

# 重庆长安汽车股份有限公司



2005 年半年度报告

(A 股)

## 第一节 重要提示及目录

### 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

董事尹家绪先生、徐留平先生、王廷伟先生、郭学武先生，独立董事夏冬林先生、高志凯先生因公未出席董事会，徐留平先生、王廷伟先生、郭学武先生委托邓腾江先生出席会议并表决，高志凯先生委托文宗瑜先生出席会议并表决。

公司董事长尹家绪先生、总经理赵鲁川先生、主管会计工作负责人和会计机构负责人崔云江先生声明：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	重要提示及目录	1
第二节	公司基本情况	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	5
第五节	管理层讨论与分析	6
第六节	重要事项	11
第七节	财务报告	14
第八节	备查文件	42

## 第二节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：重庆长安汽车股份有限公司

公司法定英文名称：Chongqing Changan Automobile Company Limited

二、股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：长安汽车                      长安 B

股票代码：000625                      200625

三、公司注册地址：重庆市江北区建新东路 260 号

邮政编码：400023

公司办公地址：重庆市江北区建新东路 260 号

邮政编码：400023

公司国际互联网网址：<http://www.changan.com.cn>

电子信箱：cazqc@changan.com.cn

四、公司法定代表人：尹家绪

五、公司董事会秘书：崔云江、黎军

联系地址：重庆市江北区建新东路 260 号

联系电话：( 023 ) 67591349

传 真：( 023 ) 67866055

电子信箱：cazqc@changan.com.cn

六、公司信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》

公司信息披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

七、主要财务数据和指标

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产(元)	10,584,747,830	9,333,228,229	13.41%
流动负债(元)	7,755,575,190	6,017,958,991	28.87%
总资产(元)	16,337,434,148	14,692,056,820	11.20%
股东权益(不含少数股东权益)(元)	6,755,344,775	6,977,454,707	-3.18%
每股净资产(元/股)	4.17	4.30	-3.02%
调整后的每股净资产(元/股)	3.94	4.16	-5.29%

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比年同期增减 (%)
净利润 (元)	293,779,594	798,723,374	-63.22%
扣除非经常性损益后的净利润 (元)	253,193,287	749,732,373	-66.23%
每股收益 (元/股)	0.18	0.54	-66.67%
净资产收益率 (%)	4.35%	15.27%	减少 10.92 个百分点
经营活动产生的现金流量净额 (元)	599,603,745	1,263,862,264	-52.56%

注：扣除非经常性损益项目及金额

补贴收入	-28,455,825
资金占用费	-14,942,880
短期投资收益	-4,542,276
营业外收入	-1,680,126
营业外支出	9,784,535
以前年度已计提各项减值准备转回	-7,912,024
非经常性损益对所得税的影响	7,162,289
合计	-40,586,307

注：每股收益报告期末和上年同期分别按总股本 1,620,849,200 股和 1,471,999,200 股计算。

八、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》要求计算的 2005 年半年度报告期利润的净资产收益率和每股收益

项目	报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	1,658,872,438	24.56%	23.57%	1.02	1.02
营业利润	403,814,331	5.98%	5.74%	0.25	0.25
净利润	293,779,594	4.35%	4.17%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后的净利润	253,193,287	3.75%	3.60%	0.16	0.16

九、按两种会计准则、制度计算的净利润差异说明 (单位：千元)

	净资产	净利润
根据中国企业会计准则及企业会计制度编制之会计报表	6,755,345	293,780
1.冲销 1995 年长期资产重估增值	(15,027)	(429)
2.递延税项	90,553	
3.与资产相关的政府补助	(251,392)	
4.因购买国产设备抵减的所得税	(41,660)	
根据国际财务报告准则编制之会计报表	6,537,819	293,351

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数及结构未发生变化。

二、前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

报告期末股东总数	公司股东总数为 57,155 人，其中 A 股股东 44,467 人，B 股股东 12,688 人。					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	报告期末持股数	比例（%）	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
长安汽车（集团）有限责任公司	0	850,399,200	52.47%	未流通	354,333,000	国有股东
CMBSA RE FTIF TEMPLETON ASIAN GRW FD GTI5496	未知	21,504,882	1.33%	已流通	未知	外资股东
MORGAN STANLEY INT'L(CHINA)-FIRM	10,344,396	17,122,214	1.06%	已流通	未知	外资股东
博时价值增长证券投资基金	0	15,228,959	0.94%	已流通	未知	A 股股东
全国社保基金一零八组合	9,127,768	13,010,944	0.80%	已流通	未知	A 股股东
EMERGING MARKETS GROWTH FUND INC	未知	12,490,826	0.77%	已流通	未知	外资股东
TEMPLETON EMERGING MARKETS INVESTMENT TRUST	未知	11,837,000	0.73%	已流通	未知	外资股东
VALUE PARTNERS CLASSIC FUND	未知	10,977,610	0.68%	已流通	未知	外资股东
CHINA-RELATED STOCKS MOTHER FUND	-700,000	8,421,678	0.52%	已流通	未知	外资股东
全国社保基金一零二组合	4,353,726	8,000,000	0.49%	已流通	未知	A 股股东
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）			
CMBSA RE FTIF TEMPLETON ASIAN GRW FD GTI5496	21,504,882		B 股			
MORGAN STANLEY INT'L(CHINA)-FIRM	17,122,214		B 股			
博时价值增长证券投资基金	15,228,959		A 股			
全国社保基金一零八组合	13,010,944		A 股			
EMERGING MARKETS GROWTH FUND INC	12,490,826		B 股			
TEMPLETON EMERGING MARKETS INVESTMENT TRUST	11,837,000		B 股			
VALUE PARTNERS CLASSIC FUND	10,977,610		B 股			
CHINA-RELATED STOCKS MOTHER FUND	8,421,678		B 股			
全国社保基金一零二组合	8,000,000		A 股			
DIT-RCM ASIAN SELECTIONS FUND PLC	7,890,879		B 股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前 10 名股东中，国有法人股股东长安汽车（集团）有限责任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；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也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。					

三、报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。



#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况未发生变化。

二、报告期内，李守武先生因工作变动不再担任公司董事，公司聘任王廷伟先生担任公司第三届董事会董事。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司经营情况

#### (一)公司主营业务范围

本公司主营微型客货车、小型商务车和轿车的开发、制造和销售，现有产品包括长安之星系列微型客车、长安牌微型货车、长安铃木奥拓、羚羊和雨燕轿车、长安福特嘉年华和蒙迪欧轿车，同时也制造和销售各种型号的江陵牌发动机。

#### (二)报告期内行业状况

2005 年上半年，我国汽车工业因行业竞争加剧、燃油价格上涨等诸多不利因素的影响，汽车产销增速放缓。2005 年上半年，全国产销汽车 281.52 万辆和 279.24 万辆，同比分别增长 5.15%和 9.35%，产销增幅较去年同期回落较大。（有关资料来源于《中国汽车工业产销快讯》）。

#### (三)报告期内公司经营情况

2005 年上半年，面对汽车行业产销增幅回落较大，行业整体利润大幅下滑，行业竞争度加剧，汽车特别是轿车价格不断下降，钢材、石油等原材料价格不断上涨等不利因素，公司大力开展“成本风暴”运动，强力推行 CPS 管理，在生产管理、质量提升、成本控制、营销网络建设、新产品研发、对外合作等方面取得阶段性进展，确保公司“3337”战略目标稳步推进。

报告期内，公司生产汽车 277,470 辆，同比增长 12.03%，销售汽车 248,364 辆，同比下降 0.18%（长安福特按其产销量的 50%统计）。其中，微型客车销售 141,392 辆，同比增长 1.12%，微型货车销售 42,960 辆，同比增长 19.86%，轿车销售 64,012 辆，同比下降 12.48%。公司销售量下降的主要原因是公司轿车销售下降所致，其中长安铃木销售同比减少 7,094 辆，长安福特销售同比减少 2,033 辆（按其销售量的 50%统计）。2005 上半年，公司在汽车市场占有率为 8.89%。

公司 2005 年上半年及 2004 年同期汽车产销情况如下表：

产品名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	生产量(辆)	销售量(辆)	生产量(辆)	销售量(辆)
微型客车	165,872	141,392	145,870	139,828
微型货车	49,733	42,960	30,415	35,843
轿车	61,865	64,012	71,379	73,139

合计	277,470	248,364	247,664	248,810
----	---------	---------	---------	---------

注：报告期内，长安福特按其产销量的 50% 统计，与合并报表口径一致。

#### (四) 报告期占公司销售收入或主营业务利润 10% 以上的行业或主要产品表

行业/产品	产品销售收入(万元)	产品销售成本(万元)	毛利率(%)
汽车制造业	953,551	750,522	21.29%
其中：微型汽车	545,328	424,332	22.19%
轿车	367,899	294,789	19.87%

(五) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的说明

报告期内，母公司由于长安之星系列车型销售价格调整、销售品种结构发生变化等原因，盈利能力下降，销售费用和管理费用同比上升，导致净利润（含公司所属销售分子公司期末未实现销售存货利润）同比下降 40.34%。长安福特由于销售量同比减少、销售价格调整和进口关税税率上升等原因，导致净利润同比下降 58%。长安铃木由于销售量同比减少，产品价格调整，销售品种结构发生变化（盈利能力较低的奥拓轿车占其销售总量的比例由 2004 年上半年的 40.83% 上升到 2005 年上半年的 64.89%）等原因，导致净利润同比下降 46%。

## 二、经营成果及财务状况分析

### (一) 资产负债表项目

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减(%)
应收账款	855,083,438	302,383,441	182.78%
其他应收款	171,606,722	90,182,132	90.29%
预付账款	506,883,640	234,938,500	115.75%
工程物资	103,036,065	46,210,155	122.97%
在建工程	1,059,530,491	799,381,224	32.54%
长期待摊费用	313,592,012	218,060,456	43.81%
应付票据	1,527,496,882	976,607,589	56.41%
应交税金	(128,235,963)	(199,175,464)	35.62%
预提费用	793,883,787	551,531,651	43.94%

应收帐款增长 182.78%，主要是长安铃木应收帐款增加 48,192 万元所致。母公司应收帐款同比增长 70.51%，主要是报告期公司加大对所属销售分子公司销售所致。

其他应收款增长 90.29%，主要是南京长安材料销售增加 8,008 万元所致。

预付帐款增长 115.75%，主要是钢材、进口设备、技术引进等预付款增加所



致。

工程物资和在建工程增长较大，主要是报告期长安福特加大技改项目投入所致。

长期待摊费用增长 43.81%，主要是新产品模具增加所致。

应付票据增长 56.41%，主要是报告期公司对供应商加大票据结算力度所致。

应交税金上升 35.62%，主要是应交企业所得税增加和尚未抵扣的增值税减少所致。

预提费用增长 43.94%，主要是销售补偿费、技术提成费以及长安福特进口关税和运费等增加所致。

## (二) 利润表项目

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减 (%)
主营业务收入	9,535,510,446	10,142,416,529	-5.98%
主营业务利润	1,658,872,438	2,233,189,759	-25.72%
期间费用	1,368,584,751	1,334,275,960	2.57%
营业利润	403,814,331	1,001,826,295	-59.69%
利润总额	425,056,626	1,024,644,085	-58.52%
净利润	293,779,594	798,723,374	-63.22%

主营业务收入同比下降 5.98%，主要是销售量同比下降 0.18%以及产品价格下调所致。其中轿车收入同比下降 17.55%。

主营业务利润同比下降 25.72%，主要是微型汽车和轿车毛利率同比下降，以及销售品种结构发生变化所致。

期间费用同比增长 2.57%，主要是管理费用同比增长 18.73%所致，管理费用增长主要是母公司技术开发费同比增加 5,938 万元所致。

母公司期间费用同比增长 34.35%，主要原因是营业费用同比增长 42.43%和管理费用同比增长 21.33%所致。营业费用增长主要原因是销售补偿费增加 7,460 万元以及销量增加导致运输费、三包费增加所致。管理费用增长主要原因是公司加大技术开发投入力度，技术开发费同比增加 5,938 万元。

营业利润、利润总额、净利润同比大幅下降，主要是主营业务利润同比下降，期间费用同比上升所致。

## (三) 现金流量表项目

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	599,603,745	1,263,862,264	-52.56%
现金及现金等价物净增加额	( 505,090,738 )	686,939,310	-173.53%

经营活动产生的现金流量净额同比下降 52.56%，主要原因是报告期产品价格下调，销售回款减少所致。

现金及现金等价物净增加额同比下降 173.53%，主要原因是报告期销售回款减少、购建固定资产等增加以及 2004 年度分红现金流出所致。

### 三、经营中的问题与困难及对策

#### (一)公司经营中面临的主要问题与困难

汽车行业增长缓慢，价格竞争更加激烈，行业利润大幅下降。

钢材、石油等价格上半年不断波动和上涨，给整车生产企业和零部件供应商带来巨大压力。

行业竞争度加剧，使公司主导产品竞争优势面临挑战。

#### (二)公司采取的主要对策

大力推进“成本风暴”运动，加强生产经营各环节的成本控制。

大力推进 CPS(长安生产管理系统)，形成具有公司特色的生产管理文化，提升公司管理水平。

大力实施“产品开发、质量提升、营销服务、成本控制”四大重点工作，增强公司竞争优势。

### 四、报告期内公司投资情况

(一)报告期内，公司无募集资金使用情况。

(二)报告期内，公司非募集资金使用情况如下(单位:万元)：

序号	投资项目	本年投入资金	项目进度	预计收益
一	整车生产线技改	15,364	在建	体现在公司整体收益中
二	发动机生产线技改	4,536	在建	
三	技术中心	6,524	在建	
四	ERP 项目	532	在建	
五	其他	673		
合计		27,629		

五、由于我国汽车工业销售增长趋缓，价格竞争更加激烈，原材料价格上涨等因素，汽车行业整体利润水平大幅下降，公司生产经营也受到影响，预计公司 2005 年 1-9 月净利润同比下降超过 50%。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则(2004年修订)》等有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构,建立现代企业制度,规范公司运作,基本符合《上市公司治理准则》的要求。

### 二、2004 年度利润分配方案执行情况及 2005 年中期利润分配方案

#### (一)2004 年度利润分配方案执行情况

2005 年 5 月 26 日召开的公司 2004 年度股东大会通过 2004 年度利润分配方案为:以公司 2004 年末总股本 1,620,849,200 股为基数,按每 10 股派发 3.2 元人民币现金(含税)。本次 A 股分红派息的股权登记日为 2005 年 6 月 14 日,除息日为 2005 年 6 月 15 日。B 股最后交易日为 2005 年 6 月 14 日,除息日为 2005 年 6 月 15 日,股权登记日为 2005 年 6 月 17 日。

(二)2005 年半年度公司利润分配方案:不分配,也不实施公积金转增股本。

### 三、报告期内,公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 五、重大关联交易事项

#### (一)与日常经营相关的关联交易执行情况

报告期内,公司与日常经营相关的关联交易的关联方、交易内容、定价依据、交易价格等情况,均按照公司 2004 年度股东大会批准的预案(详见 2005 年 4 月 15 日公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》上的公告)执行。截止本报告期末,关联采购额为 127,353 万元,关联销售额为 56,764 万元,关联综合服务费为 9,645 万元,分别占 2005 年度预计总额的 39.96%、46.53%、46.46%。关联交易内容与预计情况相比无显著变化。

(二)报告期内,公司重大关联交易事项请见财务报告附注“关联方关系及其交易”。

### 六、重大合同及其履行情况

(一)报告期内公司无托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包公司资产的事项,公司租赁其他公司或其他公司租赁公司资产事项如下:

因公司生产经营的需要，公司租用长安集团销售公司办公楼，面积 4,560 平方米，月租金 40 元/平方米；其余房屋面积 34,355 平方米，月租金 35 元/平方米；公司租用长安集团土地 405,152 平方米，租金每年 15 元/平方米。长安集团因办公用房的需要，租用本公司科技大楼的 5、8、9、10 层全部房屋，建筑面积 9,056 平方米，月租金 40 元/平方米。

(二)重大担保事项：报告期内公司无对控股子公司的担保情况和违规担保情况，也没有以前期间发生但延续到报告期的担保事项。

(三)资产委托事项：公司没有发生报告期内或报告期继续委托他人进行现金资产管理事项。

七、承诺事项：公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、公司 2005 年中期财务报告未经审计，报告期内会计师事务所未发生变更。

九、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发【2003】56 号文规定的情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会下发的证监发[2003]56 号文《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》要求，我们作为重庆长安汽车股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，在对相关情况进行了解和核查后，对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发【2003】56 号文规定的情况发表如下专项说明及独立意见：

#### (一)专项说明

公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格按照证监发[2003]56 号文的规定执行。

公司能够严格控制对外担保风险，报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

#### (二)独立意见

经核查，我们认为公司能够严格落实通知精神，维护投资者利益。

## 十、其他重要事项

(一)报告期内,公司、公司董事会及董事未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况;公司董事、管理层有关人员未发生被采取司法强制措施的情况。

(二)公司与江铃汽车集团对江西江铃控股有限公司增资事项已获国家有关部门批准。具体内容请见公司董事会公告,公告编号:2005-12。

### (三)其它信息公告索引

公司公告均在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上刊登,网上披露网址是 <http://www.cninfo.com.cn>。

2005 年 1 月 11 日刊登 2005 年第一次临时股东大会决议公告,涉及事项为增资江西江铃控股有限公司 45,000 万元,公告编号:2005-01。

2005 年 1 月 11 日刊登临时公告,涉及事项为长安福特汽车有限公司第二工厂,公告编号:2005-02。

2005 年 4 月 15 日刊登第三届董事会第十三次会议决议公告及 2004 年度报告摘要等,公告编号:2005-03、2005-04、2005-05、2005-06。

2005 年 4 月 22 日刊登 2005 年度第一季度报告,公告编号:2005-07。。

2005 年 5 月 28 日刊登临时公告,涉及事项为江西江铃控股有限公司生产基地启动仪式,公告编号:2005-08。

2005 年 6 月 8 日和 6 月 15 日分别刊登 2004 年度分红派息实施公告和补充公告,公告编号:2005-09、2005-10。

2005 年 7 月 2 日刊登临时公告,涉及事项为公司 2005 年度中期业绩预告,公告编号:2005-11。

2005 年 7 月 7 日刊登临时公告,涉及事项为江西江铃控股有限公司收购豁免,公告编号:2005-12。

2005 年 7 月 16 日刊登第三届董事会第十五次会议决议公告及关联交易公告,涉及事项为出资 8,000 万元设立兵器装备集团财务有限责任公司,公告编号:2005-13、2005-14。

## 第七节 财务报告(未经审计)

## 一、会计报表

## 重庆长安汽车股份有限公司

## 2005年6月30日资产负债表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资 产	附注	2005年6月30日 合并	2004年12月31日 合并	2005年6月30日 母公司	2004年12月31日 母公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	(五)1	3,970,328,139	4,008,867,319	2,450,408,481	2,307,913,781
短期投资		-	466,551,558	-	219,253,758
应收票据	(五)2	1,201,740,007	1,175,939,564	811,930,762	947,094,041
应收股利		-	-	643,639	-
应收利息		2,988,091	4,169,307	-	-
应收账款	(五)3、(六)1	855,083,438	302,383,441	2,200,779,858	1,290,735,969
其他应收款	(五)3、(六)1	171,606,722	90,182,132	29,560,916	31,916,760
预付账款		506,883,640	234,938,500	186,566,970	118,533,522
存货	(五)4	3,861,631,274	3,043,572,323	516,712,795	553,354,540
待摊费用	(五)5	14,486,519	6,624,085	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>10,584,747,830</b>	<b>9,333,228,229</b>	<b>6,196,603,421</b>	<b>5,468,802,371</b>
<b>长期投资</b>					
长期股权投资		96,035,476	97,901,688	2,667,773,061	2,445,148,578
其中:合并价差		67,946,202	71,621,688	-	-
<b>固定资产</b>					
固定资产-原价		5,990,946,722	5,811,626,369	3,416,481,670	3,343,783,800
减:累计折旧		(2,040,044,761)	(1,824,032,819)	(966,475,191)	(870,349,712)
固定资产-净值		3,950,901,961	3,987,593,550	2,450,006,479	2,473,434,088
减:固定资产减值准备		(8,163,789)	(9,631,194)	(6,700,000)	(6,700,000)
固定资产-净额		3,942,738,172	3,977,962,356	2,443,306,479	2,466,734,088
工程物资		103,036,065	46,210,155	190,269,531	60,491,205
在建工程		1,059,530,491	799,381,224	297,706,089	255,106,735
<b>固定资产合计</b>		<b>5,105,304,728</b>	<b>4,823,553,735</b>	<b>2,931,282,099</b>	<b>2,782,332,028</b>
<b>无形资产及其他资产</b>					
无形资产		237,754,102	219,312,712	-	-
长期待摊费用		313,592,012	218,060,456	208,751,533	123,648,435
其他长期资产		-	-	-	-
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>551,346,114</b>	<b>437,373,168</b>	<b>208,751,533</b>	<b>123,648,435</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,337,434,148</b>	<b>14,692,056,820</b>	<b>12,004,410,114</b>	<b>10,819,931,412</b>

企业负责人:尹家绪

主管会计工作的负责人:崔云江

会计机构负责人:崔云江

重庆长安汽车股份有限公司  
2005年6月30日资产负债表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2005年6月30日 合并	2004年12月31日 合并	2005年6月30日 母公司	2004年12月31日 母公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	(五)6	473,442,500	523,942,500	-	-
应付票据		1,527,496,882	976,607,589	1,288,451,020	740,645,159
应付账款		3,627,081,691	2,875,566,303	1,810,389,845	1,465,833,334
预收账款		275,543,269	252,847,779	12,629,778	45,768,575
应付工资		8,098,887	14,691,288	(30,000)	-
应付福利费		63,116,781	72,408,019	5,656,971	5,017,420
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
应交税金	(五)7	(128,235,963)	(199,175,464)	186,412,511	128,505,773
其他应交款	(五)8	3,751,341	2,306,727	1,781,322	1,488,569
其他应付款	(五)9	782,206,308	672,973,342	455,266,508	430,998,920
预提费用	(五)10	793,883,787	551,531,651	266,293,840	82,793,885
预计负债	(五)11	329,189,707	274,259,257	195,153,781	166,658,111
<b>流动负债合计</b>		<b>7,755,575,190</b>	<b>6,017,958,991</b>	<b>4,222,005,576</b>	<b>3,067,709,746</b>
<b>长期负债</b>					
长期借款	(五)12	634,973,750	535,000,000	572,900,000	535,000,000
其他长期负债		20,155,030	21,975,688	22,408,074	21,975,688
<b>长期负债合计</b>		<b>655,128,780</b>	<b>556,975,688</b>	<b>595,308,074</b>	<b>556,975,688</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,410,703,970</b>	<b>6,574,934,679</b>	<b>4,817,313,650</b>	<b>3,624,685,434</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>1,171,385,403</b>	<b>1,139,667,434</b>	-	-
<b>股东权益</b>					
股本		1,620,849,200	1,620,849,200	1,620,849,200	1,620,849,200
资本公积		1,987,088,338	1,984,306,120	1,987,088,338	1,984,306,120
盈余公积		1,451,496,369	1,451,496,369	905,527,370	905,527,370
其中:法定公益金		453,533,351	453,533,351	452,763,685	452,763,685
未分配利润		1,695,910,868	1,920,803,018	2,673,631,556	2,684,563,288
<b>股东权益合计</b>		<b>6,755,344,775</b>	<b>6,977,454,707</b>	<b>7,187,096,464</b>	<b>7,195,245,978</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>16,337,434,148</b>	<b>14,692,056,820</b>	<b>12,004,410,114</b>	<b>10,819,931,412</b>

企业负责人:尹家绪

主管会计工作的负责人:崔云江 会计机构负责人:崔云江



**重庆长安汽车股份有限公司**  
**2005 年 1-6 月利润表**  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
		合并	合并	母公司	母公司
<b>一、主营业务收入</b>		9,535,510,446	10,142,416,529	5,285,895,756	4,859,453,648
减: 主营业务成本		7,505,220,110	7,536,117,811	4,035,071,457	3,577,330,236
主营业务税金及附加		371,417,898	373,108,959	160,402,033	156,664,543
<b>二、主营业务利润</b>		1,658,872,438	2,233,189,759	1,090,422,266	1,125,458,869
加: 其他业务利润		113,526,644	102,912,496	70,111,449	100,609,447
减: 营业费用		856,864,397	905,292,708	423,253,394	297,165,166
管理费用		555,437,674	467,832,536	363,290,388	299,411,911
财务费用-净额	(五)13	(43,717,320)	(38,849,284)	(21,620,122)	(27,207,119)
<b>三、营业利润</b>		403,814,331	1,001,826,295	395,610,055	656,698,358
加: 投资收益	(五)14、(六)2	890,879	(1,859,519)	144,846,451	300,914,864
补贴收入		28,455,825	26,200,000	27,955,700	
营业外收入		1,680,126	869,812	625,595	423,850
减: 营业外支出		9,784,535	2,392,503	8,854,771	1,953,351
<b>四、利润总额</b>		425,056,626	1,024,644,085	560,183,030	956,083,721
减: 所得税		77,105,898	138,202,707	52,443,018	105,093,496
少数股东损益		54,171,134	87,718,004		
<b>五、净利润</b>		293,779,594	798,723,374	507,740,012	850,990,225

**补充资料**

项 目	2004 年 1-6 月 合并	2003 年 1-6 月 合并	2004 年 1-6 月 母公司	2003 年 1-6 月 母公司
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/(亏损)总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加/(或减少)利润/(亏损)总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

企业负责人: 尹家绪

主管会计工作的负责人: 崔云江

会计机构负责人: 崔云江



重庆长安汽车股份有限公司  
2005年1-6月利润分配表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
	合并	合并	母公司	母公司
<b>一、净利润</b>	293,779,594	798,723,374	507,740,012	850,990,225
加：年初未分配利润	1,920,803,018	1,562,812,020	2,684,563,288	2,167,146,291
其它转入				
<b>二、可供分配的利润</b>	2,214,582,612	2,361,535,394	3,192,303,300	3,018,136,516
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				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
<b>三、可供股东分配的利润</b>	2,214,582,612	2,361,535,394	3,192,303,300	3,018,136,516
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	518,671,744	306,666,500	518,671,744	306,666,500
转作股本的普通股股利		245,333,200		245,333,200
<b>四、未分配利润</b>	1,695,910,868	1,809,535,694	2,673,631,556	2,466,136,816

企业负责人：尹家绪

主管会计工作的负责人：崔云江

会计机构负责人：崔云江

重庆长安汽车股份有限公司  
2005 年 1-6 月现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	合 并	母 公 司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,176,340,243	4,164,709,362
收到的税费返回	31,939,017	27955700
收到的其他与经营活动有关的现金	293,169,242	19,862,415
<b>现金流入小计</b>	<b>9,501,448,502</b>	<b>4,212,527,477</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,310,521,391	2,302,981,345
支付给职工以及为职工支付的现金	293,555,376	159,451,033
支付的各项税费	803,827,372	398,572,206
支付的其他与经营活动有关的现金	1,493,940,618	548,030,327
<b>现金流出小计</b>	<b>8,901,844,757</b>	<b>3,409,034,911</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>599,603,745</b>	<b>803,492,566</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	4,585,141	8,387,603
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	742,570	412,636
收到的其他与投资活动有关的现金	5,819,312	
<b>现金流入小计</b>	<b>11,147,023</b>	<b>8,800,239</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	523,688,028	304,967,696
投资所支付的现金	89,297,875	85,708,500
支付的其他与投资活动有关的现金	2,295,419	114,312
<b>现金流出小计</b>	<b>615,281,322</b>	<b>390,790,508</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(604,134,299)</b>	<b>(381,990,269)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资所收到的现金	6,550,000	
借款所收到的现金	604,516,250	130,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	16,664	
<b>现金流入小计</b>	<b>611,082,914</b>	<b>130,000,000</b>
偿还债务所支付的现金	555,465,090	92,100,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	551,939,743	535,397,925
支付的其他与筹资活动有关的现金	4,306,693	763,430
<b>现金流出小计</b>	<b>1,111,711,526</b>	<b>628,261,355</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(500,628,612)</b>	<b>(498,261,355)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>68,428</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>	<b>(505,090,738)</b>	<b>(76,759,058)</b>

企业负责人：尹家绪

主管会计工作的负责人：崔云江

会计机构负责人：崔云江

重庆长安汽车股份有限公司  
2005 年 1-6 月现金流量表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：	合并	母公司
净利润	293,779,594	507,740,012
加：少数股东损益		
计提的资产减值准备	(7,943,717)	(7,912,023)
固定资产折旧	220,135,596	110,860,783
无形资产摊销	12,756,620	14,064
长期待摊费用的摊销	25,818,901	12,133,210
待摊费用的减少(减：增加)	(302,010,578)	
预提费用的增加(减：减少)	441,370,327	416,449,436
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	13,275,055	7,813,466
固定资产报废损失	79,687	
财务费用	(11,810,887)	11,425,624
投资损失(减：收益)	(890,879)	(144,846,451)
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	(809,871,147)	38,150,617
经营性应收项目的减少(减：增加)	(920,863,965)	(989,689,679)
经营性应付项目的增加(减：减少)	1,645,779,138	841,353,507
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>599,603,745</b>	<b>803,492,566</b>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
以债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
其他		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	3,970,328,139	2,450,408,481
减：现金的期初余额	4,008,867,319	2,307,913,781
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	466,551,558	219,253,758
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>(505,090,738)</b>	<b>(76,759,058)</b>

企业负责人：尹家绪

主管会计工作的负责人：崔云江

会计机构负责人：崔云江

## 二、会计报表附注

### (一)公司简介

重庆长安汽车股份有限公司(以下简称“本公司”或“母公司”)系以长安汽车(集团)有限责任公司(以下简称“长安集团”)作为独立发起人,以其与微型汽车及发动机生产相关的经营性净资产及其在重庆长安铃木汽车有限公司的股权,折股 506,190,000 股投入,并于 1996 年 10 月 31 日以募集方式向境外投资者发行境内上市外资股(B 股)250,000,000 股而设立,总股本为 756,190,000 元。本公司领取重庆市工商行政管理局颁发的渝经 28546236-3 号企业法人营业执照。

本公司于 1997 年 5 月 19 日,经中国证券监督管理委员会同意,向社会公开发行人民币普通股(A 股)120,000,000 股,总股本增至 876,190,000 元。

1998 年 6 月 26 日,以 1997 年末总股本 876,190,000 股为基数,用资本公积转增股本,每 10 股转增 4 股,总股本增至 1,226,666,000 元。

2004 年 5 月 26 日,以 2003 年末总股本 1,226,666,000 股为基数,按每 10 股派送红股 2 股,总股本增至 1,471,999,200 元。

2004 年 8 月 26 日,经中国证券监督管理委员会同意,向社会公开增发人民币普通股(A 股)148,850,000 股,总股本增至 1,620,849,200 元。

本公司及其合并子公司及合营企业(以下简称“本集团”)主要从事汽车(含轿车)、汽车发动机系列产品、配套零部件的制造、销售等业务。

### (二)主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 会计报表的编制基础

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

#### 会计期间

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。本会计报表的编制金额单位为人民币元。

#### 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产在取得时按实际成本入账;如果以后发生减值,则计提相应的减值准备。

### 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物列示。

### 短期投资

短期投资包括能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券及基金投资等，于取得时以实际发生的投资成本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后计价。短期投资持有期间所收到的股利利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分计提短期投资跌价准备并计入当期投资损失。短期投资跌价准备按单项投资计算并确认。若短期投资的市价已超过其账面价值，跌价准备在以前年度已确认的跌价损失范围内予以转回。

### 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

#### (a)应收账款

应收账款包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

本集团对应收账款的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收账款的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方款项，运用账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备：

账龄	比例
----	----

6 个月以上 1 年以内	5%
1-2 年以内	10%
2-3 年以内	30%
3-4 年以内	50%
4-5 年以内	80%
5 年以上	100%

#### (b)其他应收款

本集团对其他应收款的可收回性作出评估后计提专项坏账准备。

#### (c)坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已计提的相应坏账准备。

#### (d)应收账款转让/贴现

账款及本集团向金融机构贴现或转让不附追索权的应收账款及应收票据，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品和包装物等，按成本与可变现净值孰低法列示。

存货于取得时按实际成本入账。存货发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本，包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当比例分摊的所有间接生产费用。

存货跌价准备按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 长期投资

长期投资包括本公司对子公司、合营企业和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资。

#### (a)股权投资

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50% 以上的表决权资本，或其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位；合营企业是指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司占该企业表决权资本总额的 20% 或以上至 50%，或对该企业财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款或投出非现金资产的账面价值加上相关税费入账。本公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损份额确认，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位所分派的现金股利则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算时，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

#### (b) 长期投资减值准备

长期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时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

#### 固定资产和折旧

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、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。自 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。



固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物 - 成本	20 至 40 年	3%	2.43%-4.85%
- 土地使用权	30 至 50 年	20%-33%	2%-3.33%
机器设备	10 至 20 年	3%	4.85%-9.7%
运输工具	5 至 8 年	3%	12.13%-19.4%
其他	5 年	3%	19.4%

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按直线法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

### 在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价及安装费用，以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

### 无形资产



无形资产包括土地使用权、专有技术及商标使用权等。

以支付土地出让金方式取得的土地使用权或购入的土地使用权，按照实际支付的价款入账，于开始建造项目前作为无形资产核算，并采用直线法按预计使用年限 30-50 年摊销。自 2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，将相应土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

专有技术按实际支付的价款入账，并以直线法按 3-6 年摊销。

商标使用权按实际支付的价款入账，并采用直线法按 15 年摊销。

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

#### 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销或按实际生产量摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

所有筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用归集，并于企业开始生产经营当月一次计入损益。

#### 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及汇兑损益等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用范围内，确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期财务费用。

#### 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照以前年度的相关经验以最佳估计金额入账。

#### 职工社会保障及福利

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。

根据有关规定，本集团参加了政府部门统筹的基本定额供款退休福利计划。本集团在此退休福利计划中要承担的部分只限于按职工工资总额(或其他缴费基数)的特定百分比计算并上缴的养老保险金按工资总额(或其他缴费基数)的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

本集团就有关期间向退休雇员提供额外退休金补贴。此外，本集团对员工在未达到法定退休年龄的在册职工实行内部退养龄而退休时，本集团需承担其内退福利。本集团在以下情况下确认内退福利：集团依据正式文件，做出不可撤销的解雇决定时，或为鼓励员工自愿离职而提供优惠条件时，确认内退福利。上述额外退休金补贴及内退福利的金额是根据预计现金支出的折现价值计算的，所用利率为与此部分债务到期日接近的银行存款利率。

此外，本公司亦向符合条件的员工在其购房时提供补贴，该等补贴在发生时计入费用。除此以外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

#### 股利分配

股东大会批准的拟分配的现金股利于批准的当期确认为负债。

#### 收入确认

##### (a)销售产(商)品

本集团在已将产(商)品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产(商)品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收

入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(b)提供劳务

劳务收入于劳务提供的当期，按完工百分比法确认。

(c)其他收入按下列基础确认：

利息收入按存款的存续期间和合同或协议规定的利率计算确认。

补贴收入于收到时确认。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

租赁

对于租入的固定资产，若与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。本年内无融资租赁交易。

(21)所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

(22)合并会计报表的编制方法

合并会计报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司及合营企业。合并会计报表系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》、《企业会计制度》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

对合营企业采用比例合并法将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量按照投资比例进行合并，内部交易按同比例抵销。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

(三)税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
企业所得税	10%,15%,33%	应纳税所得额
增值税	17%	汽车产品,按应纳税销售额的 17%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计缴
营业税	5%	技术服务收入等
消费税	3%~8%	汽车产品售价

本公司属于国家鼓励类产业的内资企业，根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)第二条 1 款的规定，享受 15%的所得税优惠税率，已取得了渝国税函[2002]186 号文件的批准。

子公司重庆长安铃木汽车有限公司(以下简称“长安铃木”)为生产性外商投资企业，并且被认证为先进技术企业，现行企业所得税税率为 15%；并已经取得国税渝函[1998]114 号文件的批准，自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，可以享受二免三减半的税收优惠政策，2002 年度为税收减半的第三年。根据《重庆市鼓励外商投资若干政策规定》，先进技术企业在依照有关规定免征、减征企业所得税期满后仍为先进技术企业的，按照税法规定的税率延长 3 年减半征收所得税，减半后企业所得税低于 10%的按 10%征收企业所得税。该公司 2002 年取得渝国税直发[2002]39 号文件的批准，可延长 3 年减半征收所得税，时间自 2003 年 1 月至 2005 年 12 月，适用 10%的税率。

合营企业长安福特汽车有限公司(以下简称“长安福特”)为生产性外商投资企业，现行企业所得税税率为 15%，自弥补以前年度累计亏损后第一个获利年度起，可以享受二免三减半的税收优惠政策。

其他子公司的所得税税率为 33%。

#### (四)子公司及合营企业

##### 本公司的子公司、合营企业及其合并范围

被投资单位全称	注册资本	本公司持有权益比例		本公司对其投资额	经营范围	是否合并
		直接 (%)	间接 (%)			
子公司						
重庆长安铃木汽车有限公司	美元 7,000 万元	51	-	美元 3,570 万元	生产销售汽车及零部件	是
南京长安汽车有限公司	人民币 60,181 万元	71.05	-	人民币 1,436 万元	生产销售微型汽车及零部件	是
河北长安汽车有限公司	人民币 17,969 万元	66.51	-	人民币 12,040 万元	生产销售汽车及零部件	是
重庆长安汽车进出口公司	人民币 1,376 万元	95	-	人民币 1,307 万元	汽车出口、代理进出口	是

重庆长安汽车销售有限公司	人民币 4,850 万元	100	-	人民币 4,850 万元	汽车、发动机、配件等销售	是
江西江铃控股有限公司	人民币 10,000 万元	50	-	人民币 5,000 万元	投资、对外贸易经营等	是
重庆安福汽车营销有限公司	人民币 3,200 万元	50	-	人民币 1,600 万元	汽车及零配件销售	是
重庆长安专用汽车销售有限公司	人民币 500 万元	50	-	人民币 250 万元	专用汽车及零配件销售、汽车维修	是
195 家销售分子公司	人民币 13,854 万元	80 -100	0-20	人民币 7,550 万元	汽车及零部件销售	是
重庆长安汽车客户服务有限公司	人民币 3,000 万元	99	1	人民币 2,970 万元	汽车及零配件销售	是
合营企业						
长安福特汽车有限公司	美元 10,764 万元	50	-	人民币 44,693 万元	生产销售汽车及零部件	是

### (五)合并会计报表主要项目注释

#### 货币资金

	2005年6月30日	2004年12月31日
现金	507,310	1,072,876
银行存款	3,786,619,389	3,849,840,777
其他货币资金	183,201,440	157,953,666
	<u>3,970,328,139</u>	<u>4,008,867,319</u>

#### 应收票据

	2005年6月30日	2004年12月31日
商业承兑汇票	98,292,819	94,685,000
银行承兑汇票	1,103,447,188	1,081,254,564
	<u>1,201,740,007</u>	<u>1,175,939,564</u>

#### 应收账款及其他应收款

##### 应收账款

	2005年6月30日	2004年12月31日
应收账款	964,127,071	417,688,841
减：专项坏账准备	(94,814,251)	(98,750,054)
一般坏账准备	(14,229,382)	(16,555,346)
	<u>855,083,438</u>	<u>302,383,441</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄 -	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	774,895,647	82	5,407,561	276,377,916	66	6,130,859
1-2年	31,357,371	3	1,501,950	9,363,267	2	3,244,998
2-3年	27,339,240	2	3,773,431	15,953,009	4	5,655,917
3-4年	25,413,607	3	9,546,440	28,144,702	7	24,941,250
4-5年	28,442,659	3	12,135,703	28,914,831	7	16,397,260
5年以上	76,678,547	7	76,678,548	58,935,116	14	58,935,116
	<u>964,127,071</u>	<u>100</u>	<u>109,043,633</u>	<u>417,688,841</u>	<u>100</u>	<u>115,305,400</u>

##### 其他应收款

	2005年6月30日	2004年12月31日
其他应收账款	174,158,475	93,418,068
减：专项坏账准备	(2,551,753)	(3,235,936)
	<u>171,606,722</u>	<u>90,182,132</u>

其他应收账款账龄及相应的专项坏账准备分析如下：

账龄 -	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	158,494,891	91.1	201,362	82,465,345	88.3	566,114
1-2年	4,755,568	2.7	204,836	8,126,786	8.7	417,750
2-3年	7,958,519	4.6	563,729	343,350	0.4	133,005
3-4年	1,416,648	0.8	347,140	927,041	1	563,521
4-5年	256,320	0.1	23,456	326,000	0.3	326,000
5年以上	1,276,529	0.7	1,211,230	1,229,546	1.3	1,229,546
	<u>174,158,475</u>	<u>100</u>	<u>2,551,753</u>	<u>93,418,068</u>	<u>100</u>	<u>3,235,936</u>

### 存货

	2005年6月30日	2004年12月31日
成本		
在途物资	126,927,403	310,687,176
原材料	796,739,602	636,738,591
在产品	65,017,116	83,577,181
产成品	2,862,104,188	1,990,198,443
低值易耗品及包装物	20,384,495	36,708,456
	<u>3,871,172,804</u>	<u>3,057,909,847</u>

存货跌价准备	2004年12月31日	本期增加	本期冲销	2005年6月30日
原材料	(4,871,528)		(2,220,528)	(2,651,000)
产成品	(9,465,996)		(2,575,466)	(6,890,530)
	<u>(14,337,524)</u>		<u>(4,795,994)</u>	<u>(9,541,530)</u>
	3,043,572,323			3,861,631,274

### 待摊费用

类别	2004年 12月31日	本期增加	本期摊销	2005年 6月30日	期末结存原因
场地租赁费	4,252,491	1,281,607	68,477	5,465,621	尚未摊销完毕
广告费	949,167	10,467,400	6,962,333	4,454,234	尚未摊销完毕
商业汇票贴现利息支出	546,998	16,085	84,135	478,948	尚未摊销完毕
其他	875,429	4,193,718	981,431	4,087,716	尚未摊销完毕
	<u>6,624,085</u>	<u>15,958,810</u>	<u>8,096,376</u>	<u>14,486,519</u>	

### 短期借款

	2005年6月30日	2004年12月31日
担保借款	-	-
- 抵押	63,000,000	33,000,000
- 保证	-	-
信用借款	410,442,500	490,942,500
	<u>473,442,500</u>	<u>523,942,500</u>

### 应交税金



	2005年6月30日	2004年12月31日
应交企业所得税	66,670,774	20,874,321
尚未抵扣的增值税	(358,589,517)	(385,070,588)
应交营业税	105,057	1,838,517
应交消费税	157,031,169	155,986,281
应交城市建设税	4,705,157	4,083,764
其他	1,841,397	3,112,241
	<u>(128,235,963)</u>	<u>(199,175,464)</u>

## 其他应交款

	2005年6月30日	2004年12月31日
教育费附加	2,893,000	1,949,392
其他	858,341	357,335
	<u>3,751,341</u>	<u>2,306,727</u>

## 其他应付款

于2004年12月31日，金额较大的其他应付款列示如下：

	2005年6月30日	2004年12月31日
技术开发费	113,784,244	109,122,081
运费	134,693,626	77,299,163
预收经销商宣传款	-	71,215,371
管理人员激励基金	63,849,249	64,150,335
固定资产、工程款	21,624,522	54,079,632
供应商保证金	50,046,323	45,144,937
三包费	30,751,753	38,339,989
修理费、加工费	13,003,458	25,173,847
养老保险	22,796,875	21,654,831
经销商保证金	102,634,643	21,319,968
住房公积金退款	62,468	17,237,966
租金	257,000	9,564,570
失业保险金	9,884,332	8,694,677
广告费	14,360,069	6,183,624
代收土地款	4,927,270	4,848,635
运输保证金	4,860,000	2,020,000
其他	194,670,476	96,923,716
	<u>782,206,308</u>	<u>672,973,342</u>

## 预提费用

费用类别	2005年6月30日	2004年12月31日	期末结存原因
销售补偿费(注 a)	287,584,216	237,349,766	尚未支付
技术提成费	140,878,939	113,088,474	尚未支付
送车运费	111,585,201	133,241,831	尚未支付
广告费	60,887,541	25,432,315	尚未支付
预提外方管理费	-	5,319,248	尚未支付
外籍人员经费	7,135,660	10,058,195	尚未支付
其他	185,812,230	27,041,822	尚未支付
	<u>793,883,787</u>	<u>551,531,651</u>	

注 a: 销售补偿费主要包括：降价补偿和经销商奖励等。

### 预计负债

预计负债是为所销售的汽车计提的三包费。

### 长期借款

	2005年6月30日	2004年12月31日
担保借款	572,900,000	535,000,000
信用借款	62,073,750	-
	634,973,750	535,000,000

### 财务费用

	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	13,737,006	12,185,546
减：利息收入	(26,557,404)	(25,912,704)
减：资金占用利息	(14,942,880)	(23,626,427)
汇兑损失	(23,223,738)	427,531
减：汇兑收益	(399,395)	(5,520,545)
其他	7,669,091	3,597,315
	(43,717,320)	(38,849,283)

资金占用利息主要包括本公司向材料、配套件供应商提前付款，按双方约定的利率向供应商收取的该部分贷款的利息，以及因经销商延期付款按双方约定的利率向其收取的利息。

### 投资收益/损失

	2005年1-6月	2004年1-6月
短期投资收益	4,542,276	1,887,426
股权投资差额摊销	(3,651,397)	(3,746,945)
	890,879	(1,859,519)

本集团不存在投资收益汇回重大限制。

## (六) 母公司会计报表有关项目注释

### 应收账款及其他应收款

#### 应收账款

	2005年6月30日	2004年12月31日
应收账款	2,282,365,575	1,378,521,810
减：专项坏账准备	(59,847,875)	(71,230,496)
一般坏账准备	(21,737,842)	(16,555,345)
	<u>2,200,779,858</u>	<u>1,290,735,969</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：



账龄 -	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	2,158,171,051	94.55		1,262,722,158	91.6	-
1-2年	23,195,569	1.02	1,949	3,724,876	0.3	1,250,812
2-3年	15,213,753	0.67	2,656,718	15,710,704	1.1	5,413,612
3-4年	7,751,258	0.34	3,546,290	8,514,125	0.6	6,427,685
4-5年	8,754,824	0.38	6,101,640	28,914,831	2.1	15,758,616
5年以上	69,279,120	3.04	69,279,120	58,935,116	4.3	58,935,116
	<u>2,282,365,575</u>	<u>100</u>	<u>81,585,717</u>	<u>1,378,521,810</u>	<u>100</u>	<u>87,785,841</u>

## 其他应收款

	2005年6月30日	2004年12月31日
其他应收款	32,112,669	35,152,696
减：专项坏账准备	(2,551,753)	(3,235,936)
	<u>29,560,916</u>	<u>31,916,760</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄 -	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	21,132,965	90	201,362	27,603,011	79	566,114
1-2年	4,364,196	4	204,836	4,723,748	13	417,750
2-3年	4,389,178	4	563,729	343,350	1	133,005
3-4年	758,779	1	347,139	927,041	3	563,521
4-5年	256,320	0	23,456	326,000	1	326,000
5年以上	1,211,231	1	1,211,231	1,229,546	3	1,229,546
	<u>32,112,669</u>	<u>100</u>	<u>2,551,753</u>	<u>35,152,696</u>	<u>100</u>	<u>3,235,936</u>

## 投资收益

	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	1,840,076	
年末按权益法调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	146,657,772	304,661,809
股权投资差额摊销	(3,651,397)	(3,746,945)
冲回/(计提)投资减值准备		
合计	144,846,451	300,914,864

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (七)关联方关系及其交易

存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主要业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
中国兵器装备集团公司	北京市	国有资产的投资、经营管理	最终控股公司	国有独资公司	徐斌
长安汽车(集团)有限责任公司	重庆市	机械制造	母公司	有限责任公司	尹家绪
重庆长安铃木汽车有限公司	重庆市	生产销售汽车及零部件	控股子公司	中外合资企业	尹家绪
重庆长安汽车进出口公司	重庆市	汽车出口、代理进出口	控股子公司	有限责任公司	尹家绪
重庆长安汽车销售有限公司	重庆市	汽车、发动机、配件等销售	控股子公司	有限责任公司	尹家绪
南京长安汽车有限公司	南京市	生产销售微型汽车及零部件	控股子公司	有限责任公司	尹家绪
195家销售分、子公司	中国	汽车及零部件销售	控股子公司	有限责任公司	尹家绪
河北长安汽车有限公司	定州市	生产销售汽车及零部件	控股子公司	有限责任公司	尹家绪
重庆安福汽车营销有限公司	重庆市	汽车及零配件销售	控股子公司	有限责任公司	张宝林
重庆长安专用汽车销售有限公司	重庆市	专用汽车及零配件销售、汽车维修	控股子公司	有限责任公司	张宝林
重庆长安汽车客户服务有限公司	重庆市	汽车及零配件销售	控股子公司	有限责任公司	张宝林
江西江铃控股有限公司	南昌市	投资、对外贸易经营等	控股子公司	有限责任公司	尹家绪

### 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化如下：

企业名称	货币单位	2004年 12月31日	本年增加	本年减少	2005年 6月30日
中国兵器装备集团公司	人民币	12,645,210,000	-	-	12,645,210,000
长安汽车(集团)有限责任公司	人民币	740,000,000	-	-	740,000,000
重庆长安铃木汽车有限公司	美元	70,000,000	-	-	70,000,000
重庆长安汽车进出口公司	人民币	13,756,400	-	-	13,756,400
重庆长安汽车销售有限公司	人民币	48,500,000	-	-	48,500,000
南京长安汽车有限公司	人民币	601,810,000	-	-	601,810,000
河北长安汽车有限公司	人民币	179,690,000	-	-	179,690,000
江西江铃控股有限公司	人民币	100,000,000	-	-	100,000,000
重庆长安专用汽车销售有限公司	人民币	5,000,000	-	-	5,000,000
重庆长安汽车客户服务有限公司	人民币	30,000,000	-	-	30,000,000
重庆安福汽车营销有限公司	人民币	32,000,000	-	-	32,000,000
195家销售分、子公司	人民币	135,536,400	-	-	138,536,400

### 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

存在控制关系的关联方中,存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化如下：

企业名称	2004年12月31日		本年增加		2005年6月30日	
	金额	%	金额	%	金额	%
长安汽车(集团)有限责任公司	85,040万元	52.47	-	-	85,040万元	52.47

### 不存在控制关系的关联方的性质

关联企业名称	与本企业的关系
重庆长安汽车配件总厂	受同一母公司控制
重庆长安运输公司	受同一母公司控制
重庆长安贸易公司	受同一母公司控制
重庆长安建设工程有限公司	受同一母公司控制
重庆江利机器厂	受同一母公司控制
重庆江川机械厂	受同一母公司控制
重庆江潮发动机零件工业公司	受同一母公司控制
重庆长安民生物流股份有限公司	受同一母公司控制
河北长安胜利汽车有限公司	受同一母公司控制
重庆长安设计研究院	受同一母公司控制
重庆长安三产实业有限公司	受同一母公司控制
重庆国皓汽车销售服务有限公司	受同一母公司控制
重庆善瑞汽车零部件有限公司	受同一母公司控制
重庆长安凌云汽车零部件有限公司	受同一母公司控制
重庆金海标准件有限公司	受同一母公司控制
重庆海泰物业管理有限公司	受同一母公司控制
重庆长安金陵汽车零部件有限公司	受同一母公司控制
重庆汽车空调器有限责任公司	受同一母公司控制
重庆长安信息科技股份有限公司	联营企业
长安福特汽车有限公司	合营企业
成都万友经济技术开发公司	受同一最终控股公司控制
重庆万友经济发展有限责任公司	受同一最终控股公司控制
西南兵器工业公司	受同一最终控股公司控制
重庆青山工业有限责任公司	受同一最终控股公司控制
重庆红宇精密工业有限责任公司	受同一最终控股公司控制
四川建安北方汽车车桥有限公司	受同一最终控股公司控制
重庆建设车用空调器有限责任公司	受同一最终控股公司控制
四川宁江精密工业有限责任公司	受同一最终控股公司控制
重庆长江电工(集团)有限公司	受同一最终控股公司控制
隆昌山川减振器工业有限公司	受同一最终控股公司控制
云南西仪工业有限公司	受同一最终控股公司控制
湖北孝感华中车灯有限公司	受同一最终控股公司控制
重庆益弘工程塑料制品有限公司	受同一最终控股公司控制
四川华庆机械有限责任公司	受同一最终控股公司控制
成都陵川机械厂	受同一最终控股公司控制
重庆长风机器有限责任公司	受同一最终控股公司控制
四川红光汽车机电有限公司	受同一最终控股公司控制
中国燕兴西北公司	受同一最终控股公司控制
关联交易	
定价政策	

本集团销售给关联方的产品及向关联方采购的产品系在市场价格基础上经双方协商确定。

## 采购零部件、整车 (以下交易均为不含税金额)

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月
长安汽车(集团)有限责任公司	34,997,010	23,957,562
重庆长安金陵汽车零部件有限公司	238,400,724	265,862,483
重庆长安汽车配件总厂	2,500,668	19,987,224
重庆江利机器厂	45,147,004	33,472,315
重庆万友经济发展有限责任公司	47,645,793	45,940,411
四川建安北方汽车车桥有限公司	115,833,901	55,469,655
四川宁江精密工业有限责任公司	29,006,638	21,441,477
重庆红宇精密工业有限责任公司	84,857,537	70,833,618
湖北孝感华中车灯有限公司	13,079,938	1,636,492
重庆江川机械厂	40,516,798	33,931,884
重庆长江电工(集团)有限公司	14,126,022	6,841,828
重庆江潮发动机零件工业公司	9,342,175	8,397,835
重庆建设车用空调器有限责任公司	48,407,224	46,706,120
四川红光汽车机电有限公司	36,736,470	29,605,254
隆昌山川减振器工业有限公司	27,538,739	17,194,195
重庆青山工业有限责任公司	226,454,238	178,874,741
云南西仪工业有限公司	10,537,534	8,862,718
河北长安胜利汽车有限公司	6,175,445	17,660,496
成都陵川机械厂	55,470,895	52,634,627
长安福特汽车有限公司(注 a)	62,894,439	65,930,642
重庆汽车空调器有限责任公司	29,362,602	6,551,488
重庆善瑞汽车零部件有限公司	5,573,401	1,725,803
重庆长安凌云汽车零部件有限公司	30,330,017	219,423
重庆金海标准件有限公司	9,753,667	4,377,541
重庆益弘工程塑料制品有限公司	8,239,548	7,045,819
四川华庆机械有限责任公司	10,601,435	10,124,547
重庆长风机器有限责任公司	30,003,238	25,077,950
合计	1,273,533,100	1,060,364,148

注 a：本年与长安福特的交易金额为按比例合并法未予抵消的部分。

## 销售汽车、附件和材料 (以下交易均为不含税金额)

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月
长安汽车(集团)有限责任公司及其附属公司	19,272,186	43,881,934
成都万友经济技术开发公司	213,962,093	151,443,414
重庆万友经济发展有限责任公司	201,292,626	88,940,809
成都陵川机械厂	28,966,446	37,606,729
重庆长安金陵汽车零部件有限公司	48,585,575	49,421,548
中国燕兴西北公司	-	502,017
长安福特汽车有限公司(注 a)	5,846,078	888,512
重庆长安汽车配件总厂	11,503,635	2,106,929
重庆江潮发动机零件工业公司	3,111,051	2,218,766
重庆江利机器厂	2,405,542	4,286,873
四川红光汽车机电有限公司	18,813,937	14,479,637
重庆江川机械厂	651,894	747,593
重庆国皓汽车销售服务有限公司	8,741,504	-
重庆善瑞汽车零部件有限公司	1,230,380	932,563
重庆长安凌云汽车零部件有限公司	317,009	389
重庆青山工业有限责任公司	609,207	554,411
重庆红宇精密工业有限责任公司	778,102	4,290,323
四川建安北方汽车车桥有限公司	773,793	709,402
重庆建设车用空调器有限责任公司	-	131,526
四川宁江精密工业有限责任公司	420,934	455,809
隆昌山川减振器工业有限公司	361,738	572,677
合计	567,643,730	404,171,862

注 a：本年与长安福特的交易金额为按比例合并法未予抵消的部分。

#### 采购工程物资及支付工程款

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月
长安汽车(集团)有限责任公司	439,070	1,135,653
重庆长安建设工程有限公司	102,246,964	97,634,719
重庆长安设计研究院	11,066,143	1,318,779
重庆长安信息科技股份有限公司	10,516,147	9,654,397
合计	124,268,324	109,743,548

#### 综合服务

关联方名称	交易内容	2005年1-6月	2004年1-6月
长安汽车(集团)有限责任公司	支付商标使用费	7,375,800	6,794,880
长安汽车(集团)有限责任公司	支付土地租赁费	3,038,640	2,025,760
长安汽车(集团)有限责任公司	支付房屋租赁费	8,308,950	8,308,950
长安汽车(集团)有限责任公司	支付水电气费	46,251,038	50,117,055
长安汽车(集团)有限责任公司	支付福利费	16,705,352	15,200,765
长安汽车(集团)有限责任公司	支付电话费	704,212	932,567
长安汽车(集团)有限责任公司	支付文化教育费	3,214,223	2,684,867
长安汽车(集团)有限责任公司	支付公安消防费	4,114,536	4,296,358
长安汽车(集团)有限责任公司	支付工会经费	2,456,041	2,219,585
长安汽车(集团)有限责任公司	其他	2,891,636	945,486
合计		95,060,428	93,526,273

## 其他关联交易

关联方名称	交易内容	2005年1-6月	2004年1-6月
重庆长安民生物流股份有限公司	运费支出	234,107,285	219,125,241
重庆长安运输公司	运费支出	3,998,032	3,006,884
重庆长安信息科技股份有限公司	支付信息服务费	8,024,152	2,937,278
长安汽车(集团)有限责任公司	短期借款利息支出	1,361,500	-
河北长安胜利汽车有限公司	提供综合服务	1,391,177	1,192,028
重庆海泰物业管理有限公司	物业管理费	6,354,370	6,374,054
长安汽车(集团)有限责任公司	房租收入	2,173,440	2,173,440
长安汽车(集团)有限责任公司	贴息收入	-	1,062,629
合计		257,409,956	235,871,554

## 关联方应收、应付款项余额

## (a)应收账款

关联方名称	2005年 6月30日	2004年 12月31日
长安汽车(集团)有限责任公司及其附属公司	34,106,302	21,572,277
重庆长安三产实业有限公司	622,315	1,122,315
重庆国皓汽车销售服务有限公司	2,239,610	9,178,950
长安福特汽车有限公司	1,035,517	999,668
重庆长安金陵汽车零部件有限公司	3,968,419	150,109
重庆长安凌云汽车零部件有限公司	-	3,338,100
成都陵川机械厂	-	1,910,384
	<u>41,972,163</u>	<u>38,271,803</u>

## (b)应收票据(商业承兑汇票)

关联方名称	2005年6月30日	2004年12月31日
成都万友经济技术开发公司	32,000,000	51,860,000
成都万友经济技术开发公司	25,092,819	-
	57,092,819	51,860,000

## (c)预付账款



关联方名称	2005年6月30日	2004年12月31日
河北长安胜利汽车有限公司	2,180,780	15,133,357
重庆长安设计研究院	180,000	-
	2,360,780	15,133,357
<b>(d)短期借款</b>		
关联方名称	2005年6月30日	2004年12月31日
长安汽车(集团)有限责任公司	30,000,000	75,000,000
<b>(e)应付票据(商业承兑汇票)</b>		
关联方名称	2005年6月30日	2004年12月31日
重庆红宇精密工业有限责任公司	-	6,871,602
<b>(f)应付账款</b>		
关联方名称	2005年6月30日	2004年12月31日
重庆万友经济发展有限责任公司	16,059,894	21,996,405
河北长安胜利汽车有限公司	465,080	1,372,171
重庆善瑞汽车零部件有限公司	3,733,953	3,622,299
重庆长安凌云汽车零部件有限公司	15,157,251	246,929
重庆金海标准件有限公司	3,852,938	4,421,147
重庆长安汽车配件总厂	27,847	44,656
隆昌山川减振器工业有限公司	16,337,497	16,937,251
重庆江川机械厂	7,305,491	7,307,558
重庆建设车用空调器有限责任公司	42,249,771	19,130,143
重庆长安金陵汽车零部件有限公司	768,138	3,393,052
重庆长江电工(集团)有限公司	9,443,733	10,280,614
长安汽车(集团)有限责任公司	-	6,056,501
重庆长安信息科技股份有限公司	-	287,996
重庆长安设计研究院	-	450,000
重庆红宇精密工业有限责任公司	56,208,794	38,331,708
长安福特有限责任公司	124,494	2,860,361
重庆青山工业有限责任公司	12,488,753	796,830
四川建安北方汽车车桥有限公司	49,643,414	10,352,466
四川宁江精密工业有限责任公司	16,078,210	7,512,757
重庆长安民生物流股份有限公司	7,444,255	39,252,169
云南西仪工业有限公司	10,599,312	5,099,484
重庆江利机器厂	15,606,559	10,841,175
湖北孝感华中车灯有限公司	8,397,706	8,337,081
重庆江潮发动机零件工业公司	4,821,335	4,030,920
重庆益弘工程塑料制品有限公司	4,845,427	5,129,914
四川华庆机械有限责任公司	6,263,359	2,271,930
四川红光汽车机电有限公司	16,581,921	10,831,758
重庆长风机器有限责任公司	20,466,611	1,171,156
成都陵川机械厂	13,462,906	12,456,579
	358,434,649	254,823,010
<b>(g)预收账款</b>		

关联方名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
重庆万友经济发展有限责任公司	1,542,870	1,812,430
成都万友经济技术开发公司	-	27,159,710
重庆善瑞汽车零部件有限公司	-	270,472
重庆国皓汽车销售服务有限公司	40,400	276,264
重庆长安汽车配件总厂	249,178	30,528
重庆青山工业有限责任公司	100,291	2,938,148
	1,932,739	32,487,552

## (h)其他应付款

关联方名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
长安汽车(集团)有限责任公司	64,671	600,227
重庆长安民生物流股份有限公司	60,005,610	96,646,800
重庆长安设计研究院	49,643,460	16,000
重庆长安信息科技股份有限公司	3,012,130	5,300,250
重庆江利机器厂	808,467	383,775
重庆长安运输公司	3,697,617	3,409,152
重庆长安建设工程有限公司	2,161,748	10,113,147
重庆海泰物业管理有限公司	-	100,230
	119,393,703	116,569,581

## 贷款担保

于 2005 年 6 月 30 日 ,本集团有 572,900,000 元(2004 年 12 月 31 日 :535,000,000 元)的借款由长安集团提供担保。

## (八)或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日 , 本集团并无重大或有事项。

## (九)资产负债表日后事项

资产负债表日后事项如下 :

本公司与江铃集团于 2004 年 11 月各自出资 5,000 万元共同投资组建江铃控股。根据本公司与江铃集团及江铃控股于 2004 年 12 月 6 日签署的《增资认购协议》, 本公司将以自有资金 45,000 万元对江铃控股进行增资 ,江铃集团将以其持有的江铃汽车股份有限公司(以下简称“江铃股份”)的国有法人股 35,417.6 万股(占江铃股份总股本的 41.03%)及其部分负债对江铃控股进行增资 , 增资完成后 , 公司注册资本增至 100,000 万元。完成相应的股权过户手续后 ,本公司与江铃集团分别持有江铃控股 50% 的股权 , 江铃控股将成为江铃股份的主要股东 , 持有其国有法人股 35,417.6 万股 , 占其总股本的 41.03%。



截止财务报表批准日，上述增资事项须已获国家相关部门批准。

(十)扣除非经常性损益后的净利润

补贴收入	-28,455,825
资金占用费	-14,942,880
短期投资收益	-4,542,276
营业外收入	-1,680,126
营业外支出	9,784,535
以前年度已计提各项减值准备转回	-7,912,024
非经常性损益对所得税的影响	7,162,289
合计	-40,586,307

(十一)按两种会计准则、制度计算的净利润差异说明(单位:千元)

	净资产	净利润
根据中国企业会计准则及企业会计制度编制之会计报表	6,755,345	293,780
1.冲销 1995 年长期资产重估增值	(15,027)	(429)
2.递延税项	90,553	
3.与资产相关的政府补助	(251,392)	
4.因购买国产设备抵减的所得税	(41,660)	
根据国际财务报告准则编制之会计报表	6,537,819	293,351

## (十二) 资产减值准备明细表

重庆长安汽车股份有限公司  
2005年6月30日资产减值准备明细表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2005年1月1日		本年增加		本年减少						2005年6月30日	
					因资产价值回升转回数		其他原因转出数		合计			
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏账准备合计	118,541,336	91,021,777	966,073				7,912,024	6,884,307	7,912,024	6,884,307	111,595,385	84,137,470
其中：应收账款	115,305,400	87,785,841	966,073				7,227,841	6,200,124	7,227,841	6,200,124	109,043,632	81,585,717
其他应收款	3,235,936	3,235,936					684,183	684,183	684,183	684,183	2,551,753	2,551,753
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	14,337,524	4,159,873			4,795,994	1,508,873			4,795,994	1,508,873	9,541,530	2,651,000
其中：库存商品	9,465,996	-			2,575,466				2,575,466		6,890,530	
原材料	4,871,528	4,159,873			2,220,528	1,508,873			2,220,528	1,508,873	2,651,000	2,651,000
四、长期投资减值准备合计	40,020,000	40,020,000									40,020,000	40,020,000
其中：长期股权投资	40,020,000	40,020,000									40,020,000	40,020,000
长期债权投资	-	-										
五、固定资产减值准备合计	9,631,194	6,700,000					1,467,405		1,467,405		8,163,789	6,700,000
其中：土地使用权	6,700,000	6,700,000									6,700,000	6,700,000
机器设备	2,931,194	-					1,467,405		1,467,405		1,463,789	
运输设备	-	-										
六、无形资产减值准备合计	-	-										
其中：土地使用权	-	-										
商权使用权	-	-										
七、在建工程减值准备合计	-	-										
八、委托贷款减值准备合计	-	-										
九、总计	182,530,054	141,901,650	966,073		4,795,994	1,508,873	9,379,429	6,884,307	14,175,423	8,393,180	169,320,704	133,508,470



## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、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；
- 三、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；
- 四、公司章程文本；
- 五、在其它证券市场披露的半年度报告文本；
- 六、其他有关资料。

董事长：尹家绪

总经理：赵鲁川

重庆长安汽车股份有限公司  
二〇〇五年八月二十五日