

长春一汽四环汽车股份有限公司

600742

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	7
七、财务会计报告	10
八、备查文件目录	19

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司半年度财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

3、公司负责人滕铁骑，主管会计工作负责人杨永明，会计机构负责人（会计主管人员）江明霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：长春一汽四环汽车股份有限公司
公司英文名称：CHANGCHUN FAW-SIHUAN AUTOMOBILE CO., LTD
公司英文名称缩写：FAWSH
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：一汽四环
公司 A 股代码：600742
- 3、公司注册地址：吉林省长春市普阳街 3505 号
公司办公地址：吉林省长春市普阳街 3505 号
邮政编码：130011
公司国际互联网网址：无
公司电子信箱：fawsh@public.cc.jl.cn
- 4、公司法定代表人：滕铁骑
- 5、公司董事会秘书：范希军
电话：0431-7629115
传真：0431-7629113
E-mail：fawsh@public.cc.jl.cn
联系地址：吉林省长春市普阳街 3505 号
公司证券事务代表：李文东、刘志勇
电话：0431-7629115
传真：0431-7629113
E-mail：fawsh@public.cc.jl.cn
联系地址：吉林省长春市普阳街 3505 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》和《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1993 年 6 月 28 日
公司首次注册登记地点：吉林省长春市锦程大街 69 号
最近一次注册日期：2000 年 12 月 29 日
最近一次注册地点：吉林省长春市普阳街 3505 号
企业法人营业执照注册号为 2201011103803。
税务登记号码为 220106606092819。
公司聘请的会计师事务所名称、办公地：中磊会计师事务所有限责任公司，长春市东民主大街 8 - 1 号。

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	942,322,594.29	804,168,697.75	804,168,697.75	17.18
流动负债	705,282,068.24	529,149,994.23	529,149,994.23	33.29
总资产	2,057,468,650.51	1,903,590,089.69	1,903,590,089.69	8.08
股东权益(不含少数股东权益)	1,211,701,759.37	1,233,970,888.21	1,233,970,888.21	-1.80
每股净资产	5.72	5.83	5.83	-1.89
调整后的每股净资产	5.58	5.69	5.69	-1.93
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	-23,938,292.15	25,828,968.75	25,828,968.75	-192.68
扣除非经常性损益后的净利润	-24,556,333.22	25,802,037.55	25,802,037.55	-195.17
每股收益	-0.113	0.122	0.122	-192.62
每股收益 ^{注1}				
净资产收益率(%)	-1.98	2.09	2.09	减少4.07个百分点
经营活动产生的现金流量净额	266,396.68	-18,535,939.23	-18,535,939.23	-101.44

注1: 如果报告期末至报告披露日, 公司股本发生变化的, 按新股本计算。

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-641,728.29
所得税影响数	23,687.22
合计	-618,041.07

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	3.66	3.62	0.210	0.210
营业利润	-3.33	-3.30	-0.191	-0.191
净利润	-1.98	-1.96	-0.113	-0.113
扣除非经常性损益后的净利润	-2.03	-2.01	-0.116	-0.116

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	94,721,400							94,721,400
其中:								
国家持有股份	66,776,400							66,776,400
境内法人持有股份	27,945,000							27,945,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	13,608,000							13,608,000
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	108,329,400							108,329,400
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	103,194,000							103,194,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	103,194,000							103,194,000
三、股份总数	211,523,400							211,523,400

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 39,379 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
中国第一汽车集团公司		66,776,400	31.57	未流通		国有股东
长春一汽四环集团有限公司		25,515,000	12.06	未流通	质押 5,515,000	
国投机轻有限公司		4,050,000	1.91	未流通		
长春汽车研究所中实改装车厂		2,430,000	1.15	未流通		
泰阳证券有限责任公司		1,946,750	0.92	已流通		
一汽四环热电安装工程公司		1,620,000	0.77	未流通		
长春汽车研究所科技咨询公司		1,350,000	0.64	未流通		
一汽四环钢圈厂		1,215,000	0.57	未流通		
一汽四环化油器滤清器厂		540,000	0.26	未流通		
大连客车厂汽车配件公司		486,000	0.23	未流通		

前十名股东关联关系或一致行动的说明

本公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《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情况

无

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
泰阳证券有限责任公司	1,946,750	A 股
严荣贵	360,039	A 股
于云龙	305,200	A 股
刘楠	276,340	A 股
陈浩	250,000	A 股
王德寿	237,800	A 股
朱礼娟	210,000	A 股
杨荔雯	200,000	A 股
韩明玉	195,000	A 股
邱波	190,700	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《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。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《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。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年上半年，受宏观经济调控影响，国内汽车市场持续低迷，公司主营业务收入大幅下降，钢材价格仍在高位运行，使公司主导产品（车轮、车箱）的成本相应提高，对公司 2005 年上半年利润产生了不利影响。公司上半年财务报告显示，公司主营业务收入较去年同期下降了 40.89%；主营业务利润较上年同期下降了 59.16%，净利润出现亏损。

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)	变动原因
总资产	2,057,468,650.51	1,903,590,089.69	8.08	存货和应付 帐款增加
股东权益	1,211,701,759.37	1,233,970,888.21	-1.80	利润亏损及富奥 江森公司分配红利
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月		
主营业务收入	1,209,572,093.66	2,046,781,110.59	-40.90	产销量降低
主营业务利润	44,318,305.57	108,520,267.94	-59.16	产销量降低、 原料价格上涨
净利润	-23,938,292.15	25,828,968.75	-192.68	产销量降低、 原料价格上涨

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司所处行业为汽车零部件行业。公司主营汽车改装、制造汽车零部件。

公司主营业务收入构成情况：中重型卡车配套产品比例为 53%；轿车系列配套产品比例为 46%；轻型车配套产品比例为 1%。

报告期内公司共实现销售收入 120,957 万元，实现主营业务利润 4,432 万元。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减 (%)	主营业 务成本 比上 年同期增 减 (%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
分行业						
汽车零部件 制造业	1,209,572,093.66	1,164,314,166.35	3.74	-40.89	-39.89	减少 1.63 个百分点
分产品						
汽车车轮	574,313,953.52	566,612,018.07	1.34	-8.33	-5.41	减少 3.05 个百分点
汽车内饰	459,825,556.36	408,525,332.90	11.16	-60.88	-62.38	增加 3.54 个百分点
其中: 关联 交易	1,008,255,594.17	983,139,341.31	2.49	/	/	/
关联交易的定价原则	产品价格参照同类产品的市场价格协商确定；劳务价格参照长春市劳动用工有关政策，根据每年物价的上涨幅度和劳动力成本变化等因素协商确定。					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
东北	120,957	-40.89

报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 100,971 万元。

(4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
长春富奥—江森自控汽车饰件系统有限公司	设计、生产、销售和维修汽车座椅总成和座椅部件、汽车内饰等	5,960 万美元	119,952	5,180

长春富奥—江森自控汽车饰件系统有限公司，注册资本 5,960 万美元，公司持有长春富奥—江森自控汽车饰件系统有限公司 50% 股权。主要经营范围：设计、生产、销售和维修汽车座椅总成和座椅部件、汽车内饰等，2005 年上半年实现净利润 5,180 万元。本期贡献的投资收益 2,590 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年下半年，汽车市场销售形势仍然不容乐观，公司仍将面临着所配套的整车生产厂降低采购成本和原材料价格高位运行的影响，预计公司 2005 年 1-9 月份累计净利润仍将亏损。

面对竞争日益激烈的市场环境，公司下半年将从强化企业基础管理入手，努力降低产品成本，利用公司在汽车内饰和车轮系列产品上的制造优势，不断加大拼抢国内外市场的力度，培育新的利润增长点，进一步做强做大汽车零部件主业。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2000 年通过配股募集资金 25,099.33 万元人民币，已累计使用 25,099.33 万元人民币，其中本年度已使用 2,365.33 万元人民币。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
中、轻、轿车轮产品开发中心	2,993	否	3,024	是	是
轻、轿车轮轮辋滚型自动线	2,996	否	3,007	是	是
轻、轿车轮轮辋直流对焊自动线	2,984	否	2,985	是	是
轻轿车轮合成及油漆线改造	2,980	否	3,038	是	是
中、重无内胎车轮上能力技改	2,995	否	3,011	是	是
滚型二车间传输系统技术改造	2,985	是			
中、重无内胎车轮技术改造	1,696	否	1,626	是	是
轻、轿车轮轮辐多工位压力机项目	2,995	是			
车轮轮辐生产线配套系统改造	2,995	是			
合计	25,629	/	16,691	/	/

1)、中、轻、轿车轮产品开发中心

项目拟投入 2,993 万元人民币，实际投入 3,024 万元人民币，100% 完成。

2)、轻、轿车轮轮辋滚型自动线

项目拟投入 2,996 万元人民币，实际投入 3,007 万元人民币，100% 完成。

3)、轻、轿车轮轮辋直流对焊自动线

项目拟投入 2,984 万元人民币，实际投入 2,985 万元人民币，100% 完成。

4)、轻轿车轮合成及油漆线改造

项目拟投入 2,980 万元人民币，实际投入 3,038 万元人民币，100% 完成，

5)、中、重无内胎车轮上能力技改

项目拟投入 2,995 万元人民币，实际投入 3,011 万元人民币，100% 完成。

6)、滚型二车间传输系统技术改造

项目拟投入 2,985 万元人民币，已改投。

7)、中、重无内胎车轮技术改造

项目拟投入 1,696 万元人民币，实际投入 1,626 万元人民币，100%完成。

8)、轻、轿车轮轮辐多工位压力机项目

项目拟投入 2,995 万元人民币，已改投。

9)、车轮轮辐生产线配套系统改造

项目拟投入 2,995 万元人民币，已改投。

2005 年公司通过建立产品工艺平台、工艺降成本等具体措施降低生产成本，部分消化了产品价格降价和原材料涨价的影响，同时依托研发中心的开发能力、新生产线的先进生产水平，积极开拓国外出口市场，其中滚型车轮已形成批量出口能力，预计 2006 年后每年可出口百万只，使公司获得新的利润增长点。

3、资金变更项目情况

1)、收购长春富奥江森公司股权

公司变更原计划投资项目滚型二车间传输系统技术改造，变更后新项目拟投入 2,985 万元人民币，实际投入 2,985 万元人民币，100%完成。

2)、收购长春富奥江森公司股权

公司变更原计划投资项目轻、轿车轮轮辐多工位压力机项目，变更后新项目拟投入 2,995 万元人民币，实际投入 2,995 万元人民币，100%完成。

3)、收购长春富奥江森公司股权

公司变更原计划投资项目车轮轮辐生产线配套系统改造，变更后新项目拟投入 2,995 万元人民币，实际投入 2,995 万元人民币，100%完成，。

公司于 2001 年 6、7 月间先后对德、法等国的整车厂、车轮生产企业进行了实地考察，发现在欧洲市场上，钢车轮以其低成本、高强度特点仍然具有着旺盛的生命力，以 Bora 轿车为例，60%配置的仍然是钢车轮，在宝马、奔驰等高档轿车中亦大量使用钢车轮。经多方论证，重新进行了方案设计。对原募集资金投资项目做部分调整，取消轻、轿车轮轮辐多工位压力机、车轮轮辐生产线配套系统改造和滚型二车间传输系统技术改造项目三个子项（原计划投资总额为 8,975 万元），将其投资项目中的轮辐进口设备改为国产装备替代，利用现“七五”“八五”两条轮辐线补充部分国产装备重新进行工艺物流调整，提高工装精度，增加辅助工序，用新工艺提高产品的质量。调整后节余的募集资金用于补充收购富奥—江森公司的股权（详见三届十次董事会决议公告）。该议案已经 2002 年 4 月 26 日召开的 2001 年度股东大会通过，公司于 2002 年 6 月底完成了全部收购工作。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于公司 2005 年上半年累计亏损 2,394 万元，国内汽车销售形势下半年仍然不会有很大的改观。根据公司目前经营状况分析，预计公司 2005 年 1-9 月份累计利润仍将亏损。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

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）报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期内，公司无以前期间拟定并在本报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案
本报告期内利润不分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项
本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项
本报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

公司四届十二次董事会对公司与一汽集团及其下属子公司 2005 年拟发生的关联交易进行了预计，详见刊登在 2005 年 3 月 25 日《中国证券报》、《上海证券报》上的“长春一汽四环汽车股份有限公司日常关联交易公告”。

报告期内，公司与各关联方实际发生的关联交易符合预计情况，未出现明显差异。

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	对利润的影响
一汽解放汽车有限公司	材料、备件、零件、协作产品	产品价格参照同类产品的市场价格协商确定	293,199,389.76	57.58	实行银行支票及汇票的结算方式按月结算	产生积极影响
一汽大众有限责任公司	材料、备件、零件、轮胎等协作产品	产品价格参照同类产品的市场价格协商确定	24,712,509.20	4.85	实行银行支票及汇票的结算方式按月结算	产生积极影响
一汽轿车股份有限公司	材料、备件、零件、轮胎等协作产品	产品价格参照同类产品的市场价格协商确定	113,187,232.80	22.23	实行银行支票及汇票的结算方式按月结算	产生积极影响
中国第一汽车集团公司	水、电、采暖、运费、模具备件、材料	产品价格参照同类产品的市场价格协商确定	78,139,180.40	15.34	实行银行支票及汇票的结算方式按月结算	产生积极影响
中国第一汽车集团公司	劳务	产品价格参照同类产品的市场价格协商确定	5,726,594.50	100.00	实行银行支票及汇票的结算方式按月结算	产生积极影响
合计			514,964,906.66			

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	对利润的影响
一汽解放汽车有限公司	轮胎总成、车箱总成、车轮	产品价格参照同类产品的市场价格协商确定	487,659,138.31	48.37	实行银行支票及汇票的结算方式按月结算	产生积极影响
一汽大众有限责任公司	车轮、钢圈、点火线圈、内饰件	产品价格参照同类产品的市场价格协商确定	304,776,338.96	30.23	实行银行支票及汇票的结算方式按月结算	产生积极影响
一汽大众有限责任公司	劳务	产品价格参照同类产品的市场价格协商确定	1,452,378.22	100.00	实行银行支票及汇票的结算方式按月结算	产生积极影响
一汽轿车股份有限公司	车轮总成、点火线圈、内饰件	产品价格参照同类产品的市场价格协商确定	153,179,695.77	15.19	实行银行支票及汇票的结算方式按月结算	产生积极影响
中国第一汽车集团公司	车轮、钢圈、挡圈、零部件	产品价格参照同类产品的市场价格协商确定	62,640,421.13	6.21	实行银行支票及汇票的结算方式按月结算	产生积极影响
合计			1,009,707,972.39			

本公司拥有自己独立完整的采购体系，自主从市场购买生产所需的原材料。但基于一汽集团在长期的生产经营过程中，已经形成了其稳定的、具有规模优势的采购网络，在部分原、辅材料的采购上具有价格优势，因此，公司根据自身生产经营的需要，从一汽集团采购部分生产所需的原、辅材料或产品，这样有利于降低生产成本，提高公司的生产效率，符合公司的最大利益。

1、按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，本公司进行了对照检查，本公司的控股股东及其子公司不存在非经营性占用公司资金情形，本公司无对外担保情况。

2、独立董事的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，公司独立董事对关联方资金往来及对外担保事项进行了认真负责的核查和落实后认为：公司2005年1-6月份发生的股东及其他关联方占用资金事项属于正常经营过程中形成的资金往来；公司无对外担保情况。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所, 公司现聘任中磊会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构, 半年度财务报告审计费用为 16 万元人民币。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

本报告期内, 公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、或被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
四届十二次董事会决议公告, 四届三次监事会决议公告, 2004 年年报和 2005 年度日常关联交易公告。	《上海证券报》C18 版	2005-03-25	上海证券交易所网站 WWW.SSE.COM.CN
2005 年半年度业绩预亏的公告, 2005 年第一季度报告和 2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C14 版	2005-04-29	上海证券交易所网站 WWW.SSE.COM.CN
关于变更企业注册及办公地址门牌号码的通知	《上海证券报》C2 版	2005-05-17	上海证券交易所网站 WWW.SSE.COM.CN

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司注册会计师审计, 并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)、 审计报告

审计报告

中磊审字[2005]第 5026 号

长春一汽四环汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长春一汽四环汽车股份有限公司（以下简称一汽四环公司）2005 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年 1-6 月的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及 2005 年 1-6 月的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是一汽四环公司管理当局的责任, 我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为, 上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定, 在所有重大方面公允地反映了一汽四环公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况及 2005 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司
长春市东民主大街 8 - 1 号。

中国注册会计师：刘明泉、史全山

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			98,710,742.69	104,581,405.90	69,190,299.64	86,336,749.02
短期投资						
应收票据			99,491,307.50	94,292,407.58	3,257,500.00	26,222,407.58
应收股利					95,776,162.05	
应收利息						
应收账款			412,741,858.21	315,995,398.65	177,466,214.51	184,013,202.20
其他应收款			12,630,293.69	6,032,054.61	9,504,218.85	8,022,628.36
预付账款			14,221,307.94	39,153,751.21	12,403,286.11	6,780,935.56
应收补贴款						
存货			302,080,499.90	243,015,580.51	260,408,829.60	162,942,467.26
待摊费用			2,446,584.36	1,098,099.29	1,372,317.21	
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			942,322,594.29	804,168,697.75	629,378,827.97	474,318,389.98
长期投资：						
长期股权投资			371,736,033.08	350,752,123.46	580,426,238.48	633,343,331.61
长期债权投资						
长期投资合计			371,736,033.08	350,752,123.46	580,426,238.48	633,343,331.61
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
固定资产：						
固定资产原价			1,075,501,227.63	1,019,819,087.38	920,448,471.71	874,263,261.04
减：累计折旧			403,486,888.22	375,264,841.84	330,677,725.40	306,171,571.78
固定资产净值			672,014,339.41	644,554,245.54	589,770,746.31	568,091,689.26
减：固定资产减值 准备			2,378,229.43	2,378,229.43	2,378,229.43	2,378,229.43
固定资产净额			669,636,109.98	642,176,016.11	587,392,516.88	565,713,459.83
工程物资			2,590,998.83	1,778,720.83	2,590,998.83	1,778,720.83
在建工程			50,427,578.12	85,516,200.22	10,014,354.53	49,580,245.53
固定资产清理						
固定资产合计			722,654,686.93	729,470,937.16	599,997,870.24	617,072,426.19
无形资产及其他 资产：						
无形资产			8,154,245.72	6,483,693.83	1,297,295.74	1,651,202.44
长期待摊费用			12,601,090.49	12,714,637.49	8,315,861.03	8,434,099.13

其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			20,755,336.21	19,198,331.32	9,613,156.77	10,085,301.57
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			2,057,468,650.51	1,903,590,089.69	1,819,416,093.46	1,734,819,449.35
流动负债：						
短期借款			140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
应付票据			23,900,000.00	33,250,000.00		
应付账款			424,760,066.32	237,370,235.32	238,256,611.29	132,136,653.05
预收账款			2,121,026.04	857,920.69	2,066,893.93	850,670.69
应付工资			19,099,203.91	19,546,102.74	19,046,102.74	19,546,102.74
应付福利费			19,360,386.37	20,355,097.55	9,295,676.25	10,593,180.49
应付股利			5,750,200.96	5,750,200.96	5,750,200.96	5,750,200.96
应交税金			197,729.49	8,719,909.07	1,137,950.76	4,352,109.58
其他应交款			1,001,778.18	1,427,781.92	1,001,573.22	1,427,780.96
其他应付款			67,805,633.67	61,326,589.46	51,099,324.94	46,191,862.67
预提费用			1,286,043.30	546,156.52	60,000.00	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			705,282,068.24	529,149,994.23	467,714,334.09	360,848,561.14
长期负债：						
长期借款			140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
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			140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			845,282,068.24	669,149,994.23	607,714,334.09	500,848,561.14
少数股东权益			484,822.90	469,207.25		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			211,523,400.00	211,523,400.00	211,523,400.00	211,523,400.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			211,523,400.00	211,523,400.00	211,523,400.00	211,523,400.00
资本公积			546,953,626.49	543,751,635.87	546,953,626.49	543,751,635.87
盈余公积			259,141,221.70	259,141,221.70	258,304,157.76	258,304,157.76

其中：法定公益金		72,063,298.04	72,063,298.04	71,644,766.07	71,644,766.07
未分配利润		194,083,511.18	219,554,630.64	194,920,575.12	220,391,694.58
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		1,211,701,759.37	1,233,970,888.21	1,211,701,759.37	1,233,970,888.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,057,468,650.51	1,903,590,089.69	1,819,416,093.46	1,734,819,449.35

公司法定代表人：滕铁骑 主管会计工作负责人：杨永明 会计机构负责人：江明霞

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			1,209,572,093.66	2,046,781,110.59	735,311,550.68	857,874,817.41
减：主营业务成本			1,164,314,166.35	1,936,855,135.00	743,749,445.55	838,461,574.63
主营业务税金及附加			939,621.74	1,405,707.65	939,621.74	1,354,839.51
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			44,318,305.57	108,520,267.94	-9,377,516.61	18,058,403.27
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			6,173,752.49	7,581,652.72	4,193,739.45	4,704,366.67
减：营业费用			11,598,105.96	9,021,966.17	10,672,345.85	7,753,272.60
管理费用			72,380,159.47	71,667,582.87	40,670,764.78	35,181,985.70
财务费用			6,875,199.47	5,967,185.80	6,917,930.84	6,193,862.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-40,361,406.84	29,445,185.82	-63,444,818.63	-26,366,351.12
加：投资收益（损失以“-”号填列）			17,627,591.78	406,196.98	37,647,800.46	48,553,305.74
补贴收入						
营业外收入			642,622.51	176,005.98	326,775.50	28,000.00
减：营业外支出			894.22	3,742.76	876.79	3,474.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-22,092,086.77	30,023,646.02	-25,471,119.46	22,211,480.62
减：所得税			1,830,589.73	4,190,140.69		
减：少数股东损益			15,615.65	4,536.58		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			-23,938,292.15	25,828,968.75	-25,471,119.46	22,211,480.62
加：年初未分配利润			219,554,630.64	212,490,074.60	220,391,694.58	212,855,716.06
其他转入						

六、可供分配的利润		195,616,338.49	238,319,043.35	194,920,575.12	235,067,196.68
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(合并报表填列)		1,532,827.31	3,617,488.13		
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		194,083,511.18	234,701,555.22	194,920,575.12	235,067,196.68
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利			10,576,170.00		10,576,170.00
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)		194,083,511.18	224,125,385.22	194,920,575.12	224,491,026.68
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：滕铁骑 主管会计工作负责人：杨永明 会计机构负责人：江明霞

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			457,814,040.96	188,561,203.71
收到的税费返还			779,662.65	493,846.97
收到的其他与经营活动有关的现金			4,574,615.76	4,498,577.90
现金流入小计			463,168,319.37	193,553,628.58
购买商品、接受劳务支付的现金			293,925,672.23	94,212,997.96
支付给职工以及为职工支付的现金			102,000,876.13	73,036,696.38
支付的各项税费			40,812,372.72	16,185,787.46
支付的其他与经营活动有关的现金			26,163,001.61	12,722,075.42
现金流出小计			462,901,922.69	196,157,557.22
经营活动产生的现金流量净额			266,396.68	-2,603,928.64
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			8,652,960.00	
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			30,306.50	30,306.50
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			8,683,266.50	30,306.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			5,381,494.40	5,184,899.40
投资所支付的现金			2,019,677.84	2,019,677.84
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			7,401,172.24	7,204,577.24
投资活动产生的现金流量净额			1,282,094.26	-7,174,270.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			140,000,000.00	140,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			140,000,000.00	140,000,000.00
偿还债务所支付的现金			140,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			7,371,308.94	7,368,250.00
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				
现金流出小计			147,371,308.94	147,368,250.00

筹资活动产生的现金流量净额			-7,371,308.94	-7,368,250.00
四、汇率变动对现金的影响			-47,845.21	
五、现金及现金等价物净增加额			-5,870,663.21	-17,146,449.38
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-23,938,292.15	-25,471,119.46
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			15,615.65	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-1,428,659.89	-1,249,755.93
固定资产折旧			37,279,020.39	27,883,391.68
无形资产摊销			1,481,801.11	353,906.70
长期待摊费用摊销			700,042.50	118,238.10
待摊费用减少(减：增加)			-1,348,485.07	-1,372,317.21
预提费用增加(减：减少)			739,886.78	60,000.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-59,366.33	-30,306.50
固定资产报废损失				
财务费用			7,489,162.60	7,368,249.99
投资损失(减：收益)			-17,627,591.78	-37,647,800.46
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-57,639,971.41	-98,715,687.29
经营性应收项目的减少(减：增加)			-83,607,443.38	22,408,394.21
经营性应付项目的增加(减：减少)			138,210,677.66	103,690,877.53
其他				
经营活动产生的现金流量净额			266,396.68	-2,603,928.64
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			98,710,742.69	69,190,299.64
减：现金的期初余额			104,581,405.90	86,336,749.02
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			-5,870,663.21	-17,146,449.38

公司法定代表人：滕铁骑 主管会计工作负责人：杨永明 会计机构负责人：江明霞

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	10,979,211.94	920.00		4,631.91	10,975,500.03
其中: 应收账款	7,222,442.52			4,631.91	7,217,810.61
其他应收款	3,756,769.42	920.00			3,757,689.42
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	7,413,876.44		1,424,947.98	1,424,947.98	5,988,928.46
其中: 库存商品	1,570,800.00		248,000.00	248,000.00	1,322,800.00
原材料	5,589,760.57		923,632.11	923,632.11	4,666,128.46
长期投资减值准备合计	1,800,000.00				1,800,000.00
其中: 长期股权投资	1,800,000.00				1,800,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	2,378,229.43	0.00		0.00	2,378,229.43
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	2,377,157.28	0.00		0.00	2,377,157.28
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	22,571,317.81	920.00		1,429,579.89	21,142,657.92

公司法定代表人: 滕铁骑

主管会计工作负责人: 杨永明

会计机构负责人: 江明霞

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	10,968,306.61	0.00		439.98	10,967,866.63
其中: 应收账款	7,212,161.19			439.98	7,211,721.21
其他应收款	3,756,145.42				3,756,145.42
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	3,188,515.85		1,249,315.95	1,249,315.95	1,939,199.90
其中: 库存商品	1,570,800.00		248,000.00	248,000.00	1,322,800.00
原材料	1,364,399.98		748,000.08	748,000.08	616,399.90
长期投资减值准备合计	1,800,000.00				1,800,000.00
其中: 长期股权投资	1,800,000.00				1,800,000.00
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	2,378,229.43	0.00		0.00	2,378,229.43
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	2,377,157.28	0.00		0.00	2,377,157.28
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	18,335,051.89	0.00		1,249,755.93	17,085,295.96

公司法定代表人: 滕铁骑

主管会计工作负责人: 杨永明

会计机构负责人: 江明霞

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	211,523,400.00	211,523,400.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	211,523,400.00	211,523,400.00
二、资本公积		
期初余额	543,751,635.87	542,376,507.57
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	3,201,990.62	
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	546,953,626.49	542,376,507.57
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	259,141,221.70	254,560,026.76
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	259,141,221.70	254,560,026.76
其中: 法定盈余公积		

储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	72,063,298.04	69,772,700.57
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	72,063,298.04	69,772,700.57
五、未分配利润		
期初未分配利润	219,554,630.64	212,490,074.60
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,938,292.15	25,828,968.75
本期利润分配	1,532,827.31	14,193,658.13
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	194,083,511.18	224,125,385.22

公司法定代表人：滕铁骑 主管会计工作负责人：杨永明 会计机构负责人：江明霞

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	129,659,301.89
出口退税	
进项税额转出	149,968.48
转出多交增值税	
3. 进项税额	122,051,874.27
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	7,757,396.10
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	1,779,341.66
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	7,757,396.10
3. 本期已交数	7,824,597.16
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	1,712,140.60

公司法定代表人：滕铁骑 主管会计工作负责人：杨永明 会计机构负责人：江明霞

八、备查文件目录

- (一) 载有单位负责人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 最近一次股东大会通过的公司章程。

董事长：

滕铁骑

长春一汽四环汽车股份有限公司

2005 年 8 月 24 日

会计报表附注

注释一、公司基本情况

长春一汽四环汽车股份有限公司系经长春市经济体制改革委员会长体改（1993）123 号文批准，由中国第一汽车集团公司、长春一汽四环集团有限公司（原一汽四环企业总公司）、中国汽车工业总公司长春汽车研究所中实改装车厂三家共同发起成立的股份有限公司。

公司在长春市工商行政管理局注册登记，具有法人资格，企业法人营业执照注册号为 2201011103803。公司注册资本 21,152.34 万元，其中向社会募集 A 股 10,319.40 万股，并已在上海证券交易所上市。主要经营范围：汽车改装（除小轿车、轻型车），制造汽车零部件，汽车修理，汽车配件、汽车、小轿车经销。

注释二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》；

2、会计年度

本公司的会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止；

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币；

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，并以历史（实际）成本作为计价原则；

5、现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（不超过三个月）、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；

6、坏账的核算方法

(1) 本公司采用备抵法核算坏账损失

根据公司董事会决议，公司应收款项（包括应收账款和其它应收款），根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按账龄分析法计提坏账准备，并计入当期损益，其计提比例如下：

账 龄	计提比例（%）
1-6 个月	0
7-12 个月	5
1-2 年	8
2-3 年	10
3-4 年	12
4-5 年	14
5 年以上	60

除有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性不大外（如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，以及 3 年以上的应收款项），下列各种情况不全额计提坏账准备：

- 1) 当年发生的应收款项；
- 2) 计划对应收款项进行重组；
- 3) 与关联方发生的应收款项；
- 4) 其他已逾期，但无证据表明不能够收回的应收款项。

(2) 本公司确认坏账损失的标准：

- 1) 债务人破产或死亡，以其破产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；
- 2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明不能收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(3) 本公司持有 50% 股权的长春富奥 - 江森自控汽车饰件系统有限公司采用个别认定法计提坏账准备的金额。

7、存货及存货跌价准备的核算方法

(1) 本公司存货包括：原材料、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品、自制半成品、委托加工材料等。

(2) 存货核算遵循历史成本原则，各类存货购入时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法核算；低值易耗品采用“五五摊销法”核算。

(3) 存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 期末对存货采用成本与市价孰低计价，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因致使可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

8、短期投资核算方法

本公司以现金购入的短期投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用），扣除价款中包括的已宣告发放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入账；以债务重组方式获得的短期投资，按应收债权的账面价值扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利（或已到付息期但尚未领取的债券利息）入账；以非货币性交易换入的短期投资，按照换出资产的账面价值加上应支付的相关税费入账。短期投资持有期间收到的股利或利息，冲减短期投资的账面价值。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。期末，本公司的短期投资按成本与市价孰低计价，并按单项投资成本高于市价之差计提跌价准备，预计的短期投资跌价损失计入当期损益。

9、长期投资及长期投资减值准备的核算方法

本公司长期投资为长期股权投资

(1) 长期股权投资的计价

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按照以下方法确定：

1) 以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的全部税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的金额，作为初始投资成本；

2) 以债务重组方式取得的长期股权投资，按照《企业会计准则 - 债务重组》规定的原则确认初始投资成本；

3)以非货币性交易方式取得的长期股权投资，按照《企业会计准则 - 非货币性交易》规定的原则确认初始投资成本；

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

(2)长期股权投资占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 以上但不具有重大影响，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽不足 20% 但具有重大影响，采用权益法核算；投资额直接或间接占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，或虽然占该单位资本总额不足 50%，但具有实质控制权的，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

确认长期股权投资收益时，以取得被投资单位股权后的净损益为基础进行确认。

（3）长期股权投资差额及其摊销

长期股权投资采用权益法核算时，其取得时的投资成本与其在被投资企业所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益之间的差额，按规定的期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益之间的差额，计入资本公积 - 股权投资准备。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销计入当期损益。

（4）长期投资减值准备的确认标准及计提方法

公司期末对长期投资进行逐项检查，按照账面价值与可收回金额孰低计量，如果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，对可收回金额低于账面价值的差额按单项计提长期投资减值准备。

1)存在市价的长期投资如果存在下列情况之一时，应当计提减值准备：

- a、市价持续 2 年低于账面价值；
- b、该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- c、被投资单位当年发生严重亏损；
- d、被投资单位持续 2 年发生亏损；
- e、被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

2)无市价的长期投资如果存在下列情况之一时，应当计提减值准备：

- a、影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，

可能导致被投资单位出现巨额亏损；

b、被投资单位所提供的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

c、被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

d、有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(5) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，应将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

10、固定资产的标准、计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准

- 1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- 2) 使用年限超过一年；
- 3) 单位价值较高。

(2) 固定资产计价

固定资产在取得时，按取得时的实际成本计价，取得时的实际成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产取得时的实际成本根据具体情况分别确定：

1) 购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值；本公司所属外商投资性质分公司或控股子公司因采购国产设备而收到税务机关退还的增值税款，冲减固定资产的入账价值；

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

3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值；

4) 融资租入的固定资产，其入账价值按照《企业会计准则——租赁》的规定确定；

5) 以债务重组方式取得的固定资产，按照《企业会计准则 - 债务重组》规定的原则确认初始投资成本；

6)以非货币性交易方式取得的长期股权投资，按照《企业会计准则 - 非货币性交易》规定的原则确认初始投资成本；

7)在原有的固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该项固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值；

8)接受捐赠的固定资产，按以下原则确定其入账价值：

a 捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值；

b 捐赠方没有提供了有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

(a)同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为入账价值；

(b)同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(c)如接受捐赠的系旧的固定资产，按照上述方法确认的价值，减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

9)盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值；

10)经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用，作为入账价值；

上述固定资产的入账价值中，还应当包括企业为取得固定资产而缴纳的契税、耕地占用税、车辆购置税等相关税费。

(3) 固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、管理设备、工装模具、工位器具。

(4) 固定资产折旧采用直线法分类计提，预计使用年限和分类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限(年)	年折 旧率
房屋及建筑物	30	3.33%
机器设备	10	10%

运输设备	5-6	20%-16.67%
管理设备	5	20%

本公司固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不提折旧；当月减少的固定资产，从下月停止计提折旧；

(5) 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品的质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额；除此之外的后续支出，确认为费用。

(6) 固定资产减值准备

期末对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，则对可收回金额低于固定资产账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 4) 遭到毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

11、在建工程及在建工程减值准备的核算方法

在建工程按实际成本计价，在办理竣工决算和验收手续后，按决算价格结转固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按关于计提固定资产折旧的规定，计提固定资产折旧。办理了竣工决算手续后再作调整。

为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在项目达到预定可使用状态前发生的予以资本化；在项目达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

本公司在会计期末对在建工程逐项检查，若在建工程长期停建并且预计在未来三年内不会重

新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后，并且所带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程发生减值的，按单个在建工程项目的账面价值高于可收回金额的差额，计提在建工程减值准备，并计入当期损益。

12、借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等，作为财务费用计入当期损益。

本公司为筹集构建资本性资产所需资金而专门借款发生的借款费用（指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额）按照以下原则处理：

因专门借款而发生的利息，同时满足以下三个条件时予以资本化：

(1)资本支出（包括为构建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已发生；

(2)借款费用已发生；

(3)为使用资产达到预定可使用状态必要的购建活动已经开始。

本公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程达到预定可使用状态后计入当期财务费用。

如果固定资产的构建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的构建活动重新开始。但如果中断是使构建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化应当继续进行。

如果所构建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的构建活动实质上已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所构建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可以使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

因专门借款而发生的辅助费用，属于在所构建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用应当于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

13、无形资产及无形资产减值准备的核算方法

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价，取得时的实际成本按以下方法确定：

(1)购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；

(2)投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，应按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；

(3)接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，按照《企业会计准则 - 债务重组》规定的原则确认实际成本；

(4)以非货币性交易方式取得的无形资产，按照《企业会计准则 - 非货币性交易》规定的原则确认实际成本。确定其实际成本：

1) 捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本；

2) 捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：

a 同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；

b 同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

本公司的无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1)合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

(2)合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

(3)合同规定受益年限法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限和有效年限两者之中较短者；

(4)如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，自取得当月起按十年平均摊销。

中期期末或年度终了，本公司对各项无形资产价值进行核查，如存在下列一项或若干项情况时，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备：

(1)某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2)某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3)某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4)其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

如果存在下列一项或若干项情况时，则将该项无形资产账面价值全部转入当期损益：

(1)某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

(2)某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济效益；

(3)其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

出售无形资产时，将所得价款与该项无形资产的账面价值之间的差额，计入当期损益。

出租的无形资产，按收入的确认原则确认所取得的租金收入；同时确认出租无形资产的相关费用。

14、长期待摊费用及其摊销

开办费在生产经营开始的当月，一次计入当期损益。

其它长期待摊费用：按受益期平均摊销。

15、收入确认原则

(1) 销售商品

企业销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- 2) 公司既没有保留通常与所有权上相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 3) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- 4) 与销售该商品相关的收入和成本能够可靠的计量。

销售商品的收入按与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣在实际发生时作为当期财务费用；销售折让在发生时直接冲减当期收入。

本公司已经确认收入的售出商品发生销售退回的，冲减退回当期的收入；资产负债表日及以前售出的商品在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间退回的，冲减报告年度的收入。

(2) 提供劳务

本公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

- 1) 同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；
- 2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；
- 3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下两种情况

确认和计量：

a、如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

b、如果已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为损失；

c、如果已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡现金资产使用权发生的收入包括利息收入和使用费收入，在同时满足以下条件时确认收入：

- 1)与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 2)收入的金额能够可靠计量。

利息收入按让渡现金资产使用权的时间和适用利率计算确定；让渡非现金资产使用权的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

16、所得税的会计处理方法

采用应付税款法核算。

17、合并会计报表的范围及编制方法

本公司对持有 95% 股权的一汽四环八达汽车电器有限责任公司采用权益法核算，并纳入合并会计报表的编制范围。

本公司对持有 50% 股权的长春富奥 - 江森自控汽车饰件系统有限公司采用权益法核算，按照持股比例 50% 纳入合并会计报表的编制范围。

本公司合并会计报表根据财政部财会字(1995)11 号《关于印发(合并会计报表暂行规定)的通知》及其补充规定的要求，在统一母子公司会计政策、会计处理方法的前提下，以母公司及应纳入合并范围的子公司个别会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成，在合并过程中各公司间的重大内部交易和资金往来均相互抵消。少数股东权益根据本公司所属各子公司所有者权益总额减去本公司应享份额后的余额计算确定。少数股东损益根据本公司所属

各子公司本期损益减去本公司应享份额后的余额确定。

注释三、税项

1、增值税：销项税税率为 17%，按销项税额扣除进项税额后缴纳。根据财税[2004]156 号《东北地区扩大增值税抵扣范围若干问题的规定》和财税[2004]168 号《2004 年东北地区扩大增值税抵扣范围暂行办法》，对应抵扣的固定资产进项税额暂采取单独计算退税的过渡方法。

2、营业税：按相关收入 5%（运输劳务收入按 3%）计算交纳。

3、城建税：按应纳增值税、营业税和消费税税额 7%计算交纳。

4、教育费附加：按应纳增值税、营业税和消费税税额 3%计算交纳。

5、所得税：

(1) 母公司执行 33%的所得税税率。

(2) 本公司所属子公司一汽四环八达汽车电器有限责任公司执行 15%的所得税税率。

(3) 本公司持有 50%股权的长春富奥 - 江森自控汽车饰件系统有限公司为中外合资企业，本期减半按 7.5%缴纳企业所得税。

注释四、控股子公司及合营企业

企业名称	注册资本	经营范围	母公司投资额	母公司 控股比例	是否纳入合 并报表范围
一汽四环八达电器有限责任公司	500 万元	高能点火线圈汽车电器开发 生产	475 万元	95%	是
长春富奥 - 江森自控汽车饰件系统 有限公司	5,960 万 美元	汽车座椅、仪表板等	2,980 万美元	50%	是

注释五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	40,293.67	44,359.79
银行存款	98,670,449.02	104,329,546.11
其他货币资金		207,500.00
合 计	98,710,742.69	104,581,405.90

〔注 1〕本公司期末货币资金余额中，无抵押、冻结及存放在境外的款

项，亦无大额的银行存单及存在潜在回收风险的款项。

〔注 2〕公司期末货币资金余额中 453,816.97 元存放于与本公司存在关联关系的非银行金融机构 汽财务有限公司。

2、应收票据

应收票据期末余额为 99,491,307.50 元,均为银行承兑汇票。

3、应收账款

应收账款期末账面价值 412,741,858.21 元。

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏帐准备	金 额	比例	坏帐准备
1-6月	383,088,325.31	91.22%	0.00	287,836,254.52	89.05%	0.00
7-12月	8,952,178.69	2.13%	149,725.14	3,003,302.31	0.93%	150,165.12
1-2年	286,165.39	0.07%	1,625,199.95	20,372,721.71	6.30%	1,629,817.74
2-3年	18,099,442.89	4.31%	119,694.35	1,213,912.36	0.38%	121,391.24
3-4年	133,026.80	0.03%	236,301.03	1,951,485.89	0.60%	234,178.31
4-5年	472,075.60	0.11%	66,106.94	472,192.40	0.15%	66,106.94
5年以上	8,928,454.14	2.13%	5,020,783.19	8,367,971.98	2.59%	5,020,783.17
合 计	419,959,668.82	100.00%	7,217,810.61	323,217,841.17	100.00%	7,222,442.52

〔注 1〕本公司对账龄在 5 年以上的应收账款按 60%计提坏账准备，主要原因为账龄超过 5 年的应收款项存在损失的概率较高。

〔注 2〕持有本公司 5%以上的股份的股东单位有：

中国第一汽车集团公司 14,734,302.69

〔注 3〕应收账款前 5 各单位欠款金额合计为 192,693,883.90 元,占应收账款年末总额的 45.88%。

〔注 4〕本公司持有 50%股权的长春富奥 - 江森自控汽车饰件系统有限公司采用个别认定法计提坏账准备的金额。

4、其他应收款

其他应收款期末账面价值为 12,630,293.69 元。

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏帐准备
1-6月	10,760,440.74		0.00	3,522,281.66	34.53%	0.00
1-2年	4,300.00		344.00	4,300.00	0.04%	344.00
4-5年				2,000.00	0.02%	280.00
5年以上	5,623,242.37		3,757,345.42	6,260,242.37	65.41%	3,756,145.42
合 计	16,387,983.11		3,757,689.42	9,788,824.03	100.00%	3,756,769.42

〔注 1〕本公司对账龄在 5 年以上的其他应收款按 60%计提坏账准备，主要原因为账龄超过 5 年的其他应收款存在损失的概率较高。

〔注 2〕持有本公司 5%以上的股份的股东单位有：

长春一汽四环集团有限公司 35,767.60

〔注 3〕其他应收款前 5 名单位欠款金额合计为 6,878,186.33 元，占其他应收款年末总额的 41.97%

〔注 4〕公司持有 50%股权的长春富奥 - 江森自控汽车饰件系统有限公司采用个别认定法计提坏账准备的金额。

5、预付账款

预付账款期末账面价值为 14,221,307.94 元。

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	14,002,159.29	98.46%	38,252,763.22	97%
1-2年	167,364.90	1.18%	879,467.86	2%
2-3年	51,783.75	0.36%		
3年以上			21,520.13	1%
合 计	14,221,307.94	100%	39,153,751.21	100%

〔注 1〕账龄在一年以上的预付账款金额为 219,148.65 元，主要是预付的材料款，相关协议尚未履行完毕。

〔注 2〕无持有本公司 5%以上的股份的股东单位欠款。

6、存货及存货跌价准备

(1)、存货

项 目	期末数	期初数
原材料	146,581,411.88	148,023,315.21
库存商品	121,791,932.32	67,871,522.67
低值易耗品	16,140,806.42	15,546,644.14
在产品	23,555,277.74	18,987,974.93
合 计	308,069,428.36	250,429,456.95

(2)、存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	5,589,760.57		923,632.11	4,666,128.46
库存商品	1,570,800.00		248,000.00	1,322,800.00
低值易耗品	253,315.87		253,315.87	0.00
合 计	7,413,876.44		1,424,947.98	5,988,928.46

〔注〕确定存货跌价准备的依据：公司期末对存货进行实际盘点，并对存货成本与其可变现净值进行核查比较，对可变现净值低于存货成本的，计提存货跌价准备。

(3)、存货净值

项 目	期末数	期初数
原材料	143,357,186.75	142,433,554.64
库存商品	66,548,722.67	66,300,722.67
低值易耗品	15,546,644.14	15,293,328.27

在产品	18,987,974.93	18,987,974.93
合 计	302,080,499.90	243,015,580.51

7、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采暖费	26,548.67	1,072,317.21	26,548.67	1,072,317.21
保险费	126,512.05	574,931.98	171,668.02	529,776.01
律师费	21,875.00		18,750.00	3,125.00
房屋租赁费	11,916.50	59,666.00	25,833.00	45,749.50
技术支持及服务费	80,188.83	171,247.47	84,080.46	167,355.84
座椅工具	831,058.24	0.00	194,797.44	636,260.80
合 计	1,098,099.29	1,878,162.66	521,677.59	2,454,584.36

8、长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	350,752,123.46	20,983,909.62		371,736,033.08
合 计	350,752,123.46	20,983,909.62		371,736,033.08

(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	期初数	本期增减投资	本期被投资单位权益增减		累计被投资单位权益增减	期末数
						本期权益	分回股利		
长春塔奥金环汽车制品公司	长期	21,126,228.00	10%	21,126,228.00					21,126,228.00
珠海经济特区东方老年乐园有限公司	长期	2,000,000.00	18.87%	2,000,000.00					2,000,000.00
一汽财务有限公司	长期	123,022,740.00	10.34%	123,022,740.00					123,022,740.00
吉林亿安保险经纪股份有限公司	长期	1,000,000.00	10%	1,000,000.00					1,000,000.00
长春富奥东阳塑料制品有限公司	50年	48,731,153.00	49%	44,890,748.52		-1,809,086.60		-5,649,491.08	43,081,661.92

天津英泰汽车饰件有限公司	30 年	50,696,683.28	25%	50,696,683.28		16,133,006.92		16,133,006.92	66,829,690.20
长春曼·胡默尔富奥滤清器有限公司	50 年	44,697,133.14	40%	29,645,547.50		-2,876,853.61		-17,928,439.25	26,768,693.89
长春富奥梅克朗汽车镜有限公司	50 年	12,055,794.04	40%	10,046,516.20	2,009,277.84				12,055,794.04
天津一汽华丰汽车装饰有限公司	30 年	70,088,028.30	24%	70,123,659.96		5,339,880.59	8,652,960.00	-3,186,447.75	66,810,580.55
长春旭阳富奥江森汽车座椅骨架有限责任公司	25 年	10,000,000.00	20%	0.00	10,000,000.00	840,644.48		840,644.48	10,840,644.48
合 计		383,417,759.76		352,552,123.46	12,009,277.84	17,627,591.78	8,652,960.00	-9,790,726.68	373,536,033.08

〔注 1〕2004 年 4 月 23 日公司四届三次董事会通过了《关于对长春富奥梅克朗汽车镜有限公司增资的议案》，合资公司注册资本由原 303 万美元增至 363.6 万美元，公司出资额由原 121.2 万美元增至 145.44 万美元，出资比例仍为 40%，合资期限为 50 年。

〔注 2〕2004 年 5 月 14 日公司四届八次董事会通过了《关于长春富奥-江森自控汽车饰件系统有限公司与长春旭阳工业（集团）股份有限公司组建长春旭阳富奥江森汽车座椅骨架有限责任公司的议案》，长春旭阳富奥江森汽车座椅骨架有限责任公司注册资本 5,000 万元，公司持股 50%的长春富奥-江森自控汽车饰件系统有限公司出资 2,000 万元。公司按比例享有 1000 万元权益。

(2) 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
珠海经济特区东方老年乐园有限公司	1,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00
合 计	1,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00

9、固定资产及累计折旧

(一) 原值

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋及建筑物	366,133,460.55	28,897,423.84	0.00	395,030,884.39

机器设备	598,555,815.81	59,160,133.18	32,306,916.06	625,409,032.93
运输设备	28,874,026.15	43,085.05	2,315,340.06	26,601,771.14
其他管理设备	26,255,784.87	3,996,780.91	1,793,026.61	28,459,539.17
合 计	1,019,819,087.38	92,097,422.98	36,415,282.73	1,075,501,227.63

(二) 累计折旧

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋及建筑物	73,259,532.96	6,446,441.75	0.00	79,705,974.71
机器设备	272,902,756.48	26,790,623.32	4,747,394.84	294,945,984.96
运输设备	15,167,296.17	1,711,405.81	2,300,975.06	14,577,726.92
其他管理设备	13,935,256.23	2,330,549.51	2,008,604.11	14,257,201.64
合 计	375,264,841.84	37,279,020.39	9,056,974.01	403,486,888.22

(三) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	2,377,157.28	0.00	0.00	2,377,157.28
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他管理设备	1,072.15	0.00	0.00	1,072.15
合 计	2,378,229.43	0.00	0.00	2,378,229.43
(四) 净额	642,176,016.11			669,636,109.98

〔注〕本期在建工程转固定资产为 68,416,562.75 元。

10、 工程物资

项 目	期末数	期初数
预付大型设备款	2,590,998.83	1,778,720.83
合 计	2,590,998.83	1,778,720.83

11、 在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金 来源
更新改造	174,500,000.00	43,686,699.85	6,026,490.56	47,689,366.70	2,023,823.71	自筹
厢式车	60,000.00	56,400.00			56,400.00	自筹
西厂区扩建	64,000,000.00	4,551,594.68	1,610,430.00	474,125.00	5,687,899.34	自筹

天车轨道滑触线	2,300,000.00	690,000.00			690,000.00	国债
剪床设备基础	116,143.00	90,551.00			90,551.00	自筹
油漆线改造	550,000.00	505,000.00			505,000.00	自筹
半挂车项目			151,218.52		151,218.52	自筹
涂装线			604,246.72		604,246.72	自筹
天车			29,950.00		29,950.00	自筹
网络改造			217,123.07	217,123.07	0.00	自筹
自卸车厂房物流门			10,460.00		10,460.00	自筹
环境监测			55,000.00		55,000.00	自筹
新建厂房测绘费			86,720.90		86,720.90	自筹
食堂			10,800.00		10,800.00	自筹
FM/05 型卡车项目	13,931,033.00	10,120,711.33	380,189.62	0	10,500,900.95	自筹
安全气囊项目	6,195,493.00	85,900.00	548,242.39	630,362.39	3,780.00	自筹
泡沫线改造	26,396,500.00	10,393,478.78	3,895,742.89	10,378,509.77	3,910,711.90	自筹
B6 项目	1,212,000.00	16,389.94	0.00	16,389.94	0.00	自筹
C301 项目	230,769.00	216,647.62	818,873.93	0.00	1,035,521.55	自筹
PQ35 项目	114,451,629.00	644,667.45	62,671.66	618,023.50	89,315.61	自筹
产品开发中心	28,581,555.00	950,562.52	4,143,214.12	3,183,390.15	1,910,386.49	自筹
CADDY 项目		0	1,232,153.92	457,264.95	774,888.97	自筹
设备改造	1,823,662.00	911,831.24	0.00	344,400.00	567,431.24	自筹
CA1095 注塑模具	1,800,000.00	900,000.00	192,307.69	1,092,307.69	0.00	自筹
宝莱 A4 项目	11,409,639.00	6,977,945.46	5,597,475.91	0	12,575,421.37	自筹
STEYR 注塑模具	4,466,816.00	2,233,408.11	7,642,344.75	2,110,681.11	7,765,071.75	自筹
办公设备系统	4,968,824.00	2,484,412.24	0.00	1,204,618.48	1,279,793.76	自筹
防雷检测费	12,284.00		12,284.00		12,284.00	自筹
合计	457,006,347.00	85,516,200.22	33,327,940.65	68,416,562.75	50,427,578.12	

〔注〕公司在建工程期末余额中，无利息资本化的金额。

12、无形资产

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末余额	剩余年限
软件	购买	8,868,188.89	4,832,491.39	3,152,353.00	1,127,894.41	2,011,238.91	6,856,949.98	0.5-8.5年
专用车配套技术	购买	2,545,000.00	755,207.00		161,907.72	1,951,700.72	593,299.28	1.5-5.5年
PRO/E软件	购买	1,919,990.00	895,995.44		191,998.98	1,215,993.54	703,996.46	2.5年
合计		13,333,178.89	6,483,693.83	3,152,353.00	1,481,801.11	5,178,933.17	8,154,245.72	

13、长期待摊费用

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权租金	9,458,802.30	8,434,099.13		118,238.10	1,142,941.27	8,315,861.03	34.5年
租入资产改造支出	2,701,150.00	1,466,936.35		135,409.56	1,369,623.21	1,331,526.79	5.5年
装修费	7,251,238.01	2,660,268.50	586,495.50	426,394.86	4,430,868.87	2,820,369.14	2-8年
其他	300,000.00	153,333.51		19,999.98	166,666.47	133,333.53	4.5-7.5年
合计	19,711,190.31	12,714,637.49	586,495.50	700,042.50	7,110,099.82	12,601,090.49	

14、短期借款

借款类别	期末数	期初数
------	-----	-----

信用借款	140,000,000.00	140,000,000.00
合 计	140,000,000.00	140,000,000.00

〔注 2〕本期无到期未偿还的借款。

15、应付票据

应付票据期末余额为 23,900,000.00 元,均为银行承兑汇票,均未到期。

16、应付账款

应付账款期末余额为 424,760,066.32 元。

	期末数	期初数
合 计	424,760,066.32	237,370,235.32

〔注 1〕欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位有:

中国第一汽车集团公司	33,864.30
长春一汽四环集团有限公司	435,009.03

〔注 2〕应付账款期末账龄超过 3 年的金额为 2,924,163.89 元,正在清理中。

17、预收账款

预收账款期末余额 2,121,026.04 元。

	期末数	期初数
合 计	2,121,026.04	857,920.69

〔注 1〕预收账款期末账龄超过 3 年的金额为 332,634.09 元,未付原因主要是与债权人暂时无法联系。

〔注 2〕无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的预收账款。

18、应付工资

	期末数	期初数
合 计	19,099,203.91	19,546,102.74

〔注〕应付工资期末余额为执行工效挂钩办法尚未发放的职工工资。

19、应付股利

项目	期末数	期初数
社会法人股	5,750,200.00	5,750,200.00
社会流通股	0.96	0.96
合 计	5,750,200.96	5,750,200.96

〔注〕期末应付股利主要为尚未支付完毕的现金股利。

20、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	-797,637.60	3,800,144.09
营业税	66,118.28	58,179.15
所得税	615,824.81	1,671,096.94
城市维护建设税	121,399.55	1,202,132.43
房产税		564,307.97
个人所得税	192,024.46	1,424,048.49
合 计	197,729.49	8,719,909.07

〔注1〕母公司执行 33%的所得税税率。

〔注2〕本公司所属子公司一汽四环八达汽车电器有限责任公司执行 15%的所得税税率。

〔注3〕本公司持有 50%股权的长春富奥 - 江森自控汽车饰件系统有限公司为中外合资企业，本期减半按 7.5%缴纳企业所得税。

21、其他应交款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

教育费附加	103,181.84	515,199.62
住房公积金	2,199.08	16,185.04
共用设备公共设施维修基金	896,397.26	896,397.26
合 计	1,001,778.18	1,427,781.92

22、其他应付款

其他应付款期末余额为 67,805,633.67 元。

	期末数	期初数
合 计	67,805,633.67	61,326,589.46

〔注 1〕其他应付款期末账龄超过 3 年的金额为 8,906,811.62 元，未付原因主要是与债权人暂时无法联系。

23、预提费用

项 目	期末数	期初数	结存原因
租金	110,250.00	36,000.00	按协议预提尚未支付
审计费	416,422.80	310,786.00	按协议预提尚未支付
修理费	219,370.50	199,370.52	按协议预提尚未支付
采暖费	60,000.00		
水电费	480,000.00		
合 计	1,286,043.30	546,156.52	

24、长期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	140,000,000.00	140,000,000.00
合 计	140,000,000.00	140,000,000.00

25、股本

项 目	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、尚未流通股份								
1、发起人股份	94,721,400							94,721,400
其中：								
国家持有股份	66,776,400							66,776,400
境内法人股	27,945,000							27,945,000
2、募集法人股	13,608,000							13,608,000
3、内部职工股								
尚未流通股份合计	108,329,400							108,329,400
二、已流通股份								
境内上市的人民币普通股	103,194,000							103,194,000
已流通股份合计	103,194,000							103,194,000
三、股份总数	211,523,400							211,523,400

26、资本公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
股本溢价	440,050,703.78			440,050,703.78
股权投资准备	2,327,892.51	3,201,990.62		5,529,883.13
其他资本公积	101,331,855.58			101,331,855.58
接受捐赠	41,184.00			41,184.00
合 计	543,751,635.87	3,201,990.62		546,953,626.49

〔注〕本公司持有 50% 股权的长春富奥 - 江森自控汽车饰件系统有限公司投资长春旭阳富奥江森汽车座椅骨架有限责任公司，产生股权投资贷差 6,403,981.24 元。公司按持股比例增加资本公积 3,201,990.62 元。

27、盈余公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	75,804,862.86			75,804,862.86
公益金	72,063,298.04			72,063,298.04
任意盈余公积	111,273,060.80			111,273,060.80
合 计	259,141,221.70			259,141,221.70

28、未分配利润

项 目	分配比例	金 额
净利润		- 23,938,292.15
加：年初未分配利润		219,554,630.64
可供分配的利润		195,616,338.49
减：提取法定盈余公积	10%	
提取法定公益金	10%	
提取职工奖励及福利基金	7%	1,532,827.31
可供股东分配的利润		194,083,511.18
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利 - 股东大会已批准的上年度现金股利		
期末未分配利润		194,083,511.18
其中：拟分配现金股利		

29、主营业务收入及成本

行 业	主营业务收入	主营业务成本
工 业	1,209,572,093.66	1,164,314,166.35

〔注〕本公司对前五名销售商销售总额为 969,599,111.14 元，占本公司全部销售收入的比例为 80.16%

30、主营业务税金及附加

项 目	金 额	计税依据
-----	-----	------

城建税	692,260.90	应纳流转税额 7%
教育费附加	242,969.15	应纳流转税额 3%
营业税	4,391.69	应税收入 3%
合 计	939,621.74	

31、其他业务利润

业务类别	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
租金	442,000.00	325,601.32	72,100.00	0.00	369,900.00	325,601.32
材料	33,747,930.65	48,324,342.23	32,664,228.33	41,944,964.63	1,083,702.32	6,379,377.60
劳务	4,172,412.21	1,101,136.82	2,826,803.32	605,625.26	1,345,608.89	495,511.56
其他	3,424,013.83	1,716,837.10	49,472.55	1,335,674.86	3,374,541.28	381,162.24
合 计	41,786,356.69	51,467,917.48	35,612,604.20	43,886,264.75	6,173,752.49	7,581,652.72

32、财务费用

类 别	本 期 数	上 期 数
利息支出	7,441,317.39	6,752,064.07
减：利息收入	525,751.10	1,176,487.61
减：汇兑收益	108,306.02	-304,520.00
其 他	67,939.20	87,089.34
合 计	6,875,199.47	5,967,185.80

33、投资收益

项 目	本 期 数	上 期 数
被投资单位权益增 减	17,627,591.78	406,196.98
合 计	17,627,591.78	406,196.98

34、营业外收入

项 目	本 期 数	上 期 数
处理固定资产收益	59,366.33	172,215.59
罚款净收入	583,256.18	
其他		3,790.39
合 计	642,622.51	176,005.98

35、营业外支出

项 目	本 期 数	上 期 数
其 他	894.22	3,742.76
合 计	894.22	3,742.76

36、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	376,829.88
往来款	4,197,785.88
合计	4,574,615.76

37、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
差旅费	1,276,356.68
办公费	2,427,644.40
业务招待费	2,729,530.34
广告宣传费	110,629.60
咨询审计费	829,900.00
租金	3,375,000.00
技术开发费	1,082,197.76
保险费	652,547.79
劳动保护费	1,258,857.35
维修费	3,708,776.41
支付往来款及其他	4,777,769.94
外方管理费	3,933,791.34

合计	26,163,001.61
----	---------------

注释六、母公司会计报表主要项目注释

1、 应收账款

应收账款期末账面价值 177,466,214.51 元。

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏帐准备	金 额	比例	坏帐准备
1-6月	147,863,976.08	80.07%	0.00	155,958,162.21	81.55%	0.00
7-12月	8,952,178.69	4.85%	149,725.14	3,003,302.31	1.57%	150,165.12
1-2年	286,026.60	0.15%	1,625,188.85	20,314,860.82	10.62%	1,625,188.87
2-3年	18,059,887.19	9.78%	115,738.78	1,157,387.78	0.61%	115,738.78
3-4年	115,337.42	0.06%	234,178.31	1,951,485.89	1.02%	234,178.31
4-5年	472,075.60	0.26%	66,106.94	472,192.40	0.25%	66,106.94
5年以上	8,928,454.14	4.83%	5,020,783.19	8,367,971.98	4.38%	5,020,783.17
合 计	184,677,935.72	100.00%	7,211,721.21	191,225,363.39	100.00%	7,212,161.19

〔注 1〕本公司对账龄在 5 年以上的应收账款按 60%计提坏账准备，主要原因为账龄超过 5 年的应收款项存在损失的概率较高。

〔注 2〕持有本公司 5%以上股份的主要股东单位有：

中国第一汽车集团公司 14,734,302.69

〔注 3〕应收账款前 5 各单位欠款的金额合计为 61,832,529.18 元，占应收账款年末总额的 33.48%

2、其他应收款

其他应收款期末账面价值 9,504,218.85 元。

账龄	期末数			期初数		
	金 额	比例	坏帐准备	金 额	比例	坏帐准备
1-6月	7,639,121.90	57.61%	0.00	5,518,531.41	46.85%	0.00
5年以上	5,621,242.37	42.39%	3,756,145.42	6,260,242.37	53.15%	3,756,145.42

合 计	13,260,364.27	100.00%	3,756,145.42	11,778,773.78	100.00%	3,756,145.42
-----	---------------	---------	--------------	---------------	---------	--------------

〔注 1〕本公司对账龄在 5 年以上的其他应收款按 60%计提坏账准备，主要原因为账龄超过 5 年的其他应收款存在损失的概率较高。

〔注 2〕持有本公司 5%以上的股份的股东单位有：

长春一汽四环集团有限公司 35,767.60

〔注 3〕其他应收款前 5 名单位欠款金额合计为 10,821,908.09 元，占其他应收款年末总额的 81.61%

3、长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	633,343,331.61	42,859,068.92	95,776,162.05	580,426,238.48
合计	633,343,331.61	42,859,068.92	95,776,162.05	580,426,238.48

(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	期初数	本期增减投资	本期被投资单位权益增减		累计被投资单位权益增减	期末数
						本期权益	分回股利		
长春一汽四环八达汽车电器有限责任公司	长期	4,750,000.00	95%	8,914,937.76		296,697.43		4,461,635.19	9,211,635.19
长春富奥·江森自控汽车饰件系统有限公司	长期	246,648,640.00	50%	343,799,930.35		29,106,026.94	95,776,162.05	30,481,155.24	277,129,795.24
长春塔奥金环汽车制品公司	长期	21,126,228.00	10%	21,126,228.00					21,126,228.00
珠海经济特区东方老年乐园有限公司	长期	2,000,000.00	18.87%	2,000,000.00					2,000,000.00
一汽财务有限公司	长期	123,022,740.00	10.34%	123,022,740.00					123,022,740.00
吉林亿安保险经纪股份有限公司	长期	1,000,000.00	10%	1,000,000.00					1,000,000.00
长春富奥东阳塑料制品有限公司	50 年	48,731,153.00	49%	44,890,748.52		-1,809,086.60		-5,649,491.08	43,081,661.92
天津英泰汽车饰件有限公司	30 年	50,696,683.28	25%	50,696,683.28		16,133,006.92		16,133,006.92	66,829,690.20
长春曼·胡默尔富奥滤清器有限公司	50 年	44,697,133.14	40%	29,645,547.50		-2,876,853.61		-17,928,439.25	26,768,693.89
长春富奥梅克郎汽车镜有限公司	50 年	12,055,794.04	40%	10,046,516.20	2,009,277.84				12,055,794.04
合 计		554,728,371.46		635,143,331.61	2,009,277.84	40,849,791.08	95,776,162.05	27,497,867.02	582,226,238.48

(2) 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增	本期减少	期末数
---------	-----	-----	------	-----

		加		
珠海经济特区东方老年乐园有限公司	1,800,000 .00	0.00	0.00	1,800,000 .00
合 计	1,800,000 .00	0.00	0.00	1,800,000 .00

4、主营业务收入及成本

行 业	主营业务收入	主营业务成本
工 业	735,311,550.68	743,749,445.55

〔注〕本公司对前五名销售商销售总额为 534,983,291.45 元，占本公司全部销售收入的比例为 72.76%。

5、投资收益

项 目	本 期 数	上 期 数
被投资单位权益增 减	37,647,800 .46	48,553,305.7 4
合 计	37,647,800.46	48,553,305.74

注释七、关联方关系及其交易

1、 关联方关系

a、存在控制关系的关联方关系

(1)存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注册地址	主 营 业 务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
中国第一汽车集团公司	长春市	汽车、小轿车、旅游 车及配件、汽车修理	本公司的发起人	国有企业	竺延风
长春一汽四环集团有限公司	长春市	发 动 机、汽 车 零 部 件、及总成、农用车	本公司的发起人	有限责任	马振东

		等			
一汽四环八达电器有限责任公司	长春市	高能点火线圈汽车电器开发生产	子公司	有限责任	滕铁骑
长春富奥 - 江森自控汽车饰件系统有限公司	长春市	汽车座椅、仪表板等	合营企业	中外合资	盖瑞·卡特维尔

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	期 末 数
中国第一汽车集团公司	379,800 万元			379,800 万元
长春一汽四环集团有限公司	20,005 万 元			20,005 万 元
长春一汽四环八达电器有限责任公司	500 万元			500 万元
长春富奥 - 江森自控汽车饰件系统有限公司	5,960 万 美元			5,960 万 美元

(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	期初数		本年增加	本年减少	期末数	
	金 额	比 例	金 额	金 额	金 额	比 例
中国第一汽车集团公司	66,776,400	31.57%			66,776,400	31.57%
长春一汽四环集团有限公司	25,515,000	12.06%			25,515,000	12.06%

长春一汽四环八达电器有限责任公司	4,750,000	95.00%			4,750,000	95.00%
长春富奥 - 江森自控汽车饰件系统有限公司	246,648,640	50.00%			246,648,640	50.00%

b: 不存在控制关系的关联方关系

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
长春塔奥金环汽车制品公司	参股公司
一汽财务有限公司	参股公司
一汽轿车股份有限公司	受同一公司控制
一汽大众有限责任公司	受同一公司控制
富奥汽车零部件有限责任公司	受同一公司控制
中国第一汽车集团进出口公司	受同一公司控制
一汽实业总公司	受同一公司控制
一汽客车有限公司	受同一公司控制
一汽解放汽车有限公司	受同一公司控制
一汽山东汽车改装厂	受同一公司控制
中国第一汽集团哈尔滨轻型车厂	受同一公司控制
中国第一汽车集团公司吉林轻型车厂	受同一公司控制
长春一汽实业橡塑制品有限公司	受同一公司控制
长春一汽轻型车厂	受同一公司控制
长春一汽蓝迪自动化工程有限公司	受同一公司控制
中国第一汽车集团公司柳州特种汽车厂	受同一公司控制
长春一汽综合利用有限公司	受同一公司控制
中国第一汽车集团公司专用车厂	受同一公司控制
一汽红塔云南汽车制造有限公司	受同一公司控制
一汽运输有限公司	受同一公司控制
长春一汽四环化油器滤清器厂	受同一公司控制
长春一汽四环橡塑制品有限公司	受同一公司控制
长春一汽四环专用车工业公司	受同一公司控制

长春一汽四环热电气体制造中心	受同一公司控制
长春一汽实业力升冷弯型有限责任公司	受同一公司控制
长春一汽四环汽车制品有限公司冲压件厂	受同一公司控制
一汽哈尔滨变速箱厂	受同一公司控制

2、 关联方交易

a: 存在控制关系的关联方交易

1)、 采购货物

本公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向关联方采购货物资料如下

(单位：元)：

企业名称	本期数	上期数	定价政策
中国第一汽车集团公司	22,423,899.32	24,892,698.10	协议价格
长春一汽四环集团有限公司	8,052,160.25	11,527,555.98	协议价格
合计	30,476,059.57	36,420,254.08	

2)、 销售货物

本公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向关联方销售货物资料如下

(单位：元)：

企业名称	本期数	上期数	定价政策
中国第一汽车集团公司	2,588,654.43	443,624.19	协议价格
长春一汽四环集团有限公司	6,499,978.80	1,766.25	协议价格
合计	9,088,633.23	445,390.44	

b: 不存在控制关系的关联方交易

1)、 采购货物

本公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向关联方采购货物资料如下

(单位：元)：

企 业 名 称	本 期 数	上 期 数	定价政策
一汽轿车股份有限公司	113,187,232.80	324,756,568.76	协议价格
一汽大众有限责任公司	24,712,509.20	18,923,792.55	协议价格
中国第一汽车集团进出口公司	29,819,851.10	564,673,721.69	协议价格
富奥汽车零部件有限责任公司	3,924,480.53	1,496,965.81	协议价格
一汽解放汽车有限公司	293,199,389.76	329,320,386.52	协议价格
长春一汽综合利用有限公司	0.00	569,737,553.36	协议价格
一汽运输有限公司	0.00	4,673,287.84	协议价格
一汽山东汽车改装厂	5,687,044.00	3,264,307.69	协议价格
一汽实业总公司	1,294,263.35	8,402,525.40	协议价格
一汽哈尔滨变速箱厂	3,707,363.00	1,236,270.00	协议价格
其 他 小 计	3,230,118.851	2,684,817.62	协议价格
合 计	478,762,252.59	1,829,170,197.24	

2)、销售货物

本公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向关联方销售货物资料如下

(单位：元)：

企 业 名 称	本 期 数	上 期 数	定价政策
一汽轿车股份有限公司	153,179,695.77	329,870,200.20	协议价格
一汽大众有限责任公司	304,776,338.96	913,276,242.88	协议价格
一汽客车有限公司	5,557,242.86	6,499,623.00	协议价格
一汽解放汽车有限公司	487,659,138.31	530,558,446.08	协议价格
中国第一汽车集团公司专用车厂	11,429,556.75	6,983,526.90	协议价格
中国第一汽车集团公司吉林轻型车厂	6,948,951.00	9,873,213.20	协议价格
长春一汽综合利用有限公司	0.00	18,216,133.86	协议价格
长春一汽轻型车厂	2,480,955.68	22,924,853.25	协议价格
中国第一汽车集团公司柳州特种汽车厂	7,486,844.08	14,571,926.56	协议价格
中国第一汽集团哈尔滨轻型车厂	3,443,842.00	90,963.00	协议价格
一汽红塔云南汽车制造有限公司	2,909,435.90	605,572.65	协议价格
中国第一汽车集团进出口公司	12,554,381.35	3,008,851.66	协议价格

其他小计	740,578.28	494,994.10	协议价格
合计	999,166,960.94	1,856,974,547.34	

[注 1]本公司与关联方发生的关联交易价格按照以下原则确定：

产品价格参照同类产品的市场价格协商确定；

[注 2]本公司与关联方发生的购销业务已按上述定价原则实际履行。

3)、提供劳务

本公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向关联方提供劳务资料如下
(单位：元)：

企业名称	本期数	上期数	定价政策
一汽大众有限责任公司	1,452,378.22	2,588,075.00	协议价格
合计	1,452,378.22	2,588,075.00	

[注]本公司与关联方发生的关联交易价格按照以下原则确定：

劳务价格参照长春市劳动用工有关政策，根据每年物价的上涨幅度和劳动力成本变化等因素协商确定；

4)、接受劳务

本公司 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向关联方提供劳务资料如下
(单位：元)：

企业名称	本期数	上期数	定价政策
富奥汽车零部件有限责任公司	1,875,000.00		协议价格
一汽运输有限公司	3,284,664.53		协议价格
长春一汽综合利用有限公司	566,929.97		
合计	5,726,594.50		

[注 1]本公司与关联方发生的关联交易价格按照以下原则确定：

劳务价格参照长春市劳动用工有关政策，根据每年物价的上涨幅度和劳动力成本变化等因素协商确定；

[注 2]公司 2004 年同期接受劳务与采购货物一并在“采购货物”项目列示。

4)、提供资金

2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月关联方向本公司提供资金资料如下
(单位：元)：

企业名称	本期数	上期数
汽财务有限公司	0.00	60,000,000.00
合计	0.00	60,000,000.00

3、 关联方往来

a: 存在控制关系的关联方往来

(1)应收账款

企业名称	期末数	期初数
中国第一汽车集团公司	14,734,302.69	94,429,669.38
长春一汽四环集团有限公司	0.00	8,799.57
合计	14,734,302.69	94,438,468.95

(2)预付账款

企业名称	期末数	期初数
中国第一汽车集团公司	0.00	217,363.91
合计	0.00	217,363.91

(3)其他应收款

企业名称	期末数	期初数
长春一汽四环集团有限公司	35,767.60	35,767.60
合计	35,767.60	35,767.60

(4)应付账款

企业名称	期末数	期初数
中国第一汽车集团公司	33,864.30	3,375.00
长春一汽四环集团有限公司	435,009.03	11,097.64
合计	468,873.33	14,472.64

(5)其他应付款

企业名称	期末数	期初数
中国第一汽车集团公司	0.00	12,110.08
合计	0.00	12,110.08

b: 不存在控制关系的关联方往来

(1)应收账款

企业名称	期末数	期初数
一汽轿车股份有限公司	44,734,367.14	17,416,171.83
一汽大众有限责任公司	43,471,652.28	56,567,173.33
一汽解放汽车有限公司	72,795,677.13	71,854,387.78
中国第一汽车集团公司哈尔滨轻型车厂	16,957,884.66	14,428,589.52

中国第一汽车集团公司柳州特种汽车厂	3,237,950.60	1,710,308.47
中国第一汽车集团进出口公司	5,919,555.19	1,458,633.09
中国第一汽车集团公司吉林轻型车厂	5,425,463.18	7,064,116.01
长春一汽轻型车厂	916,604.75	698,082.44
中国第一汽车集团公司专用车厂	17,040.23	22,097.13
长春一汽综合利用有限公司	28,934.10	48,084.93
一汽客车有限公司	77,344.37	51,419.22
一汽红塔云南汽车制造有限公司	2,248,011.39	843,971.39
长春一汽实业橡塑制品有限公司	1,878,515.33	1,818,019.07
合 计	197,709,000.35	173,981,054.21

(2) 预付账款

企 业 名 称	期 末 数	期 初 数
中国第一汽车集团进出口公司	7,445,989.53	1,034,947.24
一汽解放汽车有限公司	124,592.29	224,237.14
合 计	7,570,581.82	1,259,184.38

(3) 应付账款

企业名称	期末数	期初数
中国第一汽车集团进出口公司	1,437,178.94	6,772,358.50
一汽山东汽车改装厂	8,281,117.68	4,682,402.22
一汽运输有限公司	981,182.89	534,758.26
长春一汽四环化油器滤清器厂	574,383.68	2,467,062.25
长春一汽四环橡塑制品有限公司	271,751.36	532,508.64
长春一汽四环专用车工业公司	381,899.36	681,899.36
长春一汽四环热气体制造中心	0.00	904,242.43
长春一汽实业力升冷弯型有限责任公司	170,315.20	502,480.16
长春一汽四环汽车制品有限公司冲压件厂	503,089.46	731,603.96
合计	12,600,918.57	17,809,315.78

4、关键管理人员报酬

本公司 2005 年 1-6 月向关键管理人员支付报酬 43.9 万元，其中：

6-7 万元 2 人

7-8 万元 3 人

8-9 万元 1 人

公司本年度向 4 位独立董事支付 2002 年至 2005 年 3 月津贴 36 万元。

注释八、或有事项

本报告期内没有需要说明的或有事项。

注释九、承诺事项

本报告期内没有需要说明的重大的承诺事项。

注释十、资产负债表日后事项

〔注〕本公司 2005 年 7 月 21 日召开的四届十四次董事会通过了《关于公司向长春富奥东阳塑料制品有限公司增资的议案》，长春富奥东阳塑料制品有限公司拟增资额 1,500 万美元,其中：公司追加投资 735 万美元。

注释十一、其他重要事项

本报告期内没有需要说明的重大的承诺事项。

注释十二、扣除非经常性损益后的净利润

净利润	-23,938,292.15
加/(减)：非经常性损益项目	
营业外收入	-642,622.51
营业外支出	894.22
非经常性损益的所得税影响数	23,687.22
扣除非经常性损益后的净利润	-24,556,333.22