



江铃汽车股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-036

2017 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。

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)伍杰红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	9
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	21
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 公司债相关情况	26
第十节 财务报告	27
第十一节 备查文件目录	128

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 公司简介和主要财务指标

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	86-791-85266178	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 2016 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 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	15,666,475,904.00	10,810,735,569.00	44.92%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	552,903,090.00	704,516,677.00	-21.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润（元）	376,252,205.00	490,837,597.00	-23.34%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	-899,242,852.00	987,874,784.00	-191.03%
基本每股收益（元/股）	0.64	0.82	-21.52%
稀释每股收益（元/股）	0.64	0.82	-21.52%
加权平均净资产收益率	4.36%	5.71%	-1.35%
	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）	24,199,973,727.00	24,493,788,810.00	-1.20%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	12,435,578,826.00	12,409,236,276.00	0.21%

五、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。

六、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）	-246,302.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外）	205,468,356.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,575,503.00	
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	-1,007,049.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,752,211.00	
减：所得税影响额	38,891,834.00	
合计	176,650,885.00	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

无。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

依托福特汽车先进技术及管理经验支持，公司在业内的影响力稳步提升，无论在产品开发还是技术设备等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、福特新全顺等一系列福特新产品的投产，公司研发及制造能力得到进一步加强；公司自主研发的全新驭胜S330 SUV、新改款S350的投产上市进一步提升了公司在SUV领域的研发制造能力及市场竞争力；公司凯锐N800项目荣获“中国汽车工业科学技术奖”一等奖，充分展示公司在轻型商用车领域的技术领先水平；高水准的小蓝制造基地继续拓展整车、发动机及车架等零部件现代化生产厂将进一步保障公司产品生产和质量提升，小蓝国家级研发技术中心的研发能力也得到进一步提升。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，中国的汽车市场继续保持小幅增长，上半年汽车销售1,335万辆，同比增长3.81%，其中SUV销售452万辆，同比增长16.83%，商用车销售210万辆，同比增长17.39%。

报告期内，为应对加剧的竞争挑战、更加严格的法规要求以及成本上升，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153,756辆，同比增长27.06%；实现收入156.66亿元，同比增长44.92%；实现净利润5.53亿元，同比下降21.52%，主要是由于公司产品结构调整及当期销售、研发费用增加所致。

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	15,666,475,904.00	10,810,735,569.00	44.92%	主要是由于公司销量上升及产品结构变化
营业成本	12,371,957,181.00	8,356,083,244.00	48.06%	主要是由于公司销量上升及产品结构变化
销售费用	1,270,477,414.00	757,566,856.00	67.70%	市场推广及促销费用上升所致
管理费用	1,171,795,511.00	918,564,616.00	27.57%	
财务费用	-120,517,457.00	-102,789,580.00	-17.25%	
所得税费用	62,434,773.00	66,102,848.00	-5.55%	
研发投入	860,424,320.00	710,342,456.00	21.13%	增加国六排放法规项目
经营活动产生的现金流量净额	-899,242,852.00	987,874,784.00	-191.03%	销量增长带来的应收及支付增加
投资活动产生的现金流量净额	-282,755,878.00	-357,893,237.00	20.99%	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,276,078.00	-8,103,226.00	22.55%	
现金及现金等价物净增加额	-1,188,274,808.00	621,878,321.00	-291.08%	经营活动产生的现金流量减少所致

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。

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	15,492,266,773.00	12,206,137,961.00	21.21%	44.86%	48.01%	-1.68%
分产品						
整车	14,194,540,639.00	11,288,484,438.00	20.47%	49.30%	52.92%	-1.89%
分地区						
中国	15,492,266,773.00	12,206,137,961.00	21.21%	44.86%	48.01%	-1.68%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末(2017.6.30)		上年同期末(2016.6.30)		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	10,477,946,790.00	43.30%	9,469,918,220.00	44.44%	-1.14%	
应收账款	1,633,326,595.00	6.75%	1,102,153,173.00	5.17%	1.58%	销量增加所致
存货	1,960,648,546.00	8.10%	1,729,279,688.00	8.12%	-0.02%	
长期股权投资	43,339,884.00	0.18%	40,273,786.00	0.19%	-0.01%	
固定资产	5,522,206,549.00	22.82%	4,954,108,423.00	23.25%	-0.43%	
在建工程	1,064,870,765.00	4.40%	1,436,120,511.00	6.74%	-2.34%	
长期借款	4,214,351.00	0.02%	4,559,504.00	0.02%	0.00%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	8,539,073.00	-2,590,088.00					5,948,985.00
上述合计	8,539,073.00	-2,590,088.00					5,948,985.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江铃销售有限公司	子公司	销售汽车及汽车零部件	50,000,000	3,683,544,099	112,515,152	13,996,005,780	-158,145,985	-118,718,041
江铃重型汽车有限公司	子公司	生产与销售汽车、发动机及其他汽车零部件	281,793,174	1,472,764,115	-176,920,868	32,387,142	-90,458,534	-69,386,498

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 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

十、公司面临的风险和应对措施

2017年公司将面临继续面临竞争挑战、更加严格的法规要求、成本上升压力以及经济增速放缓等困难。

1、宏观经济风险。煤炭、贵金属及钢材等原材料价格上涨，直接影响汽车零部件的采购成本，对公司的盈利能力造成影响。

2、政策和法规风险。在环保压力之下，城市限购/限行成为“常态”，对汽车销售和使用的负面影响将进一步增大；同时国内外排放/安全法规不断升级，将迫使公司技术快速升级，进一步加大公司的投资和经营压力。

3、行业环境风险。中国汽车市场已进入完全竞争阶段，国内外汽车市场逐步成熟，消费者的品位和需求提高，对自主车企的品牌和品质提升提出更高的要求。另外，海外市场技术壁垒不断增多，贸易保护主义倾向加剧，新兴经济体增长减速、汽车需求下滑风险加大，国际市场拓展难度加大。

4、商业模式风险。随着智能互联、大数据等技术的快速发展，互联网企业纷纷进军汽车产业，改变汽车传统商业模式。

针对上述风险，公司主要采取下列措施予以应对：

- 1、继续优化江铃精益化生产，提高生产效率及产品质量水平；
- 2、优化经销商网络及营销力度以提升现有产品和新产品市场份额；
- 3、提升供应商能力和零部件质量，完成零件及整车物流优化工作计划，持续降低零部件采购成本；
- 4、强化公司治理，严格遵循国家法律法规，健全风险评估和控制机制；
- 5、持续费用管理及控制，进一步提升公司竞争力以在极具挑战性的市场中赢得机会；
- 6、优化并执行公司发展战略，强化公司传统优势，并逐步加大公司在新能源、智能互联等新领域的投入，确保公司的可持续性增长。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年第一次临时股东大会	临时股东大会	77.93%	2017年05月18日	2017年05月19日	此次股东大会决议公告编号 2017-018, 刊登于巨潮资讯网。
2016年年度股东大会	年度股东大会	77.67%	2017年06月29日	2017年06月30日	此次股东大会决议公告编号 2017-025, 刊登于巨潮资讯网。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、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。

五、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

六、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

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、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

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、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
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	原辅料采购	协议价	-	45,776	4.00%	81,600	否	预付	-	2014年12月16日	*
福特汽车公司	本公司之控股股东	采购商品	零部件采购	协议价	-	45,244	3.96%	103,500	否	接单付款	-	2014年12月16日	*
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	-	42,164	3.69%	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	-	39,161	3.42%	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	-	32,685	2.86%	78,400	否	货到开票后30天	-	2014年12月16日	*
江西江铃李尔内饰系统有限公司	江铃集团之合营企业	采购商品	零部件采购	协议价	-	28,285	2.47%	59,400	否	货到开票后60天	-	2014年12月16日	*
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之联营公司	销售商品	销售配件及整车	协议价	-	45,218	2.89%	171,600	否	预收40%、开票后30天内结清	-	2014年12月16日	*
合计				--	--	278,533	--	659,800	--	--	--	--	--
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)披露于巨潮咨询网

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

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2017年6月30日余额为96,359万元。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2017年8月31日刊登在巨潮资讯网。

十三、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。

十四、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

关联方租赁情况详见财务报表附注七(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、重大担保

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。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

公司根据江铃集团扶贫工作安排，参与了江西省遂川县戴家埔乡阡陌村和南昌市新建区松湖镇仙亭村的定点帮扶工作。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	4.3
2.物资折款	万元	1.33
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	20
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	
2.转移就业脱贫	——	——
其中：2.1 职业技能培训投入金额	万元	
2.2 职业技能培训人数	人次	
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	
3.易地搬迁脱贫	——	——

其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数	人	
4.教育脱贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	
4.2 资助贫困学生人数	人	
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	
5.健康扶贫	——	——
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	
6.生态保护扶贫	——	——
其中： 6.1 项目类型	——	
6.2 投入金额	万元	
7.兜底保障	——	——
其中： 7.1“三留守”人员投入金额	万元	
7.2 帮助“三留守”人员数	人	
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	
7.4 帮助贫困残疾人数	人	
8.社会扶贫	——	——
其中： 8.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	5.63
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	
9.2.投入金额	万元	
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江铃汽车股份有限公司	废水排放（COD、氨氮）	连续排放	6	"主厂区 3 个小蓝基地 1 个铸造厂 1 个车桥厂 1 个"	"COD: 183mg/L 氨氮: 12mg/L"	"《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）表 4 三级标准"	"COD: 91.11 吨 氨氮: 4.897 吨"	"COD≤84 4.92 吨 氨氮≤21.878 吨"	达标排放
江铃汽车股份有限公司	废气排放（二氧化硫、氮氧化物、烟尘、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃）	连续排放	125	"主厂区 53 个小蓝基地 34 个铸造厂 33 个车桥厂 5 个"	"二氧化硫: 36mg/m ³ 氮氧化物: 89mg/m ³ 烟尘: 83.9mg/m ³ 3 甲苯: 0.016mg/m ³ 二甲苯: 0.090mg/m ³ 非甲烷总烃: 22.6mg/m ³ "	"《大气污染物综合排放标准》表 2 中二级标准《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）表 1 在用锅炉大气污染物排放浓度限值燃气锅炉"	"二氧化硫: 0.23 吨 氮氧化物: 13.71 吨"	"二氧化硫≤93.01 吨 氮氧化物≤60.91 吨"	达标排放

3、环境保护相关的情况

防治污染设施的建设和运行情况

自2006年起，公司投入3000多万建设了东厂区废水处理站、小蓝废水处理站等七座废水处理站，处理能力达9000吨/日，确保废水达标排放。

为确保废气的达标排放，公司历年来不断采取新的治理措施。2012年，公司投资1000万元对铸造厂的冲天炉进行改造；2013年，小蓝分公司投资1400万元安装TNV废气焚烧炉；2014年公司投资1460万元建设南区锅炉煤改气项目；2017年，铸造厂对大件、中小件车间熔炼炉通风除尘系统进行改造，安装高效的环保除尘设备，有效地减少粉尘对环境的污染。

为减少噪声，公司积极采取各种不同的防噪措施，以降低对环境的影响。如增加防护隔音门窗、建立鼓风机隔音罩、加装消声器、改造隔声门窗等，均能确保厂届噪声达标排放。

在废弃物管理过程中，公司从源头抓起，废弃物分类存放，并建立固体废弃物临时存放场所，张贴警告图形符号，设立标识牌，严格规范废弃物存放管理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格执行建设项目环境影响评价制度，在新建、扩建、改建工程方面，做好环保全面规划和“三同时”评估，从设计源头开始，始终贯彻节能和低碳的理念；公司每年按要求

进行环境监测，确保污染物排放达到排污许可证的要求，并制定更加严格的内控指标，力求将环境污染影响降到最低。

突发环境事件应急预案

为减少或预防环境风险，公司建立了应急准备与响应程序，以及具体的环境应急预案，如环境污染事故应急预案、有毒有害气体应急预案、油漆稀料应急预案等，对发生或可能发生的潜在事故和紧急情况制定应采取的控制方法，每年组织应急演练，确保预案的有效性。

环境自行监测方案

2017年，公司青云谱主厂区属于废水/危险废物重点排污单位，严格按《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》开展自行监测，自行监测方案、监测结果、污染源监测年度报告均在“江西省污染源自行监测上报平台”进行公开。小蓝厂区及其他厂区都按照环评要求进行了自行监测。

其他应当公开的环境信息

公司注重环境保护，重点控制污染源，将节约资源、降低成本作为首要任务，集思广益，内部挖潜，充分利用6sigma项目，从源头控制，以达到改善环境的效果。在新改扩建项目中要求重点提升环境绩效，严格执行“三同时”制度，按照国家规定的程序办理环境影响评价手续，规定环境污染的防治措施，并报环境保护行政主管部门批准。公司建立各类环境程序文件，并制定具体的管理方案措施对环境绩效进行管理。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2017 年上半年收到南昌市财政局、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的扶持资金约 2 亿元人民币，用于扶持公司发展。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
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	835,140	0.10%				-44,400	-44,400	790,740	0.09%
境内自然人持股	890,760	0.10%				44,400	44,400	935,160	0.11%
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

原法人股股东市机场候机楼有限公司所持有的有限售条件股份44,400股于2017年上半年过户给自然人股东。

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

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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		29,297 其中 A 股：23,921 B 股：5,376		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	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							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 冻结	0 0
福特汽车公司	境外法人	32.00%	276,228,394	0	0	276,228,394	质押 冻结	0 0
中国证券金融股份有限公司	其他	2.64%	22,743,584	-2,200	0	22,743,584	质押 冻结	0 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 冻结	0 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 冻结	0 0
JPMBLSA RE FTIF TEMPLETON CHINA FUND GTI 5497	境外法人	0.68%	5,848,450	-24,000	0	5,848,450	质押 冻结	0 0
兴业证券—兴业—兴业证券金麒麟 5 号集合资产管理计划	其他	0.67%	5,782,597	5,782,597	0	5,782,597	质押 冻结	0 0
GAOLING FUND,L.P.	境外法人	0.63%	5,439,086	0	0	5,439,086	质押 冻结	0 0
TEMPLETON DRAGON FUND,INC.	境外法人	0.57%	4,916,708	0	0	4,916,708	质押 冻结	0 0
INVESCO FUNDS SICAV	境外法人	0.52%	4,483,356	110,726	0	4,483,356	质押 冻结	0 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					
中国证券金融股份有限公司	22,743,584	人民币普通股	22,743,584					
上海汽车工业有限公司	13,019,610	人民币普通股	13,019,610					
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	5,848,450	境内上市外资股	5,848,450					
兴业证券—兴业—兴业证券金麒麟 5 号集合资产管理计划	5,782,597	人民币普通股	5,782,597					
GAOLING FUND,L.P.	5,439,086	境内上市外资股	5,439,086					

TEMPLETON DRAGON FUND, INC.	4,916,708	境内上市外资股	4,916,708
INVESCO FUNDS SICAV	4,483,356	境内上市外资股	4,483,356
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。

四、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。

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 2016 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
傅礼德	副董事长	被选举	2017年06月29日	董事会换届
David Johnston	董事	被选举	2017年06月29日	董事会换届
萧达伟	副董事长	任期满离任	2017年06月29日	董事会换届
柯仕铭	董事	任期满离任	2017年06月29日	董事会换届
孟东泽	副总裁	任期满离任	2017年06月29日	
张俊彦	副总裁	聘任	2017年06月29日	
刘年生	监事	任期满离任	2017年06月27日	监事会换届
许兰锋	监事	任期满离任	2017年06月27日	监事会换届
丁朝阳	监事	被选举	2017年06月27日	监事会换届
陈光	监事	被选举	2017年06月27日	监事会换届
廖赞平	副总裁	解聘	2017年02月01日	工作变动
吴晓军	副总裁	聘任	2017年02月01日	

第九节 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

第十节 财务报告

江铃汽车股份有限公司

2017 年上半年财务报表

江铃汽车股份有限公司
2017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	2017年 6月30日 合并*	2016年 12月31日 合并	2017年 6月30日 公司*	2016年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	10,477,946,790	11,666,684,744	9,273,638,337	10,698,957,492
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(2)	5,948,985	8,539,073	5,948,985	8,539,073
应收票据	四(3)	651,501,251	498,874,774	65,185,118	81,188,776
应收账款	四(4)、十三(1)	1,633,326,595	1,172,147,513	1,718,596,243	708,542,921
预付款项	四(5)	638,289,645	458,581,043	629,985,434	457,171,507
应收利息	四(6)	80,466,054	71,804,192	89,893,691	91,968,929
其他应收款	四(7)、十三(2)	104,143,384	86,148,319	1,448,224,572	1,213,397,414
存货	四(8)	1,960,648,546	1,934,091,997	1,944,302,231	1,933,016,789
划分为持有待售的资产	四(9)	87,636,583	87,636,583	87,636,583	87,636,583
其他流动资产	四(10)	481,781,423	338,252,803	457,525,079	327,851,354
流动资产合计		16,121,689,256	16,322,761,041	15,720,936,273	15,608,270,838
非流动资产					
长期股权投资	四(11)、十三(3)	43,339,884	39,892,942	363,339,884	359,892,942
固定资产	四(12)	5,522,206,549	5,588,362,749	5,248,919,141	5,334,041,902
在建工程	四(13)	1,064,870,765	1,100,167,616	355,465,610	507,996,442
无形资产	四(14)	765,926,241	742,094,115	444,223,405	416,626,445
开发支出	四(14)	3,325,423	45,011,563	3,325,423	45,011,563
商誉	四(15)	3,462,208	3,462,208	-	-
递延所得税资产	四(16)	576,026,416	554,487,976	63,627,720	114,588,559
其他非流动资产	四(10)	99,126,985	97,548,600	1,720,819	11,989,747
非流动资产合计		8,078,284,471	8,171,027,769	6,480,622,002	6,790,147,600
资产总计		24,199,973,727	24,493,788,810	22,201,558,275	22,398,418,438

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：伍杰红

江铃汽车股份有限公司

2017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	2017年 6月30日 合并*	2016年 12月31日 合并	2017年 6月30日 公司*	2016年 12月31日 公司
流动负债					
应付账款	四(18)	7,173,966,987	7,731,169,413	7,160,405,130	7,729,747,753
预收款项	四(19)	126,564,456	173,477,498	77,650,096	30,929,564
应付职工薪酬	四(20)	242,374,811	293,844,200	201,345,231	244,588,410
应交税费	四(21)	70,405,863	182,188,630	51,210,771	63,445,988
应付利息		88,579	132,308	88,579	132,308
应付股利	四(22)	531,512,568	5,839,873	531,512,568	5,839,873
其他应付款	四(23)	3,220,211,773	3,321,946,524	1,262,345,226	1,627,351,685
一年内到期的非流动负债	四(25)	443,616	5,454,263	443,616	454,263
其他流动负债	四(24)	167,311,411	153,640,484	7,600,800	7,126,775
流动负债合计		11,532,880,064	11,867,693,193	9,292,602,017	9,709,616,619
非流动负债					
长期借款	四(25)	4,214,351	4,542,636	4,214,351	4,542,636
预计负债	四(26)	149,128,198	130,986,850	-	-
长期应付职工薪酬	四(27)	50,912,761	53,627,000	50,218,001	52,932,000
递延所得税负债	四(16)	26,979,527	27,382,855	-	-
其他非流动负债		280,000	320,000	-	-
非流动负债合计		231,514,837	216,859,341	54,432,352	57,474,636
负债合计		11,764,394,901	12,084,552,534	9,347,034,369	9,767,091,255
股东权益					
股本	四(28)	863,214,000	863,214,000	863,214,000	863,214,000
资本公积	四(29)	839,442,490	839,442,490	839,442,490	839,442,490
其他综合收益	四(30)	(5,523,750)	(5,523,750)	(5,425,500)	(5,425,500)
盈余公积	四(31)	431,607,000	431,607,000	431,607,000	431,607,000
未分配利润	四(32)	10,306,839,086	10,280,496,536	10,725,685,916	10,502,489,193
归属于母公司股东权益合计		12,435,578,826	12,409,236,276	12,854,523,906	12,631,327,183
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		12,435,578,826	12,409,236,276	12,854,523,906	12,631,327,183
负债及股东权益合计		24,199,973,727	24,493,788,810	22,201,558,275	22,398,418,438

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: 伍杰红

江铃汽车股份有限公司
2017年上半年合并及公司利润表

金额单位：人民币元

项目	附注	2017年上半年 合并*	2016年上半年 合并*	2017年上半年 公司*	2016年上半年 公司*
一、营业收入	四(33)、十三 (4)	15,666,475,904	10,810,735,569	14,647,373,796	10,330,285,087
减：营业成本	四(33)、十三 (4)	(12,371,957,181)	(8,356,083,244)	(12,376,359,308)	(8,358,377,212)
税金及附加	四(34)	(544,622,204)	(328,254,544)	(528,887,864)	(323,849,224)
销售费用	四(35)	(1,270,477,414)	(757,566,856)	(83,454,091)	(91,399,276)
管理费用	四(36)	(1,171,795,511)	(918,564,616)	(1,102,773,801)	(865,976,449)
财务费用-净额	四(37)	120,517,457	102,789,580	127,187,245	109,195,745
资产减值损失	四(41)	(25,217,346)	(20,181,065)	(22,808,118)	(110,130)
加：公允价值变动收益	四(39)	(2,590,088)	1,921,083	(2,590,088)	1,921,083
投资收益	四(40)、十三 (5)	5,029,981	5,302,158	5,029,981	5,302,158
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,446,942	5,025,800	3,446,942	5,025,800
二、营业利润		405,363,598	540,098,065	662,717,752	806,991,782
加：营业外收入	四(42)	210,838,678	231,885,759	189,970,891	140,080,721
其中：非流动资产处置利得		448,247	85,715	448,247	85,715
减：营业外支出	四(43)	(864,413)	(1,364,299)	(690,548)	(1,292,050)
其中：非流动资产处置损失		(694,549)	(980,269)	(667,898)	(908,020)
三、利润总额		615,337,863	770,619,525	851,998,095	945,780,453
减：所得税费用	四(44)	(62,434,773)	(66,102,848)	(102,240,832)	(110,968,740)
四、净利润		552,903,090	704,516,677	749,757,263	834,811,713
归属于母公司股东的净利润		552,903,090	704,516,677	749,757,263	834,811,713
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		552,903,090	704,516,677	749,757,263	834,811,713
归属于母公司股东的综合收益总额		552,903,090	704,516,677	749,757,263	834,811,713
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(45)	0.64	0.82	—	—
稀释每股收益（人民币元）	四(45)	0.64	0.82	—	—

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：伍杰红

江铃汽车股份有限公司
2017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	2017 上半年 合并*	2016 上半年 合并*	2017 上半年 公司*	2016 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		17,423,478,962	13,051,500,629	15,946,354,655	12,358,100,530
收到其他与经营活动有关的现金	四(46)	242,667,221	269,798,729	209,256,831	168,717,975
经营活动现金流入小计		17,666,146,183	13,321,299,358	16,155,611,486	12,526,818,505
购买商品、接受劳务支付的现金		(13,422,087,869)	(8,724,538,373)	(13,411,768,469)	(8,723,506,529)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,095,588,088)	(948,590,287)	(990,395,009)	(857,676,900)
支付的各项税费		(1,913,665,361)	(1,052,038,280)	(1,654,560,461)	(928,394,406)
支付其他与经营活动有关的现金	四(46)	(2,134,047,717)	(1,608,257,634)	(1,111,503,989)	(813,540,475)
经营活动现金流出小计		(18,565,389,035)	(12,333,424,574)	(17,168,227,928)	(11,323,118,310)
经营活动产生的现金流量净额	四(47)	(899,242,852)	987,874,784	(1,012,616,442)	1,203,700,195
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	697,000,000	605,500,000
取得投资收益收到的现金		-	5,745,000	-	5,745,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,096,908	2,610,646	2,096,908	2,375,928
收到其他与投资活动有关的现金	四(46)	126,134,861	146,295,905	142,966,839	163,308,174
投资活动现金流入小计		128,231,769	154,651,551	842,063,747	776,929,102
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(407,101,738)	(512,444,030)	(304,604,473)	(453,477,516)
投资支付的现金		-	-	(945,000,000)	(745,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金		(3,885,909)	(100,758)	(3,885,909)	(100,758)
投资活动现金流出小计		(410,987,647)	(512,544,788)	(1,253,490,382)	(1,198,578,274)
投资活动产生的现金流量净额		(282,755,878)	(357,893,237)	(411,426,635)	(421,649,172)
三、筹资活动产生的现金流量					
偿还债务支付的现金		(5,225,737)	(212,025)	(225,737)	(212,025)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,050,341)	(7,891,201)	(1,050,341)	(7,891,201)
筹资活动现金流出小计		(6,276,078)	(8,103,226)	(1,276,078)	(8,103,226)
筹资活动产生的现金流量净额		(6,276,078)	(8,103,226)	(1,276,078)	(8,103,226)
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(47)	(1,188,274,808)	621,878,321	(1,425,319,155)	773,947,797
加：年初现金及现金等价物余额	四(47)	11,666,221,598	8,848,039,899	10,698,957,492	8,038,481,221
六、期末现金及现金等价物余额		10,477,946,790	9,469,918,220	9,273,638,337	8,812,429,018

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：伍杰红

江铃汽车股份有限公司
2017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		
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(32)	-	-	-	-	(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
2017年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	(5,523,750)	431,607,000	10,280,496,536	-	12,409,236,276
2017年上半年增减变动额*		-	-	-	-	26,342,550	-	26,342,550
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	552,903,090	-	552,903,090
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	552,903,090	-	552,903,090
利润分配								
对股东的分配	四(32)	-	-	-	-	(526,560,540)	-	(526,560,540)
2017年6月30日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(5,523,750)	431,607,000	10,306,839,086	-	12,435,578,826

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：伍杰红

江铃汽车股份有限公司
2017年上半年公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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(32)	-	-	-	-	(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
2017年1月1日年初余额		863,214,000	839,442,490	(5,425,500)	431,607,000	10,502,489,193	12,631,327,183
2017年上半年增减变动额*		-	-	-	-	223,196,723	223,196,723
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	749,757,263	749,757,263
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	749,757,263	749,757,263
利润分配							
对股东的分配	四(32)	-	-	-	-	(526,560,540)	(526,560,540)
2017年6月30日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(5,425,500)	431,607,000	10,725,685,916	12,854,523,906

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：龚月圆

会计机构负责人：伍杰红

江铃汽车股份有限公司
2017 年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(1994)02号文批准, 1993年度分红派息方案送股总计2,521.4万股。1995年, 经中国证券监督管理委员会证监法字[1995]144号文及深圳市证券管理办公室深圳办复[1995]92号文批准, 本公司发行B股普通股17,400万股。1998年, 经中国证券监督管理委员会证监法字[1998]19号文批准, 本公司增发B股普通股17,000万股。

根据本公司2006年1月11日召开的股权分置改革相关股东大会的决议, 本公司于2006年2月13日实施了《股权分置改革方案》。该方案实施后, 本公司总股本不变, 详见附注四(28)。

于2017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。

本年度纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于2017年8月29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)。

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 2017 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 2017 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 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。

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。

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。

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。

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。

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。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

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。

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 2017 年 06 月 30 日，余额第五名的应收款项为 40,287,500 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。

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、委托加工材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

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

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

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

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。

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。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。

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、预计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))。

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。

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、非专利技术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) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

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

(f) 无形资产减值

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

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。

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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

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很可能流入本集团，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或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

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

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

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

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。

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。

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。

重要会计估计及其关键假设

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) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当除金融资产之外的非流动资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产或资产组的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(b) 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项。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 税项(续)

于2017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576,026,416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483,332,661元(附注四(16))。

(c) 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。

(d) 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。

三 税项

(1) 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(a)	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%,11%及6%
消费税	应纳税销售额	3%,5%及 9%
城市维护建设税(b)	缴纳的增值税、消费税税额	5%及 7%

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定,自2016年5月1日起,本公司的租赁业务收入适用增值税,税率为11%;本公司向全资子公司收取资金利息的业务收入适用增值税,税率为6%。
- (b) 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。

(2) 税收优惠

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。

2017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%。

2017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%。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017年06月30日	2016年12月31日
银行存款	10,477,946,790	11,666,221,598
其他货币资金	-	463,146
	<u>10,477,946,790</u>	<u>11,666,684,744</u>

- (a) 于2017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963,588,169元(2016年12月31日：874,990,164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(2016年：1.495%-2.25%)。江铃汽车集团财务有限公司系江铃汽车集团公司(“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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017年06月30日	2016年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>5,948,985</u>	<u>8,539,073</u>

于2017年06月30日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为已签订但尚未到期的远期结售汇合约分别按照约定汇率及预期汇率计量产生的差额。

(3) 应收票据

	2017年06月30日	2016年12月31日
商业承兑汇票	-	1,140,000
银行承兑汇票	651,501,251	497,734,774
	<u>651,501,251</u>	<u>498,874,774</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

(a) 于2017年06月30日，本集团无质押的应收票据。

(b) 于2017年06月30日，本集团已背书但尚未到期的应收票据如下：

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

(4) 应收账款

	2017年06月30日	2016年12月31日
应收账款	1,651,383,388	1,188,087,420
减：坏账准备	<u>(18,056,793)</u>	<u>(15,939,907)</u>
	<u>1,633,326,595</u>	<u>1,172,147,513</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017年06月30日	2016年12月31日
一年以内	1,639,261,694	1,180,359,950
一到二年	7,612,143	4,825,317
二到三年	3,274,277	2,902,153
三年以上	<u>1,235,274</u>	<u>-</u>
	<u>1,651,383,388</u>	<u>1,188,087,420</u>

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:

	2017年06月30日				2016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	1,641,534,266	99%	(8,207,671)	0.5%	1,178,037,702	99%	(5,890,189)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	9,849,122	1%	(9,849,122)	100%	10,049,718	1%	(10,049,718)	100%
	<u>1,651,383,388</u>	<u>100%</u>	<u>(18,056,793)</u>	<u>1.1%</u>	<u>1,188,087,420</u>	<u>100%</u>	<u>(15,939,907)</u>	<u>1.3%</u>

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用余额百分比法的组合分析如下:

	2017年06月30日			2016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>1,641,534,266</u>	<u>(8,207,671)</u>	<u>0.5%</u>	<u>1,178,037,702</u>	<u>(5,890,189)</u>	<u>0.5%</u>

(d) 于2017年06月30日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>415,797,076</u>	<u>(2,078,985)</u>	<u>25%</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2017年06月30日		2016年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>638,289,645</u>	<u>100%</u>	<u>458,581,043</u>	<u>100%</u>

(b) 于2017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>636,166,759</u>	<u>99.7%</u>

(6) 应收利息

	2017年06月30日	2016年12月31日
应收银行存款利息	<u>80,466,054</u>	<u>71,804,192</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2017年06月30日	2016年12月31日
研发项目预付款	21,726,330	31,375,782
应收保证金	12,710,000	1,782,000
燃气费用预付款	9,389,854	14,170,890
应收备用金	4,702,262	3,747,807
其他	56,138,272	35,504,746
	<u>104,666,718</u>	<u>86,581,225</u>
减：坏账准备	(523,334)	(432,906)
	<u>104,143,384</u>	<u>86,148,319</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017年06月30日	2016年12月31日
一年以内	99,988,252	77,175,580
一到二年	1,767,705	8,040,471
二到三年	1,545,587	1,225,174
三年以上	1,365,174	140,000
	<u>104,666,718</u>	<u>86,581,225</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2017年06月30日				2016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	104,666,718	100%	(523,334)	0.5%	86,581,225	100%	(432,906)	0.5%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>104,666,718</u>	<u>100%</u>	<u>(523,334)</u>	<u>0.5%</u>	<u>86,581,225</u>	<u>100%</u>	<u>(432,906)</u>	<u>0.5%</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(c) 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：

	2017年06月30日			2016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>104,666,718</u>	<u>(523,334)</u>	0.5%	<u>86,581,225</u>	<u>(432,906)</u>	0.5%

(d) 于2017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	43,710,249	一年以内	42%	(218,551)
国网物资有限公司	保证金	12,000,000	一年以内	11%	(60,000)
Punch Powertrain NV	预付款	8,617,555	一年以内	8%	(43,088)
南昌县燃气有限公司	预付款	7,130,000	一年以内	7%	(35,650)
上海亚客迪生模型制作有限公司	预付款	<u>2,862,000</u>	一年以内	3%	(14,310)
		<u>74,319,804</u>		<u>71%</u>	<u>(371,599)</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下:

	2017年06月30日			2016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	87,642,966	-	87,642,966	136,201,907	-	136,201,907
原材料	1,186,627,862	(39,361,227)	1,147,266,635	962,053,445	(26,490,992)	935,562,453
在产品	202,858,581	(4,884)	202,853,697	193,151,592	-	193,151,592
产成品	267,900,430	-	267,900,430	440,497,189	-	440,497,189
低值易耗品	167,832,122	-	167,832,122	137,230,832	-	137,230,832
委托加工材料	87,152,696	-	87,152,696	91,448,024	-	91,448,024
	<u>2,000,014,657</u>	<u>(39,366,111)</u>	<u>1,960,648,546</u>	<u>1,960,582,989</u>	<u>(26,490,992)</u>	<u>1,934,091,997</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2016年	本期增加	本期减少		2017年
	12月31日	计提	转回	转销	06月30日
原材料	(26,490,992)	(20,063,895)	1,061,804	6,131,856	(39,361,227)
在产品	-	(69,875)	-	64,991	(4,884)
低值易耗品	-	(591,232)	-	591,232	-
	<u>(26,490,992)</u>	<u>(20,725,002)</u>	<u>1,061,804</u>	<u>6,788,079</u>	<u>(39,366,111)</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	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
在产品		
低值易耗品		

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 划分为持有待售的资产

	2017年06月30日			预计处置时间
	账面价值	公允价值	预计处置费用	
全顺厂土地使用权及地上建筑物	87,636,583	135,000,000	7,267,500	2017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2017年内完成。

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

(10) 其他流动资产

	2017年06月30日	2016年12月31日
预付模具租赁款	22,258,674	32,527,601
减：预计一年以后实现部分	(1,720,819)	(11,989,747)
待抵扣进项税额	110,744,501	119,555,975
减：预计一年以后抵扣的部分	(97,406,166)	(85,558,853)
待认证进项税额	25,473,543	17,352,341
预缴税费	422,431,690	266,365,486
	<u>481,781,423</u>	<u>338,252,803</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资

	2017年06月30日	2016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”)	43,339,884	39,892,942
减：长期股权投资减值准备	-	-
	43,339,884	39,892,942

联营企业

	本期增减变动					2017年 06月30日	持股 比例	表决权 比例	减值准备 期末余额
	2016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	39,892,942	-	3,446,942	-	-	43,339,884	19.15%	33.33%	-

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 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						
2016年12月31日	1,865,851,403	3,526,187,121	262,666,522	2,206,894,863	2,862,436,565	10,724,036,474
本期增加						
在建工程转入	71,524,084	111,568,317	3,067,086	64,037,934	111,287,943	361,485,364
本期减少						
处置及报废	-	(4,865,311)	(5,027,034)	(13,714,402)	(11,050,521)	(34,657,268)
2017年06月30日	1,937,375,487	3,632,890,127	260,706,574	2,257,218,395	2,962,673,987	11,050,864,570
累计折旧						
2016年12月31日	(373,449,307)	(1,784,422,941)	(123,857,237)	(1,385,015,117)	(1,449,786,814)	(5,116,531,416)
本期增加						
计提	(24,510,664)	(110,407,907)	(15,165,846)	(114,780,536)	(157,684,084)	(422,549,037)
本期减少						
处置及报废	-	3,866,326	3,184,320	13,702,197	10,315,791	31,068,634
2017年06月30日	(397,959,971)	(1,890,964,522)	(135,838,763)	(1,486,093,456)	(1,597,155,107)	(5,508,011,819)
减值准备						
2016年12月31日	-	(3,525,145)	(40,623)	(14,602,955)	(973,586)	(19,142,309)
本期增加						
计提	-	(615,012)	(128,443)	-	(2,187,302)	(2,930,757)
本期减少						
处置及报废	-	930,507	25,879	12,205	458,273	1,426,864
2017年06月30日	-	(3,209,650)	(143,187)	(14,590,750)	(2,702,615)	(20,646,202)
账面价值						
2017年06月30日	1,539,415,516	1,738,715,955	124,724,624	756,534,189	1,362,816,265	5,522,206,549
2016年12月31日	1,492,402,096	1,738,239,035	138,768,662	807,276,791	1,411,676,165	5,588,362,749

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

2017 年上半年固定资产计提的折旧金额为 422,549,037 元(2016 年上半年: 345,073,647 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: 367,959,384 元、1,349,260 元及 53,240,393 元 (2016 年上半年: 289,897,059 元、1,426,666 元及 53,749,922 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 361,485,364 元 (2016 年上半年: 617,053,799 元)。

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2017 年 06 月 30 日, 账面价值约为 1,883,480 元(原价 51,528,987 元)的固定资产 (2016 年 12 月 31 日: 账面价值约为 2,620,725 元、 原价 28,433,482 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	13,360,366	(9,557,870)	(3,209,650)	592,846
运输工具	5,153,533	(3,880,239)	(143,187)	1,130,107
模具	2,926,000	(1,001,601)	(1,924,399)	-
电子及其他设备	30,089,088	(27,225,946)	(2,702,615)	160,527
	<u>51,528,987</u>	<u>(41,665,656)</u>	<u>(7,979,851)</u>	<u>1,883,480</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>694,203,121</u>	手续尚未完成

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

	2017年06月30日			2016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
整车产能投资项目	420,223,657	-	420,223,657	312,997,417	-	312,997,417
发动机建设项目	288,412,807	-	288,412,807	278,101,607	-	278,101,607
小蓝涂装产能扩展项目	56,370,735	-	56,370,735	56,370,735	-	56,370,735
冲压/车架产能提升项目	39,143,733	-	39,143,733	215,774,094	-	215,774,094
J25 项目	31,888,025	-	31,888,025	23,326,827	-	23,326,827
产品开发技术中心小蓝二期批准项目	24,686,154	-	24,686,154	9,732,936	-	9,732,936
N330 项目	22,468,239	-	22,468,239	30,349,170	-	30,349,170
J09 项目	13,246,060	-	13,246,060	29,013,194	-	29,013,194
自主开发汽油机项目	13,055,956	-	13,055,956	5,414,946	-	5,414,946
J22 项目	11,982,693	-	11,982,693	12,929,520	-	12,929,520
小蓝整车及零部件仓储能力扩充项目	11,013,672	-	11,013,672	10,721,597	-	10,721,597
600 亩小蓝新征地整车库一期项目	10,546,947	-	10,546,947	8,993,866	-	8,993,866
J28 项目前期费用	8,651,254	-	8,651,254	1,321,717	-	1,321,717
J11 项目	6,402,436	-	6,402,436	5,557,984	-	5,557,984
J08 项目	5,063,062	-	5,063,062	5,294,913	-	5,294,913
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	2,230,904	-	2,230,904	4,011,619	-	4,011,619
J15 发动机项目	645,544	-	645,544	851,875	-	851,875
小蓝厂区产能投资项目	-	-	-	16,801,524	-	16,801,524
皮卡项目	-	-	-	13,269,033	-	13,269,033
铸造厂冷芯线产能投资项目	-	-	-	30,769	-	30,769
其他零星及待安装工程	99,946,610	(1,107,723)	98,838,887	59,993,919	(691,646)	59,302,273
	<u>1,065,978,488</u>	<u>(1,107,723)</u>	<u>1,064,870,765</u>	<u>1,100,859,262</u>	<u>(691,646)</u>	<u>1,100,167,616</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 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)	2016年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2017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
整车产能投资项目	52,085	312,997,417	124,710,382	(17,163,042)	(321,100)	420,223,657	81%	81%	-	-	自有资金
发动机建设项目	43,550	278,101,607	20,772,521	(10,461,321)	-	288,412,807	66%	66%	-	-	自有资金
小蓝涂装产能扩展项目	13,940	56,370,735	-	-	-	56,370,735	42%	42%	-	-	自有资金
冲压/车架产能提升项目	56,778	215,774,094	35,493,756	(212,124,117)	-	39,143,733	69%	69%	-	-	自有资金
J25 项目	9,000	23,326,827	8,782,566	(221,368)	-	31,888,025	39%	39%	-	-	自有资金
产品开发技术中心小蓝二期批准项目	14,137	9,732,936	14,953,218	-	-	24,686,154	18%	18%	-	-	自有资金
N330 项目	34,500	30,349,170	1,031,544	(8,912,475)	-	22,468,239	89%	89%	-	-	自有资金
J09 项目	61,800	29,013,194	13,251,705	(29,018,839)	-	13,246,060	93%	93%	-	-	自有资金
自主开发汽油机项目	46,686	5,414,946	11,394,719	(3,753,709)	-	13,055,956	85%	85%	-	-	自有资金
J22 项目	3,462	12,929,520	3,698,946	(4,645,773)	-	11,982,693	48%	48%	-	-	自有资金
小蓝整车及零部件仓储能力扩充项目	3,077	10,721,597	292,075	-	-	11,013,672	44%	44%	-	-	自有资金
600 亩小蓝新征地整车库一期项目	3,974	8,993,866	1,553,081	-	-	10,546,947	27%	27%	-	-	自有资金
J28 项目前期费用	7,437	1,321,717	7,329,537	-	-	8,651,254	12%	12%	-	-	自有资金
J11 项目	3,016	5,557,984	4,054,133	(3,209,681)	-	6,402,436	60%	60%	-	-	自有资金
J08 项目	39,200	5,294,913	911,093	(1,142,944)	-	5,063,062	98%	98%	-	-	自有资金

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 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)	2016年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2017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
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	41,300	4,011,619	-	(1,780,715)	-	2,230,904	73%	73%	-	-	自有资金
J15 发动机项目	9,029	851,875	885,260	(1,091,591)	-	645,544	83%	83%	-	-	自有资金
小蓝厂区产能投资项目	211,803	16,801,524	-	(16,801,524)	-	-	86%	86%	-	-	自有资金
皮卡项目	3,810	13,269,033	949,861	(14,218,894)	-	-	63%	63%	-	-	自有资金
铸造厂冷芯线产能投资项目	6,170	30,769	-	(30,769)	-	-	100%	100%	-	-	自有资金
其他零星及待安装工程											自有资金及 借款
		<u>59,993,919</u>	<u>76,891,276</u>	<u>(36,908,602)</u>	<u>(29,983)</u>	<u>99,946,610</u>			292,897	-	
		<u>1,100,859,262</u>	<u>326,955,673</u>	<u>(361,485,364)</u>	<u>(351,083)</u>	<u>1,065,978,488</u>					

(b) 在建工程减值准备

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 06月30日	计提原因
其他零星及待安装工程	<u>(691,646)</u>	<u>(416,077)</u>	<u>-</u>	<u>(1,107,723)</u>	资产的可回收金额低于其账面价值

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	土地使用权	软件使用费	非专利技术	售后服务管理模式	其他	合计
原价						
2016年12月31日	751,625,667	98,016,797	79,574,989	36,979,184	1,648,171	967,844,808
本期增加						
在建工程转入	-	351,083	-	-	-	351,083
内部研发	-	-	49,436,866	-	-	49,436,866
本期减少						
处置	-	-	-	-	-	-
2017年06月30日	751,625,667	98,367,880	129,011,855	36,979,184	1,648,171	1,017,632,757
累计摊销						
2016年12月31日	(119,217,535)	(59,220,775)	(8,693,602)	(36,979,184)	(1,639,597)	(225,750,693)
本期增加						
计提	(7,786,924)	(6,419,986)	(11,744,480)	-	(4,433)	(25,955,823)
本期减少						
处置	-	-	-	-	-	-
2017年06月30日	(127,004,459)	(65,640,761)	(20,438,082)	(36,979,184)	(1,644,030)	(251,706,516)
减值准备						
2016年12月31日	-	-	-	-	-	-
本期增加						
计提	-	-	-	-	-	-
本期减少						
处置	-	-	-	-	-	-
2017年06月30日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2017年06月30日	624,621,208	32,727,119	108,573,773	-	4,141	765,926,241
2016年12月31日	632,408,132	38,796,022	70,881,387	-	8,574	742,094,115

2017年上半年无形资产的摊销金额为25,955,823元(2016年上半年: 13,534,948元)。

本集团开发支出列示如下:

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少		2017年 06月30日
			计入 损益	确认为 无形资产	
汽车相关产品					
开发项目	<u>45,011,563</u>	<u>7,750,726</u>	<u>-</u>	<u>(49,436,866)</u>	<u>3,325,423</u>

2017年上半年, 本集团研究开发支出共计860,424,320元(2016年上半年: 710,342,456元): 其中852,673,594元(2016年上半年: 650,289,392元)于当期计入损益。

2017年上半年, 开发支出中确认为无形资产的金额为49,436,866元(2016年上半年: 无), 另有3,325,423元(2016年上半年: 60,053,064)包含在开发支出的期末余额中。

于2017年06月30日, 通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为14.2%(2016年12月31日: 9.6%)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 商誉

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 6月30日
商誉-				
江铃重汽	<u>89,028,412</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>89,028,412</u>
减：减值准备(a)-				
江铃重汽	<u>(85,566,204)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(85,566,204)</u>
	<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。

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017年06月30日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,688,508	10,917,041	41,095,081	7,585,818
退休人员福利计划	55,473,761	13,686,940	58,188,000	14,094,100
预提费用及预计负债	2,725,873,021	612,150,832	2,619,983,889	567,485,546
未支付的职工教育经费	2,905,200	444,128	4,074,772	618,481
非专利技术	10,219,042	2,554,760	4,346,801	1,086,700
其他	2,913,568	437,035	188,325	28,249
	<u>2,859,073,100</u>	<u>640,190,736</u>	<u>2,727,876,868</u>	<u>590,898,894</u>
其中:				
预计于1年内(含1年)转回的金额		624,636,385		576,405,444
预计于1年后转回的金额		<u>15,554,351</u>		<u>14,493,450</u>
		<u>640,190,736</u>		<u>590,898,894</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017年06月30日		2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,948,985	892,348	8,539,073	1,280,861
无形资产摊销	22,661,937	5,281,911	21,675,285	4,695,645
固定资产折旧	232,098,249	57,990,061	121,882,584	30,434,412
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	107,918,108	26,979,527	109,531,420	27,382,855
	<u>368,627,279</u>	<u>91,143,847</u>	<u>261,628,362</u>	<u>63,793,773</u>
其中:				
预计于1年内(含1年)转回的金额		4,568,052		3,429,006
预计于1年后转回的金额		<u>86,575,795</u>		<u>60,364,767</u>
		<u>91,143,847</u>		<u>63,793,773</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 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:

	2017年06月30日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	30,618,363	40,181,766
可抵扣亏损	452,714,298	369,032,223
	<u>483,332,661</u>	<u>409,213,989</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:

	2017年06月30日	2016年12月31日
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	72,469,642
2021	115,819,543	126,024,240
2022	93,886,772	-
	<u>452,714,298</u>	<u>369,032,223</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:

	2017年06月30日		2016年12月31日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(64,164,320)	576,026,416	(36,410,918)	554,487,976
递延所得税负债	(64,164,320)	26,979,527	(36,410,918)	27,382,855

(17) 资产减值准备明细

	2016年	本期增加	本期减少		2017年
	12月31日		转回	转销	06月30日
应收账款坏账准备	15,939,907	2,317,482	(200,596)	-	18,056,793
其他应收款坏账准备	432,906	90,428	-	-	523,334
存货跌价准备	26,490,992	20,725,002	(1,061,804)	(6,788,079)	39,366,111
固定资产减值准备	19,142,309	2,930,757	-	(1,426,864)	20,646,202
在建工程减值准备	691,646	416,077	-	-	1,107,723
商誉减值准备	85,566,204	-	-	-	85,566,204
	<u>148,263,964</u>	<u>26,479,746</u>	<u>(1,262,400)</u>	<u>(8,214,943)</u>	<u>165,266,367</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付账款

	2017年06月30日	2016年12月31日
应付原辅料款	299,293,032	309,035,146
应付零部件款	6,874,673,955	7,422,134,267
	<u>7,173,966,987</u>	<u>7,731,169,413</u>

于2017年06月30日，账龄超过一年的应付账款为174,579,209元(2016年12月31日：198,916,383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。

(19) 预收款项

	2017年06月30日	2016年12月31日
预收整车款	77,309,347	164,373,688
预收配件及服务款	49,255,109	9,103,810
	<u>126,564,456</u>	<u>173,477,498</u>

于2017年06月30日，无账龄超过一年的重大预收款项(2016年12月31日：无)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬

	2017年06月30日	2016年12月31日
应付短期薪酬(a)	237,813,811	289,283,200
应付设定提存计划(b)	-	-
应付设定受益计划(c)	3,076,000	3,076,000
应付辞退福利(d)	1,485,000	1,485,000
	<u>242,374,811</u>	<u>293,844,200</u>

(a) 短期薪酬

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 06月30日
工资、奖金、津贴和补贴	273,211,827	745,147,531	(791,018,472)	227,340,886
职工福利费	9,078,735	48,359,715	(52,232,558)	5,205,892
职工奖励及福利基金	-	-	-	-
社会保险费	-	45,506,612	(45,506,612)	-
其中：医疗保险费	-	39,825,966	(39,825,966)	-
工伤保险费	-	2,829,628	(2,829,628)	-
生育保险费	-	2,851,018	(2,851,018)	-
住房公积金	-	49,272,619	(48,898,709)	373,910
工会经费和职工教育经费	6,992,638	17,091,913	(19,191,428)	4,893,123
其他短期薪酬	-	2,955,952	(2,955,952)	-
	<u>289,283,200</u>	<u>908,334,342</u>	<u>(959,803,731)</u>	<u>237,813,811</u>

(b) 设定提存计划

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 06月30日
基本养老保险	-	119,590,301	(119,590,301)	-
补充养老保险	-	10,400,000	(10,400,000)	-
失业保险费	-	3,275,338	(3,275,338)	-
	<u>-</u>	<u>133,265,639</u>	<u>(133,265,639)</u>	<u>-</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(c) 设定受益计划

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 06月30日
应付退休后福利	<u>3,076,000</u>	<u>1,903,402</u>	<u>(1,903,402)</u>	<u>3,076,000</u>

(d) 应付辞退福利

	2017年06月30日	2016年12月31日
应付内退福利	1,485,000	1,485,000
其他辞退福利(i)	-	-
	<u>1,485,000</u>	<u>1,485,000</u>

(i) 2017年上半年，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 928,786 元。

(21) 应交税费

	2017年06月30日	2016年12月31日
应交企业所得税	31,120,845	98,860,175
未交增值税	15,427,410	48,643,322
应交土地使用税	5,014,780	5,014,780
应交消费税	1,563,792	-
应交城市维护建设税	1,079,919	4,242,242
应交教育费附加	771,371	3,030,173
其他	15,427,746	22,397,938
	<u>70,405,863</u>	<u>182,188,630</u>

(22) 应付股利

	2017年06月30日	2016年12月31日
有限售条件股份		
- 境内法人持股	4,709,786	5,120,115
- 境内自然人持股	570,448	-
无限售条件股份		
- 人民币普通股	316,387,499	719,758
- 境内上市的外资股	209,844,835	-
	<u>531,512,568</u>	<u>5,839,873</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付股利(续)

于 2017 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付股利为 4,947,193 元(2016 年 12 月 31 日：4,075,483 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。

(23) 其他应付款

	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
促销费用	1,382,226,187	1,086,931,886
研发项目费用	710,722,359	963,966,022
工程款	469,538,137	493,367,674
送车费用	146,728,800	174,469,947
广告及新产品策划费用	137,163,276	126,966,355
保证金	66,802,147	64,587,502
技改项目费用	18,133,353	25,815,269
咨询费用	1,709,212	5,563,946
其他	287,188,302	380,277,923
	<u>3,220,211,773</u>	<u>3,321,946,524</u>

(a) 于 2017 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 491,128,889 元(2016 年 12 月 31 日：480,057,281 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。

(24) 其他流动负债

	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
将于一年内支付的预计负债(附注四 (26))	<u>167,311,411</u>	<u>153,640,484</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期借款

	2017年06月30日	2016年12月31日
保证借款	4,657,967	4,996,899
减：一年内到期的长期借款	(443,616)	(454,263)
	<u>4,214,351</u>	<u>4,542,636</u>

上述保证借款为美元长期借款(美元687,584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2017年06月30日，长期借款的利率为1.5%(2016年12月31日：1.5%)。

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2017年06月30日		2016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%	687,584	4,657,967	720,326	4,996,899

(26) 预计负债

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 06月30日
保修费用(a)	283,866,858	150,359,914	(118,547,639)	315,679,133
未决诉讼	<u>760,476</u>	-	-	<u>760,476</u>
	284,627,334	150,359,914	(118,547,639)	316,439,609
减：将于一 年内支付 的预计负 债(附注四 (24))	<u>(153,640,484)</u>			<u>(167,311,411)</u>
	<u>130,986,850</u>			<u>149,128,198</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 预计负债(续)

- (a) 保修费用为本集团为出售的成品车辆在担保期内免费提供售后服务、产品保修等服务而预计产生的费用。

(27) 长期应付职工薪酬

	2017年06月30日	2016年12月31日
符合负债确认条件的退休及内退人员福利	55,473,761	58,188,000
减：将于一年内支付的部分	<u>(4,561,000)</u>	<u>(4,561,000)</u>
	<u>50,912,761</u>	<u>53,627,000</u>

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示。

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：

	2017年06月30日	2016年12月31日
折现率	—	3.50%
工资及福利增长率	—	0%至6%

于2017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。

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 股本

	2016年12月31日	本期增减变动					2017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	835,140	-	-	-	(44,400)	(44,400)	790,740
境内自然人持股	890,760	-	-	-	44,400	44,400	935,160
	<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2017年06月30日止，尚有1,725,900股份目前暂未实现流通。

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 股本(续)

	2015年12月31日	本年增减变动					2016年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份-							
其他内资持股	1,725,900	-	-	-	-	-	1,725,900
其中：境内非国有法人持股	1,713,000	-	-	-	(877,860)	(877,860)	835,140
境内自然人持股	12,900	-	-	-	877,860	877,860	890,760
	<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>

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017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>

	2015年 12月31日	本年增加	本年减少	2016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

财务报表附注

2017 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2017年上半年利润表中其他综合收益			
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017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	(5,523,750)	-	(5,523,750)	-	-	-	-

	资产负债表其他综合收益			2016年度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 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	(4,712,250)	(811,500)	(5,523,750)	(1,082,000)	-	270,500	(811,500)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 盈余公积

	2016年 12月31日	本期提取	本期减少	2017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>

	2015年 12月31日	本年提取	本年减少	2016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 (2016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。

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 未分配利润

	2017 年上半年	2016 年上半年
年初未分配利润	10,280,496,536	9,851,590,831
加：本期归属于母公司股东的净利润	552,903,090	704,516,677
减：应付普通股股利(a)	<u>(526,560,540)</u>	<u>(889,110,420)</u>
期末未分配利润	<u>10,306,839,086</u>	<u>9,666,997,088</u>

- (a) 根据 2017 年 3 月 23 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.61 元，按已发行股份 863,214,000 计算，拟派发现金股利共计 526,560,540 元，该提议于 2017 年 06 月 29 日得到股东大会批准。

(33) 营业收入和营业成本

	2017 年上半年	2016 年上半年
主营业务收入	15,492,266,773	10,694,697,832
其他业务收入	<u>174,209,131</u>	<u>116,037,737</u>
	<u>15,666,475,904</u>	<u>10,810,735,569</u>
	2017 年上半年	2016 年上半年
主营业务成本	12,206,137,961	8,246,952,920
其他业务成本	<u>165,819,220</u>	<u>109,130,324</u>
	<u>12,371,957,181</u>	<u>8,356,083,244</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年上半年		2016 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	14,194,540,639	11,288,484,438	9,507,665,193	7,381,951,778
销售配件	1,297,726,134	917,653,523	1,187,032,639	865,001,142
	<u>15,492,266,773</u>	<u>12,206,137,961</u>	<u>10,694,697,832</u>	<u>8,246,952,920</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年上半年		2016 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	161,997,564	154,779,097	108,715,192	100,808,506
其他	12,211,567	11,040,123	7,322,545	8,321,818
	<u>174,209,131</u>	<u>165,819,220</u>	<u>116,037,737</u>	<u>109,130,324</u>

(34) 税金及附加

	2017 年上半年	2016 年上半年
消费税	393,319,549	242,047,374
城市维护建设税	68,054,472	41,985,934
教育费附加	59,069,073	36,425,461
土地使用税	11,184,635	3,920,724
房产税	8,348,047	2,804,951
印花税	4,638,552	1,070,100
其他	7,876	-
	<u>544,622,204</u>	<u>328,254,544</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 销售费用

	2017 年上半年	2016 年上半年
促销费用	456,945,474	73,975,418
送车费用	277,813,193	199,417,846
广告及新产品策划费	204,199,941	195,570,760
保修费用	150,359,914	108,762,692
工资及福利	62,977,731	46,269,488
其他	118,181,161	133,570,652
	<u>1,270,477,414</u>	<u>757,566,856</u>

(36) 管理费用

	2017 年上半年	2016 年上半年
研究开发费用	852,673,594	650,289,392
工资及福利	183,034,706	153,338,644
折旧摊销费	41,287,517	44,473,905
修理费用	7,008,633	6,300,931
差旅费用	5,172,876	3,875,797
税金	-	13,863,529
其他	82,618,185	46,422,418
	<u>1,171,795,511</u>	<u>918,564,616</u>

(37) 财务费用 - 净额

	2017 年上半年	2016 年上半年
银行存款利息收入	(121,327,755)	(103,318,063)
加：资金占用费(a)	(6,575,503)	(7,101,258)
利息费用	113,932	59,073
汇兑损失	5,382,632	6,862,742
其他	1,889,237	707,926
	<u>(120,517,457)</u>	<u>(102,789,580)</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。

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年上半年	2016 年上半年
产成品及在产品存货变动	162,824,779	74,117,718
耗用的原材料和低值易耗品等	11,127,866,644	7,390,290,335
职工薪酬费用	1,042,528,767	872,354,994
固定资产折旧费用 (a)	397,761,329	323,276,419
固定资产维修和维护费用	43,305,405	37,727,498
研究开发费用 (a)	852,673,594	650,289,392
无形资产摊销费用 (a)	13,313,568	12,646,557
保修费用	150,359,914	108,762,692
其他费用	1,023,596,106	562,749,111
	<u>14,814,230,106</u>	<u>10,032,214,716</u>

- (a) 于 2017 年上半年，研究开发费用中包括固定资产折旧费用 24,787,708 元，无形资产摊销费用 12,642,255 元 (2016 年上半年：固定资产折旧费用 21,797,228 元，无形资产摊销费用 888,391 元)。

(39) 公允价值变动收益

	2017 年上半年	2016 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>(2,590,088)</u>	<u>1,921,083</u>

(40) 投资收益

	2017 年上半年	2016 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	3,446,942	5,025,800
远期结售汇投资收益	1,583,039	276,358
	<u>5,029,981</u>	<u>5,302,158</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 资产减值损失

	2017 年上半年	2016 年上半年
坏账损失	2,207,314	8,710,376
存货跌价损失	19,663,198	10,123,757
固定资产减值损失	2,930,757	1,346,932
在建工程减值损失	416,077	-
	<u>25,217,346</u>	<u>20,181,065</u>

(42) 营业外收入

	2017 年上半年	2016 年上半年	计入 2017 年上半年非经常性损益的金额
政府补助(a)	205,468,356	227,479,617	205,468,356
赔款与罚款收入	1,161,430	2,696,057	1,161,430
固定资产处置利得	448,247	85,715	448,247
其他	3,760,645	1,624,370	3,760,645
	<u>210,838,678</u>	<u>231,885,759</u>	<u>210,838,678</u>

(a) 政府补助明细

	2017 年上半年	2016 年上半年	与资产/收益相关
企业发展扶持资金	202,105,166	221,156,205	与收益相关
其他	3,363,190	6,323,412	与收益相关
	<u>205,468,356</u>	<u>227,479,617</u>	

于 2017 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。

(43) 营业外支出

	2017 年上半年	2016 年上半年	计入 2017 年上半年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	694,549	980,269	694,549
对外捐赠	22,000	379,600	22,000
其他	147,864	4,430	147,864
	<u>864,413</u>	<u>1,364,299</u>	<u>864,413</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 所得税费用

	2017 年上半年	2016 年上半年
按税法及相关规定计算的当期所得税	84,376,541	96,324,350
递延所得税	<u>(21,941,768)</u>	<u>(30,221,502)</u>
	<u>62,434,773</u>	<u>66,102,848</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：

	2017 年上半年	2016 年上半年
利润总额	<u>615,337,863</u>	<u>770,619,525</u>
按适用税率计算的所得税	70,822,064	100,020,321
税率变动的影晌	10,848,872	4,322,465
税收抵免	(27,958)	(104,860)
非应纳税收入	(40,649,554)	(36,587,201)
不得扣除的成本、费用和损失	360,506	283,147
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(2,390,850)	(11,161,505)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>23,471,693</u>	<u>9,330,481</u>
所得税费用	<u>62,434,773</u>	<u>66,102,848</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2017 年上半年	2016 年上半年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	552,903,090	704,516,677
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>863,214,000</u>	<u>863,214,000</u>
基本每股收益	<u>0.64</u>	<u>0.82</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 2017 年上半年，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年上半年：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2017 年上半年	2016 年上半年
政府补助	205,428,356	227,439,617
招标保证金	24,941,720	20,626,579
经销商保证金	7,987,145	11,908,872
其他	4,310,000	9,823,661
	<u>242,667,221</u>	<u>269,798,729</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年上半年	2016 年上半年
研究开发费	852,929,151	616,814,265
送车费用	339,969,384	199,577,396
广告费用	206,162,798	239,355,359
促销费用	174,427,063	100,614,169
保修费用	154,014,421	83,327,902
维修费用	32,027,804	23,677,445
招标保证金	27,600,010	22,645,607
差旅费用	21,765,239	18,498,247
其他	325,151,847	303,747,244
	<u>2,134,047,717</u>	<u>1,608,257,634</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2017 年上半年	2016 年上半年
银行存款利息	112,665,893	135,570,322
承兑汇票利息	5,976,302	6,573,045
远期结售汇投资收益	5,468,948	377,117
额度车款利息	2,023,718	3,775,421
	<u>126,134,861</u>	<u>146,295,905</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年上半年	2016 年上半年
净利润	552,903,090	704,516,677
加：资产减值准备(附注四(41))	25,217,346	20,181,065
固定资产折旧(附注四(12))	422,549,037	345,073,647
无形资产摊销(附注四(14))	25,955,823	13,534,948
预计负债的增加	31,812,275	15,767,711
处置固定资产的损失	246,302	894,554
财务收入	(120,874,660)	(103,073,279)
投资收益	(5,029,981)	(5,302,158)
公允价值变动损失/(收益)	2,590,088	(1,921,083)
递延所得税资产的增加	(21,538,440)	(29,684,097)
递延所得税负债的减少	(403,328)	(537,405)
存货的增加	(52,547,744)	(32,459,353)
经营性应收项目的(增加)/减少	(962,636,099)	460,102,890
经营性应付项目的减少	(797,486,561)	(399,219,333)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(899,242,852)</u>	<u>987,874,784</u>

(b) 现金净变动情况

	2017 年上半年	2016 年上半年
现金的期末余额	10,477,946,790	9,469,918,220
减：现金的年初余额	(11,666,221,598)	(8,848,039,899)
现金净(减少)/增加额	<u>(1,188,274,808)</u>	<u>621,878,321</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	<u>10,477,946,790</u>	<u>11,666,221,598</u>

(48) 外币货币性项目

	2017 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	30,361	6.7744	205,679
欧元	1,270,095	7.7496	<u>9,842,729</u>
			<u>10,048,408</u>
长期借款—			
美元	687,584	6.7744	<u>4,657,967</u>
应付利息—			
美元	1,739	6.7744	<u>11,779</u>
其他应付款—			
美元	35,720,032	6.7744	241,981,783
欧元	5,443,719	7.7496	42,186,643
澳元	527,233	5.2099	<u>2,746,830</u>
			<u>286,915,256</u>

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

	2017 年上半年	2016 年上半年
投资账面价值合计	43,339,884	40,273,786
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	3,446,942	5,025,800
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	3,446,942	5,025,800

(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。

六 分部信息

本集团的收入及利润主要由汽车整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	913601007670323079
Ford Motor Company (“Ford”)	外国企业	美国	William Clay Ford, Jr.	汽车制造及销售	不适用

(b) 主要股东注册资本及其变化

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 06月30日
江铃控股	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
Ford	美元41,000,000元	-	-	美元41,000,000元

(c) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2017年06月30日		2016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%
Ford	32%	32%	32%	32%

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
江铃集团	江铃控股之股东
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
福特汽车(中国)有限公司	Ford 之全资子公司
福特汽车工程研究(南京)有限公司	Ford 之全资子公司
Ford Global Technologies, LLC	Ford 之全资子公司
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	Ford 之控股子公司
Auto Alliance (Thailand) Co.,Ltd.	Ford 之控股子公司
江西江铃汽车集团实业有限公司	江铃集团之全资子公司
江铃汽车集团公司物业管理公司	江铃集团之全资子公司
南昌齿轮有限责任公司	江铃集团之全资子公司
江铃物资公司	江铃集团之全资子公司
江西江铃物资综合利用有限公司	江铃集团之全资子公司
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
江铃汽车集团财务有限公司	江铃集团之控股子公司
江西铃格有色金属加工有限公司	江铃集团之控股子公司
江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之控股子公司
江西江铃集团晶马汽车有限公司	江铃集团之控股子公司
江西江铃李尔内饰系统有限公司	江铃集团之合营企业
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	江铃集团间接控制之子公司
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
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

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
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
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
南昌联达机械有限公司	江铃集团间接控制之子公司
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
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
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
南昌友星电子电器有限公司	江铃集团之控股子公司
江西江铃专用车辆厂有限公司	江铃集团之全资子公司
江西江铃有色金属压铸有限公司	江铃集团之全资子公司
江西五十铃汽车有限公司	江铃集团之控股子公司
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之联营企业
南昌银轮热交换系统有限公司	江铃集团之联营企业
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
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
格特拉克(江西)传动系统有限公司	江铃集团之联营企业
南昌宝江钢材加工配送有限公司	江铃集团之联营企业
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃集团特种专用车有限公司	江铃集团之联营企业
南昌恒欧实业有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	江铃集团之联营企业
Ford Motor Company of Australia Limited	Ford 之全资子公司
Ford Vietnam Limited	Ford 之控股子公司
长安福特汽车有限公司	Ford 之合营企业

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	2017年上半年	2016年上半年
南昌宝江钢材加工配送有限公司	原辅料采购	457,760,411	254,213,213
Ford	零部件采购	452,439,035	184,544,364
江西江铃底盘股份有限公司	零部件采购	421,636,467	384,153,299
格特拉克(江西)传动系统有限公司	零部件采购	391,605,549	311,993,500
江西江铃专用车辆厂有限公司	零部件采购	326,851,066	298,478,945
江西江铃李尔内饰系统有限公司	零部件采购	282,852,543	227,342,354
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	零部件采购	278,927,433	135,180,822
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	零部件采购	234,710,618	138,623,117
南昌友星电子电器有限公司	零部件采购	122,995,478	100,047,483
翰昂零部件	零部件采购	120,879,037	103,226,029
长安福特汽车有限公司	零部件采购	115,331,404	10,718,630
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	零部件采购	99,188,769	28,367,681
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	零部件采购	73,564,193	90,130,450
Auto Alliance (Thailand) Co.,Ltd.	零部件采购	72,011,375	-
江铃集团	零部件采购	50,538,271	53,479,803
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	零部件采购	31,860,627	32,713,791
南昌联达机械有限公司	零部件采购	30,356,642	35,657,144
江西铃格有色金属加工有限公司	零部件采购	29,076,814	18,709,743
南昌银轮热交换系统有限公司	零部件采购	28,258,786	23,343,267
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	零部件采购	16,047,083	5,864,895

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	2017 年上半年	2016 年上半年
江铃物资公司	零部件采购	14,658,271	11,116,862
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	零部件采购	13,955,685	15,317,539
南昌齿轮有限责任公司	零部件采购	12,040,017	8,976,319
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	零部件采购	11,908,601	14,164,145
江西标洪发动机挺柱有限公司	零部件采购	4,042,294	4,814,046
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	零部件采购	3,062,201	3,709,206
南昌江铃集团和群服装有限责任公司	劳保用品采购	2,543,071	1,504,429
江西江铃有色金属压铸有限公司	零部件采购	1,961,286	
江西江铃汽车集团实业有限公司	零部件采购	1,354,907	830,762
江西江铃物资综合利用有限公司	零部件采购	-	1,326,924
其他关联方	零部件采购	2,923	4,951,593
		<u>3,702,420,857</u>	<u>2,503,500,355</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。

- 向Ford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；
- 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。

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

接受劳务:

关联方	关联交易内容	2017 年上半年	2016 年上半年
Ford	工程服务及设计费	148,585,887	46,590,465
Ford Global Technologies, LLC	技术服务及技术开发	134,652,973	37,885,139
南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	搬运费、送车费	128,923,854	85,587,340
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	工程服务及设计费	32,749,082	151,647,684
南昌恒欧实业有限公司	包装费、搬运费	29,704,703	30,836,301
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	工程建设及维修费	20,429,662	789,492
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	借调人员费用	16,652,358	15,334,415
Ford	借调人员费用	16,631,199	19,584,407
江西江铃汽车集团实业有限公司	工作餐	15,433,641	13,053,142
江铃控股	技术服务及技术开发	10,000,000	-
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	技术服务及技术开发	9,581,623	6,735,753
福特汽车(中国)有限公司	软件费及咨询费	3,327,297	-
福特汽车(中国)有限公司	区域人员费用	2,847,082	2,702,368
翰昂零部件	试制费	2,262,872	2,478,600
江西江铃进出口有限责任公司	代理进出口业务费	1,971,724	2,705,405

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	2017 年上半年	2016 年上半年
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	试制费	1,145,238	-
江铃控股	借调人员费用	957,304	640,842
福特汽车工程研究(南京)有限公司	区域人员费用	936,744	1,871,351
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	促销费	396,226	2,774,314
长安福特汽车有限公司	设计费	-	1,650,175
其他关联方	设计费	3,750,041	235,565
		<u>580,939,510</u>	<u>423,102,758</u>

本集团接受关联方劳务的价格以双方协议价格作为定价基础。

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	2017 年上半年	2016 年上半年
江西江铃进出口有限责任公司	销售配件及整车	452,175,431	550,617,448
江西江铃底盘股份有限公司	销售配件	47,632,482	26,293,100
南昌恒欧实业有限公司	销售配件	44,198,785	-
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	销售配件、整车及试验车	42,953,465	84,586,465
江西江铃集团晶马汽车有限公司	销售配件	39,223,961	38,436,099
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	销售配件	30,036,394	22,917,998
江西江铃有色金属压铸有限公司	销售废旧物资及水电费	29,891,373	-
江西江铃专用车辆厂有限公司	销售配件、整车及水电费	18,326,099	24,978,899
江西江铃集团易车行二手车经销有限公司	销售配件、整车及试验车	14,510,954	11,214,545
江西江铃集团特种专用车有限公司	销售整车及试验车	12,822,585	3,144,909
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	销售配件	9,155,189	1,908,299
江西江铃李尔内饰系统有限公司	销售配件	3,354,889	6,702,130
江铃汽车集团公司物业管理公司	水电费	3,342,998	3,352,774
江西江铃汽车集团实业有限公司	销售整车及水电费	3,060,070	5,214,078
江铃控股	销售配件	2,853,351	1,729,309

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):

关联方	关联交易内容	2017 年上半年	2016 年上半年
江西五十铃汽车有限公司	销售配件	1,008,506	439,914
江西江铃物资综合利用有限公司	销售废旧物资及水电费	-	15,848,892
江西森迪孚国际贸易有限公司	销售配件	-	4,831,007
其他关联方	销售配件	766,343	1,135,112
		<u>755,312,875</u>	<u>803,350,978</u>

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。

提供劳务:

关联方	关联交易内容	2017 年上半年	2016 年上半年
Ford Motor Company of Australia Limited	样车测试	-	6,697,512

本集团向关联方提供劳务的价格以双方协议价格作为定价基础。

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2017 年上半年确认的租赁费	2016 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	2,137,737	2,980,792
江铃集团	房屋建筑物	2,070,196	-
江铃汽车集团公司物业管理公司	房屋建筑物	211,200	105,600
		<u>4,419,133</u>	<u>3,086,392</u>

本集团作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	2017 年上半年确认的租赁收入	2016 年上半年确认的租赁收入
江铃控股	房屋建筑物	4,169	21,978
格特拉克(江西)传动系统有限公司	房屋建筑物	3,300	-
		<u>7,469</u>	<u>21,978</u>

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	4,657,967	2001年3月5日	2029年10月30日	未履行完毕

2017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2017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687,584元，折合人民币4,657,967元(2016年12月31日：美元720,326元，折合人民币4,996,899元) 提供借款担保。

(d) 资产转让

关联方	关联交易内容	2017年上半年	2016年上半年
江西江铃汽车集团实业有限公司	出售固定资产	<u>2,212</u>	<u>5,363</u>

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。

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资产购买

关联方	关联交易内容	2017 年上半年	2016 年上半年
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	采购固定资产	<u>149,910</u>	<u>-</u>

本集团与关联方的资产购买的价格以双方协议价格作为定价基础。

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 关键管理人员薪酬

	2017年上半年	2016年上半年
关键管理人员薪酬	<u>9,255,517</u>	<u>8,077,313</u>

(g) 利息收入

	2017年上半年	2016年上半年
江铃汽车集团财务有限公司	<u>10,097,503</u>	<u>5,879,284</u>

存放于江铃汽车集团财务有限公司的银行存款按银行同期人民币存款年利率 1.495%-2.25%计收利息(2016 年上半年: 1.495%-2.25%)。

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:

	2017年06月30日		2016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	131,831,007	(659,155)	230,847,715	(1,154,239)
南昌恒欧实业有限公司	40,986,810	(204,934)	1,693,858	(8,469)
江西江铃集团晶马汽车有限公司	19,592,620	(97,963)	10,530,174	(52,651)
江西江铃底盘股份有限公司	7,148,897	(35,744)	-	-
江铃控股	3,369,921	(16,850)	1,663,963	(8,320)
江西江铃汽车集团实业有限公司	1,632,863	(8,164)	2,035,688	(10,178)
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	-	-	3,304,038	(16,520)
江西江铃集团特种专用车有限公司	-	-	1,360,400	(6,802)
Ford Vietnam Limited	-	-	1,149,000	(5,745)
其他关联方	293,119	(1,466)	135,124	(676)
	<u>204,855,237</u>	<u>(1,024,276)</u>	<u>252,719,960</u>	<u>(1,263,600)</u>
其他应收款				
江西江铃进出口有限责任公司	43,710,249	(218,551)	30,337,769	(151,689)
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	1,225,174	(6,126)	1,225,174	(6,126)
其他关联方	929,908	(4,650)	921,753	(4,609)
	<u>45,865,331</u>	<u>(229,327)</u>	<u>32,484,696</u>	<u>(162,424)</u>

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):

		2017年06月30日	2016年12月31日
预付账款	南昌宝江钢材加工配送有限公司	586,520,308	410,219,653
	Ford Otomotiv Sanayi A.S.	1,930,182	-
	江西江铃进出口有限责任公司	986,007	-
		<u>589,436,497</u>	<u>410,219,653</u>
应收票据	江西江铃集团晶马汽车有限公司	<u>36,395,089</u>	<u>44,826,545</u>
预付工程款	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	13,515,787	8,106,374
	江西江铃进出口有限责任公司	12,244,813	273,087
	其他	149,910	-
		<u>25,910,510</u>	<u>8,379,461</u>
预付模具租 贷款	长安福特汽车有限公司	<u>22,258,674</u>	<u>32,527,601</u>
银行存款	江铃汽车集团财务有限公司	<u>963,588,169</u>	<u>874,990,164</u>

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:

	2017年06月30日	2016年12月31日
应付账款		
江西江铃底盘股份有限公司	301,854,001	267,404,860
江西江铃李尔内饰系统有限公司	270,490,882	381,357,339
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	258,189,250	286,710,251
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	194,953,252	210,406,746
格特拉克(江西)传动系统有限公司	185,437,401	180,956,124
江西江铃专用车辆厂有限公司	167,842,531	255,915,725
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	116,678,295	144,608,043
翰昂零部件	83,797,394	87,403,820
Ford	81,868,291	117,540,233
南昌友星电子电器有限公司	68,647,788	50,574,985
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	54,110,068	43,618,413
江铃汽车集团公司	51,201,334	73,517,761
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	34,031,529	23,537,583
江西铃格有色金属加工有限公司	18,621,808	17,778,212
南昌银轮热交换系统有限公司	18,310,860	20,612,432
南昌联达机械有限公司	17,715,827	23,570,221
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	9,690,529	10,194,310
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	8,982,600	13,475,105
Auto Alliance (Thailand) Co.,Ltd.	6,888,332	12,003,544
江西江铃进出口有限责任公司	6,454,040	3,654,452
南昌齿轮有限责任公司	5,836,488	5,776,738
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	2,521,001	2,136,510
江西标洪发动机挺柱有限公司	2,133,346	2,361,750
长安福特汽车有限公司	2,035,724	113,485,103
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	2,015,366	2,687,357
江西江铃有色金属压铸有限公司	1,492,345	612,314
江西江铃汽车集团实业有限公司	1,480,555	188,438
其他	1,189,745	3,788,359
	<u>1,974,470,582</u>	<u>2,355,876,728</u>

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):

		2017年06月30日	2016年12月31日
其他应付款	Ford	109,827,873	176,871,043
	Ford Otomotiv Sanayi A.S.	95,045,487	232,671,638
	Ford Global Technologies, LLC	59,147,373	58,516,628
	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	18,144,943	12,511,065
	江铃控股	10,696,108	1,302,531
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	10,555,864	16,153,576
	南昌恒欧实业有限公司	9,422,804	11,377,577
	南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	6,580,155	3,944,234
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	5,978,960	6,156,965
	南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	3,878,708	3,750,937
	福特汽车(中国)有限公司	3,689,424	1,198,778
	翰昂零部件	2,520,190	257,318
	江西江铃集团特种专用车有限公司	1,089,800	950,592
	格特拉克(江西)传动系统有限公司	665,330	1,550,206
	南昌江铃集团和群服装有限责任公司	860,680	1,409,829
	江铃汽车集团公司	53,343	1,041,175
	其他	2,863,891	5,381,690
		<u>341,020,933</u>	<u>535,045,782</u>
预收账款	江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	175,673	4,293,689
	其他	774,071	342,019
		<u>949,744</u>	<u>4,635,708</u>

(7) 关联方承诺

资本性承诺	2017年06月30日	2016年12月31日
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	<u>49,018,900</u>	<u>40,333,900</u>

关联方承诺中担保事项参见附注七(5)。

八 或有事项

于2017年06月30日,本集团没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

九 承诺事项

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：

	2017年06月30日	2016年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>631,540,000</u>	<u>572,773,000</u>

十 金融风险

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 2017 年 06 月 30 日及 2016 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：

	2017 年 06 月 30 日			合计
	美元项目	欧元项目	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	5,948,985	-	-	5,948,985
其他应收款	205,679	9,842,729	-	10,048,408
	<u>6,154,664</u>	<u>9,842,729</u>	<u>-</u>	<u>15,997,393</u>
外币金融负债-				
一年内到期的长期借款	443,616	-	-	443,616
长期借款	4,214,351	-	-	4,214,351
应付利息	11,779	-	-	11,779
其他应付款	241,981,783	42,186,643	2,746,830	286,915,256
	<u>246,651,529</u>	<u>42,186,643</u>	<u>2,746,830</u>	<u>291,585,002</u>

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2016年12月31日			合计
	美元项目	欧元项目	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	8,539,073	-	-	8,539,073
其他应收款	1,413,018	14,987,167	-	16,400,185
	<u>9,952,091</u>	<u>14,987,167</u>	<u>-</u>	<u>24,939,258</u>
外币金融负债-				
一年内到期的长期借款	454,263	-	-	454,263
长期借款	4,542,636	-	-	4,542,636
应付利息	12,308	-	-	12,308
其他应付款	415,266,805	77,188,755	2,644,441	495,100,001
	<u>420,276,012</u>	<u>77,188,755</u>	<u>2,644,441</u>	<u>500,109,208</u>

于 2017 年 06 月 30 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 20,533,629 元(2016 年 12 月 31 日：约 35,090,987 元)；如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 2,730,855 元(2016 年 12 月 31 日：约 5,268,757 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 12 月 31 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 2017 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约 10,183,600 元。

十 金融风险(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 2017 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 963,588,169 元(2016 年 12 月 31 日：874,990,164 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：

	2017 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	7,173,966,987	-	-	-	7,173,966,987
其他应付款	3,220,211,773	-	-	-	3,220,211,773
长期借款					
—本金	443,616	443,616	1,330,848	2,439,887	4,657,967
—利息	68,206	61,552	144,730	109,795	384,283
应付利息	88,579	-	-	-	88,579
	<u>10,394,779,161</u>	<u>505,168</u>	<u>1,475,578</u>	<u>2,549,682</u>	<u>10,399,309,589</u>

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2016年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	7,731,169,413	-	-	-	7,731,169,413
其他应付款	3,321,946,524	-	-	-	3,321,946,524
长期借款					
—本金	454,263	454,263	1,362,791	2,725,582	4,996,899
—利息	73,250	66,436	158,424	132,872	430,982
应付利息	132,308	-	-	-	132,308
	<u>11,053,775,758</u>	<u>520,699</u>	<u>1,521,215</u>	<u>2,858,454</u>	<u>11,058,676,126</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。

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 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>5,948,985</u>	<u>-</u>	<u>5,948,985</u>

于 2016 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>8,539,073</u>	<u>-</u>	<u>8,539,073</u>

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。2017 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 2017 年 06 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的产权比率列示如下：

	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
产权比率	<u>0.04%</u>	<u>0.04%</u>

十三 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2017年06月30日	2016年12月31日
应收账款	1,720,076,296	710,275,824
减：坏账准备	(1,480,053)	(1,732,903)
	<u>1,718,596,243</u>	<u>708,542,921</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017年06月30日	2016年12月31日
一年以内	1,717,806,181	710,096,409
一到二年	2,090,700	179,415
二到三年	179,415	-
	<u>1,720,076,296</u>	<u>710,275,824</u>

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:

	2017年06月30日				2016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)	1,424,065,674	83%	-	-	363,695,306	51%	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	296,010,622	17%	(1,480,053)	0.5%	346,580,518	49%	(1,732,903)	0.5%
单项金额虽不重大但								
单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,720,076,296</u>	<u>100%</u>	<u>(1,480,053)</u>	<u>0.5%</u>	<u>710,275,824</u>	<u>100%</u>	<u>(1,732,903)</u>	<u>0.5%</u>

(i) 于2017年06月30日, 本公司应收本公司之全资子公司江铃销售及江铃重汽的应收账款共计1,424,065,674元未计提坏账准备。

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用余额百分比法的组合分析如下:

	2017年06月30日			2016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>296,010,622</u>	<u>(1,480,053)</u>	<u>0.5%</u>	<u>346,580,518</u>	<u>(1,732,903)</u>	<u>0.5%</u>

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 于2017年06月30日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,656,654,536</u>	<u>(1,163,490)</u>	<u>96%</u>

(2) 其他应收款

	2017年06月30日	2016年12月31日
应收江铃重汽款项	1,358,321,086	1,138,293,878
研发项目预付款	14,717,904	25,407,153
应收保证金	12,570,000	1,642,000
应收备用金	2,232,813	968,198
其他	60,834,545	47,463,590
	<u>1,448,676,348</u>	<u>1,213,774,819</u>
减：坏账准备	<u>(451,776)</u>	<u>(377,405)</u>
	<u>1,448,224,572</u>	<u>1,213,397,414</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017年06月30日	2016年12月31日
一年以内	1,409,173,360	1,173,653,799
一到二年	16,629,138	22,956,628
二到三年	12,179,250	17,164,392
三年以上	10,694,600	-
	<u>1,448,676,348</u>	<u>1,213,774,819</u>

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:

	2017年06月30日				2016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)	1,358,321,086	94%	-	-	1,138,293,878	94%	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	90,355,262	6%	(451,776)	0.5%	75,480,941	6%	(377,405)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,448,676,348</u>	<u>100%</u>	<u>(451,776)</u>	<u>0.5%</u>	<u>1,213,774,819</u>	<u>100%</u>	<u>(377,405)</u>	<u>0.5%</u>

(i) 于 2017 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 1,358,321,086 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, 采用余额百分比法的组合分析如下:

	2017年06月30日			2016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>90,355,262</u>	<u>(451,776)</u>	<u>0.5%</u>	<u>75,480,941</u>	<u>(377,405)</u>	<u>0.5%</u>

(d) 于 2017 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	子公司贷款及人员费用等	1,358,321,086	四年以内	93.8%	-
江西江铃进出口有限责任公司	预付款	43,121,216	一年以内	3.0%	(215,606)
国网物资有限公司	保证金	12,000,000	一年以内	0.8%	(60,000)
Punch Powertrain NV	预付款	8,617,555	一年以内	0.6%	(43,088)
南昌县燃气有限公司	预付款	7,130,000	一年以内	0.5%	(35,650)
		<u>1,429,189,857</u>		<u>98.7%</u>	<u>(354,344)</u>

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2017年06月30日	2016年12月31日
子公司(a)	320,000,000	320,000,000
联营企业(b)	43,339,884	39,892,942
	<u>363,339,884</u>	<u>359,892,942</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>363,339,884</u>	<u>359,892,942</u>

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2016年 12月31日	本期增减变动	2017年 06月30日	持股比例	表决权比例	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(11)。

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

	2017 年上半年	2016 年上半年
主营业务收入	14,469,278,820	10,212,836,960
其他业务收入	178,094,976	117,448,127
	<u>14,647,373,796</u>	<u>10,330,285,087</u>
	2017 年上半年	2016 年上半年
主营业务成本	12,206,400,364	8,247,347,895
其他业务成本	169,958,944	111,029,317
	<u>12,376,359,308</u>	<u>8,358,377,212</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年上半年		2016 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	13,171,487,078	11,288,679,352	9,025,837,051	7,382,371,645
销售配件	1,297,791,742	917,721,012	1,186,999,909	864,976,250
	<u>14,469,278,820</u>	<u>12,206,400,364</u>	<u>10,212,836,960</u>	<u>8,247,347,895</u>

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

	2017 年上半年		2016 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	161,183,013	154,222,283	104,637,096	97,366,401
其他	16,911,963	15,736,661	12,811,031	13,662,916
	<u>178,094,976</u>	<u>169,958,944</u>	<u>117,448,127</u>	<u>111,029,317</u>

(5) 投资收益

	2017 年上半年	2016 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	3,446,942	5,025,800
远期结售汇投资收益	<u>1,583,039</u>	<u>276,358</u>
	<u>5,029,981</u>	<u>5,302,158</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

一 非经常性损益明细表

	2017 年上半年	2016 年上半年
非流动资产处置损益	246,302	894,554
计入当期损益的政府补助	(205,468,356)	(227,479,617)
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	1,007,049	(2,197,441)
向非金融机构收取的资金占用费	(6,575,503)	(7,101,258)
其他营业外收支净额	(4,752,211)	(3,936,397)
	<u>(215,542,719)</u>	<u>(239,820,159)</u>
所得税影响额	38,891,834	26,141,079
少数股东损益影响额(税后)	<u>-</u>	<u>-</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2017 年上 半年	2016 年上 半年	2017 年上 半年	2016 年上 半年	2017 年上 半年	2016 年上 半年
归属于公司普通股股东的净利润	4.36%	5.71%	0.64	0.82	0.64	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97%	3.98%	0.44	0.57	0.44	0.57

第十一节 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2017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2017年半年度报告。