总额同比减少 648.87%，主要是由于营业利润和投资收益减少。
- 6、所得税同比减少 76.25%，主要是由于利润总额较上年同期减少较多，所得税也相应减少。
- 7、净利润同比减少 1390.50%，主要是由于利润总额减少。
- 8、现金及现金等价物净增加额同比增加 71.36%。由于销售商品收到的现金较上年同期增加较多，使经营活动产生的现金净流量较上年同期增加 88.75%；由于上年同期短期投资的收回及投资收益收现较多，报告期相关收现较少，使投资活动产生的现金净流量较上年同期减少 49.68%；此外，由于报告期内公司归还银行借款较多，使筹资活动产生的现金净流量较上年同期减少 223.57%。

(二) 主营业务的范围及其经营状况

公司为综合类上市公司，主营：实业投资、兴办各类经济实体、国内商业、附设各类分支机构，汽车（不含小轿车）及配件销售，项目投资、投资控股，资产重组、收购兼并及相关业务咨询。

1、主营业务分行业、产品情况

单位：元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
一、行业：						
商业	1,079,129,937.29	1,052,196,124.25	2.50%	-25.06%	-24.85%	减少 0.26 个百分点
服务业	17,249,350.98	9,526,580.42	44.77%	118.08%	56.25%	增加 21.85 个百分点
制造业	141,656,237.84	121,878,617.61	13.96%	-44.33%	-39.49%	减少 6.87 个百分点
其中：内部抵销	54,490,438.77	55,573,304.13	-1.99%	-51.66%	-50.83%	减少 1.72 个百分点
其中：关联交易	134,197,543.07	112,852,757.76	15.91%	-39.04%	-37.70%	减少 1.81 个百分点
二、产品：						
整车	919,936,769.89	910,177,308.23	1.06%	-10.56%	-10.82%	增加 0.29 个百分点
零部件	299,130,009.11	262,386,542.89	12.28%	-54.98%	-54.72%	减少 0.49 个百分点
其他	27,895,604.49	16,735,364.18	40.01%	103.23%	76.53%	增加 9.07 个百分点
其中：内部抵销	54,490,438.77	55,573,304.13	-1.99%	-51.66%	-50.83%	减少 1.72 个百分点
其中：关联交易	134,197,543.07	112,852,757.76	15.91%	-39.04%	-37.70%	减少 1.81 个百分点
关联交易的定价原则	与关联方的交易均本着公平交易的原则，以市场价格作为交易基础，以书面协议的方式明确各方的权利和义务。					
关联交易必要性、持续性的说明	本公司与关联方之间存在长期的配套、销售等方面的相互依存关系，关联交易遵照公平、公正的市场原则进行。通过关联交易能够使本公司与关联方达到批量规模，提高各自的经济效益。					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 13,398.25 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：元

地区	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 (%)
华东	282,391,284.76	277,258,654.99	1.82%	1.49%	2.28%	减少 0.76

						个百分点
东北/ 华北	446,599,619.41	430,631,271.54	3.58%	-40.59%	-39.39%	减少 1.92 个百分点
西北/ 西南	281,086,449.76	245,113,959.66	12.80%	-29.75%	-30.93%	增加 1.49 个百分点
中南	236,885,029.56	236,295,329.11	0.25%	-14.34%	-13.50%	减少 0.96 个百分点
其中： 内部 抵销	54,490,438.77	55,573,304.13	-1.99%	-51.66%	-50.83%	减少 1.72 个百分点

3、报告期内，公司主营业务或其结构未发生重大变化，利润构成与上年相比未发生重大变化。公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比，减少 1.4 个百分点，主要是由于汽车零部件的销价降低导致零部件业务的毛利下降。

4、报告期内无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

5、参股公司经营情况（适用投资收益占公司净利润 10% 以上的情况）

单位：元

参股公司名称	本期贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重（%）	参股公司	
			经营范围	净利润
沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司	3,192,423.59	-11.40%	制造、加工、组装、销售车辆用座椅、内饰件等	7,981,058.97

6、经营中的问题与困难及解决方案

（1）经营中的问题与困难

报告期内，汽车行业继续处于低迷状态，汽车市场行业竞争加剧，发展速度放缓，竞争异常激烈，整车及零部件销量与毛利率水平均大幅下降；同时，受行业钢材、能源等原材料持续涨价的影响，公司经营成本上涨，进一步压缩利润空间。

（2）针对上述问题公司制定的解决方案

积极调整销售方案，使公司汽车品牌的宣传与销售途径多元化，加大销售力度、强化售后服务建设，同时对产品价格进行及时调整，以适应市场竞争，全力扩大销售量。

对于原材料的采购谨慎细致，尽可能挑选高性价比材料，实行成本控制，以应对原材料、能源上升带来的市场压力

继续强化企业管理，精减公司内部运营费用，逐步整合内部资源、盘活公司资产、以积极合作和学习的态度增加自身良性产业，投资回报率稳定的实业，

努力培育和发展经济增长点。

(三) 公司投资情况

1、报告期内募集资金的使用情况

公司于 2001 年募集年通过配股募集资金 101,754.89 万元人民币,已累计使用 101,754.89 万元人民币,其中本年度使用 24,101.95 万元人民币。截止报告期末,本公司尚结余募集资金 0 万元。

2、承诺项目使用情况

单位:万元

募集资金总额	101,754.89		本年度已使用募集资金总额		24,101.95	
			已累计使用募集资金总额		101,754.89	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
1. 增资上海华晨生物技术有限公司	43,500	是	2,040	-	否	否
2. 增资上海五龙汽车零部件投资有限公司以投资汽车空调、电束线、座椅及仪表板、内饰件、天窗、车桥项目	36,500	是	3,400	-	否	否
3. 增资华晨国际医院有限公司	21,753.54	是	-	-	-	-
合计	101,753.54	-	5,440	-	-	-
未达到计划进度和预计收益的说明(分具体项目)	<p>1. 增资上海华晨生物技术有限公司项目：由于市场因素造成大规模产业化的风险加大，投入没有达到预期效果，同时由于本公司产业结构调整，未对该项目进一步开拓、投资，因此截止报告期末，该项目未产生收益。</p> <p>2. 电束线项目：为实施汽车电束线项目成立的中外合资公司沈阳五龙凯伯特汽车零部件有限公司在成立之初，计划采用外方技术为沈阳华晨金杯汽车有限公司生产中华轿车配套电束线产品，但由于项目产品开发未能与中华轿车上市计划匹配，因此作为华晨金杯配套厂家设立的五龙凯伯特公司已无必要，后经协商一致，合资双方解散了该公司。沈阳市工商行政管理局已于 2002 年 8 月 27 日核准注销了五龙凯伯特公司。</p> <p>国晨空调项目：上海国晨空调有限公司在实际运行过程中，由于市场变化等原因，未能开展正常经营活动，一直处于停滞状态。经合作双方协商，并经公司 2004 年度股东大会审议批准，公司终止实施了国晨空调募集资金项目。该公司目前在清算程序中，本公司控股子公司上海五龙汽车零部件投资有限公司已于 2005 年 6 月 30 日收到补偿款 250 万元，投资款 887.6 万元将于 2005 年 9 月 30 日前收回。</p>					

	3.经第五届董事会第四十二次临时会议批准，本公司退出了增资华晨国际医院项目。
变更原因及变更程序说明(分具体项目)	<p>1.增资上海华晨生物技术有限公司项目：公司原计划利用募集资金 43500 万元对生物技术公司进行增资自行建设生物技术产业化基地，后为缩短建设周期，减少投资风险，改变为投资 2040 万元收购现有的基因工程药物生产厂家辽宁卫星制药厂，直接进入生产销售环节（本项变更业经股东大会 2001 年度临时会议批准）。</p> <p>2.增资上海五龙汽车零部件投资有限公司以投资汽车空调、电束线、座椅及仪表板、内饰件、天窗、车桥项目：公司原计划利用募集资金 36500 万元对五龙公司进行增资以投资六个汽车零部件项目，由于市场形势发生了变化，座椅及仪表板、内饰件、天窗、车桥项目错过了最佳投资时机，难以获得预期的投资回报，因而公司转为仅投资汽车空调和电束线项目（本项变更业经股东大会 2001 年度临时会议批准）。</p> <p>3.增资华晨国际医院有限公司项目：公司原计划利用募集资金 21,753.54 万元（后调整为 24,100.6 万元）增资医院项目，后因该项目的政策市场环境发生巨大变化致使其长期无法获得实施，为提高募集资金的使用效率，对股东负责，公司决定退出增资华晨国际医院项目，对尚未使用的 24,100.6 万元募集资金仍将按照有关规定存放在银行专用帐户中，待新项目确定后，按配股募集资金使用程序报股东大会审议批准后使用（本项变更业经第五届董事会第四十二次临时会议批准）。</p>

3、资金变更项目情况

单位:万元

变更投资项目的资金总额		96,313.89				
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
4. 增资上海华晨生物技术有限公司	1. 增资上海华晨生物技术有限公司	2,040	2,040		否	否
5. 增资上海五龙汽车零部件投资有限公司以投资汽车空调、电束线项目	2. 增资上海五龙汽车零部件投资有限公司以投资汽车空调、电束线、座椅及仪表板、内饰件、天窗、车桥项目	3,400	3,400		否	否
6. 增资华晨国际医院有限公司	3. 增资华晨国际医院有限公司	24,100.64	--		--	--
7. 将募集资金剩余部分补充公司流动资金	6. 增资华晨国际医院有限公司	24,101.95	24,101.95	--	是	--
8. 收购金杯汽车股份有限公司 11.2% 股权	上述 1.2.3 项目第一次变更后结余的募集资金	28,687.14	28,687.14		否	否
9. 待条件具备后,收购金杯汽车股份有限公司 17% 法人股股权	上述 1.2.3 项目第一次变更后结余的募集资金	43,525.8			-	-

10.增资上海五龙汽车零部件投资有限公司以建设汽车零部件第三方物流中心	9.待条件具备后,收购金杯汽车股份有限公司 17%法人股股权	43,525.8	43,525.8	613.99	否	否
合计	/	169,380.33	101,754.89	613.99	-	-
未达到计划进度和预计收益的说明(分具体项目)	<p>4、5、6 未达到计划进度和预计收益的说明见上表 1、2、3。</p> <p>7. 将募集资金剩余部分补充公司流动资金：由于该部分募集资金长期以来未发挥作用，未产生经济效益，为合理利用募集资金，降低公司资金成本和减轻企业财务负担，经公司第六届董事会第六次会议和 2004 年度股东大会审议批准，公司将募集资金全部剩余部分 24,101.95 万元变更为补充公司流动资金（相关公告刊登在 2005 年 5 月 28 日和 6 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上）。</p> <p>8. 收购金杯汽车股份有限公司 11.2%股权：2001 年度，因过去年度坏帐准备计提不足等历史遗留问题导致计提大额坏帐准备的原因，金杯汽车亏损 8.25 亿元。2002 年度，金杯汽车采取了积极开发新产品、降低产品成本、强化财务管理等措施，销售额及主营业务利润比上年同期均有所上升，2002 年度共实现净利润 1,093.40 万元。但因存在未弥补亏损，其 2002 年度不做分红派息。而本公司该笔投资按成本法计算，因此 2002 年度未实现收益。2003 年度，金杯汽车面对突如其来“非典”疫情所带来的形势和问题，采取超常规举措，确保了生产经营正常运行，使整车产销呈现增长态势，零部件企业经济运行质量有所回升，产品与市场开发成效明显。2003 年共实现主营业务收入 80,127 万元，比 2002 年增长 19.3%；净利润 10,807 万元，比 2002 年增长 888.37%；每股收益 0.0989 元，同比增长 889.02%。但因存在未弥补亏损，其 2003 年度不做分红派息。而本公司该笔投资按成本法计算，因此 2003 年度未实现收益。2004 年度，金杯汽车面临更加严峻的市场竞争和经营形势，实现主营业务收入 103,186.28 万元，比 2003 年增加 28.78%；净利润-38,537 万元，比 2003 年减少-456.6%。金杯汽车 2005 年上半年的具体经营情况可参见该公司 2005 年半年度报告。</p> <p>9. 由于沈阳市汽车工业资产经营有限公司（简称“资产经营公司”）协议受让中国第一汽车集团公司持有金杯汽车股份有限公司国有法人股 32,683.36 万股迟迟未获国家财政部批准，因此公司受让金杯汽车 17%法人股的条件一直无法成就，为减少资金搁置损失、提高配股募集资金的使用效率，经 2002 年 4 月 18 日公司第五届董事会第四次会议和 2002 年 5 月 31 日股东大会 2001 年度会议审议批准，公司决定不再用配股募集资金 43,525.8 万元收购资产经营公司所持金杯汽车 17%的法人股股权，而将该笔资金全部投向五龙公司进行再增资，拟将其建设成为包括华晨金杯汽车有限公司（以下简称“华晨金杯”）等在内的多家大型整车集团的主要零部件第三方物流中心（相关公告刊登在 2002 年 4 月 20 日、6 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上）。</p> <p>10. 建立汽车零部件第三方物流中心项目：公司已于 2002 年 6 月 27 日将募集资金 43525.8 万元缴入五龙公司的增资户中。2002 年 7 月 15 日，经上海市工商行政管理局核准，五龙公司的注册资本由 10,000 万元增至 56,200 万元，其中利用募集资金 43525.8 万元。增资完成后，本公司和本公司全资子公司上海华安投资有限公司各持有 95%和 5%的股权。2002 年 4 月 18 日，五龙公司与华晨金杯签订了《沈阳金杯客车制造有限公司与上海五龙汽车零部件投资有限公司关于汽车零部件销售合同》以及《关于“汽车零部件销售合同”的补充协议》，约定在今后三年内，每年向华晨金杯销售包括底盘总成、电器总成、内饰总成、塑料总成等系统在外的 15 亿元左右的汽车零部件。2002 年 9 月 11 日，华晨金杯向五龙公司发出了暂停执行采购协议的通知，称因五龙公司未按其要求实现降价，因此造成其整车成本居高不下，产品缺乏竞争力，因此，其从 2002 年 6 月 20 日起就未再提出过采购计划，由于双方始终未能就价格问题达成一致，遂于 9 月 11 日提出暂停执行采购协议。（相关公告刊登在 2002 年 9 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上）五龙公</p>					

司就上述销售合同执行事宜与华晨金杯展开过多次磋商，但至今未能达成一致意见。报告期内，第三方物流中心项目产生的收益为 613.99 万元。
--

4、非募集资金项目情况

公司收购了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% 股权，详见“五、重要事项”之“(五) 资产交易事项”的“1、收购资产情况”。

(四) 公司未曾公开披露过本年度赢利预测和经营计划，但在公司 2004 年度股东大会网上披露材料中预计 2005 年度实现主营业务收入 26 亿元，并确保盈利。本报告期主营业务收入为 11.92 亿元，比全年预计数 26 亿元的一半低 8.31%，主要原因是由于受宏观调控的影响，金杯客车及汽车零部件的销量比预测数降低较多。

(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

业绩预告情况	<input type="checkbox"/> 亏损 <input type="checkbox"/> 同向大幅上升 <input type="checkbox"/> 同向大幅下降 <input type="checkbox"/> 扭亏
业绩预告的说明	业绩预告的原因、不确定性及其影响的说明： 预计至下一报告期末，公司各项主营及经营状况尚不能发生较大变化，仍将发生亏损。

五、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》(2004 年修订)的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露管理，规范经营运作行为。

报告期内，公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，进一步完善了公司法人治理制度，从制度上加强了对中小股东权益的保障。报告期内，公司治理结构较为完善，基本符合公司章程的规定和中国证监会的相关要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。2005 年 6 月 28 日召开的 2004 年度股东大会审议通过的《公司 2004 年度利润分配方案》为：因公司存在未弥补亏损，公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2005 年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、公司与上海中西药业股份有限公司之间的诉讼事项

为解决中西药业流动资金周转困难,本公司曾于 2001 年向其提供 8000 万元借款。由于中西药业未能如期归还,经本公司申请,2002 年 9 月 27 日,上海市浦东新区人民法院(简称“浦东法院”)向中西药业发出(2001)浦执字第 9040 号《民事裁定书》及《查封、扣押财产清单》,裁定冻结或划拨中西药业银行存款人民币 8000 万元以及延迟履行期间的加倍债务利息;不足之数,查封、扣押、变卖或拍卖中西药业相应价值的财产。根据《查封、扣押财产清单》,浦东法院已查封、扣押了中西药业部分资产。

2003 年 10 月 20 日,公司与上海医药(集团)有限公司、中西药业达成了《债权债务处理协议》,公司将在对中西药业的担保责任全部解除后,同步放弃上述本公司出借给中西药业 8000 万元现金中的 4,581.3 万元。

截止 2003 年度报告披露日,鉴于医药集团尚未按协议的规定承接已逾期的本公司对中西药业的借款担保 3,800 万元,本公司也未放弃同等金额 3800 万元的债权(已采取诉讼保全措施,查封了中西药业的等值资产),根据稳健原则,公司在 2003 年报中对上述拟放弃的 4,581.30 万元借款扣除 3,800 万元后,计提 781.30 万元坏帐准备。

截止 2004 年末,中西药业偿还了 3,800 万元借款,本公司对中西药业的担保责任已全部解除,经 2004 年 5 月 12 日本公司 2003 年度股东大会审议批准,对上述借款 4,581.30 万元(2002 年度计提的预计负债 3,800 万元,2003 年已计提坏账准备 781.3 万元),予以核销。

上述《债权债务处理协议》还约定:本公司出借给中西药业的 8000 万元现金,除 4,581.3 万元本公司依约放弃外,余下的借款,医药集团保证中西药业于《债权债务处理协议》签订之日(2003 年 10 月 20 日)后一年内以土地、房产、现金或其他等值资产(必须由本公司认可)冲抵中西药业对本公司的其他债务。鉴于截止报告期末,中西药业尚未冲抵上述余款,因此本公司未向浦东法院申请撤销对中西药业部分资产的查封和扣押。

相关公告刊登在 2001 年 12 月 20 日、2002 年 1 月 4 日、4 月 20 日、8 月 16 日、8 月 30 日、9 月 5 日、9 月 7 日、9 月 28 日和 2003 年 1 月 3 日、3 月 25 日、4 月 1 日、4 月 29 日、5 月 30 日、6 月 3 日、7 月 22 日、8 月 28 日、9 月 3 日、10 月 21 日、12 月 3 日和 2004 年 1 月 7 日、3 月 17 日、4 月 17、22 日、5 月 13 日以及 2005 年 3 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

2、公司与江西省科环高技术产业集团有限公司之间的诉讼事项

上海市第一中级人民法院(以下简称“一中院”)于 2001 年 12 月 31 日受理了本公司诉江西省科环高技术产业集团有限公司(以下简称“江西科环”)6000 万元股权转让款一案。

2002 年 1 月 29 日,一中院开庭审理了此案,判决本公司胜诉,江西科环应

返还本公司款项人民币 6000 万元；案件受理费人民币 31 万元和财产保全费 30.052 万元均由被告江西科环承担。判决现已生效，但截止报告披露日，江西科环无可供执行的资产。公司已依据《企业会计制度》分别于 2001 年报和 2002 年报对 6000 万元应收款项共计提了 100% 坏帐准备。公司仍在努力找寻可供执行的资产。

相关公告刊登在 2002 年 1 月 1 日、2002 年 3 月 21 日、4 月 29 日、2003 年 4 月 29 日和 8 月 28 日以及 2005 年 3 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

(五) 资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方及被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
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%股权	--	人民币 5000 万元	--	是,以沈阳金杯申华汽车投资有限公司截止 2005 年 3 月 31 日的净资产为依据,经交易双方协商确定	工商变更手续尚在办理中	工商变更手续尚在办理中

该事项的进展及对报告期经营成果和财务状况的影响：

该收购事项业经公司第六届董事会第二十三次临时会议和 2004 年度股东大会审议批准，相关事项刊登在 2005 年 4 月 29 日和 6 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。公司已于 2005 年 7 月 15 日支付了全部收购款 5000 万元，工商变更登记手续正在办理中。该收购事项对报告期内的经营成果和财务状况无任何影响。

2、出售资产情况

报告期内，公司无重大出售资产事项。

(六) 重大关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的重大关联交易

单位：元

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	上市公司及下属企业	关联方	定价依据	交易价格	结算方式	2005年1-6月交易金额		占同类交易的比例
采购材料	金杯客车、中华轿车及其零部件	上海申华控股股份有限公司	沈阳华晨金杯汽车有限公司	本着公平交易的原则,以市场价格作为交易基础	参照市场价格	银行结算	899,731,062.38	913,078,590.38	97.36%
	汽车发动机零部件	绵阳新晨动力机械有限公司	绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司	本着公平交易的原则,以市场价格作为交易基础	参照市场价格	银行结算	13,347,528.00		5.93%
销售产品	汽车发动机零部件	上海五龙汽车零部件投资有限公司	绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司	本着公平交易的原则,以市场价格作为交易基础	参照市场价格	银行结算	464,324.50	205,695,567.56	0.14%
	汽车发动机零部件	上海五龙汽车零部件投资有限公司	沈阳华晨金杯汽车有限公司	本着公平交易的原则,以市场价格作为交易基础	参照市场价格	银行结算	44,486,449.00		13.58%
	汽车发动机零部件	上海五龙汽车零部件投资有限公司	沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	本着公平交易的原则,以市场价格作为交易基础	参照市场价格	银行结算	13,215,006.00		4.03%
	汽车发动机及其零部件	绵阳新晨动力机械有限公司	绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司	本着公平交易的原则,以市场价格作为交易基础	参照市场价格	银行结算	110,057,815.00		33.60%
	汽车发动机及其零部件	绵阳新晨动力机械有限公司	沈阳兴远汽车零部件有限公司	本着公平交易的原则,以市场价格作为交易基础	参照市场价格	银行结算	34,053,458.00		10.40%
	汽车发动机零部件	四川绵阳新华汽车销售服务有限公司	沈阳华晨金杯汽车有限公司	本着公平交易的原则,以市场价格作为交易基础	参照市场价格	银行结算	3,266,313.62		1.00%
	低辅材料和动力供应	绵阳新华内燃机股份有限公司	绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司	本着公平交易的原则,以市场价格作为交易基础	参照市场价格	银行结算	152,201.44		0.82%

提供劳务	承揽加工汽车发动机零部件	绵阳新晨动力机械有限公司	绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司	本着公平交易的原则,以市场价格作为交易基础	参照市场价格	银行结算	1,270,000.00	1,270,000.00	6.83%
------	--------------	--------------	-----------------	-----------------------	--------	------	--------------	--------------	-------

上述关联交易业经公司 2004 年度股东大会审议批准。本公司与关联方之间存在长期的配套、销售等方面的相互依存关系,关联交易遵照公平、公正的市场原则进行。通过关联交易能够使本公司与关联方达到批量规模,提高各自的经济效益,保持日常生产经营正常进行,未对本公司利润造成不利影响。

2、资产收购、出售、股权转让的重大关联交易

详见本报告“五、重要事项”之“(五)资产交易事项”的“1、收购资产情况”。

3、债权、债务往来、担保等事项

(1) 担保事项

公司与关联方存在的担保事项情况详见本报告“五、重要事项”之“(七)重大合同及其履行情况”的“4、担保情况”。

(2) 关联方债权债务往来

单位：元

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
上海申华家具公司	参股企业	0	508,388.76	0	30,000.00
沈阳金杯汽车工业控股有限公司	实际控制人控制的法人	0	0	188,309.50	6,626,938.98
重庆中汽西南二手车交易市场有限公司	参股企业	0	0	3,200,000.00	1,937,901.67
合计		0	508,388.76	3,388,309.50	8,594,840.65

其中：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为 0 万元，余额为 0 万元。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

报告期内，公司无重大托管事项。

2、承包情况

报告期内，公司无重大承包事项。

3、租赁情况

报告期内，公司无重大租赁事项。

4、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 （协议签署 日）	担保 金额	担保类 型	担保期	是否履行完 毕	是否为关联方担保 （是或否）
金杯汽 车股 份有 限公 司	2002-07-31	3600	连带责 任担保	2002-07-31 — 2003-05-16	否	是
报告期内担保发生额合计			3600			
报告期内担保余额合计			3600			
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			56000			
报告期末对控股子公司担保余额 合计			38000			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			41600			
担保总额占公司净资产的比例			24.91%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以 下的其他关联方提供担保的金额			3600			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担 保金额			0			
担保总额超过净资产 50% 部分 的金额			0			
违规担保总额			3600			

5、委托理财

报告期内，公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

2005年5月27日,公司与沈阳华晨金杯汽车有限公司签订了《2005年沈阳华晨金杯汽车有限公司与上海申华控股股份有限公司关于销售中华、金客产品的协议》;公司子公司上海五龙汽车零部件投资有限公司与沈阳华晨金杯汽车有限公司签订了关于2005年度向其销售1.3亿元左右汽车发动机零部件的关联交易《协议书》,与绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司签订了关于2005年度向其销售200万元左右汽车发动机零部件的关联交易《协议书》,与沈阳新光华晨汽车发动机有限公司签订了关于2005年度向其销售1.2亿元左右汽车发动机零部件的关联交易《协议书》;公司下属企业绵阳新晨动力机械有限公司与绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司分别签订了关于2005年度向其采购1500万元左右汽车发动机零部件的关联交易《协议书》、关于2005年度向其销售3.5亿元左右汽车发动机及其零部件的关联交易《协议书》、关于2005年度向其承揽加工400万元左右汽车发动机零部件的关联交易《协议书》,与沈阳兴远东汽车零部件有限公司签订了关于2005年度向其销售1亿元左右汽车发动机及其零部件的关联交易《协议书》;公司子公司绵阳新华内燃机股份有限公司与绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司签订了关于2005年度向其销售1500万元左右低辅材料和动力供应的关联交易《协议书》;公司子公司四川绵阳新华汽车销售服务有限公司与沈阳华晨金杯汽车有限公司签订了关于2005年度向其销售1500万元左右的汽车发动机零部件的关联交易《协议书》。

相关公告刊登在2005年5月28日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上。

(八) 公司或持有5%以上(含5%)的股东在报告期内没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

鉴于公司与上海万隆众天会计师事务所有限公司签订的聘任合同期限已满,经公司第六届董事会第六次会议和2004年度股东大会审议批准,公司聘用深圳鹏城会计师事务所有限公司为公司2005年度财务报告审计会计师事务所,聘期一年。

(十) 报告期内,公司、公司董事会及董事没有被中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评,上海证券交易所公开谴责的情形。

(十一) 公司本期财务报告未经审计。

(十二) 重要事项索引

事 项	报刊名称	版面	日期	互联网网址
第六届董事会第五次 会议决议公告	上海证券报	17 版	2005 年 3 月 21 日	http://www.sse.com.cn “上市公司公告”栏目
	中国证券报	C06 版		
	证券时报	17 版		
	上海证券报	17 版	2005 年 3 月 21 日	

第六届监事会第四次会议决议公告	中国证券报	06 版		http://www.600653.com.cn “新闻动态”栏目中的 “公司公告”
	证券时报	17 版		
公司 2005 年第一季度报告	上海证券报	C17 版	2005 年 4 月 22 日	
	中国证券报	C02 版		
	证券时报	77 版		
第六届董事会第二十三次临时会议决议公告	上海证券报	C57 版	2005 年 4 月 28 日	
	中国证券报	C42 版		
	证券时报	10 版		
关于收购沈阳金杯申 华汽车投资有限公司 股权的关联交易公告	上海证券报	C44 版	2005 年 4 月 29 日	
	中国证券报	C46 版		
	证券时报	6 版		
第六届董事会第六次 会议决议暨召开 2004 年度股东大会公告	上海证券报	45、46 版	2005 年 5 月 28 日	
	中国证券报	C25 版		
	证券时报	A33、A34 版		
第六届监事会第五次 会议决议公告	上海证券报	45、46 版	2005 年 5 月 28 日	
	中国证券报	C25 版		
	证券时报	A33、A34 版		
关于将募集资金剩余 部分补充公司流动资 金的公告	上海证券报	45、46 版	2005 年 5 月 28 日	
	中国证券报	C25 版		
	证券时报	A33、A34 版		
2005 年度采购及销售 的关联交易公告	上海证券报	45、46 版	2005 年 5 月 28 日	
	中国证券报	C25 版		
	证券时报	A33、A34 版		
第六届监事会第六次 会议决议公告	上海证券报	A4 版	2005 年 6 月 15 日	
	中国证券报	C03 版		
	证券时报	12 版		
第六届董事会第二十 四次临时会议决议公 告	上海证券报	A4 版	2005 年 6 月 15 日	
	中国证券报	C03 版		
	证券时报	12 版		
关于终止实施国晨空 调募集资金项目的公 告	上海证券报	A4 版	2005 年 6 月 15 日	
	中国证券报	C03 版		
	证券时报	12 版		
2004 年度股东大会决 议公告	上海证券报	C5 版	2005 年 6 月 29 号	
	中国证券报	A23 版		
	证券时报	36 版		

六、财务报告（未经审计）

上海申华控股股份有限公司
2005 年半年度会计报表附注
(未经审计)

一、公司简介

上海申华控股股份有限公司(以下简称本公司),于 1986 年 7 月成立,原名为上海申华电工联合公司,先后于 1992 年 3 月更名为上海申华实业股份有限公司,1999 年 11 月更名为上海华晨集团股份有限公司,2002 年 3 月更名为上海申华控股股份有限公司。经中国人民银行上海市分行(87)沪人金股字第 26 号文批准,于 1987 年 3 月 20 日向社会公开发行股票。经中国证券监督管理委员会证监字(2000)249 号文批准,2001 年 2 月公司以 1999 年末总股本为基础,每 10 股配售 3 股,并于 2001 年 5 月,以配股后总股本为基数,每 10 股送 2.3 股。2002 年 6 月 28 日公司以 808,509,406 股为基数,以资本公积按每 10 股转增 8 股转增股本,共计 646,807,525 股。截至期末数止,公司的股本总额为 1,455,316,931.00 元,全部股份均为上市流通股。

公司《企业法人营业执照》的编号为 3100001000677;法定代表人为吴小安;公司经营范围为实业投资、兴办各类经济实体、国内商业(除专项审批规定)、附设各类分支机构、汽车(不含小轿车)及配件销售,项目投资,投资控股,资产重组,收购兼并及相关业务咨询(上述经营范围涉及审批或许可经营的凭审批件和许可证经营);公司所处行业:综合类。

二、公司的主要会计政策、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,以发生当期期初的汇率进行折算,报告期末按期末汇率进行调整,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、已计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,根据本公司管理权限,由经理提交书面材料,由董事会或股东大会批准,冲销已提取的坏账准备。

(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,按账龄分别估计的提取比例如下:

账 龄	计提比例%
一年以内	0.5
一至二年	1
二至三年	5
三至四年	10
四至五年	30
五年以上	50

9、存货核算方法

(1) 存货的分类：在途物资、原材料、包装物、库存商品、低值易耗品、产成品、开发成本、开发产品、在产品、委托加工物资、包装物等。

(2) 取得和发出的计价方法：按实际成本计价（绵阳新晨动力机械有限公司除外），其中：

购入原材料按购入并已验收入库的原材料的实际成本入账，发出原材料的成本采用加权平均法核算。

购入低值易耗品按购入并已验收入库的低值易耗品的实际成本入账，发出低值易耗品采用一次摊销法。

开发成本按房地产开发时实际发生的直接成本入账，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。

入库产成品和库存商品按实际成本核算；发出产成品和库存商品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) 存货盘存制度：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，由公司经理提交书面材料，按照公司管理权限，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 0% - 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	20-50	1.92-4.80
通用设备	5-14	6.86-19.20
运输设备	5-8	12.00-19.20
专用设备	5-20	4.80-19.20
其他设备	5-10	9.60-19.20

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) 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。

(2) 长期待摊费用核算方法：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，摊销期限一般不超过 5 年。如果不能使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

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、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，以母公司上海中华控股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、公司主要税种和税率为：

税种	税率(%)	计提基数
增值税	6-17	应税销售额
营业税	5	应税营业额
所得税	7.5 - 33	应纳税所得额

2、税负减免：

(1) 上海华晨五洲电子商务网络有限公司

根据上海市浦东新区税务局“浦财一企(2000)减第0207号(张江)”文件的规定,上海华晨五洲电子商务网络有限公司减按15%税率征收企业所得税。

(2) 绵阳新晨动力机械有限公司

根据“四川省绵阳市国家税务局绵国税函(2004)13号”文件有关规定，绵阳新晨属于先

进技术企业，因此 2003 年至 2005 年度所得税按 10% 的税率征收。

(3) 上海华晨汽车租赁有限公司

根据上海市地方税务局普陀区分局“沪税普再新服免字(2004)第 003 号”文件的规定，上海华晨汽车租赁有限公司自 2003 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日免征营业税、城建税、教育费附加、企业所得税。

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	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	控股比例(%)	是否合并
上海华安投资有限公司	咨询服务业	10,000	股权投资	10,000	100	是
上海华晨生物技术有限公司	制造业	5,100	生物工程	5,100	100	是
上海华晨五洲电子商务网络有限公司	信息服务业	8,300	经济信息服务	8,300	100	是
上海申华房地产开发有限公司	房地产	20,000	房地产开发	20,000	100	是
上海申华黄浦物业发展公司	房地产	1,000	物业管理	1,000	100	是
上海申华金融大厦有限公司	房地产	1,000	物业管理	750	75	是
上海申华商业发展有限公司	商业	5,000	商业批零	5,000	100	是
上海五龙汽车零部件投资有限公司	商业	56,200	投资零部件销售	56,200	100	是
上海申华金融俱乐部有限公司	服务业	180	娱乐	180	100	否
中基教育软件有限责任公司	服务业	6,000	计算机软硬件开发	3,300	55	是
北京世纪通网络技术有限责任公司	服务业	525	通讯网络信息咨询	404.4	80	是
合峰(湖南)投资咨询有限公司	房地产	USD50	国内外投资咨询等	USD37.5	75	是
绵阳新华内燃机集团有限公司	制造业	5,189	内燃机及配件	5,800	100	是
绵阳新华内燃机股份有限公司	制造业	5,189	内燃机及配件	8,015.26	94.95	是
上海正美亚纳米超细材料有限公司	制造业	1,500	超细材料生产、销售	1,050	70	是

四川绵阳新华汽车销售服务有限公司	服务业	210	汽车销售等	166.81	100	是
上海华晨汽车租赁有限公司	服务业	1,000	汽车租赁等	1,380	100	是
四川明友汽车服务有限公司	商业	800	汽车销售等	788	100	是
上海宝石房地产开发经营有限公司	房地产	1,500	房地产开发经营等	3,220	90	是
重庆盛吉置业发展有限公司	房地产	2,000	房地产开发经营等	1,100	55	是
重庆经开汽车博展销售中心有限公司	商业	6,000	汽车销售等	3,250	54.17	是
重庆博展物业管理有限公司	服务业	50	房屋租赁物业管理等	30	60	是
四川明友汽车装饰有限公司	商业	200	汽车装饰及零配件销售	190.45	100	是
绵阳剑门房地产开发建设有限责任公司	房地产	1,000	房地产开发经营等	1,000	100	是
绵阳新华商贸有限公司	商业	825	汽车及其配件销售	825	100	是
重庆富华汽车销售有限公司	商业	3,000	汽车销售维修等	2,142.12	70	是
绵阳华瑞汽车有限公司	制造业	2,000	汽车改装、销售等	1,116	55.80	是
重庆汽博汽车检测有限公司	服务业	50	车辆检测	25.5	51	是
绵阳华祥机械制造有限公司	制造业	100	汽车零部件设计、制造等	100	100	是
北京青晓科技发展有限公司	服务业	50	科技服务	50	100	是
北京汇英博夷文化发展有限公司	服务业	10	培训	10	100	是
重庆峰盛物业管理有限公司	服务业	50	物业管理	45	90	是

2、合营公司：(金额单位：除特别说明外均为人民币万元)

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)	是否合并
沈阳名华模塑科技有限公司	制造业	12,000	汽车零部件	6,000	50	是

绵阳新晨动力机械有限公司	制造业	USD2,412	内燃机及汽车配件	USD1,206	50	是
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	商业	1500	汽车及配件销售	750	50	是

3、未纳入合并会计报表范围的子公司（金额单位：人民币元）

（1）上海中华金融俱乐部有限公司

1) 未合并的原因

上海中华金融俱乐部有限公司属于资产总额、当期销售收入和当期净利润中母公司所拥有的数额，比例均在 10% 以下，根据财政部财会二字（1996）2 号文件规定，不纳入合并范围的子公司。

2) 对财务状况及经营成果的影响：

项 目	2005-6-30
资产总额	1,931,437.50
当期销售收入总额	88,168.58
当期净利润	7,840.36

（2）上海中华空调电器有限公司

1) 未合并的原因

上海中华空调电器有限公司于 2004 年进行清算，自 2004 年度起该公司即不纳入合并报表范围。至 2005 年 6 月，该公司的清算手续已办理完毕，工商登记已注销。

4、合并报表范围的变更情况

（1）合并范围增加的情况

1) 本公司控股子公司绵阳新华内燃机股份有限公司持有绵阳华瑞汽车有限公司 55.8% 的股权。绵阳华瑞汽车有限公司于 2004 年 12 月 27 日成立，筹建期间未纳入合并范围，本期开始正式经营，纳入合并报表范围。

2) 2005 年 3 月 31 日，本公司控股子公司重庆经开汽车博展销售中心有限公司、参股子公司重庆中汽西南二手车交易市场有限公司合资设立了重庆汽博汽车检测有限公司，该公司注册资本人民币 50 万元，重庆经开汽车博展销售中心有限公司和重庆中汽西南二手车交易市场有限公司分别占 51%、49%。该公司自成立之日起纳入合并报表范围。

3) 2005 年 4 月 29 日，本公司控股子公司绵阳华瑞汽车有限公司、四川绵阳新华汽车销售服务有限公司合资设立了绵阳华翔机械制造有限公司，该公司注册资本人民币 100 万元，绵阳华瑞汽车有限公司和绵阳新华汽车销售服务有限公司分别占 99%、1%。该公司自成立之日起纳入合并报表范围。

4) 2005 年 6 月 1 日，本公司控股子公司北京世纪通网络技术有限责任公司、中基教育软件有限责任公司合资设立了北京青晓科技发展有限公司，该公司注册资本人民币 50 万元，北京世纪

通网络技术有限责任公司和中基教育软件有限责任公司分别占 60%、40%。该公司自成立之日起纳入合并报表范围。

5) 2005 年 6 月 2 日, 本公司控股子公司北京世纪通网络技术有限责任公司、中基教育软件有限责任公司合资设立了北京汇英博夷文化发展有限公司, 该公司注册资本人民币 10 万元, 北京世纪通网络技术有限责任公司和中基教育软件有限责任公司各占 50%。该公司自成立之日起纳入合并报表范围。

6) 2005 年 6 月 2 日, 本公司控股子公司重庆盛吉置业发展有限公司与自然人唐仁江合资设立了重庆峰盛物业管理有限公司, 该公司注册资本人民币 50 万元, 重庆盛吉置业发展有限公司和唐仁江分别占 90%, 10%。该公司自成立之日起纳入合并报表范围。

7) 2005 年 6 月, 本公司以人民币 300 万元的价格从沈阳金杯汽车工业控股有限公司处受让了沈阳华宝汽车销售服务有限公司 20% 的股权, 受让后, 持有的该公司股权由原来的 30% 增至 50%。股权购买日确定为 2005 年 6 月 3 日, 自 2005 年 6 月 30 日起纳入合并报表范围, 合并比例为 50%。

五、合并会计报表主要项目注释 (金额单位: 人民币元)

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	1,201,653.79	715,937.59
银行存款	264,241,631.34	497,589,259.16
其他货币资金*	276,953,857.13	274,749,627.15
合 计	542,397,142.26	773,054,823.90

*其中保证金存款 276,530,736.58 元。

2、短期投资

项 目	期 末 数			期 初 数		
	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
股权投资						
其中: 股票投资						
债券投资						
其中: 国债投资						

其他债券投资

基金投资		22,020,000.00	19,451,006.53	2,568,993.47
合 计		22,020,000.00	19,451,006.53	2,568,993.47

短期投资减少的原因系收回投资所致，短期投资跌价准备也同时转回。

3、应收票据

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	177,047,917.24	392,926,026.33

(1) 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。

(2) 应收票据期末数较期初数减少 215,878,109.09 元，降低 54.94%，主要原因系票据到期收款所致。

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	267,196,630.02	87.05%	856,744.65	0.32%	195,633,605.55	84.45%	831,161.77	0.42%
一至二年	10,840,426.86	3.53%	109,844.78	1.01%	7,480,376.45	3.23%	75,798.35	1.01%
二至三年	18,859,355.54	6.14%	942,967.78	5.00%	18,543,940.95	8.01%	926,268.40	4.99%
三至四年	3,960,913.09	1.29%	396,091.31	10.00%	3,874,611.23	1.67%	387,461.12	10.00%
四至五年								
五年以上	6,108,283.04	1.99%	3,054,141.52	50.00%	6,108,283.04	2.64%	3,054,141.52	50.00%
合 计	306,965,608.55	100.00%	5,359,790.04	1.75%	231,640,817.22	100.00%	5,274,831.16	2.28%

(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) 应收账款期末数较期初数增加 75,324,791.33 元，增长 32.52%，主要原因系销售款尚未结算。

(4) 欠款金额前五名的合计为 205,981,254.04 元，占应收账款总金额的 67.10%。

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	129,641,818.58	44.84%	7,366,203.38	5.68%	73,516,415.85	29.45%	6,924,618.02	9.42%
一至二年	851,376.06	0.29%	8,522.78	1.00%	45,104,850.24	18.07%	863,166.43	1.91%
二至三年	40,596,136.43	14.04%	2,029,806.83	5.00%	12,497,342.55	5.01%	624,897.12	5.00%
三至四年	12,380,568.38	4.28%	1,238,053.64	10.00%	3,050,917.78	1.22%	305,091.77	10.00%
四至五年	1,572,917.00	0.54%	471,729.00	29.99%	72,392,665.18	29.00%	70,717,799.55	97.69%
五年以上	104,099,661.16	36.01%	98,804,181.78	94.91%	43,056,047.56	17.25%	38,811,117.11	90.14%
合 计	289,142,477.61	100.00%	109,918,497.41	38.02%	249,618,239.16	100.00%	118,246,690.00	47.37%

(2) 其他应收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欠款。

(3) 其他应收款金额前五名的合计为 147,366,997.00 元，占其他应收款总金额的比例为 50.97%。

(4) 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
江西科环高科技技术产业集团有限公司	60,000,000.00	股权转让款
上海中西药业股份有限公司 (以下简称中西药业)	37,637,316.64	借款及代垫款
上海大华房地产经营公司	20,833,157.84	往来款
上海海晨实业总公司	20,020,522.52	债权转让款
空调国际 (上海) 有限公司	8,876,000.00	收回股权款

(5) 按个别认定法计提的坏账准备情况如下：

项目名称	期末数	计提比例	计提理由
江西科环高科技技术产业集团有限公司	60,000,000.00	100.00%	预计无法收回
上海大华房地产经营公司	20,833,157.84	100.00%	预计无法收回
上海申华形象策划有限公司	2,948,603.28	100.00%	预计无法收回
上海申华工贸有限公司	2,384,681.99	100.00%	预计无法收回

上海申华售楼中心	1,226,196.77	100.00%	预计无法收回
上海申华家具公司	508,388.76	100.00%	预计无法收回
上海申华科环有限公司	2,999,046.56	100.00%	预计无法收回
上海浦东国际机场动迁指挥部	750,868.00	100.00%	预计无法收回
上海申华工贸公司	1,198,688.63	100.00%	预计无法收回
上海体育学院	3,656,688.77	100.00%	预计无法收回

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	195,976,759.93	99.19%	158,690,825.53	98.64%
1 - 2 年	1,506,630.00	0.76%	1,995,220.63	1.24%
3 - 4 年	92,900.00	0.05%	190,085.16	0.12%
合计	197,576,289.93	100.00%	160,876,131.32	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

(1) 明细项目：

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	34,542,604.41	86,663.02	36,885,660.08	1,263,872.65
包装物	162,048.16		162,576.52	
低值易耗品	1,784,790.67	939,997.20	2,081,574.88	939,997.20
在产品	8,522,640.54		7,644,520.55	
库存商品	149,051,927.01	42,404.00	125,981,952.31	50,155.55
在途物资			1,700.00	
分期收款发出商品	464,481.60		638,280.57	
开发成本	54,683,344.23	2,121,967.00	36,463,391.59	2,121,967.00

合 计	249,211,836.62	3,191,031.22	209,859,656.50	4,375,992.40
-----	----------------	--------------	----------------	--------------

(2) 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	1,263,872.65		1,177,209.63	86,663.02
低值易耗品	939,997.20			939,997.20
库存商品	50,155.55	42,404.00	50,155.55	42,404.00
开发成本	2,121,967.00			2,121,967.00
合计	4,375,992.40	42,404.00	1,227,365.18	3,191,031.22

存货跌价准备本期增加系合并范围增加所致。

8、待摊费用

项目	期初数	本期增加 金额	本期摊销金额	本期其他 减少金额	期末数
租金	34,013.36	255,933.38	84,552.36		205,394.38
保险费	138,794.74	203,043.20	163,771.80		178,066.14
养路费	6,072.00	6,615.00	6,816.56		5,870.44
	12,066.68				12,066.68
		691,250.38	58,166.64		633,083.74
市场推广费	12,066.68		7,999.98		4,066.70
其他		691,250.38	58,166.64		633,083.74
合计	190,946.78	1,156,841.96	321,307.34		1,026,481.40

期末结存原因系摊销期限未满足。

9、长期投资

项目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	1,149,817,020.74	3,451,740.85	1,184,191,753.24	4,691,615.09

长期债权投资

合 计 1,149,817,020.74 3,451,740.85 - 1,184,191,753.24 4,691,615.09

(1) 长期股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	投资成本	期初数	本期增减	期末数
第一医药	法人股	496,066.00	655,148.62	655,148.62		655,148.62
上海莱福(集团)股份有限公司	法人股	65,000.00	<u>137,000.00</u>	<u>137,000.00</u>		<u>137,000.00</u>
合 计			<u>792,148.62</u>	<u>792,148.62</u>		<u>792,148.62</u>

(2) 其他股权投资

1) 联营企业采用权益法核算的投资：

被投资单位名称	占被投资单位注册资 本比例	初始投资	期初数	本期增加		本期减少		期末数		
				本期合计	投 资 成 本	损 益 调 整	—	投资成本	累计增减	合计
民生投资信用担保有限公司	44%	440,000,000.00	379,316,660.44	-570,195.12	-570,195.12			440,000,000.00	-61,253,534.68	378,746,465.32
上海申华大酒店股份有限公司	30%	6,450,000.00	1,163,648.56	-116,560.10	-116,560.10			2,773,239.21	-1,726,150.75	1,047,088.46
沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司	40%	9,932,448.00	14,833,893.60	3,192,423.59	3,192,423.59	4,000,000.00 *1		9,932,448.00	4,093,869.19	14,026,317.19
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	30%	4,500,000.00	3,241,036.91	-2,134.91	-2,134.91	3,238,902.00 *2		4,500,000.00	-4,500,000.00	
上海华晨资产管理有限 公司	33.33%	10,000,000.00	4,521,064.44	-339,155.90	-339,155.90			10,000,000.00	-5,818,091.46	4,181,908.54
中华金融俱乐部有限公 司	100%	1,800,000.00	1,819,820.50	7,840.36	7,840.36			1,800,000.00	27,660.86	1,827,660.86

辽宁卫星制药厂	49%	20,400,000.00	13,030,503.47	-699,332.89	-699,332.89		19,332,985.48	-7,001,814.90	12,331,170.58
北京中基超威信息技术有限公司	49%	16,221,547.00	9,239,874.24	-1,577,691.58	-1,577,691.58	7,662,182.66 *3	16,221,547.00	-16,221,547.00	
重庆中汽西南二手车交易市场有限公司	40%	2,000,000.00	2,000,000.00	-35,170.82	-35,170.82		2,000,000.00	-35,170.82	1,964,829.18
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	30%	4,500,000.00	3,639,623.46	152,895.47	152,895.47		4,500,000.00	-707,481.07	3,792,518.93
绵阳华瑞汽车有限公司	55.80%	<u>11,160,000.00</u>	<u>11,160,000.00</u>			<u>11,160,000.00</u> *4	<u>11,160,000.00</u>	<u>-11,160,000.00</u>	
合计		<u>526,963,995.00</u>	<u>443,966,125.62</u>	<u>12,918.10</u>	<u>12,918.10</u>	<u>26,061,084.66</u>	<u>522,220,219.69</u>	<u>-104,302,260.63</u>	<u>417,917,959.06</u>

*1、本期减少 4,000,000.00 元系收到联营企业分回利润所致。

*2、本期减少 3,238,902.00 元系占联营企业的股权达到 50%，将该企业纳入合并范围所致，详见“附注四、4、7）”。

*3、本期减少 7,662,182.66 元系转让对联营企业的股权投资所致，详见“附注十一、1”。

*4、本期减少 11,160,000.00 元系控股子公司结束筹建开始正式经营，本期纳入合并范围所致，详见“附注四、4、1）”。

2) 联营企业采用成本法核算的投资：

被投资单位名称	占被投资单位注册资 本比例	投资成本	期初数	本期增减	期末数	期末减值准 备
上海申华家具公司*2	50%	1,051,740.85	1,051,740.85		1,051,740.85	1,051,740.85
广东发展银行*1	9.57%	411,600,000.00	411,600,000.00		411,600,000.00	
金杯汽车股份有限公司	11.20%	289,199,873.04	289,199,873.04		289,199,873.04	
上海大众保险股份有限公司	2.53%	13,604,000.00	13,604,000.00		13,604,000.00	
雷森汽车电器公司		100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00
四川省农机供应公司		200,000.00	200,000.00		200,000.00	200,000.00
华天汽车电器公司		100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00
昆山银华实业有限公司*2	20%	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00

国晨空调(上海)有限公司	40%		<u>8,876,000.00</u>	<u>-8,876,000.00</u>		
合 计		<u>717,855,613.89</u>	<u>726,731,613.89</u>	<u>-8,876,000.00</u>	<u>717,855,613.89</u>	<u>3,451,740.85</u>

*1、本公司所持广东发展银行股权中，23,638 万股已质押给光大银行，10,662 万股已质押给农业银行，详见“附注九、2，3”。

*2、占被投资单位资本总额 20%(含 20%)以上，未采用权益法核算的原因：

<u>被投资单位名称</u>	<u>原 因</u>
上海申华家具公司	无重大影响
昆山银华实业有限公司	无重大影响

3) 其他：

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资起始日</u>	<u>内容</u>	<u>投资成本</u>	<u>期 初 数</u>	<u>本期增减</u>	<u>期 末 数</u>
上海技术产权交易所	2000.01.29	会员费	<u>150,000.00</u>	<u>150,000.00</u>		<u>150,000.00</u>
小计			<u>150,000.00</u>	<u>150,000.00</u>		<u>150,000.00</u>

(3) 股权投资差额：

<u>被投资单位名称</u>	<u>形成原因</u>	<u>摊销年限</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>本期摊销</u>	<u>摊余金额</u>
华晨汽车租赁有限公司	溢价收购	10	3,347,092.00			197,969.23	3,149,122.77
绵阳新华内燃机集团有限公司	折价收购	10	-1,260,888.64			-122,021.52	-1,138,867.12

	C						
	,						
	4						
	2						
	9						
	.						
	9						
	1						
	-						
	2						
	C						
	,						
	6						
	8						
绵阳新华内燃机股份有限公司	5	折价收	10	-13,100,835.49		-1,034,276.49	-12,066,559.00
	,	购					
	5						
	2						
	9						
	.						
	7						
	6						
	-						
	4						
	3						
	1						
	,						
四川绵阳新华汽车销售服务公司	9	折价收	10	-345,460.57		-21,591.78	-323,868.79
	1	购					
	4						
	.						
	2						
	5						
	1						
	7						
	,						
	6						
北京世纪通网络技术有限公司	3	溢价收	8.3	15,867.13		1,057.80	14,809.33
	C	购					
	.						
	1						
	5						
上海宝石房地产开发经营有限公	2	溢价收	10	20,659,438.46		1,032,971.92	19,626,466.54
	C	购					

司						
	6					
	5					
	9					
	,					
	4					
	3					
	8					
	.					
	4					
	6					
	8					
	4					
	0					
	,					
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	7 3	溢价收 购	10		840,732.00	840,732.00
	2					
	.					
	0					
	0					
	1					
	4					
	9					
	1					
	9					
合并范围内子公司股权投资差额小计	4 3 1 1				9,315,212.89	10,101,835.73
	0					
	0					
	3					
	,					
	6					
	7					
	6					
上海申华大酒店股份有限公司	7 6	溢价收 购	10	2,543,092.88		2,359,254.84
	0					
	.					
	7					

	9					
	1					
	,					
	0					
	6					
	7					
辽宁卫星制药厂	溢价收	10	693,559.34		53,350.74	640,208.60
	购					
	1					
	4					
	.					
	5					
	2					
	4					
	.					
	7					
	4					
	3					
联营企业股权投资						
差额小计			<u>3,236,652.22</u>		<u>237,188.78</u>	<u>2,999,463.44</u>
	7					4
	7					
	5					
	:					
	3					
	1					
	6					
	±					
	6					
	6					
	3					
	±					
合计			<u>12,551,865.11</u>	<u>840,732.00</u>	<u>291,297.94</u>	<u>13,101,299.17</u>
	1					
	8					
	6					
	±					
	3					
	1					
	9					

(4) 长期投资减值准备:

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
---------	-----	------	------	-----	------

北京中基超威信息技术有限公司	1,239,874.24	1,239,874.24	
上海申华家具公司	1,051,740.85		1,051,740.85 预计无法收回
雷森汽车电器公司	100,000.00		100,000.00 预计无法收回
四川省农机供应公司	200,000.00		200,000.00 预计无法收回
华天汽车电器公司	100,000.00		100,000.00 预计无法收回
昆山银华实业有限公司	<u>2,000,000.00</u>		<u>2,000,000.00</u> 预计无法收回
小 计	<u>4,691,615.09</u>	<u>1,239,874.24</u>	<u>3,451,740.85</u>

10、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	766,043,577.40	2,298,031.82	444,977.05	767,896,632.17
通用设备	23,596,360.55	2,385,585.25	8,808.00	25,973,137.80
专用设备	98,210,894.22	38,141,020.53	1,472,132.49	134,879,782.26
运输工具	61,751,956.07	5,466,706.89	652,491.19	66,566,171.77
其 他	2,495,275.98	334,053.73	30,750.00	2,798,579.71
合 计	952,098,064.22	48,625,398.22	2,609,158.73	998,114,303.71

(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	90,792,056.27	8,713,574.95	125,198.66	99,380,432.56
通用设备	14,483,880.03	2,069,125.28	8,448.00	16,544,557.31
专用设备	41,775,892.45	5,928,590.02	1,050,747.57	46,653,734.90
运输工具	23,722,271.01	4,999,293.29	569,352.04	28,152,212.26
其 他	1,614,060.23	251,495.04	29,520.00	1,836,035.27
合 计	172,388,159.99	21,962,078.58	1,783,266.27	192,566,972.30

(3) 固定资产净值

779,709,904.23	805,547,331.41
----------------	----------------

(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	147,651,950.70			147,651,950.70
通用设备	175,328.57			175,328.57
专用设备	1,120,776.94			1,120,776.94
运输工具	92,178.98			92,178.98
其 他				
合 计	149,040,235.19			149,040,235.19

(5) 固定资产净额

630,669,669.04	656,507,096.22
----------------	----------------

固定资产原值、累计折旧本期减少主要原因系固定资产出售、报废所致。

本期在建工程转入固定资产 38,069,923.24 元。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司自有的中华金融大厦用于抵押借款的面积为 31,808.14 平方米。

11、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
XC4G24 技改项目	113,492.00				113,492.00
新晨动力技改项目	10,510,240.14	983,082.49	4,830,999.40		6,662,323.23
	234,270.00	789,806.96			1,024,076.96
	22,087.50	1,161,455.19	659,132.50		524,410.19
	105,157,159.09	131,482,071.56	521,293.00	42,817,636.75	193,300,300.90
	113,492.00				113,492.00
新晨工厂规划与改造	234,270.00	789,806.96			1,024,076.96
新晨技术中心规划	22,087.50	1,161,455.19	659,132.50		524,410.19
	22,087.50	1,161,455.19	659,132.50		524,410.19
重庆汽车博展销售中心工程	105,157,159.09	88,664,434.81	521,293.00		193,300,300.90
重庆富华中华车专卖二期工程	10,366,000.00				10,366,000.00
名华模塑土建安装工程	21,250,718.96	8,095,483.08			29,346,202.04
名华模塑设备购建工程	4,227,845.23	1,820.00	4,227,845.23		1,820.00
新华股份技改工程	1,934,444.10	12,167,650.32	7,563,390.87		6,538,703.55
新华股份设备安装工程	15,984,312.24	4,282,950.00	20,267,262.24		0.00
新华股份厂房工程	304,956.00	2,695,400.00			3,000,356.00
正美公司安装工程	265,048.09				265,048.09
沈阳华宝 4S 店工程*		10,816,319.68			10,816,319.68

合 计	170,370,573.35	129,658,402.53	38,069,923.24	261,959,052.64
-----	----------------	----------------	---------------	----------------

*为合并范围增加所致。

在建工程期末数较期初数增加 91,588,479.29 元，提高 53.76%，主要系部分新设子公司的相关工程仍在建设投入中所致。

12、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
非专利技术	购入	5,492,058.36	3,667,391.89		257,500.02		2,082,166.49	3,409,891.87	7-10
土地使用权	让出	69,323,994.02	47,645,041.15	14,826,195.89	460,535.97		7,313,292.95	62,010,701.07	41-43
其他	购入	2,225,937.61	646,420.51	43,694.73	422,870.47		1,958,692.84	267,244.77	1-4
合计		77,041,989.99	51,958,853.55	14,869,890.62	1,140,906.46		11,354,152.28	65,687,837.71	

无形资产增加系新设公司取得划拨土地及合并范围增加所致。

无形资产减值准备：

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	11,838,597.37			11,838,597.37
其他	90,023.05			90,023.05
合计	11,928,620.42			11,928,620.42

13、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
固定资产大修理支出	620,917.15	155,229.25		62,091.72	527,779.62	93,137.53	3 年内

其他支出	636,965.00	476,166.20		22,898.92	183,697.72	453,267.28	2年内
开办费	6,818,323.82	3,711,311.83	3,107,011.99	3,792,929.70	3,792,929.70	3,025,394.12	
	1,137,971.45	347,713.50		97,279.84	887,537.79	250,433.66	
剑门房产改建支出	1,137,971.45	347,713.50		97,279.84	887,537.79	250,433.66	1年内
合计	9,214,177.42	4,690,420.78	3,107,011.99	3,975,200.18	5,391,944.83	3,822,232.59	

14、短期借款

借款条件	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	407,339,270.00	800,000,000.00
抵押借款	500,000,000.00	240,000,000.00
质押借款	162,000,000.00	50,000,000.00
合计	1,119,339,270.00	1,140,000,000.00

短期借款的相关担保情况，详见“附注五、10、；九、1，2，3”

15、应付票据

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	417,611,080.04	563,832,182.94

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。

16、应付账款

期末数	期初数
198,385,997.32	144,285,621.70

- (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) 期末数中账龄超过三年的大额应付账款金额为9,720,000.00元。
- (3) 期末数较期初数增加54,100,375.62元，增长37.50%，主要原因系货款尚未结算所致。

17、预收账款

期末数	期初数
18,405,171.12	41,723,524.02

- (1) 其中一年以上的预收账款金额为732,510.42元，主要原因系尚未结算完毕。
- (2) 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。

18、应交税金

项目	期末数	期初数	法定税率%
增值税	-3,228,981.67	815,033.69	6-17
营业税	434,501.83	2,012,599.87	5
城建税	41,547.32	169,391.45	1-7
房产税	281,404.41	384,421.57	12
企业所得税	94,002.48	2,993,490.63	10-33
个人所得税	664,593.12	285,476.01	超额累进税率
其他	71,463.03		
合计	-1,641,469.48	6,660,413.22	

19、其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	42,792.96	123,984.05
河道管理费	60,177.42	40,779.69
其他	8,081.56	13,784.17
合计	111,051.94	178,547.91

20、其他应付款

期末数	期初数
96,726,006.77	117,692,258.02

其他应付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。

21、预提费用

项目	期末数	期初数
预提利息	11,625.00	671,696.74
其他	840,625.16	
合计	852,250.16	671,696.74

22、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款

借款单位	原 币	期 末 数	期 初 数	借 款 条 件
中国建设银行	人民币		19,000,000.00	保证担保

23、长期借款

借款单位	原 币	期 末 数	期 初 数	借 款 条 件
中国建设银行重庆高新区支行	人民币		5,000,000.00	保证担保
中国建设银行重庆渝北支行	人民币	65,000,000.00	22,000,000.00	抵押担保
合 计		65,000,000.00	27,000,000.00	

24、专项应付款

项 目	期 末 数	期 初 数	用 途 或 内 容
技术与开发资金	120,000.00	120,000.00	产业技术与开发资金

25、股本

项 目	期 初 数	本 次 增 减 变 动 (+ , -)						期 末 数
		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								
其中：								
国家持有股份								
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								
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

二、已上市流通股份

1、人民币普通股 1,455,316,931.00 1,455,316,931.00

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 1,455,316,931.00 1,455,316,931.00

三、股份总数 1,455,316,931.00 1,455,316,931.00

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	363,189,846.58			363,189,846.58
股权投资准备	6,212,333.17			6,212,333.17
其他资本公积	101,750.00			101,750.00
合 计	369,503,929.75			369,503,929.75

27、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	220,703,598.50			220,703,598.50
法定公益金	117,018,466.18			117,018,466.18
储备基金	11,216,964.25			11,216,964.25
企业发展基金	4,453,578.99			4,453,578.99
合 计	353,392,607.92			353,392,607.92

28、未分配利润

项 目	2005年6月30日
2004年期末数	-469,726,327.95

业务分部	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
工业	141,656,237.84	254,442,516.46	121,878,617.61	201,431,952.58
服务业	17,249,350.98	7,909,812.54	9,526,580.42	6,097,163.18
房地产	8,926,857.38	4,425,748.60	5,697,893.02	1,916,355.63
商业	1,079,129,937.29	1,439,914,347.52	1,052,196,124.25	1,400,168,225.80
小计	1,246,962,383.49	1,706,692,425.12	1,189,299,215.30	1,609,613,697.19
公司内各业务分部间的抵销	54,490,438.77	112,719,582.75	55,573,304.13	113,018,077.66
合计	1,192,471,944.72	1,593,972,842.37	1,133,725,911.17	1,496,595,619.53
加：本期净利润		-28,004,925.77		
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
2005年6月30日数		-497,731,253.72		

29、主营业务收入、主营业务成本

(1)行业分布报表:

(2)前5名客户的销售收入:

本期数		上年同期数	
金额	比例 %	金额	比例 %
804,020,278.11	67.42	1,049,513,364.89	65.84

30、主营业务税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	823,403.03	227,178.21
城建税	280,770.22	315,431.82

教育费附加	203,890.29	307,949.22
其他主营税金	315,301.95	304,736.65
合计	1,623,365.49	1,155,295.90

31、其他业务利润

项目	本期数			上年同期数		
	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
材料及配件销售	11,215,701.13	10,928,384.64	287,316.49	17,964,442.14	17,322,588.59	641,853.55
租赁业务	8,364,191.67	470,835.52	7,893,356.15	13,497,361.33	5,308,289.39	8,189,071.94
其他	8,293,055.35	7,393,290.33	899,765.02	6,689,236.12	5,828,575.26	860,660.86
合计	27,872,948.15	18,792,510.49	9,080,437.66	38,151,039.59	28,459,453.24	9,691,586.35

32、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	28,925,089.26	30,364,813.07
减：利息收入	2,930,974.20	7,099,938.66
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	234,888.20	326,146.70
合计	26,229,003.26	23,591,021.11

33、投资收益

项目	本期数			上年同期数		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
股票投资收益	-1,894,294.17		-1,894,294.17	8,667,360.40		8,667,360.40
债权投资收益				86,482.13		86,482.13
联营或合营公司分来的利润						
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额		12,918.10	12,918.10		2,401,599.74	2,401,599.74

股权投资差额摊销		-291,297.94	-291,297.94		748,044.61	748,044.61
投资跌价准备	2,568,993.47	1,239,874.24	3,808,867.71	-1,600,115.91		-1,600,115.91
股权转让收益		337,817.34	337,817.34			
其他					-1.00	-1.00
合计	<u>674,699.30</u>	<u>1,299,311.74</u>	<u>1,974,011.04</u>	<u>7,153,726.62</u>	<u>3,149,643.35</u>	<u>10,303,369.97</u>

(1) 投资收益较上年同期减少 8,329,358.93 元，降低 80.84%，主要原因系上期股票投资收益及采用权益法核算的联营企业的利润较多。

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

34、补贴收入

项目	本期数	上年同期数	批准文件	批准机关
财政返还	3,055,100.00	1,019,000.00	上海市浦东新区张江镇 人民政府协议书	上海市浦东新区 张江镇人民政府
合计	<u>3,055,100.00</u>	<u>1,019,000.00</u>		

35、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理净收益	274,585.30	1,339,231.49
固定资产盘盈		
赔偿款收入	5,046.00	
罚款收入	7,511.94	15,041.60
其他	2,523,256.96	113,990.87
合计	<u>2,810,400.20</u>	<u>1,468,263.96</u>

营业外收入较上年同期增加 1,342,136.24 元，增长 91.41%，主要原因详见“附注十一、2”。

36、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理净损失	454,855.82	505,356.68

捐赠支出	21,780.00	50,000.00
罚款、赔偿和违约支出	23,883.67	29,675.57
固定资产报废损失	72,511.69	
计提固定资产、无形资产、 在建工程减值准备		
预计负债损失		
其他	170,845.83	212,629.94
合计	743,877.01	797,662.19

37、收到的其他与经营活动有关的现金 41,382,164.14 元，主要项目如下：

项 目	金 额
资金往来	31,070,695.52
利息收入	2,930,974.20
租金收入	7,380,494.42

38、支付的其他与经营活动有关的现金 79,489,122.23 元，主要项目如下：

项 目	金 额
资金往来	48,282,767.00
费用性支出	31,206,355.23

39、收到的其他与投资活动有关的现金 2,545,647.50 元，主要项目如下：

项 目	金 额
收到投资补偿款	2,500,000.00

40、支付的其他与筹资活动有关的现金 9,691,780.00 元，主要项目如下：

项 目	金 额
子公司归还其他单位的借款	9,670,000.00

六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、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	47,743,255.18	69.68%	238,716.28	0.50%	19,772,808.85	48.76%	98,864.04	0.50%
一至二年	2,550,977.06	3.72%	25,509.77	1.00%	2,550,977.06	6.29%	25,509.77	1.00%
二至三年	18,225,465.88	26.60%	911,273.29	5.00%	18,225,465.88	44.95%	911,273.29	5.00%
合计	68,519,698.12	100.00%	1,175,499.34	1.72%	40,549,251.79	100.00%	1,035,647.10	2.55%

(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的欠款。

(3) 应收账款期末数较期初数增加 27,970,446.33 元，提高 68.98%，原因系货款尚未结算。

(4) 欠款金额前五名的合计为 65,966,555.14 元，占应收账款总额的 96.27%。

2、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	241,719,934.66	62.30%	116,192.36	0.05%	330,950,443.13	69.30%	12,329.02	0.00%
一至二年	747,710.94	0.19%	7,477.11	1.00%	39,909,304.41	8.36%	460,992.79	1.16%
二至三年	39,942,436.91	10.30%	1,997,121.85	5.00%	9,843,585.69	2.06%	492,179.28	5.00%
三至四年	10,990,795.63	2.83%	1,099,079.56	10.00%	2,400,309.93	0.50%	240,030.99	10.00%
四至五年	1,458,430.00	0.38%	437,529.00	30.00%	61,528,665.18	12.88%	60,458,599.55	98.26%
五年以上	93,122,469.42	24.00%	92,211,097.51	99.02%	32,942,002.72	6.90%	32,598,149.99	98.96%
合 计	387,981,777.56	100.00%	95,868,497.39	24.71%	477,574,311.06	100.00%	94,262,281.62	19.74%

(2) 其他应收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欠款。

(3) 欠款金额前五名的合计为 295,116,944.48 元，占其他应收款总额的比例为 76.06%。

(4) 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	备注
---------	-----	-------	----

重庆经开汽车博展销售中心有限公司	156,646,470.00	暂借款	母子公司往来款
江西科环高科技技术产业集团有限公司	60,000,000.00	股权转让款	已全额计提坏账准备
中西药业	37,637,316.64	借款及代垫款	
上海大华房地产经营公司	20,833,157.84	往来款	已全额计提坏账准备
四川明友汽车服务有限公司	20,000,000.00	暂借款	母子公司往来款

3、长期投资

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	2,465,306,355.53	1,051,740.85	2,469,814,424.50	1,051,740.85
长期债权投资				
合 计	<u>2,465,306,355.53</u>	<u>1,051,740.85</u>	<u>2,469,814,424.50</u>	<u>1,051,740.85</u>

(1) 其他股权投资.

1) 权益法核算的对子公司投资：

被投资单位 名称	占被投 资单位 注册资 本比例	本期增加			期末数			合计	
		初始投资	期初数	本期合计	投资成本	损益调整	投资成本		累计增减
上海申华房地 产开发有限公 司	90%	180,000,000.00	157,049,580.66	-377,778.63		-377,778.63	180,000,000.00	-23,328,197.97	156,671,802.03
中华金融俱 乐部有限公 司	10%	180,000.00	180,000.00				180,000.00		180,000.00
上海申华商 业发展公司	90%	45,000,000.00	40,133,618.36	184,788.69		184,788.69	45,000,000.00	-4,681,592.95	40,318,407.05
上海申华黄 浦物业发展 有限公司	100%	10,000,000.00	5,550,870.40	6,929.22		6,929.22	10,000,000.00	-4,442,200.38	5,557,799.62
上海申华金 融大厦有限 公司	75%	7,500,000.00					7,500,000.00	-7,500,000.00	

上海华安投资有限公司	90%	90,000,000.00	138,261,741.56	-4,667,638.44		-4,667,638.44	90,000,000.00	43,594,103.12	133,594,103.12
上海五龙汽车零部件投资有限公司	95%	534,000,000.00	837,572,285.22	2,725,743.88		2,725,743.88	534,000,000.00	306,298,029.10	840,298,029.10
上海华晨五洲电子商务有限公司	90%	74,700,000.00	107,838,677.35	-1,060,888.84		-1,060,888.84	74,700,000.00	32,077,788.51	106,777,788.51
上海华晨生物技术有限公司	94%	48,000,000.00	35,359,080.07	-747,536.37		-747,536.37	48,000,000.00	-13,388,456.30	34,611,543.70
中基教育软件有限责任公司	55%	33,000,000.00	26,273,117.58	-1,031,785.42		-1,031,785.42	33,000,000.00	-7,758,667.84	25,241,332.16
上海正美亚纳米超细材料制造有限公司	70%	12,005,000.00	520,442.58	-520,442.58		-520,442.58	12,005,000.00	-12,005,000.00	
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	50%	<u>7,500,000.00</u>		<u>5,398,170.00</u>	<u>6,659,268.00</u>	<u>-1,261,098.00</u>	<u>6,659,268.00</u>	<u>-1,261,098.00</u>	<u>5,398,170.00</u>
合计		<u>1,041,885,000.00</u>	<u>1,348,739,413.78</u>	<u>-90,438.49</u>	<u>6,659,268.00</u>	<u>-6,749,706.49</u>	<u>1,041,044,268.00</u>	<u>307,604,707.29</u>	<u>1,348,648,975.29</u>

2) 联营企业采用权益法核算的投资：

被投资单位名称	占被投资单位注册 资本比例	占被投资		本期增加		本期减少		期末数		
		初始投资	期初数	本期合计	投资成本	损益调整	投资成本	累计增减	合计	
民生投资信用担保有限公司	44%	440,000,000.00	379,316,660.44	-570,195.12		-570,195.12		440,000,000.00	-61,253,534.68	378,746,465.32
上海申华大酒店股份有限公司	30%	6,450,000.00	1,163,648.56	-116,560.10		-116,560.10		2,773,239.21	-1,726,150.75	1,047,088.46
沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司	40%	9,932,448.00	14,833,893.60	3,192,423.59		3,192,423.59	4,000,000.00 *1	9,932,448.00	4,093,869.19	14,026,317.19
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	30%	4,500,000.00	3,241,036.91	-2,134.91		-2,134.91	3,238,902.00 *2	4,500,000.00	-4,500,000.00	
上海华晨	33.33%	<u>10,000,000.00</u>	<u>4,521,064.44</u>	<u>-339,155.90</u>		<u>-339,155.90</u>		<u>10,000,000.00</u>	<u>-5,818,091.46</u>	<u>4,181,908.54</u>

资产管理
有限公司
合 计

470,882,448.00 403,076,303.95 2,164,377.56 2,164,377.56 7,238,902.00 467,205,687.21 -69,203,907.70 398,001,779.51

- *1、本期减少 4,000,000.00 元系收到联营企业分回利润所致。
*2、本期减少 3,238,902.00 元系占联营企业的股权达到 50%，将该企业纳入合并范围所致，详见“附注四、4、7）”。

3) 联营企业采用成本法核算的投资：

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	投资成本	期初数	本期增减	期末数	期末减值准备
上海申华家具公司*2	50.00%	1,051,740.85	1,051,740.85		1,051,740.85	1,051,740.85
广东发展银行*1	9.57%	411,600,000.00	411,600,000.00		411,600,000.00	
金杯汽车股份有限公司	11.20%	289,199,873.04	289,199,873.04		289,199,873.04	
上海大众保险股份有限公司	2.53%	<u>13,604,000.00</u>	<u>13,604,000.00</u>		<u>13,604,000.00</u>	
合 计		<u>715,455,613.89</u>	<u>715,455,613.89</u>		<u>715,455,613.89</u>	<u>1,051,740.85</u>

*1、本公司所持广东发展银行股权中，23,638 万股已质押给光大银行，10,662 万股已质押给农业银行，详见“附注九、2、3”。

*2、占被投资单位资本总额 20%(含 20%)以上，未采用权益法核算的原因：

被投资单位名称	原 因
上海申华家具公司	无重大影响

(2) 股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销年限	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	摊余金额
上海申华大酒店股份有限公司	3,676,760.79	溢价收购	10	2,543,092.88			183,838.04	2,359,254.84
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	840,732.00	溢价收购	10		<u>840,732.00</u>			<u>840,732.00</u>
合 计	<u>4,517,492.79</u>			<u>2,543,092.88</u>	<u>840,732.00</u>		<u>183,838.04</u>	<u>3,199,986.84</u>

(3) 长期投资减值准备：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
---------	-----	------	------	-----	------

上海申华家具公司 1,051,740.85

1,051,740.85 预计无法收回

4、主营业务收入、成本

业务分部	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
商业	817,873,380.51	998,606,384.39	814,940,580.96	993,707,544.64

前 5 名客户的销售收入合计 760,933,962.74 元，占当期主营业务收入的 93.04%。

5、管理费用

本期数	上年同期数
23,494,879.81	34,299,020.29

管理费用本期数较上年同期减少 10,804,140.48 元，降低 31.50%，主要原因为本期控制费用开支所致。

6、投资收益

项 目	本期数			上年同期数		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
股票投资收益	-1,891,323.07		-1,891,323.07			
债权投资收益						
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		-3,324,230.93	-3,324,230.93	37,123,538.84	37,123,538.84	
股权投资差额摊销		-183,838.04	-183,838.04	-183,838.04	-183,838.04	
投资跌价准备	2,568,993.47		2,568,993.47	-1,600,115.91		-1,600,115.91
股权投资转让收益						
其他					-1.00	-1.00
合 计	677,670.40	-3,508,068.97	-2,830,398.57	-1,600,115.91	36,939,699.80	35,339,583.89

投资收益本期比上年同期减少 38,169,982.46 元，降低比例 108.01%，主要原因系权益法核算的被投资公司本期利润减少。

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
华晨汽车集团控股有限公司	国有资产经营管理	第一大股东 之控股股东	国有独资
深圳市正国投资发展有限公司	投资各类实业	第一大股东	有限责任公司
上海华安投资有限公司	股权投资	子公司	有限责任公司
上海华晨生物技术有限公司	生物工程	子公司	有限责任公司
上海华晨五洲电子商务网络公司	经济信息服务	子公司	有限责任公司
上海申华房地产开发有限公司	房地产开发	子公司	有限责任公司
上海申华黄浦物业发展公司	物业管理	子公司	其他联营公司
上海申华金融大厦	物业管理	子公司	有限责任公司
上海申华商业发展有限公司	商业批零	子公司	有限责任公司
上海五龙汽车零部件投资有限公司	投资汽车零部件销售	子公司	有限责任公司
上海申华金融俱乐部有限公司	娱乐	子公司	有限责任公司
北京中基教育软件有限责任公司	计算机软硬件开发等	子公司	有限责任公司
北京中基世纪通网络技术有限公司	通讯网络信息咨询等	子公司	有限责任公司
合峰（湖南）投资咨询有限公司	国内外投资咨询等	子公司	合资经营（港资）
绵阳新华内燃机集团有限公司	内燃机及汽车配件等	子公司	有限责任公司
绵阳新华内燃机股份有限公司	内燃机及汽车配件等	子公司	股份有限公司 （非上市）
四川绵阳新华汽车销售服务有限公司	汽车销售等	子公司	有限责任公司
上海正美亚纳米超细材料有限公司	超细材料生产、销售	子公司	有限责任公司
上海华晨汽车租赁有限公司	汽车租赁等	子公司	有限责任公司
四川明友汽车服务有限公司	汽车销售等	子公司	有限责任公司

上海宝石房地产开发经营有限公司	房地产	子公司	有限责任公司
重庆盛吉置业发展有限公司	房地产	子公司	有限责任公司
重庆经开汽车博展销售中心有限公司	商业	子公司	有限责任公司
重庆博展物业管理有限公司	服务业	子公司	有限责任公司
四川明友汽车装饰有限公司	商业	子公司	有限责任公司
绵阳剑门房地产开发建设有限责任公司	房地产	子公司	有限责任公司
绵阳新华商贸有限公司	商业	子公司	有限责任公司
绵阳华瑞汽车有限责任公司	制造业	子公司	有限责任公司
重庆富华汽车销售有限公司	商业	子公司	有限责任公司
重庆汽博汽车检测有限公司	服务业	子公司	有限责任公司
绵阳华祥机械制造有限公司	制造业	子公司	有限责任公司
北京青晓科技发展有限公司	服务业	子公司	有限责任公司
北京汇英博夷文化发展有限公司	服务业	子公司	有限责任公司
重庆峰盛物业管理有限公司	服务业	子公司	有限责任公司
绵阳新晨动力机械有限公司	制造业	合营公司	有限责任公司
沈阳名华模塑科技有限公司	制造业	合营公司	有限责任公司
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	商业	合营公司	有限责任公司

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
华晨汽车集团控股有限公司	20,000.00			20,000.00
深圳市正国投资发展有限公司	20,000.00			20,000.00
上海华安投资有限公司	10,000.00			10,000.00
上海华晨生物技术有限公司	5,100.00			5,100.00
上海华晨五洲电子商务网络有限公司	8,300.00			8,300.00
上海申华房地产开发有限公司	20,000.00			20,000.00
上海申华黄浦物业发展公司	1,000.00			1,000.00
上海申华金融大厦有限公司	1,000.00			1,000.00
上海申华商业发展有限公司	5,000.00			5,000.00

上海五龙汽车零部件投资有限公司	56,200.00	56,200.00
上海申华金融俱乐部有限公司	180.00	180.00
北京中基教育软件有限责任公司	6,000.00	6,000.00
北京中基世纪通网络技术有限责任公司	525.00	525.00
合峰(湖南)投资咨询有限公司	USD50	USD50
绵阳新华内燃机集团有限公司	5,189.00	5,189.00
绵阳新华内燃机股份有限公司	5,189.00	5,189.00
四川绵阳新华汽车销售服务有限公司	210.00	210.00
上海正美亚纳米超细材料有限公司	1,500.00	1,500.00
上海华晨汽车租赁有限公司	1,000.00	1,000.00
四川明友汽车服务有限公司	800.00	800.00
上海宝石房地产开发经营有限公司	1,500.00	1,500.00
重庆盛吉置业发展有限公司	2,000.00	2,000.00
重庆经开汽车博展销售中心有限公司	6,000.00	6,000.00
重庆博展物业管理有限公司	50.00	50.00
四川明友汽车装饰有限公司	200.00	200.00
绵阳剑门房地产开发建设有限责任公司	1,000.00	1,000.00
绵阳新华商贸有限公司	825.00	825.00
绵阳华瑞汽车有限责任公司	2,000.00	2,000.00
重庆富华汽车销售有限公司	3,000.00	3,000.00
重庆汽博汽车检测有限公司	50.00	50.00
绵阳华祥机械制造有限公司	100.00	100.00
北京青晓科技发展有限公司	50.00	50.00
北京汇英博夷文化发展有限公司	10.00	10.00
重庆峰盛物业管理有限公司	50.00	50.00
绵阳新晨动力机械有限公司	USD2,412	USD2,412
沈阳名华模塑科技有限公司	12,000.00	12,000.00
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	1500.00	1500.00

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	%
深圳市正国投资发展有限公司	20,012.40	13.75					20,012.40	13.75
上海华晨五洲电子商务网络有限公司	8,300.00	100.00					8,300.00	100.00
上海五龙汽车零部件投资有限公司	56,200.00	100.00					56,200.00	100.00
上海华晨生物技术有限公司	5,100.00	100.00					5,100.00	100.00
上海华安投资有限公司	10,000.00	100.00					10,000.00	100.00
上海申华房地产开发有限公司	20,000.00	100.00					20,000.00	100.00
上海申华黄浦物业发展公司	1,000.00	100.00					1,000.00	100.00
上海申华金融大厦有限公司	750.00	75.00					750.00	75.00
上海申华商业发展有限公司	5,000.00	100.00					5,000.00	100.00
北京中基世纪通网络技术有限责任公司	420.00	80.00					420.00	80.00
上海申华金融俱乐部有限公司	180.00	100.00					180.00	100.00
合峰(湖南)投资咨询有限公司	USD37.5	75.00					USD37.5	75.00
绵阳新华内燃机集团有限公司	5,189.00	100.00					5,189.00	100.00
绵阳新华内燃机股份有限公司	4,927.00	94.95					4,927.00	94.95
四川绵阳新华汽车销售服务有限公司	210.00	100.0					210.00	100.0
北京中基教育软件有限责任公司	3,300.00	55.00					3,300.00	55.00
上海华晨汽车租赁有限公司	1,000.00	100.00					1,000.00	100.00
四川明友汽车服务有限公司	800.00	100.00					800.00	100.00
上海正美亚纳米超细材料有限公司	1,050.00	70.00					1,050.00	70.00
上海宝石房地产开发经营有限公司	1,350.00	90.00					1,350.00	90.00
重庆盛吉置业发展有限公司	1,100.00	55.00					1,100.00	55.00
重庆经开汽车博展销售中心有限公司	3,250.20	54.17					3,250.20	54.17
重庆博展物业管理有限公司	30.00	60.00					30.00	60.00
四川明友汽车装饰有限公司	200.00	100.00					200.00	100.00
绵阳剑门房地产开发建设有限责任公司	1,000.00	100.00					1,000.00	100.00

绵阳新华商贸有限公司	825.00	100.00			825.00	100.00
绵阳华瑞汽车有限责任公司	1,116.00	55.80			1,116.00	55.80
重庆富华汽车销售有限公司	2,100.00	70.00			2,100.00	70.00
重庆汽博汽车检测有限公司			25.50	51.00	25.50	51.00
绵阳华祥机械制造有限公司			100.00	100.00	100.00	100.00
北京青晓科技发展有限公司			50.00	100.00	50.00	100.00
北京汇英博夷文化发展有限公司			10.00	100.00	10.00	100.00
重庆峰盛物业管理有限公司			45.00	90.00	45.00	90.00
绵阳新晨动力机械有限公司	USD1,206	50.00			USD1,206	50.00
沈阳名华模塑科技有限公司	6,000.00	50.00			6,000.00	50.00
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	450.00	30.00	300.00	20.00	750.00	50.00

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
沈阳华晨金杯汽车有限公司	关键管理人员
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	关键管理人员
绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司	关键管理人员
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	关键管理人员
华晨宝马汽车有限公司	关键管理人员
沈阳金杯汽车工业控股有限公司	关键管理人员
金杯汽车股份有限公司	本公司参股公司
民生投资信用担保有限公司	本公司参股公司
上海申华家具公司	本公司参股公司
沈阳李尔汽车座椅内饰系统有限公司	本公司参股公司
北京中基超威信息技术有限公司	本公司参股公司
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	本公司参股公司
重庆中汽西南二手车交易市场有限公司	本公司参股公司

*截止 2004 年 6 月 30 日止 ,本公司与北京中基超威信息技术有限公司已不存在关联方关系。

(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决定。

2、采购货物和接受劳务

企 业 名 称	本期数	上年同期数
沈阳华晨金杯汽车有限公司	899,731,062.38	1,013,868,568.19
绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司	6,673,764.00	51,487,166.91
合 计	906,404,826.38	1,065,355,735.10

3、销售货物和提供劳务

企 业 名 称	本期数	上年同期数
沈阳华晨金杯汽车有限公司	48,247,553.23	94,310,460.14
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	17,026,729.00	
绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司	55,493,232.00	125,643,930.74
民生投资信用担保有限公司	180,727.10	180,727.10
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	13,215,006.00	80,500,244.96
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	34,295.74	
合 计	134,197,543.07	300,635,362.94

4、其他业务

企 业 名 称	本期数	上年同期数
民生投资信用担保有限公司	722,908.38	722,908.38
沈阳华晨金杯汽车有限公司	92,000.00	75,829.60
绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司	840,001.44	14,317,570.35
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	198,000.00	
合 计	1,852,909.82	15,116,308.33

(三) 本公司与关联方往来款余额

企 业 名 称	期 末 数	期 初 数
	金 额	金 额
应收票据		
沈阳华晨金杯汽车有限公司	22,997,380.77	29,514,535.79
绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司		25,448,230.00
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	12,969,428.97	
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	3,000,000.00	

合 计	38,966,809.74	54,962,765.79
应收账款		
沈阳华晨金杯汽车有限公司	16,580,425.39	32,005,612.36
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	26,727,852.36	12,112,832.91
绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司	103,317,584.61	81,955,576.29
民生投资信用担保有限公司	542,181.26	361,454.16
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	15,461,557.02	5,307,684.15
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	23,540.00	
合 计	162,653,140.64	131,743,159.87
其它应收款		
沈阳华晨金杯汽车有限公司	1,749,202.74	1,749,202.74
民生投资信用担保有限公司	1,833,192.84	1,126,114.46
上海申华家具公司	508,388.76	508,388.76
华晨宝马汽车有限公司	233,571.92	285,725.92
合 计	4,324,356.26	3,669,431.88
预付账款		
沈阳华晨金杯汽车有限公司	102,729,762.76	32,707,405.07
合 计	102,729,762.76	32,707,405.07
应付票据		
沈阳华晨金杯汽车有限公司	400,000,000.00	513,000,000.00
绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司	1,250,000.00	802,925.00
华晨宝马汽车有限公司	6,256,080.04	5,507,122.48
合 计	407,506,080.04	519,310,047.48
应付账款		
沈阳华晨金杯汽车有限公司		28,550,081.52
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	9,720,000.00	9,720,000.00
绵阳华晨瑞安汽车零部件有限公司	2,120,109.96	10,430,318.33
华晨宝马汽车有限公司	1,743,904.90	
合 计	13,584,014.86	48,700,399.85
其他应付款		
沈阳金杯汽车工业控股有限公司	3,313,469.49	3,316,580.71
重庆中汽西南二手车交易市场有限公	1,937,901.67	

司		
上海申华家具公司	30,000.00	30,000.00
合 计	5,281,371.16	3,346,580.71

(四)关联担保事项

被担保单位	担保金额	债务到期日
金杯汽车股份有限公司	36,000,000.00	2002年7月31日到2003年5月16日

八、或有事项

提供担保形成的或有负债：

被担保单位	担保金额	债务到期日
金杯汽车股份有限公司	36,000,000.00	2002年7月31日到2003年5月16日

九、重大承诺事项

1、2004年7月15日,本公司与兴业银行上海市支行分别签署了《基本授信合同》和《最高额抵押合同》。合同规定 :兴业银行本次给予本公司的基本授信最高额度为人民币 29,000 万元 ,其中包括短期流动资金贷款以及银行承兑汇票 ,授信有效期自 2004 年 7 月 15 日至 2005 年 6 月 30 日止。本公司提供自有的申华金融大厦部分楼层 (建筑面积 23,978.54 平方米、估价 4.3 亿元、抵押期限 1 年) 为上述 29,000 万元授信额度提供抵押担保。截止 2005 年 6 月 30 日止 , 已还款 2000 万元 , 撤消抵押 1313.22 平方米。

2、本公司于 2004 年 9 月与光大银行上海市中支行签订了《综合授信协议》, 协议约定的最高授信额度为人民币 25,000 万元 , 其中一般贷款为 5,000 万元、银行承兑汇票为 20,000 万元 , 最高授信额度的有效使用期限从 2004 年 9 月 6 日至 2005 年 9 月 6 日止。本公司以拥有的广东发展银行 23,638 万股普通股出质 , 为上述 25,000 万元的最高授信额度提供质押担保。

3、本公司下属子公司上海五龙汽车零部件投资有限公司 (以下简称 “ 五龙公司 ”) 分别于 2005 年 5 月 13 日、5 月 20 日与农业银行上海五角场支行签定了《借款合同》, 借款人民币 10,000 万元 , 借款期限为 2005 年 5 月 12 日至 2006 年 5 月 19 日。本公司以自有的广东发展银行 10,662 万股股权作质押 , 为子公司五龙公司的上述 10,000 万元借款提供连带责任保证。

十、资产负债表日后事项

1、2005 年 4 月 26 日 , 第六届董事会第二十三次临时会议审议通过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% 股权 , 交易价格以金申公司截止

2005年3月31日的净资产为依据，经交易双方协商确定为人民币5000万元。2005年7月15日，公司已支付收购款5000万元，工商变更手续正在办理中。

3、2005年7月13日，本公司与农业银行上海五角场支行签定《质押合同》，以自有的金杯汽车股份有限公司122,427,200股股权作质押，为子公司五龙公司在该行的15,000万元借款提供连带责任保证。

十一、其他重要事项

1、2005年2月3日，本公司控股子公司北京中基教育软件有限公司与美国AMD公司签定《股权转让重组合同》，将所持有的北京中基超威信息技术有限公司49%的股权以人民币800万元的价格转让给AMD公司。该笔转让款已于2005年5月18日全部收到，工商变更登记已于5月份办理完毕。

2、2005年6月13日，本公司控股子公司上海五龙汽车零部件投资有限公司(以下简称“五龙公司”)与空调国际(上海)有限公司签定了《股东会决议》，决定解散、终止原共同投资设立的上海国晨空调有限公司。根据该决议，空调国际(上海)有限公司将确保五龙公司收回投资款887.6万元、获补偿250万元。该公司目前在清算程序中。五龙公司已于2005年6月30日收到补偿款250万元，投资款887.6万元将于2005年9月30日前收回。该项目的终止已提交2005年6月28日召开的2004年度股东大会审议通过。

3、2005年5月27日，经公司第六届董事会第六次会议审议通过，同意公司2005年度向沈阳华晨金杯汽车有限公司采购不超过30亿元的中华、金客产品。

十二、补充资料

1、按照证监会有关信息披露规则的要求，分别列示全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益。

报告期利润	净资产收益率			
	全面摊薄		加权平均	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
主营业务利润	3.420%	5.660%	3.386%	5.658%
营业利润	-2.328%	-0.365%	-2.305%	-0.365%
净利润	-1.677%	0.128%	-1.660%	0.128%
扣除非经常性损益后的净利润	-3.051%	-0.333%	-3.020%	-0.332%

报告期利润	每股收益			
	全面摊薄		加权平均	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
主营业务利润	0.0393	0.0661	0.0393	0.0661
营业利润	-0.0267	-0.0043	-0.0267	-0.0043
净利润	-0.0192	0.0015	-0.0192	0.0015
扣除非经常性损益后的净利润	-0.0350	-0.0039	-0.0350	-0.0039

2、非经常性损益对本公司合并净利润的影响：

项 目	金 额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	157,546.82
各种形式的政府补贴	3,055,100.00
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	5,182,347.50
短期投资损益	-1,894,294.17
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	2,246,793.71
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	15,036,232.89
合 计	23,783,726.75
应扣除的非经常性损益的所得税影响额（税率 %）	-832,541.18
扣除所得税后的非经常性损益（损失以“—”号表示）	22,951,185.57
扣除非经常性损益后的净利润	-50,956,111.34

十三、会计报表的批准

七、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

上海申华控股股份有限公司

二〇〇五年八月二十六日

附表：

资产负债表(未经审计)

2005年6月30日

编制单位: 上海申华控股股份有限公司

单位: 人民币元

资产	合并		母公司		负债和股东权益	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产					流动负债				
货币资金	542,397,142.26	773,054,823.90	319,093,090.92	269,724,586.70	短期借款	1,119,339,270.00	1,140,000,000.00	640,000,000.00	530,000,000.00
短期投资		19,451,006.53		19,451,006.53	应付票据	417,611,080.04	563,832,182.94	400,000,000.00	480,000,000.00
应收票据	177,047,917.24	392,926,026.33	14,500,000.00	204,093,600.00	应付帐款	198,385,997.32	144,285,621.70	567,769.62	28,008,671.65
应收股利					预收帐款	18,405,171.12	41,723,524.02	829,590.42	35,452,474.12
应收利息					应付工资	24,664,410.24	23,822,076.49		
应收帐款	301,605,818.51	226,365,986.06	67,344,198.78	39,513,604.69	应付福利费	15,484,960.43	13,633,186.43	2,405,144.19	2,117,827.61
其他应收款	179,223,980.20	131,371,549.16	292,113,280.17	383,312,029.44	应付股利				
预付帐款	197,576,289.93	160,876,131.32	91,878,718.09		应交税金	-1,641,469.48	6,660,413.22	840,138.12	3,052,240.59
应收补贴款					其他应交款	111,051.94	178,547.91	5,696.77	88,248.21
存货	246,020,805.40	205,483,664.10	38,722.00	45,268.01	其他应付款	96,726,006.77	117,692,258.02	960,584,974.29	1,039,219,106.26
待摊费用	1,026,481.40	190,946.78			预提费用	852,250.16	671,696.74		
					预计负债				
一年内到期的长期债权投资					一年内到期的长期负债		19,000,000.00		
其他流动资产					其他流动负债				
流动资产合计	1,644,898,434.94	1,909,720,134.18	784,968,009.96	916,140,095.37	流动负债合计	1,889,938,728.54	2,071,499,507.47	2,005,233,313.41	2,117,938,568.44
长期投资									
长期股权投资	1,146,365,279.89	1,179,500,138.15	2,464,254,614.68	2,468,762,683.65	长期负债				
长期债权投资					长期借款	65,000,000.00	27,000,000.00		
长期投资合计	1,146,365,279.89	1,179,500,138.15	2,464,254,614.68	2,468,762,683.65	应付债券				
其中: 合并价差	10,101,835.73	9,315,212.89			长期应付款				
股权投资差额	13,101,299.17	12,551,865.11	3,199,986.84	2,543,092.88	专项应付款	120,000.00	120,000.00		
固定资产									
固定资产原值	998,114,303.71	952,098,064.22	672,897,842.59	669,625,411.78	其他长期负债				
减: 累计折旧	192,566,972.30	172,388,159.99	88,947,949.05	80,684,893.22	长期负债合计	65,120,000.00	27,120,000.00		
固定资产净值	805,547,331.41	779,709,904.23	583,949,893.54	588,940,518.56	递延税项				
减: 固定资产减值准备	149,040,235.19	149,040,235.19	143,490,883.73	143,490,883.73	递延税项贷项				
固定资产净额	656,507,096.22	630,669,669.04	440,459,009.81	445,449,634.83	负债合计	1,955,058,728.54	2,098,619,507.47	2,005,233,313.41	2,117,938,568.44
工程物资									
在建工程	261,959,052.64	170,370,573.35			少数股东权益	142,132,549.37	135,295,274.09		
固定资产清理									
固定资产合计	918,466,148.86	801,040,242.39	440,459,009.81	445,449,634.83	股东权益				
					实收资本(或股本)	1,455,316,931.00	1,455,316,931.00	1,455,316,931.00	1,455,316,931.00
					减: 已归还投资				
无形资产及其他资产					实收资本(或股本)净额	1,455,316,931.00	1,455,316,931.00	1,455,316,931.00	1,455,316,931.00
无形资产	53,759,217.29	40,030,233.13	26,050.36	428,213.85	资本公积	369,503,929.75	369,503,929.75	370,824,880.16	370,824,880.16
长期待摊费用	3,822,232.59	4,690,420.78			盈余公积	353,392,607.92	353,392,607.92	155,758,222.27	155,758,222.27
其他长期资产					其中: 法定公益金	117,018,466.18	117,018,466.18	46,569,451.80	46,569,451.80
无形资产及其他资产合计	57,581,449.88	44,720,653.91	26,050.36	428,213.85	减: 未确认投资损失(合并报表填列)	10,362,179.29	7,420,753.65		
					未分配利润	-497,731,253.72	-469,726,327.95	-297,425,662.03	-269,057,974.17
递延税项					外币报表折算差额(合并报表填列)				
递延税款借项					股东权益合计	1,670,120,035.66	1,701,066,387.07	1,684,474,371.40	1,712,842,059.26
资产合计	3,767,311,313.57	3,934,981,168.63	3,689,707,684.81	3,830,780,627.70	负债和股东权益合计	3,767,311,313.57	3,934,981,168.63	3,689,707,684.81	3,830,780,627.70

单位负责人: 吴小安

主管会计工作的负责人: 何小华

会计机构负责人: 何静

利 润 表 (未经审计)

2005年1-6月

编制单位: 上海申华控股股份有限公司

单位: 人民币元

项目	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	1,192,471,944.72	1,593,972,842.37	817,873,380.51	998,606,384.39
减: 主营业务成本	1,133,725,911.17	1,496,595,619.53	814,940,580.96	993,707,544.64
主营业务税金及附加	1,623,365.49	1,155,295.90	56,615.90	51,524.51
二. 主营业务利润	57,122,668.06	96,221,926.94	2,876,183.65	4,847,315.24
加: 其他业务利润	9,080,437.66	9,691,586.35	7,092,192.57	6,509,491.95
减: 营业费用	14,298,311.99	15,370,665.33	158,305.80	223,536.93
管理费用	64,559,541.07	73,153,213.65	23,494,879.81	34,299,020.29
财务费用	26,229,003.26	23,591,021.11	11,986,793.20	10,040,814.77
三. 营业利润	-38,883,750.60	-6,201,386.80	-25,671,602.59	-33,206,564.80
加: 投资收益	1,974,011.04	10,303,369.97	-2,830,398.57	35,339,583.89
补贴收入	3,055,100.00	1,019,000.00		
营业外收入	2,810,400.20	1,468,263.96	184,830.30	
减: 营业外支出	743,877.01	797,662.19	50,517.00	94,560.00
四. 利润总额	-31,788,116.37	5,791,584.94	-28,367,687.86	2,038,459.09
减: 所得税	1,455,959.77	6,129,879.47		
减: 少数股东损益	-2,297,724.73	-844,634.43		
加: 未确认投资损失	2,941,425.64	1,663,750.85		
五. 净利润	-28,004,925.77	2,170,090.75	-28,367,687.86	2,038,459.09

单位负责人: 吴小安

主管会计工作的负责人: 何小华

会计机构负责人: 何 静

利润表附表（未经审计）

2005年1-6月

编制单位：上海中华控股股份有限公司

报告期利润	全面摊薄净资产收益率（%）	加权平均净资产收益率（%）	全面摊薄每股收益（元/股）	加权平均每股收益（元/股）
主营业务利润	3.420%	3.386%	0.0393	0.0393
营业利润	-2.328%	-2.305%	-0.0267	-0.0267
净利润	-1.677%	-1.660%	-0.0192	-0.0192
扣除非经常性损益后的净利润	-3.051%	-3.020%	-0.0350	-0.0350

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表 (未经审计)

2005年1-6月

编制单位: 上海中华控股股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	合 并		母 公 司		项 目	合 并		母 公 司	
	2005年1-6月		2005年1-6月			2005年1-6月		2005年1-6月	
一、经营活动产生的现金流量：					1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,028,816,014.57	628,490,478.75			净利润(亏损以“-”号填列)	-28,004,925.77		-28,367,687.86	
收到的税费返还	3,055,100.00				加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-2,297,724.73			
收到的其他与经营活动有关的现金	41,382,164.14	107,874,959.69			减：未确认的投资损失	2,941,425.64			
现金流入小计	1,073,253,278.71	736,365,438.44			加：计提的资产减值准备	-13,224,498.21		-822,925.46	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,017,704,477.28	720,201,975.61			固定资产折旧	21,044,490.24		8,813,604.76	
支付给职工以及为职工支付的现金	36,582,314.94	10,418,618.76			无形资产摊销	1,140,906.46		402,163.49	
支付的各项税款	27,874,981.08	4,735,683.18			长期待摊费用摊销	3,975,200.18			
支付的其他与经营活动有关的现金	79,489,122.23	67,567,397.19			待摊费用的减少(减：增加)	-267,723.36			
现金流出小计	1,161,650,895.53	802,923,674.74			预提费用的增加(减：减少)	-44,396.58			
经营活动产生的现金流量净额	-88,397,616.82	-66,558,236.30			处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收)	180,270.52		-155,050.30	
二、投资活动产生的现金流量：					固定资产报废损失	72,511.69			
收回投资所收到的现金	26,425,705.83	20,128,676.93			财务费用	23,847,598.32		8,957,221.25	
取得投资收益所收到的现金	4,000,000.00	4,000,000.00			投资损失(减：收益)	1,834,856.67		5,399,392.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	587,190.00	492,960.00			递延税款贷项(减：借项)				
收到的其他与投资活动有关的现金	2,545,647.50	1,674,000.00			存货的减少(减：增加)	-27,205,142.68		6,546.01	
现金流入小计	33,558,543.33	26,295,636.93			经营性应收项目的减少(减：增加)	70,203,341.38		161,913,754.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	138,464,468.91	4,091,205.16			经营性应付项目的增加(减：减少)	-134,232,735.31		-222,705,255.03	
投资所支付的现金	-13,828,655.83	3,000,000.00			其他	-2,478,220.00			
支付的其他与投资活动有关的现金					经营活动产生现金流量净额	-88,397,616.82		-66,558,236.30	
现金流出小计	124,635,813.08	7,091,205.16			2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
投资活动产生的现金流量净额	-91,077,269.75	19,204,431.77			债务转为资本				
三、筹资活动产生的现金流量：					一年内到期的可转换公司债券				
吸收投资所收到的现金	295,000.00				融资租入固定资产				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	295,000.00				3. 现金及现金等价物净增加情况：				
借款所收到的现金	1,013,000,000.00	530,000,000.00			现金的期末余额	542,397,142.26		319,093,090.92	
收到的其他与筹资活动有关的现金					减：现金的期初余额	773,054,823.90		269,724,586.70	
现金流入小计	1,013,295,000.00	530,000,000.00			现金等价物的期末余额				
偿还债务所支付的现金	1,024,160,730.00	420,000,000.00			减：现金等价物的期初余额				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	30,625,285.07	13,277,691.25			现金及现金等价物净增加额	-230,657,681.64		49,368,504.22	
其中：支付少数股东的股利									
支付的其他与筹资活动有关的现金	9,691,780.00								
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金									
现金流出小计	1,064,477,795.07	433,277,691.25							
筹资活动产生的现金流量净额	-51,182,795.07	96,722,308.75							
四、汇率变动对现金的影响									
五、现金及现金等价物净增加额	-230,657,681.64	49,368,504.22							

单位负责人：吴小安

主管会计工作的负责人：何小华

会计机构负责人：何 静

合并资产减值准备明细表（未经审计）

2005年1-6月

编制单位：上海申华控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	123,521,521.16	1,756,766.29	-	10,000,000.00	10,000,000.00	115,278,287.45
其中：应收账款	5,274,831.16	84,958.88	-	-		5,359,790.04
其他应收款	118,246,690.00	1,671,807.41		10,000,000.00	10,000,000.00	109,918,497.41
二、短期投资跌价准备	2,568,993.47			2,568,993.47	2,568,993.47	-
其中：股票投资	-					-
债券投资	-					-
三、存货跌价准备	4,375,992.40	42,404.00	-	1,227,365.18	1,227,365.18	3,191,031.22
其中：库存商品	50,155.55	42,404.00		50,155.55	50,155.55	42,404.00
原材料	1,263,872.65			1,177,209.63	1,177,209.63	86,663.02
四、长期投资减值准备	4,691,615.09			1,239,874.24	1,239,874.24	3,451,740.85
其中：长期股权投资	4,691,615.09			1,239,874.24	1,239,874.24	3,451,740.85
长期债券投资	-					-
五、固定资产减值准备	149,040,235.19			-	-	149,040,235.19
其中：房屋、建筑物	147,651,950.70				-	147,651,950.70
专用设备	1,120,776.94				-	1,120,776.94
六、无形资产减值准备	11,928,620.42					11,928,620.42
其中：专利权	-					-
商标权	90,023.05					90,023.05
七、在建工程减值准备	-					-
八、委托贷款减值准备	-					-
总 计	296,126,977.73	1,799,170.29	-	15,036,232.89	15,036,232.89	282,889,915.13

单位负责人：吴小安

主管会计工作的负责人：何小华

会计机构负责人：何 静

母公司资产减值准备明细表（未经审计）

2005年1-6月

编制单位：上海中华控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	95,297,928.72	1,746,068.01				97,043,996.73
其中：应收账款	1,035,647.10	139,852.24				1,175,499.34
其他应收款	94,262,281.62	1,606,215.77				95,868,497.39
二、短期投资跌价准备	2,568,993.47			2,568,993.47	2,568,993.47	
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备	1,051,740.85					1,051,740.85
其中：长期股权投资	1,051,740.85					1,051,740.85
长期债券投资						
五、固定资产减值准备	143,490,883.73					143,490,883.73
其中：房屋、建筑物	143,490,883.73					143,490,883.73
专用设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
总 计	242,409,546.77	1,746,068.01		2,568,993.47	2,568,993.47	241,586,621.31

单位负责人：吴小安

主管会计工作的负责人：何小华

会计机构负责人：何 静