广州东方宝龙汽车工业股份有限公司 2005 年度报告摘要

（上接 B68 版）

长期投资合计	97,578,102.04	92,950,000.00	105,332,453.36	94,378,000.00
其中:合并价差(贷差以"-"号表示,合并报表填列)				
其中:股权投资差额(贷差以"-"号表示,合并报表填列)				
固定资产:				
固定资产原价	45,264,950.58	117,962,481.02	45,264,950.58	117,962,481.02
减:累计折旧	13,263,587.29	15,704,995.25	13,263,587.29	15,704,995.25
固定资产净值	32,001,363.29	102,257,485.77	32,001,363.29	102,257,485.77
减:固定资产减值准备	634,000.00		634,000.00	
固定资产净额	31,367,363.29	102,257,485.77	31,367,363.29	102,257,485.77
工程物资		11,812,422.87		11,812,422.87
在建工程	98,760,291.13	104,006,273.08	98,760,291.13	104,006,273.08
固定资产清理				
固定资产合计	130,127,654.42	218,076,181.72	130,127,654.42	218,076,181.72
无形资产及其他资产:				
无形资产	25,982,274.38	42,309,703.14	25,982,274.38	42,309,703.14
长期待摊费用	232,937.95	589,483.36	232,937.95	541,662.67
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	26,215,212.33	42,899,186.50	26,215,212.33	42,851,365.81
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	365,509,728.07	634,563,052.21	372,866,741.13	633,191,052.21
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	163,232,293.55	221,500,000.00	138,232,293.55	221,500,000.00
应付票据		30,000,000.00		30,000,000.00
应付账款	22,732,133.48	31,784,151.81	22,732,133.48	31,784,151.81
预收账款	2,538,135.47	2,737,484.04	2,538,135.47	2,737,484.04
应付工资	5,849,213.70	3,308,452.66	5,849,213.70	3,308,452.66
应付福利费	3,941,782.98	2,343,206.76	3,941,782.98	2,343,206.76
应付股利	657,342.11		657,342.11	
应交税金	6,414,617.07	5,938,788.30	6,414,617.07	5,938,788.30
其他应交款	136,019.11	85,779.79	136,019.11	85,779.79
其他应付款	14,170,674.89	10,857,786.84	51,056,071.75	10,857,786.84
预提费用	7,131,347.54		6,430,215.80	
预计负债	4,035,200.00		4,035,200.00	
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	230,838,759.90	308,555,650.20	242,023,025.02	308,555,650.20
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	230,838,759.90	308,555,650.20	242,023,025.02	308,555,650.20
少数股东权益(合并报表填列)	1,904,872.89	1,372,000.00		
所有者权益（或股东权益）:				
实收资本（或股本）	90,579,800.00	90,579,800.00	90,579,800.00	90,579,800.00
减:已归还投资				
实收资本（或股本）净额	90,579,800.00	90,579,800.00	90,579,800.00	90,579,800.00
资本公积	190,782,089.25	190,782,089.25	190,782,089.25	190,782,089.25
盈余公积	18,019,859.26	18,019,859.26	18,019,859.26	18,019,859.26
其中:法定公益金	6,006,619.74	6,006,619.74	6,006,619.74	6,006,619.74
未分配利润	-166,615,653.23	24,347,855.50	-168,538,032.40	24,347,855.50
拟分配现金股利		905,798.00		905,798.00
外币报表折算差额(合并报表填列)				
减:未确认投资损失(合并报表填列)				
所有者权益（或股东权益）合计	132,766,095.28	324,635,402.01	130,843,716.11	324,635,402.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	365,509,728.07	634,563,052.21	372,866,741.13	633,191,052.21

公司法定代表人：王治邦　主管会计工作负责人：于翔　会计机构负责人：张彩霞

利润及利润分配表

2005 年 1-12 月

编制单位:　　　　单位:元　币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	39,499,364.13	150,235,655.40	39,499,364.13	150,235,655.40
减:主营业务成本	41,024,459.17	103,349,336.88	41,024,459.17	103,349,336.88
主营业务税金及附加	895,313.87	883,424.30	895,313.87	883,424.30
二、主营业务利润（亏损以"-"号填列）	-2,420,408.91	46,002,894.22	-2,420,408.91	46,002,894.22
加:其他业务利润（亏损以"-"号填列）	1,166,051.39	1,268,752.22	1,166,051.39	1,268,752.22
减: 营业费用	8,334,660.84	6,451,416.03	8,334,660.84	6,451,416.03
管理费用	36,071,824.10	17,914,743.40	35,867,304.91	17,914,743.40
财务费用	12,148,039.92	7,333,202.41	11,134,342.49	7,333,202.41
三、营业利润（亏损以"-"号填列）	-57,808,882.38	15,572,284.60	-56,590,665.76	15,572,284.60
加:投资收益（损失以"-"号填列）	-82,987,343.65		-85,660,992.33	
补贴收入		14,015.00		14,015.00
营业外收入	309,655.17	4,328,147.71	309,655.17	4,328,147.71
减:营业外支出	51,159,298.85	399,857.96	51,159,118.85	399,857.96
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）	-191,645,869.71	19,514,589.35	-193,101,121.77	19,514,589.35
减:所得税	-215,233.87	3,899,369.64	-215,233.87	3,899,369.64
减:少数股东损益	-467,127.11			
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润（亏损以"-"号填列）	-190,963,508.73	15,615,219.71	-192,885,887.90	15,615,219.71
加:年初未分配利润	24,347,855.50	11,980,716.72	24,347,855.50	11,980,716.72
其他转入				
六、可供分配的利润	-166,615,653.23	27,595,936.43	-168,538,032.40	27,595,936.43
减:提取法定盈余公积		1,561,521.97		1,561,521.97
提取法定公益金		780,760.96		780,760.96
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	-166,615,653.23	25,253,653.50	-168,538,032.40	25,253,653.50
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		905,798.00		905,798.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以"-"号填列)	-166,615,653.23	24,347,855.50	-168,538,032.40	24,347,855.50
补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人：王治邦　主管会计工作负责人：于翔　会计机构负责人：张彩霞

现金流量表

2005 年 1-12 月

编制单位:　　　　单位:元　币种:人民币

项目	本期数	
	合并数	母公司数
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	41,056,678.00	41,056,678.00
收到的税费返还	215,233.87	215,233.87
收到的其他与经营活动有关的现金	56,191,647.36	89,387,427.22
经营活动现金流入小计	97,463,559.23	130,659,339.09
购买商品、接受劳务支付的现金	25,680,564.60	25,680,564.60
支付给职工以及为职工支付的现金	9,041,457.87	9,041,457.87
支付的各项税费	3,655,661.30	3,654,411.30
支付的其他与经营活动有关的现金	46,832,989.10	45,321,268.12
经营活动现金流出小计	85,210,672.87	83,697,701.89
经营活动现金流量净额	12,252,886.36	46,961,637.20
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	25,733,750.00	25,733,750.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,733,750.00	25,733,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19,565,070.39	19,565,070.39
投资所支付的现金	35,000,000.00	44,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		9,000,000.00
投资活动现金流出小计	63,565,070.39	63,565,070.39
投资活动产生的现金流量净额	-37,831,320.39	-37,831,320.39
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	1,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	1,000,000.00	
借款所收到的现金	40,880,000.00	15,880,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	41,880,000.00	15,880,000.00
偿还债务所支付的现金	123,147,706.45	123,147,706.45
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,527,225.72	6,210,667.51
其中:支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	129,674,932.17	129,358,373.96
筹资活动产生的现金流量净额	-78,794,932.17	-113,478,373.96
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-104,373,366.20	-104,348,057.15
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-190,963,508.73	-192,885,887.90
加:少数股东损益(亏损以"-"号填列)	-467,127.11	
减:未确认的投资损失		
加:计提的资产减值准备	51,860,293.72	51,851,418.72
固定资产折旧	4,162,170.30	4,162,170.30
无形资产摊销	1,086,409.74	1,086,409.74
长期待摊费用摊销	817,057.48	308,724.72
待摊费用减少（减:增加）		
预提费用增加（减:减少）		
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	9,556,859.46	9,556,859.46
固定资产报废损失		
财务费用	13,410,117.37	12,392,427.42
投资损失（减:收益）	-88,334,641.01	-85,660,992.33
递延税款贷项（减:借项）		
存货的减少（减:增加）	38,069,328.15	38,069,328.15
经营性应收项目的减少(减:增加)	66,957,194.89	103,034,121.29
经营性应付项目的增加(减:减少)	106,098,732.10	105,047,057.63
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	12,252,886.36	46,961,637.20
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	764,361.85	515,648.59
减:现金的期初余额	105,137,728.05	104,863,705.74
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-104,373,366.20	-104,348,057.15

公司法定代表人：王治邦　主管会计工作负责人：于翔　会计机构负责人：张彩霞

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明

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 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

公司根据武汉众环会计师事务所有限责任公司的审计意见对 2004 年度的财务数据进行了部分调整：

（1）公司在编制 2004 年财务报表时未将广州光华荣昌汽车饰件有限公司纳入合并报表范围，原因是该公司 2004 年尚处在筹建期。2005 年在编制财务报告时，公司根据《合并会计报表暂行规定》及相关规定，将广州光华荣昌汽车饰件有限公司纳入了 2005 年合并报表范围，在编制比较会计报表时对 2004 年的合并范围进行了追溯调整，将广州光华荣昌汽车饰件有限公司 2004 年报表也进行了合并。该追溯调整对公司 2004 年财务状况的影响是调增了公司 2004 年的资产总额 1,460,856.56 元，调增了负债总额 1,460,856.56 元。

（2）公司将 2004 年以前为上市发生的咨询费 1,493,159.00 元错误记入了 2005 年度的管理费用。本年对该事项进行了追溯调整，调减了 2004 年报表的期初留存收益 1,493,159.00 元，调增了 2004 年其他应付款 1,493,159.00 元。

公司董事会对次事项亦有说明，详情见本公司的临时公告《关于对 2004 年财务数据进行调整的说明》

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

与最近一期年度报告相比，公司财务报表的合并范围发生了变化。将控股子公司广州光华荣昌汽车饰件有限公司和广州宝龙防弹车有限公司纳入了公司合并范围。

9.6 武汉众环会计师事务所有限责任公司为本公司出具了保留意见的审计报告，公司董事会监事会对相关意见以进行了说明，详情见本年报摘要"6.6 董事会对会计师事务所非标意见的说明"及"监事会报告监事会对会计师事务所非标意见的独立意见"

会计师发表的保留意见内容如下：

1、截止 2005 年 12 月 31 日，东方宝龙银行借款为 16,323.23 万元，其中逾期借款 13,423.23 万元，未来一年内即将到期的借款 2900 万元；累计亏损为 16,661.57 万元；因法律诉讼被法院查封和冻结的资产净额为 23,633.04 万元，占公司 2005 年末资产总额的 64.66%；公司因借款纠纷败诉，各债权银行已于资产负债表日后陆续申请法院执行。这些迹象表明，东方宝龙的持续经营能力存在重大不确定性，但公司未在会计报表中对影响持续经营能力的主要事项和拟采取的改善措施作出适当的披露。

2、如附注（五）、7 所示，截止 2005 年 12 月 31 日，东方宝龙在建工程中永和基地建筑工程项目余额为 10,865.33 万元，由于该工程存在报建手续不完备的情形，我们认为该事项可能会给东方宝龙造成潜在的风险。

3、东方宝龙投资 1.2 亿元的参股公司——广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司（以下简称"轻汽公司"），2005 年因欠银行债务导致主要资产被法院查封，目前主要业务为将主要的厂房设备全部租赁给一汽红塔经营，双方确定的年租金为 400 万元，另外还有不确定的销售分成收入，2005 年度实际收取的租金无法承担长期资产的折旧、摊销及银行的利息费用。而截止 2005 年 12 月 31 日，东方宝龙对轻汽公司的长期股权投资余额为 4,442.61 万元；应收账款余额为 928.61 万元；其他应收款余额为 3,224.90 万元。由于轻汽公司财务状况欠佳，我们认为东方宝龙对轻汽公司的长期股权投资及应收款项能否收回存在重大不确定性。

4、东方宝龙 2005 年度会计报表固定资产期初余额中含向河北兴林车身制造集团有限公司（以下简称"河北兴林"）购买的模具 5500 万元，在 2005 年东方宝龙将该模具用于出资参股厦门金龙轻型客车车身有限公司，作价 3100 万元，并将模具的账面余额 5311.9 万元（已提折旧 188.1 万元）与享有厦门金龙轻型客车车身有限公司权益 3100 万元的差额 2211.9 万元记入"长期股权投资差额"。根据东方宝龙 2004 年会计报表的披露和其他证据，东方宝龙已支付完 5500 万元模具款，但我们在本年度的审计中，发现东方宝龙仅收到河北兴林开具的 3100 万元模具发票，并且根据东方宝龙、河北兴林、厦门金龙汽车车身有限公司三方 2005 年 6 月 1 日签订的合同，河北兴林只确认东方宝龙支付了 3100 万元模具款。由于受到客观条件的限制，我们没有取得充分、适当的审计证据来核实该事项。

与保留意见相关的会计报表附注如下：

（五）会计报表主要项目注释（以下附注未经特别注明，期末余额指 2005 年 12 月 31 日余额，期初余额指 2004 年 12 月 31 日余额；本年发生数据指 2005 年度发生额，上年发生数指 2004 年度发生数；金额单位为人民币元）

1、货币资金

项　目	期末余额	期初余额
现　金	130,609.25	446,427.46
银行存款	633,752.60	104,691,300.59
合　计	764,361.85	105,137,728.05

注 1：期末银行存款余额中有 366,116.90 元已被银行冻结。

注 2：货币资金期末余额比期初余额减少 99.27%，主要是本年因投资活动和筹资活动而流出的货币资金较大所致。

2、应收款项（含应收账款和其它应收款）

（1）应收账款按账龄列示如下：

账　龄	期末余额			
	金　额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	16,671,114.64	60.38%	5%	833,555.73
1-2年	9,808,030.00	35.52%	10%	980,803.00
2-3年	306,171.00	1.11%	30%	91,851.30
3-4年	513,073.00	1.86%	50%	256,536.50
4-5年	206,500.00	0.75%	80%	165,200.00
5年以上	103,650.89	0.38%	100%	103,650.89
合　计	27,608,539.53	100%		2,431,597.42

账　龄	期初余额			
	金　额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	69,432,748.88	98.40%	5%	3,471,494.99
1-2年	309,171.00	0.44%	10%	48,207.10
2-3年	513,073.00	0.73%	30%	195,951.90
3-4年	206,500.00	0.29%	50%	
4-5年	103,650.89	0.15%	80%	
5年以上			100%	
合　计	70,565,143.77	100%		3,715,653.99

（2）其它应收款按账龄列示如下：

账　龄	期末余额			
	金　额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	38,768,815.21	55.26%	5%	1,938,440.76
1-2年	233,538.78	0.33%	10%	23,353.88
2-3年	24,341,880.35	34.70%	30%	7,302,564.11
3-4年			50%	
4-5年	8,991.50	0.01%	80%	7,193.20
5年以上			100%	
个别认定	6,808,075.28	9.70%	100%	6,808,075.28
合　计	70,161,301.12	100.00%		16,079,627.23

账　龄	期初余额			
	金　额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	25,300,560.00	98.10%	5%	1,070,005.67
1-2年	431,493.00	1.68%	10%	152,280.47
2-3年	50,000.00	0.19%	30%	116,990.80
3-4年	8,991.50	0.03%	50%	
4-5年			80%	
5年以上			100%	
合　计	25,791,044.50	100%		1,339,276.94

（3）应收款项说明事项

A.本年对因员工离职而无法收回的借支款 6,808,075.28 元采用个别认定全额计提坏账准备。

B.应收款项中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款见附注（七）2（11）。

C.金额较大的其它应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司	32,489,999.76	2003-2005年	关联公司往来
庆铃汽车股份有限公司	24,341,880.35	2003年	预付购底盘款
广州丰正房地产开发投资有限公司	4,949,440.00	2005年	应收房产转让款
程力	689,826.18	2003-2005年	个人借支
李蛟	602,196.18	2004-2005年	个人借支

注：其他应收款期末余额中有计 24,341,880.35 元系由"物资采购"科目转入。该款项系根据公司 2002 年 4 月 15 日与庆铃汽车股份有限公司签订的《购销合同》，公司已支付而尚未提取的 320 台 TF 单排皮卡（TFR17HSLM）二类底盘（特殊状态）+ UC（QL6470D11）部分专用零部件。根据 2005 年 10 月 25 日，广东省广州市中级人民法院（2005）穗中法执字第 1558 - 1 号民事裁定书，该等资产已被兴业银行广州环市东支行申请查封。

D.应收款项欠款金额前五名情况

项　目	金额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	23,657,931.98	85.69%
其它应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	63,073,342.47	89.90%

3、预付账款

（1）预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）
1年以内	1,757,930.25	62.82%	12,480,262.36	98.24%
1-2年	816,654.56	29.18%	49,892.50	0.39%
2-3年	49,892.50	1.78%	36,809.19	0.29%
3年以上	173,854.29	6.22%	137,045.10	1.08%
合计	2,798,331.60	100%	12,704,009.15	100%

（1）账龄超过 1 年的预付账款合计 1,040,401.35 元，系预付的材料款，由于发票未到，公司一直未作处理。

（2）预付帐款期末余额比期初余额减少 77.97%，主要原因：①预付广州市增银重型机械有限公司 500 万元工程款本年转在建工程—永和基地建筑工程；②公司 2004 预付湛江市广诚拍卖有限公司的 500 万元保证金因公司违约，根据广东省湛江市中级人民法院[2003]湛中法破字第 6-13 号《民事裁定书》裁定转入损失。

（3）预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、存货

（1）明细情况

类　别	期末余额		期初余额	
	金　额	跌价准备	金　额	跌价准备
物资采购			24,341,880.35	
原材料	16,710,676.54	1,370,000.00	15,618,861.92	
库存商品	12,479,834.28		6,165,608.55	
低值易耗品	447,093.79		398,445.54	
委托加工物资	499,845.22		5,373,597.18	
在产品			16,308,384.44	
合　计	30,137,449.83	1,370,000.00	68,206,777.98	

注 1：存货期末余额比期初余额减少 55.81%，主要原因：①物资采购因长年挂账转入其他应收款科目，原因见附注（五）2（3）C；②公司 2005 年因生产欠佳，导致期末在产品减少。

注 2：公司期末库存商品中因诉讼纠纷被法院查封的库存商品的账面余额为 2,888,280.65 元。

（2）存货跌价准备增减变动情况

类　别	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	可变现净值确定依据
原材料		1,370,000.00		1,370,000.00	见附注（五）6（3）C
合　计		1,370,000.00		1,370,000.00	

注：由于公司库存的存货存在积压和闲置，公司委托资产评估机构对截止 2005 年末的存货进行了评估，且参照评估减值计提了原材料减值准备 137 万元。

5、长期股权投资

A.长期股权投资明细项目列示如下：

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	908,965.55		908,965.55	7,950,000.00		7,950,000.00
其中:股权投资差额						
对合营企业投资						
其中:股权投资差额						
对联营企业投资	96,669,136.49		96,669,136.49	85,000,000.00		85,000,000.00
其中:股权投资差额	21,750,350.00		21,750,350.00			
对其它企业股权投资						
合　计	97,578,102.04		97,578,102.04	92,950,000.00		92,950,000.00

其中：权益法核算的长期股权投资

a.明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司	85,000,000.00	35,000,000.00	-75,573,922.04		-75,573,922.04
广州市宝龙汽车配件研发制造公司	7,950,000.00		-7,041,034.45		-7,041,034.45
厦门金龙轻型客车车身有限公司	30,600,000.00		-107,291.47		-107,291.47
小　计	123,550,000.00	35,000,000.00	-82,722,247.96		-82,722,247.96

注：根据广东省广州市中级人民法院（2005）穗中法执字第 1558 - 4 号民事裁定书，上列长期股权投资中本公司所拥有的厦门金龙轻型客车车身有限公司的全部股权已于 2005 年 7 月 25 被兴业银行广州环市东支行申请查封。查封资产截止 2005 年 12 月 31 日的账面余额为 30,492,708.53 元。

B.股权投资差额

a.明细情况

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
厦门金龙轻型客车车身有限公司	22,119,000.00	15年		22,119,000.00	368,650.00		21,750,350.00
合　　计	22,119,000.00			22,119,000.00	368,650.00		21,750,350.00

b.股权投资差额形成原因说明

根据本公司与厦门金龙汽车车身有限公司签订的《合资组建有限责任公司协议书》、厦门金龙轻型客车车身有限公司《章程》及验资报告，本公司以 TBL6508 轻型客车车身模具参股投资厦门金龙轻型客车车身有限公司。投出模具资产原值为 5500 万元，已计折旧为 188.10 万元。投资作价 3100 万元，故形成股权投资差额 2,211.90 万元。

6、固定资产

（1）固定资产原值

分类	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	48,499,608.28		16,259,711.11	32,239,897.17
机器设备	60,217,794.24	1,134,500.00	55,032,000.00	6,320,294.24
运输设备	4,341,593.06	206,853.43	2,661,000.75	1,887,445.74
其他设备	2,962,921.04	76,792.00	162,964.01	2,876,749.03
固定资产装修	1,940,564.40			1,940,564.40
合　计	117,962,481.02	1,418,145.43	74,115,675.87	45,264,950.58

（2）累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	8,486,787.89	2,049,856.96	3,184,743.86	7,351,900.99
机器设备	3,773,181.53	571,359.50	1,893,413.17	2,451,127.86
运输设备	2,070,542.18	627,460.93	1,458,827.53	1,239,175.58
其他设备	986,370.77	508,012.95	66,593.70	1,427,790.02
固定资产装修	388,112.88	405,479.96		793,592.84
合　计	15,704,995.25	4,162,170.30	6,603,578.26	13,263,587.29

注 1：固定资产原值本年增加中由工程物资转入 716,500.00 元，购入 701,645.43 元。

注 2：公司固定资产 – 房屋及建筑物中位于增城市新塘镇宝龙路 1 号的五栋房产（即 1#、2#、3# 宿舍；三层办公楼及新办公楼），建筑面积合计 16,060.29㎡；位于增城市新塘镇太平洋工业加工区 66 号的两栋房产（即办公楼和厂房），建筑面积合计 4,049.72㎡；因公司无法偿还到期借款而被招商银行股份有限公司广州世贸大厦支行和兴业银行广州环市东支行申请法院查封。查封资产截止 2005 年 12 月 31 日的账面净值为 22,665,828.49 元。

注 3：公司固定资产 – 机器设备中的起重机等 7 台（套）设备因与广州合汇房地产有限公司土地使用权转让纠纷一案而被广州合汇房地产有限公司申请查封。查封资产截止 2005 年 12 月 31 日的账面净值为 1,577,495.02 元。

注 4：公司固定资产 – 房屋及建筑物中位于增城市新塘镇太平洋工业加工区 66 号的两栋房产（办公楼和厂房，建筑面积合计 4,049.72㎡）因向中国工商银行广州新塘支行借款 400 万元而抵押给该行。该等抵押资产截止 2005 年 12 月 31 日的账面净值为 1,449,317.34 元。

（3）固定资产减值准备

A.明细情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备		547,000.00		547,000.00
其他设备		87,000.00		87,000.00
合　计		634,000.00		634,000.00

B.固定资产减值准备计提原因说明：

公司年末委托资产评估机构对闲置资产进行了评估，并参照评估减值计提了 634,000.00 元固定资产减值准备。

7、在建工程

（1）在建工程明细情况 a

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其它减少额	期末余额	利息资本化率
永和基地建筑工程	103,428,773.08	5,224,550.48			108,653,323.56	
待安装设备	577,500.00	11,274,338.09			11,851,838.09	
永和土地使用权		14,655,129.48			14,655,129.48	
合　计	104,006,273.08	31,154,018.05			135,160,291.13	

注 1：根据 2005 年 7 月 4 日，广东省增城市人民法院（2005）增法民一初字第 1154 号之二民事裁定书，因公司与广州市合汇房地产有限公司土地使用权转让合同纠纷一案，广州市合汇房地产有限公司申请增城市人民法院查封了公司位于广州经济技术开发区永和经济区 YH-H4-1 地块[穗国用(2005)第 660023 号]面积为 85333 平方米的土地及其上盖物，即上列的永和基地建筑工程和永和基地土地，查封资产截止 2005 年 12 月 31 日的账面价值为 123,308,453.04 元。

注 2：待安装设备中的激光切割机因与广州合汇房地产有限公司土地使用权转让纠纷一案而被广州合汇房地产有限公司申请查封。查封资产截止 2005 年 12 月 31 日的账面净值为 5,595,526.40 元。

注 3：上列永和土地使用权因向中国民生银行股份有限公司广州经济技术开发区支行借款而抵押给该行。

（2）在建工程减值准备

明细情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永和基地建筑工程		36,400,000.00		36,400,000.00
合　计		36,400,000.00		36,400,000.00

注：由于公司永和基地建筑工程项目未完工即已停建，且存在报建手续不完备的情形，公司根据资产评估机构评估的减值计提了 3640 万元在建工程减值准备。

8、无形资产

（1）无形资产明细情况 a

类　别	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
非专利技术	216,666.60			216,666.60	
大黄岗土地	3,978,559.75		3,938,099.83	40,459.92	
A2A3号土地	16,270,480.67			471,608.16	15,798,872.51
增江街西山村新围土地	4,605,560.79			93,041.64	4,512,519.15
新塘骑龙山 A 号地	2,109,442.21		2,084,913.79	24,528.42	
新塘骑龙山 B 号地	6,829,775.21		6,737,688.35	92,086.86	
新塘骑龙山 C 号地	1,557,502.90		1,539,736.72	17,766.18	
新塘白江村土地	5,428,000.97		5,380,386.95	47,614.02	
新塘太平洋工业区土地	1,313,714.04			32,571.36	1,281,142.68
办公楼用地		1,934,174.14		21,732.30	1,912,441.84
别墅用地		595,265.05		5,087.76	590,177.29
宿舍楼 1 用地		458,303.56		5,939.16	452,364.40
宿舍楼 2 用地		553,724.76		7,175.70	546,549.06
宿舍楼 3 用地		898,339.11		10,131.66	888,207.45
合　计	42,309,703.14	4,439,806.62	19,680,825.64	1,086,409.74	25,982,274.38

无形资产明细情况 b

类　别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
非专利技术	购买	1,950,000.00	1,950,000.00	
大黄岗土地	出让	87,663.17	87,663.17	
A2A3号土地	出让	16,427,683.39	628,810.88	33年 6 个月
增江街西山村新围土地	出让	4,636,470.59	123,951.44	48年 8 个月
新塘骑龙山 A 号地	出让	306,605.21	306,605.21	
新塘骑龙山 B 号地	出让	1,319,911.65	1,319,911.65	
新塘骑龙山 C 号地	出让	124,363.28	124,363.28	
新塘白江村土地	出让	595,175.29	595,175.29	
新塘太平洋工业区土地	出让	1,501,000.00	219,857.32	40年 4 个月
办公楼用地	出让	1,934,174.14	21,732.30	43年
别墅用地	出让	595,265.05	5,087.76	57年
宿舍楼 1 用地	出让	458,303.56	5,939.16	37年 1 个月
宿舍楼 2 用地	出让	553,724.76	7,175.70	37年 1 个月
宿舍楼 3 用地	出让	898,339.11	10,131.66	42年 10 个月
合　计		31,388,679.20	5,406,404.82	

注 1：本年增加的办公楼、别墅、宿舍楼 1、2、3 号用地系本年在转让骑龙山 A、B、C 地块时将保留的部分土地调出，保留的地块已办理了土地使用权登记。

注 2：上列土地使用权中的 A2A3 号土地、增江街西山村新围土地、新塘太平洋工业区土地、宿舍楼 1 用地、宿舍楼 3 用地因借款而分别抵押给了兴业银行广州环市东支行、招商银行广州世贸大厦支行。抵押土地面积合计 79,512.60㎡，截止 2005 年 12 月 31 日账面余额为 22,933,106.19 元。

注 3：上列土地使用权中的增江街西山村新围土地已被认定为闲置土地。

注 4：上列土地使用权中 A2A3 号土地、增江街西山村新围土地、新塘太平洋工业区土地、办公楼用地、别墅用地、宿舍楼 1 用地、宿舍楼 2 用地已被法院查封。查封土地面积合计 84,009.50㎡，截止 2005 年 12 月 31 日账面余额为 25,094,066.93 元。

9、长期待摊费用

类　别	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
装修费	541,662.67			308,724.72	232,937.95
开办费	47,820.69	460,512.07		508,332.76	
合　计	589,483.36	460,512.07		817,057.48	232,937.95

项　目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
装修费	1,549,169.48	1,316,231.53	9个月
开办费	508,332.76	508,332.76	
合　计	2,057,501.24	1,824,564.29	

10、短期借款

（1）短期借款明细情况

借款银行	期末余额	借款利率	借款日	还款日	借款条件
中国工商银行广州新塘支行	4,000,000.00	5.76%	2004年9月17日	2006年8月25日	新塘镇太平洋工业区 66 号面积 3002 平方米的土地 3502.13 平方米厂房、547.59 平方米办公楼抵押。
中国民生银行股份有限公司广州经济技术开发区支行	15,000,000.00	6.264%	2004年11月11日	2005年5月11日	以广州市经济技术开发区永和经济区 YH-H4-1 地块的土地使用权抵押，土地面积 85333 平方米； 由广州宝龙集团有限公司担保； 由杨龙江担保。
中国民生银行股份有限公司广州经济技术开发区支行	20,000,000.00	6.696%	2004年11月15日	2005年7月15日	以广州市经济技术开发区永和经济区 YH-H4-1 地块的土地使用权抵押，土地面积 85333 平方米； 由广州宝龙集团有限公司担保； 由杨龙江担保。
福建兴业银行广州环市东支行	38,773,594.09	5.76%	2004年11月13日	2005年5月11日	由广州宝龙集团有限公司担保； 由杨龙江担保； 追加轻型汽车保证； 追加黄乙珍保证； 以广州市轻型汽车制造有限公司位于三江镇银通工业园的 44546.6 平方米的土地使用权抵押； 以公司持厦门金龙车身公司 48% 的股权质押； 以新塘镇宝龙路 1 号第三期 943.3 平方米的土地使用权抵押 以新塘镇宝龙路 1 号第五期 1849 平方米的土地使用权抵押。
招商银行广州世贸大厦支行	25,509,709.66	5.31%	2004年3月31日	2005年3月31日	以新塘镇白江、东洲村蝴蝶岭宏泰工业区 24518 平方米土地使用权抵押； 由广州宝龙集团有限公司担保。
招商银行广州世贸大厦支行	19,000,000.00	5.58%	2004年7月28日	2005年1月28日	以位于增江街西山村新围 49200.3 平方米的土地抵押； 由杨龙江担保； 由广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司保证。
华夏银行广州分行珠江支行	15,948,989.80		2005年2月24日	2005年8月24日	由广州宝龙集团有限公司担保； 由杨龙江担保。
兴业银行广州环市东支行	25,000,000.00	5.58% (2005 年 6 月 16 日 2005 年 11 月 20 日) 7.254% (2005 年 11 月 21 日 2006 年 6 月 15 日)	2005年6月16日	2006年6月15日	以房产 – 粤房字第 1643380 号、1643381 号、1643377 号抵押 以土地使用权 – 增国有 (2005) 第 B0400828 号、B0400827 号、B0400831 号抵押； 由广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司、广东省金安汽车工业制造有限公司、广州宝龙集团有限公司担保； 由杨龙江、黄乙珍担保。
合　计	163,232,293.55				

（2）到期未偿还的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国民生银行股份有限公司广州经济技术开发区支行	15,000,000.00	流动资金贷款	资金紧张	
中国民生银行股份有限公司广州经济技术开发区支行	20,000,000.00	流动资金贷款	资金紧张	
福建兴业银行广州环市东支行	38,773,594.09	流动资金贷款	资金紧张	
招商银行广州世贸大厦支行	25,509,709.66	流动资金贷款	资金紧张	
招商银行广州世贸大厦支行	19,000,000.00	流动资金贷款	资金紧张	
华夏银行广州分行珠江支行	15,948,989.80	购买原材料（票据贷款）	资金紧张	
合　计	134,232,293.55			

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司
二〇〇六年四月二十七日

证券代码：600988　公司简称：东方宝龙　编号：临 2006-017

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司
第二届董事会第二十一次会议决议公告

重要提示

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司（以下简称"公司"）董事会于 2006 年 4 月 14 日以书面形式通知召开公司第二届董事会第二十一次会议。2006 年 4 月 27 日会议在广州增城市新塘镇宝龙路 1 号公司四楼会议室召开，会议应到董事 7 人，实到董事 7 人。会议由公司董事长王治邦主持，会议的召开符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定。本次董事会对有关报告及议案逐项进行了审议，经审议表决，形成如下决议：

一、审议通过了《公司 2005 年年度报告及年度报告摘要》；

以 7 票赞成，0 票弃权，0 票反对通过该议案。本决议尚须获得股东大会的批准。

二、审议通过了《公司 2005 年年度董事会工作报告》；

以 7 票赞成，0 票弃权，0 票反对通过该议案。本决议尚须获得股东大会的批准。

三、审议通过了《公司 2005 年年度财务决算报告》的议案；

以 7 票赞成，0 票弃权，0 票反对通过该议案。本决议尚须获得股东大会的批准。

四、审议通过了《公司 2006 年年度财务预算报告》的议案；

以 7 票赞成，0 票弃权，0 票反对通过该议案。本决议尚须获得股东大会的批准。

五、审议通过了《公司 2005 年年度利润分配方案》；

以 7 票赞成，0 票弃权，0 票反对通过该议案。

根据武汉众环会计师事务所有限公司审计结果，按照《公司章程》的规定，本年度公司利润总额为 -191,645,869.71 元，净利润为 -190,963,508.73 元，2005 年度不予分配利润。

本议案尚需经股东大会审议批准后方可实施。

六、审议通过了《关于 2005 年年度关联方非经营性资金占用情况及偿还计划议案》。

以 7 票赞成，0 票弃权，0 票反对通过该议案。

根据公司与关联方签定协议，制定还款计划如下：

单位：万元　币种：人民币

还款计划	2006				总计
	3月	6月	9月	12月	
广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司	84.27(已清)			3140.73	3225
广州宝龙集团有限公司	45.86(已清)			6.44	52.3
广东省金安汽车工业制造公司				8.1	8.1
厦门金龙轻型客车车身有限公司	40.00（已清）				40.00
合计	170.13			3155.27	3325.4

七、审议通过了《关于 2005 年年度报告有关财务会计处理方案的议案》。

以 7 票赞成，0 票弃权，0 票反对通过该议案。

根据《企业会计制度》规定，对公司 2005 年 12 月 31 日截止日，准备计提各项损失如下：

单位：元　币种：人民币

序号	准备项目	计提金额	说　明
1	坏帐准备	13,456,293.72	坏帐损失采用备抵法核算，应收款项按帐龄分析法，根据一定比例计提坏帐。
2	存货跌价准备	1,370,000.00	存货跌价准备以每年中期期末及年度终了，按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。
3	固定资产减值准备	634,000.00	根据评估结果计提
4	在建工程减值准备	36,400,000.00	根据评估结果计提
	合计	518,60,293.72	

八、审议通过了《关于 2005 年年度财务报告审计意见的专项说明的议案》。

以 7 票赞成，0 票弃权，0 票反对通过该议案。

九、审议通过了《关于调整 2004 年度部分财务数据的议案》。

以 7 票赞成，0 票弃权，0 票反对通过该议案。详见《关于调整 2004 年度部分财务数据的公告》

十、审议通过了《关于召开 2005 年度股东大会议案》。

以 7 票赞成，0 票弃权，0 票反对通过该议案。

十一、审议通过了《公司 2006 年第一季度报告议案》。

以 7 票赞成，0 票弃权，0 票反对通过该议案。

受公司流动资金短缺、重大司法诉讼及国内防弹运钞车市场订货期的多重影响，公司预计 2006 年中期的累计净利润为亏损。请投资者注意风险。

十二、审议通过了《公司章程修改（草案）》。

以 7 票赞成，0 票弃权，0 票反对通过该议案。

本决议尚须获得股东大会的批准。

备查文件：董事会决议以及经董事签字的会议记录。

以上第四、十二项议案见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司董事会
2006 年 4 月 27 日

证券代码：600988　公司简称：东方宝龙　编号：临 2006-018

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司
第二届监事会第六次会议决议公告

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司（以下简称"公司"）第二届董事会第六次会议于 2006 年 4 月 27 日在公司 4 楼会议室举行。本次会议应到监事 3 人，实到监事 3 人，会议符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的有关规定。经与会全体监事审议表决，通过了议案：

一、审议通过了《2005 年年度报告及摘要》

（3 票赞成、0 票反对、0 票弃权）

本议案须经股东大会审议。

二、审议通过了《2005 年年度监事会工作报告》

（3 票赞成、0 票反对、0 票弃权）

本议案须经股东大会审议。

三、审议通过了《2006 年第一季度报告》

（3 票赞成、0 票反对、0 票弃权）

四、审议通过了《2005 年年度利润分配方案》

（3 票赞成、0 票反对、0 票弃权）

本议案须经股东大会审议。

五、审议通过了《关于 2005 年年度财务报告审计意见的专项说明的议案》

（3 票赞成、0 票反对、0 票弃权）

六、审议通过了《公司章程修改（草案）议案》

（3 票赞成、0 票反对、0 票弃权）

本议案须经股东大会审议。

七、审议通过了《关于 2005 年年度报告有关财务会计处理方案的议案》。

根据《企业会计制度》规定，对公司 2005 年 12 月 31 日截止日，准备计提各项损失如下：

单位：元　币种：人民币

序号	准备项目	计提金额	说　明
1	坏帐准备	13,456,293.72	坏帐损失采用备抵法核算，应收款项按帐龄分析法，根据一定比例计提坏帐。
2	存货跌价准备	1,370,000.00	存货跌价准备以每年中期期末及年度终了，按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。
3	固定资产减值准备	634,000.00	根据评估结果计提
4	在建工程减值准备	36,400,000.00	根据评估结果计提
	合计	518,60,293.72	

八、审议通过了《关于调整 2004 年度部分财务数据的议案》。

（3 票赞成、0 票反对、0 票弃权）

九、审议通过了《关于 2005 年年度关联方非经营性资金占有情况及偿还计划议案》。

（3 票赞成、0 票反对、0 票弃权）

根据公司与关联方签定协议，制定还款计划如下：

单位：万元　币种：人民币

还款计划	2006				总计
	3月	6月	9月	12月	
广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司	84.27(已清)			3140.73	3225
广州宝龙集团有限公司	45.86(已清)			6.44	52.3
广东省金安汽车工业制造公司				8.1	8.1
厦门金龙轻型客车车身有限公司	40.00（已清）				40.00
合计	170.13			3155.27	3325.4

备查文件：监事会决议

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司监事会
二〇〇六年四月二十七日

证券代码：600988　公司简称：东方宝龙　编号：临 2006-019

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司
召开 2005 年年度股东大会的通知

特别提示

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司（"本公司"）及董事会全体成员保证公告内容的真实、准备和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

根据本公司第二届董事会第二十一次会议决议，决定召开公司 2005 年年度股东大会。有关股东大会事项安排如下：

（一）召开时间：2006 年 6 月 3 日上午 10:00

（二）召开地点：广州增城市新塘镇宝龙路 1 号本公司 4 楼会议室

（三）会议审议事项：

1、《公司 2005 年年度报告及摘要》

2、《公司 2005 年度董事会工作报告》

3、《公司 2005 年度监事会工作报告》

4、《2005 年度财务决算工作报告》

5、《2005 年度利润分配方案草案》

6、《2006 年度财务预算工作报告》

7、《公司章程修改（草案）》。

（四）会议出席对象：

1、公司董事、监事及其他高级管理人员；

2、2006 年 5 月 25 日交易结束后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东或其授权代理人。（授权委托书样式附后）。

（五）登记办法：

1、登记时间：2006 年 6 月 1 - 2 日

2、登记地点：广州增城市新塘镇宝龙路 1 号 5 楼本公司证券部

3、登记手续：

（1）法人股股东代表持营业执照复印件（须加盖公章）、股东帐户卡、授权委托书和股东代表本人身份证办理登记手续；

（2）个人股股东持股东帐户卡、本人身份证办理登记手续；受托代理人持授权委托书、委托人及代理人的身份证、委托人股东帐户卡办理登记手续；

（六）其他事项：

会期半天，出席会议代表交通及住宿费用自理。

联系地址：广州增城市新塘镇宝龙路 1 号 5 楼本公司证券部

联系人：莫凌

联系电话：020 - 82600888 转 8878

传真：020 - 82601623

邮政编码：511340

（七）会议审议内容将刊载于上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

特此公告！

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司董事会
2006 年 4 月 27 日

（附：授权委托书）

授权委托书

兹授权委托　　　先生（女士）代表本单位（本人）出席广州东方宝龙汽车工业股份有限公司召开 2005 年年度股东大会，并行使表决权。

委托人签名（章）：　　　　委托人身份证号码：
委托人持有股份：　　　　委托人股东帐户：
被托人签名：　　　　被托人身份证号码：
委托日期：

注：授权委托书剪报、复印或按以上格式自制均有效；单位委托须加盖单位公章。

证券代码：600988　证券简称：东方宝龙　编号：临 2006-020

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司
关于调整 2004 年度部分财务数据的公告

特别提示

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司（以下简称"本公司"）对 2004 年相关财务数据的调整情况事项公告如下：

1、合并报表范围的更正

公司在编制 2004 年财务报表时未将广州光华荣昌汽车饰件有限公司纳入合并报表范围，原因是该公司 2004 年尚处在筹建期（公司 2004 年会计报表业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所审字[2005]第 5101160015 号审计报告审定）。2005 年在编制财务报告时，公司根据《合并会计报表暂行规定》及相关规定，将广州光华荣昌汽车饰件有限公司纳入了 2005 年合并报表范围，在编制比较会计报表时对 2004 年的合并范围进行了追溯调整，将广州光华荣昌汽车饰件有限公司 2004 年报表也进行了合并。该追溯调整对公司 2004 年财务状况的影响是调增了公司 2004 年的资产总额 1,460,856.56 元，调增了负债总额 1,460,856.56 元。

2、以前年度少计费用更正

2005 年度，公司将 2004 年以前为上市发生的咨询费 1,493,159.00 元错误记入了 2005 年度的管理费用。本年对该事项进行了追溯调整，调减了 2004 年报表的年初未分配利润 1,493,159.00 元，调增了 2004 年其他应付款 1,493,159.00 元。

广州东方宝龙汽车工业股份有限公司董事会
二〇〇六年四月二十七日