

金杯汽车股份有限公司

600609

2004 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	15
七、股东大会情况简介	17
八、董事会报告	17
九、监事会报告	23
十、重要事项	24
十一、财务会计报告	28
十二、备查文件目录	63

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。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：金杯汽车股份有限公司
公司英文名称：SHENYANG JINBEI AUTOMOTIVE COMPANY LIMITED
公司英文名称缩写：SJA
- 2、公司法定代表人：何国华
- 3、公司董事会秘书：杜红谱
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
电话：(024)23745563
传真：(024)23745241
E-mail：stock@syba.com.cn
公司证券事务代表：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
电话：(024)23745563
传真：(024)23745241
E-mail：stock@syba.com.cn
- 4、公司注册地址：沈阳市沈河区万柳塘路 38 号
公司办公地址：中国沈阳高新技术开发区浑南产业开发区世纪路 1 号二十一世纪大厦 A 座
邮政编码：110179
公司国际互联网网址：无
公司电子信箱：stock@syba.com.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：金杯汽车
公司 A 股代码：600609
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1988 年 4 月 18 日
公司首次注册登记地点：沈阳市铁西区兴工北街 67 号
公司变更注册登记日期：1997 年 7 月 9 日
公司变更注册登记地点：沈阳市沈河区万柳塘路 38 号
公司法人营业执照注册号：2101001104352
公司税务登记号码：21010611797313
公司聘请的境内会计师事务所名称：上海万隆会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市迎勋路 168 号

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

利润总额	-429,105,691.87
净利润	-385,370,016.58
扣除非经常性损益后的净利润	-391,124,820.39
主营业务利润	99,191,867.62
其他业务利润	47,064,006.55
营业利润	-197,933,120.93
投资收益	-234,444,137.16
补贴收入	2,523,272.32
营业外收支净额	748,293.90
经营活动产生的现金流量净额	-13,791,287.10
现金及现金等价物净增加额	97,969,115.64

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
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

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	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
	2004 年	2003 年	本期比上期增 减(%)	2002 年
每股收益(全面摊薄)	-0.353	0.0989	-456.93	0.01
最新每股收益				
净资产收益率(全面摊薄)(%)	-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(全面摊薄)(%)	-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
每股收益(加权平均)	-0.353	0.0989	-456.93	0.01
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)	-0.358	0.01	-3,680	-0.1445
扣除非经常性损益的净利润的每股收益	-0.358	0.01	-3,680	-0.1445

(加权平均)				
净资产收益率(加权平均)(%)	-24.71	7.30	-32.01	0.78
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	-25.08	0.727	-25.807	-11.27
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增减(%)	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

(四) 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	7.47	6.36	0.091	0.091
营业利润	-14.90	-12.69	-0.181	-0.181
净利润	-29.02	-24.71	-0.353	-0.353
扣除非经常性损益后的净利润	-29.45	-25.08	-0.358	-0.358

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未确认投资损失	未分配利润	股东权益合计
期初数	1,092,667,132	1,071,023,786.78	439,999,131.62	57,552,415.74	18,714,040.88	-832,607,284.51	1,752,368,725.01
本期增加		11,868,514.65			50,233,715.08	-385,370,016.58	-423,735,217.01
本期减少		519,625.32					519,625.32
期末数	1,092,667,132	1,082,372,676.11	439,999,131.62	57,552,415.74	68,947,755.96	-	-1,328,113,882.68

1)、资本公积变动原因: 本期增加主要为 股权投资准备的增加, 即公司长期股权投资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; 权益法核算的子公司及联营公司发生了无法支付的应付款项。本期减少主要为: 转让金杯通用汽车有限公司股权, 相应将其发生的资本公积 - 股权投资准备 519,625.32 元转至资本公积 - 其他资本公积项目。

2)、未分配利润变动原因: 本期增加主要为本年净利润转入。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	728,667,132							728,667,132
其中:								
国家持有股份	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

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

本报告期前三年，公司未进行增资配股等股票发行。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司的股份总数未发生变化，但国有股和法人股的结构出现微调。2004年3月29日原由沈阳市国有资产经营有限公司(以下简称：“国有资产”)持有的本公司104,616,116股国家股，已完成过户给沈阳工业国有资产经营有限公司，但比有关部门批准的拟划转股份总额110,616,116股少6,000,000股，其主要原因为被划转的标的额中6,000,000股已被山东沂南人民法院司法冻结，其中1,000,000股被拍卖用于偿还债务，股份性质由国家股变更为社会法人股，余下部分5,000,000股将继续办理过户手续。如欲了解详细情况，请阅本公司刊登在2003年11月29日和2004年3月15日《中国证券报》和《上海证券报》上的公告。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末，本公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为137,913户，其中：非流通股股东7户，流通A股股东137,906户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例 (%)	股份类别 类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	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

前十名股东关联关系或一致行动的说明

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

本公司第二大股东上海申华控股股份有限公司（以下简称：“申华控股”）经 2003 年 4 月 2 日第五届董事会第四十三次临时会议通过，将其持有的本公司法人股 12242.72 万股（占本公司总股本的 11.2%）质押给华夏银行上海分行，为申华控股自 2003 年 4 月 3 日始至 2004 年 4 月 3 日止为期一年与华夏银行上海分行所签订的 7200 万元的流动资金短期贷款及银行承兑汇票 4000 万元进行质押担保，该事项本公司已于 2003 年 4 月 5 日在《中国证券报》和《上海证券报》上予以披露。申华控股已按约向华夏银行归还了全部借款，申华控股和华夏银行向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（以下简称：“证券登记结算公司”）申请办理上述本公司股份的撤销质押登记手续，证券登记结算公司已于 2004 年 6 月 29 日解除了上述质押登记。

3、控股股东及实际控制人简介

(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。

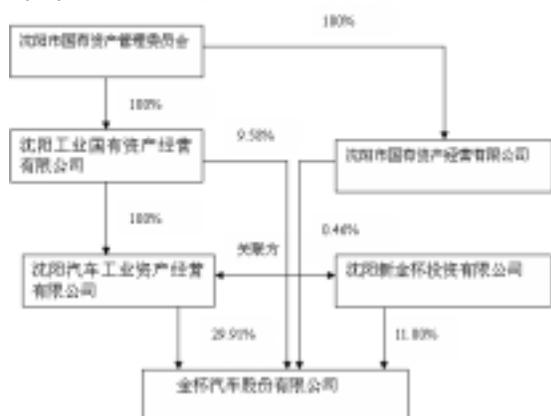
2003 年 12 月 28 日, 沈阳市汽车工业资产经营有限公司(以下简称: “汽车资产公司”)的国有独资股东沈阳工业国有资产经营有限公司(以下简称: “工业国有”)与沈阳金杯汽车工业控股有限公司(以下简称: “金杯汽控”)和沈阳新金杯投资发展有限公司(以下简称: “新金杯发展”)签订了《股权转让合同》, 将汽车资产公司 90% 的股权转让给金杯汽控, 将汽车资产公司 10% 的股权转让给新金杯发展。沈阳新金杯投资有限公司(以下简称: “新金杯投资”)的控股股东沈阳汽车工业股权投资有限公司(以下简称: “汽车股权公司”)和股东沈阳金圣企业集团有限公司(以下简称: “金圣集团”), 分别与金杯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) 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。

(5) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位: 元 币种: 人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
上海申华控股股份有限公司	吴小安	1,455,316,931	1986-07-01	实体投资, 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。
沈阳新金杯投资有限公司	何国华	600,000,000	2000-09-10	实业投资

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	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

本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联或一致行动人关系。

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。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位: 股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	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		

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)何国华，大学本科学历，高级工程师。曾任沈阳市机床一厂工程师、沈阳市计经委、经贸委副处长、处长和沈阳市汽车产业发展办公室副主任以及沈阳市汽车工业资产经营有限公司董事长兼总经理等职，现任沈阳华晨金杯汽车有限公司副董事长，金杯汽车股份有限公司董事长、总裁。

(2)查剑平，毕业于上海财经大学，大学本科学历，会计师。曾在南光（集团）有限公司、沈阳金杯客车制造有限公司工作，曾任沈阳兴远东汽车零部件有限公司财务总监之职，现任金杯江森汽车自控内饰件有限公司董事、沈阳都瑞轮毂有限公司董事、金亚传动轴有限公司董事，沈阳华晨金杯汽车有限公司董事、副总裁，金杯汽车股份有限公司董事、财务总监。

(3)许晓敏，硕士研究生，高级工程师。曾任沈阳金杯客车制造有限公司总经理助理、沈阳海狮足球俱乐部总经理，现任沈阳新金杯投资有限公司董事，沈阳金晨汽车技术开发有限公司董事长，沈阳都瑞轮毂有限公司副董事长，金杯汽车股份有限公司董事、副总裁。

(4)杨波，研究生学历，中共党员。曾任长春汽车研究所技术员，一汽大众汽车有限公司副总经理助理、售后服务科科长、销售与市场科科长，一汽大众销售服务有限公司市场部部长，金杯贸易总公司副总经理，金杯通用汽车有限公司副总经理，现任金杯汽车股份有限公司董事、副总裁。

(5)李东辉，硕士、注册会计师。曾任丹佛斯（DANFOSS）天津有限公司财务经理、亚洲战略投资公司广州分公司经理、法罗奥（VAIEO）离合器有限公司中国区总经理、金杯汽车股份有限公司董事、副总裁等职，现任华晨宝马汽车有限公司高级副总裁兼财务总监、金杯汽车股份有限公司董事。

(6)卢淑艳，管理学硕士、高级（注册）会计师。曾任盘锦市大洼县荣兴农场前进大队副主任、团总支书记，沈阳电缆厂财务处助理会计师，沈阳市机械工业管理局企业管理处主任科员、高级经济师，沈阳市机械管理局财务处副处级调研员、注册会计师，沈阳市成套机械设备有限公司副总经理、总会计师，现任沈阳工业国有资产经营有限公司副总经理、总会计师。

(7)翟锋，毕业于复旦大学法律系，律师、经济师、企业法律顾问。曾就职于交通银行上海分行，中国太平洋保险公司上海分公司，曾任上海虹达管理有限公司经理，震旦（中国）投资有限公司品牌法制部总经理，上海中华控股股份有限公司总裁助理、法律部部长，现任上海中华控股股份有限公司董事会秘书。

(8)费方域，经济学博士、教授、博士生导师。曾任黑龙江生产建设兵团班长、排长、政治处干事，上海财经大学世界经济系助教、讲师、副教授、教授，现任上海交通大学安泰管理学院经济与金融系主任、博士生导师，金杯汽车股份有限公司独立董事。

(9)徐士英，中共党员、管理学硕士、法学教授、硕士生导师。历任华东政法学院助教、讲师、副教授、教授、经济法系副主任、科研处常务副处长、财务资产管理处处长，现任上海市人民政府商业委员会决策咨询专家，上海市法制讲师团高级讲师，全国经济法学会常务理事和 WTO 法学会理事，上海市工商管理学会理事，上海金融法制研究会理事，上海中信正义律师事务所律师，上海仲裁委员会仲裁员，金杯汽车股份有限公司、上海振华港机股份有限公司独立董事

(10)黄伟华，会计学博士。曾任东方海外（中国）有限公司财务经理、和黄天百有限公司财务总监，现任万联证券经纪有限公司财务总监、金杯汽车股份有限公司独立董事。

(11)张念哲，大学本科学历，研究员。曾任大连港务局技术员，中国科学院沈阳自动化研究所研究实习员、助理研究员、副研究员、科技处处长、所长助理、副所长，现任中国科学院沈阳自动化研究所研究员、副董事长，金杯汽车股份有限公司独立董事。

(12)关伟林，硕士。曾任职于军队系统，曾任联合国驻柬埔寨军事观察员、沈阳金杯客车制造有限公司总经理助理兼办公室主任等职，现任金杯汽车股份有限公司党委副书记、监事会主席。

(13)袁峰，大学本科学历。曾任沈阳辽华汽车车桥有限公司财务经理、上海中华控股股份有限公司财务经理助理、沈阳金杯车辆制造有限公司财务总监，现任沈阳兴远东汽车零部件有限公司内饰件工厂副总经理。

(14)王东明，工商管理硕士、高级工程师。曾任沈阳弹簧厂新产品开发办助理工程师，一汽金杯汽车股份有限公司质量管理部副部长，金杯汽车股份有限公司管理部部长，现任沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司常务副总经理兼党委书记。

(15)杜红谱，硕士研究生。曾在华晨集团有限公司投资部工作，曾任上海华晨集团股份有限公司董事会证券事务代表、金杯汽车股份有限公司董事会证券事务代表，现任金杯汽车股份有限公司董事会秘书。

(16)刘鹏程，研究生学历。曾任沈阳车桥厂技术员，沈阳金杯客车制造有限公司装焊车间 U/B 工段长、工程师，工业工程室主任，生产管理处处长，组织系统管理处处长，人事处处长，总经理助理，副总经理，沈阳金杯汽车工业有限公司总经理，现任金杯汽车股份有限公司副总裁。

(17)万宇非，管理科学与工程专业硕士研究生。曾任长春汽车高等专科学校教师、团委书记，一汽贸易湖北销售服务部经理，一汽贸易东北公司（长春经理部）经理，一汽贸易中南公司经理，一汽贸易总公司经理，一汽金杯汽车股份有限公司副总经理，金杯通用汽车有限公司常务副总经理兼财务副总经理、党委书记，现任金杯汽车股份有限公司副总裁。

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
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	上海中华控股股份有限公司	董事会秘书	2003-06	2006-06	是

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
何国华	华晨汽车集团控股有限公司	董事			
	沈阳华晨金杯汽车有限公司	副董事长			
	沈阳金杯车辆制造有限公司	董事长			
	沈阳金杯华新汽车租赁有限公司	董事长			
	铁岭华晨橡塑制品有限公司	董事长			

	沈阳金杯江森自控内饰件有限公司	董事长			
	沈阳金亚汽车传动轴有限公司	副董事长			
	沈阳金杯广振汽车零部件有限公司	副董事长			
	宁波敏孚机械有限公司	董事长			
	上海敏孚汽车饰件有限公司	董事长			
查剑平	沈阳华晨金杯汽车有限公司	董事兼副总裁			
	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	董事			
	沈阳金杯江森自控内饰件有限公司	董事			
	沈阳金亚汽车传动轴有限公司	董事			
	沈阳都瑞轮毂有限公司	董事			
	沈阳金杯车辆制造有限公司	董事			
	沈阳晨发汽车零部件有限公司	董事			
	沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司	董事			
	沈阳金杯华新汽车租赁有限公司	董事			
	宁波敏孚机械有限公司	董事			
	上海敏孚汽车饰件有限公司	董事			
	沈阳金杯恒隆转向器有限公司	副董事长			
许晓敏	沈阳金杯车辆制造有限公司	董事			
	沈阳金晨汽车技术开发有限公司	董事长			
	铁岭华晨橡塑制品有限公司	董事			
	宁波敏孚机械有限公司	董事			
	上海敏孚汽车饰件有限公司	董事			
杨波	铁岭华晨橡塑制品有限公司	董事			
	金杯汽车物资总公司	总经理			
	沈阳上汽金杯变速器有限公司	董事			
	宁波敏孚机械有限公司	董事			
	上海敏孚汽车饰件有限公司	董事			
李东辉	华晨宝马汽车有限公司	董事、副总裁	2003-05		是

卢淑艳	沈阳机床股份有限公司	董事	2005-03		
	沈阳水泵股份有限公司	董事	2003-01		
	沈阳电机股份有限公司	董事	2003-01		
	东北航空有限公司	董事	2004-12		
	东北制药集团有限公司	董事	2004-12		
	沈阳机床(集团)有限责任公司	董事	2004-12		
	沈阳热电发展有限公司	董事	2004-08		
翟锋	上海华晨五洲电子商务有限公司	董事			
	上海中华商业发展有限公司	董事			
	沈阳名华模塑科技有限公司	董事			
费方域	上海交通大学	经济与金融系主任、博士生导师			是
	东风科技	独立董事			是
	中国纺织	独立董事			是
	上工申贝	独立董事			是
	上海三毛	独立董事			是
黄伟华	广州国际集团有限公司	财务负责人	2002-06		是
徐士英	华东政法学院	教授	1982-12		是
张念哲	新松维尔康科技有限公司	董事长	2001-04		
	苏州沈苏自动化有限公司	董事长	2001-04		
	沈阳中科新松投资有限公司	总经理	2003-01	2005-03	
	中科正方电子有限公司	总经理	2005-04		
	沈阳红网科技有限公司	董事	2001-05		
关伟林	金杯产业开发总公司	总经理	2000-11	2005-01	
	金杯房屋开发有限公司	董事长			
	沈阳金晨汽车技术开发有限公司	董事			
	铁岭华晨橡塑制品有限公司	董事			
袁峰	沈阳金杯车辆制造有限公司	财务总监	2004-01	2005-01	
	沈阳兴远东汽车零部件有限公司内饰件工厂	副总经理	2005-01		
王东明	沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	常务副总经理	2004-01		
刘鹏程	沈阳上汽金杯汽车变	副董事长	2003-05		

	速器有限公司				
	沈阳金杯恒隆转向系统有限公司	董事	2004-12		
	沈阳金杯锦恒安全系统有限公司	董事长	2003-12		
	沈阳金杯三花汽车部件有限公司	副董事长	2003-05		
万宇非	华晨金杯公司 E2 发动机项目	领导小组成员	2004-12		

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由薪酬委员会提出方案，报董事会审议批准后，提请公司股东大会审议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事、高级管理人员的报酬依据本人职务和履行职责的情况确定。

3、报酬情况

单位: 万元 币种: 人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	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
独立董事的津贴	24
独立董事的其他待遇	外地来沈参加会议的差旅费，食宿费实报实销。

独立董事每人领取的津贴及其他待遇均为 6 万元（税前）

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
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。	卢淑艳董事在股东单位沈阳工业国有资产有限公司领取报酬；翟锋董事在股东单位上海中华控股股份有限公司领取报酬；李东辉董事未在股东单位或其他关联单位领取报酬；袁峰监事在关联单位兴远东汽车零部件有限公司领取报酬；王东明监事在关联单位沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司领取报酬。

5、报酬区间

报酬数额区间	人数
10 万元以下	4
10 万元至 20 万元	6
20 万元以上	2

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
戴光成	董事	换届改选
刘彦学	董事	换届改选

报告期内，公司完成了董事会和监事会的换届选举工作。经 2004 年 4 月 19 日公司董事会第三届第三十次会议提名，并经 2004 年 5 月 28 日公司股东大会 2003 年年度会议审议通过，戴光成先生、刘彦学先生不再担任公司董事，翟锋先生、卢淑艳女士当选为公司董事。公司其他董事、监事和高级管理人员没有发生变动（相关公告刊登在 2004 年 4 月 22 日和 2004 年 5 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》上）。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 12,567 人，需承担费用的离退休职工为 3,014 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	6,631
销售人员	698
技术人员	1,623
财务人员	247
行政人员	998
后勤服务人员	1,007
其他	1,363

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生	85
本科生	1,896
大专生	2,457
中专生	2,153
高中或以下	5,976

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

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

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《股东大会规范意见》和《公司章程》的要求召集、召开股东大会，并聘请了律师对股东大会出具法律意见书，能充分保障所有股东切实行使各自的权利。

2、关于控股股东与上市公司

公司控股股东没有侵占上市公司利益，控股股东通过股东大会行使权利，公司和控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面严格实行“五分开”，各自独立核算，独立承担责任和风险。公司的董事会、监事会和内部管理机构均独立运作。

3、关于董事与董事会

公司按照《公司章程》的规定程序选举董事，公司董事的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定；公司董事能够遵守有关法律和公司章程的规定，履行了职责，维护了公司利益；在公司董事会讨论关联交易时，独立董事发表了独立意见。

4、关于监事和监事会

公司监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定，监事列席董事会会议，履行对董事、高级管理人员及公司财务、关联交易的监督与检查责任，保障了股东的利益。

5、关于绩效评价和激励约束机制

公司已逐步建立运行高级管理人员的绩效考核标准。

6、关于相关利益者

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

7、关于信息披露和透明度

公司董事会秘书负责公司的信息披露工作并建立了相应的《信息披露工作制度》，以确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时。

(二) 独立董事履行职责情况

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，在公司的规范运作、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。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1)、业务方面：具有独立完整的业务及自主经营的能力。
- 2)、人员方面：在劳动、人事及工资管理等方面有独立的人力资源部门。
- 3)、资产方面：资产完整、产权清晰。
- 4)、机构方面：公司的董事会、监事会和内部管理机构均独立运作。
- 5)、财务方面：有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行帐号，并有独立的机构职能部门。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司继续实施任期经营责任制审计、财务监督、领导干部重大事项报告等制度，对高级管理人员依据年初董事会下达的年度经济经营指标、工作管理目标进行检查与考核，主要考核他们的工作业绩、科学决策、管理能力、创新能力等方面，并接受党组织和职工的监督。公司主要的考核方式是干部述职同人事部门考核相结合，将业绩同报酬挂钩，并进行民主评议。通过运行，规范约束了高级管理人员的经营管理行为，为公司的发展起到了良好的辅助作用。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1)、股东大会的通知、召集、召开情况：

2004 年 4 月 22 日本公司在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了关于召开股东大会 2003 年年度会议通知的公告。公司股东大会 2003 年年度会议，于 2004 年 5 月 28 日上午 9：30 在沈阳高新技术开发区浑南产业区二十一世纪大厦一楼会议室举行。本次股东会议共收录股东与会有效登记 4 人，持股总额为 674,076,516 股，占本公司总股本的 61.69%；出席和委托出席会议的股东 4 人，持股总额为 674,076,516 股，占本公司总股本的 61.69%。公司董事、监事和高级管理人员出席了会议。北京昂道律师事务所证券从业律师李哲先生进行全过程见证，并出具了法律意见书。

2)、股东大会通过的决议及披露情况：

2004 年 5 月 28 日公司股东大会 2003 年年度会议经审议，通过了以下议案：

- 1、审议通过董事会 2003 年度工作报告；
- 2、审议通过监事会 2003 年度工作报告；
- 3、审议通过公司 2003 年度财务决算和 2004 年财务预算报告（其中：同意 674,076,516 股，占出席会议有表决权股份总额的 100%；
- 4、审议通过公司 2003 年度利润分配预案；
- 5、审议通过关于选举第四届董事会董事的议案；
- 6、审议通过关于选举第四届监事会监事的议案；
- 7、审议通过关于续聘会计师事务所及支付会计师事务所报酬的议案；
- 8、审议通过关于修改公司章程相关条款的议案；
- 9、审议通过关于为下属子公司提供 34,560 万元人民币担保额度的议案。

3)、选举更换公司董事监事情况：

1、全票审议通过《关于选举第四届董事会董事的议案》，并选举何国华先生、查剑平先生、许晓敏先生、杨波先生、李东辉先生、翟锋先生、卢淑艳女士为公司董事；选举费方域先生、徐士英女士、黄伟华先生、张念哲先生为公司独立董事。

2、全票审议通过《关于选举第四届监事会监事的议案》，并选举袁峰先生为公司监事。

公司年度股东大会决议公告刊登在 2004 年 5 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

(二) 临时股东大会情况

1)、临时股东大会的通知、召集、召开情况：

2004 年 1 月 2 日本公司在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了关于召开股东大会 2003 年临时会议通知的公告。公司股东大会 2003 年临时会议于二 00 四年二月二十日在沈阳高新技术开发区浑南产业区二十一世纪大厦一楼会议室举行。本次股东大会共收录股东与会有效登记 5 人，持股总额为 680,086,516 股，占本公司总股本的 62.24%；出席和委托出席本次会议的股东 5 人，持股总额为 680,086,516 股，占本公司总股本的 62.24%，其中有表决权的股份数为 353,252,916 股。本次股东大会及决议由北京昂道律师事务所证券从业律师李哲先生进行全过程见证，并出具了法律意见书。

2)、股东大会通过的决议及披露情况：

会议经审议，通过了以下议案：

关于收购沈阳金杯汽车工业有限公司拥有的合资公司股权的关联交易议案。

大股东沈阳市汽车工业资产经营有限公司因同时是关联交易相对方沈阳金杯汽车工业有限公司的控股股东，根据有关法律法规，沈阳市汽车工业资产经营有限公司依法回避了表决。

公司临时股东大会决议公告刊登在 2004 年 2 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

八、董事会报告

(一) 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，拓宽了企业销售渠道；实施产业多元化，拓宽了经营渠道；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%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

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

2004 年在汽车行业产销量增速同比回落，原材料涨价等多种不利因素给经济运行造成较大困难的情况下，公司通过采取一系列积极有效的应对措施，抓住主要矛盾和关键环节，突出主业，实施了轻卡战略，实现了轻型卡车产销量大幅度提升，2004 年公司共实现主营业务收入 103,186.28 万元，比去年同期增加 33.1%；主营业务成本 92,957.61 万元，比去年同期增加 42.8%；主营业务利润 9,919.19 万元，比去年同期减少 18.7%；销售轻型卡车 18,264 辆，比去年同期增加 166%。

(2) 主营业务分行业情况表

单位: 元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
工业	955,855,656.13	89.60	95,119,529.94	95.89
商业	100,980,125.98	9.47	3,579,215.33	3.61
房地产	9,965,906.81	0.93	493,122.35	0.50
其中: 关联交易	243,827,080.02	22.86	24,064,865.67	24.26
合计	1,066,801,688.92	/	99,191,867.62	/
内部抵消	-34,938,935.26	/		/
合计	1,031,862,753.66		99,191,867.62	

(3) 主营业务分产品情况表

单位: 元 币种: 人民币

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
汽车	592,372,626.26	55.53	37,668,460.51	37.98
汽车配件	363,483,029.87	34.07	57,451,069.43	57.92
贸易	100,980,125.98	9.47	3,579,215.33	3.61
房屋	9,965,906.81	0.93	493,122.35	0.50
其中: 关联交易	243,827,080.02	22.86	24,064,865.67	24.26
合计	1,066,801,688.92	/	99,191,867.62	/
内部抵消	-34,938,935.26	/		/
合计	1,031,862,753.66		99,191,867.62	

(4) 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	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
东北	972,676,910.39	91.18	83,726,386.69	84.41
华东等	94,124,778.53	8.82	15,465,480.93	15.59
其中:关联交易	243,827,080.02		24,064,865.67	24.26
合计	1,066,801,688.92	/	99,191,867.62	/
内部抵消	-34,938,935.26	/		/
合计	1,031,862,753.66		99,191,867.62	

轻型卡车主要在辽宁、吉林等地区销售；轻型客车主要在东北、华东等地区销售；中华轿车主要在华东等地区销售；零部件也主要在上述地区销售。

本公司主要产品为轻型卡车和轻型客车及零部件。

占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

产品种类	销售收入	销售成本	毛利率
轻型卡车	59237 万元	55339 万元	7%

(5) 生产经营的主要产品及市场占有率情况的说明

本公司主要产品为轻型卡车和轻型客车及零部件。2004 年公司产品在同行业中的市场份额由 2003 年的 8% 下降到 2004 年的 6.9%，其中：轻型卡车销售 18,264 辆，市场占有率达到 2.4%；轻型客车销售 62,118 辆，市场占有率达到 15.8%，在同行业中居第一位；轿车销售 10,982 辆，市场占有率 0.5%（资料来源：中国汽车工业协会《中国汽车工业产销快讯》）。

(6) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

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(%)
工业	955,855,656.13	858,807,578.22	10.15
汽车	592,372,626.26	553,394,012.94	6.58
汽车配件	363,483,029.87	305,413,565.28	15.98

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
沈阳金杯车辆制造有限公司	汽车制造	主要生产轻型卡车	40,000	71,424	-64
沈阳金杯产业开发总公司	物资经营	主要从事金属材料，汽车及配件建筑材料，五金交电，化工原料，机电产品经营	11,337	3,275	-2,938
沈阳金杯汽车物资总公司	汽车物资经营	汽车物资	6,909	9,728	-2,086
沈阳汽车座椅厂	汽车零部件生产制作	主要从事汽车座椅、帆布生产经营	1,226	1,858	-44
沈阳金杯房产	房地产开发	主要从事房地产开发	800	3,826	-51

屋开发有限 公司	发				
沈阳金晨汽 车技术开发 有限公司	汽车相关 技术的研 发	主要从事汽车技术研制、开发、汽 车配件开发、生产销售、实业投资	10,000	44,052	-2,664

(2)主要参股公司的经营情况及业绩

1、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%。

2、沈阳都瑞轮毂制造有限公司

注册资本 840 万美元，主要从事汽车轮毂制造。总资产 36,798 万元，2004 年实现净利润 357 万元。

3、沈阳金亚传动轴有限公司

注册资本 663.13 万元，主要从事汽车传动轴，机械传动轴及零配件加工制造及销售。总资产 12,863 万元，2004 年实现净利润 659 万元。

3、主要供应商、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

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司面临汽车市场竞争加剧，国家实施宏观调控，制造成本上升，汽车放贷紧张，个别产品销售下降，流动资金紧张的局面。公司针对汽车市场的不利因素，加大销售和成本管理及产品质量管理，调整经营策略和产品结构及销售渠道，努力发挥核心竞争力的优势；加强人力资源的管理，培育人才，提高员工的综合素质；强化财务控制，开源节流，积极清收应收帐款，筹措资金，保证产品开发项目改造的必要资金投入；盘活资产，努力遏制利润下滑的局面。

(三)公司投资情况

报告期内公司投资额为 124,093,642.38 元人民币，比上年减少 1,193,253,415.19 元人民币，减少的比例为-90.6%。2004 年公司分别对子公司投资 20,400,00 元；对联营及参股企业投资 103,693,642.38 元

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)报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	4,366,794,393.81	4,695,409,613.13	-328,615,219.32	-7.00
主营业务利润	99,191,867.62	122,025,875.36	-22,834,007.74	-18.71

净利润	-385,370,016.58	108,067,484.05	-493,437,500.63	-456.60
现金及现金等价物净增加额	97,969,115.64	180,306,670.21	-82,337,554.57	-45.67
股东权益	1,328,113,882.68	1,752,368,725.01	-424,254,842.33	-24.21

(1)总资产变化的主要原因是本年度转让持有金杯通用汽车有限公司的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。

(2)主营业务利润变化的主要原因是市场原材料价格上涨所致。

(3)净利润变化的主要原因是本公司投资的联营公司沈阳华晨金杯汽车有限公司销售形势不佳,产品价格下降,造成经营亏损,使得公司投资损失增加所致。

(4)现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是公司筹资活动产生的现金净流量减少所致。

(5)股东权益变化的主要原因是公司净利润亏损所致。

(五)公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

本公司全资子公司车辆公司本年度对原材料、自制半成品原由计划成本核算变更为实际成本核算,(发出时采用加权平均法);车辆公司2004年年初原材料成本差异余额为-123.64万元,自制半成品成本差异余额为36.03万元,两项差异合计为-87.61万元,由于该差异额较小,故该公司计价方法的变更对本公司本年度的会计报表无重大影响。

(六)新年度经营计划

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。

(七)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司董事会第三届第二十九次会议于2004年2月25日以电话会议的方式召开。会议应出席董事11名,实际参加表决董事11名。会议由公司董事长、总裁何国华先生主持,公司监事列席了会议,会议经审议一致通过《关于转让公司所持金杯通用汽车有限公司股权相关事宜的议案》。

2)、公司董事会第三届第三十次会议于2004年4月19日下午在公司6楼会议室召开。会议应出席董事11名,实际出席董事11名。会议由公司董事长、总裁何国华先生主持,公司监事列席了会议,会议经审议一致通过如下决议:

- (1)公司2003年年度报告及摘要。
- (2)董事会2003年度工作报告。
- (3)公司2003年度财务决算报告。
- (4)公司2003年度利润分配预案。
- (5)审议通过《关于董事会换届选举的议案》。
- (6)审议通过了《关于续聘会计师事务所及支付会计师事务所报酬的议案》。
- (7)审议通过《关于修改公司章程相关条款的议案》。

(8) 审议通过关于购买沈阳金晨汽车技术开发有限公司股权并对其进行增资的议案。

(9) 审议通过《关于设立沈阳金杯华新汽车租赁有限公司的议案》。

(10) 审议通过《关于沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司股东单方增资的议案》。

(11) 审议通过《关于为下属子公司提供 34,560 万元人民币担保额度的议案》。

(12) 决定于 2004 年 5 月 28 日召开股东大会 2003 年年度会议。

3)、公司董事会第三届第三十一次会议于 2004 年 4 月 26 日在公司 6 楼会议室召开。会议应到董事 11 名, 实到参加表决董事 11 名, 公司监事和部分高管人员列席了会议, 会议经审议通过: 公司 2004 年第一季度报告。

4)、公司董事会第四届第一次会议于 2004 年 5 月 28 日上午在公司 6 楼会议室召开。会议应到董事 11 名, 实到参加表决董事 11 名, 公司监事和部分高管人员列席了会议, 会议经审议通过如下决议:

(1) 一致同意选举何国华先生为公司第四届董事会董事长。

(2) 关于聘任公司高级管理人员的议案。

(3) 关于对沈阳都瑞轮毂有限公司进行增资的议案。

5)、公司董事会第四届第二次会议于 2004 年 8 月 17 日下午在公司 6 楼会议室召开。会议应出席董事 11 名, 实际参加表决董事 9 名, 委托出席表决 2 人。会议由公司董事长、总裁何国华先生主持, 公司监事列席了会议, 会议经审议通过: 公司 2004 年半年度报告。

6)、公司董事会第四届第三次会议于 2004 年 10 月 25 日下午在公司 6 楼会议室召开。会议应出席董事 11 名, 实际参加表决董事 11 名。会议由公司董事长、总裁何国华先生主持, 公司监事列席了会议, 会议经审议通过如下决议:

(1) 公司 2004 年第三季度报告。

(2) 关于以所持沈阳华晨金杯汽车有限公司股权为质押向上海浦东发展银行沈阳分行申请 2 亿元人民币流动资金借款的议案。

7)、公司第四届董事会第四次会议于 2004 年 12 月 28 日下午在公司 6 楼会议室以电话会议方式召开。会议应出席董事 11 名, 实际出席董事 11 名。会议由公司董事长、总裁何国华先生主持, 公司监事列席了会议, 会议经审议通过如下决议:

(1) 关于与浙江三花汽车零部件有限公司互相担保的议案。

(2) 关于成立沈阳金杯申华汽车投资有限公司的议案。

在报告期内, 公司董事会共召开了 7 次董事会会议。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求, 严格认真地执行股东大会的决议, 维护了股东的利益。

(八) 利润分配或资本公积金转增预案

经上海万隆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。

(九) 其他披露事项

报告期内公司选定《上海证券报》、《中国证券报》为信息披露报纸。报告期内无选定报纸的变更情况。

(十) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

金杯汽车股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 审计了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及 2004 年度的现金流量表和合并现金流量表, 于 2005 年 3 月 17 日出具了万会业字(2005)816 号的标准无保留意见审计报告。我们的审计是依据中华人民共和国财政部颁布的《中国注册会计师独立审计准则》进行的。

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号文）的要求，金杯汽车编制了本说明后附的《金杯汽车股份有限公司 2004 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表》和《金杯汽车股份有限公司 2004 年度对外担保情况表》（以下简称“情况表”）。

编制和对外披露情况表，并确保其真实、合法及完整是金杯汽车的责任。我们的责任是按照证监发[2003]56号文的要求就金杯汽车控股股东及其他关联方占用资金和对外担保情况出具专项说明。除了对金杯汽车实施 2004 年度会计报表审计中执行的对外关联方交易和或有事项有关的审计程序外，我们未对情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。我们对金杯汽车 2004 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表和对外担保情况表所载资料与所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，所有重大方面无不一致之处。

附件一：金杯汽车股份有限公司 2004 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表

附件二：金杯汽车股份有限公司 2004 年度对外担保情况表

上海万隆会计师事务所有限公司
中国 上海

（十一）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（以下简称：“通知”）和《公司章程》及其他有关规定，我们对公司 2004 年度的担保事项进行了认真审核：1、截止 2004 年底，公司对外担保（含对全资和控股子公司）余额合计人民币 38,781 万元，对外担保总额没有超过公司最近一个会计年度合并会计报表净资产的 50%；2、公司为持股 40%的子公司沈阳都瑞轮毂有限公司提供的人民币 4730 万元和美元 300 万元的担保在报告期内已全部解除，由三花控股集团有限公司及其关联公司承接；3、公司为沈阳金杯汽车工业有限公司下属企业提供的担保，是由于历史原因形成的，目前这些企业正在办理银行借款的核呆工作，如果核呆工作顺利完成，公司为这些企业提供的担保将自然解除；4、公司其他担保均是为公司全资或控股子公司提供的；5、鉴于公司全资子公司沈阳金杯产业开发总公司资产负债率超过 70%，公司将不再为其提供新的担保。公司对担保有专门的审批流程，并有专人对担保事项进行实时跟踪。

截止 2004 年 12 月 31 日公司对外担保业务均处于受控状态。我们认为，公司对外担保的决策程序合法、合理、公允；公司及时履行了相关的信息披露义务；对外担保没有损害公司及公司股东、特别是中小股东的利益。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、2004 年 4 月 19 日在公司会议室召开三届十二次会议，会议审议通过了如下决议：

- （1）审议通过了《公司 2003 年度监事会工作报告》。
- （2）审议通过了《公司 2003 年年度报告及摘要》。
- （3）审议通过了《公司 2003 年度财务决算报告》。
- （4）审议通过了《公司 2003 年度利润分配预案》。
- （5）审议通过了《关于续聘会计师事务所及支付会计师事务所报酬的议案》。
- （6）审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。
- （7）鉴于公司第三届监事会将于 2004 年 4 月任期届满，会议就第四届监事会的人选进行了审议并同意关伟林先生、王东明先生为职工代表出任的第四届监事会监事；同意推选袁峰同志为股东代表出任的第四届监事会监事候选人，提请股东大会审议批准。

2、2004 年 4 月 26 日在公司会议室召开三届十三次会议，会议审议通过了如下决议：
审议通过了《公司 2004 年第一季度报告》。

3、2004 年 5 月 28 日在公司会议室召开四届一次会议，会议审议通过了如下决议：

审议并一致同意选举关伟林先生担任公司监事会主席,任期自 2004 年 5 月至 2007 年 5 月。

4、2004 年 8 月 17 日在公司会议室召开四届二次会议,会议审议通过了如下决议:

审议通过了《公司 2004 年半年度报告》。

2004 年公司监事会按照《公司法》和《公司章程》的有关规定,认真履行监督职责,依法行使职权,保证了公司规范运作和股东权益不受损害。报告期内,公司监事积极列席了公司召开的董事会和股东大会,行使了监督的职能。报告期内,监事会共召开四次会议。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司能根据《公司法》和《公司章程》的规定,不断完善法人治理,规范运作。公司建立和完善了内部控制制度,严格执行有关法律、法规,决策程序合法。公司董事、高级管理人员认真执行董事会和股东大会决议,执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真检查了公司的财务情况,上海万隆众天会计师事务所出具的无保留意见的审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

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。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、处置资产价格合理,未发现内幕交易,无损害股东的权益或造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易合理,无损害上市公司利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

本公司第三届董事会第二十八次会议和 2004 年公司临时股东大会审议并通过了《关于出资收购沈阳金杯汽车工业有限公司拥有的合资公司股权的关联交易议案》,同意公司以现金人民币 360.26 万元出资购买工业公司拥有的沈阳金杯广振汽车部件有限公司 22.4%股权、以现金人民币 3,002.19 万元购买沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司 45%股权、以现金人民币 4,578.58 万元购买沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司 43.8%股权。上述转让已在 2004 年 6 月办理完股权转让的相关手续。此项交易有利于整合公司汽车业务、避免同业竞争,有利于提高公司整体竞争能力,改善公司资产质量,交易价格以经评估后的净资产值为基础确定是公平、合理的,不会损害公司非关联股东的利益。如欲了解详细情况,请阅本公司刊登在 2004 年 1 月 2 日、2004 年 2 月 14 日、2004 年 2 月 21 日《中国证券报》和《上海证券报》上的公告。

2、出售资产情况

2004 年 2 月 25 日,公司董事会第三届第二十九次会议审议通过,鉴于金杯通用目前的实际状况,同意公司无偿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,同意上海通用汽车有限公司向公司支付人民币 142,783,425.00 元作为公司向金杯通用汽车有限公司提供的股东贷款的补偿。因该公司连年亏损,且公司持股比例较小,故该资产的出售对公司业务连续性、管理层稳定性不构成较大影响。出售该公司股权能够减少公司亏损源,改善公司资产质量。该事项刊登在 2004 年 2 月 27 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

3、吸收合并情况

沈阳金晨汽车技术开发有限公司(以下简称:“金晨公司”)是公司持股 95%的子公司,沈阳汽车工业股权投资有限公司(以下简称:“股权投资公司”)持有其 5%的股权。根据经审计的财务报告,截止 2003 年 12 月 31 日,金晨公司(本部)总资产 39,503.4 万元,负债 28,230.2 万元,净资

产 11,273.1 万元；2003 年 1—12 月金晨公司实现投资收益 266.8 万元，净利润 86.6 万元。2003 年 8 月 26 日，公司董事会第三届第二十六次会议审议通过公司与股权投资公司按持股比例共同对其进行增资，由于种种原因，此次增资没有完成。现根据金晨公司的实际情况，董事会经审议，为支持金晨公司的发展，决定由公司下属全资企业沈阳金杯产业开发总公司出资购买股权投资公司持有金晨公司 5% 的股权。股权转让完成后，公司和沈阳金杯产业开发总公司共同按持股比例对金晨公司进行增资。公司拟增加出资现金 28,500 万元，沈阳金杯产业开发总公司拟增加出资现金 1,500 万元。增资完成后，金晨公司的注册资本由 10,000 万元增加到 40,000 万元，公司持有其 95% 股权，沈阳金杯产业开发总公司持有其 5% 股权。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

1、关联销售

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		

2、资产、股权转让的重大关联交易

报告期内公司以自有资金出资购买了沈阳金杯汽车工业有限公司拥有的沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司 43.8% 的股权、沈阳金杯广振汽车部件有限公司 22.4% 的股权和沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司 45.0% 的股权。详见本报告：十、重要事项（二）1、收购资产情况。

（四）重大合同及其履行情况

1、托管情况

报告期内，本公司未有资产托管的情况发生。

2、承包情况

报告期内，本公司未有承包资产的情况发生。

3、租赁情况

报告期内，本公司未有租赁资产的情况发生。

4、担保情况

单位:万元 币种:人民币

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
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
铁岭华晨橡塑制品有限公司	2003-08-19	9,000	连带责任担保	2004-08-10	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	
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%					否	
违规担保总额					1,065	

公司对外担保遵照《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》(证监公司字[2000]61号)的规定执行,并根据中国证监会 2003 年 9 月 8 日公布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(56 号文)中的规定,进行对照、整改,截止 2004 年 12 月 31 日,本公司为公司所属全资或控股子公司及对外提供担保共计人民币 38,781 万元。在 56 号文下发前,公司为持股 40% 的子公司沈阳都瑞轮毂有限公司提供了人民币 4730 万元和美元 300 万元的担保,在报告期内已上述担保已全部解除,由三花控股集团有限公司及其关联公司承接。截止报告期末,公司没有对参股 50% 以下的子公司提供担保。

公司为沈阳汽车汽油泵厂、沈阳汽车发动机厂等八家企业 25,116 万元贷款提供的担保,属历史遗留问题。公司 1997 年实施资产重组前,所属企业银行贷款实行统贷统还、上贷下转的管理方式。这些企业原是公司所属企业。资产重组后这些被剥离企业所占用的工商银行贷款转为企业自贷自还,1998 年 6 月办理的贷款转移手续,同时由公司为贷款企业提供担保,而且一直延续至今。

2003 年 6 月省、市政府为落实中央振兴东北老工业基地的战略布署,多次与工商银行总行协商,打包核销企业拖欠的不良贷款,为企业卸包袱。目前这一工作因工商银行整体上市而暂停。公司为这部分贷款提供的担保,有可能存在 20%—30%的财务风险。公司将积极采取各种措施向这些企业追索,但由于这些企业均已资不抵债,有的已经停产,公司获得补偿的可能性很小。

5、委托理财情况

报告期内,本公司未有委托理财情况发生。

6、其他重大合同

1、2003 年 12 月 29 日公司董事会第三届第二十八次会议审议通过,公司与锦州锦恒汽车安全系统股份有限公司、沈阳热电发展有限公司合资成立 沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司,并授权公司经营管理层签署有关合同,办理有关手续。拟成立的沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司注册资本为 2,000 万元,主要从事设计、生产、经营汽车安全气囊及其它汽车部件,对所有产品实行售后服务。公司拟出资 400 万元,占其注册资本的 20%,锦州锦恒汽车安全系统股份有限公司拟出资 1,000 万元,占其注册资本的 50%,沈阳热电发展有限公司拟出资 600 万元,占其注册资本的 30%。

2、沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司(以下简称:“金杯恒隆公司”)注册资本人民币 4,500 万元,公司持有其 45%的股权,香港晋明集团有限公司持有其 55%的股权。根据经审计的财务报告,截止 2003 年 12 月 31 日,金杯恒隆公司总资产 8,768.9 万元,负债 2,423.2 万元,净资产 6,345.7 万元;2003 年 1—12 月金杯恒隆公司实现销售收入 10,933.9 万元,净利润 2,183.6 万元。公司同意香港晋明集团有限公司单方出资人民币 2,475 万元对金杯恒隆公司进行增资,作为对价,香港晋明集团有限公司同意在未来五年内将其在国内其它控股企业的北方市场业务逐年转移给金杯恒隆公司。增资完成后,金杯恒隆公司注册资本变更为 6,750 万元,公司出资 2,025 万元,占其注册资本的 30%,香港晋明集团有限公司出资 4,725 万元,占其注册资本的 70%。

3、沈阳都瑞轮毂有限公司(以下简称“都瑞公司”)是公司持股 40%的子公司,注册资本 840 万美元,三花控股集团有限公司及其关联公司(以下简称“三花控股”)持有其 60%的股权。截止 2003 年 12 月 31 日,都瑞公司总资产 21,962 万元,净资产 3,651 万元,2003 年 1—12 月,都瑞公司实现主营业务收入 12,898 万元,净利润—390 万元。2003 年 2 月 25 日,公司董事会第三届第二十三次会议曾审议通过关于将对沈阳都瑞轮毂有限公司的股东借款转为资本的议案,同意公司和合作方将都瑞公司成立初期股东双方超过注册资本投入形成的股东借款按持股比例转为对都瑞公司的资本。由于债转股条件不具备,都瑞公司 2003 年年底冲回增资。为支持都瑞公司业务发展,公司董事会经审议,同意公司和三花控股按持股比例以货币资金形式对都瑞公司进行增资。公司此次增加出资 2,200 万元,三花增加控股出资 3,300 万元。增资完成后,都瑞公司的实收资本由 6,961 万元增加到 12,461 万元,公司和三花控股所持股权比例不变。

4、2004 年 10 月 25 日公司董事会第四届第三次会议审议通过,继续以公司持有的沈阳华晨金杯汽车有限公司 11%的股权(公司共持有该公司 49%的股权)作质押,向浦东发展银行沈阳分行申请 2 亿元人民币的流动资金借款,期限一年,用以借新还旧。因此项借款未获银行批准,公司已用自有资金偿还了此项借款。原股权质押解除手续正在办理中。

5、2004 年 12 月 28 日公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于与浙江三花汽车零部件有限公司互相担保的议案》,公司因资金周转原因,与浙江三花汽车零部件有限公司互相为对方 4,150 万元的银行贷款提供担保,期限 1 年。公司为浙江三花汽车零部件有限公司提供担保部分,由三花控股集团有限公司向公司提供反担保。

6、2004 年 12 月 28 日公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于成立沈阳金杯申华汽车投资有限公司的议案》。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”)各出资 5,000 万元人民币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”)。金杯申华公司投资总额 1 亿元人民币,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。股权投资公司法定代表人：陈秀峰；成立日期：1994 年 09 月 06 日；注册资本：7441 万元；经营范围：股权投资、证券咨询、汽车及配件销售、金属材料、建筑材料、机械设备、橡胶及制品、轮胎、办公用品、百货批发、零售。

(五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况
报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(六) 聘任、解聘会计师事务所情况
报告期内，公司未改聘会计师事务所，

2004 年 5 月 28 日公司股东大会 2003 年年度会议通过，继续聘任上海万隆会计师事务所为本公司 2004 年财务报告审计会计师事务所。自 2002 年 5 月 9 日公司股东大会 2002 年第二次临时会议审议通过聘任上海万隆会计师事务所为公司财务报告审计会计师事务所以来，该所已连续四年对公司财务报告进行审计。2004 年公司支付该所审计相关费用为 90 万元，其中：财务审计费 80 万元，差旅费 10 万元。

(七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况
报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评的情形。

(八) 其它重大事项
报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

(一)、审计报告

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
中国上海

注册会计师: 王解妹
注册会计师: 楼光华

2005 年 4 月 26 日

金杯汽车股份有限公司
2004 年度会计报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

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

1994 年 4 月 3 日经沈阳市体改委以沈体改发（1994）13 号文批准公司调整后的股本总额为 82,892 万元。1994 年 3 月 15 日，经公司第八次股东大会决议，同意向全体股东 1：0.1 送股，1：0.3 配股，送配股后的股本总额为 97,181 万元，业经沈阳华伦会计师事务所华会股验字（2000）第 0007 号验资报告验证。2000 年 9 月 30 日，中国证券监督管理委员会以证监公司字〔2000〕160 号文同意本公司以总股本 97,181 万股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股，本次配股后公司的总股本增至 109,266.71 万股，其中：国家股 11,061.61 万股，占总股本的 10.12%，国有法人股 49,562.38 万股，占总股本的 45.36%，募集法人股 12,242.72 万股，占总股本的 11.20%，社会公众股 36,400 万股，占总股本的 33.32%。公司股票面值为人民币 1 元，注册资本为人民币 109,266.71 万元，业经沈阳华伦会计师事务所以华会股验字（2000）第 0018 号验资报告验证。2002 年 5 月 30 日由沈阳市工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号 2101001104352（1-1），现法定代表人为何国华。

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

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

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

2、公司经济性质:股份有限(国内合资·上市)。

3、所属行业:汽车制造。

4、经营范围

主营:轻型客车、轻型货车及配件制造。

5、主要产品和提供的劳务

轻型客车、轻型货车、多功能商用车。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

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

2、会计年度

本公司采用公历年度,即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、会计核算基础和计价原则

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

5、外币业务核算方法

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

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资计价

短期投资计价，按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。

(2) 短期投资收益确认方法

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

(3) 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法

本公司于报告期末，对短期投资采用成本与市价孰低原则计价，按单项投资的市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并单独核算。若已确认跌价损失的短期投资其价值又得以恢复，在原已确认的投资损失范围内冲回。

8、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准

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

债务人逾期未履行偿债义务，且有确切证据表明无法收回的应收款项；

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

(2) 坏账损失的核算方法

本公司于报告期末，采用备抵法对应收款项的坏账损失进行核算。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例

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

账 龄	计提比例%
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	20
三至五年	50
五年以上	100

备注：

第一章账龄在 5 年以上的关联方应收款项按 80%计提坏账准备。

第二章股东贷款不计提坏账准备。

9、存货核算方法

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

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

购入原材料按实际成本入账，发出时采用加权平均法核算；

购入低值易耗品按实际成本入账，发出时采用一次摊销法；

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

库存商品按实际成本核算；发出时采用加权平均法核算。

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

(3) 存货的盘存制度：存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：

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

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提。

10、长期投资核算方法：

(1) 长期股权投资：

1) 长期股权投资的计价

在取得长期股权投资时，按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

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

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定换入长期股权投资的初始投资成本：

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

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

以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的按以下规定确定换入长期股权投资的初始投资成本：

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

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

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

2) 长期股权投资收益确认的方法

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

3) 长期股权投资差额的核算

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

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

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

(2) 长期债权投资

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

(3) 本公司于报告期末，对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，本公司将其低于部分的差额计提长期投资减值准备，确认为当期的投资损益。

11、委托贷款核算方法

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

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

12、固定资产及折旧的核算方法:

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

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

(3) 固定资产的初始计量：固定资产按其成本入账。

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

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

3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

4) 盘盈的固定资产, 按以下规定确定其入账价值:

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

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

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

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

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

已全额计提减值准备的固定资产, 不再计提折旧

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

当存在下列情况之一时, 按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备:

长期闲置不用, 在可预见的未来不会再使用, 且已无转让价值的固定资产;

由于技术进步等原因, 已不可使用的固定资产;

虽然固定资产尚可使用, 但使用后产生大量不合格品的固定资产;

已遭毁损, 以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;

其他实质上已经不能再给本公司带来经济利益的固定资产。

(6) 固定资产的处置

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

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按工程达到预定可使用状态之前发生的可直接归属于该工程的支出计价, 按工程项目分类核算。对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出, 计入工程成本。

(2)在建工程达到预定可使用状态的当月按估计的价值转入固定资产，并按规定计提固定资产折旧；待办理了竣工决算手续后再对原入账价值进行调整。

(3)在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于报告期末，对在建工程进行全面检查，对存在下列一项或若干项情况的，按工程项目计提减值准备：

- 1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

- 1) 购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；
- 2) 投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；
- 3) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等入账，开发过程中发生的费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销

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

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

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

- 1) 该项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 该项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 该项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

(4) 无形资产转销

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

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

15、长期待摊费用摊销方法

(1) 模具按使用年限平均摊销；

(2) 房屋使用费按受益期限平均摊销；

(3) 开办费核算方法：除购置固定资产外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入当期的损益。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

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

(2) 借款费用资本化期间：

按季度计算借款费用资本化金额。

(3) 专门借款的借款费用资本化金额的确定方法。

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

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

17、预计负债

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

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

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

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

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

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

在前期资产负债表日，依据当时实际情况和所掌握的证据，确实无法合理确认和计量因担保诉讼

所产生的损失，因而未确认预计负债的，则在该项损失实际发生的当期，直接计入当期营业外支出或营业外收入。

18、收入确认原则

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

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20、会计政策、会计估计的变更

本公司全资子公司车辆公司本年度对存货中的原材料、自制半成品由计划成本核算变更为实际成本核算，(发出时采用加权平均法)；车辆公司 2004 年年初原材料成本差异余额为-123.64 万元，自制半成品成本差异余额为 36.03 万元，两项差异合计为-87.61 万元，由于该差异额较小，故该公司计价方法的变更对本公司本年度的会计报表无重大影响。

21、合并会计报表的编制方法

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

(2) 母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

1、公司主要税(费)种和税(费)率为

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

城建税	7	应纳流转税额
教育费附加	4	应纳流转税额

2、税负减免：

(1) 本公司下属的合营公司沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司

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

(2) 本公司下属孙子公司上海敏孚汽车饰件有限公司

根据《外商投资企业所得税暂行条例》的规定，从获利年度起享受“两免三减半”的税收优惠政策。本年处于减半征收期，实际税率为 13.5%。

(3) 本公司下属孙子公司宁波敏孚机械有限公司

宁波敏孚机械有限公司适用所得税税率为 16.5%

四、控股子公司及合营公司

1、控股子公司：（金额单位：除特殊说明外均为人民币万元）

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

2、合营公司：（金额单位：除特殊说明外均为人民币万元）

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

3、未纳入合并会计报表范围的子公司（金额单位：人民币元）

(1) 沈阳金杯华新汽车租赁有限公司

1) 未合并的原因

沈阳金杯华新汽车租赁有限公司股东双方于 2005 年 4 月 25 日签署歇业清算协议，公司预计于 2005 年内终止经营，进行清算。

2) 对财务状况及经营成果的影响：

项 目	2004-12-31
资产总额	55,346,670.01
当期销售收入总额	4,971,481.66
当期净利润	-2,481,183.95

4、本年度合并报表范围的变更情况

(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。

五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

以下注释期初数是指 2004 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2004 年 12 月 31 日余额。

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	143,035.08	103,340.23
银行存款	451,630,076.32	164,460,655.53

其他货币资金	11,890,031.95	201,130,031.95
合计	463,663,143.35	365,694,027.71

(1) 期末货币资金中外币余额：

币种	现金			银行存款		
	外币	期末汇率	本位币	外币	期末汇率	本位币
美元	1,100.00	8.2765	9,104.15	7,165.76	8.2765	59,307.41
欧元				956.42	11.2627	10,771.87

(2) 期末银行存款中有 437,000,000.00 元存款 (定期存单 387,000,000.00 元) 用于为本公司借款作质押担保；

(3) 其他货币资金为保证金存款。

2、应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,713,519.10	70,999,038.18

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

3、应收股利

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

为联营公司沈阳华晨金杯汽车有限公司已分配未支付的股利

4、应收账款

(1) 账龄分析：

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	占余额 比例%	坏账准备		金 额	占余额 比例%	坏账准备	
			金额	比例%			金额	比例%
一年以内	234,388,867.94	52.42	38,241,207.12	16.32	307,765,250.68	70.10	54,250,917.20	17.63
一至二年	84,279,239.00	18.85	23,177,710.36	27.50	5,905,438.30	1.35	583,769.23	9.89
二至三年	4,829,994.91	1.08	1,020,195.76	21.12	53,389,009.88	12.15	11,235,465.39	21.04
三至五年	78,047,387.15	17.45	39,467,523.99	50.57	27,671,413.89	6.30	13,877,497.72	50.15
五年以上	45,609,607.84	10.20	45,609,607.83	100.00	44,330,478.45	10.10	41,938,589.30	94.60
合 计	447,155,096.84	100.00	147,516,245.06	32.99	439,061,591.20	100.00	121,886,238.84	27.76

(2) 应收账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 欠款金额前五名的合计为 301,332,445.68 元，占应收账款总金额的 67.39%。

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	210,615,280.10	15.66	8,093,055.99	3.84	95,430,760.55	8.21	5,952,487.07	6.24
一至二年	87,053,228.57	6.47	8,973,556.82	10.31	116,649,600.20	10.03	12,555,720.95	10.76
二至三年	115,044,712.71	8.56	29,227,743.02	25.41	24,991,265.08	2.15	6,359,524.91	25.45

三至五年	18,742,014.99	1.39	12,819,973.60	68.40	390,585,869.90	33.59	197,433,708.38	50.55
五年以上	913,068,668.76	67.91	680,284,899.80	74.51	535,016,239.09	46.02	425,788,665.84	79.58
合计	1,344,523,905.13	100.00	739,399,229.23	54.99	1,162,673,734.82	100.00	648,090,107.15	55.74

(2) 其他应收款金额前五名的合计为 954,623,093.99 元, 占其他应收款总金额的比例为 71.01%。

(3) 金额较大的其他应收款列示如下:

欠款单位(人)	期末数	性质或内容
沈阳金杯汽车工业有限公司	652,282,599.56	借款及利息
沈阳华晨金杯汽车有限公司	134,150,511.90	往来款
金杯实业总公司	84,987,216.70	借款及利息
沈阳汽车车桥厂	47,039,491.73	借款及利息
沈阳汽车齿轮厂	36,163,274.10	借款及利息
合计	954,623,093.99	

(4) 金额较大、账龄较长的其他应收款不计提坏账准备的情况如下:

欠款单位	欠款金额	账龄	理由
沈阳都瑞轮毂有限公司	13,710,172.25	5年以上	股东贷款
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	15,818,328.00	5年以上	股东贷款
合计	29,528,316.65		

6、预付账款

(1) 账龄分析:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	51,912,099.69	99.27	99,845,886.13	99.81
1-2年	291,290.43	0.56	169,535.60	0.17
2-3年	72,184.70	0.14	18,786.75	0.02
3-4年	18,786.75	0.04		
合计	52,294,361.57	100.00	100,034,208.48	100.00

(2) 预付账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(3) 一年以上的预付账款为尚未结算的零星尾款。

7、存货及存货跌价准备

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	58,258,189.42	2,801,840.98	47,761,852.50	1,302,452.90
包装物	407,723.43		442,460.95	
低值易耗品	12,596,097.57		18,891,968.53	
在产品	27,077,886.80		15,917,880.82	

自制半成品	7,638,755.44		5,889,585.24	
库存商品	183,318,316.83	4,717,315.55	164,792,035.90	7,496,861.19
委托加工物资	693,749.49	211,600.20	473,659.62	211,600.20
其他			10,361,853.15	
合 计	<u>289,990,718.98</u>	<u>7,730,756.73</u>	<u>264,531,296.71</u>	<u>9,010,914.29</u>

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	1,302,452.90	1,750,000.00	250,611.92	2,801,840.98
库存商品	7,496,861.19	1,517,968.15	4,297,513.79	4,717,315.55
委托加工物资	211,600.20			211,600.20
合计	<u>9,010,914.29</u>	<u>3,267,968.15</u>	<u>4,548,125.71</u>	<u>7,730,756.73</u>

8、待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末数
保险费	368,526.68	928,910.07	772,335.70		525,101.05
待抵扣税金		1,604,840.34	1,185,613.09	356,203.24	63,024.01
模 具	784,747.18	2,721,705.79	1,173,146.84	350,710.96	1,982,595.17
采暖费	249,548.37	466,329.17	536,925.55		178,951.99
预缴税金		1,639,253.13			1,639,253.13
其他	188,591.05	742,193.67	789,059.57		141,725.15
合计	<u>1,591,413.28</u>	<u>8,103,232.17</u>	<u>4,457,080.75</u>	<u>706,914.20</u>	<u>4,530,650.50</u>

期末结存原因系摊销期限未满足。

9、长期投资

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
长期股票投资				
其他股权投资	2,389,844,562.89	124,093,642.38	443,061,523.71	2,070,876,681.56
其中：对子公司投资	168,752,078.27	20,400,000.00	23,765,680.93	165,386,397.34
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,220,092,484.62	103,366,714.38	419,295,842.78	1,904,163,356.22
其他参股企业	1,000,000.00	326,928.00		1,326,928.00
合 计	<u>2,389,844,562.89</u>	<u>124,093,642.38</u>	<u>443,061,523.71</u>	<u>2,070,876,681.56</u>

长期投资本期减少主要原因为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。

(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资成本	占被投资单位 注册资本比例%	减值准备
辽宁省企业联合实业公司		100,000.00		100,000.00
交通银行		1,326,928.00		
沈阳市民族文化旅游开发中心*1		100,000.00		100,000.00
深圳天光发展公司		2,000,000.00		2,000,000.00
海南公司		4,000,000.00		4,000,000.00

	沈阳金杯华新汽车租赁有限公司*2	20,400,000.00	51	
	民生投资信用担保有限公司	440,000,000.00	44	
	沈阳都瑞轮毂有限公司	49,844,352.64	40	
权益法核算	沈阳华晨金杯汽车有限公司	1,585,749,483.29	49	
	沈阳金亚汽车传动轴有限公司	16,785,118.26	30.16	
	沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	4,000,000.00	20	
	沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	24,328,993.88	30	
	沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	50,786,321.74	48.61	
	沈阳金杯广振汽车部件有限公司	4,782,887.66	22.40	
	合 计	2,204,204,085.47		6,200,000.00

*1 本公司于 2005 年 4 月 18 日第四届五次董事会，审议通过核销该项长期股权投资。

*2 沈阳金杯华新汽车租赁有限公司由于对方出资不到位，实际投资比例为 53.59%。

(2) 其他股权投资中采用权益法核算的情况

投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益增减额				
			增 加		减 少		累 计
			本 期	累 计	本 期	其中：现 金	
沈阳金杯华新汽车租赁有限公司	20,400,000.00				1,265,403.81		1,265,403.81
民生投资信用担保有限公司	440,000,000.00				4,477,274.00		60,683,339.56
沈阳都瑞轮毂有限公司	27,888,000.00	22,000,000.00	1,430,549.10				11,811,465.87
沈阳华晨金杯汽车有限公司	1,585,564,679.99				413,811,319.94		201,003,616.25
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	16,860,000.00		2,106,788.19				473,030.34
沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	4,000,000.00						
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	22,209,140.00		2,672,698.66	2,672,698.66			
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	5,000,000.00	45,785,867.00			1,007,248.84		1,007,248.84
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	3,602,592.00		192,200.95	192,200.95			
合 计	2,125,524,411.99	67,785,867.00	6,402,236.90	2,864,899.61	420,561,246.59		276,244,104.67

(3) 股权投资差额变动情况

被投资单位名称	股权投资差额	摊销期限(年)	本期摊销额	摊余价值	形成原因
铁岭华晨橡塑制品有限公司	135,344,932.72	10	13,534,493.28	87,974,206.32	溢价收购
上海敏孚汽车饰件有限公司	29,493,264.76	10	2,415,395.82	19,170,621.75	溢价收购
宁波敏孚机械有限公司	60,164,573.58	10	6,173,232.61	39,106,973.08	溢价收购
合并范围子公司股权投资差额小计	225,002,771.06		22,123,121.71	146,251,801.15	

(4) 股权投资减值准备增减变动情况

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

10、长期债权投资

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

长期债权投资减值准备增减变动情况：

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

11、固定资产原值及累计折旧

(1) 固定资产原值

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	250,201,778.44	13,734,976.99	5,786,522.14	258,150,233.29
通用设备	9,408,975.80	3,090,247.33	159,484.96	12,339,738.17
专用设备	199,698,144.60	13,121,863.19	5,152,655.91	207,667,351.88
运输工具	28,564,863.02	6,271,353.30	2,906,865.89	31,929,350.43
其 他	5,977,029.04	239,637.00	705,336.83	5,511,329.21
合 计	493,850,790.90	36,458,077.81	14,710,865.73	515,598,002.98

(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	31,657,981.93	8,772,646.75	528,085.35	39,902,543.33
通用设备	5,125,220.75	2,834,392.49	56,091.96	7,903,521.28
专用设备	84,273,814.22	31,449,552.92	2,645,712.17	113,077,654.97
运输工具	14,633,250.88	3,429,042.87	1,720,764.77	16,341,528.98
其 他	3,337,041.70	586,697.51	521,948.26	3,401,790.95
合 计	139,027,309.48	47,072,332.54	5,472,602.51	180,627,039.51

(3) 固定资产净值

	354,823,481.42			334,970,963.47
--	----------------	--	--	----------------

(4) 固定资产减值准备

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	1,552,268.08		4,256.62	1,548,011.46
通用设备	67,808.77			67,808.77
专用设备	820,594.08	550,000.00	20,745.25	1,349,848.83
运输工具	833,753.02	21,430.88	60,238.07	794,945.83
其 他	10,757.30			10,757.30
合 计	3,285,181.25	571,430.88	85,239.94	3,771,372.19

(5) 固定资产净额

	351,538,300.17			331,199,591.28
--	----------------	--	--	----------------

本期在建工程转入固定资产 5,167,889.64 元。

固定资产减值准备本期增加系期末部分固定资产由于购入年限较长，技术落后等原因，致使其可收回金额低于账面价值，本公司按单项固定资产的可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备本期减少主要系固定资产出售所致。

12、在建工程

项目名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	预算数 (万元)	投入占预 算比例	资金 来源
江森设备安装工程	1,270,000.00	1,664,690.51	2,886,098.78		48,591.73			自筹
北京街 57 号金融 商贸开发区	18,680,000.00				18,680,000.00			自筹
车辆车间改造工程	50,571.00	3,991,566.76	2,281,790.86	67,449.80	1,692,897.10			自筹
其他工程	16,675.60	93,000.00			109,675.60			自筹
合计	20,017,246.60	5,749,257.27	5,167,889.64	67,449.80	20,531,164.43			自筹

13、无形资产

无形资产类 别	取得 方式	原值	期初数	本期增加	本期摊销	本期其 他减少	累计摊销	期末数	剩余摊 销年限 (年)
------------	----------	----	-----	------	------	------------	------	-----	-------------------

商标权	重 组转 入	1,120,000.00	569,333.38		111,999.96	662,666.58	457,333.42	4
土地使用权	配 股转 入	170,182,000.00	157,569,221.88		3,513,681.08	16,126,459.20	154,055,540.80	34-48
计算机软件	购 入	564,591.03	444,431.49	31,800.00	172,338.79	260,698.33	303,892.70	1-5
合计		171,866,591.03	158,582,986.75	31,800.00	3,798,019.83	17,049,824.11	154,816,766.92	

14、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	其他原因减少	累计摊销	期末数
模具	14,395,688.27	5,242,465.54	6,224,820.47	5,044,585.28		7,972,987.54	6,422,700.73
筹建期汇兑损益	-445,445.48	-445,445.48					-445,445.48
软件监控系统	55,049.00		55,049.00	15,793.71		15,793.71	39,255.29
房屋使用权	2,400,000.00	1,980,000.00		45,000.00	1,935,000.00	465,000.00	
其他	745,515.87	260,521.56	14,600.00	202,747.59		673,141.90	72,373.97
合计	17,150,807.66	7,037,541.62	6,294,469.47	5,308,126.58	1,935,000.00	9,126,923.15	6,088,884.51

本期其他减少为转让该项长期资产。

15、短期借款

借款条件	期末数	期初数
信用借款	115,670,000.00	111,670,000.00
保证借款	490,010,000.00	450,150,000.00
抵押借款	354,200,000.00	357,860,000.00
质押借款	769,900,000.00	976,060,000.00
合计	1,729,780,000.00	1,895,740,000.00

(1) 已到期未偿还的借款金额为人民币 678,880,000.00 元，截至本会计报表签发日相关借款无期后还款。

贷款单位	贷款金额	年利率%	用途	未偿还原因	预计还款期
工商银行南站支行	580,030,000.00	7.56	流动资金借款		
建设银行南湖支行	12,000,000.00	7.56	流动资金借款		
中国银行沈阳分行	6,700,000.00	7.56	流动资金借款		
中国工商银行沈阳市 风险投资股份有限公司	2,000,000.00	14.14	流动资金借款		
工行沈阳南京街支行	5,000,000.00	5.75	流动资金借款		
工行沈阳南京街支行	44,150,000.00	4.87	流动资金借款		
中国工商银行铁岭分行	29,000,000.00	4.4	流动资金借款		
合计	678,880,000.00				

(2) 抵押借款以车辆公司、金杯汽车大厦的资产作抵押。

(3) 质押借款是本公司及本公司下属子公司等定期存单作质押担保。

16、应付票据

票据类别	期末数	期初数
商业承兑汇票	13,175,437.18	4,573,922.72
银行承兑汇票	50,800,398.70	21,182,839.53
合计	63,975,835.88	25,756,762.25

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

17、应付账款

期 末 数	期 初 数
332,881,767.19	319,912,885.98
(1) 应付账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。	
(2) 账龄超过三年的大额应付账款：	

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

18、预收账款

期 末 数	期 初 数
35,710,689.25	6,030,448.09
(1) 其中一年以上的预收账款金额为 1,310,814.73 元，主要原因系预收房屋销售款；	
(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。	

19、应付股利

投资者名称	期末数	期初数
秦荣华		19,380,350.58
上海五龙汽车零部件投资有限公司		377,155.41
铁岭劳动服务公司	3,402,315.07	3,402,315.07
合 计	3,402,315.07	23,159,821.06

应付股利期末减少的主要原因为本期实际支付累计未付股利。

20、应交税金

项目	期末数	期初数	法定税率 %
增值税	2,790,238.21	6,308,384.88	6 - 17
消费税	2,393.16	124,263.25	
营业税	599,389.00	563,448.07	5
城建税	362,563.21	416,290.50	1 - 7
土地增值税	187,781.27		
房产税	9,101.01	700.99	12
土地使用税	1,250.00	1,250.00	
企业所得税	6,655,835.29	6,766,076.48	13.5 - 33
个人所得税	194,287.89	99,357.84	超额累进税率
其他	26,474.79	59,100.51	
合 计	10,829,313.83	14,338,872.52	

21、其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	206,802.71	251,152.81

河道管理费	8,528.36	
其他	6,870.76	154,069.38
合计	222,201.83	405,222.19

22、其他应付款

期末数	期初数
439,005,360.55	237,897,471.24

(1) 其他应付款期末数中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位沈阳市汽车工业资产经营有限公司的款项金额为 42,933,022.00 元；

(2) 期末数比期初数增加 201,107,889.31 元，提高 84.54%，主要原因系本公司及所属子公司暂借款增加所致。

(3) 账龄超过三年的大额其他应付款：

债权人名称	欠款金额	未偿还原因
沈阳金杯汽车工业有限公司	3,084,946.25	清理未结束
沈阳农机汽车公司	2,083,172.68	清理未结束
沈阳华晨金杯汽车有限公司	4,745,896.87	清理未结束
徐州公司	5,248,767.11	清理未结束
沈阳轿车制造厂	27,179,641.87	清理未结束
金杯贸易总公司	1,191,461.39	清理未结束
安徽上海证券部	12,869,237.31	清理未结束
合计	56,403,123.48	

(4) 金额较大的其他应付款列示如下：

欠款单位 (人)	期末数
中国正通控股有限公司	210,000,000.00
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	42,933,022.00
沈阳轿车制造厂	27,179,641.87
沈阳华晨金杯汽车有限公司	19,510,973.33
安徽上海证券部	12,869,237.31
辽宁发展集团有限公司	9,039,541.95
辽宁能源投资集团公司	10,768,132.12
合计	332,300,548.58

23、预提费用

项目	期末数	期初数
预提利息	9,070,461.86	5,625,361.52
网络租金	87,215.59	
开发成本	18,529,873.20	
运费	2,481,516.69	
水电费	811,924.05	759,012.56
营销费	4,510,000.00	

车辆多功能委托加工费	500,000.00	
三包索赔	210,000.00	200,000.00
采暖费	28,628.33	1,856,038.08
其他	394,519.82	984,189.20
合计	36,624,139.54	9,424,601.36

期末数比期初数增加 27,199,538.18 元，提高 288.60%，主要原因：（1）本公司所属沈阳金杯房屋开发有限公司本期完工房产的部分配套费用尚未支付导致预提开发成本增加；（2）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，因此预提了营销费用。

24、一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款

借款单位	期末数	期初数	借款条件
建设银行南湖支行	20,000,000.00		保证
农业银行北京支行	38,000,000.00	150,900,458.67	保证
工商银行南站支行		15,401,107.20	质押
工商银行南站支行	5,340,000.00	5,305,335.33	抵押
工商银行南站支行*	5,000,000.00		信用
借款利息	62,522,470.85		
合计	130,862,470.85	171,606,901.20	

*为逾期未还的长期借款

抵押借款以车辆公司设备作抵押

25、长期借款

借款单位	期末数	期初数	借款条件
工商银行南站支行	26,560,000.00		抵押
农业银行北京支行	27,870,000.00	74,870,000.00	保证
中信银行北站支行	71,500,000.00		保证
中信银行北站支行	71,500,000.00	98,400,000.00	质押
合计	197,430,000.00	173,270,000.00	

(1)抵押借款以车辆公司、金杯汽车大厦的资产作抵押。

(2)质押借款以自有的定期存单作质押。

26、专项应付款

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

27、股本

项目	期初数	本次增减变动(+、-)					小计	期末数
		配股	送股	公积金转	增发	其他		
				股				

一、未上市流通股份

1、发起人股份	606,239,895.00	-1,000,000.00	-1,000,000.00	605,239,895.00
其中：				
国家持有股份	606,239,895.00	-1,000,000.00	-1,000,000.00	605,239,895.00
境内法人持有股份				
境外法人持有股份				
其他				
2、募集法人股份	122,427,237.00	1,000,000.00	1,000,000.00	123,427,237.00
3、内部职工股				
4、优先股或其他				
其中：转配股				
5、社会公众股				
未上市流通股份合计	728,667,132.00			728,667,132.00
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	364,000,000.00			364,000,000.00
2、境内上市的外资股				
3、境外上市的外资股				
4、其他				
已上市流通股份合计	364,000,000.00			364,000,000.00
三、股份总数	1,092,667,132.00			1,092,667,132.00

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

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	642,741,357.90			642,741,357.90
接受捐赠非现金资产准备	1,350,039.71			1,350,039.71
股权投资准备*1	191,846,235.45	8,925,623.06	519,625.32	200,252,233.19
其他资本公积*2	235,086,153.72	2,942,891.59		238,029,045.31

合 计 1,071,023,786.78 11,868,514.65 519,625.32 1,082,372,676.11

*1 股权投资准备本期增减原因：(1)长期股权投资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，本公司按照有关规定将其计入“资本公积 - 股权投资准备”；(2)以权益法核算的子公司及联营公司发生了无法支付的应付款项，按有关规定本公司相应调整资本公积；(3)转让金杯通用汽车有限公司股权，相应将其发生的资本公积 - 股权投资准备 519,625.32 元转至资本公积 - 其他资本公积明细；

*2 其他资本公积增加数为中国农业银行豁免的借款利息 2,423,266.27 元。

29、盈余公积

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

30、未分配利润

项 目	2004 年 12 月 31 日
2003 年年末数	-832,607,284.51
加：年初未分配利润调整数	
2004 年年初数	-832,607,284.51
本期增加数	-385,370,016.58
其中：本年净利润转入	-385,370,016.58
其他增加	
本期减少数	
其中：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取职工奖励及福利基金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
利润归还投资	
其他减少	
2004 年年末数	<u>-1,217,977,301.09</u>

报告期利润预分配方案：根据公司第四届董事会第六次会议决议，公司本年度不进行利润分配。该预分配方案尚待提交股东大会决议批准。

上年度利润实际分配情况：2003 年度本公司未进行利润分配。

31、主营业务收入、主营业务成本

(1)行业分布报表：

业务分部	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
工 业	955,855,656.13	767,411,934.21	858,807,578.22	645,127,404.60

商业	100,980,125.98	39,522,736.72	96,781,329.69	37,137,915.46
房地产业	9,965,906.81	3,857,503.10	8,926,219.81	2,871,360.48
小计	1,066,801,688.92	810,792,174.03	964,515,127.72	685,136,680.54
公司内各业务分部间的抵销	-34,938,935.26	-9,523,054.16	-34,938,935.26	-9,523,054.16
合计	1,031,862,753.66	801,269,119.87	929,576,192.46	675,613,626.38

(2) 前 5 名客户的销售收入：

2004 年度		2003 年度	
金额	比例 %	金额	比例 %
302,648,377.72	29.33	656,999,889.63	81.99

32、主营业务税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	501,224.34	194,621.86
消费税	470,400.00	1,239,575.94
城建税	1,258,289.91	1,358,994.14
教育费附加	773,976.00	777,243.93
土地增值税	85,203.33	
其他	5,600.00	59,182.26
合计	3,094,693.58	3,629,618.13

33、其他业务利润

项目	本期数			上期数		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
租金	1,343,358.72		1,343,358.72	1,833,427.15	101,755.20	1,731,671.95
自制件销售				3,180,356.05	3,012,583.04	167,773.01
技术提成				2,080,073.97	230,888.22	1,849,185.75
销售原料及辅材	66,725,908.01	56,502,126.76	10,223,781.25	56,371,013.10	40,850,835.09	15,520,178.01
加工费	59,215,695.39	22,521,694.93	36,694,000.46	54,431,931.19	29,826,937.29	24,604,993.90
三包费	5,567,186.04	6,748,050.81	-1,180,864.77			
其他	13,628,409.24	13,644,678.35	-16,269.11			
合计	146,480,557.40	99,416,550.85	47,064,006.55	117,896,801.46	74,022,998.84	43,873,802.62

34、营业费用

本期数	上期数
54,546,949.02	8,364,391.27

营业费用本期数比上期数增加 46,182,557.75 元，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。

35、管理费用

本期数	上期数

213,167,346.66

122,654,522.60

管理费用本期数比上期数增加 90,512,824.06 元，提高 73.79%，主要原因系自本年度起沈阳金杯工业公司（以下简称“工业公司”）与本公司已不存在关联方关系，详见附注七（一）4。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。

36、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	77,468,851.92	66,549,209.40
利息收入	3,470,769.35	4,095,379.07
汇兑损失	2,369,513.53	100,355.48
汇兑收益	34,696.33	102,725.74
手续费	141,799.65	119,990.58
合计	76,474,699.42	62,571,450.65

37、投资收益

项目	本期数			上期数		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
委托贷款利息收益				-15,820,387.85		-15,820,387.85
联营或合营公司分配来的利润				54,488.00		54,488.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-212,198,359.32	-212,198,359.32	-212,198,359.32	188,682,489.03	188,682,489.03	188,682,489.03
股权投资差额摊销	-22,245,777.84	-22,245,777.84	-22,245,777.84	-20,602,642.47	-20,602,642.47	-20,602,642.47
投资减值准备				-1,240,000.00	-1,240,000.00	-1,240,000.00
合计	-	-234,444,137.16	-234,444,137.16	151,073,946.71	151,073,946.71	151,073,946.71

本期数比上期减少 385,518,083.87 元，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，因汽车行业整体销售形势不佳，造成经营亏损，使得投资损失增加。

38、补贴收入

项目	本期数	上期数
税收返还	572.32	
政策性补贴*	2,522,700.00	
出口退税		1,081.28
增值税返还		18,422.66
合计	2,523,272.32	19,503.94

*本公司下属孙子公司铁岭华晨橡塑制品有限公司本年度收到铁岭市财政局政策性预算拨款。

39、营业外收入

项目	本期数	上期数
固定资产清理净收益	1,721,131.69	3,237,990.58

赔偿款收入	3,587,306.82	307,251.76
罚款收入	29,080.27	59,069.06
出售无形资产收益		239,729.97
其他	69,326.97	143,554.76
合计	<u>5,406,845.75</u>	<u>3,987,596.13</u>

40、营业外支出

项目	本期数	上期数
固定资产清理净损失	557,540.70	5,544,533.78
捐赠支出	274,832.00	522,775.00
罚款、赔偿和违约支出	206,902.13	845,607.13
固定资产报废损失	872,306.53	540.00
固定资产减值准备	514,383.26	-21,823.66
非常损失	4,718.39	
其他	2,227,868.84	1,310,931.18
合计	<u>4,658,551.85</u>	<u>8,202,563.43</u>

41、收到的其他与经营活动有关的现金 517,178,976.70，主要项目如下：

项目	金额
资金往来	509,211,427.55
利息收入	3,470,769.35

42、支付的其他与经营活动有关的现金 675,762,880.53 元，主要项目如下：

项目	金额
资金往来	593,598,607.08
费用性支出	79,878,027.50

43、收到的其他与筹资活动有关的现金 221,000,000.00 元，主要项目如下：

项目	金额
企业间借款	221,000,000.00

44、支付的其他与筹资活动有关的现金 11,146,300.00 元，主要项目如下：

项目	金额
归还企业间借款	11,000,000.00
支付企业借款利息	146,300.00

六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、其他应收款

(1)账龄分析：

账龄	期末数			期初数		
	金额	占余额	坏账准备	金额	占余额	坏账准备

		比例%	金额	比例%		比例%	金额	比例%
一年以内	558,578,532.50	36.23	2,941,658.93	0.53	290,337,790.56	23.68	3,735,128.91	1.29
一至二年	55,085,610.66	3.57	5,264,147.51	9.56	212,309,814.15	17.31	9,533,425.09	4.49
二至三年	210,366,837.00	13.65	20,899,040.87	9.93	5,466,085.64	0.45	1,253,046.58	22.92
三至五年	283,926,591.23	18.42	142,490,042.82	50.19	295,315,533.45	24.08	147,258,193.11	49.86
五年以上	433,714,381.63	28.13	377,505,008.39	87.04	422,817,439.71	34.48	324,814,987.27	76.82
合计	1,541,671,953.02	100.00	549,099,898.52	35.62	1,226,246,663.51	100.00	486,594,780.96	39.68

(2) 其他应收款金额前五名的合计为 1,166,381,439.45 元，占其他应收款总金额的比例为 75.66%。

(3) 金额较大的其他应收款列示如下：

欠款单位(人)	期末数	性质或内容
沈阳金杯汽车工业有限公司	629,752,599.56	借款及利息
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	269,584,473.88	母子公司往来款
沈阳华晨金杯汽车有限公司	132,049,855.41	往来款
金杯汽车物资总公司	115,527,335.82	母子公司往来款
金杯产业开发总公司	19,467,174.78	母子公司往来款
沈阳金亚传动轴有限公司	15,818,328.00	股东贷款
沈阳都瑞轮毂制造有限公司	13,710,172.25	股东贷款
金杯汽车大厦	12,748,938.56	往来款
沈阳市电束线厂	12,460,000.00	往来款

2、长期投资

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
长期股票投资				
其他股权投资	2,649,896,313.90	175,695,404.83	446,125,660.36	2,379,466,058.37
其中：对子公司投资	375,692,621.85	22,001,762.45	24,627,590.70	373,066,793.60
对合营企业投资	53,111,207.43	50,000,000.00	2,202,226.88	100,908,980.55
对联营企业投资	2,220,092,484.62	103,366,714.38	419,295,842.78	1,904,163,356.22
其他参股企业	1,000,000.00	326,928.00		1,326,928.00
合 计	2,649,896,313.90	175,695,404.83	446,125,660.36	2,379,466,058.37

长期投资本期减少主要原因为本年度转让持有的金杯通用汽车有限公司的全部股权，以及联营公司沈阳华晨金杯汽车有限公司经营亏损。

(1) 其他股权投资

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

	交通银行	1,326,928.00		
	沈阳市民族文化旅游开发中心*1	100,000.00		100,000.00
	深圳天光发展公司	2,000,000.00		2,000,000.00
	海南公司	4,000,000.00		4,000,000.00
	成本法小计	7,526,928.00		6,200,000.00
权 益 法 核 算	金杯汽车物资总公司	69,085,684.00	100	
	金杯产业开发总公司	70,753,060.07	100	
	沈阳金杯汽车座椅厂	10,641,921.72	100	
	金杯房屋开发公司	6,000,000.00	100	
	金晨汽车技术开发有限公司	106,804,279.94	95	
	沈阳金杯车辆制造有限公司	360,000,000.00	90	
	沈阳金杯华新汽车租赁有限公司*2	20,400,000.00	51	
	子公司小计	643,684,945.73		
	沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	29,382,000.00	50	
	金杯申华汽车投资有限公司	50,000,000.00	50	
	合营公司小计	79,382,000.00		
	民生投资信用担保有限公司	440,000,000.00	44	
	沈阳都瑞轮毂有限公司	49,844,352.64	40	
沈阳华晨金杯汽车有限公司	1,585,749,483.29	49		
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	16,785,118.26	30.16		
沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	4,000,000.00	20		
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	24,328,993.88	30		
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	50,786,321.74	48.61		
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	4,782,887.66	22.40		
联营公司小计	2,176,277,157.47			
	合 计	2,906,871,031.20		6,200,000.00

*1 本公司于 2005 年 4 月 18 日第四届五次董事会，审议通过核销该项长期股权投资。

*2 沈阳金杯华新汽车租赁有限公司由于对方出资不到位，实际投资比例为 53.59%。

(2) 其他股权投资中采用权益法核算的情况

投资单位 名称	初始 投资额	追加 投资额	权益增减额					
			增 加		减 少			
			本 期	累 计	本 期 减 少	其 中：现 金	累 计	
金杯汽车物资总公司	69,085,684.00							141,972,280.75
金杯产业开发总公司	73,562,221.23							72,753,060.07
沈阳金杯汽车座椅厂	10,641,921.72			5,521,286.74		438,544.58		
金杯房屋开发公司	6,000,000.00					512,078.93		7,456,013.78
金晨汽车技术开发有限公司	106,804,279.94					22,411,563.38		22,120,936.76
沈阳金杯车辆制造有限公司	360,000,000.00		1,601,762.45					30,571,743.70

沈阳金杯华新汽车租赁有限公司	20,400,000.00				1,265,403.81	1,265,403.81
子公司小计	646,494,106.89		1,601,762.45	5,521,286.74	24,627,590.70	276,139,438.87
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	29,382,000.00			21,526,980.55	2,202,226.88	
金杯中华汽车投资有限公司	50,000,000.00					
合营公司小计	79,382,000.00			21,526,980.55	2,202,226.88	
民生投资信用担保有限公司	440,000,000.00				4,477,274.00	60,683,339.56
沈阳都瑞轮毂有限公司	27,888,000.00	22,000,000.00	1,430,549.10			11,811,465.87
沈阳华晨金杯汽车有限公司	1,585,564,679.99				413,811,319.94	201,003,616.25
沈阳金亚汽车传动轴有限公司	16,860,000.00		2,106,788.19			473,030.34
金杯通用汽车有限公司						
沈阳金杯锦恒安全汽车系统有限公司	4,000,000.00					
沈阳金杯恒隆汽车转向系统有限公司	22,209,140.00		2,672,698.66	2,672,698.66		
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	5,000,000.00	45,785,867.00			1,007,248.84	1,007,248.84
沈阳金杯广振汽车部件有限公司	3,602,592.00		192,200.95	192,200.95		
联营公司小计	2,105,124,411.99	67,785,867.00	6,402,236.90	2,864,899.61	419,295,842.78	274,978,700.86
合计	2,831,000,518.88	67,785,867.00	8,003,999.35	29,913,166.90	446,125,660.36	551,118,139.73

(3) 股权投资减值准备增减变动情况

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

3、管理费用

本期数	上期数
80,617,548.89	-44,586,783.64

管理费用本期数比上期数增加 125,204,332.53 元，提高 280.81%，主要原因系自本年度起工业公司与本公司已不存在关联方关系，详见附注七（一）4。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。

4、投资收益

项目	本期数			上期数		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
委托贷款利息收益				-15,820,387.85		-15,820,387.85
联营或合营公司分配来的利润					54,488.00	54,488.00
期末调整的被投资公司	-241,311,560.42		-241,311,560.42	132,154,235.42		132,154,235.42

司所有者权益净增减
的金额

股权投资差额摊销	-122,656.13	-122,656.13		
投资跌价准备			-1,240,000.00	-1,240,000.00
合计	-241,434,216.55	-241,434,216.55	115,148,335.57	115,148,335.57

由于本年度对外投资发生的股权投资差额金额较小，故在当期一次摊销。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

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

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

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	50,0000			50,0000
金杯产业开发总公司	1,200			1,200
金杯汽车物资总公司	6,909			6,909
沈阳汽车座椅厂	940			940
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	10,000			10,000
沈阳金杯房屋开发有限公司	800			800
沈阳金杯车辆制造有限公司	40,000			40,000
沈阳金杯华新汽车租赁有限公司		4,000		4,000
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	USD708			USD708
沈阳金杯申华汽车投资有限公司		10,000		10,000

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

公司名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	32,683.36	29.91					32,683.36	29.91
金杯产业开发总公司	1,200	100					1,200	100
金杯汽车物资总公司	6,909	100					6,909	100
沈阳汽车座椅厂	940	100					940	100
沈阳金晨汽车技术开发有限公司	9,500	95	500	5			10,000	100
沈阳金杯房屋开发有限公司	800	100					800	100
沈阳金杯车辆制造有限公司	39,980	99.95	20	0.05			40,000	100
沈阳金杯华新汽车租赁有限公司			2,040	51			2,040	51
沈阳金杯江森自控汽车内饰件有限公司	USD354	50					USD354	50
沈阳金杯申华汽车投资有限公司			5,000	50			5,000	50

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

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

根据 2003 年 12 月 16 日沈阳市财政局沈财国综【2003】675 号《关于沈阳金杯汽车工业有限公司整体出售的批复》，同意沈阳金杯汽车工业有限公司（以下简称工业公司）整体出售，受让方为沈阳华朔汽车工业资产管理有限公司（以下简称华朔汽车），根据股权转让协议书明确，受让方为非沈阳市属国有控股公司。2004 年 12 月 25 日，华朔汽车对工业公司董事会成员进行调整，本公司法人代表董事长何国华先生不再担任工业公司董事长，本公司副总经理刘鹏程先生不再担任工业公司董事兼总经理职务。因此本公司与工业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商定。

2、采购货物和接受劳务

企业名称	本年数	上年数
沈阳华晨金杯汽车有限公司	5,059,549.79	58,262,310.02
沈阳都瑞轮毂制造有限公司	10,485.47	

沈阳金亚传动轴有限公司	1,115,722.56	681,382.73
合 计	6,185,757.82	58,943,692.75

3、销售货物和提供劳务

企 业 名 称	本 年 数	上 年 数
沈阳华晨金杯汽车有限公司	213,235,196.49	240,907,236.83
沈阳金亚传动轴有限公司	1,317.27	
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	30,590,566.26	63,493,497.22
合 计	243,827,080.02	304,400,734.05

4、其他业务

企 业 名 称	本 年 数	上 年 数
沈阳华晨金杯汽车有限公司		67,571,640.48

5、关联方应收应付款项余额

企 业 名 称	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占余额 比例%	金 额	占余额 比例%
应收账款				
沈阳华晨金杯汽车有限公司	41,856,311.34	9.36	76,808,071.13	17.49
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	12,741,141.97	2.85	15,056,965.36	3.43
合 计	54,597,453.31	12.21	91,865,036.49	20.92
其他应收款				
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	851,442.90	0.06	851,442.90	0.07
沈阳新金杯投资有限公司	1,162,522.00	0.09	1,334,522.00	0.11
沈阳华晨金杯汽车有限公司	134,150,511.90	9.98	134,140,511.90	11.54
沈阳都瑞轮毂制造有限公司	13,710,172.25	1.02	13,709,988.65	1.18
沈阳金亚传动轴有限公司	15,818,328.00	1.18	15,818,328.00	1.36
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	30,000,000.00	2.23		
合 计	195,692,977.05	14.55	165,854,793.45	14.26
应付账款				
沈阳华晨金杯汽车有限公司	49,333,262.32	14.82	46,882,167.80	14.65
沈阳金亚传动轴有限公司	578,077.53	0.17	242,223.34	0.08
合 计	49,911,339.85	14.99	47,124,391.14	14.73
其他应付款				
沈阳市汽车工业资产经营有限公司	42,933,022.00	9.78		
沈阳新金杯投资有限公司			43,105,022.00	18.12
沈阳华晨金杯汽车有限公司	19,510,973.33	4.44	46,815,352.53	19.68
沈阳金亚传动轴有限公司			22,320.00	0.01
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	6,000,000.00	1.37		
合 计	68,443,995.33	15.59	89,942,694.53	37.81

6、关联方担保情况

本公司为关联方提供的担保详见附注、八

八、或有事项

提供担保形成的或有负债：

被担保对象名称	担保金额 (万元)	担保起始日		备 注
金杯产业开发总公司	150.00	2004 年 5 月 8 日	2005 年 2 月 15 日	控股子公司
金杯产业开发总公司	300.00	2002 年 4 月 10 日	2003 年 3 月 10 日	控股子公司
金杯产业开发总公司	415.00	2002 年 9 月 10 日	2003 年 8 月 10 日	控股子公司
沈阳轮胎橡胶供销公司	200.00	2002 年 4 月 22 日	2003 年 3 月 10 日	子公司之子公司
金杯车辆制造有限公司	3,600.00	2004 年 12 月 16 日	2005 年 11 月 25 日	控股子公司
铁岭华晨橡塑制品有限公司	6,000.00	2004 年 5 月 12 日	2005 年 5 月 12 日	子公司之子公司
铁岭华晨橡塑制品有限公司	3,000.00	2003 年 8 月 19 日	2004 年 8 月 10 日	子公司之子公司
小 计	13,665.00			
金杯贸易总公司	2,095.00	2002 年 8 月 19 日	2003 年 8 月 18 日	
沈阳弹簧厂	6,659.00		2000 年 5 月 26 日	
沈阳金杯特种泵制造有限公司	2,930.00		1999 年 5 月 25 日	
沈阳汽车车架厂	1,020.00		1999 年 1 月 28 日	
沈阳汽车齿轮厂	2,000.00		2000 年 8 月 1 日	
沈阳汽车发动机厂	7,367.00		1999 年 1 月 28 日	
沈阳汽车工业贸易总公司	2,415.00		1999 年 1 月 28 日	
沈阳汽车汽油泵厂	630.00		1999 年 6 月 25 日	
小 计	25,116.00			
合 计	38,781.00			

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司对外担保金额合计人民币 38,781.00 万元。对子公司的担保金额为人民币 13,665.00 万元，对其他公司的担保金额为人民币 25,116.00 万元。

九、重大承诺事项

2004 年 12 月 17 日，第四届董事会第四次会议审议通过关于与浙江三花汽车零部件有限公司互相担保的议案。本公司因资金周转原因，与浙江三花汽车零部件有限公司互相为对方 4,150 万元的银行贷款提供担保，期限 1 年。公司为浙江三花汽车零部件有限公司提供担保部分，由三花控股集团有限公司向公司提供反担保。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、2005 年 4 月 18 日第四届五次董事会审议通过：

(1) 本公司所属合营公司金杯申华拟用自有资金出资同韩国统一重工业株式会社合资成立沈阳金杯统一汽车部件有限公司(筹)。新公司的投资总额为 2,900 万美元(合计 24,003.3 万元人民币)，注册资本为 2,353 万美元(合计 19,475.7 万元人民币)，其中：金杯申华拟出资 1,153 万美元(合计 9,543.1 万元人民币)，占注册资本的 49%，新公司合资年限为 50 年。

(2) 核销公司固定资产-金杯印刷厂厂房，该固定资产原值 1,058,606.69 元，累计折旧 185,754.16 元。

(3) 核销公司长期股权投资-沈阳市民族文化旅游开发中心，该项投资账面余额 100,000.00 元，已计提减值准备 100,000.00 元(详见附注五、9.(1)成本法)。

2、2004 年 4 月 2 日本公司与沈阳华新汽车租赁有限公司签订协议书，共同投资设立沈阳金杯华新汽车租赁有限公司。沈阳金杯华新汽车租赁有限公司于 2004 年 4 月 26 日正式注册成立，注册资本为人民币 4,000 万元，本公司持有 51% 的股权，该公司主要从事汽车租赁业务。沈阳金杯华新汽车租赁有限公司股东双方于 2005 年 4 月 25 日签署歇业清算协议，公司预计于 2005 年内终止经营，进行清算。

十一、其他重要事项

1、本公司法人股股东上海申华控股股份有限公司(以下简称：申华控股)经 2003 年 4 月 2 日第五届董事会第四十三次临时会议通过，申华控股将其持有的本公司法人股 12,242.72 万股(占本公司总股本的 11.2%)质押给华夏银行上海分行，为申华控股自 2003 年 4 月 3 日始至 2004 年 4 月 3 日止为一年与华夏银行上海分行所签订的 7,200 万元的流动资金短期贷款及银行承兑汇票 4,000 万元进行质押担保。鉴于上述借款及银行承兑期限已到，申华控股已按约向华夏银行归还了全部借款，申华控股和华夏银行向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(以下简称：证券登记结算公司)申请办理上述本公司股份的撤销质押登记手续，证券登记结算公司已于 2004 年 6 月 29 日解除了上述质押登记。

2、本公司控股股东的变更情况

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

3、投资活动

(1) 沈阳都瑞轮毂有限公司(以下简称“都瑞公司”)是公司持股 40% 的联营公司，注册资本 840 万美元，三花控股集团有限公司及其关联公司(以下简称“三花控股”)持有其 60% 的股权。2003 年 2 月 25 日，公司董事会第三届第二十三次会议曾审议通过关于将对沈阳都瑞轮毂有限公司的股东借款转为资本的议案，同意公司和合作方将都瑞公司成立初期股东双方超过注册资本投入形成的股东借款按持股比例转为都对瑞公司的资本。由于债转股条件不具备，都瑞公司 2003 年年底冲回增资。2004 年 5 月 28 日，董事会第四届第一次会议经审议，同意公司和三花控股按持股比例以货币资金方式都对瑞公司进行增资。本公司此次增加出资 2,200 万元人民币，三花控股增加出资 3,300 万元人民币。增资完成后，都瑞公司的实收资本由 840 万元美元增加到 1,505.26 万元美元。上述增资经辽宁唯实信会计师事务所有限责任公司分别于 2004 年 7 月 2 日和 8 月 27 日验证，并出具了辽唯会验字(2004)第 6 号和第 12 号验资报告。增资后本公司持股比例仍为 40%。

(2) 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股权投资公司共同发起组

建金杯申华公司。金杯申华公司于 2004 年 12 月 28 日正式注册成立，取得沈阳市工商行政管理局颁发的注册号为 2101311101455(1-1)《企业法人营业执照》。金杯申华公司注册资本 1 亿元人民币，双方各出资 5,000 万元占注册资本的 50%。生产经营范围为汽车整车及零部件行业投资。

十二、补充资料

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

非经常性损益对本公司合并净利润的影响如下：

项 目	金 额
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
扣除资产减值准备以及资产处置净损益后的其他各项营业外收入、支出	851,924.71
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	2,433,195.33
合 计	6,672,252.12
应扣除的非经常性损益的所得税影响额（税率 %）	917,448.31
扣除所得税后的非经常性损益（损失以“—”号表示）	5,754,803.81
扣除非经常性损益后的净利润	<u><u>-391,124,820.39</u></u>

十三、会计报表的批准

本会计报表及附注业经公司第四届董事会第六次会议于 2005 年 4 月 25 日批准报出。

十二、备查文件目录

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

董事长：何国华

金杯汽车股份有限公司

二 五年四月二十六日

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“-”号表示)	34	146,251,801.15	225,002,771.06		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示)	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
其他应付款	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“-”号填列)	4	99,191,867.62	122,025,875.36	-	-
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	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“-”号填列)	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“-”号填列)	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“-”号填列)	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(合并报表中)	17	1,960,662.26	10,868,890.42	-	-
加：未确认投资损失(合并报表中)	18	50,233,715.08	18,714,040.88	-	-
五、净利润(亏损总额以“-”号填列)	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金	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“-”号填列)	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、处置部门或被投资单位	41				
2. 自然灾害发生的损失	42				
3. 会计政策变更增加(或减少)	43				
4. 会计估计变更增加(或减少)	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：收益)	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

合并资产减值准备表

单位：金杯汽车股份有限公司

2004年度

单位：元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	769,976,345.99	125,324,881.18	7,468,858.63	916,894.25	8,385,752.88	886,915,474.29
其中：应收账款	2	121,886,238.84	27,454,503.67	1,522,702.45	301,795.00	1,824,497.45	147,516,245.06
其他应收款	3	648,090,107.15	97,870,377.51	5,946,156.18	615,099.25	6,561,255.43	739,399,229.23
二、短期投资跌价准备	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备	7	9,010,914.29	3,267,968.15		4,548,125.71	4,548,125.71	7,730,756.73
其中：库存商品	8	7,496,861.09	1,517,968.15		4,297,513.79	4,297,513.79	4,717,315.45
原材料	9	1,302,453.00	1,750,000.00		250,611.92	250,611.92	2,801,841.08
四、长期投资减值准备	10	6,202,060.00					6,202,060.00
其中：长期股权投资	11	6,200,000.00					6,200,000.00
长期债券投资	12	2,060.00					2,060.00
五、固定资产减值准备	13	3,285,181.25	571,430.88		85,239.94	85,239.94	3,771,372.19
其中：房屋、建筑物	14	1,552,268.08			4,256.62	4,256.62	1,548,011.46
专用设备	15	820,594.08	550,000.00		20,745.25	20,745.25	1,349,848.83
六、无形资产减值准备	16						-
其中：专利权	17						-
商标权	18						-
七、在建工程减值准备	19						-
八、委托贷款减值准备	20						-
九、 总 计	21	788,474,501.53	129,164,280.21	7,468,858.63	5,550,259.90	13,019,118.53	904,619,663.21

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

母公司资产减值准备表

单位：金杯汽车股份有限公司

2004年度

单位：元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	486,594,780.96	65,951,434.26	3,446,316.70		3,446,316.70	549,099,898.52
其中：应收账款	2						
其他应收款	3	486,594,780.96	65,951,434.26	3,446,316.70		3,446,316.70	549,099,898.52
二、短期投资跌价准备	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备	10	6,200,000.00					6,200,000.00
其中：长期股权投资	11	6,200,000.00					6,200,000.00
长期债券投资	12						
五、固定资产减值准备	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备	19						
八、委托贷款减值准备	20						
九、 总 计	21	492,794,780.96	65,951,434.26	3,446,316.70		3,446,316.70	555,299,898.52

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

利润表附表

单位：金杯汽车股份有限公司

2004年度

单位：元

项 目		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	99,191,867.62	7.47	6.36	0.091	0.091
营业利润	-197,933,120.93	-14.90	-12.69	-0.181	-0.181
净利润	-385,370,016.58	-29.02	-24.71	-0.353	-0.353
扣除非经常性损益后的净利润	-391,124,820.39	-29.45	-25.08	-0.358	-0.358

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

金杯汽车股份有限公司2004年度控股股东及其他关联方经营性占用资金情况表——经营性占用资金情况

编制单位：金杯汽车股份有限公司

会计期间：2004年度

单位：万元

序号	关联方名称	关联关系	所属会计账户	占用原因	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	当年新增金额	当年偿还金额	偿还方式	备注
1	沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营公司	应收账款	销售	7,680.81	25,379.43	28,874.60	4,185.64	25,379.43	28,874.60	货币资金、票据、实物资产	应付账款余额4,933.33
2	沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营公司	应收票据	销售	1,539.20	19,984.89	18,300.37	3,223.72	19,984.89	18,300.37	货币资金、贴现、背书转让	
3	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	关键管理人员	应收账款	销售	1,505.70	3,596.31	3,827.89	1,274.12	3,596.31	3,827.89	货币资金、贴现	
4	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	关键管理人员	应收票据	销售	70.00	3,560.74	2,997.74	633.00	3,560.74	2,997.74	货币资金、贴现、背书转让	
经营性占用资金合计					10,795.71	52,521.37	54,000.60	9,316.48	52,521.37	54,000.60		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

此表已于2005年4月25日获董事会批准

金杯汽车股份有限公司2004年度控股股东及其他关联方占用资金情况表 ——非经营性占用资金情况

编制单位：金杯汽车股份有限公司

会计期间：2004年度

单位：万元

序号	关联方名称	关联关系	所属会计账户	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	当年新增金额	当年偿还金额	偿还方式	备注
一、	拆借资金			16,585.47	3,000.02	17.20	19,568.29	3,000.02	17.20	-	
	沈阳市汽车工业资产经营有限公司	第一大股东	其他应收款	85.14			85.14				无偿占用资金；其他应付款余额4,293.30
	沈阳新金杯投资有限公司	第三大股东	其他应收款	133.45		17.20	116.25		17.20	往来冲抵	无偿占用资金
	沈阳华晨金杯汽车有限公司	联营公司	其他应收款	13,414.05			13,414.05				无偿占用资金
	沈阳都瑞轮毂制造有限公司	联营公司	其他应收款	1,371.00	0.02		1,371.02	0.02			无偿占用资金
	沈阳金亚传动轴有限公司	联营公司	其他应收款	1,581.83			1,581.83				无偿占用资金
	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	关键管理人员	其他应收款		3,000.00		3,000.00	3,000.00			无偿占用资金；其他应付款余额600.00
二、	委托贷款										
三、	委托关联方进行投资										
四、	开具没有真实交易的商业承兑汇票										
五、	代为偿还债务										
	非经营性占用资金合计			16,585.47	3,000.02	17.20	19,568.29	3,000.02	17.20		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

金杯汽车股份有限公司2004年度对外担保情况表

编制单位：金杯汽车股份有限公司

会计期间：2004年度

单位：万元

被担保单位名称	担保金额	担保方式	担保起止日期	是否采取反担保措施
一、关联方				
(一) 控股股东				
担保金额小计				
(二) 控股50% (含) 以上的子公司				
金杯产业开发总公司	150.00	连带责任保证担保	2004.5.8—2005.2.15	无
金杯产业开发总公司	300.00	连带责任保证担保	2002.4.10—2003.3.10	无
金杯产业开发总公司	415.00	连带责任保证担保	2002.9.10—2003.8.10	无
沈阳轮胎橡胶供销公司	200.00	连带责任保证担保	2002.4.22—2003.3.10	无
金杯车辆制造有限公司	3,600.00	连带责任保证担保	2004.12.16—2005.11.25	无
铁岭华晨橡塑制品有限公司	6,000.00	连带责任保证担保	2004.5.12—2005.5.12	无
铁岭华晨橡塑制品有限公司	3,000.00	连带责任保证担保	2003.8.19—2004.8.10	无
担保金额小计				
13,665.00				
(三) 非控制关系关联方				
担保金额小计				
为关联方担保金额合计				
二、非关联方				
金杯贸易总公司	2,095.00	连带责任保证担保	2002.8.19—2003.8.18	无
沈阳弹簧厂	6,659.00	连带责任保证担保	—2000.5.26	无
沈阳金杯特种泵制造有限公司	2,930.00	连带责任保证担保	—1999.5.25	无
沈阳汽车车架厂	1,020.00	连带责任保证担保	—1999.1.28	无
沈阳汽车齿轮厂	2,000.00	连带责任保证担保	—2000.8	无
沈阳汽车发动机厂	7,367.00	连带责任保证担保	—1999.1.28	无
沈阳汽车工业贸易总公司	2,415.00	连带责任保证担保	—1999.1.28	无
沈阳汽车汽油泵厂	630.00	连带责任保证担保	—1999.6.25	无
为非关联方担保金额小计				
25,116.00				
对外担保金额合计				
38,781.00				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

此表已于2005年4月25日获董事会批准