



江铃汽车股份有限公司 2010 年半年度报告全文

目 录

第一节	公司基本情况.....	2
第二节	股本变动和主要股东持股情况	5
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第四节	管理层的讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	10
第六节	财务报告.....	17
第七节	备查文件.....	101

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。

公司董事长王锡高先生、总裁陈远清先生、财务总监鲍乐明先生及财务部部长丁妮女士保证：2010 年半年度报告中财务报告真实、完整。

本公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

第一节 公司基本情况

(一)、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

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：江铃汽车 江铃 B

股票代码：000550 200550

公司注册地址及办公地址：江西省南昌市迎宾北大道 509 号

邮政编码：330001

国际互联网网址：<http://www.jmc.com.cn>

公司法定代表人：王锡高先生

董事会秘书：宛虹先生

董事会证券事务代表：全实先生

联系地址：江西省南昌市迎宾北大道 509 号江铃汽车股份有限公司

电话：0791-5266178

传真：0791-5232839

电子信箱：relations@jmc.com.cn

财务信息披露人员：鲍乐明先生（电话 0791-5266503）

公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》

登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司中期报告备置地点：江铃汽车股份有限公司证券部

公司的其他有关资料：

- 1、公司于 1993 年 11 月 28 日在南昌市工商行政管理局注册登记。公司于 1997 年 1 月 8 日、2003 年 10 月 25 日、2004 年 9 月 23 日、2006 年 1 月 11 日、2007 年 6 月 21 日在江西省工商行政管理局变更注册。
- 2、企业法人营业执照注册号：002473。
- 3、税务登记号码：国税 360108612446943，地税 360104612446943。

(二)、主要财务数据和指标

单位：人民币千元

	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	9,856,982	8,294,346	18.84
归属于上市公司股东的 的股东权益	5,462,901	4,843,947	12.78
股本	863,214	863,214	0
归属于上市公司股东的 的每股净资产(元)	6.33	5.61	12.78
	报告期(1-6月)*	上年同期*	本报告期比上年同期 增减(%)
营业总收入	7,675,817	4,722,446	62.54
营业利润	1,244,783	547,796	127.23
利润总额	1,240,925	550,064	125.60
归属于上市公司股东的 的净利润	1,041,929	432,697	140.80
归属于上市公司股东的 的扣除非经常性损益 后的净利润	1,042,587	429,667	142.65
基本每股收益(元)	1.21	0.50	140.80
稀释每股收益(元)	1.21	0.50	140.80
加权平均净资产收益 率(%)	19.42	10.14	上升9.28个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	1,500,201	1,740,171	-13.79
每股经营活动产生的 现金流量净额(元)	1.74	2.02	-13.79

注：*为未经审计的财务数据。

注：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	金额
处置非流动资产收益	-2,139
营业外收支净额	-1,778
向非金融机构收取的资金占用费	2,642
所得税影响数	304
少数股东损益影响数	313
合计	-658

本半年度净资产收益率和每股收益有关指标

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益 (单位:人民币元)	
		全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	19.42	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.43	1.21	1.21

国际财务报告准则调整对净利润的影响:

单位:人民币元

	归属于上市公司股东的净资产		归属于上市公司股东的净利润	
	2010年 6月30日	2009年 12月31日	2010年 上半年	2009年 上半年
按中国企业会计准则编制的合并报表*	5,462,901,108	4,843,946,691	1,041,929,277	432,696,914
按国际财务报告准则所作的调整:				
子公司从净利润中提取的职工奖励和福利基金	-2,417,005	-	-2,417,005	-2,844,346
按国际财务报告准则调整后的数字	5,460,484,103	4,843,946,691	1,039,512,272	429,852,568

注: *以江铃汽车股份有限公司按中国企业会计准则所编报表的数字列示。

2010年上半年资产减值准备明细表

单位:人民币元

项目	2009年12月31日	本期增加数	本期减少数		2010年6月30日
			转回	转销	
一、应收账款坏帐准备	336,478	1,171,535	-	-	1,508,013
二、其他应收账款坏帐准备	44,317	28,530	8,246	-	64,601
三、存货跌价准备	7,447,295	297,486	468,768	32,822	7,243,191
四、固定资产减值准备	18,381,257	-	-	1,390,517	16,990,740
五、在建工程减值准备	691,646	-	-	-	691,646
合计	26,900,993	1,497,551	477,014	1,423,339	26,498,191

第二节 股本变动和主要股东持股情况

(一)、报告期内,公司股份总数及结构未发生变动。

(二)、股东总数及前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况

股东总数	截止 2010 年 6 月 30 日,公司股东总数为 25,924 户,其中 A 股股东 18,896 户, B 股股东 7,028 户。				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	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 (“江铃控股”)	国有法人	41.03	354,176,000	-	-
福特汽车公司 (“福特”)	境外法人	30	258,964,200	-	-
博时主题行业股票证券投资基金	境内非国有法人	1.84	15,880,916	-	-
上海汽车工业有限公司	国有法人	1.51	13,019,610	-	-
Dragon Billion China Master Fund	境外法人	1.12	9,684,488	-	-
博时新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.98	8,499,999	-	-
华夏成长证券投资基金	境内非国有法人	0.64	5,484,951	-	-
中国人民人寿保险股份有限公司	国有法人	0.61	5,298,970	-	-
中国人寿保险(集团)公司	国有法人	0.61	5,276,172	-	-
全国社保基金一零三组合	境内非国有法人	0.55	4,779,042	-	-
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	258,964,200		B 股		
博时主题行业股票证券投资基金	15,880,916		A 股		
上海汽车工业有限公司	13,019,610		A 股		
Dragon Billion China Master Fund	9,684,488		B 股		
博时新兴成长股票型证券投资基金	8,499,999		A 股		
华夏成长证券投资基金	5,484,951		A 股		
中国人民人寿保险股份有限公司	5,298,970		A 股		
中国人寿保险(集团)公司	5,276,172		A 股		
全国社保基金一零三组合	4,779,042		A 股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	博时主题行业股票证券投资基金、博时新兴成长股票型证券投资基金和全国社保基金一零三组合的基金管理人均为博时基金管理有限公司。				

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

(一)、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有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

高级管理人员变动情况：

公司董事会于2010年2月3日同意拉维先生因工作变动辞去公司副总裁职务。

公司六届九次董事会于2010年6月29日根据公司总裁陈远清的提名，聘万建荣先生和朱水兴先生为公司副总裁。

第四节 管理层的讨论与分析

(一)、经营情况

本公司的主要业务是生产和销售轻型商用车以及相关的零部件。主要产品包括JMC系列轻型卡车和皮卡以及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。

2010年上半年，公司创记录地销售了88,363辆整车，包括34,157辆JMC系列卡车、28,979辆JMC系列皮卡及SUV和25,227辆福特全顺系列商用车。总销量比去年同期增长66%。公司总产量为84,068辆，其中JMC系列卡车31,326辆，JMC系列皮卡及SUV 27,769辆，全顺商用车24,973辆。

公司销量增长主要来自行业的增长和份额的增长，JMC系列卡车销量比去年同期增长53%，JMC系列皮卡及SUV同比增长73%，全顺同比增长77%。

2010年上半年，公司在中国商用车市场取得了约2.4%的市场份额，比去年同期增长14%。公司在参与竞争的各商用车细分市场保持或提高了其份额。江铃轻卡（包括皮卡）在轻卡市场占有5.8%的市场份额，比去年同期增长14%。全顺在轻客市场的占有份额为17.8%，比去年同期上升32%。（以上分析数据来源：中国汽车工业协会及公司销售数据。）

(二)、财务状况

2010年上半年公司主营业务收支明细表:

单位: 人民币千元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (点数)
一、整车	7,098,194	5,263,094	25.9%	62.4	60.0	1.2
二、零部件	492,769	360,500	26.8%	63.2	59.0	1.9
合计	7,590,963	5,623,594	25.9%	62.5	60.0	1.1
其中: 关联交易	402,963	303,818	24.6%	35.6	25.7	5.9
关联交易的定价原则	按市场价销售。					

2010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同期增减 (%)
东北	388,559	74.4
华北	738,009	57.4
华东	3,804,848	64.4
华南	1,232,986	69.7
华中	593,157	53.8
西北	332,001	46.6
西南	501,403	53.4

2010年上半年的营业收入达到76.76亿元,比去年同期增长63%。2010年上半年公司经营成果为净利润10.42亿元(以中国会计准则编制),比去年同期增长约6.09亿元。产品降价部分冲抵了销量上升及成本下降带来的营业利润增加。2010年上半年销售费用为3.81亿元,同比增长19%,主要来自销量相关的变化,包括送车费,三包费,促销费等。

经营活动中产生的现金流量为15亿元,主要反映利润增加及经营性活动的变化。投资活动现金流量净流出为0.97亿元,主要反映了公司购买设施、设备和模具等资本性支出。融资活动现金流量净流出为1百万元,主要反映为利息费用。

到2010年上半年底,公司拥有总计为53.16亿元的现金和现金等价物,比2009年末余额增加14.02亿元。银行借款余额为0.33亿元,比2009年末余额减少33万元。

总资产为98.57亿元,比2009年年末的82.94亿元上升19%。主要为货币

资金增加。资产结构与 2009 年相比更加健康。

总负债为 42.75 亿元，比上年期末增加 9.28 亿元，主要反映了应付股利的增加以及由于产量上升而导致应付账款的增加。

2010 年 6 月 30 日股东权益余额为 55.82 亿元（含少数股东权益），比 2009 年末增加 6.35 亿元，增长主要来源于报告期内的净利润，部分被应付股利的预提所抵销。

（三）、经营中出现的问题与困难及解决方案

2010 年上半年，公司在市场中继续面临着竞争挑战、不断上升的成本压力以及竞争产品的进入。公司通过对目前市场状况的正确评估及对未来趋势的分析，致力推进新产品研发和提升产能。

关于竞争方面，公司各类产品继续面临由低价位竞争对手带来的市场份额的压力。为应对各细分市场下降的风险，公司在 2010 年第一季度降低了 N600 轻卡车型的价格，并针对各车型推出了一系列的促销方案。与此同时，加速二级市场的开拓及强化顾客购车体验。

为保持稳健的成长，公司持续关注以下几个方面：（1）确保稳定的现金流；（2）捍卫市场份额，加大营销力度以支持现有产品和新产品；（3）持续降低零部件采购成本；（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。

公司预计继续面临市场压力，包括原材料和人工成本上涨、竞品的降价、竞争对手在特定细分市场推出新车型、政府政策的修改以及更加严格的法规要求。

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减少经营浪费。同时，着重关注新产品零件国产化和成本降低的最大化。公司管理层继续重点关注以下三个方面：（1）充分利用已有的产品平台以产生新的收入增长点；（2）推出新产品，进入新的细分市场；（3）提升产能以满足市场需求。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。这些项目是：N900 产品项目（自主开发的下一代卡车产品）、N350 产品项目（自主开发的下一代 SUV 及皮卡产品）、N800 项目（自主开发的下一代卡车产品）

以及为适应未来法规要求的 JX4D24、E802 发动机项目等整车支持项目。这些举措能将具有竞争力和获利能力的产品投入轻型商用车市场并有效提升产能。

最后，公司继续致力于稳定的增长，包括进行引进新产品的可行性研究和扩展出口及零部件外销业务。

(四)、报告期内的投资情况

1、2010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年度使用的情况。

2、2010年上半年非募集资金投资的重大项目

项目名称	预计投资额 (百万元人民币)	项目进度 (百万元人民币)	未来投资额 (百万元人民币)	预计完成时间
N350 项目	598.0	442.5	155.5	2011 年下半年
JX4D24 发动机匹配 N350 开发项目	30.0	16.0	6.0	2010 年下半年
N900 项目	200.0	184.0	16.0	2011 年上半年
N 系列轻卡配 JX493 国四发动机项目	25.2	11.9	10.0	2011 年上半年
N800 项目	725.0	139.0	586.0	2014 年下半年
V348 2010 款	17.0	13.5	3.5	2010 年下半年
V348 中国重型车国四项目	59.0	48.0	9.0	2010 年下半年
E802 发动机项目	419.0	34.0	385.0	2012 年上半年
A4 冲压线项目	384.0	296.9	87.1	2010 年上半年
JX4D24 发动机二期项目	315.0	1.6	313.4	2012 年下半年
调试车间规划	47.1	37.0	5.0	2010 年下半年
整车物流库一期规划项目	35.0	17.0	16.0	2010 年下半年
产品数据管理 (PDM) 项目	10.5	6.9	3.6	2010 年下半年
V348 A4 线模具改造项目	10.0	2.8	7.2	2010 年下半年
国 V/国 VI 阶段排放测试台架建设项目	26.6	1.6	25.0	2010 年下半年
产能扩展项目	566.5	3.0	563.5	2013 年下半年
福特越南 V348KD 件供应项目	8.5	0.9	7.6	2011 年上半年
N350 SUV 自动挡车型项目	98.0	1.9	96.1	2012 年下半年
2.2 升 Puma 发动机 4C 国产化项目	30.0	-	30.0	2012 年下半年
铸造厂熔炼工艺技改项目	9.8	-	9.8	2011 年上半年

N330 项目前期投资	39.0	1.1	37.9	2011 年上半年
V348 全顺排放升级项目前期投资	135.0	4.0	131.0	2011 年上半年
VE83 全顺排放升级项目	7.5	-	7.5	2011 年下半年
N800 长轴距车型项目	91.0	-	91.0	2013 年上半年
小蓝厂区产能投资	2,133.0	-	2,133.0	2013 年上半年
IT 规划方案	45.0	-	45.0	2012 年上半年
合计	6,064.7	1,263.6	4,780.7	

以上项目资金均来自于自有资金。

（五）、2010 年下半年计划

公司预计 2010 年下半年的营业收入在人民币 60 亿至 80 亿元之间。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用将会上升。

下半年，公司将继续致力于创造现金与利润，贯彻新产品开发策略和公司未来的发展计划。具体措施包括：

1、通过大力度强化公司的销售网络，包括各级销售网络的扩展和顾客销售服务的改善，努力提升我们的品牌形象。

2、准时投产 N350，提升公司及经销商销售收入及利润。

3、与技术伙伴合作实施 N900、JX4D24、N350、N800、E802、V348 中国重型车国 4 项目及小兰厂区及零部件产能扩充等项目的开发及投产，持续提升公司产能。

4、关注客户价值和消除浪费来加大成本降低力度。

5、研究开发新产品计划，继续引入适合中国市场的新产品。

6、扩展出口及零部件外销业务。

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

公司预计 2010 年 1-9 月净利润约为 14 亿元，比去年同期增长约 80%，主要原因为销量的大幅增长及继续严格的成本控制。

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，公司治理的实际状况符合中国证监会有关文件的要求。

（二）、利润分配方案的实施情况

公司 2009 年度股东大会于 2010 年 6 月 30 日批准了公司 2009 年度权益分配方案，公司董事会于 2010 年 7 月 10 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。

公司 2009 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 4.9 元（含税）。A 股扣税后，A 股个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派现金红利 4.41 元。对于其他中国居民企业，公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。B 股扣税后，B 股股东中属于非居民企业的，实际每 10 股派现金红利 4.41 元；B 股股东中不属于非居民企业的，不代扣代缴所得税。

B 股股息折算汇率以本公司股东大会决议日后第一个工作日（2010 年 7 月 1 日）中国人民银行公布的港币兑换人民币的中间价 1 港币=0.8714 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 2010 年 7 月 15 日，除息日为 2010 年 7 月 16 日；B 股最后交易日为 2010 年 7 月 15 日，除息日为 2010 年 7 月 16 日，B 股股权登记日为 2010 年 7 月 20 日。

报告期内，公司未进行资本公积金转增股本。

（三）、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）、本报告期内，公司无重大收购及出售资产事宜。

（五）、重大关联交易事项

1、报告期内公司购销商品、提供劳务发生的关联交易。

A、本公司向关联方采购原、辅材料及零配件，半年金额在 1500 万元以上的列示如下：

关联方名称	定价原则	结算方式	交易金额 (千元)	占购货总额的 比例 (%)
南昌宝江钢材加工配送有限公司	协议价	预付	277,088	5.38%
格特拉克 (江西) 传动系统有限公司	协议价	货到开票后 60 天	242,608	4.71%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	协议价	货到开票后 60 天	240,991	4.67%
江西江铃底盘股份有限公司	协议价	货到开票后 60 天	233,124	4.52%
福特汽车公司	协议价	接单付款	159,495	3.09%
江西江铃李尔内饰系统有限公司	协议价	货到开票后 60 天	132,464	2.57%
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	协议价	货到开票后 60 天	83,109	1.61%
伟世通汽车空调 (南昌) 有限公司	协议价	货到开票后 60 天	78,312	1.52%
江西江铃汽车集团改装车有限公司	协议价	按月货款抵扣	71,861	1.39%
江铃汽车集团公司	协议价	货到开票后 60 天	61,535	1.19%
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	协议价	货到开票后 60 天	60,177	1.17%
江西江铃汽车集团实业有限公司	协议价	货到开票后 60 天	34,301	0.67%
江铃物资公司	协议价	货到付款	25,172	0.49%
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	协议价	货到开票后 60 天	15,001	0.29%

B、本公司向关联方销售产品，半年金额在 1500 万元以上的列示如下：

关联方名称	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	协议价	预收 40%，开票后二十天内结清	237,742	3.10%
江西江铃汽车集团改装车有限公司	协议价	按月货款抵扣	82,635	1.07%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	协议价	按月货款抵扣	35,049	0.46%
江铃控股有限公司	市场价	开票后一个月	28,124	0.37%
江西江铃物资综合利用有限公司	市场价	按月结算	27,432	0.36%
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	协议价	开票后一个月	17,638	0.23%
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	协议价	开票后 75 天	17,356	0.23%

上述定价原则中，市场价指市场上同样产品的价格；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、管理人员报酬

依据本公司与福特及其关联公司修订后的《人员借调协议》，2010 年上半年，本公司应向福特支付美元 1,437,500 元和人民币 1,302,500 元作为福特借调外籍人员和区域人员的费用。

依据本公司与江铃控股 2009 年 1 月 1 日签订的《派遣人员协议》，2010 年

上半年，本公司应向江铃控股支付人民币 340,908 元作为江铃控股借调人员的费用。

D、工作餐

本公司 2010 年上半年向江西江铃汽车集团实业有限公司支付工作餐费用为 755 万元。

E、代理采购

本公司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，并依据与江西江铃进出口有限责任公司签订的《进口业务独家代理协议》支付佣金。2010 年上半年公司佣金支出为 202 万元。

F、工程建设及维修费

本公司 2010 年上半年向江铃汽车集团江西工程建设有限公司支付工程建设及维修费为 1,759 万元。

2、报告期内公司无资产、股权转让发生的重大关联交易。

3、公司与关联方债权、债务往来和担保等事项

A、主要关联方应收应付款项余额在 3000 万元以上的列示如下：

项目	关联方名称	金额 (千元)	占各项目款项 余额比例 (%)
应收账款	江西江铃汽车集团改装车有限公司	37,481	12.43
预付账款	南昌宝江钢材加工配送有限公司	151,187	75.11
应付账款	格特拉克(江西)传动系统有限公司	161,037	6.12
应付账款	江西江铃底盘股份有限公司	131,896	5.02
应付账款	江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	104,447	3.97
应付账款	江西江铃汽车集团改装车有限公司	93,044	3.54
应付账款	江西江铃李尔内饰系统有限公司	82,258	3.13
应付账款	伟世通汽车空调(南昌)有限公司	49,236	1.87
应付账款	福特汽车公司	46,397	1.76
应付账款	南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	44,802	1.70
应付账款	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	39,022	1.48

B、存款

2010年6月30日本公司存于江铃汽车集团财务有限公司的存款为18,545万元。2010年上半年共计收利息184万元。

C、对本公司的担保

截止2010年6月30日，江铃汽车集团财务有限公司为本公司银行借款115万美元提供借款担保。

4、本报告期内公司其他重大关联交易事项

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》，公司每年按全顺V348整车净销售额的2.6%计付技术许可费，其中许可费的67.31%支付给福特环球技术公司，而许可费的剩余32.69%支付给福特Otosan。本公司2010年上半年承担的技术许可费计美元283万元，折合人民币1,929万元。截止2010年6月30日，美元155万元尚未支付。

(六)、报告期内无托管、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公司本报告期利润的10%以上；报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

(七)、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	江铃控股	*	报告期内，江铃控股认真履行承诺，无违反承诺的情况。
股份限售承诺		无	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺		无	不适用
重大资产重组时所作承诺		无	不适用
发行时所作承诺		无	不适用
其他承诺		无	不适用

*江铃控股，持有本公司41.03%的股份，股改相关承诺声明如下：

1、根据《上市公司股权分置改革管理办法》，将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务；

2、承诺人保证不履行或者不完全履行承诺的，赔偿其他股东因此而遭受的

损失；

3、承诺人将忠实履行承诺，承担相应的法律责任，除非受让人同意并有能力承担承诺责任，承诺人将不转让所持有的部分。

江铃控股特别承诺对表示反对意见和未明确表示同意的非流通股股东的对价安排先行代为垫付。代为垫付后，该部分非流通股股东所持股份如上市流通，应当向代为垫付的江铃控股偿还代为垫付的款项及相关期间利息，或者取得代为垫付的江铃控股的书面同意。

(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) 独立董事对公司关联方资金占用情况的独立意见

公司独立董事张宗益先生、史建三先生和关品方先生对公司关联方资金占用情况发表独立意见如下：

我们了解了公司与控股股东及其他关联方之间所发生的资金往来情况，我们认为：公司与控股股东及其他关联方之间所发生的资金往来均为正常的业务往来，无违规占用公司资金情况发生。

(十)、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

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
2010.1.6	公司	口头沟通	华泰证券股份有限公司调研人员计 4 人	公司经营状况
2010.1.15	公司	口头沟通	海通证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、融通基金管理有限公司、大成基金管理有限公司调研人员计 4 人	公司经营状况
2010.1.22	公司	口头沟通	国联安基金管理有限公司调研人员计 1 人	公司经营状况
2010.1.29	公司	口头沟通	广发证券股份有限公司、中国人保资产管理股份有限公司、深圳市尚诚资产管理有限责任公司、上海从容投资管理有限公司调研人员计 4 人	公司经营状况
2010.2.3	公司	口头沟通	华创证券有限责任公司调研人员计 1 人	公司经营状况
2010.2.5	公司	口头沟通	兴业证券股份有限公司、华夏基金管理有限公司、嘉实基金管理有限公司、东方证券股份有限公司调研人员计 5 人	公司经营状况

2010.3.10	公司	口头沟通	中信建投证券有限责任公司、鹏华基金管理有限公司调研人员计 2 人	公司经营状况
2010.3.17	公司	口头沟通	平安证券股份有限公司、诺安基金管理有限公司调研人员计 2 人	公司经营状况
2010.3.19	公司	口头沟通	中国国际金融有限公司、国泰基金管理有限公司调研人员计 3 人	公司经营状况
2010.3.24	公司	口头沟通	信达证券股份有限公司调研人员计 1 人	公司经营状况
2010.3.31	公司	口头沟通	华禾投资调研人员计 1 人	公司经营状况
2010.4.21	公司	口头沟通	爱建证券股份有限公司调研人员计 1 人	公司经营状况
2010.4.22	公司	口头沟通	四川省鑫巢资本管理有限公司调研人员计 1 人	公司经营状况
2010.5.6	公司	口头沟通	招商证券股份有限公司、国投瑞银基金管理有限公司、世纪证券有限责任公司调研人员计 3 人	公司经营状况

(十一)、内部控制制度的建立和执行情况

报告期内，为满足《企业内部控制基本规范》的要求，公司成立了高管领导的内部控制规范实施小组，明确了内部控制实施小组的职责，制定了实施计划。内部审计办公室和内部控制规范实施小组参照《企业内部控制基本规范》，对公司的内部控制的重点活动进行了检查，对发现的问题跟踪整改，保障了公司内部控制的有效性。

(十二)、报告期，公司未进行证券投资，也未持有其他上市公司股权。

(十三)、信息公告索引

公司公告均在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上刊登，互联网披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>。报告期内，公司有关信息披露情况如下：

- 1、2010 年 1 月 5 日刊登 2009 年 12 月份产销快讯。
- 2、2010 年 1 月 20 日刊登 2009 年度业绩快报。
- 3、2010 年 2 月 3 日刊登 2010 年 1 月份产销快讯。
- 4、2010 年 3 月 3 日刊登 2010 年 2 月份产销快讯。
- 5、2010 年 3 月 6 日刊登公司 2009 年度报告摘要及相关董事会决议公告、监事

会决议公告。

6、2010年4月2日刊登年3月份产销快讯。

7、2010年4月10日刊登六届八次董事会决议公告及关联交易公告。

8、2010年4月24日刊登公司2010年第一季度报告及2010年半年度业绩预告公告。

9、2010年5月5日刊登2010年4月份产销快讯。

10、2010年6月3日刊登关于召开公司2009年度股东大会的通知及2010年5月份产销快讯。

第六节 财务会计报告

本公司2010年半年度财务会计报告未经审计。

江铃汽车股份有限公司

2010 年上半年财务报表

内容	页码
合并及公司资产负债表	19-20
合并及公司利润表	21
合并及公司现金流量表	22
合并股东权益变动表	23
公司股东权益变动表	24
财务报表附注	25-102
补充资料	

江铃汽车股份有限公司
2010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	2010年 6月30日 合并*	2009年 12月31日 合并	2010年 6月30日 公司*	2009年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	5,316,194,736	3,913,822,790	3,983,966,286	2,817,918,503
应收票据	五(2)	93,807,982	87,081,079	64,147,882	60,081,079
应收账款	五(3)、十一(1)	300,094,614	66,959,113	400,713,011	330,105,762
预付款项	五(5)	201,280,500	181,909,432	203,230,954	181,909,431
应收利息		17,792,924	7,336,547	17,792,924	7,336,547
应收股利		6,473,087	-	6,473,087	-
其他应收款	五(4)、十一(2)	12,177,245	8,110,918	11,210,542	7,583,568
存货	五(6)	939,209,303	1,059,798,200	719,219,064	735,471,828
其他流动资产		-	10,495,359	-	-
流动资产合计		6,887,030,391	5,335,513,438	5,406,753,750	4,140,406,718
非流动资产					
长期股权投资	五(7)、十一(3)	14,416,086	17,292,232	162,581,024	165,457,170
投资性房地产		-	-	144,267,148	149,449,044
固定资产	五(9)	2,180,755,954	1,986,615,520	1,781,623,583	1,578,216,982
在建工程	五(10)	324,411,426	504,506,800	322,859,320	487,740,291
无形资产	五(11)	312,535,172	316,284,766	312,526,105	316,248,499
递延所得税资产	五(12)	137,833,334	134,133,452	79,911,521	75,880,965
非流动资产合计		2,969,951,972	2,958,832,770	2,803,768,701	2,772,992,951
资产总计		9,856,982,363	8,294,346,208	8,210,522,451	6,913,399,669

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：鲍乐明 会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司
2010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	2010年 6月30日 合并*	2009年 12月31日 合并	2010年 6月30日 公司*	2009年 12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五(14)	24,939,980	25,000,000	14,939,980	15,000,000
应付账款	五(15)	2,629,332,480	2,043,469,947	1,579,425,625	1,253,005,340
预收款项	五(16)	87,949,315	270,399,302	87,949,315	249,061,145
应付职工薪酬	五(17)	135,698,194	116,428,878	89,045,527	73,577,099
应交税费	五(18)	178,798,691	63,143,058	173,787,361	73,810,746
应付利息		145,169	216,630	133,019	203,265
应付股利	五(19)	428,640,468	5,539,231	428,640,468	5,539,231
其他应付款	五(20)	575,957,218	622,411,566	440,014,927	403,863,677
一年内到期的非流动负债	五(22)	444,696	447,139	444,696	447,139
流动负债合计		4,061,906,211	3,147,055,751	2,814,380,918	2,074,507,642
非流动负债					
长期借款	五(22)	7,337,489	7,601,361	7,337,489	7,601,361
长期应付款	五(23)	63,103,374	70,475,000	47,408,757	52,683,000
预计负债	五(21)	142,714,484	122,361,074	71,481,432	59,086,994
非流动负债合计		213,155,347	200,437,435	126,227,678	119,371,355
负债合计		4,275,061,558	3,347,493,186	2,940,608,596	2,193,878,997
股东权益					
股本	五(24)	863,214,000	863,214,000	863,214,000	863,214,000
资本公积	五(25)	839,442,490	839,442,490	839,442,490	839,442,490
盈余公积	五(26)	431,607,000	431,607,000	431,607,000	431,607,000
未分配利润	五(27)	3,328,637,618	2,709,683,201	3,135,650,365	2,585,257,182
归属于母公司股东权益合计		5,462,901,108	4,843,946,691	5,269,913,855	4,719,520,672
少数股东权益	五(28)	119,019,697	102,906,331	-	-
股东权益合计		5,581,920,805	4,946,853,022	5,269,913,855	4,719,520,672
负债及股东权益合计		9,856,982,363	8,294,346,208	8,210,522,451	6,913,399,669

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：鲍乐明

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司
2010 年上半年合并及公司利润表

金额单位：人民币元

项目	附注	2010 年上半年 合并*	2009 年上半年 合并*	2010 年上半年 公司*	2009 年上半年 公司*
一、营业收入	五(29)、十一(4)	7,675,817,269	4,722,445,599	9,239,184,120	5,642,074,780
减：营业成本	五(29)、十一(4)	(5,675,347,581)	(3,549,912,340)	(7,535,537,847)	(4,761,476,806)
营业税金及附加	五(30)	(131,398,825)	(76,244,832)	(122,168,917)	(70,208,904)
销售费用		(381,235,947)	(319,154,428)	(222,223,733)	(142,116,332)
管理费用		(287,125,218)	(251,455,768)	(257,748,159)	(223,397,405)
财务收入-净额	五(31)	41,497,217	20,329,657	33,066,622	14,951,783
资产减值损失	五(33)	(1,020,537)	(129,263)	(1,124,726)	75,159
加：投资收益	五(32)、十一(5)	3,596,941	1,917,449	3,596,941	1,917,449
其中：对联营企业的投资收益		3,596,941	1,917,449	3,596,941	1,917,449
二、营业利润		1,244,783,319	547,796,074	1,137,044,301	461,819,724
加：营业外收入	五(34)	2,831,515	2,599,195	2,170,372	2,107,098
减：营业外支出	五(35)	(6,689,798)	(330,793)	(4,422,547)	(295,283)
其中：非流动资产处置损失		(2,393,448)	(107,089)	(126,197)	(99,496)
三、利润总额		1,240,925,036	550,064,476	1,134,792,126	463,631,539
减：所得税费用	五(36)	(182,882,393)	(98,405,255)	(161,424,083)	(80,732,151)
四、净利润		1,058,042,643	451,659,221	973,368,043	382,899,388
归属于母公司股东的净利润		1,041,929,277	432,696,914	973,368,043	382,899,388
少数股东损益		16,113,366	18,962,307	-	-
五、每股收益（基于归属于母公司普通股股东合并净利润）					
基本每股收益	五(37)	1.21	0.50		
稀释每股收益	五(37)	1.21	0.50		
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		1,058,042,643	451,659,221	973,368,043	382,899,388
归属于母公司股东的综合收益总额		1,041,929,277	432,696,914	973,368,043	382,899,388
归属于母公司股东的综合收益总额		16,113,366	18,962,307	-	-

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：鲍乐明

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司
2010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	2010 年上半年 合并*	2009 年上半年 合并*	2010 年上半年 公司*	2009 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		8,351,319,262	5,552,789,801	10,097,558,074	6,393,283,748
收到的其他与经营活动有关的现金	五(38)	14,306,631	10,584,470	14,296,496	10,582,170
经营活动现金流入小计		8,365,625,893	5,563,374,271	10,111,854,570	6,403,865,918
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,152,359,999)	(2,772,405,642)	(7,588,591,516)	(4,535,213,900)
支付给职工以及为职工支付的现金		(326,194,799)	(265,848,889)	(227,555,739)	(172,608,660)
支付的各项税费		(753,365,613)	(316,480,238)	(650,017,663)	(219,564,769)
支付的其他与经营活动有关的现金	五(38)	(633,504,508)	(468,468,786)	(378,895,302)	(327,342,082)
经营活动现金流出小计		(6,865,424,919)	(3,823,203,555)	(8,845,060,220)	(5,254,729,411)
经营活动产生的现金流量净额	五(39)	1,500,200,974	1,740,170,716	1,266,794,350	1,149,136,507
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益收到的现金		-	6,944,484	-	6,944,484
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,566,242	1,988,530	1,412,352	1,563,530
收到的其他与投资活动有关的现金	五(38)	31,366,655	23,009,292	22,699,624	17,191,605
投资活动现金流入小计		32,932,897	31,942,306	24,111,976	25,699,619
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(129,580,258)	(189,823,819)	(123,914,526)	(187,101,394)
投资活动现金流出小计		(129,580,258)	(189,823,819)	(123,914,526)	(187,101,394)
投资活动产生的现金流量净额		(96,647,361)	(157,881,513)	(99,802,550)	(161,401,775)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		25,018,740	35,000,000	15,018,740	15,000,000
筹资活动现金流入小计		25,018,740	35,000,000	15,018,740	15,000,000
偿还债务支付的现金		(25,223,576)	(48,901,193)	(15,223,576)	(18,901,193)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(776,452)	(880,661)	(578,407)	(515,750)
其中：子公司支付少数股东股利、利润		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		(205,084)	(182,021)	(156,980)	(140,905)
筹资活动现金流出小计		(26,205,112)	(49,963,875)	(15,958,963)	(19,557,848)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,186,372)	(14,963,875)	(940,223)	(4,557,848)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,705	(98,641)	(3,794)	(49,285)
五、现金及现金等价物净增加额	五(39)	1,402,371,946	1,567,226,687	1,166,047,783	983,127,599
加：年初现金及现金等价物余额	五(39)	3,913,822,790	1,511,608,446	2,817,918,503	1,125,473,346
六、期末现金及现金等价物余额	五(1)	5,316,194,736	3,078,835,133	3,983,966,286	2,108,600,945

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：鲍乐明

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司
2010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		
2009年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	1,916,118,156	100,708,169	4,151,089,815
2009年上半年增减变动额*		-	-	-	173,732,714	18,962,307	192,695,021
净利润		-	-	-	432,696,914	18,962,307	451,659,221
利润分配		-	-	-	(258,964,200)	-	(258,964,200)
提取盈余公积	五(26)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(27)	-	-	-	(258,964,200)	-	(258,964,200)
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	-
2009年6月30日期末余额*		863,214,000	839,442,490	431,607,000	2,089,850,870	119,670,476	4,343,784,836
2010年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	2,709,683,201	102,906,331	4,946,853,022
2010年上半年增减变动额*		-	-	-	618,954,417	16,113,366	635,067,783
净利润		-	-	-	1,041,929,277	16,113,366	1,058,042,643
利润分配		-	-	-	(422,974,860)	-	(422,974,860)
提取盈余公积	五(26)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(27)	-	-	-	(422,974,860)	-	(422,974,860)
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	-
2010年6月30日期末余额*		863,214,000	839,442,490	431,607,000	3,328,637,618	119,019,697	5,581,920,805

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：鲍乐明 会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司
2010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
2009年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	1,769,100,713	3,903,364,203
2009年上半年增减变动额*		-	-	-	123,935,188	123,935,188
净利润		-	-	-	382,899,388	382,899,388
利润分配		-	-	-	(258,964,200)	(258,964,200)
提取盈余公积	五(26)	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(27)	-	-	-	(258,964,200)	(258,964,200)
2009年6月30日期末余额*		863,214,000	839,442,490	431,607,000	1,893,035,901	4,027,299,391
2010年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	2,585,257,182	4,719,520,672
2010年上半年增减变动额*		-	-	-	550,393,183	550,393,183
净利润		-	-	-	973,368,043	973,368,043
利润分配		-	-	-	(422,974,860)	(422,974,860)
提取盈余公积	五(26)	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(27)	-	-	-	(422,974,860)	(422,974,860)
2010年6月30日期末余额*		863,214,000	839,442,490	431,607,000	3,135,650,365	5,269,913,855

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：鲍乐明 会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司

2010 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002473 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(24)。

于2010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 2010 年 8 月 23 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

2010 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 2010 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 2010 年 06 月 30 日合并及公司财务状况以及 2010 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或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

2010 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、贷款及应收款项、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。

贷款及应收款项

贷款及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

2010 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，在资产负债表中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，在资产负债表中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

2010 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(续)

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。

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，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，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；**(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所有者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

2010 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。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债，其余的列示为非流动负债。

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。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

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

2010 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) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

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。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，仍单独进行减值测试。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。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。

单独测试后未减值的应收款项，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款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。

本集团根据信用风险特征确定的计提方法：以应收款项余额的 0.5% 计提坏账准备。

(c) 本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

(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标准成本核算，并按月结转成本差异，将标准成本调整为实际成本。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

2010 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) 初始投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。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。

(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，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，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。

(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。

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

(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。

(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

2010 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%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法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

2010 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

2010 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

根据内部研究开发项目支出的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，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；
- 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

2010 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，自该项目达到预定可使用状态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

2010 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。

本集团亦向合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

2010 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。收入按扣除增值税、商业折扣、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

利息收入按照时间比例为基础，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

2010 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、联营企业及合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、联营企业及合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

2010 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。如果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假设进行持续的评价。

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

2010 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 2010 年 6 月 30 日，本集团递延所得税资产为 137,833,334 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。所得税税率变动对递延所得税资产的影响参见附注五(36)。

江铃汽车股份有限公司

2010 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	税基
企业所得税	15%及 22%	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%	应纳税销售额

根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局赣科发高字 (2009)143 号《关于认定江铃汽车股份有限公司等11家企业为高新技术企业的通知》，本公司被评定为江西省高新技术企业，自2009年1月1日至2011年12月31日期间按15%税率计算缴纳企业所得税。

根据南昌市国家税务局国际税务管理分局洪国税外发 (2004)030 号《关于江铃五十铃汽车有限公司申请享受“两个密集型企业”税收优惠问题的批复》，江铃五十铃汽车有限公司(“江铃五十铃”)的生产经营所得从2003年度起按15%税率计算缴纳企业所得税。

依据所得税法的相关规定，江铃五十铃适用的企业所得税率在2008年至2012年的5年期间内逐步过渡到25%，本年度适用的税率为22%。

江铃汽车股份有限公司

2010 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

子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

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		
江铃五十铃 中外合资企业	江西南昌	汽车制造与销售	美元 3,000 万元	生产汽车、底盘、专用(改装)车、汽车零部件、销售自产产品及提供相关服务	王锡高	61241144-1		
	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
江铃五十铃	148,164,938	-	75%	75%	合并	119,019,697	-	-

江铃汽车股份有限公司

2010 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

	2010 年 06 月 30 日			2009 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	-	-	5,315,883,239	-	-	3,912,391,540
美元	45,870	6.7909	311,497	94,800	6.8282	647,311
日元	-	-	-	10,625,073	0.0738	783,939
英镑	-	-	-	-	-	-
			<u>5,316,194,736</u>			<u>3,913,822,790</u>

于2010年6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185,452,532元(2009年12月31日：186,015,520元)，美元存款按同期银行美元存款年利率0.10%计收利息(2009年：0.05%)，人民币存款按年利率0.36%-1.17%计收利息(2009年：0.36%-1.35%)。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(附注七(6))。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) 应收票据

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>93,807,982</u>	<u>87,081,079</u>

于2010年6月30日，本集团无质押的应收票据。

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

(2) 应收票据(续)

于 2010 年 06 月 30 日, 本集团已经背书给他方但尚未到期的应收票据合计为 28,867,438 元, 其中金额最大的前五项分析如下:

出票单位	出票日期	到期日期	金额
浙江江铃汽车销售服务有限公司	2010 年 5 月 11 日	2010 年 11 月 11 日	5,000,000
浙江江铃汽车销售服务有限公司	2010 年 5 月 11 日	2010 年 11 月 11 日	5,000,000
红旭集团股份公司	2010 年 4 月 12 日	2010 年 10 月 12 日	4,000,000
红旭集团股份公司	2010 年 4 月 28 日	2010 年 10 月 27 日	4,000,000
浙江江铃汽车销售服务有限公司	2010 年 5 月 11 日	2010 年 11 月 11 日	3,000,000
其他			7,867,438
			28,867,438

(3) 应收账款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	301,602,627	67,295,591
减: 坏账准备	(1,508,013)	(336,478)
	300,094,614	66,959,113

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	300,680,071	67,295,591
一到两年	922,556	-
	301,602,627	67,295,591

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2010 年 6 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	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	146,771,360	49%	(733,857)	0.5%	43,781,963	65%	(218,910)	0.5%
单项金额不重大	154,831,267	51%	(774,156)	0.5%	23,513,628	35%	(117,568)	0.5%
	301,602,627	100%	(1,508,013)	0.5%	67,295,591	100%	(336,478)	0.5%

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

(3) 应收账款(续)

(c) 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:

	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
江铃控股	<u>6,293,849</u>	<u>(31,469)</u>	<u>3,744,632</u>	<u>(18,723)</u>

(d) 于2010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	占总额比例
中国人民武装警察部队司令部装备部	第三方	41,697,300	1 年以内	14%
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	37,481,200	1 年以内	12%
重庆江铃汽车销售服务有限公司	第三方	31,967,407	1 年以内	11%
海口顺铃汽车销售有限公司	第三方	21,309,430	1 年以内	7%
云南江铃汽车销售服务有限公司	第三方	14,316,023	1 年以内	5%
		<u>146,771,360</u>		<u>49%</u>

(e) 应收关联方的应收账款分析详见附注七(6)。

(f) 于 2010 年 06 月 30 日，应收账款中无外币余额 (2009 年 12 月 31 日：无)。

(4) 其他应收款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
其他应收款	<u>12,241,846</u>	<u>8,155,235</u>
减：坏账准备	<u>(64,601)</u>	<u>(44,317)</u>
	<u>12,177,245</u>	<u>8,110,918</u>

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	11,110,787	7,551,676
一到二年	1,127,650	600,000
二到三年	-	-
三年以上	3,409	3,559
	<u>12,241,846</u>	<u>8,155,235</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2010 年 06 月 30 日				2009 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	6,857,896	56%	(34,289)	0.50%	3,303,819	41%	(16,519)	0.50%
单项金额不重大	5,383,950	44%	(30,312)	0.56%	4,851,416	59%	(27,798)	0.57%
	<u>12,241,846</u>	<u>100%</u>	<u>(64,601)</u>	<u>0.53%</u>	<u>8,155,235</u>	<u>100%</u>	<u>(44,317)</u>	<u>0.54%</u>

(c) 于2010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 (2009年12月31日: 无)。

(d) 于 2010 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	占总额比例
中华人民共和国南昌海关	第三方	2,670,285	1 年以内	22%
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	1,792,059	1 年以内	15%
FEV motorenttechnik gmbh	第三方	1,018,992	1 年以内	8%
财政部经济建设司	第三方	1,000,000	1-2 年	8%
南昌市财政局	第三方	376,560	1 年以内	3%
		<u>6,857,896</u>		<u>56%</u>

(e) 应收关联方的其他应收款分析详见附注七(6)。

(f) 于 2010 年 06 月 30 日, 其他应收款中无外币余额 (2009 年 12 月 31 日: 无)。

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2010 年 06 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	201,280,500	100%	181,909,432	100%

(b) 于 2010 年 06 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下，均尚未到约定的结算时限。

	与本集团关系	金额	占总额比例	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	151,186,665	75.1%	1 年以内
南昌诚业钢贸有限公司	第三方	32,541,126	16.2%	1 年以内
武汉宝钢华中贸易有限公司	第三方	12,420,679	6.2%	1 年以内
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	2,060,000	1.0%	1 年以内
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	1,343,947	0.7%	1 年以内
		<u>199,552,417</u>	<u>99.2%</u>	

(c) 于 2010 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 (2009 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 2010 年 06 月 30 日，预付款项中无外币余额 (2009 年 12 月 31 日：无)。

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 存货

存货分类如下：

	2010 年 06 月 30 日			2009 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	68,792,051	-	68,792,051	125,936,560	-	125,936,560
原材料	393,847,373	(5,861,781)	387,985,592	308,980,319	(6,065,885)	302,914,434
在产品	182,446,521	-	182,446,521	98,696,331	-	98,696,331
产成品	216,187,805	-	216,187,805	470,212,298	-	470,212,298
低值易耗品	49,020,380	(1,381,410)	47,638,970	46,132,534	(1,381,410)	44,751,124
委托加工材料	36,158,364	-	36,158,364	17,287,453	-	17,287,453
	<u>946,452,494</u>	<u>(7,243,191)</u>	<u>939,209,303</u>	<u>1,067,245,495</u>	<u>(7,447,295)</u>	<u>1,059,798,200</u>

存货跌价准备分析如下：

	2009 年	本期计提	本期减少		2010 年
	12 月 31 日		转回	转销	06 月 30 日
原材料	(6,065,885)	(297,486)	468,768	32,822	(5,861,781)
在产品	-	-	-	-	-
产成品	-	-	-	-	-
低值易耗品	(1,381,410)	-	-	-	(1,381,410)
	<u>(7,447,295)</u>	<u>(297,486)</u>	<u>468,768</u>	<u>32,822</u>	<u>(7,243,191)</u>

	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	可变现净值回升	0.12%
在产品	可变现净值与在产品账面价值的差额	不适用	-
产成品	可变现净值与产成品账面价值的差额	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	-

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 长期股权投资

	2010 年 06 月 30 日	2009 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”)	14,416,086	17,292,232
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>14,416,086</u>	<u>17,292,232</u>

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	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动				2010 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>17,292,232</u>	-	<u>3,596,941</u>	<u>(6,473,087)</u>	-	<u>14,416,086</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

2010 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) 对联营企业投资

	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	2010 年 06 月 30 日			2010 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	台港澳与境内合资公司	江西	Robert Cpallssh	61244755-9	汽车空调	46,627,171	19.15%	33.33%	<u>123,339,573</u>	<u>48,059,749</u>	<u>75,279,824</u>	<u>122,298,818</u>	<u>18,782,984</u>	

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

(9) 固定资产

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 06 月 30 日
原价合计	4,981,398,331	338,778,899	(41,123,595)	5,279,053,635
房屋及建筑物	719,660,877	68,122,799	(83,779)	787,699,897
机器设备	2,110,971,260	152,359,331	(13,160,730)	2,250,169,861
运输工具	75,240,988	10,617,015	(2,687,673)	83,170,330
模具	970,430,559	1,862,623	-	972,293,182
电子及其他设备	1,105,094,647	105,817,131	(25,191,413)	1,185,720,365
累计折旧合计	(2,976,401,554)	(140,430,550)	35,525,163	(3,081,306,941)
房屋及建筑物	(180,220,205)	(8,663,845)	25,580	(188,858,470)
机器设备	(1,326,585,415)	(46,924,799)	10,113,594	(1,363,396,620)
运输工具	(40,993,188)	(4,017,279)	2,236,725	(42,773,742)
模具	(716,229,621)	(37,016,057)	-	(753,245,678)
电子及其他设备	(712,373,125)	(43,808,570)	23,149,264	(733,032,431)
账面净值合计	2,004,996,777	198,348,349	(5,598,432)	2,197,746,694
房屋及建筑物	539,440,672	59,458,954	(58,199)	598,841,427
机器设备	784,385,845	105,434,532	(3,047,136)	886,773,241
运输工具	34,247,800	6,599,736	(450,948)	40,396,588
模具	254,200,938	(35,153,434)	-	219,047,504
电子及其他设备	392,721,522	62,008,561	(2,042,149)	452,687,934
减值准备合计	(18,381,257)	-	1,390,517	(16,990,740)
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	(430,089)	-	430,089	-
运输工具	-	-	-	-
模具	(16,990,740)	-	-	(16,990,740)
电子及其他设备	(960,428)	-	960,428	-
账面价值合计	1,986,615,520	198,348,349	(4,207,915)	2,180,755,954
房屋及建筑物	539,440,672	59,458,954	(58,199)	598,841,427
机器设备	783,955,756	105,434,532	(2,617,047)	886,773,241
运输工具	34,247,800	6,599,736	(450,948)	40,396,588
模具	237,210,198	(35,153,434)	-	202,056,764
电子及其他设备	391,761,094	62,008,561	(1,081,721)	452,687,934

于 2010 年 06 月 30 日，本公司净值为 144,267,148 元 (原价 194,836,235 元) 的房屋及建筑物用于出租给子公司江铃五十铃 (2009 年 12 月 31 日：净值 149,449,044 元，原价 197,727,272 元)。

2010 年上半年固定资产计提的折旧金额为 140,430,550 元 (2009 年上半年：137,515,945 元)，由在建工程转入固定资产的原价为 338,653,130 元 (2009 年上半年：105,512,572 元)。

2010 年上半年计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为：121,974,930 元、620,635 元及 17,834,985 元 (2009 年上半年：118,423,333 元、605,611 元及 18,487,001 元)。

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

(9) 固定资产(续)

(a) 闲置固定资产

于 2010 年 6 月 30 日, 净值约为 1,543,627 元 (原价 13,669,738 元) 的固定资产 (2009 年 12 月 31 日: 净值 936,161 元、原价 10,423,631 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	账面净值
机器设备	2,529,989	(1,872,515)	-	657,474
运输设备	634,519	(609,139)	-	25,380
模具	6,563,035	(3,685,163)	(2,877,872)	-
电子及其他设备	3,942,195	(3,081,422)	-	860,773
	<u>13,669,738</u>	<u>(9,248,239)</u>	<u>(2,877,872)</u>	<u>1,543,627</u>

(10) 在建工程

	2010 年 06 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
V348 项目	33,432,791	-	33,432,791	33,424,328	-	33,424,328
N900 项目	8,158,245	-	8,158,245	8,100,943	-	8,100,943
JX4D24 发动机制造项目	157,650	-	157,650	43,204	-	43,204
N350 项目	183,697,710	-	183,697,710	184,622,767	-	184,622,767
调试车间项目	7,866,057	-	7,866,057	7,934,343	-	7,934,343
A4 冲压线项目	11,324,451	-	11,324,451	213,313,220	-	213,313,220
五轴联动数控高速铣项目	-	-	-	775,471	-	775,471
JX4D24 发动机二期项目	429,000	-	429,000	-	-	-
E802 发动机项目	4,069,869	-	4,069,869	1,177,370	-	1,177,370
N800 项目	56,444,047	-	56,444,047	37,608,759	-	37,608,759
小蓝新厂区整车物流库一期	1,512,000	-	1,512,000	8,793,122	-	8,793,122
其他零星及待安装工程	18,011,252	(691,646)	17,319,606	9,404,919	(691,646)	8,713,273
	<u>325,103,072</u>	<u>(691,646)</u>	<u>324,411,426</u>	<u>505,198,446</u>	<u>(691,646)</u>	<u>504,506,800</u>

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (万元)	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2010 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	33,424,328	8,463	-	-	33,432,791	98%	98%	-	-	自有资金
N900 项目	10,700	8,100,943	936,304	(879,002)	-	8,158,245	95%	95%	-	-	自有资金
JX4D24 发动机制造项目	29,548	43,204	462,468	(348,022)	-	157,650	99%	99%	-	-	自有资金
N350 项目	29,037	184,622,767	26,818,663	(27,743,720)	-	183,697,710	76%	76%	-	-	自有资金
调试车间项目	3,972	7,934,343	-	(63,183)	(5,103)	7,866,057	88%	90%	-	-	自有资金
A4 冲压线项目	36,900	213,313,220	80,669,290	(282,658,059)	-	11,324,451	80%	85%	-	-	自有资金
五轴联动数控高速铣项目	1,129	775,471	(775,471)	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
JX4D24发动机二期项目	28,322	-	429,000	-	-	429,000	1%	5%	-	-	自有资金
E802发动机项目	19,500	1,177,370	2,892,499	-	-	4,069,869	2%	2%	-	-	自有资金
N800项目	32,000	37,608,759	19,064,758	(148,180)	(81,290)	56,444,047	18%	18%	-	-	自有资金
小蓝新厂区整车物流库一期	3,440	8,793,122	8,090,772	(15,371,894)	-	1,512,000	49%	93%	-	-	自有资金
其他零星及待安装工程		9,404,919	25,158,342	(11,441,070)	(5,110,939)	18,011,252			292,897	-	自有资金 及借款
		<u>505,198,446</u>	<u>163,755,088</u>	<u>(338,653,130)</u>	<u>(5,197,332)</u>	<u>325,103,072</u>					

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 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>	资产的可收回金额低于其账面价值

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 在建工程(续)

(c) 重大在建工程于2010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
V348 项目	主体工程已完工转固并批量投产，部分设备尚在测试中
N900 项目	部分车型已批量投产,部分车型处于准备投产阶段
JX4D24 发动机制造项目 N350 项目	基本完成，部分设备正在办理尾款支付手续 部分车型处于投产准备阶段，部分车型处于产品验证阶段
调试车间项目	项目基本完成，在试运行中
A4 冲压线项目	项目基本完成，在试运行中
五轴联动数控高速铣项目	经董事会批准项目已取消
JX4D24 发动机二期项目	装配线处于设备安装阶段，缸体、缸盖、曲轴、连杆线正在前期方案调研
E802 发动机项目	尚处于产品设计开发阶段
N800 项目	尚处于产品设计开发阶段
小蓝新厂区整车物流库一期	基本完成，正在办理验收

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 无形资产

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 06 月 30 日
原价合计	389,795,808	4,860,769	-	394,656,577
土地使用权	329,862,991	-	-	329,862,991
软件使用费	21,354,117	4,860,769	-	26,214,886
售后服务管理模式	36,979,184	-	-	36,979,184
其他	1,599,516	-	-	1,599,516
累计摊销合计	(73,511,042)	(8,610,363)	-	(82,121,405)
土地使用权	(45,470,104)	(3,261,525)	-	(48,731,629)
软件使用费	(7,144,142)	(2,133,946)	-	(9,278,088)
售后服务管理模式	(20,030,391)	(3,081,599)	-	(23,111,990)
其他	(866,405)	(133,293)	-	(999,698)
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	316,284,766	(3,749,594)	-	312,535,172
土地使用权	284,392,887	(3,261,525)	-	281,131,362
软件使用费	14,209,975	2,726,823	-	16,936,798
售后服务管理模式	16,948,793	(3,081,599)	-	13,867,194
其他	733,111	(133,293)	-	599,818

2010年上半年，本集团研究开发支出共计163,294,138元，计入当期损益 (2009年上半年：126,897,600元)。于2010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

2010 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) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2010 年 06 月 30 日		2009 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	1,602,138	9,877,148	1,672,149	10,279,950
退休人员福利计划	17,722,279	76,651,374	18,974,840	84,023,000
预提费用及预计负债	96,360,313	549,185,381	91,868,863	522,331,927
其他	22,480,993	132,986,130	22,647,500	137,015,436
	<u>138,165,723</u>	<u>768,700,033</u>	<u>135,163,352</u>	<u>753,650,313</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2010 年 06 月 30 日		2009 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
固定资产折旧	<u>(332,389)</u>	<u>(1,510,859)</u>	<u>(1,029,900)</u>	<u>(4,681,364)</u>

(c) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产	(332,389)	(1,029,900)
递延所得税负债	<u>332,389</u>	<u>1,029,900</u>

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:

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	<u>137,833,334</u>	<u>134,133,452</u>

(13) 资产减值准备明细

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2010 年 06 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	(336,478)	(1,171,535)	-	-	(1,508,013)
其他应收款坏账准备	(44,317)	(28,530)	8,246	-	(64,601)
存货跌价准备	(7,447,295)	(297,486)	468,768	32,822	(7,243,191)
固定资产减值准备	(18,381,257)	-	-	1,390,517	(16,990,740)
在建工程减值准备	(691,646)	-	-	-	(691,646)
	<u>(26,900,993)</u>	<u>(1,497,551)</u>	<u>477,014</u>	<u>1,423,339</u>	<u>(26,498,191)</u>

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 短期借款

	币种	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	10,000,000	25,000,000
信用借款	美元	14,939,980	-
		<u>24,939,980</u>	<u>25,000,000</u>

于 2010 年 06 月 30 日，信用借款包括：

人民币短期银行借款10,000,000元 (2009年12月31日：25,000,000元)，年利率为4.374%~4.779% (2009年：4.37%~6.72%)，美元短期银行借款2,200,000美元，折合人民币14,939,980元，年利率为2.96%~3.21%。

(15) 应付账款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应付原辅料款	90,865,146	83,505,650
应付零部件款	2,538,467,334	1,959,964,297
	<u>2,629,332,480</u>	<u>2,043,469,947</u>

(a) 应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款：

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
福特汽车公司(“福特汽车”)	<u>46,396,679</u>	<u>41,087,404</u>

(b) 应付关联方的应付账款分析详见附注七(6)。

(c) 于 2010 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 44,795,373 元 (2009 年 12 月 31 日：39,591,305 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) 应付账款中无外币余额。

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

(16) 预收款项

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
预收整车款	80,378,169	266,796,154
预收配件款	7,571,146	3,603,148
	<u>87,949,315</u>	<u>270,399,302</u>

- (a) 于 2010 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(2009 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) 预收款项中无外币余额。

(17) 应付职工薪酬

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	81,130,211	272,711,635	(251,230,189)	102,611,657
职工福利费	7,280,835	13,614,342	(15,686,615)	5,208,562
职工奖励及福利基金	9,361,043	-	-	9,361,043
社会保险费	2,613,764	35,212,342	(37,826,106)	-
其中：基本养老保险	2,614,874	16,387,784	(19,002,658)	-
补充养老保险	-	9,762,635	(9,762,635)	-
住房公积金	-	8,244,233	(8,244,233)	-
工会经费和职工教育经费	2,495,025	7,721,420	(5,247,513)	4,968,932
退休及内退人员福利	13,548,000	7,371,626	(7,371,626)	13,548,000
其他	-	286,717	(286,717)	-
	<u>116,428,878</u>	<u>345,162,315</u>	<u>(325,892,999)</u>	<u>135,698,194</u>

于 2010 年 06 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 应交税费

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
应交企业所得税	103,349,808	28,716,450
应交增值税	41,774,736	3,938,177
应交消费税	22,771,971	18,516,926
土地使用税	1,485,132	4,315,018
其他	9,417,044	7,656,487
	<u>178,798,691</u>	<u>63,143,058</u>

(19) 应付股利

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
有限售条件股份		
- 境内法人持股	6,646,239	5,184,033
- 境内自然人持股	61,027	-
小计	6,707,266	5,184,033
无限售条件股份		
- 人民币普通股	253,181,701	355,198
- 境外上市外资股	168,751,501	-
小计	<u>421,933,202</u>	<u>355,198</u>
合计	<u>428,640,468</u>	<u>5,539,231</u>

(a) 应付股利中包括以下外币余额：

	2010 年 06 月 30 日			2009 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	24,849,652	6.7909	<u>168,751,501</u>	-	-	<u>-</u>

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 其他应付款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
促销费	178,409,526	168,404,457
研发项目费用	124,648,435	124,477,272
销售事项准备金	-	75,892,803
工程款	104,399,170	60,820,627
送车运费	44,784,392	30,221,169
广告费	12,102,721	24,542,923
保证金	20,113,441	20,084,586
技改项目费用	3,447,876	10,452,649
销售承包费	9,013,026	9,849,511
技术开发及许可费	9,466,327	7,124,400
咨询费	3,351,956	4,147,776
人员支持费	2,996,560	4,030,419
其他	63,223,788	82,362,974
	<u>575,957,218</u>	<u>622,411,566</u>

于 2010 年上半年，本集团冲销无需支付的销售事项准备金 75,892,803 元。

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 其他应付款(续)

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

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
福特汽车	21,155,110	26,399,978
江铃控股	341,135	382,333
	<u>21,496,245</u>	<u>26,782,311</u>

(b) 应付关联方的其他应付款分析详见附注七(6)。

(c) 于 2010 年 06 月 30 日,账龄超过一年的其他应付款为 83,100,083 元 (2009 年 12 月 31 日: 122,892,005 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。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2010 年 06 月 30 日			2009 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	4,995,698	6.7909	<u>33,925,289</u>	5,294,546	6.8282	<u>36,152,222</u>

(21) 预计负债

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 06 月 30 日
保修费用	<u>122,361,074</u>	<u>72,377,380</u>	<u>(52,023,970)</u>	<u>142,714,484</u>

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, 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。

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 长期借款

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
担保借款	7,782,185	8,048,500
减：一年内到期的长期借款	(444,696)	(447,139)
	<u>7,337,489</u>	<u>7,601,361</u>

上述担保借款为美元长期借款 (美元1,145,973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日分次偿还。于2010年06月30日，长期借款的加权平均利率为1.5%(2009年为1.5%)。

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2010 年 06 月 30 日		2009 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%	1,145,973	7,782,185	1,178,715	8,048,500

长期借款到期日分析如下：

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	444,696	447,139
二到五年	1,334,089	1,341,416
五年以上	5,558,704	5,812,806
	<u>7,337,489</u>	<u>7,601,361</u>

(23) 长期应付款

	2010 年 06 月 30 日	2009 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>63,103,374</u>	<u>70,475,000</u>

于 2010 年 06 月 30 日，应付退休人员福利为 76,651,374 元 (2009 年 12 月 31 日：84,023,000 元)；其中，预计在一年内支付的 13,548,000 元 (2009 年 12 月 31 日：13,548,000 元)计入了应付职工薪酬。

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一到二年	12,289,000	12,289,000
二到五年	26,377,000	26,377,000
五年以上	24,437,374	31,809,000
	<u>63,103,374</u>	<u>70,475,000</u>

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

(24) 股本

	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动					2010 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 -							
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	3,241,545	-	-	-	-	-	3,241,545
其中：境内非国有法人持股	3,117,000	-	-	-	-	-	3,117,000
境内自然人持股	124,545	-	-	-	-	-	124,545
	<u>3,241,545</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,241,545</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	515,972,455	-	-	-	-	-	515,972,455
境外上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>859,972,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>859,972,455</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2010年06月30日止，尚有3,241,545股份目前暂未实现流通（附注一）。

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

(24) 股本 (续)

	2008 年 12 月 31 日	本期增减变动					2009 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 -							
国有法人持股	267,854,600	-	-	-	(267,854,600)	(267,854,600)	-
其他内资持股	3,517,545	-	-	-	(276,000)	(276,000)	3,241,545
其中：境内非国有法人持股	3,513,000	-	-	-	(276,000)	(276,000)	3,237,000
境内自然人持股	4,545	-	-	-	-	-	4,545
	<u>271,372,145</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(268,130,600)</u>	<u>(268,130,600)</u>	<u>3,241,545</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	247,841,855	-	-	-	268,130,600	268,130,600	515,972,455
境外上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>591,841,855</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>268,130,600</u>	<u>268,130,600</u>	<u>859,972,455</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

2010 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) 资本公积

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 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>

	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 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>

(26) 盈余公积

	2009 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2010 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>

	2008 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2009 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>

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。

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

2010 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) 未分配利润

	2010 年上半年	2009 年上半年
年初未分配利润	2,709,683,201	1,916,118,156
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,041,929,277	432,696,914
减：应付普通股股利	<u>(422,974,860)</u>	<u>(258,964,200)</u>
期末未分配利润	<u>3,328,637,618</u>	<u>2,089,850,870</u>

根据 2010 年 3 月 4 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，每十股人民币 4.9 元，按已发行股份 863,214,000 股计算，拟派发现金股利共计 422,974,860 元，该提议于 2010 年 6 月 30 日得到股东大会批准。

(28) 少数股东权益

	2010 年 06 月 30 日	2009 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>119,019,697</u>	<u>102,906,331</u>

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

(29) 营业收入和营业成本

	2010 年上半年	2009 年上半年
主营业务收入	7,590,963,331	4,672,078,512
其他业务收入	84,853,938	50,367,087
	<u>7,675,817,269</u>	<u>4,722,445,599</u>
	2010 年上半年	2009 年上半年
主营业务成本	(5,623,594,271)	(3,515,518,193)
其他业务成本	(51,753,310)	(34,394,147)
	<u>(5,675,347,581)</u>	<u>(3,549,912,340)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本，按产品分析如下：

	2010 年上半年		2009 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	7,098,194,477	(5,263,094,138)	4,370,151,941	(3,288,766,926)
配件	492,768,854	(360,500,133)	301,926,571	(226,751,267)
	<u>7,590,963,331</u>	<u>(5,623,594,271)</u>	<u>4,672,078,512</u>	<u>(3,515,518,193)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010 年上半年		2009 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	78,737,933	(46,360,111)	44,923,589	(29,447,837)
其他	6,116,005	(5,393,199)	5,443,498	(4,946,310)
	<u>84,853,938</u>	<u>(51,753,310)</u>	<u>50,367,087</u>	<u>(34,394,147)</u>

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

(29) 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 1,121,474,929 元 (2009 年上半年: 779,884,543 元), 占本集团全部营业收入的比例为 14.6% (2009 年上半年: 16.5%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
浙江江铃汽车销售服务有限公司	427,562,967	5.6%
江西江铃进出口有限公司	237,672,343	3.1%
上海科达汽车销售服务有限公司	156,859,285	2.0%
湖南全顺江铃汽车销售有限公司	156,554,554	2.0%
武汉威汉汽车服务有限公司	142,825,780	1.9%
	<u>1,121,474,929</u>	<u>14.6%</u>

(30) 营业税金及附加

	2010 年上半年	2009 年上半年
消费税	<u>(131,398,825)</u>	<u>(76,244, 832)</u>

(31) 财务收入

	2010 年上半年	2009 年上半年
银行存款利息收入	39,720,872	20,314,577
加: 资金占用费 (a)	2,642,334	1,469,778
减: 利息支出	(639,866)	(1,314,345)
汇兑收益	191,987	253,973
减: 汇兑损失	(213,024)	(228,268)
其他	(205,086)	(166,058)
	<u>41,497,217</u>	<u>20,329,657</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

2010 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) 投资收益

	2010 年上半年	2009 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	<u>3,596,941</u>	<u>1,917,449</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(33) 资产减值损失

	2010 年上半年	2009 年上半年
(计提)/转回坏账准备	(1,191,819)	53,294
(计提)/转回存货跌价损失	<u>171,282</u>	<u>(182,557)</u>
	<u>(1,020,537)</u>	<u>(129,263)</u>

(34) 营业外收入

	2010 年上半年	2009 年上半年
固定资产处置利得	312,707	1,417,795
其他	<u>2,518,808</u>	<u>1,181,400</u>
	<u>2,831,515</u>	<u>2,599,195</u>

(35) 营业外支出

	2010 年上半年	2009 年上半年
固定资产处置损失	(2,393,448)	(107,089)
其他	<u>(4,296,350)</u>	<u>(223,704)</u>
	<u>(6,689,798)</u>	<u>(330,793)</u>

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

(36) 所得税费用

	2010 年上半年	2009 年上半年
按税法及相关规定计算的当期所得税	(186,582,275)	(81,525,682)
递延所得税	3,699,882	(16,879,573)
	<u>(182,882,393)</u>	<u>(98,405,255)</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：

	2010 年上半年	2009 年上半年
利润总额	<u>1,240,925,036</u>	<u>550,064,476</u>
按适用税率计算的所得税费用	(186,138,755)	(82,509,671)
税率变动对递延所得税的影响	(63,349)	(22,412,655)
使用不同税率计算之公司	(5,764,034)	(4,713,148)
税收抵免	225,013	662,866
非应纳税收入	9,172,148	10,890,663
不得扣除的成本、费用和损失	(313,416)	(323,310)
所得税费用	<u>(182,882,393)</u>	<u>(98,405,255)</u>

(37) 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：

	2010 年上半年	2009 年上半年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,041,929,277	432,696,914
发行在外普通股的加权平均数	863,214,000	863,214,000
基本每股收益	<u>1.21</u>	<u>0.50</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 2010 年上半年，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股 (2009 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

2010 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) 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

	2010 年上半年	2009 年上半年
工程招标款	660,000	500,000
经销商保证金	5,762,207	1,339,133
质量索赔款	5,355	1,346,642
收回备用金	798,749	2,690,110
试验车款	2,126,500	160,000
其他	4,953,820	4,548,585
	<u>14,306,631</u>	<u>10,584,470</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2010 年上半年	2009 年上半年
研究开发费	87,475,397	97,669,248
送车费	143,336,113	82,237,609
促销费	102,559,705	47,061,981
广告费	79,497,473	41,351,520
保修费	57,388,503	41,725,599
维修费	32,807,002	22,212,960
技术开发及许可费	16,657,900	24,213,235
人员支持费用	12,574,483	19,773,565
差旅费	11,925,083	8,716,327
其他	89,282,849	83,506,742
	<u>633,504,508</u>	<u>468,468,786</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2010 年上半年	2009 年上半年
银行存款利息	29,264,495	20,314,577
承兑汇票利息	1,536,253	1,125,055
额度车款利息	565,907	1,569,660
	<u>31,366,655</u>	<u>23,009,292</u>

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

(39) 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

	2010 年上半年	2009 年上半年
净利润	1,058,042,643	451,659,221
加：资产减值准备	1,020,537	129,263
固定资产折旧	140,430,550	137,515,945
无形资产摊销	8,610,363	9,931,002
预计负债的增加	20,353,410	12,854,053
处置固定资产的(收益)/损失	2,138,941	(1,310,706)
财务收入	(41,497,217)	(20,329,657)
投资收益	(3,596,941)	(1,917,449)
递延所得税资产的(增加)/减少	(3,699,882)	16,879,573
存货的减少	119,644,024	207,195,315
经营性应收项目的(增加)/减少	(253,006,890)	230,995,190
经营性应付项目的增加	451,761,436	696,568,966
经营活动产生的现金流量净额	1,500,200,974	1,740,170,716

(b) 现金净变动情况

	2010 年上半年	2009 年上半年
现金的期末余额	5,316,194,736	3,078,835,133
减：现金的年初余额	(3,913,822,790)	(1,511,608,446)
现金净增加/(减少)额	1,402,371,946	1,567,226,687

(c) 现金及现金等价物

	2010 年 6 月 30 日	2009 年 06 月 30 日
可随时用于支付的银行存款	5,316,194,736	3,078,835,133
期末现金余额	5,316,194,736	3,078,835,133

江铃汽车股份有限公司

2010 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

	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 06 月 30 日
江铃控股	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
福特汽车	美元24,120,000	-	-	美元24,120,000

(c) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2010 年 06 月 30 日		2009 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	30%	30%	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

联营企业的基本情况及相关信息见附注五(8)。

江铃汽车股份有限公司

2010 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	不适用
福特 Otosan 公司	福特汽车之控股子公司	不适用
福特澳大利亚公司	福特汽车间接控制之全资子公司	不适用
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
江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之全资子公司	70551789-4
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
南昌齿轮有限责任公司	江铃集团之控股子公司	73389062-9
江西江铃李尔内饰系统有限公司	江铃集团之控股子公司	61244022-6
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
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
江西江铃物资综合利用有限公司	江铃集团间接控制之子公司	15831278-4
江铃汽车集团公司实业公司印务总汇	江铃集团间接控制之子公司	15836730-4
江铃汽车集团公司实业公司上饶汽车部件厂	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
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	江铃集团间接控制之子公司	74196647-8
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
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	江铃集团之联营企业	78727680-0

江铃汽车股份有限公司

2010 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
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	与本公司同一董事长	77880980-4
伟世通空调	本公司之联营企业	61244755-9
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
长安福特马自达汽车有限公司	福特汽车之联营企业	75007095-6
南昌江铃集团经营有限公司	江铃集团之联营企业	68348152-7

江铃汽车股份有限公司

2010 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

关联方	关联交易	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年上半年		2009 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	采购商品	零部件采购	(B)	233,124,023	4.52%	149,328,021	4.91%
南昌宝江钢材加工配送有限公司	采购商品	原辅料采购	(B)	277,087,756	5.38%	145,754,627	4.79%
格特拉克(江西)传动系统有限公司	采购商品	零部件采购	(B)	242,607,600	4.71%	117,157,367	3.85%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	采购商品	零部件采购	(B)	240,991,448	4.67%	128,737,115	4.23%
福特汽车	采购商品	零部件采购	(A)	159,495,336	3.09%	79,866,599	2.62%
江西江铃李尔内饰系统有限公司	采购商品	零部件采购	(B)	132,464,215	2.57%	83,290,001	2.73%
江铃集团	采购商品	零部件采购	(B)	61,535,446	1.19%	71,095,214	2.34%
伟世通空调	采购商品	零部件采购	(B)	78,311,542	1.52%	52,593,145	1.73%
江西江铃汽车集团改装车有限公司	采购商品	零部件采购	(B)	71,860,794	1.39%	42,865,085	1.41%
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	采购商品	零部件采购	(B)	60,176,868	1.17%	40,346,004	1.33%
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	采购商品	零部件采购	(B)	83,109,277	1.61%	34,877,739	1.15%
江西江铃汽车集团实业有限公司	采购商品	零部件采购	(B)	34,301,491	0.67%	25,521,923	0.84%
江铃物资公司	采购商品	原辅料采购	(B)	25,172,468	0.49%	14,270,137	0.47%
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	采购商品	零部件采购	(B)	15,001,373	0.29%	10,206,433	0.34%
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	采购商品	零部件采购	(B)	11,626,699	0.23%	6,971,685	0.23%
江西江铃有色金属压铸有限公司	采购商品	零部件采购	(B)	13,309,305	0.26%	6,382,394	0.21%
南昌江铃汽车零部件有限责任公司	采购商品	零部件采购	(B)	5,886,846	0.11%	4,422,674	0.15%
南昌齿轮有限责任公司	采购商品	零部件采购	(B)	3,234,274	0.06%	3,077,928	0.10%
江铃汽车集团公司实业公司上饶汽车部件厂	采购商品	零部件采购	(B)	2,619,072	0.05%	1,558,255	0.05%
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	采购商品	零部件采购	(B)	2,286,113	0.04%	1,274,960	0.04%

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

关联方	关联交易	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年上半年		2009 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	采购商品	劳保用品采购	(B)	1,112,658	0.02%	1,024,058	0.03%
江铃汽车集团公司实业公司印务总汇	采购商品	标识及图册采购	(B)	1,221,531	0.02%	505,871	0.02%
其他关联方	采购商品	零部件采购	(B)	922,985	0.02%	925,675	0.03%
				1,757,459,120	34.08%	1,022,052,910	33.60%

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按协议的价格；

(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

2010 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)

关联方	关联交易	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年上半年		2009 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	销售货物	销售整车及配件	(C)	237,741,573	3.10%	196,529,693	4.16%
江西江铃汽车集团改装车有限公司	销售货物	销售整车及配件	(C)	82,634,833	1.07%	47,543,431	1.01%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	销售货物	销售配件	(C)	35,049,056	0.46%	21,403,594	0.45%
江西江铃物资综合利用有限公司	销售货物	销售废旧物资	(C)	27,432,292	0.36%	14,751,859	0.31%
江铃控股	销售货物	销售配件	(C)	28,123,766	0.37%	20,419,020	0.43%
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	销售货物	销售配件	(C)	17,356,086	0.23%	8,333,589	0.18%
江西江铃底盘股份有限公司	销售货物	销售配件	(C)	12,127,074	0.16%	8,380,130	0.18%
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	销售货物	销售配件	(C)	17,637,929	0.23%	4,845,988	0.10%
江铃汽车集团公司物业管理公司	销售货物	水电费	(C)	3,431,111	0.04%	3,190,691	0.07%
江西江铃汽车集团实业有限公司	销售货物	销售材料	(C)	1,366,546	0.02%	4,929,227	0.10%
格特拉克(江西)传动系统有限公司	销售货物	销售配件	(C)	-	-	4,687,110	0.10%
南昌江铃集团经营有限公司	销售货物	销售配件	(C)	2,242,866	0.03%	843,132	0.02%
江西江铃李尔内饰系统有限公司	销售货物	销售配件	(C)	2,389,462	0.03%	823,994	0.02%
南昌陆风汽车营销有限公司	销售货物	销售配件	(C)	1,121,044	0.01%	846,903	0.02%
江西江铃集团易车行二手车经销有限公司	销售货物	销售试验车	(C)	1,585,658	0.02%	-	-
其他关联方	销售货物	销售整车及配件	(C)	1,581,114	0.02%	2,370,412	0.05%
				<u>471,820,410</u>	<u>6.15%</u>	<u>339,898,773</u>	<u>7.20%</u>

(C) 本集团销售与采购关联方的产品的价格是在市场价格基础上经双方协商确定。

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

关联方	关联交易	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年上半年		2009 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	接受劳务	工程建设及维修费	(D)	17,589,400	2.99%	14,506,800	3.31%
福特汽车	接受劳务	设计费	(D)	8,924,185	1.52%	5,729,850	1.31%
福特汽车	接受劳务	借调人员费用	(E)	9,814,081	1.67%	11,532,488	2.63%
福特 Otosan 公司	接受劳务	借调人员费用	(E)	-	-	1,093,429	0.25%
福特汽车(中国)有限公司	接受劳务	区域人员费用	(E)	1,302,500	0.22%	1,170,000	0.27%
江铃控股	接受劳务	借调人员费用	(E)	340,908	0.06%	348,939	0.08%
福特环球技术公司	接受劳务	技术服务及技术开发	(F)	12,983,235	2.21%	6,881,504	1.57%
福特 Otosan 公司	接受劳务	技术服务及技术开发	(F)	6,306,143	1.07%	3,342,094	0.76%
江西江铃汽车集团实业有限公司	接受劳务	工作餐	(D)	7,554,746	1.29%	5,597,578	1.28%
福特汽车工程研究(南京)有限公司	接受劳务	试验费	(D)	1,133,659	0.19%	2,018,859	0.46%
福特澳大利亚公司	接受劳务	技术服务费	(D)	791,393	0.13%	1,155,773	0.26%
江西江铃李尔内饰系统有限公司	接受劳务	设计费	(D)	-	-	1,680,000	0.38%

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

关联方	关联交易	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年上半年		2009 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	接受劳务	促销费	(D)	940,170	0.16%	2,282,491	0.52%
伟世通空调	接受劳务	设计费	(D)	-	-	1,248,824	0.29%
江西江铃进出口有限责任公司	接受劳务	代理进口业务费	(G)	2,021,873	0.34%	2,337,191	0.53%
其他关联方	接受劳务		(D)	936,934	0.16%	4,793,200	1.09%
				<u>70,639,227</u>	<u>12.01%</u>	<u>65,719,020</u>	<u>14.99%</u>

(D) 本集团接受关联方提供的劳务的价格是在市场价格基础上经双方协商确定。

(E) 福特汽车、福特Otosan公司和江铃控股借调人员费用

依据本公司与福特汽车、福特汽车(中国)有限公司及福特Otosan公司于2008年共同签订的《人员借调原则性协议修订和重述》，2010年上半年，本公司应向福特汽车支付美元1,437,500元(折合人民币9,814,081元)作为福特汽车公司借调外籍人员费用，应向福特汽车(中国)有限公司支付人民币1,302,500元作为区域人员的费用。

依据本公司与江铃控股2009年1月1日签订的《派遣人员协议》，2010年上半年，本公司应向江铃控股支付人民币340,908元作为江铃控股借调人员的费用。

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 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2010年上半年承担的技术许可费计美元2,833,776元 (折合人民币19,289,378元)。截止2010年6月30日，美元1,548,859元尚未支付。

江铃汽车股份有限公司

2010 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) 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》，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400万元人民币/年；

(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：

进口合同金额小于人民币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人民币1,000万元，小于人民币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人民币3,000万元，按合同金额的0.45%支付代理费。

(b) 租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对本集团的影响
江铃集团	本公司	房屋建筑物	净值 7,669,049	2010 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	1,806,318	(A)	费用 1,806,318 元
江铃集团	江铃五十铃	房屋建筑物	净值 1,859,124	2006 年 3 月 1 日	2011 年 2 月 28 日	108,300	(A)	费用 108,300 元

(A) 本集团与关联方的资产租赁的价格是在市场价格基础上经双方协商确定。

江铃汽车股份有限公司

2010 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	7,782,185	2001 年 3 月 5 日	2029 年 10 月 30 日	未履行完毕

2010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2010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1,145,973元，折合人民币7,782,185元(2009年12月31日：美元1,178,715元，折合人民币8,048,499元) 提供借款担保。

(d) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	2010 年上半年		2009 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
江西江铃集团易车行二手车经销有限公司	出售固定资产	资产转让	(A)	254,902	16.64%	-	-
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	出售固定资产	资产转让	(A)	-	-	1,280,000	56.21%
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	购置固定资产	资产转让	(A)	55,000	0.03%	-	-
伟世通汽车空调(南昌)有限公司	购置固定资产	资产转让	(A)	-	-	499,502	0.37%
长安福特马自达汽车有限公司	购置固定资产	资产转让	(A)	-	-	399,792	0.30%

(A) 本集团与关联方的资产转让金额是在市场价格基础上经双方协商确定。

江铃汽车股份有限公司

2010 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

	2010年上半年	2009年上半年
关键管理人员薪酬	<u>4,736,789</u>	<u>4,154,115</u>

(6) 关联方应收、应付款项余额

	2010年06月30日		2009年12月31日	
	金额	占应收账款总额的比例 (%)	金额	占应收账款总额的比例 (%)
应收账款				
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	8,452,640	2.8%	6,514,109	9.7%
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	3,330,009	1.1%	3,846,385	5.7%
江铃控股	6,293,849	2.1%	3,744,632	5.6%
江西江铃进出口有限责任公司	7,528,037	2.5%	631,540	0.9%
江西江铃物资综合利用有限公司	5,666,377	1.9%	-	-
江西江铃汽车集团改装车有限公司	37,481,200	12.4%	-	-
	<u>68,752,112</u>	<u>22.8%</u>	<u>14,736,666</u>	<u>21.9%</u>

其他应收款

南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	27,650	1%	600,000	7%
江西江铃进出口有限责任公司	1,792,059	15%	380,986	5%
	<u>1,819,709</u>	<u>16%</u>	<u>980,986</u>	<u>12%</u>

		2010年06月30日	2009年12月31日
应收票据	江西江铃汽车集团改装车有限公司	-	<u>10,000,000</u>
预付账款	南昌宝江钢材加工配送有限公司	151,186,665	148,592,124
	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	2,060,000	-
	江西江铃进出口有限责任公司	1,343,947	-
		<u>154,590,612</u>	<u>148,592,124</u>
预付工程款	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	3,637,320	2,724,000
	江西江铃进出口有限责任公司	1,531,771	43,323
		<u>5,169,091</u>	<u>2,767,323</u>
存款	江铃汽车集团财务有限公司	<u>185,452,532</u>	<u>186,015,520</u>

美元存款按同期银行美元存款年利率0.10%计收利息，人民币存款按年利率0.36%-1.17%计收利息，2010年上半年共计收利息为1,841,918元(2009年上半年：1,157,722元)。

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

		2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	
应付账款	江西江铃底盘股份有限公司	131,895,701	106,022,123	
	格特拉克(江西)传动系统有限公司	161,036,783	91,251,723	
	江西江铃汽车集团改装车有限公司	93,043,702	81,171,575	
	江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	104,446,635	69,488,391	
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	82,257,921	65,306,127	
	江铃集团	22,006,672	44,496,915	
	伟世通空调	49,235,780	43,718,955	
	福特汽车	46,396,679	41,087,404	
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	39,021,675	33,882,917	
	南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	44,802,125	30,173,146	
	江西江铃汽车集团实业有限公司	28,805,482	18,995,011	
	江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	13,340,300	8,964,455	
	南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	6,278,772	6,067,009	
	江西江铃有色金属压铸有限公司	6,620,993	5,207,256	
	南昌江铃汽车零部件有限责任公司	3,588,092	2,602,559	
	南昌齿轮有限责任公司	1,343,178	1,791,454	
	江铃汽车集团公司实业公司上饶汽车部件厂	1,444,878	1,312,006	
	江西江铃进出口有限责任公司	2,009,431	1,589,694	
	江铃物资公司	269,525	1,353,117	
	其他	1,396,272	1,357,869	
		839,240,596	655,839,706	
	其他应付款	福特汽车	21,155,110	26,399,978
		江铃汽车集团江西工程建设有限公司	4,335,472	8,892,050
江西江铃进出口有限责任公司		305,992	7,033,625	
福特环球技术公司		6,371,566	4,795,269	
福特 Otosan 公司		3,094,766	2,444,522	
福特汽车(中国)有限公司		766,433	2,415,063	
福特澳大利亚公司		3,303,847	2,512,453	
福特汽车工程研究(南京)有限公司		3,488,305	2,362,146	
江西江铃李尔内饰系统有限公司		1,903,889	2,081,142	
格特拉克(江西)传动系统有限公司		1,275,408	1,287,500	
江西江铃汽车集团实业有限公司		215,643	1,016,282	
江西江铃汽车集团改装车有限公司		1,779,004	1,103,134	
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司		808,915	1,905,720	
其他		3,029,040	4,386,991	
		51,833,390	68,635,875	
预收账款		江西江铃进出口有限责任公司	3,230,984	21,882,049
	其他	592,613	178,949	
	3,823,597	22,060,998		

江铃汽车股份有限公司

2010 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)

八 或有事项

于 2010 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。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本性支出承诺：

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>304,180,000</u>	<u>282,320,000</u>

(2) 前期承诺履行情况

本集团 2009 年 12 月 31 日之资本性支出承诺承诺已按照之前承诺履行。

十 外币金融资产和外币金融负债

	2009 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	本期计提 的减值	2010 年 06 月 30 日
金融资产-					
银行存款	<u>1,431,250</u>	-	-	-	<u>311,497</u>
金融负债 -					
短期借款	-	-	-	-	14,939,980
一年内到期的长期借款	447,139	-	-	-	444,696
长期借款	7,601,361	-	-	-	7,337,489
其他应付款	36,152,222	-	-	-	33,925,289
应付股利	-	-	-	-	168,751,501
	<u>44,200,722</u>	-	-	-	<u>225,398,955</u>

江铃汽车股份有限公司

2010 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 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

应收账款

	2009 年 12 月 31 日		2010 年 06 月 30 日
应收账款	<u>330,410,324</u>		<u>402,124,223</u>
		本期增加	本期减少
减：坏账准备	<u>(304,562)</u>	<u>(1,106,650)</u>	<u>-</u>
	<u>330,105,762</u>		<u>400,713,011</u>

(a) 应收账款的账龄分析如下：

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	401,201,667	330,410,324
一到二年	922,556	-
	<u>402,124,223</u>	<u>330,410,324</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2010 年 06 月 30 日				2009 年 12 月 31 日			
	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	252,337,134	62%	(662,277)	0.5%	306,765,810	93%	(186,339)	0.5%
单项金额不重大	149,787,089	38%	(748,935)	0.5%	23,644,514	7%	(118,223)	0.5%
	<u>402,124,223</u>	100%	<u>(1,411,212)</u>	0.5%	<u>330,410,324</u>	100%	<u>(304,562)</u>	0.5%

于 2010 年 06 月 30 日，本公司应收江铃五十铃的应收账款 119,881,797 元，未计提坏账准备。

(c) 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：

	2010 年 06 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
江铃控股	<u>5,126,040</u>	<u>(25,630)</u>	<u>3,296,976</u>	<u>(16,485)</u>

江铃汽车股份有限公司

2010 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 于2010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
江铃五十铃	本公司之子公司	119,881,797	1 年以内	30%
中国人民武装警察部队司令部装备部	第三方	41,697,300	1 年以内	10%
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	37,481,200	1 年以内	9%
重庆江铃汽车销售服务有限公司	第三方	31,967,407	1 年以内	8%
海口顺铃汽车销售有限公司	第三方	21,309,430	1 年以内	5%
		<u>252,337,134</u>		<u>62%</u>

(e) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司关系	2010 年 06 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
		金额	占应收账款总额的比例(%)	金额	占应收账款总额的比例(%)
江铃五十铃	本公司之子公司	119,881,797	29.8%	269,497,956	81.6%
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	江铃集团间接控制之子公司	3,212,573	0.8%	3,774,928	1.1%
江铃控股	本公司之股东	5,126,040	1.3%	3,296,976	1.0%
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	862,804	0.2%	631,540	0.2%
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	与本公司同一董事长	65,000	0.1%	650,000	0.2%
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	37,481,200	9.3%	-	-
江西江铃物资综合利用有限公司	江铃集团间接控制之子公司	2,644,294	0.7%	-	-
		<u>169,273,708</u>	<u>42.2%</u>	<u>277,851,400</u>	<u>84.1%</u>

(f) 应收账款中无外币余额。

江铃汽车股份有限公司

2010 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日		2010 年 06 月 30 日
其他应收款	<u>7,625,236</u>		<u>11,270,286</u>
		本期增加	本期减少
减：坏账准备	<u>(41,668)</u>	<u>(18,226)</u>	<u>150</u>
	<u>7,583,568</u>		<u>11,210,542</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	10,639,227	7,021,677
一到二年	627,650	600,000
二到三年	-	-
三年以上	<u>3,409</u>	<u>3,559</u>
	<u>11,270,286</u>	<u>7,625,236</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2010 年 06 月 30 日				2009 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	6,318,936	56%	(31,595)	0.50%	2,803,819	37%	(14,020)	0.50%
单项金额不重大	<u>4,951,350</u>	44%	<u>(28,149)</u>	0.57%	<u>4,821,417</u>	63%	<u>(27,648)</u>	0.57%
	<u>11,270,286</u>	100%	<u>(59,744)</u>	0.53%	<u>7,625,236</u>	100%	<u>(41,668)</u>	0.54%

(c) 于 2010 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(2009 年 12 月 31 日：无)。

江铃汽车股份有限公司

2010 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2010 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
中华人民共和国南昌海关	第三方	2,670,285	1 年以内	24%
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	1,792,059	1 年以内	16%
FEV motorenttechnik gmbh	第三方	1,018,992	1 年以内	9%
财政部经济建设司	第三方	500,000	1-2 年	4%
江西省越发实业有限公司	第三方	337,600	1 年以内	3%
		<u>6,318,936</u>		<u>56%</u>

(e) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2010 年 06 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
		金额	占其他应收账款总额的比例(%)	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	江铃集团之控股子公司	27,650	1%	600,000	8%
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	1,792,059	16%	380,986	5%
		<u>1,819,709</u>	<u>17%</u>	<u>980,986</u>	<u>13%</u>

(f) 其他应收款中无外币余额。

江铃汽车股份有限公司

2010 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
子公司 (a)	148,164,938	148,164,938
联营企业 (b)	14,416,086	17,292,232
	<u>162,581,024</u>	<u>165,457,170</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	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增 减 变动	2010 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 配 的 现 金 股 利
江铃五十铃	成本法	148,164,938	<u>148,164,938</u>	-	<u>148,164,938</u>	75%	75%	不适用	-	-	-

(b) 联营企业

详见附注五(8)。

江铃汽车股份有限公司

2010 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 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2010 年上半年	2009 年上半年
主营业务收入	8,911,634,236	5,439,532,651
其他业务收入	327,549,884	202,542,129
	<u>9,239,184,120</u>	<u>5,642,074,780</u>
	2010 年上半年	2009 年上半年
主营业务成本	(7,246,798,417)	(4,586,618,376)
其他业务成本	(288,739,430)	(174,858,430)
	<u>(7,535,537,847)</u>	<u>(4,761,476,806)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本，按产品分析如下：

	2010 年上半年		2009 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	6,873,381,388	(5,778,647,497)	4,179,026,470	(3,601,461,855)
配件	2,038,252,848	(1,468,150,920)	1,260,506,181	(985,156,521)
	<u>8,911,634,236</u>	<u>(7,246,798,417)</u>	<u>5,439,532,651</u>	<u>(4,586,618,376)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010 年上半年		2009 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	287,587,365	(253,382,838)	170,140,967	(145,246,487)
其他	39,962,519	(35,356,592)	32,401,162	(29,611,943)
	<u>327,549,884</u>	<u>(288,739,430)</u>	<u>202,542,129</u>	<u>(174,858,430)</u>

江铃汽车股份有限公司

2010 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 2,762,717,821 元 (2009 年上半年: 1,749,141,546 元)，占本公司全部营业收入的比例为 29.8% (2009 年上半年: 31%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部 营业收入的比例(%)
江铃五十铃	1,878,915,235	20.3%
浙江江铃汽车销售服务有限公司	427,562,967	4.6%
上海科达汽车销售服务有限公司	156,859,285	1.7%
湖南全顺江铃汽车销售有限公司	156,554,554	1.7%
武汉威汉汽车服务有限公司	142,825,780	1.5%
	<u>2,762,717,821</u>	<u>29.8%</u>

(5) 投资收益

	2010 年上半年	2009 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	<u>3,596,941</u>	<u>1,917,449</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

2010 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

	2010 年上半年	2009 年上半年
净利润	973,368,043	382,899,389
加：资产减值准备	1,124,726	(75,159)
固定资产折旧	117,567,148	115,290,193
投资性房地产折旧	2,327,941	2,039,059
无形资产摊销	8,583,163	9,903,803
预计负债的增加	12,394,438	4,822,003
处置固定资产的收益	(95,053)	(927,277)
财务收入	(33,066,622)	(14,951,783)
投资收益	(3,596,941)	(1,917,449)
递延所得税资产的减少/(增加)	(4,030,556)	26,371,187
存货的减少	15,136,609	167,445,919
经营性应收项目的(减少)/增加	(99,757,905)	125,882,945
经营性应付项目的增加	276,839,359	332,353,677
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,266,794,350</u>	<u>1,149,136,507</u>

(b) 现金净变动情况

	2010 年上半年	2009 年上半年
现金的期末余额	3,983,966,286	2,108,600,945
减：现金的年初余额	<u>(2,817,918,503)</u>	<u>(1,125,473,346)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,166,047,783</u>	<u>983,127,599</u>

江铃汽车股份有限公司

2010 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 非经常性损益明细表

	2010 年上半年	2009 年上半年
处置非流动资产(收益)/损失	2,138,941	(1,310,706)
向非金融机构收取的资金占用费	(2,642,334)	(1,469,778)
其他营业外收支净额	1,777,541	(957,696)
	<u>1,274,148</u>	<u>(3,738,180)</u>
所得税影响额	(303,490)	618,508
少数股东权益影响额 (税后)	<u>(313,191)</u>	<u>89,921</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

2010 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 境内外财务报表差异调节表

本集团按照国际财务报告准则编制了财务报表，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)	
	2010 年上半年	2009 年上半年	2010 年 06 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
按企业会计准则	1,058,042,643	451,659,221	5,581,920,805	4,946,853,022
差异项目及金额-				
职工奖励及福利基金	(3,222,673)	(3,792,461)	(3,222,673)	-
按国际财务报告准则	<u>1,054,819,970</u>	<u>447,866,760</u>	<u>5,578,698,132</u>	<u>4,946,853,022</u>

差异原因说明如下：

(a)根据本集团之子公司江铃五十铃的利润分配方案，从其 2010 年上半年税后利润 64,453,465 元中提取 5%的职工奖励及福利基金。根据企业会计准则，应属于税后利润分配项目，而按照国际财务报告准则，应作为税前项目列支，计入管理费用。该事项导致 2010 年上半年本集团按国际财务报告准则编制的财务报表中的净利润比按企业会计准则编制的财务报表中的净利润减少 3,222,673 元 (2009 年上半年：3,792,461 元)。

三 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	
	2010 年上 半年	2009 年上 半年	2010 年上 半年	2009 年上 半年	2010 年上 半年	2009 年上 半年
归属于公司普通股股东的净利润	19.42%	10.14%	1.21	0.5	1.21	0.5
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.43%	10.07%	1.21	0.5	1.21	0.5

第七节 备查文件

- (一)、载有董事长签名的半年度报告文件；
- (二)、载有董事长、财务总监、财务部部长签名并盖章的半年度财务报告文本；
- (三)、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四)、按国际财务报告准则编制的 2010 年半年度报告。

江铃汽车股份有限公司

董事会

2010年8月25日