

江铃汽车股份有限公司



2015 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：**2015**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.....	3
第四节	董事会报告.....	4
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	15
第八节	财务报告.....	15
第九节	备查文件目录.....	114

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
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
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 2014 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	11,989,327	12,274,930	-2.33
归属于上市公司股东的净利润	1,081,532	1,164,377	-7.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	894,643	904,523	-1.09
经营活动产生的现金流量净额	230,621	1,256,465	-81.65
基本每股收益（元/股）	1.25	1.35	-7.12
稀释每股收益（元/股）	1.25	1.35	-7.12
加权平均净资产收益率（%）	9.71	11.93	下降 2.22 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	19,559,786	19,496,528	0.32
归属于上市公司股东的股东权益	10,842,643	10,598,429	2.30

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	2015 年上半年金额
处置非流动资产损失	-3,508
计入当期损益的政府补助	204,078
其他营业外收支净额	2,599
向非金融机构收取的资金占用费	18,593
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	-3,435
所得税影响数	-31,438
合计	186,889

第四节 董事会报告

一、概述

2015 年上半年，中国的汽车市场已经从高速增长时代转入了微增长时代，整个市场增速放缓、销量有所下滑。行业上半年汽车销售 1,185 万辆，同比增

长 1.4%，其中商用车销售 175 万辆，同比下降 14.4%。

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、重型卡车、皮卡、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，同时推出一系列销售策略积极应对各商用车细分市场下滑的风险，实现整车销售 133,251 辆，同比增长 0.24%，实现收入 119.9 亿元，同比下降 2.3%，实现净利润 10.8 亿元，同比下降 7.1%。

二、主营业务分析

1、销售收入分析

2015 年上半年，公司销售了 133,251 辆整车，比去年同期增加 0.24%，包括 59,804 辆卡车、29,114 辆皮卡、10,918 辆驭胜品牌 SUV、33,415 辆福特全顺系列商用车。公司总产量为 130,961 辆，其中卡车 60,211 辆，皮卡 27,666 辆，驭胜品牌 SUV 11,324 辆，全顺商用车 31,760 辆。

2015 年上半年，公司在中国整体汽车市场取得了约 1.12% 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 11.6% 的市场份额，比去年同期上升 2.1 个百分点。全顺在轻客市场的占有份额为 17.3%，比去年同期下降 1.2 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。）

2015 年上半年公司总销售收入达到 119.9 亿元，同比下降 2.3%。

2015 年上半年公司前五名客户销售总额为 16.36 亿元，占公司销售总额约 14%。

2、成本

单位：人民币千元

产品 分类	2015 年上半年		2014 年上半年		同比增 减（%）
	金额	占主营业务成本	金额	占主营业务成本	

		比重 (%)		比重 (%)	
整车	8,149,896	91.4%	8,440,454	92.4%	-3.4%
配件	768,378	8.6%	693,439	7.6%	10.8%

公司 2015 年上半年，前五名供应商合计的采购金额为 17.58 亿元，占年度采购总额约 22%。

3、费用分析

单位：人民币千元

项目	2015 年上半年	2014 年上半年	同比增减 (%)
销售费用	634,670	844,977	-24.9%
管理费用	1,058,654	819,867	29.1%

2015 年上半年销售费用与 2014 年上半年相比下降比例约 25%，主要是由于本期促销费用减少所致。

2015 年上半年管理费用与 2014 年上半年相比增加比例约 29%，主要是由于本期新产品研发费上升所致

4、研发支出分析

2015 年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。N800、N352、N330、J08、J09、J10、J18 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。JX493、E802、J15、J18 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。2015 年公司进入管理费用的研发支出总额为 8.01 亿元，占公司净资产的 7%，占营业收入的 7%。

5、现金流变动分析

经营活动产生的现金流量净流入同比减少 10.26 亿元，减少比例约为 81.7%，主要是由于当期购买商品等经营性活动支付的现金增加所致。

三、主营业务构成情况

2015 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	10,848,942	8,149,896	24.9%	-3.4	-3.4	0.0
二、零部件	1,047,335	768,378	26.6%	11.8	10.8	0.6
合计	11,896,277	8,918,274	25.0%	-2.3	-2.4	0.0
其中：关联交易	187,368	128,414	31.5%	-2.9	-0.6	-1.5

报告期内毛利率的下降主要由于公司销售组合的变化。

2015 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	444,903	-6.41
华北	1,063,492	-5.56
华东	5,580,348	0.55
华南	1,909,359	-12.36
华中	1,219,754	6.21
西北	457,970	-6.52
西南	1,220,451	1.46

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	2015 年 6 月 30 日		2014 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	8,708,767	44.5%	8,970,278	46.0%	-2.9%	-1.5
应收票据	714,541	3.7%	799,782	4.1%	-10.7%	-0.4
应收账款	848,532	4.3%	689,338	3.5%	23.1%	0.8
存货	1,582,471	8.1%	1,658,707	8.5%	-4.6%	-0.4
固定资产	4,436,450	22.7%	4,454,246	22.8%	-0.4%	-0.1
在建工程	1,500,103	7.7%	1,282,162	6.6%	17.0%	1.1

2、主要负债变动情况

单位：人民币千元

负债项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	与上期同比变动	占总负债比例变动
------	-----------------	------------------	---------	----------

	金额	占总负债 比例	(%)	占总负债 比例	(%)	(点数)
应付帐款	4,986,635	57.2%	5,626,580	63.2%	-11.4%	-6.0
其他应付款	2,123,697	24.4%	2,201,433	24.7%	-3.5%	-0.3

3、以公允价值计量的资产和负债----详见财务报表附注十一。

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。公司已完成的小蓝新基地投产运营，新国家级研发中心的投入使用，使公司制造及研发水平得到提升。2015 年公司与福特汽车同步开发的福特品牌 SUV 撼路者的投产上市将进一步提升公司与同行业竞争对手的优势地位。同时，公司一贯严格执行国家排放法规，多年来积累了扎实的技术力量，为排放标准的提升做了充分的技术储备，随着国家对环境保护的重视，各项排放政策加速推进，公司的竞争优势将愈加明显。

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、2015 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 (千元)	总资产 (千元)	净资产 (千元)	营业收入 (千元)	营业利润 (千元)	净利润 (千元)
江铃汽车销	全资子公	销售汽车及汽	50,000	2,222,828	293,717	10,566,410	163,088	122,075

售有限公司	司	车零部件						
江铃重型汽车有限公司	全资子公司	生产与销售汽车、发动机及其他汽车零部件	281,793	1,027,166	-149,835	1,051	-219,061	-178,471
汉拿伟世通空调(南昌)有限公司	参股公司	生产与销售汽车空调及其零部件	46,627	307,747	178,875	263,581	50,603	38,156

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	预计完成时间
J08 项目	1,233	101	697	2015 年下半年
J09 项目	2,414	195	1,201	2016 年上半年
小蓝厂区产能投资项目	2,133	22	1,826	2017 年上半年
N330 项目	1,212	105	480	2016 年下半年
J20 重卡项目前期费用	1,173	164	168	2019 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

2015 年上半年，国内汽车总销量 1,185 万辆，较上年增长 1.4%。其中商用车市场销量继续下滑，较上年同比下降 14.4%，但乘用车市场继续保持增长，同比增长 4.8%，特别是 SUV 销量增长达到 45.9%，成为未来汽车市场增长的生力军。

随着国内基础设施建设的推进以及物流产业的蓬勃发展，我国商用车市场还将有较大发展空间。同时，我国人均汽车保有量仍处于较低水平，汽车消费的刚性需求仍将长期存在。

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使命。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，逐步发展重型汽车市场。

3、经营计划

2015 年公司力争实现收入约 265 亿元，较 2014 年上涨 4%。同时，随着新产品项目的推进，研究开发费将会继续上升。为增进营收及获利能力，公司在 2015 年将致力于以下几方面：

（1）继续强化公司销售网络及行销方案以达成销量及市场份额目标,特别是福特品牌 SUV 撼路者的上市销售；

（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）启动新的燃油经济性及排放适应项目，满足国家法规对节能环保的进一步要求；

（4）加强与技术合作伙伴的合作，持续推动 N800、N352、N330、J08、J09、J10、J15、J18、J20、J21 等产品项目投资进展；

（5）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

2015 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经济增速放缓等困难。

为保持稳健的成长，公司将持续关注以下几个方面：

（1）继续优化江铃精益化生产，提高生产效率及产品质量水平；

（2）优化经销商网络及营销力度以提升现有产品和新产品市场份额；

（3）提升供应商能力和零部件质量，持续降低零部件采购成本；

（4）强化公司治理，严格遵循国家法律法规，健全风险评估和控制机制；

（5）持续费用管理及控制，以优化业务结构；

（6）优化并执行公司发展战略，确保公司的可持续性增长。

公司将继续通过已建立的流程及工作小组，优化现有产品成本、提升生产效率、降低管理成本；同时着重关注新产品设计开发，达成新产品的投产质量和成本目标。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、N352、N330、J08、J09、J10、J15、J18、J20、J21 等，这些举措能尽快地将有市场竞争力和获利能力的产品投入市场；公司也将努力确保江铃重汽及时生产优质的重型汽车；最后，公司将继续致力于经销商网络的强化，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 2014 年度股东大会于 2015 年 6 月 25 日批准了公司 2014 年度权益分配方案，公司董事会于 2015 年 7 月 16 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 2014 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 9.7 元（含税）。

B 股股息以本公司股东大会决议日后第一个工作日（2015 年 6 月 26 日）中国人民银行公布的港币兑换人民币的中间价 1 港币=0.7887 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 2015 年 7 月 22 日，除息日为 2015 年 7 月 23 日；B 股最后交易日为 2015 年 7 月 22 日，除息日为 2015 年 7 月 23 日，B 股股权登记日为 2015 年 7 月 27 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	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 1 月 28 日	公司	实地调研	机构	招商证券股份有限公司、润晖投资、博时基金管理有限公司、阳光资产管理股份有限公司、天马资产管理有限公司、华夏基金管理有限公司、长城基金管理有限公司、华宝兴业基金管理有限公司、中国太平洋保险（集团）股份有限公司调研人员计 13 人	公司经营状况
2015 年 2 月 6 日	公司	实地调研	机构	西南证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、长城证券股份有限公司、高瓴资本管理有限公司、信达澳银基金管理有限公司、上海保银投资顾问有限公司、上海冠泽鼎资产管理有限公司、易方达基金管理有限公司、中国人寿养老保险股份有限公	公司经营状况

				司、从容投资管理有限公司调研人员计 12 人	
2015 年 2 月 13 日	公司	实地调研	机构	OWL creek 调研人员计 1 人	公司经营状况
2015 年 3 月 20 日	公司	实地调研	机构	中国国际金融有限公司调研人员计 3 人	公司经营状况

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，并续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年至 2018 年的外部审计师和内控审计师。

二、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁、媒体质疑、破产重组相关事项。

三、报告期内，公司无重大收购、出售资产事宜。

四、报告期内，公司无股权激励计划及其实施情况。

五、重大关联交易事项

（1）与日常经营相关的关联交易

本公司向关联方采购原、辅材料及零配件，半年度金额在 2.5 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	390,207	4.80
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	326,771	4.02
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	313,992	3.86

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。

(2) 报告期内，公司无资产、股权转让发生的重大关联交易。

六、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。

七、公司报告期不存在公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

八、聘任、解聘会计师事务所事项

经 2014 年度股东大会批准，公司批准续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2016 至 2018 年的外部审计师。

经 2014 年度股东大会批准，公司批准续聘普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2016 年至 2018 年的内控审计师

公司支付给会计师事务所的报酬情况：

会计师事务所名称	2014 年度审计费	2014 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 180 万元(A、B 股)	人民币 64 万元	包含在审计费中

九、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。

十、其他重大事项的说明

报告期内，公司收到南昌市、南昌市青云谱区及太原市经济开发区拨付的扶持资金合计 19,884 万元，用于扶持公司发展。该政府补助全部计入公司当期损益。

期后事项：

公司于 2015 年 7 月 9 日收到公司第一大股东江铃控股有限公司的《关于未来六个月不减持江铃汽车股票的承诺书》，承诺内容如下：

(1) 从即日(2015年7月9日)起6个月内,江铃控股有限公司不通过二级市场减持江铃汽车股份;

(2) 履行大股东职责,着力提高上市公司质量,推动上市公司建立健全投资者回报长效机制,不断提高投资者回报水平。

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	1,821,900	0.21%	-	-	-	-36,000	-36,000	1,785,900	0.21%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	1,821,900	0.21%	-	-	-	-36,000	-36,000	1,785,900	0.21%
其中:									
境内法人持股	1,785,000	0.21%	-	-	-	-	-	1,785,000	0.21%
境内自然人持股	36,900	-	-	-	-	-36,000	-36,000	900	-
二、无限售条件股份	861,392,100	99.79%	-	-	-	36,000	36,000	861,428,100	99.79%
1、人民币普通股	517,392,100	59.94%	-	-	-	36,000	36,000	517,428,100	59.94%
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:自然人褚坤所持有的有限售条件股份 36,000 股在 2015 年 1 月 22 日解除限售。

二、股东情况

(1) 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 2015 年 6 月 30 日）	公司股东总数为 29,331 户，其中 A 股股东 24,798 户，B 股股东 4,533 户。					
前 10 名股东持股情况						
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	32	276,228,394	0	0	0
上海汽车工业有限公司	国有法人	1.51	13,019,610	0	0	0
GAOLING FUND,L.P.	境外法人	0.81	7,013,320	360,308		
平安人寿委托投资 1 号定向资产管理计划	境内非国有法人	0.74	6,347,354	6,347,354	0	0
JPMBLSA RE FTIF TEMPLETON CHINA FUND GTI 5497	境外法人	0.70	6,026,850	0	0	0
TEMPLETON DRAGON FUND,INC.	境外法人	0.54	4,667,481	109,640	0	0
易方达 50 指数证券投资基金	境内非国有法人	0.53	4,549,410	4,549,410	0	0
INVESCO FUNDS SICAV	境外法人	0.51	4,372,630	-325,479	0	0
TEMPLETON GBL INVSTMT TRST-TMPLTN EMGNG MKTS SMALL	境外法人	0.46	3,948,718	0	0	0

CAP FD						
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		276,228,394		B 股		
上海汽车工业有限公司		13,019,610		A 股		
GAOLING FUND,L.P.		7,013,320		B 股		
平安人寿委托投资 1 号定向资产管理计划		6,347,354		A 股		
JPMBSA RE FTIF TEMPLETON CHINA FUND GTI 5497		6,026,850		B 股		
TEMPLETON DRAGON FUND,INC.		4,667,481		B 股		
易方达 50 指数证券投资基金		4,549,410		A 股		
INVESCO FUNDS SICAV		4,372,630		B 股		
TEMPLETON GBL INVSTMT TRST-TMPLTN EMGNG MKTS SMALL CAP FD		3,948,718		B 股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		无。				

(2) 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。

(3) 公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

在公司所知范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

(4) 优先股相关情况

报告期内，本公司未发行优先股。

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，具体可参见 2014 年年报。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

高级管理人员变动情况：

公司八届四次董事会于 2015 年 3 月 16 日审议并通过以下决议：董事会同意约翰·萧特斯先生因工作变动辞去公司副总裁职务。根据公司总裁陈远清的提名，公司董事会聘斯莱特先生为公司副总裁。

公司八届五次董事会于 2015 年 6 月 25 日审议并通过以下决议：根据公司总裁陈远清的提名，公司董事会聘孟东泽先生和李小军先生为公司副总裁。

第八节 财务报告

江铃汽车股份有限公司

2015 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	17- 18
合并及公司利润表	19
合并及公司现金流量表	20
合并股东权益变动表	21
公司股东权益变动表	22
财务报表附注	23-112
补充资料	113

江铃汽车股份有限公司
2015 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	2015 年 6 月 30 日 合并*	2014 年 12 月 31 日 合并	2015 年 6 月 30 日 公司*	2014 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	8,708,766,912	8,970,278,404	8,094,444,635	8,493,762,483
应收票据	四(2)	714,540,561	799,782,358	68,237,693	81,032,991
应收账款	四(5)、十三(1)	848,532,475	689,338,291	840,116,125	543,704,344
预付款项	四(7)	236,361,893	287,996,403	235,656,788	287,801,203
应收利息	四(3)	73,270,306	107,835,529	84,057,715	149,959,906
应收股利	四(4)	-	15,656,967	-	15,656,967
其他应收款	四(6)、十三(2)	89,466,212	52,668,079	915,276,934	764,758,095
存货	四(8)	1,582,471,408	1,658,706,835	1,538,573,124	1,613,715,412
其他流动资产	四(9)	262,537,992	52,883,874	208,288,716	38,636,786
流动资产合计		12,515,947,759	12,635,146,740	11,984,651,730	11,989,028,187
非流动资产					
长期股权投资	四(10)、十三(3)	34,254,609	26,947,641	354,254,609	346,947,641
固定资产	四(11)	4,436,449,887	4,454,245,545	4,169,742,762	4,176,670,847
在建工程	四(12)	1,500,102,859	1,282,162,286	1,208,555,408	1,026,547,322
无形资产	四(13)	630,042,584	619,339,548	294,690,434	280,086,278
商誉	四(14)	3,462,208	3,462,208	-	-
递延所得税资产	四(15)	398,908,069	440,730,284	99,647,410	116,021,186
其他非流动资产	四(9)	40,618,261	34,493,456	-	-
非流动资产合计		7,043,838,477	6,861,380,968	6,126,890,623	5,946,273,274
资产总计		19,559,786,236	19,496,527,708	18,111,542,353	17,935,301,461

备注：*为未经审计的财务数据

江铃汽车股份有限公司

2015 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	2015 年 6 月 30 日 合并*	2014 年 12 月 31 日 合并	2015 年 6 月 30 日 公司*	2014 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(17)	81,934	2,011,308	81,934	2,011,308
应付票据	四(18)	-	6,810,000	-	-
应付账款	四(19)	4,986,635,201	5,626,579,980	4,982,317,371	5,618,405,252
预收款项	四(20)	130,332,495	169,629,427	41,869,185	44,242,615
应付职工薪酬	四(21)	221,687,726	286,199,575	196,567,588	250,394,632
应交税费	四(22)	126,511,906	278,365,605	113,487,027	217,096,311
应付利息		181,481	273,078	181,481	273,078
应付股利	四(23)	847,252,536	10,001,473	847,252,536	10,001,473
其他应付款	四(24)	2,123,696,564	2,201,432,918	847,624,841	1,005,397,610
一年内到期的非流动负债	四(26)	5,400,344	5,400,698	400,344	400,698
流动负债合计		8,441,780,187	8,586,704,062	7,029,782,307	7,148,222,977
非流动负债					
长期借款	四(26)	4,603,955	4,808,370	4,603,955	4,808,370
预计负债	四(25)	194,079,957	226,501,891	7,198,929	14,856,700
递延所得税负债	四(15)	28,916,870	29,458,579	-	-
长期应付职工薪酬	四(27)	47,321,782	50,146,000	46,916,062	49,740,000
其他非流动负债		440,000	480,000	-	-
非流动负债合计		275,362,564	311,394,840	58,718,946	69,405,070
负债合计		8,717,142,751	8,898,098,902	7,088,501,253	7,217,628,047
股东权益					
股本	四(28)	863,214,000	863,214,000	863,214,000	863,214,000
资本公积	四(29)	839,442,490	839,442,490	839,442,490	839,442,490
其他综合收益	四(30)	(2,682,000)	(2,682,000)	(2,701,500)	(2,701,500)
盈余公积	四(31)	431,607,000	431,607,000	431,607,000	431,607,000
未分配利润	四(32)	8,711,061,995	8,466,847,316	8,891,479,110	8,586,111,424
归属于母公司股东权益合计		10,842,643,485	10,598,428,806	11,023,041,100	10,717,673,414
股东权益合计		10,842,643,485	10,598,428,806	11,023,041,100	10,717,673,414
负债及股东权益合计		19,559,786,236	19,496,527,708	18,111,542,353	17,935,301,461

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
2015 年上半年合并及公司利润表

金额单位：人民币元

项目	附注	2015 年上半年 合并*	2014 年上半年 合并*	2015 年上半年 公司*	2014 年上半年 公司*
一、营业收入	四(33)、十三(4)	11,989,327,365	12,274,929,660	11,287,484,335	11,430,175,411
减：营业成本	四(33)、十三(4)	(9,009,816,378)	(9,236,374,839)	(9,020,028,440)	(9,232,436,397)
营业税金及附加	四(34)	(371,170,657)	(439,827,272)	(363,091,879)	(428,524,993)
销售费用	四(35)	(634,669,948)	(844,977,237)	(64,431,405)	(55,404,962)
管理费用	四(36)	(1,058,653,876)	(819,867,087)	(858,927,832)	(745,570,750)
财务费用-净额	四(37)	146,383,328	123,488,041	139,804,741	104,274,670
资产减值损失	四(41)	(984,884)	(1,896,131)	339,153	(529,856)
加：公允价值变动收益	四(39)	1,929,374	(588,025)	1,929,374	(588,025)
投资收益	四(40)、十三(5)	1,942,330	11,570,619	1,939,293	11,570,619
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,306,968	11,654,890	7,306,968	11,654,890
二、营业利润		1,064,286,654	1,066,457,729	1,125,017,340	1,082,965,717
加：营业外收入	四(42)	207,185,716	276,836,684	167,128,624	226,495,710
其中：非流动资产处置利得		216,954	487,120	216,954	487,120
减：营业外支出		(4,016,184)	(1,099,666)	(3,776,573)	(641,181)
其中：非流动资产处置损失	四(43)	(3,724,782)	(974,999)	(3,493,481)	(573,733)
三、利润总额		1,267,456,186	1,342,194,747	1,288,369,391	1,308,820,246
减：所得税费用	四(44)	(185,923,927)	(177,818,126)	(145,684,125)	(159,823,021)
四、净利润		1,081,532,259	1,164,376,621	1,142,685,266	1,148,997,225
五、其他综合收益的税后净额	四(30)	-	-	-	-
六、综合收益总额		1,081,532,259	1,164,376,621	1,142,685,266	1,148,997,225
七、每股收益					
基本每股收益（人民币元）	四(45)	1.25	1.35	—	—
稀释每股收益（人民币元）	四(45)	1.25	1.35	—	—

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
2015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	2015 年上半年 合并*	2014 年上半年 合并*	2015 年上半年 公司*	2014 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		13,672,315,289	13,664,903,515	12,675,184,927	13,216,791,815
收到其他与经营活动有关的现金	四（46）	275,111,783	316,393,447	232,172,443	262,869,758
经营活动现金流入小计		13,947,427,072	13,981,296,962	12,907,357,370	13,479,661,573
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,918,158,488)	(9,322,065,774)	(9,903,382,553)	(9,298,352,459)
支付给职工以及为职工支付的现金		(901,124,790)	(756,783,991)	(825,330,390)	(698,473,433)
支付的各项税费		(1,425,980,066)	(1,315,457,481)	(1,243,489,941)	(1,165,339,546)
支付其他与经营活动有关的现金	四（46）	(1,471,542,478)	(1,330,524,664)	(792,970,196)	(738,480,215)
经营活动现金流出小计		(13,716,805,822)	(12,724,831,910)	(12,765,173,080)	(11,900,645,653)
经营活动产生的现金流量净额	四（47）	230,621,250	1,256,465,052	142,184,290	1,579,015,920
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	624,000,000	-
取得投资收益收到的现金		15,656,967	-	15,656,967	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,124,547	6,630,649	2,117,987	6,210,453
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	(609,938,091)
收到其他与投资活动有关的现金	四（46）	185,843,212	171,371,498	208,041,317	137,703,273
投资活动现金流入小计		203,624,726	178,002,147	849,816,271	(466,024,365)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(681,891,787)	(581,947,945)	(645,329,365)	(514,170,780)
投资支付的现金		-	-	(739,000,000)	(140,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金		(6,255,530)	(142,944)	(6,255,530)	(142,944)
投资活动现金流出小计		(688,147,317)	(582,090,889)	(1,390,584,895)	(654,313,724)
投资活动产生的现金流量净额		(484,522,591)	(404,088,742)	(540,768,624)	(1,120,338,089)
三、筹资活动产生的现金流量					
偿还债务支付的现金		(202,936)	(203,757)	(202,936)	(203,757)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(328,452)	(470,628)	(328,452)	(470,628)
支付其他与筹资活动有关的现金		(268,763)	(292,692)	(202,126)	(228,438)
筹资活动现金流出小计		(800,151)	(967,077)	(733,514)	(902,823)
筹资活动产生的现金流量净额		(800,151)	(967,077)	(733,514)	(902,823)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	四（47）	(254,701,492)	851,409,233	(399,317,848)	457,775,008
加：年初现金及现金等价物余额	四（47）	8,963,468,404	6,479,972,411	8,493,762,483	6,380,428,328
六、期末现金及现金等价物余额	四（47）	8,708,766,912	7,331,381,644	8,094,444,635	6,838,203,336

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
2015 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					股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
2014 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	(1,198,500)	431,607,000	7,040,934,301	9,173,999,291
2014 年上半年增减变动额*		-	-	-	-	482,437,561	482,437,561
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,164,376,621	1,164,376,621
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	1,164,376,621	1,164,376,621
利润分配							
对股东的分配	四(32)	-	-	-	-	(681,939,060)	(681,939,060)
2014 年 6 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(1,198,500)	431,607,000	7,523,371,862	9,656,436,852
2015 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	(2,682,000)	431,607,000	8,466,847,316	10,598,428,806
2015 年上半年增减变动额*		-	-		-	244,214,679	244,214,679
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,081,532,259	1,081,532,259
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	1,081,532,259	1,081,532,259
利润分配							
对股东的分配	四(32)	-	-	-	-	(837,317,580)	(837,317,580)
2015 年 6 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(2,682,000)	431,607,000	8,711,061,995	10,842,643,485

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

2015 年上半年公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2014 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	(1,198,500)	431,607,000	7,127,372,604	9,260,437,594
2014 年上半年增减变动额*		-	-	-	-	467,058,165	467,058,165
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,148,997,225	1,148,997,225
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	1,148,997,225	1,148,997,225
利润分配							
对股东的分配	四(32)	-	-	-	-	(681,939,060)	(681,939,060)
2014 年 6 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(1,198,500)	431,607,000	7,594,430,769	9,727,495,759
2015 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	(2,701,500)	431,607,000	8,586,111,424	10,717,673,414
2015 年上半年增减变动额*		-	-		-	305,367,686	305,367,686
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,142,685,266	1,142,685,266
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	1,142,685,266	1,142,685,266
利润分配							
对股东的分配	四(32)	-	-	-	-	(837,317,580)	(837,317,580)
2015 年 6 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(2,701,500)	431,607,000	8,891,479,110	11,023,041,100

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

2015 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。注册地为中华人民共和国江西省南昌市，总部地址为中华人民共和国江西省南昌市。

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，详见附注四(28)。

于2015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 2015 年 8 月 26 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)(15))、开发支出资本化的判断标准(附注二(15))、收入的确认时点(附注二(20))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的判断关键详见附注二(25)。

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(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 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2015 年 06 月 30 日止 6 个月期间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 2015 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2015 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。

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(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全部子公司。

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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(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。

(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公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示。

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

2015 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

2015 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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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。

以公允价值计量的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。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(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。

(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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

江铃汽车股份有限公司

2015 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 2015 年 06 月 30 日，余额第五名的应收款项为 30,552,742 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

2015 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、在途物资及低值易耗品等，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及本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为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

2015 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、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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

2015 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

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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(16))。

(12) 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、模具以及电子及其他设备等。

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。

江铃汽车股份有限公司

2015 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) 固定资产(续)

(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(16))。

江铃汽车股份有限公司

2015 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) 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。

(13) 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(16))。

(14) 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

2015 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)

(15) 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) 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。

(d) 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。

为研究汽车相关产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对汽车相关产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 汽车相关产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层具有完成汽车相关产品生产工艺的开发并使用或出售的意图；
- 已有前期市场调研的研究分析说明汽车相关产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行汽车相关产品生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 汽车相关产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(15) 无形资产(续)

(d) 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。

(e) 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(16))。

(16) 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；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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

2015 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)

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(17) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(19) 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

2015 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)

(20) 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。

(21) 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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

2015 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) 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。

(23) 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

2015 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) 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。

(25) 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) 设定受益计划的退休福利及内退福利计划

设定受益计划的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设定受益计划的退休福利及内退福利负债的账面价值。

设定受益计划的退休福利及内退福利计划的关键假设主要以市场环境为基础。

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(25) 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 2015 年 06 月 30 日，根据管理层预期所得税税率计算的本集团递延所得税资产为 398,908,069 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。

(d) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(14))。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税后折现率进行重新修订，修订后的税后折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税后折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(e) 存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指日常生活中，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。

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(e) 存货跌价准备(续)

如果管理层对存货估计售价、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进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的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高于目前采用的估计，本集团需对存货增加计提跌价准备。

如果实际售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费高于或低于管理层的估计，则本集团将于相应的会计期间将相关影响在合并利润表中予以确认。

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及25%
增值税	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)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
消费税	应纳税销售额	5%及 9%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	5%及 7%

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。目前，公司正在进行高新技术企业的重新认定工作。

2015年，本公司全资子公司江铃重型汽车有限公司(以下简称“江铃重汽”)适用的企业所得税率为25%。

2015年，本公司全资子公司江铃汽车销售有限公司(以下简称“江铃销售”)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》，本集团按照5%及7%税率缴纳城市维护建设税。

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
银行存款	8,708,766,912	8,963,468,404
其他货币资金	-	6,810,000
	<u>8,708,766,912</u>	<u>8,970,278,404</u>

于2015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386,035,961元(2014年12月31日：181,674,092元)(附注七(6))，按同期银行人民币存款年利率0.455%-3.06%计收利息(2014年：0.42%-1.38%)。江铃汽车集团财务有限公司系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。

于2015年06月30日，本集团不存在其他货币资金(2014年12月31日：其他货币资金6,810,000元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款)。

(2) 应收票据

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>714,540,561</u>	<u>799,782,358</u>

于2015年06月30日，本集团无质押的应收票据。

于2015年06月30日，本集团已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>800,000</u>	<u>-</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收利息

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
	73,270,306	107,835,529

(4) 应收股利

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
汉拿伟世通空调(南昌)有限公司("伟世通空调")	-	15,656,967

(5) 应收账款

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	856,251,661	696,257,506
减：坏账准备	(7,719,186)	(6,919,215)
	848,532,475	689,338,291

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	851,919,456	692,327,302
一到二年	412,001	-
二到三年	3,728,410	3,852,804
三年以上	191,794	77,400
	856,251,661	696,257,506

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 06 月 30 日				2014 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：								
坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	852,796,457	99.6%	(4,263,982)	0.5%	692,802,302	99.5%	(3,464,011)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	3,455,204	0.4%	(3,455,204)	100.0%	3,455,204	0.5%	(3,455,204)	100.0%
	<u>856,251,661</u>	<u>100.0%</u>	<u>(7,719,186)</u>	<u>0.9%</u>	<u>696,257,506</u>	<u>100.0%</u>	<u>(6,919,215)</u>	<u>1.0%</u>

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

	2015 年 06 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
所有客户组合	<u>852,796,457</u>	<u>(4,263,982)</u>	<u>0.5%</u>	<u>692,802,302</u>	<u>(3,464,011)</u>	<u>0.5%</u>

(d) 于2015年06月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>255,237,538</u>	<u>(1,276,188)</u>	<u>30%</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收保证金	33,344,708	5,164,489
研发项目预付款	20,367,679	12,642,558
燃气费用预付款	10,884,280	13,260,000
应收备用金	7,342,786	4,665,280
其他	18,414,163	17,654,697
	<u>90,353,616</u>	<u>53,387,024</u>
减：坏账准备	(887,404)	(718,945)
	<u>89,466,212</u>	<u>52,668,079</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	89,660,802	52,007,186
一到二年	36,000	741,571
二到三年	131,489	63,442
三年以上	525,325	574,825
	<u>90,353,616</u>	<u>53,387,024</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2015 年 06 月 30 日				2014 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	89,915,791	99.5%	(449,579)	0.5%	52,932,745	99.1%	(264,666)	0.5%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	437,825	0.5%	(437,825)	100.0%	454,279	0.9%	(454,279)	100.0%
	<u>90,353,616</u>	<u>100.0%</u>	<u>(887,404)</u>	<u>1.0%</u>	<u>53,387,024</u>	<u>100.0%</u>	<u>(718,945)</u>	<u>1.3%</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

	2015 年 06 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
所有客户组合	89,915,791	(449,579)	0.5%	52,932,745	(264,666)	0.5%

(d) 于 2015 年 06 月 30 日，按欠款方归集余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
南昌县财政局	保证金	29,600,000	1 年以内	33%	(148,000)
江西江铃进出口有限责任公司	预付款	8,984,641	1 年以内	10%	(44,923)
上海励翱广告有限公司	预付款	8,246,400	1 年以内	9%	(41,232)
南昌县燃气有限公司	预付款	5,811,280	1 年以内	6%	(29,056)
南昌市燃气集团有限公司	预付款	5,073,000	1 年以内	6%	(25,365)
		57,715,321		64%	(288,576)

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2015 年 06 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	236,361,893	100%	287,996,403	100%

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项(续)

(b) 于 2015 年 06 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>235,727,645</u>	<u>99.7%</u>

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2015 年 06 月 30 日			2014 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	63,505,662	-	63,505,662	62,631,375	-	62,631,375
原材料	791,498,345	(29,128,740)	762,369,605	698,398,379	(29,128,740)	669,269,639
在产品	155,194,729	-	155,194,729	159,501,606	-	159,501,606
产成品	413,338,060	(3,238,499)	410,099,561	576,182,033	(4,087,027)	572,095,006
低值易耗品	103,352,951	-	103,352,951	91,248,695	-	91,248,695
委托加工材料	87,948,900	-	87,948,900	103,960,514	-	103,960,514
	<u>1,614,838,647</u>	<u>(32,367,239)</u>	<u>1,582,471,408</u>	<u>1,691,922,602</u>	<u>(33,215,767)</u>	<u>1,658,706,835</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 06 月 30 日
			转回	转销	
原材料	(29,128,740)	-	-	-	(29,128,740)
产成品	(4,087,027)	-	-	848,528	(3,238,499)
	<u>(33,215,767)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>848,528</u>	<u>(32,367,239)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值 的具体依据	本期转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料	可变现净值与原材料 账面价值的差额	不适用
产成品	可变现净值与产成品 账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的 产成品可变现净值上升

(9) 其他流动资产

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	263,154,066	87,377,330
减：预计一年以后抵扣的部分	(40,618,261)	(34,493,456)
其他	40,002,187	-
	<u>262,537,992</u>	<u>52,883,874</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
联营企业		
- 伟世通空调	34,254,609	26,947,641
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>34,254,609</u>	<u>26,947,641</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

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动				2015 年 06 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	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	<u>26,947,641</u>	-	<u>7,306,968</u>	-	-	<u>34,254,609</u>	19.15%	33.33%	-

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具	电子及其他设备	合计
原价						
2014 年 12 月 31 日	1,819,897,118	3,138,886,723	190,888,417	1,421,196,825	2,028,234,607	8,599,103,690
本期增加						
在建工程转入	104,617,227	134,092,619	3,900,740	5,730,484	115,548,088	363,889,158
本期减少						
处置及报废	(4,535,781)	(40,442,217)	(3,829,014)	(23,231,249)	(25,364,474)	(97,402,735)
其他	-	(148,062,351)	-	-	(6,588,979)	(154,651,330)
2015 年 06 月 30 日	1,919,978,564	3,084,474,774	190,960,143	1,403,696,060	2,111,829,242	8,710,938,783
累计折旧						
2014 年 12 月 31 日	(330,391,328)	(1,590,544,751)	(85,584,890)	(1,128,388,800)	(986,361,484)	(4,121,271,253)
本期增加						
计提	(22,581,167)	(89,286,570)	(12,592,674)	(50,842,819)	(113,672,142)	(288,975,372)
本期减少						
处置及报废	1,864,330	38,208,590	2,925,425	22,177,843	22,136,699	87,312,887
其他	-	61,792,617	-	-	5,678,781	67,471,398
2015 年 06 月 30 日	(351,108,165)	(1,579,830,114)	(95,252,139)	(1,157,053,776)	(1,072,218,146)	(4,255,462,340)
减值准备						
2014 年 12 月 31 日	-	(4,671,668)	(143,545)	(15,656,361)	(3,115,318)	(23,586,892)
本期增加						
计提	-	-	-	-	-	-
本期减少						
处置及报废	-	1,229,333	-	1,053,406	2,277,597	4,560,336
其他	-	-	-	-	-	-
2015 年 06 月 30 日	-	(3,442,335)	(143,545)	(14,602,955)	(837,721)	(19,026,556)
账面价值						
2015 年 06 月 30 日	1,568,870,399	1,501,202,325	95,564,459	232,039,329	1,038,773,375	4,436,449,887
2014 年 12 月 31 日	1,489,505,790	1,543,670,304	105,159,982	277,151,664	1,038,757,805	4,454,245,545

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2015 年上半年固定资产计提的折旧金额为 288,975,372 元 (2014 年上半年: 268,159,456 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: 247,138,515 元、1,070,513 元及 40,766,344 元 (2014 年上半年: 232,201,283 元、1,047,667 元及 34,910,506 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 363,889,158 元 (2014 年上半年: 198,588,378 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2015 年 06 月 30 日, 账面价值约为 2,676,114 元(原价 29,389,016 元) 的固定资产 (2014 年 12 月 31 日: 账面价值 1,465,190 元、原价 61,369,258 元) 由于产品工艺调整等原因暂时闲置。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	16,040,455	(11,547,888)	(3,442,334)	1,050,233
运输工具	1,431,048	(745,909)	(143,545)	541,594
模具	2,947,500	(1,010,896)	(1,936,604)	-
电子及其他设备	8,970,013	(7,048,005)	(837,721)	1,084,287
	<u>29,389,016</u>	<u>(20,352,698)</u>	<u>(6,360,204)</u>	<u>2,676,114</u>

(b) 未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	669,126,683	手续尚未完成

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2015 年 06 月 30 日			2014 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
J08 项目	244,577,461	-	244,577,461	244,581,981	-	244,581,981
J09 项目	223,671,392	-	223,671,392	153,226,591	-	153,226,591
发动机建设项目	150,959,308	-	150,959,308	133,658,294	-	133,658,294
整车产能投资项目	137,322,696	-	137,322,696	117,357,539	-	117,357,539
冲压/车架产能提升项目	91,174,099	-	91,174,099	-	-	-
N330 项目	82,395,264	-	82,395,264	14,223,372	-	14,223,372
自主开发汽油机项目	63,579,329	-	63,579,329	94,334,486	-	94,334,486
小蓝厂区产能投资项目	60,509,576	-	60,509,576	73,483,318	-	73,483,318
铸造厂冷芯线产能投资项目	41,799,208	-	41,799,208	43,478,659	-	43,478,659
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	40,469,363	-	40,469,363	88,599,773	-	88,599,773
小蓝试模压力机项目	19,561,238	-	19,561,238	19,561,238	-	19,561,238
N350 单排皮卡项目	13,486,552	-	13,486,552	11,750,427	-	11,750,427
J10 项目	10,500,596	-	10,500,596	10,500,596	-	10,500,596
中心区燃煤锅炉房改造项目	8,184,491	-	8,184,491	8,184,491	-	8,184,491
J15 发动机项目	7,157,104	-	7,157,104	46,600,274	-	46,600,274
小蓝新食堂	6,994,232	-	6,994,232	3,133,196	-	3,133,196
动力系统 NVH 实验室建设项目	6,868,113	-	6,868,113	2,938,077	-	2,938,077
V348 全顺排放升级项目	5,802,557	-	5,802,557	5,802,557	-	5,802,557
J17 发动机国产化项目	5,483,682	-	5,483,682	6,653,169	-	6,653,169
V348 项目	5,219,164	-	5,219,164	5,219,164	-	5,219,164
N800 项目	4,179,811	-	4,179,811	5,139,726	-	5,139,726
J11 项目	4,076,216	-	4,076,216	3,315,322	-	3,315,322
E802 发动机项目	1,953,476	-	1,953,476	3,603,800	-	3,603,800
JX4D24 发动机二期项目	1,900,453	-	1,900,453	13,284,410	-	13,284,410
产能扩展项目	356,055	-	356,055	1,244,245	-	1,244,245
N351SUV 自动挡车型项目	-	-	-	97,199	-	97,199
其他零星及待安装工程	262,613,069	(691,646)	261,921,423	172,882,028	(691,646)	172,190,382
	<u>1,500,794,505</u>	<u>(691,646)</u>	<u>1,500,102,859</u>	<u>1,282,853,932</u>	<u>(691,646)</u>	<u>1,282,162,286</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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)	2014 年 12 月 31 日	本期 增加	本期转入 固定资产	其他减少	2015 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
J08项目	59,048	244,581,981	22,917,096	(22,921,616)	-	244,577,461	48%	48%	-	-	自有资金
J09项目	95,674	153,226,591	165,186,745	(94,741,944)	-	223,671,392	38%	38%	-	-	自有资金
发动机建设项目	43,550	133,658,294	17,301,014	-	-	150,959,308	35%	35%	-	-	自有资金
整车产能投资项目	36,200	117,357,539	19,965,157	-	-	137,322,696	38%	38%	-	-	自有资金
冲压/车架产能提升项目	56,778	-	91,174,099	-	-	91,174,099	16%	16%	-	-	自有资金
N330项目	45,674	14,223,372	68,688,931	(517,039)	-	82,395,264	19%	19%	-	-	自有资金
自主开发汽油机项目	46,686	94,334,486	14,954,940	(45,710,097)	-	63,579,329	31%	31%	-	-	自有资金
小蓝厂区产能投资项目	211,803	73,483,318	5,048,443	(18,022,185)	-	60,509,576	82%	82%	-	-	自有资金
铸造厂冷芯线产能投资项目	6,170	43,478,659	4,230,247	(5,909,698)	-	41,799,208	79%	79%	-	-	自有资金
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	41,300	88,599,773	15,163,498	(62,394,335)	(899,573)	40,469,363	71%	71%	-	-	自有资金
小蓝试模压力机项目	4,080	19,561,238	-	-	-	19,561,238	49%	49%	-	-	自有资金
N350单排皮卡项目	4,637	11,750,427	1,736,125	-	-	13,486,552	28%	28%	-	-	自有资金
J10项目	6,400	10,500,596	39,658	(39,658)	-	10,500,596	50%	50%	-	-	自有资金
中心区燃煤锅炉房改造项目	1,370	8,184,491	-	-	-	8,184,491	60%	60%	-	-	自有资金
J15发动机项目	10,901	46,600,274	17,964,992	(57,408,162)	-	7,157,104	64%	64%	-	-	自有资金
小蓝新食堂	2,600	3,133,196	3,861,036	-	-	6,994,232	27%	27%	-	-	自有资金
动力系统NVH实验室建设项目	3,815	2,938,077	3,930,036	-	-	6,868,113	18%	18%	-	-	自有资金
V348全顺排放升级项目	2,274	5,802,557	-	-	-	5,802,557	90%	90%	-	-	自有资金
J17发动机国产化项目	1,200	6,653,169	-	(1,169,487)	-	5,483,682	76%	76%	-	-	自有资金

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算 数 (人民币万元)	2014 年 12 月 31 日	本期 增加	本期转入 固定资产	其他减少	2015 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
V348 项目	54,572	5,219,164	-	-	-	5,219,164	98%	98%	-	-	自有资金
N800项目	29,715	5,139,726	519,658	(1,479,573)	-	4,179,811	65%	65%	-	-	自有资金
J11项目	2,477	3,315,322	760,894	-	-	4,076,216	28%	28%	-	-	自有资金
E802发动机项目	19,500	3,603,800	410,183	(2,060,507)	-	1,953,476	72%	72%	-	-	自有资金
JX4D24 发动机二期项目	18,322	13,284,410	1,230,896	(12,614,853)	-	1,900,453	90%	90%	-	-	自有资金
产能扩展项目	50,947	1,244,245	-	(738,889)	(149,301)	356,055	88%	88%	-	-	自有资金
N351SUV自动档车型项目	1,789	97,199	24,301	(121,500)	-	-	80%	80%	-	-	自有资金
小蓝115亩土地购买	2,005	-	20,047,802	-	(20,047,802)	-	100%	100%	-	-	自有资金
其他零星及待安装工程		172,882,028	130,233,049	(38,039,615)	(2,462,393)	262,613,069			292,897	-	自有资金及借款
合计		1,282,853,932	605,388,800	(363,889,158)	(23,559,069)	1,500,794,505					

(b) 在建工程减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 06 月 30 日	计提原因
其他零星及待安装工程	(691,646)	-	-	(691,646)	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

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	土地使用权	软件使用费	售后服务管理模式	其他	合计
原价					
2014 年 12 月 31 日	683,036,217	68,040,165	36,979,184	1,648,171	789,703,737
本期增加					
在建工程转入	20,047,802	3,361,965	-	-	23,409,767
本期减少					
处置	-	-	-	-	-
2015 年 06 月 30 日	703,084,019	71,402,130	36,979,184	1,648,171	813,113,504
累计摊销					
2014 年 12 月 31 日	(92,407,071)	(39,358,038)	(36,979,184)	(1,619,896)	(170,364,189)
本期增加					
计提	(7,936,354)	(4,765,282)	-	(5,095)	(12,706,731)
本期减少					
处置	-	-	-	-	-
2015 年 06 月 30 日	(100,343,425)	(44,123,320)	(36,979,184)	(1,624,991)	(183,070,920)
减值准备					
2014 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本期增加					
计提	-	-	-	-	-
本期减少					
处置	-	-	-	-	-
2015 年 06 月 30 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2015 年 06 月 30 日	602,740,594	27,278,810	-	23,180	630,042,584
2014 年 12 月 31 日	590,629,146	28,682,127	-	28,275	619,339,548

2015年上半年无形资产的摊销金额为12,706,731元(2014年上半年：10,792,872元)。

2015年上半年，本集团研究开发支出800,914,647元计入管理费用(2014年上半年：588,036,893元)。于2015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

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 06 月 30 日
商誉-				
江铃重汽	89,028,412	-	-	89,028,412
减：减值准备(a)				
江铃重汽	(85,566,204)	-	-	(85,566,204)
	<u>3,462,208</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,462,208</u>

(a) 减值

管理层把对江铃重汽的减值测试是以江铃重汽全部资产作为一个资产组，资产组的可收回金额是依据管理层批准的九年期预算，采用现金流量预测方法计算。因长期发展需要，规划期中超过五年的后四年规划期为管理层长期规划的组成部分。超过该九年期的现金流量采用3%估计增长率作出推算，预测期间采用的折现率约为19.4%。

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据行业及历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映资产组的特定风险的税后利率为折现率。上述假设用以分析江铃重汽资产组的可收回金额。

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2015 年 06 月 30 日		2014 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	5,072,903	31,704,173	5,328,905	34,266,616
退休人员福利计划	12,017,039	52,901,782	12,440,700	55,726,000
预提费用及预计负债	351,202,117	1,554,768,301	381,436,738	1,694,546,816
未支付的工资费用	31,826,938	203,127,304	41,852,606	263,027,466
其他	790,284	5,268,559	1,348,726	8,991,509
	<u>400,909,281</u>	<u>1,847,770,119</u>	<u>442,407,675</u>	<u>2,056,558,407</u>
其中：				
预计于 1 年内（含 1 年）转回的金额	389,586,272		430,371,665	
预计于 1 年后转回的金额	<u>11,323,009</u>		<u>12,036,010</u>	
	<u>400,909,281</u>		<u>442,407,675</u>	

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2015 年 06 月 30 日		2014 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
无形资产摊销	(2,001,212)	(12,960,913)	(1,677,391)	(11,177,442)
非同一控制下企业合并可辨认净资产公允价值与账面价值的差异	<u>(28,916,870)</u>	<u>(115,667,480)</u>	<u>(29,458,579)</u>	<u>(117,834,316)</u>
	<u>(30,918,082)</u>	<u>(128,628,393)</u>	<u>(31,135,970)</u>	<u>(129,011,758)</u>
其中：				
预计于 1 年内（含 1 年）转回的金额	(1,668,306)		(1,679,326)	
预计于 1 年后转回的金额	<u>(29,249,776)</u>		<u>(29,456,644)</u>	
	<u>(30,918,082)</u>		<u>(31,135,970)</u>	

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	178,697,749	81,429,016
可抵扣亏损	209,718,653	275,288,667
	<u>388,416,402</u>	<u>356,717,683</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
2015	32,458,951	32,458,951
2016	6,721,361	6,721,361
2017	89,446,715	89,446,715
2018	44,319,316	44,319,316
2019	36,772,310	102,342,324
	<u>209,718,653</u>	<u>275,288,667</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2015 年 06 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵 扣或应纳税暂 时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵 扣或应纳税暂 时性差额
递延所得税资产	398,908,069	1,834,809,206	440,730,284	2,045,380,965
递延所得税负债	28,916,870	115,667,480	29,458,579	117,834,316

(16) 资产减值准备明细

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 06 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	(6,919,215)	(799,971)	-	-	(7,719,186)
其他应收款坏账准备	(718,945)	(184,913)	-	16,454	(887,404)
存货跌价准备	(33,215,767)	-	-	848,528	(32,367,239)
固定资产减值准备	(23,586,892)	-	-	4,560,336	(19,026,556)
在建工程减值准备	(691,646)	-	-	-	(691,646)
商誉减值准备	(85,566,204)	-	-	-	(85,566,204)
	<u>(150,698,669)</u>	<u>(984,884)</u>	<u>-</u>	<u>5,425,318</u>	<u>(146,258,235)</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(17) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2015 年 06 月 30 日	2014 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	<u>81,934</u>	<u>2,011,308</u>

于 2015 年 06 月 30 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的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) 应付票据

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>6,810,000</u>

(19) 应付账款

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付原辅料款	175,862,879	234,398,159
应付零部件款	<u>4,810,772,322</u>	<u>5,392,181,821</u>
	<u>4,986,635,201</u>	<u>5,626,579,980</u>

于 2015 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 229,542,253 元(2014 年 12 月 31 日：209,671,527 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。

(20) 预收款项

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预收整车款	119,059,983	163,497,480
预收配件款	<u>11,272,512</u>	<u>6,131,947</u>
	<u>130,332,495</u>	<u>169,629,427</u>

于 2015 年 06 月 30 日，无账龄超过一年的重大预收款项 (2014 年 12 月 31 日：无)。

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	216,107,726	280,619,575
应付设定提存计划	-	-
应付设定受益计划	3,452,000	3,452,000
应付辞退福利	2,128,000	2,128,000
	<u>221,687,726</u>	<u>286,199,575</u>

(a) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	255,559,820	594,178,481	(647,870,432)	201,867,869
职工福利费	6,879,741	36,772,371	(39,929,906)	3,722,206
职工奖励及福利基金	4,222,664	-	(4,125,600)	97,064
社会保险费	-	39,551,070	(39,551,070)	-
其中：医疗保险费	-	30,217,332	(30,217,332)	-
工伤保险费	-	6,121,917	(6,121,917)	-
生育保险费	-	3,211,821	(3,211,821)	-
住房公积金	-	31,403,236	(31,403,236)	-
工会经费和职工教育经费	13,957,350	11,403,203	(14,939,966)	10,420,587
其他短期薪酬	-	3,294,265	(3,294,265)	-
	<u>280,619,575</u>	<u>716,602,626</u>	<u>(781,114,475)</u>	<u>216,107,726</u>

(b) 设定提存计划

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 06 月 30 日
基本养老保险	-	97,426,219	(97,426,219)	-
补充养老保险	-	10,400,000	(10,400,000)	-
失业保险费	-	9,358,016	(9,358,016)	-
	<u>-</u>	<u>117,184,235</u>	<u>(117,184,235)</u>	<u>-</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(c) 设定受益计划

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 06 月 30 日
应付退休后福利	<u>3,452,000</u>	<u>1,684,342</u>	<u>(1,684,342)</u>	<u>3,452,000</u>

(d) 应付辞退福利

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付内退福利(一年内到期的部分)	<u>2,128,000</u>	<u>2,128,000</u>

(22) 应交税费

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应交企业所得税	47,768,584	153,439,313
应交消费税	45,986,552	67,796,506
应交增值税	13,846,173	19,003,705
应交土地使用税	4,204,044	3,203,711
应交城市维护建设税	2,667,052	10,368,125
应交教育费附加	2,165,004	9,268,435
其他	<u>9,874,497</u>	<u>15,285,810</u>
	<u>126,511,906</u>	<u>278,365,605</u>

(23) 应付股利

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
有限售条件股份		
- 境内法人持股	11,412,086	9,708,203
无限售条件股份		
- 人民币普通股	502,198,527	293,270
- 境内上市的外资股	<u>333,641,923</u>	<u>-</u>
	<u>847,252,536</u>	<u>10,001,473</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付股利(续)

于 2015 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付股利为 9,973,032 元(2014 年 12 月 31 日：8,562,883 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。

(24) 其他应付款

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
促销费	850,691,353	871,190,323
研发项目费用	658,062,038	531,081,177
工程款	237,290,170	354,206,615
保证金	85,884,040	49,102,965
广告及新产品策划费	64,091,232	63,965,690
送车运费	58,236,824	89,520,803
技改项目费用	29,962,560	48,983,095
咨询费	1,314,960	6,247,620
其他	138,163,387	187,134,630
	<u>2,123,696,564</u>	<u>2,201,432,918</u>

于 2015 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 420,206,537 元 (2014 年 12 月 31 日：309,833,994 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。

(25) 预计负债

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 06 月 30 日
保修费用(a)	225,741,415	55,960,709	(88,382,643)	193,319,481
未决诉讼	760,476	-	-	760,476
	<u>226,501,891</u>	<u>55,960,709</u>	<u>(88,382,643)</u>	<u>194,079,957</u>

- (a) 保修费用为本集团为出售的成品车辆（主要为商用车品牌）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。

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
担保借款	5,004,299	5,209,068
减：一年内到期的长期借款	(400,344)	(400,698)
	<u>4,603,955</u>	<u>4,808,370</u>

上述担保借款为美元长期借款(美元818,552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2015年06月30日，长期借款的利率为1.5%(2014年度：1.5%)。

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2015 年 06 月 30 日		2014 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%	818,552	5,004,299	851,294	5,209,068

(27) 长期应付职工薪酬

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
符合负债确认条件的退休及内 退人员福利	52,901,782	55,726,000
减：一年内支付的部分	(5,580,000)	(5,580,000)
	<u>47,321,782</u>	<u>50,146,000</u>

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团离职后福利及应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
折现率	—	3.75%
工资及福利增长率	—	0%至 6%

于 2015 年 06 月 30 日，本集团未对补充退休福利和内退福利计划进行精算评估。

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(28) 股本

	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动					2015 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	1,821,900	-	-	-	(36,000)	(36,000)	1,785,900
其中：境内非国有法人持股	1,785,000	-	-	-	-	-	1,785,000
境内自然人持股	36,900	-	-	-	(36,000)	(36,000)	900
	<u>1,821,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(36,000)</u>	<u>(36,000)</u>	<u>1,785,900</u>
无限售条件股份-							
人民币普通股	517,392,100	-	-	-	36,000	36,000	517,428,100
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>861,392,100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,000</u>	<u>36,000</u>	<u>861,428,100</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，截至2015年06月30日止，尚有1,785,900股份目前暂未实现流通。本报告期内，限售流通股份36,000股于2015年1月22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

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(28) 股本(续)

	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动					2014 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	2,541,900	-	-	-	(720,000)	(720,000)	1,821,900
其中：境内非国有法人持股	2,421,000	-	-	-	(636,000)	(636,000)	1,785,000
境内自然人持股	120,900	-	-	-	(84,000)	(84,000)	36,900
	<u>2,541,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(720,000)</u>	<u>(720,000)</u>	<u>1,821,900</u>
无限售条件股份--							
人民币普通股	516,672,100	-	-	-	720,000	720,000	517,392,100
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>860,672,100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>720,000</u>	<u>720,000</u>	<u>861,392,100</u>
	<u>863,214,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>863,214,000</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 06 月 30 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>
	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 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>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2015年上半年利润表中其他综合收益			
	2014年 12月31日	税后归属于 母公司	2015年 06月30日	本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益本年转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
设定受益计划精算利得	(2,682,000)	-	(2,682,000)	-	-	-	-
	资产负债表中其他综合收益			2014年度利润表中其他综合收益			
	2013年 12月31日	税后归属于 母公司	2014年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益本年转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
设定受益计划精算利得	(1,198,500)	(1,483,500)	(2,682,000)	(1,978,000)	-	494,500	(1,483,500)

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(31) 盈余公积

	2014 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2015 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>
	2013 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2014 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 (2014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

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(32) 未分配利润

	2015 年上半年	2014 年上半年
年初未分配利润	8,466,847,316	7,040,934,301
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,081,532,259	1,164,376,621
减：应付普通股股利	(837,317,580)	(681,939,060)
期末未分配利润	<u>8,711,061,995</u>	<u>7,523,371,862</u>

根据 2015 年 3 月 13 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 0.97 元，按已发行股份 863,214,000 计算，拟派发现金股利共计 837,317,580 元，该提议于 2015 年 6 月 25 日得到股东大会批准。

(33) 营业收入和营业成本

	2015 年上半年	2014 年上半年
主营业务收入	11,896,276,972	12,171,274,323
其他业务收入	93,050,393	103,655,337
	<u>11,989,327,365</u>	<u>12,274,929,660</u>
	2015 年上半年	2014 年上半年
主营业务成本	(8,918,274,629)	(9,133,892,860)
其他业务成本	(91,541,749)	(102,481,979)
	<u>(9,009,816,378)</u>	<u>(9,236,374,839)</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2015 年上半年		2014 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
销售整车	10,848,941,834	(8,149,896,468)	11,234,673,056	(8,440,453,641)
销售配件	1,047,335,138	(768,378,161)	936,601,267	(693,439,219)
	<u>11,896,276,972</u>	<u>(8,918,274,629)</u>	<u>12,171,274,323</u>	<u>(9,133,892,860)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2015 年上半年		2014 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	85,482,791	(80,362,403)	96,161,237	(93,413,778)
其他	7,567,602	(11,179,346)	7,494,100	(9,068,201)
	<u>93,050,393</u>	<u>(91,541,749)</u>	<u>103,655,337</u>	<u>(102,481,979)</u>

(34) 营业税金及附加

	2015 年上半年	2014 年上半年
消费税	(287,818,862)	(336,300,086)
城市维护建设税	(44,295,841)	(57,023,604)
教育费附加	(39,055,954)	(46,503,582)
	<u>(371,170,657)</u>	<u>(439,827,272)</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(35) 销售费用

	2015 年上半年	2014 年上半年
送车费	(220,588,347)	(239,180,144)
广告及新产品策划费	(115,805,567)	(117,700,348)
促销费	(108,408,213)	(260,140,418)
保修费	(55,917,900)	(114,514,927)
工资及福利	(33,642,192)	(28,877,778)
承包费	(8,136,431)	(8,418,500)
其他	(92,171,298)	(76,145,122)
	<u>(634,669,948)</u>	<u>(844,977,237)</u>

(36) 管理费用

	2015 年上半年	2014 年上半年
研发费用	(800,914,647)	(588,036,893)
工资及福利	(145,889,099)	(120,151,042)
折旧摊销费	(33,896,196)	(29,432,596)
税金	(20,259,779)	(16,118,689)
修理费	(6,610,796)	(8,933,694)
差旅费	(5,748,938)	(4,548,083)
其他	(45,334,421)	(52,646,090)
	<u>(1,058,653,876)</u>	<u>(819,867,087)</u>

(37) 财务费用 - 净额

	2015 年上半年	2014 年上半年
银行存款利息收入	129,403,696	98,181,452
加：资金占用费(a)	18,592,805	27,135,474
减：利息支出	(208,416)	(209,216)
汇兑损失	(1,136,453)	(1,326,977)
其他	(268,304)	(292,692)
	<u>146,383,328</u>	<u>123,488,041</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。

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、财务费用和资产减值损失按照性质分类，列示如下：

	2015 年上半年	2014 年上半年
产成品及在产品存货变动	(167,150,850)	(289,237,615)
耗用的原材料和低值易耗品等	(8,003,084,545)	(8,303,411,818)
职工薪酬费用	(880,090,624)	(765,256,817)
固定资产折旧费用 (a)	(270,988,654)	(253,641,764)
固定资产维修和维护费用	(43,640,526)	(38,231,704)
研发费用 (a)	(800,914,647)	(588,036,893)
无形资产摊销费用 (a)	(11,221,365)	(9,152,326)
应收款项坏账损失	(984,884)	(1,896,131)
三包费用	(55,960,709)	(114,577,776)
财务费用 (b)	(1,613,173)	(1,828,885)
其他费用	(470,088,282)	(539,672,450)
	<u>(10,705,738,259)</u>	<u>(10,904,944,179)</u>

(a) 于 2015 年上半年，研发费用中包括固定资产折旧费用 17,986,718 元，无形资产摊销费用 1,485,366 元(2014 年上半年：研发费用中包括固定资产折旧费用 14,517,692 元，无形资产摊销费用 1,640,546 元)。

(b) 财务费用中仅含利息支出、汇兑损失及其他费用。

(39) 公允价值变动收益

	2015 年上半年	2014 年上半年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产/(负债)		
- 远期结售汇协议	<u>1,929,374</u>	<u>(588,025)</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(40) 投资收益

	2015 年上半年	2014 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	7,306,968	11,654,890
远期结售汇投资损失	(5,364,638)	(84,271)
	<u>1,942,330</u>	<u>11,570,619</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(41) 资产减值损失

	2015 年上半年	2014 年上半年
坏账损失	<u>(984,884)</u>	<u>(1,896,131)</u>

(42) 营业外收入

	2015 年上半年	2014 年上半年	计入 2015 年上半年 非经常性损益的金额
政府补助(a)	204,078,100	273,904,500	204,078,100
赔款与罚款收入	2,643,225	1,613,302	2,643,225
固定资产处置利得	216,954	487,120	216,954
其他	247,437	831,762	247,437
	<u>207,185,716</u>	<u>276,836,684</u>	<u>207,185,716</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2015 年上半年	2014 年上半年	与资产/收益相关
企业发展扶持资金	198,838,100	272,409,500	与收益相关
其他	5,240,000	1,495,000	与收益相关
	<u>204,078,100</u>	<u>273,904,500</u>	

于 2015 年上半年，企业发展扶持资金主要由南昌市财政局、南昌市青云谱区财政局及太原市经济开发区财政局拨付。

(43) 营业外支出

	2015 年上半年	2014 年上半年	计入 2015 年上半年 非经常性损益的金额
固定资产处置损失	(3,724,782)	(974,999)	(3,724,782)
对外捐赠	-	(52,000)	-
其他	(291,402)	(72,667)	(291,402)
	<u>(4,016,184)</u>	<u>(1,099,666)</u>	<u>(4,016,184)</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(44) 所得税费用

	2015 年上半年	2014 年上半年
按税法及相关规定计算的当期所得税	(144,643,421)	(235,635,779)
递延所得税	(41,280,506)	57,817,653
	<u>(185,923,927)</u>	<u>(177,818,126)</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：

	2015 年上半年	2014 年上半年
利润总额	<u>1,267,456,186</u>	<u>1,342,194,747</u>
按适用税率计算的所得税	(189,216,402)	(204,666,661)
税率变动的影响	(57,076)	(245,110)
税收抵免	159,570	469,012
非应纳税收入	53,365,153	40,008,600
不得扣除的成本、费用和损失	(25,269,871)	(3,073,344)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(24,905,301)	(10,310,623)
所得税费用	<u>(185,923,927)</u>	<u>(177,818,126)</u>

(45) 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：

	2015 年上半年	2014 年上半年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,081,532,259	1,164,376,621
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>1.25</u>	<u>1.35</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 2015 年上半年，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股 (2014 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

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(46) 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

	2015 年上半年	2014 年上半年
政府补助	203,038,100	274,247,000
工程招标款	17,858,000	22,232,500
收回备用金	1,385,625	4,278,595
经销商保证金	43,531,724	3,225,023
质量索赔款	191,630	570,958
其他	9,106,704	11,839,371
	<u>275,111,783</u>	<u>316,393,447</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2015 年上半年	2014 年上半年
研究开发费	457,833,524	456,499,291
送车费	273,675,655	279,898,127
广告费	127,907,291	123,102,908
促销费	128,451,674	56,070,948
保修费	84,399,450	97,242,946
维修费	44,572,288	42,773,099
差旅费	18,700,603	14,470,004
其他	336,001,993	260,467,341
	<u>1,471,542,478</u>	<u>1,330,524,664</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2015 年上半年	2014 年上半年
银行存款利息	163,968,919	141,755,822
承兑汇票利息	9,774,764	21,212,232
额度车款利息	11,208,637	8,344,772
远期结售汇投资收益	890,892	58,672
	<u>185,843,212</u>	<u>171,371,498</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(47) 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

	2015 年上半年	2014 年上半年
净利润	1,081,532,259	1,164,376,621
加：资产减值准备	984,884	1,896,131
固定资产折旧	288,975,372	268,159,456
无形资产摊销	12,706,731	10,792,872
预计负债的(减少)/增加	(32,421,934)	34,209,025
处置固定资产的损失	3,507,828	487,879
财务收入	(146,383,328)	(123,488,041)
投资收益	(1,942,330)	(11,570,619)
公允价值变动(收益)/损失	(1,929,374)	588,025
递延所得税资产的减少/(增加)	41,822,215	(57,275,354)
递延所得税负债的减少	(541,709)	(542,299)
存货的减少	67,840,662	161,740,227
其他货币资金的减少	6,810,000	-
经营性应收项目的增加	(278,308,360)	(439,725,038)
经营性应付项目的(减少)/增加	(812,031,666)	246,816,167
经营活动产生的现金流量净额	<u>230,621,250</u>	<u>1,256,465,052</u>

(b) 现金净变动情况

	2015 年上半年	2014 年上半年
现金的期末余额	8,708,766,912	7,331,381,644
减：现金的年初余额	<u>(8,963,468,404)</u>	<u>6,479,972,411</u>
现金净增加额	<u>(254,701,492)</u>	<u>851,409,233</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	8,708,766,912	8,963,468,404
期末现金余额	<u>8,708,766,912</u>	<u>8,963,468,404</u>

(48) 外币货币性项目

		2015 年 06 月 30 日		
		外币余额	折算汇率	人民币余额
长期借款—				
	美元	<u>818,552</u>	<u>6.1136</u>	<u>5,004,299</u>
其他应付款—				
	美元	<u>56,585,770</u>	<u>6.1136</u>	<u>345,942,761</u>
	欧元	<u>5,264,806</u>	<u>6.8699</u>	<u>36,168,690</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江铃汽车销售有限公司	江西南昌	江西南昌	汽车零售、批发、租赁	100%	—	投资
江铃重型汽车有限公司	山西太原	山西太原	汽车制造与销售	100%	—	非同一控制下的企业合并

(2) 在联营企业中的权益

(a) 不重要联营企业的汇总信息

	2015 年上半年	2014 年上半年
投资账面价值合计	<u>34,254,609</u>	<u>34,912,201</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	7,306,968	11,654,890
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>7,306,968</u>	<u>11,654,890</u>

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

江铃汽车股份有限公司

2015 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	张宝林	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

	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 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

	2015 年 06 月 30 日		2014 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	32%	32%	32%	32%

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 联营企业情况

与本集团发生关联交易的联营企业的情况请参见附注五(2)。

(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	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
江西五十铃发动机有限公司	江铃集团之控股子公司	78727444-2
江西铃格有色金属加工有限公司	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
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

2015 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
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
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
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
南昌友星电子电器有限公司	江铃集团之控股子公司	57116871-2
南昌银轮热交换系统有限公司	江铃集团之联营企业	06745390-1
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	江铃集团之联营企业	58924114-8
长安福特汽车有限公司	福特汽车之合营企业	70937510-9
南昌恒欧实业有限公司	江铃集团间接控制之子公司	09694492-9
江西江铃专用车辆厂有限公司	江铃集团之全资子公司	73636498-2
江西江铃房地产股份有限公司	江铃集团之控股子公司	73390850-X

江铃汽车股份有限公司

2015 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	关联交易定价政策	2015 年上半年 金额	2014 年上半年 金额
江西江铃底盘股份有限公司	零部件采购	(B)	390,207,265	400,796,164
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	零部件采购	(B)	190,609,531	353,798,813
格特拉克(江西)传动系统有限公司	零部件采购	(B)	326,770,726	315,565,978
南昌宝江钢材加工配送有限公司	原辅料采购	(B)	313,992,172	290,404,245
江西江铃李尔内饰系统有限公司	零部件采购	(B)	236,173,474	260,472,809
福特汽车	零部件采购	(A)	178,710,683	220,474,213
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	148,014,777	143,493,847
伟世通空调	零部件采购	(B)	123,085,169	134,732,530
南昌友星电子电器有限公司	零部件采购	(B)	111,874,434	130,902,024
江西江铃汽车集团改装车有限公司	零部件采购	(B)	111,566,096	107,441,624
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	137,055,646	146,075,376
江铃集团	零部件采购	(B)	75,163,352	61,526,783
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	37,907,043	39,549,296
南昌联达机械有限公司	零部件采购	(B)	40,705,410	32,531,367
南昌银轮热交换系统有限公司	零部件采购	(B)	26,825,589	26,112,930
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	19,022,623	20,118,009
江西铃格有色金属加工有限公司	零部件采购	(B)	18,890,253	16,902,930
江铃物资公司	零部件采购	(B)	12,376,619	17,346,403
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	13,487,632	12,662,978

江铃汽车股份有限公司

2015 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	关联交易定价政策	2015 年上半年 金额	2014 年上半年 金额
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	零部件采购	(B)	4,555,443	10,606,106
福特汽车（中国）有限公司	零部件采购	(A)	-	12,500,000
江西五十铃发动机有限公司	零部件采购	(B)	8,788,837	4,721,099
江西标洪发动机挺柱有限公司	零部件采购	(B)	5,276,776	4,519,932
南昌齿轮有限责任公司	零部件采购	(B)	8,194,495	4,221,767
南昌江铃华盛滤清器有限公司	零部件采购	(B)	3,460,292	3,076,718
江西江铃物资综合利用有限公司	零部件采购	(B)	2,287,441	5,054,409
南昌江铃集团印务有限公司	标识及图册采购	(B)	2,625,445	2,841,824
南昌江铃集团和群服装有限责任公司	劳保用品采购	(B)	1,271,665	941,270
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	零部件采购	(B)	2,772,480	222,609
江西江铃汽车集团实业有限公司	零部件采购	(B)	5,388,094	-
江西江铃专用车辆厂有限公司	零部件采购	(B)	178,608,664	-
其他关联方	零部件采购	(B)	208,779	802,950
			<u>2,735,876,905</u>	<u>2,780,417,003</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

2015 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	关联交易定价政策	2015 年上半年 金额	2014 年上半年 金额
福特汽车	工程服务及设计费	(C)	185,149,732	179,441,590
南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	搬运费、送车费	(C)	106,384,626	94,899,934
福特 Otosan 公司	技术服务及技术开发	(E)	23,388,257	7,923,039
福特 Otosan 公司	借调人员费用	(D)	11,720,888	-
福特 Otosan 公司	工程服务及设计费	(C)	161,575,902	-
福特环球技术公司	技术服务及技术开发	(E)	23,850,447	28,540,449
福特汽车	借调人员费用	(D)	34,032,734	25,248,015
南昌恒欧实业有限公司	包装费/搬运费	(C)	16,971,322	-
江西江铃汽车集团实业有限公司	工作餐	(C)	15,330,887	13,889,107
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)	10,371,596	8,218,092
格特拉克（江西）传动系统有限公司	设计费	(C)	-	3,736,022
福特汽车(中国)有限公司	区域人员费用	(D)	2,312,893	1,915,903
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	试验费	(C)	-	2,906,027
福特汽车工程研究(南京)有限公司	区域人员费用	(D)	960,998	960,998
江西江铃李尔内饰系统有限公司	评审费、设计费	(C)	5,124,452	2,337,232

江铃汽车股份有限公司

2015 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	关联交易定价政策	2015 年上半年 金额	2014 年上半年 金额
江铃控股	借调人员费用	(D)	570,517	518,122
福特汽车工程研究(南京)有限公司	试验费、软件费	(C)	1,531,153	-
江西江铃汽车集团改装车有限公司	促销费、试制费	(C)	4,251,398	-
其他关联方		(C)	1,161,153	2,375,381
			<u>604,688,955</u>	<u>372,909,911</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。

江铃汽车股份有限公司

2015 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2015年上半年承担的工程服务费及区域服务费合计4,371,248美元(折合人民币26,724,062元)。

根据本公司与福特汽车签订的《J08整车项目供应商ED&T费用支付协议》，本公司应于2015年6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9,600,000美元。本公司2015年上半年承担的工程服务费及区域服务费合计2,764,764美元(折合人民币16,902,661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 2015 年上半年承担的工程服务费合计 4,235,230 美元(折合人民币 26,230,334 元)。

根据本公司与福特汽车签订的《关于福特 J09 商用车项目应用自动变速器的备忘录的补充》，本公司应于 2015 年 6 月 30 日前按季度分期向福特汽车支付工程服务费共计 13,300,000 美元。本公司 2015 年上半年承担的工程服务费合计 7,386,471 美元(折合人民币 45,746,319 元)。

根据本公司与福特汽车签订的《J09 整车项目供应商 ED&T 费用支付协议》，本公司应于 2016 年 1 月 31 日前按季度分期向福特汽车支付工程服务费共计 16,100,000 美元。本公司 2015 年上半年承担的工程服务费合计 7,328,646 美元(折合人民币 45,452,688 元)。

根据本公司与江铃重汽，福特汽车及福特 Otosan 公司签订的《全球 J20 标准驾驶室工程服务协议》，本公司应于 2015 年 12 月 1 日前向福特 Otosan 公司支付工程服务费 41,200,000 美元。2015 年上半年承担的工程服务费合计 26,100,559 美元(折合人民币 161,575,902 元)。

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(D)借调人员费用

根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》，2015年上半年，本公司应向福特汽车支付美元3,937,500元(折合人民币24,260,225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1,782,893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960,998元作为区域人员费用。

根据本公司之全资子公司江铃重汽与福特汽车、福特汽车(中国)有限公司于2014年共同签订的《人员借调协议》，于 2015年上半年，江铃重汽应向福特汽车支付美元1,593,750元(折合人民币9,772,509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530,000元作为区域人员费用。

根据本公司与江铃控股于2015年1月1日签订的《派遣人员协议》，2015年上半年，本公司应向江铃控股支付570,517元作为江铃控股借调人员的费用。

根据本公司之全资子公司江铃重汽与福特Otosan公司于2014年签订的《人员借调协议》，于2015年上半年，江铃重汽应向福特Otosan公司支付欧元1,685,000元(折合人民币11,720,888元)作为福特Otosan公司借调外籍人员费用。

(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2015年上半年承担的技术许可费计美元3,688,217元 (折合人民币22,600,969元)。截至2015年6月30日，美元3,299,358元尚未支付。

江铃汽车股份有限公司

2015 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(续)

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。于 2015 年上半年，本公司累计承担的上述技术许可费为美元 1,396,402 元 (折合人民币 8,637,735 元)。截至 2015 年 6 月 30 日，美元 1,246,264 元尚未支付。

根据本公司之全资子公司江铃重汽与福特 Otosan 公司签订的《江铃品牌 J19 重卡项目技术许可合同》，江铃重汽应向福特 Otosan 公司支付总额为 8,000,000 欧元的技术许可费。于 2015 年上半年，江铃重汽承担的上述技术许可费为欧元 2,000,000 元。截至 2015 年 6 月 30 日，欧元 2,000,000 元尚未支付。

江铃汽车股份有限公司

2015 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	关联交易定价政策	2015 年上半年 金额	2014 年上半年 金额
江西江铃汽车集团改装车有限公司	销售整车及配件	(F)	90,266,849	90,036,357
江西江铃物资综合利用有限公司	销售废旧物资及水电费	(F)	29,007,144	39,991,416
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	销售配件及水电费	(F)	16,988,563	42,795,851
江西江铃底盘股份有限公司	销售配件	(F)	29,559,142	35,915,878
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	销售配件	(F)	21,025,185	19,723,572
江西江铃集团晶马汽车有限公司	销售配件	(F)	35,467,218	25,330,805
江西森迪孚国际贸易有限公司	销售配件	(F)	10,504,329	8,909,124
江西江铃李尔内饰系统有限公司	销售配件	(F)	7,761,313	7,825,139
江西江铃汽车集团实业有限公司	销售配件及水电费	(F)	4,604,864	1,120,444
江铃汽车集团公司物业管理公司	水电费	(F)	3,387,892	3,651,867
江西五十铃发动机有限公司	销售配件	(F)	3,161,026	2,138,923
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	(F)	529,316	1,734,896
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	销售配件	(F)	191,077	1,262,051
江铃控股	销售配件	(F)	426,938	655,895
江西江铃专用车辆厂有限公司	销售配件及水电费	(F)	10,751,088	-
其他关联方	销售整车及配件	(F)	1,930,424	1,005,370
			<u>265,562,368</u>	<u>282,097,588</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(F) 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	租赁资产种类	2015 年上半年确认的租赁费	2014 年上半年确认的租赁费
江铃集团	房屋建筑物	23,832	1,856,247
江西江铃房地产股份有限公司	房屋建筑物	4,800	-

江铃汽车股份有限公司

2015 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	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	5,004,299	2001 年 3 月 5 日	2029 年 10 月 30 日	未履行完毕

2015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2015年06月30日，江铃汽车集团财务有限公司为本集团担保的银行借款美元818,552元，折合人民币5,004,299元 (2014年12月31日：美元851,294元，折合人民币5,209,068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	2015 年上半年 金额	2014 年上半年 金额
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	出售固定资产	(A)	-	622,114
江西江铃汽车集团实业有限公司	出售固定资产	(A)	2,868	-

(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

2015 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

	2015年上半年	2014年上半年
关键管理人员薪酬	<u>8,116,798</u>	<u>6,335,361</u>

(f) 利息收入

	2015年上半年	2014年上半年
江铃汽车集团财务有限公司	<u>5,236,379</u>	<u>2,124,270</u>

存放财务公司的存款按银行同期人民币存款年利率 0.455%-3.06%计收利息。

江铃汽车股份有限公司

2015 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：

	2015 年 06 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款				
江西江铃汽车集团改装车有限公司	-	-	3,287,211	(16,436)
江西江铃集团晶马汽车有限公司	5,847,210	(29,236)	2,308,505	(11,542)
江西江铃汽车集团实业有限公司	1,319,887	(6,599)	12,644	(63)
江铃控股	267,068	(1,335)	12,309	(62)
其他	314,745	(1,574)	-	-
	<u>7,748,910</u>	<u>(38,744)</u>	<u>5,620,669</u>	<u>(28,103)</u>
其他应收款				
福特 Otosan 公司	3,781,639	(18,908)	3,757,515	(18,787)
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	-	-	210,814	(1,054)
	<u>3,781,639</u>	<u>(18,908)</u>	<u>3,968,329</u>	<u>(19,841)</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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):

		2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预付账款	南昌宝江钢材加工配送有限公司	204,082,336	240,045,923
	长安福特汽车有限公司	22,219,907	17,109,214
		<u>226,302,243</u>	<u>257,155,137</u>
应收票据	江西江铃集团晶马汽车有限公司	24,863,948	34,377,754
	江西江铃汽车集团改装车有限公司	-	15,044,008
		<u>24,863,948</u>	<u>49,421,762</u>
预付工程款	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	<u>2,332,642</u>	<u>1,696,642</u>
银行存款	江铃汽车集团财务有限公司	<u>386,035,961</u>	<u>181,674,092</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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:	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款		
江西江铃底盘股份有限公司	171,567,287	326,231,103
江西江铃汽车集团改装车有限公司	291,999,377	317,797,423
格特拉克(江西)传动系统有限公司	146,946,851	228,766,099
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	72,451,051	191,893,592
江西江铃李尔内饰系统有限公司	193,676,003	188,264,346
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	100,727,549	116,829,187
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	124,286,491	102,422,956
江铃集团	124,964,650	85,250,371
伟世通空调	91,508,197	83,065,402
南昌友星电子电器有限公司	46,838,564	76,055,611
福特汽车	55,544,677	53,668,165
南昌联达机械有限公司	19,554,279	26,881,000
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	19,172,233	25,825,628
南昌银轮热交换系统有限公司	31,300,132	18,577,391
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	12,959,416	16,109,454
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	13,177,893	14,153,356
江西铃格有色金属加工有限公司	8,614,356	12,611,964
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	4,741,822	8,699,213
南昌江铃华盛滤清器有限公司	2,193,910	4,927,344
江西五十铃发动机有限公司	5,606,662	4,697,247
南昌齿轮有限责任公司	4,360,339	4,051,922
江西标洪发动机挺柱有限公司	2,403,402	3,358,455
江西江铃物资综合利用有限公司	1,408,733	2,059,454
江铃物资公司	706,279	1,647,090
南昌江铃集团印务有限公司	694,512	1,208,407
江西江铃汽车集团实业有限公司	2,978,562	352,728-
江西江铃专用车辆厂有限公司	96,771,617	-
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	2,655,900	270,981
其他	72,688	29,652
	<u>1,649,883,432</u>	<u>1,915,705,541</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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(续):

		2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	福特汽车	155,621,641	118,926,116
	福特环球技术公司	21,196,230	17,573,725
	福特汽车(中国)有限公司	1,304,995	11,582,526
	南昌恒欧实业有限公司	7,466,224	10,784,825
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	5,935,918	8,686,798
	格特拉克(江西)传动系统有限公司	948,605	8,090,000
	福特 Otosan 公司	204,493,580	6,308,590
	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	1,772,941	3,647,617
	江西江铃汽车集团改装车有限公司	7,306,376	3,386,299
	南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	3,453,407	2,802,678
	福特汽车工程研究(南京)有限公司	870,333	1,942,688
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	3,939,260	1,832,445
	南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	3,059,882	1,764,458
	江铃汽车集团公司物业管理公司	120,126	1,076,595
	南昌江铃集团和群服装有限责任公司	474,981	1,025,298
	江铃控股	587,364	16,847
	其他	3,065,472	4,392,452
		<u>421,617,335</u>	<u>203,839,957</u>
预收账款	江西江铃汽车集团改装车有限公司	485,577	9,107
	其他	507,035	922,566
		<u>992,612</u>	<u>931,673</u>

(7) 关联方承诺

资本性承诺	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	<u>15,006,200</u>	<u>20,397,200</u>

关联方承诺中代理费及担保事项分别参见附注七(5)。

八 或有事项

于 2015 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

2015 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：

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,080,045,000</u>	<u>1,218,684,100</u>

(2) 前期承诺履行情况

本集团 2014 年 12 月 31 日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

江铃汽车股份有限公司

2015 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 2015 年 06 月 30 日及 2014 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：

	2015 年 06 月 30 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融负债-			
以公允价值计量且其变动计			
入当期损益的金融负债	-	81,934	81,934
一年内到期的长期借款	400,344	-	400,344
长期借款	4,603,955	-	4,603,955
应付利息	12,521	-	12,521
其他应付款	345,942,761	36,168,690	382,111,451
	<u>350,959,581</u>	<u>36,250,624</u>	<u>387,210,205</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

	2014 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融负债-			
以公允价值计量且其变动计			
入当期损益的金融负债	-	2,011,308	2,011,308
一年内到期的长期借款	400,698	-	400,698
长期借款	4,808,370	-	4,808,370
应付利息	13,077	-	13,077
其他应付款	143,608,432	-	143,608,432
	<u>148,830,577</u>	<u>2,011,308</u>	<u>150,841,885</u>

于 2015 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 31,117,579 元(2014 年 12 月 31 日：12,613,550 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 2015 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 2015 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，则本集团该年度净利润将会增加或减少 10,933,026 元。

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(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 2015 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 386,035,961 元(2014 年 12 月 31 日：181,674,092 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。

于 2015 年 06 月 30 日，本集团无重大逾期应收款项（2014 年 12 月 31 日：无）。

(3) 流动性风险

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，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2015 年 06 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	4,986,635,201	-	-	-	4,986,635,201
其他应付款	2,123,696,564	-	-	-	2,123,696,564
长期借款					
—本金	400,344	400,344	1,201,032	3,002,579	5,004,299
—利息	73,563	67,558	166,643	180,155	487,919
应付利息	181,481	-	-	-	181,481
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81,934	-	-	-	81,934
	<u>7,111,069,087</u>	<u>467,902</u>	<u>1,367,675</u>	<u>3,182,734</u>	<u>7,116,087,398</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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) 流动性风险(续)

	2014 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	5,626,579,980	-	-	-	5,626,579,980
其他应付款	2,201,432,918	-	-	-	2,201,432,918
长期借款					
—本金	400,698	400,698	1,202,093	3,205,579	5,209,068
—利息	76,633	70,623	175,806	204,356	527,418
应付利息	273,078	-	-	-	273,078
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,011,308	-	-	-	2,011,308
	<u>7,830,774,615</u>	<u>471,321</u>	<u>1,377,899</u>	<u>3,409,935</u>	<u>7,836,033,770</u>

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2015 年 06 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

江铃汽车股份有限公司

2015 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 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2015 年上半年无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、长期借款等。

本集团所有不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用产权比率监控资本。

于 2015 年 06 月 30 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团的产权比率列示如下：

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
杠杆比率	0.05%	0.05%

江铃汽车股份有限公司

2015 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

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	841,264,148	545,339,076
减：坏账准备	(1,148,023)	(1,634,732)
	<u>840,116,125</u>	<u>543,704,344</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	840,799,148	544,874,076
一到二年	-	-
二年以上	465,000	465,000
	<u>841,264,148</u>	<u>545,339,076</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2015 年 06 月 30 日				2014 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(i)	611,659,449	73%	-	-	218,392,769	40%	-	-
按组合计提坏账准备	229,604,699	27%	(1,148,023)	0.5%	326,946,307	60%	(1,634,732)	0.5%
所有客户组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>841,264,148</u>	<u>100%</u>	<u>(1,148,023)</u>	<u>0.5%</u>	<u>545,339,076</u>	<u>100%</u>	<u>(1,634,732)</u>	<u>0.5%</u>

- (i) 于 2015 年 06 月 30 日，本公司应收本公司之全资子公司江铃销售的应收账款 611,659,449 元未计提坏账准备。

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

	2015 年 06 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
所有客户组合	229,604,699	(1,148,023)	0.5%	326,946,307	(1,634,732)	0.5%

(d) 于2015年06月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	191,626,686	(958,133)	23%

(2) 其他应收款

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应收江铃重汽款项	852,175,324	731,019,874
研发项目预付款	11,436,835	8,885,043
应收备用金	2,525,918	2,630,721
应收保证金	33,133,489	5,164,489
其他	16,322,461	17,227,507
	915,594,027	764,927,634
减：坏账准备	(317,093)	(169,539)
	915,276,934	764,758,095

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	903,489,938	242,740,945
一到二年	12,052,600	522,090,200
二到三年	51,489	51,489
三年以上	-	45,000
	915,594,027	764,927,634

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(b) 其他应收账按类别分析如下：

	2015 年 06 月 30 日				2014 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(i)	852,175,324	93%	-	-	731,019,874	96%	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	63,418,703	7%	(317,093)	0.5%	33,907,760	4%	(169,539)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	915,594,027	100%	(317,093)	0.5%	764,927,634	100%	(169,539)	0.5%

(i) 于 2015 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 852,175,324 元未计提坏账准备。

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收账款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

	2015 年 06 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
所有客户组合	63,418,703	(317,093)	0.5%	33,907,760	(169,539)	0.5%

(d) 于 2015 年 06 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占总额比例	坏账准备
江铃重汽	子公司贷款	852,175,324	2 年以内	93.1%	-
南昌县财政局	保证金	29,600,000	1 年以内	3.2%	(148,000)
南昌县燃气有限公司	预付款	5,811,280	1 年以内	0.6%	(29,056)
南昌市燃气集团有限公司	预付款	5,073,000	1 年以内	0.6%	(25,365)
中国汽车工程研究院股份有限公司	预付款	5,000,000	1 年以内	0.5%	(25,000)
		897,659,604		98.0%	(227,421)

江铃汽车股份有限公司

2015 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

	2015 年 06 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
子公司(a)	320,000,000	320,000,000
联营企业(b)		
—无公开报价	34,254,609	26,947,641
	<u>354,254,609</u>	<u>346,947,641</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>354,254,609</u>	<u>346,947,641</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	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动	2015 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%		-	-	-
江铃销售	成本法	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100%	100%		-	-	-
			<u>320,000,000</u>	<u>-</u>	<u>320,000,000</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 联营企业

详见附注四(10)。

江铃汽车股份有限公司

2015 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

	2015 年上半年	2014 年上半年
主营业务收入	11,183,330,260	11,321,662,047
其他业务收入	104,154,075	108,513,364
	<u>11,287,484,335</u>	<u>11,430,175,411</u>
	2015 年上半年	2014 年上半年
主营业务成本	(8,918,081,946)	(9,125,357,281)
其他业务成本	(101,946,494)	(107,079,116)
	<u>(9,020,028,440)</u>	<u>(9,232,436,397)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2015 年上半年		2014 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
销售整车	10,136,092,490	(8,145,506,260)	10,385,203,940	(8,432,031,619)
销售配件	1,047,237,770	(772,575,686)	936,458,107	(693,325,662)
	<u>11,183,330,260</u>	<u>(8,918,081,946)</u>	<u>11,321,662,047</u>	<u>(9,125,357,281)</u>

江铃汽车股份有限公司

2015 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)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2015 年上半年		2014 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	85,601,599	(80,152,817)	96,464,737	(93,719,291)
其他	18,552,476	(21,793,677)	12,048,627	(13,359,825)
	<u>104,154,075</u>	<u>(101,946,494)</u>	<u>108,513,364</u>	<u>(107,079,116)</u>

(5) 投资收益

	2015 年上半年	2014 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	7,306,968	11,654,890
远期结售汇投资损失	<u>(5,367,675)</u>	<u>(84,271)</u>
	<u>1,939,293</u>	<u>11,570,619</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

2015 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

	2015 年上半年	2014 年上半年
处置非流动资产损失	3,507,828	487,879
计入当期损益的政府补助	(204,078,100)	(273,904,500)
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、负债产生的公允价值变动损益，以及处置相关金融资产、负债取得的投资损失	3,435,264	672,296
向非金融机构收取的资金占用费	(18,592,805)	(27,135,474)
其他营业外收支净额	(2,599,260)	(2,320,397)
	<u>(218,327,073)</u>	<u>(302,200,196)</u>
所得税影响额	<u>31,437,780</u>	<u>42,346,535</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。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2015 年 上半年	2014 年 上半年	2015 年 上半年	2014 年 上半年	2015 年 上半年	2014 年 上半年
归属于公司普通股股东的净利润	9.71%	11.93%	1.25	1.35	1.25	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.03%	9.27%	1.04	1.05	1.04	1.05

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 2015 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 2015 年半年度报告。

江铃汽车股份有限公司

董事会

2015 年 8 月 28 日