

一汽轿车股份有限公司

2005 年半年度报告正文

2005 年 8 月 17 日

重要提示

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。

没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均出席董事会。

公司董事长竺延风先生、总经理张丕杰先生、财务副总经理杜秀萍女士、财务部部长兰红霞女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节、公司基本情况.....	2
第二节、股本变动和主要股东持股情况.....	4
第三节、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四节、管理层讨论与分析.....	7
第五节、重要事项.....	11
第六节、财务报告(未经审计).....	15
第七节、备查文件目录.....	51

第一节、公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：一汽轿车股份有限公司

公司英文名称：FAW CAR CO.,LTD.

(二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：一汽轿车

股票代码：000800

(三) 注册地址：长春市高新区蔚山路 4888 号

办公地址：长春市高新区蔚山路 4888 号

邮政编码：130012

电子信箱：fawcar0800@faw.com.cn

(四) 公司法定代表人：竺延风

(五) 公司董事会秘书：王文权

授权代表：邢文霞

联系地址：长春市高新区蔚山路 4888 号

电 话：0431-5781108、5781107

传 真：0431-5781100

(六) 公司信息披露报纸名称：证券时报、上海证券报、中国证券报

公司年报国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券部

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1997 年 6 月 10 日

公司变更注册登记日期：2004 年 8 月 3 日

注册地点：长春市高新区蔚山路 4888 号

企业法人营业执照注册号：2201071000529

税务登记号码：220104244976413

公司聘请的会计师事务所名称：上海众华沪银会计师事务所

公司聘请的会计师事务所办公地址：上海延安东路 550 号海洋大厦 12 楼

二、主要财务数据和指标

单位：元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
1、流动资产	5,877,842,051.10	4,324,792,527.15
2、流动负债	3,321,982,040.78	1,838,361,676.68
3、总资产	8,594,228,431.70	6,978,984,373.25
4、股东权益（不含少数股东权益）	5,205,440,968.18	5,104,732,358.68
5、每股净资产	3.20	3.14
6、调整后的每股净资产	3.09	3.07
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
7、净利润	133,107,993.76	322,477,783.83
8、扣除非经常性损益后的净利润	133,306,437.45	322,706,565.44
9、净资产收益率（%）	2.56%	6.31%
10、每股收益	0.0818	0.20
11、经营活动产生的现金流量净额	2,615,334,331.39	-738,587,967.08

[注]：扣除非经常性损益后的净利润指扣除：

非经常性损益项目	所得税前影响金额	所得税影响数	所得税后影响金额
营业外收入合计	35,638.55	9,767.04	25,871.51
减：违约金	2,356.07	0.00	2,356.07
其他营业外支出	263,479.77	41,520.64	221,959.13
合 计	-230,197.29	-31,753.60	-198,443.69

第二节、股本变动及主要股东持股情况

1、 股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	1081500000	0	0	0	0	0	0	1081500000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	1081500000	0	0	0	0	0	0	1081500000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	546000000	0	0	0	0	0	0	546000000
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	546000000	0	0	0	0	0	0	546000000
三、股份总数	1627500000	0	0	0	0	0	0	1627500000

2、 股东情况介绍

截止本报告期末股东总数为 127,302 户。

持股 5% 以上的股东为中国第一汽车集团公司，持有本公司股份 1,035,500,000 股，占公司总股本的 63.63%。所持股份本报告期无增减变化，未发生质押冻结行为。

前十名股东、前十名流通股股东持股情况：

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
中国第一汽车集团公司	0	1,035,500,000	63.63	未流通	0	国有股东
新理益集团有限公司	0	19,500,000	1.20	未流通	18,400,000	社会法人股
裕隆证券投资基金	-3,055,599	11,000,000	0.68	已流通	未知	社会公众股
上海宝翔物资有限公司	0	5,500,000	0.34	未流通	5,500,000	社会法人股
中国光大银行股份有限公司 - 光大保德信量化核心证券投资基金	+1,356,900	5,221,635	0.32	已流通	未知	社会公众股
上海科美泰迪通信设备有限公司	0	5,000,000	0.31	未流通	5,000,000	社会法人股
上海达君贸易有限公司	0	4,700,000	0.29	未流通	0	社会法人股
倪咏梅	-10,000	3,374,252	0.21	已流通	未知	社会公众股
中国建设银行 - 博时裕富证券投资基金	+23,545	3,334,556	0.20	已流通	未知	社会公众股
博时价值增长证券投资基金	0	2,700,000	0.17	已流通	未知	社会公众股
前十名股东关联关系或一致行动的说明	<p>前 10 名股东中，国有法人股股东中国第一汽车集团公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；裕隆证券投资基金、中国建设银行 - 博时裕富证券投资基金、博时价值增长证券投资基金均为博时基金管理有限公司管理的证券投资基金；本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，本公司也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>					

前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
裕隆证券投资基金	11,000,000	A
中国光大银行股份有限公司 - 光大保德信量化核心证券投资基金	5,221,635	A
倪咏梅	3,374,252	A
中国建设银行 - 博时裕富证券投资基金	3,334,556	A

博时价值增长证券投资基金	2,700,000	A
国泰君安证券股份有限公司	2,381,858	A
奥伊尔投资管理有限责任公司	2,059,058	A
唐建华	1,807,000	A
全国社保基金一零三组合	1,727,203	A
黄彩云	1,639,720	A
上述股东关联关系或一致行动的说明	从公开披露资料了解到本公司前 10 名流通股股东中,裕隆证券投资基金、中国建设银行 - 博时裕富证券投资基金、博时价值增长证券投资基金均为博时基金管理有限公司管理的证券投资基金;公司未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

报告期内公司控股股东未发生变化。

第三节、董事、监事及高级管理人员情况

一、报告期内,公司董事、监事及高级管理人员持有公司股票情况没有变动。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内,因工作变动,张磊先生辞去公司总经理职务,经公司三届董事会第十次会议审议决定聘任张丕杰先生担任公司总经理;公司监事戴秀梅女士辞去公司监事职务,经职工代表大会选举朱秀君女士为公司第三届监事会监事。

经 2004 年年度股东大会审议通过同意张磊先生辞去公司董事职务,同意张丕杰先生担任公司第三届董事会董事;同意党伟光先生辞去公司监事职务,同意黄冶先生担任公司第三届监事会监事。

第四节、管理层讨论与分析

一、主营业务的范围及其经营状况

公司属汽车制造行业，生产轿车及其配件，红旗轿车是拥有全部知识产权的民族品牌轿车。公司主营业务为轿车整车及配件、变速箱、发动机的生产与销售。

公司上半年以强化经营能力为指导、以全力降成本为核心，加强销售，大力提高产量、满足市场需求，较好地完成了产销和效益指标。同时，新产品开发在新机制下快速推进，新基地建设、加速 M6 国产化、红旗品牌重塑等方面取得了新的进展，TS16949 和绩效管理开始在公司推行，体现了公司在自主能力、执行能力方面的强化和投入产出的加快。

公司上半年实现了销售收入 498,060.85 万元，比上年同期减少了 13.57%；主营业务利润 88,457.65 万元，比上年同期减少了 13.47%；利润总额 12,721.67 万元，比上年同期减少了 68.60%；净利润 13,310.80 万元，比上年同期较少了 58.72%，利润降低主要是受汽车市场整体价格走低、原材料价格上涨及公司管理费用上升等因素的影响。

报告期主营业务收入、主营业务成本按业务性质构成：(单位:万元)

业务性质	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
整车	453,336.85	336,429.29	25.79%
备品	44,723.99	41,994.40	6.10%
合计	498,060.84	378,423.69	24.02%

二、报告期内主营业务变化情况

报告期内，公司主营业务、利润构成及主营业务盈利能力均没有发生重大变化。

三、公司财务状况变动分析

1、资产负债表项目

单位：万元

项 目	2005.06.30	2004.12.31	增减(%)	变动原因
货币资金	301,630.50	94,967.44	+217.61	主要是由于本期销售回款增加所致
应收票据	86,518.26	149,244.54	-42.03	主要为期票到期收回且本期期票业务较少。
其他应收款	4,005.86	2,209.37	+81.31	主要为三包索赔费用的增加
预付账款	22,358.54	43,408.47	-48.49	预付一汽进出口公司的贷款的减少
待摊费用	248.73	8.19	+2937.00	待摊销的房产税增加
长期待摊费用	15,170.79	6,989.95	+117.04	主要为 M6 进口模具的增加
短期借款	0.00	32,677.41	-100.00	本期归还短期借款
应付账款	249,448.74	126,014.84	+97.95	本期采购量的增加
预收账款	28,252.57	15,701.05	+79.94	本期预收销售款的增加
应交税金	9,120.05	-4,231.18	+315.54	主要是因为上年期末含有留抵的增值税 1.79 亿元
其他应交款	710.34	3,038.55	-76.62	本期支付了上年度教育费附加所致
预提费用	36,836.35	0.00	+100	主要是预提的技术开发费用
少数股东权益	3,183.00	91.50	3,378.69	公司投资的子公司一汽马自达汽车销售有限公司本期盈利

2. 损益表项目

单位：万元

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	增减(%)	变动原因
其他业务利润	777.58	1,198.75	-35.13	主要为备件销售额下降
管理费用	46,987.90	31,751.36	+47.99	技术开发费较上年同期增加
财务费用	-582.07	-1,562.59	+62.75	本期汇兑损失的增加
投资收益	743.68	1,816.81	-59.07	公司投资的大众汽车变速器（上海）有限公司本期亏损所致
营业外收入	3.56	5.79	-38.51	违约金收入的减少

营业外支出	839.94	27.01	+3009.74	子公司预提防洪基金
所得税	2,559.13	8,249.48	-68.98	本期盈利水平较去年同期下降
少数股东损益	91.51	19.43	370.97	本期新增子公司一汽马自达汽车销售有限公司本期盈利
未确认子公司投资损失	3,239.77	0.00	+100.00	子公司一汽轿车销售有限公司本期亏损
净利润	13,310.80	32,247.78	-58.72	主要受汽车市场整体价格走低、原材料价格上涨及公司管理费用上升因素的影响。

四、公司投资情况

(一) 募集资金使用情况的说明

1、募集资金使用情况

本公司 1998 年配股募集资金 7.97 亿元，配股招股说明书承诺投资项目与实际投资项目对照表如下：

单位：万元

序号	招股说明书承诺投资项目		实际投资项目	
	项目名称	总投资额	项目名称	实际投资额
1	新产品开发	26,990	新产品开发	327.00
2	工厂技术改造	4,018	工厂技术改造	3,189.10
3	模具购置	14,910	模具购置	0.00
4	股权投资（参股一汽海南）	16,000	股权投资（参股一汽海南）	0.00
5	补充铺底流动资金	21,000	补充铺底流动资金	21,000.00
6	合计	82,918	合计	24,516.10

2、前次募集资金的项目进度

工厂改造项目中西区油漆线技术改造项目已全部实施完成并通过竣工验收。上述项目收益，已合并当期的报表中，尚未使用的募集资金暂作货币资金储备。

由于国内中高档轿车市场竞争激烈，中国加入 WTO，公司产品面临着结构调整的要求。为使投资决策符合公司长远发展的方向，从经营战略角度考虑，公

司原募集资金项目的投入进度受到影响。

(二) 报告期内非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况的说明

1、新基地投资项目

为使企业快速发展,扩大生产规模,满足新产品的需要,公司用自筹资金,在长春市高新技术产业开发区内投资 17.99 亿元建设新的生产基地,该投资项目包括冲压、焊装、涂装、总装四大车间、公用动力及辅助设施和技术开发管理信息中心 6 个项目。该项目进展顺利,总装车间和焊装车间已于 2004 年 7 月正式投入使用。

单位:万元

序号	项目名称	承诺投资金额	实际投资金额
1	冲压车间	26,555.64	23,636.53
2	焊装车间	21,584.65	24,056.35
3	涂装车间	55,679.05	34,062.00
4	总装车间	23,506.05	17,679.77
5	公用动力及辅助设施	15,020.08	14,656.01
6	技术开发管理信息中心	5,896.98	5,672.91
7	进口设备国内从属费用	14,699.00	0.00
8	其他	16,984.55	7,969.49
9	合计	179,926.00	127,733.06

注:表中第 7 项进口设备国内从属费用和第 8 项其他中的部分内容分摊到 1-6 项内容中。

2、Mazda6 车身国产化及扩大工艺配套能力项目

为了扩大产品产能,进一步增强市场竞争能力,公司投资 43,915.29 万元用于《Mazda6 车身国产化及扩大工艺配套能力项目》,该项目已经公司第三届董事会第四次会议审议通过,目前该项目进展顺利。

单位:万元

项 目 名 称	承诺投资金额	实际投资金额
Mazda6 车身国产化及扩大工艺配套能力项目	43,915.29	34,037.08

五、经营中的问题与困难

受国家宏观调控政策、国内汽车市场整体价格走低、原材料价格上涨等因素的影响，全国轿车市场增速趋缓，轿车行业的竞争会更加激烈。为此，公司将加快产品的研发；加大降成本力度，使产品快速适应市场需求；推进发展项目，加速新基地产出进程；引进科学管理方法，推进管理水平提升，强化执行力，不断扩大市场份额，增强企业的竞争力。

第五节、重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、利润分配方案情况

公司 2004 年度未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本；2005 年中期拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、报告期内公司无重大诉讼仲裁事项

四、报告期内公司无收购、资产重组事项；无出售资产事项

五、重大关联交易事项

1、与控股股东中国第一汽车集团公司发生的购销商品、提供劳务发生的关联交易

公司与一汽集团的关联交易价格与市场同类产品或劳务的市场一致，做到了公平、公正，对经营成果与财务状况无影响。

A、采购货物(单位：万元)

企业名称	本期发生数	占同类交易总金额比例
------	-------	------------

一汽集团 1,276.01 0.35 %

B、销售货物(单位：万元)

企业名称 本期发生数 占同类交易总金额比例

一汽集团 3,438.15 0.65 %

C、提供的劳务(单位：万元)

企业名称 交易内容 本期发生数 占同类交易总金额比例

一汽集团 各项劳务 2,625.30 16.98 %

D、购入固定资产(单位：万元)

企业名称 本期发生数 占同类交易总金额比例

一汽集团 3,581.56 14.57 %

2、报告期内，公司发生的无出售资产的关联交易情况。

3、公司与关联方没有发生担保事项，关联方债权、债务详见财务附注。

4、公司未发生收购资产及股权转让的重大关联交易事项。

5、日常关联交易情况

公司2004年度股东大会审议通过了《预计2005年日常关联交易金额的议案》，报告期内该议案的执行情况如下：

金额单位：万元

关联交易类别	关联人	2005年预计总金额			占同类交易的比例	2005年1-6月	
		下限	上限	区间		金额	占同类交易比例
采购货物	一汽集团公司	3,000	3,500	413,500 至 510,500	66%	1,276	0.35%
	一汽进出口公司	310,000	390,000			146,563	40.11%
	富奥汽车零部件有限公司	17,000	18,000			6,329	1.73%
	一汽解放汽车有限公司	28,000	30,000			1,066	0.29%
	一汽四环汽车股份有限公司	54,000	67,000			21,663	5.93%
	长春一汽锻造有限公司	1,500	2,000			700	0.19%
	小 计	413,500	510,500			177,597	48.60%
产品销售	一汽集团公司	5,000	6,000	60,500	6%	3,438	0.65%

	一汽云南红塔汽车制造有限公司	5,000	5,000	至		2,849	0.54%
	一汽四环汽车股份有限公司	49,000	61,000	76,000		16,664	3.14%
	富奥汽车零部件有限公司	1,500	4,000			392	0.07%
	小 计	60,500	76,000			23,343	4.4%
接受劳务	一汽集团公司	26,500	27,000	27,200	14%	802	5.19%
	一汽运输有限公司	600	1,000	至		185	1.20%
	一汽四环汽车股份有限公司	100	300	28,300		81	0.52%
	小 计	27,200	28,300			1,068	6.91%
燃料动力	一汽集团公司		3,000		57%	1,823	11.79%
银行存款	一汽财务有限公司		200,000	200,000	60%	104,418	34.62%

定价政策和定价依据:报告期内,本公司与中国第一汽车集团公司及下属子公司之间日常关联交易的定价原则是市场价格,交易价格与非关联方相同。

报告期内,公司日常关联交易实际发生情况与预计情况无差异。

6、公司其他重要关联交易事项。

经公司2005年临时股东大会审议通过,本公司和日本马自达汽车株式会社、中国第一汽车集团公司三方在长春共同设立一汽马自达汽车销售有限公司。该公司属中外合资企业,注册资本为10,000万元人民币。其中,本公司以7000万元人民币现金出资,占注册资本的70%;马自达公司以2500万元人民币等值美元现金出资,占注册资本的25%;一汽集团以500万元人民币现金出资,占注册资本的5%。

合资公司经营范围:批发经汽车生产企业授权的国产马自达汽车和零部件及标注马自达商标的促销品给签约马自达经销商;马自达汽车和零部件的公关和市场营销;为签约的马自达经销商提供技术支持;咨询指导,并进行销售/售后服务培训;汽车租赁;二手车经营(不包括设立二手车交易市场)。

新公司将建立马自达品牌独立的营销网络,使公司的营销理念、方式逐步与国际接轨,提高公司的竞争能力。此外,新公司成立后将纳入公司合并报表范围,为提高公司的整体经营管理水平及长远发展产生积极的影响。

公司与一汽-大众汽车有限公司于2004年7月26日签定了《资产转让协

议》，将西区总装车间、焊装车间和油漆车间等部分设备和房屋出售给一汽 - 大众汽车有限公司。交易以评估净值为定价依据，转让价格定为 34,285 万元，双方已完成了实物资产的交接工作，截止本报告期末，已收到货款 5000 万元。一汽 - 大众汽车有限公司已承诺，剩余货款于 2005 年底前支付，此项货款不存在坏账风险。有关事项公告已刊登在 2004 年 6 月 15 日及 2004 年 6 月 26 日的《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》上。

六、控股股东及其子公司占用上市公司资金情况

公司无控股股东及其子公司占用上市公司资金情况。

七、承诺事项

报告期,本公司及持有本公司股份 5%以上(含 5%)的股东没有对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、重大合同

1、报告期内，公司未发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

2、报告期内公司无重大委托他人进行现金资产管理事项。

九、报告期内公司无对其他公司重大担保事项，也无对其控股子公司的担保情况和违规担保情况。

十、其他重要事项

公司、公司董事会及董事在报告期内没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形,公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十一、报告期内公司其他重要事项公告索引

序号	信息披露的时间	信息披露的名称
1	2005 年 1 月 15 日	关于设立一汽马自达汽车销售有限公司的《第三届董事会第九次会议决议公告》、《对外投资暨关联交易公告》、《第三届监事会第七次会议》、《关于召开 2005 年临时股东大会决议公告》。
2	2005 年 2 月 22 日	关于设立一汽马自达汽车销售有限公司的《2005 年临时股东大会决议公告》

3	2005年3月18日	关于更换总经理的《第三届董事会第十次会议决议公告》
4	2005年4月22日	《第三届董事会第十一次会议决议公告》、《第三届监事会第八次会议决议公告》、《日常关联交易公告》
5	2005年5月20日	《2004年度股东大会通知》及更换公司监事的《第三届监事会第九次会议决议公告》
6	2004年6月15日	关于预计公司05年半年度报告净利润同比下降超过50%的《业绩预警公告》。
7	2005年6月23日	《2004年度股东大会决议公告》

注：以上信息披露公告刊登在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上，并同时刊载于 <http://www.cninfo.com.cn>。

第六节、财务报告

一、公司财务报告未经审计。

二、会计报表

资产负债表（一）

编制：一汽轿车股份有限公司

2005年06月30日

单位：人民币元

资产	注释	期末数(合并)	期末数(母公司)	期初数(合并)	期初数(母公司)
流动资产：					
货币资金	5.1	3,016,304,989.31	2,643,442,741.39	949,674,400.45	908,698,912.10
短期投资					
应收票据	5.2	865,182,594.79	862,382,594.79	1,492,445,439.00	1,591,946,590.58
应收股利		6,875,850.93	6,875,850.93	6,875,850.93	6,875,850.93
应收帐款	5.3	441,526,739.97	667,593,506.41	408,385,088.91	387,722,418.07
其他应收款	5.5	40,058,640.79	19,949,433.23	22,093,708.30	11,939,705.80
预付帐款	5.4	223,585,418.38	223,577,228.38	434,084,731.52	433,276,541.52
应收补贴款					
存货	5.6	1,281,820,516.93	1,003,871,883.85	1,011,151,408.04	649,573,269.30
待摊费用		2,487,300.00	2,487,300.00	81,900.00	81,900.00
一年内到期长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		5,877,842,051.10	5,430,180,538.98	4,324,792,527.15	3,990,115,188.30
长期投资：					
长期股权投资	5.7	317,224,317.18	401,247,101.03	309,789,207.71	318,023,832.57
长期债权投资					
长期投资合计		317,224,317.18	401,247,101.03	309,789,207.71	318,023,832.57
其中：合并价差		-1,826,932.44		-1,864,601.16	
股权投资差额		-947,343.63	-2,774,276.07	-1,184,179.62	-3,048,780.78
固定资产：					
固定资产原价	5.8	2,791,673,919.66	2,730,696,227.54	2,794,201,487.68	2,733,649,075.49
减：累计折旧		1,434,639,327.43	1,412,575,559.51	1,296,737,353.10	1,276,765,299.08
固定资产净值		1,357,034,592.23	1,318,120,668.03	1,497,464,134.58	1,456,883,776.41
减固定资产减值准备		734,160.77	734,160.77	734,160.77	734,160.77
固定资产净额		1,356,300,431.46	1,317,386,507.26	1,496,729,973.81	1,456,149,615.64
在建工程	5.9	804,774,536.56	803,950,006.16	696,632,667.77	695,808,137.37
固定资产清理		6,772,184.75	6,772,184.75	-	-
固定资产合计		2,167,847,152.77	2,128,108,698.17	2,193,362,641.58	2,151,957,753.01
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.10	79,607,031.20	79,607,031.20	81,140,465.00	81,140,465.00
长期待摊费用	5.11	151,707,879.45	151,707,879.45	69,899,531.81	69,899,531.81
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		231,314,910.65	231,314,910.65	151,039,996.81	151,039,996.81
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		8,594,228,431.70	8,190,851,248.83	6,978,984,373.25	6,611,136,770.69

资产负债表（二）

编制：一汽轿车股份有限公司

2005年06月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益：	注释	期末数(合并)	期末数(母公司)	期初数(合并)	期初数(母公司)
流动负债：					
短期借款	5.12			326,774,100.00	326,774,100.00
应付票据					
应付帐款	5.13	2,494,487,421.32	2,436,365,029.81	1,260,148,377.76	1,185,058,073.41
预收帐款	5.14	282,525,655.49	8,262,418.60	157,010,530.74	7,166,985.99
应付工资		14,024,100.55	14,024,100.55	18,717,353.55	18,717,353.55
应付福利费		11,413,030.45	10,834,541.32	14,315,794.31	13,583,475.12
应付股利	5.15	594,230.00	594,230.00	609,230.00	609,230.00
应交税金	5.16	91,200,499.30	120,102,835.96	-42,311,810.42	-143,643,264.64
其他应交款	5.17	7,103,395.61	3,579,850.54	30,385,534.30	27,604,744.22
其他应付款	5.18	52,200,203.32	19,002,704.38	72,642,566.44	33,458,334.78
预提费用		368,363,504.74	305,805,504.74	-	-
预计负债					
一年内到期的长期负债	5.19	70,000.00	70,000.00	70,000.00	70,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		3,321,982,040.78	2,918,641,215.90	1,838,361,676.68	1,469,399,032.43
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	5.20	34,975,379.58	34,975,379.58	34,975,379.58	34,975,379.58
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		34,975,379.58	34,975,379.58	34,975,379.58	34,975,379.58
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		3,356,957,420.36	2,953,616,595.48	1,873,337,056.26	1,504,374,412.01
少数股东权益		31,830,043.16	-	914,958.31	-
股东权益：					
股本	5.21	1,627,500,000.00	1,627,500,000.00	1,627,500,000.00	1,627,500,000.00
股本净额		1,627,500,000.00	1,627,500,000.00	1,627,500,000.00	1,627,500,000.00
资本公积	5.22	2,419,522,346.16	2,419,522,346.16	2,419,524,045.25	2,419,524,045.25
盈余公积	5.23	399,035,092.05	398,723,313.15	399,035,092.05	398,723,313.15
其中：法定公益金		176,705,452.58	176,549,563.13	176,705,452.58	176,549,563.13
未分配利润	5.24	791,781,215.14	791,488,994.04	658,673,221.38	661,015,000.28
其中：现金股利					
报表折算差额					
未确认子公司投资损失		-32,397,685.17			
股东权益合计		5,205,440,968.18	5,237,234,653.35	5,104,732,358.68	5,106,762,358.68
负债和股东权益总计		8,594,228,431.70	8,190,851,248.83	6,978,984,373.25	6,611,136,770.69

资产负债表附表 1：

资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月份

单位：元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	162,565,114.69	13,440,665.72	0.00	176,005,780.41
其中：应收账款	154,072,826.52	12,774,732.86	0.00	166,847,559.38
其他应收款	8,492,288.17	665,932.86	0.00	9,158,221.03
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	40,134,251.98		5,384,000.00	34,750,251.98
其中：库存商品	25,569,493.65		5,384,000.00	20,185,493.65
原材料	14,564,758.33		-	14,564,758.33
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	734,160.77			734,160.77
其中：房屋、建筑物				-
机器设备	734,160.77		-	734,160.77
六、无形资产减值准备	23,794,683.26		-	23,794,683.26
其中：专利权	-			-
商誉	23,794,683.26		-	23,794,683.26
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

利润及利润分配表

编制： 一汽轿车股份有限公司

单位：人民币元

项目	2005年1-6月			2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	5.25	4,980,608,450.54	4,425,388,223.19	5,762,415,007.63	6,488,519,749.98
减：主营业务成本	5.26	3,784,236,942.96	3,514,965,630.33	4,319,363,277.02	5,233,121,731.16
主营业务税金及附加	5.27	311,795,006.58	305,770,539.62	420,828,007.17	420,178,402.08
二、主营业务利润（亏损“-”号填列）		884,576,501.00	604,652,053.24	1,022,223,723.44	835,219,616.74
加：其他业务利润（亏损“-”号填列）	5.28	7,775,814.85	5,680,114.75	11,987,538.44	11,987,538.44
减：营业费用	5.29	300,150,422.42	15,874,416.35	345,112,574.13	15,246,979.20
管理费用	5.30	469,878,983.86	467,844,557.62	317,513,630.70	308,571,129.37
财务费用	5.31	-5,820,700.09	-2,108,762.03	-15,625,938.88	-10,988,795.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,143,609.66	128,721,956.05	387,210,995.93	534,377,841.64
加：投资收益（损失“-”号填列）	5.32	7,436,808.55	13,224,967.55	18,168,094.94	20,030,070.49
补贴收入		-	-		
营业外收入		35,638.55	11,076.00	57,872.83	14,000.00
减：营业外支出	5.33	8,399,380.91	252,376.02	270,076.41	-
四、利润总额（亏损总额“-”号填列）		127,216,675.85	141,705,623.58	405,166,887.29	554,421,912.13
减：所得税	5.34	25,591,282.42	11,231,629.82	82,494,773.52	82,344,128.30
减：少数股东损益		915,084.84	-	194,329.94	-
加：未确认子公司投资损失		32,397,685.17	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,107,993.76	130,473,993.76	322,477,783.83	472,077,783.83
加：年初未分配利润		658,673,221.38	661,015,000.28	566,563,622.06	591,075,400.96
其他转入					
六、可供分配的利润		791,781,215.14	791,488,994.04	889,041,405.89	1,063,153,184.79
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
七、可供投资者分配的利润		791,781,215.14	791,488,994.04	889,041,405.89	1,063,153,184.79
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利				162,750,000.00	162,750,000.00
转作资本（或股本）的普通股股利					
八、未分配利润		791,781,215.14	791,488,994.04	726,291,405.89	900,403,184.79
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				-86,100,733.76	-85,722,257.00
5.债务重组损失					
6.其他					

利润表附表

2005年1月1日 - 6月30日

报告期利润	净资产收益率				每股收益(元/股)			
	2005年1月1日 - 6月30日		2004年1月1日 - 6月30日		2005年1月1日 - 6月30日		2004年1月1日 - 6月30日	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	16.99%	17.11%	19.99%	19.98%	0.5435	0.5435	0.6281	0.6281
营业利润	2.46%	2.48%	7.57%	7.57%	0.0787	0.0787	0.2379	0.2379
净利润	2.56%	2.57%	6.31%	6.30%	0.0818	0.0818	0.1981	0.1981
扣除非经常性损益后的净利润	2.56%	2.58%	6.31%	6.31%	0.0819	0.0819	0.1983	0.1983

现金流量表（一）

编制： 一汽轿车股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	合并报表	母公司报表
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	7,173,642,493.96	6,001,271,489.29
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	6,279,714.89	820,927.92
现金流入小计	7,179,922,208.85	6,002,092,417.21
购买商品、接受劳务支付的现金	3,584,484,780.86	3,013,118,570.25
支付给职工以及为职工支付的现金	172,055,244.38	159,515,009.01
支付的各项税费	651,521,572.21	445,767,516.71
支付的其他与经营活动有关的现金	156,526,280.01	683,677.42
现金流出小计	4,564,587,877.46	3,619,084,773.39
经营活动产生的现金流量净额	2,615,334,331.39	2,383,007,643.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
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所收回的现金净额	1,490,603.42	1,490,603.42
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	1,490,603.42	1,490,603.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	249,671,338.24	249,231,410.24
投资所支付的现金	-	70,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	249,671,338.24	319,231,410.24
投资活动产生的现金流量净额	-248,180,734.82	-317,740,806.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	30,000,000.00	-
借款所收到的现金	302,459,600.00	302,459,600.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	332,459,600.00	302,459,600.00
偿还债务所支付的现金	620,892,500.00	620,892,500.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,781,278.34	1,781,278.34
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	622,673,778.34	622,673,778.34
筹资活动产生的现金流量净额	-290,214,178.34	-320,214,178.34
四、汇率变动对现金的影响	-10,308,829.37	-10,308,829.37
五、现金及现金等价物净增加额	2,066,630,588.86	1,734,743,829.29

现金流量表（二）

编制： 一汽轿车股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

补充资料：	合并报表	母公司报表
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	133,107,993.76	130,473,993.76
加：少数股东损益	915,084.84	-
未确认投资损失	-32,397,685.17	-
计提的资产减值准备	7,142,046.80	12,526,046.80
固定资产折旧	164,692,943.45	162,238,930.34
无形资产摊销	2,221,433.80	2,221,433.80
长期待摊费用摊销	22,034,174.15	22,034,174.15
待摊费用减少（减：增加）	-2,405,400.00	-2,405,400.00
预提费用增加（减：减少）	326,553,504.74	305,805,504.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		-
固定资产报废损失		
财务费用	3,733,907.71	3,733,907.71
投资损失（减：收益）	-7,436,808.55	-13,224,967.55
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-265,283,708.89	-354,298,614.55
经营性应收项目的减少（减：增加）	776,331,572.28	641,802,513.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,486,125,272.47	1,472,100,121.05
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	2,615,334,331.39	2,383,007,643.82
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	3,016,304,989.31	2,643,442,741.39
减：现金的期初余额	949,674,400.45	908,698,912.10
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	2,066,630,588.86	1,734,743,829.29

三、会计报表附注

1、公司基本情况

一汽轿车股份有限公司(以下简称“本公司”)是 1997 年经国家体改委体改生<1997>55 号文批准,由中国第一汽车集团公司(以下简称“一汽集团”)独家发起,采用社会募集方式设立的股份有限公司,本公司于 1997 年 6 月 10 日成立。

本公司注册地址:长春市高新开发区蔚山路 4888 号;本公司注册资本为:人民币 1,627,500,000.00 元;本公司总股本为:1,627,500,000 股。

本公司的主要业务为开发、制造和销售轿车、旅行车及其配件、修理汽车、加工非标设备、机械配件及机电产品。2003 年本公司在红旗系列轿车基础上, Mazda6 系列轿车开始投放市场。2004 年 7 月本公司在长春市高新开发区投资新建的生产基地开始投入使用。

2. 公司主要会计政策和会计估计

2.1 会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2.2 会计年度

本公司的会计期间采用公历制,即日历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量,其后如果发生减值,按企业会计制度规定计提相应的减值准备。

2.5 外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务,以业务发生当月月初的汇率(指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价,下同)将外币折算成人民币记账;期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整,调整后的人民币金

额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益，除与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本外，属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，于本公司开始生产经营的当月一次计入损益；属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。

2.6 现金等价物的确定标准

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

2.7 短期投资核算方法

2.7.1 短期投资按取得时实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)扣除已宣告但尚未领取的现金股利或自发行日起至取得日止的分期付款的利息入账；短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资账面价值；短期投资处置时按所收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期的投资收益。

2.7.2 短期投资跌价准备按成本与市价孰低法计提，按单项投资计算跌价准备。

2.8 坏账核算方法

2.8.1 本公司对坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析与个别辨认相结合的方法计提坏账准备，并计入当期损益。期末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备，对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备：

应收账款	
账龄	计提比例
6 月以下	0%
7-12 月	2%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3 年以上	30%

其他应收款

账龄	计提比例
1 年以下	0%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3 年以上	30%

2.8.2 本公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司董事会批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

2.9 存货核算方法

2.9.1 存货的分类：原材料、在产品、产成品、低值易耗品(在库)。

2.9.2 各种存货取得时按计划成本计价，发出时按当月成本差异率用成本差异科目将计划成本调整为实际成本；低值易耗品在领用时按一次摊销法核算；存货采用永续盘存制。

2.9.3 存货跌价准备按期末成本与可变现净值孰低的原则计提。其确认的标准为：按期末存货中因存在遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，致使存货预计可变现净值低于账面价值，应考虑提取跌价准备。存货跌价准备按照各类存货成本高于可变现净值的差额提取。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期债权投资的计价及收益确认方法：债券投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及实际支付价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，同时按直线法摊销其溢价或折价，列入各期损益。

2.10.2 长期股权投资的计价及收益确认方法

长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，按投资时实际支付的价款入账。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，采用权益法核算；本公司对其他单位的投资占该单位有表

决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

采用权益法核算的长期股权投资，其取得时的成本与本公司在该被投资单位所有者权益中所占份额的差额，形成于 2003 年 3 月 17 日之后的，当前者大于后者时，作为股权投资差额，按合同规定的投资期限摊销，若合同没有规定投资期限的，一般按 10 年摊销，列入各摊销期的损益；当前者小于后者时，作为资本公积。（形成于 2003 年 3 月 17 日之前的上述差额，均作为股权投资差额，按合同规定的投资期限摊销，若合同没有规定投资期限的，一般按 10 年摊销）。

本公司对股权转让业务，以被转让的股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方，并且相关的经济利益很可能流入企业为标志，按实际处置的全部价款扣除相关税费与该处置股权的账面价值后的差额，确认为股权转让损益。

2.10.3 期末本公司对长期投资按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取长期投资减值准备，并计入当期损益。

2.11 固定资产核算方法

2.11.1 本公司的固定资产是指使用期限超过一年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产以取得时的实际成本为原价入账，以双倍余额递减法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值（原价的 3%）分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	8-40 年	2.43-12.13%
生产汽车专用设备	8-12 年	8.08-12.13%
通用设备	7-22 年	4.41-13.86%
电子设备	4-11 年	8.82-24.25%
运输设备	6-10 年	9.70-16.17%
其他设备	5 年	19.40%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

2.11.2 固定资产减值准备

期末本公司对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。

2.12 在建工程核算方法

2.12.1 在建工程按实际成本记账，在达到预定可使用状态前发生的工程借款利息计入在建工程的成本，交付使用后发生的工程借款利息计入当期损益，在建工程于工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2.12.2 期末本公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

2.13 无形资产核算方法

2.13.1 计价和摊销：无形资产购入按实际成本计价，投资者投入的按投资者各方确认价值计价，自取得当月起按合同规定的受益年限与法律规定的有效年限孰低平均摊销。如果无合同规定的受益年限与法律规定的有效年限，按预计受益年限平均摊销。

2.13.2 无形资产减值准备：本公司期末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对可收回金额低于账面价值的，按单项无形资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

2.14 长期待摊费用摊销政策

2.14.1 本公司筹建期间发生的费用先在长期待摊费用中归集，于开始生产经营的当月一次计入当期的损益。

2.14.2 本公司长期待摊费用按实际成本计价，在估计的受益期内摊销。长期待摊费用估计的受益期及摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
模具费	直线法	5 年
租入固定资产装修费	直线法	6 年

2.15 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，本公司将其确认为预计负债：
(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；(3)本公司对该义务的金额能够可靠地计量。

2.16 借款费用的会计处理方法

本公司的借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、外币借款汇兑差额、以及借款手续费等辅助费用。属于发生的与固定资产购建有关的专门借款的借款费用，在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予以资本化的，计入固定资产成本；固定资产达到预定可使用状态后发生的专门借款费用以及其他按规定不能予以资本化的各种借款的借款费用，属于筹建期间的，计入长期待摊费用，并于本公司开始正常生产经营的当月一次计入损益；属于生产经营期间的，计入财务费用，列作当期损益。

2.17 收入确认原则

2.17.1 销售商品：本公司以商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2.17.2 提供劳务：劳务已经提供，相关的收入已收到或取得了收款证据，并且与劳务有关的成本能够可靠的计量，确认收入的实现。

2.17.3 他人使用本公司资产：他人使用本公司资产，本公司收取的利息和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠计量时确认收入的实现。利息收入按他人使用本公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2.18 所得税的会计处理方法

本公司所得税的处理方法采用应付税款法。

2.19 合并会计报表编制方法

2.19.1 合并范围的确定原则：本公司根据国家财政部印发的有关文件的规定，对拥有控制权的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有等特殊情况以及对合并而言影响微小者外，均纳入合并会计报表范围。

2.19.2 合并会计报表的方法：本公司的合并会计报表系以母公司和纳入合并范围的各下属公司的会计报表以及其它有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。少数股东所占的权益和损益，作为单独项目列示于合并会计报表内。

2.19.3 报告期内购买、出售子公司的处理：本公司对报告期内购买的子公司，将其自购买日起至报告期末日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表；对报告期内出售的子公司，将其自报告期初日起至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。本公司对报告期内购买、出售的子公司，在期末编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

3. 税(费)项

本公司应缴纳的主要税种和税率

税种	税率	备注
所得税（注1）	15%	
增值税（注2）	17%	
消费税(1)（注3）	5%	已销售的排气量在2.2升以下整车
消费税(2)	8%	已销售的排气量在2.2升以上(含2.2升)整车
城市建设维护税	7%	
教育费附加	3%	

注：根据长春市国家税务局高新技术产业开发区分局长国税高字<1997>3号文《关于“一汽轿车股份有限公司”税收优惠政策的意见》的规定，一汽轿车股份有限公司自认定为高新技术企业之日起，可减按15%的税率征收所得税。

4. 控股子公司

被投资单位全称	注册地点	经营范围	注册资本	母公司 持股比例	是否 合并	投资是否 权益法
一汽汽车销售有限公司	长春市绿园区东风大街西七路交汇处	轿车及其配件销售	3000万元	90%	是	是
一汽马自达汽车销售公司	长春市绿园区东风大街4936号	轿车及其配件销售	10000万元	70%	是	是

与上年同期相比，公司将投资的子公司一汽马自达汽车销售有限公司纳入本期合并报表范围。其中：一汽马自达汽车销售公司本期资产总额424,557,353.68元，负债合计为307,134,708.81元，所有者权益合计为117,422,644.87元，本期净利润为17,422,644.87元。

5. 会计报表主要项目注释

5.1 货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	146,601.53	10,217.81
银行存款	3,016,158,387.78	949,664,182.64
合 计	3,016,304,989.31	949,674,400.45

上述期末银行存款中，有美元存款 145,843.21 元，折合人民币 1,207,071.28 元；日元存款 1,741,857,106.00 元，折合人民币 130,898,819.66 元。

货币资金期末余额较年初增加 217.61%，主要因为本期回款增加、短期借款减少所致。

5.2 应收票据

应收票据年末余额为 865,182,594.79 元，均为银行承兑汇票，无质押票据，期末余额较上年减少 42.03%，主要因为公司期票销售业务减少。

5.3 应收账款

5.3.1 合并数

项目	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	396,081,156.11	65.10%	7,130.51	345,106,802.93	61.36%	1,702.34
1-2年	1,669,925.38	0.27%	89,627.79	17,096,342.23	3.04%	854,817.11
2-3年	23,212,092.01	3.82%	2,321,209.22	7,948,419.97	1.41%	794,842.00
3年以上	187,411,125.85	30.81%	164,429,591.86	192,306,350.30	34.19%	152,421,465.07
合 计	608,374,299.35	100.00%	166,847,559.38	562,457,915.43	100.00%	154,072,826.52

(1) 计提大额坏账准备的说明：

本公司于 1999 年与某公司签订 100 台红旗轿车的购销合同，涉及金额 1,451.61 万元，以第三方存放于某县城市信用社，到期日分别为 1999 年 12 月 8 日和 2000 年 1 月 20 日、面额合计为 2,150 万元的三张存单作为质押担保，后因该公司到期未履行付款义务并多次讨还未果遂本公司诉至法院。法院判决本公司胜诉，但该公司和担保人仍未履行付款义务，为此本公司向法院申请强制执行，

但该公司已无实际可执行资产，担保人质押的存单因受某些因素的影响，估计已被提用，为此公司曾就该笔应收未收款项计提了全额坏账准备。2003 年度公司经营催收，收回 63 万元，相应坏账准备已冲回。

本公司于 1998 及 1999 年与某公司签订分期付款购销红旗车合同，并与保险公司签订了分期付款购车保险单。该公司经营不善，履行首付款义务后，余款 926.16 万元至今未付，本公司诉至法院时恰逢该公司因涉及经济欺诈被当地司法机关处理，该公司已无任何资产可供执行。尽管公司拟考虑起诉第二被告，但由于受原合同条款的限制，估计胜诉的可能性较小。为此本公司已于 2001 年就该笔应收未收款项计提了全额坏账准备。

本公司于 1995 年至 2001 年期间先后出售给某公司发动机及备品 22,427.07 万元，本公司经多次催要，至 2001 年 5 月该公司仍欠货款 2,211.20 万元，本公司已起诉该公司并于 2002 年 9 月一审胜诉，该公司不服判决提出上诉，2003 年 8 月经法院调解，该公司同意以现款偿付所欠货款的 50%，其余 50%以实物资产抵偿，截至 2005 年 6 月 30 日止本公司已收回现款 1,229 万元，实物资产正在办理过户手续。对尚欠款项，估计回收的可能性，按余额的 40%计提坏账准备。

本公司子公司一汽轿车销售有限公司 3 年以上应收账款中：以前年度起诉并胜诉，但执行困难、难以收回的款项计 10 笔合计金额 2,210 万元；因债务人高级管理人员涉嫌经济犯罪，难以持续经营，难以收回的款项计 3 笔合计金额 2,279 万元；因债务人已破产清算，难以收回的款项计 1 笔金额 91 万元；上述 14 笔款项合计 4,580 万元均在本公司收购一汽轿车销售有限公司股权前产生，多年来催讨未果，鉴于上述原因 2004 年度一汽轿车销售有限公司对上述款项全额计提坏账准备，由此增提坏账准备 2,290 万元。

(2)期末余额中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款单位为一汽集团，其欠款余额为 40,553,482.48 元。

(3)期末余额中应收前五位单位的金额为 409,179,230.04 元，占期末余额的 67.26%。

与关联方的往来见附注 6

5.3.2 母公司

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	642,084,802.90	82.66%	7,130.51	343,522,152.34	70.84%	1,702.34
1-2年	120,935.92	0.02%	6,046.79	1,959,837.18	0.40%	97,991.86
2-3年	8,198,217.56	1.06%	819,821.77	7,912,216.46	1.63%	791,221.65
3年以上	126,309,898.37	16.26%	108,287,349.27	131,534,553.92	27.13%	96,315,425.98
合计	776,713,854.75	100.00%	109,120,348.34	484,928,759.90	100.00%	97,206,341.83

(1)期末余额中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款单位为一汽集团，其欠款余额为 40,553,482.48 元。

(2)期末余额中应收前五位单位金额为 404,282,905.68 元，占期末余额的 52.05%。

5.4 预付账款

项目	期末数			期初数	
	金额	比例	欠款原因	金额	比例
1年以内	223,585,418.38	100.00%		434,084,731.52	100.00%
1-2年					
2-3年					
3年以上	-	-		-	-
合计	223,585,418.38	100.00%		434,084,731.52	100.00%

(1)期末余额中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款单位为一汽集团，其欠款余额为 15,311,534.00 元。

(2)预付账款期末余额较上年减少 48.49%，主要原因为预付一汽进出口公司的货款减少。

与关联方的往来见附注 6

5.5 其他应收款

5.5.1 合并数

项目	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	32,040,912.70	65.10%	-	15,079,803.76	49.30%	-

1-2年	842,669.28	1.71%	42,133.46	882,614.27	2.89%	44,130.71
2-3年	1,021,907.78	2.08%	102,190.78	286,804.81	0.94%	21,959.49
3年以上	15,311,372.06	31.11%	9,013,896.79	14,336,773.63	46.87%	8,426,197.97
合计	49,216,861.82	100.00%	9,158,221.03	30,585,996.47	100.00%	8,492,288.17

(1)期末余额中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款单位为一汽集团，其欠款余额为 330,184.37 元。

(2)期末余额中应收前五位单位的金额为 14,476,602.70 元，占期末余额的 32.27%。

与关联方的往来见附注 6.

5.5.2 母公司

项目	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	17,796,784.36	66.24%	-	10,070,341.47	55.18%	-
1-2年	371,657.42	1.38%	18,582.87	882,614.27	4.84%	44,130.71
2-3年	640,695.50	2.38%	64,069.55	209,012.25	1.15%	14,180.23
3年以上	8,062,047.91	30.00%	6,839,099.54	7,087,449.48	38.83%	6,251,400.73
合计	26,871,185.19	100.00%	6,921,751.96	18,249,417.47	100.00%	6,309,711.67

(1)期末余额中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款单位为一汽集团，其欠款余额为 26,764.65 元。

(2)期末余额中应收前五位单位的金额为 14,470,269.24 元，占期末余额的 62.04%。

5.6 存货

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	804,094,515.50	14,564,758.33	567,149,350.21	14,564,758.33
在产品	40,787,328.67	-	15,646,035.78	-
产成品	430,787,264.74	20,185,493.65	429,440,769.79	25,569,493.65
低值易耗品	40,901,660.00	-	39,049,504.24	-
合计	1,316,570,768.91	34,750,251.98	1,051,285,660.02	40,134,251.98

5.7 长期股权投资

5.7.1 合并数

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
股票投资	-				-	
其他股权投资	309,789,207.71	-	90,824,024.65	83,388,915.18	317,224,317.18	-
合计	309,789,207.71	-	90,824,024.65	83,388,915.18	317,224,317.18	-

其他股权投资

对联营企业投资

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	期末余额	占被投资单位 注册资本比例	本期权益增减额	累计权益增减额	本期分的现 金红利	减值 准备
一汽财务有限公司(注)	1997.6-	239,624,700.00	270,894,981.87	20.70%	8,628,173.24	31,270,281.87		
大众汽车变速器(上海)有限公司	2001.11-	77,803,779.94	44,756,267.75	20.00%	-1,230,732.49	-33,047,512.19	-	
合计		317,428,479.94	315,651,249.62		7,397,440.75	-1,777,230.32		

其他股权投资

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	期末余额	占被投资单位 注册资本比例	本期分的现金 红利
一汽轿车吉林销售服务有限公司	2001.7-	950,000.00	950,000.00	19.00%	
吉林亿安保险经纪股份有限公司	2003.11-	1,500,000.00	1,500,000.00	15.00%	
北京一汽轿车销售服务有限公司	2003.2-	950,000.00	950,000.00	19.00%	
合计		3,400,000.00	3,400,000.00		

合并价差

	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
一汽汽车销售有限公司	-2,147,116.47	10年	-37,668.71	-1,826,932.45

合并价差形成原因：本公司购入一汽汽车销售有限公司 90%的股权，其投资成本低于应享有的权益而形成。

股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值	形成原因
一汽财务有限公司	-2,131,523.63	5.5年	-236,836.00	-947,343.63	折价购买股权

5.7.2 母公司

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
股票投资	-				-	

其他股权投资	318,023,832.57	-	83,223,268.46		401,247,101.03	-
合计	318,023,832.57	-	83,223,268.46		401,247,101.03	-

其他股权投资

对子公司投资

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	期末余额	占被投资单位 注册资本比例	本期权益增减额	累计权益增减额	本期分的现 金红利	减值准 备
一汽轿车销售有限公司	1998.5-	27,000,000.00	0.00	90.00%	-6,370,023.70	-27,000,000.00		
一汽马自达汽车销售有限公司	2005.03	70,000,000.00	82,195,851.41	70.00%	12,195,851.41	12,195,851.41		

对联营企业投资

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	期末余额	占被投资单位 注册资本比例	本期权益增减 额	累计权益增减额	本期分的现 金红利	减值 准备
一汽财务有限公司	1997.6-	239,624,700.00	270,894,981.87	20.70%	8,628,173.24	31,270,281.87		
大众汽车变速器(上海)有限公司	2001.11-	77,803,779.94	44,756,267.75	20.00%	-1,230,732.49	-33,047,512.19	-	
合计		317,428,479.94	315,651,249.62		7,397,440.75	-1,777,230.32		

其他的股权投资

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	期末余额	占被投资单位 注册资本比例	本期分的现金红利
一汽轿车吉林销售服务有限公司	2001.7-	950,000.00	950,000.00	19.00%	
吉林亿安保险经纪股份有限公司	2003.11-	1,500,000.00	1,500,000.00	15.00%	
北京一汽汽车销售服务有限公司	2003.2-	950,000.00	950,000.00	19.00%	
合计		3,400,000.00	3,400,000.00		

股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值	形成原因
一汽汽车销售有限公司	-2,147,116.47	10年	-37,668.71	-1,826,932.45	折价购买股权
一汽财务有限公司	-2,131,523.63	5.5年	-236,836.00	-947,343.63	折价购买股权
合计	-4,278,640.10		-274,504.71	-2,774,276.08	

5.8 固定资产及折旧

固定资产原值

	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋设备	679,965,553.29	1,131,219.63	10,270.00	681,086,502.92
专用设备	1,452,347,943.95	21,255,590.24	7,913,434.47	1,465,690,099.72
通用设备	470,372,398.97	3,807,667.99	26,472,171.99	447,707,894.97
电子设备	140,826,368.18	5,512,085.31	447,031.53	145,891,421.96
运输设备	30,964,226.40			30,964,226.40
其他设备	19,724,996.89	1,067,294.34	458,517.54	20,333,773.69
合计	2,794,201,487.68	32,773,857.51	35,301,425.53	2,791,673,919.66

累计折旧

	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋设备	183,639,846.27	21,689,718.05	8,509.14	205,321,055.18
专用设备	853,901,581.68	95,223,985.17	6,714,791.11	942,410,775.74
通用设备	197,870,162.35	27,874,840.40	19,718,747.23	206,026,255.52
电子设备	40,525,103.58	14,060,879.23	241,312.43	54,344,670.38
运输设备	16,257,757.91	2,876,173.24		19,133,931.15
其他设备	4,542,901.31	2,967,347.36	107,609.21	7,402,639.46
合计	1,296,737,353.10	164,692,943.45	26,790,969.12	1,434,639,327.43

固定资产减值准备

	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋设备	-	-	-	-
专用设备	671,374.57	-	-	671,374.57
通用设备	62,786.20	-	-	62,786.20
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
合计	734,160.77	-	-	734,160.77

5.9 在建工程

工程名称	原预算数	期初余额	本期增加数	本期转固定资产	本期转其他项目	期末余额	资金来源	工程进度
搬迁项目	1,800,000,000.00	488,060,625.52	210,394,790.52	17,328,667.35	0.00	681,126,748.69	自筹	60%
扩大产能	439,152,900.00	158,610,750.79	7,359,143.03	0.00	103,842,521.79	62,127,372.03	借款、自筹	未完工
一桥技措		2,354,662.61	4,281,489.74	3,605,160.71	0.00	3,030,991.64	自筹	未完工
二桥技措		7,016,797.47	2,526,020.96	5,093,105.69	485,827.52	3,963,885.22	募股资、自筹	未完工
长齿技措		4,485,621.47	1,891,509.75	1,063,082.77	0.00	5,314,048.45	募股资、自筹	未完工
二发技措		305,038.00	3,319,780.00	16,360.00	0.00	3,608,458.00	募股资、自筹	未完工
公司技措		34,974,641.51	12,210,444.36	1,818,583.74	588,000.00	44,778,502.13	募股资、自筹	未完工
其他	0.00	824,530.40	0.00	0.00	0.00	824,530.40		
合计	2,239,152,900.00	696,632,667.77	241,983,178.36	28,924,960.26	104,916,349.31	804,774,536.56		

在建工程期末余额较上年增加 15.52%，主要原因为公司搬迁项目本期继续按预算投资建设。

5.10 无形资产

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销期
----	------	------	-----	-------	-------	-------	-------	-----	-------

软件费	购买	14,655,356.20	7,000,197.65	688,000.00	0.00	1,457,101.13	9,102,259.68	6,231,096.52	3-43个月
土地使用权	购买	74,904,600.00	74,140,267.35	.00	0.00	764,332.67	1,528,665.32	73,375,934.68	576个月
商誉	兼并	44,024,953.21	23,794,683.26	0.00	0.00	0.00		23,794,683.26	
合计		133,584,909.41	104,935,148.26	688,000.00	0.00	2,221,433.80	10,630,925.00	103,401,714.46	

无形资产减值准备

种类	期初数	本期增减	期末数	计提原因
商誉	23,794,683.26	-	23,794,683.26	已不能给公司带来经济利益

注：商誉系一汽集团公司1991年有偿兼并长春齿轮厂而发生的应给当地政府的补偿，因公司改制时长春齿轮厂一并划入本公司，该资产也随之并入本公司。该项资产实际已不能给本公司带来经济利益。

5.11 长期待摊费用

种类	原始发生额	期初数	本期增加数	本期摊销数	本期转出数	累计摊销额	期末数	剩余摊销期
模具	220,341,721.46	69,899,531.81	103,842,521.79	22,034,174.15	-	68,633,842.01	151,707,879.45	30-54个月
合计	220,341,721.46	69,899,531.81	103,842,521.79	22,034,174.15	-	68,633,842.01	151,707,879.45	

期末余额较去年同期增加117.04%，主要为本期增加生产所需的M6进口模具所致。

5.12 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	0	326,774,100.00
合计	0	326,774,100.00

本年度偿还到期债务。

5.13 应付账款

期末数	期初数
<u>2,494,487,421.32</u>	<u>1,260,148,377.76</u>

(1)期末余额中欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位---一汽集团的款项余额为11,067,344.80元。

(2)应付账款期末余额较上年增加97.95%，主要原因为本年度采购量增加所致。

与关联方的往来见附注 6

5.14 预收账款

期末数	期初数
<u>282,525,655.49</u>	<u>157,010,530.74</u>

(1)期末余额中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位---一汽集团的款项余额为 335,194.41 元。

(2)预收账款期末余额较上年增加 79.94%，主要因为本期末预收经销商货款增加所致。

与关联方的往来见附注 6

5.15 应付股利

期末余额 594,230.00 元，主要系尚未支付的部份 2003 年度现金股利。

5.16 应交税金

项 目	期末数	期初数
企业所得税	8,291,013.89	-1,913,322.23
增 值 税	20,246,586.32	-86,388,319.39
消 费 税	65,266,102.85	48,476,106.60
营 业 税	131,835.85	800.00
城 建 税	8,352,853.92	12,439,629.57
土地使用税	880,000.00	
应抵扣固定资产增值税	-11,967,893.53	-14,926,704.97
合 计	91,200,499.30	-42,311,810.42

应交税金期末余额较上年增加 315.54%，主要因为上年期末数中有留抵增值税 1.79 亿。

5.17 其他应交款

项 目	期 末 数	期 初 数
教育费附加	7,103,395.61	30,385,534.30
合 计	7,103,395.61	30,385,534.30

其他应交款期末余额较上年减少 76.62%，主要因为本期支付了上年度教育

费附加。

5.18 其他应付款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
<u>52,200,203.32</u>	<u>72,642,566.44</u>

期末余额中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位---一汽集团的款项余额为 2,114,695.63 元,期末余额中无账龄超过 3 年的大额其他应付款项。

与关联方的往来见附注 6.

5.19 一年内到期的长期负债

<u>借款类别</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
环保借款	70,000.00	70,000.00

5.20 长期应付款

期末余额 34,975,379.58 元,该笔欠款是一汽集团公司 1991 年有偿兼并长春齿轮厂而发生的。

5.21 股本

	<u>期初数</u>	<u>本次变动增减(+、-)</u>	<u>期末数</u>
一、未上市流通股份			
发起人股份	1,081,500,000	-	1,081,500,000
其中:			
国家持有股份	1,035,500,000	-	1,035,500,000
境内法人股份	46,000,000	-	46,000,000
未上市流通股份合计	1,081,500,000	-	1,081,500,000
二、已上市流通股份			
人民币普通股	546,000,000	-	546,000,000
已上市流通股份合计	546,000,000	-	546,000,000
三、股份总数	1,627,500,000	-	1,627,500,000

本公司股本 1,627,500,000 元已经上海中华会计师事务所(现上海众华沪银会计师事务所)沪中会字(99)第 614 号予以验证。

5.22 资本公积

<u>项目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>期末数</u>
股本溢价	2,045,235,930.44	-	-	2,045,235,930.44

资产评估增值准备	111,533,108.82	-	18,588,851.48	92,944,257.34
接受非现金资产捐赠准备	-	-	-	-
接受现金捐赠	-	-	-	-
股权投资准备	43,862.49	-	1,699.09	42,163.40
拨款转入	-	-	-	-
关联交易价差	1,267,222.85	-	-	1,267,222.85
其他资本公积	<u>261,443,920.65</u>	<u>18,588,851.48</u>	<u>-</u>	<u>280,032,772.13</u>
合计	<u>2,419,524,045.25</u>	<u>18,588,851.48</u>	<u>18,590,550.57</u>	<u>2,419,522,346.16</u>

注：“资本公积—资产评估增值准备”系公司于股份制改制上市时形成，原始价值371,777,029.47元，从1998年起按10年平均转入“资本公积—其他资本公积”。

5.23 盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	222,329,639.47		-	222,329,639.47
公 益 金	176,705,452.58		-	176,705,452.58
任意盈余公积	-		-	-
合 计	399,035,092.05		-	399,035,092.05

盈余公积提取比例如下：

法定盈余公积	10%
公益金	10%

5.24 未分配利润

期初数	<u>658,673,221.38</u>
加：本年利润转入	133,107,993.76
减：提取盈余公积	
应付普通股股利	
期末数	<u>791,781,215.14</u>

5.25 主营业务收入

5.25.1 合并数

分业务性质

项目	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
整车	4,533,368,520.94	5,380,830,205.47
备品	447,239,929.60	381,584,802.16

合计	4,980,608,450.54	5,762,415,007.63
----	------------------	------------------

分地区

项目	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
东北	725,756,606.68	796,388,129.20
华北	1,344,098,447.27	1,707,106,041.67
华东	1,382,479,242.33	1,555,403,036.48
华南	968,762,846.37	931,372,184.32
华中	58,025,321.95	248,476,026.51
西北	187,837,589.90	260,848,552.37
西南	313,648,396.04	262,821,037.08
合计	4,980,608,450.54	5,762,415,007.63

(1) 主营业务收入较上年同期减少 13.57%，主要因为公司本期的轿车销售量较上年同期下降 18%。

(2) 主营业务收入前五位的交易金额合计为 273,859,205.38 元，占主营业务收入本年发生数的 5.50%，

5.25.2 母公司

分业务性质

项目	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
整车	4,223,783,800.43	6,282,113,805.37
备品	201,604,422.76	206,405,944.61
合计	4,425,388,223.19	6,488,519,749.98

分地区

项目	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
东北	4,298,701,550.52	6,373,144,627.45
华北	55,054,180.54	85,719,518.57
华东	16,753,675.04	16,514,584.85
华南	-	730,769.23
华中	20,497,410.00	2,464,696.26
西北	-	-

西南	34,381,407.09	9,945,553.62
合计	4,425,388,223.19	6,488,519,749.98

主营业务收入前五位的交易金额合计为 4,310,609,894.10 元,占主营业务收入本年发生数的 97.41%,其中主要为与本公司的控股子公司一汽轿车销售有限公司、一汽马自达汽车销售有限公司的交易,与该公司的交易额已在合并报表中予以抵消。

5.26 主营业务成本

5.26.1 合并数

分业务性质

项目	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
整车	3,364,292,935.49	3,973,049,539.90
备品	419,944,007.47	346,313,737.12
合计	3,784,236,942.96	4,319,363,277.02

分地区

项目	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
东北	566,199,448.80	633,870,565.19
华北	980,777,785.89	1,268,383,399.96
华东	1,103,795,864.33	1,149,856,311.70
华南	731,888,052.66	690,865,257.96
华中	26,380,671.34	181,954,549.49
西北	124,198,069.13	193,827,713.68
西南	250,997,050.81	200,605,479.04
合计	3,784,236,942.96	4,319,363,277.02

对与本公司控股子公司一汽轿车销售有限公司与一汽马自达汽车销售有限公司的交易,其未实现销售的成本已在合并报表中予以抵消。

5.26.2 母公司

分业务性质

项目	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
整车	3,296,596,153.21	5,027,945,439.90

备品	218,369,477.12	205,176,291.26
合计	3,514,965,630.33	5,233,121,731.16

分地区

项目	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
东北	3,382,770,784.03	5,130,388,186.80
华北	57,308,316.96	72,801,872.81
华东	18,385,701.08	14,260,035.81
华南	0.00	904,927.32
华中	19,882,488.00	2,094,991.82
西北	0.00	0.00
西南	36,618,340.26	12,671,716.60
合计	3,514,965,630.33	5,233,121,731.16

5.27 主营业务税金及附加

项目	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
消费税	262,207,537.25	344,017,087.19
城建税	36,332,901.86	53,767,643.99
教育费附加	13,254,567.47	23,043,275.99
合计	311,795,006.58	420,828,007.17

主营业务税金及附加较上年减少 25.91%，主要原因为轿车销量减少。

5.28 其他业务利润

其他业务收入	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
材料	331,084,714.09	622,120,324.89
劳务	292,735.04	1,233,394.37
合计	331,377,449.13	623,353,719.26

其他业务支出	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
材料	323,295,699.39	610,358,200.18
劳务	305,934.89	1,007,980.64

合计	323,601,634.28	611,366,180.82
----	----------------	----------------

其他业务利润	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
材料	7,789,014.70	11,762,124.71
劳务	-13,199.85	225,413.73
合计	7,775,814.85	11,987,538.44

其他业务利润较上年同期减少 35.13%，主要原因为备件销售额大幅降低。

5.29 营业费用

营业费用较上年减少 13.03%，主要是广告费减少所致。

5.30 管理费用

管理费用较上年增加 47.99%，主要原因为本期技术开发费较上年同期有所增加。

5.31 财务费用

项目	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
利息支出	1,766,278.24	2,467,150.85
减:利息收入	9,616,387.77	15,509,498.06
汇兑净损失	1,967,629.47	-2,652,451.28
其他	61,779.97	68,859.61
合计	-5,820,700.09	-15,625,938.88

财务费用较上年同期增加 63%，主要原因为本期汇兑损失增加。

5.32 投资收益

项目	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
短期投资	0.00	0.00
其他股权投资收益	7,199,972.55	17,931,258.94
股权投资差额摊销	236,836.00	236,836.00
合计	7,436,808.55	18,168,094.94

投资收益较上年同期减少，主要原因为本公司投资的大众汽车变速器(上海)有限公司本期亏损所致。

5.33 营业外支出

项 目	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
固定资产报废损失	0.00	124,244.51
赔偿金或违约金等	2,356.07	145,000.00
上缴防洪基金	8,133,545.07	
在建工程减值准备支出	-	
固定资产减值准备支出	-	
其 他	263,479.77	831.90
合 计	8,399,380.91	270,076.41

5.34 所得税本期发生额 25,591,282.42 元，比上年同期减少 68.98%，主要原因因为本公司本年盈利水平较上年同期下降所致。

5.35 非经常性损益

项目	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
委托贷款利息	-	
营业外收入	25,871.51	41,294.80
减：处置固定资产净损失		124,244.51
在建工程减值转回	-	
违约金	2,356.07	145,000.00
其他营业外支出	221,959.13	831.90
	-198,443.69	-228,781.61

6. 关联方关系及其交易

6.1 存在控制关系的关联方

6.1.1 存在控制关系的关联方简况

企业名称	注册地址	主营业务	与本企 业联系	经济性质 或类型	法定代 表人
一汽集团公司	长春东风大街 63 号	汽车生产与销售	母公司	国有	竺延风
一汽轿车销售有限公司	长春市绿园区东风大街西七路交汇处	轿车及其配件销售	子公司	有限公司	张磊
一汽马自达汽车销售有限公司	长春市绿园区东风大街 4936 号	轿车及其配件销售	子公司	合资公司	安德武

6.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
------	-----	-------	-------	-----

一汽集团	379,800 万元	-	-	379,800 万元
一汽轿车销售有限公司	3,000 万元	-	-	3,000 万元
一汽马自达汽车销售有限公司	0	10,000 万元		10,000 万元

6.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
一汽集团	103,550 万元	63.63	-	-			103,550 万元	63.63
一汽轿车销售有限公司	2,700 万元	90					2,700 万元	90
一汽马自达汽车销售有限公司	0 万元	0	7,000 万元	70			7,000 万元	70

6.1.4 存在控制关系的关联方交易

A. 本公司与存在控制关系的关联方母公司一汽集团发生了如下交易事项：

(1)根据本公司与一汽集团签订的《关于汽车零部件及原材料供应的协议书》本公司生产轿车所需的部分汽车零部件由一汽集团供应；一汽集团生产汽车所需的发动机、变速器等由本公司供应。相互供应汽车零部件的定价原则上采用同类产品的市场价格；无确定的市场价格时，可采用成本定价，但不得在成本之外加任何额外费用。本公司原材料有独立采购权，对于少部分占整车成本价值比重较小的原材料，考虑到利用一汽集团多年形成的稳定的供应和采购渠道，本公司委托一汽集团代为采购，价格按原材料供货厂商提供的优惠市场价格并加上 5%的费用，由双方定期共同认定。本年相关交易额见 B。

(2)根据本公司与一汽集团公司签订的《商标使用许可合同》，一汽集团公司许可本公司在一段时间内有偿使用注册号为第 104897 号、第 204468 号商标，至累计销出 24 万辆红旗轿车之后，一汽集团公司将上述商标无偿转让本公司。本期公司已按合同计提了商标使用费，但尚未支付该使用费；至本期末红旗轿车的累计销售量为 142,909 台。

(3)根据本公司与一汽集团签订的《综合服务协议》，一汽集团向公司提供进出口委托代理、设备大修、能源动力供应、研究开发及试制、运输及社会福利设施等各项服务。服务费按以下顺序予以确定：有国家定价的，采用国家统一规定；国家没有定价的，则参照提供同类服务的国内同行业或吉林省、长春市其他单位收取的市场价格，具体市场价格应经双方协商后确定。本年相关交易额见 B。

(4)根据本公司与一汽集团公司签订的《土地使用权租赁合同》及《土地使用权租赁合同补充协议》，一汽集团公司同意将 396,880 平方米的土地使用权出租给本公司，租赁费为每年人民币 287 万元。

B. 关联交易金额(单位:万元)

a. 采购货物

企业名称	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
一汽集团	1,276.01	2,981.61

b. 接受劳务

企业名称	交易内容	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
一汽集团	各项劳务	2,625.30	3,358.49
一汽集团	技术开发费	-	-

c. 销售货物

企业名称	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
一汽集团	3,438.15	3,478.43

d. 使用资产

企业名称	交易内容	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
一汽集团	租赁土地使用权	-	274.98
一汽集团	商标使用费	-	1,448.40

e. 购入固定资产

企业名称	交易内容	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
一汽集团	购入固定资产	3,581.56	2,298.67

f. 关联方应收应付款项：

	期末数	年初数
应收票据：一汽集团	0.00	105,574.55
应收账款：一汽集团	4,055.35	3,407.19
预收帐款：一汽集团	33.52	0.00
预付账款：一汽集团	1531.15	53.39

其他应收款：一汽集团	33.02	0.00
应付账款：一汽集团	1,106.73	3,756.79
其他应付款：一汽集团	211.47	0.00

6.2 不存在控制关系的关联方情况

6.2.1 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
中国第一汽车集团进出口公司	同一母公司
富奥汽车零部件有限公司	同一母公司
一汽-大众汽车有限公司	同一母公司
一汽云南红塔汽车制造有限公司	同一母公司
一汽四环汽车股份有限公司	同一母公司
深圳市一汽汽车有限公司	同一母公司
长春一汽锻造有限公司	同一母公司
四川旅行车制造厂	同一母公司
一汽运输有限公司	同一母公司
一汽解放汽车有限公司	同一母公司
一汽财务有限公司	联营企业

6.2.2 不存在控制关系的关联方交易金额(单位:万元)

A. 采购货物或接受劳务

企业名称	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
中国第一汽车集团进出口公司	146,562.62	336,481.91
富奥汽车零部件有限公司	6,328.91	13,234.89
一汽-大众汽车有限公司	0.00	22.16
一汽四环汽车股份有限公司	21,743.40	48,437.14
一汽云南红塔汽车制造有限公司	0.00	0.00
长春一汽锻造有限公司	700.14	980.52
一汽运输有限公司	185.18	377.69
一汽解放汽车有限公司	1,065.94	13,623.19

B. 销售货物或提供劳务

企业名称	2005年1月1日-6月30日	2004年1月1日-6月30日
一汽进出口公司	1,396.11	0.00
富奥汽车零部件有限公司	392.15	392.60
一汽云南红塔汽车制造有限公司	2849.08	2,699.76
一汽四环汽车股份有限公司	16,664.06	47,462.80
一汽-大众汽车有限公司	0.00	126.54
深圳市一汽汽车有限公司	3,218.10	6,864.46
四川旅行车制造厂	349.41	213.35
一汽运输有限公司	0.00	0.00-
一汽解放汽车有限公司	0.71	0.00

E. 不存在控制关系的关联方应收应付款项：

	期末数	年初数
应收账款：		
一汽-大众汽车有限公司	29,632.71	29,632.71
一汽云南红塔汽车制造有限公司	1,276.89	731.09
一汽解放汽车有限公司	0.84	0
一汽运输有限公司	-	24.72
四川旅行车制造厂	185.03	49.07
预付账款：	-	
一汽进出口公司	20235.86	30,786.01
应付账款：		
一汽进出口公司	47,336.84	23,789.88
富奥汽车零部件有限公司	4,382.15	1,077.07
一汽四环汽车股份有限公司	1,664.46	2,144.79
长春一汽锻造有限公司	211.60	463.99
一汽解放汽车有限公司	20.96	2,025.57
一汽运输有限公司	56.03	46.12
预收账款：		
深圳市一汽汽车有限公司	242.96	-

F. 本公司通过一汽财务有限公司存款，存款利率均按中国人民银行规定的金

融机构存贷款利率计算，明细项目列示如下：

	<u>2005年1月1日-6月30日</u>	<u>2004年1月1日-6月30日</u>
利息收入	379.31	1,090.26
	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
银行存款	104,417.53	58,503

7. 或有事项

截至2005年6月30日止，本公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大或有事项。

8. 承诺事项

截至2005年6月30日止，本公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大承诺事项。

9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本会计报表签发日止（2005年8月16日），本公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

10. 其他重要事项

本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本会计报表阅读和理解的重要事项。

11. 会计报表之批准

本会计报表于2005年8月16日业经本公司董事会批准通过。

第七节、备查文件目录

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

一汽轿车股份有限公司

董事长：竺延风

2005年8月17日