



江铃汽车股份有限公司

2012 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.....	7
第四节	管理层的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	17
第六节	财务报告.....	25
第七节	备查文件.....	129

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、财务总监吕学庆先生及财务部部长丁妮女士保证：2012 年半年度报告中财务报告真实、完整。

本公司 2012 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：0791-85266178

传真：0791-85232839

电子信箱：relations@jmc.com.cn

财务信息披露人员：吕学庆先生（电话 0791-85266503）

公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》

登载公司半年度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、1999 年 9 月 20 日，2003 年 11 月 25 日、2004 年 9 月 23 日、2007 年 6 月 21 日，2008 年 4 月 30 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：360000511000021。
- 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	12,655,682	11,819,855	7.07
归属于上市公司股东的股东 权益	7,410,732	7,311,768	1.35
股本	863,214	863,214	0
归属于上市公司股东的每股 净资产(元)	8.59	8.47	1.35
资产负债率(%)	40.40	37.16	上升 3.24 个百分点
	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	8,721,529	9,221,540	-5.42
营业利润	1,068,385	1,290,595	-17.22
利润总额	1,078,023	1,291,432	-16.53
归属于上市公司股东的净利 润	841,328	1,078,711	-22.01
归属于上市公司股东的扣除 非经常性损益后的净利润	810,784	1,062,619	-23.70
基本每股收益(元)	0.97	1.25	-22.01
稀释每股收益(元)	0.97	1.25	-22.01
扣除非经常性损益后的每股 收益	0.94	1.23	-23.70
全面摊薄净资产收益率(%)	11.35	16.53	下降 5.18 个百分点
加权平均净资产收益率(%)	10.88	16.18	下降 5.30 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊 薄净资产收益率(%)	10.94	16.29	下降 5.35 个百分点
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	10.49	15.94	下降 5.45 个百分点
经营活动产生的现金流量净 额	972,702	149,798	549.34
每股经营活动产生的现金流 量净额(元)	1.13	0.17	549.34

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	2012 年上半年金额
处置非流动资产损失	-468
计入当期损益的政府补助	10,768

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	22
其他营业外收支净额	-661
向非金融机构收取的资金占用费	26,280
所得税影响数	-5,393
少数股东损益	-4
合计	30,544

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)	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.88	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.49	0.94	0.94

国际财务报告准则调整对净利润的影响：

单位：人民币千元

	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	
	2012年 6月30日	2011年 12月31日	2012年 上半年	2011年 上半年
按中国企业会计准则编制的合并报表*	7,410,732	7,311,768	841,328	1,078,711
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	-2,430	-	-2,430	-3,693
按国际财务报告准则调整后的数字	7,408,302	7,311,768	838,898	1,075,018

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。

2012年上半年资产减值准备明细表

单位：人民币元

项目	2011年12月31日	本期增加数	本期减少数		2012年6月30日
			转回	转销	
一、应收账款坏帐准备	1,550,781	13,743	-	-	1,564,524
二、其他应收账款坏帐准备	80,557	37,379	100	-	117,836
三、存货跌价准备	10,032,646	1,204,903	-	1,248,652	9,988,897
四、固定资产减值准备	14,849,873	-	-	1,130,116	13,719,757
五、在建工程减值准备	691,646	-	-	-	691,646
合计	27,205,503	1,256,025	100	2,378,768	26,082,660

第二节 股本变动和主要股东持股情况

(一)、股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,781,930	0.32%	-	-	-	-30	-30	2,781,900	0.32%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	2,781,000	0.32%	-	-	-	-	-	2,781,000	0.32%
其中：									
境内法人持股	2,781,000	0.32%	-	-	-	-	-	2,781,000	0.32%
境内自然人持股	0	-	-	-	-	-	-	0	-
4、高管股	930	-	-	-	-	-30	-30	900	-
二、无限售条件股份	860,432,070	99.68%				30	30	860,432,100	99.68%
1、人民币普通股	516,432,070	59.83%	-	-	-	30	30	516,432,100	59.83%
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%

(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 2012 年 6 月 30 日，公司股东总数为 21,311 户，其中 A 股股东 15,144 户，B 股股东 6,167 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	-	-
华安策略优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.31	19,919,249	-	-
上海汽车工业有限公司	国有法人	1.51	13,019,610	-	-
全国社保基金一零二组合	境内非国有法人	1.30	11,234,091	-	-
博时主题行业股票证券投资基金	境内非国有法人	1.10	9,500,000	-	-
Dragon Billion China Master Fund	境外法人	1.04	8,969,196	-	-
融通新蓝筹证券投资基金	境内非国有法人	0.82	7,082,010	-	-
Jpmblsa Re Ftif Templeton China Fund Gti 5497	境外法人	0.58	5,035,263	-	-
Invesco Funds Sicav	境外法人	0.54	4,698,109	-	-
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
华安策略优选股票型证券投资基金	19,919,249	A 股
上海汽车工业有限公司	13,019,610	A 股
全国社保基金一零二组合	11,234,091	A 股
博时主题行业股票证券投资基金	9,500,000	A 股
Dragon Billion China Master Fund	8,969,196	B 股
融通新蓝筹证券投资基金	7,082,010	A 股
Jpmblsa Re Ftif Templeton China Fund Gti 5497	5,035,263	B 股
Invesco Funds Sicav	4,698,109	B 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和全国社保基金一零二组合的基金管理人均为博时基金管理有限公司。	

（三）控股股东情况

本公司控股股东为江铃控股有限公司（“江铃控股”）和福特汽车公司（“福特”）。

江铃控股有限公司成立于 2004 年 11 月 1 日，注册资本 20 亿元人民币，江铃汽车集团公司和重庆长安汽车股份有限公司各持有其 50% 的股权。法定代表人：徐留平。主要经营范围为：生产汽车、发动机、底盘、汽车零部件；销售自产产品并提供相关售后服务；实业投资；自营和代理各类商品和技术的进出口；物业管理；家庭日用品、机械电子设备、工艺美术品、农副产品及钢材的销售；企业管理咨询。

福特汽车公司成立于 1903 年，是一家在美国注册的上市公司。董事长：小威廉·克莱·福特。主要经营范围为：轿车、卡车和相关零部件的设计、制造、组装和销售、融资业务，汽车和设备的租赁业务以及保险业务。

（四）实际控制人情况

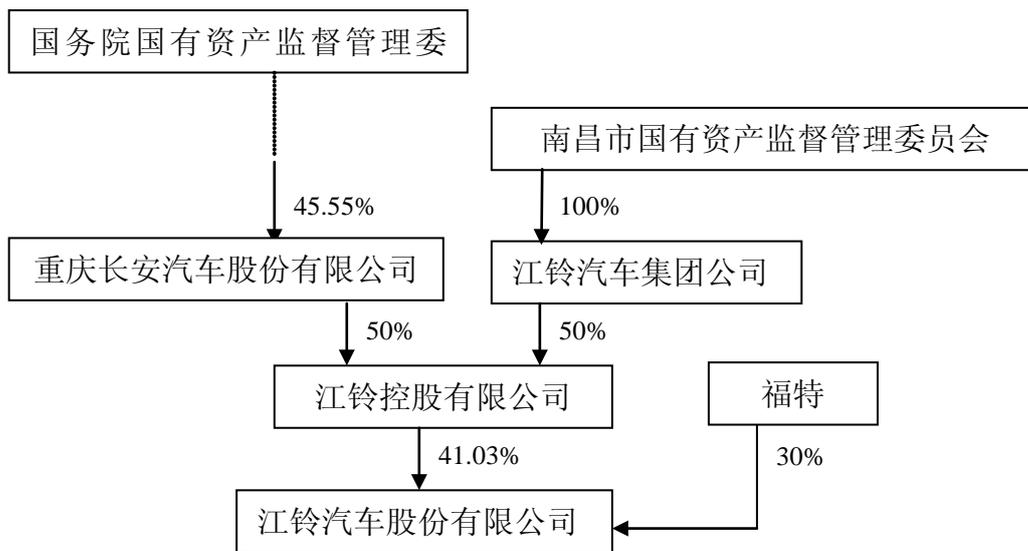
江铃控股有限公司的控股股东为江铃汽车集团公司和重庆长安汽车股份有限公司。

江铃汽车集团公司成立于 1991 年 7 月 27 日，隶属于南昌市国有资产监督管理委员会，为国有独资企业，注册资本 15 亿元。法定代表人：王锡高。主要经营范围为：生产汽车整车、发动机、底盘、专用（改装）车、传动系统产品、汽车零部件及其它产品，汽车质量检验，销售自产产品，经销汽车生产用原材料、机器设备、机电产品、零部件及其他器材，并提供相关售后服务及维修等业务。开发以“江铃”轻型车为基本型多品种，系列化产品；承包境外汽车行业工程及提

供境外工程所需的设备、材料出口、对外派遣实施上述境外工程所需的人员。

重庆长安汽车股份有限公司成立于 1996 年 10 月 31 日,为国有控股企业,最终实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。注册资本 23.3 亿元。法定代表人:徐留平。主要经营范围:汽车(含轿车)、汽车发动机系列产品、配套零部件、模具、工具的开发、制造、销售、进出口业务,机械安装工程,科技咨询服务。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系图如下:



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) 董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否在股东单位领取报酬
王锡高	江铃控股有限公司	副董事长	2004.11—	否
萧达伟	福特汽车公司	副总裁		是
朱毅	江铃控股有限公司	董事	2004.11—	否
柳青	福特汽车公司	亚太及非洲区副总裁兼法律总顾问	2009.1—	是

(三) 董事、监事、高级管理人员在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况:

姓名/本公司职务	任职/兼职单位名称	与本公司的关联关系	职务
王锡高/董事长	江铃汽车集团公司	与本公司同一董事长	董事长
	江铃五十铃汽车有限公司	本公司控股子公司	董事长
萧达伟/副董事长	福特汽车（中国）有限公司	福特全资子公司	董事长兼首席执行官
魏华德/董事	福特汽车（中国）有限公司	福特全资子公司	董事，副总裁兼财务总监
	福特汽车工程研究（南京）有限公司	福特全资子公司	董事
	长安福特马自达汽车有限公司	福特持股 35%	董事
	长安福特马自达发动机有限公司	福特持股 25%	副董事长
陈远清/董事	江铃五十铃汽车有限公司	本公司控股子公司	董事
熊春英/董事	江铃汽车集团公司	与本公司同一董事长	董事
	江铃五十铃汽车有限公司	本公司控股子公司	董事
	江西沃尔福发动机有限公司	江铃汽车集团全资子公司	董事
	江西江铃集团晶马汽车有限公司	江铃汽车集团控股子公司	董事
蔡勇/董事	重庆长安汽车股份有限公司	见本文第三节“公司与实际控制人之间的产权和控制关系图”	监事、总裁助理兼合资合作部部长
史建三/独立董事	上海科学院法学研究所	无关联	研究员
关品方/独立董事	耀中教育机构	无关联	财务总监
	财华社集团	无关联	董事
王旭/独立董事	重庆大学	无关联	贸易与行政学院副院长
朱毅/监事	江铃汽车集团公司	与本公司同一董事长	副总经理
柳青/监事	长安福特马自达汽车有限公司	福特持股 35%	董事
刘年风/执行副总裁	江铃汽车集团公司	与本公司同一董事长	董事
吕学庆/财务总监	江铃五十铃汽车有限公司	本公司控股子公司	董事
周亚倬/副总裁	江铃五十铃汽车有限公司	本公司控股子公司	副总经理
刘淑英/副总裁	江铃五十铃汽车有限公司	本公司控股子公司	副总经理

（四）报酬情况

没在公司兼职的董事、监事不在公司领取报酬。其中：公司董事王锡高先生、公司监事朱毅先生、章健先生在江铃汽车集团公司领取报酬；公司董事萧达伟先生、魏华德先生、公司监事柳青先生在福特汽车公司领取报酬；公司董事蔡勇先生在重庆长安汽车股份有限公司领取报酬。

1、根据公司董事会批准的《江铃汽车股份有限公司高管薪酬及激励方案》和薪酬委员会同意的《江铃汽车股份有限公司高管基本薪酬方案》，中方高级管

理人员的薪酬结构由基本薪酬、短期激励、长期激励等项组成，其中长期激励在三年内平均递延发放。2012年上半年公司向董事兼执行副总裁熊春英女士支付的税前报酬总额约为110万元、执行副总裁刘年风女士约为105万元，副总裁兼董事会秘书宛虹先生约为80万元，副总裁李青先生约为80万元，副总裁周亚倬先生约为80万元，副总裁朱水兴先生约为77万元，副总裁刘淑英女士约为64万元。公司向职工代表监事许兰锋女士和刘年生先生支付的税前报酬总额分别约为20万元和24万元。报告期内，上述人员从公司领取的税前报酬总额约为640万元。

2、根据公司六届三次董事会批准的公司与福特及其关联公司修订后的《人员借调协议》，公司将向福特支付其派驻到本公司的外方高级管理人员的年度报酬。2012年上半年公司应为董事兼总裁陈远清先生、财务总监吕学庆先生和副总裁威廉马歇尔先生每人向福特支付18.75万美元、为副总裁约翰萧特斯先生支付93,750美元，为副总裁钟万里先生支付37.5万元人民币。上述公司支付给福特的款项不是其派驻到本公司的高级管理人员实际领取的报酬。

3、按照公司2011年度股东大会决议，公司独立董事的年度薪酬调整为10万元/人，公司承担与公司业务有关的差旅费。2012年上半年公司向独立董事支付的税前报酬总额每人约为4.2万元。

（五）、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

董事变动情况：

经公司2012年第一次临时股东大会批准，选举萧达伟先生为公司董事。罗力强先生不再担任本公司董事。

高级管理人员变动情况：

公司董事会同意彼得道丁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，公司董事会聘约翰萧特斯先生为公司副总裁。此聘任自2012年3月1日起生效。

公司董事会同意鲍乐明先生因工作变动辞去公司财务总监及执行委员会委员、董事会审计委员会秘书职务。根据公司总裁陈远清的提名，公司董事会聘吕学庆先生任公司财务总监及执行委员会委员、董事会审计委员会秘书。此聘任自2012年6月1日起生效。

公司董事会同意金文辉先生因工作原因辞去公司副总裁职务。根据公司总裁陈远清的提名，公司董事会聘廖赞平先生为公司副总裁。此聘任自 2012 年 7 月 1 日起生效。

（六）、员工情况

截止 2012 年 6 月 30 日，公司在职职工总数为 10,454 人，其中生产人员 7,364 人，销售人员 411 人，技术人员 1,818 人，财务人员 126 人，管理人员 735 人。其中大中专以上学历的员工占职工总数的 33%；初级职称 1,046 人，中级职称 688 人，高级职称 145 人，各类专业技术人员占职工总数的 18%。公司内退职工 468 人。公司需承担费用的离退休职工总数为 968 人。

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 品牌卡车、皮卡、SUV 和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。

2012 年上半年，公司销售了 102,614 辆整车，包括 35,126 辆 JMC 品牌卡车、40586 辆 JMC 品牌皮卡及 SUV 和 26,902 辆福特品牌全顺系列商用车。总销量比去年同期下降 3%。公司总产量为 104,172 辆，其中 JMC 品牌卡车 35,723 辆，JMC 品牌皮卡及 SUV 40,779 辆，福特品牌全顺系列商用车 27,670 辆。

公司销量较去年同期有所下降，主要原因是商用车行业的下滑。JMC 品牌卡车销量同比下降 8%，全顺系列商用车同比下降 10%，JMC 品牌皮卡及 SUV 同比增加 9.5%。

2012 年上半年，公司在中国商用车市场取得了约 3.4% 的市场份额，比去年同期增长 0.3 个百分点。JMC 品牌轻卡（包括皮卡）在轻卡市场占有 7.9% 的市场份额，比去年同期增长 0.8 个百分点。全顺在轻客市场的占有份额为 19.1%，比去年同期下降 2.2 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。）

(二)、财务状况

2012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	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(点数)
一、整车	8,000,658	6,093,748	23.8%	-5.4	-5.7	0.2
二、零部件	640,981	461,975	27.9%	-3.1	-3.2	0.0
合计	8,641,639	6,555,723	24.1%	-5.3	-5.5	0.2
其中: 关联交易	662,498	562,462	15.1%	7.1	11.3	-3.2
关联交易的定价原则	按市场价销售。					

2012年上半年主营业务分地区情况:

单位: 人民币千元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
东北	434,889	-3.1
华北	854,958	-6.8
华东	4,200,378	-6.8
华南	1,297,985	-8.6
华中	769,372	3.2
西北	426,431	-7.8
西南	657,626	5.7

2012年上半年的销售收入达到87.22亿元,比去年同期下降约5%。2012年上半年公司经营成果为净利润8.41亿元(以中国会计准则编制),比去年同期下降约2.37亿元。利润下降主要是由于商用车行业下滑带来的销量下降、为应对激烈的竞争环境而加大的促销投入、策略性降价以及销售组合的变化。财务收入同比增加3400万元,上升比例为42%,主要是由于本期定期存款存期加长、利率上升所致。

经营活动中产生的现金流量净流入为9.73亿元,主要反映了盈利及经营性活动的变化。投资活动现金流量净流出为6.64亿元,主要反映了公司购买设施、设备和模具等资本性支出。

2012年上半年底,公司拥有总计为56.93亿元的现金和现金等价物,比去年年末余额增加3.08亿元。

应收利息较去年年末上升约2800万元,上升比例约为319%,主要是由于本期期末定期存款应计利息天数较去年年末增加。

在建工程较去年年末上升约 5.34 亿元，上升比例约为 54%，主要是由于小蓝厂区产能投资以及 JX4D24 发动机二期项目资本性支出投入的增加。

递延所得税资产较去年年末下降约 7943 万元，下降比例约为 32%，主要是由于本公司通过高新技术企业复审，所得税率从 25%调整为 15%。

预收账款较去年年末下降约 5963 万元，下降比例约为 46%，主要是由于预收款销售减少。

应交税费较去年年末减少约 2533 万元，下降比例约 36%，主要是由于待抵扣进项增值税增加。

应付股利余额较去年年末增加约 7.43 亿元，增加比例约 8493%，主要是由于尚未支付的 2011 年度现金股利。

总资产为 126.56 亿元，比 2011 年年末的 118.20 亿元上升 7%，主要为在建工程的增加。

总负债为 51.13 亿元，比上年期末增加 7.21 亿元，增加比例为 16%，主要是由于应付帐款及应付股利的增加。

股东权益余额为 75.42 亿元（含少数股东权益），比去年年末增加 1.15 亿元，增长主要来源于报告期内的净利润，股利的预提部分冲抵了权益的增加。

（三）、产品研发、技术创新、节能减排及环保情况

2012 年上半年，公司进一步提升公司自主研发和创新能力。今年 5 月，江铃试验中心成功获得 CNAS 认可资质，在认可业务范围内有权使用 CNAS 和 iLAC-MRA 标识，检测结果被世界 50 多个国家和地区认可。实验室二期国 V 项目即将建成并投入运行。2012 年上半年，江铃牌 JX6470P4/JX6471P4 多用途乘用车获得了江西省工业和信息化委员会授予的“江西省优秀产品一等奖”。

2012 年上半年，公司继续推动节能减排工作，完成了涂装车间燃烧炉燃油改天然气工程，主要产品单位产量综合能耗较去年同期下降 3%。此外，公司正全力实施铸造厂熔炼工艺改造项目，并在各专业厂推广应用能源最佳作业方式，开展能源审计工作，力争最大限度节约能源。

2012 年上半年，公司继续完善环境管理体系，在持续实施 ISO14001 环境管理体系运行控制及 JPS 内审的基础上，积极推进环境操作系统，确保公司符合法规及相关要求。为确保满足排放标准要求，降低污染物排放浓度，公司投入

专项资金建设小蓝废水处理站和发动机厂预处理站，并加强对环保设备的运行管理。此外，为确保公司废弃物得到合法处置，公司建立废弃物管理程序，废物分类存放，对废弃物存放点进行防渗、防漏、防流失处理。并定期对废弃物处置承包商进行跟踪，确保其合法处理。

（四）、经营中出现的问题与困难及解决方案

2012年上半年，公司继续面临着汽车行业下滑、竞争挑战、更加严格的法规要求及不断上升的成本压力等困难。报告期内，公司致力于提升产品质量、推动新产品研发及产能提升以支持未来产销量的持续增长。

关于竞争方面，公司各类产品继续面临着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2012年上半年降低了经典全顺长轴车的价格，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）提升所有产品的质量水平；（2）加大营销力度以提升市场份额；（3）持续降低零部件采购成本，并提高公司生产效率；（4）在确保公司长期发展和公司目标保持一致的前提下，对可控费用实施严格管理，包括营运，产能相关以及新产品开发相关的支出；（5）强化公司治理，健全风险评估和控制机制。

公司预计继续面临行业增长的不确定性、成本上涨压力和更严峻的市场竞争，包括人工成本上涨、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。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：N351 SUV 自动挡车型项目拓展、N330 产品项目（自主开发的下一代 SUV 产品）、N800 项目（自主开发的下一代卡车产品）、J08 产品项目（从福特引进的一款 SUV 产品）、J09 产品项目（从福特引进的新一代全顺产品）、J10 产品项目（在现有皮卡平台上开发的一款升级皮卡）。这些举措将有助于公司尽快提高在各细分市场的竞争力。

最后，公司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。

(五)、报告期内的投资情况

1、2012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、2012年上半年非募集资金投资的重大项目

项目名称	首次公告披露日期	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	2006年7月12日	652.0	620.0	32.0	2012年下半年
JX4D24 发动机匹配 N350 开发项目	2007年9月18日	30.0	19.2	0.1	2012年下半年
N900 项目	2005年10月11日	200.0	193.1	0.3	2012年下半年
N800 项目	2008年4月15日	725.0	328.0	397.0	2015年下半年
E802 发动机项目	2008年12月27日	419.0	189.6	229.4	2015年下半年
A4 冲压线项目	2007年3月27日	384.0	318.7	-	已完成
JX4D24 发动机二期 项目	2008年7月10日	315.0	126.8	188.2	2012年下半年
调试车间规划	2006年7月12日	47.1	38.8	-	已完成
整车物流库一期规 划项目	2008年4月15日	35.0	30.5	-	已完成
产品数据管理 (PDM) 项目	2008年7月10日	10.5	8.7	1.8	2012年下半年
V348 A4 线模具改 造项目	2009年4月2日	10.0	9.7	-	已完成
国 V/国 VI 阶段排 放测试台架建设项 目	2009年8月23日	26.6	19.6	-	已完成
产能扩展项目	2010年4月10日	566.5	393.1	173.4	2013年上半年
N351SUV 自动档 车型项目拓展	2011年4月2日	249.0	46.6	202.4	2013年下半年
2.2 升 Puma 发动 机 4C 国产化项目	2010年4月10日	30.0	10.6	19.4	2012年年底
铸造厂熔炼工艺技 改项目	2010年4月10日	10.0	8.2	-	已完成
N330 项目长周期 费用	2010年7月1日	327.0	59.4	267.6	2013年下半年
V348 全顺排放升 级项目前期投资	2010年7月1日	336.2	205.5	130.7	2013年上半年
VE83 全顺排放升 级项目	2010年7月1日	7.5	4.9	-	已完成
N800 长轴距车型 项目	2010年7月1日	91.0	13.5	77.5	2013年上半年
小蓝厂区产能投 资项目	2010年7月1日	2,133.0	770.8	1,362.2	2013年上半年
IT 规划方案	2010年7月1日	45.0	36.2	6.0	2012年下半年

小蓝试车跑道项目	2010年9月 17日	79.6	25.8	53.8	2013年上半年
产能提升投资项目	2010年9月 17日	33.2	23.7	5.1	2012年下半年
整车排放实验室二期投资项目	2010年12月 17日	45.0	24.1	20.9	2012年年底
产品开发技术中心小蓝一期投资项目	2011年6月 25日	424.0	18.7	405.3	2013年下半年
自主开发汽油机项目长周期费用	2011年4月2 日	125.0	34.3	89.7	2013年上半年
小蓝试模压力机项目	2011年9月 27日	41.5	-	41.5	2014年上半年
铸造厂发动机缸体熔炼工艺技改项目	2011年12月 16日	34.15	5.4	28.75	2013年下半年
J08项目前期费用	2012年4月 11日	222.0	16.4	205.6	2013年上半年
J09项目前期费用	2012年3月 29日	612.0	8.2	603.8	2013年下半年
J10项目	2012年6月 21日	153.0	4.7	148.3	2014年下半年
铸造厂冷芯线产能投资项目	2012年6月 21日	65.35	-	65.35	2014年上半年
合计		8,484.2	3,612.8	4,756.2	

以上项目资金均来自于自有资金。

（六）、2012年下半年计划

公司预计 2012 年下半年的销售收入在人民币 75 亿至 95 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，研究开发费用和资本性支出将会上升。

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，包括专营店的扩展和江铃售后服务战略的开展，达成销量及市场份额目标。
2. 全面提升产品质量及顾客满意度。
3. 持续改进产品成本，提升制造及经营效率，以达成获利、降低成本目标。
4. 加强与技术合作伙伴的合作，持续推动 N330、N351、N800、J08、J09、J10 及小蓝工厂、试车跑道、新研发中心等项目。
5. 强化并有效地执行产品和发动机周期计划。
6. 拓展整车出口及零部件外销业务。
7. 强化公司员工能力，以支持公司未来发展。落实选才、育才等人员发展计划。

（七）现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和江西证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的补充通知》的要求，董事会对《公司章程》中涉及利润分配的相关条款进行了修订。公司 2012 年第二次临时股东大会于 2012 年 8 月 24 日审议通过了该议案。

根据修订后的《公司章程》，现金分红应满足的条件：

1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；

2、实施现金分红方案后，不会影响公司未来的正常经营；

3、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

现金分红的期间间隔和最低比例：公司三年内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

公司现金分红方案的制定和实施遵循《公司章程》中对公司利润分配的相关规定。现金分红派息预案经董事会批准，股东大会审议通过。分红标准和比例明确、清晰，在方案制定和实施过程中考虑了中小股东的合理诉求并充分维护他们的合法权益。自 2003 年以来公司已经持续 9 年向全体股东现金分红，9 年间累计分红人民币 34.09 亿元。

（八）内幕信息知情人管理制度执行情况

公司已经建立并有效执行了《江铃汽车股份有限公司内幕信息知情人登记备案制度》，由公司证券部协助董事会秘书落实内幕信息知情人管理工作。在定期报告或重大事项披露前的敏感期，提醒公司董事、监事、高管及所有内幕信息知情人不得随意买卖公司股票。报告期内，公司董事、监事、高管及内幕信息知情人未有违反规定买卖公司股票之情形。

报告期内，公司按要求将内幕信息知情人档案报送中国证监会江西监管局和深圳证券交易所备案，并要求相关内幕知情人遵守保密义务，按约定要求、范围使用该信息。

（九）其他报告事项

公司已通过江西省高新技术企业复审，此次高新技术企业资格有效期为三

年（自 2012 年 4 月 20 日至 2015 年 4 月 19 日）。通过复审的高新技术企业在有效期内当年起可申请享受税收优惠政策。根据国家有关规定，企业被评为高新技术企业后企业所得税按 15%比例征收。有关上述事项的的公告已于 2012 年 8 月 15 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

与公允价值计量相关的项目

单位：人民币元

项目	期初	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	期末
金融负债	6,695,835	-6,672,707	-	-	23,128
合计	6,695,835	-6,672,707	-	-	23,128

持有外币金融资产、金融负债情况

单位：人民币元

项目	期初金额	本期计提的减值	期末金额
银行存款	13,002	-	-
其他应收款	-	-	3,310,145
金融资产小计	13,002	-	3,310,145
金融负债小计	90,687,463	-	61,330,673

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，制定了《江铃汽车股份有限公司内控规范实施方案》并聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2012 年度内控审计师。

（二）、利润分配方案的实施情况

公司 2011 年度股东大会于 2012 年 6 月 19 日批准了公司 2011 年度权益分配方案，公司董事会于 2012 年 7 月 5 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 2011 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 8.6 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 7.74 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股境内个人股东、非居民企业股东实际每10股派现金红利7.74元；B股外籍个人股东未代扣代缴所得税。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（2012年6月20日）中国人民银行公布的港币兑换人民币的中间价1港币=0.8120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2012年7月12日，除息日为2012年7月13日；B股最后交易日为2012年7月12日，除息日为2012年7月13日，B股股权登记日为2012年7月17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	351,518	5.13
格特拉克(江西)传动系统有限公司	协议价	货到开票后60天	296,587	4.33
江西江铃底盘股份有限公司	协议价	货到开票后60天	289,881	4.23
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	协议价	货到开票后60天	243,391	3.55
江西江铃李尔内饰系统有限公司	协议价	货到开票后60天	170,354	2.49
福特汽车公司	协议价	接单付款	117,830	1.72
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	113,576	1.66
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	101,659	1.48
江西江铃汽车集团改装车有限公司	协议价	货到开票后60天	95,320	1.39
伟世通汽车空调(南昌)有限公司	协议价	货到开票后60天	94,756	1.38
江铃汽车集团公司	协议价	货到开票后60天	61,928	0.90
南昌联达机械有限公司	协议价	货到开票后60天	27,724	0.40
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	协议价	货到开票后60天	27,202	0.40
江铃物资公司	协议价	货到付款	24,653	0.36
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	18,133	0.26
江西江铃有色金属压铸有限公司	协议价	货到开票后60天	17,281	0.25

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 30 天内结清	502,723	5.76
江西江铃汽车集团改装车有限公司	协议价	按月货款抵扣	69,502	0.80
江西江铃物资综合利用有限公司	市场价	按月结算	41,743	0.48
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	协议价	按月货款抵扣	39,466	0.45
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	协议价	开票后一个月	20,199	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 60 天	16,716	0.19

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》，2012 年上半年，本公司应向福特支付美元 2,531,250 元和人民币 1,435,000 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 2012 年 1 月 1 日签订的《派遣人员协议》，2012 年上半年，本公司应向江铃控股支付人民币 440,734 元作为江铃控股借调人员的费用。

D、工作餐

本公司 2012 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 1098 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。2012 年上半年公司佣金支出为 259 万元。

F、工程建设及维修费

本公司 2012 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 1074 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	江西江铃进出口有限责任公司	51,709	16.53
预付账款	南昌宝江钢材加工配送有限公司	144,554	76.57
应付账款	江西江铃汽车集团改装车有限公司	206,123	6.42
应付账款	江西江铃底盘股份有限公司	183,813	5.73
应付账款	格特拉克(江西)传动系统有限公司	134,576	4.19
应付账款	江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	116,194	3.62
应付账款	江西江铃李尔内饰系统有限公司	96,077	2.99
应付账款	南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	85,207	2.66
应付账款	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	73,296	2.28
应付账款	伟世通汽车空调(南昌)有限公司	68,195	2.13
应付账款	江铃汽车集团公司	30,748	0.96
应付账款	福特汽车公司	30,298	0.94
其他应付款	福特汽车公司	31,565	4.50

B、存款

2012 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 19,485 万元。2012 年上半年共计收利息 247 万元。

C、对本公司的担保

截止 2012 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 102 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

根据本公司与福特签定的《V348 全顺系列整车技术许可合同》及 2008 年与福特、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 2012 年上半年承担的技术许可费计美元

3,177,300 元，折合人民币 20,047,328 元。

根据本公司与福特签订的《关于中国 V348 国五标准及 MCA 工程服务选任协议》，本公司将于 2013 年第一季度前按季度分期向福特支付总额 2638.1 万美元的工程服务费。本公司 2012 年上半年承担的工程服务费用计美元 771,280 元(折合人民币 5,457,407 元)。

根据本公司 2007 年与福特签订的《福特 PUMA 柴油发动机技术许可合同》，公司为依据上述许可生产的匹配江铃品牌整车的每台发动机支付许可费 92 美元。本公司 2012 年上半年承担的上述技术许可费计美元 478,952 元(折合人民币 3,020,788 元)。

(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) 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。

(八) 公司独立董事对公司对外担保情况、公司关联方资金占用情况的说明和独立意见

公司独立董事史建三先生、关品方先生和王旭女士对公司对外担保情况、公司关联方资金占用情况发表独立意见如下：

1、报告期内公司无对外担保；

2、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；

3、我们了解了公司与江铃汽车集团财务有限公司（“财务公司”）之间的关联交易，认为在财务公司的存款余额限额及通过财务公司结算的经销商贷款占销售收入的比例是合理的。江铃汽车集团公司为因此业务产生的财务公司对于本公司的全部债务、义务和责任承担无条件的连带保证责任，确保了资金的风险最小；公司与财务公司之间的关联交易的审议和批准程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

(九) 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
2012.1.13	公司	口头沟通	东方证券股份有限公司、上投摩根基金管理有限公司、易方达基金管理有限公司调研人员计 3 人	公司经营状况
2012.1.18	公司	口头沟通	方正证券股份有限公司调研人员计 1 人	公司经营状况
2012.2.9	公司	口头沟通	中国平安保险（集团）股份有限公司、新华资产管理股份有限公司调研人员计 3 人	公司经营状况
2012.2.15	公司	口头沟通	深圳市新思哲投资管理有限公司、国元咨询服务有限公司调研人员计 2 人	公司经营状况
2012.2.17	公司	口头沟通	中海基金管理有限公司、申万菱信基金管理有限公司、金鹰基金管理有限公司调研人员计 4 人	公司经营状况
2012.3.30	公司	口头沟通	华夏基金管理有限公司、华创证券有限责任公司调研人员计 2 人	公司经营状况
2012.4.17	公司	口头沟通	民生证券股份有限公司、新华基金管理有限公司、汇添富基金管理有限公司、兴业证券股份有限公司、华安基金管理有限公司、申万菱信基金管理有限公司、海富能基金管理有限公司调研人员计 7 人	公司经营状况
2012.5.9	公司	口头沟通	华泰联合证券有限责任公司、大成基金管理有限公司调研人员计 4 人	公司经营状况
2012.5.17	公司	口头沟通	东海证券有限责任公司、湘财证券有限责任公司、南京证券有限责任公司调研人员计 3 人	公司经营状况
2012.5.29	公司	口头沟通	中国银河证券股份有限公司、铭基国际投资公司、阳光保险集团股份有限公司、嘉实基金管理有限公司、国泰君安证券股份有限公司、上海凯石投资管理有限公司、大成基金管理有限公司、广发证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司调研人员计 12 人	公司经营状况

(十)、内部控制制度的建立和执行情况

报告期内，公司按照《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制指引》的要求，并结合企业的发展状况，不断完善公司治理工作和内部控制。内部审计办公室对内控执行情况的检查结果表明：公司内部控制是有效的，没有重大的管理漏洞和舞弊行为。公司上半年内控的主要工作如下：

1、根据中国内部控制基本规范的实施要求，成立了内控领导小组和内控项目实施小组，向中国证监会江西证监局提交了内部控制基本规范的实施工作方案，确定了公司实施内控的范围及评价标准，编制了风险矩阵，并选定了内部控制的审计师，共同确定了重点和优先控制的风险点，组织相关培训及测试，以便发现控制缺陷并及时整改；

2、内部审计办公室根据审计委员会批准的审计工作计划，对公司的重要业务进行了内控检查，重点关注了公司的采购、应付账款以及公司的变动及固定促销流程，对检查中发现的不足，制定了改进计划并及时整改。

(十一)、报告期，公司未进行证券投资，也未持有其他上市公司股权。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所事项

经 2011 年度股东大会批准，公司续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2013 年至 2015 年度的 A、B 股审计师。该事务所已连续 11 年为本公司提供审计服务。

公司支付给会计师事务所的报酬情况：

会计师事务所名称	2012 年度审计费	差旅费等费用的承担方式
普华永道中天会计师事务所	不超过人民币 180 万元 (A、B 股)	包含在审计费中

(十三) 期后事项

1、收购太原长安重型汽车有限公司 100%股权事宜

董事会于 2012 年 7 月 16 日批准以不超过 2.7 亿元人民币的价格收购中国兵器装备集团公司及中国长安汽车集团股份有限公司合计持有的太原长安重型汽车有限公司的全部股权，批准公司与中国兵器装备集团公司及中国长安汽车集团股份有限公司之间就该收购达成的《股权转让协议》。本次股权转让完成后，太原重汽将成为本公司的全资子公司，从事重型卡车的生产和制造。

上述交易尚须获得相关政府部门的审批。截至到本报告出具日，本公司已支付 2700 万元股权收购款。

董事会于 2012 年 7 月 16 日批准公司与太原经济技术开发区管理委员会之间的《鼓励、支持太原重汽项目协议书》。

相关公告于 2012 年 7 月 18 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

2、江铃五十铃汽车有限公司股权转让

董事会于 2012 年 8 月 6 日批准,在本公司完成受让除税收权利义务外江铃五十铃汽车有限公司(“江铃五十铃”)的全部经营资产及所有债权债务(该受让应不晚于 2013 年 1 月 31 日前完成全部交割)、并且江铃五十铃分配完毕其全部累积未分配利润后,以本公司与江铃汽车集团公司共同聘请的会计师事务所就江铃五十铃全部净资产出具的正式审计报告标明的净资产值的 75%作为对价,向江铃汽车集团公司转让本公司所持有的江铃五十铃 75%的股权;批准公司与江铃汽车集团公司之间的《关于江铃五十铃汽车有限公司股权转让协议》,并授权公司副董事长萧达伟先生签署该协议。如上述股权转让的最终价格超过了董事会的审批权限,该转让应提交公司股东大会批准。。

江铃五十铃成立于 1993 年,本公司拥有其 75%股权,日本五十铃自动车株式会社及伊藤忠商事株式会社拥有另外的 25%股权。江铃五十铃的经营期限将于 2013 年 3 月到期。江铃汽车集团公司拟受让本公司在江铃五十铃中持有的股权,与日本五十铃自动车株式会社新建汽车整车项目。为保证本公司的正常生产经营不受影响,江铃五十铃的全部经营性资产、业务将在股权转让前转移给本公司。日本五十铃自动车株式会社及伊藤忠商事株式会社放弃其在本交易中所拥有的优先购买权。

本次股权转让完成后,江铃五十铃不再是本公司的控股子公司。该交易须经法律法规规定的有关政府部门审批。

相关公告于 2012 年 8 月 8 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

(十四)、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、2012 年 1 月 5 日刊登 2011 年 12 月份产销快讯。
- 2、2012 后 1 月 11 日刊登监事会决议公告。

- 3、2012 后 1 月 17 日刊登董事会决议公告及关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知。
- 4、2012 年 1 月 19 日刊登 2011 年度业绩快报。
- 5、2012 年 2 月 3 日刊登 2012 年 1 月份产销快讯。
- 6、2012 后 3 月 1 日刊登董事会决议公告。
- 7、2012 后 3 月 2 日刊登 2012 年第一次临时股东大会决议公告。
- 8、2012 年 3 月 3 日刊登 2012 年 2 月份产销快讯。
- 9、2012 年 3 月 16 日刊登公司 2011 年度报告摘要及相关董事会决议公告、监事会决议公告。
- 10、2012 年 3 月 29 日刊登七届四次董事会决议公告。
- 11、2012 年 4 月 6 日刊登 2012 年 3 月份产销快讯。
- 12、2012 后 4 月 11 日刊登董事会决议公告。
- 13、2012 年 4 月 25 日刊登公司 2012 年第一季度报告。
- 14、2012 年 5 月 3 日刊登 2012 年 4 月份产销快讯。
- 15、2012 年 5 月 29 日刊登董事会决议公告及关于召开公司 2011 年度股东大会的通知。
- 16、2012 年 6 月 5 日刊登 2012 年 5 月份产销快讯。
- 17、2012 年 6 月 20 日刊登 2011 年度股东大会决议公告。
- 18、2012 年 6 月 21 日刊登七届五次董事会决议公告。

第六节 财务会计报告

本公司 2012 年半年度财务会计报告未经审计。

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表

内容	页码
合并及公司资产负债表	27-28
合并及公司利润表	29
合并及公司现金流量表	30
合并股东权益变动表	31
公司股东权益变动表	32
财务报表附注	33-122
补充资料	123-128

江铃汽车股份有限公司
2012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	2012年 6月30日 合并*	2011年 12月31日 合并	2012年 6月30日 公司*	2011年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	5,692,667,670	5,384,976,582	4,413,915,587	4,213,123,601
应收票据	五(2)	896,108,056	933,794,475	652,108,056	743,794,475
应收账款	五(4)、十四(1)	311,340,215	308,605,309	263,109,140	330,217,066
预付款项	五(6)	188,776,201	178,339,501	111,900,171	182,723,977
应收利息	五(3)	36,663,310	8,745,014	33,964,472	8,745,014
其他应收款	五(5)、十四(2)	22,895,061	15,432,221	22,698,258	15,335,533
存货	五(7)	1,269,159,034	1,140,253,070	973,528,904	897,883,873
其他流动资产		7,743,176	16,684,862	7,743,176	16,684,862
流动资产合计		8,425,352,723	7,986,831,034	6,478,967,764	6,408,508,401
非流动资产					
长期股权投资	五(8)、十四(3)	21,263,176	17,850,779	169,428,114	166,015,717
投资性房地产		-	-	134,822,063	137,086,458
固定资产	五(10)	2,226,749,838	2,279,964,248	1,860,681,040	1,896,877,092
在建工程	五(11)	1,525,513,605	991,725,605	1,491,891,270	958,876,196
无形资产	五(12)	286,045,435	293,300,967	286,045,435	293,300,967
递延所得税资产	五(13)	170,757,030	250,182,096	89,877,776	168,208,955
非流动资产合计		4,230,329,084	3,833,023,695	4,032,745,698	3,620,365,385
资产总计		12,655,681,807	11,819,854,729	10,511,713,462	10,028,873,786

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
2012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	2012年 6月30日 合并*	2011年 12月31日 合并	2012年 6月30日 公司*	2011年 12月31日 公司
流动负债					
交易性金融负债	五(15)	23,128	6,695,835	23,128	6,695,835
应付账款	五(16)	3,209,113,567	2,945,440,131	1,753,252,671	1,800,086,966
预收款项	五(17)	69,079,978	128,709,977	69,079,978	128,709,977
应付职工薪酬	五(18)	128,790,293	164,025,202	97,185,046	114,021,757
应交税费	五(19)	45,038,274	70,366,483	50,208,604	68,161,290
应付利息		158,224	220,000	158,224	220,000
应付股利	五(20)	752,024,274	8,751,765	752,024,274	8,751,765
其他应付款	五(21)	700,717,950	868,870,436	531,488,010	691,878,275
一年内到期的非流动负债	五(23)	414,181	412,609	414,181	412,609
流动负债合计		4,905,359,869	4,193,492,438	3,253,834,116	2,818,938,474
非流动负债					
长期借款	五(23)	6,005,620	6,189,136	6,005,620	6,189,136
长期应付款	五(24)	45,600,845	52,198,000	33,928,438	38,761,000
预计负债	五(22)	156,432,189	140,854,822	54,595,280	47,508,153
非流动负债合计		208,038,654	199,241,958	94,529,338	92,458,289
负债合计		5,113,398,523	4,392,734,396	3,348,363,454	2,911,396,763
股东权益					
股本	五(25)	863,214,000	863,214,000	863,214,000	863,214,000
资本公积	五(26)	839,442,490	839,442,490	839,442,490	839,442,490
盈余公积	五(27)	431,607,000	431,607,000	431,607,000	431,607,000
未分配利润	五(28)	5,276,469,057	5,177,504,962	5,029,086,518	4,983,213,533
归属于母公司股东权益合计		7,410,732,547	7,311,768,452	7,163,350,008	7,117,477,023
少数股东权益	五(29)	131,550,737	115,351,881	-	-
股东权益合计		7,542,283,284	7,427,120,333	7,163,350,008	7,117,477,023
负债及股东权益合计		12,655,681,807	11,819,854,729	10,511,713,462	10,028,873,786

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
2012 年上半年合并及公司利润表

金额单位：人民币元

项目	附注	2012 年上半年 合并*	2011 年上半年 合并*	2012 年上半年 公司*	2011 年上半年 公司*
一、营业收入	五(30)、十四(4)	8,721,528,786	9,221,540,059	10,226,797,414	10,785,400,433
减：营业成本	五(30)、十四(4)	(6,591,019,104)	(6,992,496,536)	(8,552,973,015)	(9,005,598,041)
营业税金及附加	五(31)	(255,970,066)	(262,719,591)	(177,233,070)	(200,873,229)
销售费用	五(32)	(551,580,531)	(402,392,558)	(283,959,042)	(195,548,405)
管理费用	五(33)	(370,695,363)	(347,503,695)	(332,246,529)	(312,221,034)
财务费用-净额	五(34)	113,942,905	80,161,312	92,667,433	66,431,418
资产减值损失	五(36)	(1,255,925)	(9,771,978)	(35,953)	(10,219,132)
加：公允价值变动收益		6,672,707	179,582	6,672,707	179,582
投资收益	五(35)、十四(5)	(3,238,353)	3,598,838	(3,238,353)	3,598,838
其中：对联营企业的投资收益		3,412,397	3,228,146	3,412,397	3,228,146
二、营业利润		1,068,385,056	1,290,595,433	976,451,592	1,131,150,430
加：营业外收入	五(37)	12,213,936	3,431,590	11,948,814	3,243,384
减：营业外支出	五(38)	(2,575,571)	(2,595,151)	(2,330,589)	(2,303,920)
其中：非流动资产处置损失		(572,661)	(536,525)	(327,680)	(245,294)
三、利润总额		1,078,023,421	1,291,431,872	986,069,817	1,132,089,894
减：所得税费用	五(39)	(220,496,430)	(188,108,595)	(197,832,792)	(152,980,213)
四、净利润		857,526,991	1,103,323,277	788,237,025	979,109,681
归属于母公司股东的净利润		841,328,135	1,078,710,712	788,237,025	979,109,681
少数股东损益		16,198,856	24,612,565	-	-
五、每股收益					
基本每股收益	五(40)	0.97	1.25	不适用	不适用
稀释每股收益	五(40)	0.97	1.25	不适用	不适用
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		857,526,991	1,103,323,277	788,237,025	979,109,681
归属于母公司股东的综合收益总额		841,328,135	1,078,710,712	788,237,025	979,109,681
归属于少数股东的综合收益总额		16,198,856	24,612,565	-	-

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
2012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	2012 年上半年 合并*	2011 年上半年 合并*	2012 年上半年 公司*	2011 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		9,950,844,624	9,574,022,023	11,473,686,164	11,449,416,498
收到其他与经营活动有关的现金	五(41)	50,451,711	34,057,482	50,259,915	33,508,631
经营活动现金流入小计		10,001,296,335	9,608,079,505	11,523,946,079	11,482,925,129
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,599,790,519)	(7,119,953,594)	(8,898,968,412)	(9,509,401,001)
支付给职工以及为职工支付的现金		(512,410,502)	(448,534,383)	(343,465,097)	(298,342,278)
支付的各项税费		(887,269,370)	(960,905,298)	(675,985,765)	(749,643,756)
支付其他与经营活动有关的现金	五(41)	(1,029,124,207)	(928,887,980)	(728,344,243)	(613,875,202)
经营活动现金流出小计		(9,028,594,598)	(9,458,281,255)	(10,646,763,517)	(11,171,262,237)
经营活动产生的现金流量净额	五(42)、十四(6)	972,701,737	149,798,250	877,182,562	311,662,892
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	314,967,525	-	314,967,525
取得投资收益收到的现金		-	370,692	-	370,692
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,151,324	1,239,310	960,570	1,123,648
收到其他与投资活动有关的现金	五(41)	96,041,442	58,409,965	77,415,807	44,560,576
投资活动现金流入小计		97,192,766	374,987,492	78,376,377	361,022,441
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(754,004,286)	(399,261,605)	(746,616,826)	(380,145,539)
投资支付的现金		-	(314,967,525)	-	(314,967,525)
支付其他与投资活动有关的现金		(7,158,490)	-	(7,158,490)	-
投资活动现金流出小计		(761,162,776)	(714,229,130)	(753,775,316)	(695,113,064)
投资活动产生的现金流量净额		(663,970,010)	(339,241,638)	(675,398,939)	(334,090,623)
三、筹资活动产生的现金流量					
偿还债务支付的现金		(206,416)	(24,667,895)	(206,416)	(14,667,895)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(535,054)	(698,198)	(535,054)	(620,438)
支付其他与筹资活动有关的现金		(299,203)	(230,842)	(250,167)	(176,054)
筹资活动现金流出小计		(1,040,673)	(25,596,935)	(991,637)	(15,464,387)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,040,673)	(25,596,935)	(991,637)	(15,464,387)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	(397)	-	(85)
五、现金及现金等价物净增加额	五(42)、十四(6)	307,691,088	(215,040,720)	200,791,986	(37,892,203)
加：年初现金及现金等价物余额	五(42)、十四(6)	5,384,976,582	5,813,161,613	4,213,123,601	4,372,168,878
六、期末现金及现金等价物余额	五(1)	5,692,667,670	5,598,120,893	4,413,915,587	4,334,276,675

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
2012 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		
2011 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	3,993,012,551	115,318,947	6,242,594,988
2011 年上半年增减变动额*		-	-	-	396,771,652	24,612,565	421,384,217
净利润		-	-	-	1,078,710,712	24,612,565	1,103,323,277
利润分配		-	-	-	(681,939,060)	-	(681,939,060)
对股东的分配	五(28)	-	-	-	(681,939,060)	-	(681,939,060)
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	-
2011 年 6 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	431,607,000	4,389,784,203	139,931,512	6,663,979,205
2012 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	5,177,504,962	115,351,881	7,427,120,333
2012 年上半年增减变动额*		-	-	-	98,964,095	16,198,856	115,162,951
净利润		-	-	-	841,328,135	16,198,856	857,526,991
利润分配		-	-	-	(742,364,040)	-	(742,364,040)
对股东的分配	五(28)	-	-	-	(742,364,040)	-	(742,364,040)
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-	-	-
2012 年 6 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	431,607,000	5,276,469,057	131,550,737	7,542,283,284

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
2012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
2011年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	3,825,545,916	5,959,809,406
2011年上半年增减变动额*		-	-	-	297,170,621	297,170,621
净利润		-	-	-	979,109,681	979,109,681
利润分配		-	-	-	(681,939,060)	(681,939,060)
对股东的分配	五(28)	-	-	-	(681,939,060)	(681,939,060)
2011年6月30日期末余额*		863,214,000	839,442,490	431,607,000	4,122,716,537	6,256,980,027
2012年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	4,983,213,533	7,117,477,023
2012年上半年增减变动额*		-	-	-	45,872,985	45,872,985
净利润		-	-	-	788,237,025	788,237,025
利润分配		-	-	-	(742,364,040)	(742,364,040)
对股东的分配	五(28)	-	-	-	(742,364,040)	(742,364,040)
2012年6月30日期末余额*		863,214,000	839,442,490	431,607,000	5,029,086,518	7,163,350,008

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

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

根据本公司2006 年1 月11 日召开的股权分置改革相关股东大会的决议，本公司于2006 年2 月13 日实施了《股权分置改革方案》。该方案实施后，本公司总股本不变，详见附注五(25)。

于2012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 2012 年 8 月 26 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

2012 年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 2012 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 2012 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 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

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计 (续)

(7) 外币折算

外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(8) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年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

2012 年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。

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。

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

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年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 2012 年 06 月 30 日，余额第五名的应收款项为 14,407,414 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

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

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

(10) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

- (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

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

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业是指本集团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进行合并。对联营企业投资采用权益法核算。

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制及重大影响的依据

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

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

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

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、模具、电子及其他设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年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

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用费及售后服务管理模式等，以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 软件使用费

软件使用费按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 售后服务管理模式

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

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年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，按预计收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

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

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

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

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

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(b) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(23) 政府补助

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

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(25) 租赁

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

经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

江铃汽车股份有限公司

2012 年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

2012 年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 2012 年 06 月 30 日，本集团递延所得税资产为 170,757,030 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(39)。

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

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

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25%。

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年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
江铃五十铃	<u>148,164,938</u>	-	75%	75%	合并	<u>131,550,737</u>	-

江铃汽车股份有限公司

2012 年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

	2012 年 06 月 30 日			2011 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	-	-	5,692,667,670	-	-	5,384,963,580
美元	-	-	-	2,064	6.3009	13,002
			<u>5,692,667,670</u>			<u>5,384,976,582</u>

于2012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194,846,655元(2011年12月31日：182,048,841元)(附注七(6))，按同期银行人民币存款年利率0.44%-1.53%计收利息(2011年：0.36%-1.49%)。江铃汽车集团财务有限公司系江铃汽车集团公司(下称“江铃集团”)之控股子公司，为一家非银行金融机构。江铃集团拥有本公司主要股东江铃控股有限公司(“江铃控股”)50%之权益资本。

(2) 应收票据

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>896,108,056</u>	<u>933,794,475</u>

于2012年06月30日，本集团无质押的应收票据。

于2012年06月30日，本集团无已背书但尚未到期的应收票据(2011年12月31日：8,515,000元)。

(3) 应收利息

2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 06 月 30 日
<u>8,745,014</u>	<u>70,110,771</u>	<u>(42,192,475)</u>	<u>36,663,310</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	312,904,739	310,156,090
减：坏账准备	(1,564,524)	(1,550,781)
	<u>311,340,215</u>	<u>308,605,309</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	<u>312,904,739</u>	<u>310,156,090</u>
	<u>312,904,739</u>	<u>310,156,090</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 06 月 30 日				2011 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	312,904,739	100%	(1,564,524)	0.5%	310,156,090	100%	(1,550,781)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>312,904,739</u>	<u>100%</u>	<u>(1,564,524)</u>	<u>0.5%</u>	<u>310,156,090</u>	<u>100%</u>	<u>(1,550,781)</u>	<u>0.5%</u>

(c) 于 2012 年 06 月 30 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(d) 于 2012 年 06 月 30 日，组合中采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
所有客户组合	312,904,739	0.5%	(1,564,524)

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(e) 于 2012 年 06 月 30 日，无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

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

	2012 年 06 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
江铃控股	<u>2,782,613</u>	<u>(13,913)</u>	<u>3,556,773</u>	<u>(17,784)</u>

(g) 于2012年06月30日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	51,709,036	一年以内	17%
重庆江铃汽车销售服务有限公司	第三方	25,249,542	一年以内	8%
贵州丰泰江铃汽车销售服务有限公司	第三方	25,136,891	一年以内	8%
中国邮政集团公司	第三方	18,938,300	一年以内	6%
云南江铃汽车销售服务有限公司	第三方	14,407,414	一年以内	5%
		<u>135,441,183</u>		<u>44%</u>

(h) 应收关联方的应收账款分析详见附注七(6)。

(i) 于 2012 年 06 月 30 日，应收账款中无外币余额 (2011 年 12 月 31 日：无)。

(5) 其他应收款

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收备用金	8,616,941	6,530,285
研发设计费预付款	6,001,395	5,921,044
燃气预付款	2,760,000	-
其他	5,634,561	3,061,449
	<u>23,012,897</u>	<u>15,512,778</u>
减：坏账准备	<u>(117,836)</u>	<u>(80,557)</u>
	<u>22,895,061</u>	<u>15,432,221</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	22,046,612	15,337,193
一到二年	963,376	172,576
二到三年	-	-
三年以上	2,909	3,009
	<u>23,012,897</u>	<u>15,512,778</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 06 月 30 日				2011 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	23,009,988	99.99%	(114,927)	0.5%	15,509,769	99.98%	(77,548)	0.50%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	2,909	0.01%	(2,909)	100%	3,009	0.02%	(3,009)	100%
	<u>23,012,897</u>	<u>100%</u>	<u>(117,836)</u>	<u>0.51%</u>	<u>15,512,778</u>	<u>100%</u>	<u>(80,557)</u>	<u>0.52%</u>

(c) 于 2012 年 06 月 30 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(d) 于 2012 年 06 月 30 日，组合中采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
所有客户组合	23,009,988	0.5%	(114,927)

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 其他应收款(续)

(e) 于 2012 年 06 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
员工借款	<u>2,909</u>	<u>(2,909)</u>	100%

(f) 于2012年06月30日，其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款(2011年12月31日：无)。

(g) 于 2012 年 06 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
AVL List GmbH	第三方	3,310,145	1 年以内	14%
南昌市燃气有限公司	第三方	2,760,000	1 年以内	12%
博世汽车柴油系统股份有限公司	第三方	1,950,000	1 年以内	8%
东莞市点将装饰设计工程有限公司	第三方	1,058,390	1 年以内	5%
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	<u>887,704</u>	1 年以内	<u>4%</u>
		<u>9,966,239</u>		<u>43%</u>

(h) 应收关联方的其他应收款分析详见附注七(6)。

(i) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2012 年 06 月 30 日			2011 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
欧元	416,250	7.9523	<u>3,310,145</u>	-	-	<u>-</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 06 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>188,776,201</u>	<u>100%</u>	<u>178,339,501</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2012 年 06 月 30 日，预付款项余额分析如下，均未到约定的结算时限。

	与本集团关系	金额	占预付账款总额比例	预付时间
南昌宝江钢材加工配送有限公司	江铃集团之联营企业	144,498,714	76.5%	一年以内
武汉宝钢华中贸易有限公司	第三方	24,419,575	12.9%	一年以内
南昌诚业钢贸有限公司	第三方	16,720,175	8.9%	一年以内
浙江本钢精锐钢材加工有限公司	第三方	<u>3,137,737</u>	<u>1.7%</u>	一年以内
		<u>188,776,201</u>	<u>100%</u>	

(c) 于 2012 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 (2011 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 2012 年 06 月 30 日，预付款项中无外币余额 (2011 年 12 月 31 日：无)。

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 存货

(a) 存货分类如下：

	2012 年 06 月 30 日			2011 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	155,963,856	-	155,963,856	87,373,971	-	87,373,971
原材料	532,132,528	(3,707,243)	528,425,285	522,582,486	(2,587,603)	519,994,883
在产品	108,670,991	-	108,670,991	132,479,386	-	132,479,386
产成品	388,753,865	(4,905,788)	383,848,077	320,592,984	(6,063,787)	314,529,197
低值易耗品	64,689,210	(1,375,866)	63,313,344	62,600,013	(1,381,256)	61,218,757
委托加工材料	28,937,481	-	28,937,481	24,656,876	-	24,656,876
	<u>1,279,147,931</u>	<u>(9,988,897)</u>	<u>1,269,159,034</u>	<u>1,150,285,716</u>	<u>(10,032,646)</u>	<u>1,140,253,070</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2012 年 06 月 30 日
			转回	转销	
原材料	(2,587,603)	(1,134,903)	-	15,263	(3,707,243)
在产品	-	-	-	-	-
产成品	(6,063,787)	(70,000)	-	1,227,999	(4,905,788)
低值易耗品	(1,381,256)	-	-	5,390	(1,375,866)
	<u>(10,032,646)</u>	<u>(1,204,903)</u>	<u>-</u>	<u>1,248,652</u>	<u>(9,988,897)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 长期股权投资

	2012 年 06 月 30 日	2011 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”)	21,263,176	17,850,779
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>21,263,176</u>	<u>17,850,779</u>

上述联营企业投资无公开报价。

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

联营企业

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动			2012 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						
伟世通空调	权益法	8,933,970	<u>17,850,779</u>	-	<u>3,412,397</u>	-	<u>21,263,176</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

2012 年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) 对联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2012 年 06 月 30 日			2012 年上半年	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
联营企业 -							
伟世通空调	19.15%	33.33%	<u>186,509,466</u>	<u>75,474,594</u>	<u>111,034,862</u>	<u>137,195,371</u>	<u>17,819,304</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 06 月 30 日
原价合计	5,776,547,571	127,809,009	(16,265,714)	5,888,090,866
房屋及建筑物	804,670,140	616,229	-	805,286,369
机器设备	2,324,486,782	76,307,588	(5,429,246)	2,395,365,124
运输工具	107,432,853	3,648,268	(2,373,945)	108,707,176
模具	1,206,777,333	17,035,237	-	1,223,812,570
电子及其他设备	1,333,180,463	30,201,687	(8,462,523)	1,354,919,627
累计折旧合计	(3,481,733,450)	本期新增 -	本期计提 (179,464,082)	13,576,261 (3,647,621,271)
房屋及建筑物	(215,202,465)	-	(9,830,450)	- (225,032,915)
机器设备	(1,497,645,590)	-	(53,375,072)	4,423,815 (1,546,596,847)
运输工具	(49,980,829)	-	(5,840,550)	1,611,806 (54,209,573)
模具	(869,572,373)	-	(56,226,813)	- (925,799,186)
电子及其他设备	(849,332,193)	-	(54,191,197)	7,540,640 (895,982,750)
账面净值合计	2,294,814,121			2,240,469,595
房屋及建筑物	589,467,675	-	-	580,253,454
机器设备	826,841,192	-	-	848,768,277
运输工具	57,452,024	-	-	54,497,603
模具	337,204,960	-	-	298,013,384
电子及其他设备	483,848,270	-	-	458,936,877
减值准备合计	(14,849,873)	-	1,130,116	(13,719,757)
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	(634,559)	-	634,559	-
运输工具	-	-	-	-
模具	(13,719,757)	-	-	(13,719,757)
电子及其他设备	(495,557)	-	495,557	-
账面价值合计	2,279,964,248			2,226,749,838
房屋及建筑物	589,467,675	-	-	580,253,454
机器设备	826,206,633	-	-	848,768,277
运输工具	57,452,024	-	-	54,497,603
模具	323,485,203	-	-	284,293,627
电子及其他设备	483,352,713	-	-	458,936,877

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 固定资产(续)

于 2012 年 06 月 30 日，本公司净值为 134,822,063 元 (原价 193,974,460 元) 的房屋及建筑物用于出租给子公司江铃五十铃 (2011 年 12 月 31 日：净值 137,086,458 元，原价 193,914,460 元)。

2012 年上半年固定资产计提的折旧金额为 179,464,082 元 (2011 年上半年：155,869,396 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：160,910,012 元、684,439 元及 17,869,631 元 (2011 年上半年：138,372,402 元、636,902 元及 16,860,092 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 127,809,009 元 (2011 年 06 月 30 日：81,413,882 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2012 年 06 月 30 日，账面价值约为 2,097,933 元(原价 9,570,498 元) 的固定资产 (2011 年 12 月 31 日：账面价值 757,828 元、原价 5,832,772 元) 由于产品工艺调整原因暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,610,349	(3,436,281)	-	1,174,068
运输工具	525,325	(408,291)	-	117,034
模具	2,335,737	(1,633,467)	(702,270)	-
电子及其他设备	2,099,087	(1,292,256)	-	806,831
	<u>9,570,498</u>	<u>(6,770,295)</u>	<u>(702,270)</u>	<u>2,097,933</u>

(b) 于2012年06月30日，账面价值约为48,527,023元(原价51,116,595元)的房屋、建筑物的产权证尚在办理中。

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 在建工程

	2012 年 06 月 30 日			2011 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
小蓝厂区产能投资项目	759,305,688	-	759,305,688	370,459,078	-	370,459,078
产能扩展项目	290,634,072	-	290,634,072	306,542,845	-	306,542,845
JX4D24 发动机二期项目	118,429,161	-	118,429,161	27,092,452	-	27,092,452
N800 项目	113,575,499	-	113,575,499	107,036,986	-	107,036,986
E802 发动机项目	71,132,402	-	71,132,402	74,775,181	-	74,775,181
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	17,312,039	-	17,312,039	1,559,504	-	1,559,504
自主开发汽油机项目	9,846,239	-	9,846,239	347,000	-	347,000
N350 项目	6,788,949	-	6,788,949	15,557,637	-	15,557,637
V348 全顺排放升级项目	6,709,969	-	6,709,969	5,520,001	-	5,520,001
铸造厂发动机缸体熔炼工艺技改项目	5,344,392	-	5,344,392	-	-	-
V348 项目	5,219,164	-	5,219,164	5,219,164	-	5,219,164
N351SUV 自动挡车型项目	3,439,077	-	3,439,077	792,808	-	792,808
A4 冲压线项目	1,952,364	-	1,952,364	1,952,364	-	1,952,364
J09 项目	882,499	-	882,499	1,599,913	-	1,599,913
小蓝新厂区整车物流库	194,705	-	194,705	194,705	-	194,705
调试车间项目	-	-	-	4,097,090	-	4,097,090
N900 项目	-	-	-	330,712	-	330,712
其他零星及待安装工程	115,439,032	(691,646)	114,747,386	69,339,811	(691,646)	68,648,165
	<u>1,526,205,251</u>	<u>(691,646)</u>	<u>1,525,513,605</u>	<u>992,417,251</u>	<u>(691,646)</u>	<u>991,725,605</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 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)	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2012 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
小蓝厂区产能投资项目	211,803	370,459,078	389,216,282	(369,672)	-	759,305,688	36%	36%	-	-	自有资金
产能扩展项目	50,947	306,542,845	44,650,334	(60,559,107)	-	290,634,072	72%	72%	-	-	自有资金
JX4D24发动机二期项目	28,322	27,092,452	91,979,999	(643,290)	-	118,429,161	43%	43%	-	-	自有资金
N800项目	29,715	107,036,986	11,535,879	(4,997,366)	-	113,575,499	53%	53%	-	-	自有资金
E802发动机项目	19,500	74,775,181	12,112,641	(15,755,420)	-	71,132,402	51%	51%	-	-	自有资金
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	41,300	1,559,504	15,762,038	(9,503)	-	17,312,039	4%	4%	-	-	自有资金
自主开发汽油机项目	3,500	347,000	9,499,239	-	-	9,846,239	28%	28%	-	-	自有资金
N350项目	29,906	15,557,637	3,086,793	(11,855,481)	-	6,788,949	97%	97%	-	-	自有资金
V348全顺排放升级项目	2,910	5,520,001	1,339,968	(150,000)	-	6,709,969	26%	26%	-	-	自有资金
铸造厂发动机缸体熔炼工艺技改项目	3,272	-	5,344,392	-	-	5,344,392	16%	16%	-	-	自有资金
V348项目	54,572	5,219,164	-	-	-	5,219,164	98%	98%	-	-	自有资金
N351SUV自动挡车型项目	4,495	792,808	2,902,770	(256,501)	-	3,439,077	8%	8%	-	-	自有资金
A4冲压线项目	34,534	1,952,364	-	-	-	1,952,364	99%	99%	-	-	自有资金
J09项目	8,700	1,599,913	-	(717,414)	-	882,499	3%	3%	-	-	自有资金
小蓝新厂区整车物流库	3,440	194,705	-	-	-	194,705	99%	99%	-	-	自有资金
调试车间项目	4,004	4,097,090	-	(4,092,760)	(4,330)	-	100%	100%	-	-	自有资金
N900项目	10,700	330,712	-	(323,369)	(7,343)	-	100%	100%	-	-	自有资金
其他零星及待安装工程		69,339,811	76,794,261	(28,079,126)	(2,615,914)	115,439,032			292,897	-	自有资金及借款
合计		992,417,251	664,224,596	(127,809,009)	(2,627,587)	1,526,205,251					

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 06 月 30 日	计提原因
其他零星及待安装工程	<u>(691,646)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(691,646)</u>	资产的可回收金额低于其账面价值

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(c) 重大在建工程于2012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
小蓝厂区产能投资项目	焊、总厂房已封顶，设备基础及地面的施工已基本完成；涂装厂房主体结构已完工；三大车间的部分设备已开始进场安装
产能扩展项目	设备正在安装调试，待进行验收
JX4D24 发动机二期项目	设备正在安装调试
N800 项目	设备、模具正陆续到位，部份尚处于调试验收阶段
E802 发动机项目	设备陆续到位，厂房基建接近尾声，处于调试验收阶段
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	试制车间及研发大楼土建施工中
自主开发汽油机项目	尚处于设计阶段
N350 项目	项目未全部投产，部份模具尚在测试中
V348 全顺排放升级项目	尚处于设计阶段
铸造厂发动机缸体熔炼工艺技改项目	正在进行设备基础实施
V348 项目	该项目已批量投产，部份模具尚在测试中，尚处于设计阶段
N351SUV 自动档车型项目	尚处于设计阶段
A4 冲压线项目	项目主体工程基本完成，少量设备待验收
J09 项目	尚处于设计阶段
小蓝新厂区整车物流库	项目主体工程基本完成，少量设备待验收
调试车间项目	项目已完成
N900 项目	项目已全部投产

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 06 月 30 日
原价合计	403,352,014	2,615,914	-	405,967,928
土地使用权	329,862,991	-	-	329,862,991
软件使用费	34,910,323	2,615,914	-	37,526,237
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	(110,051,047)	(9,871,446)	-	(119,922,493)
土地使用权	(58,516,204)	(3,261,526)	-	(61,777,730)
软件使用费	(17,778,479)	(3,395,029)	-	(21,173,508)
售后服务管理模式	(32,356,786)	(3,081,599)	-	(35,438,385)
其他	(1,399,578)	(133,292)	-	(1,532,870)
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	293,300,967			286,045,435
土地使用权	271,346,787			268,085,261
软件使用费	17,131,844			16,352,729
售后服务管理模式	4,622,398			1,540,799
其他	199,938			66,646

2012年上半年无形资产的摊销金额为9,871,446元(2011年上半年：9,489,492元)。

2012年上半年，本集团研究开发支出219,523,439元计入管理费用(2011年上半年：208,617,534元)。于2012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

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 6 月 30 日		2011 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	2,102,323	12,362,904	3,371,436	13,485,745
退休人员福利计划	12,685,868	56,314,845	15,728,000	62,912,000
预提费用及预计负债	130,124,818	692,289,594	194,511,641	778,046,564
其他	26,330,308	141,656,557	39,095,579	156,382,314
	<u>171,243,317</u>	<u>902,623,900</u>	<u>252,706,656</u>	<u>1,010,826,623</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012 年 06 月 30 日		2011 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>(486,287)</u>	<u>(1,508,908)</u>	<u>(2,524,560)</u>	<u>(10,098,240)</u>

(c) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产	(486,287)	(2,524,560)
递延所得税负债	<u>486,287</u>	<u>2,524,560</u>

抵销后的递延所得税资产净额列示如下:

	2012 年 06 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 净额	互抵后的可抵扣 暂时性差额	递延所得税资产 净额	互抵后的可抵 扣暂时性差额
递延所得税资产	<u>170,757,030</u>	<u>901,114,992</u>	<u>250,182,096</u>	<u>1,000,728,383</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 资产减值准备明细

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期增加		2012 年 06 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	(1,550,781)	(13,743)	-	-	(1,564,524)
其他应收款坏账准备	(80,557)	(37,379)	100	-	(117,836)
存货跌价准备	(10,032,646)	(1,204,903)	-	1,248,652	(9,988,897)
固定资产减值准备	(14,849,873)	-	-	1,130,116	(13,719,757)
在建工程减值准备	(691,646)	-	-	-	(691,646)
	<u>(27,205,503)</u>	<u>(1,256,025)</u>	<u>100</u>	<u>2,378,768</u>	<u>(26,082,660)</u>

(15) 交易性金融负债

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	<u>23,128</u>	<u>6,695,835</u>

于 2012 年 06 月 30 日，交易性金融负债为已签订但尚未到期的远期结售汇合约分别按照约定汇率及期末汇率计量产生的差额。

(16) 应付账款

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付原辅料款	115,754,952	97,229,113
应付零部件款	<u>3,093,358,615</u>	<u>2,848,211,018</u>
	<u>3,209,113,567</u>	<u>2,945,440,131</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 应付账款(续)

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

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
福特汽车公司(“福特汽车”)	30,297,544	51,703,211
江铃控股	-	66,860
	<u>30,297,544</u>	<u>51,770,071</u>

(b) 应付关联方的应付账款分析详见附注七(6)。

(c) 于 2012 年 06 月 30 日, 账龄超过一年的应付账款为 95,779,074 元(2011 年 12 月 31 日: 73,767,162 元), 主要为尚未确定结算价格的应付材料款, 该款项尚未进行最后清算。

(d) 于 2012 年 06 月 30 日, 应付账款中无外币余额(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(17) 预收款项

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
预收整车款	63,770,278	121,252,203
预收配件款	5,309,700	7,457,774
	<u>69,079,978</u>	<u>128,709,977</u>

(a) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 预收关联方的预收账款分析详见附注七(6)。

(c) 于 2012 年 06 月 30 日, 无账龄超过一年的预收款项 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 于 2012 年 06 月 30 日, 预收款项中无外币余额(2011 年 12 月 31 日: 无)。

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	129,213,117	332,687,917	(358,045,681)	103,855,353
职工福利费	3,264,069	19,797,334	(21,342,038)	1,719,365
职工奖励及福利基金	11,923,805	-	(11,920,000)	3,805
社会保险费	-	91,429,760	(91,429,760)	-
其中：基本养老保险	-	54,260,105	(54,260,105)	-
补充养老保险	-	10,400,000	(10,400,000)	-
住房公积金	-	15,290,519	(15,290,519)	-
工会经费和职工教育经费	8,910,211	11,521,540	(7,933,981)	12,497,770
退休及内退人员福利	10,714,000	6,597,155	(6,597,155)	10,714,000
其他	-	887,039	(887,039)	-
	<u>164,025,202</u>	<u>478,211,264</u>	<u>(513,446,173)</u>	<u>128,790,293</u>

于 2012 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

(19) 应交税费

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应交企业所得税	614,584	7,874,740
待抵扣增值税进项税额	(43,219,884)	(23,031,361)
应交消费税	29,585,578	33,990,970
应交土地使用税	3,151,800	4,818,467
应交城市维护建设税	3,473,559	3,949,383
应交教育费附加	41,863,373	31,528,342
其他	9,569,264	11,235,942
	<u>45,038,274</u>	<u>70,366,483</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付股利

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
有限售条件股份		
- 境内法人持股	10,584,692	8,457,721
- 高管股	774	-
小计	<u>10,585,466</u>	<u>8,457,721</u>
无限售条件股份		
- 人民币普通股	444,425,649	294,044
- 境外上市外资股	297,013,159	-
小计	<u>741,438,808</u>	<u>294,044</u>
合计	<u>752,024,274</u>	<u>8,751,765</u>

于 2012 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付股利为 8,487,075 元(2011 年 12 月 31 日：6,554,774 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。

(21) 其他应付款

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
促销费	252,153,767	293,965,677
研发项目费用	183,659,950	267,012,746
工程款	57,963,086	81,365,543
送车运费	50,612,866	48,064,092
广告及新产品策划费	15,564,325	16,994,755
技改项目费用	4,315,121	5,933,147
保证金	24,767,064	23,708,321
销售承包费	11,275,314	12,665,560
咨询费	4,079,232	2,948,000
其他	96,327,225	116,212,595
	<u>700,717,950</u>	<u>868,870,436</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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)

(21) 其他应付款(续)

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

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
福特汽车	31,564,731	47,037,621
江铃控股	440,734	-
	<u>32,005,465</u>	<u>47,037,621</u>

(b) 应付关联方的其他应付款分析详见附注七(6)。

(c) 于 2012 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 108,963,826 元 (2011 年 12 月 31 日: 87,363,149 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:

	2012 年 06 月 30 日			2011 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	8,678,041	6.3249	<u>54,887,745</u>	12,282,354	6.3009	<u>77,389,883</u>
			<u>54,887,745</u>			<u>77,389,883</u>

(22) 预计负债

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 06 月 30 日
保修费用	<u>140,854,822</u>	<u>89,775,627</u>	<u>(74,198,260)</u>	<u>156,432,189</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，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

2012 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期借款

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
担保借款	6,419,801	6,601,745
减: 一年内到期的长期借款	(414,181)	(412,609)
	<u>6,005,620</u>	<u>6,189,136</u>

上述担保借款为美元长期借款(美元1,015,004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2012年06月30日, 长期借款的加权平均利率为1.5%(2011年度: 1.5%)。

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2012 年 06 月 30 日		2011 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%	1,015,004	6,419,801	1,047,746	6,601,745

(24) 长期应付款

	2012 年 06 月 30 日	2011 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>45,600,845</u>	<u>52,198,000</u>

于 2012 年 06 月 30 日, 应付退休及内退人员福利为 56,314,845 元 (2011 年 12 月 31 日: 62,912,000 元); 其中, 预计在一年内支付的 10,714,000 元 (2011 年 12 月 31 日: 10,714,000 元)计入了应付职工薪酬。

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 股本

	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动					2012 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份 -							
其他内资持股	2,781,930	-	-	-	(30)	(30)	2,781,900
其中：境内非国有法人持股	2,781,000	-	-	-	-	-	2,781,000
高管股	930	-	-	-	(30)	(30)	900
	<u>2,781,930</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(30)</u>	<u>(30)</u>	<u>2,781,900</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	516,432,070	-	-	-	30	30	516,432,100
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>860,432,070</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30</u>	<u>30</u>	<u>860,432,100</u>
	<u>863,214,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>863,214,000</u>

自本公司股权分置改革方案于2006年2月13日实施后，本公司所有原非流通股即获得上市流通权，但根据约定有1至3年不等的限售期，截至2012年06月30日止，尚有2,781,900股份目前暂未实现流通。本报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按规定解除合计30股有限售条件的高管锁定股，转为无限售条件人民币普通股。

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 股本(续)

	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动					2011 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	2,905,620	-	-	-	(123,690)	(123,690)	2,781,930
其中：境内非国有法人持股	2,781,000	-	-	-	-	-	2,781,000
境内自然人持股	124,620	-	-	-	(123,690)	(123,690)	930
	<u>2,905,620</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(123,690)</u>	<u>(123,690)</u>	<u>2,781,930</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	516,308,380	-	-	-	123,690	123,690	516,432,070
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>860,308,380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>123,690</u>	<u>123,690</u>	<u>860,432,070</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

2012 年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)

(26) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 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>

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期增加	2011 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>

(27) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2012 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>

	2010 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2011 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 (2011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

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 未分配利润

	2012 年上半年	2011 年上半年
年初未分配利润	5,177,504,962	3,993,012,551
加：本期归属于母公司股东的净利润	841,328,135	1,078,710,712
减：应付普通股股利	<u>(742,364,040)</u>	<u>(681,939,060)</u>
期末未分配利润	<u>5,276,469,057</u>	<u>4,389,784,203</u>

根据 2012 年 3 月 14 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.86 元，按已发行股份 863,214,000 计算，拟派发现金股利共计 742,364,040 元，该提议于 2012 年 6 月 19 日得到股东大会批准。

(29) 少数股东权益

	2012 年 06 月 30 日	2011 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>131,550,737</u>	<u>115,351,881</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 营业收入和营业成本

	2012 年上半年	2011 年上半年
主营业务收入	8,641,639,623	9,121,250,089
其他业务收入	79,889,163	100,289,970
	<u>8,721,528,786</u>	<u>9,221,540,059</u>
	2012 年上半年	2011 年上半年
主营业务成本	(6,555,723,290)	(6,940,542,263)
其他业务成本	(35,295,814)	(51,954,273)
	<u>(6,591,019,104)</u>	<u>(6,992,496,536)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本, 按产品分析如下:

	2012 年上半年		2011 年上半年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整车	8,000,658,449	(6,093,747,794)	8,459,433,806	(6,463,287,395)
配件	640,981,174	(461,975,496)	661,816,283	(477,254,868)
	<u>8,641,639,623</u>	<u>(6,555,723,290)</u>	<u>9,121,250,089</u>	<u>(6,940,542,263)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年上半年		2011 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	72,782,432	(28,346,403)	93,687,708	(46,345,937)
其他	7,106,731	(6,949,411)	6,602,262	(5,608,336)
	<u>79,889,163</u>	<u>(35,295,814)</u>	<u>100,289,970</u>	<u>(51,954,273)</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 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 1,347,946,795 元 (2011 年上半年: 1,433,224,416 元), 占本集团全部营业收入的比例为 15.5% (2011 年上半年: 15.5%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
江西江铃进出口有限公司	502,722,998	5.8%
浙江江铃汽车销售服务有限公司	431,924,037	5.0%
广州市顺福铃汽车有限公司	143,440,717	1.6%
赣州江铃汽车销售服务有限公司	135,937,985	1.6%
大连立扬汽车销售有限公司	133,921,058	1.5%
	<u>1,347,946,795</u>	<u>15.5%</u>

(31) 营业税金及附加

	2012 年上半年	2011 年上半年
消费税	(186,114,671)	(188,515,549)
城市维护建设税	(40,747,530)	(43,097,014)
教育费附加	(29,107,865)	(31,107,028)
	<u>(255,970,066)</u>	<u>(262,719,591)</u>

(32) 销售费用

	2012 年上半年	2011 年上半年
促销费	(123,988,663)	(29,360,638)
送车费	(181,736,566)	(175,802,579)
保修费	(88,265,902)	(24,062,191)
广告及新产品策划费	(76,559,693)	(100,542,505)
承包费	(8,003,892)	(10,636,075)
工资及福利	(19,517,987)	(17,660,913)
其他	(53,507,828)	(44,327,657)
	<u>(551,580,531)</u>	<u>(402,392,558)</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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)

管理费用

(33)

	2012 年上半年	2011 年上半年
研发费用	(219,523,439)	(208,617,534)
工资及福利	(81,931,993)	(72,328,943)
税金	(10,837,077)	(10,691,573)
折旧摊销费	(18,208,419)	(16,740,279)
修理费	(1,873,746)	(2,557,017)
差旅费	(5,233,281)	(4,288,409)
其他	(33,087,408)	(32,279,940)
	<u>(370,695,363)</u>	<u>(347,503,695)</u>

(34) 财务费用-净额

	2012 年上半年	2011 年上半年
银行存款利息收入	89,380,795	62,184,833
加：资金占用费 (a)	26,280,824	18,247,396
减：利息支出	(208,589)	(338,690)
汇兑(损失)/收益	(1,210,924)	298,616
其他	(299,201)	(230,843)
	<u>113,942,905</u>	<u>80,161,312</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。

(35) 投资收益

	2012 年上半年	2011 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	3,412,397	3,228,146
央行票据、国债投资收益	-	358,783
远期外汇投资(损失)/收益	(6,650,750)	11,909
	<u>(3,238,353)</u>	<u>3,598,838</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 资产减值损失

	2012 年上半年	2011 年上半年
坏账损失	(51,022)	(1,246,327)
存货跌价损失	(1,204,903)	(7,520,542)
固定资产减值损失	-	(1,005,109)
	<u>(1,255,925)</u>	<u>(9,771,978)</u>

(37) 营业外收入

	2012 年上半年	2011 年上半年	计入 2012 年上半年非经常性损益的金额
政府补助(a)	10,768,000	1,390,000	10,768,000
赔款与罚款收入	1,204,478	895,550	1,204,478
固定资产处置利得	104,353	263,846	104,353
其他	137,105	882,194	137,105
	<u>12,213,936</u>	<u>3,431,590</u>	<u>12,213,936</u>

(a) 政府补助主要为南昌市青云谱区政府拨付的企业扶持资金。

(38) 营业外支出

	2012 年上半年	2011 年上半年	计入 2012 年上半年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	(572,661)	(536,525)	(572,661)
对外捐赠	(2,000,000)	(2,052,884)	(2,000,000)
其他	(2,910)	(5,742)	(2,910)
	<u>(2,575,571)</u>	<u>(2,595,151)</u>	<u>(2,575,571)</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 所得税费用

	2012 年上半年	2011 年上半年
按税法及相关规定计算的当期所得税	(141,071,364)	(139,655,045)
递延所得税	(79,425,066)	(48,453,550)
	<u>(220,496,430)</u>	<u>(188,108,595)</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：

	2012 年上半年	2011 年上半年
利润总额	<u>1,078,023,421</u>	<u>1,291,431,872</u>
按适用税率计算的所得税	(161,703,513)	(193,714,781)
税率变动的影响	(64,089,126)	13,186
使用不同税率计算之公司	(9,195,361)	(11,612,895)
税收抵免	85,617	256,856
非应纳税收入	14,796,059	17,483,277
不得扣除的成本、费用和损失	(390,106)	(534,238)
所得税费用	<u>(220,496,430)</u>	<u>(188,108,595)</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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)

(40) 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：

	2012 年上半年	2011 年上半年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	841,328,135	1,078,710,712
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>0.97</u>	<u>1.25</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 2012 年上半年，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股 (2011 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

2012 年上半年财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 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

	2012 年上半年	2011 年上半年
工程招标款	29,137,836	17,220,000
政府补助	10,774,000	1,755,650
经销商保证金	2,016,387	2,752,878
质量索赔款	447,605	130,918
收回备用金	3,528,161	837,720
其他	4,547,722	11,360,316
	<u>50,451,711</u>	<u>34,057,482</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年上半年	2011 年上半年
研究开发费	225,811,238	213,542,845
送车费	192,689,559	206,429,645
促销费	178,811,040	102,256,763
保修费	84,161,297	68,738,795
广告费	72,981,637	123,347,752
维修费	58,810,597	52,206,826
差旅费	15,622,376	12,312,912
其他	200,236,463	150,052,442
	<u>1,029,124,207</u>	<u>928,887,980</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2012 年上半年	2011 年上半年
银行存款利息	61,462,498	40,998,579
承兑汇票利息	29,456,659	15,880,197
额度车款利息	4,614,544	1,531,189
远期结售汇投资收益	507,741	-
	<u>96,041,442</u>	<u>58,409,965</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 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

	2012 年上半年	2011 年上半年
净利润	857,526,991	1,103,323,277
加: 资产减值准备	1,255,925	9,771,978
固定资产折旧	179,464,082	155,869,396
无形资产摊销	9,871,446	9,489,492
预计负债的增加/(减少)	15,577,367	(35,917,683)
处置固定资产的损失	468,308	272,679
财务收入	(113,942,905)	(80,161,312)
投资损失/(收益)	3,238,353	(3,598,838)
公允价值变动收益	(6,672,707)	(179,582)
递延所得税资产的减少	79,425,066	48,453,550
存货的减少/(增加)/ 减少	(132,123,454)	192,177,200
经营性应收项目的减少/(增加)	18,683,371	(638,538,585)
经营性应付项目的增加/(减少)	59,929,894	(611,163,322)
经营活动产生的现金流量净额	<u>972,701,737</u>	<u>149,798,250</u>

(b) 现金净变动情况

	2012 年上半年	2011 年上半年
现金的期末余额	5,692,667,670	5,598,120,893
减: 现金的年初余额	<u>(5,384,976,582)</u>	<u>(5,813,161,613)</u>
现金净增加/(减少)额	<u>307,691,088</u>	<u>(215,040,720)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 6 月 30 日
可随时用于支付的银行存款	<u>5,692,667,670</u>	<u>5,598,120,893</u>
期末现金余额	<u>5,692,667,670</u>	<u>5,598,120,893</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 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元	-	-	美元24,120,000元

(c) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2012 年 06 月 30 日		2011 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

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年上半年		2011 年上半年	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江西江铃底盘股份有限公司	零部件采购	(B)	289,880,924	4.23%	276,106,731	4.36%
南昌宝江钢材加工配送有限公司	原辅料采购	(B)	351,517,722	5.13%	296,664,955	4.69%
格特拉克(江西)传动系统有限公司	零部件采购	(B)	296,586,697	4.33%	288,688,875	4.56%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	零部件采购	(B)	243,390,503	3.55%	268,792,494	4.25%
福特汽车	零部件采购	(A)	117,830,452	1.72%	190,579,683	3.01%
江西江铃李尔内饰系统有限公司	零部件采购	(B)	170,354,057	2.49%	166,475,145	2.63%
江铃集团	零部件采购	(B)	61,928,195	0.90%	51,208,539	0.81%
伟世通空调	零部件采购	(B)	94,756,133	1.38%	93,281,102	1.47%
江西江铃汽车集团改装车有限公司	零部件采购	(B)	95,320,244	1.39%	91,822,876	1.45%
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	101,658,688	1.48%	95,248,498	1.51%
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	113,575,890	1.66%	106,210,463	1.68%
江铃物资公司	原辅料采购	(B)	24,653,063	0.36%	37,052,925	0.59%
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	18,132,575	0.26%	17,498,253	0.28%
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	12,880,688	0.19%	13,691,934	0.22%
江西江铃有色金属压铸有限公司	零部件采购	(B)	17,281,200	0.25%	16,284,910	0.26%
南昌江铃汽车零部件有限责任公司	零部件采购	(B)	1,489,415	0.02%	16,635,333	0.26%
南昌齿轮有限责任公司	零部件采购	(B)	3,107,704	0.05%	3,227,406	0.05%
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	零部件采购	(B)	6,380,542	0.09%	6,035,126	0.10%
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	27,202,126	0.40%	16,122,995	0.25%

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品：(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2012 年上半年		2011 年上半年	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
南昌江铃集团和群服装有限责任公司	劳保用品采购	(B)	1,864,492	0.03%	1,417,004	0.02%
南昌江铃集团印务有限公司	标识及图册采购	(B)	1,734,791	0.03%	1,532,404	0.02%
南昌联达机械有限公司	零部件采购	(B)	27,723,691	0.40%	21,657,441	0.34%
江西标洪发动机挺柱有限公司	零部件采购	(B)	3,975,584	0.06%	-	
南昌江铃华盛滤清器有限公司	零部件采购	(B)	2,247,058	0.03%	-	
江西沃尔福发动机有限公司	零部件采购	(B)	1,996,895	0.03%	-	
江西江铃物资综合利用有限公司	零部件采购	(B)	1,012,940	0.01%	-	
其他关联方	零部件采购	(B)	154,882	0.01%	421,902	0.02%
			<u>2,088,637,151</u>	<u>30.48%</u>	<u>2,076,656,994</u>	<u>32.83%</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

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2012 年上半年		2011 年上半年	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	工程建设及维修费	(C)	10,740,801	1.47%	8,594,000	1.56%
福特汽车	工程服务及设计费	(C)	18,554,062	2.54%	22,546,927	4.08%
福特汽车	借调人员费用	(D)	15,952,169	2.19%	13,515,198	2.45%
福特汽车(中国)有限公司	区域人员费用	(D)	1,170,000	0.16%	905,000	0.16%
福特汽车工程研究(南京)有限公司	区域人员费用	(D)	265,000	0.04%	265,000	0.05%
江铃控股	借调人员费用	(D)	440,734	0.06%	440,734	0.08%
福特环球技术公司	技术服务及技术开发	(E)	16,514,182	2.26%	19,711,494	3.58%
福特 Otosan 公司	技术服务及技术开发	(E)	6,553,934	0.90%	8,514,367	1.54%
江西江铃汽车集团实业有限公司	工作餐	(C)	10,981,529	1.50%	8,928,818	1.62%
福特汽车工程研究(南京)有限公司	试验费、软件费	(C)	2,106,081	0.29%	1,092,448	0.20%
江铃汽车集团公司物业管理公司	物业管理	(C)	905,527	0.12%	1,256,558	0.23%
江西江铃汽车集团改装车有限公司	促销费	(C)	1,239,316	0.17%	940,170	0.17%

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

接受劳务：(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年上半年		2011 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	代理进口业务费	(F)	2,593,286	0.36%	2,119,931	0.38%
南昌江铃集团实顺汽车租赁有限责任公司	搬运费、汽车租赁、送车费	(C)	2,948,851	0.40%	3,407,746	0.62%
其他关联方		(C)	2,398,616	0.33%	3,618,524	0.66%
			<u>93,364,088</u>	<u>12.79%</u>	<u>95,856,915</u>	<u>17.38%</u>

(C) 本集团接受关联方提供的劳务的价格以双方协议价格作为定价基础，其中工程服务及设计费主要包括向福特汽车支付的工程服务费用。根据本公司与福特汽车签订的《关于中国V348国五标准及MCA工程服务选任协议》和《关于中国V348国五标准及MCA工程服务选任协议的修订》，本公司应于2013年3月31日前按季度分期向福特汽车支付工程服务费共计美元26,381,000元。本公司2012年上半年承担的工程服务费美元771,280元(折合人民币5,457,407元)。截至2012年6月30日，美元250,000元尚未支付。

江铃汽车股份有限公司

2012 年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)

(D)借调人员费用

依据本公司与福特汽车、福特汽车(中国)有限公司及福特汽车工程研究(南京)有限公司于2008年共同签订的《人员借调原则性协议修订和重述》，于2012年上半年，本公司应向福特汽车支付美元2,531,250元(折合人民币15,952,169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1,170,000元作为区域人员的费用；应向福特汽车工程研究(南京)有限公司支付265,000元作为区域人员的费用。

依据本公司与江铃控股于2012年1月1日签订的《派遣人员协议》，于2012年上半年，本公司应向江铃控股支付440,734元作为江铃控股借调人员的费用。

(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2012年上半年承担的技术许可费计美元3,177,300元 (折合人民币20,047,328元)。截至2012年6月30日，美元3,177,300元尚未支付。

根据本公司 2007 年与福特汽车、福特环球技术公司共同签订的《福特 PUMA 柴油发动机技术许可合同》，就每一台依据上述许可生产的合同产品，其许可费用为美元 92 元，直至合同产品的生产根据本公司董事会的决定停止，只要合同产品的销售已停止，也应停止支付许可费。本公司 2012 年上半年向福特环球技术公司累计承担的技术许可费计美元 478,952 元 (折合人民币 3,020,788 元)。截至 2012 年 6 月 30 日，美元 478,952 元尚未支付。

江铃汽车股份有限公司

2012 年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) 代理进口业务

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

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	2012 年上半年		2011 年上半年	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
江西江铃进出口有限责任公司	销售整车及配件	(G)	502,722,998	5.76%	440,057,526	4.77%
江西江铃汽车集团改装车有限公司	销售整车及配件	(G)	69,501,874	0.80%	59,412,170	0.64%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	销售配件及水电费	(G)	39,465,570	0.45%	36,855,347	0.40%
江西江铃物资综合利用有限公司	销售废旧物资及水电费	(G)	41,743,266	0.48%	40,108,210	0.43%
江铃控股	销售配件	(G)	9,977,374	0.11%	33,462,554	0.36%
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	销售配件	(G)	16,716,347	0.19%	24,770,361	0.27%
江西江铃底盘股份有限公司	销售配件	(G)	13,323,369	0.15%	12,052,254	0.13%
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	销售配件	(G)	20,199,314	0.23%	16,895,152	0.18%
江铃汽车集团公司物业管理公司	水电费	(G)	3,663,661	0.04%	3,564,947	0.04%
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	销售配件	(G)	-	-	7,853,894	0.09%
南昌江铃集团经营有限公司	销售配件	(G)	356,397	0.01%	16,262,245	0.18%
江西江铃李尔内饰系统有限公司	销售配件	(G)	4,297,702	0.05%	3,065,253	0.03%
南昌陆风汽车营销有限公司	销售配件	(G)	946,057	0.01%	1,316,808	0.01%
江西江铃集团易车行二手车经销有限公司	销售试验车	(G)	754,132	0.01%	1,266,128	0.01%
江西沃尔福发动机有限公司	销售配件	(G)	648,718	0.01%	1,688,904	0.02%
江西江铃集团晶马汽车有限公司	销售配件	(G)	1,266,325	0.01%	-	-
其他关联方	销售整车及配件	(G)	2,312,047	0.03%	2,903,921	0.03%
			<u>727,895,151</u>	<u>8.34%</u>	<u>701,535,674</u>	<u>7.59%</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

(G) 本集团销售产品予关联方的价格以双方协议价格作为定价基础。

(b) 租赁

本集团作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2012 年上半年确认的租赁费
本公司	江铃物资公司	房屋建筑物	2011 年 9 月 1 日	2012 年 8 月 31 日	以双方协议价格作为定价基础	132,000

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2012 年上半年确认的租赁费
江铃集团	本公司	房屋建筑物	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	以双方协议价格作为定价基础	2,059,125
江铃集团	江铃五十铃	房屋建筑物	2012 年 3 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	以双方协议价格作为定价基础	212,800

江铃汽车股份有限公司

2012 年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	6,419,801	2001 年 3 月 5 日	2029 年 10 月 30 日	未履行完毕

2012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2012年6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1,015,004元，折合人民币6,419,801元(2011年12月31日：美元1,047,746元，折合人民币6,601,745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	2012 年上半年		2011 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
江铃海外汽车销售服务有限公司	购买固定资产	(A)	206,532	0.03%	-	-

(A) 本集团与关联方的资产转让的价格以双方协议价格作为定价基础。

江铃汽车股份有限公司

2012 年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

	2012年上半年	2011年上半年
关键管理人员薪酬	<u>9,065,152</u>	<u>7,620,748</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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：

	2012 年 06 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	占总额的比例	坏账准备	金额	占总额的比例	坏账准备
应收账款						
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	515,462	0.2%	(2,577)	7,132,202	2.3%	(35,661)
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	3,676,247	1.2%	(18,381)	2,313,527	0.7%	(11,568)
江铃控股	2,782,613	0.9%	(13,913)	3,556,773	1.1%	(17,784)
江西江铃进出口有限责任公司	51,709,036	16.5%	(258,545)	50,982,118	16.4%	(254,911)
江西江铃物资综合利用有限公司	2,716,160	0.9%	(13,581)	3,650,469	1.2%	(18,252)
江西江铃汽车集团改装车有限公司	-	-	-	44,254,724	14.2%	(221,274)
江西沃尔福发动机有限公司	561,000	0.2%	(2,805)	158,400	0.1%	(792)
江西江铃集团晶马汽车有限公司	-	-	-	10,800	0.1%	(54)
江西江铃底盘股份有限公司	1,522,880	0.5%	(7,614)	-	-	-
	<u>63,483,398</u>	<u>20.4%</u>	<u>(317,416)</u>	<u>112,059,013</u>	<u>36.1%</u>	<u>(560,296)</u>
其他应收款						
江西江铃进出口有限责任公司	<u>887,704</u>	<u>3.9%</u>	<u>(4,439)</u>	<u>109,142</u>	<u>0.7%</u>	<u>(546)</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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:		2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款	江西江铃底盘股份有限公司	183,813,101	135,689,826
	格特拉克(江西)传动系统有限公司	134,575,997	135,239,961
	江西江铃汽车集团改装车有限公司	206,123,072	168,527,147
	江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	116,193,843	107,461,159
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	96,077,479	118,476,353
	江铃集团	30,747,510	22,203,430
	伟世通空调	68,194,509	59,199,942
	福特汽车	30,297,544	51,703,211
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	73,296,392	72,584,944
	南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	85,206,992	72,386,797
	江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	29,359,247	19,394,381
	南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	5,807,541	6,828,887
	江西江铃有色金属压铸有限公司	6,414,082	7,721,189
	南昌江铃汽车零部件有限责任公司	923,849	1,261,688
	南昌齿轮有限责任公司	1,682,564	2,223,306
	江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	2,751,931	2,591,542
	江西江铃进出口有限责任公司	87,033	1,732,992
	江铃物资公司	909,302	1,999,852
	南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	14,543,304	13,277,903
	南昌联达机械有限公司	17,473,355	17,219,872
	江铃控股	-	66,860
	江西标洪发动机挺柱有限公司	2,275,509	-
	南昌江铃华盛滤清器有限公司	2,339,784	755,290
	江西沃尔沃发动机有限公司	2,072,764	-
	其他	1,757,160	1,377,394
		<u>1,112,923,864</u>	<u>1,019,923,926</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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)

		2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
其他应付款	福特汽车	31,564,731	47,037,621
	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	4,153,226	4,950,013
	福特环球技术公司	14,870,446	19,161,735
	福特 Otosan 公司	5,898,541	8,269,438
	福特汽车(中国)有限公司	949,632	1,376,756
	福特澳大利亚公司	2,554,027	2,921,089
	福特汽车工程研究(南京)有限公司	1,807,933	1,718,751
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	9,090,057	9,217,973
	格特拉克(江西)传动系统有限公司	1,240,000	1,240,000
	江西江铃汽车集团改装车有限公司	1,461,874	3,541,686
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	1,156,900	806,900
	格特拉克福特变速器有限公司	1,900,000	1,900,000
	江铃控股	440,734	-
	江西江铃底盘股份有限公司	2,570,160	3,030,000
	江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	756,000	1,399,248
	江铃集团	2,074,976	828,798
	其他	1,200,153	1,794,501
		<u>83,689,390</u>	<u>109,194,509</u>
预收账款	江西江铃进出口有限责任公司	948,477	2,006,744
	其他	257,838	402,418
		<u>1,206,315</u>	<u>2,409,162</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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)

(7) 关联方承诺

资本性承诺	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
江铃汽车集团江西工程建设有 限公司	<u>9,449,700</u>	<u>17,070,000</u>

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

八 或有事项

于2012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:

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>975,130,180</u>	<u>1,261,130,000</u>

(2) 前期承诺履行情况

本集团 2011 年 12 月 31 日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

十 资产负债表日后事项

董事会于 2012 年 7 月 16 日批准以不超过 2.7 亿元人民币的价格收购中国兵器装备集团公司及中国长安汽车集团股份有限公司合计持有的太原长安重型汽车有限公司的全部股权，批准公司与中国兵器装备集团公司及中国长安汽车集团股份有限公司之间就该收购达成的《股权转让协议》。本次股权转让完成后，太原重汽将成为本公司的全资子公司，从事重型卡车的生产和制造。

上述交易尚须获得相关政府部门的审批。

十一 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。

江铃汽车股份有限公司

2012 年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 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2012 年 06 月 30 日及 2011 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：

	2012 年 06 月 30 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产 -			
其他应收款	-	3,310,145	3,310,145
外币金融负债 -			
一年内到期的长期借款	414,181	-	414,181
长期借款	6,005,620	-	6,005,620
其他应付款	54,887,744	-	54,887,744
交易性金融负债	-	23,128	23,128
	<u>61,307,545</u>	<u>23,128</u>	<u>61,330,673</u>
	2011 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	13,002	-	13,002
外币金融负债 -			
一年内到期的长期借款	412,609	-	412,609
长期借款	6,189,136	-	6,189,136
其他应付款	77,389,883	-	77,389,883
交易性金融负债	-	6,695,835	6,695,835
	<u>83,991,628</u>	<u>6,695,835</u>	<u>90,687,463</u>

于 2012 年 06 月 30 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 5,211,141 元 (2011 年 12 月 31 日：约 6,703,975 元)。

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(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 2012 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 2012 年 06 月 30 日，如本集团银行存款利率上升或下降 10%，且所有其他情况均未发生变化，则本集团该上半年度净利润将会增加或减少 7,384,123 元。

(2) 信用风险

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

于 2012 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 194,846,655 元 (2011 年 12 月 31 日：182,048,841 元)，除此以外，本集团其他银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为所有银行存款不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年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 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

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

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

	2012 年 06 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	5,692,667,670	-	-	-	5,692,667,670
应收票据	896,108,056	-	-	-	896,108,056
应收账款	312,904,739	-	-	-	312,904,739
其他应收款	23,012,897	-	-	-	23,012,897
其他	36,663,310	-	-	-	36,663,310
	<u>6,961,356,672</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,961,356,672</u>
金融负债 -					
交易性金融负债	23,128	-	-	-	23,128
应付账款	3,209,113,567	-	-	-	3,209,113,567
其他应付款	700,717,950	-	-	-	700,717,950
长期借款					
—本金	414,181	414,181	1,242,542	4,348,897	6,419,801
—利息	94,744	88,531	228,317	358,784	770,376
其他	158,224	-	-	-	158,224
	<u>3,910,521,794</u>	<u>502,712</u>	<u>1,470,859</u>	<u>4,707,681</u>	<u>3,917,203,046</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年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 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2011 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	5,384,976,582	-	-	-	5,384,976,582
应收票据	933,794,475	-	-	-	933,794,475
应收账款	310,156,090	-	-	-	310,156,090
其他应收款	15,512,778	-	-	-	15,512,778
其他	8,745,014	-	-	-	8,745,014
	<u>6,653,184,939</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,653,184,939</u>
金融负债 -					
交易性金融负债	6,695,835	-	-	-	6,695,835
应付账款	2,945,440,131	-	-	-	2,945,440,131
其他应付款	868,870,436	-	-	-	868,870,436
长期借款					
一本金	412,609	412,609	1,237,827	4,538,700	6,601,745
一利息	97,479	91,290	236,734	391,463	816,966
其他	220,000	-	-	-	220,000
	<u>3,821,736,490</u>	<u>503,899</u>	<u>1,474,561</u>	<u>4,930,163</u>	<u>3,828,645,113</u>

十一 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、和长期借款。

于 2012 年 06 月 30 日，本集团所有不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(b) 以公允价值计量的金融工具

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

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

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

于 2012 年 06 月 30 日，以公允价值计量的金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债 -				
交易性金融负债	-	23,128	-	23,128

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

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 以公允价值计量的资产和负债

	2011 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	2012 年 06 月 30 日
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	6,695,835	6,672,707	-	-	23,128

十三 外币金融资产和外币金融负债

	2011 年 12 月 31 日	本期计提的减值	2012 年 06 月 30 日
金融资产-			
银行存款	13,002	-	-
其他应收款	-	-	3,310,145
	<u>13,002</u>	<u>-</u>	<u>3,310,145</u>
金融负债 -			
一年内到期的长期借款	412,609	-	414,181
长期借款	6,189,136	-	6,005,620
其他应付款	77,389,883	-	54,887,744
交易性金融负债	6,695,835	-	23,128
	<u>90,687,463</u>	<u>-</u>	<u>61,330,673</u>

十四 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	264,415,020	331,523,892
减：坏账准备	(1,305,880)	(1,306,826)
	<u>263,109,140</u>	<u>330,217,066</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	264,415,020	331,523,892
一到二年	-	-
	<u>264,415,020</u>	<u>331,523,892</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2012 年 06 月 30 日				2011 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	3,238,955	1%	-	-	70,158,617	21%	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	261,176,065	99%	(1,305,880)	0.5%	261,365,275	79%	(1,306,826)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>264,415,020</u>	<u>100%</u>	<u>(1,305,880)</u>	<u>0.5%</u>	<u>331,523,892</u>	<u>100%</u>	<u>(1,306,826)</u>	<u>0.5%</u>

(c) 于 2012 年 06 月 30 日, 本公司应收本公司之子公司江铃五十铃的应收账款 3,238,955 元(2011 年 12 月 31 日: 70,158,617 元), 未计提坏账准备。

(d) 于 2012 年 06 月 30 日, 组合中采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
所有客户组合	261,176,065	0.5%	(1,305,880)

(e) 于 2012 年 06 月 30 日, 无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

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

	2012 年 06 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
江铃控股	<u>860,828</u>	<u>(4,304)</u>	<u>3,301,046</u>	<u>(16,505)</u>

(g) 于 2012 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
重庆江铃汽车销售服务有限公司	第三方	25,249,542	1 年以内	10%
贵州丰泰江铃汽车销售服务有限公司	第三方	25,136,891	1 年以内	10%
中国邮政集团公司	第三方	18,938,300	1 年以内	7%
云南江铃汽车销售服务有限公司	第三方	14,407,414	1 年以内	5%
四川江铃汽车销售服务有限责任公司	第三方	8,303,768	1 年以内	3%
		<u>92,035,915</u>		<u>35%</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(h) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司关系	2012 年 06 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备
江铃五十铃	本公司之子公司	3,238,955	1.2%	-	70,158,617	21.1%	-
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	-	-	-	44,254,724	13.2%	(221,274)
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	5,376,937	2.0%	(26,885)	13,346,532	4.0%	(66,733)
江铃控股	本公司之股东	860,828	0.3%	(4,304)	3,301,046	1.0%	(16,505)
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	江铃集团之控股子公司	3,433,080	1.3%	(17,165)	2,196,698	0.7%	(10,983)
江西沃尔福发动机有限公司	江铃集团之全资子公司	561,000	0.2%	(2,805)	158,400	0.1%	(792)
江西江铃集团晶马汽车有限公司	江铃集团之控股子公司	-	-	-	10,800	0.1%	(54)
江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之控股子公司	1,522,880	0.6%	(7,614)	-	-	-
		<u>14,993,680</u>	<u>5.6%</u>	<u>(58,773)</u>	<u>133,426,817</u>	<u>40.2%</u>	<u>(316,341)</u>

(i) 于 2012 年 06 月 30 日，应收账款中无外币余额(2011 年 12 月 31 日：无)。

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收备用金	8,616,941	6,530,285
研发设计费预付款	6,001,395	5,921,044
燃气预付款	2,760,000	-
其他	5,436,893	2,964,276
	<u>22,815,229</u>	<u>15,415,605</u>
减：坏账准备	(116,971)	(80,072)
	<u>22,698,258</u>	<u>15,335,533</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	21,848,944	15,360,020
一到二年	963,376	52,576
二到三年	-	-
三年以上	2,909	3,009
	<u>22,815,229</u>	<u>15,415,605</u>

(b) 其他应收账按类别分析如下：

	2012 年 06 月 30 日				2011 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	22,812,320	99.99%	(114,062)	0.5%	15,412,596	99.98%	(77,063)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	2,909	0.01%	(2,909)	100%	3,009	0.02%	(3,009)	100%
	<u>22,815,229</u>	<u>100%</u>	<u>(116,971)</u>	<u>0.51%</u>	<u>15,415,605</u>	<u>100%</u>	<u>(80,072)</u>	<u>0.52%</u>

(c) 于 2012 年 06 月 30 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2012 年 06 月 30 日，组合中采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
所有客户组合	22,812,320	0.5%	(114,062)

(e) 于 2012 年 06 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
员工借款	2,909	(2,909)	100%

(f) 于 2012 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(2011 年 12 月 31 日：无)。

(g) 其他应收款中包括以下外币余额：

	2012 年 06 月 30 日			2011 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
欧元	416,250	7.9523	3,310,145	-	-	-

(h) 于 2012 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
AVL 公司	第三方	3,310,145	1 年以内	15%
南昌市燃气有限公司	第三方	2,760,000	1 年以内	12%
博世汽车柴油系统股份有限公司	第三方	1,950,000	1 年以内	8%
东莞市点将装饰设计工程有限公司	第三方	1,058,390	1 年以内	5%
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	887,704	1 年以内	4%
		<u>9,966,239</u>		<u>44%</u>

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2012 年 06 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
江西江铃进出口 有限责任公司	江铃集团之控股子公司	887,704	3.9%	(4,439)	109,142	0.7%	(546)

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
子公司 (a)	148,164,938	148,164,938
联营企业 (b)		
— 无公开报价	21,263,176	17,850,779
	<u>169,428,114</u>	<u>166,015,717</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>169,428,114</u>	<u>166,015,717</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	2011 年 12 月 31 日	本期增 减 变动	2012 年 06 月 30 日	持股 比例	表决 权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计 提 减值准备	本期宣 告 分派 的现金股利
江铃五十铃	成本法	148,164,938	<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(9)。

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2012 年上半年	2011 年上半年
主营业务收入	9,958,330,040	10,424,635,546
其他业务收入	268,467,374	360,764,887
	<u>10,226,797,414</u>	<u>10,785,400,433</u>
	2012 年上半年	2011 年上半年
主营业务成本	(8,322,261,492)	(8,685,515,368)
其他业务成本	(230,711,523)	(320,082,673)
	<u>(8,552,973,015)</u>	<u>(9,005,598,041)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本，按产品分析如下：

	2012 年上半年		2011 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	7,526,709,097	(6,383,124,867)	8,043,858,532	(6,817,653,528)
配件	2,431,620,943	(1,939,136,625)	2,380,777,014	(1,867,861,840)
	<u>9,958,330,040</u>	<u>(8,322,261,492)</u>	<u>10,424,635,546</u>	<u>(8,685,515,368)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年上半年		2011 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	217,113,901	(181,343,253)	316,248,820	(281,085,321)
其他	51,353,473	(49,368,270)	44,516,067	(38,997,352)
	<u>268,467,374</u>	<u>(230,711,523)</u>	<u>360,764,887</u>	<u>(320,082,673)</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 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 2,914,705,594 元 (2011 年上半年: 3,075,001,409 元), 占本公司全部营业收入的比例为 28.5% (2011 年上半年: 28.5%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部 营业收入的比例(%)
江铃五十铃	2,069,481,797	20.2%
浙江江铃汽车销售服务有限公司	431,924,037	4.3%
广州市顺福铃汽车有限公司	143,440,717	1.4%
赣州江铃汽车销售服务有限公司	135,937,985	1.3%
大连立扬汽车销售有限公司	133,921,058	1.3%
	<u>2,914,705,594</u>	<u>28.5%</u>

(5) 投资收益

	2012 年上半年	2011 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	3,412,397	3,228,146
央行票据、国债投资收益	-	358,783
远期结售汇投资(损失)/收益	(6,650,750)	11,909
	<u>(3,238,353)</u>	<u>3,598,838</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

2012 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 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

	2012 年上半年	2011 年上半年
净利润	788,237,025	979,109,681
加：资产减值准备	35,953	10,219,132
投资性房地产折旧	2,319,458	4,623,026
固定资产折旧	155,650,599	131,283,151
无形资产摊销	9,871,446	9,489,492
预计负债的增加/(减少)	7,087,127	(37,765,453)
处置固定资产的损失/(收益)	257,147	(18,553)
财务收入	(92,667,433)	(66,431,418)
投资损失/(收益)	3,238,353	(3,598,838)
公允价值变动收益	(6,672,707)	(179,582)
递延所得税资产的减少	78,331,179	26,220,044
存货的(增加)/减少	(77,657,617)	65,710,197
经营性应收项目的减少/(增加)	224,595,792	(227,844,179)
经营性应付项目的 (减少)	(215,443,760)	(579,153,808)
经营活动产生的现金流量净额	<u>877,182,562</u>	<u>311,662,892</u>

(b) 现金净变动情况

	2012 年上半年	2011 年上半年
现金的期末余额	4,413,915,587	4,334,276,675
减：现金的年初余额	<u>(4,213,123,601)</u>	<u>(4,372,168,878)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少) 额	<u>200,791,986</u>	<u>(37,892,203)</u>

江铃汽车股份有限公司

2012 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

	2012 年上半年	2011 年上半年
处置非流动资产损失	468,308	272,679
计入当期损益的政府补助	(10,768,000)	(1,390,000)
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	(21,957)	-
向非金融机构收取的资金占用费	(26,280,824)	(18,247,396)
其他营业外收支净额	661,327	280,882
	<u>(35,941,146)</u>	<u>(19,083,835)</u>
所得税影响额	<u>5,393,622</u>	<u>3,012,097</u>
少数股东权益影响额 (税后)	<u>3,776</u>	<u>(19,575)</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

2012 年上半年财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 境内外财务报表差异调节表

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

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	2012 年上半年	2011 年上半年	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
按企业会计准则	857,526,991	1,103,323,277	7,542,283,284	7,427,120,333
差异项目及金额-				
职工奖励及福利基金	(3,239,771)	(4,922,513)	(3,239,771)	-
按国际财务报告准则	<u>854,287,220</u>	<u>1,098,400,764</u>	<u>7,539,043,513</u>	<u>7,427,120,333</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 2012 年上半年税后利润元中提取 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 2012 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 3,239,771 元 (2011 年上半年：4,922,513 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	
	2012 年 上半年	2011 年 上半年	2012 年 上半年	2011 年 上半年	2012 年 上半年	2011 年 上半年
归属于公司普通股股东的净利润	10.88%	16.18%	0.97	1.25	0.97	1.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.49%	15.94%	0.94	1.23	0.94	1.23

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表数据变动项目分析

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

项目	2012 年上半年	2011 年上半年	差异变动金额及幅度		占 2012 年上半年利润 总额的比例(%)	注 释
			金额	%		
营业收入	8,721,528,786	9,221,540,059	(500,011,273)	-5%	-46%	(a)
营业成本	(6,591,019,104)	(6,992,496,536)	401,477,432	-6%	37%	(b)
销售费用	(551,580,531)	(402,392,558)	(149,187,973)	37%	-14%	(c)
财务收入-净额	113,942,905	80,161,312	33,781,593	42%	3%	(d)
资产减值损失	(1,255,925)	(9,771,978)	8,516,053	-87%	1%	(e)
公允价值损益	6,672,707	179,582	6,493,125	3616%	1%	(f)
投资收益	(3,238,353)	3,598,838	(6,837,191)	-190%	-1%	(g)
营业外收入	12,213,936	3,431,590	8,782,346	256%	1%	(h)
少数股东损益	16,198,856	24,612,565	(8,413,709)	-34%	-1%	(i)

江铃汽车股份有限公司

2012 年上半年财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表数据变动项目分析(续)

	2012 年 06 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	差异变动金额及幅度		占 2012 年 06 月 30 日 资产总额的比例(%)	
			金额	%		
应收利息	36,663,310	8,745,014	27,918,296	319%	0%	(j)
其他应收款	22,895,061	15,432,221	7,462,840	48%	0%	(k)
在建工程	1,525,513,605	991,725,605	533,788,000	54%	4%	(l)
递延所得税资产	170,757,030	250,182,096	(79,425,066)	-32%	1%	(m)
交易性金融负债	23,128	6,695,835	(6,672,707)	-100%	0%	(n)
预收款项	69,079,978	128,709,977	(59,629,999)	-46%	0%	(o)
应交税费	45,038,274	70,366,483	(25,328,209)	-36%	0%	(p)
应付股利	752,024,274	8,751,765	743,272,509	8493%	6%	(q)

2012 年上半年财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表数据变动项目分析(续)

- (a) 于 2012 年上半年度，本集团共销售整车约 10.26 万辆，与 2011 年上半年相比，下降比例约 3%。因 2012 年上半年销售量比去年同期有所下降使得 2012 年上半年营业收入相应减少约 5 亿，减少比例约 5%。
- (b) 2012 年上半年营业成本与 2011 年上半年相比，减少约 4 亿元，减少比例约 6%，主要是由于营业收入的减少使得相应营业成本随之减少。
- (c) 2012 年上半年销售费用与 2011 年上半年相比，增加约 1.49 亿元，增加比例约 37%，主要是由于 2011 年 6 月三包会计估计变更一次性影响及 2012 年为应对激烈的竞争环境而加大了促销投入。
- (d) 2012 年上半年财务收入与 2011 年上半年相比，增加约 3,378 万元，增加比例约 42%，主要是由于 2012 年上半年定期存款存期加长、利率上升所致。
- (e) 2012 年上半年资产减值损失与 2011 年上半年相比，减少约 852 万元，减少比例约 87%，主要是由于本期计提存货跌价准备较去年同期减少所致。
- (f) 2012 年上半年公允价值变动收益与 2011 年上半年相比，增加约 649 万元，主要是 2012 年上半年大部分远期外汇业务已交割所致。
- (g) 2012 年上半年投资收益与 2011 年上半年相比，减少约 684 万元，减少比例约 190%，主要是由于远期外汇业务交割所致。
- (h) 2012 年上半年营业外收入与 2011 年上半年相比，增加约 878 万元，增加比例约 256%，主要是由于 2012 年上半年收到政府补助的原因。
- (i) 2012 年上半年少数股东损益与 2011 年上半年相比，减少约 841 万元，减少比例约 34%，主要是由于 2012 年上半年本集团之子公司江铃五十铃 2012 年上半年的净利润较去年同期下降所致。

2012 年上半年财务报表补充资料
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 财务报表数据变动项目分析(续)

- (j) 2012 年 06 月 30 日应收利息与 2011 年 12 月 31 日相比, 增加约 2,792 万元, 增加比例约 319%, 主要是由于期末本集团定期存款应计利息天数较 2011 年 12 月 31 日增加所致。
- (k) 2012 年 06 月 30 日其他应收款余额与 2011 年 12 月 31 日相比, 增加约 746 万元, 增加比例约 48%, 主要是由于 2012 年上半年备用金以及燃气预付款增加所致。
- (l) 2012 年 06 月 30 日在建工程余额与 2011 年 12 月 31 日相比, 增加约 5.3 亿元, 增加比例约 54%, 主要是由于小蓝厂区产能投资以及 JX4D24 发动机二期项目资本性支出投入的增加所致。
- (m) 2012 年 06 月 30 日递延所得税资产与 2011 年 12 月 31 日相比, 减少约 7,943 万元, 减少比例约 32%, 主要由于本公司通过高新企业复审, 税率由 25% 调整为 15% 所致。
- (n) 2012 年 06 月 30 日交易性金融负债余额与 2011 年 12 月 31 日相比, 减少约 667 万元, 减少比例约 100%, 主要由于期末未交割的远期外汇业务较 2011 年 12 月 31 日减少所致。
- (o) 2012 年 06 月 30 日预收款项余额与 2011 年 12 月 31 日相比, 减少约 5,963 万元, 减少比例约 46%, 主要由于 2012 年上半年本集团预收款销售减少所致。
- (p) 2012 年 06 月 30 日应交税费余额与 2011 年 12 月 31 日相比, 减少约 2,533 万元, 减少比例约 36%, 主要由于本集团待抵扣进项增值税增加所致。
- (q) 2012 年 06 月 30 日应付股利余额与 2011 年 12 月 31 日相比, 增加约 7.43 亿元, 增加比例约 8493%, 主要由于期末余额包含了已计提但尚未向全体股东派发的 2011 年度现金股利所致。

第七节 备查文件

- (一)、载有董事长签名的半年度报告文本；
- (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 2012 年半年度报告。

江铃汽车股份有限公司

董事会

2012 年 8 月 28 日