

江铃汽车股份有限公司



2013 年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司董事长王锡高先生、总裁陈远清先生、财务总监吕学庆先生及财务部部长丁妮女士保证：**2013**年半年度报告中的财务报告真实、完整。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	17
第八节	财务报告.....	18
第九节	备查文件目录.....	125

释义

释义项	指	释义内容
公司	指	江铃汽车股份有限公司
江铃控股	指	江铃控股有限公司
福特	指	福特汽车公司
江铃五十铃	指	江铃五十铃汽车有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江铃集团	指	江铃汽车集团公司
太原重汽	指	太原长安重型汽车有限公司
江铃重汽	指	江铃重型汽车有限公司

第二节 公司简介

公司的中文名称：江铃汽车股份有限公司

英文名称：Jiangling Motors Corporation, Ltd.

缩写：JMC

公司法定代表人：王锡高先生

公司董事会秘书：宛虹先生（电话：86-791-85235675）

财务信息披露人员：吕学庆先生

（电话：86-791-85266503）

公司证券事务代表：全实先生（电话：86-791-85266178）

联系地址：江西省南昌市迎宾北大道 509 号

总机：86-791-85266000

传真：86-791-85232839

电子信箱：relations@jmc.com.cn

公司简介其他信息在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币千元

	报告期（1—6月）*	上年同期*	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	9,670,757	8,721,529	10.88
归属于上市公司股东的净利润	937,504	841,328	11.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	918,149	810,784	13.24
经营活动产生的现金流量净额	1,493,406	972,702	53.53
基本每股收益（元/股）	1.09	0.97	11.43
稀释每股收益（元/股）	1.09	0.97	11.43
加权平均净资产收益率（%）	10.96	10.88	上升 0.08 个百分点
	本报告期末*	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	14,931,213	13,111,354	13.88
归属于上市公司股东的股东权益	8,414,585	8,082,872	4.10

注：*为未经审计的财务数据。

二、扣除的非经常性损益项目和涉及金额

单位：人民币千元

项目	2013 年上半 年金额	附注
处置非流动资产损失	-60	
计入当期损益的政府补助	5,653	
其他营业外收支净额	384	
向非金融机构收取的资金占用费	17,612	
持有交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融负债取得的投资收益	-869	远期 外汇业务
所得税影响数	-3,357	
少数股东损益	-8	
合计	19,355	

第四节 董事会报告

一、概述

2013 年上半年，中国汽车行业随着经济的放缓，产销量呈现理性的平稳式增长。上半年汽车销售 1,078 万辆，同比增长 12.3%。其中商用车销售 306 万辆，同比下降 4.0%。

公司的主要业务是生产和销售商用车、SUV 以及相关的零部件。主要产品包括 JMC 系列轻型卡车、皮卡、重型汽车、驭胜品牌 SUV，福特品牌全顺系列商用车。本公司亦生产发动机、铸件和其他零部件。

报告期内，为应对不断加剧的竞争挑战、更加严格的法规要求、不断上升的成本压力以及商用车行业销量下滑压力，公司致力于提升产品质量、推动新产品研发及新工厂建设，同时推出一系列销售策略积极应对各细分市场份额下降的风险，实现整车销售 110,230 辆整车，同比增长 7%，实现收入 96.71 亿元，同比增长 11%，实现净利润 9.57 亿元，同比增长 12%，净利润的增长主要是由于报告期内销量的增长、销售组合的改善以及持续有效的成本控制。

二、主营业务分析

1、销售收入分析

2013 年上半年，公司创记录地销售了 110,230 辆整车，包括 38,035 辆 JMC 系列卡车、34,455 辆 JMC 系列皮卡、4,884 辆驭胜品牌 SUV、32,553 辆福特全顺系列商用车和 303 辆重型汽车。总销量比去年同期上升 7%。公司总产量为 111,525 辆，其中 JMC 系列卡车 37,471 辆，JMC 系列皮卡 34,349 辆，驭胜品牌 SUV 5,027 辆，全顺商用车 34,597 辆和重型汽车 81 辆。

2013 年上半年，公司在中国整体汽车市场取得了约 1.02% 的市场份额，比去年同期下降 0.02 个百分点。江铃轻卡（包括皮卡）在轻卡市场占有 7.2% 的市场份额，比去年同期下降 0.1 个百分点。全顺在轻客市场的占有份额为 17.2%，比去年同期增长 0.7 个百分点。（以上分析数据来源：中国汽车工业协会及公司销售数据。）

2013 年上半年公司总销售收入达到 96.71 亿元，同比上升 11%。

2013 年上半年公司前五名客户销售总额为 13.61 亿元，占公司销售总额的

14%。

2、成本

单位：人民币千元

产品分类	2013 年上半年		2012 年上半年		同比增减 (%)
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
整车	6,505,300	92.0%	6,093,748	93.0%	6.8%
配件	565,224	8.0%	461,975	7.0%	22.3%

公司 2013 年上半年，前五名供应商合计的采购金额为 14.49 亿元，占年度采购总额的 22%。

3、费用分析

单位：人民币千元

项目	2013 年上半年	2012 年上半年	同比增减 (%)
管理费用	671,508	370,695	81.1%
所得税费用	144,073	220,496	-34.7%

2013 年上半年管理费用与 2012 年上半年相比增加比例约 81%，主要是由于报告期内研发费用增加所致。

2013 年上半年所得税费用与 2012 年上半年相比下降比例约 35%，主要是由于 2012 年上半年本公司可抵扣暂时性差异预期转回期间适用税率由 25%的法定税率变更为高新技术企业所得税优惠税率 15%所致。

4、研发支出分析

报告期内公司致力于新产品研究开发工作，研发支出主要用于新产品项目开发及满足政策法规要求等工作。V348 MCA、N330、N350、N351、N800、J08、J09、J10 项目都体现了市场驱动下的改进，包括新车型、新增载重，新外形，动力提升等。JX4D24、JX493 和 E802、自主开发汽油机项目、V348 全顺排放升级等发动机项目将提升公司发动机研发及制造能力，同时满足政府

排放法规要求。这些有竞争力和获利能力的研发支出将确保公司销量及获利的稳健成长。2013 年上半年公司进入管理费用的研发支出总额为 4.93 亿元，占公司净资产的 6%，占营业收入的 5%。

5、现金流变动分析

经营活动产生的现金净流入同比增加 5.21 亿元，增加比例为 53.5%，销售商品、提供劳务收到的现金较同期增加。

筹资活动产生的现金净流出同比增加 5.55 亿元，增加比例为 53351%，主要是本期为全资子公司江铃重汽偿还债务所致。

现金及现金等价物净流入额同比增加 1.43 亿元，增加比例为 46.6%，主要是报告期内经营活动产生的现金流入增加。

三、主营业务构成情况

2013 年上半年公司主营业务收支明细表：

单位：人民币千元

产品类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (点数)
一、整车	8,796,283	6,505,300	26.0%	9.9	6.8	2.2
二、零部件	784,275	565,224	27.9%	22.4	22.3	0.0
合计	9,580,558	7,070,524	26.2%	10.9	7.9	2.1
其中：关联交易	737,757	604,403	18.1%	11.4	7.5	3.0

报告期内毛利率的提升主要由于公司整车销售组合的改善以及持续有效的成本控制。

2013 年上半年主营业务分地区情况：

单位：人民币千元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
东北	420,041	-3.41
华北	1,019,297	19.22
华东	4,724,714	12.48
华南	1,302,347	0.34
华中	894,879	16.31
西北	405,543	-4.90
西南	813,737	23.74

四、资产负债情况分析

1、主要资产变动情况

单位：人民币千元

资产项目	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		与上期同 比变动 (%)	占总资产 比例变动 (点数)
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	6,010,697	40.3%	5,559,693	42.4%	8.1%	-2.1
应收票据	636,901	4.3%	688,561	5.3%	-7.5%	-1.0
应收账款	650,556	4.4%	367,039	2.8%	77.2%	1.6
存货	1,408,450	9.4%	1,194,811	9.1%	17.9%	0.3
固定资产	4,005,206	26.8%	2,302,071	17.6%	74%	9.2
在建工程	975,665	6.5%	1,837,205	14.0%	-46.9%	-7.5

主要资产变动原因如下：

(1). 2013 年 06 月 30 日应收账款与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 2.8 亿元，增加比例约 77%，主要是由于由于本期销量和营业收入的增加以及经销商支付方式变化所致。

(2). 2013 年 06 月 30 日固定资产与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 17 亿，增加比例约 74%，主要是由于小蓝厂区产能投资项目交付及收购太原长安重型汽车有限公司增加所致。

(3). 2013 年 06 月 30 日在建工程与 2012 年 12 月 31 日相比，减少约 8.6 亿元，减少比例约 47%，主要是由于小蓝厂区产能投资项目交付所致。

2、主要负债变动情况

单位：人民币千元

负债项目	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		与上期同 比变动 (%)	占总负债 比例变动 (点数)
	金额	占总负债 比例	(%)	占总负债 比例		
应付帐款	3,906,560	59.9%	3,315,268	67.4%	17.8%	-7.5
应付股利	614,239	9.4%	10,879	0.2%	5,546.2%	9.2
其他应付款	1,300,843	20.0%	1,012,891	20.6%	28.4%	-0.6
应付职工薪酬	182,483	2.8%	166,199	3.4%	9.8%	-0.6
预计负债	177,373	2.7%	152,467	3.1%	16.3%	-0.4

主要负债变动原因如下：

(1). 2013 年 06 月 30 日应付股利与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 6 亿，增加比例约 5546%，主要是由于本期期末余额包含了已计提但尚未向全体股东

派发的 2012 年度现金股利所致。

3、以公允价值计量的资产和负债----详见财务报表附注 12。

五、核心竞争力分析

公司核心竞争力稳步提升。

公司是一家集汽车研发、制造和销售的现代化中外合资股份制企业，是国内轻型商用车行业骨干企业，连续多年位列中国上市公司综合实力百强。公司是国家认定企业技术中心、高新技术企业、国家整车出口基地。

公司在业内的影响力稳步提升，无论是在技术设备还是新产品开发方面都取得了长足的进步，公司正在推进的小蓝新厂区，国家级研发中心，试车跑道以及 N800、N351 等项目的陆续投产，将进一步加强公司与同行业竞争对手的优势地位。

六、投资状况分析

1、对外投资状况

报告期内，公司未进行证券投资，也未持有其他上市公司或非上市金融企业股权。

2、报告期内，公司未有委托理财、衍生品投资和委托贷款情况。

3、2013 年上半年公司未募集资金，也无以前年度募集的资金延续到本报告期使用的情况。

4、主要子公司、参股公司的经营情况及业绩

公司名称	公司类型	主要产品	注册资本	资产规模 (千元)	净资产 (千元)	营业收入 (千元)	营业利润 (千元)	净利润 (千元)
江铃重型汽车有限公司	全资子公司	生产与销售汽车、发动机及其汽车零部件	28,179 万	903,810	114,095	55,526	-68,497	-66,877
伟世通汽车空调（南昌）有限公司	参股公司	生产与销售汽车空调及其零部件	4,663 万	254,272	147,414	238,623	42,045	30,867

5、本报告期非募集资金投资的重大项目

项目名称	投资总额 (百万元人民币)	本报告期投入金额 (百万元人民币)	截至期末累计实际投入额	项目进度
小蓝厂区产能投资项目	2,133	462	1,557	2014 年上半年

以上项目资金均来自于自有资金。

七、 公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

2013 年上半年，国内汽车总销量 1,078 万辆，较上年增长 12.3%。其中商用车市场销量继续下滑，较上年同比下降 4.0%，但乘用车市场继续保持增长，同比增长 13.8%，特别是 SUV 销量增速达到 41.4%，成为未来汽车市场增长的生力军。

2012 年以来，国内汽车行业增速明显放缓，产业增长回归理性。但从消费来说，我国人均汽车保有量还不到世界平均水平的一半，我们汽车市场还有很大发展潜力，汽车消费的刚性需求将长期存在。同时世界经济正在复苏，国际汽车产业将有所回升，出口势必将有所增长。

2、公司发展战略

公司以生产和销售具有行业最佳顾客满意度的世界级产品为宗旨。未来将陆续推出新型轻卡、皮卡以及轻客等产品以加强在现有细分市场的份额，同时将加大力度拓展 SUV 市场，以及重型卡车市场。

3、经营计划

2013 年公司力争实现收入约 200 亿元，较 2012 年上涨 15%。由于新竞争者及新产品的进入，市场竞争越来越激烈，需要加大销售费用的投入。此外，随着新产品项目的推进和产能扩充，资本性支出和研究开发费将会继续上升。为增进营收及获利能力，公司在 2013 年下半年将致力于以下几方面：

- （1）继续强化公司销售网络及促销方案以达成销量及市场份额目标；
- （2）持续改进产品质量及成本，提升制造及经营效率，以达成获利、降低成本目标；
- （3）加强与技术合作伙伴的合作，持续推动 N800、N351、N330、E802、J08、J09、J18 产品项目投资及小蓝工厂、新研发中心等项目；

(4) 扩展整车出口及零部件外销业务。

4、可能面对的风险及解决方案

2013 年公司将继续面临竞争挑战、更加严格的法规要求、不断上升的成本压力以及汽车行业增速放缓等困难。

为保持稳健的成长，公司持续关注以下几个方面：

- (1) 在预算成本内按时完成新工厂投产及全顺厂搬迁以提高生产效率及产品质量水平；
- (2) 加大营销力度以提升现有产品和新产品市场份额；
- (3) 持续降低零部件采购成本，并提高公司生产效率；
- (4) 在确保公司长期发展和公司目标保持一致的前提下，对可控费用实施严格管理，包括营运，产能相关以及新产品开发相关的支出；
- (5) 强化公司治理，健全风险评估和控制机制。

公司将会继续通过已建立的流程及工作小组，在公司内部全面降低现有产品的成本及优化管理成本。同时，着重关注新产品设计优化和成本降低的最大化。在技术伙伴的支持下，公司持续推动已批准的几个主要项目，包括 N800、N351、N330、E802、J08、J09、J18 等。这些举措能尽快地将有竞争力和获利能力的产品投入市场，最后，公司继续致力于经销商网络的强化，拓展二、三级市场，并持续拓展海外市场及零部件销售业务。

八、公司利润分配及分红派息情况

公司 2012 年度股东大会于 2013 年 6 月 21 日批准了公司 2012 年度权益分配方案，公司董事会于 2013 年 7 月 6 日在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上刊登了权益分配公告并已实施完毕。

本公司 2012 年度权益分配方案为：以公司现有总股本 863,214,000 股为基数，每 10 股派现金红利 7 元（含税）。股息所得税事宜请参见上述权益分配实施公告。

B 股股息以本公司股东大会决议日后第一个工作日（2013 年 6 月 24 日）中国人民银行公布的港币兑换人民币的中间价 1 港币=0.7967 元人民币折合港币兑付。

此次分红派息的 A 股股权登记日为 2013 年 7 月 12 日，除息日为 2013 年

7月15日；B股最后交易日为2013年7月12日，除息日为2013年7月15日，B股股权登记日为2013年7月17日。

报告期内，公司未进行资本公积金转增股本。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动备查登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013.1.7	公司	口头沟通	嘉实基金管理有限公司 调研人员计 1 人	公司经营状况
2013.1.9	公司	口头沟通	中国国际金融有限公司 调研人员计 1 人	公司经营状况
2013.1.10	公司	口头沟通	国泰君安证券股份有限公司 调研人员计 4 人	公司经营状况
2013.1.16	公司	口头沟通	天利投资新加坡（私人） 有限公司调研人员计 1 人	公司经营状况
2013.1.18	公司	口头沟通	中银国际证券有限责任公司 调研人员计 1 人	公司经营状况
2013.1.24	公司	口头沟通	光大永明资产管理股份有限公司、安信基金管理有限公司、SMC 中国基金、中信证券股份有限公司、华商基金管理有限公司、兴业全球基金管理有限公司、新时代证券有限责任公司、君泰经济咨询有限公司、凯思博投资管理有限公司调研人员计 11 人	公司经营状况
2013.2.20	公司	口头沟通	长江证券股份有限公司 调研人员计 1 人	公司经营状况
2013.3.29	公司	口头沟通	华鑫证券有限责任公司、农银汇理基金管理有限公司、海通证券股份有限公司调研人员计 4 人	公司经营状况
2013.4.8	公司	口头沟通	农银汇理基金管理有限公司、海通证券股份有限公司调研人员计 2 人	公司经营状况
2013.4.16	公司	口头沟通	东兴证券股份有限公司 调研人员计 1 人	公司经营状况
2013.5.16	公司	口头沟通	广发证券股份有限公司、鹏华基金管理有限公司 调研人员计 2 人	公司经营状况
2013.5.22	公司	口头沟通	长城证券有限责任公司 调研人员计 1 人	公司经营状况
2013.5.24	公司	口头沟通	平安证券有限责任公司、信诚基金管理有限公司、	公司经营状况

			交银施罗德基金管理有 限公司调研人员计 4 人	
--	--	--	----------------------------	--

第五节 重要事项

一、公司治理情况说明

报告期内，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，认真做好各项治理工作，并聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2013 年度内控审计师。

二、报告期内公司无重大诉讼、仲裁、媒体质疑事项。

三、资产交易事宜

1、2013 年 1 月 8 日，太原重汽完成工商登记变更，太原重汽更名为江铃重型汽车有限公司（“江铃重汽”），本公司已在 2013 年 1 月支付完全部剩余股权转让款 1.89 亿元（太原重汽股权转让款总额为 2.7 亿元，其中 8100 万元已在 2012 年支付）。本次股权转让完成后，江铃重汽成为本公司的全资子公司，从事重型卡车的生产和制造。本报告期内，江铃重汽纳入本公司财务报表的合并范围。

2、本报告期内，江铃汽车集团公司已向本公司支付了 318,499,168 元江铃五十铃汽车有限公司（“江铃五十铃”）股权转让及利润分配款。该股权转让的相关政府审批和工商变更登记已完成。江铃五十铃不再纳入本公司财务报表的合并范围。

江铃五十铃原为本公司控股子公司，公司持有其 75%股权。

四、重大关联交易事项

（1）与日常经营相关的关联交易

A、本公司向关联方采购原、辅材料及零配件，半年度金额在 1.5 亿元以上的列示如下：

关联方名称	关联关系	定价原则	结算方式	交易金额 (千元)	占同类交易 金额的比例 (%)
江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之 控股子公司	协议价	货到开票后 60 天	335,340	5.02

格特拉克（江西）传动系统有限公司	江铃集团之联营企业	协议价	货到开票后 60 天	322,463	4.83
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	江铃集团之全资子公司	协议价	货到开票后 30 天	317,252	4.75
南昌宝江钢材加工配送有限公司	江铃集团之联营企业	协议价	预付	261,224	3.91
江西江铃李尔内饰系统有限公司	江铃集团之间接控制之子公司	协议价	货到开票后 60 天	186,733	2.80
福特汽车公司	本公司之控股股东	协议价	接单付款	174,537	2.62

必要性和持续性：进口零配件的采购将随国产化的实现立即停止，用国产件替代；本公司向其他关联方采购的零配件一部分系本公司全顺系列、N 系列和 T 系列产品所需的专用配件，其他通用配件本公司通过竞价的方式采购。

B、本公司向关联方销售产品半年度金额在 1.5 亿元以上的列示如下：

关联方名称	关联关系	定价原则	结算方式	交易金额 (千元)	占营业收入 的比例 (%)
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	协议价	预收 40%、开票后 30 天内结清	545,058	5.64

必要性和持续性：由于江西江铃进出口有限责任公司拥有经营进出口业务成熟网络和人力，本公司将继续通过其向海外销售产品。协议价指专用件无法或难以取得相应的市场数据，价格通过对方报价、成本核算、双方谈判来确定。

C、本公司向关联方接受劳务半年度金额在 1.5 亿元以上的列示如下：

关联方名称	关联关系	定价原则	结算方式	交易金额 (千元)	占同类交易 金额的比例 (%)
福特汽车公司	本公司之控股股东	协议价	按季支付	153,889	13.39

必要性和持续性：本公司就产品项目开发工作中福特提供的支持向其支付工程服务费，以确保产品项目的顺利实施。工程服务费是按项目所费工时及福特对外通用的标准工时工资确定。

(2) 本年度公司无资产、股权转让发生的重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

(1) 报告期内，本公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项，且该事项为公司带来的利润达到本报告期利润总额的10%以上。

(2) 报告期内，本公司无对外担保。

(3) 报告期内，本公司无委托他人进行现金资产管理事项。

六、公司或持股5%以上股东承诺事项及履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺		无	无	无	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺		无	无	无	不适用
资产重组时所作承诺		无	无	无	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺		无	无	无	不适用
其他承诺	福特汽车	*	2013年4月16日	本次增持完成之日起6个月内	报告期内，福特认真履行承诺，无违反承诺的情况。

*福特汽车承诺其自首次增持日（2013年1月21日）起12个月内增持不会超过本公司已发行总股份的2%；其在本次股份增持完成之日起6个月内不减持其因本次股份增持所持有的本公司股份。

首次增持日之前，福特汽车持有本公司258,964,200股B股股份，占本公司已发行股份总数的30%。自2013年1月21日至本报告期末，福特汽车合计增持本公司14,772,876股B股股份，占本公司已发行股份总数的1.71%。

七、聘任、解聘会计师事务所事项

经2012年度股东大会批准，公司同意聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为公司2013年度内控审计师。

公司支付给会计师事务所的报酬情况：

会计师事务所名称	2012年度审计费	2012年度内控审计服务	差旅费等费用的承担方式
普华永道中天会计师事务所	人民币132万元(A、B股)	人民币80万元	包含在审计费中

八、报告期内，公司、公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚的情况。

九、其他重大事项的说明

控股股东福特汽车公司在报告期内合计增持本公司 14,772,876 股 B 股股份，增持情况具体说明如下：

增持目的：福特汽车增持本公司股份的目的在于基于对本公司未来持续稳定发展的信心，并拟通过增持股份分享本公司未来发展收益。

增持计划：自首次增持日起 12 个月内，福特汽车计划通过深圳证券交易所系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易等方式）增持不超过本公司已发行股份 2% 的股份。

关于福特本次增持的承诺情况请参见本节第六条。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况表

	本报告期变动前		本报告期变动增减（+，-）					本报告期变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,781,900	0.32%	-	-	-	-240,000	-240,000	2,541,900	0.29%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	2,781,000	0.32%	-	-	-	-	-	2,541,000	0.29%
其中：									
境内非国有法人持股	2,781,000	-	-	-	-	-240,000	-240,000	2,541,000	0.29%
境内自然人持股	0	-	-	-	-	-	-	0	-
4、高管股	900	-	-	-	-	-	-	900	-
二、无限售条件股份	860,432,100	99.68%	-	-	-	240,000	240,000	860,672,100	99.71%
1、人民币普通股	516,432,100	59.83%	-	-	-	240,000	240,000	516,672,100	59.86%
2、境内上市的外资股	344,000,000	39.85%	-	-	-	-	-	344,000,000	39.85%
三、股份总数	863,214,000	100%	-	-	-	-	-	863,214,000	100%

股份结构变动原因为安徽风之星汽车股份有限公司所持有的有限售条件股份 240,000 股在 2013 年 4 月 25 日解除限售。

二、股东情况

（一）前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况

股东总数（截止 2013 年 6 月 30 日）	公司股东总数为 25,768 户，其中 A 股股东 20,374 户，B 股股东 5,394 户。					
持股 5%以上的股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	期末持股数	报告期内增减变动情况	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江铃控股有限公司	国有法人	41.03	354,176,000	0	0	0
福特汽车公司	境外法人	31.71	273,737,076	14,772,876	0	0
上海汽车工业有限公司	国有法人	1.51	13,019,610	0	0	0
全国社保基金一零二组合	境内非国有法人	0.98	8,500,000	-2,734,091	0	0

全国社保基金四一八组合	境内非国有法人	0.86	7,454,095	2,542,395	0	0
Jpmblsa Re Ftif Templeton China Fund Gti 5497	境外法人	0.70	6,071,850	1,036,587	0	0
新华优选分红混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.62	5,354,483	549,900	0	0
华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.58	4,970,154	-18,051,249	0	0
Invesco Funds Sicav	境外法人	0.54	4,698,109	0	0	0
Templeton Dragon Fund, Inc.	境外法人	0.44	3,792,650	157,630	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
江铃控股有限公司	354,176,000		A 股			
福特汽车公司	273,737,076		B 股			
上海汽车工业有限公司	13,019,610		A 股			
全国社保基金一零二组合	8,500,000		A 股			
全国社保基金四一八组合	7,454,095		A 股			
Jpmblsa Re Ftif Templeton China Fund Gti 5497	6,071,850		B 股			
新华优选分红混合型证券投资基金	5,354,483		A 股			
华安策略优选股票型证券投资基金	4,970,154		A 股			
Invesco Funds Sicav	4,698,109		B 股			
Templeton Dragon Fund, Inc.	3,792,650		B 股			
上述股东关联关系或一致行动的说明						无。

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，本公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一)、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变化。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

董事变动情况：

经公司 2012 年年度股东大会批准，选举罗礼祥先生为公司董事。魏华德先生不再担任本公司董事。

期后事项

高级管理人员变动情况：

公司董事会于 2013 年 7 月 30 日同意周亚倬先生因工作变动辞去公司副总裁职务。此项人事变动自 2013 年 8 月 1 日起生效。

第八节 财务报告

江铃汽车股份有限公司

2013 年半年度财务报表及审计报告

内容	页码
合并及公司资产负债表	18- 19
合并及公司利润表	20
合并及公司现金流量表	21
合并股东权益变动表	22
公司股东权益变动表	23
财务报表附注	24-116
补充资料	117-123

江铃汽车股份有限公司
2013年6月30日合并及公司资产负债表

金额单位：人民币元

资产	附注	2013年 6月30日 合并*	2012年 12月31日 合并	2013年 6月30日 公司*	2012年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	6,010,697,474	5,559,693,191	5,858,070,189	4,370,635,863
交易性金融资产	五(2)	-	321,752	-	321,752
应收票据	五(3)	636,901,050	688,561,341	624,019,650	583,761,341
应收账款	五(5)、十三(1)	650,555,810	367,038,955	628,980,057	297,658,935
预付款项	五(7)	227,550,774	136,498,368	225,997,485	87,050,327
应收利息	五(4)	45,599,404	69,783,535	56,244,571	68,219,958
其他应收款	五(6)、十三(2)	34,827,111	21,771,061	677,459,112	21,631,761
存货	五(8)	1,408,449,578	1,194,810,614	1,384,836,957	856,883,454
其他流动资产	五(9)	80,739,946	366,263,648	49,589,453	366,263,648
流动资产合计		9,095,321,147	8,404,742,465	9,505,197,474	6,652,427,039
非流动资产					
长期股权投资	五(10)、十三(3)	28,229,766	22,318,761	298,229,766	170,483,699
投资性房地产		-	-	-	134,705,739
固定资产	五(11)	4,005,205,527	2,302,070,662	3,698,145,116	1,907,194,448
在建工程	五(12)	975,665,144	1,837,205,163	905,072,472	1,836,575,214
无形资产	五(13)	559,250,344	282,502,171	277,861,811	282,502,171
商誉		89,028,412	-	-	-
递延所得税资产	五(14)	178,512,998	181,515,226	178,512,998	125,566,934
其他非流动资产	五(15)	-	81,000,000	-	81,000,000
非流动资产合计		5,835,892,191	4,706,611,983	5,357,822,163	4,538,028,205
资产总计		14,931,213,338	13,111,354,448	14,863,019,637	11,190,455,244

备注：*为未经审计的财务数据

江铃汽车股份有限公司

2013 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表（续）

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2013 年 6 月 30 日 合并*	2012 年 12 月 31 日 合并	2013 年 6 月 30 日 公司*	2012 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
交易性金融负债	五(17)	269,746	-	269,746	-
应付账款	五(18)	3,906,560,215	3,315,267,704	3,877,429,208	2,083,879,210
预收款项	五(19)	142,667,618	95,502,114	139,109,469	95,502,114
应付职工薪酬	五(20)	182,482,848	166,199,328	175,400,796	112,281,339
应交税费	五(21)	104,684,351	111,830,173	104,028,778	42,879,547
应付利息		155,044	301,901	155,044	301,901
应付股利	五(22)	614,238,601	10,878,736	614,238,601	10,878,736
其他应付款	五(23)	1,300,843,334	1,012,891,288	1,243,804,078	833,933,655
一年内到期的非流动负债	五(25)	404,607	411,601	404,607	411,601
流动负债合计		6,252,306,364	4,713,282,845	6,154,840,327	3,180,068,103
非流动负债					
长期借款	五(25)	5,462,193	5,762,409	5,462,193	5,762,409
长期应付款	五(26)	44,879,143	50,592,000	44,879,143	37,460,000
预计负债	五(24)	177,372,710	152,466,725	176,375,970	49,406,995
递延所得税负债		31,007,548	-	-	-
其他非流动负债		5,600,000	-	-	-
非流动负债合计		264,321,594	208,821,134	226,717,306	92,629,404
负债合计		6,516,627,958	4,922,103,979	6,381,557,633	3,272,697,507
股东权益					
股本	五(27)	863,214,000	863,214,000	863,214,000	863,214,000
资本公积	五(28)	837,901,932	839,442,490	837,901,932	839,442,490
盈余公积	五(29)	431,607,000	431,607,000	431,607,000	431,607,000
未分配利润	五(30)	6,281,862,448	5,948,608,499	6,348,739,072	5,783,494,247
归属于母公司股东权益合计		8,414,585,380	8,082,871,989	8,481,462,004	7,917,757,737
少数股东权益	五(31)	-	106,378,480	-	-
股东权益合计		8,414,585,380	8,189,250,469	8,481,462,004	7,917,757,737
负债及股东权益合计		14,931,213,338	13,111,354,448	14,863,019,637	11,190,455,244

备注：*为未经审计的财务数据

企业负责人：王锡高

主管会计工作的负责人：吕学庆

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司
2013 年上半年合并及公司利润表

金额单位：人民币元

项目	附注	2013 年上半年 合并*	2012 年上半年 合并*	2013 年上半年 公司*	2013 年上半年 公司*
一、营业收入	五(32)、十三(4)	9,670,757,076	8,721,528,786	9,873,188,681	10,226,797,414
减：营业成本	五(32)、十三(4)	(7,154,927,125)	(6,591,019,104)	(7,442,797,075)	(8,552,973,015)
营业税金及附加	五(33)	(272,146,078)	(255,970,066)	(259,750,940)	(177,233,070)
销售费用	五(34)	(567,567,510)	(551,580,531)	(538,317,742)	(283,959,042)
管理费用	五(35)	(671,507,725)	(370,695,363)	(627,743,638)	(332,246,529)
财务费用-净额	五(36)	88,750,790	113,942,905	101,363,673	92,667,433
资产减值损失	五(38)	(4,065,850)	(1,255,925)	(1,583,273)	(35,953)
加：公允价值变动收益		(591,498)	6,672,707	(591,498)	6,672,707
投资收益	五(37)、十三(5)	6,158,189	(3,238,353)	64,573,065	(3,238,353)
其中：对联营企业的投资收益		5,911,005	3,412,397	5,911,005	3,412,397
二、营业利润		1,094,860,269	1,068,385,056	1,168,341,253	976,451,592
加：营业外收入	五(39)	7,257,183	12,213,936	6,781,368	11,948,814
减：营业外支出	五(40)	(1,281,317)	(2,575,571)	(1,222,637)	(2,330,589)
其中：非流动资产处置损失		(551,154)	(572,661)	551,154	(327,680)
三、利润总额		1,100,836,135	1,078,023,421	1,173,899,984	986,069,817
减：所得税费用	五(41)	(144,072,851)	(220,496,430)	(125,743,343)	(197,832,792)
四、净利润		956,763,284	857,526,991	1,048,156,641	788,237,025
归属于母公司股东的净利润		937,503,749	841,328,135	1,048,156,641	788,237,025
少数股东损益		19,259,535	16,198,856	-	-
五、每股收益					
基本每股收益	五(42)	1.09	0.97	—	—
稀释每股收益	五(42)	1.09	0.97	—	—
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		956,763,284	857,526,991	1,048,156,641	788,237,025
归属于母公司股东的综合收益总额		937,503,749	841,328,135	1,048,156,641	788,237,025
归属于少数股东的综合收益总额		19,259,535	16,198,856	-	-

备注：*为未经审计的财务数据

企业负责人：王锡高

主管会计工作的负责人：吕学庆

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司
2013年上半年合并及公司现金流量表

金额单位：人民币元

项 目	附注	2013 年上半年 合并*	2012 年上半年 合并*	2013 年上半年 公司*	2013 年上半年 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		10,866,498,207	9,950,844,624	11,054,804,244	11,473,686,164
收到其他与经营活动有关的现金	五（43）	45,541,172	50,451,711	34,796,651	50,259,915
经营活动现金流入小计		10,912,039,379	10,001,296,335	11,089,600,895	11,523,946,079
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,956,627,194)	(6,599,790,519)	(7,235,700,700)	(8,898,968,412)
支付给职工以及为职工支付的现金		(596,843,735)	(512,410,502)	(537,461,987)	(343,465,097)
支付的各项税费		(768,881,378)	(887,269,370)	(661,834,271)	(675,985,765)
支付其他与经营活动有关的现金	五（43）	(1,096,281,522)	(1,029,124,207)	(1,022,922,312)	(728,344,243)
经营活动现金流出小计		(9,418,633,829)	(9,028,594,598)	(9,457,919,270)	(10,646,763,517)
经营活动产生的现金流量净额	五（44）、十三（6）	1,493,405,550	972,701,737	1,631,681,625	877,182,562
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		200,000,000	-	348,164,937	-
取得投资收益收到的现金		524,281	-	58,939,156	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,644,117	1,151,324	1,644,117	960,570
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	562,971,196	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（43）	121,906,095	96,041,442	288,373,892	77,415,807
投资活动现金流入小计		324,074,493	97,192,766	1,260,093,298	78,376,377
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(443,625,453)	(754,004,286)	(369,218,211)	(746,616,826)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(166,168,502)	-	(189,000,000)	-
投资支付的现金		(200,000,000)	-	(844,000,000)	-
支付其他与投资活动有关的现金		(430,644)	(7,158,490)	(430,644)	(7,158,490)
投资活动现金流出小计		(810,224,599)	(761,162,776)	(1,402,648,855)	(753,775,316)
投资活动产生的现金流量净额		(486,150,106)	(663,970,010)	(142,555,557)	(675,398,939)
三、筹资活动产生的现金流量					
偿还债务支付的现金		(424,201,858)	(206,416)	(201,858)	(206,416)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(131,693,928)	(535,054)	(1,170,520)	(535,054)
其中：子公司支付少数股东股利、利润		(125,638,015)	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(355,375)	(299,203)	(319,364)	(250,167)
筹资活动现金流出小计		(556,251,161)	(1,040,673)	(1,691,742)	(991,637)
筹资活动产生的现金流量净额		(556,251,161)	(1,040,673)	(1,691,742)	(991,637)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	34	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五（44）、十三（6）	451,004,283	307,691,088	1,487,434,326	200,791,986
加：年初现金及现金等价物余额	五（44）、十三（6）	5,559,693,191	5,384,976,582	4,370,635,863	4,213,123,601
六、期末现金及现金等价物余额	五(1)	6,010,697,474	5,692,667,670	5,858,070,189	4,413,915,587

备注：*为未经审计的财务数据

企业负责人：王锡高

主管会计工作的负责人：吕学庆

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司
2013 年上半年合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2012 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	5,177,504,962	115,351,881	7,427,120,333
2012 年上半年增减变动额*		-	-	-	98,964,095	16,198,856	115,162,951
净利润		-	-	-	841,328,135	16,198,856	857,526,991
利润分配		-	-	-	(742,364,040)	-	(742,364,040)
对股东的分配	五(30)	-	-	-	(742,364,040)	-	(742,364,040)
其他		-	-	-	-	-	-
2012 年 6 月 30 日年末余额*		863,214,000	839,442,490	431,607,000	5,276,469,057	131,550,737	7,542,283,284
2013 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	5,948,608,499	106,378,480	8,189,250,469
2013 年上半年增减变动额*		-	(1,540,558)	-	333,253,949	(106,378,480)	225,334,911
净利润		-	-	-	937,503,749	19,259,535	956,763,284
利润分配		-	-	-	(604,249,800)	(125,638,015)	(729,887,815)
对股东的分配	五(30)	-	-	-	(604,249,800)	(125,638,015)	(729,887,815)
其他		-	(1,540,558)	-	-	-	(1,540,558)
2013 年 6 月 30 日年末余额*		863,214,000	837,901,932	431,607,000	6,281,862,448	-	8,414,585,380

备注：*为未经审计的财务数据

企业负责人：王锡高 主管会计工作的负责人：吕学庆 会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2012 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	4,983,213,533	7,117,477,023
2012 年上半年增减变动额*		-	-	-	45,872,985	45,872,985
净利润		-	-	-	788,237,025	788,237,025
利润分配		-	-	-	(742,364,040)	(742,364,040)
对股东的分配	五（30）	-	-	-	(742,364,040)	(742,364,040)
其他		-	-	-	-	-
2012 年 6 月 30 日年末余额*		863,214,000	839,442,490	431,607,000	5,029,086,518	7,163,350,008
2013 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	5,783,494,247	7,917,757,737
2013 年上半年增减变动额*		-	(1,540,558)	-	565,244,825	563,704,267
净利润		-	-	-	1,048,156,641	1,048,156,641
利润分配		-	-	-	(604,249,800)	(604,249,800)
对股东的分配	五（30）	-	-	-	(604,249,800)	(604,249,800)
其他		-	(1,540,558)	-	121,337,984	119,797,426
2013 年 6 月 30 日年末余额*		863,214,000	839,442,490	431,607,000	6,348,739,072	8,481,462,004

备注：*为未经审计的财务数据

企业负责人：王锡高 主管会计工作的负责人：吕学庆 会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

江铃汽车股份有限公司(以下简称“本公司”)原为南昌市企业股份制改革联审领导小组以洪办(1992)第005 号文批准，于1992 年6 月16 日在江西汽车制造厂基础上改组设立的中外合资股份制企业，企业法人营业执照注册号为360000511000021 号。

1993 年7 月23 日，经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993] 22 号和证监函字[1993] 86 号文批准，本公司于1993 年12 月1 日在深圳证券交易所挂牌上市，总股份为49,400 万股。1994 年4 月8 日，经股东大会通过，并经江西省证券管理领导小组赣证券(1994) 02 号文批准，1993 年度分红派息方案送股总计2,521.4 万股。1995 年，经中国证券监督管理委员会证监法字[1995] 144 号文及深圳市证券管理办公室深圳办复[1995] 92 号文批准，本公司发行B 股普通股17,400 万股。1998 年，经中国证券监督管理委员会证监法字[1998] 19 号文批准，本公司增发B 股普通股17,000 万股。

根据本公司2006 年1 月11 日召开的股权分置改革相关股东大会的决议，本公司于2006 年2 月13 日实施了《股权分置改革方案》。该方案实施后，本公司总股本不变，详见附注五(27)。

于2013年06月30日，本公司总股份为86,321.4万股。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的经营范围为生产及销售汽车、专用(改装)车、发动机、底盘等汽车总成及其他零部件，并提供相关售后服务；作为福特汽车(中国)有限公司的福特(FORD)E系列进口汽车品牌经销商，从事上述品牌汽车的销售(不含批发)；二手车经销；提供与汽车生产和销售有关的企业管理、咨询服务。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 08 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计 (续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2013 年 06 月 30 日止 6 个月期间的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2013 年 06 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计 (续)

(7) 外币折算

外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(8) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为本集团资产负债表日余额前五名的应收款项。于 2013 年 06 月 30 日，余额第五名的应收款项为 24,225,226 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本集团将所有客户确定为一个组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为：余额百分比法。

采用余额百分比法的计提比例列示如下：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
所有客户组合	0.5%	0.5%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

- (d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、在途物资和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均成本法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资以及本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制及重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
建筑物	35-40 年	4%	2.4%至 2.7%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、模具、电子及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35-40 年	4%	2.4%至 2.7%
机器设备	10-15 年	4%	6.4%至 9.6%
运输工具	6-10 年	4%	9.6%至 16%
模具	5 年	0%	20%
电子及其他设备	5-7 年	4%	13.7%至 19.2%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。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。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额 (附注二(18))。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用费及售后服务管理模式等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件使用费

软件使用费按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 售后服务管理模式

售后服务管理模式是指本集团于2006年收购福江售后服务有限公司所产生的无形资产，按照收购时实际支付的价款入账，并采用直线法按预计使用年限6年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，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) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

本集团亦向符合资格的退休员工支付补充退休福利，并向接受内部退养安排的员工支付内退福利。该等补充退休福利和内退福利计划在资产负债表日由独立精算师以预计单位贷记法计算。负债的现值是将预期未来现金流出额按与员工福利负债期限相似的国债利率折现计算的。由于精算假设的变化和养老金计划的修改等因素产生的利得或损失在发生当期计入利润表。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

在已将产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) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

本集团对于未来所进行的估计和假设可能不能完全等同于与之相关的实际结果。下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 预计负债

根据售后服务协议，本集团对出售的汽车承担售后修理或更换义务。管理层根据历史的售后服务数据，包括修理或更换的程度及当前的趋势，估计相关的预计负债。

影响保修费用估计的因素包括本集团生产能力和生产质量的提升以及相关的配套件、人工成本的变化。预计负债的增加或减少将影响本集团未来的损益。

(b) 退休福利及内退福利计划

退休福利及内退福利计划的现值依赖于各种精算假设要素。该等假设的变更将会影响退休福利及内退福利负债的账面价值。

退休福利及内退福利计划的关键假设以市场环境为基础。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(c) 税项

本集团在中国境内缴纳多项税项，如：企业所得税、增值税及消费税等。确定该等税项的计提时需要作出判断。在日常业务过程中，许多交易及事项的最终税务处理并不确定。本集团根据对预期税收事项的估计，判断未来是否需承担额外的税金以确认税收事项的负债。若该等事项的最终税务结果与初始记录金额不同，其差额将影响作出判断有关期间的税项。

递延所得税资产的确认系由于管理层预期将有可使用的应纳税所得额以实现其暂时性差异。若该等事项的最终税务处理与初始预期不同，其差额将影响作出预期有关期间的所得税及递延税款。

于 2013 年 06 月 30 日，本集团递延所得税资产为 178,512,998 元。该等递延所得税资产主要为退休福利、预计负债等暂时性差异形成。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	计税依据
企业所得税	15%及 25%	应纳税所得额
增值税	17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	5%	应纳税营业额
消费税	5%-9%	应纳税销售额
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税、营业税及消费税税额

根据赣高企认发[2012] 5号《关于公布贝谷科技股份有限公司等16家高新技术企业复审名单的通知》，本公司已顺利通过高新技术企业复审，有效期为三年，自2012年1 月1 日至2014 年12 月31 日期间按15%税率计算缴纳企业所得税。

本公司全资子公司江铃重型汽车有限公司(“江铃重汽”) 本年度适用的企业所得税率为25%

根据国务院国发(2010)35号《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》，本集团自2010年12月1日起按照7%税率缴纳城市维护建设税。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表

(1) 子公司情况

通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	法人 代表	组织机 构代码
江铃重型汽车有限公司 (“江铃重汽”)	全资子公司	山西太原	汽车制造与销售	281,793,174	生产汽车、发动机、汽车零部件、 销售自产产品及提供相关服务	王锡高	111004005-4
	期末实际出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
江铃重汽	<u>270,000,000</u>	-	100%	100%	合并	<u>-</u>	<u>-</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表（续）

(2) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(a) 本期新纳入合并范围的主体

	2013 年 06 月 30 日 净资产	本期 净利润
江铃重汽	114,094,964	(66,876,624)

2013 年 1 月 8 日，太原重汽完成工商登记变更，太原重汽更名为江铃重型汽车有限公司，本公司已在 2013 年 1 月支付完全部剩余股权转让款 1.89 亿元(太原重汽股权转让款总额为 2.7 亿元，其中 8100 万已在 2012 年支付)。本次股权转让后，江铃重汽成为本公司的全资子公司，从事重型卡车的生产和制造。本报告期内，江铃重汽纳入本公司财务报表的合并范围。

(b) 本期不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润
江铃五十铃 汽车有限公司（“江铃五十铃”）	424,665,557	77,038,143

本报告期内，江铃汽车集团公司已向本公司支付了 318,499,168 元江铃五十铃公司股权转让及利润分配款项。该股权转让的相关政府审批和工商变更登记已完成。江铃五十铃不再纳入本公司财务报表的合并范围。

江铃五十铃原为本公司控股子公司，公司持有其 75%股权。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表（续）

(3) 非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
江铃重汽	<u>89,028,412</u>	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如下。

(a) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -	
支付的现金	270,000,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(180,971,588)</u>
商誉	<u>89,028,412</u>

(b) 江铃重汽于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	22,831,498	22,831,498
应收票据	16,775,111	16,775,111
应收账款	6,088,683	6,088,683
预付账款	415,404	415,404
其他应收款	2,166,521	2,166,521
存货	31,953,857	31,953,857
其他流动资产	36,590,007	36,590,007
固定资产	326,241,312	299,486,450
在建工程	54,589	54,589
无形资产	284,581,300	182,322,426
减：短期借款	(205,000,000)	(205,000,000)
应付票据	(14,190,000)	(14,190,000)
应付帐款	(7,884,000)	(7,884,000)
预收账款	(1,394,848)	(1,394,848)
应付职工薪酬	(4,640,210)	(4,640,210)
应交税费	(179,121)	(179,121)

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表（续）

(3) 非同一控制下企业合并（续）

(b) 江铃重汽于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下（续）：

应付利息	(650,831)	(650,831)
其他应付款	(144,061,974)	(144,061,974)
一年内到期的非流动负债	(130,000,000)	(130,000,000)
预计负债	(832,276)	(832,276)
递延所得税负债	32,253,434)	-
其他非流动负债	(5,640,000)	(5,640,000)
取得的净资产	<u>180,971,588</u>	<u>84,211,286</u>
本期以现金支付的对价	270,000,000	
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	(22,831,498)	
取得子公司支付的现金净额	<u>247,168,502</u>	

(d) 江铃重汽自购买日至 2013 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	55,526,483
归属于公司的净利润	(66,876,624)
经营活动现金流量	(14,402,159)
现金流量净额	129,795,787

(4) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司

丧失控制权日

江铃五十铃 2013 年 03 月

(a) 处置价格及现金流量列示如下：

	金额
处置收到的现金和现金等价物	318,499,168
减：江铃五十铃持有的现金和现金等价物	=
处置收到的现金净额	<u>318,499,168</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表（续）

(4) 丧失控制权而减少子公司(续)

(b) 处置江铃五十铃公司的净资产列示如下：

	处置日	2012 年 12 月 31 日
流动资产	522,124,426	2,197,220,577
非流动资产	-	315,715,261
流动负债	(97,458,869)	(1,951,247,309)
非流动负债	-	(136,174,613)

(c) 处置损益计算如下：

处置价格	318,499,168
减：江铃五十铃于处置日的净资产	(424,665,557)
江铃五十铃少数股东权益	106,166,389
处置产生的投资收益	-

(d) 江铃五十铃从 2013 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润如下：

	金额
收入	855,140,213
减：成本和费用	(758,019,572)
利润总额	97,120,641
减：所得税费用	(20,082,498)
净利润	77,038,143

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 06 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
银行存款 -						
人民币	-	-	6,010,697,468	-	-	5,559,693,191
美元	1	6.1787	6	-	-	-
			<u>6,010,697,474</u>			<u>5,559,693,191</u>

于2013年06月30日，本集团存放于江铃汽车集团财务有限公司的银行存款为190,973,768元 (2012年12月31日：188,865,092元)(附注七(6))，按同期银行人民币存款年利率0.385%-1.265%计收利息(2012年：0.385%-1.529%)。江铃汽车集团财务有限公司系江铃汽车集团公司(下称“江铃集团”)之控股子公司，为一家非银行金融机构。江铃集团拥有本公司主要股东江铃控股有限公司(“江铃控股”)50%之权益资本。

(2) 交易性金融资产

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>-</u>	<u>321,752</u>

(3) 应收票据

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>636,901,050</u>	<u>688,561,341</u>

于2013年06月30日，本集团无质押的应收票据。

于2013年06月30日，本集团已背书但尚未到期的应收票据金额为17,741,360元(2012年12月31日：1,000,000元)。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收利息

2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 06 月 30 日
69,783,535	66,066,446	(90,250,577)	45,599,404

(5) 应收账款

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	657,410,450	368,883,372
减：坏账准备	(6,854,640)	(1,844,417)
	<u>650,555,810</u>	<u>367,038,955</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	656,032,560	368,836,372
一到二年	1,300,490	47,000
三年以上	77,400	-
	<u>657,410,450</u>	<u>368,883,372</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 06 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独计 提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	653,824,934	99%	(3,269,124)	0.5%	368,883,372	100%	(1,844,417)	0.5%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	3,585,516	1%	(3,585,516)	100%	-	-	-	-
	<u>657,410,450</u>	<u>100%</u>	<u>(6,854,640)</u>	<u>1%</u>	<u>368,883,372</u>	<u>100%</u>	<u>(1,844,417)</u>	<u>0.5%</u>

(c) 于 2013 年 06 月 30 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(d) 于 2013 年 06 月 30 日，组合中采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
客户组合	653,824,934	0.5%	(3,269,124)

(e) 于 2013 年 06 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收帐款	3,585,516	(3,585,516)	100%	预期无法收回

(f) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下：

	2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
江铃控股	460,892	(2,304)	1,468,877	(7,344)

(g) 于 2013 年 06 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	103,237,940	1 年以内	16%
中国人民解放军总装陆装科订部	第三方	41,374,000	2 年以内	6%
上海科达周浦汽车销售服务有限公司	第三方	28,371,670	1 年以内	4%
武警总司令部装备部	第三方	25,111,200	1 年以内	4%
云南江铃汽车销售服务有限公司	第三方	24,225,226	1 年以内	4%
		<u>222,320,036</u>		<u>34%</u>

(h) 应收关联方的应收账款分析详见附注七(6)。

(i) 于 2013 年 06 月 30 日，应收账款中无外币余额 (2012 年 12 月 31 日：无)。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收备用金	9,623,947	9,294,277
研发项目预付款	13,418,219	8,076,994
应收保证金	74,842	134,842
其他	12,003,256	4,374,350
	<u>35,120,264</u>	<u>21,880,463</u>
减：坏账准备	(293,153)	(109,402)
	<u>34,827,111</u>	<u>21,771,061</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	33,259,997	21,711,763
一到二年	1,526,200	168,700
三年以上	334,067	-
	<u>35,120,264</u>	<u>21,880,463</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 06 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	34,782,837	99%	(173,914)	0.5%	21,880,463	100%	(109,402)	0.50%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	337,427	1%	(119,239)	35.3%	-	-	-	-
	<u>35,120,264</u>	<u>100%</u>	<u>(293,153)</u>	<u>0.8%</u>	<u>21,880,463</u>	<u>100%</u>	<u>(109,402)</u>	<u>0.50%</u>

(c) 于 2013 年 06 月 30 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(d) 于 2013 年 06 月 30 日，组合中采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
客户组合	34,782,837	0.5%	(173,914)

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

- (e) 于 2013 年 06 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款	337,427	(119,239)	35.3%	经评估,个别认定

- (f) 于2013年06月30日，其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款(2012年12月31日：无)。

- (g) 于 2013 年 06 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
南昌县燃气有限公司	第三方	6,145,600	一年以内	17%
江西江铃进出口有限公司	江铃集团之控股子公司	5,092,842	一年以内	15%
李斯特技术中心（上海）有限公司	第三方	3,168,000	一年以内	9%
江西广甸宝晟汽车销售服务有限公司	第三方	1,322,800	一年以内	4%
南昌市世纪园林实业有限公司	第三方	975,266	一年以内	3%
		<u>16,704,508</u>		<u>48%</u>

- (h) 应收关联方的其他应收款分析详见附注七(6)。

- (i) 于 2013 年 06 月 30 日，其他应收款中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

(7) 预付款项

- (a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	227,479,555	99.97%	136,498,368	100%
一到两年	71,219	0.03%	-	-
	<u>227,550,774</u>	<u>100%</u>	<u>136,498,368</u>	<u>100%</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项(续)

(b) 于 2013 年 06 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下，均未到约定的结算时限。

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间
南昌宝江钢材加工配送有限公司	江铃集团之联营企业	179,098,708	78.7%	一年以内
武汉宝钢华中贸易有限公司	第三方	23,053,075	10.1%	一年以内
南昌诚业钢贸有限公司	第三方	22,454,624	9.9%	一年以内
浙江本钢精锐钢材加工有限公司	第三方	1,308,878	0.6%	一年以内
山西巨远纵横贸易有限公司	第三方	841,000	0.4%	一年以内
		<u>226,756,285</u>	<u>99.7%</u>	

(c) 于 2013 年 06 月 30 日，预付账款中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项 (2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 预付关联方的预付款项分析详见附注七(6)。

(e) 于 2013 年 06 月 30 日，预付款项中无外币余额 (2012 年 12 月 31 日：无)。

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2013 年 06 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
在途物资	117,213,172	-	117,213,172	130,744,959	-	130,744,959
原材料	569,199,864	(6,142,436)	563,057,428	493,333,062	(3,201,981)	490,131,081
在产品	129,263,088	-	129,263,088	98,246,197	-	98,246,197
产成品	465,708,412	(1,718,825)	463,989,587	374,981,376	(219,999)	374,761,377
低值易耗品	71,961,628	(590,293)	71,371,335	66,516,556	(590,293)	65,926,263
委托加工材料	63,554,968	-	63,554,968	35,000,737	-	35,000,737
	<u>1,416,901,132</u>	<u>(8,451,554)</u>	<u>1,408,449,578</u>	<u>1,198,822,887</u>	<u>(4,012,273)</u>	<u>1,194,810,614</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 06 月 30 日
			转回	转销	
原材料	(3,201,981)	(20,195,280)	-	17,254,825	(6,142,436)
产成品	(219,999)	(37,607,954)	-	36,109,128	(1,718,825)
低值易耗品	(590,293)	-	-	-	(590,293)
	<u>(4,012,273)</u>	<u>(57,803,234)</u>		<u>53,363,953</u>	<u>(8,451,554)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价 准备的依据	本期转回存货 跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
原材料	可变现净值与原材料 账面价值的差额	不适用	不适用
产成品	可变现净值与产成品 账面价值的差额	不适用	不适用
低值易耗品	可变现净值与低值易耗品 账面价值的差额	不适用	不适用

(9) 其他流动资产

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	80,739,946	254,486,143
预交消费税	-	111,777,505
	<u>80,739,946</u>	<u>366,263,648</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业		
- 伟世通汽车空调(南昌)有限公司(“伟世通空调”)	28,229,766	22,318,761
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>28,229,766</u>	<u>22,318,761</u>

上述联营企业投资无公开报价。

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

联营企业

核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动				2013 年 06 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备
			追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
伟世通空调	权益法	8,933,970	<u>22,318,761</u>	-	<u>5,911,005</u>	-	<u>28,229,766</u>	19.15%	33.33%	(a)	-	-

(a) 伟世通空调董事会成员共计六位，其中两名董事由本集团委派，本集团对伟世通空调的财务和经营决策具有重大影响。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 对联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2013 年 06 月 30 日			2013 年上半年	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
联营企业 -							
伟世通空调	19.15%	33.33%	<u>254,272,039</u>	<u>106,858,116</u>	<u>147,413,923</u>	<u>238,622,533</u>	<u>30,866,867</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 06 月 30 日
原价合计	6,132,401,080	1,963,242,181	(54,891,562)	8,040,751,699
房屋及建筑物	822,468,391	718,184,954	-	1,540,653,345
机器设备	2,439,904,239	760,331,131	(11,464,445)	3,188,770,925
运输工具	125,753,475	25,272,738	(9,319,971)	141,706,242
模具	1,308,927,513	29,941,400	(15,909,163)	1,322,959,750
电子及其他设备	1,435,347,462	429,511,958	(18,197,983)	1,846,661,437
累计折旧合计	(3,815,451,796)	本期新增 (50,450,092)	本期计提 (205,698,812)	49,774,285 (4,021,826,415)
房屋及建筑物	(234,864,900)	(20,689,150)	(13,349,657)	- (268,903,707)
机器设备	(1,596,466,261)	(9,513,151)	(59,078,314)	10,715,012 (1,654,342,714)
运输工具	(57,991,380)	(4,223,457)	(9,133,781)	6,044,085 (65,304,533)
模具	(982,916,485)	(365,582)	(55,901,164)	15,909,163 (1,023,274,068)
电子及其他设备	(943,212,770)	(15,658,752)	(68,235,896)	17,106,025 (1,010,001,393)
账面净值合计	2,316,949,284			4,018,925,284
房屋及建筑物	587,603,491	-	-	1,271,749,638
机器设备	843,437,978	-	-	1,534,428,211
运输工具	67,762,095	-	-	76,401,709
模具	326,011,028	-	-	299,685,682
电子及其他设备	492,134,692	-	-	836,660,044
减值准备合计	(14,878,622)	-	1,158,865	(13,719,757)
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	(515,139)	-	515,139	-
运输工具	(3,593)	-	3,593	-
模具	(13,719,757)	-	-	(13,719,757)
电子及其他设备	(640,133)	-	640,133	-
账面价值合计	2,302,070,662			4,005,205,527
房屋及建筑物	587,603,491	-	-	1,271,749,638
机器设备	842,922,839	-	-	1,534,428,211
运输工具	67,758,502	-	-	76,401,709
模具	312,291,271	-	-	285,965,925
电子及其他设备	491,494,559	-	-	836,660,044

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2013 年上半年固定资产计提的折旧金额为 205,698,812 元 (2012 年上半年: 179,464,082 元), 其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为: 175,024,681 元、1,041,870 元及 29,632,261 元 (2012 年上半年: 160,910,012 元、684,439 元及 17,869,631 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,586,550,778 元 (2012 年上半年: 127,809,009 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2013 年 06 月 30 日, 账面价值约为 2,725,648 元(原价 13,449,526 元) 的固定资产 (2012 年 12 月 31 日: 账面价值 2,484,545 元、原价 10,807,583 元) 由于产品工艺调整原因暂时闲置。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,552,398	(3,379,132)	-	1,173,266
运输工具	1,438,915	(782,367)	-	656,548
模具	2,335,737	(1,633,467)	(702,270)	-
电子及其他设备	5,122,476	(4,226,642)	-	895,834
	<u>13,449,526</u>	<u>(10,021,608)</u>	<u>(702,270)</u>	<u>2,725,648</u>

(b) 于2013年06月30日, 账面价值约为480,577,413元(原价484,551,877元)的房屋、建筑物的产权证尚在办理中。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2013 年 06 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产能扩展项目	221,956,457	-	221,956,457	279,706,926	-	279,706,926
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	139,956,214	-	139,956,214	58,136,765	-	58,136,765
JX4D24 发动机二期项目	116,847,133	-	116,847,133	121,414,009	-	121,414,009
小蓝厂区产能投资项目	128,451,985	-	128,451,985	1,076,409,160	-	1,076,409,160
E802 发动机项目	59,317,100	-	59,317,100	71,205,891	-	71,205,891
N800 项目	31,770,363	-	31,770,363	33,936,670	-	33,936,670
自主开发汽油机项目	26,528,882	-	26,528,882	22,721,376	-	22,721,376
J10 项目	12,490,700	-	12,490,700	5,146,992	-	5,146,992
铸造厂发动机缸体熔炼工艺技改项目	12,076,615	-	12,076,615	17,960,550	-	17,960,550
J08 项目前期费用	11,226,674	-	11,226,674	-	-	-
V348 全顺排放升级项目	9,564,571	-	9,564,571	14,928,128	-	14,928,128
小蓝试模压力机项目	9,876,000	-	9,876,000	9,876,000	-	9,876,000
N351SUV 自动挡车型项目	7,702,998	-	7,702,998	5,219,675	-	5,219,675
V348 项目	5,219,164	-	5,219,164	5,219,164	-	5,219,164
小蓝新厂区整车物流库	194,705	-	194,705	194,705	-	194,705
A4 冲压线项目	115,854	-	115,854	1,834,364	-	1,834,364
其他零星及待安装工程	183,061,375	(691,646)	182,369,729	113,986,434	(691,646)	113,294,788
	<u>976,356,790</u>	<u>(691,646)</u>	<u>975,665,144</u>	<u>1,837,896,809</u>	<u>(691,646)</u>	<u>1,837,205,163</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (人民币万元)	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2013 年 06 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用 资本化金额	资金来源
产能扩展项目	50,947	279,706,926	18,612,025	(76,362,494)	-	221,956,457	80%	80%	-	-	自有资金
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	41,300	58,136,765	89,243,210	(7,423,761)	-	139,956,214	35%	35%	-	-	自有资金
JX4D24发动机二期项目	18,322	121,414,009	3,897,938	(8,464,814)	-	116,847,133	79%	79%	-	-	自有资金
小蓝厂区产能投资项目	211,803	1,076,409,160	444,962,897	(1,392,920,072)	-	128,451,985	72%	72%	-	-	自有资金
E802发动机项目	19,500	71,205,891	4,135,189	(16,023,980)	-	59,317,100	58%	58%	-	-	自有资金
N800项目	29,715	33,936,670	3,664,180	(5,830,487)	-	31,770,363	60%	60%	-	-	自有资金
自主开发汽油机项目	46,686	22,721,376	5,806,438	(1,998,932)	-	26,528,882	6%	6%	-	-	自有资金
J10项目	7,200	5,146,992	7,343,708	-	-	12,490,700	18%	18%	-	-	自有资金
铸造厂发动机缸体熔炼工艺技改项目	3,272	17,960,550	4,040,659	(9,924,594)	-	12,076,615	70%	70%	-	-	自有资金
J08项目前期费用	17,200	-	12,510,435	(1,283,761)	-	11,226,674	7%	7%	-	-	自有资金
V348全顺排放升级项目	2,910	14,928,128	2,063,708	(7,427,265)	-	9,564,571	61%	61%	-	-	自有资金
小蓝试模压力机项目	4,080	9,876,000	-	-	-	9,876,000	24%	24%	-	-	自有资金
N351SUV自动挡车型项目	3,863	5,219,675	2,546,571	(63,248)	-	7,702,998	22%	22%	-	-	自有资金
V348 项目	54,572	5,219,164	-	-	-	5,219,164	98%	98%	-	-	自有资金
小蓝新厂区整车物流库	3,440	194,705	-	-	-	194,705	99%	99%	-	-	自有资金
A4 冲压线项目	34,534	1,834,364	-	(1,718,510)	-	115,854	99%	99%	-	-	自有资金
其他零星及待安装工程		113,986,434	128,274,499	(57,108,860)	(2,090,698)	183,061,375			292,897	-	自有资金及借款
合计		1,837,896,809	727,101,457	(1,586,550,778)	(2,090,698)	976,356,790					

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 06 月 30 日	计提原因
其他零星及待安装工程	<u>(691,646)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(691,646)</u>	资产的可回收金额低于其账面价值

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(c) 重大在建工程于2013年06月30日的工程进度分析如下：

重大在建工程项目	工程进度
产能扩展项目	部分设备已交付使用，其他设备正在安装调试
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	PD 食堂、PD 大楼已基本完工；NVH、实验中心土建施工中
JX4D24 发动机二期项目	目前 4C 所有新增设备已完成安装调试；装配线正在进行 II 期生产线工位调整前准备
小蓝厂区产能投资项目	V348 线已经完成搬迁，并进入试生产阶段
E802 发动机项目	设备陆续到位，厂房基建接近尾声，处于调试验收阶段
N800 项目	设备、模具正陆续到位，部分尚处于调试验收阶段
自主开发汽油机项目	项目尚处于设计阶段
J10 项目	项目尚处于设计阶段
铸造厂发动机缸体熔炼工艺技改项目	一台设备正在安装调试，一台正在试运行
J08 项目前期费用	项目尚处于设计阶段
V348 全顺排放升级项目	设备、模具正陆续到位，处于调试验收阶段
小蓝试模压力机项目	设备制作处于周期中
N351SUV 自动档车型项目	设备、模具正陆续到位，处于调试验收阶段
V348 项目	该项目已批量投产,部分模具尚在测试中
小蓝新厂区整车物流库	项目已基本完成，少量设备待验收
A4 冲压线项目	项目已基本完成，少量设备待验收

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 06 月 30 日
原价合计	410,929,810	286,671,995	-	697,601,805
土地使用权	329,862,991	284,431,944	-	614,294,935
软件使用费	42,488,119	2,191,397	-	44,679,516
售后服务管理模式	36,979,184	-	-	36,979,184
其他	1,599,516	48,654	-	1,648,170
累计摊销合计	(128,427,639)	(9,923,822)	-	(138,351,461)
土地使用权	(65,039,255)	(6,410,162)	-	(71,449,417)
软件使用费	(24,809,684)	(3,508,565)	-	(28,318,249)
售后服务管理模式	(36,979,184)	-	-	(36,979,184)
其他	(1,599,516)	(5,095)	-	(1,604,611)
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件使用费	-	-	-	-
售后服务管理模式	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
账面价值合计	282,502,171			559,250,344
土地使用权	264,823,736	-	-	542,845,518
软件使用费	17,678,435	-	-	16,361,267
售后服务管理模式	-	-	-	-
其他	-	-	-	43,559

2013年上半年无形资产的摊销金额为9,923,822元(2012年上半年：9,871,446元)。

2013年上半年，本集团研究开发支出493,020,735元计入管理费用 (2012年上半年：219,523,439元)。于2013年06月30日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,204,914	8,032,758	1,172,490	7,816,602
退休人员福利计划	12,713,721	56,596,144	13,570,650	62,309,000
预提费用及预计负债	139,224,889	928,165,925	138,984,410	926,562,730
未支付的工资费用	23,677,392	157,849,282	22,195,885	147,972,564
其他	1,692,082	8,611,817	5,640,054	34,400,839
	<u>178,512,998</u>	<u>1,159,255,926</u>	<u>181,563,489</u>	<u>1,179,061,735</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融资产	-	-	(48,263)	(321,752)
非同一控制下企业合并形成的被合并方可辨认净资产公允价值与账面价值形成的差额	<u>(31,007,548)</u>	<u>(124,030,192)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(31,007,548)</u>	<u>(124,030,192)</u>	<u>(48,263)</u>	<u>(321,752)</u>

(c) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
递延所得税资产	-	(48,263)
递延所得税负债	<u>-</u>	<u>48,263</u>

抵销后的递延所得税资产及递延所得税负债净额列示如下:

	2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 / (负债) 净额	互抵后的可抵扣暂时性差异 / (应纳税暂时性差异)	递延所得税资产 / (负债) 净额	互抵后的可抵扣暂时性差异 / (应纳税暂时性差异)
递延所得税资产	178,512,998	1,159,255,926	181,515,226	1,178,739,983
递延所得税负债	(31,007,548)	(124,030,192)	-	-

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 其他非流动资产

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预付股权收购款	-	81,000,000

(16) 资产减值准备明细

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 06 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	(1,844,417)	(5,010,223)	-	-	(6,854,640)
其他应收款坏账准备	(109,402)	(183,751)	-	-	(293,153)
存货跌价准备	(4,012,273)	(57,803,234)	-	53,363,953	(8,451,554)
固定资产减值准备	(14,878,622)	-	-	1,158,865	(13,719,757)
在建工程减值准备	(691,646)	-	-	-	(691,646)
	<u>(21,536,360)</u>	<u>(62,997,208)</u>	<u>-</u>	<u>54,522,818</u>	<u>(30,010,750)</u>

(17) 交易性金融负债

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	269,746	-

于 2013 年 06 月 30 日，交易性金融负债为已签订但尚未到期的远期结售汇合约分别按照约定汇率及预期汇率计量产生的差额。

(18) 应付账款

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付原辅料款	124,673,422	143,895,045
应付零部件款	3,781,886,793	3,171,372,659
	<u>3,906,560,215</u>	<u>3,315,267,704</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付账款(续)

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款：

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 30 日
福特汽车公司(“福特汽车”)	63,084,464	48,005,372

(b) 应付关联方的应付账款分析详见附注七(6)。

(c) 于 2013 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 85,930,299 元(2012 年 12 月 31 日：132,905,460 元)，主要为尚未确定结算价格的应付材料款，该款项尚未进行最后清算。

(d) 于 2013 年 06 月 30 日，应付账款中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

(19) 预收款项

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预收整车款	138,288,642	91,959,935
预收配件款	4,378,976	3,542,179
	<u>142,667,618</u>	<u>95,502,114</u>

(a) 于 2013 年 06 月 30 日，预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(b) 预收关联方的预收账款分析详见附注七(6)。

(c) 于 2013 年 06 月 30 日，无账龄超过一年的预收款项 (2012 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2013 年 06 月 30 日，预收款项中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	142,708,110	435,937,022	(427,546,194)	151,098,938
职工福利费	1,882,089	27,572,045	(26,103,996)	3,350,138
职工奖励及福利基金	4,585,364	-	-	4,585,364
社会保险费	-	109,068,175	(108,438,411)	629,764
其中：基本养老保险	-	65,902,185	(65,511,354)	390,831
补充养老保险	-	10,400,000	(10,400,000)	-
住房公积金	-	19,873,587	(19,719,085)	154,502
工会经费和职工教育经费	5,306,765	15,854,493	(10,214,116)	10,947,142
退休及内退人员福利	11,717,000	5,712,857	(5,712,857)	11,717,000
其他	-	1,334,719	(1,334,719)	-
	<u>166,199,328</u>	<u>615,352,898</u>	<u>(599,069,378)</u>	<u>182,482,848</u>

于 2013 年 06 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

(21) 应交税费

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应交企业所得税	13,811,570	31,275,276
应交增值税	40,377,431	34,160,289
应交城市维护建设税	5,245,196	17,912,873
应交消费税	29,627,407	10,102,606
应交教育费附加	3,746,569	9,142,158
应交土地使用税	3,279,577	3,151,800
其他	8,596,601	6,085,171
	<u>104,684,351</u>	<u>111,830,173</u>

(22) 应付股利

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
有限售条件股份		
- 境内法人持股	11,520,198	10,585,466
无限售条件股份		
- 人民币普通股	361,963,740	293,270
- 境内上市的外资股	240,754,663	-
	<u>614,238,601</u>	<u>10,878,736</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付股利(续)

于 2013 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付股利为 10,034,138 元(2012 年 12 月 31 日：8,487,075 元)，主要因为部分非流通股持有人联系方式改变或无法提供有效的身份证明文件，相应的非流通法人股利目前无法支付。

(23) 其他应付款

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
研发项目费用	332,005,700	369,539,591
促销费	353,802,385	282,154,613
工程款	422,591,158	87,723,563
送车运费	34,461,821	72,681,727
保证金	46,999,799	39,018,126
广告及新产品策划费	28,734,750	25,648,048
销售承包费	5,810,000	10,602,922
咨询费	8,323,483	9,909,046
技改项目费用	3,064,387	4,426,070
其他	65,049,851	111,187,582
	<u>1,300,843,334</u>	<u>1,012,891,288</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款：

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
福特汽车	98,948,344	141,059,282
江铃控股	477,790	266,357
	<u>99,426,134</u>	<u>141,325,639</u>

(b) 应付关联方的其他应付款分析详见附注七(6)。

(c) 于 2013 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 129,971,381 元 (2012 年 12 月 31 日：121,208,335 元)，主要包含收取的物流公司、经销商及维修站保证金，应付工程款以及应付研发费款项。鉴于与经销商等仍有业务往来，工程项目以及研发项目尚未验收完成，该等款项尚未进行最后清算。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款(续)

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2013 年 06 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	20,357,688	6.1787	125,784,047	25,470,158	6.2855	160,092,681

(24) 预计负债

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 06 月 30 日
保修费用(a)	152,466,725	74,203,481	(49,379,536)	177,290,670
未决诉讼	-	82,040	-	82,040
	<u>152,466,725</u>	<u>74,285,521</u>	<u>(49,379,536)</u>	<u>177,372,710</u>

((a)保修费用为本集团为出售的成品车辆在担保期内免费提供售后服务、产品保修等服务而预计产生的费用，商用车品牌担保期为客户购买之日起24个月内且行驶里程在50,000公里之内，两个条件中任何一个先达到即为超出担保期；乘用车品牌担保期为客户购买之日起36个月内且行驶里程在60,000公里之内，两个条件中任何一个先达到即为超出担保期；重卡（公路用车）担保期为客户购买之日起24个月内且行驶里程在200,000公里之内，两个条件中任何一个先达到即为超出担保期；重卡（非公路用车）担保期为客户购买之日起9个月内且行驶里程在45,000公里之内，两个条件中任何一个先达到即为超出担保期。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期借款

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
担保借款	5,866,800	6,174,010
减：一年内到期的长期借款	(404,607)	(411,601)
	<u>5,462,193</u>	<u>5,762,409</u>

上述担保借款为美元长期借款(美元949,520元)，由江铃汽车集团财务有限公司提供保证，系自中国工商银行南昌市赣江支行借入，利息每半年支付一次，本金应于2007年12月10日至2027年10月27日期间分次偿还。于2013年06月30日，长期借款的加权平均利率为1.5%(2012年度：1.5%)。

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国工商银行南 昌市赣江支行	1998 年 2 月 27 日	2027 年 10 月 27 日	美元	1.5%	949,520	5,866,800	982,262	6,174,010

(26) 长期应付款

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以上符合负债确认条件的 退休及内退人员福利	<u>44,879,143</u>	<u>50,592,000</u>

于 2013 年 06 月 30 日，应付退休及内退人员福利为 56,596,143 元 (2012 年 12 月 31 日：62,309,000 元)；其中，预计在一年内支付的 11,717,000 元 (2012 年 12 月 31 日：11,717,000 元)计入了应付职工薪酬。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动					2013 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份 -							
其他内资持股	2,781,900	-	-	-	(240,000)	(240,000)	2,541,900
其中：境内非国有法人持股	2,781,000	-	-	-	(240,000)	(240,000)	2,541,000
境内自然人持股	900	-	-	-	-	-	900
	<u>2,781,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(240,000)</u>	<u>(240,000)</u>	<u>2,541,900</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	516,432,100	-	-	-	240,000	240,000	516,672,100
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>860,432,100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>240,000</u>	<u>240,000</u>	<u>860,672,100</u>
	<u>863,214,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>863,214,000</u>

自本公司股权分置改革方案于2006年2月13日实施后，本公司所有原非流通股即获得上市流通权，但根据约定有1至3年不等的限售期，截至2013年06月30日止，尚有2,541,900股份目前暂未实现流通。本报告期内，限售流通股份240,000股于2013年4月25日解除限售条件，转为无限售条件人民币普通股。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 股本(续)

	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动					2012 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份 -							
其他内资持股	2,781,930	-	-	-	(30)	(30)	2,781,900
其中：境内非国有法人持股	2,781,000	-	-	-	-	-	2,781,000
境内自然人持股	930	-	-	-	(30)	(30)	900
	2,781,930	-	-	-	(30)	(30)	2,781,900
无限售条件股份 -							
人民币普通股	516,432,070	-	-	-	30	30	516,432,100
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	860,432,070	-	-	-	30	30	860,432,100
	863,214,000	-	-	-	-	-	863,214,000

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 06 月 30 日
股本溢价	816,609,422	-	-	816,609,422
其他资本公积	22,833,068	-	(1,540,558)	21,292,480
	<u>839,442,490</u>	<u>-</u>	<u>(1,540,558)</u>	<u>837,901,932</u>

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	816,609,422	-	-	816,609,422
其他资本公积	22,833,068	-	-	22,833,068
	<u>839,442,490</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>839,442,490</u>

(29) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2013 年 06 月 30 日
法定盈余公积金	<u>431,607,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>431,607,000</u>

	2011 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>431,607,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>431,607,000</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司法定盈余公积累计额已达到注册资本的50%，不再提取 (2012年度：未提取)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 未分配利润

	2013 年上半年	2012 年上半年
年初未分配利润	5,948,608,499	5,177,504,962
加：本期归属于母公司股东的净利润	937,503,749	841,328,135
减：应付普通股股利	(604,249,800)	(742,364,040)
期末未分配利润	<u>6,281,862,448</u>	<u>5,276,469,057</u>

根据 2013 年 3 月 14 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.7 元，按已发行股份 863,214,000 计算，拟派发现金股利共计 604,249,800 元，该提议于 2013 年 6 月 21 日得到股东大会批准。

(31) 少数股东权益

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
归属于子公司江铃五十铃少数股东的 少数股东权益	<u>-</u>	<u>106,378,480</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本

	2013 年上半年	2012 年上半年
主营业务收入	9,580,558,463	8,641,639,623
其他业务收入	90,198,613	79,889,163
	<u>9,670,757,076</u>	<u>8,721,528,786</u>
	2013 年上半年	2012 年上半年
主营业务成本	(7,070,523,763)	(6,555,723,290)
其他业务成本	(84,403,362)	(35,295,814)
	<u>7,154,927,125</u>	<u>(6,591,019,104)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本，按产品分析如下：

	2013 年上半年		2012 年上半年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整车	8,796,283,214	(6,505,299,945)	8,000,658,449	(6,093,747,794)
配件	784,275,249	(565,223,818)	640,981,174	(461,975,496)
	<u>9,580,558,463</u>	<u>(7,070,523,763)</u>	<u>8,641,639,623</u>	<u>(6,555,723,290)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年上半年		2012 年上半年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	82,455,455	(76,607,655)	72,782,432	(28,346,403)
其他	7,743,158	(7,795,707)	7,106,731	(6,949,411)
	<u>90,198,613</u>	<u>(84,403,362)</u>	<u>79,889,163</u>	<u>(35,295,814)</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 1,360,508,157 元 (2012 年上半年：1,347,946,795 元)，占本集团全部营业收入的比例为 14.1% (2012 年上半年：15.5%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
江西江铃进出口有限责任公司	545,058,343	5.7%
浙江江铃汽车销售服务有限公司	428,373,030	4.4%
河南江铃汽车销售服务有限公司	133,841,310	1.4%
上海科达汽车销售服务有限公司	127,546,978	1.3%
云南江铃汽车销售服务有限公司	125,688,496	1.3%
	<u>1,360,508,157</u>	<u>14.1%</u>

(33) 营业税金及附加

	2013 年上半年	2012 年上半年
消费税	(194,626,037)	(186,114,671)
城市维护建设税	(45,220,024)	(40,747,530)
教育费附加	(32,300,017)	(29,107,865)
	<u>(272,146,078)</u>	<u>(255,970,066)</u>

(34) 销售费用

	2013 年上半年	2012 年上半年
送车费	(163,139,772)	(181,736,566)
促销费	(148,063,263)	(123,988,663)
广告及新产品策划费	(101,452,166)	(76,559,693)
保修费	(67,522,927)	(88,265,902)
工资及福利	(25,893,448)	(19,517,987)
承包费	(5,533,589)	(8,003,892)
其他	(55,962,345)	(53,507,828)
	<u>(567,567,510)</u>	<u>(551,580,531)</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 管理费用

	2013 年上半年	2012 年上半年
研发费用	(493,020,735)	(219,523,439)
工资及福利	(91,299,964)	(81,931,993)
折旧摊销费	(27,895,158)	(18,208,419)
税金	(14,201,912)	(10,837,077)
差旅费	(4,141,979)	(5,233,281)
修理费	(2,710,158)	(1,873,746)
其他	(38,237,819)	(33,087,408)
	<u>(671,507,725)</u>	<u>(370,695,363)</u>

(36) 财务费用-净额

	2013 年上半年	2012 年上半年
银行存款利息收入	75,358,896	89,380,795
加：资金占用费 (a)	17,612,296	26,280,824
减：利息支出	(4,413,627)	(208,589)
汇兑收益/ (损失)	548,600	(1,210,924)
其他	(355,375)	(299,201)
	<u>88,750,790</u>	<u>113,942,905</u>

(a) 资金占用费为经销商延期付款或以汇票结算时，按双方约定的费率向本集团支付的费用。

(37) 投资收益

	2013 年上半年	2012 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	5,911,005	3,412,397
央行票据投资收益	524,280	-
远期外汇投资损失	(277,096)	(6,650,750)
	<u>6,158,189</u>	<u>(3,238,353)</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 资产减值损失

	2013 年上半年	2012 年上半年
坏账损失	(1,458,303)	(51,022)
存货跌价损失	(2,607,547)	(1,204,903)
	<u>(4,065,850)</u>	<u>(1,255,925)</u>

(39) 营业外收入

	2013 年上半年	2012 年上半年	计入 2013 年上半年 非经常性损益的金额
政府补助	5,652,500	10,768,000	5,652,500
赔款与罚款收入	1,102,168	1,204,478	1,102,168
固定资产处置利得	490,834	104,353	490,834
其他	11,681	137,105	11,681
	<u>7,257,183</u>	<u>12,213,936</u>	<u>7,257,183</u>

(40) 营业外支出

	2013 年上半年	2012 年上半年	计入 2013 年上半年非 经常性损益的金额
固定资产处置损失	(551,154)	(572,661)	(551,154)
对外捐赠	(722,843)	(2,000,000)	(722,843)
其他	(7,320)	(2,910)	(7,320)
	<u>(1,281,317)</u>	<u>(2,575,571)</u>	<u>(1,281,317)</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用

	2013 年上半年	2012 年上半年
按税法及相关规定计算的当期所得税	(141,070,623)	(141,071,364)
递延所得税	(3,002,228)	(79,425,066)
	<u>(144,072,851)</u>	<u>(220,496,430)</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税费用调节为所得税费用：

	2013 年上半年	2012 年上半年
利润总额	1,100,836,133	1,078,023,421
按适用税率计算的所得税	(183,809,975)	(170,898,874)
税率变动的影响	4,122,248	(64,089,126)
税收抵免	42,767	85,617
非应纳税收入	35,916,936	14,796,059
不得扣除的成本、费用和损失	(344,827)	(390,106)
所得税费用	<u>(144,072,851)</u>	<u>(220,496,430)</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2013 年上半年	2012 年上半年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	937,503,749	841,328,135
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>863,214,000</u>	<u>863,214,000</u>
基本每股收益	<u>1.09</u>	<u>0.97</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2013 年上半年，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股 (2012 年上半年：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2013 年上半年	2012 年上半年
政府补助	5,652,500	10,774,000
工程招标款	23,358,500	29,137,836
收回备用金	10,961,100	3,528,161
经销商保证金	1,426,259	2,016,387
质量索赔款	44,991	447,605
其他	4,097,822	4,547,722
	<u>45,541,172</u>	<u>50,451,711</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年上半年	2012 年上半年
研究开发费	411,686,378	225,811,238
送车费	216,727,811	192,689,559
促销费	111,856,517	178,811,040
广告费	100,151,785	72,981,637
保修费	55,409,194	84,161,297
维修费	32,418,148	58,810,597
差旅费	12,097,774	15,622,376
其他	155,933,915	200,236,463
	<u>1,096,281,522</u>	<u>1,029,124,207</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2013 年上半年	2012 年上半年
银行存款利息	99,543,028	61,462,498
承兑汇票利息	17,668,275	29,456,659
额度车款利息	4,541,244	4,614,544
远期结售汇投资收益	153,548	507,741
	<u>121,906,095</u>	<u>96,041,442</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年上半年	2012 年上半年
净利润	956,763,284	857,526,991
加：资产减值准备	4,065,850	1,255,925
固定资产折旧	205,698,812	179,464,082
无形资产摊销	9,923,822	9,871,446
预计负债的增加	24,905,985	15,577,367
处置固定资产的损失	60,320	468,308
财务收入	(88,750,790)	(113,942,905)
投资(收益)/损失	(6,158,189)	3,238,353
公允价值变动损失/(收益)	591,498	(6,672,707)
递延所得税资产的减少	1,461,669	79,425,066
递延所得税负债的减少	(1,245,886)	-
存货的增加	(219,467,957)	(132,123,454)
经营性应收项目的(增加)/减少	(53,711,212)	18,683,371
经营性应付项目的增加	659,268,344	59,929,894
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,493,405,550</u>	<u>972,701,737</u>

(b) 现金净变动情况

	2013 年上半年	2012 年上半年
现金的期末余额	6,010,697,474	5,692,667,670
减：现金的年初余额	<u>(5,559,693,191)</u>	<u>(5,384,976,582)</u>
现金净增加额	<u>451,004,283</u>	<u>307,691,088</u>

(c) 现金及现金等价物

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 06 月 30 日
可随时用于支付的银行存款	6,010,697,474	5,692,667,670
期末现金余额	<u>6,010,697,474</u>	<u>5,692,667,670</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本集团的收入及利润主要由商用型汽车的制造和国内销售构成，本集团主要资产均在中国。本集团管理层把本集团经营业绩作为一个整体来进行评价。因此，本期未编制分部报告。

七 关联方关系及其交易

(1) 主要股东情况

(a) 主要股东基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
江铃控股	国有企业	中国南昌	徐留平	汽车制造及销售	76703230-7
福特汽车	外国企业	美国	William Clay Ford, Jr.	汽车制造及销售等	不适用

(b) 主要股东注册资本及其变化

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 06 月 30 日
江铃控股	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
福特汽车	美元40,000,000元	-	-	美元40,000,000元

(c) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
江铃控股	41.03%	41.03%	41.03%	41.03%
福特汽车	31.71%	31.71%	30%	30%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码
联营企业 -								
伟世通空调	台港澳与 境内合资 公司	江西南昌	Robert Cpallssh	生产与销售汽车 空调及其零部件	46,627,171	19.15%	33.33%	61244755-9

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
江铃集团	江铃控股之股东、 与本公司同一董事长	15826375-9
福特汽车(中国)有限公司	福特汽车之全资子公司	10177638-5
福特汽车工程研究(南京)有限公司	福特汽车之全资子公司	79373116-0
福特环球技术公司	福特汽车之全资子公司	—
福特 Otosan 公司	福特汽车之控股子公司	—
福特澳大利亚公司	福特汽车间接控制之全资子公司	—
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	江铃集团之全资子公司	15832141-0
江西江铃汽车集团实业有限公司	江铃集团之全资子公司	15834975-5
江铃汽车集团公司物业管理公司	江铃集团之全资子公司	70554195-8
南昌齿轮有限责任公司	江铃集团之全资子公司	73389062-9
江西江铃物资综合利用有限公司	江铃集团之全资子公司	15831278-4
江铃物资公司	江铃集团之全资子公司	85828312-8
南昌陆风汽车营销有限公司	江铃控股之全资子公司	75996704-9
江西五十铃发动机有限公司	江铃集团之控股子公司	78727444-2
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	70550823-4
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	江铃集团之控股子公司	74196124-7
江西江铃汽车集团改装车有限公司	江铃集团之控股子公司	26179775-9
江铃汽车集团财务有限公司	江铃集团之控股子公司	15828995-9
江西江铃有色金属压铸有限公司	江铃集团之控股子公司	73637269-1
江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之控股子公司	70551789-4
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	江铃集团之控股子公司	74196647-8
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	江铃集团之控股子公司	77880980-4
南昌江铃集团经营有限公司	江铃集团之控股子公司	68348152-7
江西江铃集团晶马汽车有限公司	江铃集团之控股子公司	15832115-4

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系	组织机构代码
南昌江铃汽车零部件有限责任公司	江铃集团间接控制之子公司	73197594-4
江西江铃李尔内饰系统有限公司	江铃集团间接控制之子公司	61244022-6
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	江铃集团间接控制之子公司	67796433-8
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	江铃集团间接控制之子公司	78973669-8
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	江铃集团间接控制之子公司	79284647-6
江铃海外汽车销售服务有限公司	江铃集团间接控制之子公司	70556327-6
南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	江铃集团间接控制之子公司	68348603-7
南昌联达机械有限公司	江铃集团间接控制之子公司	55353542-7
江西江铃集团易车行二手车经销有限公司	江铃集团间接控制之子公司	66746249-X
南昌江铃集团和群服装有限责任公司	江铃集团之联营企业	66478757-1
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	江铃集团之联营企业	68346210-7
南昌江铃集团印务有限公司	江铃集团之联营企业	15836730-4
格特拉克(江西)传动系统有限公司	江铃集团之联营企业	79280303-8
南昌宝江钢材加工配送有限公司	江铃集团之联营企业	79477789-X
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	江铃控股之控股子公司	78727680-0
格特拉克福特变速器有限公司	福特汽车、格特拉克集团共同 投资之子公司	—
江西标洪发动机挺柱有限公司	江铃集团间接控制之子公司	58655353-3
南昌江铃华盛滤清器有限公司	江铃集团间接控制之子公司	56625600-5
江西森迪孚国际贸易有限公司	江铃集团间接控制之子公司	57118418-1
江西江铃专用车辆厂	江铃集团间接控制之子公司	73636498-2
南昌友星电子电器有限公司	江铃集团之控股子公司	57116871-2

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年上半年		2012 年上半年	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江西江铃底盘股份有限公司	零部件采购	(B)	335,340,466	5.02%	289,880,924	4.23%
南昌宝江钢材加工配送有限公司	原辅料采购	(B)	261,223,919	3.91%	351,517,722	5.13%
格特拉克(江西)传动系统有限公司	零部件采购	(B)	322,463,028	4.83%	296,586,697	4.33%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	零部件采购	(B)	317,252,373	4.75%	243,390,503	3.55%
福特汽车	零部件采购	(A)	174,537,392	2.62%	117,830,452	1.72%
江西江铃李尔内饰系统有限公司	零部件采购	(B)	186,732,735	2.80%	170,354,057	2.49%
江铃集团	零部件采购	(B)	18,655,694	0.28%	61,928,195	0.90%
伟世通空调	零部件采购	(B)	119,045,926	1.78%	94,756,133	1.38%
江西江铃汽车集团改装车有限公司	零部件采购	(B)	120,644,923	1.81%	95,320,244	1.39%
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	106,476,438	1.60%	101,658,688	1.48%
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	119,125,450	1.78%	113,575,890	1.66%
江西标洪发动机挺柱有限公司	零部件采购	(B)	3,462,624	0.05%	3,975,584	0.06%
江铃物资公司	零部件采购	(B)	23,632,046	0.35%	24,653,063	0.36%
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	19,557,165	0.29%	18,132,575	0.26%
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	11,605,111	0.17%	12,880,688	0.19%
江西江铃有色金属压铸有限公司	零部件采购	(B)	17,955,041	0.27%	17,281,200	0.25%
南昌江铃汽车零部件有限责任公司	零部件采购	(B)	-	-	1,489,415	0.02%
南昌齿轮有限责任公司	零部件采购	(B)	1,284,937	0.02%	3,107,704	0.05%
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	零部件采购	(B)	5,925,956	0.09%	6,380,542	0.09%
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	28,906,061	0.43%	27,202,126	0.40%

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品：(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年上半年		2012 年上半年	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
南昌江铃集团和群服装有限责任公司	劳保用品采购	(B)	598,877	0.01%	1,864,492	0.03%
南昌江铃集团印务有限公司	标识及图册采购	(B)	2,111,830	0.03%	1,734,791	0.03%
南昌联达机械有限公司	零部件采购	(B)	31,355,803	0.47%	27,723,691	0.40%
江西江铃物资综合利用有限公司	零部件采购	(B)	3,671,022	0.06%	1,012,940	0.01%
南昌江铃华盛滤清器有限公司	零部件采购	(B)	3,383,459	0.05%	2,247,058	0.03%
江西五十铃发动机有限公司	零部件采购	(B)	4,667,066	0.07%	1,996,895	0.03%
南昌友星电子电器有限公司	零部件采购	(B)	33,987,423	0.51%	-	-
其他关联方	零部件采购	(B)	179,883	0.01%	154,882	0.01%
			<u>2,273,782,648</u>	<u>34.06%</u>	<u>2,088,637,151</u>	<u>30.48%</u>

本集团从关联方所采购的产品分为两类：进口件采购和国产件采购。

(A) 向福特汽车或其供应商采购进口件的价格以双方协议价格作为定价基础；

(B) 向其他关联方采购国产配套件的价格，是通过报价、成本核算，双方谈判来确定，并定期调整。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年上半年		2012 年上半年	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	工程建设及维修费	(C)	2,805,000	0.24%	10,740,801	1.47%
福特汽车	工程服务及设计费	(C)	153,888,786	13.39%	18,554,062	2.54%
福特汽车	借调人员费用	(D)	20,312,609	1.77%	15,952,169	2.19%
福特汽车(中国)有限公司	区域人员费用	(D)	1,346,667	0.12%	1,170,000	0.16%
福特汽车工程研究(南京)有限公司	区域人员费用	(D)	265,000	0.02%	265,000	0.04%
江铃控股	借调人员费用	(D)	477,790	0.04%	440,734	0.06%
福特环球技术公司	技术服务及技术开发	(E)	19,773,642	1.72%	16,514,182	2.26%
福特 Otosan 公司	技术服务及技术开发	(E)	7,255,586	0.63%	6,553,934	0.90%
江西江铃汽车集团实业有限公司	工作餐	(C)	13,288,212	1.16%	10,981,529	1.50%
福特汽车工程研究(南京)有限公司	试验费、软件费	(C)	-	-	2,106,081	0.29%

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

接受劳务：(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年上半年		2012 年上半年	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江西江铃汽车集团改装车有限公司	促销费	(C)	2,993,419	0.26%	1,239,316	0.17%
江西江铃进出口有限责任公司	代理进口业务费	(F)	2,450,655	0.21%	2,593,286	0.36%
南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	搬运费、汽车租赁、送车费	(C)	59,097,266	5.14%	2,948,851	0.40%
江西江铃有色金属压铸有限公司	设计费	(C)	1,021,485	0.09%	-	-
其他关联方		(C)	231,268	0.02%	3,304,143	0.45%
			<u>285,207,385</u>	<u>24.81%</u>	<u>93,364,088</u>	<u>12.79%</u>

(C) 本集团接受关联方提供的劳务的价格以双方协议价格作为定价基础，其中工程服务及设计费主要包括向福特汽车支付的工程服务费用。

根据本公司与福特汽车签订的《关于中国V348国五标准及MCA工程服务选任协议》和《关于中国V348国五标准及MCA工程服务选任协议的修订》，本公司应于2013年3月31日前按季度分期向福特汽车支付工程服务费共计美元26,381,000元。本公司2013年上半年承担的工程服务费计美元2,000,000元(折合人民币12,866,668元)。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

根据本公司与福特汽车签订的《J08项目工程服务协议》，本公司应于2015年5月30日前按季度分期向福特汽车支付工程服务费及区域服务费共计41,600,000美元。本公司2013年上半年承担的工程服务费及区域服务费合计5,140,000美元(折合人民币30,105,009元)。

根据本公司与福特汽车签订的《关于福特 J09 全顺商用车技术许可及工程服务的备忘录》和《关于福特 J09 全顺商用车技术许可及工程服务的备忘录的补充协议》，本公司应于 2013 年 3 月 31 日前按季度分期向福特汽车支付工程服务费共计 25,900,000 美元。本公司 2013 年上半年承担的工程服务费合计 7,000,000 美元(折合人民币 45,947,310 元)。

根据本公司与福特汽车签订的《J09 整车技术许可合同》和《J09 整车项目工程服务协议》，本公司应于 2015 年 10 月 31 日前按季度分期向福特汽车支付工程服务费共计 64,700,000 美元。本公司 2013 年上半年度承担的工程服务费合计 9,100,000 美元(折合人民币 56,940,000 元)

(D)借调人员费用

依据本公司与福特汽车、福特汽车(中国)有限公司及福特汽车工程研究(南京)有限公司于2008年共同签订的《人员借调原则性协议修订和重述》，2013年上半年，本公司应向福特汽车支付美元3,250,000元(折合人民币20,312,609元) 作为福特汽车借调外籍人员费用；应向福特汽车(中国)有限公司支付1,346,667元作为区域人员的费用；应向福特汽车工程研究(南京)有限公司支付265,000元作为区域人员的费用。

依据本公司与江铃控股于2012年1月1日签订的《派遣人员协议》，2013年上半年，本公司应向江铃控股支付477,790元作为江铃控股借调人员的费用。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

(E) 技术服务及技术开发

根据本公司与福特汽车签定的《V348全顺系列整车技术许可合同》及2008年与福特汽车、福特环球技术公司和福特Otosan公司共同签订的《V348全顺系列整车技术许可合同的补充协议》，自合同产品实现销售起，每年按全顺V348整车净销售额的2.6%计付福特汽车技术许可费，其中向福特Otosan公司支付上述技术许可费的32.69%，向福特环球技术公司支付上述技术许可费的67.31%，支付直至合同产品销售停止为止。本公司2013年上半年承担的技术许可费计美元3,565,665元 (折合人民币22,193,566元)。截至2013年06月30日，美元3,565,665元尚未支付。

根据本公司 2007 年与福特汽车、福特环球技术公司共同签订的《福特 PUMA 柴油发动机技术许可合同》，就每一台依据上述许可生产的合同产品，其许可费用为美元 92 元，直至合同产品的生产根据本公司董事会的决定停止，只要合同产品的销售已停止，也应停止支付许可费。本公司 2013 年上半年向福特环球技术公司累计承担的技术许可费计美元 773,536 元 (折合人民币 4,835,672 元)。截至 2013 年 06 月 30 日，美元 773,536 元尚未支付。

(F) 代理进口业务

本集团通过江西江铃进出口有限责任公司购买进口原材料、设备和接受技术服务。依据本公司与江西江铃进出口有限责任公司于2008年12月签订的《进口业务独家代理协议》(该协议有效期间为2009年1月1日至2013年12月31日)，代理进口采购业务结算方式如下：

(i) 生产件采购：江西江铃进出口有限责任公司代理本集团进口采购生产件的代理费支出为每年400万元；

(ii) 非生产件采购：江西江铃进出口有限责任公司代理本集团进口采购非生产件的结算方式如下：

进口合同金额小于1,000万元，按合同金额的0.8%支付代理费；进口合同金额大于等于1,000万元，小于3,000万元，按合同金额的0.7%支付代理费；进口合同金额大于等于3,000万元，按合同金额的0.45%支付代理费。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年上半年		2012 年上半年	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江西江铃进出口有限责任公司	销售整车及配件	(G)	545,058,344	5.64%	502,722,998	5.76%
江西江铃汽车集团改装车有限公司	销售整车及配件	(G)	101,309,966	1.05%	69,501,874	0.80%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	销售配件及水电费	(G)	36,258,483	0.37%	39,465,570	0.45%
江西江铃物资综合利用有限公司	销售废旧物资及水电费	(G)	41,746,618	0.43%	41,743,266	0.48%
江铃控股	销售配件	(G)	520,438	0.01%	9,977,374	0.11%
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	销售配件	(G)	18,685,585	0.19%	16,716,347	0.19%
江西江铃底盘股份有限公司	销售配件	(G)	17,958,109	0.18%	13,323,369	0.15%
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	销售配件	(G)	3,367,672	0.03%	20,199,314	0.23%
江铃汽车集团公司物业管理公司	水电费	(G)	3,612,264	0.04%	3,663,661	0.04%
江西江铃李尔内饰系统有限公司	销售配件	(G)	6,223,957	0.06%	4,297,702	0.05%
江西江铃集团易车行二手车经销有限公司	销售整车及试验车	(G)	3,693,310	0.04%	754,132	0.01%
江西五十铃发动机有限公司	销售配件	(G)	2,183,077	0.02%	648,718	0.01%
江西森迪孚国际贸易有限公司	销售配件	(G)	9,204,658	0.10%	-	-
江西江铃集团晶马汽车有限公司	销售配件及电费	(G)	17,567,310	0.18%	1,266,325	0.01%
其他关联方	销售整车及配件	(G)	4,547,041	0.06%	3,614,501	0.05%
			811,936,832	8.40%	727,895,151	8.34%

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

(G) 本集团销售产品予关联方的价格以双方协议价格作为定价基础。

(b) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	年度确认 的租赁费
江铃集团	本公司	房屋建筑物	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	以双方协议价格作为定价基础	2,957,454

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 接受担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江铃汽车集团财务有限公司	本集团	5,866,800	2001 年 3 月 5 日	2029 年 10 月 30 日	未履行完毕

2013年上半年，江铃汽车集团财务有限公司为本集团的部分银行借款提供担保，最高担保限额为美元2,282,123元。截至2013 年06月30 日，江铃汽车集团财务有限公司为本集团银行借款美元949,520元，折合人民币5,866,800元 (2012年12月31日：美元982,262元，折合人民币6,174,010元) 提供借款担保。

(d) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2013 年上半年		2012 年上半年	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江铃汽车集团公司	出售固定资产	(A)	207,055	12.59%	-	-
江西江铃集团易车行二手车经销有限公司	出售固定资产	(A)	103,000	6.26%	-	-
江铃海外汽车销售服务有限公司	购买固定资产	(A)	-	-	206,532	0.03%

(A) 本集团与关联方的资产转让的价格以双方协议价格作为定价基础。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 关键管理人员薪酬

	2013年上半年	2012上半年
关键管理人员薪酬	<u>7,141,829</u>	<u>9,065,152</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2013 年 06 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	占总额的比例	坏账准备	金额	占总额的比例	坏账准备
应收账款						
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	-	-	-	380,170	0.1%	(1,901)
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	-	-	-	4,380,499	1.2%	(21,902)
江铃控股	460,892	0.1%	(2,304)	1,468,877	0.4%	(7,344)
江西江铃进出口有限责任公司	103,237,940	15.7%	(516,190)	101,822,368	27.6%	(509,112)
江西江铃物资综合利用有限公司	-	-	-	2,967,894	0.8%	(14,839)
江西江铃汽车集团改装车有限公司	18,101,559	2.7%	(90,508)	17,943,110	4.9%	(89,716)
江西五十铃发动机有限公司	219,630	0.1%	(1,098)	-	-	-
江西江铃李尔内饰系统有限公司	1,311,799	0.2%	(6,559)	-	-	-
江西江铃汽车集团实业有限公司	50	0.1%	(1)	-	-	-
江西江铃专用车辆厂	206,000	0.1%	(1,030)	3,296,000	0.9%	(16,480)
江西江铃集团晶马汽车有限公司	4,942,139	0.8%	(24,711)	-	-	-
	<u>128,480,009</u>	<u>19.8%</u>	<u>(642,401)</u>	<u>132,258,918</u>	<u>35.9%</u>	<u>(661,294)</u>
其他应收款						
江西江铃进出口有限责任公司	<u>5,092,842</u>	<u>14.5%</u>	<u>(25,464)</u>	<u>2,725,015</u>	<u>12.5%</u>	<u>(13,625)</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
		金额	占预付款项 总额的比例	金额	占预付款项 总额的比例
预付账款					
南昌宝江钢材加工配送有限公司		179,098,708	79%	99,111,904	73%
		<u>179,098,708</u>	<u>79%</u>	<u>99,111,904</u>	<u>73%</u>
应收票据		2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	江西江铃集团易车行二手车经销有限公司	870,000		-	
	江西江铃汽车集团改装车有限公司	-		51,600,000	
		<u>870,000</u>		<u>51,600,000</u>	
预付工程款	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	2,643,105		738,105	
	江西江铃进出口有限责任公司	9,001,925		2,264,692	
		<u>11,645,030</u>		<u>3,002,797</u>	
银行存款	江铃汽车集团财务有限公司	190,973,768		188,865,092	

上述存款按银行同期人民币存款年利率 0.385%-1.265% 计收利息，2013 年上半年共计收利息为 2,056,555 元 (2012 年上半年：2,467,395 元)。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项:		2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付账款	江西江铃底盘股份有限公司	234,171,089	165,596,504
	格特拉克(江西)传动系统有限公司	149,451,445	166,604,850
	江西江铃汽车集团改装车有限公司	212,365,642	229,572,364
	江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	153,865,881	95,440,647
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	105,743,267	107,978,265
	江铃集团	9,242,896	18,199,101
	伟世通空调	67,930,975	57,948,987
	福特汽车	63,084,465	48,005,372
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	62,584,583	71,531,841
	南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	88,943,330	67,957,477
	江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	20,738,150	28,609,109
	南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	4,956,417	7,348,929
	江西江铃有色金属压铸有限公司	10,137,807	8,779,705
	南昌齿轮有限责任公司	940,775	1,573,259
	江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	2,992,181	3,081,961
	江铃物资公司	1,333,375	1,283,821
	南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	9,862,039	9,144,740
	南昌联达机械有限公司	16,578,387	15,366,595
	南昌江铃华盛滤清器有限公司	2,598,282	2,558,148
	江西标洪发动机挺柱有限公司	1,893,426	1,601,131
	江西江铃物资综合利用有限公司	3,733,505	1,404,728
	南昌江铃集团印务有限公司	1,130,492	711,458
	南昌友星电子电器有限公司	29,988,561	-
	江西五十铃发动机有限公司	3,308,199	854,277
	其他	413,504	630,622
		<u>1,257,988,673</u>	<u>1,111,783,891</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
其他应付款	福特汽车	98,948,344	141,059,282
	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	2,028,626	5,840,064
	福特环球技术公司	17,745,676	11,440,321
	福特 Otosan 公司	8,290,027	6,585,168
	福特汽车(中国)有限公司	1,270,563	534,264
	福特澳大利亚公司	800,000	1,007,910
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	2,200,000	3,091,986
	南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	-	1,251,046
	江西江铃汽车集团改装车有限公司	6,890,427	4,467,008
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	2,255,000	2,255,000
	格特拉克福特变速器有限公司	-	1,900,000
	江铃控股	477,790	266,357
	江西江铃底盘股份有限公司	1,702,060	1,702,060
	江西江铃进出口有限责任公司	284,845	5,009,682
	南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	2,240,000	2,240,000
	江铃汽车集团公司	1,037,550	69,114
	江西江铃有色金属压铸有限公司	1,195,138	-
	其他	1,823,527	4,001,082
		<u>149,189,573</u>	<u>192,720,344</u>
预收账款	江西森迪孚国际贸易有限公司	440,977	290,544
	南昌陆风汽车营销有限公司	231,305	74,546
	其他	23,921	51,048
		<u>696,203</u>	<u>416,138</u>

(7) 关联方承诺

资本性承诺	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	<u>8,901,700</u>	<u>4,079,700</u>

关联方承诺中代理费及担保事项分别参见附注七(5(a))和附注七(5(c))。

八 或有事项

于 2013 年 06 月 30 日，本集团没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	1,004,523,800	915,304,700
长安重汽股权收购款	-	189,000,000
	<u>1,004,523,800</u>	<u>1,104,304,700</u>

(2) 前期承诺履行情况

本集团 2012 年 12 月 31 日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2013 年 06 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2013 年 06 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
银行存款	6	-	6
外币金融负债 -			
一年内到期的长期借款	404,607	-	404,607
长期借款	5,462,193	-	5,462,193
其他应付款	125,784,047	-	125,784,047
交易性金融负债	-	269,746	269,746
	131,650,847	269,746	131,920,593
	2012 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
交易性金融资产	-	321,752	321,752
外币金融负债 -			
一年内到期的长期借款	411,601	-	411,601
长期借款	5,762,409	-	5,762,409
其他应付款	160,092,681	-	160,092,681
	166,266,691	-	166,266,691

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2013 年 06 月 30 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 11,190,322 元 (2012 年 12 月 31 日：约 14,132,669 元)。

(b) 利率风险

本集团的收入和营运现金流量基本上不受市场利率的波动所影响。于 2013 年 06 月 30 日，本集团大部分银行存款和所有银行借款均以固定利率计息。本集团现时并无对冲利率风险。

于 2013 年 06 月 30 日，如本集团银行存款利率上升或下降 10%，且所有其他情况均未发生变化，则本集团该上半年净利润将会增加或减少 6,384,686 元。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

于 2013 年 06 月 30 日，本集团存放于江铃汽车集团财务有限公司的银行存款为 190,973,768 元 (2012 年 12 月 31 日：188,865,092 元)，除此以外，本集团其他银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为所有银行存款不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2013 年 06 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	6,010,697,474	-	-	-	6,010,697,474
应收票据	636,901,050	-	-	-	636,901,050
应收账款	657,410,450	-	-	-	657,410,450
其他应收款	35,120,264	-	-	-	35,120,264
应收利息	45,599,404	-	-	-	45,599,404
交易性金融资产	-	-	-	-	-
	<u>7,385,728,642</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,385,728,642</u>
金融负债 -					
交易性金融负债	269,746	-	-	-	269,746
应付账款	3,906,560,215	-	-	-	3,906,560,215
其他应付款	1,300,843,334	-	-	-	1,300,843,334
长期借款					
一本金	404,607	404,607	1,213,821	3,843,765	5,866,800
一利息	86,485	80,416	204,832	288,282	660,015
应付利息	155,044	-	-	-	155,044
	<u>5,208,319,431</u>	<u>485,023</u>	<u>1,418,653</u>	<u>4,132,047</u>	<u>5,214,355,154</u>
2012 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	5,559,693,191	-	-	-	5,559,693,191
应收票据	688,561,341	-	-	-	688,561,341
应收账款	368,883,372	-	-	-	368,883,372
其他应收款	21,880,463	-	-	-	21,880,463
应收利息	69,783,535	-	-	-	69,783,535
交易性金融资产	321,752	-	-	-	321,752
	<u>6,709,123,654</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,709,123,654</u>
金融负债 -					
应付账款	3,315,267,704	-	-	-	3,315,267,704
其他应付款	1,012,891,288	-	-	-	1,012,891,288
长期借款					
一本金	411,601	411,601	1,234,802	4,116,006	6,174,010
一利息	91,067	84,893	217,634	324,135	717,729
应付利息	301,901	-	-	-	301,901
	<u>4,328,963,561</u>	<u>496,494</u>	<u>1,452,436</u>	<u>4,440,141</u>	<u>4,335,352,632</u>

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、和长期借款。

于 2013 年 06 月 30 日，本集团所有不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2013 年 06 月 30 日，以公允价值计量的金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债 -				
交易性金融负债	-	269,746	-	269,746

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 以公允价值计量的资产和负债

	2012 年 12 月 31 日	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期度计 提的减值	2013 年 06 月 30 日
金融资产 -					
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	321,752	(321,752)	-	-	-
金融负债 -					
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	-	269,746	-	-	269,746

十二 外币金融资产和外币金融负债

	2012 年 12 月 31 日	本期度计提的减值	2013 年 06 月 30 日
金融资产-			
银行存款	-	-	6
交易性金融资产	321,752	-	-
	321,752	-	6
金融负债 -			
一年内到期的长期借款	411,601	-	404,607
长期借款	5,762,409	-	5,462,193
其他应付款	160,092,681	-	125,784,047
交易性金融负债	-	-	269,746
	166,266,691	-	131,920,593

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	632,140,761	299,154,709
减：坏账准备	(3,160,704)	(1,495,774)
	<u>628,980,057</u>	<u>297,658,935</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	631,675,761	299,107,709
一到二年	465,000	47,000
	<u>632,140,761</u>	<u>299,154,709</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 06 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	632,140,761	100%	(3,160,704)	0.5%	299,154,709	100%	1,495,774	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>632,140,761</u>	<u>100%</u>	<u>(3,160,704)</u>	<u>0.5%</u>	<u>299,154,709</u>	<u>100%</u>	<u>(1,495,774)</u>	<u>0.5%</u>

(c) 于 2013 年 06 月 30 日，组合中采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
所有客户组合	632,140,761	0.5%	(3,160,704)

(d) 于 2013 年 06 月 30 日，无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下：

	2013 年 06 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
江铃控股	460,892	(2,304)	977,340	(4,887)

(f) 于2013年06月30日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	103,237,940	1 年以内	16%
中国人民解放军总装陆装科订部	第三方	41,374,000	2 年以内	7%
上海科达周浦汽车销售服务有限公司	第三方	28,371,670	1 年以内	4%
武警总司令部装备部	第三方	25,111,200	1 年以内	4%
云南江铃汽车销售服务有限公司	第三方	24,225,226	1 年以内	4%
		<u>222,320,036</u>		<u>35%</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

		2013 年 06 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备
江西江铃汽车集团改装车有限公司	江铃集团之控股子公司	18,101,559	2.8%	(90,508)	17,943,110	6.0%	(89,716)
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	103,237,940	16.3%	(516,190)	36,047,614	12.1%	(180,238)
江西江铃李尔内饰系统有限公司	江铃集团间接控制之子公司	1,311,799	0.2%	(6,559)	-	-	-
江铃控股	本公司之股东	460,892	0.1%	(2,304)	977,340	0.3%	(4,887)
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	江铃集团之控股子公司	-	-	-	4,266,190	1.4%	(21,331)
江西江铃汽车集团实业有限公司	江铃集团之全资子公司	50	0.1%	(1)	-	-	-
江西五十铃发动机有限公司	江铃集团之全资子公司	219,630	0.1%	(1,098)	-	-	-
江西江铃集团晶马汽车有限公司	江铃集团之控股子公司	4,942,139	0.8%	(24,711)	-	-	-
江西江铃专用车辆厂	江铃集团间接控制之子公司	206,000	0.1%	(1,030)	3,296,000	1.1%	(16,480)
		<u>128,480,009</u>	<u>20.5%</u>	<u>(642,401)</u>	<u>62,530,254</u>	<u>20.9%</u>	<u>(312,652)</u>

(h) 于 2013 年 06 月 30 日，应收账款中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收江铃重汽款项	644,000,000	-
应收备用金	8,997,188	9,294,277
研发项目预付款	13,418,219	8,076,994
应收保证金	74,842	134,842
其他	11,136,999	4,234,350
	<u>677,627,248</u>	<u>21,740,463</u>
减：坏账准备	(168,136)	(108,702)
	<u>677,459,112</u>	<u>21,631,761</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	676,101,048	21,571,763
一到二年	1,526,200	168,700
	<u>677,627,248</u>	<u>21,740,463</u>

(b) 其他应收账款按类别分析如下：

	2013 年 06 月 30 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	644,000,000	95%	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	33,627,248	5%	(168,136)	0.5%	21,740,463	100%	(108,702)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>677,627,248</u>	<u>100%</u>	<u>(168,136)</u>	<u>0.5%</u>	<u>21,740,463</u>	<u>100%</u>	<u>(108,702)</u>	<u>0.5%</u>

(c) 于 2013 年 06 月 30 日，本公司应收本公司之全资子公司江铃重汽的其他应收款 644,000,000，未计提坏账准备。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2013 年 06 月 30 日，组合中采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
所有客户组合	33,627,248	0.5%	(168,136)

(e) 于 2013 年 06 月 30 日，无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(f) 于 2013 年 06 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2012 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2013 年 06 月 30 日，其他应收款中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2013 年 06 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
江铃重汽	全资子公司	644,000,000	1 年以内	95.0%
南昌县燃气有限公司	第三方	6,145,600	1 年以内	0.9%
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股 子公司	5,092,842	1 年以内	0.8%
李斯特技术中心(上海)有限公司	第三方	3,168,000	1 年以内	0.4%
江西广甸宝晟汽车销售服务有限公司	第三方	1,322,800	1 年以内	0.2%
		<u>659,729,242</u>		<u>97.3%</u>

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

		2013 年 06 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
江铃重汽	本公司全资子公司	644,000,000	95.0%	-	-	-	-
江西江铃进出口 有限责任公司	江铃集团之控股子公司	5,092,842	0.8%	(25,464)	2,725,015	12.5%	(13,625)
		<u>649,092,842</u>	<u>95.8%</u>	<u>(25,464)</u>	<u>2,725,015</u>	<u>12.5%</u>	<u>(13,625)</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
子公司 (a)	270,000,000	148,164,938
联营企业 (b)		
一无公开报价	28,229,766	22,318,761
	<u>298,229,766</u>	<u>170,483,699</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>298,229,766</u>	<u>170,483,699</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 06 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
江铃重汽	成本法	270,000,000	-	270,000,000	270,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 06 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
江铃五十铃	成本法	148,164,938	148,164,938	(148,164,938)	-	75%	75%	不适用	-	-	77,886,501

(b) 联营企业

详见附注五(10)。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2013 年上半年	2012 年上半年
主营业务收入	9,778,334,275	9,958,330,040
其他业务收入	94,854,406	268,467,374
	<u>9,873,188,681</u>	<u>10,226,797,414</u>
	2013 年上半年	2012 年上半年
主营业务成本	(7,351,911,505)	(8,322,261,492)
其他业务成本	(90,885,570)	(230,711,523)
	<u>(7,442,797,075)</u>	<u>(8,552,973,015)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本，按产品分析如下：

	2013 年上半年		2012 年上半年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整车	8,706,752,149	(6,564,180,685)	7,526,709,097	(6,383,124,867)
配件	1,071,582,126	(787,730,820)	2,431,620,943	(1,939,136,625)
	<u>9,778,334,275</u>	<u>(7,351,911,505)</u>	<u>9,958,330,040</u>	<u>(8,322,261,492)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年上半年		2012 年上半年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	80,015,216	(78,170,437)	217,113,901	(181,343,253)
其他	14,839,190	(12,715,133)	51,353,473	(49,368,270)
	<u>94,854,406</u>	<u>(90,885,570)</u>	<u>268,467,374</u>	<u>(230,711,523)</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额 1,321,589,159 元 (2012 年上半年: 2,914,705,594 元), 占本公司全部营业收入的比例为 13.4% (2012 年上半年: 28.5%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部 营业收入的比例(%)
江西江铃进出口有限责任公司	506,139,346	5.1%
浙江江铃汽车销售服务有限公司	428,373,030	4.3%
河南江铃汽车销售有限公司	133,841,310	1.4%
上海科达汽车销售服务有限公司	127,546,978	1.3%
云南江铃汽车销售服务有限公司	125,688,496	1.3%
	<u>1,321,589,159</u>	<u>13.4%</u>

(5) 投资收益

	2013 年上半年	2012 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	5,911,005	3,412,397
成本法核算的长期股权投资收益	58,414,876	-
央行票据投资收益	524,280	-
远期结售汇投资损失	(277,096)	(6,650,750)
	<u>64,573,065</u>	<u>(3,238,353)</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年上半年	2012 年上半年
净利润	1,048,156,641	788,237,025
加：资产减值准备	1,583,273	35,953
投资性房地产折旧	391,173	2,319,458
固定资产折旧	183,844,661	155,650,599
无形资产摊销	6,731,057	9,871,446
预计负债的增加	126,968,975	7,087,127
处置固定资产的损失	430,433	257,147
财务收入	(101,363,673)	(92,667,433)
投资(收益)/损失	(64,573,065)	3,238,353
公允价值变动损失/ (收益)	591,498	(6,672,707)
递延所得税资产的(增加) /减少	(52,946,064)	78,331,179
存货的增加	(531,174,948)	(77,657,617)
经营性应收项目的(增加)/ 减少	(209,074,610)	224,595,792
经营性应付项目的增加/ (减少)	1,222,116,274	(215,443,760)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,631,681,625</u>	<u>877,182,562</u>

(b) 现金净变动情况

	2013 年上半年	2012 年上半年
现金的期末余额	5,858,070,189	4,413,915,587
减：现金的年初余额	<u>(4,370,635,863)</u>	<u>(4,213,123,601)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,487,434,326</u>	<u>200,791,986</u>

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2013 年上半年	2012 年上半年
处置非流动资产损失	60,320	468,308
计入当期损益的政府补助	(5,652,500)	(10,768,000)
持有交易性金融资产、负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、负债取得的投资收益	868,594	(21,957)
向非金融机构收取的资金占用费	(17,612,296)	(26,280,824)
其他营业外收支净额	(383,686)	661,327
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
	<u>(22,719,568)</u>	<u>(35,941,146)</u>
所得税影响额	<u>3,357,131</u>	<u>5,393,622</u>
少数股东权益影响额 (税后)	<u>8,001</u>	<u>3,776</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 境内外财务报表差异调节表

本公司为在深圳证券交易所上市的 A、B 股公司，本集团按照国际财务报告准则编制了财务报表，并已经普华永道中天会计师事务所有限公司审计。本财务报表在某些方面与本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	2013 年上半年	2012 年上半年	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
按企业会计准则	956,763,284	857,526,991	8,414,585,380	8,189,250,469
差异项目及金额— 职工奖励及福利基金		(3,239,771)	-	-
按国际财务报告准则	956,763,284	854,287,220	8,414,585,380	8,189,250,469

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益			
	2013 年 上半年	2012 年 上半年	基本每股收益		稀释每股收益	
	2013 年 上半年	2012 年 上半年	2013 年 上半年	2012 年 上半年	2013 年 上半年	2012 年 上半年
归属于公司普通股股东的净利润	10.96%	10.88%	1.09	0.97	1.09	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.74%	10.49%	1.06	0.94	1.09	0.94

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表数据变动项目分析

两个期间财务报表数据变动幅度达 30%以上，或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的项目分析如下：

项目	2013 年上半年	2012 年上半年	差异变动金额及幅度		占 2013 年上半年利润 总额的比例(%)	注 释
管理费用	(671,507,725)	(370,695,363)	(300,812,362)	81%	-27%	(a)
资产减值损失	(4,065,850)	(1,255,925)	(2,809,925)	224%	0%	(b)
公允价值变动损益	(591,498)	(6,672,707)	(7,264,205)	-109%	-1%	(c)
投资收益	6,158,189	(3,238,353)	9,396,542	290%	1%	(d)
营业外收入	7,257,183	12,213,936	(4,956,753)	-41%	0%	(e)
营业外支出	(1,281,317)	(2,575,571)	1,294,254	-50%	0%	(f)
所得税费用	(144,072,851)	(220,496,430)	76,423,579	-35%	7%	(g)

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表数据变动项目分析(续)

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	差异变动金额及幅度		占 2012 年 12 月 31 日 资产总额的比例(%)	注 释
			金额	%		
交易性金融资产	-	321,752	(321,752)	-100%	0%	(h)
应收账款	650,555,810	367,038,955	283,516,855	77%	2%	(i)
预付款项	227,550,774	136,498,368	91,052,406	67%	1%	(j)
应收利息	45,599,404	69,783,535	(24,184,131)	-35%	0%	(k)
其他应收款	34,827,111	21,771,061	13,056,050	60%	0%	(l)
其他流动资产	80,739,946	366,263,648	(285,523,702)	-78%	2%	(m)
固定资产	4,005,205,527	2,302,070,662	1,703,134,865	74%	11%	(n)
在建工程	975,665,144	1,837,205,163	(861,540,019)	-47%	6%	(o)
无形资产	559,250,344	282,502,171	276,748,173	98%	2%	(p)
商誉	89,028,412	-	89,028,412	100%	1%	(q)
其他非流动资产	-	81,000,000	(81,000,000)	-100%	1%	(r)
交易性金融负债	269,746	-	269,746	100%	0%	(s)
预收款项	142,667,618	95,502,114	47,165,504	49%	0%	(t)
应付股利	614,238,601	10,878,736	603,359,865	5,546%	4%	(u)
递延所得税负债	31,007,548	-	31,007,548	100%	0%	(v)
其他非流动负债	5,600,000	-	5,600,000	100%	0%	(w)
少数股东权益	-	106,378,480	(106,378,480)	-100%	1%	(x)

2013 年上半年财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表数据变动项目分析(续)

- (a) 2013 年上半年管理费用与 2012 年上半年相比，增加约 30,081 万，增加比例约 81%，主要是由于 2013 上半年研发费用增加所致。
- (b) 2013 年上半年资产减值损失与 2012 年上半年相比，增加约 281 万，增加比例约 224%，主要是由于本期计提坏帐准备及存货跌价准备较去年同期增加所致。
- (c) 2013 年上半年公允价值变动损益与 2012 年上半年相比，减少约 726 万，减少比例约 109%，主要是由于本期交易量少于去年同期，且汇率变动所致。
- (d) 2013 年上半年投资收益与 2012 年上半年相比，增加约 940 万，增加比例约 290%，主要是由于远期外汇交易投资损失较去年同期减少所致。
- (e) 2013 年上半年营业外收入与 2012 年上半年相比，减少约 496 万，减少比例约 41%，主要是由于本期收到政府补助资金减少所致。
- (f) 2013 年上半年营业外支出与 2012 年上半年相比，减少约 129 万，减少比例约 50%，主要是由于本期对外捐赠支出减少所致。
- (g) 2013 年上半年所得税费用与 2012 年上半年相比，减少约 7,642 万，减少比例约 35%，主要是由于 2012 年上半年本公司可抵扣暂时性差异预期转回期间适用税率由 25% 的法定税率变更为高新技术企业所得税优惠税率 15% 所致。
- (h) 2013 年 06 月 30 日交易性金融资产与 2012 年 12 月 31 日相比，减少约 32 万，减少比例约 100%，主要是由于未交割远期结售汇业务汇率影响所致。
- (i) 2013 年 06 月 30 日应收账款与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 28,352 万，增加比例约 77%，主要是由于本期销量和营业收入的增加以及经销商支付方式变化所致。
- (j) 2013 年 06 月 30 日预付款项与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 9,105 万，增加比例约 67%，主要是由于支付供应商的预付款增加所致。
- (k) 2013 年 06 月 30 日应收利息与 2012 年 12 月 31 日相比，减少约 2,418 万，减少比例约 35%，主要是由于本期期末定期存款应计利息天数较去年年末减少所致。
- (l) 2013 年 06 月 30 日其他应收款与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 1,306 万，增加比例约 60%，主要是由于研发项目预付款增加所致。

2013 年上半年财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表数据变动项目分析(续)

- (m) 2013 年 06 月 30 日其他流动资产与 2012 年 12 月 31 日相比，减少约 28,552 万，减少比例约 78%，主要是由于本期待抵扣的增值税减少所致。
- (n) 2013 年 06 月 30 日固定资产与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 170,313 万，增加比例约 74%，主要是由于小蓝厂区产能投资项目交付及收购太原长安重型汽车有限公司增加所致。
- (o) 2013 年 06 月 30 日在建工程与 2012 年 12 月 31 日相比，减少约 86,154 万，减少比例约 47%，主要是由于小蓝厂区产能投资项目交付所致。
- (p) 2013 年 06 月 30 日无形资产与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 27,675 万，增加比例约 98%，主要是由于本期合并计入江铃重汽的土地资产所致。
- (q) 2013 年 06 月 30 日商誉与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 8,903 万，增加比例约 100%，主要是由于本期收购太原长安重型汽车有限公司所致。
- (r) 2013 年 06 月 30 日其他非流动资产与 2012 年 12 月 31 日相比，减少约 8,100 万，减少比例约 100%，主要是由于上期包含收购太原重汽的预付收购款项所致。
- (s) 2013 年 06 月 30 日交易性金融负债与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 27 万，增加比例约 100%，主要是由于未交割远期结售汇业务汇率影响所致。
- (t) 2013 年 06 月 30 日预收款项与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 4,717 万，增加比例约 49%，主要是由于本期预收款销售增加所致。
- (u) 2013 年 06 月 30 日应付股利与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 60,336 万，增加比例约 5,546%，主要是由于本期期末余额包含了已计提但尚未向全体股东派发的 2012 年度现金股利所致。
- (v) 2013 年 06 月 30 日递延所得税负债与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 3,101 万，增加比例约 100%，主要是由于本期全资子公司江铃重汽资产评估增值部分确认的递延所得税负债所致。
- (w) 2013 年 06 月 30 日其他非流动负债与 2012 年 12 月 31 日相比，增加约 560 万，增加比例约 100%，主要是由于本期合并计入全资子公司江铃重汽的递延收益及政府无息借款所致。

江铃汽车股份有限公司

2013 年上半年财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表数据变动项目分析(续)

- (x) 2013 年 06 月 30 日少数股东权益与 2012 年 12 月 31 日相比，减少约 10,637 万，减少比例约 100%，主要是由于本期将所持有的控股子公司江铃五十铃的股权转让给江铃汽车集团公司所致。

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长、财务总监、财务部部长签名并盖章的 2013 年半年度财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、按国际财务报告准则编制的 2013 年半年度报告。

江铃汽车股份有限公司

董事会

2013 年 8 月 28 日