



江铃汽车股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-040

2018 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李伟华及会计机构负责人(会计主管人员)谢万兆声明：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.....	10
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 公司债相关情况.....	27
第十节 财务报告.....	28
第十一节 备查文件目录.....	129

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	股票代码	000550, 200550
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 2017 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 2017 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）	14,287,497,313.00	15,666,475,904.00	-8.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	318,950,798.00	552,903,090.00	-42.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	148,171,906.00	376,252,205.00	-60.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-906,666,611.00	-899,242,852.00	-0.83%
基本每股收益（元/股）	0.370	0.640	-42.31%
稀释每股收益（元/股）	0.370	0.640	-42.31%
加权平均净资产收益率	2.72%	4.36%	-1.64%
	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）	23,232,394,299.00	26,383,760,753.00	-11.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,615,057,465.00	12,572,401,985.00	-15.57%

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）	34,272,736.00	
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）	159,253,832.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,022,097.00	
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	4,497,734.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	553,191.00	
减：所得税影响额	38,820,698.00	
合计	170,778,892.00	--

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品牌轻型卡车、重型卡车、皮卡、轻型客车，驭胜品牌SUV，福特品牌轻客、MPV等商用车及SUV产品。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

☐ 适用 ☒ 不适用

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，是依托轻型商用车市场领导地位及领先技术，为智慧物流领域提供优秀产品及解决方案的中国汽车行业先锋，是国家高新技术企业、国家创新型试点企业、国家认定企业技术中心、国家级工业设计中心、国家知识产权示范企业、质量管理先进企业、国家整车出口基地，连续多年位列全球最具价值的汽车品牌100强。

传统业务方面，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，无论在产品研发还是技术设备等方面都取得了长足的进步。随着高端域虎MCA、“凯锐重载金刚”、凯运升级版（4D30/国V）、经典域虎、凯锐EV等一系列新产品的投产及上市，公司研发及制造能力得到进一步加强；公司成为首批中国自主研发的全球卫星定位系统北斗系统的车联网产品认证示范企业，发明专利“一种分析整车和零部件RE值关系的方法”获得第十九届中国专利优秀奖，公司首款JMC品牌重卡“江铃威龙”荣获“2018中国年度卡车”大奖及“最具潜力重卡”奖，充分展示公司在商用车领域的技术领先水平和自主创新能力；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，这将进一步保障公司产品生产和质量提升；通过富山新能源基地的建设，公司将向市场提供更多的新能源汽车产品，为公司的持续健康发展奠定坚实的基础。

在持续巩固传统优势的同时，顺应国际国内行业发展新态势，公司不断开拓新的业务领域、创新业务模式。新技术探索方面，与国内自动驾驶头部公司进行研发合作，以量产商用车的自动驾驶功能实现为项目目标开展特定场景下的创新。参加全球智能驾驶大赛，探索

ADAS量产方案以及自动驾驶Demo方案的探索；新业务模式探索方面，与国际互联网同城货运平台、国内新能源运力服务平台等达成战略合作伙伴关系，探索新的业务合作模式及互联网、大数据等的分析与应用。为公司转型成为“移动出行和智慧物流方案的最佳合作伙伴”的战略愿景奠定基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，中国经济平稳增长，中国的汽车市场保持低速增长，上半年汽车销售1,407万辆，同比增长5.57%。

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147,354辆，同比下降4.16%；实现收入142.87亿元，同比下降8.80%；实现净利润3.19亿元，同比下降42.31%，主要原因为：一、处于调整期的乘用车销量下降以及公司整体销售结构变化的影响；二、为应对激烈的市场竞争而带来的变动促销投入增加。三、在新产品和新技术上的持续支出。公司上半年在电动化领域的转型初见成效，公司首款纯电动轻卡——凯锐EV——上市即凭借在高续航、低能耗、智能网联配置、高品质、舒适安全等方面突出优势，与国内多家知名物流服务企业合作形成战略合作伙伴，斩获5,100台订单，为构建智慧物流生态圈奠定了坚实的基础。

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	14,287,497,313.00	15,666,475,904.00	-8.80%	
营业成本	12,277,723,600.00	12,371,957,181.00	-0.76%	
销售费用	452,934,072.00	1,270,477,414.00	-64.35%	主要是因为适用财政部制定的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）变化的影响，此影响损益表科目之间的列报，不实际影响净利润。
管理费用	1,133,334,930.00	1,171,795,511.00	-3.28%	
财务费用	-100,173,441.00	-120,517,457.00	16.88%	
所得税费用	27,403,863.00	62,434,773.00	-56.11%	主要是营业利润下降
研发投入	820,751,635.00	860,424,320.00	-4.61%	
经营活动产生的现金流量净额	-906,666,611.00	-899,242,852.00	-0.83%	
投资活动产生的现金流量净额	-442,746,796.00	-282,755,878.00	-56.58%	购建固定资产支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-2,000,699,532.00	-6,276,078.00	-31,778.18%	主要原因是支付2017年度中期特别派息
现金及现金等价物净增加额	-3,350,112,939.00	-1,188,274,808.00	-181.93%	主要原因是支付2017年度中期特别派息以及购建固定资产支付的现金增加

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	14,157,872,433	12,158,290,367	14.12%	-8.61%	-0.39%	-7.09%
分产品						
整车	12,753,387,987	11,136,749,323	12.68%	-10.15%	-1.34%	-7.80%
分地区						
中国	14,157,872,433	12,158,290,367	14.12%	-8.61%	-0.39%	-7.09%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	155,624,144.00	44.93%	主要是政府提供的企业发展扶持资金	是

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		上年年末		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	7,787,609,832.00	33.52%	11,137,722,771.00	42.21%	-8.69%	主要原因是支付 2017 年度中期特别派息以及购建固定资产支付的现金增加
应收账款	2,639,513,822.00	11.36%	2,307,118,419.00	8.74%	2.62%	主要是大客户批售增加
存货	2,348,117,397.00	10.11%	2,339,304,319.00	8.87%	1.24%	
长期股权投资	40,484,868.00	0.17%	37,873,993.00	0.14%	0.03%	
固定资产	5,723,010,509.00	24.63%	6,036,511,862.00	22.88%	1.75%	主要是累计折旧的影响
在建工程	936,981,849.00	4.03%	677,575,671.00	2.57%	1.46%	新增富山基地
长期借款	3,682,901.00	0.02%	3,850,979.00	0.01%	0.01%	

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）							
上述合计							
金融负债							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（不含衍生金融资产）	8,493,201.00	-6,915,495.00					1,577,706.00

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

截至报告期末，本公司无主要资产权利受限情况。

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
富山基地建设	自建	是	汽车	115,345,000.00	115,361,000.00	自有	6%	-	-	无	2017年11月15日	公告编号 2017-044，刊登于巨潮咨询网
合计	--	--	--	115,345,000.00	115,361,000.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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
江铃汽车销售有限公司	子公司	销售汽车及汽车零部件	50,000,000	4,563,798,498	187,951,647	12,343,315,461	-84,733,435	-63,674,289
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	2,355,155,295	-466,164,322	144,853,549	-158,940,478	-138,797,971

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 2018 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

2018年公司将继续面临竞争挑战、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。为保持稳健的成长，公司将持续关注以下几个方面：

- （1）继续优化江铃精益化生产，提高生产效率及产品质量水平；
- （2）优化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，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，以优化业务结构；
- （6）优化执行公司发展战略路径，确保公司业务持续健康发展。

公司将继续通过已建立的流程及工作小组，优化现有产品成本、提升生产效率、降低管理成本；同时着重关注新产品设计开发，达成新产品的投产质量和成本目标。在技术伙伴的支持下，公司持续推动新产品开发及研发能力提升，这些举措能尽快地将有市场竞争力和获利能力的产品投入市场；公司将加速重卡市场的开拓和培育，增强公司在商用车领域的影响力；最后，公司将继续致力于经销商网络的强化，并持续拓展海外市场及零部件销售业务。

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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	77.59%	2018 年 02 月 06 日	2018 年 02 月 07 日	刊登于巨潮咨询网，公告编号 2018-008
2017 年度股东大会	年度股东大会	76.91%	2018 年 06 月 26 日	2018 年 06 月 27 日	刊登于巨潮咨询网，公告编号 2018-028

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	协议价	46,483	4.29%	111,000	否	预付	无	2017年12月15日	-
江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之全资子公司	采购商品	零部件采购	协议价	协议价	46,427	4.29%	116,100	否	货到开票后60天	无	2017年12月15日	-
福特汽车及其	本公司之控股	采购商品	零部件采购	协议价	协议价	45,014	4.16%	146,200	否	接单付款	无	2017年12	-

子公司	股东											月 15 日	
江铃汽车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	协议价	39,703	3.67%	88,000	否	货到开票后 30 天	无	2017 年 12 月 15 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	协议价	39,545	3.65%	106,400	否	货到开票后 60 天	无	2017 年 12 月 15 日	-
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	江铃集团之合营企业	采购商品	零部件采购	协议价	协议价	24,447	2.26%	66,600	否	货到开票后 60 天	无	2017 年 12 月 15 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	协议价	23,427	2.16%	69,100	否	货到开票后 60 天	无	2017 年 12 月 15 日	-
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	协议价	56,606	3.96%	176,200	否	预收 40%、开票 30 天内结清	无	2017 年 12 月 15 日	-
合计				--	--	321,652	--	879,600	--	--	--	--	--
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									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

公司存放于铃汽车集团财务有限公司的银行存款2018年6月30日余额为86,148万元。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2018年8月29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

关联方租凭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、重大环保问题情况

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: 99mg/L 氨氮: 26.1mg/L"	"《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）表 4 三级标准"	"COD: 96.67 吨氨氮: 3.148 吨"	"COD≤84 3.34 吨氨氮≤21.72 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 51 个小蓝基地 35 个铸造厂 33 个车桥厂 6 个"	"二氧化硫: 353mg/m ³ 氮氧化物: 104mg/m ³ 颗粒物: 73.1mg/m ³ 3 甲苯: 0.497mg/m ³ 二甲苯: 0.19mg/m ³ 非甲烷总烃: 32.7mg/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: 11.12 吨氮氧化物: 7.76 吨"	"二氧化硫≤93.01 吨氮氧化物≤60.91 吨"	达标排放

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。2018年，公司计划对车桥厂废水站处理设备更新改造，增加废水站处理能力，确保满足要求达标排放。

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。2018年，铸造厂将新增大件车间电炉除尘器，并对KW造型线落砂除尘系统进行改造，减少环境污染。

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，均能确保厂界噪声达标排放。

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。公司2017年投资50万扩建小蓝废弃物存放点，2018年计划新建车架厂铁屑及废料存放区，并对发动机厂垃圾站进行改造。

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。公司2018年已获取青云谱工厂新能源车改造项目环评批复，以及新建新能源试验室项目环评批复。

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

2018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。

其他环保相关信息

无。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司根据江西省委省政府的工作安排，依托江铃集团，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。总体目标为：配合当地政府，到2020年，使帮扶贫困村全面达到小康生活水平。

（2）半年度精准扶贫概要

公司以实现精准脱贫作为精准扶贫工作的基本方略。2017年仙亭村已脱贫摘帽，2018年上半年，继续巩固精准脱贫工作，取得一些成效。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	6.6
2.物资折款	万元	1.76
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	万元	1.36
4.2 资助贫困学生人数	人	179
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	5.63
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

公司2018年度将依托江铃集团，根据政府统筹部署安排，实现仙亭村2户2人脱贫，继续对22户建档立卡贫困户走访慰问精准帮扶。同时，在教育扶贫方面，将现有的仙亭小学升级改造成现代化的乡村完小，为在仙亭小学读书的学生提供良好的学习环境。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司上半年收到南昌市青云谱区、南昌县小蓝经济开发区、南昌市湾里区和山西转型综合改革示范区拨付的扶持资金合计约1.6亿元人民币，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	906,855	0.10%				-120,015	-120,015	786,840	0.09%
3、其他内资持股	906,855	0.10%				-120,015	-120,015	786,840	0.09%
其中：境内法人持股	785,940	0.09%						785,940	0.09%
境内自然人持股	120,915	0.01%				-120,015	-120,015	900	
二、无限售条件股份	862,307,145	99.90%				120,015	120,015	862,427,160	99.91%
1、人民币普通股	518,307,145	60.05%				120,015	120,015	518,427,160	60.06%
2、境内上市的外资股	344,000,000	39.85%				0	0	344,000,000	39.85%
三、股份总数	863,214,000	100.00%				0	0	863,214,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

截止2018年6月30日的前三年公司未发行股票及衍生证券。2018年上半年公司股份总数未发生变动，股份结构变动原因为：公司自然人股东姜湘维持有的有限售条件股份120,000股，于2018年5月23日解除限售并上市流通。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
姜湘维	120,000	120,000	0	0	股权分置改革前法人股	2018年5月23日
合计	120,000	120,000	0	0	--	--

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		32,528 其中 A 股：27,100 B 股：5,428		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	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
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.63%	22,743,584	0	0	22,743,584	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
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）	其他	1.02%	8,800,000	8,800,000	0	8,800,000	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	0.68%	5,848,450	0	0	5,848,450	质押	0
							冻结	0
GAOLING FUND, L.P.	境外法人	0.63%	5,439,086	0	0	5,439,086	质押	0
							冻结	0
INVESCO FUNDS SICAV	境外法人	0.58%	5,035,746	0	0	5,035,746	质押	0
							冻结	0
TEMPLETON DRAGON FUND, INC.	境外法人	0.56%	4,836,708	0	0	4,836,708	质押	0
							冻结	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）		无						
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
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）	8,800,000	人民币普通股	8,800,000
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
JPMBSA RE FTIF TEMPLETON CHINA FUND GTI 5497	5,848,450	境内上市外资股	5,848,450
GAOLING FUND, L.P.	5,439,086	境内上市外资股	5,439,086
INVESCO FUNDS SICAV	5,035,746	境内上市外资股	5,035,746
TEMPLETON DRAGON FUND, INC.	4,836,708	境内上市外资股	4,836,708
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		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	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 2017 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
丁文敏	副总裁	聘任	2018 年 01 月 01 日	
龚圆圆	财务总监	离任	2018 年 08 月 01 日	工作变动
李伟华	财务总监	聘任	2018 年 08 月 01 日	
朱水兴	副总裁	离任	2018 年 08 月 16 日	因个人原因辞去公司副总裁职务

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

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

江铃汽车股份有限公司
2018 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表

单位：元

资产	附注	2018 年 6 月 30 日 合并*	2017 年 12 月 31 日 合并	2018 年 6 月 30 日 公司*	2017 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	7,787,609,832	11,137,722,771	6,463,048,414	9,859,891,094
应收票据	四(2)	855,005,166	654,335,415	95,488,146	91,664,962
应收账款	四(3) 十四(1)	2,639,513,822	2,307,118,419	2,836,138,210	1,658,406,884
预付款项	四(4)	524,411,101	571,000,996	477,922,458	508,779,103
应收利息	四(5)	57,624,509	79,216,501	75,902,062	109,771,030
其他应收款	四(6) 十四(2)	84,774,540	130,958,831	2,330,907,588	1,727,986,587
存货	四(7)	2,348,117,397	2,339,304,319	2,006,115,382	2,115,670,213
持有待售资产	四(8)	-	93,413,372	-	93,413,372
其他流动资产	四(9)	763,940,498	813,303,182	570,733,415	697,209,945
流动资产合计		15,060,996,865	18,126,373,806	14,856,255,675	16,862,793,190
非流动资产					
长期股权投资	四(10) 十四(3)	40,484,868	37,873,993	370,484,868	357,873,993
固定资产	四(11)	5,723,010,509	6,036,511,862	4,861,449,307	5,186,001,164
在建工程	四(12)	936,981,849	677,575,671	570,237,950	366,228,367
无形资产	四(13)	777,110,593	808,036,832	463,679,212	490,461,324
开发支出	四(13)	20,398,245	3,195,587	20,398,245	3,195,587
商誉	四(14)	3,462,208	3,462,208	-	-
递延所得税资产	四(15)	669,949,162	690,252,432	54,229,743	95,592,158
其他非流动资产	四(9)	-	478,362	-	478,362
非流动资产合计		8,171,397,434	8,257,386,947	6,340,479,325	6,499,830,955
资产总计		23,232,394,299	26,383,760,753	21,196,735,000	23,362,624,145

江铃汽车股份有限公司
2018 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	2018 年 6 月 30 日 合并*	2017 年 12 月 31 日 合并	2018 年 6 月 30 日 公司*	2017 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(17)	1,577,706	8,493,201	1,577,706	8,493,201
应付账款	四(18)	7,954,384,747	8,603,320,400	7,791,811,724	8,262,920,071
预收款项	四(19)	188,045,201	168,062,440	124,352,624	101,556,085
应付职工薪酬	四(20)	290,044,595	278,085,913	242,747,594	218,188,289
应交税费	四(21)	63,892,831	254,348,678	62,126,506	22,334,927
应付利息		86,734	130,835	86,734	130,835
应付股利	四(22)	284,033,279	4,969,153	284,033,279	4,969,153
其他应付款	四(23)	3,385,406,709	4,032,948,219	1,377,975,726	1,672,312,554
一年内到期的非流动负债	四(25)	433,282	427,886	433,282	427,886
其他流动负债	四(24)	186,554,011	190,292,791	7,599,293	7,746,352
流动负债合计		12,354,459,095	13,541,079,516	9,892,744,468	10,299,079,353
非流动负债					
长期借款	四(25)	3,682,901	3,850,979	3,682,901	3,850,979
预计负债	四(26)	180,627,870	184,688,580	-	-
长期应付职工薪酬	四(27)	51,959,090	54,764,000	51,589,270	54,394,000
递延所得税负债	四(15)	26,407,878	26,735,693	-	-
其他非流动负债		200,000	240,000	-	-
非流动负债合计		262,877,739	270,279,252	55,272,171	58,244,979
负债合计		12,617,336,834	13,811,358,768	9,948,016,639	10,357,324,332
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)	(6,735,750)	(6,735,750)	(6,828,000)	(6,828,000)
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)	8,487,529,725	10,444,874,245	9,121,282,871	10,877,864,323
归属于母公司股东权益合计		10,615,057,465	12,572,401,985	11,248,718,361	13,005,299,813
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		10,615,057,465	12,572,401,985	11,248,718,361	13,005,299,813
负债及股东权益合计		23,232,394,299	26,383,760,753	21,196,735,000	23,362,624,145

备注：*为未经审计的财务数据

法定代表人：邱天高

主管会计工作负责人：李伟华

会计机构负责人：谢万兆

江铃汽车股份有限公司
2018 年上半年合并及公司利润表

金额单位：人民币元

项目	附注	2018 年上半年 合并*	2017 年上半年 合并*	2018 年上半年 公司*	2017 年上半年 公司*
一、营业收入	四(33) 十四(4)	14,287,497,313	15,666,475,904	13,612,518,909	14,647,373,796
减：营业成本	四(33) 十四(4)	(12,277,723,600)	(12,371,957,181)	(11,851,173,907)	(12,376,359,308)
税金及附加	四(34)	(368,792,194)	(544,622,204)	(362,902,715)	(528,887,864)
销售费用	四(35)	(452,934,072)	(1,270,477,414)	(67,497,481)	(83,454,091)
管理费用	四(36)	(1,133,334,930)	(1,171,795,511)	(1,045,557,946)	(1,102,773,801)
财务费用-净额	四(37)	100,173,441	120,517,457	108,792,852	127,187,245
资产减值损失	四(43)	(9,719,665)	(25,217,346)	(7,288,031)	(22,808,118)
加：公允价值变动收益	四(39)	6,915,495	(2,590,088)	6,915,495	(2,590,088)
投资收益	四(40) 十四(5)	193,114	5,029,981	193,114	5,029,981
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,610,875	3,446,942	2,610,875	3,446,942
资产处置收益	四(41)	34,428,530	(85,925)	34,814,695	(85,925)
其他收益	四(42)	4,525,332	3,323,190	4,343,677	3,323,190
二、营业利润		191,228,764	408,600,863	433,158,662	665,955,017
加：营业外收入	四(44)	155,624,144	207,067,241	135,379,565	186,199,454
减：营业外支出	四(45)	(498,247)	(330,241)	(68,362)	(156,376)
三、利润总额		346,354,661	615,337,863	568,469,865	851,998,095
减：所得税费用	四(46)	(27,403,863)	(62,434,773)	(48,755,999)	(102,240,832)
四、净利润		318,950,798	552,903,090	519,713,866	749,757,263
按经营持续分类					
持续经营净利润		318,950,798	552,903,090	519,713,866	749,757,263
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		-	-	-	-
归属于母公司股东的净利润		318,950,798	552,903,090	519,713,866	749,757,263
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		318,950,798	552,903,090	519,713,866	749,757,263
归属于母公司股东的综合收益总额		318,950,798	552,903,090	519,713,866	749,757,263
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(47)	0.37	0.64	-	-
稀释每股收益（人民币元）	四(47)	0.37	0.64	-	-

备注：*为未经审计的财务数据
法定代表人：邱天高

主管会计工作负责人：李伟华

会计机构负责人：谢万兆

江铃汽车股份有限公司
2018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	2018 上半年 合并*	2017 上半年 合并*	2018 上半年 公司*	2017 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		15,403,877,421	17,423,478,962	14,308,301,069	15,946,354,655
收到其他与经营活动有关的现金	四(48)	201,902,893	242,667,221	168,118,061	209,256,831
经营活动现金流入小计		15,605,780,314	17,666,146,183	14,476,419,130	16,155,611,486
购买商品、接受劳务支付的现金		(13,030,715,652)	(13,422,087,869)	(12,303,923,462)	(13,411,768,469)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,107,682,556)	(1,095,588,088)	(979,276,548)	(990,395,009)
支付的各项税费		(1,042,801,292)	(1,913,665,361)	(793,576,568)	(1,654,560,461)
支付其他与经营活动有关的现金	四(48)	(1,331,247,425)	(2,134,047,717)	(825,272,761)	(1,111,503,989)
经营活动现金流出小计		(16,512,446,925)	(18,565,389,035)	(14,902,049,339)	(17,168,227,928)
经营活动产生的现金流量净额	四(49)	(906,666,611)	(899,242,852)	(425,630,209)	(1,012,616,442)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		3,462,000,000	-	5,013,000,000	697,000,000
取得投资收益收到的现金		10,202,252	-	10,202,252	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,568,593	2,096,908	2,205,331	2,096,908
收到其他与投资活动有关的现金	四(48)	130,419,264	126,134,861	149,646,930	142,966,839
投资活动现金流入小计		3,605,190,109	128,231,769	5,175,054,513	842,063,747
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(572,583,478)	(407,101,738)	(431,214,025)	(304,604,473)
投资支付的现金		(3,462,000,000)	-	(5,701,000,000)	(945,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金		(13,353,427)	(3,885,909)	(13,353,427)	(3,885,909)
投资活动现金流出小计		(4,047,936,905)	(410,987,647)	(6,145,567,452)	(1,253,490,382)
投资活动产生的现金流量净额		(442,746,796)	(282,755,878)	(970,512,939)	(411,426,635)
三、筹资活动产生的现金流量					
偿还债务支付的现金		(206,786)	(5,225,737)	(206,786)	(225,737)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,999,388,284)	(1,050,341)	(1,999,388,284)	(1,050,341)
支付其他与筹资活动有关的现金		(1,104,462)	-	(1,104,462)	-
筹资活动现金流出小计		(2,000,699,532)	(6,276,078)	(2,000,699,532)	(1,276,078)
筹资活动产生的现金流量净额		(2,000,699,532)	(6,276,078)	(2,000,699,532)	(1,276,078)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	四(49)	(3,350,112,939)	(1,188,274,808)	(3,396,842,680)	(1,425,319,155)
加：年初现金及现金等价物余额	四(49)	11,137,722,771	11,666,221,598	9,859,891,094	10,698,957,492
六、期末现金及现金等价物余额	四(49)	7,787,609,832	10,477,946,790	6,463,048,414	9,273,638,337

备注：*为未经审计的财务数据

法定代表人：邱天高

主管会计工作负责人：李伟华

会计机构负责人：谢万兆

江铃汽车股份有限公司
2018 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		
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
2018 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	(6,735,750)	431,607,000	10,444,874,245	-	12,572,401,985
2018 年上半年增减变动额*		-	-	-	-	(1,957,344,520)	-	(1,957,344,520)
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	318,950,798	-	318,950,798
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	318,950,798	-	318,950,798
利润分配								
对股东的分配	四(32)	-	-	-	-	(2,276,295,318)	-	(2,276,295,318)
2018 年 6 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(6,735,750)	431,607,000	8,487,529,725	-	10,615,057,465

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：李伟华

会计机构负责人：谢万兆

江铃汽车股份有限公司
2018 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
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
2018 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	(6,828,000)	431,607,000	10,877,864,323	13,005,299,813
2018 年上半年增减变动额*		-	-	-	-	(1,756,581,452)	(1,756,581,452)
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	519,713,866	519,713,866
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	519,713,866	519,713,866
利润分配							
对股东的分配	四(32)	-	-	-	-	(2,276,295,318)	(2,276,295,318)
2018 年 6 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(6,828,000)	431,607,000	9,121,282,871	11,248,718,361

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：李伟华

会计机构负责人：谢万兆

江铃汽车股份有限公司
2018年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2018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，本年度新纳入合并范围的子公司为深圳福江新能源汽车销售有限公司(“深圳福江”)。

本财务报表由本公司董事会于2018年8月27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 2018 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 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 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。本财务报表以人民币列示。

(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。

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(续)

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。

(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记账本位币入账。

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记账本位币。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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

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。

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)

(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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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。

(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。

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(续)

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、应收票据等。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 2018 年 06 月 30 日，余额第五名的应收款项为 72,442,396 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。

确定组合的依据如下：

所有客户组合	所有客户
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较低的企业

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

所有客户组合	余额百分比法
银行承兑汇票	不计提
商业承兑汇票	不计提

组合中，采用余额百分比法的计提比例列示如下：

	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%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。

(c) 确定对被投资单位具有控制、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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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

本集团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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(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

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团将产品按照合同规定交付给购货方，产品交付后购货方已取得产品的控制权，本集团确认产品销售收入。与行业惯例一致，本集团会给予购货方适当的信用期，不存在重大融资成分。本集团为销售的产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注四(26))。

本集团向经销商提供的销售折扣，本集团根据历史经验，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

(b) 提供劳务

本集团对外提供汽车保养劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(c) 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，包括企业发展扶持资金、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，是指本集团取得的、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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

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出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额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，其差额将影响作出上述最终认定期间的税项。

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，其差额将影响作出上述最终认定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2018年06月30日，管理层根据预期所得税税率计算的本集团递延所得税资产为669,949,162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678,037,679元(附注四(15))。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”), 本集团已采用上述准则编制 2018 年上半年财务报表, 对本集团财务报表的影响如下:

收入

根据新收入准则的相关规定, 对于首次执行该准则的累积影响数应调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 本集团评估了执行该准则对 2018 年年初留存收益及财务报表其他相关项目的影响, 未有需对 2018 年 1 月 1 日财务报表项目进行调整的重大影响, 2017 年度的比较财务报表未重列。

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%,16%,11% 10%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、营业税及消费税税额	5%及 7%

(a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司原适用增值税率为 17%税率的应税销售行为调整为 16%；租赁不动产业务收入适用增值税税率为 10%。

(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。目前，公司正在进行高新技术企业的重新认定工作。

2018 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%。

2018 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%。

2018 年，本公司全资子公司深圳福江新能源汽车销售有限公司(以下简称“深圳福江”)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

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	<u>7,787,609,832</u>	<u>11,137,722,771</u>

- (a) 于2018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861,476,421元(2017年12月31日：1,120,805,944元)(附注七(6))，按银行同期人民币存款年利率1.495%-2.25%计收利息(2017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) 应收票据

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	560,000
银行承兑汇票	<u>855,005,166</u>	<u>653,775,415</u>
	<u>855,005,166</u>	<u>654,335,415</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(a) 于2018年06月30日，本集团无质押的应收票据。

(b) 于2018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>65,659,659</u>	<u>-</u>

(3) 应收账款

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	2,661,638,452	2,328,134,635
减：坏账准备	<u>(22,124,630)</u>	<u>(21,016,216)</u>
	<u>2,639,513,822</u>	<u>2,307,118,419</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,651,670,838	2,318,100,443
一到二年	1,106,872	3,951,384
二到三年	5,927,159	3,607,121
三年以上	<u>2,933,583</u>	<u>2,475,687</u>
	<u>2,661,638,452</u>	<u>2,328,134,635</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2018 年 06 月 30 日				2017 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	2,652,777,710	99.7%	(13,263,888)	0.5%	2,318,711,979	99.6%	(11,593,560)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	8,860,742	0.3%	(8,860,742)	100%	9,422,656	0.4%	(9,422,656)	100%
	<u>2,661,638,452</u>	<u>100%</u>	<u>(22,124,630)</u>	<u>0.8%</u>	<u>2,328,134,635</u>	<u>100%</u>	<u>(21,016,216)</u>	<u>0.9%</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:

	2018 年 06 月 30 日			2017 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>2,652,777,710</u>	<u>(13,263,888)</u>	<u>0.5%</u>	<u>2,318,711,979</u>	<u>(11,593,560)</u>	<u>0.5%</u>

(d) 于2018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
客户一	296,141,752	(1,480,709)	11%
客户二	141,426,658	(707,133)	5%
客户三	102,800,536	(514,003)	4%
客户四	75,827,308	(379,137)	3%
客户五	72,442,396	(362,212)	3%
	<u>688,638,650</u>	<u>(3,443,194)</u>	<u>26%</u>

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>524,411,101</u>	<u>100%</u>	<u>571,000,996</u>	<u>100%</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(b) 于 2018 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
客户一	454,727,233	86.7%
客户二	31,779,183	6.1%
客户三	26,232,486	5.0%
客户四	4,670,583	0.9%
客户五	1,825,483	0.3%
	<u>519,234,968</u>	<u>99.0%</u>

(5) 应收利息

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收银行存款利息	<u>57,624,509</u>	<u>79,216,501</u>

(6) 其他应收款

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
研发项目预付款	19,003,520	53,053,659
进口周转金预付款	35,000,000	42,000,000
燃气费用预付款	5,357,734	9,352,834
应收保证金	7,807,500	3,513,000
应收备用金	1,814,741	3,022,306
其他	16,217,048	20,675,117
	<u>85,200,543</u>	<u>131,616,916</u>
减：坏账准备	(426,003)	(658,085)
	<u>84,774,540</u>	<u>130,958,831</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	73,765,350	118,198,962
一到二年	5,688,250	12,802,766
二到三年	5,659,443	475,188
三年以上	87,500	140,000
	<u>85,200,543</u>	<u>131,616,916</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2018 年 06 月 30 日				2017 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	85,200,543	100%	(426,003)	0.5%	131,616,916	100%	(658,085)	0.5%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	85,200,543	100%	(426,003)	0.5%	131,616,916	100%	(658,085)	0.5%

(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:

	2018 年 06 月 30 日			2017 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	85,200,543	(426,003)	0.5%	131,616,916	(658,085)	0.5%

(d) 于 2018 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	占其他应收款		坏账准备
			账龄	余额总额比例	
客户一	预付款	35,073,065	一年以内	41%	(175,365)
客户二	保证金	7,200,000	二年以内	8%	(36,000)
客户三	预付款	6,440,997	一年以内	8%	(32,205)
客户四	预付款	2,846,358	三年以内	3%	(14,232)
客户五	预付款	2,788,100	一年以内	3%	(13,941)
		54,348,520		63%	(271,743)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下:

	2018 年 06 月 30 日			2017 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	92,791,696	-	92,791,696	139,511,539	-	139,511,539
原材料	1,212,700,851	(44,373,640)	1,168,327,211	1,225,883,649	(45,125,268)	1,180,758,381
在产品	258,892,204	-	258,892,204	208,985,566	(4,628)	208,980,938
产成品	566,586,157	-	566,586,157	563,733,692	-	563,733,692
低值易耗品	193,211,754	-	193,211,754	175,732,855	-	175,732,855
委托加工材料	68,308,375	-	68,308,375	70,586,914	-	70,586,914
	<u>2,392,491,037</u>	<u>(44,373,640)</u>	<u>2,348,117,397</u>	<u>2,384,434,215</u>	<u>(45,129,896)</u>	<u>2,339,304,319</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2017 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		2018 年 06 月 30 日
			转回	转销	
原材料	(45,125,268)	(6,443,464)	2,264,146	4,930,946	(44,373,640)
在产品	(4,628)	(256,196)	1,739	259,085	-
低值易耗品	-	(761,223)	-	761,223	-
	<u>(45,129,896)</u>	<u>(7,460,883)</u>	<u>2,265,885</u>	<u>5,951,254</u>	<u>(44,373,640)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货 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、	以前年度计提了存货跌价准备
在产品	估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	的存货可变现净值上升或
低值易耗品		实现销售

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 持有待售资产

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
全顺厂土地使用权及地上建筑物	-	93,413,372
	2017 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值 出售费用
全顺厂土地使用权及地上建筑物	93,413,372	135,000,000 7,827,500

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，该资产转让已于 2018 年上半年完成，本集团确认处理利得 33,784,730 元(附注四(41))。

(9) 其他流动资产

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预付模具租赁款	1,720,819	11,989,747
减：预计一年以后实现部分	-	(478,362)
待抵扣进项税额	198,265,388	120,664,244
待认证进项税额	10,568,853	24,761,746
预缴税费	553,385,438	656,365,807
	763,940,498	813,303,182

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						
2017 年 12 月 31 日	2,084,216,633	3,954,028,399	280,071,103	2,411,079,641	3,137,099,665	11,866,495,441
本年增加						
在建工程转入	6,597,254	15,645,555	2,517,635	91,317,869	39,796,517	155,874,830
其他	2,965,541	5,947,557	29,084,825	3,871,300	112,607,109	154,476,332
本年减少						
处置及报废	(78,109)	(13,206,193)	(3,165,951)	(4,389,444)	(27,685,218)	(48,524,915)
其他	-	(147,741,120)	(1,323,713)	-	(7,763,780)	(156,828,613)
2018 年 06 月 30 日	2,093,701,319	3,814,674,198	307,183,899	2,501,879,366	3,254,054,293	11,971,493,075
累计折旧						
2017 年 12 月 31 日	(414,791,705)	(1,924,968,299)	(143,770,101)	(1,594,058,739)	(1,725,925,315)	(5,803,514,159)
本年增加						
计提	(25,747,124)	(122,149,320)	(18,284,548)	(122,931,202)	(173,984,636)	(463,096,830)
本年减少						
处置及报废	22,174	11,666,578	1,907,809	4,389,444	26,370,532	44,356,537
其他	-	305,369	-	-	943,863	1,249,232
2018 年 06 月 30 日	(440,516,655)	(2,035,145,672)	(160,146,840)	(1,712,600,497)	(1,872,595,556)	(6,221,005,220)
减值准备						
2017 年 12 月 31 日	-	(10,124,513)	(238,592)	(14,590,750)	(1,515,565)	(26,469,420)
本年增加						
计提	-	(1,320,763)	(24,121)	-	(1,906,995)	(3,251,879)
本年减少						
处置及报废	-	1,141,902	223,092	-	878,959	2,243,953
2018 年 06 月 30 日	-	(10,303,374)	(39,621)	(14,590,750)	(2,543,601)	(27,477,346)
账面价值						
2018 年 06 月 30 日	1,653,184,664	1,769,225,152	146,997,438	774,688,119	1,378,915,136	5,723,010,509
2017 年 12 月 31 日	1,669,424,928	2,018,935,587	136,062,410	802,430,152	1,409,658,785	6,036,511,862

2018 年上半年固定资产计提的折旧金额为 463,096,830 元(2017 年上半年: 422,549,037 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: 404,609,915 元、1,567,863 元及 56,919,052 元 (2017 年上半年: 367,959,384 元、1,349,260 元及 53,240,393 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 155,874,830 元 (2017 年上半年: 361,485,364 元)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 暂时闲置的固定资产

于 2018 年 06 月 30 日，账面价值约为 2,772,234 元(原价 50,932,236 元)的固定资产 (2017 年 12 月 31 日：账面价值约为 1,877,505 元、原价 53,297,265 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	29,550,064	(17,835,422)	(10,303,374)	1,411,268
运输工具	2,881,515	(1,815,171)	(39,621)	1,026,723
模具	2,926,000	(1,001,601)	(1,924,399)	-
电子及其他设备	15,574,657	(12,696,813)	(2,543,601)	334,243
	<u>50,932,236</u>	<u>(33,349,007)</u>	<u>(14,810,995)</u>	<u>2,772,234</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>834,581,078</u>	手续尚未完成

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2018 年 06 月 30 日			2017 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	314,866,376	-	314,866,376	281,660,797	-	281,660,797
富山新工厂投资项目	114,978,932	-	114,978,932	-	-	-
产品开发技术中心小蓝二期批准项目	55,000,839	-	55,000,839	53,766,087	-	53,766,087
发动机建设项目	45,816,157	-	45,816,157	24,870,610	-	24,870,610
N330 中期改款项目前期费用	32,842,945	-	32,842,945	2,152,129	-	2,152,129
小蓝汽油机装配二期项目	29,607,349	-	29,607,349	25,912,748	-	25,912,748
冲压/车架产能提升项目	29,500,678	-	29,500,678	36,001,275	-	36,001,275
J28 项目	24,997,015	-	24,997,015	21,338,354	-	21,338,354
600 亩小蓝新征地整车库一期项目	21,135,271	-	21,135,271	18,259,408	-	18,259,408
N330 项目	16,678,631	-	16,678,631	21,462,730	-	21,462,730
4D30 产能扩充项目	16,180,114	-	16,180,114	15,442,863	-	15,442,863
J09 项目	14,524,614	-	14,524,614	10,481,348	-	10,481,348
自主开发汽油机项目	11,675,552	-	11,675,552	14,108,502	-	14,108,502
小蓝整车及零部件仓储能力扩充项目	10,603,808	-	10,603,808	10,603,808	-	10,603,808
J23 项目	8,874,336	-	8,874,336	8,667,346	-	8,667,346
国六排放测试设备新增项目	8,184,414	-	8,184,414	10,722,760	-	10,722,760
小蓝总装全顺检测线更新项目	6,851,231	-	6,851,231	6,851,231	-	6,851,231
J08 项目	3,542,944	-	3,542,944	3,861,532	-	3,861,532
J08 中期改款项目	3,100,121	-	3,100,121	2,044,685	-	2,044,685
J11 项目	2,940,417	-	2,940,417	3,715,047	-	3,715,047
J22 项目	2,851,947	-	2,851,947	3,523,420	-	3,523,420
小蓝厂区产能投资项目	2,731,296	-	2,731,296	4,105,245	-	4,105,245
产品开发技术中心小蓝一期批准项目	2,230,904	-	2,230,904	2,230,904	-	2,230,904
J25 项目	1,422,333	-	1,422,333	3,517,292	-	3,517,292
小蓝涂装产能扩展项目	1,063,490	-	1,063,490	1,063,490	-	1,063,490
其他零星及待安装工程	155,826,701	(1,046,566)	154,780,135	92,319,783	(1,107,723)	91,212,060
	<u>938,028,415</u>	<u>(1,046,566)</u>	<u>936,981,849</u>	<u>678,683,394</u>	<u>(1,107,723)</u>	<u>677,575,671</u>

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)	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2018 年 6 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：本年 借款费用资 本化金额	资金来源
整车产能投资项目	70,400	281,660,797	86,444,198	(53,238,619)	-	314,866,376	98%	98%	-	-	自有资金
富山新工厂投资项目	205,200	-	114,978,932	-	-	114,978,932	6%	6%	-	-	自有资金
产品开发技术中心小蓝二期批准项目	14,137	53,766,087	7,202,259	(5,967,507)	-	55,000,839	47%	47%	-	-	自有资金
发动机建设项目	49,350	24,870,610	21,551,525	(605,978)	-	45,816,157	73%	73%	-	-	自有资金
N330 中期改款项目前期费用	14,900	2,152,129	30,690,816	-	-	32,842,945	23%	23%	-	-	自有资金
小蓝汽油机装配二期项目	3,612	25,912,748	5,531,597	(1,836,996)	-	29,607,349	84%	84%	-	-	自有资金
冲压/车架产能提升项目	56,778	36,001,275	10,000,259	(16,500,856)	-	29,500,678	77%	77%	-	-	自有资金
J28 项目	7,437	21,338,354	4,558,794	(900,133)	-	24,997,015	41%	41%	-	-	自有资金
600 亩小蓝新征地整车库一期项目	3,974	18,259,408	2,875,863	-	-	21,135,271	54%	54%	-	-	自有资金
N330 项目	34,500	21,462,730	4,370,814	(9,154,913)	-	16,678,631	95%	95%	-	-	自有资金
4D30 产能扩充项目	5,266	15,442,863	5,761,183	(5,023,932)	-	16,180,114	44%	44%	-	-	自有资金
J09 项目	61,800	10,481,348	4,238,074	(194,808)	-	14,524,614	93%	93%	-	-	自有资金
自主开发汽油机项目	46,686	14,108,502	-	(2,432,950)	-	11,675,552	85%	85%	-	-	自有资金
小蓝整车及零部件仓储能力扩充项目	3,077	10,603,808	36,766	(36,766)	-	10,603,808	50%	50%	-	-	自有资金
J23 项目	8,600	8,667,346	574,511	(367,521)	-	8,874,336	16%	16%	-	-	自有资金
国六排放测试设备新增项目	1,530	10,722,760	1,130,199	(3,668,545)	-	8,184,414	77%	77%	-	-	自有资金
小蓝总装全顺检测线更新项目	1,554	6,851,231	167,359	(167,359)	-	6,851,231	45%	45%	-	-	自有资金

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)	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2018 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：本年 借款费用资 本化金额	资金来源
J08 项目	39,200	3,861,532	-	(318,588)	-	3,542,944	98%	98%	-	-	自有资金
J08 中期改款项目	2,100	2,044,685	1,055,436	-	-	3,100,121	15%	15%	-	-	自有资金
J11 项目	3,016	3,715,047	541	(775,171)	-	2,940,417	73%	73%	-	-	自有资金
J22 项目	3,462	3,523,420	1,906,080	(2,577,553)	-	2,851,947	68%	68%	-	-	自有资金
小蓝厂区产能投资项目	211,803	4,105,245	-	(1,373,949)	-	2,731,296	86%	86%	-	-	自有资金
产品开发技术中心小蓝 一期批准项目	41,300	2,230,904	-	-	-	2,230,904	73%	73%	-	-	自有资金
J25 项目	9,000	3,517,292	1,074,808	(3,169,767)	-	1,422,333	67%	67%	-	-	自有资金
小蓝涂装产能扩展项目	13,940	1,063,490	-	-	-	1,063,490	70%	70%	-	-	自有资金
其他零星及待安装工程		92,319,783	111,317,700	(47,562,919)	(247,863)	155,826,701			292,897	-	自有资金 及借款
		<u>678,683,394</u>	<u>415,467,714</u>	<u>(155,874,830)</u>	<u>(247,863)</u>	<u>938,028,415</u>					

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

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 06 月 30 日	计提原因
其他零星及待安装工程	<u>(1,107,723)</u>	<u>(354,920)</u>	<u>416,077</u>	<u>(1,046,566)</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)

(13) 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						
2017 年 12 月 31 日	751,625,667	120,281,829	179,401,199	36,979,184	1,648,171	1,089,936,050
本年增加						
在建工程转入	-	247,863	-	-	-	247,863
内部研发	-	-	2,489,854	-	-	2,489,854
本年减少						
处置	-	(418,803)	-	-	-	(418,803)
2018 年 06 月 30 日	751,625,667	120,110,889	181,891,053	36,979,184	1,648,171	1,092,254,964
累计摊销						
2017 年 12 月 31 日	(134,791,382)	(72,440,351)	(36,040,130)	(36,979,184)	(1,648,171)	(281,899,218)
本年增加						
计提	(7,786,924)	(7,789,298)	(18,024,914)	-	-	(33,601,136)
本年减少						
处置	-	355,983	-	-	-	355,983
2018 年 06 月 30 日	(142,578,306)	(79,873,666)	(54,065,044)	(36,979,184)	(1,648,171)	(315,144,371)
减值准备						
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加						
计提	-	-	-	-	-	-
本年减少						
处置	-	-	-	-	-	-
2018 年 06 月 30 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2018 年 06 月 30 日	609,047,361	40,237,223	127,826,009	-	-	777,110,593
2017 年 12 月 31 日	616,834,285	47,841,478	143,361,069	-	-	808,036,832

2018 年上半年无形资产的摊销金额为 33,601,136 元(2017 年上半年：25,955,823 元)。

本集团开发支出列示如下：

	2017 年 12月31日	本年增加	本年减少		2018 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	3,195,587	19,692,512	-	(2,489,854)	20,398,245

2018 年上半年，本集团研究开发支出共计 820,751,635 元(2017 年上半年：860,424,320 元)；其中 801,059,123 元(2017 年上半年：852,673,594 元)于当期计入损益，1,881,219 元(2017 年上半年：4,425,303)于当期确认为无形资产，17,811,293 元(2017 年上半年：3,325,423)包含在开发支出的年末余额中。于 2018 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 16.4%(2017 年上半年：14.2%)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 06 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)

(15) 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

	2018 年 06 月 30 日		2017 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,577,706	236,656	8,493,201	1,273,980
资产减值准备	69,250,122	12,207,766	69,252,497	12,149,335
退休人员福利计划	56,379,090	13,122,546	59,184,000	13,543,300
预提费用及预计负债	2,924,150,116	640,464,415	3,248,281,647	723,386,557
未支付的职工教育经费	5,207,776	851,264	9,984,946	1,497,742
非专利技术	27,032,522	6,758,131	18,020,066	4,505,016
可抵扣亏损	426,155,988	106,538,997	-	-
其他	1,269,364	190,404	10,138,013	1,520,702
	<u>3,511,022,684</u>	<u>780,370,179</u>	<u>3,423,354,370</u>	<u>757,876,632</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		761,130,047		740,423,711
预计于 1 年后转回的金额		<u>19,240,132</u>		<u>17,452,921</u>
		<u>780,370,179</u>		<u>757,876,632</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 06 月 30 日		2017 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
无形资产摊销	23,726,597	3,732,827	23,096,611	3,545,152
固定资产折旧	562,528,017	106,688,190	351,417,550	64,079,048
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	<u>105,631,512</u>	<u>26,407,878</u>	<u>106,942,771</u>	<u>26,735,693</u>
	<u>691,886,126</u>	<u>136,828,895</u>	<u>481,456,932</u>	<u>94,359,893</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		12,314,866		4,262,509
预计于 1 年后转回的金额		<u>124,514,029</u>		<u>90,097,384</u>
		<u>136,828,895</u>		<u>94,359,893</u>

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:

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	107,586,595	114,641,974
可抵扣亏损	570,451,084	420,976,683
	<u>678,037,679</u>	<u>535,618,657</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:

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
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	115,819,543
2022	150,713,078	151,595,872
2023	150,357,195	
	<u>570,451,084</u>	<u>420,976,683</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:

	2018 年 06 月 30 日		2017 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	(110,421,017)	669,949,162	(67,624,200)	690,252,432
递延所得税负债	(110,421,017)	26,407,878	(67,624,200)	26,735,693

(16) 资产减值准备明细

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2018 年 06 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	21,016,216	1,670,329	(520,379)	(41,536)	22,124,630
其他应收款坏账准备	658,085	(232,082)	-	-	426,003
存货跌价准备	45,129,896	7,460,883	(2,265,885)	(5,951,254)	44,373,640
固定资产减值准备	26,469,420	3,251,879	-	(2,243,953)	27,477,346
在建工程减值准备	1,107,723	354,920	-	(416,077)	1,046,566
商誉减值准备	85,566,204	-	-	-	85,566,204
	<u>179,947,544</u>	<u>12,505,929</u>	<u>(2,786,264)</u>	<u>(8,652,820)</u>	<u>181,014,389</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2018 年 06 月 30 日	2017 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负债	<u>1,577,706</u>	<u>8,493,201</u>

于 2018 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负债为已签订但尚未到期的远期结售汇合约分别按照约定汇率及预期汇率计量产生的差额。

(18) 应付账款

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付原辅料款	397,170,358	402,071,732
应付零部件款	<u>7,557,214,389</u>	<u>8,201,248,668</u>
	<u>7,954,384,747</u>	<u>8,603,320,400</u>

于 2018 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 178,717,812 元(2017 年 12 月 31 日：174,861,775 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

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收整车款	94,044,134	102,597,961
预收配件款及其他	<u>94,001,067</u>	<u>65,464,479</u>
	<u>188,045,201</u>	<u>168,062,440</u>

于 2018 年 06 月 30 日，无账龄超过一年的重大预收款项 (2017 年 12 月 31 日：无)。

(20) 应付职工薪酬

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	285,624,595	273,626,563
应付设定提存计划(b)	-	39,350
应付设定受益计划(c)	3,250,000	3,250,000
应付辞退福利(d)	<u>1,170,000</u>	<u>1,170,000</u>
	<u>290,044,595</u>	<u>278,085,913</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	247,961,184	810,258,736	(790,719,957)	267,499,963
职工福利费	12,228,939	45,744,427	(48,194,073)	9,779,293
社会保险费	-	49,077,189	(49,077,189)	-
其中：医疗保险费	-	42,520,159	(42,520,159)	-
工伤保险费	-	3,159,895	(3,159,895)	-
生育保险费	-	3,397,135	(3,397,135)	-
住房公积金	530,750	56,792,303	(57,323,053)	-
工会经费和职工教育经费	12,905,690	12,739,915	(17,300,266)	8,345,339
其他短期薪酬	-	2,243,946	(2,243,946)	-
	<u>273,626,563</u>	<u>976,856,516</u>	<u>(964,858,484)</u>	<u>285,624,595</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 06 月 30 日
基本养老保险	-	127,622,914	(127,622,914)	-
补充养老保险	-	10,400,000	(10,400,000)	-
失业保险费	39,350	3,437,555	(3,476,905)	-
	<u>39,350</u>	<u>141,460,469</u>	<u>(141,499,819)</u>	<u>-</u>

(c) 设定受益计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 06 月 30 日
应付退休后福利	3,250,000	1,970,466	(1,970,466)	3,250,000

(d) 应付辞退福利

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利	1,170,000	1,170,000
其他辞退福利(i)	-	-
	<u>1,170,000</u>	<u>1,170,000</u>

(i)2018 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 641,283 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应交税费

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应交消费税	42,894,264	-
应交土地使用税	4,850,904	5,014,780
应交城市维护建设税	587,797	7,503,979
未交增值税	550,188	102,514,309
应交教育费附加	419,855	5,359,985
应交企业所得税	34,823	114,906,407
其他	14,555,000	19,049,218
	<u>63,892,831</u>	<u>254,348,678</u>

(22) 应付股利

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
有限售条件股份		
- 境内法人持股	6,321,919	4,249,395
- 境内自然人持股	288	-
无限售条件股份		
- 人民币普通股	166,616,449	719,758
- 境内上市的外资股	111,094,623	-
	<u>284,033,279</u>	<u>4,969,153</u>

于 2018 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付股利为 4,969,153 元(2017 年 12 月 31 日：4,947,193 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

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
促销费	1,428,385,109	1,767,366,194
研发项目费用	888,316,544	988,950,291
工程款	455,736,147	535,013,400
送车费	128,078,720	98,446,187
广告及新产品策划费	92,537,164	78,171,297
保证金	84,301,014	77,122,376
技改项目费用	12,769,547	24,342,052
咨询费	3,422,136	3,893,378
其他	291,860,328	459,643,044
	<u>3,385,406,709</u>	<u>4,032,948,219</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款(续)

- (a) 于 2018 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 632,300,629 元 (2017 年 12 月 31 日：671,427,708 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

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
将于一年内支付的预计负债 (附注四(26))	<u>186,554,011</u>	<u>190,292,791</u>

(25) 长期借款

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	4,116,183	4,278,865
减：一年内到期的长期借款	<u>(433,282)</u>	<u>(427,886)</u>
	<u>3,682,901</u>	<u>3,850,979</u>

上述保证借款为美元长期借款(美元622,099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2018年06月30日，长期借款的利率为1.5%(2017年度：1.5%)。

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2018 年 06 月 30 日		2017 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%	622,099	4,116,183	654,842	4,278,865

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 预计负债

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 06 月 30 日
保修费用(a)	374,981,371	123,702,535	(131,502,025)	367,181,881
	374,981,371	123,702,535	(131,502,025)	367,181,881
减：将于一年内支付的 预计负债 (附注四(24))	(190,292,791)			(186,554,011)
	<u>184,688,580</u>			<u>180,627,870</u>

- (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

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
符合负债确认条件的退休及内退 人员福利	56,379,090	59,184,000
减：将于一年内支付的部分	(4,420,000)	(4,420,000)
	<u>51,959,090</u>	<u>54,764,000</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：

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
折现率	——	4.25%
工资及福利增长率	——	0%至 6%

于 2018 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

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					2018 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	906,855	-	-	-	(120,015)	(120,015)	786,840
其中：境内非国有法人持股	785,940	-	-	-	-	-	785,940
境内自然人持股	120,915	-	-	-	(120,015)	(120,015)	900
	<u>906,855</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(120,015)</u>	<u>(120,015)</u>	<u>786,840</u>
无限售条件股份-							
人民币普通股	518,307,145	-	-	-	120,015	120,015	518,427,160
境内上市的外资股	<u>344,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>344,000,000</u>
	<u>862,307,145</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,015</u>	<u>120,015</u>	<u>862,427,160</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2018年06月30日止，尚有786,840股份目前暂未实现流通。本报告期内，限售流通股份120,000股于2018年5月23日解除限售条件，转为无限售条件人民币普通股。

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 股本(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动					2017 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	-	-	-	(819,045)	(819,045)	906,855
其中：境内非国有法人持股	835,140	-	-	-	(49,200)	(49,200)	785,940
境内自然人持股	890,760	-	-	-	(769,845)	(769,845)	120,915
	<u>1,725,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(819,045)</u>	<u>(819,045)</u>	<u>906,855</u>
无限售条件股份-							
人民币普通股	517,488,100	-	-	-	819,045	819,045	518,307,145
境内上市的外资股	<u>344,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>344,000,000</u>
	861,488,100	-	-	-	819,045	819,045	862,307,145
	<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

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 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>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 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>

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2018年上半年利润表中其他综合收益			
	2017年 12月31日	税后归属于 母公司	2018年 06月30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	(6,735,750)	-	(6,735,750)	-	-	-	-
	资产负债表中其他综合收益			2017年度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 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	(5,523,750)	(1,212,500)	(6,735,750)	(1,616,000)	-	404,000	(1,212,000)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 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>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 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 (2017 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。

(32) 未分配利润

	2018 年上半年	2017 年上半年
年初未分配利润	10,444,874,245	10,280,496,536
加：本年归属于母公司股东的 净利润	318,950,798	552,903,090
减：应付普通股股利(a)	<u>(2,276,295,318)</u>	<u>(526,560,540)</u>
年末未分配利润	<u>8,487,529,725</u>	<u>10,306,839,086</u>

- (a) 根据 2018 年 1 月 12 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发中期特别现金股息，每 10 股派送 23.17 元，按已发行股份 863,214,000 计算，拟派发中期特别现金股息 2,000,066,838 元。2018 年 2 月 6 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议通过了该中期特别派息议案。

根据 2018 年 3 月 22 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 0.32 元，按已发行股份 863,214,000 计算，拟派发现金股利共计 276,228,480 元，该提议于 2018 年 06 月 26 日得到股东大会批准。

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入和营业成本

	2018 年上半年	2017 年上半年
主营业务收入	14,157,872,433	15,492,266,773
其他业务收入	129,624,880	174,209,131
	<u>14,287,497,313</u>	<u>15,666,475,904</u>
	2018 年上半年	2017 年上半年
主营业务成本	12,158,290,367	12,206,137,961
其他业务成本	119,433,233	165,819,220
	<u>12,277,723,600</u>	<u>12,371,957,181</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年上半年		2017 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	12,753,387,987	11,136,749,323	14,194,540,639	11,288,484,438
销售配件及其他	1,404,484,446	1,021,541,044	1,297,726,134	917,653,523
	<u>14,157,872,433</u>	<u>12,158,290,367</u>	<u>15,492,266,773</u>	<u>12,206,137,961</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年上半年		2017 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	114,426,241	107,196,096	161,997,564	154,779,097
其他	15,198,639	12,237,137	12,211,567	11,040,123
	<u>129,624,880</u>	<u>119,433,233</u>	<u>174,209,131</u>	<u>165,819,220</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 税金及附加

	2018 年上半年	2017 年上半年
消费税	277,186,904	393,319,549
城市维护建设税	36,455,863	68,054,472
教育费附加	31,835,075	59,069,073
土地使用税	10,911,508	11,184,635
房产税	8,978,548	8,348,047
印花税	3,250,803	4,638,552
其他	173,493	7,876
	<u>368,792,194</u>	<u>544,622,204</u>

(35) 销售费用

	2018 年上半年	2017 年上半年
保修费	123,718,101	150,359,914
促销费	94,462,552	456,945,474
广告及新产品策划费	89,634,631	204,199,941
工资及福利	68,201,540	62,977,731
送车费	-	277,813,193
其他	76,917,248	118,181,161
	<u>452,934,072</u>	<u>1,270,477,414</u>

(36) 管理费用

	2018 年上半年	2017 年上半年
研究开发费用	801,059,123	852,673,594
工资及福利	201,452,402	183,034,706
折旧摊销费	47,064,096	41,287,517
修理费用	11,562,221	7,008,633
差旅费用	4,784,362	5,172,876
其他	67,412,726	82,618,185
	<u>1,133,334,930</u>	<u>1,171,795,511</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 财务费用 - 净额

	2018 年上半年	2017 年上半年
利息费用	107,262	113,932
减：利息收入	(95,631,600)	(121,327,755)
资金占用费(a)	(11,022,097)	(6,575,503)
汇兑损失	3,218,717	5,382,632
其他	3,154,277	1,889,237
	<u>(100,173,441)</u>	<u>(120,517,457)</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。

(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：

	2018 年上半年	2017 年上半年
产成品及在产品存货变动	(53,018,188)	162,824,779
耗用的原材料和低值易耗品等	10,727,511,064	11,127,866,644
职工薪酬费用	1,118,958,268	1,042,528,767
固定资产折旧费用 (a)	438,713,719	397,761,329
固定资产维修和维护费用	52,751,882	43,305,405
研究开发费用 (a)	801,059,123	852,673,594
无形资产摊销费用 (a)	14,986,086	13,313,568
保修费用	123,718,101	150,359,914
其他费用	639,312,547	1,023,596,106
	<u>13,863,992,602</u>	<u>14,814,230,106</u>

- (a) 于 2018 年上半年，研发费用中包括固定资产折旧费用 24,383,111 元，无形资产摊销费用 18,615,050 元 (2017 年上半年：固定资产折旧费用 24,787,708 元，无形资产摊销费用 12,642,255 元)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 公允价值变动收益

	2018 年上半年	2017 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/(负债)		
- 远期结售汇协议	6,915,495	(2,590,088)

(40) 投资收益

	2018 年上半年	2017 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	2,610,875	3,446,942
远期结售汇投资(损失)/收益	(12,620,013)	1,583,039
其他投资取得的收益	10,202,252	-
	193,114	5,029,981

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(41) 资产处置收益

	2018 年上半年	2017 年上半年	计入 2018 年上半年非 经常性损益的金额
持有待售资产处置	33,784,730	-	33,784,730
资产处置收益/(损失)	643,800	(85,925)	643,800
	34,428,530	(85,925)	34,428,530

(42) 其他收益

	2018 年上半年	2017 年上半年	与资产相关/与收益相关
日常活动相关补贴	4,525,332	3,323,190	与收益相关

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 资产减值损失

	2018 年上半年	2017 年上半年
坏账损失	917,868	2,207,314
存货跌价损失	5,194,998	19,663,198
固定资产减值损失	3,251,879	2,930,757
在建工程减值损失	354,920	416,077
	<u>9,719,665</u>	<u>25,217,346</u>

(44) 营业外收入

	2018 年上半年	2017 年上半年	计入 2018 年上半年非经常性损益的金额
政府补助(a)	154,728,500	202,145,166	154,728,500
赔款与罚款收入	691,161	1,161,430	691,161
其他	204,483	3,760,645	204,483
	<u>155,624,144</u>	<u>207,067,241</u>	<u>155,624,144</u>

(a) 政府补助明细

	2018 年上半年	2017 年上半年	与资产/收益相关
企业发展扶持资金	154,688,500	202,105,166	与收益相关
其他	40,000	40,000	
	<u>154,728,500</u>	<u>202,145,166</u>	

于 2018 年上半年，企业发展扶持资金主要由南昌市青云谱区湾里区财政局、南昌小蓝经济开发区管理委员会及山西转型综合改革示范区管理委员会拨付。

(45) 营业外支出

	2018 年上半年	2017 年上半年	计入 2018 年上半年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	155,794	160,377	155,794
对外捐赠	-	22,000	-
其他	342,453	147,864	342,453
	<u>498,247</u>	<u>330,241</u>	<u>498,247</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 所得税费用

	2018 年上半年	2017 年上半年
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,428,408	84,376,541
递延所得税	19,975,455	(21,941,768)
	<u>27,403,863</u>	<u>62,434,773</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：

	2018 年上半年	2017 年上半年
利润总额	<u>346,354,661</u>	<u>615,337,863</u>
按适用税率计算的所得税	29,340,498	70,822,064
税率变动的影响	10,116,107	10,848,872
税收抵免	(68,983)	(27,958)
非应纳税收入	(48,106,386)	(40,649,554)
不得扣除的成本、费用和损失	297,173	360,506
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(1,763,845)	(2,390,850)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>37,589,299</u>	<u>23,471,693</u>
所得税费用	<u>27,403,863</u>	<u>62,434,773</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 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：

	2018 年上半年	2017 年上半年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	318,950,798	552,903,090
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	0.37	0.64

(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 2018 年上半年，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年上半年：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(48) 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

	2018 年上半年	2017 年上半年
政府补助	159,213,832	205,428,356
投标保证金	19,807,000	24,941,720
经销商保证金	12,839,312	7,987,145
质量索赔款	6,192,973	451,174
其他	3,849,776	3,858,826
	201,902,893	242,667,221

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年上半年	2017 年上半年
研究开发费	588,148,478	852,929,151
促销费	163,736,373	174,427,063
保修费	145,914,082	154,014,421
广告费	78,805,195	206,162,798
维修费	36,141,720	32,027,804
保证金	24,862,700	27,600,010
差旅费	30,245,885	21,765,239
送车费	-	339,969,384
其他	263,392,992	325,151,847
	<u>1,331,247,425</u>	<u>2,134,047,717</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2018 年上半年	2017 年上半年
银行存款利息	117,223,592	112,665,893
承兑汇票利息	8,418,390	5,976,302
额度车款利息	4,043,868	2,023,718
远期结售汇投资收益	733,414	5,468,948
	<u>130,419,264</u>	<u>126,134,861</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 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

	2018 年上半年	2017 年上半年
净利润	318,950,798	552,903,090
加：资产减值准备(附注四(43))	9,719,665	25,217,346
固定资产折旧(附注四(11))	463,096,830	422,549,037
无形资产摊销(附注四(13))	33,601,136	25,955,823
预计负债的(减少)/ 增加	(7,799,490)	31,812,275
处置固定资产的(收益)/损失	(34,272,736)	246,302
财务费用	(100,555,797)	(120,874,660)
投资收益	(193,114)	(5,029,981)
公允价值变动损益	(6,915,495)	2,590,088
递延所得税资产的减少/(增 加)	20,303,270	(21,538,440)
递延所得税负债的减少	(327,815)	(403,328)
存货的增加	(20,247,737)	(52,547,744)
经营性应收项目的增加	(392,000,967)	(962,636,099)
经营性应付项目的减少	(1,190,025,159)	(797,486,561)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(906,666,611)</u>	<u>(899,242,852)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年上半年	2017 年上半年
现金及现金等价物的期末余额	7,787,609,832	10,477,946,790
减：现金及现金等价物的年初余 额	<u>(11,137,722,771)</u>	<u>(11,666,221,598)</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(3,350,112,939)</u>	<u>(1,188,274,808)</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	<u>7,787,609,832</u>	<u>11,137,722,771</u>

(50) 外币货币性项目

	2018 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	104,377	6.6166	690,624
欧元	408,436	7.6515	3,125,146
英镑	15,077	8.6551	<u>130,492</u>
			<u>3,946,262</u>
长期借款—			
美元	622,099	6.6166	<u>4,116,183</u>
应付利息—			
美元	1,501	6.6166	<u>9,934</u>
其他应付款—			
美元	38,293,590	6.6166	253,373,372
欧元	10,764,955	7.6515	82,368,052
澳元	527,233	4.8633	<u>2,564,091</u>
			<u>338,305,515</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
深圳福江(i)	广东深圳	广东深圳	汽车销售、租赁	100%	—	投资设立

(i) 本公司于 2018 年 5 月以现金 10,000,000 元出资设立了全资子公司深圳福江新能源汽车销售有限公司

(2) 在联营企业中的权益

(a) 不重要联营企业的汇总信息

	2018 年上半年	2017 年上半年
投资账面价值合计	40,484,868	43,339,884
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	2,610,875	3,446,942
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	2,610,875	3,446,942

(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，本年度未编制分部报告。

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

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 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

	2018 年 06 月 30 日		2017 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%

(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)。

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
江铃集团	江铃控股之股东
江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之全资子公司
江西江铃专用车辆厂有限公司	江铃集团之全资子公司
南昌齿轮有限责任公司	江铃集团之全资子公司
江西江铃汽车集团实业有限公司	江铃集团之全资子公司
江铃物资公司	江铃集团之全资子公司
江西铃瑞再生资源开发有限公司	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
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之联营企业
江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	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
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
格特拉克(江西)传动系统有限公司	江铃集团之联营企业
南昌江铃集团梅克朗汽车镜有限公司	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
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	江铃集团之联营企业
南昌宝江钢材加工配送有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃集团晶马汽车有限公司	江铃集团之控股子公司
南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	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
南昌江铃集团鑫晨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
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	江铃集团之合营企业
江西江铃李尔内饰系统有限公司	江铃集团之合营企业
南昌友星电子电器有限公司	江铃集团之合营企业
江西五十铃发动机有限公司	江铃集团之合营企业
南昌银轮热交换系统有限公司	江铃集团之合营企业
江西五十铃汽车有限公司	江铃集团之合营企业
南昌联达机械有限公司	江铃集团间接控制之子公司
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	江铃集团间接控制之子公司
南昌齿轮锻造厂	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
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
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
Ford Global Technologies, LLC	Ford 之全资子公司
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 Otomotiv Sanayi A.S.	Ford 之控股子公司
Auto Alliance (Thailand) Co.,Ltd.	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	2018 上半年	2017 上半年
南昌宝江钢材加工配送有限公司	原辅料采购	464,830,111	457,760,411
江西江铃底盘股份有限公司	零部件采购	464,265,212	421,636,467
江西江铃专用车辆厂有限公司	零部件采购	397,027,821	326,851,066
格特拉克(江西)传动系统有限公司	零部件采购	395,454,718	391,605,549
Ford	零部件采购	301,094,434	452,439,035
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	零部件采购	244,473,184	278,927,433
江西江铃李尔内饰系统有限公司	零部件采购	234,270,993	282,852,543
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	零部件采购	211,971,036	234,710,618
南昌友星电子电器有限公司	零部件采购	158,559,475	122,995,478
翰昂零部件	零部件采购	136,337,662	120,879,037
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	零部件采购	89,555,604	73,564,193
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	零部件采购	89,485,715	99,188,769
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	零部件采购	88,410,129	16,047,083
江铃集团	零部件采购	58,674,067	50,538,271
Auto Alliance (Thailand) Co.,Ltd.	零部件采购	53,768,916	72,011,375
南昌江铃集团梅克朗汽车镜有限公司	零部件采购	51,150,652	-
南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	零部件采购	39,904,130	31,860,627
江西铃格有色金属加工有限公司	零部件采购	34,052,460	29,076,814
江西五十铃发动机有限公司	零部件采购	33,131,070	-
南昌联达机械有限公司	零部件采购	31,962,594	30,356,642

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	2018 上半年	2017 上半年
南昌银轮热交换系统有限公司	零部件采购	23,535,592	28,258,786
江铃物资公司	零部件采购	15,044,287	14,658,271
江西江铃集团特种专用车有限公司	零部件采购	13,928,177	-
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	零部件采购	13,657,103	13,955,685
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	零部件采购	9,716,850	11,908,601
南昌齿轮有限责任公司	零部件采购	7,220,438	12,040,017
长安福特汽车有限公司	零部件采购	6,869,409	115,331,404
南昌齿轮锻造厂	零部件采购	6,829,107	-
江西江铃汽车集团实业有限公司	零部件采购	5,359,206	1,354,907
江西标洪发动机挺柱有限公司	零部件采购	3,379,028	4,042,294
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	零部件采购	2,248,045	3,062,201
江西铃瑞再生资源开发有限公司	零部件采购	1,931,937	1,961,286
南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	零部件采购	1,405,619	-
其他关联方	零部件采购	230,075	2,545,994
		<u>3,689,734,856</u>	<u>3,702,420,857</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	2018 上半年	2017 上半年
Ford	工程服务及设计费	134,432,092	148,585,887
南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	搬运费、送车费	126,082,390	128,923,854
Ford Global Technologies, LLC	技术服务及技术开发	94,134,461	134,652,973
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	工程服务及设计费	21,603,070	32,749,082
江西江铃汽车集团实业有限公司	工作餐	20,195,857	15,433,641
南昌恒欧实业有限公司	包装费、搬运费	19,943,800	29,704,703
Ford	借调人员费用	19,646,877	16,631,199
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	借调人员费用	10,746,416	16,652,358
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	技术服务及技术开发	9,877,030	9,581,623
长安福特汽车有限公司	渠道费用	4,958,900	-
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	工程建设、修理费	4,011,562	20,429,662
福特汽车（中国）有限公司	区域人员费用	3,318,178	2,847,082
格特拉克（江西）传动系统有限公司	设计费、试验费	3,280,316	643,725
江西江铃进出口有限责任公司	代理进出口业务费	2,166,698	1,971,724
江西江铃专用车辆厂有限公司	促销费	1,958,679	113,208
福特汽车工程研究（南京）有限公司	区域人员费用	1,560,821	936,744
江西江铃集团特种专用车有限公司	促销费	1,540,400	774,328
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	设计费	1,315,481	-

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	2018 上半年	2017 上半年
江铃汽车集团公司物业管理公司	环保费、物业费	1,082,905	302,390
江铃控股	借调人员费用	687,309	957,304
福特汽车（中国）有限公司	软件费及咨询费	465,985	3,327,297
Ford	市场调研费	108,307	-
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	试制费	-	1,145,238
翰昂零部件	试制费	-	2,262,872
江铃控股	技术服务及技术开发	-	10,000,000
其他关联方	设计费、三包	921,998	2,312,616
		<u>484,039,532</u>	<u>580,939,510</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	2018 上半年	2017 上半年
江西江铃进出口有限责任公司	销售整车及配件	566,064,810	452,175,431
江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	销售整车	91,265,334	-
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	销售整车及配件	61,448,162	42,953,465
江西江铃专用车辆厂有限公司	销售整车、配件及水电费	57,567,804	18,326,099
江西江铃底盘股份有限公司	销售配件	44,475,711	47,632,482
江西江铃集团晶马汽车有限公司	销售配件	36,743,307	39,223,961
江西江铃集团特种专用车有限公司	销售整车及试验车	35,585,998	12,822,585
江西铃瑞再生资源开发有限公司	销售配件及废旧物资	29,624,892	29,891,373
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	销售配件	23,601,760	30,036,394
江铃控股	销售配件	23,080,081	2,853,351
南昌恒欧实业有限公司	销售配件	22,873,709	44,198,785
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	7,706,507	14,510,954
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	销售配件	6,996,488	9,155,189
江铃汽车集团公司物业管理公司	水电费	3,191,421	3,342,998
江西江铃汽车集团实业有限公司	销售配件及水电费	3,050,430	3,060,070
江西江铃李尔内饰系统有限公司	销售配件	2,901,575	3,354,889
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	销售整车、水电费	1,919,444	21,050

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	2018 年上半年	2017 年上半年
江西五十铃汽车有限公司	销售配件	515,933	1,008,506
其他关联方	销售配件、水电	445,942	745,293
		<u>1,019,059,308</u>	<u>755,312,875</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。

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	2018 年上半年 确认的租赁费	2017 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	2,136,137	2,137,737
江铃集团	房屋建筑物	1,725,164	2,070,196
江铃汽车集团公司物业管理公司	房屋建筑物	211,200	211,200
		<u>4,072,501</u>	<u>4,419,133</u>

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2018 年上半年 确认的租赁费	2017 年上半年 确认的租赁费
江铃控股	房屋建筑物	3,132	4,169
格特拉克(江西)传动系统有限公司	房屋建筑物	-	3,300
		<u>3,132</u>	<u>7,469</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	4,116,183	2001 年 3 月 5 日	2029 年 10 月 30 日	未履行完毕

2018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2018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622,099元，折合人民币4,116,183元(2017年12月31日：美元654,842元，折合人民币4,278,865元) 提供借款担保。

(d) 资产转让

关联方	关联交易内容	2018 年上半年	2017 年上半年
江西江铃汽车集团实业有限公司	出售固定资产	-	2,212

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	2018 年上半年	2017 年上半年
江西江铃专用车辆厂有限公司	采购固定资产	5,671,346	-
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	采购固定资产	677,395	-
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	采购固定资产	-	149,910
		<u>6,348,741</u>	<u>149,910</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

	2018 年上半年	2017 年上半年
关键管理人员薪酬	<u>7,211,872</u>	<u>9,255,517</u>

(g) 利息收入

	2018 年上半年	2017 年上半年
江铃汽车集团财务有限公司	<u>9,738,583</u>	<u>10,097,503</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(2017 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:

	2018 年 06 月 30 日		2017 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	296,141,752	(1,480,709)	171,475,114	(857,376)
江铃控股	39,328,728	(196,644)	170,853,497	(854,267)
江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	29,991,076	(149,955)	-	-
江西江铃集团晶马汽车有限公司	15,457,478	(77,287)	8,542,883	(42,714)
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	13,761,249	(68,806)	-	-
南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	5,815,000	(29,075)	14,731,000	(73,655)
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	2,611,937	(13,060)	3,764,627	(18,823)
江西江铃集团特种专用车有限公司	1,311,000	(6,555)	-	-
南昌恒欧实业有限公司	7,229	(36)	1,508,130	(7,541)
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	-	-	5,913,070	(29,565)
其他关联方	957,135	(4,786)	549,019	(2,745)
	<u>405,382,584</u>	<u>(2,026,913)</u>	<u>377,337,340</u>	<u>(1,886,686)</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):

	2018 年 06 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他应收款				
江西江铃进出口有限责任公司	35,073,065	(175,365)	42,355,859	(211,779)
Ford	186,351	(932)	5,158,619	(25,793)
格特拉克(江西)传动系统有限公司	-	-	2,769,876	(13,849)
其他关联方	639,092	(3,195)	963,843	(4,819)
	<u>35,898,508</u>	<u>(179,492)</u>	<u>51,248,197</u>	<u>(256,240)</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):

		2018 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预付账款	南昌宝江钢材加工配送有限公司	454,727,233	457,613,178
	Ford Otomotiv Sanayi A.S.	31,779,183	31,069,229
		<u>486,506,416</u>	<u>488,682,407</u>
应收票据	江西江铃集团晶马汽车有限公司	<u>33,437,595</u>	<u>48,490,750</u>
预付工程款	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	2,227,738	2,231,587
	江西江铃进出口有限责任公司	761,971	571,589
	江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	499,700	499,700
		<u>3,489,409</u>	<u>3,302,876</u>
预付模具租赁款	长安福特汽车有限公司	<u>1,720,819</u>	<u>11,989,747</u>
银行存款	江铃汽车集团财务有限公司	<u>861,476,421</u>	<u>1,120,805,944</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:

		2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	江西江铃底盘股份有限公司	347,120,471	303,147,676
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	315,048,765	352,626,548
	格特拉克(江西)传动系统有限公司	275,769,539	251,080,308
	江西江铃专用车辆厂有限公司	264,467,235	262,945,857
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	257,405,079	243,795,583
	南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	149,256,386	153,528,506
	翰昂零部件	136,497,623	135,846,147
	南昌友星电子电器有限公司	103,587,008	118,889,297
	Ford	85,512,828	86,504,521
	江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	78,884,073	209,228,118
	江铃集团	71,111,598	74,917,569
	南昌江铃集团梅克朗汽车镜有限公司	67,733,115	-
	长安福特汽车有限公司	63,355,724	68,220,534
	南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	54,569,182	83,112,670
	南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司	47,993,299	36,998,461
	江西五十铃发动机有限公司	38,115,104	11,713,670
	南昌联达机械有限公司	26,837,156	24,651,346
	南昌银轮热交换系统有限公司	26,781,584	25,151,102
	江西铃格有色金属加工有限公司	19,416,116	30,751,503
	Auto Alliance (Thailand) Co.,Ltd.	15,114,995	17,000,335
	江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	14,835,397	17,142,329
	江西江铃集团特种专用车有限公司	12,234,075	10,490,160
	南昌齿轮有限责任公司	5,855,883	7,901,972
	南昌齿轮锻造厂	4,889,025	-
	南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	4,423,086	5,333,732
	江西江铃汽车集团实业有限公司	3,867,282	2,394,216
	Ford Otomotiv Sanayi A.S.	2,480,245	29,711,468
	江西标洪发动机挺柱有限公司	1,869,818	2,890,712
	江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	1,865,488	4,009,554
	南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	1,422,320	292,007
	江铃物资公司	1,284,389	1,001,926
	江西铃瑞再生资源开发有限公司	1,241,331	1,711,673
	江西江铃进出口有限责任公司	-	1,007,000
	其他关联方	40,171	-
		<u>2,500,885,390</u>	<u>2,573,996,500</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):

		2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	Ford	153,232,196	104,814,273
	Ford Otomotiv Sanayi A.S.	124,468,768	134,059,174
	Ford Global Technologies, LLC	42,510,074	62,410,503
	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	25,488,185	36,818,357
	江铃控股	19,555,234	30,000,000
	南昌江铃集团实顺物流有限责任公司	12,135,387	10,750,620
	南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	10,951,114	8,520,587
	江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	10,624,500	-
	南昌恒欧实业有限公司	10,194,583	3,497,857
	格特拉克(江西)传动系统有限公司	9,280,316	6,309,080
	江西江铃专用车辆厂有限公司	7,560,537	510,000
	南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	4,606,299	4,859,866
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	3,861,395	3,692,681
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	3,649,283	11,455,147
	江西江铃汽车集团实业有限公司	2,564,879	1,922,187
	江铃集团	1,799,224	75,580
	长安福特汽车有限公司	1,788,145	2,765,102
	福特汽车(中国)有限公司	1,684,794	1,754,847
	江西江铃集团特种专用车有限公司	1,640,000	484,400
	南昌江铃集团梅克朗汽车镜有限公司	1,341,782	-
	江铃汽车集团公司物业管理公司	1,123,641	954,104
	翰昂零部件	45,000	2,520,190
	其他关联方	1,918,632	4,158,604
		<u>452,023,968</u>	<u>432,333,159</u>
预收账款	江西江铃专用车辆厂有限公司	3,368,717	694,380
	江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	92,728	294,050
	其他关联方	532,687	806,071
		<u>3,994,132</u>	<u>1,794,501</u>

(7) 关联方承诺

资本性承诺	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	<u>31,768,300</u>	<u>35,178,100</u>

关联方承诺中担保事项参见附注七(5)(c)。

八 或有事项

于 2018 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：

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>991,617,000</u>	<u>477,482,000</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。

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2018 年 06 月 30 日及 2017 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：

	2018 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 —				
其他应收款	690,624	3,125,146	130,492	3,946,262
外币金融负债 —				
以公允价值计量且其变动计入	1,577,706			1,577,706
当期损益的金融负债			-	
一年内到期的长期借款	433,282		-	433,282
长期借款	3,682,901		-	3,682,901
应付利息	9,934		-	9,934
其他应付款	253,373,372	82,368,052	2,564,091	338,305,515
	<u>259,077,195</u>	<u>82,368,052</u>	<u>2,564,091</u>	<u>344,009,338</u>
	2017 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 —				
其他应收款	5,710,649	8,706,392	99,763	14,516,804
外币金融负债 —				
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融负债	8,493,201	-	-	8,493,201
一年内到期的长期借款	427,886	-	-	427,886
长期借款	3,850,979	-	-	3,850,979
应付利息	10,835	-	-	10,835
其他应付款	235,835,940	116,320,043	2,685,091	354,841,074
	<u>248,618,841</u>	<u>116,320,043</u>	<u>2,685,091</u>	<u>367,623,975</u>

于 2018 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 21,909,733 元(2017 年 12 月 31 日：约 20,649,879 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 6,760,935 元(2017 年 12 月 31 日：约 9,262,611 元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的收入和营运现金流量基本上不受市场利率的波动所影响。于 2018 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 2018 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 8,018,541 元(2017 年 12 月 31 日：约 19,352,143 元)。

(2) 信用风险

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

于 2018 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 861,476,421 元(2017 年 12 月 31 日：1,120,805,944 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。

十 金融风险(续)

(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：

	2018 年 06 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金 融负债	1,577,706	-	-	-	1,577,706
应付账款	7,954,384,747	-	-	-	7,954,384,747
其他应付款	3,385,406,709	-	-	-	3,385,406,709
应付利息	86,734	-	-	-	86,734
长期借款					
—本金	433,282	433,282	1,299,847	1,949,772	4,116,183
—利息	60,118	53,619	121,861	73,116	308,714
	<u>11,341,949,296</u>	<u>486,901</u>	<u>1,421,708</u>	<u>2,022,888</u>	<u>11,345,880,793</u>

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金 融负债	8,493,201	-	-	-	8,493,201
应付账款	8,603,320,400	-	-	-	8,603,320,400
其他应付款	4,032,948,219	-	-	-	4,032,948,219
应付利息	130,835	-	-	-	130,835
长期借款					
—本金	427,886	427,886	1,283,660	2,139,433	4,278,865
—利息	62,578	56,160	129,971	88,252	336,961
	<u>12,645,383,119</u>	<u>484,046</u>	<u>1,413,631</u>	<u>2,227,685</u>	<u>12,649,508,481</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 2018 年 06 月 30 日，本集团无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

十二 公允价值估计(续)

(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。

十三 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 2018 年 06 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的产权比率列示如下：

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
产权比率	0.04%	0.03%

十四 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	2,838,758,437	1,661,071,193
减：坏账准备	(2,620,227)	(2,664,309)
	<u>2,836,138,210</u>	<u>1,658,406,884</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,838,758,437	1,660,459,658
一到二年	-	611,535
	<u>2,838,758,437</u>	<u>1,661,071,193</u>

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2018 年 06 月 30 日				2017 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)	2,314,713,086	82%	-	-	1,128,209,347	68%	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	524,045,351	18%	(2,620,227)	0.5%	532,861,846	32%	(2,664,309)	0.5%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	2,838,758,437	100%	(2,620,227)	0.5%	1,661,071,193	100%	(2,664,309)	0.5%

(i) 于 2018 年 06 月 30 日, 本公司应收本公司之全资子公司江铃销售、江铃重汽和深圳福江的应收账款合计 2,314,713,086 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:

	2018 年 06 月 30 日			2017 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	524,045,351	(2,620,227)	0.5%	532,861,846	(2,664,309)	0.5%

(d) 于2018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
客户一	2,239,982,376	-	79%
客户二	291,041,544	(1,455,208)	10%
客户三	71,101,404	-	3%
客户四	39,328,728	(196,644)	1%
客户五	25,850,000	(129,250)	1%
	2,667,304,052	(1,781,102)	94%

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收江铃重汽款项	2,257,283,694	1,606,079,724
进口周转金预付款	35,000,000	42,000,000
研发项目预付款	13,831,600	48,530,025
应收保证金	7,560,000	3,373,000
应收备用金	933,133	2,294,789
其他	16,669,130	26,321,646
	<u>2,331,277,557</u>	<u>1,728,599,184</u>
减：坏账准备	<u>(369,969)</u>	<u>(612,597)</u>
	<u>2,330,907,588</u>	<u>1,727,986,587</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,272,475,826	1,673,688,800
一到二年	15,697,465	22,302,960
二到三年	16,283,442	15,856,524
三年以上	26,820,824	16,750,900
	<u>2,331,277,557</u>	<u>1,728,599,184</u>

(b) 其他应收账按类别分析如下：

	2018 年 06 月 30 日				2017 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)	2,257,283,694	97%	-	-	1,606,079,724	93%	-	-
按组合计提坏账准备								
所有客户组合	73,993,863	3%	(369,969)	0.5%	122,519,460	7%	(612,597)	0.5%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>2,331,277,557</u>	<u>100%</u>	<u>(369,969)</u>	<u>0.5%</u>	<u>1,728,599,184</u>	<u>100%</u>	<u>(612,597)</u>	<u>0.5%</u>

- (i) 于 2018 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 2,257,283,694 元，未计提坏账准备。

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 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:

	2018 年 06 月 30 日			2017 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	73,993,863	(369,969)	0.5%	122,519,460	(612,597)	0.5%

(d) 于 2018 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
客户一	子公司贷款及				
客户二	人员费用等	2,257,283,694	四年以内	96.8%	-
客户三	预付款	35,025,543	一年以内	1.5%	(175,128)
客户四	保证金	7,200,000	二年以内	0.3%	(36,000)
客户五	预付款	6,440,997	一年以内	0.3%	(32,205)
	预付款	2,846,358	三年以内	0.1%	(14,232)
		<u>2,308,796,592</u>		<u>99.0%</u>	<u>(257,565)</u>

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	330,000,000	320,000,000
联营企业(b)	40,484,868	37,873,993
	<u>370,484,868</u>	<u>357,873,993</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>370,484,868</u>	<u>357,873,993</u>

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2017 年 12 月 31 日	本年 增减变动	划分为 持有待售	2018 年 06 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备	本年宣告分派 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%	-	-	-
深圳福江	成本法	10,000,000	-	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	-	-	-
			<u>320,000,000</u>	<u>10,000,000-</u>	<u>-</u>	<u>330,000,000</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 联营企业

详见附注四(10)。

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年上半年	2017 年上半年
主营业务收入	13,485,423,200	14,469,278,820
其他业务收入	127,095,709	178,094,976
	<u>13,612,518,909</u>	<u>14,647,373,796</u>
	2018 年上半年	2017 年上半年
主营业务成本	11,734,222,136	12,206,400,364
其他业务成本	116,951,771	169,958,944
	<u>11,851,173,907</u>	<u>12,376,359,308</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年上半年		2017 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	12,080,522,021	10,710,716,813	13,171,487,078	11,288,679,352
销售配件及其他	1,404,901,179	1,023,505,323	1,297,791,742	917,721,012
	<u>13,485,423,200</u>	<u>11,734,222,136</u>	<u>14,469,278,820</u>	<u>12,206,400,364</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年上半年		2017 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	108,523,993	101,933,198	161,183,013	154,222,283
其他	18,571,716	15,018,573	16,911,963	15,736,661
	<u>127,095,709</u>	<u>116,951,771</u>	<u>178,094,976</u>	<u>169,958,944</u>

(5) 投资收益

	2018 年上半年	2017 年上半年
权益法核算的长期股权投资收益	2,610,875	3,446,942
远期结售汇投资(损失)/收益	(12,620,013)	1,583,039
其他投资取得的收益	10,202,252	-
	<u>193,114</u>	<u>5,029,981</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五 补充资料

1、 非经常性损益明细表

	2018 年上半年	2017 年上半年
非流动资产处置损益	34,272,736	(246,302)
计入当期损益的政府补助	159,253,832	205,468,356
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、负债取得的投资损益	4,497,734	(1,007,049)
向非金融机构收取的资金占用费	11,022,097	6,575,503
其他营业外收支净额	553,191	4,752,211
	<u>209,599,590</u>	<u>215,542,719</u>
所得税影响额	(38,820,698)	(38,891,834)
少数股东损益影响额(税后)	-	-
	<u>170,778,892</u>	<u>176,650,885</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。

2、 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益			
	2018 年上 半年	2017 年上 半年	基本每股收益		稀释每股收益	
			2018 年上 半年	2017 年上 半年	2018 年上 半年	2017 年上 半年
归属于公司普通股股东的净利润	2.72%	4.36%	0.37	0.64	0.37	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26%	2.97%	0.17	0.44	0.17	0.44

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

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2018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2018年半年度报告。

江铃汽车股份有限公司
董事会
2018年8月27日