



江铃汽车股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-043

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。

董事姜大卫先生未出席本次会议，他授权副董事长陈安宁先生作为其在本次会议上的代表。其余董事均出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

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、释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 5 |
| 第三节 公司业务概要 | 8 |
| 第四节 经营情况讨论与分析 | 9 |
| 第五节 重要事项..... | 20 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 21 |
| 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 | 146 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------|---|-------------|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 江铃集团 | 指 | 江铃汽车集团有限公司 |
| 福特 | 指 | 福特汽车公司 |
| 江铃控股 | 指 | 江铃控股有限公司 |
| 公司 | 指 | 江铃汽车股份有限公司 |
| 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 | 江铃汽车 | | |
| 公司的外文名称 | Jiangling Motors Corporation, Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写 | 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 | 江西省南昌市迎宾北大道 509 号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 330001 |
| 公司办公地址 | 江西省南昌市迎宾北大道 509 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 330001 |
| 公司网址 | http://www.jmc.com.cn |
| 公司电子信箱 | relations@jmc.com.cn |

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 | 中国证券报、证券时报、香港商报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 江铃汽车股份有限公司证券部 |

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） | 13,721,953,502.00 | 14,287,497,313.00 | -3.96% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 58,861,816.00 | 318,950,798.00 | -81.55% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -134,929,684.00 | 148,171,906.00 | -191.06% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 1,435,351,564.00 | -906,666,611.00 | 258.31% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.070 | 0.370 | -81.55% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.070 | 0.370 | -81.55% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.57% | 2.72% | -2.15% |
| | 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） | 23,668,970,369.00 | 23,396,529,475.00 | 1.16% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 10,408,830,769.00 | 10,384,497,513.00 | 0.23% |

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：人民币元

| 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） | -4,412,233.00 | |
| 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） | 230,279,274.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 5,618,157.00 | |
| 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 | 9,950,029.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 239,188.00 | |
| 减：所得税影响额 | 47,882,915.00 | |
| 合计 | 193,791,500.00 | -- |

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

无

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是一家集汽车研发、制造和销售的现代化中外合资股份制企业，是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。

公司坚持战略引领，着力强化战略落实：报告期内，公司制定了“2025战略”，确立了公司新的愿景，最大化地发挥股东方的优势资源，致力于“成为轻型商用车的行业领导者和高性价比福特产品的提供者”。商用车定位于城市及干线物流产品和服务综合方案的供应商，乘用车在中小型市场突破与大发展。

围绕创新与服务，推进结构化调整：江铃汽车坚持走科技创新及管理创新之路。报告期内，公司继续大力实施产品创新驱动发展，整合资源强化技术创新，面向市场推进产品创新；深化转型与调整，坚持商业模式创新；制定系统性成本降低策略，着力推进组织与效率的转变，全面提升产品核心竞争能力。

聚焦优势业务，打造产品领先：江铃汽车聚焦本公司核心业务，专注细分领域深耕细作，以客户为中心，提升全价值链的市场意识，积极将公司产品打造成细分市场领导者。

协同融合的产业体系，积极布局四化：公司瞄准汽车行业发展新趋势，推进实施“电动化、智能网联化、共享化、自动驾驶”的“新四化”发展战略，在新能源汽车、智能网联汽车、自动驾驶等核心领域进行了布局，通过整体协同、四化融合，加快构建面向未来、具有全球竞争力的业务生态体系。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，中国经济保持了总体平稳、稳中有进的发展态势，主要宏观经济指标运行在合理区间，经济结构在不断优化调整。上半年中国汽车市场销售整车1,232万辆，同比下降12.40%。

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136,643辆，同比下降7.27%；实现收入137.22亿元，同比下降3.96%；实现净利润0.59亿元，同比下降81.55%，主要原因为：一、销量下降及销售结构变坏；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。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|---|
| 营业收入 | 13,721,953,502.00 | 14,287,497,313.00 | -3.96% | |
| 营业成本 | 11,678,659,344.00 | 12,277,723,600.00 | -4.88% | |
| 销售费用 | 705,875,262.00 | 452,934,072.00 | 55.85% | 主要是由于领界上市市场费用增加 |
| 管理费用 | 437,154,690.00 | 332,275,807.00 | 31.56% | 主要是领界商标使用费用及人员经济因素 |
| 财务费用 | -89,690,604.00 | -100,173,441.00 | -10.46% | |
| 所得税费用 | -46,302,374.00 | 27,403,863.00 | -268.96% | 主要原因是营业利润下降 |
| 研发投入 | 914,828,651.00 | 820,751,635.00 | 11.46% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,435,351,564.00 | -906,666,611.00 | 258.31% | 主要是由于支付货款减少 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -684,404,814.00 | -442,746,796.00 | -54.58% | 主要是由于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 | -369,956.00 | -2,000,699,532.00 | 99.98% | 主要是由于2018年同期支付了2017年度中期特别派息 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 750,576,794.00 | -3,350,112,939.00 | 122.40% | 主要是由于经营活动产生的现金流量净额增加，以及2018年同期支付了2017年度中期特别派息 |

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：人民币元

| | 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 | 13,540,006,632.00 | 11,511,538,229.00 | 14.98% | -4.36% | -5.32% | 0.86% |
| 分产品 | | | | | | |
| 整车 | 12,327,573,061.00 | 10,656,458,637.00 | 13.56% | -3.34% | -4.31% | 0.88% |
| 分地区 | | | | | | |
| 中国 | 13,540,006,632.00 | 11,511,538,229.00 | 14.98% | -4.36% | -5.32% | 0.86% |

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------|----------------|-----------|-------------------|----------|
| 投资收益 | 13,840,645.00 | 110.20% | 结构性存款等金融投资 | |
| 营业外收入 | 158,387,295.00 | 1,261.10% | 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：人民币元

| | 本报告期末 | | 上年年末 | | 比重增减 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | |
| 货币资金 | 8,387,457,687.00 | 35.44% | 7,616,879,976.00 | 32.56% | 2.88% |
| 应收账款 | 2,570,128,359.00 | 10.86% | 2,674,649,718.00 | 11.43% | -0.57% |
| 存货 | 2,173,276,346.00 | 9.18% | 2,522,354,097.00 | 10.78% | -1.60% |
| 长期股权投资 | 40,445,302.00 | 0.17% | 40,111,677.00 | 0.17% | 0.00% |
| 固定资产 | 5,437,702,398.00 | 22.97% | 5,678,946,583.00 | 24.27% | -1.30% |
| 在建工程 | 1,680,479,081.00 | 7.10% | 1,262,344,940.00 | 5.40% | 1.70% |
| 长期借款 | 3,376,380.00 | 0.01% | 3,595,447.00 | 0.02% | -0.01% |

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| 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.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 0.00 | | | | 4,700,000,000.00 | 4,700,000,000.00 | 0.00 |
| 2.衍生金融资产 | 978,999.00 | -978,999.00 | | | | | 0.00 |
| 上述合计 | 978,999.00 | -978,999.00 | | | 4,700,000,000.00 | 4,700,000,000.00 | 0.00 |
| 金融负债 | | | | | | | |
| 1.衍生金融负债 | 0 | 2,577,992.00 | | | | | 2,577,992.00 |

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 | 338,200,000.00 | 710,200,000.00 | 自有 | 34.60% | 0.00 | 0.00 | - | 2017年11月15日 | 该项目公告编号 2017-044，刊登于巨潮资讯网 |
| 合计 | -- | -- | -- | 338,200,000.00 | 710,200,000.00 | -- | -- | 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：人民币元

| 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 | 3,114,101,188.00 | 61,660,129.00 | 12,496,604,586.00 | -250,459,142.00 | -187,933,527.00 |
| 江铃重型汽车有限公司 | 子公司 | 生产与销售重型商用车、发动机及其他汽车零部件 | 281,793,174 | 2,812,829,392.00 | -821,670,231.00 | 145,829,317.00 | -153,738,175.00 | -145,813,936.00 |

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 2019 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

2019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、洞察客户需求，提升渠道能力，实现以客户为中心的业务增长；
- 2、加速产品平台化，重新定义产品组合，丰富谱系和网联化配置，更好满足客户需求；
- 3、继续优化江铃精益化生产，提高生产效率及产品质量；
- 4、提升供应商能力和零部件质量，持续降低零部件采购成本；
- 5、持续费用管理及控制，以优化业务结构；
- 6、通过已建立的流程优化小组，打造精干高效的组织以灵活应对市场变化；
- 7、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。

公司将聚焦轻型商用车，SUV作为支撑，最大化发挥自身优势，充分利用股东资源，实现可持续盈利。通过强化销售渠道网络覆盖，提升金融服务能力；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，尽快地将有市场竞争力的产品投入市场；制定更积极的降本行动方案，提升公司的盈利能力。公司将在新的战略引领下，持续实施各项具体的战略举措，加速战略目标的达成。

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 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|-------------------------|
| 2019 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 77.45% | 2019 年 02 月 20 日 | 2019 年 02 月 21 日 | 刊登于巨潮资讯网，公告编号：2019-007。 |
| 2018 年度股东大会 | 年度股东大会 | 76.86% | 2019 年 06 月 28 日 | 2019 年 06 月 29 日 | 刊登于巨潮资讯网，公告编号：2019-032。 |

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情况

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。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

详见财务报告中财务报表附注七“关联方关系及其交易”。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

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

详见财务报告中财务报表附注七“关联方关系及其交易”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|--------------------------------|------------------|---|
| 江铃汽车股份有限公司关于 2019 年日常关联交易预计的公告 | 2019 年 03 月 28 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。 |

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: 128.8mg/L 氨氮: 12mg/L" | "《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)表 4 三级标准" | "COD: 47.862 吨 氨氮: 2.635 吨" | "COD≤841.2 吨 氨氮≤21.7 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 | 148 | "主厂区 51 个小蓝基地 58 个铸造厂 33 个车桥厂 6 个" | "二氧化 硫: 44mg/m3 氮氧化物: 187mg/m3 颗粒物: 63.7mg/m3 甲苯: 1.83mg/m3 二甲苯: 3.22mg/m3" | "《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: 9.856 吨 氮氧化 物: 15.307 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。2019年,公司投资87万对车桥厂废水站处理设备进行更新改造,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

年至2019年，铸造厂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，均能确保厂届噪声达标排放。

在废弃物管理过程中，公司从源头抓起，废弃物分类存放，并建立固体废弃物临时存放场所，张贴警告图形符号，设立标识牌，严格规范废弃物存放管理。公司2017年投资50万扩建小蓝废弃物存放点，2018年对发动机厂垃圾站进行改造，2019年计划投资60万元对小蓝危废站进行扩容。同时，青云谱工厂2019年投资11万元新增中涂机器人废溶剂回收装置，积极采取减废措施。

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2019年已获取整车生产扩能项目环评批复，新建碰撞模拟试验室项目环评批复，以及年产30万辆整车零部件配套生产扩能项目（二期）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，并制定规范的环境应急预案交由环保局备案，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

2019年，公司青云谱主厂区及小蓝基地属于废水/废气/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“江西省企业自行监测数据上报平台”进行公开。

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。2019年上半年，继续巩固精准脱贫工作。

(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 | 82.89 |
| 2.物资折款 | 万元 | 1.96 |
| 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 | 80.69 |
| 5.健康扶贫 | —— | —— |
| 6.生态保护扶贫 | —— | —— |
| 7.兜底保障 | —— | —— |
| 其中： 7.1“三留守”人员投入金额 | 万元 | 4.16 |
| 8.社会扶贫 | —— | —— |
| 9.其他项目 | —— | —— |
| 三、所获奖项（内容、级别） | —— | —— |

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 2.6 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 | 786,840 | 0.09% | | | | 100 | 100 | 786,940 | 0.09% |
| 1、其他内资持股 | 786,840 | 0.09% | | | | 100 | 100 | 786,940 | 0.09% |
| 其中：境内法人持股 | 785,940 | 0.09% | | | | -36,000 | -36,000 | 749,940 | 0.09% |
| 境内自然人持股 | 900 | - | | | | 36,100 | 36,100 | 37,000 | - |
| 二、无限售条件股份 | 862,427,160 | 99.91% | | | | -100 | -100 | 862,427,060 | 99.91% |
| 1、人民币普通股 | 518,427,160 | 60.06% | | | | -100 | -100 | 518,427,060 | 60.06% |
| 2、境内上市的外资股 | 344,000,000 | 39.85% | | | | | | 344,000,000 | 39.85% |
| 三、股份总数 | 863,214,000 | 100.00% | | | | | | 863,214,000 | 100.00% |

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

截止2019年6月30日的前三年公司未发行股票及衍生证券。2019年上半年公司股份总数未发生变动，股份结构变动原因为：原法人股股东市机场候机楼有限公司所持有的有限售条件股份36,000股于2019年过户给自然人股东。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 20,943 其中 A 股：15,772；B 股：5,171 | 报告期末表决权恢复的 优先股股东总数 | 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 | 2.72% | 23,458,066 | 0 | 0 | 23,458,066 | 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 |
| 嘉实环保低碳股票型证券投资基金 | 其他 | 0.98% | 8,465,988 | 277,005 | 0 | 8,465,988 | 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% | 5,453,086 | 0 | 0 | 5,453,086 | 质押 | 0 |
| | | | | | | | 冻结 | 0 |
| 全国社保基金五零四组合 | 其他 | 0.61% | 5,250,455 | 5,250,455 | 0 | 5,250,455 | 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 |
| 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 | 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 | 23,458,066 | 人民币普通股 | 23,458,066 | | | | | |
| 上海汽车工业有限公司 | 13,019,610 | 人民币普通股 | 13,019,610 | | | | | |
| 嘉实环保低碳股票型证券投资基金 | 8,465,988 | 人民币普通股 | 8,465,988 | | | | | |

| | | | |
|---|-----------|---------|-----------|
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 7,186,600 | 人民币普通股 | 7,186,600 |
| JPMBLSA RE FTIF TEMPLETON CHINA FUND GTI 5497 | 5,848,450 | 境内上市外资股 | 5,848,450 |
| GAOLING FUND, L.P. | 5,453,086 | 境内上市外资股 | 5,453,086 |
| 全国社保基金五零四组合 | 5,250,455 | 人民币普通股 | 5,250,455 |
| INVESCO FUNDS SICAV | 5,035,746 | 境外上市外资股 | 5,035,746 |
| 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 | 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。

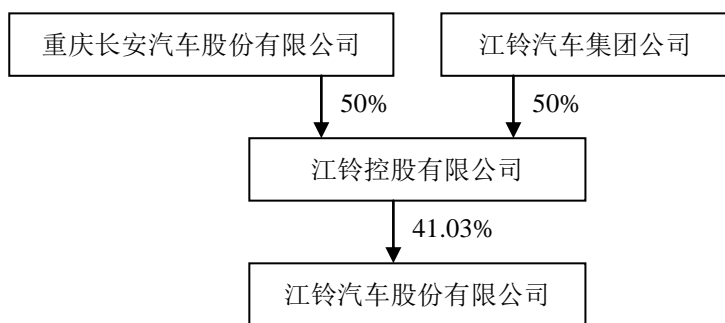
期后事项

江铃汽车股份有限公司（以下简称“江铃汽车”或“公司”）控股股东江铃控股有限公司（以下简称“江铃控股”）已以存续分立的方式进行分立，分立为新设公司南昌市江铃投资有限公司（以下简称“江铃投资”）和江铃控股有限公司（存续公司）。分立后，江铃控股拟将所持有江铃汽车 41.03% 的股权分至新设公司江铃投资，江铃汽车的控股股东将由江铃控股变更为新设公司江铃投资，但江铃汽车的实际控制人未发生变化。

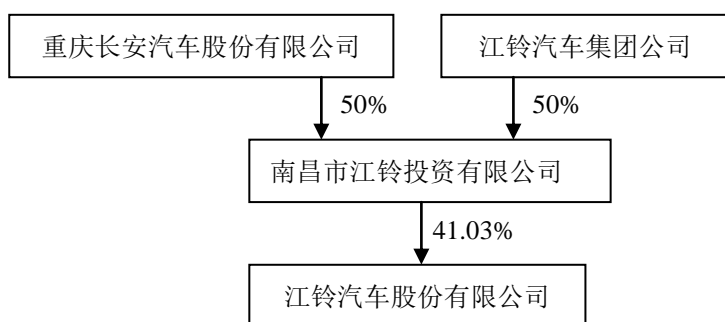
截至 2019 年 7 月 26 日，公司原控股股东江铃控股持有的公司 354,176,000 股股份（约占公司总股本的 41.03%）已全部过户至江铃投资名下，江铃控股不再持有公司股份；江铃投资持有公司 354,176,000 股股份，约占公司总股本的 41.03%，成为公司的控股股东。

江铃控股分立前后的股东及与本公司的股权控制关系示意图如下：

(1) 本次分立前



(2) 本次分立后



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 2018 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 |
|-----------|-------|-----|------------------|--------------|
| 王文涛 | 总裁 | 聘任 | 2019 年 03 月 01 日 | |
| Andy Ball | 副总裁 | 聘任 | 2019 年 04 月 01 日 | |
| 罗晓芳 | 副总裁 | 聘任 | 2019 年 05 月 01 日 | |
| 王文涛 | 董事 | 被选举 | 2019 年 06 月 28 日 | |
| 金文辉 | 董事 | 被选举 | 2019 年 06 月 28 日 | |
| 黄定邦 | 副总裁 | 聘任 | 2019 年 07 月 01 日 | |
| 范炘 | 总裁 | 离任 | 2019 年 03 月 01 日 | 退休。 |
| 斯莱特 | 副总裁 | 离任 | 2019 年 03 月 01 日 | 工作变动。 |
| 陈怡众 | 副总裁 | 离任 | 2019 年 05 月 01 日 | 工作变动。 |
| Andy Ball | 副总裁 | 离任 | 2019 年 05 月 01 日 | 因个人原因辞去公司职务。 |

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

2019 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表

单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 2019 年 06 月 30 日 合并* | 2018 年 12 月 31 日 合并 | 2019 年 06 月 30 日 公司* | 2018 年 12 月 31 日 公司 |
|----------------|------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 流动资产 | | | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 8,387,457,687 | 7,616,879,976 | 7,370,327,428 | 6,244,682,576 |
| 衍生金融资产 | 四(2) | - | 978,999 | - | 978,999 |
| 应收票据 | 四(3)、十四(1) | 6,500,000 | 626,508,931 | 6,500,000 | 81,422,959 |
| 应收账款 | 四(4)、十四(2) | 2,570,128,359 | 2,674,649,718 | 1,349,344,975 | 1,903,008,460 |
| 应收款项融资 | 四(5) | 223,906,673 | — | 36,412,824 | — |
| 预付款项 | 四(6) | 555,267,711 | 525,776,817 | 540,768,435 | 509,867,358 |
| 其他应收款 | 四(7)、十四(3) | 119,106,104 | 122,510,505 | 2,898,122,791 | 2,495,566,403 |
| 存货 | 四(8) | 2,173,276,346 | 2,522,354,097 | 1,797,993,267 | 2,126,075,189 |
| 其他流动资产 | 四(9) | 803,723,981 | 735,084,524 | 631,490,785 | 659,829,331 |
| 流动资产合计 | | 14,839,366,861 | 14,824,743,567 | 14,630,960,505 | 14,021,431,275 |
| 非流动资产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 四(10) | 40,445,302 | 40,111,677 | 390,445,302 | 390,111,677 |
| 固定资产 | 四(11) | 5,437,702,398 | 5,678,946,583 | 4,532,235,058 | 4,773,941,536 |
| 在建工程 | 四(12) | 1,680,479,081 | 1,262,344,940 | 1,117,694,270 | 833,378,732 |
| 无形资产 | 四(13) | 801,078,594 | 838,295,015 | 495,784,609 | 528,940,325 |
| 开发支出 | 四(13) | 77,344,598 | 5,529,226 | 56,969,671 | 5,529,226 |
| 商誉 | 四(14) | 3,462,208 | 3,462,208 | - | - |
| 递延所得税资产 | 四(15) | 789,091,327 | 743,096,259 | 131,535,845 | 148,066,391 |
| 非流动资产合计 | | 8,829,603,508 | 8,571,785,908 | 6,724,664,755 | 6,679,967,887 |
| 资产总计 | | 23,668,970,369 | 23,396,529,475 | 21,355,625,260 | 20,701,399,162 |

江铃汽车股份有限公司
2019 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 | 2019 年 06 月 30 日 合并* | 2018 年 12 月 31 日 合并 | 2019 年 06 月 30 日 公司* | 2018 年 12 月 31 日 公司 |
|------------------|-------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
| 流动负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | 四(17) | 2,577,992 | - | 2,577,992 | - |
| 应付票据 | 四(18) | 126,600,000 | - | - | - |
| 应付账款 | 四(19) | 7,914,885,808 | 7,824,908,379 | 7,735,575,691 | 7,423,361,003 |
| 合同负债 | 四(20) | 188,911,284 | 266,702,230 | 86,716,729 | 101,611,278 |
| 应付职工薪酬 | 四(21) | 360,669,904 | 308,916,587 | 304,759,207 | 235,880,552 |
| 应交税费 | 四(22) | 16,707,739 | 233,564,044 | 15,647,253 | 181,900,449 |
| 其他应付款 | 四(23) | 4,040,159,471 | 3,833,350,183 | 1,540,615,056 | 1,491,149,153 |
| 一年内到期的非流动负债 | 四(25) | 450,184 | 449,431 | 450,184 | 449,431 |
| 其他流动负债 | 四(24) | 205,297,142 | 201,062,068 | 7,599,188 | 8,358,391 |
| 流动负债合计 | | 12,856,259,524 | 12,668,952,922 | 9,693,941,300 | 9,442,710,257 |
| 非流动负债 | | | | | |
| 长期借款 | 四(25) | 3,376,380 | 3,595,447 | 3,376,380 | 3,595,447 |
| 预计负债 | 四(26) | 166,251,088 | 151,491,983 | - | - |
| 递延收益 | 四(27) | 93,180,000 | 60,000,000 | 33,180,000 | - |
| 长期应付职工薪酬 | 四(28) | 60,777,234 | 63,425,000 | 60,519,234 | 63,167,000 |
| 递延所得税负债 | 四(15) | 25,676,411 | 26,024,227 | - | - |
| 其他非流动负债 | 四(29) | 54,618,963 | 38,542,383 | 43,715,848 | 27,599,267 |
| 非流动负债合计 | | 403,880,076 | 343,079,040 | 140,791,462 | 94,361,714 |
| 负债合计 | | 13,260,139,600 | 13,012,031,962 | 9,834,732,762 | 9,537,071,971 |
| 股东权益 | | | | | |
| 股本 | 四(30) | 863,214,000 | 863,214,000 | 863,214,000 | 863,214,000 |
| 资本公积 | 四(31) | 839,442,490 | 839,442,490 | 839,442,490 | 839,442,490 |
| 其他综合收益 | 四(32) | (10,178,250) | (10,178,250) | (10,395,750) | (10,395,750) |
| 盈余公积 | 四(33) | 431,607,000 | 431,607,000 | 431,607,000 | 431,607,000 |
| 未分配利润 | 四(34) | 8,284,745,529 | 8,260,412,273 | 9,397,024,758 | 9,040,459,451 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 10,408,830,769 | 10,384,497,513 | 11,520,892,498 | 11,164,327,191 |
| 少数股东权益 | | - | - | - | - |
| 股东权益合计 | | 10,408,830,769 | 10,384,497,513 | 11,520,892,498 | 11,164,327,191 |
| 负债及股东权益合计 | | 23,668,970,369 | 23,396,529,475 | 21,355,625,260 | 20,701,399,162 |

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
2019 年上半年合并及公司利润表

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019 年上半年 合并* | 2018 年上半年 合并* | 2019 年上半年 公司* | 2018 年上半年 公司* |
|--------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 四(35)、十四(5) | 13,721,953,502 | 14,287,497,313 | 12,974,537,618 | 13,612,518,909 |
| 减：营业成本 | 四(35)、十四(5) | (11,678,659,344) | (12,277,723,600) | (11,226,955,738) | (11,851,173,907) |
| 税金及附加 | 四(36) | (368,975,495) | (368,792,194) | (356,492,502) | (362,902,715) |
| 销售费用 | 四(37) | (705,875,262) | (452,934,072) | (116,506,548) | (67,497,481) |
| 管理费用 | 四(38) | (437,154,690) | (332,275,807) | (379,137,935) | (280,678,933) |
| 研发费用 | 四(39) | (837,430,636) | (801,059,123) | (761,825,538) | (764,879,013) |
| 财务费用 | 四(40) | 89,690,604 | 100,173,441 | 111,649,983 | 108,792,852 |
| 其中：利息费用 | | (106,053) | (107,262) | (106,053) | (107,262) |
| 利息收入 | | 92,765,173 | 106,653,697 | 112,414,620 | 113,317,541 |
| 加：其他收益 | 四(44) | 72,562,205 | 4,525,332 | 12,562,205 | 4,343,677 |
| 投资收益 | 四(45)、十四(6) | 13,840,645 | 193,114 | 13,840,645 | 193,114 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 333,625 | 2,610,875 | 333,625 | 2,610,875 |
| 公允价值变动收益 | 四(46) | (3,556,991) | 6,915,495 | (3,556,991) | 6,915,495 |
| 信用减值损失 | 四(43) | 1,056,124 | (917,868) | 1,397,263 | 286,711 |
| 资产减值损失 | 四(42) | (8,435,244) | (8,801,797) | (7,931,633) | (7,574,742) |
| 资产处置收益 | 四(47) | (2,212,045) | 34,428,530 | (2,136,061) | 34,814,695 |
| 二、营业利润 | | (143,196,627) | 191,228,764 | 259,444,768 | 433,158,662 |
| 加：营业外收入 | 四(48) | 158,387,295 | 155,624,144 | 150,453,025 | 135,379,565 |
| 减：营业外支出 | 四(49) | (2,631,226) | (498,247) | (2,273,380) | (68,362) |
| 三、利润总额 | | 12,559,442 | 346,354,661 | 407,624,413 | 568,469,865 |
| 减：所得税费用 | 四(50) | 46,302,374 | (27,403,863) | (16,530,546) | (48,755,999) |
| 四、净利润 | | 58,861,816 | 318,950,798 | 391,093,867 | 519,713,866 |
| 按经营持续性分类 | | | | | |
| 持续经营净利润 | | 58,861,816 | 318,950,798 | 391,093,867 | 519,713,866 |
| 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 | | 58,861,816 | 318,950,798 | 391,093,867 | 519,713,866 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 58,861,816 | 318,950,798 | 391,093,867 | 519,713,866 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 58,861,816 | 318,950,798 | 391,093,867 | 519,713,866 |
| 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(51) | 0.07 | 0.37 | — | — |
| 稀释每股收益（人民币元） | 四(51) | 0.07 | 0.37 | — | — |

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
2019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 | 2019 上半年 合并* | 2018 上半年 合并* | 2019 上半年 公司* | 2018 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 | | 15,268,525,172 | 15,403,877,421 | 14,492,403,355 | 14,308,301,069 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(52) | 349,521,262 | 201,902,893 | 268,605,042 | 168,118,061 |
| 经营活动现金流入小计 | | 15,618,046,434 | 15,605,780,314 | 14,761,008,397 | 14,476,419,130 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (10,518,805,139) | (13,030,715,652) | (10,053,954,409) | (12,303,923,462) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (1,205,849,910) | (1,107,682,556) | (1,072,966,988) | (979,276,548) |
| 支付的各项税费 | | (1,119,736,879) | (1,042,801,292) | (927,033,121) | (793,576,568) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(52) | (1,338,302,942) | (1,331,247,425) | (805,267,011) | (825,272,761) |
| 经营活动现金流出小计 | | (14,182,694,870) | (16,512,446,925) | (12,859,221,529) | (14,902,049,339) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五(53) | 1,435,351,564 | (906,666,611) | 1,901,786,868 | (425,630,209) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 4,700,000,000 | 3,462,000,000 | 6,847,500,000 | 5,013,000,000 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 18,446,866 | 10,202,252 | 18,446,866 | 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 | | 2,989,695 | 2,568,593 | 2,762,095 | 2,205,331 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五(52) | 103,216,428 | 130,419,264 | 159,332,398 | 149,646,930 |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,824,652,989 | 3,605,190,109 | 7,028,041,359 | 5,175,054,513 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (801,467,480) | (572,583,478) | (638,723,096) | (431,214,025) |
| 投资支付的现金 | | (4,700,000,000) | (3,462,000,000) | (7,157,500,000) | (5,701,000,000) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | (7,590,323) | (13,353,427) | (7,590,323) | (13,353,427) |
| 投资活动现金流出小计 | | (5,509,057,803) | (4,047,936,905) | (7,803,813,419) | (6,145,567,452) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (684,404,814) | (442,746,796) | (775,772,060) | (970,512,939) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | (219,935) | (206,786) | (219,935) | (206,786) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (150,021) | (1,999,388,284) | (150,021) | (1,999,388,284) |
| 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 | | (369,956) | (2,000,699,532) | (369,956) | (2,000,699,532) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (369,956) | (2,000,699,532) | (369,956) | (2,000,699,532) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | | |
| | | - | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五(53) | 750,576,794 | (3,350,112,939) | 1,125,644,852 | (3,396,842,680) |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 五(53) | 7,616,879,976 | 11,137,722,771 | 6,244,682,576 | 9,859,891,094 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五(53) | 8,367,456,770 | 7,787,609,832 | 7,370,327,428 | 6,463,048,414 |

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
2019 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 | | |
| 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(34) | - | - | - | - | (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 |
| 2019 年 1 月 1 日年初余额 | | 863,214,000 | 839,442,490 | (10,178,250) | 431,607,000 | 8,260,412,273 | - | 10,384,497,513 |
| 2019 年上半年增减变动额* | | - | - | - | - | 24,333,256 | - | 24,333,256 |
| 综合收益总额 | | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | 58,861,816 | - | 58,861,816 |
| 其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额合计 | | - | - | - | - | 58,861,816 | - | 58,861,816 |
| 利润分配 | | | | | | | | |
| 对股东的分配 | 四(34) | - | - | - | - | (34,528,560) | - | (34,528,560) |
| 2019 年 6 月 30 日期末余额* | | 863,214,000 | 839,442,490 | (10,178,250) | 431,607,000 | 8,284,745,529 | - | 10,408,830,769 |

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

2019 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 |
|-----------------------------|-------|-------------|-------------|--------------|-------------|-----------------|-----------------|
| 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(34) | - | - | - | - | (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 |
| 2019 年 1 月 1 日年初余额 | | 863,214,000 | 839,442,490 | (10,395,750) | 431,607,000 | 9,040,459,451 | 11,164,327,191 |
| 2019 年上半年增减变动额* | | - | - | - | - | 356,565,307 | 356,565,307 |
| 综合收益总额 | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | 391,093,867 | 391,093,867 |
| 其他综合收益 | | - | - | - | - | - | - |
| 综合收益总额合计 | | - | - | - | - | 391,093,867 | 391,093,867 |
| 利润分配 | | | | | | | |
| 对股东的分配 | 四(34) | - | - | - | - | (34,528,560) | (34,528,560) |
| 2019 年 6 月 30 日期末余额* | | 863,214,000 | 839,442,490 | (10,395,750) | 431,607,000 | 9,397,024,758 | 11,520,892,498 |

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
2019年上半年财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

江铃汽车股份有限公司(以下简称“本公司”)原为南昌市企业股份制改革联审领导小组以洪办(1992)第005号文批准, 于1992年6月16日在江西汽车制造厂基础上改组设立的中外合资股份制企业, 企业法人营业执照注册号为913600006124469438号。注册地为中华人民共和国江西省南昌市, 总部地址为中华人民共和国江西省南昌市。

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

根据本公司2006年1月11日召开的股权分置改革相关股东大会的决议, 本公司于2006年2月13日实施了《股权分置改革方案》。该方案实施后, 本公司总股本不变, 详见附注四(30)。

于2019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零售、批发; 进出口汽车及零部件; 二手车经销; 提供与汽车生产和销售有关的企业管理、咨询服务。

本年度纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于2019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(8))、存货的计价方法(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(11)、(14))、开发支出资本化的判断标准(附注二(14))、收入的确认时点(附注二(19))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(25)。

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 2019 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 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款计入应收款项融资。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团不存在为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的情形。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

对于没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。本集团未持有相关权益工具。

非交易性权益工具投资可指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。本集团未持有相关的非交易性权益工具。

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) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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) 减值(续)

| | |
|-------------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 国有银行和股份制银行 |
| 汽车整车销售组合 | 汽车整车采购客户 |
| 新能源车国家补贴组合 | 新能源汽车推广应用财政补贴 |
| 零部件销售组合 | 零部件采购客户 |
| 银行存款利息组合 | 银行存款应计利息 |
| 经营预付款及保证金组合 | 经营预付款及保证金等 |

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 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；(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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收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摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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，本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(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。

(9) 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)

(10) 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)

(10) 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(15))。

(11) 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)

(11) 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(15))。

(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)

(12) 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(15))。

(13) 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。

(14) 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)

(14) 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。

(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(15))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 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。

(16) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬(续)

(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，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；为员工提供的补充退休福利属于设定受益计划。

(i) 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。

(ii) 设定受益计划

本集团还为员工提供若干国家规定的保险制度外的补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(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)

(16) 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。

(17) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(18) 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)

(19) 收入

本集团生产和销售车辆、汽车零部件给经销商和终端客户；另外，本集团还为客户提供汽车保养和额外质量保证劳务。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) 向经销商及终端客户销售汽车及零部件

本集团生产并销售整车和零部件给经销商及终端客户。本集团根据合同约定，将整车从本集团仓库出库后，经客户验收且双方签署货物出库交接单后确认收入。本集团根据合同约定，将零部件从本集团仓库出库或运送至指定地点后，经客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。

本集团与客户的合同中，包括两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑其他能够合理取得的全部相关信息，采用市场调整法、成本加成法等方法合理估计单独售价。

本集团给予经销商及终端客户的信用期为 1 年以内，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为整车及零部件提供的法律法规要求的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(18))。

本集团向经销商及终端客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，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

本集团为客户提供汽车保养和额外质量保证劳务，按照提供劳务的履约进度在一段时间内确认收入。履约进度按照已提供劳务的成本占总劳务成本的比重确定。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(8))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 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。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。对于与收益相关的政府补助，若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；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 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。

(22) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 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。

(24) 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)

(25) 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。

(a) 采用会计政策的关键判断

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：

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(iii) 开发支出资本化的判断

当项目开发支出满足附注二(14)(e)列示的条件时，开发支出予以资本化。对满足资本化条件的评估，特别是项目的技术可行性、项目带来充足未来经济利益的可能性以及开始资本化的时点涉及本集团的判断。本集团通过执行可行性分析、定期复核开发项目阶段等，对资本化的条件进行判断并形成相应的会议纪要。

(iv) 收入确认的时点

本集团向经销商及终端客户销售整车及零部件产品，按照合同约定，整车从本集团仓库出库后，由经销商或终端客户进行验收，双方签署货物交接单；按照合同约定，零部件从本集团仓库出库后或者运送至指定地点后，由经销商或终端客户进行验收，双方签署交接单。此后，经销商或终端客户拥有产品，有自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险。本集团认为，经销商或终端客户在验收并接受货物后取得了产品的控制权。因此，本集团在双方签署货物交接单的时点确认销售收入。

(v) 附有产品质量保证的销售

本集团为整车和零部件提供法律法规要求的产品质量保证，该类产品质量保证的期限和条款是按照与该类产品相关的法律法规的要求而提供，未有任何重大的额外服务或额外质量保证，因此该类产品质量保证不构成单独的履约义务。另外，本集团还提供上述法律法规要求以外的产品质量保证，该类额外产品质量保证构成了单独履约义务，有权收取的对价在提供服务的期间内确认收入。

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设，上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 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，以资产或资产组预计未来现金流量的现值为基础确定。未来现金流量现值的预测以管理层批准的中长期业务发展预算计划作为起点，同时参考市场行情进行调整。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产或资产组的收入增长率、价格增长率、长期增长率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销量和市场信息的预测。

(iii) 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。

于 2019 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 789,091,327 元。该递延所得税资产主要为资产减值准备、退休福利、预计负债等暂时性差异以及亏损形成。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 1,001,111,042 元(附注四(15))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 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。

(v) 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)

(26) 重要会计政策变更

财政部于 2019 年颁布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及其解读, 本集团已采用上述通知编制 2019 年上半年财务报表, 对本集团及本公司报表的影响列示如下:

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 2018 年 12 月 31 日 影响金额 |
|-----------------------------|------------|--------------------------|
| 本集团将应收票据及应收账款项目转至应收票据和应收账款。 | 应收账款 | 2,674,649,718 |
| | 应收票据 | 626,508,931 |
| | 应收票据及应收账款 | (3,301,158,649) |
| 本集团将应付票据及应付账款项目转至应付账款。 | 应付账款 | 7,824,908,379 |
| | 应付票据及应付账款 | (7,824,908,379) |

(ii) 一般企业报表格式的修改对本集团合并损益表和现金流量表无影响。

(iii) 对公司资产负债表的影响列示如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 2018 年 12 月 31 日 影响金额 |
|-----------------------------|------------|--------------------------|
| 本公司将应收票据及应收账款项目转至应收票据和应收账款。 | 应收账款 | 1,903,008,460 |
| | 应收票据 | 81,422,959 |
| | 应收票据及应收账款 | (1,984,431,419) |
| 本公司将应付票据及应付账款项目转至应付账款。 | 应付账款 | 7,423,361,003 |
| | 应付票据及应付账款 | (7,423,361,003) |

(iv) 一般企业报表格式的修改对本公司损益表和现金流量表无影响。

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(a) | 应纳税所得额 | 15%及25% |
| 增值税(b) | 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) | 16%,13%,10%,9%及6% |
| 消费税 | 应纳税销售额 | 3%,5%及 9% |
| 城市维护建设税(c) | 缴纳的增值税及消费税税额 | 5%及 7% |

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据财政部、税务总局、科技部颁布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除的通知》(财税[2018]99号)及相关规定，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，本集团实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

- (b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)、财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号及相关规定，2018 年 5 月 1 日前本集团应税产品销售收入适用的增值税税率为 17%，自 2018 年 5 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日，该业务适用的增值税税率为 16%，自 2019 年 4 月 1 日起，该业务适用的增值税税率为 13%；2018 年 5 月 1 日前本集团运输业务适用的增值税税率为 11%，自 2018 年 5 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日，该业务适用的增值税税率为 10%，自 2019 年 4 月 1 日起该业务适用的增值税税率为 9%。

本公司向全资子公司收取资金利息的业务收入适用增值税，税率为 6%。

- (c) 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。

三 税项(续)

(2) 税收优惠

根据赣高企认发[2018]3号《江西省高企认定工作领导小组关于公布江西省2018年第一批高新技术企业名单的通知》，本公司已通过高新技术企业认定，有效期为三年，自2018年1月1日至2020年12月31日期间按15%税率计算缴纳企业所得税。

2019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”)、江铃汽车销售有限公司(以下简称“江铃销售”)、深圳福江新能源汽车销售有限公司(以下简称“深圳福江”)、广州福江新能源汽车销售有限公司(以下简称“广州福江”)和厦门福江新能源汽车销售有限公司(以下简称“厦门福江”)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

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | - | 1,000 |
| 银行存款(a) | 8,367,456,770 | 7,616,878,976 |
| 其他货币资金(b) | 20,000,917 | - |
| | <u>8,387,457,687</u> | <u>7,616,879,976</u> |

(a) 于2019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577,916,087元(2018年12月31日：833,616,680元)(附注七(6))。江铃汽车集团财务有限公司系江铃汽车集团有限公司(“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。

(b) 于2019年06月30日，其他货币资金20,000,917元(2018年12月31日：无)为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

(2) 衍生金融资产

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------------|-------------|----------------|
| 衍生金融资产— 远期外汇合同 | <u>-</u> | <u>978,999</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>6,500,000</u> | <u>626,508,931</u> |

- (a) 于 2019 年 06 月 30 日，本集团无质押的应收票据。
- (b) 于 2019 年 06 月 30 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。
- (c) 2019 年上半年，本集团仅对少数应收银行承兑汇票进行了持有至到期并已终止确认，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。而大部分应收银行承兑汇票视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(附注四(5))。
- (d) 于 2019 年 06 月 30 日，本集团持有的应收票据承兑人主要为国有四大银行或者全国性股份制银行，因此本集团认为相关应收票据不会因银行违约而产生重大损失。

(4) 应收账款

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 2,591,273,523 | 2,696,927,534 |
| 减：坏账准备 | <u>(21,145,164)</u> | <u>(22,277,816)</u> |
| | <u>2,570,128,359</u> | <u>2,674,649,718</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 2,570,603,356 | 2,623,898,135 |
| 一到二年 | 11,835,427 | 64,396,519 |
| 二到三年 | 201,860 | 3,527,955 |
| 三年以上 | 8,632,880 | 5,104,925 |
| | <u>2,591,273,523</u> | <u>2,696,927,534</u> |

(b) 于 2019 年 06 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下:

| | 余额 | 坏账准备 金额 | 占应收账款 余额总额比例 |
|------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 公司 1 | 165,281,217 | (437,379) | 6.38% |
| 公司 2 | 138,333,201 | (629,998) | 5.34% |
| 公司 3 | 132,238,455 | (519,799) | 5.10% |
| 公司 4 | 94,515,461 | (425,320) | 3.65% |
| 公司 5 | 90,920,000 | (427,324) | 3.51% |
| | <u>621,288,334</u> | <u>(2,439,820)</u> | <u>23.98%</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

(i) 于 2019 年 06 月 30 日, 单项计提坏账准备的应收账款分析如下:

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|--------|------------------|--------------|--------------------|----|
| 应收整车账款 | <u>8,632,880</u> | 100% | <u>(8,632,880)</u> | i) |

i)于 2019 年 06 月 30 日, 因上述贷款的欠款公司涉及数项诉讼, 本集团认为该应收款项难以收回, 因此已全额计提坏账准备。

(ii) 于 2019 年 06 月 30 日, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合 — 汽车整车销售:

| | 2019 年 06 月 30 日 | | |
|------------|----------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | 1,893,815,525 | 0.31% | (5,916,274) |
| 逾期 1-30 日 | 47,928,860 | 0.36% | (172,572) |
| 逾期 31-60 日 | 8,610,780 | 0.93% | (80,423) |
| 逾期 61-90 日 | 5,115,669 | 15.58% | (796,777) |
| 逾期超过 90 日 | <u>22,606,747</u> | 15.97% | <u>(3,610,308)</u> |
| | <u>1,978,077,581</u> | | <u>(10,576,354)</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 06 月 30 日, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 新能源车国家补贴:

| | 2019 年 06 月 30 日 | | |
|-----|------------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | 253,161,718 | 0.30% | (759,485) |

组合一 零部件:

| | 2019 年 06 月 30 日 | | |
|------------|------------------|--------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | 321,294,070 | 0.30% | (963,882) |
| 逾期 1-30 日 | 24,382,260 | 0.30% | (73,147) |
| 逾期 31-60 日 | 3,049,926 | 0.50% | (15,250) |
| 逾期 61-90 日 | 217,911 | 0.60% | (1,307) |
| 逾期超过 90 日 | 2,457,177 | 5.00% | (122,859) |
| | 351,401,344 | | (1,176,445) |

(d) 于 2019 年上半年, 本集团无实际核销的应收账款。

(e) 于 2019 年 06 月 30 日, 本集团无质押的应收账款。

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|--------------------|------------------|
| 应收票据(a) | <u>223,906,673</u> | <u>—</u> |

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(a) 应收票据

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>223,906,673</u> | <u>-</u> |

(i) 于 2019 年 06 月 30 日，本集团质押应收票据 107,600,000 元，用于向银行申请开具银行承兑汇票。

(ii) 于 2019 年 06 月 30 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现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 i) | <u>604,105,892</u> | <u>-</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

| | 2019年06月30日 | | 2018年12月31日 | |
|------|-------------|-------|-------------|-------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 555,267,711 | 100% | 525,776,817 | 100% |

(b) 于 2019 年 06 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下:

| | 金额 | 占预付账款总额比例 |
|------|-------------|-----------|
| 公司 1 | 536,714,589 | 96.66% |
| 公司 2 | 6,483,138 | 1.17% |
| 公司 3 | 5,096,951 | 0.92% |
| 公司 4 | 2,369,284 | 0.43% |
| 公司 5 | 2,264,307 | 0.41% |
| | 552,928,269 | 99.59% |

(7) 其他应收款

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 进口周转金预付款 | 35,000,000 | 35,000,000 |
| 应收银行存款利息 | 29,683,304 | 37,923,214 |
| 燃气费用预付款 | 10,308,375 | 10,619,615 |
| 研发项目预付款 | 8,392,057 | 10,623,436 |
| 应收保证金 | 6,487,500 | 4,527,500 |
| 应收备用金 | 2,186,324 | 3,132,982 |
| 其他 | 27,568,530 | 21,127,216 |
| | 119,626,090 | 122,953,963 |
| 减: 坏账准备 | (519,986) | (443,458) |
| | 119,106,104 | 122,510,505 |

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

| | 第一阶段 | | 第三阶段 | | 合计 |
|------------------|---------------------|-----------|----------------------|-----------|-----------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失(组合) | | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| 2018 年 12 月 31 日 | 118,087,713 | (240,494) | 4,866,250 | (202,964) | (443,458) |
| 本年新增 | — | (28,474) | — | (63,037) | (91,511) |
| 本年转回 | — | 14,983 | — | - | 14,983 |
| 本年转销 | — | - | — | - | - |
| 其中：本年核销 | — | - | — | - | - |
| 终止确认 | — | - | — | - | - |
| 2019 年 06 月 30 日 | 114,344,773 | (253,985) | 5,281,317 | (266,001) | (519,986) |

(i) 于 2019 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

| | 账面余额 | 未来 12 个月内 预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|-----------|-------------|----------------------|-----------|----|
| 组合计提： | | | | |
| 应收银行存款利息 | 29,683,304 | - | - | i) |
| 经营预付款及保证金 | 84,661,469 | 0.30% | (253,985) | |
| | 114,344,773 | | (253,985) | |

i) 于 2019 年 06 月 30 日，本集团应收的银行存款利息主要来自国有四大银行或者全国性股份制银行，因此本集团认为相关应收利息不会因银行违约而产生重大损失。

(ii) 于 2019 年 06 月 30 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2019 年 06 月 30 日, 处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

| | 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 坏账准备 |
|-----------|-----------|------------------|-----------|
| 组合计提: | | | |
| 经营预付款及保证金 | 5,281,317 | 5.04% | (266,001) |

(b) 于 2019 年上半年, 本集团无实际核销的其他应收款。

(c) 于 2019 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 | 占其他应收 款余额总 额比例 | 坏账准备 |
|------|--------|-------------------|------|----------------------|------------------|
| 公司 1 | 费用类预付款 | 39,141,764 | 一年以内 | 32.72% | (153,525) |
| 公司 2 | 费用类预付款 | 6,220,870 | 一年以内 | 5.20% | (18,663) |
| 公司 3 | 费用类预付款 | 5,533,615 | 一年以内 | 4.63% | (16,601) |
| 公司 4 | 费用类预付款 | 4,860,000 | 一年以内 | 4.06% | (14,580) |
| 公司 5 | 费用类预付款 | 4,336,418 | 一年以内 | 3.62% | (13,009) |
| | | <u>60,092,667</u> | | <u>50.23%</u> | <u>(216,378)</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下:

| | 2019年06月30日 | | | 2018年12月31日 | | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面 余额 | 存货跌 价准备 | 账面 价值 | 账面 余额 | 存货跌 价准备 | 账面 价值 |
| 在途物资 | 78,573,007 | - | 78,573,007 | 107,293,309 | - | 107,293,309 |
| 原材料 | 1,038,279,295 | (56,834,565) | 981,444,730 | 1,219,496,709 | (76,815,036) | 1,142,681,673 |
| 在产品 | 205,122,391 | - | 205,122,391 | 211,489,939 | - | 211,489,939 |
| 产成品 | 662,463,641 | - | 662,463,641 | 757,729,136 | - | 757,729,136 |
| 低值易耗品 | 180,924,510 | (4,098,194) | 176,826,316 | 187,671,170 | - | 187,671,170 |
| 委托加工材料 | 68,846,261 | - | 68,846,261 | 115,488,870 | - | 115,488,870 |
| | <u>2,234,209,105</u> | <u>(60,932,759)</u> | <u>2,173,276,346</u> | <u>2,599,169,133</u> | <u>(76,815,036)</u> | <u>2,522,354,097</u> |

(b) 存货跌价准备分析如下:

| | 2018年 | 本年增加 | 本年减少 | | 2019年 |
|-------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | 12月31日 | 计提 | 转回 | 转销 | 06月30日 |
| 原材料 | (76,815,036) | (6,459,375) | 5,693,168 | 20,746,678 | (56,834,565) |
| 在产品 | - | (445,300) | - | 445,300 | - |
| 低值易耗品 | - | (4,098,194) | - | - | (4,098,194) |
| | <u>(76,815,036)</u> | <u>(11,002,869)</u> | <u>5,693,168</u> | <u>21,191,978</u> | <u>(60,932,759)</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/在产品/ 低值易耗品 | 按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定 | 以前年度计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升或实现销售 |

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 预缴税费 | 637,336,718 | 632,048,032 |
| 待抵扣进项税额 | 157,802,168 | 73,074,884 |
| 待认证进项税额 | 8,585,095 | 23,237,002 |
| 应收票据(i) | — | 6,246,244 |
| 预付模具租赁款 | - | 478,362 |
| 减：预计一年以后实现部分 | - | - |
| | <u>803,723,981</u> | <u>735,084,524</u> |

- (i) 于 2019 年 06 月 30 日本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将该银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示于应收款项融资(附注四(5))。

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 联营企业 | | |
| - 翰昂汽车零部件(南昌)有限公司(“翰昂零部件”) | 40,445,302 | 40,111,677 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - |
| | <u>40,445,302</u> | <u>40,111,677</u> |

联营企业

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | 2019 年 06 月 30 日 | 持股 比例 | 表决权 比例 | 减值准备 年末余额 |
|-------|---------------------|-------------|----------------|---------------|------------|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| | | 追加或 减少投资 | 按权益法调整 的净损益 | 宣告分派的 现金股利 | 其他权 益变动 | | | | |
| 翰昂零部件 | <u>40,111,677</u> | - | <u>333,625</u> | - | - | <u>40,445,302</u> | <u>19.15%</u> | <u>33.33%</u> | - |

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产(a) | 5,437,388,462 | 5,678,634,516 |
| 固定资产清理(b) | 313,936 | 312,067 |
| | <u>5,437,702,398</u> | <u>5,678,946,583</u> |

(a) 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 | | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | 2,188,305,654 | 3,836,052,647 | 323,976,235 | 2,556,743,583 | 3,374,418,155 | 12,279,496,274 |
| 本年增加 | | | | | | |
| 在建工程转入 | 567,651 | 49,481,571 | 13,597,319 | 80,843,096 | 107,046,790 | 251,536,427 |
| 本年减少 | | | | | | |
| 处置及报废 | - | (22,258,865) | (7,116,166) | (11,423,625) | (22,976,237) | (63,774,893) |
| 其他减少 | (1,985,874) | (45,073,096) | - | - | (143,255) | (47,202,225) |
| 2019 年 06 月 30 日 | 2,186,887,431 | 3,818,202,257 | 330,457,388 | 2,626,163,054 | 3,458,345,453 | 12,420,055,583 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | (466,550,963) | (2,113,016,198) | (175,439,457) | (1,819,356,751) | (2,000,578,038) | (6,574,941,407) |
| 本年增加 | | | | | | |
| 计提 | (27,016,103) | (121,043,300) | (18,623,037) | (134,848,000) | (173,712,564) | (475,243,004) |
| 本年减少 | | | | | | |
| 处置及报废 | - | 15,970,398 | 4,853,314 | 11,352,314 | 21,104,258 | 53,280,284 |
| 其他减少 | - | 39,344,990 | - | - | 137,524 | 39,482,514 |
| 2019 年 06 月 30 日 | (493,567,066) | (2,178,744,110) | (189,209,180) | (1,942,852,437) | (2,153,048,820) | (6,957,421,613) |
| 减值准备 | | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | - | (10,609,138) | (469,805) | (12,666,351) | (2,175,057) | (25,920,351) |
| 本年增加 | | | | | | |
| 计提 | - | (2,662,053) | (90,540) | - | (372,950) | (3,125,543) |
| 本年减少 | | | | | | |
| 处置及报废 | - | 1,768,335 | 462,604 | 71,311 | 1,498,136 | 3,800,386 |
| 2019 年 06 月 30 日 | - | (11,502,856) | (97,741) | (12,595,040) | (1,049,871) | (25,245,508) |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2019 年 06 月 30 日 | 1,693,320,365 | 1,627,955,291 | 141,150,467 | 670,715,577 | 1,304,246,762 | 5,437,388,462 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 1,721,754,691 | 1,712,427,311 | 148,066,973 | 724,720,481 | 1,371,665,060 | 5,678,634,516 |

2019 年上半年固定资产计提的折旧金额为 475,243,004 元(2018 年上半年: 463,096,830 元), 其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为: 407,307,847 元、1,639,280 元、37,469,266 元及 28,826,611 元(2018 年上半年: 404,609,915 元、1,567,863 元、32,535,941 元及 24,383,111 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 251,536,427 元 (2018 年上半年: 155,874,830 元)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2019 年 06 月 30 日, 账面价值约为 13,170,113 元(原价 132,423,706 元)的固定资产(2018 年 12 月 31 日: 账面价值约为 2,496,501 元、原价 56,727,355 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 | 110,938,713 | (89,091,730) | (11,502,856) | 10,344,127 |
| 运输工具 | 2,418,476 | (1,947,122) | (97,741) | 373,613 |
| 电子及其他设备 | 19,066,517 | (15,564,273) | (1,049,871) | 2,452,373 |
| | <u>132,423,706</u> | <u>(106,603,125)</u> | <u>(12,650,468)</u> | <u>13,170,113</u> |

(ii) 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>882,715,354</u> | 手续尚未完成 |

(b) 固定资产清理

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 运输工具 | 214,618 | 212,749 |
| 电子及其他设备 | 90,056 | 90,056 |
| 机器设备 | 9,262 | 9,262 |
| | <u>313,936</u> | <u>312,067</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

| | 2019 年 06 月 30 日 | | | 2018 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 |
| 富山新工厂投资项目 | 701,650,599 | - | 701,650,599 | 366,548,982 | - | 366,548,982 |
| 整车产能投资项目 | 345,269,106 | - | 345,269,106 | 355,296,969 | - | 355,296,969 |
| 技研院项目 | 156,041,695 | - | 156,041,695 | 12,481,283 | - | 12,481,283 |
| N356 项目 | 57,953,345 | - | 57,953,345 | 48,227,717 | - | 48,227,717 |
| 发动机建设项目 | 42,341,459 | - | 42,341,459 | 47,629,423 | - | 47,629,423 |
| 新能源实验室项目 | 38,803,466 | - | 38,803,466 | 35,313,691 | - | 35,313,691 |
| 小蓝新建模具厂建设项目 | 34,979,704 | - | 34,979,704 | 36,449,079 | - | 36,449,079 |
| 冲压/车架产能提升项目 | 30,305,657 | - | 30,305,657 | 27,889,298 | - | 27,889,298 |
| JF8/CX743 项目 | 28,421,640 | - | 28,421,640 | 59,800,064 | - | 59,800,064 |
| 小蓝 600 亩三期规划建设 | 27,266,700 | - | 27,266,700 | 16,448,276 | - | 16,448,276 |
| 产品开发技术中心小蓝二期批准项目 | 21,272,989 | - | 21,272,989 | 38,071,585 | - | 38,071,585 |
| J28 项目 | 18,089,544 | - | 18,089,544 | 20,594,723 | - | 20,594,723 |
| CX756 项目 | 14,444,907 | - | 14,444,907 | 10,010,582 | - | 10,010,582 |
| 发动机测试能力提升项目 | 14,129,961 | - | 14,129,961 | 30,741,917 | - | 30,741,917 |
| N806 项目 | 12,193,072 | - | 12,193,072 | 13,012,449 | - | 13,012,449 |
| 自主开发汽油机项目 | 11,910,768 | - | 11,910,768 | 11,910,768 | - | 11,910,768 |
| 汽油机机加工扩能项目 | 10,114,652 | - | 10,114,652 | - | - | - |
| 小蓝汽油机装配二期项目 | 8,022,311 | - | 8,022,311 | 8,022,311 | - | 8,022,311 |
| J09 项目 | 2,373,604 | - | 2,373,604 | 10,024,840 | - | 10,024,840 |
| 其他零星及待安装工程 | 105,585,548 | (691,646) | 104,893,902 | 114,917,549 | (1,046,566) | 113,870,983 |
| | <u>1,681,170,727</u> | <u>(691,646)</u> | <u>1,680,479,081</u> | <u>1,263,391,506</u> | <u>(1,046,566)</u> | <u>1,262,344,940</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

| 工程名称 | 预算数 (人民币万元) | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 其他减少 | 2019 年 06 月 30 日 | 工程投入占 预算的比例 | 工程 进度 | 借款费用 其中：本年 | | 资金来源 |
|--------------------------------------|----------------|---------------------|-------------|--------------|------|---------------------|----------------|----------|-------------|---------------|------|
| | | | | | | | | | 资本化 累计金额 | 借款费用资 本化金额 | |
| 富山新工厂投资项目 | 205,200 | 366,548,982 | 336,229,840 | (1,128,223) | - | 701,650,599 | 34% | 34% | - | - | 自有资金 |
| 整车产能投资项目 | 89,890 | 355,296,969 | 29,724,956 | (39,752,819) | - | 345,269,106 | 93% | 93% | - | - | 自有资金 |
| 技研院项目 | 97,000 | 12,481,283 | 148,328,482 | (4,768,070) | - | 156,041,695 | 17% | 17% | - | - | 自有资金 |
| N356项目 | 14,202 | 48,227,717 | 12,292,492 | (2,566,864) | - | 57,953,345 | 45% | 45% | - | - | 自有资金 |
| 发动机建设项目 | 67,000 | 47,629,423 | - | (5,287,964) | - | 42,341,459 | 54% | 54% | - | - | 自有资金 |
| 新能源试验室项目 | 7,049 | 35,313,691 | 5,085,120 | (1,595,345) | - | 38,803,466 | 57% | 57% | - | - | 自有资金 |
| 小蓝新建模具厂建设项 目 | 6,690 | 36,449,079 | 6,753,886 | (8,223,261) | - | 34,979,704 | 66% | 66% | - | - | 自有资金 |
| 冲压/车架产能提升项目 | 56,778 | 27,889,298 | 2,626,645 | (210,286) | - | 30,305,657 | 79% | 79% | - | - | 自有资金 |
| JF8/CX743项目 | 20,600 | 59,800,064 | 30,533,685 | (61,912,109) | - | 28,421,640 | 50% | 50% | - | - | 自有资金 |
| 小蓝600亩三期规划建设 产品开发技术中心小蓝 二期批准项目 | 14,137 | 38,071,585 | 1,535,119 | (18,333,715) | - | 21,272,989 | 52% | 52% | - | - | 自有资金 |
| J28项目 | 6,224 | 20,594,723 | 12,144,839 | (14,650,018) | - | 18,089,544 | 77% | 77% | - | - | 自有资金 |
| CX756项目 | 22,642 | 10,010,582 | 4,434,325 | - | - | 14,444,907 | 7% | 7% | - | - | 自有资金 |
| 发动机测试能力提升项 目 | 3,690 | 30,741,917 | - | (16,611,956) | - | 14,129,961 | 83% | 83% | - | - | 自有资金 |
| N806项目 | 4,301 | 13,012,449 | 1,583,308 | (2,402,685) | - | 12,193,072 | 36% | 36% | - | - | 自有资金 |
| 自主开发汽油机项目 | 46,686 | 11,910,768 | - | - | - | 11,910,768 | 85% | 85% | - | - | 自有资金 |

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

| 工程名称 | 预算数 (人民币万元) | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 其他减少 | 2019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 |
|-------------|----------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------|----------|---------------------|------------------------|-------------|
| 汽油机机加工扩能项目 | 16,445 | - | 10,114,652 | - | - | 10,114,652 | 6% | 6% | - | - | 自有资金 |
| 小蓝汽油机装配二期项目 | 3,612 | 8,022,311 | - | - | - | 8,022,311 | 87% | 87% | - | - | 自有资金 |
| J09项目 | 61,800 | 10,024,840 | 1,160,015 | (8,811,251) | - | 2,373,604 | 93% | 93% | - | - | 自有资金 |
| 其他零星及待安装工程 | | <u>114,917,549</u> | <u>56,466,325</u> | <u>(65,281,861)</u> | <u>(516,465)</u> | <u>105,585,548</u> | | | 292,897 | - | 自有资金 及借款 |
| | | <u>1,263,391,506</u> | <u>669,832,113</u> | <u>(251,536,427)</u> | <u>(516,465)</u> | <u>1,681,170,727</u> | | | | | |

(ii) 在建工程减值准备

| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年 06月30日 | 计提原因 |
|------------|--------------------|----------|----------------|------------------|-----------------|
| 其他零星及待安装工程 | <u>(1,046,566)</u> | <u>-</u> | <u>354,920</u> | <u>(691,646)</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 | | | | | | |
| 2018年12月31日 | 751,625,667 | 152,013,752 | 248,881,897 | 36,979,184 | 1,648,171 | 1,191,148,671 |
| 本年增加 | | | | | | |
| 在建工程转入 | - | 151,544 | - | - | - | 151,544 |
| 内部研发 | - | - | 5,582,643 | - | - | 5,582,643 |
| 本年减少 | | | | | | |
| 处置 | - | - | - | - | - | - |
| 2019年06月30日 | 751,625,667 | 152,165,296 | 254,464,540 | 36,979,184 | 1,648,171 | 1,196,882,858 |
| 累计摊销 | | | | | | |
| 2018年12月31日 | (150,365,229) | (88,867,897) | (74,993,175) | (36,979,184) | (1,648,171) | (352,853,656) |
| 本年增加 | | | | | | |
| 计提 | (7,786,924) | (10,162,321) | (25,001,363) | - | - | (42,950,608) |
| 本年减少 | | | | | | |
| 处置 | - | - | - | - | - | - |
| 2019年06月30日 | (158,152,153) | (99,030,218) | (99,994,538) | (36,979,184) | (1,648,171) | (395,804,264) |
| 减值准备 | | | | | | |
| 2018年12月31日 | - | - | - | - | - | - |
| 本年增加 | | | | | | |
| 计提 | - | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | | | | | | |
| 处置 | - | - | - | - | - | - |
| 2019年06月30日 | - | - | - | - | - | - |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2019年06月30日 | 593,473,514 | 53,135,078 | 154,470,002 | - | - | 801,078,594 |
| 2018年12月31日 | 601,260,438 | 63,145,855 | 173,888,722 | - | - | 838,295,015 |

2019年上半年无形资产计提的摊销金额为42,950,608元(2018年上半年：33,601,136元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：248,998元、169,811元、17,156,357元及25,375,442元(2018年上半年：288,119元、169,811元、14,528,155元及18,615,050元)。

本集团开发支出列示如下：

| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | | 2019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 | 5,529,226 | 77,398,015 | - | (5,582,643) | 77,344,598 |

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

2019年上半年，本集团研究开发支出共计914,828,651元(2018年上半年：820,751,635元)；其中837,430,636元(2018年上半年：801,059,123元)于当期计入损益，4,781,497元(2018年上半年：1,881,219元)于当期确认为无形资产，72,616,518元(2018年上半年：17,811,293元)包含在开发支出的年末余额中。于2019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19.3%(2018年06月30日：16.4%)。

(14) 商誉

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 06 月 30 日 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 商誉- | | | | |
| 江铃重汽 | 89,028,412 | - | - | 89,028,412 |
| 减：减值准备(a)- | | | | |
| 江铃重汽 | (85,566,204) | - | - | (85,566,204) |
| | 3,462,208 | - | - | 3,462,208 |

(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中长期业务发展七年预算计划，同时参考市场行情进行调整，采用未来现金流量预测方法计算公允价值减去处置费用的净额。预测中超过七年后的现金流量采用长期增长率作出推算。长期增长率未超过该资产组所处的重型卡车行业的平均增长率。

管理层所采用的关键假设及预测期长度与重型卡车行业数据一致。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。管理层认为，即使在现金产出单元可收回金额的关键假设出现合理可能变动的情况下，现金产出单元的可收回金额亦不会低于账面值。资产组可收回金额公允价值计量结果属于第三层次。

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

| | 2019年06月30日 | | 2018年12月31日 | |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 |
| 预提费用及预计负债 | 3,419,947,194 | 760,038,019 | 3,156,403,501 | 704,570,839 |
| 可弥补亏损 | 1,273,976,110 | 205,384,940 | 1,156,252,993 | 178,791,328 |
| 资产减值准备 | 83,539,388 | 14,169,978 | 101,046,858 | 16,698,253 |
| 退休人员福利计划 | 65,372,234 | 15,698,535 | 68,020,000 | 16,095,700 |
| 非专利技术 | 49,997,270 | 12,499,318 | 37,496,588 | 9,374,147 |
| 未支付的职工教育经费 | 12,207,574 | 1,913,348 | 2,279,821 | 402,979 |
| 衍生金融负债 | 2,577,992 | 386,699 | - | - |
| 其他 | 45,497,426 | 6,851,749 | 4,648,704 | 697,305 |
| | <u>4,953,115,188</u> | <u>1,016,942,586</u> | <u>4,526,148,465</u> | <u>926,630,551</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于1年内(含1年)转回的金额 | | 783,661,369 | | 722,828,510 |
| 预计于1年后转回的金额 | | <u>233,281,217</u> | | <u>203,802,041</u> |
| | | <u>1,016,942,586</u> | | <u>926,630,551</u> |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2019年06月30日 | | 2018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 |
| 固定资产折旧 | 1,041,691,479 | 222,156,119 | 883,239,889 | 179,001,876 |
| 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 | 102,705,644 | 25,676,411 | 104,096,906 | 26,024,227 |
| 无形资产摊销 | 28,861,223 | 5,695,140 | 25,428,507 | 4,385,566 |
| 衍生金融资产 | - | - | 978,999 | 146,850 |
| | <u>1,173,258,346</u> | <u>253,527,670</u> | <u>1,013,744,301</u> | <u>209,558,519</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于1年内(含1年)转回的金额 | | 38,955,687 | | 27,185,178 |
| 预计于1年后转回的金额 | | <u>214,571,983</u> | | <u>182,373,341</u> |
| | | <u>253,527,670</u> | | <u>209,558,519</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:

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|----------|----------------------|--------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 251,214,381 | 234,433,457 |
| 可抵扣亏损 | 749,896,661 | 639,804,855 |
| | <u>1,001,111,042</u> | <u>874,238,312</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:

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 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 | 150,713,078 |
| 2023 | 240,815,073 | 264,030,282 |
| 2024 | 133,307,015 | - |
| | <u>749,896,661</u> | <u>639,804,855</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:

| | 2019年06月30日 | | 2018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 | (227,851,259) | 789,091,327 | (183,534,292) | 743,096,259 |
| 递延所得税负债 | (227,851,259) | 25,676,411 | (183,534,292) | 26,024,227 |

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值及损失准备

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | | 2019 年 06 月 30 日 |
|--------------|---------------------|------------|-------------|--------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 22,277,816 | - | (1,132,652) | - | 21,145,164 |
| 其中： 单项计提坏账准备 | 8,632,880 | - | - | - | 8,632,880 |
| 组合计提坏账准备 | 13,644,936 | - | (1,132,652) | - | 12,512,284 |
| 其他应收款坏账准备 | 443,458 | 91,511 | (14,983) | - | 519,986 |
| 小计 | 22,721,274 | 91,511 | (1,147,635) | - | 21,665,150 |
| 存货跌价准备 | 76,815,036 | 11,002,869 | (5,693,168) | (21,191,978) | 60,932,759 |
| 固定资产减值准备 | 25,920,351 | 3,125,543 | - | (3,800,386) | 25,245,508 |
| 在建工程减值准备 | 1,046,566 | - | - | (354,920) | 691,646 |
| 商誉减值准备 | 85,566,204 | - | - | - | 85,566,204 |
| 小计 | 189,348,157 | 14,128,412 | (5,693,168) | (25,347,284) | 172,436,117 |
| | 212,069,431 | 14,219,923 | (6,840,803) | (25,347,284) | 194,101,267 |

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 衍生金融负债

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------|-------------|-------------|
| 衍生金融负债-远期外汇 | 2,577,992 | - |

(18) 应付票据

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 126,600,000 | - |

(19) 应付账款

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 应付零部件款 | 7,596,203,693 | 7,475,281,916 |
| 应付原辅料款 | 318,682,115 | 349,626,463 |
| | <u>7,914,885,808</u> | <u>7,824,908,379</u> |

于 2019 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 295,194,126 元(2018 年 12 月 31 日：282,786,998 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。

(20) 合同负债

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 预收整车及零部件款 | 139,734,399 | 212,246,322 |
| 预收保养及保修服务款 | 103,675,848 | 92,838,291 |
| | <u>243,410,247</u> | <u>305,084,613</u> |
| 减：将于一年以后结转收入的合同 负债(附注四(29)) | <u>(54,498,963)</u> | <u>(38,382,383)</u> |
| | <u>188,911,284</u> | <u>266,702,230</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 356,074,904 | 304,270,877 |
| 应付设定提存计划(b) | - | 50,710 |
| 应付设定受益计划(c) | 3,350,000 | 3,350,000 |
| 应付辞退福利(d) | 1,245,000 | 1,245,000 |
| | <u>360,669,904</u> | <u>308,916,587</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年 06月30日 |
|-----------------|--------------------|----------------------|------------------------|--------------------|
| 工资、奖金、津贴 和补贴 | 283,288,932 | 904,942,665 | (865,311,176) | 322,920,421 |
| 职工福利费 | 14,947,813 | 48,019,306 | (46,017,867) | 16,949,252 |
| 社会保险费 | - | 51,604,611 | (51,604,611) | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 45,261,593 | (45,261,593) | - |
| 工伤保险费 | - | 2,482,838 | (2,482,838) | - |
| 生育保险费 | - | 3,860,180 | (3,860,180) | - |
| 住房公积金 | - | 64,531,010 | (64,531,010) | - |
| 工会经费和职工教 育经费 | 6,000,903 | 30,000,774 | (19,796,446) | 16,205,231 |
| 其他短期薪酬 | 33,229 | 2,692,398 | (2,725,627) | - |
| | <u>304,270,877</u> | <u>1,101,790,764</u> | <u>(1,049,986,737)</u> | <u>356,074,904</u> |

(b) 设定提存计划

| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年 06月30日 |
|--------|-----------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| 基本养老保险 | - | 129,168,687 | (129,168,687) | - |
| 补充养老保险 | - | 10,400,000 | (10,400,000) | - |
| 失业保险费 | 50,710 | 3,674,209 | (3,724,919) | - |
| | <u>50,710</u> | <u>143,242,896</u> | <u>(143,293,606)</u> | <u>-</u> |

(c) 设定受益计划

| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年 06月30日 |
|----------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 应付退休后福利(附注 四(28)) | <u>3,350,000</u> | <u>1,909,631</u> | <u>(1,909,631)</u> | <u>3,350,000</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(d) 应付辞退福利

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 应付内退福利(附注四(28)) | 1,245,000 | 1,245,000 |
| 其他辞退福利(i) | - | - |
| | <u>1,245,000</u> | <u>1,245,000</u> |

(i) 2019 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 1,589,019 元。

(22) 应交税费

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 应交土地使用税 | 4,850,904 | 4,850,904 |
| 应交消费税 | 2,611,058 | 155,557,154 |
| 应交企业所得税 | 71,575 | 179,411 |
| 未交增值税 | - | 42,984,069 |
| 应交城市维护建设税 | - | 5,868,224 |
| 应交教育费附加 | - | 4,185,447 |
| 其他 | 9,174,202 | 19,938,835 |
| | <u>16,707,739</u> | <u>233,564,044</u> |

(23) 其他应付款

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 促销费 | 1,748,026,865 | 1,714,484,968 |
| 研发项目费用 | 930,736,886 | 828,807,271 |
| 工程款 | 430,097,275 | 496,191,924 |
| 广告及新产品策划费 | 194,962,214 | 91,413,738 |
| 送车费 | 186,838,936 | 175,058,751 |
| 保证金 | 130,075,512 | 87,975,880 |
| 技改项目费用 | 17,376,678 | 11,327,071 |
| 咨询费 | 2,337,825 | 8,718,809 |
| 应付普通股股利 | 41,313,419 | 6,790,176 |
| 应付利息 | 86,279 | 130,248 |
| 其他 | 358,307,582 | 412,451,347 |
| | <u>4,040,159,471</u> | <u>3,833,350,183</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款(续)

- (a) 于 2019 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 828,509,225 元(2018 年 12 月 31 日：1,137,605,212 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

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 将于一年内支付的预计负债 (附注四(26)) | <u>205,297,142</u> | <u>201,062,068</u> |

(25) 长期借款

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 3,826,564 | 4,044,878 |
| 减：一年内到期的长期借款 | <u>(450,184)</u> | <u>(449,431)</u> |
| | <u>3,376,380</u> | <u>3,595,447</u> |

上述保证借款为美元长期借款(美元556,615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2019年06月30日，长期借款的利率为1.5%(2018年上半年：1.5%)。

| | 借款 起始日 | 借款 终止日 | 币种 | 利率 (%) | 2019 年 06 月 30 日 | | 2018 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% | 556,615 | 3,826,564 | 589,357 | 4,044,878 |

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 预计负债

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 06 月 30 日 |
|---------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 产品质量保证(a) | <u>352,554,051</u> | <u>159,699,476</u> | <u>(140,705,297)</u> | <u>371,548,230</u> |
| 减：将于一年内支付的 预计负债 (附注四(24)) | <u>(201,062,068)</u> | | | <u>(205,297,142)</u> |
| | <u>151,491,983</u> | | | <u>166,251,088</u> |

(a) 产品质量保证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) 递延收益

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 06 月 30 日 | 形成原因 |
|---------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|------------|
| 政府补助(a) | <u>60,000,000</u> | <u>33,180,000</u> | <u>-</u> | <u>93,180,000</u> | 科技研发 补贴 |

(a) 政府补助

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 06 月 30 日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|-----------------|
| 研发相关补贴 | <u>60,000,000</u> | <u>33,180,000</u> | <u>-</u> | <u>93,180,000</u> | 与收益相关 |

(28) 长期应付职工薪酬

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 符合负债确认条件的补充退休及 内退人员福利 | 65,372,234 | 68,020,000 |
| 减：将于一年内支付的部分 | <u>(4,595,000)</u> | <u>(4,595,000)</u> |
| | <u>60,777,234</u> | <u>63,425,000</u> |

将于一年内支付的退休及内退人员福利在应付职工薪酬列示。

于 2019 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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团退休及内退人员福利变动情况如下:

| | 设定受益计划义务现值 | |
|-----------------|-------------|-------------|
| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
| 期初余额 | 68,020,000 | 59,184,000 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | | |
| —当期服务成本 | - | 1,315,000 |
| —过去服务成本 | - | 2,386,000 |
| —立即确认的精算损失/(利得) | - | 3,089,000 |
| —利息净额 | - | 2,410,000 |
| 设定受益计划净负债的重新计量 | | |
| —精算损失 | - | 4,590,000 |
| 其他变动 | | |
| —已支付的福利 | (2,647,766) | (4,954,000) |
| 期末余额 | 65,372,234 | 68,020,000 |

(b) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|----------|-------------|-------------|
| 折现率 | —— | 3.5% |
| 通货膨胀率 | —— | 2.0% |
| 工资及福利增长率 | —— | 0%-6% |

未来死亡率的假设是基于中国人寿保险业经验生命表(2010-2013)确定, 该表为中国地区的公开统计信息。

(29) 其他非流动负债

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 将于一年以后结转收入的合同 负债(附注四(20)) | 54,498,963 | 38,382,383 |
| 其他 | 120,000 | 160,000 |
| | <u>54,618,963</u> | <u>38,542,383</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 股本

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | | 2019 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 | 786,840 | - | - | - | 100 | 100 | 786,940 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 785,940 | - | - | - | (36,000) | (36,000) | 749,940 |
| 境内自然人持股 | 900 | - | - | - | 36,100 | 36,100 | 37,000 |
| | <u>786,840</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>100</u> | <u>100</u> | <u>786,940</u> |
| 无限售条件股份- | | | | | | | |
| 人民币普通股 | 518,427,160 | - | - | - | (100) | (100) | 518,427,060 |
| 境内上市的外资股 | 344,000,000 | - | - | - | - | - | 344,000,000 |
| | <u>862,427,160</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(100)</u> | <u>(100)</u> | <u>862,427,060</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2019年06月30日止，尚有786,940股份目前暂未实现流通。。

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 股本(续)

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | | 2018 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 | 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 | 344,000,000 | - | - | - | - | - | 344,000,000 |
| | <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> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 资本公积

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 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> |
| | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018 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)

(32) 其他综合收益

| | 资产负债表其他综合收益 | | | 2019年上半年利润表中其他综合收益 | | | |
|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------------|--------------------------|-------------|--------------|
| | 2018年 12月31日 | 税后归属于 母公司 | 2019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 |
| 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 | (10,178,250) | - | (10,178,250) | - | - | - | - |
| | 资产负债表其他综合收益 | | | 2018年度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 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 |
| 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) | (3,442,500) | (10,178,250) | (4,590,000) | - | 1,147,500 | (3,442,500) |

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 盈余公积

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2019 年 06 月 30 日 |
|---------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积金 | 431,607,000 | - | - | 431,607,000 |
| | 2017 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | 431,607,000 | - | - | 431,607,000 |

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 (2018 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。

(34) 未分配利润

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|----------------------|---------------|-----------------|
| 期初未分配利润 | 8,260,412,273 | 10,444,874,245 |
| 加：本年归属于母公司股东的 净利润 | 58,861,816 | 318,950,798 |
| 减：应付普通股股利(a) | (34,528,560) | (2,276,295,318) |
| 期末未分配利润 | 8,284,745,529 | 8,487,529,725 |

- (a) 根据 2019 年 3 月 26 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 0.04 元，按已发行股份 863,214,000 计算，拟派发现金股利共计 34,528,560 元，该提议于 2019 年 06 月 28 日得到股东大会批准。

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 13,540,006,632 | 14,157,872,433 |
| 其他业务收入 | 181,946,870 | 129,624,880 |
| | <u>13,721,953,502</u> | <u>14,287,497,313</u> |
| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
| 主营业务成本 | 11,511,538,229 | 12,158,290,367 |
| 其他业务成本 | 167,121,115 | 119,433,233 |
| | <u>11,678,659,344</u> | <u>12,277,723,600</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2019 年上半年 | | 2018 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 | 12,327,573,061 | 10,656,458,637 | 12,753,387,987 | 11,136,749,323 |
| 销售零部件 | 1,168,533,129 | 813,069,826 | 1,370,722,078 | 988,491,311 |
| 汽车保养 服务 | 43,900,442 | 42,009,766 | 33,762,368 | 33,049,733 |
| | <u>13,540,006,632</u> | <u>11,511,538,229</u> | <u>14,157,872,433</u> | <u>12,158,290,367</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2019 年上半年 | | 2018 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 | 136,882,045 | 121,423,387 | 114,426,241 | 107,196,096 |
| 其他 | 45,064,825 | 45,697,728 | 15,198,639 | 12,237,137 |
| | <u>181,946,870</u> | <u>167,121,115</u> | <u>129,624,880</u> | <u>119,433,233</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2019 年上半年营业收入分解如下:

| | 2019 年上半年 | | | | 合计 |
|-------------|-----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| | 整车 | 零部件 | 汽车 保养服务 | 材料及其他 | |
| 主营业务收入 | 12,327,573,061 | 1,168,533,129 | 43,900,442 | - | 13,540,006,632 |
| 其中: 在某一时点确认 | 12,327,573,061 | 1,168,533,129 | - | - | 13,496,106,190 |
| 在某一时段内确认 | - | - | 43,900,442 | - | 43,900,442 |
| 其他业务收入 | - | - | - | 181,946,870 | 181,946,870 |
| | <u>12,327,573,061</u> | <u>1,168,533,129</u> | <u>43,900,442</u> | <u>181,946,870</u> | <u>13,721,953,502</u> |

(i) 于 2019 年 06 月 30 日, 本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 103,675,848 元, 本集团预计将于 2019 年度至 2022 年度内确认收入。

(36) 税金及附加

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 消费税 | 267,437,345 | 277,186,904 |
| 城市维护建设税 | 41,419,650 | 36,455,863 |
| 教育费附加 | 36,956,574 | 31,835,075 |
| 土地使用税 | 10,568,114 | 10,911,508 |
| 房产税 | 9,228,680 | 8,978,548 |
| 印花税 | 2,765,628 | 3,250,803 |
| 其他 | 599,504 | 173,493 |
| | <u>368,975,495</u> | <u>368,792,194</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 销售费用

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 广告及新产品策划费 | 228,204,105 | 89,634,631 |
| 保修费 | 159,699,478 | 123,718,101 |
| 促销费 | 106,690,658 | 94,462,552 |
| 工资及福利 | 73,092,162 | 68,201,540 |
| 包装材料费 | 27,992,517 | 33,331,135 |
| 仓储租赁费 | 9,830,994 | 14,063,748 |
| 其他 | 100,365,348 | 29,522,365 |
| | <u>705,875,262</u> | <u>452,934,072</u> |

(38) 管理费用

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 工资及福利 | 249,176,100 | 201,452,402 |
| 折旧摊销费 | 54,625,623 | 47,064,096 |
| 修理费用 | 5,022,003 | 11,562,221 |
| 办公费用 | 7,915,410 | 6,825,235 |
| 差旅费用 | 4,283,270 | 4,784,362 |
| 其他 | 116,132,284 | 60,587,491 |
| | <u>437,154,690</u> | <u>332,275,807</u> |

(39) 研发费用

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 设计费 | 243,683,558 | 250,315,721 |
| 工资及福利 | 265,452,232 | 205,111,440 |
| 技术开发费 | 76,309,417 | 101,988,092 |
| 材料费 | 61,923,254 | 78,061,554 |
| 折旧摊销费 | 54,202,053 | 42,998,161 |
| 其他 | 135,860,122 | 122,584,155 |
| | <u>837,430,636</u> | <u>801,059,123</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 财务费用

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|----------|---------------------|----------------------|
| 利息费用 | 106,053 | 107,262 |
| 减：利息收入 | (87,147,016) | (95,631,600) |
| 资金占用费(a) | (5,618,157) | (11,022,097) |
| 汇兑损益 | 450,836 | 3,218,717 |
| 其他 | 2,517,680 | 3,154,277 |
| | <u>(89,690,604)</u> | <u>(100,173,441)</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。

(41) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 产成品及在产品存货变动 | 101,187,742 | (53,018,188) |
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 10,151,019,516 | 10,805,572,619 |
| 职工薪酬费用 | 1,246,622,679 | 1,118,958,268 |
| 固定资产折旧费用 | 475,243,004 | 463,096,830 |
| 固定资产维修和维护费用 | 40,472,764 | 53,666,457 |
| 运输费用 | 332,654,242 | 320,658,348 |
| 无形资产摊销费用 | 42,950,608 | 33,601,135 |
| 三包费用 | 159,699,476 | 123,718,101 |
| 设计费 | 243,683,558 | 250,315,721 |
| 促销费 | 106,690,658 | 94,462,552 |
| 广告费及新产品策划费 | 228,204,105 | 89,634,631 |
| 其他费用 | 530,691,580 | 563,326,128 |
| | <u>13,659,119,932</u> | <u>13,863,992,602</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资产减值损失

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|----------|------------------|------------------|
| 存货跌价损失 | 5,309,701 | 5,194,998 |
| 固定资产减值损失 | 3,125,543 | 3,251,879 |
| 在建工程减值损失 | - | 354,920 |
| | <u>8,435,244</u> | <u>8,801,797</u> |

(43) 信用减值损失

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-----------|--------------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | (1,132,652) | 1,149,950 |
| 其他应收款坏账损失 | 76,528 | (232,082) |
| | <u>(1,056,124)</u> | <u>917,868</u> |

(44) 其他收益

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 | 与资产相关/与收益 相关 |
|----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 研发活动相关补贴 | 60,800,000 | - | 与收益相关 |
| 其他经营活动补贴 | 11,762,205 | 4,525,332 | 与收益相关 |
| | <u>72,562,205</u> | <u>4,525,332</u> | |

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 投资收益

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|----------------|-------------------|----------------|
| 交易性金融资产投资收益 | 18,446,866 | 10,202,252 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 333,625 | 2,610,875 |
| 远期外汇结售汇投资损失 | (4,939,846) | (12,620,013) |
| | <u>13,840,645</u> | <u>193,114</u> |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(46) 公允价值变动收益

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|--------------------------|--------------------|------------------|
| 衍生金融资产和衍生金融负债— 远期外汇合同 | <u>(3,556,991)</u> | <u>6,915,495</u> |

(47) 资产处置收益

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 | 计入 2019 年上半 年度非经常性损益 的金额 |
|----------------|--------------------|-------------------|--------------------------------|
| 持有待售资产处置 利得 | - | 33,784,730 | - |
| 其他 | (2,212,045) | 643,800 | (2,212,045) |
| | <u>(2,212,045)</u> | <u>34,428,530</u> | <u>(2,212,045)</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业外收入

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 | 计入 2019 年上半 年度非经常性损益 的金额 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| 政府补助(a) | 157,717,070 | 154,728,500 | 157,717,070 |
| 赔款与罚款收入 | 652,679 | 691,161 | 652,679 |
| 其他 | 17,546 | 204,483 | 17,546 |
| | <u>158,387,295</u> | <u>155,624,144</u> | <u>158,387,295</u> |

(a) 政府补助明细

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 | 与资产/收益相关 |
|----------|--------------------|--------------------|----------|
| 企业发展扶持资金 | 157,677,070 | 154,688,500 | 与收益相关 |
| 其他 | 40,000 | 40,000 | |
| | <u>157,717,070</u> | <u>154,728,500</u> | |

于 2019 年上半年，企业发展扶持资金主要由南昌小蓝经济开发区管理委员会拨付。

(49) 营业外支出

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 | 计入 2019 年上半 年度非经常性损益 的金额 |
|--------|------------------|----------------|--------------------------------|
| 资产报废损失 | 2,200,188 | 155,794 | 2,200,188 |
| 对外捐赠 | 11,730 | - | 11,730 |
| 其他 | 419,308 | 342,453 | 419,308 |
| | <u>2,631,226</u> | <u>498,247</u> | <u>2,631,226</u> |

(50) 所得税费用

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|----------------------|---------------------|-------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期 所得税 | 40,510 | 7,428,408 |
| 递延所得税 | (46,342,884) | 19,975,455 |
| | <u>(46,302,374)</u> | <u>27,403,863</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 所得税费用(续)

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：

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 12,559,442 | 346,354,661 |
| 按适用税率计算的所得税 | (38,027,978) | 29,340,498 |
| 税率变动的影响 | 18,924,390 | 10,116,107 |
| 税收抵免 | (8,791) | (68,983) |
| 加计扣除 | (64,123,564) | (47,714,755) |
| 非应税收入 | (882,321) | (391,631) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 293,905 | 297,173 |
| 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) |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异 | 4,195,231 | - |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损 | 33,326,754 | 37,589,299 |
| 所得税费用 | (46,302,374) | 27,403,863 |

(51) 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：

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-------------------|-------------|-------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 58,861,816 | 318,950,798 |
| 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 | 0.07 | 0.37 |

(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 2019 年上半年，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2018 年上半年：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 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

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 政府补助 | 263,419,275 | 159,213,832 |
| 经销商保证金 | 46,069,304 | 12,839,312 |
| 招标保证金 | 32,565,950 | 19,807,000 |
| 质量索赔款 | 1,655,279 | 6,192,973 |
| 其他 | 5,811,454 | 3,849,776 |
| | <u>349,521,262</u> | <u>201,902,893</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 研究开发费 | 475,334,955 | 588,148,478 |
| 保修费 | 159,626,148 | 145,914,082 |
| 广告费 | 132,128,111 | 78,805,195 |
| 促销费 | 130,074,334 | 163,736,373 |
| 维修费 | 36,873,253 | 36,141,720 |
| 保证金 | 33,100,907 | 24,862,700 |
| 差旅费 | 32,625,056 | 30,245,885 |
| 其他 | 338,540,178 | 263,392,992 |
| | <u>1,338,302,942</u> | <u>1,331,247,425</u> |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 银行存款利息 | 95,386,009 | 117,223,592 |
| 承兑汇票利息 | 4,264,256 | 8,418,390 |
| 远期结售汇投资收益 | 2,650,477 | 733,414 |
| 额度车款利息 | 915,686 | 4,043,868 |
| | <u>103,216,428</u> | <u>130,419,264</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 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

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 净利润 | 58,861,816 | 318,950,798 |
| 加：资产减值准备(附注四(42)) | 8,435,244 | 8,801,797 |
| 信用减值准备(附注四(43)) | (1,056,124) | 917,868 |
| 固定资产折旧(附注四(11)) | 475,243,004 | 463,096,830 |
| 无形资产摊销(附注四(13)) | 42,950,608 | 33,601,136 |
| 预计负债的增加/(减少) | 18,994,179 | (7,799,490) |
| 处置固定资产的损失/(收益) | 4,412,233 | (34,272,736) |
| 财务费用 | (90,143,990) | (100,555,797) |
| 投资收益(附注四(45)) | (13,840,645) | (193,114) |
| 公允价值变动损失/(收益)(附注四(46)) | 3,556,991 | (6,915,495) |
| 递延所得税资产的(增加)/减少 | (45,995,068) | 20,303,270 |
| 递延所得税负债的减少 | (347,816) | (327,815) |
| 存货的减少/(增加) | 333,470,124 | (20,247,737) |
| 其他货币资金的增加 | (20,000,917) | - |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | 368,708,756 | (392,000,967) |
| 经营性应付项目的(增加)/减少 | 292,103,169 | (1,190,025,159) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>1,435,351,564</u> | <u>(906,666,611)</u> |

(b) 现金净变动情况

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-------------|--------------------|------------------------|
| 现金的年末余额 | 8,367,456,770 | 7,787,609,832 |
| 减：现金的年初余额 | (7,616,879,976) | (11,137,722,771) |
| 现金净增加/(减少)额 | <u>750,576,794</u> | <u>(3,350,112,939)</u> |

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | - | 1,000 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 8,367,456,770 | 7,616,878,976 |
| | <u>8,367,456,770</u> | <u>7,616,879,976</u> |

(54) 外币货币性项目

| | 2019 年 06 月 30 日 | | |
|--------------|------------------|--------|--------------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 其他应收款— 欧元 | 34,027 | 7.8170 | <u>265,989</u> |
| 长期借款— 美元 | 556,615 | 6.8747 | <u>3,826,564</u> |
| 其他应付款— 美元 | 29,419,416 | 6.8747 | 202,249,660 |
| 欧元 | 13,606,869 | 7.8170 | 106,364,893 |
| 日元 | 65,360,000 | 0.0638 | <u>4,171,014</u> |
| | | | <u>312,785,567</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 | 汽车零售、批发、租赁 | 100% | — | 投资设立 |
| 广州福江(i) | 广东广州 | 广东广州 | 汽车零售、批发、租赁 | 100% | — | 投资设立 |
| 厦门福江(i) | 福建厦门 | 福建厦门 | 汽车零售、批发、租赁 | 100% | — | 投资设立 |

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 不重要联营企业的汇总信息

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 投资账面价值合计 | <u>40,445,302</u> | <u>40,484,868</u> |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润(i) | 333,625 | 2,610,875 |
| 其他综合收益(i) | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 综合收益总额 | <u>333,625</u> | <u>2,610,875</u> |

(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(i) | 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 |

(i) 截至 2019 年 7 月 26 日，江铃控股持有的股份已全部过户至南昌市江铃投资有限公司名下，不再持有公司股份；江铃汽车的控股股东将由江铃控股变更为南昌市江铃投资有限公司。

(b) 主要股东注册资本及其变化

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 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

| | 2019 年 06 月 30 日 | | 2018 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 |
| 江西江铃专用车辆厂有限公司 | 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 |
| 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 |
| 江西铃瑞再生资源开发有限公司 | 江铃集团之全资子公司 |
| 江西江铃集团晶马汽车有限公司 | 江铃集团之全资子公司 |
| 江铃汽车集团公司物业管理公司 | 江铃集团之全资子公司 |
| 南昌宝江钢材加工配送有限公司 | 江铃集团之联营企业 |
| 南昌佛吉亚排气控制技术有限公司 | 江铃集团之联营企业 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 江西江铃进出口有限责任公司 | 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 |
| 江西江铃海外汽车销售服务有限公司 | 江铃集团之联营企业 |
| 江西江铃汽车集团旅居车有限公司 | 江铃集团之联营企业 |
| 江西江铃底盘股份有限公司 | 江铃集团之控股子公司 |
| 南昌江铃集团实顺物流股份有限公司 | 江铃集团之控股子公司 |
| 江西铃格有色金属加工有限公司 | 江铃集团之控股子公司 |
| 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 |
| 南昌银轮热交换系统有限公司 | 江铃集团之合营企业 |
| 江西五十铃发动机有限公司 | 江铃集团之合营企业 |
| 南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司 | 江铃集团间接控制之子公司 |
| 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 |
| 江西江铃集团新能源汽车营销有限公司 | 江铃集团间接控制之子公司 |
| 江西江铃集团博亚制动系统有限公司 | 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 |
| Ford Vietnam Limited | Ford 之控股子公司 |
| 长安福特汽车有限公司 | Ford 之合营企业 |

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品：

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-------------------|--------|-------------|-------------|
| 江西江铃专用车辆厂有限公司 | 零部件采购 | 360,406,734 | 397,027,821 |
| 南昌宝江钢材加工配送有限公司 | 原辅料采购 | 356,064,379 | 464,830,111 |
| 江西江铃底盘股份有限公司 | 零部件采购 | 341,935,348 | 464,265,212 |
| 南昌江铃华翔汽车零部件有限公司 | 零部件采购 | 341,795,713 | 244,473,184 |
| 格特拉克(江西)传动系统有限公司 | 零部件采购 | 316,959,364 | 395,454,718 |
| 江西江铃李尔内饰系统有限公司 | 零部件采购 | 255,708,959 | 234,270,993 |
| Ford | 零部件采购 | 187,925,124 | 301,094,434 |
| 南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司 | 零部件采购 | 170,539,394 | 211,971,036 |
| 南昌友星电子电器有限公司 | 零部件采购 | 105,848,474 | 158,559,475 |
| 南昌佛吉亚排气控制技术有限公司 | 零部件采购 | 95,763,670 | 89,485,715 |
| 翰昂零部件 | 零部件采购 | 87,085,773 | 136,337,662 |
| 南昌江铃集团实顺物流股份有限公司 | 零部件采购 | 86,295,892 | 1,405,619 |
| 江铃集团 | 零部件采购 | 53,907,443 | 58,674,067 |
| 南昌江铃集团梅克朗汽车镜有限公司 | 零部件采购 | 50,766,740 | 51,150,652 |
| 江西铃格有色金属加工有限公司 | 零部件采购 | 33,619,724 | 34,052,460 |
| 南昌银轮热交换系统有限公司 | 零部件采购 | 32,419,358 | 23,535,592 |
| 南昌联达机械有限公司 | 零部件采购 | 30,230,608 | 31,962,594 |
| 江西江铃汽车集团改装车股份有限公司 | 零部件采购 | 26,961,562 | 89,555,604 |
| 江铃控股 | 零部件采购 | 20,879,223 | - |
| 江铃物资公司 | 原辅料采购 | 13,022,298 | 15,044,287 |
| 江西江铃集团特种专用车有限公司 | 零部件采购 | 12,366,281 | 13,928,177 |

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 | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-----------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| Ford Otomotiv Sanayi A.S. | 零部件采购 | 12,312,393 | 88,410,129 |
| Auto Alliance (Thailand) Co.,Ltd. | 零部件采购 | 11,702,847 | 53,768,916 |
| 江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司 | 零部件采购 | 10,039,195 | 13,657,103 |
| 南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司 | 零部件采购 | 8,682,763 | 9,716,850 |
| 江西五十铃发动机有限公司 | 零部件采购 | 7,415,880 | 33,131,070 |
| 南昌齿轮有限责任公司 | 零部件采购 | 5,921,454 | 7,220,438 |
| 江西江铃汽车集团实业有限公司 | 零部件采购 | 5,746,130 | 5,359,206 |
| 南昌齿轮锻造厂 | 零部件采购 | 3,283,036 | 6,829,107 |
| 江西标洪发动机挺柱有限公司 | 零部件采购 | 3,133,788 | 3,379,028 |
| 江西铃瑞再生资源开发有限公司 | 零部件采购 | 3,012,461 | 1,931,937 |
| 长安福特汽车有限公司 | 零部件采购 | 2,401,348 | 6,869,409 |
| 江西江铃集团博亚制动系统有限公司 | 零部件采购 | 2,113,558 | 24,211 |
| 江西江铃汽车集团上饶实业有限公司 | 零部件采购 | 1,458,728 | 2,248,045 |
| 南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司(i) | 零部件采购 | - | 39,904,130 |
| 其他关联方 | | 151,666 | 205,864 |
| | | <u>3,057,877,308</u> | <u>3,689,734,856</u> |

(i) 于2018年12月，江铃控股实现对南昌江铃集团天人汽车零部件有限公司的吸收合并

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 | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 南昌江铃集团实顺物流股份有限公司 | 搬运费、送车费 | 141,953,754 | 126,082,390 |
| Ford Global Technologies, LLC | 技术服务及技术开发 | 110,123,099 | 94,134,461 |
| Ford | 工程服务及设计费 | 106,017,941 | 134,540,399 |
| 长安福特汽车有限公司 | 服务费用、劳务费 | 58,387,301 | 4,958,900 |
| Ford Otomotiv Sanayi A.S. | 工程服务及设计费 | 25,936,605 | 21,603,070 |
| Ford | 借调人员费用 | 17,446,343 | 19,646,877 |
| 江西江铃汽车集团实业有限公司 | 工作餐 | 12,668,922 | 20,195,857 |
| 南昌恒欧实业有限公司 | 包装费/搬运费 | 12,062,788 | 19,943,800 |
| Ford Otomotiv Sanayi A.S. | 技术服务及技术开发 | 7,507,715 | 9,877,030 |
| 江铃控股 | 劳务费、借调人员费用 | 6,978,676 | 687,309 |
| 福特汽车(中国)有限公司 | 区域人员费用 | 4,460,566 | 3,784,163 |
| Ford Otomotiv Sanayi A.S. | 借调人员费用 | 3,348,792 | 10,746,416 |
| 福特汽车工程研究(南京)有限公司 | 区域人员费用 | 3,279,094 | 1,560,821 |
| 江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司 | 促销费 | 2,901,526 | - |
| 江西江铃进出口有限责任公司 | 代理进出口业务 | 2,438,503 | 2,166,698 |
| 江铃汽车集团公司物业管理公司 | 环保费、物业费 | 998,499 | 1,082,905 |

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 | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|------------------|----------|--------------------|--------------------|
| 江铃汽车集团江西工程建设有限公司 | 工程建设、修理费 | 969,426 | 4,011,562 |
| 格特拉克（江西）传动系统有限公司 | 设计费 | 460,005 | 3,280,316 |
| 江西江铃集团特种专用车有限公司 | 促销费 | 36,155 | 1,540,400 |
| 江西江铃专用车辆厂有限公司 | 促销费 | - | 1,958,679 |
| 南昌佛吉亚排气控制技术有限公司 | 设计费 | - | 1,315,481 |
| 其他关联方 | | 1,401,171 | 921,998 |
| | | <u>519,376,881</u> | <u>484,039,532</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 | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|---------------------|---------------|-------------|-------------|
| 江西江铃进出口有限责任公司 | 销售整车、配件 | 474,714,048 | 566,064,810 |
| 江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司 | 销售整车 | 63,909,306 | 91,265,334 |
| 江西江铃集团特种专用车有限公司 | 销售整车 | 41,557,246 | 35,585,998 |
| 江西铃瑞再生资源开发有限公司 | 销售废旧物资、水电费 | 36,017,577 | 29,624,892 |
| 江西江铃底盘股份有限公司 | 销售配件 | 23,932,221 | 44,475,711 |
| 江西江铃集团晶马汽车有限公司 | 销售配件 | 20,101,266 | 36,743,307 |
| 南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司 | 销售配件 | 17,109,318 | 23,601,760 |
| 江西江铃汽车集团改装车股份有限公司 | 销售整车、配件 | 12,666,706 | 61,448,162 |
| 江西江铃专用车辆厂有限公司 | 销售整车、配件、水电费 | 9,065,509 | 57,567,804 |
| 江西江铃集团易车行二手车经销有限公司 | 销售整车、试验车 | 7,639,660 | 7,706,507 |
| 南昌江铃集团实顺物流股份有限公司 | 销售整车、配件 | 4,499,315 | - |
| 江西江铃海外汽车销售服务有限公司 | 销售整车、配件 | 4,341,320 | - |
| 南昌恒欧实业有限公司 | 销售配件 | 4,245,457 | 22,873,709 |
| 南昌江铃华翔汽车零部件有限公司 | 销售配件 | 3,385,165 | 6,996,488 |
| 江西江铃汽车集团实业有限公司 | 销售配件、废旧物资、水电费 | 2,302,598 | 3,050,430 |
| 江西江铃李尔内饰系统有限公司 | 销售配件 | 1,722,622 | 2,901,575 |
| 南昌联达机械有限公司 | 销售配件 | 1,025,899 | 81,185 |
| 江铃汽车集团公司物业管理公司 | 销售水电费 | 203,887 | 3,191,421 |
| 江铃控股 | 销售配件 | 34,712 | 23,080,081 |

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 | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|------------------|--------|--------------------|----------------------|
| 江铃汽车集团江西工程建设有限公司 | 销售整车 | - | 1,919,444 |
| 其他关联方 | | 1,373,531 | 880,690 |
| | | <u>729,847,363</u> | <u>1,019,059,308</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 | 2019 年上半年确认的租 赁费 | 2018 年上半年确认的租 赁费 |
|----------------|--------|---------------------|---------------------|
| 江铃集团 | 房屋建筑物 | 2,650,630 | 1,725,164 |
| 江西江铃进出口有限责任公司 | 房屋建筑物 | 2,140,937 | 2,136,137 |
| 江铃汽车集团公司物业管理公司 | 房屋建筑物 | 189,538 | 211,200 |
| | | <u>4,981,105</u> | <u>4,072,501</u> |

本集团作为出租方:

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2019 年上半年确认的租 赁收入 | 2018 年上半年确认的租 赁收入 |
|------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 格特拉克(江西)传动系统有限公司 | 房屋建筑物 | 7,494 | - |
| 江铃控股 | 房屋建筑物 | 3,160 | 3,132 |
| | | <u>10,654</u> | <u>3,132</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 | 3,826,564 | 2001年3月5日 | 2029年10月30日 | 未履行完毕 |

2019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2019年6月30日，江铃汽车集团财务有限公司为本集团担保的银行借款美元556,615元，折合人民币3,826,564元(2018年12月31日：美元589,357元，折合人民币4,044,878元)提供借款担保。

(d) 资产转让

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019年上半年 | 2018年上半年 |
|------------------|--------|----------------|----------|
| 江西江铃汽车集团实业有限公司 | 出售固定资产 | 402 | - |
| 南昌江铃集团实顺物流股份有限公司 | 出售固定资产 | 298,982 | - |
| | | <u>299,384</u> | <u>-</u> |

本集团与关联方的资产转让的价格以双方协议价格作为定价基础。

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资产购买

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|-------------------|--------|------------------|------------------|
| 南昌江铃华翔汽车零部件有限公司 | 采购固定资产 | 6,336,960 | - |
| 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 |
| | | <u>6,336,960</u> | <u>6,348,741</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。

(f) 提供技术共享

| 关联方 | 关联交易内容 | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|----------------------|--------|-------------------|-----------|
| Ford | 技术服务 | 28,810,000 | - |
| Ford Vietnam Limited | 技术服务 | 2,874,000 | - |
| | | <u>31,684,000</u> | <u>-</u> |

本集团提供技术共享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)

(g) 关键管理人员薪酬

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|----------|------------------|------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>6,361,409</u> | <u>7,211,872</u> |

(h) 利息收入

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|--------------|------------------|------------------|
| 江铃汽车集团财务有限公司 | <u>6,771,234</u> | <u>9,738,583</u> |

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:

| | 2019年6月30日 | | 2018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 | 165,281,217 | (437,379) | 251,235,645 | (638,113) |
| 江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司 | 30,135,826 | (12,054) | 32,940,176 | (39,528) |
| Ford | 17,610,000 | (52,830) | - | - |
| 江西江铃集团晶马汽车有限公司 | 10,499,062 | (31,497) | 6,161,700 | (18,485) |
| 南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司 | 8,456,107 | (25,368) | - | - |
| 江西江铃汽车集团改装车股份有限公司 | 8,189,909 | (3,276) | 236,800 | (1,184) |
| 江西江铃集团特种专用车有限公司 | 8,162,158 | (81,391) | 5,726,540 | (8,104) |
| 江西江铃集团新能源汽车营销有限公司 | 5,961,020 | (26,825) | 5,961,020 | (28,017) |
| 南昌江铃集团实顺物流股份有限公司 | 4,735,548 | (14,207) | - | - |
| Ford Vietnam Limited | 2,874,000 | (8,622) | 5,104,000 | (15,312) |
| 南昌江铃华翔汽车零部件有限公司 | 1,521,605 | (4,565) | 1,898,520 | (5,696) |
| 江西江铃底盘股份有限公司 | - | - | 9,802,877 | (29,409) |
| 其他关联方 | 1,606,870 | (4,820) | 122,383 | (367) |
| | 265,033,322 | (702,834) | 319,189,661 | (784,215) |

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):

| | 2019年6月30日 | | 2018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 | 39,141,764 | (153,525) | 35,027,327 | (105,861) |
| 南昌友星电子电器有限公司 | 27,810 | (83) | - | - |
| 翰昂零部件 | 2,000 | (6) | - | - |
| 其他关联方 | - | - | 10,529 | (32) |
| | <u>39,171,574</u> | <u>(153,614)</u> | <u>35,037,856</u> | <u>(105,893)</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):

| | | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 预付账款 | 南昌宝江钢材加工配送有限公司 | <u>536,714,589</u> | <u>496,145,869</u> |
| 应收票据 | 江西江铃进出口有限责任公司 | 15,000,000 | - |
| | 江西江铃集团晶马汽车有限公司 | - | 41,417,639 |
| | | <u>15,000,000</u> | <u>41,417,639</u> |
| 预付工程款 | 江西江铃进出口有限责任公司 | 121,051 | - |
| | 江西江铃汽车集团改装车股份有限公司 | - | 499,700 |
| | | <u>121,051</u> | <u>499,700</u> |
| 预付模具租赁款 | 长安福特汽车有限公司 | - | <u>478,362</u> |
| 银行存款 | 江铃汽车集团财务有限公司 | <u>577,916,087</u> | <u>833,616,680</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:

| | | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 南昌江铃华翔汽车零部件有限公司 | 415,735,942 | 316,173,551 |
| | 江西江铃底盘股份有限公司 | 297,986,690 | 333,431,221 |
| | 江西江铃专用车辆厂有限公司 | 269,443,253 | 336,126,257 |
| | 江西江铃李尔内饰系统有限公司 | 197,030,698 | 214,138,699 |
| | 格特拉克(江西)传动系统有限公司 | 167,497,010 | 275,275,198 |
| | 江西江铃汽车集团改装车股份有限公司 | 144,037,999 | 138,208,989 |
| | 南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司 | 122,978,073 | 148,482,814 |
| | 翰昂零部件 | 96,974,623 | 91,655,633 |
| | 南昌江铃集团实顺物流股份有限公司 | 85,909,872 | 10,113,287 |
| | 南昌江铃集团梅克朗汽车镜有限公司 | 62,152,041 | 48,199,684 |
| | 南昌友星电子电器有限公司 | 61,872,008 | 96,904,742 |
| | Ford | 55,833,007 | 151,748,885 |
| | 南昌佛吉亚排气控制技术有限公司 | 54,895,710 | 58,966,069 |
| | 江铃集团 | 40,106,584 | 68,158,506 |
| | 江铃控股 | 23,043,552 | 26,349,752 |
| | 江西铃格有色金属加工有限公司 | 22,044,252 | 19,849,710 |
| | 南昌银轮热交换系统有限公司 | 20,436,915 | 24,756,321 |
| | 南昌联达机械有限公司 | 17,408,679 | 28,324,793 |
| | 江西江铃集团特种专用车有限公司 | 9,941,271 | 28,944,185 |
| | 江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司 | 9,523,485 | 14,532,623 |
| | 江西五十铃发动机有限公司 | 8,783,572 | 9,956,417 |
| | 南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司 | 6,314,441 | 6,354,697 |
| | 南昌齿轮有限责任公司 | 6,016,806 | 6,178,604 |
| | 江西江铃汽车集团实业有限公司 | 6,014,131 | 7,830,854 |
| | Auto Alliance (Thailand) Co.,Ltd. | 2,645,324 | 2,150,850 |
| | 江西铃瑞再生资源开发有限公司 | 2,606,855 | 1,735,940 |
| | 江西江铃集团博亚制动系统有限公司 | 2,321,913 | - |
| | 江西江铃汽车集团上饶实业有限公司 | 1,883,034 | 1,692,682 |
| | 江西标洪发动机挺柱有限公司 | 1,585,593 | 2,037,384 |
| | 南昌齿轮锻造厂 | 1,369,026 | 4,173,481 |
| | Ford Otomotiv Sanayi A.S. | 1,344,325 | 1,031,417 |
| | 江铃物资公司 | 1,048,023 | 1,371,700 |
| | 长安福特汽车有限公司 | - | 67,622,368 |
| | 其他关联方 | - | 15,960 |
| | | 2,216,784,707 | 2,542,493,273 |

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):

| | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| 其他应付款 | | |
| Ford | 131,973,051 | 92,310,199 |
| Ford Otomotiv Sanayi A.S. | 101,544,363 | 115,254,277 |
| Ford Global Technologies, LLC | 64,932,642 | 41,202,692 |
| 江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司 | 41,229,673 | 31,946,086 |
| 长安福特汽车有限公司 | 35,868,400 | 9,775,737 |
| 江铃汽车集团江西工程建设有限公司 | 25,771,143 | 30,165,582 |
| 江铃控股 | 20,676,496 | 15,640,744 |
| 格特拉克(江西)传动系统有限公司 | 12,190,237 | 14,215,967 |
| 南昌江铃集团实顺物流股份有限公司 | 12,037,828 | 7,736,409 |
| 江西江铃集团特种专用车有限公司 | 7,303,228 | 6,920,660 |
| 南昌佛吉亚排气控制技术有限公司 | 5,469,288 | 13,583,952 |
| 江铃集团 | 2,666,210 | 622,672 |
| 江西江铃汽车集团实业有限公司 | 2,486,443 | 3,504,375 |
| 福特汽车(中国)有限公司 | 2,135,004 | 4,803,135 |
| 江西江铃李尔内饰系统有限公司 | 1,207,000 | 4,612,073 |
| 江铃汽车集团公司物业管理公司 | 1,188,594 | 748,125 |
| 福特汽车工程研究(南京)有限公司 | 1,003,726 | 607,342 |
| 南昌恒欧实业有限公司 | 413,449 | 10,210,909 |
| 江西江铃专用车辆厂有限公司 | 250,000 | 1,403,364 |
| 南昌江铃华翔汽车零部件有限公司 | - | 7,221,755 |
| 江西江铃汽车集团旅居车有限公司 | - | 1,905,345 |
| 其他关联方 | 1,733,230 | 2,085,740 |
| | 472,080,005 | 416,477,140 |

(7) 关联方承诺

| 资本性承诺 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 江铃汽车集团江西工程建设有限公司 | <u>31,940,175</u> | <u>29,456,175</u> |

关联方承诺中担保事项参见附注七(5)(c)。

八 或有事项

于 2019 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：

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------|----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>946,316,000</u> | <u>1,095,333,000</u> |

十 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化，以决定是否对风险风险管理政策进行更新。本集团的风险管理按照董事会批准的政策开展。本集团业务部门紧密合作来识别、评价相关风险，并与管理层确定应对措施，以规避或降低相关风险对公司造成的不利影响。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

十 金融工具及其风险(续)

(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。本集团持续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，本集团可通过签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的(附注四(2))。

于 2019 年 06 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司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：

| | 2019 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 — | | | | |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - |
| 其他应收款 | - | 265,989 | - | 265,989 |
| | <u>-</u> | <u>265,989</u> | <u>-</u> | <u>265,989</u> |
| 外币金融负债 — | | | | |
| 衍生金融负债 | 2,577,992 | - | - | 2,577,992 |
| 一年内到期的长期借款 | 450,184 | - | - | 450,184 |
| 长期借款 | 3,376,380 | - | - | 3,376,380 |
| 其他应付款 | 202,249,660 | 106,364,893 | 4,171,014 | 312,785,567 |
| | <u>208,654,216</u> | <u>106,364,893</u> | <u>4,171,014</u> | <u>319,190,123</u> |
| | | | | |
| | 2018 年 12 月 31 日 | | | |
| | 美元项目 | 欧元项目 | 其他 外币项目 | 合计 |
| 外币金融资产 — | | | | |
| 衍生金融资产 | 978,999 | - | - | 978,999 |
| 其他应收款 | - | 264,512 | - | 264,512 |
| | <u>978,999</u> | <u>264,512</u> | <u>-</u> | <u>1,243,511</u> |
| 外币金融负债 — | | | | |
| 一年内到期的长期借款 | 449,431 | - | - | 449,431 |
| 长期借款 | 3,595,447 | - | - | 3,595,447 |
| 其他应付款 | 164,598,648 | 100,450,327 | 4,044,934 | 269,093,909 |
| | <u>168,643,526</u> | <u>100,450,327</u> | <u>4,044,934</u> | <u>273,138,787</u> |

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 06 月 30 日，对于记账本位币为人民币的公司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 17,721,503 元(2018 年 12 月 31 日：约 14,186,930 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 9,073,690 元(2018 年 12 月 31 日：约 8,626,390 元)。

(b) 利率风险

本集团的收入和营运现金流量基本上不受市场利率的波动所影响。于 2019 年 06 月 30 日，本集团大部分银行存款以浮动利率计息；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 2019 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 7,312,842 元(2018 年 12 月 31 日：约 14,173,648 元)。

于 2019 年 06 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团以固定利率计息的银行借款的公允价值和账面价值无重大差异。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

十 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款等，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。

于 2019 年 06 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团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：

| | 2019 年 06 月 30 日 | | | | 合计 |
|--------|-----------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 126,600,000 | - | - | - | 126,600,000 |
| 应付账款 | 7,914,885,808 | - | - | - | 7,914,885,808 |
| 其他应付款 | 4,040,159,471 | - | - | - | 4,040,159,471 |
| 长期借款 | | | | | |
| —本金 | 450,184 | 450,184 | 1,350,552 | 1,575,644 | 3,826,564 |
| —利息 | 55,710 | 48,958 | 106,356 | 47,269 | 258,293 |
| | <u>12,082,151,173</u> | <u>499,142</u> | <u>1,456,908</u> | <u>1,622,913</u> | <u>12,085,730,136</u> |

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

| | 2018 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
|-------|----------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 应付账款 | 7,824,908,379 | - | - | - | 7,824,908,379 |
| 其他应付款 | 3,833,350,183 | - | - | - | 3,833,350,183 |
| 长期借款 | | | | | |
| —本金 | 449,431 | 449,431 | 1,348,293 | 1,797,723 | 4,044,878 |
| —利息 | 58,988 | 52,246 | 116,290 | 60,673 | 288,197 |
| | <u>1,658,766,981</u> | <u>501,677</u> | <u>1,464,583</u> | <u>1,858,396</u> | <u>11,662,591,637</u> |

十一 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2019 年 06 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个级别列示如下：

| | 第一层级 | 第二层级 | 第三层级 | 合计 |
|--------|------|------|-------------|-------------|
| 金融资产 - | | | | |
| 应收款项融资 | - | - | 223,906,673 | 223,906,673 |

于 2019 年 06 月 30 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个级别列示如下：

| | 第一层级 | 第二层级 | 第三层级 | 合计 |
|--------|------|-----------|------|-----------|
| 金融负债 - | | | | |
| 衍生金融负债 | - | 2,577,992 | - | 2,577,992 |

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个级别列示如下：

| | 第一层级 | 第二层级 | 第三层级 | 合计 |
|--------|------|---------|-----------|-----------|
| 金融资产 - | | | | |
| 衍生金融资产 | - | 978,999 | - | 978,999 |
| 其他流动资产 | - | - | 6,246,244 | 6,246,244 |
| | - | 978,999 | 6,246,244 | 7,225,243 |

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无以公允价值计量的负债。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2019 年上半年无第一层次与第二层次间的转换。

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

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下:

| | 2018 年 12 月 31 日 | 购买 | 出售 | 转入 第三 层次 | 转出 第三 层次 | 2019 年 06 月 30 日 | 当期利得或损失总额 | | 2019 年 06 月 30 日仍持有的资产计 入 2019 上半年损 益的未实现利得或 损失的变动—公允 价值变动损益 |
|----------|---------------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------------------|---|
| | | | | | | | 计入当期损 益的利得 (a) | 计入其他 综合收益 的利得或 损失 | |
| 金融资产 | | | | | | | | | |
| 交易性金融资产— | | | | | | | | | |
| 货币基金 | - | 3,300,000,000 | (3,300,000,000) | - | - | - | 5,739,140 | - | - |
| 结构性存款 | - | 1,400,000,000 | (1,400,000,000) | - | - | - | 12,707,726 | - | - |
| 应收款项融资— | | | | | | | | | |
| 应收票据 | 6,246,244 | 975,558,912 | (757,898,483) | - | - | 223,906,673 | - | - | - |
| 资产合计 | 6,246,244 | 5,675,558,912 | (5,457,898,483) | - | - | 223,906,673 | 18,446,866 | - | - |

(a) 计入当期损益的利得已计入利润表中的投资收益。

十一 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2019 年 06 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团未持有非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 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：应收票据、应收账款、其他应收款、应付款项、长期借款等。

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

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

十二 资本管理

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

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

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

于 2019 年 06 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的产权比率列示如下：

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 借款总额 | 3,826,564 | 4,044,878 |
| 股东权益合计 | 10,408,830,769 | 10,384,497,513 |
| | <u>10,412,657,333</u> | <u>10,388,542,391</u> |
| 产权比率 | <u>0.04%</u> | <u>0.04%</u> |

十三 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收票据

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>6,500,000</u> | <u>81,422,959</u> |

(i) 于 2019 年 06 月 30 日，本公司无质押的应收票据。

(ii) 于 2019 年 06 月 30 日，本公司无已背书但尚未到期的应收票据。

(2) 应收账款

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 1,351,723,828 | 1,906,829,069 |
| 减：坏账准备 | <u>(2,378,853)</u> | <u>(3,820,609)</u> |
| | <u>1,349,344,975</u> | <u>1,903,008,460</u> |

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 1,345,985,588 | 1,898,552,470 |
| 一到二年 | 5,629,166 | 8,276,599 |
| 二到三年 | 109,074 | - |
| | <u>1,351,723,828</u> | <u>1,906,829,069</u> |

(b) 于 2019 年 06 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下:

| | 余额 | 坏账准备金额 | 占应收账款 余额总额比例 |
|------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 公司 1 | 438,487,356 | - | 32.44% |
| 公司 2 | 223,121,607 | - | 16.51% |
| 公司 3 | 159,675,446 | (405,365) | 11.81% |
| 公司 4 | 90,920,000 | (427,324) | 6.73% |
| 公司 5 | 39,418,500 | (177,383) | 2.92% |
| | <u>951,622,909</u> | <u>(1,010,072)</u> | <u>70.41%</u> |

(c) 坏账准备

(i) 于 2019 年 06 月 30 日, 单项计提坏账准备的应收账款分析如下:

于 2019 年 06 月 30 日, 本公司对子公司江铃销售、江铃重汽、深圳福江及厦门福江的应收账款分别为 438,487,356 元、11,038,220 元、223,121,607 元及 149,589 元, 合计 672,796,772 元。本公司对应收子公司款项进行了单项评估, 基于对信用风险的判断, 对子公司的应收款项无重大信用风险, 不存在逾期及减值。

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2019 年 06 月 30 日, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一 汽车整车销售:

| | 2019 年 06 月 30 日 | | |
|-----|------------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | 198,785,783 | 0.41% | (823,013) |

组合一 新能源车国家补贴:

| | 2019 年 06 月 30 日 | | |
|-----|------------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | 200,071,400 | 0.30% | (600,214) |

组合一 零部件:

| | 2019 年 06 月 30 日 | | |
|------------|------------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | 251,206,500 | 0.30% | (753,619) |
| 逾期 1-30 日 | 23,719,684 | 0.30% | (71,159) |
| 逾期 31-60 日 | 2,594,587 | 0.50% | (12,973) |
| 逾期 61-90 日 | 217,734 | 0.60% | (1,306) |
| 逾期超过 90 日 | 2,331,368 | 5.00% | (116,569) |
| | 280,069,873 | | (955,626) |

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(d) 于 2019 年上半年, 本公司无实际核销的应收账款。

(e) 于 2019 年 06 月 30 日, 本公司无质押的应收账款。

(3) 其他应收款

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 应收江铃重汽款项 | 2,812,178,443 | 2,391,700,768 |
| 进口周转金预付款 | 35,000,000 | 35,000,000 |
| 应收银行存款利息 | 22,736,742 | 35,554,239 |
| 应收保证金 | 5,400,000 | 4,440,000 |
| 研发项目预付款 | 3,276,750 | 4,391,594 |
| 应收备用金 | 1,442,970 | 2,293,317 |
| 其他 | 18,427,150 | 22,481,256 |
| | <u>2,898,462,055</u> | <u>2,495,861,174</u> |
| 减: 坏账准备 | (339,264) | (294,771) |
| | <u>2,898,122,791</u> | <u>2,495,566,403</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下:

| | 2019 年 06 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 2,796,634,260 | 2,435,879,663 |
| 一到二年 | 51,479,860 | 15,077,875 |
| 二到三年 | 11,433,929 | 12,485,212 |
| 三年以上 | 38,914,006 | 32,418,424 |
| | <u>2,898,462,055</u> | <u>2,495,861,174</u> |

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

| | 未来 12 个月内预期信用损失 (组合) | | 第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (单项) | | | 第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | | 合计 坏账准备 |
|------------------|-------------------------|-----------|---------------------------------|------|------------|----------------------------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 小计 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | | | | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | 101,981,720 | (203,901) | 2,391,700,768 | - | (203,901) | 2,178,686 | (90,870) | (294,771) |
| 本年新增 | — | - | — | - | - | — | (59,476) | (59,476) |
| 本年转回 | — | 14,983 | — | - | 14,983 | — | - | 14,983 |
| 本年转销 | — | - | — | - | - | — | - | - |
| 其中：本年核销 终止确认 | — | - | — | - | - | — | - | - |
| 2019 年 06 月 30 日 | 60,561,830 | (188,918) | 2,834,915,185 | - | (188,918) | 2,985,040 | (150,346) | (339,264) |

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2019 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

| | 账面余额 | 未来 12 个月 内预期信用损 失率 | 坏账准备 | 理由 |
|-----------|----------------------|--------------------------|------------------|-----|
| 单项计提： | | | | |
| 应收江铃重汽款项 | <u>2,812,178,443</u> | - | <u>-</u> | i) |
| 组合计提： | | | | |
| 应收银行存款利息 | 22,736,742 | - | - | ii) |
| 经营预付款及保证金 | <u>60,561,830</u> | 0.31% | <u>(188,918)</u> | |
| | <u>83,298,572</u> | | <u>(188,918)</u> | |

i) 于 2019 年 06 月 30 日，本公司对子公司江铃重汽的其他应收款为 2,812,178,443 元。本公司对应收子公司款项进行了单项评估，基于对信用风险的判断，对子公司的应收款项无重大信用风险，不存在逾期及减值。

ii) 于 2019 年 06 月 30 日，本公司应收的银行存款利息主要来自国有四大银行或者全国性股份制银行，因此本公司认为相关应收利息不会因银行违约而产生重大损失。

(ii) 于 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2019 年 06 月 30 日, 处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率 | 坏账准备 |
|-----------|-----------|--------------|-----------|
| 组合计提: | | | |
| 经营预付款及保证金 | 2,985,040 | 5.04% | (150,346) |

(c) 于 2019 年上半年, 本公司无实际核销的其他应收款。

(d) 于 2019 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 | 占其他应收款余额总额比例 | 坏账准备 |
|------|--------------|----------------------|------|---------------|------------------|
| 公司 1 | 子公司往来款及人员费用等 | 2,812,178,443 | 五年以内 | 97.02% | - |
| 公司 2 | 预付款 | 35,343,178 | 一年以内 | 1.22% | (141,030) |
| 公司 3 | 预付款 | 5,533,615 | 一年以内 | 0.19% | (16,601) |
| 公司 4 | 预付款 | 4,860,000 | 一年以内 | 0.17% | (14,580) |
| 公司 5 | 预付款 | 4,222,360 | 一年以内 | 0.15% | (12,667) |
| | | <u>2,862,137,596</u> | | <u>98.75%</u> | <u>(184,878)</u> |

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资

| | 2019年06月30日 | 2018年12月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 子公司(a) | 350,000,000 | 350,000,000 |
| 联营企业(b) | 40,445,302 | 40,111,677 |
| | <u>390,445,302</u> | <u>390,111,677</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - |
| | <u>390,445,302</u> | <u>390,111,677</u> |

(a) 子公司

| | 核算方法 | 投资成本 | 2018年 12月31日 | 本年 增减变动 | 划分为 持有待售 | 2019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% | - | - | - |
| 广州福江 | 成本法 | 10,000,000 | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | 100% | 100% | - | - | - |
| 厦门福江 | 成本法 | 10,000,000 | 10,000,000 | - | - | 10,000,000 | 100% | 100% | - | - | - |
| | | | <u>350,000,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>350,000,000</u> | | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(b) 联营企业

详见附注四(10)。

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 12,797,370,935 | 13,485,423,200 |
| 其他业务收入 | 177,166,683 | 127,095,709 |
| | <u>12,974,537,618</u> | <u>13,612,518,909</u> |
| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
| 主营业务成本 | 11,065,887,460 | 11,734,222,136 |
| 其他业务成本 | 161,068,277 | 116,951,771 |
| | <u>11,226,955,737</u> | <u>11,851,173,907</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2019 年上半年 | | 2018 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 | 11,636,452,656 | 10,215,567,046 | 12,080,522,021 | 10,710,716,812 |
| 销售零部件 | 1,117,017,837 | 808,310,648 | 1,371,138,811 | 990,455,590 |
| 汽车保养服务 | 43,900,442 | 42,009,766 | 33,762,368 | 33,049,734 |
| | <u>12,797,370,935</u> | <u>11,065,887,460</u> | <u>13,485,423,200</u> | <u>11,734,222,136</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2019 年上半年 | | 2018 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 | 130,017,203 | 114,894,018 | 108,523,993 | 101,933,198 |
| 其他 | 47,149,479 | 46,174,259 | 18,571,716 | 15,018,573 |
| | <u>177,166,683</u> | <u>161,068,277</u> | <u>127,095,709</u> | <u>116,951,771</u> |

十三 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司 2019 年上半年营业收入分解如下：

| | 2019 年上半年 | | | | 合计 |
|------------|-----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| | 整车 | 零部件 | 汽车 保养服务 | 材料及其他 | |
| 主营业务收入 | 11,636,452,656 | 1,117,017,837 | 43,900,442 | - | 12,797,370,935 |
| 其中：在某一时点确认 | 11,636,452,656 | 1,117,017,837 | - | - | 12,753,470,493 |
| 在某一时段内确认 | - | - | 43,900,442 | - | 43,900,442 |
| 其他业务收入 | - | - | - | 177,166,683 | 177,166,683 |
| | <u>11,636,452,656</u> | <u>1,117,017,837</u> | <u>43,900,442</u> | <u>177,166,683</u> | <u>12,974,537,618</u> |

(i) 于 2019 年 06 月 30 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 103,675,848 元，本集团预计将于 2019 年度至 2022 年度内确认收入。

(6) 投资收益

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|----------------|-------------------|----------------|
| 交易性金融资产投资收益 | 18,446,866 | 10,202,252 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 333,625 | 2,610,875 |
| 远期外汇结售汇投资损失 | (4,939,846) | (12,620,013) |
| | <u>13,840,645</u> | <u>193,114</u> |

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

一 非经常性损益明细表

| | 2019 年上半年 | 2018 年上半年 |
|---|--------------------|--------------------|
| 非流动资产处置损益 | (4,412,233) | 34,272,736 |
| 计入当期损益的政府补助 | 230,279,274 | 159,253,832 |
| 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 | 9,950,029 | 4,497,734 |
| 向非金融机构收取的资金占用费 | 5,618,157 | 11,022,097 |
| 其他营业外收支净额 | 239,188 | 553,191 |
| | <u>241,674,415</u> | <u>209,599,590</u> |
| 所得税影响额 | (47,882,915) | (38,820,698) |
| 少数股东损益影响额(税后) | - | - |
| | <u>193,791,500</u> | <u>170,778,892</u> |

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

| | 加权平均 | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 净资产收益率(%) | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 2019 年上 半年 | 2018 年上 半年 | 2019 年上 半年 | 2018 年上 半年 | 2019 年上 半年 | 2018 年上 半年 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.57% | 2.72% | 0.07 | 0.37 | 0.07 | 0.37 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.30% | 1.26% | (0.16) | 0.17 | (0.16) | 0.17 |

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2019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2019年半年度报告。

江铃汽车股份有限公司
董事会
2019年8月29日