

江铃汽车股份有限公司



2014 年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司董事长王锡高先生、总裁陈远清先生、财务总监吕学庆先生及财务部部长丁妮女士保证：**2014**年半年度报告中的财务报告真实、完整。

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

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	3
第四节	董事会报告.....	4
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	17
第八节	财务报告.....	17
第九节	备查文件目录.....	121

释义

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

第二节 公司简介

公司的中文名称：江铃汽车股份有限公司

英文名称：Jiangling Motors Corporation, Ltd.

缩写：JMC

公司法定代表人：王锡高先生

公司董事会秘书：宛虹先生（电话：86-791-85235675）

财务信息披露人员：吕学庆先生

（电话：86-791-85266503）

公司证券事务代表：全实先生（电话：86-791-85266178）

联系地址：江西省南昌市迎宾北大道 509 号

总机：86-791-85266000

传真：86-791-85232839

电子信箱：relations@jmc.com.cn

公司简介其他信息在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币千元

	报告期（1—6月）*	上年同期*	本报告期比上年同期 增减（%）
营业收入	12,274,930	9,670,757	26.93
归属于上市公司股东的净利润	1,164,377	937,504	24.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	904,523	918,149	-1.48
经营活动产生的现金流量净额	1,256,465	1,493,406	-15.87
基本每股收益（元/股）	1.35	1.09	24.20
稀释每股收益（元/股）	1.35	1.09	24.20
加权平均净资产收益率（%）	11.93	10.96	上升 0.97 个百分点
	本报告期末*	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减（%）
总资产	17,824,471	16,483,748	8.13
归属于上市公司股东的股东权益	9,659,292	9,176,855	5.26

注：*为未经审计的财务数据。

二、扣除的非经常性损益项目和涉及金额

单位：人民币千元

项目	2014 年上半 年金额	附注
处置非流动资产损失	-488	
计入当期损益的政府补助	273,905	
其他营业外收支净额	2,320	
向非金融机构收取的资金占用费	27,136	
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	-672	远期 外汇业务
所得税影响数	-42,347	
合计	259,854	

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年，中国汽车行业随着经济的稳定增长，产销量继续呈现平稳

式增长。虽然上半年汽车销售 1,168 万辆，同比增长 8.4%，但其中商用车销售 205 万辆，同比下降 3.2%。

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

报告期内，为应对不断加剧的竞争挑战、更加严格的法规要求、不断上升的成本压力以及商用车行业销量下滑压力，公司致力于提升产品质量、推动新产品研发，同时推出一系列销售策略积极应对各商用车细分市场份额下降的风险，实现整车销售 132,938 辆，同比增长 21%，实现收入 122.75 亿元，同比增长 27%，实现净利润 11.64 亿元，同比增长 24%。

二、主营业务分析

1、销售收入分析

2014 年上半年，公司销售了 132,938 辆整车，包括 48,353 辆 JMC 系列卡车、35,511 辆 JMC 系列皮卡、15,369 辆驭胜品牌 SUV、33,671 辆福特全顺系列商用车和 34 辆重型汽车。总销量比去年同期上升 21%。公司总产量为 128,875 辆，其中 JMC 系列卡车 48,090 辆，JMC 系列皮卡 33,739 辆，驭胜品牌 SUV 15,646 辆，全顺商用车 31,356 辆和重型卡车 44 辆。

2014 年上半年，公司在中国整体汽车市场取得了约 1.14% 的市场份额，比去年同期上升 0.12 个百分点。江铃轻卡（包括皮卡）在轻卡市场占有 9.5% 的市场份额，比去年同期上升 2.2 个百分点。全顺在轻客市场的占有份额为 18.5%，比去年同期下降 1.7 个百分点。（以上分析数据来源：中国汽车工业协会及公司销售数据。）

2014 年上半年公司总销售收入达到 122.75 亿元，同比上升 27%。

2014 年上半年公司前五名客户销售总额为 16.32 亿元，占公司销售总额的 13%。

2、成本

单位：人民币千元

产品分类	2014 年上半年		2013 年上半年		同比增减 (%)
	金额	占主营业务成本比重 (%)	金额	占主营业务成本比重 (%)	
整车	8,440,454	92.4%	6,505,300	92.0%	29.7%
配件	693,439	7.6%	565,224	8.0%	22.7%

公司 2014 年上半年，前五名供应商合计的采购金额为 18.55 亿元，占年度采购总额的 22%。

3、费用分析

单位：人民币千元

项目	2014 年上半年	2013 年上半年	同比增减 (%)
营业税金及附加	439,827	272,146	61.6%
销售费用	844,977	567,568	48.9%
财务费用	-123,488	-88,751	39.1%

2014 年上半年营业税金及附加与 2013 年上半年相比增加比例约 62%，主要是由于本期销量增长带来的需缴纳消费税的增加所致。

2014 年上半年销售费用与 2013 年上半年相比增加比例约 49%，主要是由于本期销量增加所致。

2014 年上半年财务净收入与 2013 年上半年相比增加比例约 39%，主要是本期银行存款增加所致。

4、研发支出分析

2014 年公司致力于新产品研究开发工作，研发支出主要用于新产品项目开发及满足政策法规要求等工作。N800、N352、N330、E802、J08、J09、J10、J15、J18 项目都体现了市场驱动下的改进，包括新车型、新增载重，新外形，动力提升等。JX493 和 E802、自主开发汽油机项目等发动机项目将提升公司发动机研发及制造能力，同时满足政府排放法规要求。这些有竞争力和获利能力的研发支出将确保公司销量及获利的稳健成长。2014 年上半年公司进入管理费用的研发支出总额为 5.88 亿元，占公司净资产的 6%，占营业收入的 5%。

5、现金流变动分析

筹资活动产生的现金净流出同比减少 5.55 亿元，减少比例为 99.8%，主要是上期为全资子公司江铃重汽偿还债务所致。

三、主营业务构成情况

2014 年上半年公司主营业务收支明细表：

单位：人民币千元

产品类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (点数)
一、整车	11,234,673	8,440,454	24.9%	27.7	29.7	-1.1
二、零部件	936,601	693,439	26.0%	19.4	22.7	-1.9
合计	12,171,274	9,133,893	25.0%	27.0	29.2	-1.2
其中：关联交易	765,599	624,813	18.4%	3.8	3.4	0.3

报告期内毛利率的下降主要由于公司销售组合的变化。

2014 年上半年主营业务分地区情况：

单位：人民币千元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
东北	475,351	13.17
华北	1,126,072	10.48
华东	5,549,832	17.46
华南	2,178,747	67.29
华中	1,148,437	28.33
西北	489,915	20.80
西南	1,202,922	47.83

四、资产负债情况分析

1、主要资产变动情况

单位：人民币千元

资产项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		与上期间 比变动 (%)	占总资产 比例变动 (点数)
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	7,331,382	41.1%	6,479,972	39.3%	13.1%	1.8
应收票据	944,258	5.3%	951,012	5.8%	-0.7%	-0.5
应收账款	800,090	4.5%	466,332	2.8%	71.6%	1.7
存货	1,576,061	8.8%	1,745,927	10.6%	-9.7%	-1.8
固定资产	4,198,906	23.6%	4,288,128	26.0%	-2.1%	-2.4

在建工程	1,153,623	6.5%	861,009	5.2%	34.0%	1.3
------	-----------	------	---------	------	-------	-----

主要资产变动原因如下：

(1). 2014 年 06 月 30 日应收账款与 2013 年 12 月 31 日相比，增加约 3.3 亿元，增加比例约 72%，主要是由于由于本期销量的增加以及经销商支付方式变化所致。

(2). 2014 年 06 月 30 日在建工程与 2013 年 12 月 31 日相比，增加约 2.9 亿元，增加比例约 34%，主要是由于当期资本性支出投入的增加所致。

2、主要负债变动情况

单位：人民币千元

负债项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		与上期同 比变动	占总负债 比例变动
	金额	占总负债 比例	(%)	占总负债 比例	(%)	(点数)
应付帐款	4,884,025	59.8%	4,721,270	64.6%	3.4%	-4.8
其他应付款	1,690,757	20.7%	1,631,928	22.3%	3.6%	-1.6
预计负债	225,305	2.8%	191,096	2.6%	17.9%	0.2

3、以公允价值计量的资产和负债----详见财务报表附注 11。

五、核心竞争力分析

公司核心竞争力稳步提升。

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

公司在业内的影响力稳步提升，无论是在技术设备还是新产品开发方面都取得了长足的进步，公司已完成的小蓝新基地投产运营，新国家级研发中心投入使用，公司制造及研发水平得到提升，将进一步加强公司与同行业竞争对手的优势地位。

六、投资状况分析

1、对外投资状况

报告期内，公司未进行证券投资，也未持有其他上市公司或非上市金融企业股权。

2、报告期内，公司未有委托理财、衍生品投资和委托贷款情况。

3、2014 年上半年公司未募集资金，也无以前年度募集的资金延续到本报告期使用的情况。

4、主要子公司、参股公司的经营情况及业绩

公司名称	公司类型	主要产品	注册 资本	总资产 (千元)	净资产 (千元)	营业收入 (千元)	营业利润 (千元)	净利润 (千元)
江铃销售有 限公司	全资子公 司	销售汽车及汽 车零部件	5000万 人民币	2,008,209	104,908	10,797,221	73,554	54,908
江铃重型汽 车有限公司	全资子公 司	生产与销售汽 车、发动机及其 他汽车零部件	28179 万人民 币	904,410	55,005	10,246	-90,062	-39,529
汉拿伟世通 空调(南昌)有 限公司	参股公司	生产与销售汽 车空调及其零 部件	4663万 人民币	349,017	182,309	297,222	82,904	60,861

5、本报告期非募集资金投资的重大项目

项目名称	投资总额 (百万元人民币)	本报告期投入金额 (百万元人民币)	截至期末累计实 际投入额	预计完成时间
J08 项目	1,233	149	418	2015 年上半年
J09 项目	2,416	233	723	2016 年上半年
小蓝厂区产能投资项目	2,133	38	1,746	2014 年下半年

以上项目资金均来自于自有资金。

七、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

2014 年上半年，国内汽车总销量 1,168 万辆，较上年增长 8.4%。其中商用车市场销量继续下滑，较上年同比下降 3.2%，但乘用车市场继续保持增长，同比增长 11.2%，特别是 SUV 销量增速达到 37.1%，成为未来汽车市场增长的生力军。

目前，我国人均汽车保有量还不到世界平均水平的一半，汽车市场还有很

大发展潜力，汽车消费的刚性需求将长期存在。

2、公司发展战略

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

3、经营计划

2014 年公司力争实现收入约 243 亿元，较 2013 年上涨 16%。为应对新竞争者及新产品的进入，市场竞争越来越激烈，需要加大销售费用的投入。此外，随着新产品项目的推进和产能扩充，资本性支出和研究开发费将会继续上升。为增进营收及获利能力，公司在 2014 年将致力于以下几方面：

- (1) 继续强化公司销售网络及行销方案以达成销量及市场份额目标；
- (2) 持续改进产品质量及成本，提升制造及经营效率，以达成获利、降低成本目标；
- (3) 加强与技术合作伙伴的合作，持续推动 N800、N352、N330、E802、J08、J09、J10、J15、J18 等产品项目投资进展；
- (4) 扩展整车出口及零部件外销业务。

4、可能面对的风险及解决方案

2014 年公司将面临竞争挑战、更加严格的法规要求、不断上升的成本压力以及经济增速放缓等困难。

为保持稳健的成长，公司持续关注以下几个方面：

- (1) 继续优化江铃精益化生产，提高生产效率及产品质量水平；
- (2) 优化营销力度以提升现有产品和新产品市场份额；
- (3) 提升供应商能力和零部件质量，持续降低零部件采购成本；
- (4) 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，优化业务结构；
- (5) 强化公司治理，健全风险评估和控制机制；
- (6) 优化并执行公司发展战略，确保公司可持续性的增长。

公司将会继续通过已建立的流程及工作小组，在公司内部全面降低现有产品的成本及优化管理成本；同时，着重关注新产品设计优化和成本降低的最大化；在技术伙伴的支持下，公司持续推动已批准的几个主要项目，包括 N800、

N352、N330、E802、J08、J09、J10、J15、J18 等，这些举措能尽快地将有竞争力和获利能力的产品投入市场；公司也将努力确保江铃重汽及时地生产优质的重型汽车；最后，公司继续致力于经销商网络的强化，拓展二、三级市场，并持续拓展海外市场及零部件销售业务。

八、公司利润分配及分红派息情况

公司 2013 年度股东大会于 2014 年 6 月 27 日批准了公司 2013 年度权益分配方案，公司董事会于 2014 年 7 月 8 日在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上刊登了权益分配公告并已实施完毕。

本公司 2013 年度权益分配方案为：以公司现有总股本 863,214,000 股为基数，每 10 股派现金红利 7.9 元（含税）。

B 股股息以本公司股东大会决议日后第一个工作日（2014 年 6 月 30 日）中国人民银行公布的港币兑换人民币的中间价 1 港币=0.7938 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 2014 年 7 月 14 日，除息日为 2014 年 7 月 15 日；B 股最后交易日为 2014 年 7 月 14 日，除息日为 2014 年 7 月 15 日，B 股股权登记日为 2014 年 7 月 17 日。

报告期内，公司未进行资本公积金转增股本。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动备查登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014.1.7	公司	口头沟通	机构	东方证券股份有限公司、交银施罗德基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、第一创业证券股份有限公司、光大保德信基金管理有限公司、民生通惠资产管理有限公司、兴业证券股份有限公司调研人员计 7 人	公司经营状况
2014.1.13	公司	口头沟通	机构	上海禾其投资咨询有限公司、Owl Creek Asset Management LP 调研人员计 2 人	公司经营状况
2014.1.20	公司	口头沟通	机构	里昂证券调研人员计 1 人	公司经营状况

2014.2.14	公司	口头沟通	机构	瑞银证券有限责任公司调研人员计 2 人	公司经营状况
2014.2.19	公司	口头沟通	机构	北京润晖资产管理有限公司、招商证券股份有限公司、中信证券股份有限公司调研人员计 3 人	公司经营状况
2014.3.17	公司	口头沟通	机构	长江证券股份有限公司调研人员计 1 人	公司经营状况
2014.3.25	公司	口头沟通	机构	中国国际金融有限公司调研人员计 1 人	公司经营状况
2014.3.27	公司	口头沟通	机构	和氏投资管理有限公司、毕盛（上海）投资咨询有限公司、东吴基金管理有限公司、安信基金管理有限公司、安信基金管理有限责任公司、UG Investment Advisers Limited、兴业证券股份有限公司调研人员计 6 人	公司经营状况
2014.4.22	公司	口头沟通	机构	瑞银证券有限责任公司、农银汇理基金管理有限公司、中信产业投资基金管理有限公司、银河基金管理有限公司、融通基金管理有限公司、UG Investment Advisers Limited、中银国际证券有限责任公司、深圳市红筹投资有限公司调研人员计 9 人	公司经营状况
2014.4.30	公司	口头沟通	机构	国泰君安证券股份有限公司、第一创业证券股份有限公司、渤海证券股份有限公司、未来资产益财投资咨询（上海）有限公司调研人员计 4 人	公司经营状况
2014.5.13	公司	口头沟通	机构	信诚基金管理有限公司调研人员	公司经营状况
2014.5.29	公司	口头沟通	机构	瑞银证券有限责任公司、博时基金管理有限公司、南方基金管理有限公司调研人员计 3 人	公司经营状况
2014.6.16	公司	口头沟通	机构	中信证券股份有限公司、嘉实基金管理有限公司调研人员计 2 人	公司经营状况

第五节 重要事项

一、公司治理情况说明

报告期内，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有

关法律法规的规定，认真做好各项治理工作，审议通过了《江铃汽车股份有限公司 2014 年章程修订案》和《公司 2014—2016 年股东回报规划》，并聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2014 年和 2015 年内控审计师。

二、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁、媒体质疑、破产重组相关事项。

三、报告期内，公司无重大收购、出售资产事宜。

四、报告期内，公司无股权激励计划及其实施情况。

五、重大关联交易事项

（1）与日常经营相关的关联交易

A、本公司向关联方采购原、辅材料及零配件，半年度金额在 2 亿元以上的列示如下：

关联方名称	关联关系	定价原则	结算方式	交易金额 (千元)	占同类交易 金额的比例 (%)
江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之控股子公司	协议价	货到开票后 60 天	400,796	4.85
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	江铃集团之全资子公司	协议价	货到开票后 30 天	353,799	4.28
格特拉克(江西)传动系统有限公司	江铃集团之联营企业	协议价	货到开票后 60 天	315,566	3.82
南昌宝江钢材加工配送有限公司	江铃集团之联营企业	协议价	预付	290,404	3.52
江西江铃李尔内饰系统有限公司	江铃集团之间接控制之子公司	协议价	货到开票后 60 天	260,473	3.15
福特汽车公司	本公司之控股股东	协议价	接单付款	220,474	2.67

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

B、本公司向关联方销售产品半年度金额在 2 亿元以上的列示如下：

关联方名称	关联关系	定价原则	结算方式	交易金额 (千元)	占营业收入 的比例 (%)
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团 之控股子 公司	协议价	预收 40%、开票后 30 天内结清	573,062	4.67

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

(2) 报告期内，公司无资产、股权转让发生的重大关联交易。

(3) 报告期内，公司控股股东及其关联方不存在对上市公司的非经营性资金
占用情况。

六、重大合同及其履行情况

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

(2) 报告期内，本公司无对外担保。

(3) 报告期内，本公司无委托他人进行现金资产管理事项。

七、公司或持股 5% 以上股东承诺事项及履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺		无	无	无	不适用
收购报告书或权益变动报告 书中所作承诺		无	无	无	不适用
资产重组时所作承诺		无	无	无	不适用
首次公开发行或再融资时所 作承诺		无	无	无	不适用
其他承诺	福特汽车	*	2013 年 12 月 2 日	2013 年 11 月 29 日 起 6 个月内	报告期内，福特认真履行承 诺，无违反承诺的情况。截 至报告期末，该承诺已履行 完毕。

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

自 2013 年 1 月 21 日至 2013 年 11 月 29 日期间，福特汽车以深圳证券交易所证券系统集中竞价及大宗交易的方式共计增持江铃汽车 17,264,194 股 B 股股份，占江铃汽车已发行总股份的 2%，并已完成本次股份增持。该等增持后，福特汽车合计持有江铃汽车 276,228,394 股 B 股股份（其中 100,000,000 股系由福特汽车通过花旗银行（Citibank N. A.）以美国存托凭证的形式间接持有），占江铃汽车已发行总股份的 32%。

八、聘任、解聘会计师事务所事项

经 2013 年度股东大会批准，公司同意聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2014 年和 2015 年内控审计师。

公司支付给会计师事务所的报酬情况：

会计师事务所名称	2013 年度审计费	2013 年度内控审计服务	差旅费等费用的承担方式
普华永道中天会计师事务所	人民币 180 万元(A、B 股)	人民币 44 万元	包含在审计费中

九、报告期内，公司、公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚的情况。

十、其他重大事项的说明

报告期内，公司收到南昌市、南昌县小蓝经济开发区、南昌市青云谱区和太原市经济技术开发区拨付的扶持资金，合计 26,497 万元，用于扶持公司发展。该政府补助全部计入公司当期损益。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况表

	本报告期变动前		本报告期变动增减（+，-）					本报告期变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,541,900	0.29%	-	-	-	-720,000	-720,000	1,821,900	0.21%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	2,541,900	0.29%	-	-	-	-720,000	-720,000	1,821,900	0.21%
其中：									
境内法人持股	2,421,000	0.29%	-	-	-	-636,000	-636,000	1,785,000	0.21%
境内自然人持股	120,900	-	-	-	-	-84,000	-84,000	36,900	-
二、无限售条件股份	860,672,100	99.71%	-	-	-	720,000	720,000	861,392,100	99.79%
1、人民币普通股	516,672,100	59.86%	-	-	-	720,000	720,000	517,392,100	59.94%
2、境内上市的外资股	344,000,000	39.85%	-	-	-	-	-	344,000,000	39.85%

三、股份总数	863,214,000	100%	-	-	-	-	-	863,214,000	100%
--------	-------------	------	---	---	---	---	---	-------------	------

股份结构变动原因为：

1、广物汽贸股份有限公司所持有的有限售条件股份 600,000 股和自然人王振义所持有的有限售条件股份 120,000 股在 2014 年 6 月 5 日解除限售。

2、原法人股股东枣庄市市中区城市信用社所持有的有限售条件股份 36,000 股于 2014 年 4 月经司法裁决过户给褚坤。

二、股东情况

（一）前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况

股东总数（截止 2014 年 6 月 30 日）	公司股东总数为 16,656 户，其中 A 股股东 12,297 户，B 股股东 4,359 户。					
持股 5%以上的股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	期末持股数	报告期内增减变动情况	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江铃控股有限公司	国有法人	41.03	354,176,000	0	0	0
福特汽车公司	境外法人	32	276,228,394	0	0	0
上海汽车工业有限公司	国有法人	1.51	13,019,610	0	0	0
加拿大年金计划投资委员会	境内非国有法人	0.92	7,923,990	0	0	0
中国国际金融香港资产管理有限公司	境内非国有法人	0.75	6,487,675	0	0	0
Jpmblsa Re Ftif Templeton China Fund Gti 5497	境外法人	0.70	6,026,850	-45,000	0	0
交银施罗德成长股票证券投资基金	境内非国有法人	0.57	4,909,986	4,909,986	0	0
交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.57	4,901,674	316,090	0	0
Invesco Funds Sicav	境外法人	0.54	4,698,109	0	0	0
Templeton Dragon Fund, Inc.	境外法人	0.50	4,317,112	357,484	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
江铃控股有限公司	354,176,000		A 股			
福特汽车公司	276,228,394		B 股			
上海汽车工业有限公司	13,019,610		A 股			
加拿大年金计划投资委员会	7,923,990		A 股			
中国国际金融香港资产管理有限公司	6,487,675		A 股			
Jpmblsa Re Ftif Templeton China Fund Gti 5497	6,026,850		B 股			
交银施罗德成长股票证券投资基金	4,909,986		A 股			
交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	4,901,674		A 股			
Invesco Funds Sicav	4,698,109		B 股			
Templeton Dragon Fund, Inc.	4,317,112		B 股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	交银施罗德成长股票证券投资基金和交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金的基金管理人为交银施罗德基金管理有限公司。					

（二）控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，本公司控股股东及实际控制人未发生变化。

（三）公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

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

（四）优先股相关情况

报告期内，本公司未发行优先股。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变化。

（二）报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

董事变动情况：

公司第七届董事会三年任期已满，根据公司章程规定进行了换届选举。

经本公司 2013 年度股东大会批准，选举王锡高先生、罗礼祥先生、邱天高先生、王文涛先生、陈远清先生和王锬先生为公司董事；选举王旭女士、卢松先生和王琨女士为公司独立董事。熊春英女士和蔡勇先生不再担任本公司董事，史建三先生和关品方先生不再担任本公司独立董事。

监事变动情况：

公司第七届监事会三年任期已满，根据公司章程规定进行了换届选举。

经本公司 2013 年度股东大会批准，选举朱毅先生、柳青先生和章健先生为公司监事。刘年生先生和许兰锋女士经职工代表大会选举为公司新一届监事会监事。

高级管理人员变动情况：

由于公司董事会换届，新一届董事会于 2014 年 6 月 27 日召开第一次会议并通过以下决议：聘陈远清先生任公司总裁；经董事长提名，聘宛虹先生任董事会秘书；经总裁提名，聘熊春英女士、刘年风女士任执行副总裁，吕学庆先生任财务总监，宛虹先生、钟万里先生、李青先生、朱水兴先生、约翰·萧特斯先生、刘淑英女士、廖赞平先生任副总裁。

第八节 财务报告

江铃汽车股份有限公司

2014 年半年度财务报表及审计报告

内容	页码
合并及公司资产负债表	19- 20
合并及公司利润表	21
合并及公司现金流量表	22
合并股东权益变动表	23
公司股东权益变动表	24
财务报表附注	25-115
补充资料	116-120

江铃汽车股份有限公司
2014 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	2014 年 6 月 30 日 合并*	2013 年 12 月 31 日 合并	2014 年 6 月 30 日 公司*	2013 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	7,331,381,644	6,479,972,411	6,838,203,336	6,380,428,328
交易性金融资产	五(2)	-	469,230	-	469,230
应收票据	五(3)	944,258,359	951,012,469	170,655,057	949,662,469
应收账款	五(5)、十三(1)	800,089,946	466,331,635	884,199,992	464,699,835
预付款项	五(7)	405,421,917	323,501,707	404,377,165	323,300,500
应收股利		11,424,319	-	11,424,319	-
应收利息	五(4)	49,519,708	93,094,077	79,324,132	110,934,394
其他应收款	五(6)、十三(2)	79,093,289	35,521,537	749,672,727	556,817,855
存货	五(8)	1,576,061,128	1,745,927,222	1,535,793,569	1,740,985,231
其他流动资产	五(9)	175,917,172	189,832,884	133,227,774	155,257,027
流动资产合计		11,373,167,482	10,285,663,172	10,806,878,071	10,682,554,869
非流动资产					
长期股权投资	五(10)、十三(3)	34,912,201	34,681,630	354,912,201	354,681,630
固定资产	五(11)	4,198,905,652	4,288,128,288	3,911,674,623	4,001,692,107
在建工程	五(12)	1,153,623,157	861,009,064	1,067,876,965	840,700,678
无形资产	五(13)	616,160,124	623,838,364	272,997,985	276,799,146
商誉	五(14)	89,028,412	89,028,412	-	-
递延所得税资产	五(15)	358,674,125	301,398,771	93,294,741	301,398,771
非流动资产合计		6,451,303,671	6,198,084,529	5,700,756,515	5,775,272,332
资产总计		17,824,471,153	16,483,747,701	16,507,634,586	16,457,827,201

备注：*为未经审计的财务数据

江铃汽车股份有限公司

2014 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	2014 年 6 月 30 日 合并*	2013 年 12 月 31 日 合并	2014 年 6 月 30 日 公司*	2013 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
交易性金融负债		118,795	-	118,795	-
应付票据		11,550,000	-	-	-
应付账款	五(17)	4,884,024,619	4,721,269,729	4,853,621,757	4,699,355,692
预收款项	五(18)	171,739,727	287,110,256	39,932,250	286,644,630
应付职工薪酬	五(19)	214,266,697	225,125,884	194,636,978	213,534,414
应交税费	五(20)	195,035,665	154,694,759	160,791,297	154,514,108
应付利息		180,022	274,071	180,022	274,071
应付股利	五(21)	690,484,825	8,730,247	690,484,825	8,730,247
其他应付款	五(22)	1,690,757,128	1,631,927,564	778,986,737	1,591,888,318
一年内到期的非流动负债	五(24)	402,911	399,250	402,911	399,250
流动负债合计		7,858,560,389	7,029,531,760	6,719,155,572	6,955,340,730
非流动负债					
长期借款	五(24)	5,036,386	5,190,254	5,036,386	5,190,254
长期应付款	五(25)	40,765,404	44,981,000	40,389,484	44,981,000
预计负债	五(23)	225,304,530	191,095,505	12,702,135	189,022,373
递延所得税负债	五(15)	29,992,342	30,534,641	-	-
其他非流动负债		5,520,000	5,560,000	-	-
非流动负债合计		306,618,662	277,361,400	58,128,005	239,193,627
负债合计					
股东权益					
股本	五(26)	863,214,000	863,214,000	863,214,000	863,214,000
资本公积	五(27)	839,442,490	839,442,490	839,442,490	839,442,490
盈余公积	五(28)	431,607,000	431,607,000	431,607,000	431,607,000
未分配利润	五(29)	7,525,028,612	7,042,591,051	7,596,087,519	7,129,029,354
归属于母公司股东权益合计		9,659,292,102	9,176,854,541	9,730,351,009	9,263,292,844
股东权益合计		9,659,292,102	9,176,854,541	9,730,351,009	9,263,292,844
负债及股东权益合计		17,824,471,153	16,483,747,701	16,507,634,586	16,457,827,201

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
2014 年上半年合并及公司利润表

金额单位：人民币元

项目	附注	2014 年上半年 合并*	2013 年上半年 合并*	2014 年上半年 公司*	2013 年上半年 公司*
一、营业收入	五(30)、十三(4)	12,274,929,660	9,670,757,076	11,430,175,411	9,873,188,681
减：营业成本	五(30)、十三(4)	(9,236,374,839)	(7,154,927,125)	(9,232,436,397)	(7,442,797,075)
营业税金及附加	五(31)	(439,827,272)	(272,146,078)	(428,524,993)	(259,750,940)
销售费用	五(32)	(844,977,237)	(567,567,510)	(55,404,962)	(538,317,742)
管理费用	五(33)	(819,867,087)	(671,507,725)	(745,570,750)	(627,743,638)
财务费用-净额	五(34)	123,488,041	88,750,790	104,274,670	101,363,673
资产减值损失	五(36)	(1,896,131)	(4,065,850)	(529,856)	(1,583,273)
加：公允价值变动收益		(588,025)	(591,498)	(588,025)	(591,498)
投资收益	五(35)、十三(5)	11,570,619	6,158,189	11,570,619	64,573,065
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,654,890	5,911,005	11,654,890	5,911,005
二、营业利润		1,066,457,729	1,094,860,269	1,082,965,717	1,168,341,253
加：营业外收入	五(37)	276,836,684	7,257,183	226,495,710	6,781,368
减：营业外支出	五(38)	(1,099,666)	(1,281,317)	(641,181)	(1,222,637)
其中：非流动资产处置损失		(974,999)	(551,154)	(573,733)	(551,154)
三、利润总额		1,342,194,747	1,100,836,135	1,308,820,246	1,173,899,984
减：所得税费用	五(39)	(177,818,126)	(144,072,851)	(159,823,021)	(125,743,343)
四、净利润		1,164,376,621	956,763,284	1,148,997,225	1,048,156,641
归属于母公司股东的净利润		1,164,376,621	937,503,749	1,148,997,225	1,048,156,641
少数股东损益		-	19,259,535	-	-
五、每股收益					
基本每股收益（人民币元）	五(40)	1.35	1.09	—	—
稀释每股收益（人民币元）	五(40)	1.35	1.09	—	—
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		1,164,376,621	956,763,284	1,148,997,225	1,048,156,641
归属于母公司股东的综合收益总额		1,164,376,621	937,503,749	1,148,997,225	1,048,156,641
归属于少数股东的综合收益总额		-	19,259,535	-	-

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
2014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	2014 年上半年 合并*	2013 年上半年 合并*	2014 年上半年 公司*	2013 年上半年 公司*
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		13,664,903,515	10,866,498,207	13,216,791,815	11,054,804,244
收到其他与经营活动有关的现金	五（41）	316,393,447	45,541,172	262,869,758	34,796,651
经营活动现金流入小计		13,981,296,962	10,912,039,379	13,479,661,573	11,089,600,895
购买商品、接受劳务支付的现金		(9,322,065,774)	(6,956,627,194)	(9,298,352,459)	(7,235,700,700)
支付给职工以及为职工支付的现金		(756,783,991)	(596,843,735)	(698,473,433)	(537,461,987)
支付的各项税费		(1,315,457,481)	(768,881,378)	(1,165,339,546)	(661,834,271)
支付其他与经营活动有关的现金	五（41）	(1,330,524,664)	(1,096,281,522)	(738,480,215)	(1,022,922,312)
经营活动现金流出小计		(12,724,831,910)	(9,418,633,829)	(11,900,645,653)	(9,457,919,270)
经营活动产生的现金流量净额	五（42）、十三（6）	1,256,465,052	1,493,405,550	1,579,015,920	1,631,681,625
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	200,000,000	-	348,164,937
取得投资收益收到的现金		-	524,281	-	58,939,156
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,630,649	1,644,117	6,210,453	1,644,117
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	(609,938,091)	562,971,196
收到其他与投资活动有关的现金	五（41）	171,371,498	121,906,095	137,703,273	288,373,892
投资活动现金流入小计		178,002,147	324,074,493	(466,024,365)	1,260,093,298
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(581,947,945)	(443,625,453)	(514,170,780)	(369,218,211)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	(166,168,502)	(140,000,000)	(189,000,000)
投资支付的现金		-	(200,000,000)	-	(844,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金		(142,944)	(430,644)	(142,944)	(430,644)
投资活动现金流出小计		(582,090,889)	(810,224,599)	(654,313,724)	(1,402,648,855)
投资活动产生的现金流量净额		(404,088,742)	(486,150,106)	(1,120,338,089)	(142,555,557)
三、筹资活动产生的现金流量					
偿还债务支付的现金		(203,757)	(424,201,858)	(203,757)	(201,858)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(470,628)	(131,693,928)	(470,628)	(1,170,520)
其中：子公司支付少数股东股利、利润		-	(125,638,015)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(292,692)	(355,375)	(228,438)	(319,364)
筹资活动现金流出小计		(967,077)	(556,251,161)	(902,823)	(1,691,742)
筹资活动产生的现金流量净额		(967,077)	(556,251,161)	(902,823)	(1,691,742)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五（42）、十三（6）	851,409,233	451,004,283	457,775,008	1,487,434,326
加：年初现金及现金等价物余额	五（42）、十三（6）	6,479,972,411	5,559,693,191	6,380,428,328	4,370,635,863
六、期末现金及现金等价物余额	五(1)	7,331,381,644	6,010,697,474	6,838,203,336	5,858,070,189

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
2014 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		
2013 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	5,948,608,499	106,378,480	8,189,250,469
2013 年上半年增减变动额*		-	(1,540,558)	-	333,253,949	(106,378,480)	225,334,911
净利润		-	-	-	937,503,749	19,259,535	956,763,284
利润分配		-	-	-	(604,249,800)	(125,638,015)	(729,887,815)
对股东的分配	五(29)	-	-	-	(604,249,800)	(125,638,015)	(729,887,815)
其他		-	(1,540,558)	-	-	-	(1,540,558)
2013 年 6 月 30 日期末余额*		863,214,000	837,901,932	431,607,000	6,281,862,448	-	8,414,585,380
2014 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	7,042,591,051	-	9,176,854,541
2014 年上半年增减变动额*		-	-	-	482,437,561	-	482,437,561
净利润		-	-	-	1,164,376,621	-	1,164,376,621
利润分配		-	-	-	(681,939,060)	-	(681,939,060)
对股东的分配	五(29)	-	-	-	(681,939,060)	-	(681,939,060)
其他		-	-	-	-	-	-
2014 年 6 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	431,607,000	7,525,028,612	-	9,659,292,102

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

2014 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
2013 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	5,783,494,247	7,917,757,737
2013 年上半年增减变动额*		-	(1,540,558)	-	565,244,825	563,704,267
净利润		-	-	-	1,048,156,641	1,048,156,641
利润分配		-	-	-	(604,249,800)	(604,249,800)
对股东的分配	五（29）	-	-	-	(604,249,800)	(604,249,800)
其他		-	(1,540,558)	-	121,337,984	119,797,426
2013 年 6 月 30 日期末余额*		863,214,000	837,901,932	431,607,000	6,348,739,072	8,481,462,004
2014 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	431,607,000	7,129,029,354	9,263,292,844
2014 年上半年增减变动额*		-	-	-	467,058,165	467,058,165
净利润		-	-	-	1,148,997,225	1,148,997,225
利润分配		-	-	-	(681,939,060)	(681,939,060)
对股东的分配	五（29）	-	-	-	(681,939,060)	(681,939,060)
2014 年 6 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	431,607,000	7,596,087,519	9,730,351,009

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

2014 年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(26)。

于2014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 2014 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

2014 年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 2014 年 06 月 30 日止 6 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 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) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计 (续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

(7) 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

2014 年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) 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。

(9) 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

2014 年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) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

持有至到期投资

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

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2014 年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) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

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

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

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

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

2014 年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) 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

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 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 2014 年 06 月 30 日，余额第五名的应收款项为 21,075,128 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

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 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。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、在途物资低值易耗品等，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。

(12) 长期股权投资

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2014 年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) 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

2014 年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) 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(19))。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

2014 年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) 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(19))。

江铃汽车股份有限公司

2014 年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)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、模具以及电子及其他设备等。

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

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

(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(19))。

江铃汽车股份有限公司

2014 年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)

(14) 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。

(15) 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(19))。

(16) 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

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 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

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

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

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(19) 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

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 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。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 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

2014 年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)

(23) 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。

(24) 政府补助

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

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

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 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。

(26) 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

2014 年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) 分部信息

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

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

(28) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 预计负债

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

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

(b) 退休福利及内退福利计划

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

退休福利及内退福利计划的关键假设以市场环境为基础。

江铃汽车股份有限公司

2014 年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)

(28) 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 2014 年 06 月 30 日，本集团递延所得税资产为 358,674,125 元。该等递延所得税资产主要为退休福利、预计负债等暂时性差异形成。

(d) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注五(14))。

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2014 年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	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
消费税	应纳税销售额	5%-9%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	5%及 7%

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

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

本公司全资子公司江铃汽车销售有限公司（以下简称“江铃销售”）本年度适用的企业所得税率为25%。

根据国务院国发(2010)35号《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》，本集团按照5%及7%税率缴纳城市维护建设税。

江铃汽车股份有限公司

2014 年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

(a) 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	企业类型	法人代表	组织机构代码
江铃销售	全资	江西南昌	汽车零售、 批发、租赁	50,000,000	汽车销售、批发、租赁；汽车 零配件销售、汽车保养；汽车 用品及配件批发、汽车美容、 装饰服务；汽车文化的传播； 提供代驾服务	有限责任公司	李青	08390698-2
	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
江铃销售	50,000,000	-	100%	100%		是	-	-

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
江铃重汽	全资	山西太原	汽车制造与销售	281,793,174	生产汽车、发动机、汽车零部件、销售自产产品及提供相关服务	中外合资企业	王锡高	11004005-4
	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
江铃重汽	270,000,000	-	100%	100%	是	-	-	

江铃汽车股份有限公司

2014 年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

	2014 年 06 月 30 日			2013 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	-	-	<u>7,331,381,644</u>	-	-	<u>6,479,972,411</u>

于 2014 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 172,208,301 元 (2013 年 12 月 31 日：181,386,899 元)(附注七(6))，按同期银行人民币存款年利率 0.385%-1.265% 计收利息(2013 年：0.385%-1.265%)。江铃汽车集团财务有限公司系江铃集团之控股子公司，为一家非银行金融机构。江铃集团拥有本公司主要股东江铃控股有限公司(“江铃控股”)50% 之权益资本。

(2) 交易性金融资产

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>-</u>	<u>469,230</u>

于 2014 年 06 月 30 日，交易性金融资产为已签订但尚未到期的远期结售汇合约分别按照约定汇率及预期汇率计量产生的差额。

(3) 应收票据

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>944,258,359</u>	<u>951,012,469</u>

于 2014 年 06 月 30 日，本集团无质押的应收票据。

于 2014 年 06 月 30 日，本集团已背书但尚未到期的应收票据金额为 8,100,000 元(2013 年 12 月 31 日：19,694,400 元)。

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收利息

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 06 月 30 日
	93,094,077	90,301,430	(133,875,799)	49,519,708

(5) 应收账款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	807,974,817	472,539,329
减：坏账准备	(7,884,871)	(6,207,694)
	<u>800,089,946</u>	<u>466,331,635</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	803,305,498	467,570,010
一到二年	4,137,525	4,891,919
二年以上	531,794	77,400
	<u>807,974,817</u>	<u>472,539,329</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 06 月 30 日				2013 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	804,110,498	99.5%	(4,020,552)	0.5%	468,675,010	99.2%	(2,343,375)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	3,864,319	0.5%	(3,864,319)	100%	3,864,319	0.8%	(3,864,319)	100%
	<u>807,974,817</u>	<u>100.0%</u>	<u>(7,884,871)</u>	<u>1.0%</u>	<u>472,539,329</u>	<u>100.0%</u>	<u>(6,207,694)</u>	<u>1.3%</u>

(c) 于 2014 年 06 月 30 日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(d) 于 2014 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	804,110,498	0.5%	(4,020,552)

(e) 于 2014 年 06 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收帐款	3,864,319	(3,864,319)	100%	预期金额无法收回

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

	2014 年 06 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
江铃控股	523,897	(2,619)	10,641	(53)

(g) 于2014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	135,112,918	1 年以内	17%
中国邮政集团公司	第三方	43,333,200	1 年以内	5%
重庆江铃汽车销售服务有限公司	第三方	34,798,716	1 年以内	4%
云南江铃汽车销售服务有限公司	第三方	25,445,187	1 年以内	3%
新疆全顺江铃汽车销售服务有限责任公司	第三方	21,075,128	1 年以内	3%
		<u>259,765,149</u>		<u>32%</u>

(h) 应收关联方的应收账款分析详见附注七(6)。

(i) 于 2014 年 06 月 30 日，应收账款中无外币余额 (2013 年 12 月 31 日：无)。

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收备用金	8,233,549	7,892,136
研发项目预付款	41,968,531	20,589,905
应收保证金	14,623,657	716,181
其他	15,119,285	6,956,094
	<u>79,945,022</u>	<u>36,154,316</u>
减：坏账准备	(851,733)	(632,779)
	<u>79,093,289</u>	<u>35,521,537</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	76,883,779	34,056,788
一到二年	2,215,289	1,626,460
二到三年	765,454	56,501
三年以上	80,500	414,567
	<u>79,945,022</u>	<u>36,154,316</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 06 月 30 日				2013 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	79,490,743	99.4%	(397,454)	0.5%	35,700,037	98.7%	(178,500)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	454,279	0.6%	(454,279)	100.0%	454,279	1.3%	(454,279)	100.0%
	<u>79,945,022</u>	<u>100.0%</u>	<u>(851,733)</u>	<u>1.1%</u>	<u>36,154,316</u>	<u>100.0%</u>	<u>(632,779)</u>	<u>1.8%</u>

(c) 于 2014 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 2014 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	79,490,743	0.5%	(397,454)

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(e) 于 2014 年 06 月 30 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款	454,279	(454,279)	100%	预期金额无法收回

(f) 于2014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(2013年12月31日：无)。

(g) 于 2014 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
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	23,573,423	1 年以内	29%
福特汽车（中国）有限公司	福特汽车之全资子公司	12,500,000	1 年以内	16%
国网物资有限公司	第三方	7,000,000	1 年以内	9%
南昌县燃气有限公司	第三方	4,485,000	1 年以内	6%
上海龙创汽车设计有限公司	第三方	4,183,031	1 年以内	5%
		<u>51,741,454</u>		<u>65%</u>

(h) 应收关联方的其他应收款分析详见附注七(6)。

(i) 于 2014 年 06 月 30 日，其他应收款中无外币余额 (2013 年 12 月 31 日：无)。

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2014 年 06 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>405,421,917</u>	<u>100%</u>	<u>323,501,707</u>	<u>100%</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项(续)

(b) 于 2014 年 06 月 30 日，余额前五名的预付款项分析如下，均未到约定的结算时限。

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间
南昌宝江钢材加工配送有限公司	江铃集团之联营企业	334,189,369	82.5%	一年以内
武汉宝钢华中贸易有限公司	第三方	63,355,620	15.6%	一年以内
浙江本钢精锐钢材加工有限公司	第三方	3,369,200	0.8%	一年以内
南昌诚业钢贸有限公司	第三方	3,307,696	0.8%	一年以内
陕西法士特齿轮有限责任公司	第三方	558,000	0.1%	一年以内
		<u>404,779,885</u>	<u>99.8%</u>	

(c) 于 2014 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 (2013 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 2014 年 06 月 30 日，预付款项中无外币余额 (2013 年 12 月 31 日：无)。

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2014 年 06 月 30 日			2013 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	78,083,408	-	78,083,408	93,816,352	-	93,816,352
原材料	729,271,446	(15,761,578)	713,509,868	613,291,636	(15,761,578)	597,530,058
在产品	139,012,624	-	139,012,624	126,919,480	-	126,919,480
产成品	468,723,847	(3,087,818)	465,636,029	770,054,606	(3,087,818)	766,966,788
低值易耗品	87,957,321	(560,148)	87,397,173	76,050,824	(560,148)	75,490,676
委托加工材料	92,422,026	-	92,422,026	85,203,868	-	85,203,868
	<u>1,595,470,672</u>	<u>(19,409,544)</u>	<u>1,576,061,128</u>	<u>1,765,336,766</u>	<u>(19,409,544)</u>	<u>1,745,927,222</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 06 月 30 日
			转回	转销	
原材料	(15,761,578)	-	-	-	(15,761,578)
在产品	-	-	-	-	-
产成品	(3,087,818)	-	-	-	(3,087,818)
低值易耗品	(560,148)	-	-	-	(560,148)
	<u>(19,409,544)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(19,409,544)</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

(9) 其他流动资产

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	175,917,172	189,832,884

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
联营企业		
- 汉拿伟世通空调(南昌)有限公司(“伟世通空调”)	34,912,201	34,681,630
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>34,912,201</u>	<u>34,681,630</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	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动				2014 年 06 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备
			追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
伟世通空调	权益法	8,933,970	<u>34,681,630</u>	-	<u>11,654,890</u>	<u>(11,424,319)</u>	-	<u>34,912,201</u>	19.15%	33.33%	(a) <u>-</u>	<u>-</u>

(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

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 对联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2014 年 06 月 30 日			2014 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>349,016,596</u>	<u>166,707,452</u>	<u>182,309,144</u>	<u>297,222,270</u>	<u>60,861,044</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 06 月 30 日
原价合计	8,561,363,461	198,588,378	(394,425,682)	8,365,526,157
房屋及建筑物	1,721,207,349	7,146,087	-	1,728,353,436
机器设备	3,369,228,323	34,980,782	(122,095,885)	3,282,113,220
运输工具	156,912,112	5,408,119	(9,013,651)	153,306,580
模具	1,333,642,843	21,938,766	(1,591,307)	1,353,990,302
电子及其他设备	1,980,372,834	129,114,624	(261,724,839)	1,847,762,619
累计折旧合计	(4,212,151,779)	本期新增 - (268,159,456)	本期计提 351,197,962	(4,129,113,273)
房屋及建筑物	(287,680,269)	- (21,172,654)	-	(308,852,923)
机器设备	(1,729,564,686)	- (87,620,475)	98,722,599	(1,718,462,562)
运输工具	(69,739,426)	- (9,743,875)	6,767,372	(72,715,929)
模具	(1,042,169,188)	- (42,341,984)	1,010,307	(1,083,500,865)
电子及其他设备	(1,082,998,210)	- (107,280,468)	244,697,684	(945,580,994)
账面净值合计	4,349,211,682			4,236,412,884
房屋及建筑物	1,433,527,080	—	—	1,419,500,513
机器设备	1,639,663,637	—	—	1,563,650,658
运输工具	87,172,686	—	—	80,590,651
模具	291,473,655	—	—	270,489,437
电子及其他设备	897,374,624	—	—	902,181,625
减值准备合计	(61,083,394)	-	23,576,162	(37,507,232)
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	(26,474,511)	-	9,687,401	(16,787,110)
运输工具	(1,074,954)	-	792,778	(282,176)
模具	(15,656,361)	-	-	(15,656,361)
电子及其他设备	(17,877,568)	-	13,095,983	(4,781,585)
账面价值合计	4,288,128,288			4,198,905,652
房屋及建筑物	1,433,527,080	-	-	1,419,500,513
机器设备	1,613,189,126	-	-	1,546,863,548
运输工具	86,097,732	-	-	80,308,475
模具	275,817,294	-	-	254,833,076
电子及其他设备	879,497,056	-	-	897,400,040

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2014 年上半年固定资产计提的折旧金额为 268,159,456 元 (2013 年上半年: 205,698,812 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: 232,201,283 元、1,047,667 元及 34,910,506 元 (2013 年上半年: 175,024,681 元、1,041,870 元及 29,632,261 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 198,588,378 元 (2013 年上半年: 1,586,550,778 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2014 年 06 月 30 日, 账面价值约为 4,146,264 元(原价 183,482,265 元) 的固定资产 (2013 年 12 月 31 日: 账面价值 8,122,734 元、原价 408,521,177 元) 由于产品工艺调整、厂房搬迁等原因暂时闲置。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	133,901,021	(114,498,428)	(16,787,109)	2,615,484
运输工具	2,189,620	(1,505,831)	(282,176)	401,613
模具	4,895,382	(2,256,507)	(2,638,875)	-
电子及其他设备	42,496,242	(36,585,489)	(4,781,586)	1,129,167
	<u>183,482,265</u>	<u>(154,846,255)</u>	<u>(24,489,746)</u>	<u>4,146,264</u>

(b) 于2014年06月30日, 账面价值约为557,006,693元(原价573,876,097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

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2014 年 06 月 30 日			2013 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	188,936,663	-	188,936,663	168,881,252	-	168,881,252
J08 项目	170,935,234	-	170,935,234	99,729,951	-	99,729,951
产能扩展项目	124,464,246	-	124,464,246	182,781,818	-	182,781,818
J09 项目	113,354,159	-	113,354,159	29,253,937	-	29,253,937
产品开发技术中心小蓝一期 批准项目	110,228,537	-	110,228,537	101,006,772	-	101,006,772
自主开发汽油机项目	75,386,454	-	75,386,454	41,135,885	-	41,135,885
整车产能投资项目	46,565,913	-	46,565,913	9,430,230	-	9,430,230
铸造厂冷芯线产能投资项目	43,379,298	-	43,379,298	6,640,554	-	6,640,554
J15 发动机项目	41,078,702	-	41,078,702	14,610,000	-	14,610,000
发动机建设项目	33,801,106	-	33,801,106	7,389,660	-	7,389,660
J10 项目	21,581,236	-	21,581,236	14,164,429	-	14,164,429
小蓝试模压力机项目	19,561,238	-	19,561,238	10,766,439	-	10,766,439
N800 项目	19,385,929	-	19,385,929	30,002,793	-	30,002,793
JX4D24 发动机二期项目	14,197,076	-	14,197,076	21,603,657	-	21,603,657
E802 发动机项目	13,884,037	-	13,884,037	54,260,394	-	54,260,394
模具厂五轴数控铣	9,137,190	-	9,137,190	985,768	-	985,768
J17 发动机国产化	2,730,978	-	2,730,978	1,693,485	-	1,693,485
V348 全顺排放升级项目	8,122,557	-	8,122,557	8,672,057	-	8,672,057
V348 项目	5,219,164	-	5,219,164	5,219,164	-	5,219,164
N351SUV 自动档车型项目	614,293	-	614,293	3,705,982	-	3,705,982
A4 冲压线项目	115,854	-	115,854	115,854	-	115,854
其他零星及待安装工程	91,634,939	(691,646)	90,943,293	49,650,629	(691,646)	48,958,983
	<u>1,154,314,803</u>	<u>(691,646)</u>	<u>1,153,623,157</u>	<u>861,700,710</u>	<u>(691,646)</u>	<u>861,009,064</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (人民币万元)	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2014 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	168,881,252	27,363,540	(7,308,129)	-	188,936,663	79%	79%	-	-	自有资金
J08项目	59,048	99,729,951	71,301,203	(95,920)	-	170,935,234	25%	25%	-	-	自有资金
产能扩展项目	50,947	182,781,818	5,657,323	(63,974,895)	-	124,464,246	87%	87%	-	-	自有资金
J09项目	95,674	29,253,937	98,006,706	(13,906,484)	-	113,354,159	13%	13%	-	-	自有资金
产品开发技术中心小蓝一期批准 项目	41,300	101,006,772	18,983,306	(9,761,541)	-	110,228,537	59%	59%	-	-	自有资金
自主开发汽油机项目	46,686	41,135,885	42,788,771	(8,538,202)	-	75,386,454	24%	24%	-	-	自有资金
整车产能投资项目	36,000	9,430,230	37,135,683	-	-	46,565,913	13%	13%	-	-	自有资金
铸造厂冷芯线产能投资项目	6,170	6,640,554	36,738,744	-	-	43,379,298	69%	69%	-	-	自有资金
J15发动机项目	10,901	14,610,000	26,468,702	-	-	41,078,702	38%	38%	-	-	自有资金
发动机建设项目	33,750	7,389,660	26,411,446	-	-	33,801,106	10%	10%	-	-	自有资金
J10项目	7,200	14,164,429	8,524,066	(1,107,259)	-	21,581,236	34%	34%	-	-	自有资金
小蓝试模压力机项目	4,080	10,766,439	8,794,799	-	-	19,561,238	49%	49%	-	-	自有资金
N800项目	29,715	30,002,793	1,198,618	(11,815,482)	-	19,385,929	62%	62%	-	-	自有资金
JX4D24发动机二期项目	18,322	21,603,657	-	(7,343,437)	(63,144)	14,197,076	88%	88%	-	-	自有资金
E802发动机项目	19,500	54,260,394	5,350,373	(45,726,730)	-	13,884,037	67%	67%	-	-	自有资金
模具厂五轴数控铣	1,295	985,768	8,151,422	-	-	9,137,190	72%	72%	-	-	自有资金
V348全顺排放升级项目	2,274	8,672,057	121,440	(670,940)	-	8,122,557	84%	84%	-	-	自有资金
V348 项目	54,572	5,219,164	-	-	-	5,219,164	98%	98%	-	-	自有资金
J17发动机国产化	1,200	1,693,485	1,037,493	-	-	2,730,978	23%	23%	-	-	自有资金
N351SUV自动挡车型项目	1,789	3,705,982	1,540,790	(4,632,479)	-	614,293	79%	79%	-	-	自有资金
A4 冲压线项目	34,534	115,854	-	-	-	115,854	99%	99%	-	-	自有资金
其他零星及待安装工程		49,650,629	68,805,822	(23,706,880)	(3,114,632)	91,634,939			292,897	-	自有资金 及借款
合计		861,700,710	494,380,247	(198,588,378)	(3,177,776)	1,154,314,803					

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 06 月 30 日	计提原因
其他零星及待安装工程	<u>(691,646)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(691,646)</u>	资产的可回收金额低于其账面价值

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(c) 重大在建工程于2014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	N350 线计划投入使用
J08 项目	部分设备及模具处于调试阶段
产能扩展项目	部分设备正在办理终验收
J09 项目	项目尚处于设计阶段
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	研发大楼、食堂、试制车间、实验中心已投入使用， 研发大楼中的造型室部分调整中，NVH 及实验中心 主体已完工，部分设备调试中
自主开发汽油机项目	厂房正在建设中
整车产能投资项目	厂房基础建设已完成，进入主体钢结构施工阶段； 主要工艺设备已签订合同
铸造厂冷芯线产能投资项目	设备安装完成，正在进行调试
J15 发动机项目	厂房已开工建设,大部分设备完成招标
发动机建设项目	厂房正在进行土建基础建设；主要设备已签订合同
J10 项目	设备、模具正陆续到位，部分尚处于调试阶段
小蓝试模压力机项目	设备安装完成，正在进行调试
N800 项目	设备和模具尚处于调试阶段
JX4D24 发动机二期项目	4C 线设备已基本完成验收并投入生产；装配线完成 试生产；剩余设备设施正在终验收
E802 发动机项目	设备及厂房已到位并完成安装调试
模具厂五轴数控铣	设备基础已完工，设备准备进厂安装
J17 发动机国产化	项目尚处于设计阶段
V348 全顺排放升级项目	该项目已批量投产,部分模具尚在测试中
V348 项目	该项目已批量投产,部分模具尚在测试中
N351SUV 自动档车型项目	部分车型已经投产
A4 冲压线项目	项目主体已完成，少量设备待验收

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 06 月 30 日
原价合计	772,486,777	3,114,632	-	775,601,409
土地使用权	683,036,217	-	-	683,036,217
软件使用费	50,823,205	3,114,632	-	53,937,837
售后服务管理模式	36,979,184	-	-	36,979,184
其他	1,648,171	-	-	1,648,171
累计摊销合计	(148,648,413)	(10,792,872)	-	(159,441,285)
土地使用权	(78,205,013)	(7,101,029)	-	(85,306,042)
软件使用费	(31,854,510)	(3,686,749)	-	(35,541,259)
售后服务管理模式	(36,979,184)	-	-	(36,979,184)
其他	(1,609,706)	(5,094)	-	(1,614,800)
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	623,838,364			616,160,124
土地使用权	604,831,204	—	—	597,730,175
软件使用费	18,968,695	—	—	18,396,578
售后服务管理模式	-	—	—	-
其他	38,465	—	—	33,371

2014年上半年无形资产的摊销金额为10,792,872元(2013年上半年：9,923,822元)。

2014年上半年，本集团研究开发支出588,036,893元计入管理费用 (2013年上半年：493,020,735元)。于2014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

2014 年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) 商誉

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 06 月 30 日
商誉 - 江铃重汽	89,028,412	-	-	89,028,412
减：减值准备 - 江铃重汽	-	-	-	-
	<u>89,028,412</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>89,028,412</u>

(a) 减值

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

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

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2014 年 06 月 30 日		2013 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	4,123,451	25,560,874	7,200,593	47,011,045
退休人员福利计划	11,846,453	48,978,404	12,478,800	53,194,000
预提费用及预计负债	313,849,554	1,391,816,038	250,343,664	1,118,354,726
未支付的工资费用	29,014,115	188,437,980	30,660,737	199,792,961
其他	2,227,126	10,194,039	785,361	4,564,244
	<u>361,060,699</u>	<u>1,664,987,335</u>	<u>301,469,155</u>	<u>1,422,916,976</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2014 年 06 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融资产	-	-	(70,384)	(469,230)
无形资产摊销	(2,386,574)	(10,304,793)	-	-
非同一控制下企业 合并可辨认净资产 公允价值与账面价 值的差异	(29,992,342)	(119,969,366)	(30,534,641)	(122,138,563)
	<u>(32,378,916)</u>	<u>(130,274,159)</u>	<u>(30,605,025)</u>	<u>(122,607,793)</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	58,100,971	55,117,802
可抵扣亏损	<u>214,188,836</u>	<u>231,161,591</u>
	<u>272,289,807</u>	<u>286,279,393</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
2015	32,458,951	32,458,951
2016	6,721,361	6,721,361
2017	89,446,715	89,446,715
2018	44,319,316	102,534,564
2019	41,242,493	-
	<u>214,188,836</u>	<u>231,161,591</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和负债(续)

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
递延所得税资产	(2,386,574)	(70,384)
递延所得税负债	<u>2,386,574</u>	<u>70,384</u>

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2014 年 06 月 30 日		2013 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	358,674,125	1,654,682,542	301,398,771	1,422,447,746
递延所得税负债	<u>29,992,342</u>	<u>119,969,366</u>	<u>30,534,641</u>	<u>122,138,563</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年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) 资产减值准备明细

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 06 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	(6,207,694)	(1,677,177)	-	-	(7,884,871)
其他应收款坏账准备	(632,779)	(218,954)	-	-	(851,733)
存货跌价准备	(19,409,544)	-	-	-	(19,409,544)
固定资产减值准备	(61,083,394)	-	-	23,576,162	(37,507,232)
在建工程减值准备	(691,646)	-	-	-	(691,646)
	<u>(88,025,057)</u>	<u>(1,896,131)</u>	<u>-</u>	<u>23,576,162</u>	<u>(66,345,026)</u>

(17) 应付账款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付原辅料款	174,713,409	253,088,288
应付零部件款	<u>4,709,311,210</u>	<u>4,468,181,441</u>
	<u>4,884,024,619</u>	<u>4,721,269,729</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年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)

(17) 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：

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
福特汽车公司(“福特汽车”)	<u>26,237,972</u>	<u>70,171,699</u>

(b) 应付关联方的应付账款分析详见附注七(6)。

(c) 于 2014 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 121,301,543 元(2013 年 12 月 31 日：118,150,687 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 2014 年 06 月 30 日，应付账款中无外币余额(2013 年 12 月 31 日：无)。

(18) 预收款项

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预收整车款	163,356,765	282,085,689
预收配件款	<u>8,382,962</u>	<u>5,024,567</u>
	<u>171,739,727</u>	<u>287,110,256</u>

(a) 于 2014 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(2013 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 2014 年 06 月 30 日，无账龄超过一年的重大预收款项 (2013 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2014 年 06 月 30 日，预收款项中无外币余额(2013 年 12 月 31 日：无)。

江铃汽车股份有限公司

2014 年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)

(19) 应付职工薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	193,265,654	545,411,561	(549,795,489)	188,881,726
职工福利费	5,228,056	30,121,732	(31,735,932)	3,613,856
职工奖励及福利基金	4,222,664	-	-	4,222,664
社会保险费	-	133,774,320	(133,731,697)	42,623
其中：基本养老保险	-	82,182,635	(82,174,727)	7,908
补充养老保险	-	10,400,000	(10,400,000)	-
住房公积金	-	24,131,082	(23,939,326)	191,756
工会经费和职工教育经费	14,196,510	7,151,620	(12,247,058)	9,101,072
退休及内退人员福利	8,213,000	4,215,596	(4,215,596)	8,213,000
其他	-	1,293,311	(1,293,311)	-
	<u>225,125,884</u>	<u>746,099,222</u>	<u>(756,958,409)</u>	<u>214,266,697</u>

于 2014 年 06 月 30 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

(20) 应交税费

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应交企业所得税	105,820,519	86,001,196
应交消费税	52,948,081	40,696,484
应交增值税	12,669,557	2,951,218
应交城市维护建设税	5,566,436	4,703,147
应交教育费附加	4,622,778	3,793,522
应交土地使用税	1,872,955	3,279,577
其他	11,535,339	13,269,615
	<u>195,035,665</u>	<u>154,694,759</u>

(21) 应付股利

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
有限售条件股份		
- 境内法人持股	10,277,714	8,436,977
无限售条件股份		
- 人民币普通股	680,207,111	293,270
	<u>690,484,825</u>	<u>8,730,247</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年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) 应付股利(续)

于 2014 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付股利为 8,562,883 元(2013 年 12 月 31 日：7,455,547 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。

(22) 其他应付款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
促销费	723,050,602	544,532,903
研发项目费用	374,210,333	378,879,715
工程款	302,897,286	368,024,276
送车运费	52,479,703	63,981,814
保证金	51,595,924	53,537,866
广告及新产品策划费	44,599,605	37,652,638
技改项目费用	9,600,863	21,118,232
销售承包费	7,835,520	11,813,554
咨询费	1,509,453	4,756,525
其他	122,977,839	147,630,041
	<u>1,690,757,128</u>	<u>1,631,927,564</u>

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

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
福特汽车	125,895,057	96,163,749
江铃控股	534,969	16,847
	<u>126,430,026</u>	<u>96,180,596</u>

(b) 应付关联方的其他应付款分析详见附注七(6)。

(c) 于 2014 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 332,423,325 元 (2013 年 12 月 31 日：158,406,578 元)，主要包含收取的物流公司、经销商及维修站保证金，应付工程款以及应付研发费款项。鉴于与经销商等仍有业务往来，工程项目以及研发项目尚未验收完成，该等款项尚未进行最后清算。

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 其他应付款(续)

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2014 年 06 月 30 日			2013 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	23,704,132	6.1528	145,846,785	19,158,315	6.0969	116,806,330
欧元	299,700	8.3946	2,515,862	-	-	-

(23) 预计负债

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 06 月 30 日
保修费用(a)	190,252,989	114,577,776	(80,286,711)	224,544,054
未决诉讼	842,516	-	(82,040)	760,476
	<u>191,095,505</u>	<u>114,577,776</u>	<u>(80,368,751)</u>	<u>225,304,530</u>

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

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期借款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
担保借款	5,439,297	5,589,504
减：一年内到期的长期借款	(402,911)	(399,250)
	<u>5,036,386</u>	<u>5,190,254</u>

上述担保借款为美元长期借款(美元884,036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2014年06月30日，长期借款的加权平均利率为1.5%(2013年度：1.5%)。

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2014 年 06 月 30 日		2013 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%	884,036	5,439,297	916,778	5,589,504

(25) 长期应付款

	2014 年 06 月 30 日	2013 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>40,765,404</u>	<u>44,981,000</u>

于 2014 年 06 月 30 日，应付退休及内退人员福利为 48,978,404 元 (2013 年 12 月 31 日：53,194,000 元)；其中，预计在一年内支付的 8,213,000 元 (2013 年 12 月 31 日：8,213,000 元)计入了应付职工薪酬。

江铃汽车股份有限公司

2014 年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) 股本

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

自本公司股权分置改革方案于2006年2月13日实施后，截至2014年06月30日止，尚有1,821,900股份目前暂未实现流通。本报告期内，限售流通股份720,000股于2014年6月5日解除限售条件，转为无限售条件人民币普通股。

江铃汽车股份有限公司

2014 年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) 股本(续)

	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动					2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份 -							
其他内资持股	2,781,900	-	-	-	(240,000)	(240,000)	2,541,900
其中：境内非国有法人持股	2,661,000	-	-	-	(240,000)	(240,000)	2,421,000
境内自然人持股	120,900	-	-	-	-	-	120,900
	<u>2,781,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(240,000)</u>	<u>(240,000)</u>	<u>2,541,900</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	516,432,100	-	-	-	240,000	240,000	516,672,100
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>860,432,100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>240,000</u>	<u>240,000</u>	<u>860,672,100</u>
	<u>863,214,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>863,214,000</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 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>

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 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>

(28) 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2014 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>

	2012 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2013 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 (2013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

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 未分配利润

	2014 年上半年	2013 年上半年
年初未分配利润	7,042,591,051	5,948,608,499
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,164,376,621	937,503,749
减：应付普通股股利	(681,939,060)	(604,249,800)
期末未分配利润	<u>7,525,028,612</u>	<u>6,281,862,448</u>

根据 2014 年 3 月 13 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.79 元，按已发行股份 863,214,000 计算，拟派发现金股利共计 681,939,060 元，该提议于 2014 年 6 月 27 日得到股东大会批准。

(30) 营业收入和营业成本

	2014 年上半年	2013 年上半年
主营业务收入	12,171,274,323	9,580,558,463
其他业务收入	<u>103,655,337</u>	<u>90,198,613</u>
	<u>12,274,929,660</u>	<u>9,670,757,076</u>
	2014 年上半年	2013 年上半年
主营业务成本	(9,133,892,860)	(7,070,523,763)
其他业务成本	<u>(102,481,979)</u>	<u>(84,403,362)</u>
	<u>(9,236,374,839)</u>	<u>7,154,927,125</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本，按产品分析如下：

	2014 年上半年		2013 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	11,234,673,056	(8,440,453,641)	8,796,283,214	(6,505,299,945)
配件	936,601,267	(693,439,219)	784,275,249	(565,223,818)
	<u>12,171,274,323</u>	<u>(9,133,892,860)</u>	<u>9,580,558,463</u>	<u>(7,070,523,763)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年上半年		2013 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	96,161,237	(93,413,778)	82,455,455	(76,607,655)
其他	7,494,100	(9,068,201)	7,743,158	(7,795,707)
	<u>103,655,337</u>	<u>(102,481,979)</u>	<u>90,198,613</u>	<u>(84,403,362)</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年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 1,631,882,828 元 (2013 年上半年：1,360,508,157 元)，占本集团全部营业收入的比例为 13.3% (2013 年上半年：14.1 %)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
江西江铃进出口有限责任公司	572,960,716	4.7%
浙江江铃汽车销售服务有限公司	495,835,953	4.0%
云南江铃汽车销售服务有限公司	204,541,776	1.7%
河南江铃汽车销售有限公司	190,164,738	1.5%
佛山市南海区顺铃汽车销售有限公司	168,379,645	1.4%
	<u>1,631,882,828</u>	<u>13.3%</u>

(31) 营业税金及附加

	2014 年上半年	2013 年上半年
消费税	(336,300,086)	(194,626,037)
城市维护建设税	(57,023,604)	(45,220,024)
教育费附加	(46,503,582)	(32,300,017)
	<u>(439,827,272)</u>	<u>(272,146,078)</u>

(32) 销售费用

	2014 年上半年	2013 年上半年
送车费	(239,180,144)	(163,139,772)
促销费	(260,140,418)	(148,063,263)
广告及新产品策划费	(117,700,348)	(101,452,166)
保修费	(114,514,927)	(67,522,927)
工资及福利	(28,877,778)	(25,893,448)
承包费	(8,418,500)	(5,533,589)
其他	(76,145,122)	(55,962,345)
	<u>(844,977,237)</u>	<u>(567,567,510)</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年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)

(33) 管理费用

	2014 年上半年	2013 年上半年
研发费用	(588,036,893)	(493,020,735)
工资及福利	(120,151,042)	(91,299,964)
折旧摊销费	(29,432,596)	(27,895,158)
税金	(16,118,689)	(14,201,912)
修理费	(8,933,694)	(2,710,158)
差旅费	(4,548,083)	(4,141,979)
其他	(52,646,090)	(38,237,819)
	<u>(819,867,087)</u>	<u>(671,507,725)</u>

(34) 财务费用-净额

	2014 年上半年	2013 年上半年
银行存款利息收入	98,181,452	75,358,896
加：资金占用费 (a)	27,135,474	17,612,296
减：利息支出	(209,216)	(4,413,627)
汇兑(损失)/收益	(1,326,977)	548,600
其他	(292,692)	(355,375)
	<u>123,488,041</u>	<u>88,750,790</u>

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

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 投资收益

	2014 年上半年	2013 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	11,654,890	5,911,005
央行票据投资收益	-	524,280
远期结售汇投资损失	(84,271)	(277,096)
	<u>11,570,619</u>	<u>6,158,189</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(36) 资产减值损失

	2014 年上半年	2013 年上半年
坏账损失	(1,896,131)	(1,458,303)
存货跌价损失	-	(2,607,547)
	<u>(1,896,131)</u>	<u>(4,065,850)</u>

(37) 营业外收入

	2014 年上半年	2013 年上半年	计入 2014 年上半年 非经常性损益的金额
政府补助(a)	273,904,500	5,652,500	273,904,500
赔款与罚款收入	1,613,302	1,102,168	1,613,302
固定资产处置利得	487,120	490,834	487,120
其他	831,762	11,681	831,762
	<u>276,836,684</u>	<u>7,257,183</u>	<u>276,836,684</u>

(a) 政府补助主要为南昌市、南昌市青云谱区、南昌县小蓝经济开发区及太原市经济开发区管理委员会政府拨付的企业发展扶持资金。

(38) 营业外支出

	2014 年上半年	2013 年上半年	计入 2014 年上半年 非经常性损益的金额
固定资产处置损失	(974,999)	(551,154)	(974,999)
对外捐赠	(52,000)	(722,843)	(52,000)
其他	(72,667)	(7,320)	(72,667)
	<u>(1,099,666)</u>	<u>(1,281,317)</u>	<u>(1,099,666)</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年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

	2014 年上半年	2013 年上半年
按税法及相关规定计算的当期所得税	(235,635,779)	(142,316,509)
递延所得税	57,817,653	(1,756,342)
	<u>(177,818,126)</u>	<u>(144,072,851)</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：

	2014 年上半年	2013 年上半年
利润总额	<u>1,342,194,747</u>	<u>1,100,836,133</u>
按适用税率计算的所得税	(204,666,661)	(168,025,234)
税率变动的影响	(245,110)	4,122,248
税收抵免	469,012	42,767
非应纳税收入	40,008,600	39,553,306
不得扣除的成本、费用和损失	(3,073,344)	8,466,485
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(10,310,623)	(28,232,423)
所得税费用	<u>(177,818,126)</u>	<u>(144,072,851)</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年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：

	2014 年上半年	2013 年上半年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,164,376,621	937,503,749
本公司发行在外普通股的加权平均数	863,214,000	863,214,000
基本每股收益	1.35	1.09

(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 2014 年上半年，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股 (2013 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

2014 年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

	2014 年上半年	2013 年上半年
政府补助	274,247,000	5,652,500
工程招标款	22,232,500	23,358,500
收回备用金	4,278,595	10,961,100
经销商保证金	3,225,023	1,426,259
质量索赔款	570,958	44,991
其他	11,839,371	4,097,822
	<u>316,393,447</u>	<u>45,541,172</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014 年上半年	2013 年上半年
研究开发费	456,499,291	411,686,378
送车费	279,898,127	216,727,811
广告费	123,102,908	100,151,785
促销费	56,070,948	111,856,517
保修费	97,242,946	55,409,194
维修费	42,773,099	32,418,148
差旅费	14,470,004	12,097,774
其他	260,467,341	155,933,915
	<u>1,330,524,664</u>	<u>1,096,281,522</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2014 年上半年	2013 年上半年
银行存款利息	141,755,822	99,543,028
承兑汇票利息	21,212,232	17,668,275
额度车款利息	8,344,772	4,541,244
远期结售汇投资收益	58,672	153,548
	<u>171,371,498</u>	<u>121,906,095</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年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

	2014 年上半年	2013 年上半年
净利润	1,164,376,621	956,763,284
加：资产减值准备	1,896,131	4,065,850
固定资产折旧	268,159,456	205,698,812
无形资产摊销	10,792,872	9,923,822
预计负债的增加	34,209,025	24,905,985
处置固定资产的损失	487,879	60,320
财务收入	(123,488,041)	(88,750,790)
投资收益	(11,570,619)	(6,158,189)
公允价值变动损失	588,025	591,498
递延所得税资产的(增加)/减少	(57,275,354)	1,461,669
递延所得税负债的减少	(542,299)	(1,245,886)
存货的减少/(增加)	161,740,227	(219,467,957)
经营性应收项目的增加	(439,725,038)	(53,711,212)
经营性应付项目的增加	246,816,167	659,268,344
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,256,465,052</u>	<u>1,493,405,550</u>

(b) 现金净变动情况

	2014 年上半年	2013 年上半年
现金的期末余额	7,331,381,644	6,010,697,474
减：现金的年初余额	<u>6,479,972,411</u>	<u>(5,559,693,191)</u>
现金净增加额	<u>851,409,233</u>	<u>451,004,283</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年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(续)

(c) 现金及现金等价物

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 06 月 30 日
可随时用于支付的银行存款	7,331,381,644	6,010,697,474
期末现金余额	<u>7,331,381,644</u>	<u>6,010,697,474</u>

六 分部信息

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

七 关联方关系及其交易

(1) 主要股东情况

(a) 主要股东基本情况

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

(b) 主要股东注册资本及其变化

	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
江铃控股	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
福特汽车	美元40,000,000元	-	-	美元40,000,000元

(c) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
江铃控股	41.03%	41.03%	41.03%	41.03%
福特汽车	32%	32%	32%	32%

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(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	有限责任 公司(中外 合资) 江西南昌	Robert C Pallash	生产与销售汽车 空调及其零部件	46,627,171	19.15%	33.33%	61244755-9

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
江铃集团	江铃控股之股东	15826375-9
福特汽车(中国)有限公司	福特汽车之全资子公司	10177638-5
福特汽车工程研究(南京)有限公司	福特汽车之全资子公司	79373116-0
福特环球技术公司	福特汽车之全资子公司	—
福特 Otosan 公司	福特汽车之控股子公司	—
福特澳大利亚公司	福特汽车间接控制之全资子公司	—
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	江铃集团之全资子公司	15832141-0
江西江铃汽车集团实业有限公司	江铃集团之全资子公司	15834975-5
江铃汽车集团公司物业管理公司	江铃集团之全资子公司	70554195-8
南昌齿轮有限责任公司	江铃集团之全资子公司	73389062-9
江西江铃物资综合利用有限公司	江铃集团之全资子公司	15831278-4
江铃物资公司	江铃集团之全资子公司	85828312-8
南昌陆风汽车营销有限公司	江铃控股之全资子公司	75996704-9
江西五十铃发动机有限公司	江铃集团之全资子公司	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
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

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系	组织机构代码
江西江铃李尔内饰系统有限公司	江铃集团间接控制之子公司	61244022-6
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	江铃集团间接控制之子公司	67796433-8
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	江铃集团间接控制之子公司	78973669-8
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	江铃集团间接控制之子公司	79284647-6
南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	江铃集团间接控制之子公司	68348603-7
南昌联达机械有限公司	江铃集团间接控制之子公司	55353542-7
江西江铃集团易车行二手车经销有限公司	江铃集团间接控制之子公司	66746249-X
南昌江铃集团和群服装有限责任公司	江铃集团之联营企业	66478757-1
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	江铃集团之联营企业	68346210-7
南昌江铃集团印务有限公司	江铃集团之联营企业	15836730-4
格特拉克(江西)传动系统有限公司	江铃集团之联营企业	79280303-8
南昌宝江钢材加工配送有限公司	江铃集团之联营企业	79477789-X
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	江铃控股之控股子公司	78727680-0
格特拉克福特变速器有限公司	福特汽车、格特拉克集团共同投资之子公司	—
江西标洪发动机挺柱有限公司	江铃集团间接控制之子公司	58655353-3
南昌江铃华盛滤清器有限公司	江铃集团间接控制之子公司	56625600-5
江西森迪孚国际贸易有限公司	江铃集团间接控制之子公司	57118418-1
江西江铃专用车辆厂	江铃集团间接控制之子公司	73636498-2
南昌友星电子电器有限公司	江铃集团之控股子公司	57116871-2
南昌银轮热交换系统有限公司	江铃集团之控股子公司	06745390-1

江铃汽车股份有限公司

2014 年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	2014 年上半年		2013 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)	400,796,164	4.85%	335,340,466	5.02%
南昌宝江钢材加工配送有限公司	原辅料采购	(B)	290,404,245	3.52%	261,223,919	3.91%
格特拉克(江西)传动系统有限公司	零部件采购	(B)	315,565,978	3.82%	322,463,028	4.83%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	零部件采购	(B)	353,798,813	4.28%	317,252,373	4.75%
福特汽车	零部件采购	(A)	220,474,213	2.67%	174,537,392	2.62%
江西江铃李尔内饰系统有限公司	零部件采购	(B)	260,472,809	3.15%	186,732,735	2.80%
江铃集团	零部件采购	(B)	61,526,783	0.74%	18,655,694	0.28%
伟世通空调	零部件采购	(B)	134,732,530	1.63%	119,045,926	1.78%
江西江铃汽车集团改装车有限公司	零部件采购	(B)	107,441,624	1.30%	120,644,923	1.81%
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	146,075,376	1.77%	106,476,438	1.60%
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	143,493,847	1.74%	119,125,450	1.78%
江西标洪发动机挺柱有限公司	零部件采购	(B)	4,519,932	0.05%	3,462,624	0.05%
江铃物资公司	零部件采购	(B)	17,346,403	0.21%	23,632,046	0.35%
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	20,118,009	0.24%	19,557,165	0.29%
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	12,662,978	0.15%	11,605,111	0.17%
江西江铃有色金属压铸有限公司	零部件采购	(B)	16,902,930	0.20%	17,955,041	0.27%
南昌齿轮有限责任公司	零部件采购	(B)	4,221,767	0.05%	1,284,937	0.02%
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	零部件采购	(B)	10,606,106	0.13%	5,925,956	0.09%
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	39,549,296	0.48%	28,906,061	0.43%

江铃汽车股份有限公司

2014 年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	2014 年上半年		2013 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
福特汽车(中国)有限公司	零部件采购	(A)	12,500,000	0.15%	-	-
南昌江铃集团印务有限公司	标识及图册采购	(B)	2,841,824	0.03%	2,111,830	0.03%
南昌友星电子电器有限公司	零部件采购	(B)	130,902,024	1.58%	33,987,423	0.51%
南昌联达机械有限公司	零部件采购	(B)	32,531,367	0.39%	31,355,803	0.47%
江西江铃物资综合利用有限公司	零部件采购	(B)	5,054,409	0.06%	3,671,022	0.06%
南昌江铃华盛滤清器有限公司	零部件采购	(B)	3,076,718	0.04%	3,383,459	0.05%
江西五十铃发动机有限公司	零部件采购	(B)	4,721,099	0.06%	4,667,066	0.07%
南昌银轮热交换系统有限公司	零部件采购	(B)	26,112,930	0.32%	-	-
其他关联方	零部件采购	(B)	1,966,829	0.02%	778,760	0.02%
			<u>2,780,417,003</u>	<u>33.63%</u>	<u>2,273,782,648</u>	<u>34.06%</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

2014 年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	2014 年上半年		2013 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)	8,218,092	0.65%	2,805,000	0.24%
福特汽车	工程服务及设计费	(C)	179,441,590	14.09%	153,888,786	13.39%
福特汽车	借调人员费用	(D)	25,248,015	1.98%	20,312,609	1.77%
福特汽车(中国)有限公司	区域人员费用	(D)	1,915,903	0.15%	1,346,667	0.12%
福特汽车工程研究(南京)有限公司	区域人员费用	(D)	960,998	0.08%	265,000	0.02%
江铃控股	借调人员费用	(D)	518,122	0.04%	477,790	0.04%
福特环球技术公司	技术服务及技术开发	(E)	28,540,449	2.24%	19,773,642	1.72%
福特 Otosan 公司	技术服务及技术开发	(E)	7,923,039	0.62%	7,255,586	0.63%
江西江铃汽车集团实业有限公司	工作餐	(C)	13,889,107	1.09%	13,288,212	1.16%
格特拉克(江西)传动系统有限公司	设计费	(C)	3,736,022	0.29%	-	-
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	试制费	(C)	2,906,027	0.23%	-	-
江西江铃李尔内饰系统有限公司	评审费、设计费	(C)	2,337,232	0.18%	-	-
江西江铃进出口有限责任公司	代理进口业务费	(F)	2,682,017	0.21%	2,450,655	0.21%
南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	搬运费、送车费	(C)	94,899,934	7.45%	59,097,266	5.14%
江西江铃有色金属压铸有限公司	设计费	(C)	28,201	0.01%	1,021,485	0.09%
其他关联方		(C)	2,347,180	0.18%	3,224,687	0.28%
			375,591,928	29.49%	285,207,385	24.81%

江铃汽车股份有限公司

2014 年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)

(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《J08项目工程服务协议》，本公司应于2015年5月30日前按季度分期向福特汽车支付工程服务费及区域服务费共计41,600,000美元。本公司2014年上半年承担的工程服务费及区域服务费合计5,170,974美元(折合人民币31,377,207元)。

根据本公司与福特汽车签订的《J08整车项目供应商ED&T费用支付协议》，本公司应于2015年6月30日前按季度分期向福特汽车支付工程服务费及区域服务费共计9,600,000美元。本公司2014年上半年承担的工程服务费及区域服务费合计2,748,581美元(折合人民币16,911,468元)。

根据本公司与福特汽车签订的《J09 整车技术许可合同》和《J09 整车项目工程服务协议》，本公司应于 2015 年 10 月 31 日前按季度分期向福特汽车支付工程服务费共计 64,700,000 美元。本公司 2014 年上半年承担的工程服务费合计 13,287,865 美元(折合人民币 83,100,241 元)。

根据本公司与福特汽车签订的《J09 商用车项目应用自动变速器的备忘录》，本公司应向福特汽车支付工程服务费共计 10,075,725 人民币。本公司 2014 年上半年承担的工程服务费合计人民币 10,075,725 元。

根据本公司与福特汽车签订的《关于福特 J09 商用车项目应用自动变速器的备忘录的补充》，本公司应于 2015 年 6 月 30 日前按季度分期向福特汽车支付工程服务费共计 13,300,000 美元。本公司 2014 年上半年承担的工程服务费合计 2,014,500 美元(折合人民币 12,394,816 元)。

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

根据本公司与福特汽车签订的《J09 整车项目供应商 ED&T 费用支付协议》，本公司应于 2016 年 1 月 31 日前按季度分期向福特汽车支付工程服务费共计 16,100,000 美元。本公司 2014 年上半年承担的工程服务费合计 2,618,900 美元(折合人民币 16,113,568 元)。

(D)借调人员费用

依据本公司与福特汽车、福特汽车(中国)有限公司及福特汽车工程研究(南京)有限公司于2008年共同签订的《人员借调原则性协议修订和重述》，2014年上半年，本公司应向福特汽车支付美元4,093,750元(折合人民币25,248,015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1,915,903元作为区域人员的费用；应向福特汽车工程研究(南京)有限公司支付960,998元作为区域人员的费用。

依据本公司与江铃控股于2014年1月1日签订的《派遣人员协议》，2014年上半年，本公司应向江铃控股支付518,122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2014年上半年承担的技术许可费计美元3,939,108元 (折合人民币24,235,179元)。截至2014年6月30日，美元1,778,437元尚未支付。

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

根据本公司 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 2014 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 1,993,735 元 (折合人民币 12,228,309 元)。截至 2014 年 6 月 30 日，美元 856,067 元尚未支付。

(F) 代理进口业务

本集团通过江西江铃进出口有限责任公司购买进口原材料、设备和接受技术服务。依据本公司与江西江铃进出口有限责任公司于2013年12月签订的《进口业务独家代理协议》(该协议有效期间为2014年1月1日至2018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

2014 年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	2014 年上半年		2013 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)	573,062,255	4.67%	545,058,344	5.64%
江西江铃汽车集团改装车有限公司	销售整车及配件	(G)	90,036,357	0.73%	101,309,966	1.05%
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)	39,991,416	0.33%	41,746,618	0.43%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	销售配件及水电费	(G)	42,795,851	0.35%	36,258,483	0.37%
江西江铃底盘股份有限公司	销售配件	(G)	35,915,878	0.29%	17,958,109	0.18%
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	销售配件	(G)	19,723,572	0.16%	18,685,585	0.19%
江西江铃集团晶马汽车有限公司	销售配件	(G)	25,330,805	0.21%	17,567,310	0.18%
江西森迪孚国际贸易有限公司	销售配件	(G)	8,909,124	0.07%	9,204,658	0.10%
江西江铃李尔内饰系统有限公司	销售配件	(G)	7,825,139	0.06%	6,223,957	0.06%
江铃汽车集团公司物业管理公司	水电费	(G)	3,651,867	0.03%	3,612,264	0.04%
江西江铃集团易车行二手车经销有限公司	销售整车及试验车	(G)	1,734,896	0.01%	3,693,310	0.04%
江西五十铃发动机有限公司	销售配件	(G)	2,138,923	0.02%	2,183,077	0.02%
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	销售配件	(G)	-	-	3,367,672	0.03%
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	销售配件	(G)	1,262,051	0.01%	954,359	0.01%
江铃控股	销售配件	(G)	655,895	0.01%	520,438	0.01%
江西江铃汽车集团实业有限公司	销售配件及水电费	(G)	1,120,444	0.01%	590,872	0.01%
其他关联方	销售整车及配件	(G)	1,005,370	0.01%	3,001,810	0.04%
			<u>855,159,843</u>	<u>6.97%</u>	<u>811,936,832</u>	<u>8.40%</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

(G) 本集团销售产品予关联方的价格以双方协议价格作为定价基础。

(b) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	年度确认 的租赁费
江铃集团	本公司	房屋建筑物	2014 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	以双方协议价格作为定价基础	1,856,247

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 接受担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江铃汽车集团财务有限公司	本集团	5,439,297	2001 年 3 月 5 日	2029 年 10 月 30 日	未履行完毕

2014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2014 年6月30 日，江铃汽车集团财务有限公司为本集团担保的银行借款美元884,036元，折合人民币5,439,297元 (2013年12月31日：美元916,778元，折合人民币5,589,504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	2014 年上半年		2013 年上半年	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江铃汽车集团公司	出售固定资产	(A)	-	-	207,055	12.59%
江西江铃汽车集团易车行二手车经销有限公司	出售固定资产	(A)	-	-	103,000	6.26%
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	出售固定资产	(A)	622,114	9.38%	-	-

(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

2014 年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

	2014年上半年	2013年上半年
关键管理人员薪酬	<u>6,335,361</u>	<u>7,141,829</u>

(f) 利息收入

	2014年上半年	2013年上半年
江铃汽车集团财务有限公司	<u>2,124,270</u>	<u>2,056,555</u>

存放财务公司的存款按银行同期人民币存款年利率 0.385%-1.265%计收利息。

江铃汽车股份有限公司

2014 年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：

	2014 年 6 月 30 日			2013 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						
江西江铃进出口有限责任公司	135,112,918	16.7%	(675,565)	142,942,658	30.3%	(714,713)
江西江铃集团晶马汽车有限公司	7,052,040	0.9%	(35,260)	4,817,579	1.0%	(24,088)
江铃控股	523,897	0.1%	(2,619)	10,641	0.1%	(53)
江西江铃汽车集团改装车有限公司	7,859,736	1.0%	(39,299)	-	-	-
其他	563,433	0.1%	(2,817)	-	-	-
	<u>151,112,024</u>	<u>18.8%</u>	<u>(755,560)</u>	<u>147,770,878</u>	<u>31.4%</u>	<u>(738,854)</u>
其他应收款						
福特 Otosan 公司	1,225,174	1.5%	(6,126)	8,163,794	22.6%	(40,819)
江西江铃进出口有限责任公司	23,573,423	29.5%	(117,867)	2,186,330	6.1%	(10,932)
福特汽车(中国)有限公司	12,500,000	15.6%	(62,500)	-	-	-
其他	126,014	0.2%	(630)	-	-	-
	<u>37,424,611</u>	<u>46.8%</u>	<u>(187,123)</u>	<u>10,350,124</u>	<u>28.7%</u>	<u>(51,751)</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
		金额	占预付款项 总额的比例	金额	占预付款项 总额的比例
预付账款					
南昌宝江钢材加工配送有限公司		334,189,369	82%	268,939,669	83%
		2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
应收票据	江西江铃汽车集团改装车有限公司	-		23,737,500	
	江西江铃集团晶马汽车有限公司	25,666,058		14,846,800	
		25,666,058		38,584,300	
预付工程款	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	7,513,068		603,105	
	江西江铃进出口有限责任公司	3,405,639		17,890,685	
		10,918,707		18,493,790	
银行存款	江铃汽车集团财务有限公司	172,208,301		181,386,899	

江铃汽车股份有限公司

2014 年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：		2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款	江西江铃底盘股份有限公司	260,194,098	256,590,246
	江西江铃汽车集团改装车有限公司	268,353,809	252,203,387
	格特拉克(江西)传动系统有限公司	144,027,783	184,360,524
	江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	180,968,120	161,939,051
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	145,327,663	157,849,873
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	119,088,411	99,180,685
	南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	104,439,913	94,647,191
	伟世通空调	107,728,724	87,927,347
	福特汽车	26,237,972	70,171,699
	南昌友星电子电器有限公司	64,162,051	55,293,406
	江铃集团	61,014,902	33,109,892
	南昌联达机械有限公司	17,162,013	18,627,247
	南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	18,936,637	18,626,249
	江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	14,091,092	13,103,248
	南昌银轮热交换系统有限公司	14,664,909	13,036,434
	江西江铃有色金属压铸有限公司	8,263,477	10,890,686
	南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	7,909,583	7,191,144
	江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	8,300,430	4,752,488
	南昌江铃华盛滤清器有限公司	3,370,779	3,865,143
	江西五十铃发动机有限公司	3,143,697	3,113,897
	江西江铃物资综合利用有限公司	2,655,144	2,436,749
	南昌齿轮有限责任公司	2,225,398	2,387,527
	江西标洪发动机挺柱有限公司	2,200,730	2,077,574
	江铃物资公司	737,188	2,038,539
	南昌江铃集团印务有限公司	1,225,441	962,164
	其他	209,669	254,527
		<u>1,586,639,633</u>	<u>1,556,636,917</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	福特汽车	125,895,057	96,163,749
	江西江铃汽车集团改装车有限公司	15,232,121	30,512,812
	福特环球技术公司	12,632,266	14,750,460
	福特 Otosan 公司	3,577,313	5,037,177
	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	3,565,574	4,453,922
	南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	2,772,273	4,026,633
	江西江铃汽车集团实业有限公司	3,354,207	3,337,961
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	4,905,471	3,147,853
	江西江铃进出口有限责任公司	467,654	2,813,567
	格特拉克(江西)传动系统有限公司	-	2,401,244
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	2,508,068	2,257,200
	福特汽车工程研究(南京)有限公司	1,170,166	1,770,166
	福特汽车(中国)有限公司	12,967,482	1,178,426
	江西江铃底盘股份有限公司	498,268	1,207,596
	江铃汽车集团公司物业管理公司	991,225	1,113,260
	江铃控股	534,969	16,847
	其他	2,793,445	4,467,867
		<u>193,865,559</u>	<u>178,656,740</u>
预收账款	江西江铃汽车集团改装车有限公司	39,513	3,816,462
	其他	811,699	1,094,571
		<u>851,212</u>	<u>4,911,033</u>

(7) 关联方承诺

资本性承诺	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	<u>22,165,900</u>	<u>3,935,700</u>

关联方承诺中代理费及担保事项分别参见附注七(5)。

八 或有事项

于 2014 年 06 月 30 日，本集团没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	1,422,434,700	903,864,500

(2) 前期承诺履行情况

本集团 2013 年 12 月 31 日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2014 年 06 月 30 日及 2013 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：

	2014 年 06 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
交易性金融资产	-	-	-
	-	-	-
外币金融负债 -			
一年内到期的长期借款	402,911	-	402,911
长期借款	5,036,386	-	5,036,386
其他应付款	145,846,785	2,515,862	148,362,647
交易性金融负债	-	118,795	118,795
	151,286,082	2,634,657	153,920,739
	2013 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
交易性金融资产	-	469,230	469,230
	-	469,230	469,230
外币金融负债 -			
一年内到期的长期借款	399,250	-	399,250
长期借款	5,190,254	-	5,190,254
其他应付款	116,806,330	-	116,806,330
	122,395,834	-	122,395,834

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2014 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 12,859,317 元 (2013 年 12 月 31 日：约 10,403,646 元)。

(b) 利率风险

本集团的收入和营运现金流量基本上不受市场利率的波动所影响。于 2014 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 2014 年 06 月 30 日，如本集团银行存款利率上升或下降 10%，且所有其他情况均未发生变化，则本集团该年度净利润将会增加或减少 8,307,874 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 2014 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 172,208,301 元 (2013 年 12 月 31 日：181,386,899 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

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

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

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

2014 年 06 月 30 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	7,331,381,644	-	-	-	7,331,381,644
应收票据	944,258,359	-	-	-	944,258,359
应收账款	807,974,817	-	-	-	807,974,817
其他应收款	79,945,022	-	-	-	79,945,022
应收利息	49,519,708	-	-	-	49,519,708
	<u>9,213,079,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,213,079,550</u>
金融负债 -					
交易性金融负债	118,795	-	-	-	118,795
应付账款	4,884,024,619	-	-	-	4,884,024,619
其他应付款	1,690,757,128	-	-	-	1,690,757,128
长期借款					
一本金	402,911	402,911	1,208,733	3,424,742	5,439,297
一利息	80,079	74,035	185,843	231,170	571,127
应付利息	180,022	-	-	-	180,022
	<u>6,575,563,554</u>	<u>476,946</u>	<u>1,394,576</u>	<u>3,655,912</u>	<u>6,581,090,988</u>
2013 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	6,479,972,411	-	-	-	6,479,972,411
应收票据	951,012,469	-	-	-	951,012,469
应收账款	472,539,329	-	-	-	472,539,329
其他应收款	36,154,316	-	-	-	36,154,316
应收利息	93,094,077	-	-	-	93,094,077
交易性金融资产	469,230	-	-	-	469,230
	<u>8,033,241,832</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,033,241,832</u>
金融负债 -					
应付账款	4,721,269,729	-	-	-	4,721,269,729
其他应付款	1,631,927,564	-	-	-	1,631,927,564
长期借款					
一本金	399,250	399,250	1,197,750	3,593,254	5,589,504
一利息	82,345	76,357	193,137	256,019	607,858
应付利息	274,071	-	-	-	274,071
	<u>6,353,952,959</u>	<u>475,607</u>	<u>1,390,887</u>	<u>3,849,273</u>	<u>6,359,668,726</u>

十 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、和长期借款。

于 2014 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 2014 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	-	118,795	-	118,795

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

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 以公允价值计量的资产和负债

	2013 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	2014 年 06 月 30 日
金融资产-					
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	469,230	(469,230)	—	—	-
	2013 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	2014 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	-	118,795	—	—	118,795

十二 外币金融资产和外币金融负债

	2013 年 12 月 31 日	本期计提的减值	2014 年 06 月 30 日
金融资产-			
交易性金融资产	469,230	—	-
	469,230	—	-
金融负债 -			
一年内到期的长期借款	399,250	—	402,911
长期借款	5,190,254	—	5,036,386
其他应付款	116,806,330	—	148,362,647
交易性金融负债	-	—	118,795
	122,395,834	—	153,920,739

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	885,332,965	467,035,010
减：坏账准备	(1,132,973)	(2,335,175)
	<u>884,199,992</u>	<u>464,699,835</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	884,867,965	466,570,010
一到二年	465,000	465,000
	<u>885,332,965</u>	<u>467,035,010</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 06 月 30 日				2013 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	658,738,333	74%	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
所有客户组合	226,594,632	26%	(1,132,973)	0.5%	467,035,010	100%	(2,335,175)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>885,332,965</u>	<u>100%</u>	<u>(1,132,973)</u>	<u>0.5%</u>	<u>467,035,010</u>	<u>100%</u>	<u>(2,335,175)</u>	<u>0.5%</u>

(c) 于 2014 年 06 月 30 日，本公司应收本公司之全资子公司江铃销售的应收账款 658,738,333 元未计提坏账准备

(d) 于 2014 年 06 月 30 日，本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(e) 于 2014 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	226,594,632	0.5%	(1,132,973)

(f) 于 2014 年 06 月 30 日，无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

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

	2014 年 06 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
江铃控股	<u>523,897</u>	<u>(2,619)</u>	<u>10,641</u>	<u>(53)</u>

(h) 于2014年06月30日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
江铃销售	全资子公司	658,738,333	1 年以内	74%
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	135,112,918	1 年以内	15%
中国邮政集团公司	第三方	43,333,200	1 年以内	5%
福建台亚汽车工业有限公司	第三方	9,558,401	1 年以内	1%
江西江铃集团晶马汽车有限公司	江铃集团之控股子公司	7,052,040	1 年以内	1%
		<u>853,794,892</u>		<u>96%</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(i) 应收关联方的应收账款分析如下：

		2014 年 06 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	135,112,918	15.3%	(675,565)	142,942,658	30.6%	(714,713)
江西江铃集团晶马汽车有限公司	江铃集团之控股子公司	7,052,040	0.8%	(35,260)	4,817,579	1.0%	(24,088)
江铃控股	本公司之股东	523,897	0.1%	(2,619)	10,641	0.1%	(53)
南昌联达机械有限公司	江铃集团间接控制之子公司	108,003	0.1%	(540)	-	-	-
江西江铃汽车集团实业有限公司	江铃集团之全资子公司	455,430	0.1%	(2,277)	-	-	-
		<u>143,252,288</u>	<u>16.4%</u>	<u>(716,261)</u>	<u>147,770,878</u>	<u>31.7%</u>	<u>(738,854)</u>

(j) 于 2014 年 06 月 30 日，应收账款中无外币余额(2013 年 12 月 31 日：无)。

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收江铃重汽款项	676,049,100	531,490,800
研发项目预付款	40,543,357	12,226,112
应收备用金	4,768,835	7,039,038
应收保证金	14,603,656	716,181
其他	14,077,747	5,472,996
	<u>750,042,695</u>	<u>556,945,127</u>
减：坏账准备	<u>(369,968)</u>	<u>(127,272)</u>
	<u>749,672,727</u>	<u>556,817,855</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	223,105,406	555,356,839
一到二年	526,195,289	1,543,288
二到三年	742,000	45,000
	<u>750,042,695</u>	<u>556,945,127</u>

(b) 其他应收账按类别分析如下：

	2014 年 06 月 30 日				2013 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	676,049,100	90%	-	-	531,490,800	95%	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	73,993,595	10%	(369,968)	0.5%	25,454,327	5%	(127,272)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>750,042,695</u>	<u>100%</u>	<u>(369,968)</u>	<u>0.5%</u>	<u>556,945,127</u>	<u>100%</u>	<u>(127,272)</u>	<u>0.5%</u>

(c) 于 2014 年 06 月 30 日，本公司应收本公司之全资子公司江铃重汽的其他应收款 676,049,100 元未计提坏账准备。

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2014 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	73,993,595	(369,968)	0.5%

(e) 于 2014 年 06 月 30 日，无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款(2013 年 12 月 31 日：无)。

(f) 于 2014 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(2013 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2014 年 06 月 30 日，其他应收款中无外币余额(2013 年 12 月 31 日：无)。

(h) 于 2014 年 06 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占总额比例
江铃重汽	全资子公司	676,049,100	2 年以内	90%
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司	23,573,423	1 年以内	3%
福特汽车（中国）有限公司	第三方	12,500,000	1 年以内	2%
国网物资有限公司	第三方	7,000,000	1 年以内	1%
南昌县燃气有限公司	第三方	4,485,000	1 年以内	1%
		<u>723,607,523</u>		<u>97%</u>

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2014 年 06 月 30 日			2013 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	23,573,423	3.1%	(117,867)	2,186,330	0.4%	(10,932)
福特汽车(中国) 有限公司	福特汽车之全资 子公司	12,500,000	1.7%	(62,500)	-	-	-
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	89,650	0.1%	(448)	-	-	-
		<u>36,163,073</u>	<u>4.9%</u>	<u>(180,815)</u>	<u>2,186,330</u>	<u>0.4%</u>	<u>(10,932)</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
子公司 (a)	320,000,000	320,000,000
联营企业 (b)		
一无公开报价	34,912,201	34,681,630
	<u>354,912,201</u>	<u>354,681,630</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>354,912,201</u>	<u>354,681,630</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	2013 年 12 月 31 日	本期增减变动	2014 年 06 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
江铃重汽	成本法	270,000,000	270,000,000	-	270,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
江铃销售	成本法	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100%	100%	不适用	-	-	-
			<u>320,000,000</u>		<u>320,000,000</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 联营企业

详见附注五(10)。

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2014 年上半年	2013 年上半年
主营业务收入	11,321,662,047	9,778,334,275
其他业务收入	108,513,364	94,854,406
	<u>11,430,175,411</u>	<u>9,873,188,681</u>
	2014 年上半年	2013 年上半年
主营业务成本	(9,125,357,281)	(7,351,911,505)
其他业务成本	(107,079,116)	(90,885,570)
	<u>(9,232,436,397)</u>	<u>(7,442,797,075)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本，按产品分析如下：

	2014 年上半年		2013 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	10,385,203,940	(8,432,031,619)	8,706,752,149	(6,564,180,685)
配件	936,458,107	(693,325,662)	1,071,582,126	(787,730,820)
	<u>11,321,662,047</u>	<u>(9,125,357,281)</u>	<u>9,778,334,275</u>	<u>(7,351,911,505)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年上半年		2013 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	96,464,737	(93,719,291)	80,015,216	(78,170,437)
其他	12,048,627	(13,359,825)	14,839,190	(12,715,133)
	<u>108,513,364</u>	<u>(107,079,116)</u>	<u>94,854,406</u>	<u>(90,885,570)</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额 10,678,623,566 元 (2013 年上半年: 1,321,589,159 元), 占本公司全部营业收入的比例为 93.4% (2013 年上半年: 13.4%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部 营业收入的比例(%)
江铃销售	9,958,159,393	87.1%
江西江铃进出口有限责任公司	572,960,716	5.0%
江西江铃汽车集团改装车有限公司	62,173,385	0.5%
公安部 0 一二单位驻沪办事处	43,492,658	0.4%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	41,837,414	0.4%
	<u>10,678,623,566</u>	<u>93.4%</u>

(5) 投资收益

	2014 年上半年	2013 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	11,654,890	5,911,005
成本法核算的长期股权投资收益	-	58,414,876
央行票据投资收益	-	524,280
远期结售汇投资损失	(84,271)	(277,096)
	<u>11,570,619</u>	<u>64,573,065</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

2014 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2014 年上半年	2013 年上半年
净利润	1,148,997,225	1,048,156,641
加：资产减值准备	529,856	1,583,273
投资性房地产折旧	-	391,173
固定资产折旧	254,188,215	183,844,661
无形资产摊销	6,854,308	6,731,057
预计负债的增加	3,256,518	126,968,975
处置固定资产的损失	86,613	430,433
财务收入	(104,274,670)	(101,363,673)
投资收益	(11,570,619)	(64,573,065)
公允价值变动损失	588,025	591,498
递延所得税资产增加	(562,243)	(52,946,064)
存货的减少/ (增加)	197,065,795	(531,174,948)
经营性应收项目的增加	(44,218,201)	(209,074,610)
经营性应付项目的增加	128,075,098	1,222,116,274
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,579,015,920</u>	<u>1,631,681,625</u>

(b) 现金净变动情况

	2014 年上半年	2013 年上半年
现金的期末余额	6,838,203,336	5,858,070,189
减：现金的年初余额	<u>(6,380,428,328)</u>	<u>(4,370,635,863)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>457,775,008</u>	<u>1,487,434,326</u>

江铃汽车股份有限公司

2014 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

	2014 年上半年	2013 年上半年
处置非流动资产损失	487,879	60,320
计入当期损益的政府补助	(273,904,500)	(5,652,500)
持有交易性金融资产、负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、负债取得的投资收益	672,296	868,594
向非金融机构收取的资金占用费	(27,135,474)	(17,612,296)
其他营业外收支净额	(2,320,397)	(383,686)
	<u>(302,200,195)</u>	<u>(22,719,568)</u>
所得税影响额	42,346,535	3,357,131
少数股东损益影响额 (税后)	<u>-</u>	<u>8,001</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

2014 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(特殊普通合伙)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)	
	2014 年上半年	2013 年上半年	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
按企业会计准则	1,164,376,621	956,763,284	9,659,292,102	9,176,854,541
差异项目及金额— 国际财务报告准则会计 政策变更	-	-	(2,855,250)	(2,855,250)
按国际财务报告准则	1,164,376,621	956,763,284	9,656,436,852	9,173,999,291

差异原因说明如下：

本集团针对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。2013年1月1日以前，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，尚未既得的过去服务成本以直线法在未来平均服务期内确认，直至福利成为既得福利。

国际会计准则理事会对《国际会计准则第19号-职工福利》进行了修订，该修订于2013年1月1日起生效。根据修订，由于精算假设的变化和养老金计划的修改等因素产生的精算利得和损失应立即在资产负债表中确认，并于其发生期间计入其他综合收益，且之后不被再循环至当期损益，所有的过去服务成本需在当期利润表中确认，该修订于2013年1月1日生效并要求追溯调整。该事项导致本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表做了相应会计政策变更，将截至2012年12月31日累计发生的精算损失3,333,750元由未分配利润重分类至其他综合收益，将2012年12月31日未确认过去服务成本3,065,250元确认为当期损益，将2013年发生的精算损失2,135,250元确认为其他综合收益。由于本期企业会计准则关于该会计政策的规定未发生变化，本集团按照企业会计准则编制的财务报表中关于该会计政策的适用也未发生改变。

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益			
	2014 年上 半年	2013 年上 半年	基本每股收益 2014 年上 半年	2013 年上 半年	稀释每股收益 2014 年上 半年	2013 年上 半年
归属于公司普通股股东的净利润	11.93%	10.96%	1.35	1.09	1.35	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.27%	10.74%	1.05	1.06	1.05	1.06

江铃汽车股份有限公司

2014 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	2014 年上半年	2013 年上半年	差异变动金额及幅度		占 2014 年上半年利润 总额的比例(%)	注 释
营业税金及附加	(439,827,272)	(272,146,078)	(167,681,194)	62%	-33%	(a)
销售费用	(844,977,237)	(567,567,510)	(277,409,727)	49%	-63%	(b)
财务费用-净额	123,488,041	88,750,790	34,737,251	39%	9%	(c)
资产减值损失	(1,896,131)	(4,065,850)	2,169,719	-53%	0%	(d)
投资收益	11,570,619	6,158,189	5,412,430	88%	1%	(e)
营业外收入	276,836,684	7,257,183	269,579,501	3715%	21%	(f)

江铃汽车股份有限公司

2014 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)

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	差异变动金额及幅度		占 2014 年 06 月 30 日 资产总额的比例(%)	注 释
			金额	%		
交易性金融资产	-	469,230	(469,230)	-100%	0%	(g)
应收帐款	800,089,946	466,331,635	333,758,311	72%	4%	(h)
应收利息	49,519,708	93,094,077	(43,574,369)	-47%	0%	(i)
其他应收款	79,093,289	35,521,537	43,571,752	123%	0%	(j)
在建工程	1,153,623,157	861,009,064	292,614,093	34%	6%	(k)
预收款项	171,739,727	287,110,256	(115,370,529)	-40%	1%	(h)
应付股利	690,484,825	8,730,247	681,754,578	7809%	4%	(l)

2013 年上半年财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表数据变动项目分析(续)

- (a) 2014 年上半年营业税金及附加与 2013 年上半年相比，增加约 16,768 万，增加比例约 62%，主要是由于本期销量增长带来的需缴纳消费税的增加所致。
- (b) 2014 年上半年销售费用与 2013 年上半年相比，增加约 27,741 万，增加比例约 49%，主要是由于本期销量增加所致。
- (c) 2014 年上半年财务收入与 2013 年上半年相比，增加约 3,474 万，增加比例约 39%，主要是由于本期银行存款增加所致。
- (d) 2014 年上半年资产减值损失与 2013 年上半年相比，减少约 217 万，减少比例约 53%，主要是由于本期资产减值损失计提较去年同期减少所致。
- (e) 2014 年上半年投资收益与 2013 年上半年相比，增加约 541 万，增加比例约 88%，主要是由于本期长期投资权益法下确认的投资收益较去年增加所致。
- (f) 2014 年上半年营业外收入与 2013 年上半年相比，增加约 26,958 万，增加比例约 3715%，主要是由于本期收到政府的扶持资金增加所致。
- (g) 2014 年 06 月 30 日交易性金融资产与 2013 年 12 月 31 日相比，减少约 47 万，减少比例约 100%，主要是由于未交割远期结售汇业务影响所致。
- (h) 2014 年 06 月 30 日应收帐款与 2013 年 12 月 31 日相比，增加约 33,376 万，增加比例约 72%，主要是由于当期销量增加以及经销商支付方式变化所致。同时 2014 年 06 月 30 日预收款项与 2013 年 12 月 31 日相比，减少约 11,537 万，减少比例约 40%，主要是由于预收款销售减少所致。
- (i) 2014 年 06 月 30 日应收利息与 2013 年 12 月 31 日相比，减少约 4,358 万，减少比例约 47%，主要是由于当期本集团银行存款定期存款计息天数较 2013 年年底减少所致。
- (j) 2014 年 06 月 30 日其他应收款与 2013 年 12 月 31 日相比，增加约 4,357 万，减少比例约 123%，主要是由于当期本集团预付研发费及保证金的增加所致。
- (k) 2014 年 06 月 30 日在建工程与 2013 年 12 月 31 日相比，增加约 29,261 万，增加比例约 34%，主要是由于当期资本性支出投入的增加所致。
- (l) 2014 年 06 月 30 日应付股利与 2013 年 12 月 31 日相比，增加约 68,175 万，增加比例约 7809%，主要是由于本期期末余额包含了已计提但尚未向全体股东派发的 2013 年度现金股利所致。

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长、财务总监、财务部部长签名并盖章的 2014 年半年度财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、按国际财务报告准则编制的 2014 年半年度报告。

江铃汽车股份有限公司

董事会

2014 年 8 月 28 日