金杯汽车股份有限公司
2004 年度报告摘要

§1 重要提示

1.1、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。

1.2、公司全体董事出席董事会会议。

1.3、公司负责人何国华，主管会计工作负责人查剑平，会计机构负责人杜远洋声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 上市公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	金杯汽车
股票代码	600609
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	沈阳市沈河区万柳塘路 38 号 中国沈阳高新技术开发区浑南产业开发区世纪路 1 号二十一世纪大厦 A 座
邮政编码	110179
公司国际互联网网址	无
电子信箱	stock@syba.com.cn

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜红谱	乔广海
联系地址	中国沈阳高新技术开发区浑南产业开发区世纪路 1 号二十一世纪大厦 B 座	中国沈阳高新技术开发区浑南产业开发区世纪路 1 号二十一世纪大厦 B 座
电话	(024)23745563	(024)23745563
传真	(024)23745241	(024)23745241
电子信箱	stock@syba.com.cn	stock@syba.com.cn

§3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上期增减(%)	2002 年
主营业务收入	1,031,862,753.66	801,269,119.87	28.78	671,522,900.48
利润总额	-429,105,691.87	119,187,796.81	-460.02	32,652,135.32
净利润	-385,370,016.58	108,067,484.05	-456.60	10,933,907.62
扣除非经常性损益的净利润	-391,124,820.39	10,765,131.89	-3,733.26	-205,430,662.54
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
总资产	4,366,794,393.81	4,695,409,613.13	-7.00	4,176,667,999.42
股东权益	1,328,113,882.68	1,752,368,725.01	-24.21	1,426,266,768.51
经营活动产生的现金流量净额	-13,791,287.10	315,022,499.24	-104.38	-86,571,165.37

3.2 主要财务指标

单位:元　币种:人民币

主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上期增减(%)	2002 年
每股收益	-0.353	0.0989	-456.93	0.01
净资产收益率(%)	-29.02	6.167	-35.187	0.77
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(%)	-29.45	0.614	-30.064	-14.40
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.013	0.2883	-104.51	-0.0792
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
每股净资产	1.215	1.6038	-24.24	1.3053
调整后的每股净资产	0.952	1.3043	-27.01	1.1275

非经常性损益项目

√适用□不适用

单位:元　币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	2,522,700.00
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	864,432.08
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	851,924.71
以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,433,195.33
所得税影响数	917,448.31
合计	5,754,803.81

3.3 国内外会计准则差异

□适用√不适用

§4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

	本次变动前	本次变动增减（+，－）						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	728,667,132							728,667,132
其中：								
国家持有股份	606,239,895					-1,000,000		605,239,895
境内法人持有股份	122,427,237					+1,000,000		123,427,237
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	728,667,132							728,667,132
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	364,000,000							364,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	364,000,000							364,000,000
三、股份总数	1,092,667,132							1,092,667,132

4.2 前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数		137,913				
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	年度内增减	年末持股数量	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）
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	0	326,833,600	29.91	未流通		国有股东
上海申华控股股份有限公司	0	122,427,200	11.20	未流通		法人股东
沈阳新金杯投资有限公司	0	120,199,600	11.00	未流通		国有股东
沈阳工业国有资产经营有限公司	104,616,116	104,616,116	9.57	未流通		国有股东
中国第一汽车集团公司第一汽车制造厂	0	48,590,600	4.45	未流通		国有股东
沈阳市国有资产经营有限公司	-105,616,116	5,000,000	0.46	未流通		国有股东
博时裕富证券投资基金	2,222,345	2,222,345	0.20	已流通	未知	
上证５０交易型开放式指数证券投资基金	1,977,300	1,977,300	0.18	已流通	未知	
张伟	1,484,027	1,484,027	0.14	已流通	未知	自然人股东
上海陶陶娱乐有限公司	1,000,000	1,000,000	0.09	未流通	未知	法人股东

前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
博时裕富证券投资基金	2,222,345	A 股
上证５０交易型开放式指数证券投资基金	1,977,300	A 股
张伟	1,484,027	A 股
冯惠彬	980,000	A 股
白翔	859,100	A 股
高阳	712,640	A 股
刘邓	655,000	A 股
天同１８０指数证券投资基金	623,000	A 股
杜辉英	602,265	A 股
孙勇	550,000	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止报告期末，公司前十名股东中，前 6 位是非流通股股东，其同前十名流通股股东之间不存在关联关系。本公司未知其余四名股东同其他流通股股东之间是否存在关联关系。	

4.3 控股股东及实际控制人

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

□适用√不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

（1）控股股东情况

公司名称：沈阳市汽车工业资产经营有限公司

法人代表：何国华

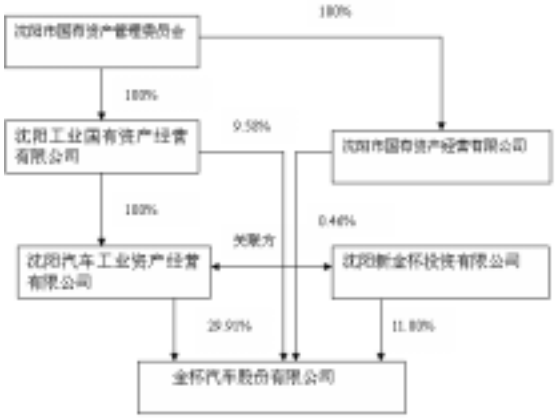
注册资本：50,000 万元人民币
成立日期：2000 年 1 月 25 日
主要经营业务或管理活动：国有资产经营管理；项目投资及管理；汽车租赁；汽车信息咨询；汽车配件零售、批发

（2）实际控制人情况
公司名称：沈阳工业国有资产经营有限公司
法人代表：刘永生
注册资本：1,200,000 万元人民币
成立日期：2002 年 3 月 28 日
主要经营业务或管理活动：资产管理，资本运营，产业投资；招标代理，中介咨询；国内外贸易（国家专控专卖除外）；房屋租赁，设备租赁；闲置设备调剂
沈阳工业国有资产经营有限公司为沈阳市国有资产管理委员会授权成立的国有独资公司。

（３）潜在最终控制人
公司名称：华晨汽车集团控股有限公司
法人代表：杨宝善
注册资本：人民币 20,000 万元
成立日期:2002 年 9 月 16 日
主要经营业务或管理活动:国有资产经营、委托资产经营管理。
股权结构：华晨汽车集团直属辽宁省政府，辽宁省政府授权华晨汽车集团为国有资产出资人代表，经营华晨汽车集团的全部国有资产，华晨汽车集团是具有国有资产投资主体职能的国有资产投资机构。

2003 年 12 月 28 日，沈阳市汽车工业资产经营有限公司(以下简称：“ 汽车资产公司 ”)的国有独资股东沈阳工业国有资产经营有限公司（以下简称：“ 工业国有 ”）与沈阳金杯汽车工业控股有限公司(以下简称：“ 金杯汽控 ”)和沈阳新金杯投资发展有限公司(以下简称：“ 新金杯发展 ”)签订了《股权转让合同》，将汽车资产公司 90%的股权转让给金杯汽控，将汽车资产公司 10%的股权转让给新金杯发展。沈阳新金杯投资有限公司(以下简称：“ 新金杯投资 ”)的控股股东沈阳汽车工业股权投资有限公司(以下简称：“ 汽车股权公司 ”)和股东沈阳金圣企业集团有限公司(以下简称：“ 金圣集团 ”)，分别与金杯汽控和新金杯发展签订《股权转让合同》，汽车股权公司将其拥有的新金杯投资 90%的股权转让给金杯汽控；金圣集团将其拥有的新金杯投资 10%的股权转让给新金杯发展。收购完成后，金杯汽控、新金杯发展通过汽车资产公司间接持有本公司 32,683.36 万股股份，占公司总股本的 29.91%；通过新金杯投资间接持有本公司 12,019.96 万股股份，占公司总股本的 11%。金杯汽控、新金杯发展合计控制公司 44,703.32 万股股份，占公司总股本的 40.91%。新金杯发展持有金杯汽控 99%的股权；华晨中国汽车控股有限公司（CBA）的全资子公司沈阳兴远东汽车零部件有限公司持有新金杯发展 99%的股权；华晨汽车集团控股有限公司为国有独资公司，持有 CBA39.446%的股份，是其控股股东。
本次股权转让的报批手续正在办理中。如欲了解详细情况，请阅本公司刊登在 2003 年 12 月 30 日《中国证券报》和《上海证券报》上的公告。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
何国华	董事长、总裁、党委书记	男	54	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
查剑平	董事、财务总监	男	33	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
许晓敏	董事、副总裁	男	40	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
杨波	董事、副总裁	男	40	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
李东辉	董事	男	35	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
卢淑艳	董事	女	48	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
翟锋	董事	男	37	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
费方域	独立董事	男	56	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
徐士英	独立董事	女	56	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
黄伟华	独立董事	男	33	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
张念哲	独立董事	男	59	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
关伟林	监事会主席、党委副书记	男	50	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
袁峰	监事	男	26	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
王东明	监事	男	37	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
杜红谱	董事会秘书	男	35	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
刘鹏程	副总裁	男	36	2004-05-28～2007-05-28	0	0	
万宇非	副总裁	男	47	2004-05-28～2007-05-28	0	0	

5.2 在股东单位任职的董事监事情况

√适用□不适用

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴（是或否）
何国华	沈阳汽车工业资产经营有限公司	董事长		
何国华	沈阳新金杯投资有限公司	董事长		
查剑平	沈阳新金杯投资有限公司	董事		
许晓敏	沈阳新金杯投资有限公司	董事		
卢淑艳	沈阳工业国有资产经营有限公司	总经理	2004-06～	是
翟锋	上海申华控股股份有限公司	董事会秘书	2003-06～2006-06	是

5.3 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

单位:万元　币种:人民币

年度报酬总额	186
金额最高的前三名董事的报酬总额	65.4
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	65.4
独立董事津贴	独立董事每人领取的津贴及其他待遇均为 6 万元（税前）
独立董事其他待遇	外地来沈参加会议的差旅费，食宿费实报实销。
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	不在公司领取报酬津贴的董事为李东辉、卢淑艳、翟锋；监事为袁峰、王东明。
报酬区间	人数
10 万元以下	4
10 万元至 20 万元	6
20 万元以上	2

§6 董事会报告

6.1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年公司面临汽车市场竞争加剧，国家实施宏观调控，汽车放贷收紧、原材料价格上涨，制造成本上升，公司对外投资收益减少，缺少流动资金，个别产品销售不畅的经营形势。公司针对影响公司发展的主客观因素，趋利避害，加大了产品质量、销售和成本管理，调整销售渠道和策略，理顺了公司的价值链；在发展汽车零部件的同时，调整产品结构，突出了主业，实施了轻卡战略；加强了企业合资合作，提高了企业生产、技术、管理水平，扩宽了企业销售渠道；实施产业多元化，扩宽了经营渠道；开源节流，强化财务调控，积极清收应收帐款，努力降低成本。

2004 年实现主营业务收入 103186.28 万元，比 2003 年度增加 28.78%；净利润-38537.00 万元，比 2003 年减少-456.60%；每股收益-0.353 元，同比减少-456.61%。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:元　币种:人民币

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增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
工业	955,855,656.13	858,807,578.22	10.15	24.56	33.12	-5.78
其中:关联交易	243,827,080.02	219,261,788.35	10.07	-58.87	-58.17	-1.49
汽车	592,372,626.26	553,394,012.94	6.58	82.13	74.25	4.23
汽车配件	363,483,029.87	305,413,565.28	15.98	-17.80	-6.75	-9.95
其中:关联交易	243,827,080.02	219,261,788.35	10.07	-58.87	-100.00	-1.49
关联交易的定价原则		市场公允价格				
关联交易必要性、持续性的说明		为生产整车的关联方提供必要的汽车零部件				

6.3 主营业务分地区情况

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增减(%)
东北	972,676,910.39	44.54
华东等	94,124,778.53	-31.72

6.4 采购和销售客户情况

单位:元　币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	162,501,448.59	占采购总额比重(%)	2.49
前五名销售客户销售金额合计	302,648,377.72	占销售总额比重(%)	29.33

6.5 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

√适用□不适用

沈阳华晨金杯汽车有限公司

注册资本 323,622 万元，主要从事轻型客车和轿车生产。该公司主要产品为 SY6480 系列海狮牌轻型客车、中华、尊驰牌轿车、阁瑞斯轻型客车，总资产 1,264,070 万元， 2004 年实现净利润-43,208 万元。产品销售收入 640,801 万元，成本 558,697 万元，毛利率 12.8%。

6.6 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

□适用√不适用

6.7 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

□适用√不适用

6.8 经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

√适用□不适用

本报告期内，公司营业费用本期数比上期数提高 552.13%，主要原因系车辆公司 2003 年度授权金杯贸易总公司为其产品的唯一总经销商，自本年 4 月份起终止上述经销授权后，自行开展产品销售业务，因此本年度营销费用大幅增加。

管理费用本期数比上期数提高 73.79%，主要原因系自本年度起沈阳金杯汽车工业有限公司（以下简称“ 工业公司 ”）与本公司已不存在关联方关系，按照本公司的坏账政策,对于五年以上的应收款项，关联方的坏账计提比例为 80%，而非关联方为 100%，故本年度对工业公司及其所属公司的五年以上的应收款项补提了 20%的坏账准备。

投资收益本期数比上期降低 255.19%，主要原因系本公司投资的联营公司沈阳华晨金杯汽车有限公司，因汽车产品整体销售形势不佳，造成经营亏损，使得投资损失增加。

整体财务状况与上年度相比发生重大变化的原因分析
√适用□不适用
报告期末公司总资产比上年度末减少 3.29 亿元，主要原因系本公司本年度转让持有的金杯通用汽车有限公司全部股权，以及联营公司沈阳华晨金杯汽车有限公司经营亏损，使得公司长期投资减少所致。
报告期末，公司所有者权益减少 4.24 亿，主要系本公司投资的联营公司沈阳华晨金杯汽车有限公司整车销售形势不佳，市场价格下降，造成经营亏损，使得投资损失增加，公司净利润亏损所致。

6.9 对生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化已经、正在或将要对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的说明
□适用√不适用

6.10 完成盈利预测的情况
□适用√不适用

6.11 完成经营计划情况
□适用√不适用

6.12 募集资金使用情况
□适用√不适用

变更项目情况
□适用√不适用

6.13 非募集资金项目情况
□适用√不适用

6.14 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明
□适用√不适用

6.15 董事会新年度的经营计划（如有）
√适用□不适用
2005 年公司坚持以市场为导向，以提高效益为中心；以全力开拓市场，拉动产销增长，降低成本费用，提升利润空间为主攻方向；以推动项目建设，推进合资合作，加速产品开发，提高产品质量，加大管理力度为重点，全面提高经济增长质量，促进公司生产经营协调、持续、稳定发展，为实施“十一五”发展计划奠定坚实基础。
1、加强品牌建设，扩大市场占有率；
2、全力开拓零部件市场，拉动产销增长；
3、加快合资合作步伐，促进管理、技术进步；
4、抓好重点项目建设，积极培育新的经济增长点；
5、加强质量管理，走质量效益型之路；
6、全面降低采购成本和费用，提升产品利润空间，增加经济效益；
7、加大清理应收款力度，从解决公司顽疾入手，增强公司持续经营能力；
8、以提高能力和素质为重点，抓好干部与员工队伍建设，努力构建良好和谐的发展环境。

新年度盈利预测（如有）
□适用√不适用

6.16 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

经上海万隆众天会计师事务所有限公司审计，公司 2004 年度净利润为-385,370,016.58 元，加上年初未分配利润-832,607,284.51 元，可供股东分配利润为-1,217,977,301.09 元。因公司存在未弥补亏损，公司决定 2004 年度不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案
□适用√不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产
√适用□不适用

单位:万元　币种:人民币

交易对方及被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年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
沈阳金杯汽车工业有限公司持有的拥有的沈阳金杯广振汽车部件有限公司 22.4%股权、沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司 45%股权、沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司 43.8%股权	2003 年 12 月 29 日	分别以现金人民币 360.26 万元、3,002.19 万元、4,578.58 万元购买	分别为 19.22 万元、267.27 万元、-100.72 万元	是。交易价格以经评估后的净资产值为基础协商确定	是	是

7.2 出售资产
√适用□不适用

单位:元　币种:人民币

交易对方及被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	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
向上海通用汽车有限公司转让公司持有的金杯通用汽车有限公司 25%的股权	2004 年 03 月 07 日	无偿转让	0	0	否	是	是

7.3 重大担保

√适用□不适用

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）
金杯产业开发总公司	2002-04-10	1,065	连带责任担保	2005-03-10	否	是
沈阳金杯车辆制造有限公司	2004-12-16	3,600	连带责任担保	2005-11-25		是
金杯贸易总公司	2002-08-19	2,095	连带责任担保	2003-08-18	否	否
沈阳汽车汽油泵		630	连带责任担保	1999-06-25	否	否
沈阳汽车发动机厂		7,367	连带责任担保	1999-01-28	否	否
沈阳汽车齿轮厂		2,000	连带责任担保	2000-08	否	否
沈阳弹簧厂		6,659	连带责任担保	2000-05-26	否	否
沈阳汽车车架厂		1,020	连带责任担保	1999-01-28	否	否
沈阳汽车工业贸易总公司		2,415	连带责任担保	1999-01-28	否	否
沈阳金杯特种泵制造有限公司		2,930	连带责任担保	1999-05-25	否	否
报告期内担保发生额合计				4,730 万元人民币,300 万美元		
报告期末担保余额合计				25,116		
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				18,750		
报告期末对控股子公司担保余额合计				13,665		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				38,781		
担保总额占公司净资产的比例						
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				1,065		
担保总额是否超过净资产的 50%（是或否）				否		
违规担保金额				1,065 万元人民币		

7.4 重大关联交易

7.4.1 关联销售和采购

√适用□不适用

7.4.1 关联方销售

单位:元 币种:人民币

关联交易方		交易内容	交易价格	报告期发生数		结算方式
采购方	销售方			金　　额	占同类交易总额的百份比	
沈阳华晨金杯汽车有限公司	沈阳金杯车辆制造有限公司	汽车零部件	市场价格	51,943,488.48	5.03%	银行结算
	沈阳金杯产业开发总公司	汽车零部件	市场价格	26,421.88		银行结算
	沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	汽车座椅	市场价格	13,335,291.89	1.29%	银行结算
	铁岭华晨橡塑制品有限公司	汽车内饰件	市场价格	87,403,137.97	8.47%	银行结算
	宁波敏孚机械有限公司	汽车内饰件	市场价格	60,526,856.27	5.86%	银行结算
合计				213,235,196.49		

7.4.2 关联债权债务往来

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

7.8 独立董事履行职责的情况

（1）独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
费方域	7	7			
黄伟华	7	7			
张念哲	7	7			
徐士英	7	6	1		

报告期内，独立董事徐士英因公出差，未能出席公司董事会四届一次会议。

（2）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	提出异议的事项	提出异议的具体内容	备注
费方域	无		
黄伟华	无		
张念哲	无		
徐士英	无		

独立董事未对公司有关事项提出异议。

报告期内的公司四名独立董事，是在经济、金融和法律、财务方面的资深人士，在公司的规范运做、提高管理等方面发挥了积极作用。独立董事认真履行职责，勤勉尽责，献技献策，并对公司有关事项发表了独立意见：《独立董事关于董事会换届选举的独立意见》、《独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见》、《独立董事关于聘任高级管理人员的独立意见》等。

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

审计报告

万会业字（2005） 第 1466 号

金杯汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金杯汽车股份有限公司（以下简称金杯汽车）2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及 2004 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是金杯汽车管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了金杯汽车 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

上海万隆会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王解妹 、楼光华

中国上海

2005 年 4 月 26 日

9.2 财务报表

（附后）

9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 本报告期无会计差错变更

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明

（1）本年度合并范围增加的情况

2004 年 12 月 28 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过本公司与沈阳汽车工业股权投资有限公司（以下简称“股权投资公司”）共同发起组建沈阳金杯申华汽车投资有限公司（以下简称“金杯申华公司”）。金杯申华公司于 2004 年 12 月 28 日正式注册成立，注册资本 1 亿元人民币，双方各占注册资本的 50%，生产经营范围为汽车整车及零部件行业投资。金杯申华公司自成立之日起纳入合并报表范围，采用比例法合并。

（2）本公司购买及新增合并子公司对报告期（日）财务状况和经营成果的影响，具体情况披露如下：

1）购买及新增合并的子公司财务状况

项　目	金杯申华公司
新成立	2004-12-31
流动资产	50,000,000.00
长期投资	
固定资产合计	
无形资产	
其他长期资产	
资产总计	
流动负债	
长期负债	
负债合计	
所有者权益合计	50,000,000.00

2)被购买及新增合并子公司自购买日至报告期末止未发生经营活动。

董事长：何国华
金杯汽车股份有限公司
2005 年 4 月 27 日

资 产 负 债 表

单位：金杯汽车股份有限公司　　2004年12月31日　　单位：元

项　　目	编号	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	463,663,143.35	365,694,027.71	119,013,694.25	330,755,422.21
短期投资	2	-	-	-	-
应收票据	3	51,713,519.10	70,999,038.18	-	-
应收股利	4	24,048,640.66	-	24,048,640.66	-
应收利息	5	-	-	-	-
应收账款	6	299,638,851.78	317,175,352.36	-	-
其他应收款	7	605,124,675.90	514,583,627.67	992,572,054.50	739,651,882.55
预付账款	8	52,294,361.57	100,034,208.48	-	84,410,277.00
应收补贴款	9	-	-	-	-
存货	10	282,259,962.25	255,520,382.42	-	-
待摊费用	11	4,530,650.50	1,591,413.28	-	-
		-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资	21	-	-	-	-
其他流动资产	24				
流动资产合计	30	1,783,273,805.11	1,625,598,050.10	1,135,634,389.41	1,154,817,581.76
长期投资：					
长期股权投资	31	2,070,876,681.56	2,389,844,562.89	2,379,466,058.37	2,649,896,313.90
长期债权投资	32	7,500.00	142,790,925.00		142,783,425.00
长期投资合计	33	2,070,884,181.56	2,532,635,487.89	2,379,466,058.37	2,792,679,738.90
其中：合并价差(贷差以"-	34	146,251,801.15	225,002,771.06		
其中：股权投资差额(贷	35				
固定资产：					
固定资产原值	39	515,598,002.98	493,850,790.90	55,603,766.22	59,339,095.31
减：累计折旧	40	180,627,039.51	139,027,309.48	11,494,425.63	9,993,039.41
固定资产净值	41	334,970,963.47	354,823,481.42	44,109,340.59	49,346,055.90
减：固定资产减值准备	42	3,771,372.19	3,285,181.25	-	-
固定资产净额	43	331,199,591.28	351,538,300.17	44,109,340.59	49,346,055.90
工程物资	44	-	-	-	-
在建工程	45	20,531,164.43	20,017,246.60	-	-
固定资产清理	46	-	-	-	-
固定资产合计	50	351,730,755.71	371,555,546.77	44,109,340.59	49,346,055.90
无形资产及其他资产：					
无形资产	51	154,816,766.92	158,582,986.75	134,980,376.00	137,914,732.00
长期待摊费用	52	6,088,884.51	7,037,541.62		
其他长期资产	53				
无形资产及其他资产合计	54	160,905,651.43	165,620,528.37	134,980,376.00	137,914,732.00
递延税项：					
递延税款借项	55				
资产总计	60	4,366,794,393.81	4,695,409,613.13	3,694,190,164.37	4,134,758,108.56

法定代表人：何国华　　主管会计工作负责人：查剑平　　会计机构负责人：杜远洋

资 产 负 债 表

单位：金杯汽车股份有限公司　　2004年12月31日　　单位：元

项　　目	编号	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	61	1,729,780,000.00	1,895,740,000.00	1,457,130,000.00	1,698,140,000.00
应付票据	62	63,975,835.88	25,756,762.25	-	-
应付账款	63	332,881,767.19	319,912,885.98	-	-
预收账款	64	35,710,689.25	6,030,448.09	-	-
应付工资	65	20,492.10	64,125.50	-	-
应付福利费	66	8,263,309.12	7,042,926.27	1,347,223.39	667,404.87
应付股利	67	3,402,315.07	23,159,821.06	-	-
应交税金	68	10,829,313.83	14,338,872.52	346,687.35	569,255.27
其他应交款	69	222,201.83	405,222.19	-	8,320.30
其他应付款	70	439,005,360.55	237,897,471.24	509,381,985.30	319,413,461.03
预提费用	71	36,624,139.54	9,424,601.36	-	-
		-	-	-	-
预计负债	72				
一年内到期的长期负债	78	130,862,470.85	171,606,901.20	130,862,470.85	171,606,901.20
其他流动负债	79				
流动负债合计	80	2,791,577,895.21	2,711,380,037.66	2,099,068,366.89	2,190,405,342.67
长期负债：					
长期借款	81	197,430,000.00	173,270,000.00	197,430,000.00	173,270,000.00
应付债券	82	-	-	-	-
长期应付款	83	-	-	-	-
专项应付款	84	3,970,000.00	3,970,000.00	-	-
其他长期负债	85				
长期负债合计	87	201,400,000.00	177,240,000.00	197,430,000.00	173,270,000.00
递延税款：	88				
递延税款贷项	89				
负债合计	90	2,992,977,895.21	2,888,620,037.66	2,296,498,366.89	2,363,675,342.67
少数股东权益(合并报表填列	91	45,702,615.92	54,420,850.46		
股东权益：					
股本	92	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00
减：已归还投资	101				
股本净额	102	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00	1,092,667,132.00
资本公积	93	1,082,372,676.11	1,071,023,786.78	1,082,220,100.37	1,071,023,786.78
盈余公积	94	439,999,131.62	439,999,131.62	413,706,454.56	413,706,454.56
其中：法定公益金	95	57,552,415.74	57,552,415.74	52,708,204.40	52,708,204.40
减：未确认投资损失(合并	96	68,947,755.96	18,714,040.88		
未分配利润	97	-1,217,977,301.09	-832,607,284.51	-1,190,901,889.45	-806,314,607.45
拟分配现金股利	103				
外币报表折算差额(合并报	98				
股东权益合计	99	1,328,113,882.68	1,752,368,725.01	1,397,691,797.48	1,771,082,765.89
负债和股东权益总计	100	4,366,794,393.81	4,695,409,613.13	3,694,190,164.37	4,134,758,108.56

法定代表人：何国华　　主管会计工作负责人：查剑平　　会计机构负责人：杜远洋

利润及利润分配表

单位：金杯汽车股份有限公司　　2004年度　　单位：元

项　　目	编号	合并		母公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	1,031,862,753.66	801,269,119.87	-	-
减：主营业务成本	2	929,576,192.46	675,613,626.38	-	-
主营业务税金及附加	3	3,094,693.58	3,629,618.13	-	-
二、主营业务利润(亏损以“-”号	4	99,191,867.62	122,025,875.36	-	-
加：其他业务利润(亏损以“	5	47,064,006.55	43,873,802.62	-	3,929,259.73
减：营业费用	6	54,546,949.02	8,364,391.27	-	-
管理费用	7	213,167,346.66	122,654,522.60	80,617,548.89	-44,586,783.64
财务费用	8	76,474,699.42	62,571,450.65	59,616,939.10	51,144,772.62
三、营业利润(亏损以“-”号填	10	-197,933,120.93	-27,690,686.54	-140,234,487.99	-2,628,729.25
加：投资收益(亏损以“-”号	11	-234,444,137.16	151,073,946.71	-241,434,216.55	115,148,335.57
补贴收入	12	2,523,272.32	19,503.94	-	-
营业外收入	13	5,406,845.75	3,987,596.13	-	239,729.97
减：营业外支出	14	4,658,551.85	8,202,563.43	2,918,577.46	4,907,372.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号	15	-429,105,691.87	119,187,796.81	-384,587,282.00	107,851,964.10
减：所得税	16	4,537,377.53	18,965,463.22	-	-
少数股东损益(合并报表	17	1,960,662.26	10,868,890.42	-	-
加：未确认投资损失(合并报	18	50,233,715.08	18,714,040.88	-	-
五、净利润(亏损总额以“-”号	20	-385,370,016.58	108,067,484.05	-384,587,282.00	107,851,964.10
加：年初未分配利润	21	-832,607,284.51	-937,895,251.39	-806,314,607.45	-914,166,571.55
其他转入	22	-	-	-	-
六、可供分配的利润	25	-1,217,977,301.09	-829,827,767.34	-1,190,901,889.45	-806,314,607.45
减：提取法定盈余公积	26		1,206,451.62		
提取法定公益金	27		603,225.80		
提取职工奖励及福利基	28		215,519.95		
提取储备基金	29		538,799.85		
提取企业发展基金	30		215,519.95		
利润归还投资	31				
七、可供股东分配的利润	35	-1,217,977,301.09	-832,607,284.51	-1,190,901,889.45	-806,314,607.45
减：应付优先股股利	36				
提取任意盈余公积	37				
应付普通股股利	38				
转作股本的普通股股利	39				
八、未分配利润(未弥补亏损以“	40	-1,217,977,301.09	-832,607,284.51	-1,190,901,889.45	-806,314,607.45
补充资料：					
1.出售、处置部门或被投资	41				
2.自然灾害发生的损失	42				
3.会计政策变更增加(或减	43				
4.会计估计变更增加(或减	44				
5.债务重组损失	45				
6.其他	46				

法定代表人：何国华　　主管会计工作负责人：查剑平　　会计机构负责人：杜远洋

现 金 流 量 表

单位：金杯汽车股份有限公司　　2004年度　　单位：元

项　　目	编号	合　　并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	1,011,896,151.85	-
收到的税费返还	2	7,214.49	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	717,178,976.70	295,087,678.16
经营活动现金流入小计	5	1,729,082,343.04	295,087,678.16
购买商品、接受劳务支付的现金	6	728,274,730.86	-
支付给职工以及为职工支付的现金	7	95,015,963.47	5,900,350.48
支付的各项税费	8	43,820,055.28	1,178,964.71
支付的其他与经营活动有关的现金	9	875,762,880.53	512,153,741.51
经营活动现金流出小计	10	1,742,873,630.14	519,233,056.70
经营活动现金流量净额	11	-13,791,287.10	-224,145,378.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	12	142,783,425.00	142,783,425.00
其中：出售子公司收到的现金	13	-	-
取得投资收益所收到的现金	14	121,096,000.00	91,096,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	15	2,278,330.47	260.00
收到的其他与投资活动有关的现金	16	-	-
投资活动现金流入小计	17	266,157,755.47	233,879,685.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	16,065,763.27	465,760.00
投资所支付的现金	19	39,914,250.00	84,914,250.00
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
投资活动现金流出小计	22	55,980,013.27	85,380,010.00
投资活动产生的现金流量净额	25	210,177,742.20	148,499,675.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	26	50,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	27	-	-
借款所收到的现金	28	727,500,000.00	330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	221,000,000.00	221,000,000.00
筹资活动现金流入小计	30	948,550,000.00	551,000,000.00
偿还债务所支付的现金	31	907,802,117.00	585,352,117.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	127,057,766.82	90,597,607.42
其中：支付少数股东的股利	33	25,275,996.91	
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	11,146,300.00	11,146,300.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	35		
筹资活动现金流出小计	36	1,046,006,183.82	687,096,024.42
筹资活动产生的现金流量净额	40	-97,456,183.82	-136,096,024.42
四、汇率变动对现金的影响	41	-961,155.64	
五、现金及现金等价物净增加额	42	97,969,115.64	-211,741,727.96

法定代表人：何国华　　主管会计工作负责人：查剑平　　会计机构负责人：杜远洋

现 金 流 量 表（续表）

单位：金杯汽车股份有限公司　　2004年度　　单位：元

项　　目	编号	合　　并	母公司
补充资料			
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润(亏损以“ - ”号填列)	43	-385,370,016.58	-384,587,282.00
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	44	1,960,662.26	-
减：未确认的投资损失	45	50,233,715.08	-
加：计提的资产减值准备	46	116,145,161.68	62,505,117.56
固定资产折旧	47	46,342,368.73	1,926,003.63
无形资产摊销	48	3,798,019.84	2,934,356.00
长期待摊费用摊销	49	5,308,126.58	-
待摊费用的减少(减:增加)	50	-2,939,237.22	-
预提费用的增加(减:减少)	51	23,754,437.84	-
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减	52	-1,108,901.67	9,460.00
固定资产报废损失	53	872,306.53	872,306.53
财务费用	54	77,295,818.32	62,569,831.93
投资损失(减:收益)	55	234,444,137.16	241,434,216.55
递延税款贷项(减:借项)	56	-	-
存货的减少(减:增加)	57	-25,459,422.27	-
经营性应收项目的减少(减:增加)	58	-230,805,374.97	-304,430,385.51
经营性应付项目的增加(减:减少)	59	172,204,341.75	92,620,996.77
其他	60		
经营活动产生的现金流量净额	65	-13,791,287.10	-224,145,378.54
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-	-
债务转为资本	66		
一年内到期的可转换公司债券	67		
融资租入固定资产	68		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	69	463,663,143.35	119,013,694.25
减：现金的期初余额	70	365,694,027.71	330,755,422.21
加：现金等价物的期末余额	71		
减：现金等价物的期初余额	72		
现金及现金等价物净增加额	73	97,969,115.64	-211,741,727.96

法定代表人：何国华　　主管会计工作负责人：查剑平　　会计机构负责人：杜远洋