

# 重庆长安汽车股份有限公司



2007 年半年度财务报告（未经审计）

（A 股）

一、会计报表

重庆长安汽车股份有限公司  
2007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)

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	(五)1	2,723,023,210	2,219,256,595	2,093,120,465	1,303,038,812
交易性金融资产					
应收票据	(五)2	1,453,025,265	1,123,265,543	2,031,021,202	1,839,025,708
应收账款	(五)3、 (六)1	938,640,061	1,195,660,019	482,106,457	1,378,964,843
预付款项	(五)4	290,383,766	238,161,926	270,925,468	179,323,325
应收利息					
其他应收款		250,068,584	191,724,960	152,554,195	114,464,922
买入返售金融资产					
存货	(五)5	1,762,362,119	836,395,638	1,965,096,091	585,364,687
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		7,417,503,005	5,804,464,681	6,994,823,878	5,400,182,297
非流动资产:					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(五)6、 (六)2	4,814,701,234	4,183,029,427	4,833,202,634	4,445,219,820
投资性房地产		72,154,273		74,391,388	
固定资产		4,244,718,132	3,056,134,983	4,368,639,298	3,146,441,960
在建工程		263,059,355	70,601,616	194,323,256	40,078,942
工程物资		4,148,417	3,052,585	5,391,526	4,285,122
固定资产清理				52,195	
无形资产		33,480,302	16,449,954	10,678,590	10,678,590
开发支出		22,163,947	20,053,180		
商誉					
长期待摊费用		10,922,493	1,710,760	2,954,987	1,800,800
递延所得税资产	(五)13	128,029,012	112,723,910	126,309,209	111,004,108
其他非流动资产		142,568,129		142,568,129	
非流动资产合计		9,735,945,294	7,463,756,415	9,758,511,212	7,759,509,342
资产总计		17,153,448,299	13,268,221,096	16,753,335,090	13,159,691,639

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: 陈陵涛

重庆长安汽车股份有限公司  
2007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）

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	(五)7	1,307,100,000		1,283,500,000	
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	(五)8	1,825,635,732	1,710,660,435	1,768,537,290	1,653,650,000
应付账款		3,486,892,447	2,215,965,228	2,623,156,957	1,452,465,799
预收款项		433,933,541	239,503,026	455,582,727	273,178,205
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬		41,342,810	6,324,515	36,773,547	6,985,289
应交税费	(五)9	101,730,237	166,007,610	82,318,806	241,106,980
应付利息					
其他应付款	(五)10	487,552,590	296,197,547	609,011,284	396,937,036
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债		500,000,000	500,000,000	512,060,000	512,060,000
其他流动负债					
流动负债合计		8,184,187,357	5,134,658,361	7,370,940,611	4,536,383,309
非流动负债：					
长期借款	(五)12			950,000,000	950,000,000
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	(五)11	256,186,259	203,101,979	261,424,881	197,000,875
递延所得税负债	(五)13	82,819,602		82,819,602	
其他非流动负债		349,178,047	284,493,414	263,819,465	231,315,377
非流动负债合计		688,183,908	487,595,393	1,558,063,948	1,378,316,252
负债合计		8,872,371,265	5,622,253,754	8,929,004,559	5,914,699,561
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		1,620,849,200	1,620,849,200	1,620,849,200	1,620,849,200
资本公积		2,048,480,198	2,048,480,198	2,048,480,198	2,048,480,198
减：库存股					

盈余公积		1,018,693,637	1,003,291,545	1,018,693,637	1,003,291,545
一般风险准备					
未分配利润		2,860,386,220	2,973,346,399	2,427,220,135	2,572,371,135
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		7,548,409,255	7,645,967,342	7,115,243,170	7,244,992,078
少数股东权益		732,667,779		709,087,361	
所有者权益合计		8,281,077,034	7,645,967,342	7,824,330,531	7,244,992,078
负债和所有者权益总计		17,153,448,299	13,268,221,096	16,753,335,090	13,159,691,639

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：陈陵涛

重庆长安汽车股份有限公司  
2007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	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	(五)14、 (六)3	7,743,115,331	4,874,717,053	6,620,126,621	4,364,848,917
其中：营业收入		7,743,115,331	4,874,717,053	6,620,126,621	4,364,848,917
利息收入					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		7,905,749,465	4,945,713,159	6,674,454,525	4,319,679,468
其中：营业成本	(五)14、 (六)3	6,568,173,170	4,182,194,372	5,509,535,154	3,612,358,964
利息支出					
手续费及佣金支出					
营业税金及附加	(五)14	233,081,838	131,912,323	177,513,555	110,471,541
销售费用		674,487,458	348,011,201	567,453,068	275,154,517
管理费用		339,707,525	241,355,935	379,344,588	308,300,894
财务费用	(五)16	63,681,970	16,182,160	40,608,160	13,393,552
资产减值损失		26,617,504	26,057,168		
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以 “-”号填列)		635,057,898	470,316,045	469,242,871	292,591,834
其中：对联营企 业和合营企业的投资收益		626,941,039	462,174,682	469,242,871	292,591,834
汇兑收益(损失以“-” 号填列)					
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)		472,423,764	399,319,939	414,914,967	337,761,283
加：营业外收入		5,125,914	266,358	1,363,472	63,696
减：营业外支出		3,618,857	330,835	2,703,502	1,336,022
其中：非流动资产处 置损失					
四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)		473,930,821	399,255,462	413,574,937	336,488,957
减：所得税费用		17,184,318	-1,719,802	25,187,025	6,618,312
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)		456,746,503	400,975,264	388,387,912	329,870,645
归属于母公司所有者 的净利润		433,166,085		339,235,683	
少数股东损益		23,580,418		49,152,229	
六、每股收益：					
(一)基本每股收益		0.27	0.25	0.21	0.20
(二)稀释每股收益		0.27	0.25	0.21	0.20

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：陈陵涛

重庆长安汽车股份有限公司  
2007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	本期		上年同期	
	合并	母公司	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	7,231,177,410	5,284,281,081	5,573,282,059	3,719,545,994
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	19,786,938		5,637,236	3,000,000
收到其他与经营活动有关的现金	132,997,862	18,118,790	124,524,263	5,318,350
经营活动现金流入小计	7,383,962,210	5,302,399,871	5,703,443,558	3,727,864,344
购买商品、接受劳务支付的现金	4,527,967,004	2,831,845,876	4,271,041,893	2,784,592,900
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	377,295,310	290,306,693	309,896,166	246,778,040
支付的各项税费	520,005,235	344,496,041	566,442,388	263,419,742
支付其他与经营活动有关的现金	866,623,299	551,213,262	849,446,616	468,923,902
经营活动现金流出小计	6,291,890,848	4,017,861,872	5,996,827,063	3,763,714,584
经营活动产生的现金流量净额	1,092,071,362	1,284,537,999	-293,383,505	-35,850,240
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	656,293,475	658,781,485	12,624,597	10,171,725
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,776,011	443,885	1,257,931	59,818,028
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	59,061,006	57,916,983		
收到其他与投资活动有关的现金	147,533		265,891	
投资活动现金流入小计	718,278,025	717,142,353	14,148,419	69,989,753

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	140,294,582	78,927,061	285,746,250.00	127,042,638
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,676,430	15,000,000	424,144,605	424,144,605
支付其他与投资活动有关的现金	217,571	190,183	31,320,344	49,704
投资活动现金流出小计	158,188,583	94,117,244	741,211,199	551,236,947
投资活动产生的现金流量净额	560,089,442	623,025,109	-727,062,780	-481,247,194
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	900,000		2,500,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,136,093,880	550,000,000	711,563,000	30,000,000
发行债券收到的现金	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	-6,554,515		245388056	
筹资活动现金流入小计	1,630,439,365	1,050,000,000	1,459,451,056	530,000,000
偿还债务支付的现金	2,570,012,547	2,000,000,000	253,939,000	1,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,684,877	41,345,325	56,525,865	25,676,776
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	2,652,697,424	2,041,345,325	310,464,865	25,677,776
筹资活动产生的现金流量净额	-1,022,258,059	-991,345,325	1,148,986,191	504,322,224
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	629,902,745	916,217,783	128,539,906	-12,775,210
加：期初现金及现金等价物余额	2,093,120,465	1,303,038,812	1,746,418,751	1,193,085,101
六、期末现金及现金等价物余额	2,723,023,210	2,219,256,595	1,874,958,657	1,180,309,891

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：陈陵涛

重庆长安汽车股份有限公司  
2007年6月30日所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库 存股	盈余公积	未分配利润	合计		
一、上年年末余额	1,620,849,200	2,069,083,424		1,729,939,091	1,886,907,629	7,306,779,344	1,694,956,851	9,001,736,195
加: 会计政策变更		-20,603,226		-711,245,454	540,312,506	-191,536,174	-985,869,490	-1,177,405,664
前期差错更正								
二、本年年初余额	1,620,849,200	2,048,480,198		1,018,693,637	2,427,220,135	7,115,243,170	709,087,361	7,824,330,531
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					433,166,085	433,166,085	23,580,418	456,746,503
(一) 净利润					433,166,085	433,166,085	23,580,418	456,746,503
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述(一)和(二)小计					433,166,085	433,166,085	23,580,418	456,746,503
(三) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者(或股东)的分配								
3、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								

2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	1,620,849,200	2,048,480,198	0	1,018,693,637	2,860,386,220	7,548,409,255	732,667,779	8,281,077,034

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：陈陵涛

重庆长安汽车股份有限公司  
2007年6月30日所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	上年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减:库 存股	盈余公积	未分配利润	合计		
一、上年年末余额	1,620,849,200	2,035,869,666		1,554,130,514	1,520,867,418	6,731,716,798	1,658,155,633	8,389,872,431
加: 会计政策变更				-595,680,000	595,680,000		-894,598,914	-894,598,914
前期差错更正								
二、本年年初余额	1,620,849,200	2,035,869,666		958,450,514	2,116,547,418	6,731,716,798	763,556,719	7,495,273,517
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		12,610,532		60,243,123	310,672,717	383,526,372	-54,469,358	329,057,014
(一) 净利润					310,672,717	310,672,717	-54,469,358	256,203,359
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		12,610,532				12,610,532		12,610,532
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		5,855,285				5,855,285		5,855,285
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他		6,755,247				6,755,247		6,755,247
上述(一)和(二)小计		12,610,532			310,672,717	323,283,249	-54,469,358	268,813,891
(三) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的								

金额								
3、其他								
(四) 利润分配				60,243,123		60,243,123		60,243,123
1、提取盈余公积				60,243,123		60,243,123		60,243,123
2、对所有者(或股东)的分配								
3、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	1,620,849,200	2,048,480,198	0	1,018,693,637	2,427,220,135	7,115,243,170	709,087,361	7,824,330,531

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：陈陵涛

---

## 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。

本公司的最终控股公司中国南方工业集团公司以其全资子公司长安集团持有的本公司普通股850,399,200股(国有法人股,占本公司股份总额的52.47%)作为对中国南方工业汽车股份有限公司(以下简称“南方汽车”)的部分出资。经中国证券登记结算有限公司深圳分公司于2006年3月30日登记确认,上述长安集团所持本公司850,399,200股国有法人股已过户给南方汽车,南方汽车因此成为本公司母公司。

2006年5月11日,本公司实施股权分置改革方案,股改完成后,南方汽车持有本公司普通股738,255,200股,占公司总股本的45.55%。

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、汽车零部件的制造、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

#### (1)财务报表的编制基础

本公司财务报表及财务报表附注根据中国证券监督管理委员会2006年11月27

---

日发布的《关于做好与新会计准则相关信息披露工作的通知》及 2007 年 2 月 15 日《关于发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的通知》，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其应用指南进行编制。

(2)重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策和会计估计按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其应用指南确定。

(3)会计年度

本公司自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(4)记账本位币

本公司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。

(5)记账基础和计价原则

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。本公司改制时投入的资产，经评估后按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(6)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。

(7)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。

(8)金融资产

金融资产分以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产、贷款和应收款。

---

(a) 初始计量

均按公允价值计量

(b) 后续计量

交易性金融资产应按公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产应按公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，直接计入资本公积，直至该金融资产终止确认时再转出，计入当期损益；

持有至到期投资、贷款和应收款项应当按实际利率法，以摊余成本计量。持有至到期投资在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(9) 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。本公司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) 坏账准备

资产负债表日，企业应预计应收款项未来现金流量现值并与账面价值比较，确定应收款项发生减值的，应计提坏账准备金额；当计提的坏账准备发生变化时，相应地调整坏账准备余额。

(b) 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，并冲销已计提的坏账准备。

(c) 应收账款、票据转让、贴现

本公司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账款及应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(10) 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成本费用。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。

存货跌价准备一般按单个存货项目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将发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (11)长期股权投资

##### (a) 适用范围

对子公司的长期股权投资；对合营企业的长期股权投资；对联营企业的长期股权投资；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

##### (b) 初始计量

长期股权投资按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

##### (c) 股权投资差额

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资初始投资成本。涉及企业合并的，该余额以“商誉”在合并会计报表中列示。

长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

##### (d) 成本法及权益法

对子公司的投资在母公司的个别财务报表上采用成本法核算。对无控制、无共同控制和无重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资

---

采用成本法核算。

对合营企业和联营企业的投资采用权益法核算。对子公司的投资在编制合并财务报表时先按权益法调整。

(e) 后续计量

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追回或收回投资应当调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

(12) 资产减值

(a) 适用范围

固定资产、在建工程、无形资产、商誉、以及对子公司、联营公司和合营公司的长期股权投资资产的减值。

(b) 确认

企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。其余资产先判断在资产负债表日资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，才进行减值测试。

当减值测试的结果表明可收回金额低于账面价值时，企业确认减值损失并计入当期损益。

(c) 计量

减值损失为资产可收回金额低于账面价值的部分。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产预计未来现金流量的现值是按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并以能够反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率对其进行折现加以确定。

减值损失一旦确认，以后期间不得转回。

---

### (13) 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。

购置或新建的固定资产成本按该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的必要的支出构成。

投资者投入固定资产的成本原则上按照投资合同或协议约定的价值确定。

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。

土地使用权的预计使用年限高于相应的房屋及建筑物预计使用年限所对应的土地使用权价值作为净残值预留。

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	0%-50%	2.00%-3.33%
机器设备(注)	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%

注：机器设备中的模具按预计生产量摊销。

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。

### (14) 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。

资本性支出与收益性支出的界限：使用期限超过一年或一个营业周期，单位价值在 2000 元以上的固定资产、无形资产等支出作为资本性支出，其他作为收益性支出。

#### (15) 无形资产

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

目前本公司无形资产核算内容包括土地使用权、软件、资本化研发支出、商标使用权。

##### (a) 土地使用权

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，并采用直线法按预计使用年限摊销。自 2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，相应土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

##### (b) 资本化研发支出

自行进行的开发项目，且在很大程度上已具备形成一项新产品或新技术的基本条件，这一阶段发生的费用可予以资本化转入无形资产，采用直线法按 5 年摊销。

##### (c) 商标使用权

以实际支付的金额或按投资各方确认的价值入账，采用直线法按 10 年摊销。

##### (d) 软件

按实际支付的价款入账，包括外购软件和与软件公司共同开发。对于共同开发的软件系统，按项目进行核算。采用直线法按 2 年摊销。

#### (16) 研发支出

指本公司自行研究和开发项目所发生的费用，包含项目直接费用和开发部门的运行费用。

研发支出根据产品研发阶段划分为费用化支出和资本化支出，研究阶段支出予以费用化，开发阶段支出予以资本化。

研发支出按产品项目（含与产品关联的各种工艺技术项目）进行核算。

费用化支出计入当期损益；资本化支出在项目完成，产品批量生产开始时一次性

---

转入无形资产，当月按无形资产摊销方式进行摊销。

#### (17)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，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### (18)借款费用

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

因专门借款而发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之前发生的，于发生时资本化；其后发生的借款辅助费用计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

资本化期间，利息资本化金额按下列确定：为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以当期发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存款利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期财务费用。

#### (19)投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或资本增值而持有的房地产。包括：（1）已出租的土地使用权；（2）持有并准备增值后转让的土地使用权；（3）已出租的建筑物。

投资性房地产的确认标准为相关经济利益很可能流入企业以及相关成本能够可靠计量。

投资性房地产按照成本进行初始计量。

在后续计量方面，采用了成本计量模式。资产后续支出计量比照《固定资产》和《无形资产》两个准则中的相关规定进行。

#### (20)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。

#### (21) 职工社会保障及福利

本公司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，本公司按工资总额(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。

本公司就有关期间向部分退休雇员提供额外退休金补贴。对未达到法定退休年龄的在册职工实行内部退养，承担其内退福利。本公司依据正式文件做出不可撤销的解雇决定或为鼓励员工自愿离职时，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，所用折现率为与此部分债务到期日接近的国债利率。

本公司亦向符合条件的员工在其购房时提供补贴，该等补贴在本公司存在支付义务时计入费用。除此以外，本公司并无其他重大职工福利承诺。

职工福利费采用先计提，每年末将计提数与实际数进行比较后调整。

非货币性福利，用于核算以自有产品发放给员工，或将资产无偿让职工使用等称为非货币性福利。非货币性福利在发生时根据受益对象，按照该产品的公允价值，计入相关资产成本或当期费用。

辞退福利，企业决定与职工解除劳动关系给予的补偿和企业政策给予自愿解除劳动关系职工的补偿。同时将在职职工死亡后的计算的工资补贴一并在此项中列支。

#### (22) 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。

#### (23) 收入确认

##### (a) 销售产(商)品

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公司，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

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(c) 其他收入

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。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

**(24) 政府补助**

指企业从政府无偿取得的货币性或非货币性资产，不含政府作为企业所有者投入的资本。

收到的与资产相关的政府补助，先确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入以后各期损益。

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，先确认为递延收益，再在确认相关费用的期间计入损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入收到补助当期的损益。

**(25) 销售补偿费**

按制定的商务政策计提销售补偿费，销售补偿费的余额按季评估。

**(26) 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并未转移至承租方的租赁为经营租赁。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。

**(27) 所得税的会计处理方法**

本公司采用资产负债表债务法，确认和计量递延所得税资产和递延所得税负债。

(a) 确认

暂时性差异，是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额。

对可抵扣暂时性差异，一般确认为相应的递延所得税资产；对存在应纳税暂时性差异的，一般确认为递延所得税负债。

(b) 计量

---

对所得税负债或所得税资产，依照税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应进行重新计量。

递延所得税资产和递延所得税负债不折现。

资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣，应减记递延所得税资产的账面价值；未来期间很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

除特殊情况外，当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益，计入当期损益。

## (28) 合并会计报表的编制方法

### (a) 合并范围

以控制为基础确定合并范围。所有被母公司控制的企业，均纳入合并范围。

### (b) 合并时间

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其财务报表予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。

### (c) 合并内容

包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及附注。

### (d) 合并程序

本公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

子公司所采用的会计政策或会计期间与母公司不一致的，对子公司财务报表进行必要的调整或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

母公司与子公司、子公司与子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响予以抵销。

母公司在购买日对子公司的长期股权投资与其享有的所有者权益份额的差额，确认为商誉。

## (29) 每股收益

以合并财务报表为基础计算和列报每股收益。

基本每股收益等于归属于普通股股东的当期净利润除以发行在外普通股的加权平

均数。

发行在外普通股中权平均数=期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数 X  
已发行时间/报告期时间 - 当期回购普通股股数 X 已回购时间/报告期时间

发行在外的普通股因送股等原因发生变化但不影响所有者权益金额的，按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

### (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	7.5%,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%~12%	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。

合营企业重庆长安铃木汽车有限公司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%。

合营企业长安福特马自达汽车有限公司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。2007 年度为税收减半的第二年，故本年度适用 7.5%的税率。

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						
南京长安汽车有限公司	人民币 60,181 万元	71.86	-	人民币 21,926 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 26,469 万元	77.27	-	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	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	专用汽车及零配件销售、汽车维修	是
长安汽车欧洲设计中心有限责任公司	欧元 10 万元	100		欧元 10 万元	交通工具研究开发等	是
销售子公司	人民币 3,140 万元	80 -100	0-20	人民币 2,826 万	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	汽车及零配件销售	是
合营企业						
长安福特马自达汽车有限公司	美元 28,264 万元	50	-	人民币 81,455 万	生产销售汽车及零部件	否
长安福特马自达发动机有限公司	美元 13,920 万元	50	-	人民币 24,257 万	生产销售发动机及零部件	否
重庆长安铃木汽车有限公司	美元 7,000 万元	51	-	人民币 23,991 万	生产销售汽车及零部件	否

#### (五)合并会计报表主要项目注释

##### 1.货币资金

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
现金	1,394,894	806,065
银行存款	2,548,052,661	1,924,808,613
其他货币资金	173,575,654	167,505,787
	<u>2,723,023,210</u>	<u>2,093,120,465</u>

##### 2.应收票据

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	101,628,581	135,956,771
银行承兑汇票	1,351,396,684	1,895,064,431
	<u>1,453,025,265</u>	<u>2,031,021,202</u>

##### 3.应收账款及其他应收款

###### (1)应收账款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
应收账款	1,009,297,464	557,190,841
减：专项坏账准备	69,394,515	72,410,856
一般坏账准备	1,262,888	2,673,528
	<u>938,640,061</u>	<u>482,106,457</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄 -	2007年6月30日			2006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	927,043,244	91.85	275,651	479,275,622	86.02	137,058
1-2年	9,360,669	0.92	864,570	943,703	0.17	686,085
2-3年	979,525	0.10	106,476	328,431	0.06	98,529
3-4年	66,428	0.01	16,190	99,170	0.02	71,670
4-5年	4,006,860	0.40	2,208,618	5,827,416	1.04	3,682,858
5年以上	67,840,738	6.72	67,185,898	70,716,499	12.69	70,408,184
	<u>1,009,297,464</u>	<u>100</u>	<u>70,657,403</u>	<u>557,190,841</u>	<u>100</u>	<u>75,084,384</u>

## (2)其他应收款

	2007年6月30日	2006年12月31日
其他应收账款	265,990,928	168,302,246
减：专项坏账准备	15,922,344	15,748,051
	<u>250,068,584</u>	<u>152,554,195</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 -	2007年6月30日			2006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	245,503,171	92.30	11,842,150	149,137,340	88.61	11,867,991
1-2年	15,715,976	5.91	2,155,264	15,113,880	8.98	2,088,247
2-3年	2,873,391	1.08	185,000	2,379,213	1.41	120,000
3-4年	561,638	0.21	403,178	399,022	0.24	399,022
4-5年	325,218	0.12	325,218	335,130	0.20	335,130
5年以上	1,011,534	0.38	1,011,534	937,661	0.56	937,661
	<u>265,990,928</u>	<u>100</u>	<u>15,922,344</u>	<u>168,302,246</u>	<u>100</u>	<u>15,748,051</u>

## 4.预付帐款

	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	272,057,665	93.69	258,936,409	95.57
1-2年	18,049,043	6.21	11,814,609	4.37
2-3年	277,058	0.10	174,450	0.06
3年以上				
合计	<u>290,383,766</u>	<u>100</u>	<u>270,925,468</u>	<u>100</u>

## 5.存货

	2007年6月30日	2006年12月31日
在途物资	189,575,469	208,776,097
原材料	313,639,954	294,508,146
在产品	109,063,871	102,148,351
产成品	1,146,071,338	1,346,590,947
低值易耗品及包装物	34,753,236	36,361,317

其他

1,793,103,868 1,988,384,858

	2006年12月31日	本期增加	本期冲销	2007年6月30日
存货跌价准备				
原材料	4,487,669		413,826	4,073,843
产成品	18,801,098	8,463,315	596,507	26,667,906
合计	<u>23,288,767</u>	<u>8,463,315</u>	<u>1,010,333</u>	<u>30,741,749</u>
存货净值	<u>1,965,096,091</u>			<u>1,762,362,119</u>

6.长期股权投资

	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日
<b>长期股权投资-</b>				
成本法:	152,490,099			152,490,099
重庆长安信息科技股份有限公司	5,856,805			5,856,805
西南证券有限责任公司	50,000,000			50,000,000
重庆长安金陵汽车零部件有限公司	2,900,000			2,900,000
重庆国际高尔夫俱乐部	4,900,000			4,900,000
兵器装备集团财务有限责任公司	80,000,000			80,000,000
四川玻璃股份有限公司	1,809,274			1,809,274
重庆安特进出口贸易有限公司	3,000,000			3,000,000
长安汽车欧洲设计中心有限公司	974,020			974,020
南昌聚丰物业管理有限公司	150,000			150,000
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	400,000			400,000
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	2,500,000			2,500,000
权益法:	4,708,382,535	631,498,600	650,000,000	4,689,881,135
长安福特马自达汽车有限公司	1,770,105,177	508,688,777	650,000,000	1,628,793,954
重庆长安铃木汽车有限公司	1,072,302,838	27,700,791		1,100,003,629
长安福特马自达发动机有限公司	403,706,401	-74,214,886		329,491,515
江铃汽车股份有限公司	1,462,268,119	169,323,918		1,631,592,037
<b>长期股权投资减值准备</b>	27,670,000			27,670,000
西南证券有限责任公司	27,120,000			27,120,000
南昌聚丰物业管理有限公司	150,000			150,000
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	400,000			400,000
长期股权投资净值	<u>4,833,202,634</u>	<u>631,498,600</u>	<u>650,000,000</u>	<u>4,814,701,234</u>

7.短期借款

	2007年6月30日	2006年12月31日
担保借款	192,100,000	158,500,000
一抵押	153,500,000	116,800,000
一质押	38,600,000	41,700,000
信用借款	1,115,000,000	1,125,000,000
	<u>1,307,100,000</u>	<u>1,283,500,000</u>

8.应付票据

承兑银行	票据期限	2007年6月30日	2006年12月31日
商业承兑汇票	于2007年3月到期		53,150,000
银行承兑汇票	中国工商银行	于2007年1-6月到期	505,867,290
	中国光大银行	于2007年2-4月到期	95,000,000

中国交通银行	于 2007 年 2-4 月到期		137,100,000
中国民生银行	于 2007 年 2-5 月到期		127,260,000
招商银行	于 2007 年 1-5 月到期		178,880,000
上海浦东发展银行	于 2007 年 1-6 月到期		249,550,000
中国银行	于 2007 年 2 月到期		50,000,000
中信银行	于 2007 年 3 月到期		91,890,000
中国农业银行	于 2007 年 2-5 月到期		279,840,000
中国工商银行	于 2007 年 7-8 月到期	256,307,397	
中国建设银行	于 2007 年 7-12 月到期	556,528,964	
中国民生银行	于 2007 年 9 月到期	44,900,000	
招商银行	于 2007 年 7-12 月到期	176,417,989	
上海浦东发展银行	于 2007 年 7-12 月到期	219,880,000	
中国银行	于 2007 年 9-12 月到期	6,860,302	
中信银行	于 2007 年 7-9 月到期	130,940,000	
中国农业银行	于 2007 年 7-9 月到期	123,988,715	
中国光大银行	于 2007 年 8-11 月到期	159,812,365	
福建兴业银行	于 2007 年 9-11 月到期	150,000,000	
银行承兑汇票小计		1,825,635,732	1,715,387,290
承兑汇票合计		1,825,635,732	1,768,537,290

#### 9. 应交税费

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
应交企业所得税	11,085,467	26,891,577
尚未抵扣的增值税	-42,986,949	-100,566,408
应交营业税	1,488,606	3,127,004
应交消费税	123,661,876	136,558,146
应交城市建设税	5,441,551	10,926,168
其他	3,039,686	5,382,319
	101,730,237	82,318,806

#### 10. 其他应付款

于 2007 年 6 月 30 日，金额较大的其他应付款列示如下：

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
技术开发费	12,254,300	41,767,062
经销商保证金	10,579,400	58,177,856
运费	66,715,123	90,266,303
激励基金	48,628,034	59,332,679
养老保险	8,325,356	26,371,582
江铃集团股权收购款	63,609,148	63,609,148
供应商保证金	13,347,053	12,546,427
三包费	39,708,845	34,051,639
修理费、加工费	24,045,529	25,652,373
租金		5,159,242
信息系统开发费	3,216,000	
失业保险金	16,101	10,491,515
广告费	12,389,826	15,073,115
其他	196,972,175	166,512,343
	487,552,590	609,011,284

11. 预计负债

费用类别	2007年6月30日	2006年12月31日	期末结存原因
三包费	256,186,259	261,424,881	尚未支付
	256,186,259	261,424,881	

12. 长期借款

	2007年6月30日	2006年12月31日
担保借款	-	950,000,000
信用借款	-	-
	-	950,000,000

13. 递延税项

	2006年 12月31日	本年增加	本年减少	2007年 6月30日
递延所得税资产	126,309,209	1,719,803		128,029,012
其中:各项减值准备及预提	140,292,820	1,719,803		142,012,623
内部未实现利润	-13,983,611			-13,983,611
递延所得税负债	82,819,602			82,819,602
其中:未来取得江铃股份股利	82,819,602			82,819,602

14. 营业收入、营业成本

业务类别	2007年1-6月		2006年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车及发动机	7,356,864,779	6,308,768,239	6,106,070,739	5,121,714,429
自制及外协劳务	46,913,536	45,426,666	51,127,381	42,426,631
其他业务	339,337,016	213,978,265	462,928,501	345,394,094
	7,743,115,331	6,568,173,170	6,620,126,621	5,509,535,154

15. 营业税金及附加

	2007年1-6月	2006年1-6月
消费税	124,555,215	117,827,764
城市维护建设税	19,767,378	18,903,684
教育费附加	7,869,867	7,463,330
其他	80,889,378	33,318,777
	233,081,838	177,513,555

16. 财务费用

	2007年1-6月	2006年1-6月
借款利息支出	69,676,338	55,997,646
减:利息收入	-13,520,468	-10,402,294
减:资金占用利息	-2,744,501	-13,306,796
汇兑损失	1,123,281	96,127
减:汇兑收益		
银行汇票利息		
票据贴现息	5,523,380	5,513,602
其他	3,623,940	2,709,875
	63,681,970	40,608,161

(六) 母公司会计报表有关项目注释

1. 应收账款及其他应收款

(1) 应收账款

	2007年6月30日	2006年12月31日
应收账款	1,265,521,271	1,453,253,076
减：专项坏账准备		
一般坏账准备	69,861,252	74,288,233
	<u>1,195,660,019</u>	<u>1,378,964,843</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄 -	2007年6月30日			2006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	1,183,803,255	93.54	264,060	1,376,481,097	94.72	113,795
1-2年	8,927,286	0.70	194,520	133,287	0.01	11,727
2-3年	73,322	0.01	5,547		0.00	
3-4年	5,605	0.00	2,610	121,670	0.01	71,670
4-5年	5,162,860	0.41	2,208,618	6,108,839	0.42	3,682,858
5年以上	67,548,943	5.34	67,185,897	70,408,183	4.84	70,408,183
	<u>1,265,521,271</u>	<u>100</u>	<u>69,861,252</u>	<u>1,453,253,076</u>	<u>100</u>	<u>74,288,233</u>

(2) 其他应收款

	2007年6月30日	2006年12月31日
其他应收款	206,351,057	128,916,726
减：专项坏账准备	14,626,097	14,451,804
	<u>191,724,960</u>	<u>114,464,922</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄 -	2007年6月30日			2006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	195,022,764	94.51	11,256,018	126,332,913	98.00	11,867,991
1-2年	7,492,460	3.63	749,246	1,113,880	0.86	1,113,880
2-3年	950,000	0.46	95,000	120,000	0.09	120,000
3-4年	1,527,605	0.74	1,527,605	77,142	0.06	77,142
4-5年	400,067	0.19	40,067	335,130	0.26	335,130
5年以上	958,161	0.47	958,161	937,661	0.73	937,661
	<u>206,351,057</u>	<u>100</u>	<u>14,626,097</u>	<u>128,916,726</u>	<u>100</u>	<u>14,451,804</u>

2. 长期投资

	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日
长期股权投资-				
成本法：	1,226,225,404		74,365,075	1,151,860,329

重庆长安信息科技股份有限公司	5,856,805			5,856,805
西南证券有限责任公司	50,000,000			50,000,000
重庆长安金陵汽车零部件有限公司	2,900,000			2,900,000
重庆国际高尔夫俱乐部	4,900,000			4,900,000
兵器装备集团财务有限责任公司	80,000,000			80,000,000
四川玻璃股份有限公司	1,809,274			1,809,274
重庆安特进出口贸易有限公司	3,000,000			3,000,000
长安汽车欧洲设计中心有限公司	974,020			974,020
重庆长安汽车进出口公司	17,128,218			17,128,218
重庆安福汽车营销有限公司	24,131,341		3,000,000	21,131,341
南京长安汽车有限公司	183,524,015			183,524,015
河北长安汽车有限公司	242,301,802			242,301,802
重庆长安汽车销售有限公司及其他销售分子公司	45,523,354		66,315,551	-20,792,197
重庆长安专用汽车销售公司	7,716,090		2,500,000	5,216,090
重庆长安汽车客户服务有限公司	33,704,954		2,549,524	31,155,430
江西江铃控股有限公司	522,755,531			522,755,531
权益法：	3,246,114,416	462,174,682	650,000,000	3,058,289,098
长安福特马自达汽车有限公司	1,770,105,177	508,688,777	650,000,000	1,628,793,954
重庆长安铃木汽车有限公司	1,072,302,838	27,700,791		1,100,003,629
长安福特马自达发动机有限公司	403,706,401	-74,214,886		329,491,515
<b>长期股权投资减值准备</b>	27,120,000			27,120,000
西南证券有限责任公司	27,120,000			27,120,000
<b>长期股权投资净值</b>	<b>4,445,219,820</b>	<b>462,174,682</b>	<b>724,365,075</b>	<b>4,183,029,427</b>

### 3.营业收入、营业成本

业务类别	2007年1-6月		2006年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车及发动机	4,506,304,615	3,922,910,215	3,867,860,270	3,224,538,238
自制及外协劳务	46,913,536	45,426,666	51,127,381	42,426,631
其他	321,498,902	213,857,491	445,861,266	345,394,095
	<b>4,874,717,053</b>	<b>4,182,194,372</b>	<b>4,364,848,917</b>	<b>3,612,358,964</b>

### (七)关联方关系及其交易

#### 1.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
中国南方工业集团公司	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
中国南方工业汽车股份有限公司	北京市	汽车及其发动机、零配件、及其发动机、零配件的制造、销售	母公司	股份有限公司	徐斌
重庆长安汽车进出口公司	重庆市	汽车出口、代理进出口汽车、发动机、配件等销售	子公司	有限责任公司	王重生
重庆长安汽车销售有限公司	重庆市	生产销售微型汽车及零部件	子公司	有限责任公司	宋嘉
南京长安汽车有限公司	南京市		子公司	有限责任公司	徐留平
销售子公司	中国	汽车及零部件销售	子公司	有限责任公司	张宝林、杨大勇
河北长安汽车有限公司	定州市	生产销售汽车及零部件	子公司	有限责任公司	宋嘉
重庆安福汽车营销有限公司	重庆市	汽车及零配件销售	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	子公司	有限责任公司	宋嘉

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	子公司	有限责任公司	宋嘉
江西江铃控股有限公司	南昌市	投资、对外贸易经营等	子公司	有限责任公司	尹家绪
汕头市陆风汽车销售有限公司	汕头市	汽车及汽车相关产品销售	子公司	有限责任公司	高旭源
长安汽车欧洲设计中心有限责任公司	意大利都灵市	交通工具研究开发等	子公司	有限责任公司	朱华荣

## 2.存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	货币单位	2006年 12月31日	本年 增加	本年 减少	2007年 6月30日
中国南方工业集团公司	人民币	12,645,210,000	-	-	12,645,210,000
中国南方工业汽车股份有限公司	人民币	4,582,373,700	-	-	4,582,373,700
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	601,808,539	-	-	601,808,539
河北长安汽车有限公司	人民币	264,690,000	-	-	264,690,000
江西江铃控股有限公司	人民币	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000
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
销售子公司	人民币	118,836,400	-	87,436,400	31,400,000
汕头市陆风汽车销售有限公司	人民币	1,000,000	-	-	1,000,000
长安汽车欧洲设计中心有限责任公司	欧元	100,000	-	-	100,000

## 3.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	2006年12月31日		本年增加		本年减少		2007年6月30日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中国南方工业汽车股份有限公司	73,826万元	45.55	-	-	-	-	73,826万元	45.55

## 4.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
中国南方工业汽车股份有限公司重庆青山变速器分公司(以下简称“南方汽车青山变速器分公司”)	受同一母公司控制
中国南方工业汽车股份有限公司四川宁江减震器分公司(以下简称“南方汽车宁江减震器分公司”)	受同一母公司控制
中国南方工业汽车股份有限公司四川建安车桥分公司(以下简称“南方汽车建安车桥分公司”)	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
重庆长风基铨机械有限公司	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
重庆亨格信息科技股份有限公司	联营企业
江铃汽车股份有限公司	联营企业
重庆长安铃木汽车有限公司	合营企业
长安福特马自达汽车有限公司	合营企业
长安福特马自达发动机有限公司	合营企业
长安汽车(集团)有限责任公司	受同一最终控股公司控制
重庆长安汽车配件总厂	受同一最终控股公司控制
重庆长安建设工程有限公司	受同一最终控股公司控制
保定长安客车制造有限公司	受同一最终控股公司控制

重庆长安三产实业有限公司	受同一最终控股公司控制
重庆长安房地产开发有限公司	受同一最终控股公司控制
重庆江陵建筑工程有限责任公司	受同一最终控股公司控制
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
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
成都陵川特种工业有限责任公司	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
重庆万兵物资有限公司	受同一最终控股公司控制
兵器装备集团财务有限责任公司	受同一最终控股公司控制

## 5. 关联交易

### (1) 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。

### (2) 采购零部件、整车（以下交易均为不含税金额）

关联方名称	2007年1-6月	2006年1-6月
重庆长安金陵汽车零部件有限公司	237,801,397	265,696,310
长安汽车(集团)有限责任公司	23,443,673	21,964,671
重庆万友经济发展有限责任公司	44,039,889	47,523,135
四川建安北方汽车车桥有限公司		55,226,909
南方汽车建安车桥分公司	185,359,942	90,334,316
南方汽车宁江减震器分公司	35,079,202	35,597,648
湖北孝感华中车灯有限公司	31,736,793	18,027,836
重庆长江电工(集团)有限公司	36,155,740	33,846,727
重庆建设车用空调器有限责任公司	42,372,632	49,665,327
四川红光汽车机电有限公司	28,578,721	29,902,961
隆昌山川减振器工业有限公司	39,420,921	34,469,489
南方汽车青山变速器分公司	213,166,286	156,116,921
云南西仪工业有限公司	11,277,652	10,045,858
保定长安客车制造有限公司	5,259,747	3,104,208
成都陵川特种工业有限责任公司	40,980,974	57,155,153
长安福特马自达汽车有限公司	138,145,163	91,864,853
重庆长安铃木汽车有限公司	2,544,035	219,139
重庆汽车空调器有限责任公司	22,722,527	35,418,314

重庆益弘工程塑料制品有限公司	8,988,705	11,861,939
江铃汽车股份有限公司	69,492,058	102,393,385
合计	1,216,566,057	1,150,435,099

(3)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	2006年 1-6月	2006年 1-6月
长安汽车(集团)有限责任公司及其附属公司	71,974,671	4,605,239
成都万友经济技术开发公司	309,385,532	301,821,857
重庆万友经济发展有限责任公司	103,477,962	140,509,659
成都陵川特种工业有限责任公司	20,669,600	32,038,323
重庆长安金陵汽车零部件有限公司	15,578,413	52,594,705
中国燕兴西北公司		343,932
长安福特马自达汽车有限公司		565,640
重庆长安铃木汽车有限公司	122,338,613	145,145,678
四川红光汽车机电有限公司	17,668,762	17,756,841
南方汽车青山变速器分公司	439,308	563,145
四川建安北方汽车车桥有限公司		935,974
南方汽车建安车桥分公司	371,968	
隆昌山川减振器工业有限公司	1,635,556	477,562
重庆万兵物资有限公司	88,157,774	63,344,585
南方汽车宁江减震器分公司	1,006,403	565,910
合计	752,704,562	761,269,050

(4)采购工程物资及支付工程款

关联方名称	2007年 1-6月	2006年 1-6月
长安汽车(集团)有限责任公司	2,750,230	86,192
重庆长安建设工程有限公司	8,825,703	112,661,790
重庆长安信息科技股份有限公司	4,792,545	4,205,148
重庆江陵建筑工程公司	29,679	682,132
合计	16,398,157	117,635,262

(5)综合服务

关联方名称	交易内容	2007年 1-6月	2006年 1-6月
长安汽车(集团)有限责任公司	支付商标使用费	4,895,100	6,359,940
长安汽车(集团)有限责任公司	支付土地租赁费	4,658,680	7,898,720
长安汽车(集团)有限责任公司	支付房屋租赁费	8,897,601	10,253,932
长安汽车(集团)有限责任公司	支付水电气费	41,327,370	40,157,002
长安汽车(集团)有限责任公司	支付福利费	22,831,602	18,371,320
长安汽车(集团)有限责任公司	支付电话费	-	894,600
长安汽车(集团)有限责任公司	支付文化教育费	2,536,848	2,934,261
长安汽车(集团)有限责任公司	支付公安消防费	5,417,451	5,061,340
长安汽车(集团)有限责任公司	支付工会经费	3,382,459	2,789,210
长安汽车(集团)有限责任公司	其他	416,328	1,205,496
合计		94,363,439	95,925,821

(6)其他关联交易

关联方名称	交易内容	2007年 1-6月	2006年 1-6月
-------	------	------------	------------

重庆长安运输公司	运费服务		1,409,480
重庆长安信息科技股份有限公司	支付信息服务费	10,850,225	14,624,325
长安汽车(集团)有限责任公司	短期借款利息		-
长安汽车(集团)有限责任公司	房租收入	2,173,440	1,086,720
长安汽车(集团)有限责任公司	销售固定资产		203,728
重庆长安金陵汽车零部件有限公司	销售固定资产		2,040,567
长安福特马自达发动机有限公司	提供人员支持		2,400,000

(7)关联方应收、应付款项余额

(a)应收款项

关联方名称	2007年6月30日	2006年12月31日
长安汽车(集团)有限责任公司及其附属公司	62,431,466	3,589,620
长安福特马自达汽车有限公司		5,017,175
长安福特马自达发动机有限公司		3,813,865
重庆长安铃木汽车有限公司	41,167,467	76,601,461
成都万友经济技术开发公司	15,179,733	27,980,748
重庆万友经济发展有限责任公司		3,181,660
重庆长安金陵汽车零部件有限公司		177,525
重庆万兵物资有限公司		3,296,350

(b)应收票据(商业承兑汇票)

关联方名称	2007年6月30日	2006年12月31日
成都万友经济技术开发公司	9,686,815	62,916,000
重庆万友经济发展有限责任公司	8,100,000	91,579,585
重庆万兵物资有限公司	650,000	

(c)预付账款

关联方名称	2007年6月30日	2006年12月31日
重庆亨格信息科技股份有限公司	845,788	
长安福特马自达汽车有限公司		10,012,370
重庆长安金陵汽车零部件有限公司		2,472,831
江铃汽车股份有限公司		353,592
长安汽车(集团)有限责任公司及其附属公司		51,040
重庆长安建设工程有限公司	8,953,007	553,971

(d) 银行存款

关联方名称	2007年6月30日	2006年12月31日
兵器装备集团财务有限责任公司	301,682,057	161,518,605

(e)应付款项

关联方名称	2007年6月30日	2006年12月31日
重庆万友经济发展有限责任公司	6,606,983	6,420,233
保定长安客车制造有限公司		2,882,416
重庆长安汽车配件总厂		377,149
隆昌山川减振器工业有限公司	17,063,085	8,282,604
重庆建设车用空调器有限责任公司	24,613,105	14,010,700
重庆长安金陵汽车零部件有限公司		1,844,747
重庆长江电工(集团)有限公司	6,641,462	3,687,623
长安汽车(集团)有限责任公司		65,424,265
重庆亨格信息科技股份有限公司		12,780,329

长安福特马自达汽车有限公司		1,215,730
重庆长安铃木汽车有限公司	4,275,490	1,298,969
南方汽车青山变速器分公司	43,266,479	36,972,597
四川建安北方汽车车桥有限公司		-
南方汽车建安车桥分公司	14,235,645	37,529,333
南方汽车宁江减震器分公司	7,764,539	8,721,146
重庆汽车空调器有限责任公司	18,905,997	14,483,417
云南西仪工业有限公司		3,440,141
湖北孝感华中车灯有限公司	11,627,404	13,405,611
重庆益弘工程塑料制品有限公司	5,724,014	9,183,507
四川华庆机械有限责任公司		1,420,183
四川红光汽车机电有限公司	1,937,206	15,172,554
成都陵川特种工业有限责任公司		6,447,463
重庆长安建设工程有限公司		27,163,464
江铃汽车股份有限公司		10,485,207
重庆江陵建筑工程有限责任公司		2,426,709

**(f) 预收账款**

关联方名称	2007年6月30日	2006年12月31日
长安汽车(集团)有限责任公司	1,102,861	46,100,274
中国燕兴西北公司	25,000	-
重庆万友经济发展有限责任公司	0	27,965,497
成都万友经济技术开发公司	0	103,555
重庆长安金陵汽车零部件有限公司	0	11,080,000
重庆万兵物资有限公司	2,924,824	4,111,130

**(g) 预收账款**

关联方名称	2007年6月30日	2006年12月31日
兵器装备集团财务有限责任公司	38,600,000	41,700,000

**(八) 或有事项**

截至 2007 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：

根据 2007 年 5 月 15 日召开的公司 2006 年度股东大会通过的 2006 年度利润分配方案，公司按 2006 年度已发行股份 1,620,849,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.6 元(含税)，派送红股 2 股。截止 7 月 5 日分配方案实施完成后，公司总股本变更为 1,945,019,040 股。

**(十) 扣除非经常性损益后的净利润**

净利润	433,166,085
资金占用费	2,744,501
营业外收入	2,921,033
营业外支出	-2,517,974
非经常性损益对所得税的影响	-556,290
扣除非经常性损益后的净利润	430,574,815

(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)

	扣除少数股东权益之 净资产	扣除少数股东损益 之净利润
	人民币千元	人民币千元
根据中国企业会计准则及企业会计制度编制 之会计报表	7,548,409	433,166
与资产相关的政府补助	(146,730)	4,696
因购置国产设备抵减企业所得税	(40,235)	2,412
冲销商誉的摊销	21,875	0
计提商誉减值准备	(75,442)	0
联营企业股权分置改革支付对价	(71,284)	0
其他	(28,973)	(11,491)
根据国际财务报告准则编制之会计报表	7,207,620	428,783

(十二) 资产减值准备明细表

重庆长安汽车股份有限公司  
2007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	年初余额		本年增加数		本年转回		年末余额	
	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	90,832,435	88,740,037	174,293	174,293	4,426,981	4,426,981	86,579,747	84,487,348
其中: 应收账款	75,084,384	74,288,233			4,426,981	4,426,981	70,657,403	69,861,252
其他应收款	15,748,051	14,451,804	174,293	174,293			15,922,344	14,626,097
二、存货跌价准备合计	23,288,767	8,746,327	8,463,315	7,902,979	1,010,333	413,826	30,741,749	16,235,480
其中: 库存商品	18,801,098	6,817,137	8,463,315	7,902,979	596,507		26,667,906	14,720,116
原材料	4,487,669	1,929,190			413,826	413,826	4,073,843	1,515,364
三、持有至到期投资减值准备								
四、可供出售金融资产减值准备								
五、长期投资减值准备	27,670,000	27,120,000					27,670,000	27,120,000
六、固定资产减值准备合计	9,030,545	6,700,000	20,895,165	20,895,165			29,925,710	27,595,165
其中: 房屋、建筑物								
机器设备	2,330,545		20,895,165	20,895,165			23,225,711	20,895,165
土地使用权	6,700,000	6,700,000					6,700,000	6,700,000
七、在建工程减值准备								
八、工程物资减值准备								
九、投资性房地产减值准备								
十、无形资产减值准备								
十一、商誉减值准备								
十二、其他项目减值准备								
合 计	150,821,747	131,306,364	29,532,773	28,972,437	5,437,314	4,840,807	174,917,206	155,437,994

重庆长安汽车股份有限公司  
2007年8月24日