



江铃汽车股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-038

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人邱天高、主管会计工作负责人龚圆圆及会计机构负责人（会计主管人员）丁妮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

2016 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	15
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 优先股相关情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第九节 财务报告	26
第十节 备查文件目录	125

释义

释义项	指	释义内容
公司	指	江铃汽车股份有限公司
江铃控股	指	江铃控股有限公司
福特	指	福特汽车公司
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

一、公司简介

股票简称	江铃汽车，江铃 B	股票代码	000550，200550
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江铃汽车股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	无		
公司的外文名称（如有）	Jiangling Motors Corporation, Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JMC		
公司的法定代表人	邱天高		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宛虹	全实
联系地址	江西省南昌市迎宾北大道 509 号	江西省南昌市迎宾北大道 509 号
电话	86-791-85235675	86-791-85266178
传真	86-791-85232839	86-791-85232839
电子信箱	relations@jmc.com.cn	relations@jmc.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2008年04月30日	江西省工商行政管理局	360000511000021	国税 360108612446943 ； 地税 360104612446943	61244694-3
报告期末注册	2016年04月08日	江西省工商行政管理局	913600006124469438	913600006124469438	913600006124469438
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

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

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	10,810,735,569.00	11,989,327,365.00	-9.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	704,516,677.00	1,081,532,259.00	-34.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	490,837,597.00	894,642,966.00	-45.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	987,874,784.00	230,352,487.00	328.85%
基本每股收益（元/股）	0.82	1.25	-34.86%
稀释每股收益（元/股）	0.82	1.25	-34.86%
加权平均净资产收益率	5.71%	9.71%	-4.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	21,307,886,144.00	21,050,725,683.00	1.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	11,796,548,328.00	11,981,142,071.00	-1.54%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-894,554.00	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	227,479,617.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,101,258.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,197,441.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,936,397.00	
减：所得税影响额	26,141,079.00	
合计	213,679,080.00	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年,得益于SUV市场的持续高速增长,中国汽车市场继续保持增长,上半年汽车销售1,283万辆,同比增长8.14%,其中SUV销售385万辆,同比增长44.30%,商用车销售179万辆,同比增长1.87%。

报告期内,为应对加剧的竞争挑战、更加严格的法规要求、成本上升压力,公司致力于提升产品质量、推动新产品研发、控制运营成本、提升生产效率,同时推出一系列销售策略积极应对市场风险,上半年实现整车销售121,008辆,同比下降10.8%,实现收入108.1亿元,同比下降9.83%,实现净利润7.0亿元,同比下降34.86%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	10,810,735,569.00	11,989,327,365.00	-9.83%	
营业成本	8,356,083,244.00	9,009,816,378.00	-7.26%	
销售费用	758,003,372.00	634,669,948.00	19.43%	
管理费用	925,923,875.00	1,058,653,876.00	-12.54%	
财务费用	-102,789,580.00	-146,383,328.00	29.78%	
所得税费用	66,102,848.00	185,923,927.00	-64.45%	销量下滑导致利润下降
净利润	704,516,677	1,081,532,259	-34.86%	主要由于本期销量下降、产品降价及销售费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	987,874,784.00	230,352,487.00	328.85%	本期购买商品等经营性活动支付的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-357,893,237.00	-484,522,591.00	26.13%	
筹资活动产生的现金流量净额	-8,103,226.00	-531,388.00	-1,424.92%	
现金及现金等价物净增加额	621,878,321.00	-254,701,492.00	344.16%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，为应对加剧的竞争挑战、更加严格的法规要求、成本上升压力，公司致力于提升产品质量、推动新产品研发、控制运营成本、提升生产效率，同时推出一系列销售策略积极应对市场风险，上半年实现整车销售121,008辆，同比下降10.8%，实现收入108.1亿元，实现全年预算收入的42%，同比下降9.83%，实现净利润7.0亿元，同比下降34.86%。

为实现全年目标，下半年公司将继续开拓市场，并全力做好新驭胜S330等新产品的上市推广，提升产品销量。

三、主营业务构成情况

单位：元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车行业	10,694,697,832.00	8,246,952,920.00	22.89%	-10.10%	-7.53%	-2.15%
分产品						
整车	9,507,665,193.00	7,381,951,778.00	22.36%	-12.36%	-9.42%	-2.52%
分地区						
中国	10,694,697,832.00	8,246,952,920.00	22.89%	-10.10%	-7.53%	-2.15%

四、核心竞争力分析

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。随着福特撼路者SUV、福特途睿欧MPV、福特2.0GTDI 汽油发动机等一系列新产品的投产，公司研发及制造能力得到进一步加强，小蓝新制造基地的制造水准以及新国家级研发技术中心的研发能力得到进一步提升。同时，借鉴福特先进的技术及管理经验，公司自主研发的驭胜S330 SUV也将在下半年投产上市，将进一步提升公司在SUV领域的研发、制造能力及市场竞争力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况 适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明 适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况** 适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况 适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况 适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况 适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析 适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

			或服务						
江铃汽车销售有限公司	子公司	汽车	销售汽车及汽车零部件	50,000,000	2,205,665,234.00	87,458,596.00	9,295,198,103.00	-177,623,727.00	-133,272,894.00
江铃重型汽车有限公司	子公司	汽车	生产与销售汽车、发动机及其他汽车零部件	281,793,174	1,165,379,777.00	-42,119,396.00	51,515,855.00	-81,496,049.00	10,751,799.00
翰昂汽车零部件(南昌)有限公司	参股公司	汽车零部件	生产、销售汽车空调系统及其零部件	46,627,171	333,142,527.00	210,306,977.00	229,287,329.00	35,196,869.00	26,244,382.00

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：百万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	预计完成时间
J08 项目	1,233	6	812	2016 年上半年
J09 项目	2,414	149	1,754	2016 年下半年
小蓝厂区产能投资项目	2,133	12	1,878	2017 年上半年
N330 项目	1,212	121	780	2017 年上半年
J20 重卡项目前期费用	1,173	122	305	2019 年上半年
合计	8,165	410	5,529	

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会审议通过2015年度权益分派方案，并经2015年度股东大会批准；2016年7月公司顺利完成了权益分派实施工作。公司利润分配方案的制定、执行均符合公司章程及相关分红政策的规定，审议程序合法合规，维护了全体股东的利益。

2015年度权益分派方案：

每10股派送10.3元（含税）现金股息，按2015年12月31日总股本863,214,000股计算，共计提分红基金889,110,420元。

B股股息将按股东大会决议日后第一个工作日中国人民银行公布的港币兑换人民币的基准价折为港币派付。

本次不进行公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2016年01月14日	公司	实地调研	机构	高毅资产管理合伙企业调研人员计2人	公司经营状况
2016年01月26日	公司	实地调研	机构	平安证券股份有限公司、博时基金管理有限公司、南方基金管理有限公司、润晖投资、易	公司经营状况

				方达基金管理有限 公司、景顺长城基 基金管理 有限公 司 调研人员计 6 人	
2016 年 03 月 03 日	公司	实地调研	机构	嘉实基金管理有限 公司、泰康资产管 理有限责任公司、 盈峰资本管理有限 公司、华融证券股 份有限公司、北京 中新华诚投资有限 公司、景泰利丰资 产管理有限公司、 易方达基金管理有 限公司、兴业证券 股份有限公司调研 人员计 8 人	公司经营状况
2016 年 03 月 10 日	公司	实地调研	机构	西南证券股份有限 公司、前海开源基 金管理有限公司调 研人员计 2 人	公司经营状况
2016 年 06 月 15 日	公司	实地调研	机构	中南成长资产管理 (亚洲)有限公司 调研人员计 1 人	公司经营状况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，认真做好各项治理工作，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之控股子公司	采购商品	零部件采购	协议价		38,415.3	5.08%	90,500	否	货到开票后 60 天		2014 年 12 月 16 日	*
格特拉克(江西)传动系统有限公司	江铃集团之联营企业	采购商品	零部件采购	协议价		31,199.3	4.13%	74,800	否	货到开票后 60 天		2014 年 12 月 16 日	*
江西江铃专用车辆厂有限公司	江铃集团之全资子公司	采购商品	零部件采购	协议价		29,847.9	3.95%	78,400	否	货到开票后 30 天		2014 年 12 月 16 日	*
南昌宝江钢材加工配送有限公司	江铃集团之联营企业	采购商品	零部件采购	协议价		25,421.3	3.36%	81,600	否	预付		2014 年 12 月 16 日	*
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	采购商品	零部件采购	协议价		22,734.2	3.01%	59,400	否	货到开票后 60 天		2014 年 12 月 16 日	*

公司	司												
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之联营企业	销售商品	销售整车及配件	协议价		55,061.7	5.09%	171,600	否	预收 40%，开票后 30 天内结清		2014 年 12 月 16 日	*
合计				--	--	202,679.7	--	556,300	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

*公司关联交易公告（公告编号 2014-052）披露于巨潮资讯网。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司存放于江铃汽车集团财务有限公司的银行存款2016年6月底余额为38,311.8万元。公司董事会审阅并批准了《江铃汽车股份有限公司对江铃汽车集团财务有限公司的风险持续评估报告》。报告全文于2016年8月27日刊登在巨潮资讯网。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

关联方租赁情况见财务报表附注七（5）（b）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	江铃控股股份有限公司	一、从 2015 年 7 月 9 日起 6 个月内，江铃控股股份有限公司不通过二级市场减持江铃汽车股份； 二、履行大股东职责，着力提高上市公司质量，推动上市公司建立健全投资者回报长效机制，不断提高投资者回报水平。	2015 年 07 月 11 日	2015 年 7 月 9 日起 6 个月内	于 2016 年 1 月 9 日履行完毕
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2016年上半年收到南昌市、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约2.3亿元人民币，用于扶持公司发展。

十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,725,900	0.20%						1,725,900	0.20%
3、其他内资持股	1,725,900	0.20%						1,725,900	0.20%
其中：境内法人持股	1,713,000	0.20%						1,713,000	0.20%
境内自然人持股	12,900							12,900	
二、无限售条件股份	861,488,100	99.80%						861,488,100	99.80%
1、人民币普通股	517,488,100	59.95%						517,488,100	59.95%
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	100.00%						863,214,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,588	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有	报告期内	持有有限	持有无限售	质押或冻结情况

			的普通股数量	增减变动 情况	售条件的 普通股数 量	条件的普通 股数量	股份状态	数量
江铃控股有限 公司	国有法人	41.03%	354,176,000	0	0	354,176,000	质押	0
							冻结	0
福特汽车公司	境外法人	32.00%	276,228,394	0	0	276,228,394	质押	0
							冻结	0
上海汽车工业 有限公司	国有法人	1.51%	13,019,610	0	0	13,019,610	质押	0
							冻结	0
易方达新丝路 灵活配置混合 型证券投资基 金	境内非国有法人	1.03%	8,900,000	637,913	0	8,900,000	质押	0
							冻结	0
中央汇金资产 管理有限责任 公司	国有法人	0.83%	7,186,600	0	0	7,186,600	质押	0
							冻结	0
JPMBLSA RE FTIF TEMPLETON CHINA FUND GTI 5497	境外法人	0.70%	6,026,850	0	0	6,026,850	质押	0
							冻结	0
GAOLING FUND,L.P.	境外法人	0.63%	5,439,086	-231,659	0	5,439,086	质押	0
							冻结	0
TEMPLETON DRAGON FUND,INC.	境外法人	0.57%	4,937,808	0	0	4,937,808	质押	0
							冻结	0
INVESCO FUNDS SICAV	境外法人	0.51%	4,372,630	0	0	4,372,630	质押	0
							冻结	0
TEMPLETON GBL INVSTMT TRST-TMPLT N EMGNG MKTS SMALL CAP FD	境外法人	0.46%	3,948,718	0	0	3,948,718	质押	0
							冻结	0
上述股东关联关系或一致行动的 说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
江铃控股有限公司	354,176,000	人民币普通股	354,176,000
福特汽车公司	276,228,394	境内上市外资股	276,228,394
上海汽车工业有限公司	13,019,610	人民币普通股	13,019,610
易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	8,900,000	人民币普通股	8,900,000
中央汇金资产管理有限责任公司	7,186,600	人民币普通股	7,186,600
JPMBLSA RE FTIF TEMPLETON CHINA FUND GTI 5497	6,026,850	境内上市外资股	6,026,850
GAOLING FUND,L.P.	5,439,086	境内上市外资股	5,439,086
TEMPLETON DRAGON FUND,INC.	4,937,808	境内上市外资股	4,937,808
INVESCO FUNDS SICAV	4,372,630	境内上市外资股	4,372,630
TEMPLETON GBL INVSTMT TRST-TMPLTN EMGNG MKTS SMALL CAP FD	3,948,718	境内上市外资股	3,948,718
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、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

适用 不适用

在公司所知的范围内，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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邱天高	董事长	被选举	2016年04月07日	
王锡高	董事长	离任	2016年04月07日	
王锡高	董事	离任	2016年04月28日	
柯仕铭	董事	被选举	2016年04月28日	
范圻	董事	被选举	2016年04月28日	
熊春英	董事	被选举	2016年04月28日	
范圻	总裁	聘任	2016年04月07日	
王文涛	董事	离任	2016年04月28日	
陈远清	董事	离任	2016年04月28日	
陈远清	总裁	解聘	2016年04月07日	
龚圆圆	财务总监	聘任	2016年04月07日	
吕学庆	财务总监	解聘	2016年04月07日	

第九节 财务报告

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表

	页码
2016 年上半年财务报表	
合并及公司资产负债表	27- 28
合并及公司利润表	29
合并及公司现金流量表	30
合并股东权益变动表	31
公司股东权益变动表	32
财务报表附注	33- 123
补充资料	124

江铃汽车股份有限公司

2016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	2016年 6月30日 合并*	2015年 12月31日 合并	2016年 6月30日 公司*	2015年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	9,469,918,220	8,848,039,899	8,812,429,018	8,038,481,221
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		1,998,264	77,181	1,998,264	77,181
应收票据	四(2)	456,860,233	709,630,188	117,592,173	62,542,778
应收账款	四(4)、十三(1)	1,102,153,173	1,456,417,092	897,729,840	1,441,234,582
预付款项	四(6)	338,746,822	223,021,001	337,993,522	221,537,740
应收利息	四(3)	60,383,910	92,636,169	68,820,652	116,121,370
其他应收款	四(5)、十三(2)	77,863,084	58,135,138	1,097,329,030	985,094,226
存货	四(7)	1,729,279,688	1,730,929,964	1,724,666,507	1,711,051,889
划分为持有待售的资产	四(8)	87,636,583	87,636,583	87,636,583	87,636,583
其他流动资产	四(9)	217,650,830	253,930,911	149,662,229	245,726,137
流动资产合计		13,542,490,807	13,460,454,126	13,295,857,818	12,909,503,707
非流动资产					
长期股权投资	四(10)、十三(3)	40,273,786	40,992,986	360,273,786	360,992,986
固定资产	四(11)	4,954,108,423	4,686,763,683	4,694,781,178	4,426,727,814
在建工程	四(12)	1,436,120,511	1,636,781,898	1,001,753,422	1,228,836,027
无形资产	四(13)	675,196,123	683,850,588	345,960,589	352,391,805
开发支出	四(13)	60,053,064	-	60,053,064	-
商誉	四(14)	3,462,208	3,462,208	-	-
递延所得税资产	四(15)	503,617,187	473,933,090	87,804,507	102,448,895
其他非流动资产	四(9)	92,564,035	64,487,104	17,481,475	11,109,954
非流动资产合计		7,765,395,337	7,590,271,557	6,568,108,021	6,482,507,481
资产总计		21,307,886,144	21,050,725,683	19,863,965,839	19,392,011,188

备注：*为未经审计的财务数据

江铃汽车股份有限公司

2016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	2016年 6月30日 合并*	2015年 12月31日 合并	2016年 6月30日 公司*	2015年 12月31日 公司
流动负债					
应付账款	四(17)	5,475,420,054	5,600,316,890	5,474,803,005	5,597,850,733
预收款项	四(18)	163,932,145	133,592,832	49,200,870	45,938,299
应付职工薪酬	四(19)	210,041,469	282,955,676	185,577,306	241,981,787
应交税费	四(20)	64,488,914	129,340,807	63,085,734	94,470,082
应付利息		89,080	350,407	89,080	350,407
应付股利	四(21)	892,222,582	11,646,283	892,222,582	11,646,283
其他应付款	四(22)	2,386,866,820	2,605,491,235	1,046,152,648	1,191,360,855
一年内到期的非流动负债	四(24)	5,434,238	5,425,228	434,238	425,228
流动负债合计		9,198,495,302	8,769,119,358	7,711,565,463	7,184,023,674
非流动负债					
长期借款	四(24)	4,559,504	4,677,507	4,559,504	4,677,507
预计负债	四(23)	230,489,574	214,721,863	9,247,145	7,749,324
递延所得税负债	四(15)	27,854,479	28,391,884	-	-
长期应付职工薪酬	四(25)	49,578,957	52,273,000	49,052,751	51,721,000
其他非流动负债		360,000	400,000	-	-
非流动负债合计		312,842,514	300,464,254	62,859,400	64,147,831
负债合计		9,511,337,816	9,069,583,612	7,774,424,863	7,248,171,505
股东权益					
股本	四(26)	863,214,000	863,214,000	863,214,000	863,214,000
资本公积	四(27)	839,442,490	839,442,490	839,442,490	839,442,490
其他综合收益	四(28)	(4,712,250)	(4,712,250)	(4,663,500)	(4,663,500)
盈余公积	四(29)	431,607,000	431,607,000	431,607,000	431,607,000
未分配利润	四(30)	9,666,997,088	9,851,590,831	9,959,940,986	10,014,239,693
归属于母公司股东权益合计		11,796,548,328	11,981,142,071	12,089,540,976	12,143,839,683
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		11,796,548,328	11,981,142,071	12,089,540,976	12,143,839,683
负债及股东权益合计		21,307,886,144	21,050,725,683	19,863,965,839	19,392,011,188

备注: *为未经审计的财务数据

企业负责人: 邱天高

主管会计工作的负责人: 龚圆圆

会计机构负责人: 丁妮

江铃汽车股份有限公司
2016年上半年合并及公司利润表

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年上半年 合并*	2015年上半年 合并*	2016年上半年 公司*	2015年上半年 公司*
一、营业收入	四(31)、十三(4)	10,810,735,569	11,989,327,365	10,330,285,087	11,287,484,335
减：营业成本	四(31)、十三(4)	(8,356,083,244)	(9,009,816,378)	(8,358,377,212)	(9,020,028,440)
营业税金及附加	四(32)	(320,458,769)	(371,170,657)	(317,576,971)	(363,091,879)
销售费用	四(33)	(758,003,372)	(634,669,948)	(91,399,276)	(64,431,405)
管理费用	四(34)	(925,923,875)	(1,058,653,876)	(872,248,702)	(858,927,832)
财务费用-净额	四(35)	102,789,580	146,383,328	109,195,745	139,804,741
资产减值损失	四(39)	(20,181,065)	(984,884)	(110,130)	339,153
加：公允价值变动收益	四(37)	1,921,083	1,929,374	1,921,083	1,929,374
投资收益	四(38)、十三(5)	5,302,158	1,942,330	5,302,158	1,939,293
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,025,800	7,306,968	5,025,800	7,306,968
二、营业利润		540,098,065	1,064,286,654	806,991,782	1,125,017,340
加：营业外收入	四(40)	231,885,759	207,185,716	140,080,721	167,128,624
其中：非流动资产处置利得		85,715	216,954	85,715	216,954
减：营业外支出	四(41)	(1,364,299)	(4,016,184)	(1,292,050)	(3,776,573)
其中：非流动资产处置损失		(980,269)	(3,724,782)	(908,020)	(3,493,481)
三、利润总额		770,619,525	1,267,456,186	945,780,453	1,288,369,391
减：所得税费用	四(42)	(66,102,848)	(185,923,927)	(110,968,740)	(145,684,125)
四、净利润		704,516,677	1,081,532,259	834,811,713	1,142,685,266
归属于母公司股东的净利润		704,516,677	1,081,532,259	834,811,713	1,142,685,266
少数股东损益		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		704,516,677	1,081,532,259	834,811,713	1,142,685,266
归属于母公司股东的综合收益总额		704,516,677	1,081,532,259	834,811,713	1,142,685,266
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
基本每股收益（人民币元）	四(43)	0.82	1.25	—	—
稀释每股收益（人民币元）	四(43)	0.82	1.25	—	—

备注：*为未经审计的财务数据

企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：龚圆圆

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司

2016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	2016 年上半年 合并*	2015 年上半年 合并*	2016 年上半年 公司*	2015 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		13,051,500,629	13,672,315,289	12,358,100,530	12,675,184,927
收到其他与经营活动有关的现金	四（44）	269,798,729	275,111,783	168,717,975	232,172,443
经营活动现金流入小计		13,321,299,358	13,947,427,072	12,526,818,505	12,907,357,370
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,724,538,373)	(9,918,158,488)	(8,723,506,529)	(9,903,382,553)
支付给职工以及为职工支付的现金		(948,590,287)	(901,124,790)	(857,676,900)	(825,330,390)
支付的各项税费		(1,052,038,280)	(1,425,980,066)	(928,394,406)	(1,243,489,941)
支付其他与经营活动有关的现金	四（44）	(1,608,257,634)	(1,471,811,241)	(813,540,475)	(793,172,322)
经营活动现金流出小计		(12,333,424,574)	(13,717,074,585)	(11,323,118,310)	(12,765,375,206)
经营活动产生的现金流量净额	四（45）	987,874,784	230,352,487	1,203,700,195	141,982,164
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	605,500,000	624,000,000
取得投资收益收到的现金		5,745,000	15,656,967	5,745,000	15,656,967
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,610,646	2,124,547	2,375,928	2,117,987
收到其他与投资活动有关的现金	四（44）	146,295,905	185,843,212	163,308,174	208,041,317
投资活动现金流入小计		154,651,551	203,624,726	776,929,102	849,816,271
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(512,444,030)	(681,891,787)	(453,477,516)	(645,329,365)
投资支付的现金		-	-	(745,000,000)	(739,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金		(100,758)	(6,255,530)	(100,758)	(6,255,530)
投资活动现金流出小计		(512,544,788)	(688,147,317)	(1,198,578,274)	(1,390,584,895)
投资活动产生的现金流量净额		(357,893,237)	(484,522,591)	(421,649,172)	(540,768,624)
三、筹资活动产生的现金流量					
偿还债务支付的现金		(212,025)	(202,936)	(212,025)	(202,936)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(7,891,201)	(328,452)	(7,891,201)	(328,452)
筹资活动现金流出小计		(8,103,226)	(531,388)	(8,103,226)	(531,388)
筹资活动产生的现金流量净额		(8,103,226)	(531,388)	(8,103,226)	(531,388)
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（减少）/增加额	四（45）	621,878,321	(254,701,492)	773,947,797	(399,317,848)
加：年初现金及现金等价物余额	四（45）	8,848,039,899	8,963,468,404	8,038,481,221	8,493,762,483
六、期末现金及现金等价物余额	四（45）	9,469,918,220	8,708,766,912	8,812,429,018	8,094,444,635

备注：*为未经审计的财务数据

企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：龚圆圆

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司

2016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
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2015年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	(2,682,000)	431,607,000	8,466,847,316	-	10,598,428,806
2015年上半年增减变动额*		-	-	-	-	244,214,679	-	244,214,679
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	1,081,532,259	-	1,081,532,259
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	1,081,532,259	-	1,081,532,259
利润分配								
对股东的分配	四(30)	-	-	-	-	(837,317,580)	-	(837,317,580)
2015年6月30日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(2,682,000)	431,607,000	8,711,061,995		10,842,643,485
2016年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	(4,712,250)	431,607,000	9,851,590,831	-	11,981,142,071
2016年上半年增减变动额*		-	-	-	-	(184,593,743)	-	(184,593,743)
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	704,516,677	-	704,516,677
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	704,516,677	-	704,516,677
利润分配								
对股东的分配	四(30)	-	-	-	-	(889,110,420)	-	(889,110,420)
2016年6月30日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(4,712,250)	431,607,000	9,666,997,088		11,796,548,328

备注：*为未经审计的财务数据

企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：龚圆圆

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司

2016年上半年公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	(2,701,500)	431,607,000	8,586,111,424	10,717,673,414
2015年上半年增减变动额*		-	-	-	-	305,367,686	305,367,686
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,142,685,266	1,142,685,266
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	1,142,685,266	1,142,685,266
利润分配							
对股东的分配	四(30)	-	-	-	-	(837,317,580)	(837,317,580)
2015年6月30日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(2,701,500)	431,607,000	8,891,479,110	11,023,041,100
2016年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	(4,663,500)	431,607,000	10,014,239,693	12,143,839,683
2016年上半年增减变动额*		-	-	-	-	(54,298,707)	(54,298,707)
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	834,811,713	834,811,713
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	834,811,713	834,811,713
利润分配							
对股东的分配	四(30)	-	-	-	-	(889,110,420)	(889,110,420)
2016年6月30日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(4,663,500)	431,607,000	9,959,940,986	12,089,540,976

备注：*为未经审计的财务数据

企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：龚圆圆

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司

2016 年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913600006124469438号。注册地为中华人民共和国江西省南昌市，总部地址为中华人民共和国江西省南昌市。

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

根据本公司2006年1月11日召开的股权分置改革相关股东大会的决议，本公司于2006年2月13日实施了《股权分置改革方案》。该方案实施后，本公司总股本不变，详见附注四(26)。

于2016年06月30日，本公司的总股本为863,214,000元，每股面值1元。

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2016年8月25日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

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

本集团在运用重要的会计政策时所采用的关键判断详见附注二(26)。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 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 2016 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 06 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(7) 外币折算

外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(8) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

持有至到期投资

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

(ii) 确认和计量

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

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

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

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

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

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为本集团资产负债表日余额前五名的应收款项。于 2016 年 06 月 30 日，余额第五名的应收款项为 56,506,698 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

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

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

(10) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制及重大影响的依据

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、模具以及电子及其他设备等。

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

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额 (附注二(16))。

(14) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之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

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用费及售后服务管理模式等，以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 软件使用费

软件使用费按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(d) 研究与开发

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(d) 研究与开发(续)

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

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(19) 预计负债

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

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

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

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

(b) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

(21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，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。货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。

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

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(23) 租赁

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

经营租赁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。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一)该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(二)本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(三)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

(25) 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。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 预计负债

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

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

(b) 设定受益计划的退休福利及内退福利计划

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

设定受益计划的退休福利及内退福利计划的关键假设主要以市场环境为基础。

(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，部分交易及事项的最终税务处理存在不确定性。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 2016 年 06 月 30 日，根据管理层预期所得税税率计算的本集团递延所得税资产为 503,617,187 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。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为 299,890,214 元(附注四(15))。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(d) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(e) 存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指日常生活中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

如果管理层对存货估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费高于目前采用的估计，本集团需对存货增加计提跌价准备。

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年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%及 9%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	5%及 7%

根据赣高企认发[2015]14号《关于公布九江妙士酷实业有限公司等359家企业为高新技术企业的通知》，本公司已通过高新技术企业认定，有效期为三年，自2015年1月1日至2017年12月31日期间按15%税率计算缴纳企业所得税。

2016年，本公司全资子公司江铃重型汽车有限公司(以下简称“江铃重汽”)适用的企业所得税率为25%。

2016年，本公司全资子公司江铃汽车销售有限公司(以下简称“江铃销售”)适用的企业所得税率为25%。

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行存款	<u>9,469,918,220</u>	<u>8,848,039,899</u>

于2016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383,117,988元(2015年12月31日：372,320,306元)(附注七(6))，按同期银行人民币存款年利率1.495%-2.25%计收利息(2015年：0.455%-3%)。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) 应收票据

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>456,860,233</u>	<u>709,630,188</u>

于2016年06月30日，本集团无质押的应收票据。

于2016年06月30日，本集团已背书但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>5,471,000</u>	<u>-</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收利息

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收银行存款利息	<u>60,383,910</u>	<u>92,636,169</u>

(4) 应收账款

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	1,118,083,092	1,463,735,771
减：坏账准备	(15,929,919)	(7,318,679)
	<u>1,102,153,173</u>	<u>1,456,417,092</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,112,807,201	1,449,997,915
一到二年	4,953,497	13,737,856
二到三年	322,394	-
	<u>1,118,083,092</u>	<u>1,463,735,771</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 06 月 30 日				2015 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	1,107,691,631	99%	(5,538,458)	0.5%	1,463,735,771	100%	(7,318,679)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	10,391,461	1%	(10,391,461)	100%	-	-	-	-
	<u>1,118,083,092</u>	<u>100%</u>	<u>(15,929,919)</u>	<u>1.4%</u>	<u>1,463,735,771</u>	<u>100%</u>	<u>(7,318,679)</u>	<u>0.5%</u>

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 06 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	1,106,731,957	(5,533,660)	0.5%	1,449,997,915	(7,249,990)	0.5%
一到二年	959,674	(4,798)	0.5%	13,737,856	(68,689)	0.5%
	<u>1,107,691,631</u>	<u>(5,538,458)</u>	<u>0.5%</u>	<u>1,463,735,771</u>	<u>(7,318,679)</u>	<u>0.5%</u>

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

	2016 年 06 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
所有客户组合	<u>1,107,691,631</u>	<u>(5,538,458)</u>	<u>0.5%</u>	<u>1,463,735,771</u>	<u>(7,318,679)</u>	<u>0.5%</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(e) 于2016年06月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	504,488,196	(2,522,441)	45%

(5) 其他应收款

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
研发项目预付款	30,513,265	25,695,767
燃气费用预付款	13,573,356	16,615,430
应收备用金	5,846,796	5,166,205
应收保证金	7,578,000	2,740,000
应收样车测试款	6,697,512	-
其他	14,045,427	8,209,872
	<u>78,254,356</u>	<u>58,427,274</u>
减：坏账准备	(391,272)	(292,136)
	<u>77,863,084</u>	<u>58,135,138</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	73,222,169	56,067,997
一到二年	3,547,013	2,219,277
二到三年	1,345,174	-
三年以上	140,000	140,000
	<u>78,254,356</u>	<u>58,427,274</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 06 月 30 日				2015 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	78,254,356	100%	(391,272)	0.5%	58,427,274	100%	(292,136)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	78,254,356	100%	(391,272)	0.5%	58,427,274	100%	(292,136)	0.5%

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 06 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	73,222,169	(366,111)	0.5%	56,067,997	(280,340)	0.5%
一到二年	3,547,013	(17,735)	0.5%	2,219,277	(11,096)	0.5%
二到三年	1,345,174	(6,726)	0.5%	-	-	-
三年以上	140,000	(700)	0.5%	140,000	(700)	0.5%
	78,254,356	(391,272)	0.5%	58,427,274	(292,136)	0.5%

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

	2016 年 06 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
所有客户组合	78,254,356	(391,272)	0.5%	58,427,274	(292,136)	0.5%

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(e) 于 2016 年 06 月 30 日，按欠款方归集余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余 额总额比例	坏账准备
江西江铃进出口有限责任公司	预付款	10,718,218	二年以内	14%	(53,591)
南昌县燃气有限公司	预付款	7,371,390	一年以内	9%	(36,857)
福特澳大利亚公司	应收款	6,697,512	一年以内	9%	(33,488)
国网物资有限公司	预付款	5,518,000	一年以内	7%	(27,590)
Punch Powertrain NV	预付款	5,377,850	一年以内	7%	(26,889)
		<u>35,682,970</u>		<u>46%</u>	<u>(178,415)</u>

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2016 年 06 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	334,753,648	99%	223,021,001	100%
一到二年	3,993,174	1%	-	-
	<u>338,746,822</u>	<u>100%</u>	<u>223,021,001</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2016 年 06 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>337,993,522</u>	<u>99.8%</u>

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2016 年 06 月 30 日			2015 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	89,232,163	-	89,232,163	215,417,383	-	215,417,383
原材料	967,556,720	(39,334,883)	928,221,837	824,841,533	(47,390,817)	777,450,716
在产品	161,789,962	-	161,789,962	144,654,385	-	144,654,385
产成品	325,226,186	(454,548)	324,771,638	416,479,481	(246,219)	416,233,262
低值易耗品	133,138,657	-	133,138,657	112,842,594	-	112,842,594
委托加工材料	92,125,431	-	92,125,431	64,331,624	-	64,331,624
	<u>1,769,069,119</u>	<u>(39,789,431)</u>	<u>1,729,279,688</u>	<u>1,778,567,000</u>	<u>(47,637,036)</u>	<u>1,730,929,964</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 06 月 30 日
			转回	转销	
原材料	(47,390,817)	(10,278,546)	363,118	17,971,362	(39,334,883)
产成品	(246,219)	(253,590)	45,261	-	(454,548)
	<u>(47,637,036)</u>	<u>(10,532,136)</u>	<u>408,379</u>	<u>17,971,362</u>	<u>(39,789,431)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料	按存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	以前年度计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升或实现销售
产成品		

(8) 划分为持有待售的资产

	2016 年 06 月 30 日			
	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
全顺厂土地使用权及地上建筑物	<u>87,636,583</u>	<u>135,000,000</u>	<u>7,267,500</u>	2016 年 12 月 31 日前

于 2015 年 3 月 26 日，经董事会批准，本公司与南昌市土地储备中心签订《国有土地使用权储备》合同，将本公司持有的全顺厂土地使用权及地上建筑物转让给南昌市土地储备中心，该资产转让预计在 2016 年内完成。

上述将被转让的资产符合持有待售的条件，在合并资产负债表的流动资产中单独列示。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付模具租赁款	34,962,950	18,516,590
减：预计一年以后实现部分	(17,481,475)	(11,109,954)
待抵扣增值税进项税	185,425,364	143,438,593
减：预计一年以后抵扣的部分	(75,082,560)	(53,377,150)
预缴税费	89,826,551	156,462,832
	<u>217,650,830</u>	<u>253,930,911</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
联营企业		
- 翰昂汽车零部件（南昌）有限公司(“翰昂零部件”)	40,273,786	40,992,986
减：长期股权投资减值准备	-	-
	40,273,786	40,992,986

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

	本期增减变动					2016 年 06 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备 期末余额
	2015 年 12 月 31 日	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				
翰昂零部件	40,992,986	-	5,025,800	(5,745,000)	-	40,273,786	19.15%	33.33%	-

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具	电子及其他设备	合计
原价						
2015 年 12 月 31 日	1,802,522,734	3,193,283,706	219,586,660	1,591,115,969	2,384,259,674	9,190,768,743
本期增加						
在建工程转入	24,514,931	133,933,184	7,482,377	259,581,047	191,542,260	617,053,799
本期减少						
处置及报废	-	(20,350,401)	(9,720,521)	(560,414)	(9,737,967)	(40,369,303)
其他	-	-	-	-	-	-
2016 年 06 月 30 日	1,827,037,665	3,306,866,489	217,348,516	1,850,136,602	2,566,063,967	9,767,453,239
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日	(327,993,903)	(1,652,254,357)	(105,885,843)	(1,212,766,259)	(1,183,330,627)	(4,482,230,989)
本期增加						
计提	(23,775,175)	(96,029,516)	(13,103,487)	(77,276,717)	(134,888,752)	(345,073,647)
本期减少						
处置及报废	-	18,476,667	6,397,656	560,414	8,629,780	34,064,517
其他	-	-	-	-	-	-
2016 年 06 月 30 日	(351,769,078)	(1,729,807,206)	(112,591,674)	(1,289,482,562)	(1,309,589,599)	(4,793,240,119)
减值准备						
2015 年 12 月 31 日	-	(5,161,505)	(459,794)	(14,602,955)	(1,549,817)	(21,774,071)
本期增加						
计提	-	(780,792)	(23,870)	-	(542,270)	(1,346,932)
本期减少						
处置及报废	-	1,719,170	316,249	-	980,887	3,016,306
其他	-	-	-	-	-	-
2016 年 06 月 30 日	-	(4,223,127)	(167,415)	(14,602,955)	(1,111,200)	(20,104,697)
账面价值						
2016 年 06 月 30 日	1,475,268,587	1,572,836,156	104,589,427	546,051,085	1,255,363,168	4,954,108,423
2015 年 12 月 31 日	1,474,528,831	1,535,867,844	113,241,023	363,746,755	1,199,379,230	4,686,763,683

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2016 年上半年固定资产计提的折旧金额为 345,073,647 元(2015 年上半年：288,975,372 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：289,897,059 元、1,426,666 元及 53,749,922 元 (2015 年上半年：247,138,515 元、1,070,513 元及 40,766,344 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 617,053,799 元 (2015 年上半年：363,889,158 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2016 年 06 月 30 日，账面价值约为 2,661,208 元 (原价 28,224,557 元)的固定资产 (2015 年 12 月 31 日：账面价值约为 2,062,701 元、 原价 43,749,584 元) 由于产品工艺调整等原因暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	11,397,161	(5,980,171)	(4,223,126)	1,193,864
运输工具	2,666,434	(1,903,025)	(167,415)	595,994
模具	2,994,001	(916,581)	(1,936,604)	140,816
电子及其他设备	11,166,961	(9,325,227)	(1,111,200)	730,534
	<u>28,224,557</u>	<u>(18,125,004)</u>	<u>(7,438,345)</u>	<u>2,661,208</u>

(b) 未办妥产权证书的固定资产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>662,158,300</u>	手续尚未完成

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2016 年 06 月 30 日			2015 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
冲压/车架产能提升项目	261,758,173	-	261,758,173	196,674,662	-	196,674,662
发动机建设项目	236,168,364	-	236,168,364	249,253,098	-	249,253,098
N330 项目	207,995,206	-	207,995,206	148,408,737	-	148,408,737
整车产能投资项目	164,426,581	-	164,426,581	154,978,401	-	154,978,401
小蓝厂区产能投资项目	99,155,978	-	99,155,978	100,285,315	-	100,285,315
J09 项目	91,233,068	-	91,233,068	316,182,342	-	316,182,342
自主开发汽油机项目	72,254,883	-	72,254,883	219,083,561	-	219,083,561
J08 项目	54,590,613	-	54,590,613	60,127,642	-	60,127,642
小蓝涂装产能扩展项目	32,598,226	-	32,598,226	-	-	-
皮卡项目	26,711,007	-	26,711,007	24,976,238	-	24,976,238
动力系统 NVH 实验室建设项目	24,234,728	-	24,234,728	20,933,897	-	20,933,897
J25 项目	13,253,631	-	13,253,631	9,787,672	-	9,787,672
小蓝整车及零部件仓储能力扩充项目	10,721,596	-	10,721,596	1,754,330	-	1,754,330
小蓝新食堂	7,996,955	-	7,996,955	8,777,034	-	8,777,034
J22 项目	7,465,143	-	7,465,143	2,714,880	-	2,714,880
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	6,299,219	-	6,299,219	40,830,932	-	40,830,932
J11 项目	6,034,838	-	6,034,838	8,596,809	-	8,596,809
J15 发动机项目	5,620,156	-	5,620,156	5,224,181	-	5,224,181
N800 项目	946,801	-	946,801	4,309,250	-	4,309,250
JX4D24 发动机二期项目	898,631	-	898,631	898,631	-	898,631
J27 项目	611,966	-	611,966	611,966	-	611,966
J24 项目	465,877	-	465,877	226,600	-	226,600
产能扩展项目	128,370	-	128,370	128,370	-	128,370
铸造厂冷芯线产能投资项目	30,769	-	30,769	14,400	-	14,400
中心区燃煤锅炉房改造项目	-	-	-	3,098,001	-	3,098,001
J10 项目	-	-	-	1,169,230	-	1,169,230
其他零星及待安装工程	105,211,378	(691,646)	104,519,732	58,427,365	(691,646)	57,735,719
	<u>1,436,812,157</u>	<u>(691,646)</u>	<u>1,436,120,511</u>	<u>1,637,473,544</u>	<u>(691,646)</u>	<u>1,636,781,898</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (人民币万元)	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2016 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
冲压/车架产能提升项目	56,778	196,674,662	65,455,424	(371,913)	-	261,758,173	46%	46%	-	-	自有资金
发动机建设项目	43,550	249,253,098	-	(13,084,734)	-	236,168,364	57%	57%	-	-	自有资金
N330 项目	47,108	148,408,737	71,833,885	(12,247,416)	-	207,995,206	46%	46%	-	-	自有资金
整车产能投资项目	36,200	154,978,401	10,063,359	(615,179)	-	164,426,581	45%	45%	-	-	自有资金
小蓝厂区产能投资项目	211,803	100,285,315	12,648,714	(13,778,051)	-	99,155,978	84%	84%	-	-	自有资金
J09 项目	85,714	316,182,342	94,791,815	(319,741,089)	-	91,233,068	56%	56%	-	-	自有资金
自主开发汽油机项目	46,686	219,083,561	21,561,060	(168,389,738)	-	72,254,883	71%	71%	-	-	自有资金
J08 项目	53,194	60,127,642	7,901,066	(13,438,095)	-	54,590,613	65%	65%	-	-	自有资金
小蓝涂装产能扩展项目	13,940	-	32,598,226	-	-	32,598,226	23%	23%	-	-	自有资金
皮卡项目	4,637	24,976,238	1,734,769	-	-	26,711,007	45%	45%	-	-	自有资金
动力系统 NVH 实验室建设项目	3,815	20,933,897	6,630,888	(3,330,057)	-	24,234,728	90%	90%	-	-	自有资金
J25 项目	11,002	9,787,672	3,679,634	(213,675)	-	13,253,631	9%	9%	-	-	自有资金
小蓝整车及零部件仓储能力扩充项目	3,077	1,754,330	8,967,266	-	-	10,721,596	35%	35%	-	-	自有资金
小蓝新食堂	2,600	8,777,034	2,110,770	(2,890,849)	-	7,996,955	55%	55%	-	-	自有资金
J22 项目	4,183	2,714,880	4,750,263	-	-	7,465,143	15%	15%	-	-	自有资金
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	41,300	40,830,932	1,215,827	(35,747,540)	-	6,299,219	72%	72%	-	-	自有资金

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数 (人民币万元)	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2016 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
J11 项目	5,413	8,596,809	3,162,240	(5,724,211)	-	6,034,838	22%	22%	-	-	自有资金
J15 发动机项目	9,417	5,224,181	395,975	-	-	5,620,156	77%	77%	-	-	自有资金
N800 项目	29,715	4,309,250	334,350	(3,696,799)	-	946,801	68%	68%	-	-	自有资金
JX4D24 发动机二期项目	18,322	898,631	-	-	-	898,631	97%	97%	-	-	自有资金
J27 项目	1,386	611,966	-	-	-	611,966	5%	5%	-	-	自有资金
J24 项目	1,164	226,600	239,277	-	-	465,877	4%	4%	-	-	自有资金
产能扩展项目	50,947	128,370	-	-	-	128,370	90%	90%	-	-	自有资金
铸造厂冷芯线产能投资项目	6,170	14,400	16,369	-	-	30,769	99%	99%	-	-	自有资金
中心区燃煤锅炉房改造项目	1,370	3,098,001	-	(3,098,001)	-	-	100%	100%	-	-	自有资金
J10 项目	5,700	1,169,230	292,308	(1,461,538)	-	-	64%	64%	-	-	自有资金
其他零星及待安装工程		58,427,365	70,889,410	(19,224,914)	(4,880,483)	105,211,378			292,897	-	自有资金 及借款
合计		<u>1,637,473,544</u>	<u>421,272,895</u>	<u>(617,053,799)</u>	<u>(4,880,483)</u>	<u>1,436,812,157</u>					

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 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

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	土地使用权	软件使用费	售后服务管理模式	其他	合计
原价					
2015 年 12 月 31 日	749,231,697	85,627,236	36,979,184	1,648,171	873,486,288
本期增加					
在建工程转入	2,393,970	2,486,513	-	-	4,880,483
本期减少					
处置	-	-	-	-	-
2016 年 06 月 30 日	751,625,667	88,113,749	36,979,184	1,648,171	878,366,771

累计摊销					
2015 年 12 月 31 日	(103,623,738)	(47,402,692)	(36,979,184)	(1,630,086)	(189,635,700)
本期增加					
计提	(7,903,801)	(5,626,361)	-	(4,786)	(13,534,948)
本期减少					
处置	-	-	-	-	-
2016 年 06 月 30 日	(111,527,539)	(53,029,053)	(36,979,184)	(1,634,872)	(203,170,648)

减值准备					
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本期增加					
计提	-	-	-	-	-
本期减少					
处置	-	-	-	-	-
划分为持有待售	-	-	-	-	-
2016 年 06 月 30 日	-	-	-	-	-

账面价值					
2016 年 06 月 30 日	640,098,128	35,084,696	-	13,299	675,196,123
2015 年 12 月 31 日	645,607,959	38,224,544	-	18,085	683,850,588

2016年上半年无形资产的摊销金额为13,534,948元(2015年上半年：12,706,731元)。

本集团开发支出列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 06 月 30 日
			计入 损益	确认为 无形资产	
汽车开发	-	60,053,064	-	-	60,053,064

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

2016年上半年，本集团研究开发支出共计710,342,456元(2015年上半年：800,914,647元)，其中计入管理费用650,289,392元(2015年上半年：800,914,647元)，60,053,064元(2015年上半年：无)包含在开发支出的期末余额中。于2016年06月30日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

(14) 商誉

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日
商誉-				
江铃重汽	89,028,412	-	-	89,028,412
减：减值准备(a)				
江铃重汽	(85,566,204)	-	-	(85,566,204)
	<u>3,462,208</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,462,208</u>

(a) 减值

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

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 06 月 30 日		2015 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	7,919,409	43,383,229	6,206,737	37,695,009
退休人员福利计划	12,932,364	54,138,957	13,339,050	56,833,000
预提费用及预计负债	440,837,928	1,994,449,954	460,043,652	2,080,447,730
未支付的职工教育经费	60,000	340,000	25,000	120,000
可抵扣亏损	57,957,093	231,828,372	-	-
其他	197,746	1,318,305	494,225	3,294,834
	<u>519,904,540</u>	<u>2,325,458,817</u>	<u>480,108,664</u>	<u>2,178,390,573</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	507,658,676		467,456,114	
预计于 1 年后转回 的金额	<u>12,245,864</u>		<u>12,652,550</u>	
	<u>519,904,540</u>		<u>480,108,664</u>	

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 06 月 30 日		2015 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(299,740)	(1,998,264)	(11,577)	(77,181)
无形资产摊销	(3,776,156)	(19,050,467)	(2,759,874)	(15,804,626)
固定资产折旧	(12,211,457)	(48,990,765)	(3,404,123)	(15,590,566)
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	(27,854,479)	(111,417,916)	(28,391,884)	(113,567,536)
	<u>(44,141,832)</u>	<u>(181,457,412)</u>	<u>(34,567,458)</u>	<u>(145,039,909)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	(2,273,367)		(1,780,432)	
预计于 1 年后转回 的金额	<u>(41,868,465)</u>		<u>(32,787,026)</u>	
	<u>(44,141,832)</u>		<u>(34,567,458)</u>	

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	50,160,870	96,366,737
可抵扣亏损	249,729,344	250,696,726
	<u>299,890,214</u>	<u>347,063,463</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：

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
2016	6,721,361	6,721,361
2017	89,446,715	89,446,715
2018	44,319,316	44,319,316
2019	36,772,310	36,772,310
2020	72,469,642	73,437,024
	<u>249,729,344</u>	<u>250,696,726</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2016 年 06 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵 扣或应纳税暂 时性差额	递延所得税资产 或负债净额	互抵后的可抵 扣或应纳税暂 时性差额
递延所得税资产	503,617,187	2,255,419,321	473,933,090	2,146,918,200
递延所得税负债	(27,854,479)	(111,417,916)	(28,391,884)	(113,567,536)

(16) 资产减值准备明细

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 06 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	(7,318,679)	(8,745,994)	134,754	-	(15,929,919)
其他应收款坏账准备	(292,136)	(99,136)	-	-	(391,272)
存货跌价准备	(47,637,036)	(10,532,136)	408,379	17,971,362	(39,789,431)
固定资产减值准备	(21,774,071)	(1,346,932)	-	3,016,306	(20,104,697)
在建工程减值准备	(691,646)	-	-	-	(691,646)
商誉减值准备	(85,566,204)	-	-	-	(85,566,204)
	<u>(163,279,772)</u>	<u>(20,724,198)</u>	<u>543,133</u>	<u>20,987,668</u>	<u>(162,473,169)</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应付账款

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付原辅料款	197,940,923	225,394,726
应付零部件款	5,277,479,131	5,374,922,164
	<u>5,475,420,054</u>	<u>5,600,316,890</u>

于 2016 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 268,594,029 元(2015 年 12 月 31 日：315,203,084 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。

(18) 预收款项

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预收整车款	154,638,879	125,907,416
预收配件款	9,293,266	7,685,416
	<u>163,932,145</u>	<u>133,592,832</u>

于 2016 年 06 月 30 日，无账龄超过一年的重大预收款项 (2015 年 12 月 31 日：无)。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	205,481,469	278,395,676
应付设定提存计划	-	-
应付设定受益计划	2,940,000	2,940,000
应付辞退福利	1,620,000	1,620,000
	<u>210,041,469</u>	<u>282,955,676</u>

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	268,308,613	613,797,289	(683,775,775)	198,330,127
职工福利费	7,783,637	36,550,394	(39,789,907)	4,544,124
职工奖励及福利基金	97,064	-	-	97,064
社会保险费	-	39,180,221	(39,180,221)	-
其中：医疗保险费	-	33,481,964	(33,481,964)	-
工伤保险费	-	3,167,340	(3,167,340)	-
生育保险费	-	2,530,917	(2,530,917)	-
住房公积金	-	39,360,217	(39,360,217)	-
工会经费和职工教育经费	2,206,362	15,656,717	(15,352,925)	2,510,154
其他短期薪酬	-	5,736,925	(5,736,925)	-
	<u>278,395,676</u>	<u>750,281,763</u>	<u>(823,195,970)</u>	<u>205,481,469</u>

(b) 设定提存计划

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日
基本养老保险	-	104,403,481	(104,403,481)	-
补充养老保险	-	10,400,000	(10,400,000)	-
失业保险费	-	6,290,186	(6,290,186)	-
	<u>-</u>	<u>121,093,667</u>	<u>(121,093,667)</u>	<u>-</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付职工薪酬(续)

(c) 设定受益计划

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日
应付退休后福利	<u>2,940,000</u>	<u>1,847,401</u>	<u>(1,847,401)</u>	<u>2,940,000</u>

(d) 应付辞退福利

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付内退福利(一年内支付的部分)	<u>1,620,000</u>	<u>1,620,000</u>

(20) 应交税费

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应交企业所得税	30,595,979	50,304,510
应交城市维护建设税	6,207,664	6,137,112
应交教育费附加	5,654,590	4,823,367
应交土地使用税	5,014,780	5,234,005
应交消费税	3,836,139	3,447,571
应交增值税	2,571,684	43,632,137
其他	10,608,078	15,762,105
	<u>64,488,914</u>	<u>129,340,807</u>

(21) 应付股利

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
有限售条件股份		
- 境内法人持股	5,120,115	11,353,013
- 境内自然人持股	13,287	-
无限售条件股份		
- 人民币普通股	533,732,501	293,270
- 境内上市的外资股	353,356,679	-
	<u>892,222,582</u>	<u>11,646,283</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付股利(续)

于 2016 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付股利为 4,075,483 元(2015 年 12 月 31 日：9,973,032 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

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
促销费	935,929,058	973,994,827
研发项目费用	643,184,529	758,877,365
工程款	293,095,386	314,025,146
广告及新产品策划费	120,480,350	145,818,023
送车运费	88,156,728	86,923,933
保证金	63,291,129	55,283,200
技改项目费用	8,554,910	20,485,412
咨询费	1,377,597	1,714,068
其他	232,797,133	248,369,261
	<u>2,386,866,820</u>	<u>2,605,491,235</u>

于 2016 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 327,759,096 元(2015 年 12 月 31 日：281,553,051 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。

(23) 预计负债

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日
保修费用	213,961,387	108,770,078	(93,002,367)	229,729,098
未决诉讼	760,476	-	-	760,476
	<u>214,721,863</u>	<u>108,770,078</u>	<u>(93,002,367)</u>	<u>230,489,574</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期借款

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	4,993,742	5,102,735
减：一年内到期的长期借款	(434,238)	(425,228)
	<u>4,559,504</u>	<u>4,677,507</u>

上述保证借款为美元长期借款(美元753,068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2016年06月30日，长期借款的利率为1.5%(2015年度：1.5%)。

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2016 年 06 月 30 日		2015 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%	753,068	4,993,742	785,810	5,102,735

(25) 长期应付职工薪酬

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
符合负债确认条件的退休及内 退人员福利	54,138,957	56,833,000
减：一年内支付的部分	(4,560,000)	(4,560,000)
	<u>49,578,957</u>	<u>52,273,000</u>

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

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
折现率	—	3.00%
工资及福利增长率	—	0%至 5%

于 2016 年 06 月 30 日，本集团未对补充退休福利和内退福利计划进行精算评估。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 股本

	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动					2016 年 06 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份-							
其他内资持股	1,725,900	-	-	-	-	-	1,725,900
其中：境内非国有法人持股	1,713,000	-	-	-	-	-	1,713,000
境内自然人持股	12,900	-	-	-	-	-	12,900
	<u>1,725,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,725,900</u>
无限售条件股份-							
人民币普通股	517,488,100	-	-	-	-	-	517,488,100
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>861,488,100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>861,488,100</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2016年06月30日止，尚有1,725,900股份目前暂未实现流通。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 股本(续)

	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
有限售条件股份-							
其他内资持股	1,821,900	-	-	-	(96,000)	(96,000)	1,725,900
其中：境内非国有法人持股	1,785,000	-	-	-	(72,000)	(72,000)	1,713,000
境内自然人持股	36,900	-	-	-	(24,000)	(24,000)	12,900
	<u>1,821,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(96,000)</u>	<u>(96,000)</u>	<u>1,725,900</u>
无限售条件股份-							
人民币普通股	517,392,100	-	-	-	96,000	96,000	517,488,100
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>861,392,100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>96,000</u>	<u>96,000</u>	<u>861,488,100</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

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 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>

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	816,609,422	-	-	816,609,422
其他资本公积	22,833,068	-	-	22,833,068
	<u>839,442,490</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>839,442,490</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2016年上半年利润表中其他综合收益			
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 06月30日	本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益本期转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
设定受益计划精算利得	(4,712,250)	-	(4,712,250)	-	-	-	-

	资产负债表中其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益			
	2014年 12月31日	税后归属于 母公司	2015年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
设定受益计划精算利得	(2,682,000)	(2,030,250)	(4,712,250)	(2,707,000)	-	676,750	(2,030,250)

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2016 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>

	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 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 (2015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

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 未分配利润

	2016 年上半年	2015 年上半年
年初未分配利润	9,851,590,831	8,466,847,316
加：本期归属于母公司股东的净利润	704,516,677	1,081,532,259
减：应付普通股股利	(889,110,420)	(837,317,580)
期末未分配利润	<u>9,666,997,088</u>	<u>8,711,061,995</u>

根据 2016 年 3 月 17 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 1.03 元，按已发行股份 863,214,000 计算，拟派发现金股利共计 889,110,420 元，该提议于 2016 年 06 月 30 日得到股东大会批准。

(31) 营业收入和营业成本

	2016 年上半年	2015 年上半年
主营业务收入	10,694,697,832	11,896,276,972
其他业务收入	116,037,737	93,050,393
	<u>10,810,735,569</u>	<u>11,989,327,365</u>
	2016 年上半年	2015 年上半年
主营业务成本	(8,246,952,920)	(8,918,274,629)
其他业务成本	(109,130,324)	(91,541,749)
	<u>(8,356,083,244)</u>	<u>(9,009,816,378)</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年上半年		2015 年上半年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售整车	9,507,665,193	(7,381,951,778)	10,848,941,834	(8,149,896,468)
销售配件	1,187,032,639	(865,001,142)	1,047,335,138	(768,378,161)
	<u>10,694,697,832</u>	<u>(8,246,952,920)</u>	<u>11,896,276,972</u>	<u>(8,918,274,629)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年上半年		2015 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	108,715,192	(100,808,506)	85,482,791	(80,362,403)
其他	7,322,545	(8,321,818)	7,567,602	(11,179,346)
	<u>116,037,737</u>	<u>(109,130,324)</u>	<u>93,050,393</u>	<u>(91,541,749)</u>

(32) 营业税金及附加

	2016 年上半年	2015 年上半年
消费税	(242,047,374)	(287,818,862)
城市维护建设税	(41,985,934)	(44,295,841)
教育费附加	(36,425,461)	(39,055,954)
	<u>(320,458,769)</u>	<u>(371,170,657)</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 销售费用

	2016 年上半年	2015 年上半年
送车费	(199,417,846)	(220,588,347)
广告及新产品策划费	(195,570,760)	(115,805,567)
保修费	(108,762,692)	(55,917,900)
促销费	(73,975,418)	(108,408,213)
工资及福利	(46,269,488)	(33,642,192)
其他	(134,007,168)	(100,307,729)
	<u>(758,003,372)</u>	<u>(634,669,948)</u>

(34) 管理费用

	2016 年上半年	2015 年上半年
研发费用	(650,289,392)	(800,914,647)
工资及福利	(153,338,644)	(145,889,099)
折旧摊销费	(44,473,905)	(33,896,196)
税金	(21,222,788)	(20,259,779)
修理费	(6,300,931)	(6,610,796)
差旅费	(3,875,797)	(5,748,938)
其他	(46,422,418)	(45,334,421)
	<u>(925,923,875)</u>	<u>(1,058,653,876)</u>

(35) 财务费用 - 净额

	2016 年上半年	2015 年上半年
银行存款利息收入	103,318,063	129,403,696
加：资金占用费(a)	7,101,258	18,592,805
减：利息支出	(483,300)	(208,416)
汇兑损失	(6,862,742)	(1,136,453)
其他	(283,699)	(268,304)
	<u>102,789,580</u>	<u>146,383,328</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

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年上半年	2015 年上半年
产成品及在产品存货变动	(74,117,718)	(167,150,850)
耗用的原材料和低值易耗品等	(7,390,290,335)	(8,003,084,545)
职工薪酬费用	(872,354,994)	(880,090,624)
固定资产折旧费用 (a)	(323,276,419)	(270,988,654)
固定资产维修和维护费用	(37,727,498)	(43,640,526)
研发费用 (a)	(650,289,392)	(800,914,647)
无形资产摊销费用 (a)	(12,646,557)	(11,221,365)
三包费用	(108,762,692)	(55,960,709)
其他费用	(570,544,886)	(470,088,282)
	<u>(10,040,010,491)</u>	<u>(10,703,140,202)</u>

(a) 于 2016 年上半年，研发费用中包括固定资产折旧费用 21,797,228 元，无形资产摊销费用 888,391 元 (2015 年上半年：固定资产折旧费用 17,986,718 元，无形资产摊销费用 1,485,366 元)。

(37) 公允价值变动收益

	2016 年上半年	2015 年上半年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
- 远期结售汇协议	<u>1,921,083</u>	<u>1,929,374</u>

(38) 投资收益

	2016 年上半年	2015 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	5,025,800	7,306,968
远期结售汇投资收益/(损失)	276,358	(5,364,638)
	<u>5,302,158</u>	<u>1,942,330</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资产减值损失

	2016 年上半年	2015 年上半年
坏账损失	(8,710,376)	(984,884)
存货跌价损失	(10,123,757)	-
固定资产减值损失	(1,346,932)	-
	<u>(20,181,065)</u>	<u>(984,884)</u>

(40) 营业外收入

	2016 年上半年	2015 年上半年	计入 2016 年上半年 非经常性损益的金额
政府补助(a)	227,479,617	204,078,100	227,479,617
赔款与罚款收入	2,696,057	2,643,225	2,696,057
固定资产处置利得	85,715	216,954	85,715
其他	1,624,370	247,437	1,624,370
	<u>231,885,759</u>	<u>207,185,716</u>	<u>231,885,759</u>

(a) 政府补助明细

	2016 年上半年	2015 年上半年	与资产/收益相关
企业发展扶持资金	221,156,205	198,838,100	与收益相关
其他	6,323,412	5,240,000	与收益相关
	<u>227,479,617</u>	<u>204,078,100</u>	

于 2016 年上半年，企业发展扶持资金主要由南昌市财政局、南昌市青云谱区财政局、南昌小蓝经济开发区管理委员会及太原市经济技术开发区财政局拨付。

(41) 营业外支出

	2016 年上半年	2015 年上半年	计入 2016 年上半年非 经常性损益的金额
固定资产处置损失	(980,269)	(3,724,782)	(980,269)
对外捐赠	(379,600)	-	(379,600)
其他	(4,430)	(291,402)	(4,430)
	<u>(1,364,299)</u>	<u>(4,016,184)</u>	<u>(1,364,299)</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 所得税费用

	2016 年上半年	2015 年上半年
按税法及相关规定计算的当期所得税	(96,324,350)	(144,643,421)
递延所得税	30,221,502	(41,280,506)
	<u>(66,102,848)</u>	<u>(185,923,927)</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：

	2016 年上半年	2015 年上半年
利润总额	770,619,525	1,267,456,186
按适用税率计算的所得税	(100,020,321)	(189,216,402)
税率变动的影响	(4,322,465)	(57,076)
税收抵免	104,860	159,570
非应纳税收入	47,715,469	53,365,153
不得扣除的成本、费用和损失	(249,910)	(25,269,871)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(9,330,481)	(24,905,301)
所得税费用	<u>(66,102,848)</u>	<u>(185,923,927)</u>

(43) 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：

	2016 年上半年	2015 年上半年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	704,516,677	1,081,532,259
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	<u>0.82</u>	<u>1.25</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2016 年上半年，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2015 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

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 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

	2016 年上半年	2015 年上半年
政府补助	227,439,617	203,038,100
工程招标款	20,626,579	17,858,000
经销商保证金	11,908,872	43,531,724
其他	9,823,661	10,683,959
	<u>269,798,729</u>	<u>275,111,783</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年上半年	2015 年上半年
研究开发费	616,814,265	457,833,524
送车费	199,577,396	273,675,655
广告费	239,355,359	127,907,291
促销费	100,614,169	128,451,674
保修费	83,327,902	84,399,450
维修费	23,677,445	44,572,288
保证金	22,645,607	21,107,947
差旅费	18,498,247	18,700,603
其他	303,747,244	315,162,809
	<u>1,608,257,634</u>	<u>1,471,811,241</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2016 年上半年	2015 年上半年
银行存款利息	135,570,322	163,968,919
承兑汇票利息	6,573,045	9,774,764
额度车款利息	3,775,421	11,208,637
远期结售汇投资收益	377,117	890,892
	<u>146,295,905</u>	<u>185,843,212</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 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

	2016 年上半年	2015 年上半年
净利润	704,516,677	1,081,532,259
加：资产减值准备(附注四(39))	20,181,065	984,884
固定资产折旧(附注四(11))	345,073,647	288,975,372
无形资产摊销(附注四(13))	13,534,948	12,706,731
预计负债的增加/(减少)	15,767,711	(32,421,934)
处置固定资产的损失	894,554	3,507,828
财务收入	(102,789,580)	(146,383,328)
投资收益	(5,302,158)	(1,942,330)
公允价值变动收益	(1,921,083)	(1,929,374)
递延所得税资产的(增加)/减少	(29,684,097)	41,822,215
递延所得税负债的减少	(537,405)	(541,709)
存货的(增加)/减少	(32,459,353)	67,840,662
其他货币资金的减少	-	6,810,000
经营性应收项目的减少/(增加)	460,102,890	(278,308,360)
经营性应付项目的减少	(399,503,032)	(812,300,429)
经营活动产生的现金流量净额	<u>987,874,784</u>	<u>230,352,487</u>

(b) 现金净变动情况

	2016 年上半年	2015 年上半年
现金的期末余额	9,469,918,220	8,708,766,912
减：现金的年初余额	(8,848,039,899)	(8,963,468,404)
现金净增加/(减少)额	<u>621,878,321</u>	<u>(254,701,492)</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	<u>9,469,918,220</u>	<u>8,848,039,899</u>

(46) 外币货币性项目

	2016 年 06 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应收款—			
美元	1,010,000	6.6312	6,697,512
欧元	1,192,645	7.3750	8,795,759
			<u>15,493,271</u>
长期借款—			
美元	753,068	6.6312	4,993,742
其他应付款—			
美元	34,298,655	6.6312	227,441,246
欧元	9,061,978	7.3750	66,832,088
澳元	271,958	4.9452	1,344,887
			<u>295,618,221</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

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

(2) 在联营企业中的权益

(a) 不重要联营企业的汇总信息

	2016 年上半年	2015 年上半年
投资账面价值合计	40,273,786	34,254,609
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	5,025,800	7,306,968
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	5,025,800	7,306,968

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

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

七 关联方关系及其交易

(1) 主要股东情况

(a) 主要股东基本情况

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

(b) 主要股东注册资本及其变化

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 06 月 30 日
江铃控股	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
福特汽车	美元40,000,000元	-	-	美元40,000,000元

(c) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 06 月 30 日		2015 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

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 联营企业情况

与本集团发生关联交易的联营企业的情况请参见附注五(2)。

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
江铃集团	江铃控股之股东	15826375-9
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
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	91360104158349755T
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	913600001583127842
江铃物资公司	江铃集团之全资子公司	85828312-8
江西江铃专用车辆厂有限公司	江铃集团之全资子公司	91360121736364982J
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	913601002617977592
江铃汽车集团财务有限公司	江铃集团之控股子公司	15828995-9
江西五十铃发动机有限公司	江铃集团之控股子公司	78727444-2
江西铃格有色金属加工有限公司	江铃集团之控股子公司	73637269-1
江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之控股子公司	91361000705517894M
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	91360100778809804L
江西江铃集团晶马汽车有限公司	江铃集团之控股子公司	91360122158321154E

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系	组织机构代码
南昌友星电子电器有限公司	江铃集团之控股子公司	57116871-2
江西江铃房地产股份有限公司	江铃集团之控股子公司	73390850-X
江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	91360000612440226C
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	91360121553535427F
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
江西标洪发动机挺柱有限公司	江铃集团间接控制之子公司	58655353-3
南昌江铃华盛滤清器有限公司	江铃集团间接控制之子公司	56625600-5
江西森迪孚国际贸易有限公司	江铃集团间接控制之子公司	57118418-1
南昌恒欧实业有限公司	江铃集团间接控制之子公司	09694492-9
南昌江铃集团车架有限责任公司	江铃集团间接控制之子公司	91360122787291103X
江西江铃集团特种专用车有限公司	江铃集团之联营企业	07183706-X
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之联营企业	91360000705508234G
南昌银轮热交换系统有限公司	江铃集团之联营企业	06745390-1
南昌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	9136010079477789XU
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	江铃集团之联营企业	58924114-8
长安福特汽车有限公司	福特汽车之合营企业	70937510-9

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定 价政策	2016 年上半年 金额	2015 年上半年 金额
江西江铃底盘股份有限公司	零部件采购	(B)	384,153,299	390,207,265
格特拉克(江西)传动系统有限公司	零部件采购	(B)	311,993,500	326,770,726
江西江铃专用车辆厂有限公司(i)	零部件采购	(B)	298,478,945	178,608,664
南昌宝江钢材加工配送有限公司	原辅料采购	(B)	254,213,213	313,992,172
江西江铃李尔内饰系统有限公司	零部件采购	(B)	227,342,354	236,173,474
福特汽车	零部件采购	(A)	184,544,364	178,710,683
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	138,623,117	148,014,777
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	135,180,822	137,055,646
翰昂零部件	零部件采购	(B)	103,226,029	123,085,169
南昌友星电子电器有限公司	零部件采购	(B)	100,047,483	111,874,434
江西江铃汽车集团改装车有限公司	零部件采购	(B)	90,130,450	111,566,096
江铃集团	零部件采购	(B)	53,479,803	75,163,352
南昌联达机械有限公司	零部件采购	(B)	35,657,144	40,705,410
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	32,713,791	37,907,043
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	零部件采购	(B)	28,367,681	2,772,480
南昌银轮热交换系统有限公司	零部件采购	(B)	23,343,267	26,825,589
江西铃格有色金属加工有限公司	零部件采购	(B)	18,709,743	18,890,253
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	15,317,539	19,022,623
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	零部件采购	(B)	14,164,145	13,487,632
江铃物资公司	零部件采购	(B)	11,116,862	12,376,619
长安福特汽车有限公司	零部件采购	(B)	10,718,630	83,926
南昌齿轮有限责任公司	零部件采购	(B)	8,976,319	8,194,495

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品(续):

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年上半年	2015 年上半年
			金额	金额
福特 Otosan 公司	零部件采购	(A)	5,864,895	74,241
江西标洪发动机挺柱有限公司	零部件采购	(B)	4,814,046	5,276,776
南昌江铃集团印务有限公司	标识及图册采购	(B)	3,962,874	2,625,445
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	零部件采购	(B)	3,709,206	4,555,443
南昌江铃集团和群服装有限责任公司	劳保用品采购	(B)	1,504,429	1,271,665
江西江铃物资综合利用有限公司	零部件采购	(B)	1,326,924	2,287,441
江西五十铃发动机有限公司	零部件采购	(B)	988,719	8,788,837
江西江铃汽车集团实业有限公司	零部件采购	(B)	830,762	5,388,094
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂(i)	零部件采购	(B)	-	190,609,531
南昌江铃华盛滤清器有限公司	零部件采购	(B)	-	3,460,292
其他关联方	零部件采购	(B)	-	50,612
			<u>2,503,500,355</u>	<u>2,735,876,905</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。

(i)于2015年9月，江西江铃专用车辆厂有限公司实现对江铃汽车集团公司车厢内饰件厂的吸收合并。

江铃汽车股份有限公司

2016 年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)

提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定 价政策	2016 年上半年 金额	2015 年上半年 金额
福特澳大利亚公司	样车测试	(C)	6,697,512	-

接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定 价政策	2016 年上半年 金额	2015 年上半年 金额
福特 Otosan 公司	工程服务及设计费	(C)	151,647,684	161,575,902
南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	搬运费、送车费	(C)	85,587,340	106,384,626
福特汽车	工程服务及设计费	(C)	46,590,465	185,149,732
福特环球技术公司	技术服务及技术开发	(C)	37,885,139	23,850,447
南昌恒欧实业有限公司	包装费、搬运费	(C)	30,836,301	16,971,322
福特汽车	借调人员费用	(C)	19,584,407	34,032,734
福特 Otosan 公司	借调人员费用	(C)	15,334,415	11,720,888
江西江铃汽车集团实业有限公司	工作餐	(C)	13,053,142	15,330,887
福特 Otosan 公司	技术服务及技术开发	(C)	6,735,753	23,388,257
江西江铃汽车集团改装车有限公司	促销费	(C)	2,774,314	4,251,398
江西江铃进出口有限责任公司	代理进口业务费	(C)	2,705,405	2,473,524

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

接受劳务(续):

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2016 年上半年	2015 年上半年
			金额	金额
福特汽车(中国)有限公司	区域人员费用	(C)	2,702,368	2,312,893
翰昂零部件	试制费	(C)	2,478,600	-
福特汽车工程研究(南京)有限公司	区域人员费用	(C)	1,871,351	960,998
长安福特汽车有限公司	设计费	(C)	1,650,175	-
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)	789,492	10,371,596
江铃控股	借调人员费用	(C)	640,842	570,517
江西江铃李尔内饰系统有限公司	评审费、设计费	(C)	223,000	5,124,452
福特汽车工程研究(南京)有限公司	试验费、软件费	(C)	12,565	1,531,153
其他关联方		(C)	-	1,096,353
			423,102,758	607,097,679

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

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品：

关联方	关联交易内容	关联交易定 价政策	2016 年上半年	2015 年上半年
			金额	金额
江西江铃进出口有限责任公司	销售整车及配件	(D)	550,617,448	468,636,458
江西江铃汽车集团改装车有限公司	销售整车及配件	(D)	84,586,465	90,266,849
江西江铃集团晶马汽车有限公司	销售配件	(D)	38,436,099	35,467,218
江西江铃底盘股份有限公司	销售配件	(D)	26,293,100	29,559,142
江西江铃专用车辆厂有限公司	销售配件及水电费	(D)	24,978,899	10,751,088
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	销售配件	(D)	22,917,998	21,025,185
江西江铃物资综合利用有限公司	销售废旧物资及水电费	(D)	15,848,892	29,007,144
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	(D)	11,214,545	529,316
江西江铃李尔内饰系统有限公司	销售配件	(D)	6,702,130	7,761,313
江西江铃汽车集团实业有限公司	销售配件及水电费	(D)	5,214,078	4,604,864
江西森迪孚国际贸易有限公司	销售配件	(D)	4,831,007	10,504,329
江铃汽车集团公司物业管理公司	水电费	(D)	3,352,774	3,387,892
江西江铃集团特种专用车有限公司	销售配件及试验车	(D)	3,144,909	87,449
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	销售配件	(D)	1,908,299	78,438
江铃控股	销售配件	(D)	1,729,309	426,938
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	销售配件及水电费	(D)	-	16,988,563
江西五十铃发动机有限公司	销售配件	(D)	-	3,161,026
其他关联方	销售整车及配件	(D)	1,575,026	1,955,614
			<u>803,350,978</u>	<u>734,198,826</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年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(续):

(D) 本集团销售产品予关联方的价格以双方协议价格作为定价基础。

(b) 租赁

本集团作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2016 年上半年确认的租赁费	2015 年上半年确认的租赁费
江西江铃进出口有限责任公司	房屋建筑物	2,980,792	2,980,800
江铃集团	房屋建筑物	-	23,832
江铃汽车集团公司物业管理公司	房屋建筑物	105,600	64,800
江西江铃房地产股份有限公司	房屋建筑物	-	4,800
		<u>3,086,392</u>	<u>3,074,232</u>

本集团作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2016 年上半年确认的租赁收入	2015 年上半年确认的租赁收入
江铃控股	房屋建筑物	<u>21,978</u>	<u>-</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 接受担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江铃汽车集团财务有限公司	4,993,742	2001 年 3 月 5 日	2029 年 10 月 30 日	未履行完毕

2016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2016年06月30日，江铃汽车集团财务有限公司为本集团担保的银行借款美元753,068元，折合人民币4,993,742元(2015年12月31日：美元785,810元，折合人民币5,102,735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	2016 年上半年 金额	2015 年上半年 金额
江西江铃汽车集团实业有限公司	出售固定资产	(A)	5,363	2,868

(A) 本集团与关联方的资产转让的价格以双方协议价格作为定价基础。

江铃汽车股份有限公司

2016 年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

	2016年上半年	2015年上半年
关键管理人员薪酬	<u>8,077,313</u>	<u>8,116,798</u>

(f) 利息收入

	2016年上半年	2015年上半年
江铃汽车集团财务有限公司	<u>5,879,284</u>	<u>5,236,379</u>

存放财务公司的存款按银行同期人民币存款年利率 1.495%-2.25%计收利息。

江铃汽车股份有限公司

2016 年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:

	2016 年 06 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款				
江西江铃进出口有限责任公司	208,000,289	(1,040,000)	230,762,076	(1,153,810)
江西江铃汽车集团改装车有限公司	12,118,347	(60,592)	24,096,631	(120,483)
江西江铃集团晶马汽车有限公司	7,639,977	(38,200)	8,336,979	(41,685)
江西江铃李尔内饰系统有限公司	5,815,919	(29,080)	-	-
南昌江铃集团车架有限责任公司	2,453,320	(12,267)	2,453,320	(12,267)
江铃控股	1,664,000	(8,320)	-	-
江西江铃汽车集团实业有限公司	1,386,199	(6,931)	3,384,545	(16,923)
江西江铃集团特种专用车有限公司	1,008,644	(5,043)	9,360	(47)
其他关联方	590,583	(2,953)	228,384	(1,142)
	<u>240,677,278</u>	<u>(1,203,386)</u>	<u>269,271,295</u>	<u>(1,346,357)</u>
其他应收款				
江西江铃进出口有限责任公司	10,718,218	(53,591)	6,941,096	(34,705)
福特澳大利亚公司	6,697,512	(33,488)	-	-
南昌宝江钢材加工配送有限公司	1,471,807	(7,359)	-	-
福特 Otosan 公司	1,225,174	(6,126)	1,225,174	(6,126)
	<u>20,112,711</u>	<u>(100,564)</u>	<u>8,166,270</u>	<u>(40,831)</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年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):

		2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付账款	南昌宝江钢材加工配送有限公司	<u>311,191,494</u>	<u>211,530,470</u>
应收票据	江西江铃集团晶马汽车有限公司	44,722,438	27,080,455
	江西江铃底盘股份有限公司	-	4,217,337
		<u>44,722,438</u>	<u>31,297,792</u>
预付工程款	江西江铃进出口有限责任公司	14,702,231	20,165,945
	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	2,271,598	1,755,000
		<u>16,973,829</u>	<u>21,920,945</u>
预付模具 租赁款	长安福特汽车有限公司	<u>34,962,950</u>	<u>18,516,590</u>
银行存款	江铃汽车集团财务有限公司	<u>383,117,988</u>	<u>372,320,306</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年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:

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款		
江西江铃汽车集团改装车有限公司	298,349,353	330,939,285
江西江铃底盘股份有限公司	241,801,940	210,110,081
江西江铃李尔内饰系统有限公司	226,518,256	195,309,736
江西江铃专用车辆厂有限公司	223,611,921	199,258,679
江铃集团	143,144,359	136,953,175
格特拉克(江西)传动系统有限公司	128,963,406	181,414,905
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	109,034,335	112,597,377
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	97,045,115	105,595,977
福特汽车	83,876,433	127,700,716
南昌友星电子电器有限公司	69,414,995	71,433,331
翰昂零部件	67,090,424	96,058,050
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	34,821,805	22,024,286
南昌银轮热交换系统有限公司	20,364,838	15,246,576
南昌联达机械有限公司	20,083,925	22,373,427
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	19,323,675	17,574,150
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	13,042,059	13,860,241
江西铃格有色金属加工有限公司	11,270,957	10,736,777
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	11,134,886	7,048,709
南昌齿轮有限责任公司	6,117,572	6,680,511
南昌江铃集团印务有限公司	2,755,479	1,473,874
江西标洪发动机挺柱有限公司	2,047,886	3,155,671
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	2,024,489	3,872,398
福特 Otosan 公司	1,483,459	-
长安福特汽车有限公司	1,335,560	5,828,591
江铃物资公司	1,082,051	1,500,528
江西江铃进出口有限责任公司	1,000,000	-
江西江铃物资综合利用有限公司	780,165	1,192,391
南昌江铃华盛滤清器有限公司	-	5,273,763
其他	1,816,845	1,202,181
	<u>1,839,336,188</u>	<u>1,906,415,386</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年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):

		2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	福特 Otosan 公司	198,542,501	122,899,110
	福特汽车	68,789,637	110,278,448
	福特环球技术公司	20,646,940	48,499,723
	江西江铃汽车集团改装车有限公司	15,734,100	13,554,239
	南昌恒欧实业有限公司	7,881,906	11,815,254
	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	1,741,584	8,332,585
	格特拉克(江西)传动系统有限公司	2,265,180	6,649,927
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	1,754,663	5,589,922
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	4,556,063	5,178,063
	福特汽车(中国)有限公司	2,550,891	4,339,590
	江西江铃进出口有限责任公司	1,826,948	3,667,761
	南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	3,803,536	2,773,373
	长安福特汽车有限公司	1,369,357	-
	南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	1,159,323	1,745,302
	南昌江铃集团和群服装有限责任公司	835,568	1,189,002
	福特汽车工程研究(南京)有限公司	1,233,523	1,126,463
	江铃控股	661,689	386,185
	其他	2,968,000	3,535,131
		<u>338,321,409</u>	<u>351,560,078</u>
预收账款	江西森迪孚国际贸易有限公司	837,100	737,167
	其他	803,181	475,717
		<u>1,640,281</u>	<u>1,212,884</u>

(7) 关联方承诺

资本性承诺	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	<u>45,751,100</u>	<u>29,303,600</u>

关联方承诺中担保事项参见附注七(5)。

八 或有事项

于 2016 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

2016 年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：

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>839,650,000</u>	<u>1,033,458,000</u>

(2) 前期承诺履行情况

本集团 2015 年 12 月 31 日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

江铃汽车股份有限公司

2016 年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。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)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 2016 年 06 月 30 日及 2015 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：

	2016 年 06 月 30 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,998,264	-	1,998,264
其他应收款	6,697,512	8,795,759	15,493,271
	<u>8,695,776</u>	<u>8,795,759</u>	<u>17,491,535</u>
外币金融负债-			
一年内到期的长期借款	434,238	-	434,238
长期借款	4,559,504	-	4,559,504
应付利息	12,280	-	12,280
其他应付款	227,441,246	68,176,975	295,618,221
	<u>232,447,268</u>	<u>68,176,975</u>	<u>300,624,243</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2015 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产-			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	77,181	77,181
外币金融负债-			
一年内到期的长期借款	425,228	-	425,228
长期借款	4,677,507	-	4,677,507
应付利息	12,487	-	12,487
其他应付款	267,486,881	14,190,400	281,677,281
	<u>272,602,103</u>	<u>14,190,400</u>	<u>286,792,503</u>

于 2016 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 19,237,010 元(2015 年 12 月 31 日：23,276,361 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 2016 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 2016 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 8,690,660 元。

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

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

于 2016 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 383,117,988 元(2015 年 12 月 31 日：372,320,306 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他大中型上市银行，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、信用记录及其他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。

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 06 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	5,475,420,054	-	-	-	5,475,420,054
其他应付款	2,386,866,820	-	-	-	2,386,866,820
长期借款					
—本金	434,238	434,238	1,302,716	2,822,550	4,993,742
—利息	73,278	66,764	161,211	148,184	449,437
应付利息	89,080	-	-	-	89,080
	<u>7,862,883,470</u>	<u>501,002</u>	<u>1,463,927</u>	<u>2,970,734</u>	<u>7,867,819,133</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2015 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	5,600,316,890	-	-	-	5,600,316,890
其他应付款	2,605,491,235	-	-	-	2,605,491,235
长期借款					
—本金	425,228	425,228	1,275,684	2,976,595	5,102,735
—利息	74,946	68,568	167,433	167,434	478,381
应付利息	350,407	-	-	-	350,407
	<u>8,206,658,706</u>	<u>493,796</u>	<u>1,443,117</u>	<u>3,144,029</u>	<u>8,211,739,648</u>

十一 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 06 月 30 日，持续的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按上述三个级别列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
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	<u>-</u>	<u>1,998,264</u>	<u>-</u>	<u>1,998,264</u>

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按上述三个级别列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
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	<u>-</u>	<u>77,181</u>	<u>-</u>	<u>77,181</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2016 年上半年无第一层次与第二层次间的转换。

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

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

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

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

十二 资本管理

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

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

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

于 2016 年 06 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的产权比率列示如下：

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
产权比率	<u>0.04%</u>	<u>0.04%</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年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

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	899,559,039	1,443,035,772
减：坏账准备	(1,829,199)	(1,801,190)
	<u>897,729,840</u>	<u>1,441,234,582</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	898,715,165	1,432,636,617
一到二年	843,874	10,399,155
	<u>899,559,039</u>	<u>1,443,035,772</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年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)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 06 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备(i)	533,719,280	59%	-	-	1,082,797,705	75%	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	365,839,759	41%	(1,829,199)	0.5%	360,238,067	25%	(1,801,190)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>899,559,039</u>	<u>100%</u>	<u>(1,829,199)</u>	<u>0.5%</u>	<u>1,443,035,772</u>	<u>100%</u>	<u>(1,801,190)</u>	<u>0.5%</u>

(i) 于 2016 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 533,719,280 元未计提坏账准备。

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 06 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	364,995,885	(1,824,980)	0.5%	349,838,912	(1,749,194)	0.5%
一到二年	843,874	(4,219)	0.5%	10,399,155	(51,996)	0.5%
	<u>365,839,759</u>	<u>(1,829,199)</u>	<u>0.5%</u>	<u>360,238,067</u>	<u>(1,801,190)</u>	<u>0.5%</u>

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

	2016 年 06 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
所有客户组合	<u>365,839,759</u>	<u>(1,829,199)</u>	<u>0.5%</u>	<u>360,238,067</u>	<u>(1,801,190)</u>	<u>0.5%</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 于2016年06月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	846,659,687	(1,564,702)	94%

(2) 其他应收款

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收江铃重汽款项	1,039,633,086	943,740,424
研发项目预付款	18,013,567	14,823,127
应收备用金	1,332,163	1,181,867
应收保证金	7,438,000	2,600,000
应收样车测试款	6,697,512	-
其他	24,504,631	22,956,616
	<u>1,097,618,959</u>	<u>985,302,034</u>
减：坏账准备	(289,929)	(207,808)
	<u>1,097,329,030</u>	<u>985,094,226</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,068,919,801	963,166,096
一到二年	28,699,158	22,135,938
	<u>1,097,618,959</u>	<u>985,302,034</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收账按类别分析如下：

	2016 年 06 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备(i)	1,039,633,086	95%	-	-	943,740,424	96%	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	57,985,873	5%	(289,929)	0.5%	41,561,610	4%	(207,808)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,097,618,959</u>	<u>100%</u>	<u>(289,929)</u>	<u>0.5%</u>	<u>985,302,034</u>	<u>100%</u>	<u>(207,808)</u>	<u>0.5%</u>

(i) 于 2016 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 1,039,633,086 元未计提坏账准备。

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 06 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	57,429,539	(287,147)	0.5%	41,445,546	(207,228)	0.5%
一到二年	556,334	(2,782)	0.5%	116,064	(580)	0.5%
	<u>57,985,873</u>	<u>(289,929)</u>	<u>0.5%</u>	<u>41,561,610</u>	<u>(207,808)</u>	<u>0.5%</u>

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用余额百分比法的组合分析如下：

	2016 年 06 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
所有客户组合	<u>57,985,873</u>	<u>(289,929)</u>	<u>0.5%</u>	<u>41,561,610</u>	<u>(207,808)</u>	<u>0.5%</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年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)

(e) 于 2016 年 06 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占总额比例	坏账准备
江铃重汽	子公司贷款	1,039,633,086	2 年以内	94.7%	-
南昌县燃气有限公司	预付款	7,371,390	1 年以内	0.7%	(36,857)
福特澳大利亚公司	应收款	6,697,512	1 年以内	0.6%	(33,488)
江西江铃进出口有限责任公司	预付款	5,747,658	2 年以内	0.5%	(28,738)
国网物资有限公司	预付款	5,518,000	1 年以内	0.5%	(27,590)
		<u>1,064,967,646</u>		<u>97%</u>	<u>(126,673)</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年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

	2016 年 06 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	320,000,000	320,000,000
联营企业(b)		
—无公开报价	40,273,786	40,992,986
	<u>360,273,786</u>	<u>360,992,986</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>360,273,786</u>	<u>360,992,986</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	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动	2016 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 期末余额	本期计提减 值准备	本期宣告分派 的现金股利
江铃重汽	成本法	270,000,000	270,000,000	-	270,000,000	100%	100%		-	-	-
江铃销售	成本法	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	100%	100%		-	-	-
			<u>320,000,000</u>	<u>-</u>	<u>320,000,000</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 联营企业

详见附注四(10)。

江铃汽车股份有限公司

2016 年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

	2016 年上半年	2015 年上半年
主营业务收入	10,212,836,960	11,183,330,260
其他业务收入	117,448,127	104,154,075
	<u>10,330,285,087</u>	<u>11,287,484,335</u>
	2016 年上半年	2015 年上半年
主营业务成本	(8,247,347,895)	(8,918,081,946)
其他业务成本	(111,029,317)	(101,946,494)
	<u>(8,358,377,212)</u>	<u>(9,020,028,440)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年上半年		2015 年上半年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售整车	9,025,837,051	(7,382,371,645)	10,136,092,490	(8,145,506,260)
销售配件	1,186,999,909	(864,976,250)	1,047,237,770	(772,575,686)
	<u>10,212,836,960</u>	<u>(8,247,347,895)</u>	<u>11,183,330,260</u>	<u>(8,918,081,946)</u>

江铃汽车股份有限公司

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年上半年		2015 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	104,637,096	(97,366,401)	85,601,599	(80,152,817)
其他	12,811,031	(13,662,916)	18,552,476	(21,793,677)
	<u>117,448,127</u>	<u>(111,029,317)</u>	<u>104,154,075</u>	<u>(101,946,494)</u>

(5) 投资收益

	2016 年上半年	2015 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	5,025,800	7,306,968
远期结售汇投资收益/(损失)	276,358	(5,367,675)
	<u>5,302,158</u>	<u>1,939,293</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

2016 年上半年财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2016 年上半年	2015 年上半年
处置非流动资产损失	894,554	3,507,828
计入当期损益的政府补助	(227,479,617)	(204,078,100)
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、负债产生的公允价值变动损益，以及处置相关金融资产、负债取得的投资损失	(2,197,441)	3,435,264
向非金融机构收取的资金占用费	(7,101,258)	(18,592,805)
其他营业外收支净额	(3,936,397)	(2,599,260)
	<u>(239,820,159)</u>	<u>(218,327,073)</u>
所得税影响额	26,141,079	31,437,780
少数股东损益影响额 (税后)	-	-

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年上 半年	2015 年上半 年	2016 年上 半年	2015 年上 半年	2016 年上半 年	2015 年上 半年
归属于公司普通股股东的净利润	5.71%	9.71%	0.82	1.25	0.82	1.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	8.03%	0.57	1.04	0.57	1.04

第十节 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2016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2016年半年度报告。

江铃汽车股份有限公司

董事会

2016年8月27日