

松辽汽车股份有限公司

600715

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	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	7
七、财务报告(未经审计)	13
八、备查文件目录	35

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、公司负责人刘兴堂，主管会计工作负责人康道远声明：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：松辽汽车股份有限公司
公司英文名称：SongLiao Automobile Co. , Ltd
公司英文名称缩写：SLA
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：ST 松辽
公司 A 股代码：600715
- 3、公司注册地址：沈阳市苏家屯区白松路 22 号
公司办公地址：沈阳市苏家屯区白松路 22 号
邮政编码：110101
公司电子信箱：slqccom@mail.sy.ln.cn
- 4、公司法定代表人：刘兴堂
- 5、公司董事会秘书：孙华东
电话：024-31489863
传真：024-31489009

E-mail : slqccom@mail.sy.ln.cn

联系地址：沈阳市苏家屯区白松路 22 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：http://www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券办

7、公司其他基本情况：公司首次注册日期：1993 年 4 月 16 日

公司最近一次变更登记日期：2004 年 8 月 5 日

企业法人营业执照号：2101002102917

税务登记号码：21011124338220X

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

主要会计数据	单位: 元		币种: 人民币
	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	142,600,667.88	140,568,548.11	1.45
流动负债	380,055,405.99	377,189,517.32	0.76
总资产	434,390,911.15	437,373,497.38	-0.68
股东权益(不含少数股东权益)	14,818,585.16	20,667,060.06	-28.30
每股净资产	0.066	0.092	-28.26
调整后的每股净资产	-0.058	-0.033	-75.76
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-10,862,229.16	-11,827,932.76	8.16
扣除非经常性损益后的净利润	-10,862,729.16	-11,936,929.28	9.00
每股收益	-0.048	-0.053	9.43
净资产收益率(%)	-73.30	-13.10	减少 60.2 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	6,751,590.56	15,150,138.74	-55.44

2、扣除非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	单位: 元 币种: 人民币	
	金 额	
营业外收入	500	
合 计	500	

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	0.72	0.70	0.00047	0.00047
营业利润	-73.30	-71.30	-0.048	-0.048
净利润	-73.30	-71.29	-0.048	-0.048
扣除非经常性损益后的净利润	-73.30	-71.30	-0.048	-0.048

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 19,525 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)
沈阳松辽企业(集团)有限公司	0	67,040,000	29.89	未流通	冻结 67,040,000	法人股东
上海中润汽车制动器有限公司	0	38,000,000	16.95	未流通	0	法人股东
伟业汽车集团有限公司	0	14,000,000	6.24	未流通	0	法人股东
沈阳市凯达灯饰制造有限公司	0	2,340,000	1.04	未流通	未知	法人股东
上海鹏远商贸服务有限公司	0	1,566,170	0.70	已流通	未知	社会公众股东
上海康隆企业发展有限公司	0	700,000	0.31	未流通	未知	法人股东
天津市盛通翔经贸有限公司	0	法人股 500,000 流通股 2,000	0.22	部分流通 部分未流通	未知	法人股东
艾琳华	0	483,700	0.22	已流通	未知	社会公众股东
马卫东	-25000	437,953	0.20	已流通	未知	社会公众股东
王璜用	0	430,000	0.19	已流通	未知	社会公众股东

注:

(1) 前十名股东关联关系或一致行动的说明

以上法人股股东中沈阳松辽企业(集团)有限公司、上海中润汽车制动器有限公司、伟业汽车集团有限公司为关联公司,其他法人股股东和流通股股东之间不知是否存在关联关系。

本公司第一大股东沈阳松辽企业（集团）有限公司由于向其大股东中顺产业控股集团有限公司借款到期未还，中顺产业控股集团有限公司向苏家屯区人民法院提出诉前财产保全，根据苏家屯区人民法院（2004）苏立保字第 1 号《民事裁定书》的裁定，冻结了沈阳松辽企业（集团）有限公司所持有的本公司全部法人股 6704 万股，冻结期限自 2004 年 12 月 16 日至 2005 年 12 月 15 日，为期一年，并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了相关冻结手续。

（2）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）
上海鹏远商贸服务有限公司	1,566,170	A 股
艾琳华	483,700	A 股
马卫东	437,953	A 股
王璜用	430,000	A 股
蒋国华	400,000	A 股
上海平杰投资咨询有限公司	359,626	A 股
贾征	349,733	A 股
谢团笑	335,213	A 股
陈洪	332,200	A 股
刘雪梅	300,000	A 股

注：

（1）前十名流通股股东关联关系的说明

本公司无法判断前十名流通股股东之间是否有关联关系或属于一致行动人。

（2）前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

本公司无法判断前十名流通股股东与前十名股东之间的关联关系。

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

报告期内，经公司五届董事会第四次会议审议，同意刘兴堂先生辞去财务总监、副总经理职务，聘任康道远先生任财务总监，并提名康道远先生为董事候选人，提名徐少彬先生为独立董事候选人。经公司 2004 年度股东大会审议，选举康道远先生为公司五届董事会董事，选举徐少彬先生为公司五届董事会独立董事。

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，公司的主营业务范围未发生变化，继续从事汽车整车车身研发、生产及其他汽车生产配套服务，并将公司部分资产出租，生产经营活动主要围绕本公司对外签署的《汽车车身零部件配套服务合同》、《资产租赁合同》等约定业务开展。本报告期内，公司实现汽车车身零部件销售收入为 85 万元，其他汽车生产配套收入为 144 万元，收取资产租赁费为 808 万元，实现利润总额为-1086 万元，净利润为-1086 万元，亏损的主要原因是公司主营业务单一、收入受限，及债务负担重、财务费用大等因素影响。

另外，报告期内公司另一项重要工作是清理债务和处理历史遗留问题，截止报告期末，上述工作已经取得初步的进展，公司已经形成初步的处理思路，预计相关方案将在下半年启动，结合公司股权分置改革工作，力争解决阻碍公司发展的债务和遗留问题。

（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

本公司主营业务范围为：汽车整车、汽车零部件生产制造性企业，主营业务为轻型客车、越野车及轻卡制造、销售、汽车改装及修理，汽车零部件生产、研发与销售等。

报告期内，公司的主营业务收入主要来源于汽车车身零部件的制造、销售及汽车生产配套服务等。

(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						
汽车零部件行业	1,114,270.52	966,213.39	13.29	-83.73	-83.08	减少 3.37 个百分点
分产品						
汽车车身零部件及配套	1,114,270.52	966,213.39	13.29	-83.73	-83.08	减少 3.37 个百分点
其中: 关联交易	1,114,270.52	966,213.39	13.29	/	/	/
关联交易的定价原则	参照市场价格, 以协议的方式约定销售价格。					

(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 (%)
东北地区	1,114,270.52	-83.73

(4) 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 0 万元。

(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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 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

根据公司目前的生产经营情况，公司管理层预计第三季度经营业绩可能出现亏损，具体的亏损情况在第三季度报告中详细披露，在此提醒广大投资者注意投资风险。

(五) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

2004 年度，大信会计师事务所有限公司为本公司财务报告出具了有强调事项段的非标准无保留意见的审计报告，强调事项段涉及事项是公司累计亏损额度大、流动资金短缺、关联方资金往来数额大、大额银行借款逾期及有关资产抵押和冻结等，上述事项可能对公司的持续经营带来不确定性，上述事项公司董事会已在 2004 年度报告中做了详细的说明和解释。现公司管理层对上述审计报告的“非标意见”涉及事项在报告期内的变化和处理情况说明如下：

根据本报告期的财务报表，上述审计报告的“非标意见”所涉及的事项在本报告期内没有发生明显变化，其原因是公司针对上述事项的解决措施和方案尚在落实中，对于银行借款逾期、部分资产被抵押等事项，公司已在与债权单位进行协商，鉴于公司目前的生产和经营情况，争取一次性缩水处理；对于公司因涉诉事项多，公司的长期投资被冻结问题，公司已在与相关债权单位协商，争取采用和解的方式处理并解决；对于公司与关联方之间的资金往来数额大的问题，公司已在积极制订有关处理方案，争取在本年度和下一年度全部解决；关于公司累计亏损数额巨大，公司有关部门已在积极研讨，拟采取可行的措施进行尽快弥补。

关于上述事项的处理，公司已经形成一个初步的综合性计划，对相关事项采取统筹安排、综合处理的策略，争取在今明两年之内完全处理，并着实解决公司的发展问题，消除公司持续经营的不确定性。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司按照中国证监会 3 月 22 日发布的《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的规定和上海证券交易所的要求，修改和完善了《公司章程》，增加了公司实际控制人对公司和社会公众股东负有诚信义务等条款，完善了公司投资者管理制度条款，进一步完善了公司对外担保的权限、独立董事制度和独立董事的职责、义务、工作条例等条款。

目前，公司正根据修订和完善的公司章程，进一步细化和修订《董事会议事规则》和《股东大会议事规则》等规范运作和内部控制制度的部分条款，促使公司治理和规范运作水平进一步完善和提高。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司无利润分配或资本公积金转增股本方案的实施情况。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年度中期，公司不进行利润分配也不进行资本公积金转增股本。

（四）重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

1)、本公司与“一汽集团”下属第一汽车制造厂模具技术开发公司的委托合同纠纷的诉讼，公司与其协商和解工作正在进行中，尚未达成一致意见。

该重大诉讼事项已于 2003 年 1 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2)、关于本公司为炎黄文化艺术股份有限公司在华夏银行武汉分行借款 2500 万元提供连带责任担保的诉讼，经武汉市中级人民法院判决后，目前处于执行阶段，报告期内无进展情况。

该重大诉讼事项已于 2004 年 7 月 31 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

3)、关于本公司与中国人民解放军沈阳军区联勤部资金调节中心借款纠纷的诉讼，已经辽宁省高级人民法院二审判决，目前处于执行阶段，报告期内无进展情况。

该重大诉讼事项已于 2004 年 5 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

4)、关于本公司与丹东曙光车桥股份有限公司之间欠货款纠纷的诉讼，经辽宁省高级人民法院二审判决后，目前处于执行阶段。经丹东市中级人民法院裁定，冻结了本公司持有的沈阳中顺汽车有限公司 2500 万股股权，冻结日期自 2004 年 12 月 27 始，冻结期间不得擅自处分。

该重大诉讼事项已于 2005 年 1 月 4 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(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、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
沈阳中顺汽车有限公司	车身零部件、工装配件	市场价格		4,082,653.78	100	每月结算		为公司主营业务收入利润的主要来源

本公司为沈阳中顺汽车有限公司提供汽车车身零部件及其他汽车配套服务是本公司目前主营业务收入的主要来源，除此之外，公司尚无其他的主营业务。

2004 年 8 月 28 日，本公司与沈阳中顺汽车有限公司续签了《汽车车身零部件配套服务合同》，公司继续为沈阳中顺汽车有限公司提供 SLQ6503 型轻型客车的车身的全部零部件、汽车车身模具、工艺器具、夹具等。续签的期限为 2004 年 7 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。此次公司与沈阳中顺汽车有限公司续签《汽车车身零部件配套服务合同》已经公司四届二十五次董事会议审议通过，公司 2003 年度股东大会亦授权公司董事会全权处理本合同的续签和变更事宜。

本报告期内，本公司为沈阳中顺汽车有限公司提供 SLQ6503 型轻型客车车身零部件的交易额为 239 万元，提供其他汽车生产配套服务的交易额为 169 万元。

2、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
中顺产业控股集团有限公司	间接控股股东		39,710,000			
沈阳松辽企业(集团)有限公司	控股股东		33,372,540.59			
沈阳中顺汽车有限公司	联营公司		37,280,000		40,334.94	5,794,601.59
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	母公司的全资子公司		51,593,855.79			
沈阳松辽汽车零部件有限公司	母公司的全资子公司		1,600,000			
合计	/		163,556,396.38	/	40,334.94	5,794,601.59

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 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 86,566,396.38 元人民币。

关联债权债务形成原因：上述往来款是历史交易累积形成的往来款。

关联债权债务清偿情况：目前，公司正与关联方积极协商，争取早日解决上述问题。

3、其他重大关联交易

(1)与间接控制人中顺产业控股集团有限公司签订《合作协议》

2003 年 12 月 16 日，公司与间接控制人中顺产业控股集团有限公司签订《合作协议》，共同投资进行汽车新产品及相关技术的技术开发和技术引进，合作内容包括汽车车身的研发与制造、汽车车身模具的设计与制造、汽车零部件的开发与制造等；合作方式是采取共同出资、联合开发、委托开发或从国外引进等；本次合作的期限暂定为 2 年。

目前，《合作协议》所约定的第一期投资已经到位，《合作协议》正在履行中，双方的合作也在进行中，且已经取得一定进展，涉及相关合作项目知识产权的已在向国家知识产权局申报，本公司将根据合作项目的具体进展情况及时签订单项合作协议，并履行法定审批程序和信息披露义务。

(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

1)、公司将房屋、设备、无形资产等资产租赁给沈阳中顺汽车有限公司，该资产涉及的金额为 107,707,551.14 元人民币，租赁的期限为 2004 年 7 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日，租金为 16,156,133 元人民币，租金的确定依据是每年需计提的折旧、无形资产的摊销、上缴的房产土地税及其他的相关费用为基础，并参照目前市场价格，租赁收益的部分金额进入公司的损益，该事项已于 2004 年 8 月 28 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。具体的情况如下：

2004 年 8 月 28 日，公司与沈阳中顺汽车有限公司续签了《资产租赁合同》，续签的期限为 2004 年 7 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日，同时双方根据实际情况、市场价格及租

赁资产结构的变化情况，对《资产租赁合同》项下租赁资产价值的基准日、租赁资产的账面原值和净值、租金等方面进行了重新确认。租赁资产价值的基准日期确认为 2004 年 6 月 30 日，租赁资产的账面原值为 131,587,395.99 元，已计提折旧及有关摊销 23,879,844.55 元，账面净值为 107,707,551.44 元；上述租赁资产的年租金为 16,156,133.00 元。其中：房屋租金 2,252,823.60 元，设备及无形资产租金为 13,903,309.40 元，租金的确认以每年需计提的折旧、无形资产的摊销、上缴的房产土地税及其他的相关费用为基础，并参照目前市场价格，报告期内，公司收取的资产租赁费为 8,078,066.50 元。

公司与沈阳中顺汽车有限公司续签、变更《资产租赁合同》事宜已经公司四届二十五次董事会议审议通过，并公司 2003 年度股东大会亦授权公司董事会全权处理公司与沈阳中顺汽车有限公司续签和变更《资产租赁合同》事宜。

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
炎黄文化艺术股份有限公司	2001-11-29	2,500	连带责任担保	2001-11-29 ~ 2002-11-29	否	否
南通凯锐经贸有限公司	2000-12-05	1,100	连带责任担保	2000-12-05 ~ 2001-12-05	否	否
南通慧昇科技投资有限公司	2000-12-05	300	连带责任担保	2000-12-05 ~ 2001-12-05	否	否
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计						3,900
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						0
报告期末对控股子公司担保余额合计						0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						3,900
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额						0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额						0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						0
违规担保总额						0

说明：

1)、2001 年 11 月 29 日，公司为炎黄文化艺术股份有限公司提供担保，担保金额为 2,500 万元人民币，担保期限为 2001 年 11 月 29 日至 2002 年 11 月 29 日，已逾期，该事项已于 2002 年 7 月 3 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

2)、2000 年 12 月 5 日，公司为南通凯锐经贸有限公司提供担保，担保金额为 1,100 万元人民币，担保期限为 2000 年 12 月 5 日至 2001 年 12 月 5 日，已逾期，该事项已于 2002 年 7 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

3)、2000 年 12 月 5 日，公司为南通慧昇科技投资有限公司提供担保，担保金额为 300 万元人民币，担保期限为 2000 年 12 月 5 日至 2001 年 12 月 5 日，已逾期，该事项已于 2002 年 7 月 31 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

注：公司为南通凯锐经贸有限公司、南通慧昇科技投资有限公司、炎黄文化艺术股份有限公司等单位贷款提供连带责任担保的合同，是公司前任间接控制人炎黄文化艺术股份有限公司委派任公司董事的个别人员在未经公司董事会和股东大会同意的情况下或已经离职后擅自对外签署的，上述担保行为目前已经全部进入法院判决后的执行阶段，公司对上述贷款仍负有连带清偿责任。详细情况请参阅公司以前年度的定期报告或临时公告。目前，公司正全力解决上述问题，以维护公司及全体股东利益。

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，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东未在指定报纸或网站上披露承诺事项，也无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

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任大信会计事务有限公司为公司的境内审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及公司董事均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及上海证券交易所的公开谴责等。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
五届一次董事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-01-04	http://www.sse.com.cn
五届一次监事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-01-04	http://www.sse.com.cn
重大事项的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-01-04	http://www.sse.com.cn
会计差错更正的提示公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-04-23	http://www.sse.com.cn
五届二次董事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-04-23	http://www.sse.com.cn
五届二次监事会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-04-23	http://www.sse.com.cn
2005 半年度业绩预测的提示公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-04-27	http://www.sse.com.cn
变更联系方式的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-05-28	http://www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2005-06-29	http://www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

(一) 审计意见

公司半年度财务报告未经审计。

(二) 会计报表（附后）

(三) 会计报表附注

1、公司简介

松辽汽车股份有限公司（以下简称“公司”）前身系沈阳军区后勤部汽车修理厂，1965 年，按总参统一编号为 7416 工厂，1983 年，更名为国营松辽汽车厂。1993 年 3 月，经总后勤部以后生字第 121 号文批复同意进行股份制试点，又经辽宁省体改委以（1993）24 号文批准同意成立了松辽汽车股份有限公司，同年 4 月，公司经国家工商行政管理局核准，在沈阳市工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币 80,000,000.00 元。1996 年 5 月，经中国证券监督管理委员会批准，公司向社会公开发行人民币普通股 36,800,000 股，并于同年 7 月在上海证券交易所挂牌交易，股本总额为 116,800,000.00 元。1997 年，公司以每 10 股送 1 股、转增 1 股，股本总额增至 140,160,000.00 元。2001 年，公司以 2000 年末股本 140,160,000 股为基数向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后的股本为 224,256,000.00 元。

公司注册地址：辽宁省沈阳市苏家屯白松路 22 号，工商注册号：2101002102917，注册资本：人民币 224,256,000.00 元，法人代表：刘兴堂。

经营范围：系列轻型越野客车、轻型客车制造、销售，汽车改装及修理，经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产，科研所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。

2、公司主要会计政策、会计估计

(1) 会计制度：公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

(2) 会计年度：公司采用公历年度，即从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(3) 记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(5) 外币业务核算方法

公司发生外币业务时，以业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币记账，月末、年终时，按期末中国人民银行公布的市场汇率进行调整，调整后的各外币账户人民币余额与原账面余额之间的差额作为汇兑损益。属于筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的汇兑损益按借款费用的处理原则处理；其它汇兑损益计入当期财务费用。

(6) 外币会计报表的折算：公司外币会计报表采用现行汇率法折算。

(7) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起，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。

(8) 短期投资核算方法

短期投资在取得时按照投资成本计价。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)作为初始投资成本，但不包括实际价款中包含的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。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换

入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的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作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

短期投资的计价方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

短期投资跌价准备的计提方法：中期期末或年度终了，按投资类别计算并确定计提的跌价准备。如某项短期投资占整个短期投资 10%以上，则按单项投资项目计提短期投资跌价准备。

(9) 坏账核算方法

坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经董事会批准列作坏账的应收款项。

坏账损失的核算方法：公司采用备抵法核算坏账损失，对应收款项（含应收账款和其他应收款）按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失；按账龄分析法计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	20
2-3 年	40
3 年以上	80

(10) 存货核算方法

公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品。

存货按实际成本核算。

按实际成本核算的存货领用、发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

存货实行永续盘存制。

存货跌价准备的计提标准及计提方法

A、存货跌价准备的计提标准：公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

B、存货跌价准备的计提方法：中期期末或年度终了，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(11) 长期投资的核算方法

长期股权投资

A、长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

a、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

b、公司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，或以应收债权换入长期股权投资的，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。

c、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

B、公司持有被投资单位有表决权资本 20%(含 20%)以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本 20%以下，或虽投资占 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，半年度或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

C、企业以非现金资产对外投资，应按非货币性交易的原则确定长期股权投资的初始投资成本。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按规定的期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，直接计入资本公积。

企业以现金对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，也比照上述原则处理。

D、处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

长期债权投资

A、长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

a、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

b、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，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。

c、以非货币性交易换入的长期债权投资，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。

B、长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

C、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的差额，作为当期投资损益。

长期投资减值准备的计提标准及计提方法

A、长期投资减值准备的计提标准：公司年末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备。

B、长期投资减值准备的计提方法：按个别投资项目成本高于其可收回金额的差额计提。

(12) 固定资产计价和折旧方法

固定资产标准是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的也应作为固定资产。

固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法计提

A、未计提减值准备的固定资产，按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率 4%)计提折旧。固定资产分类及折旧率如下：

类 别	折旧年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	25	3.84%	4%
机器设备	14	6.86%	4%
运输设备	12	8.00%	4%

B、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，应当按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产减值准备：期末按单项固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

(13) 在建工程的核算方法

在建工程系指公司进行各项固定资产购建工程所发生的实际支出，包括新建固定

资产工程，改、扩建固定资产工程、大修理工程以及购入需要安装设备的安装工程等。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产尚未达到预定可使用状态前发生的，计入在建固定资产的造价；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态时转为固定资产；

期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

- A、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；
- B、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；
- C、其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值准备的计提方法：在建工程期末按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(14) 借款费用的会计处理方法

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。当同时满足以下三个条件时，借款费用开始资本化：

- A、资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金，转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；
- B、借款费用已经发生；
- C、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，公司为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生时直接计入当期财务费用。

(15) 无形资产计价和摊销方法

无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值

作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为实际成本。

摊销方法：合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

无形资产减值准备的计提方法：按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

(16) 长期待摊费用摊销方法

开办费摊销方法：在开始生产经营的当月一次计入损益；

其他长期待摊费用摊销方法：在受益期内平均摊销，其中：固定资产大修理费支出按大修理间隔期限平均摊销；

租入固定资产改良支出按租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限平均摊销。

(17) 应付债券的核算方法

公司发行债券，按照实际的发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(18) 收入确认原则

商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认

- A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施

控制；

- C、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- D、相关的收入和成本能够可靠的计量。

提供劳务

- A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；
- B、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；
- C、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，以资产负债表日已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

提供他人使用本企业的资产收入：按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认收入的实现。

(19) 所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

3、税项

主要税种和税率

税 种	税率 (%)	纳税依据
增值税	17	产品销售收入
消费税	5	汽车销售收入
营业税	5	租赁收入
城市维护建设税	7	应纳流转税额
教育费附加	3	应纳流转税额
所得税	33%	应纳税所得额

4、控股子公司及合营企业

本报告期内无控股子公司及合营企业

5、会计报表主要项目注释

(1) 货币资金期末余额 718,500.18 元

项 目	期末数(元)	期初数(元)
现 金	6,375.81	6,716.27
银行存款	712,124.37	708,201.23

合 计	718,500.18	714,917.50
-----	------------	------------

(2) 应收账款期末净额 7,361,063.58 元

账 龄	期末数			期初数		
	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)
1 年以内	89,059.76	0.2				
3 年以上	36,360,019.08	99.8	29,088,015.26	36,360,019.08	100	29,088,015.26
合 计	36,449,078.84	100	29,088,015.26	36,360,019.08	100	29,088,015.26

注： 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

应收账款前五名余额合计 36,449,078.84 元, 占期末应收账款余额的 100%；

公司本期向联营公司沈阳中顺汽车有限公司销售产品，形成期末应收账款余额 89,059.76 元；

公司 3 年以上应收账款均为公司前期遗留的经营性欠款，现仍在清收。

(3) 其他应收款期末净额 132,221,056.10 元

账 龄	期末数			期初数		
	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)
1 年以内	4,231,534.29	1.89	95,253.17	1,905,063.33	0.86	95,253.17
1-2 年	105,048,933.10	46.91	13,555,140.77	105,055,703.84	47.37	13,555,140.77
2-3 年	34,328,045.04	15.33	13,802,154.42	34,505,386.05	15.56	13,802,154.42
3 年以上	80,325,460.15	35.87	64,260,368.12	80,325,460.15	36.21	64,260,368.12
合 计	223,933,972.58	100.00	91,712,916.48	221,791,613.37	100.00	91,712,916.48

注： 其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东沈阳松辽企业(集团)有限公司欠款 33,372,540.59 元；

其他应收款前五名余额合计 189,956,396.38 元, 占期末其他应收款余额的 84.83%；

其他应收款中联营企业沈阳中顺汽车有限公司期末余额 37,280,000.00 元；

其他应收款中实际控制人中顺产业控股集团有限公司期末余额 39,710,000.00 元；

其他应收款中同一大股东沈阳松辽汽车内饰件有限公司期末余额 51,593,855.79 元；

其他应收款中同一大股东沈阳松辽汽车配件有限公司期末余额 1,600,000.00 元。

(4) 预付账款期末余额 1,000,000.00 元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额(元)	比例(%)	金 额(元)	比例(%)
1 年以内				
1-2 年	1,000,000.00	100	1,000,000.00	100
合 计	1,000,000.00	100	1,000,000.00	100

注：预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(5) 存货期末净额 1,300,048.02 元

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金额(元)	跌价准备(元)	金额(元)	跌价准备(元)
原材料	998,918.42		955,408.04	
在产品	253,114.96		309,030.01	
库存商品	48,014.64		238,491.85	
合 计	1,300,048.02		1,502,929.90	

注： 期末存货不存在可变现净值低于其账面成本的情况；

期末存货较期初减少 13.5%系销售库存商品所致。

(6) 长期投资期末净额 51,757,138.08 元

项 目	期初数(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末数(元)
长期股权投资	93,928,255.58			93,928,255.58
减：长期投资减值准备	42,171,117.50			42,171,117.50
长期投资净值	51,757,138.08			51,757,138.08

其他股权投资

被投资单位名称	投资期限(年)	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额(元)
武汉证券有限责任公司	长期	4.93	50,000,000.00
沈阳中顺汽车有限公司	长期	3.20	43,928,255.58
合 计			93,928,255.58

注：a. 2001 年 12 月 26 日，因公司与辽宁长征轮胎有限公司货款纠纷一案，沈阳市中级人民法院以沈法（2001）执字第 1291 号民事裁定书裁定冻结了公司持有的武汉证券有限责任公司的 6,000,000 股股权；2002 年 11 月 26 日，因公司与沈阳军区联勤部资金调节中心贷款纠纷一案，沈阳市中级人民法院以〔2002〕沈民（3）初字第 198 号民事裁定书裁定冻结了公司持有的武汉证券有限责任公司的 44,000,000 股股权；

b. 公司因与浙江滨海模具塑料厂之间的欠款诉讼一案，公司所持有的沈阳中顺汽车有限公司的 2500 万股股权自 2003 年 12 月 29 日起被浙江省台州市中级人民法院冻结；因公司为炎黄文化艺术股份有限公司在华夏银行武汉分行贷款 2500 万元提供连带责任担保涉诉，公司所持有的沈阳中顺汽车有限公司的 2500 万股股权自 2004 年 3 月 1 日起被武汉市中级人民法院查封；因与丹东曙光车桥股份有限公司之间的货款纠纷一案，公司所持有的沈阳中顺汽车有限公司的 2500 万股股权自 2004 年 12 月 27 日起被辽宁省丹东市中级人民法院冻结。

长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数(元)	本期增加数(元)	本期减少数(元)	期末数(元)
武汉证券有限责任公司	42,171,117.50			42,171,117.50
合计	42,171,117.50			42,171,117.50

(7) 固定资产及折旧

固定资产原值

项 目	期初数(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末数(元)
房屋及建筑物	66,318,993.07			66,318,993.07
机械设备	113,727,491.23			113,727,491.23
运输设备	308,622.87			308,622.87
合 计	180,355,107.17			180,355,107.17

累计折旧

项 目	期初数(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末数(元)
房屋及建筑物	14,991,908.58	1,274,077.80		16,265,986.38
机械设备	29,575,112.08	3,278,748.66		32,853,860.74
运输设备	176,044.22	6,599.34		182,643.56
合 计	44,743,064.88	4,559,425.80		49,302,490.68

固定资产减值准备明细

项 目	期初数(元)	本期增加数(元)	本期减少数(元)	期末数(元)
机械设备	11,823,919.10			11,823,919.10
运输设备	109,012.00			109,012.00
合 计	11,932,931.10			11,932,931.10

注：截止报告期末，有原值计 96,337,461.85 元固定资产已作抵押。

(8) 在建工程 期末净额 36,653,847.41 元

明细情况:

工程项目	预算(万元)	期初数(元)	其中:利息资本化金额(元)	本期增加(元)	本期转入固定资产(元)	其他减少(元)	期末余额(元)	其中:利息资本化金额(元)	资金来源
SLQ6502 轻型车项目		58,437,663.57	11,746,060.54				58,437,663.57	11,746,060.54	自筹
食堂	210	5,535,495.95		222,330.80			5,757,826.75		自筹
物流仓库	700	12,412,338.05		353,800.00			12,766,138.05		自筹
10kv 开闭锁变电工程		10,474,340.00					10,474,340.00		自筹
其他		6,105,101.56		240,649.40		10,000.00	6,335,750.96		自筹
合 计		92,964,939.13		816,780.20		10,000.00	93,771,719.33		

在建工程减值准备:

工程名称	期初数(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末数(元)
SLQ6502 轻型车项目	57,117,871.92			57,117,871.92
合 计	57,117,871.92			57,117,871.92

注：在建工程中的 SLQ6502 轻型车项目已抵押。

(9) 无形资产期末余额 79,842,905.77 元

种 类	原始金额(元)	期初数(元)	本期增加(元)	本期摊销(元)	其他减少数	累计摊销(元)	剩余摊销年限(年)	期末数(元)
土地使用权	96,596,814.06	80,854,966.15		1,012,060.38		16,753,908.29	39-44	79,842,905.77

合 计	96,596,814.06	80,854,966.15		1,012,060.38		16,753,908.29		79,842,905.77
-----	---------------	---------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------

(10) 长期待摊费用期末余额 4,416,666.62 元

项目	原始金额(元)	期初数(元)	本期增加(元)	本期摊销(元)	其他减少数	累计摊销(元)	期末数(元)	剩余摊销年限(年)
蒸汽挂网费	5,000,000.00	4,666,666.64		250,000.02		583,333.38	4,416,666.62	8.83
合 计	5,000,000.00	4,666,666.64		250,000.02		583,333.38	4,416,666.62	8.83

注：蒸汽挂网费系支付蒸汽扩容使用费。

(11) 短期借款期末余额 122,360,000.00 元

明细情况

借款类别	币种	期末数(元)	期初数(元)
担保借款	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	人民币	100,030,000.00	100,030,000.00
信用借款	人民币	12,330,000.00	12,330,000.00
合 计		122,360,000.00	122,360,000.00

已到期未偿还的借款

贷款单位	贷款金额(元)	借款类别	未按期偿还原因
中国工商银行沈阳市苏家屯支行	100,030,000.00	抵押借款	无力支付
中国信达资产管理公司沈阳办事处	10,000,000.00	担保借款	无力支付
中国人民解放军沈阳后勤部资金调节开发中心	11,830,000.00	信用借款	无力支付
合 计	121,860,000.00		

注：抵押借款的抵押物主要为本公司的房屋建筑物、在建工程。

(12) 应付账款 期末余额 51,976,333.45 元

期初余额 51,973,758.45 元

注： 应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项；
账龄超过 3 年的应付账款为 51,963,485.70 元，主要系尚未支付的货款。

(13) 预收账款 期末余额 5,603,578.53 元

期初余额 5,572,837.53 元

注： 预收账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项；
账龄超过 1 年的预收账款为 5,572,837.53 元，系尚未结算的款项。

(14) 应交税金 期末余额 28,281,251.72 元

项 目	期末数(元)	期初数(元)	法定税率
增值税	3,564,728.70	3,528,394.18	17%
营业税	5,920,894.53	5,920,894.53	5%
城市维护建设税	1,604,698.34	1,602,126.77	7%
消费税	9,182,650.23	9,182,650.23	5-8%
房产税	5,502,849.23	5,500,695.59	房产原值一次减除 20%后的 1.2%，租金收入 12%

土地使用税	2,434,131.16	2,434,131.16	2 元/平方米 /
印花税	71,299.53	71,299.53	
合 计	28,281,251.72	28,240,191.99	

注：应交税金期末余额主要系以前年度积欠税款。

(15) 其他应交款期末余额 848,027.79 元

项 目	期末数(元)	期初数(元)	计缴标准
教育费附加	845,562.84	844,460.75	应交流转税额的 3%
地方教育发展费	2,464.95	2,097.59	应交流转税额的 1%
合 计	848,027.79	846,558.34	

(16) 其他应付款 期末余额 26,506,751.33 元

期初余额 26,970,301.24 元

注：其他应付款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项；

账龄超过 3 年的大额其他应付款 17,916,194.79 元，主要系尚未支付的往来款项；

其他应付款中联营企业沈阳中顺汽车有限公司期末余额 5,794,601.59 元，为垫付的工程款。

(17) 预提费用期末余额 47,798,192.46 元

项 目	期末数(元)	期初数(元)
借款利息	46,124,599.40	42,974,216.08
其他	1,673,593.06	1,684,162.45
合 计	47,798,192.46	44,658,378.53

注：预提费用本期增加 7%主要系计提银行借款利息未支付所致。

(18) 一年内到期的长期负债 期末余额 76,200,000.00 元

项 目	币种	期末数	期初数	借款条件
一年内到期的长期借款	人民币	76,200,000.00	76,200,000.00	
合 计		76,200,000.00	76,200,000.00	

其中已到期未偿还的借款

贷款单位	贷款金额(元)	借款条件	未按期偿还原因
中国工商银行沈阳市苏家屯支行	76,200,000.00		无力支付
合 计	76,200,000.00		

(19) 预计负债期末余额 20,000,000.00 元

项 目	期末数(元)	期初数(元)
担保损失	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

注：担保损失详见会计报表附注“7、(3)”所述。

(20) 长期借款期末余额 39,516,920.00 元

明细情况

借款类别	币种	期末数(元)	期初数(元)
担保借款	人民币	32,180,000.00	32,180,000.00
抵押借款	人民币	3,100,000.00	3,100,000.00
信用借款	人民币	4,236,920.00	4,236,920.00
合计	人民币	39,516,920.00	39,516,920.00

已到期未偿还的借款

贷款单位	贷款金额(元)	借款类别	未按期偿还原因
中国工商银行沈阳市苏家屯支行	3,100,000.00	抵押借款	无力支付
中国工商银行辽宁省分行营业部	16,000,000.00	担保借款	无力支付
中国建设银行沈阳市苏家屯支行	60,000.00	信用借款	无力支付
中国人民解放军沈阳后勤部资金调节开发中心	16,180,000.00	担保借款	无力支付
合计	35,340,000.00		

注：a. 担保借款情况如下：

担保单位名称	担保金额(元)
中国人民解放军第 7407 工厂	12,000,000.00
沈阳军区后勤部工厂管理局	10,000,000.00
沈阳军区后勤部军需生产部	6,180,000.00
沈阳市第一砂轮厂	4,000,000.00
合计	32,180,000.00

b. 抵押借款为向中国工商银行沈阳市苏家屯支行借款，抵押物为本公司的部分房屋建筑物及机器设备，参见会计报表附注“5、(7)”。

(21) 股本期末余额 224,256,000.00 元

项 目	期初数(元)	本次变动增减 划转股权(元)	期末数(元)
一、尚未流通股份			
1、发起人股份	119,040,000.00		119,040,000.00
其中：			
境内法人持有股份	119,040,000.00		119,040,000.00
2、募集法人股	3,840,000.00		3,840,000.00
3、内部职工股			
尚未流通股份合计	122,880,000.00		122,880,000.00
二、已流通股份			
社会公众股	101,376,000.00		101,376,000.00
已流通股份合计	101,376,000.00		101,376,000.00
三、股份总数	224,256,000.00		224,256,000.00

(22) 资本公积期末余额 287,284,487.65 元

项 目	期初数(元)	本期增加数(元)	本期减少数(元)	期末数(元)
股本溢价	43,431,084.72			43,431,084.72
关联交易差价	59,622,331.35	5,012,858.65		64,635,190.00
其他资本公积	179,217,317.32	895.61		179,218,212.93
合计	282,270,733.39	5,013,754.26		287,284,487.65

注： 公司本期向被投资公司—沈阳中顺汽车有限公司（为同一实际控制人）销售了部分产品，根据财政部财会[2001]64号《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂

行规定》规定，形成资本公积—关联交易差价 1,193,970.27 元；

公司将部分房屋及相关设备、土地使用权出租给沈阳中顺汽车有限公司，根据财政部财会[2001]64 号《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》规定，形成资本公积—关联交易差价 3,818,888.38 元。

(23) 盈余公积期末余额 9,337,473.56 元

项 目	期初数(元)	本期增加数(元)	本期减少数(元)	期末数(元)
法定盈余公积金	4,395,394.22			4,395,394.22
公益金	4,942,079.34			4,942,079.34
合 计	9,337,473.56			9,337,473.56

(24) 未分配利润期末余额-506,059,376.05 元

项 目	金 额(元)
期初数	-495,197,146.89
加：本期净利润	-10,862,229.16
减：提取法定盈余公积(10%)	
减：提取公益金(5%)	
期末数	-506,059,376.05

(25) 主营业务收入、成本

分行业资料

行业分布	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数(元)	上年同期数(元)	本期数(元)	上年同期数(元)
工业品销售	1,114,270.52	6,850,316.71	966,213.39	5,709,006.99
合 计	1,114,270.52	6,850,316.71	966,213.39	5,709,006.99

分地区资料

地区分布	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数(元)	上年同期数(元)	本期数(元)	上年同期数(元)
东北地区	1,114,270.52	6,850,316.71	966,213.39	5,709,006.99
合 计	1,114,270.52	6,850,316.71	966,213.39	5,709,006.99

(26) 主营业务税金及附加 本期发生额 41,909.91 元

项 目	本期发生数(元)	上年同期发生数(元)
城建税	26,669.94	29,098.15
教育费附加	15,239.97	16,627.51
合 计	41,909.91	45,725.66

(27) 其他业务利润 本期发生额 1,507,649.90 元

类 别	本期发生数(元)	上年同期发生数(元)
材料销售收入	35,495.10	819,893.24
租赁收入	4,259,178.12	2,986,802.44
加工收入	1,181,206.85	616,702.25
其他业务收入小计	5,475,880.07	4,423,397.93
材料销售成本	35,495.10	53,866.19
租赁支出	2,926,297.18	2,258,785.06
加工支出	1,006,437.89	513,626.16

其他业务支出小计	3,968,230.17	2,826,277.41
其他业务利润	1,507,649.90	1,597,120.52

注：本期其他业务利润主要是向沈阳中顺汽车有限公司提供服务（或租赁）取得，详见附注“6、（6）”。

(28) 财务费用 本期发生 8,087,099.18 元

类 别	本期发生数（元）	上年同期发生数（元）
利息支出	8,089,207.20	8,089,207.20
减：利息收入	2,532.57	2,061.53
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	424.55	578.91
合 计	8,087,099.18	8,087,724.58

(29) 投资收益 本期发生额 0 元

类 别	本期发生数（元）	上年同期发生数（元）
摊销股权投资差额		-1,100,445.60
合 计		-1,100,445.60

注：本期因对沈阳中顺汽车有限公司的长期股权投资持股比例为 3.2%，已按成本法核算。

(30) 营业外收入 本期发生额 500.00 元

类 别	本期发生数（元）	上年同期发生数（元）
处理固定资产净收益		120,000.00
罚款收入	500.00	
合 计	500.00	120,000.00

(31) 营业外支出 本期发生额 0 元

类 别	本期发生数（元）	上年同期发生数（元）
固定资产清理净损失		11,003.48
合 计		11,003.48

(32) 支付的其他与经营活动有关的现金 1,020,131.74 元，主要由以下款项构成：

项 目	金 额(元)
聘请中介机构费	355,820.00
电话费	133,529.09
其他	530,782.65
合 计	1,020,131.74

6、关联方及关联交易

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济类型或性质	法定代表人
沈阳松辽企业（集团）有限公司	沈阳市苏家屯区白松路 18 号	组织管理成员企业的汽车、汽车零部件生产、加工、销售	公司第一大股东	有限责任	闫优胜

注：沈阳松辽企业（集团）有限公司原持有公司 119,040,000 股国有法人股，持股

比例 53.08%, 是本公司的母公司。2003 年 10 月 30 日, 其所持股份有中 38,000,000 股被公开拍卖, 上海中润汽车制动器有限公司以每股 0.32 元的价格拍得全部 38,000,000 股。2004 年 7 月 8 日, 其所持股份中有 14,000,000 股被公开拍卖, 伟业汽车集团有限责任公司以 0.41 元/股的价格拍得全部 14,000,000 股。以上股权拍卖后, 沈阳松辽企业(集团)有限公司持有公司股权减至 67,040,000 股, 占公司股本总数的 29.89%, 为公司第一大股东。沈阳松辽企业(集团)有限公司持有公司的股权 67,040,000 股, 因其向大股东中顺产业控股集团有限公司借款到期未还, 自 2004 年 12 月 16 日起至 2005 年 12 月 15 日止被苏家屯区人民法院冻结, 详见会计报表附注“8、重要事项”所述。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及变化

企业名称	期初数(万元)	本期增加数(万元)	本期减少数(万元)	期末数(万元)
沈阳松辽企业(集团)有限公司	10,000.00			10,000.00

(3) 存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额(万元)	%	金额(万元)	%	金额(万元)	%	金额(万元)	%
沈阳松辽企业(集团)有限公司	6,704	29.89					6,704	29.89

(4) 实际控制人

中顺产业控股集团有限公司原名上海中顺实业有限公司, 成立于 2002 年 5 月。2003 年 5 月, 经上海市工商行政管理局核准, 更名为中顺产业控股集团有限公司。公司注册地: 上海市金桥路 2628 号; 法定代表人: 张建春; 注册资本: 人民币七亿元; 企业类型: 国内合资的有限责任公司。中顺产业控股集团有限公司持有本公司第一大股东沈阳松辽企业(集团)有限公司 89%的股权、本公司第二大股东上海中润汽车制动有限公司 55%的股权及本公司第三大股东伟业汽车集团有限责任公司 55%的股权, 故为本公司实际控制人。

(5) 不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济类型或性质	法定代表人
沈阳中顺汽车有限公司	沈阳市苏家屯区雪松东路 102 号	经营系列轻型越野客车、轻型客车制造销售, 经营与本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。	参股企业, 同一实际控制人	有限责任	李金忠
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	沈阳市苏家屯区文竹街 57 号	汽车零部件制造、模具设计制作、汽车维修; 汽车配件、机械电子设备、五金建材、金属材料批发、零售	公司第一大股东为其母公司	有限责任	王家平
沈阳松辽汽车零部件有限公司	沈阳市苏家屯区白松路 24 号	汽车部件、发动机部件总成; 汽车零部件、发动机零部件制造及销售。	公司第一大股东为其母公司	有限责任	王晓岩

(6) 关联交易

销售货物

企业名称	本期发生数 (元)	占本期销货 百分比(%)	上年同期发生数 (元)	占上年同期销 货百分比(%)	定价原则	结算方式
沈阳中顺汽车有限公司	1,114,270.52	100	6,850,316.71	100	市场价格	定期结算

购买货物

企业名称	本期发生数(元)	占本期购货 百分比(%)	上年同期发生数 (元)	占上年同期购 货百分比(%)	定价原则	结算方式
沈阳中顺汽车有限公司	329,926.76	99.84%	419,605.19	8.82%	市场价格	定期结算

受托加工货物

企业名称	本期发生数 (元)	占本期销货 百分比(%)	上年同期发生 数(元)	占上年同期销 货百分比(%)	定价原则	结算方式
沈阳中顺汽车有限公司	1,181,206.85	100	616,702.25	100	市场价格	定期结算

其他交易

a. 租赁：公司于 2004 年 7 月与沈阳中顺汽车有限公司继续签订《资产租赁合同》，将账面价值 107,707,551.44 元的房屋及相关设备、土地使用权出租给沈阳中顺汽车有限公司, 租赁期自 2004 年 7 月 1 日起至 2005 年 6 月 30 日止，年租金为 16,156,133.00 元；

b. 提供服务：沈阳中顺汽车有限公司为保证能够顺利组织汽车生产，与公司建立了汽车车身零部件配套服务关系，由公司为其提供汽车生产所需的 SLQ6503A 型车身零部件、模具、工装夹具等，2004 年 7 月沈阳中顺汽车有限公司与公司继续签订了《汽车车身零部件配套服务合同》，合同有效期一年，从 2004 年 7 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日；

定价政策：SLQ6503A 型轻型客车车身的全部零部件是按照同行业、同车型的市场价格与其进行结算，单台车车身零部件的价格为 12,700.00 元；另外，汽车车身模具、工艺器具、夹具等具体的价格按照市场价格进行结算。

(7) 关联方应收应付款项

应收账款

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额(元)	占全部应收账款余额 的比重(%)	金额(元)	占全部应收账款余额 的比重(%)
沈阳中顺汽车有限公司	89,059.76	0.24		

其他应收款

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日

	金额(元)	占全部其他应收款余额的比重(%)	金额(元)	占全部其他应收款余额的比重(%)
中顺产业控股集团有限公司	39,710,000.00	17.73	39,710,000.00	17.90
沈阳松辽企业(集团)有限公司	33,372,540.59	14.90	33,854,516.91	15.26
沈阳中顺汽车有限公司	37,280,000.00	16.65	37,280,000.00	16.81
沈阳松辽汽车内饰件有限公司	51,593,855.79	23.04	51,593,855.79	23.26
沈阳松辽汽车零部件有限公司	1,600,000.00	0.72	1,600,000.00	0.72
合计	163,556,396.38	73.04	164,038,372.70	73.95

应付账款

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额(元)	占全部应付账款余额的比重(%)	金额(元)	占全部应付账款余额的比重(%)
沈阳中顺汽车有限公司	12,327.68	0.02		

其他应付款

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额(元)	占全部其他应付款余额的比重(%)	金额(元)	占全部其他应付款余额的比重(%)
沈阳中顺汽车有限公司	5,794,601.59	21.86	5,391,252.19	19.99

7、或有及诉讼事项

(1) 本公司、沈阳松辽企业(集团)有限公司、上海中安投资管理顾问有限公司、炎黄文化艺术股份有限公司、自然人陈纯泽等为南通凯锐经贸有限公司于 2000 年 12 月 5 日向中国银行南通经济技术开发区借款 11,000,000.00 元提供了连带责任担保。由于南通凯锐经贸有限公司未能在借款合同期限内归还本金和利息。南通中行向南通市中级人民法院提请诉讼,要求南通凯锐经贸有限公司归还借款本金、利息,同时要求相关连带责任担保方负连带清偿责任。南通市中级人民法院于 2002 年 9 月 18 日下发了(2002)通中民二初字第 111 号裁定书,判决南通凯锐经贸有限公司归还南通中行的本金和利息,公司、沈阳松辽企业(集团)有限公司等相关担保方负连带清偿责任。公司不服以上判决上诉至江苏省高级人民法院,经江苏省高级人民法院审理后,下发了维持原判的二审判决书。

(2) 本公司、沈阳松辽企业(集团)有限公司、上海中安投资管理顾问有限公司、炎黄文化艺术股份有限公司、自然人陈纯泽等于 2000 年 12 月 5 日为南通慧昇科技发展有限公司向中国银行南通经济技术开发区借款 3,000,000.00 元提供了连带责任担保。由于南通慧昇科技发展有限公司未能在借款合同期限内归还本金和利息。南通中行向南通市中级人民法院提请诉讼,要求南通慧昇科技发展有限公司归还借款本金、利息,同时要求相关连带责任担保方负连带清偿责任。南通市中级人民法院于 2002 年 9 月 18 日下发了(2002)通中民二初字第 113 号裁定书,判决南通慧昇科技发展有限公司归还南通中行的本金和利息,公司、沈阳松辽企业(集团)有限公司等相关担保方负连带清偿责任。公司不服以上判决上诉至江苏省高级人民法院,经江苏省高级人民法院审理后,下发了维持原判的二审判决书。

(3) 炎黄文化艺术股份公司于 2001 年 11 月 29 日与华夏银行武汉分行签订借款协议,借款金额为 25,000,000.00 元,借款期限为一年,年利率为 5.85%,公司为其提供连带责任担保。由于炎黄文化艺术股份公司擅自改变借款用途,华夏银行武汉分行向武汉市中级人民法院提请诉讼,要求炎黄文化艺术股份公司提前归还借款本金及利息。武汉市中级人民法院于 2002 年 5 月 14 日下发了(2002)武立保字第 89 号裁定书,判决炎黄文化艺术股份公司在 2003 年 3 月 9 日前偿还华夏银行武汉分行借款 25,000,000.00 元;公司对上述还款承担连带担保责任。2003 年 3 月 6 日,武汉市中级人民法院下发了(2003)武立执字第 046 号执行通知书,冻结了公司位于沈阳市苏家屯区白松路 22 号的土地使用权 100,000m²(土地证号 0575)。公司已为此担保事项累计预计负债 20,000,000.00 元。

截止报告日,公司除本段“1、2、3”所述对外担保外,无其他对外担保事项。

(4) 自 1990 年到 1998 年,沈阳军区联勤部资金调节开发中心直接或委托银行共计给本公司贷款 33,230,000.00 元,本公司已偿还 5,220,000.00 元,余下贷款本金 28,010,000.00 元及利息 10,930,000.00 元尚未偿还,为此,沈阳军区联勤部资金调节开发中心向沈阳市中级人民法院提请诉讼,要求公司立即付清贷款及利息,并提出资产

保全的申请。沈阳市中级人民法院受理此案后，于 2002 年 6 月作出[2002]沈民（3）初字第 198 号民事裁定书，冻结本公司存款 38,010,000.00 元或查封相应数额资产。2002 年 11 月 26 日，沈阳市中级人民法院裁定冻结公司持有的武汉证券有限责任公司 44,000,000 股股权。2003 年 5 月，沈阳市中级人民法院作出{2002}沈民（3）初字第 198 号民事判决书，判决公司偿还前述本金及利息。公司于 2003 年 6 月上诉到辽宁省高级人民法院，辽宁省高级人民法院受理公司的上诉后，于 2003 年 12 月 3 日公开开庭进行了审理，并于 2004 年 4 月 20 日下发了（2003）辽民二合终字第 213 号民事判决书，判决驳回公司的上诉，维持原判，该判决为终审判决。

（5）截止报告期末公司应付货款中涉及已决诉讼未付款金额共计 1,119 万元，涉及债权人 19 个。

（6）公司 1993 年 10 月与第一汽车制造厂模具开发公司签订了 SLQ6502 轻型客车车身模具制造合同，由于第一汽车制造厂模具开发公司违约，公司于 1998 年 5 月向吉林省高级人民法院提请诉讼，要求第一汽车制造厂模具开发公司对因违约给本公司造成的经济损失予以赔偿，诉讼标的额为 87,483,500.00 元。此案经吉林省高级人民法院于 2001 年 2 月开庭审理后一直处在庭审调解阶段。经一汽有关领导多次与公司协商，拟以开展双方在汽车零部件及整车生产等多领域合作的方式来庭外和解此纠纷，公司从大局考虑同意进行庭外和解，本公司于 2002 年 12 月向吉林省高级人民法院提请撤诉，并得到吉林省高级人民法院允许，下发了（1998）吉经初字第 39 号民事裁定书。

8、重要事项

沈阳松辽企业（集团）有限公司由于其向大股东中顺产业控股集团有限公司借款到期未还，中顺产业控股集团有限公司向苏家屯区人民法院提出诉前财产保全，根据苏家屯人民法院（2004）苏立保字第 1 号《民事裁定书》的裁定，冻结了沈阳松辽企业（集团）有限公司所持有的本公司全部法人股 6704 万股，冻结期限自 2004 年 12 月 16 日起至 2005 年 12 月 15 日止。

9、期后事项

报告期内，公司无资产负债表日后事项。

10、非经常性损益

根据《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）》的规定，公司本期非经常性损益列示如下：

项目	金额
营业外收入	500.00
合计	500.00

11、会计报表的批准

本会计报表业经本公司召开的五届五次董事会审议通过于 2005 年 8 月 26 日批准。

八、备查文件目录

- （一）载有董事长签名的半年度报告文本；
- （二）载有董事长、财务总监签名并盖章的财务报告文本；
- （三）本报告期内，公司在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文件文本；
- （四）公司章程

董事长：刘兴堂

松辽汽车股份有限公司

2005 年 8 月 30 日

资产负债表

编制单位: 松辽汽车股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金		5.1			718,500.18	714,917.50
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款		5.2			7,361,063.58	7,272,003.82
其他应收款		5.3			132,221,056.10	130,078,696.89
预付账款		5.4			1,000,000.00	1,000,000.00
应收补贴款						
存货		5.5			1,300,048.02	1,502,929.90
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计					142,600,667.88	140,568,548.11
长期投资：						
长期股权投资		5.6			51,757,138.08	51,757,138.08
长期债权投资						
长期投资合计					51,757,138.08	51,757,138.08
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价		5.7			180,355,107.17	180,355,107.17
减：累计折旧					49,302,490.68	44,743,064.88
固定资产净值					131,052,616.49	135,612,042.29
减：固定资产减值准备					11,932,931.10	11,932,931.10
固定资产净额					119,119,685.39	123,679,111.19
工程物资						
在建工程		5.8			36,653,847.41	35,847,067.21
固定资产清理						
固定资产合计					155,773,532.80	159,526,178.40
无形资产及其他资产：						
无形资产		5.9			79,842,905.77	80,854,966.15
长期待摊费用		5.10			4,416,666.62	4,666,666.64
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计					84,259,572.39	85,521,632.79
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计					434,390,911.15	437,373,497.38
流动负债：						

短期借款		5.11			122,360,000.00	122,360,000.00
应付票据						
应付账款		5.12			51,976,333.45	51,973,758.45
预收账款		5.13			5,603,578.53	5,572,837.53
应付工资						
应付福利费					481,270.71	367,491.24
应付股利						
应交税金		5.14			28,281,251.72	28,240,191.99
其他应交款		5.15			848,027.79	846,558.34
其他应付款		5.16			26,506,751.33	26,970,301.24
预提费用		5.17			47,798,192.46	44,658,378.53
预计负债		5.19			20,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的长期负债		5.18			76,200,000.00	76,200,000.00
其他流动负债						
流动负债合计					380,055,405.99	377,189,517.32
长期负债：						
长期借款		5.20			39,516,920.00	39,516,920.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计					39,516,920.00	39,516,920.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计					419,572,325.99	416,706,437.32
少数股东权益						
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）		5.21			224,256,000.00	224,256,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额					224,256,000.00	224,256,000.00
资本公积		5.22			287,284,487.65	282,270,733.39
盈余公积		5.23			9,337,473.56	9,337,473.56
其中：法定公益金					4,942,079.34	4,942,079.34
未分配利润		5.24			-506,059,376.05	-495,197,146.89
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计					14,818,585.16	20,667,060.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计					434,390,911.15	437,373,497.38

公司法定代表人：刘兴堂 主管会计工作负责人：康道远 会计机构负责人：康道远

利润及利润分配表

编制单位: 松辽汽车股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入		5.25			1,114,270.52	6,850,316.71
减: 主营业务成本		5.25			966,213.39	5,709,006.99
主营业务税金及附加		5.26			41,909.91	45,725.66
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)					106,147.22	1,095,584.06
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)		5.27			1,507,649.90	1,597,120.52
减: 营业费用						20,709.00
管理费用					4,389,427.10	5,420,754.68
财务费用		5.28			8,087,099.18	8,087,724.58
三、营业利润(亏损以“-”号填列)					-10,862,729.16	-10,836,483.68
加: 投资收益(损失以“-”号填列)		5.29				-1,100,445.60
补贴收入						
营业外收入		5.30			500.00	120,000.00
减: 营业外支出		5.31				11,003.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)					-10,862,229.16	-11,827,932.76
减: 所得税						
减: 少数股东损益						
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)					-10,862,229.16	-11,827,932.76
加: 年初未分配利润					-495,197,146.89	-403,278,571.97
其他转入						
六、可供分配的利润					-506,059,376.05	-415,106,504.73
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润					-506,059,376.05	-415,106,504.73
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)					-506,059,376.05	-415,106,504.73
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 刘兴堂

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

现金流量表

编制单位: 松辽汽车股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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				12,139,321.39
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金				1,174,221.01
现金流入小计				13,313,542.40
购买商品、接受劳务支付的现金				3,041,175.45
支付给职工以及为职工支付的现金				927,773.68
支付的各项税费				1,572,870.97
支付的其他与经营活动有关的现金		5.32		1,020,131.74
现金流出小计				6,561,951.84
经营活动产生的现金流量净额				6,751,590.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金				400,000.00
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计				400,000.00
投资活动产生的现金流量净额				-400,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				6,345,475.31
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				2,532.57
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				6,348,007.88
筹资活动产生的现金流量净额				-6,348,007.88
四、汇率变动对现金的影响				

五、现金及现金等价物净增加额				3,582.68
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润				-10,862,229.16
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧				4,559,425.80
无形资产摊销				1,012,060.38
长期待摊费用摊销				250,000.02
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)				-10,569.39
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用				8,087,099.18
投资损失(减：收益)				
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)				202,881.88
经营性应收项目的减少(减：增加)				381,359.01
经营性应付项目的增加(减：减少)				2,059,757.88
其他				1,071,804.96
经营活动产生的现金流量净额				6,751,590.56
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额				718,500.18
减：现金的期初余额				714,917.50
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额				3,582.68

公司法定代表人：刘兴堂 主管会计工作负责人：康道远 会计机构负责人：康道远

母公司资产减值表

编制单位: 松辽汽车股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	120,800,931.74			120,800,931.74
其中: 应收账款	29,088,015.26			29,088,015.26
其他应收款	91,712,916.48			91,712,916.48
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计	42,171,117.50			42,171,117.50
其中: 长期股权投资	42,171,117.50			42,171,117.50
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	11,932,931.10			11,932,931.10
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	11,823,919.10			11,823,919.10
运输设备	109,012.00			109,012.00
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备	57,117,871.92			57,117,871.92
委托贷款减值准备				
资产减值合计	232,022,852.26			232,022,852.26

公司法定代表人: 刘兴堂

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

股东权益增减变动表

编制单位: 松辽汽车股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	224,256,000.00	224,256,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	224,256,000.00	224,256,000.00
二、资本公积		
期初余额	282,270,733.39	271,774,849.77
本期增加数	5,013,754.26	10,495,883.62
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价	5,012,858.65	10,495,883.62
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	895.61	
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	287,284,487.65	282,270,733.39
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	4,395,394.22	4,395,394.22
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	4,395,394.22	4,395,394.22
其中: 法定盈余公积	4,395,394.22	4,395,394.22
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	4,942,079.34	4,942,079.34
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
本期减少数		
其中: 其他集体福利支出		
期末余额	4,942,079.34	4,942,079.34
五、未分配利润		
期初未分配利润	-495,197,146.89	-403,278,571.97
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	-10,862,229.16	-91,918,574.92
本期利润分配		
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	-506,059,376.05	-495,197,146.89

公司法定代表人: 刘兴堂

主管会计工作负责人: 康道远

会计机构负责人: 康道远

应交增值税明细表

编制单位: 松辽汽车股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项 目	金 额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	-27,897.44
2. 销项税额	599,240.31
出口退税	
进项税额转出	
转出多交增值税	
3. 进项税额	17,575.67
已交税金	335,570.92
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	246,495.65
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	-28,299.37
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	3,556,291.62
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	246,495.65
3. 本期已交数	209,759.20
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	3,593,028.07