



# 江铃汽车股份有限公司

## 2005 年半年度报告

### 目 录

第一节	公司基本情况.....	2
第二节	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四节	管理层的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	财务报告.....	16
第七节	备查文件.....	66

**重要提示：**本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长王锡高先生、总裁陈远清先生、财务总监王文涛先生及财务部部长吴凯先生保证：2005 年半年度报告中财务报告真实、完整。

本半年度财务报告未经审计。

## 第一节 公司基本情况

### (一) 公司简介

**公司的中文名称：**江铃汽车股份有限公司

**英文名称：**Jiangling Motors Corporation, Ltd.

**缩写：**JMC

**公司股票上市交易所：**深圳证券交易所

**股票简称：**江铃汽车           江铃 B

**股票代码：**000550           200550

**公司注册地址及办公地址：**江西省南昌市迎宾北大道 509 号

**邮政编码：**330001

**国际互联网网址：**<http://www.jmc.com.cn>

**公司法定代表人：**王锡高先生

**董事会秘书：**宛虹先生

**董事会证券事务代表：**全实先生

**联系地址：**江西省南昌市迎宾北大道 509 号江铃汽车股份有限公司

**电话：**0791-5232888-6178

**传真：**0791-5232839

**电子信箱：**relations@jmc.com.cn

**财务信息披露人员：**王文涛先生（电话 0791-5232888-6503）

**公司信息披露报纸名称：**中国证券报、证券时报、香港商报

**登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：**

<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

**公司的其他有关资料：**

- 1、公司于 1993 年 11 月 28 日在南昌市工商行政管理局注册登记。公司于 1997 年 1 月 8 日、2003 年 10 月 25 日、2004 年 9 月 23 日在江西省工商行政管理局变更注册。
- 2、企业法人营业执照注册号：002473。
- 3、税务登记号码：360100612446943。

## (二)、主要财务数据和指标

单位：人民币千元

	2005年 6月30日*	2004年 12月31日	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	2,944,143	2,396,629	22.85
流动负债	1,814,136	1,388,492	30.66
总资产	4,573,404	4,132,634	10.67
股东权益(不包含少数股东权益)	2,638,355	2,510,599	5.09
每股净资产(元)	3.06	2.91	5.15
调整后的每股净资产(元)	2.94	2.79	5.38
	2005.1.1~ 2005.6.30*	2004.1.1~ 2004.6.30*	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	256,066	247,682	3.38
扣除非经常性损益后的净利润	255,538	246,304	3.75
净资产收益率	9.71%	10.42%	下降 0.71 个百分点
每股收益(元)	0.30	0.29	3.45
经营活动产生的现金流量净额	595,851	329,335	80.93
每股经营活动产生的现金流量	0.69	0.38	81.58

注：\*为未经审计的财务数据。

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

单位：人民币千元

项目	金额
处置固定资产产生的收益	-838
营业外收入	788
营业外支出	-144
以前年度已经计提各项减值准备的转回	775
所得税影响数	29
少数股东损益影响数	-83
合计	527

本半年度净资产收益率和每股收益有关指标

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益 (单位：人民币元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	21.14	21.66	0.65	0.65
营业利润	12.38	12.69	0.38	0.38
净利润	9.71	9.95	0.30	0.30
扣除非经营性损益后的净利润	9.69	9.93	0.30	0.30

国际财务报告制度调整对净利润的影响：

单位：人民币千元

	净资产	净利润
	2005年6月30日	2005年上半年
按企业会计准则编制#	2,638,355	256,066
按国际财务报告制度所作的调整：		
递延税款资产	57,529	10,833
补充养老金	-104,289	9,038
少数股东权益	2,790	-2,263
江铃五十铃公司从税后利润中提取的职工奖励和福利基金	-2,571	-2,571
其他	-	1,173
按国际财务报告制度调整后的数字	2,591,814	272,276

注：#以江铃汽车股份有限公司按中国会计准则所编报表为准。

2005年上半年资产减值准备明细表

单位：人民币元

项目	2004年12月31日	本期增加数	本期减少数	2005年6月30日
一、坏帐准备合计	5,629,592	353,462	192,681	5,790,373
其中：应收帐款	3,531,893	353,462	152,624	3,732,731
其他应收款	2,097,699	0	40,057	2,057,642
二、短期投资跌价准备合计	-			-
其中：股票投资	-			-
债券投资	-			-
三、存货跌价准备合计	16,502,394	1,090,284	1,763,978	15,828,700
其中：产成品	6,635,000	-	192,000	6,443,000
原材料	7,756,992	744,619	1,325,396	7,176,215
四、长期投资减值准备合计	-			-
其中：长期股权投资	-			-
长期债权投资	-			-
五、固定投资减值准备合计	4,748,216	2,147,262	28,394	6,867,084
其中：房屋、建筑物	-			-
机器设备	2,244,965	1,618,779	730	3,863,014
六、无形资产减值准备	-			-
七、在建工程减值准备	2,271,838			2,271,838
八、委托贷款减值准备	-			-
合计	29,152,040	3,591,008	1,985,053	30,757,995

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### (一)、股份变动情况表

报告期内，本公司的持股结构未发生变动。

	本次变动前	本次变动增减(+,-)					小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	354,176,000							354,176,000
其中：								
国有股	354,176,000							354,176,000
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	47,438,000							47,438,000
3、优先股或其他								
未上市流通股合计	401,614,000							401,614,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	117,600,000							117,600,000
其中：高管股	6,060							6,060
2、境内上市的外资股	344,000,000							344,000,000
境外上市的外资股								
其他								
已上市流通股份合计	461,600,000							461,600,000
三、股份总数	863,214,000							863,214,000

(二)、截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 47,647 户，其中 A 股股东 35,165 户，B 股股东 12,482 户。

(三)、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司前十大股东持股情况如下：

序号	股东名称	报告期内股份增减变动	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别
1	江铃汽车集团公司 (“集团”)	0	354,176,000	41.03	国有法人股
2	福特汽车公司 (“福特”)	0	258,642,800	29.96	流通 B 股
3	上海汽车有限公司	0	25,970,000	3.01	境内法人股
4	中国宝安集团股份有限公司	0	12,000,000	1.39	境内法人股
5	全国社保基金一零三组合	6,099,902	6,099,902	0.71	流通 A 股
6	全国社保基金一零二组合	6,000,127	6,000,127	0.70	流通 A 股
7	Deutsche Bank Ag London	979470	5,649,447	0.65	流通 B 股
8	景福证券投资基金	5,473,464	5,473,464	0.63	流通 A 股
9	裕元证券投资基金	2,943,545	2,943,545	0.34	流通 A 股
10	博时主题行业股票证券投资基金	1,726,083	1,726,083	0.20	流通 A 股

注：

中国宝安集团股份有限公司所持本公司法人股司法冻结 1200 万股。

持有本公司 5% 以上股份的股东之间不存在关联关系。

集团代表国家持有股份；福特和 Deutsche Bank Ag London 是外资股东。

(四)、公司前十名流通股股东情况

序号	股东名称	期末持股数量	种类
1	福特汽车公司	258,642,800	B 股
2	全国社保基金一零三组合	6,099,902	A 股
3	全国社保基金一零二组合	6,000,127	A 股
4	Deutsche Bank Ag London	5,649,447	B 股
5	景福证券投资基金	5,473,464	A 股
6	裕元证券投资基金	2,943,545	A 股
7	博时主题行业股票证券投资基金	1,726,083	A 股
8	全国社保基金一零八组合	1,212,037	A 股
9	博时裕富证券投资基金	986,051	A 股
10	Guotai Junan Securities Hong Kong Limited	963,201	B 股

注：全国社保基金一零二组合、裕元证券投资基金、博时主题行业股票证券投资基金、全国社保基金一零八组合和博时裕富证券投资基金同为博时基金管理有限公司管理的基金。

(五)截止本报告期末，本公司第一大股东江铃汽车集团公司以其持有的本公司国有法人股作价向江西江铃控股有限公司（“江铃控股”）增资扩股事宜已获得国务院国有资产监督管理委员会、国家商务部和中国证券监督管理委员会的批复同意，相应的股权过户手续正在办理中。股权过户完成后，江铃控股将成为本公司的控股股东，持有本公司国有法人股 35,417.6 万股，占公司总股本的 41.03%，江铃汽车集团公司不再直接持有本公司的股份。

江铃控股于 2004 年 11 月 1 日成立，注册资本为 1 亿元，重庆长安汽车股份有限公司、江铃汽车集团公司分别占江铃控股注册资本的 50%。法人代表尹家绪先生。

报告期内，此次收购行为进展及披露情况如下：

1、2005 年 2 月 24 日在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上披露了本次国有股权转让已获国务院国有资产监督管理委员会的批准；

2、2005 年 5 月 12 日在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上披露了本次国有股权转让已获国家商务部的批准。

3、2005 年 7 月 7 日在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上披露了已获中国证券监督管理委员会对本次国有股权转让的豁免要约收购义务的提示性公告和收购报告书全文。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

(一)、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变

化。

## （二）、报告期内公司聘任董事、监事、高级管理人员情况

公司董事会于 2005 年 1 月 19 日同意卢水芳先生因工作调动辞去公司总裁职务，同意艾瑞·何乐先生辞去公司副总裁职务，同时聘陈远清先生任公司总裁，聘涂洪锋先生任公司执行副总裁。

公司董事会于 2005 年 3 月 23 日同意戈登·斯波汀先生辞去公司常务执行副总裁职务，同时聘钟万里先生任公司副总裁。

2005 年 6 月 28 日召开的公司 2004 年度股东大会对公司的董事会、监事会进行了换届选举。公司新一届董事会由王锡高先生、程美玮先生、卢水芳先生、霍华德·威尔士先生、陈远清先生、涂洪锋先生、张宗益先生、潘跃新先生和陆建材先生组成，其中张宗益先生、潘跃新先生和陆建材先生为公司独立董事。公司新一届监事会由吴涌先生、柳青先生、朱毅先生、章建国先生和金文辉先生组成，其中章建国先生和金文辉先生为职工代表监事。

## 第四节 管理层的讨论与分析

### （一）、经营情况

本公司的主要业务是生产和销售轻型汽车以及相关的零部件。主要产品包括 JMC 系列轻型卡车和匹卡以及福特品牌全顺系列商用车。本公司亦生产发动机、铸件和其他零部件。

2005 年上半年，公司创记录地销售了 36,959 辆整车，包括 14,773 辆 JMC 系列轻型卡车及面包车、13,694 辆匹卡和 8,492 辆福特全顺系列商用车。总销量比去年同期增长 5%。上半年公司总产量为 37,038 辆，其中轻卡及面包车 14,812 辆，匹卡及宝威 SUV 13,569 辆，全顺商用车 8,657 辆。

公司销量增长点来自全顺降价和新款宝威 SUV，全顺销量比去年同期增长 33%，宝威同比增长 406%。

2005 年上半年，公司在中国汽车市场取得了约 1.3% 的市场份额，与去年同期大体相同。江铃轻卡（包括匹卡）在轻卡市场占有 6% 的市场份额，比去年同期下降约 1 个百分点。全顺及 JMC 品牌的运霸面包车在传统轻客市场的占有

份额为 16%，比去年同期的占有份额上升约 5 个百分点。（以上分析数据来源：中国汽车工业协会及公司销售数据。）

## （二）财务状况

2005 年上半年公司主营业务收支明细表：

单位：人民币千元

产品类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
一、整车	2,819,280	2,257,665	19.9%
二、零部件	271,002	220,417	18.7%
合计	3,090,282	2,478,082	19.8%
其中：关联交易	370,742	308,610	16.8%
关联交易的定价原则	按市场价销售。		

2005 年上半年主营业务分地区情况：

单位：人民币千元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
东北	137,985	8%
华北	259,321	-10%
华东	1,653,534	15%
华南	566,158	-3%
华中	164,517	1%
西北	120,861	-12%
西南	187,906	18%

2005 年上半年的销售收入达到 30.9 亿元，比去年同期增长 7%。整车降价部分冲抵了由于销量增加和汽车零部件业务的增长带来的收入增加。

今年上半年公司经营成果为净利润 2.56 亿元（以中国会计准则编制），比去年同期略有增加。销售费用较去年同期下降 8548 万元或 45%，主要原因是公司 2004 年 10 月皮卡降价，2005 年 1 月以及 2 月分别下调了全顺和长轴轻卡的售价，所需促销的减少和产品质量的提升导致三包费用的下降。产品降价、不利的销售结构、钢材价格和由于满足法规标准而带来的成本上升，以及实际税负的上升部分冲抵了销量上升及成本下降带来的税后利润增加。

经营活动中产生的现金流量为净流入 5.96 亿元，主要反映了盈利及经营



相关变化。投资活动现金流量净流出为 0.15 亿元，主要反映了公司购买设施、设备和模具等资本性支出，部分被利息收入冲抵。融资活动现金流量净流出为 0.96 亿元，主要反映为上半年银行借款的还款，利息费用及支付少数股东股利。

到 2005 年 6 月底，公司拥有总计为 18.46 亿元的现金和现金等价物，比 2004 年末余额增加 4.85 亿元。银行借款余额为 1.36 亿元，比 2004 年末余额下降 0.75 亿元，即下降了 36%。

总资产为 45.73 亿元，比 2004 年年末的 41.33 亿元上升 11%。主要为现金及现金等价物和存货增加。

总负债为 19.35 亿元（含少数股东权益），比上年期末增加 3.13 亿元，主要反映了由于 2 季度产量上升而导致供应商应付帐款的增加，及应付股利余额的增加；银行借款及预提费用的减少，部分冲抵了上述负债科目余额的增加。

2005 年 6 月 30 日股东权益余额为 26.38 亿元，比 2004 年末增加 1.28 亿元，增长主要来源于报告期内的净利润，股利的预提部分冲抵了权益的增加。

### （三）经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年上半年，公司在市场中继续面临着竞争挑战，不断上升的成本压力及市场增长变缓。

关于竞争方面，公司各类产品继续面临由低价位竞争对手带来的市场份额的压力。因此，公司在 2005 年 1 月全面降低了全顺车型的价格，在 2005 年 2 月降低了长轴轻卡的价格。与此同时加速全顺专营店建设以加强销售及关注顾客购车体验。因此，全顺上半年销量同比上升了 33%，长轴轻卡在二季度上升了 8%。在皮卡市场上，去年 10 月份的调价提高了产品性价比，为今年增长打下了基础，在上半年市场份额上升 1 个百分点。

在成本管理方面，公司必须应对持续增长的原材料价格和由于法规要求带来的成本上升。为了保持可接受的利润率，公司对成本管理给予了极大的重视。成立了一个专门的成本管理团队以致力于为全公司大量降低成本及消除浪费。我们越来越注重从源头开始进行控制，在产品开发的设计阶段就着力于降低成本。并且，我们也加强了对已在生产的产品成本和公司日常运营费用的控制。

最后，为保持公司的持续发展，公司管理层继续重点关注以下两个方面：（1）充分利用已有的产品平台以产生新的收入增长点；（2）推出全新的产品。在下

半年，我们计划投放新款全顺和匹卡。除了 V348 项目外（项目前期投资资金已获得董事会的批准），我们正在计划下半年在技术伙伴的支持下启动其他新产品项目以尽可能快地将有竞争力和可观回报的产品投放市场。

#### （四）报告期内的投资情况

1、2005年上半年公司未募集资金，也无以前年度募集的资金延续到本年度使用的情况。

2、2005年上半年非募集资金投资的重大项目

项目名称	预计投资额 (百万元人民币)	项目进度 (百万元人民币)	预计完成时间
V348 前期投资	180	9	'05 年下半年
涂装生产线	183	2	'06 年 9 月
欧 III 项目	148	14	'06 年 1 月至'07 年 5 月
A3 冲压线	90	84	'05 年 9 月
J117 项目	32	已完成	
废水处理站	11	0	'05 年 12 月
中心区厂房完善	4	2	'05 年 8 月

#### （五）、2005 年下半年计划

公司下半年的收入预测为人民币 30 亿至 35 亿元之间。预计促销费用将上升以支持上述新款车投放。此外，随着新产品项目的推进和产能扩充，资本性支出和研究开发费用将会上升。

下半年，公司将继续致力于创造现金与利润，新产品开发策略和公司未来的发展计划。具体措施包括：

1、通过大力度强化公司的销售网络，包括专营店的扩展和江铃售后服务战略的开展，努力提升我们的品牌形象。

2、实施全顺和匹卡的产品升级。

3、关注客户价值和消除浪费来加大成本降低力度。

4、加强与技术伙伴的合作，研究引入适合中国市场的其它新产品以保证公司的长期持续发展。

## 第五节 重要事项

### （一）公司治理情况说明

报告期内，根据中国证监会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等有关文件的要求，以及公司生产经营的需要，对《公司章程》进行了修订，并制订了《董事会议事规则和决策程序》、《监事会议事规则》和《执行委员会运作规则》，进一步完善了公司法人治理结构。

《公司章程》修订的详细情况请参见公司于2005年5月27日在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》刊登的公告。

### （二）2004年度利润分配方案的实施情况

公司2004年度股东大会于2005年6月28日批准了2004年度利润分配及分红派息方案。2004年度分红派息方案为：以总股本863,214,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.5元（含税，扣税后，A股社会公众股中个人股东、证券投资基金实际每10股派1.35元现金，B股不扣税），B股股息折成港币支付。

上述方案已于2005年7月实施，A股股权登记日为2005年7月15日，除息日为2005年7月18日，B股除息日为2005年7月18日，股权登记日为2005年7月20日。实施方案详见2005年7月11日的《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

报告期内，公司未进行资本公积金转增股本。

### （三）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （四）报告期内无重大资产收购、出售及资产重组事项。

### （五）重大关联交易事项

1、报告期内公司购销商品、提供劳务发生的关联交易。

A、本公司向关联方采购原、辅材料及零配件，金额在1500万元以上的列示如下：

关联方名称	交易金额（千元）	占购货总额的比例
-------	----------	----------

江铃汽车集团公司	217,880	9.22%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	111,240	4.71%
南昌齿轮有限公司	88,828	3.76%
江西江铃李尔内饰系统有限公司	69,657	2.95%
福特汽车公司	65,817	2.78%
江西福昌空调系统有限公司	57,577	2.44%
江铃华翔汽车零部件有限公司	38,335	1.62%
江铃汽车集团实业公司	15,054	0.64%

结算方式：福特或其指定供应商为信用证结算方式；其他关联方为货到 60 天内付款或预付款。

定价原则：向福特或其指定的供应商采购进口件按协议的公平价格；本公司向其他关联方采购国产配套件的价格，是通过对方报价、成本核算、双方谈判来确定的，并定期调整。

B、本公司向关联方销售产品金额在 1500 万元以上的列示如下：

关联方名称	交易金额(千元)	占产品交易总额的比例
江西江铃进出口有限责任公司	211,562	6.85%
南昌江铃陆风汽车有限责任公司	106,567	3.45%
江铃汽车集团实业公司	61,118	1.98%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	30,232	0.98%
江铃底盘公司	22,794	0.74%
江西江铃富达汽车部件制造有限公司	22,438	0.73%

结算方式：货到 30 天内付款或预付款。

定价原则：按市场价销售。

C、外籍管理人员服务费

依据本公司与福特汽车公司 2005 年 3 月 24 日签订的《人员借调原则性协议》，2005 年上半年从福特汽车公司借调十名外籍人员和两名区域人员到本公司工作，本公司为此应向福特汽车公司支付美元 1,052,785 元和人民币 83,056 元作为福特汽车公司借调人员的费用。

D、综合服务

江铃汽车集团公司为本公司提供职工家属中小学教育、退休员工经费管理和保安、消防、道路维护保养及有线电视等服务，因此产生的费用按约定的人员比例分配给本公司及子公司。报告期内按此比例分配给本公司及子公司上述费用

为 274 万元。

#### E、代理采购

本公司通过江西江铃进出口有限责任公司购买进口原材料、设备和接受技术服务，现有业务按 1.3% 支付佣金，新项目按 0.8% 支付佣金。报告期内公司佣金支出为 218 万元。

2、报告期内无资产、股权转让发生的关联交易。

3、公司与关联方债权、债务往来和担保等事项

A、主要关联方应收应付款项余额在 3000 万元以上的列示如下：

项目	关联方名称	金额（千元）	占各项目款项余额比例
应付帐款	江铃汽车集团公司	98,108	7.98%
应付帐款	南昌齿轮有限公司	61,587	5.01%
应付帐款	江西江铃李尔内饰系统有限公司	53,081	4.32%
应付帐款	江西福昌空调系统有限公司	32,067	2.61%

#### B、存款

2005 年 6 月 30 日本公司存于江铃汽车集团财务有限公司的存款为 9456 万元。2005 年上半年共计收利息 101 万元。

#### C、担保

截止 2005 年 6 月 30 日，江铃汽车集团财务有限公司为本公司银行借款 134 万美元（计 1111 万人民币元）提供借款担保。

#### 4、本报告期内公司其他重大关联交易事项

根据本公司与福特汽车公司 1995 年签定的《共同开发协议》及 2000 年签定的《共同开发协议第二次修订合约》，自 2000 年 1 月 1 日起，每年按全顺汽车产品净销售额的 1.8% 计付福特汽车公司技术开发费，直至累计支付美元 40,000,000 元的技术开发费为止。本公司 2005 年上半年承担的技术开发费按全顺汽车整车销售收入的 1.8% 提取，计美元 2,124,214 元，折合人民币 17,581,059

元。截止 2005 年 6 月 30 日，本公司共支付福特汽车公司技术开发费美元 17,688,151 元，未来尚需支付美元 22,311,849 元。

(六) 报告期内无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项；报告期内公司无对外担保事项；报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

(七) 报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东未发生也没有以前期间发生但延续到报告期间的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八) 报告期内，公司、公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚的情况。

(九) 公司与控股股东及其子公司之间所发生的资金往来均为正常的业务往来，无违规占用公司资金情况发生。

(十) 关联交易年度框架方案执行情况

单位：人民币百万元

	年度框架方案	上半年交易额
江铃汽车集团财务有限公司	4,370	1,612
江铃进出口有限责任公司	418	214
江铃汽车集团公司	374	219
江铃汽车集团车厢内饰件厂	351	141
江铃陆风汽车有限责任公司	227	107
福特汽车公司及其控股子公司	193	84
南昌齿轮有限责任公司	175	97
江铃汽车集团改装车总厂	162	13
江铃汽车集团实业公司	135	87
江铃李尔内饰系统有限公司	133	70
福昌空调系统有限公司	107	58
江西华翔汽车零部件有限公司	63	46

江铃富达汽车零部件制造公司	62	22
江铃专用车辆厂	35	1
江西江铃底盘股份有限公司	34	27
江铃汽车集团江西水箱厂	22	11
江铃物资公司	14	8
江铃建业发展有限公司	14	5
江铃汽车零部件有限责任公司	14	16
江铃福江售后服务有限公司	12	4
江铃锻造有限责任公司	12	8
江西江铃有色金属压铸厂	10	8

#### (十一) 信息公告索引

公司公告均在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上刊登，网上披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>。

1. 2005年1月21日刊登四届六次董事会决议公告及召开2005年第一次临时股东大会的通知。
2. 2005年1月22日刊登监事会关于八项计提的决议公告。
3. 2005年2月22日刊登2005年第一次临时股东大会决议公告。
4. 2005年2月24日刊登国有股权转让进展情况公告。
5. 2005年3月26日刊登四届七次董事会决议公告。
6. 2005年4月9日刊登2004年度报告摘要。
7. 2005年4月22日刊登2005年一季度报告。
8. 2005年5月12日刊登国有股权转让获国家商务部批准的公告。
9. 2005年5月27日刊登董事会决议公告、监事会决议公告和召开2004年度股东大会通知。
10. 2005年6月29日刊登2004年度股东大会决议公告。
11. 2005年7月1日刊登五届一次董事会决议公告、监事会决议公告。
12. 2005年7月7日刊登国有股权转让获中国证券监督管理委员会批复的提示性公告及江铃汽车股份有限公司收购报告书全文。
13. 2005年7月11日刊登2004年度分红派息公告。

## 第六节 财务会计报告

本半年度财务会计报告未经审计。



# 江铃汽车股份有限公司

## 2005 年半年度会计报表

内容	页码
合并及母公司资产负债表	18-19
合并及母公司利润表	20
合并及母公司利润分配表	21
合并及母公司现金流量表	22-23
会计报表附注	24-63

江铃汽车股份有限公司  
2005年6月30日资产负债表

金额单位：人民币元

资产	2005年 6月30日# 合并	2004年 12月31日 合并	2005年 6月30日# 母公司	2004年 12月31日 母公司
<b>流动资产</b>				
货币资金	1,846,320,657	1,361,472,328	1,109,900,963	849,593,627
应收票据	98,322,128	218,358,865	57,589,838	85,659,246
应收账款	207,804,287	144,372,123	197,310,752	135,454,277
其他应收款	16,175,271	20,646,403	15,918,211	19,990,915
预付账款	105,431,816	93,635,602	104,806,223	93,128,297
应收股利	3,213,835	-	3,213,835	-
存货	666,874,798	558,144,054	443,009,988	357,822,058
待摊费用	-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>2,944,142,792</b>	<b>2,396,629,375</b>	<b>1,931,749,810</b>	<b>1,541,648,420</b>
<b>长期投资</b>				
长期股权投资	18,838,171	20,068,372	348,246,628	357,368,312
<b>长期投资合计</b>	<b>18,838,171</b>	<b>20,068,372</b>	<b>348,246,628</b>	<b>357,368,312</b>
<b>固定资产</b>				
固定资产 - 原价	2,835,395,983	2,730,284,748	2,656,861,621	2,561,864,493
减：累计折旧	(1,522,261,613)	(1,424,779,344)	(1,429,623,709)	(1,337,113,000)
固定资产 - 净值	1,313,134,370	1,305,505,404	1,227,237,912	1,224,751,493
减：固定资产减值准备	(6,867,084)	(4,748,216)	(6,708,789)	(4,748,216)
固定资产 - 净额	1,306,267,286	1,300,757,188	1,220,529,123	1,220,003,277
在建工程	55,483,724	169,960,409	51,999,517	135,015,495
<b>固定资产合计</b>	<b>1,361,751,010</b>	<b>1,470,717,597</b>	<b>1,272,528,640</b>	<b>1,355,018,772</b>
<b>无形资产及其他资产</b>				
无形资产	149,253,918	148,612,664	148,499,918	147,702,664
长期待摊费用	99,418,282	96,606,468	38,880,063	52,006,044
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>248,672,200</b>	<b>245,219,132</b>	<b>187,379,981</b>	<b>199,708,708</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,573,404,173</b>	<b>4,132,634,476</b>	<b>3,739,905,059</b>	<b>3,453,744,212</b>

备注：#为未经审计的财务数据。

企业负责人：王锡高

主管会计工作的负责人：王文涛

会计机构负责人：吴凯

江铃汽车股份有限公司  
2005年6月30日资产负债表(续)

金额单位：人民币元

负债和股东权益	2005年 6月30日# 合并	2004年 12月31日 合并	2005年 6月30日# 母公司	2004年 12月31日 母公司
<b>流动负债</b>				
短期借款	44,863,600	50,000,000	24,863,600	10,000,000
应付账款	1,228,662,259	902,844,241	647,374,210	540,266,029
预收账款	54,623,182	31,045,157	54,109,025	29,792,258
应付福利费	55,721,127	65,213,587	5,853,088	13,031,232
应付股利	131,157,150	1,705,050	131,157,150	1,705,050
应交税金	(10,023,099)	(6,691,292)	10,400,548	157,436
其他应交款	3,094,158	3,224,759	3,094,158	3,094,158
其他应付款	69,870,776	88,819,941	43,574,469	44,413,852
预提费用	72,158,839	142,246,925	39,699,207	96,453,884
预计负债	84,007,875	70,083,829	34,764,313	30,893,121
一年内到期的长期借款	80,000,000	40,000,000	80,000,000	40,000,000
<b>流动负债合计</b>	<b>1,814,135,867</b>	<b>1,388,492,197</b>	<b>1,074,889,768</b>	<b>809,807,020</b>
<b>长期负债</b>				
长期借款	11,110,581	121,110,581	11,110,581	121,110,581
<b>长期负债合计</b>	<b>11,110,581</b>	<b>121,110,581</b>	<b>11,110,581</b>	<b>121,110,581</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,825,246,448</b>	<b>1,509,602,778</b>	<b>1,086,000,349</b>	<b>930,917,601</b>
少数股东权益	109,802,819	112,433,313	-	-
<b>股东权益</b>				
股本	863,214,000	863,214,000	863,214,000	863,214,000
资本公积	836,951,550	835,779,026	836,951,550	835,779,026
盈余公积	207,857,906	207,857,906	207,857,906	207,857,906
其中：法定公益金	49,682,263	49,682,263	49,682,263	49,682,263
未分配利润	730,331,450	603,747,453	745,881,254	615,975,679
<b>股东权益合计</b>	<b>2,638,354,906</b>	<b>2,510,598,385</b>	<b>2,653,904,710</b>	<b>2,522,826,611</b>
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>4,573,404,173</b>	<b>4,132,634,476</b>	<b>3,739,905,059</b>	<b>3,453,744,212</b>

备注：#为未经审计的财务数据。

企业负责人：王锡高

主管会计工作的负责人：王文涛

会计机构负责人：吴凯

**江铃汽车股份有限公司  
2005年1至6月利润表**

金额单位：人民币元

项目	2005.1.1-2005.6.30	2004.1.1-2004.6.30	2005.1.1-2005.6.30	2004.1.1-2004.6.30
	合并#	合并#	母公司#	母公司#
一、主营业务收入	3,090,281,542	2,895,544,068	3,517,589,303	3,315,845,644
减：主营业务成本	(2,478,082,657)	(2,235,069,364)	(3,088,754,206)	(2,945,057,023)
主营业务税金及附加	(54,462,334)	(38,434,970)	(43,826,254)	(36,989,646)
二、主营业务利润	557,736,551	622,039,734	385,008,843	333,798,975
加：其他业务利润	19,373,437	12,080,766	21,148,601	8,435,618
减：营业费用	(105,836,914)	(191,318,315)	(32,725,725)	(72,546,561)
管理费用	(152,192,096)	(141,858,194)	(117,447,084)	(90,775,597)
财务费用-净额	7,540,862	1,429,657	5,622,203	533,910
三、营业利润	326,621,840	302,373,648	261,606,838	179,446,345
加：投资收益	1,765,847	2,544,788	40,332,369	74,311,266
营业外收入	918,098	6,047,923	281,585	5,737,210
减：营业外支出	(3,559,664)	(4,197,688)	(3,154,826)	(3,660,946)
四、利润总额	325,746,121	306,768,671	299,065,966	255,833,875
减：所得税	(56,824,517)	(34,860,119)	(39,678,291)	(18,152,261)
少数股东损益	(12,855,507)	(24,226,938)	0	0
五、净利润	256,066,097	247,681,614	259,387,675	237,681,614

备注：#为未经审计的财务数据。

补充资料：

单位：人民币千元

项 目	2005年1至6月		2004年1至6月	
	合并	公司	合并	公司
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

企业负责人：王锡高

主管会计工作的负责人：王文涛

会计机构负责人：吴凯

**江铃汽车股份有限公司**  
**2005年1至6月利润分配表**

项目	2005.1.1-2005.6.30	2004.1.1-2004.6.30	2005.1.1-2005.6.30	2004.1.1-2004.6.30
	合并#	合并#	母公司#	母公司#
一、净利润	256,066,097	247,681,614	259,387,675	237,681,614
加：年初未分配利润	603,747,453	410,594,470	615,975,679	435,071,232
二、可供分配的利润	859,813,550	658,276,084	875,363,354	672,752,846
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
三、可供股东分配的利润	859,813,550	658,276,084	875,363,354	672,752,846
减：应付普通股股利	(129,482,100)	(129,482,100)	(129,482,100)	(129,482,100)
四、未分配利润	730,331,450	528,793,984	745,881,254	543,270,746

**江铃汽车股份有限公司**  
**2005年1至6月现金流量表**

金额单位：人民币元

项 目	合并#	公司#
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,749,130,588	3,254,559,247
收到的其他与经营活动有关的现金	18,050,191	17,251,976
<b>现金流入小计</b>	<b>3,767,180,779</b>	<b>3,271,811,223</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	(2,484,257,313)	(2,529,341,197)
支付给职工以及为职工支付的现金	(127,680,164)	(80,600,461)
支付的各项税费	(306,806,646)	(226,657,850)
支付的其他与经营活动有关的现金(附注五.30)	(252,585,505)	(152,873,009)
<b>现金流出小计</b>	<b>(3,171,329,628)</b>	<b>(2,989,472,517)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>595,851,151</b>	<b>282,338,706</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
取得投资收益所收到的现金	-	46,458,006
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	625,350	533,619
收到的其他与投资活动有关的现金	13,926,299	11,158,567
<b>现金流入小计</b>	<b>14,551,649</b>	<b>58,150,192</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(29,768,271)	(20,783,662)
<b>现金流出小计</b>	<b>(29,768,271)</b>	<b>(20,783,662)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(15,216,622)</b>	<b>37,366,530</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
借款所收到的现金	24,863,600	24,863,600
<b>现金流入小计</b>	<b>24,863,600</b>	<b>24,863,600</b>
偿还债务所支付的现金	(100,000,000)	(80,000,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(20,587,342)	(4,226,455)
其中：子公司支付少数股东股利	(15,486,002)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	(64,206)	(36,793)
<b>现金流出小计</b>	<b>(120,651,548)</b>	<b>(84,263,248)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(95,787,948)</b>	<b>(59,399,648)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>1,748</b>	<b>1,748</b>
<b>五、现金净增加额</b>	<b>484,848,329</b>	<b>260,307,336</b>

备注：#为未经审计的财务数据。

企业负责人：王锡高

主管会计工作的负责人：王文涛

会计机构负责人：吴凯

**江铃汽车股份有限公司**  
**2005年1至6月现金流量表(续)**

金额单位：人民币元

补充资料	合并#	母公司#
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	256,066,097	259,387,675
加：少数股东损益	12,855,507	-
(冲回)/计提的资产减值准备	2,441,743	2,734,414
固定资产折旧	99,447,749	94,181,919
无形资产摊销	2,384,147	2,228,147
长期待摊费用摊销	22,768,932	14,538,970
待摊费用的减少(减：增加)	-	-
预提费用的增加(减：减少)	(56,164,040)	(52,883,485)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	837,735	804,572
财务费用(减：收入)	(7,540,862)	(5,622,203)
投资损失(减：收益)	(1,765,847)	(40,422,168)
存货的减少(减：增加)	(108,770,931)	(84,678,130)
经营性应收项目的减少(减：增加)	84,653,730	(5,351,001)
经营性应付项目的增加(减：减少)	288,637,191	97,419,996
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>595,851,151</b>	<b>282,338,706</b>
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金净增加情况：</b>	<b>1,846,320,657</b>	<b>1,109,900,963</b>
现金的期末余额	1,361,472,328	849,593,627
减：现金的年初余额	484,848,329	260,307,336
<b>现金净增加额</b>	<b>1,846,320,657</b>	<b>1,109,900,963</b>

备注：#为未经审计的财务数据。

企业负责人：王锡高

主管会计工作的负责人：王文涛

会计机构负责人：吴凯

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司简介

江铃汽车股份有限公司(下称本公司)原系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 002473 号。

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

截至 2005 年 6 月 30 日止,本公司总股份为 86,321.4 万股。

本公司及其子公司(下称本集团)的经营范围为主营全顺和 N 系列、T 系列卡车及相关的汽车零部件、发动机、底盘及挂车的制造和销售。

#### 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### (1) 会计报表的编制基础

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

##### (2) 会计期间

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (3) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。本会计报表的编制金额单位为人民币元。



江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产在取得时按实际成本入账；如果以后发生减值，则计提相应的减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(6) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(7) 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

(a) 应收账款

本集团对应收账款的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收账款的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收账款，按年末余额的 5‰计提一般坏账准备。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(7) 应收款项及坏账准备(续)

(b) 其他应收款

本集团对其他应收款的可收回性作出评估后计提专项坏账准备，对于其他未计提专项坏账准备的应收款项，按年末余额的 5‰计提一般坏账准备。

(c) 坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，确认为坏账，并冲销已计提的相应坏账准备。

(8) 存货

存货包括在途物资、原材料、在产品、产成品、低值易耗品及委托加工材料等，按成本与可变现净值孰低法列示。

存货于取得时按实际成本入账。存货于领用、发出时按标准成本核算，并按月结转成本差异，将标准成本调整为实际成本。低值易耗品在领用时采用一次转销法核算。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的所有间接生产费用。

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。

可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

(9) 长期投资

长期投资包括本公司对子公司和联营企业的股权投资。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(9) 长期投资(续)

(a) 股权投资

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本，或其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位；联营企业是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%或以上至 50%，或对该企业财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对子公司和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损份额确认，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位所分派的现金股利则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。

(b) 长期投资减值准备

长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

如果有迹象表明以前期间据以计提减值准备的各种因素发生变化，使得该项投资的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前期间已确认的减值损失范围内予以转回。

(10) 固定资产和折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本集团在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(10) 固定资产和折旧(续)

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 -35 年	10%	2.57%至 4.5%
机器设备	10 年	10%	9%
运输工具	6 年	10%	15%
电子及其他设备	5-7 年	10%	12.86%至 18%

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差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等后续支出按直线法于固定资产尚可使用期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

如果有迹象表明以前期间据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前期间已确认的减值损失范围内予以转回。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(11) 在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。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。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前期间据以计提资产减值准备的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前期间已确认的减值损失范围内予以转回。

(12) 无形资产和摊销

无形资产包括土地使用权及软件使用费等，以成本减去累计摊销后的净额列示。

(a) 土地使用权

购入的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本，作为无形资产核算，并采用直线法按 50 年摊销。自 2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

(b) 软件使用费

软件使用费按实际支付的价款计价，并采用直线法按 5 年摊销。

(c) 无形资产减值准备

期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(c) 无形资产减值准备(续)

如果有迹象表明以前期间据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前期间已确认的减值损失范围内予以转回，转回的金额不得超过已计提的减值准备的账面余额。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(13) 长期待摊费用

长期待摊费用包括模具等已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

全顺车模具、发动机铸件模具、N系列及T系列卡车焊接夹具及模具：系生产用的各式模具，自受益期开始分5年平均摊销。

若长期待摊费用项目账面价值超过预计可回收金额时，其差额部分确认为减值损失。

(14) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及汇兑损益等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且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。当购建的固定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。

借款费用中每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款辅助费用等借款费用，按实际发生额确认为资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(15) 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照以前期间的相关经验以最佳估计金额入账。

(16) 职工社会保障及福利

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。

根据有关规定，本集团按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

此外，本集团对于 1999 年 12 月 16 日前退休的员工还支付一定的额外养老补贴，该额外养老补贴于每月实际发放时计入当期损益。当本集团由于人员冗余，员工被告知提前退休时，将提前退休员工到达法定退休年龄前的工资及相关福利费于每月实际支付时计入当期损益。

(17) 利润分配

股东大会批准的拟分配现金股利于批准的当期确认为负债。

(18) 收入确认

(a) 销售产品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。现金折扣在实际发生时作为当期财务费用，销售折扣在实际发生时冲减当期收入。

(b) 提供劳务

劳务收入于劳务提供的当期，按完工百分比法确认。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (18) 收入确认 (续)

#### (c) 其他收入按下列基础确认：

利息收入(包括赊销款资金占用费)按存款或赊销款的存续期间和合同或协议规定的利率或实际收益率计算确认。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

### (19) 所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

### (20) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司。合并会计报表系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》、《企业会计制度》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。



## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
增值税	17%	按全顺及五十铃汽车产品及商品应纳税销售额的 17%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额。
企业所得税	15%	江铃汽车股份有限公司的应纳税所得额
	15%	江铃五十铃汽车有限公司的应纳税所得额
营业税	5%	租赁收入、支付外方技术服务费及技术开发费
消费税	5%	全顺汽车、五十铃轻客车应税销售收入

根据南昌市国家税务局国际税务管理分局洪国税外发(2003)054 号文《关于江铃汽车股份有限公司适用税收法律及企业所得税税率问题的批复》，江铃汽车股份有限公司适用企业所得税基本税率为 15%。

根据南昌市国家税务局国际税务管理分局洪国税外发(2004)030 号《关于江铃五十铃汽车有限公司申请享受“两个密集型企业”税收优惠问题的批复》，江铃五十铃汽车有限公司的经营所得从 2003 年度起减按 15%税率计算缴纳企业所得税。

## 四 子公司

本公司的子公司及其合并范围

被控股子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	本公司对其投 资额 (万元)	本公司直接 拥有的股权	是否合并
江铃五十铃汽车有限公司	美元 3,000	生产汽车、底盘、专用 (改装)车、汽车零部件、销售自产产品及提供相关服务	美元 2,250	75%	是

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	5,981	7,696
银行存款	1,846,314,676	1,361,464,632
	<u>1,846,320,657</u>	<u>1,361,472,328</u>

于 2005 年 6 月 30 日货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币
英镑	1	14.9544	18
美元	702,421	8.2765	5,813,587
港元	1,458,115	1.0649	1,552,747
日元	10,949,206	0.0798	873,827
			<u>8,240,179</u>

(2) 应收票据

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>98,322,128</u>	<u>218,358,865</u>

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	211,537,018	147,904,016
减：坏账准备	(3,732,731)	(3,531,893)
	<u>207,804,287</u>	<u>144,372,123</u>

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	208,840,130	98.73%	(1,036,623)	145,097,129	98.10%	(725,786)
1-2年	784	0.00%	(4)	784	0.00%	(4)
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	2,696,104	1.27%	(2,696,104)	2,806,103	1.90%	(2,806,103)
	<u>211,537,018</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,732,731)</u>	<u>147,904,016</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,531,893)</u>

截至 2005 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2005 年 6 月 30 日应收账款前五名债务人欠款金额合计为 45,832,788 元，占应收账款总额的 22%。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	18,232,913	22,744,102
减：坏账准备	(2,057,642)	(2,097,699)
	<u>16,175,271</u>	<u>20,646,403</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	15,951,360	87.49%	(78,472)	20,236,163	88.97%	(98,003)
一到二年	300	0.00%	(1)	20,000	0.09%	-
二到三年	-	0.00%	-	-	0.00%	-
三年以上	2,281,253	12.51%	(1,979,169)	2,487,939	10.94%	(1,999,696)
	<u>18,232,913</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,057,642)</u>	<u>22,744,102</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,097,699)</u>

于 2005 年 6 月 30 日，其它应收款项中有含持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款，参见附注七(6)(c)。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)  
(4) 预付账款

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	105,431,816	100%	93,635,602	100%
一到二年	-		-	-
合计	<u>105,431,816</u>	<u>100%</u>	<u>93,635,602</u>	<u>100%</u>

截至 2005 年 6 月 30 日，无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 存货

成本	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日
在途物资	52,530,362	48,875,663
原材料	233,071,842	313,830,590
在产品	52,769,329	93,042,564
产成品	200,307,233	186,481,254
低值易耗品	27,002,417	27,712,026
委托加工材料	8,965,265	12,728,761
包装物	-	32,640
	<u>574,646,448</u>	<u>682,703,498</u>

存货跌价准备	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
原材料	(7,756,992)	(744,619)	1,325,396	(7,176,215)
在产品	-	(192,819)	192,819	-
产成品	(6,635,000)	-	192,000	(6,443,000)
低值易耗品	(2,110,402)	(152,846)	53,763	(2,209,485)
	<u>(16,502,394)</u>	<u>(1,090,284)</u>	<u>1,763,978</u>	<u>(15,828,700)</u>
	<u>558,144,054</u>			<u>(666,874,798)</u>

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 长期投资

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
长期股权投资 联营公司	20,068,372	1,983,634	(3,213,835)	18,838,171

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 长期投资(续)

长期股权投资 - 联营企业

	投资起止 期限	占被投资公司注册资本比例		初始投资金额		累计权益变动			账面余额	
		2004 年	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年	本期	2005 年	2004 年	2005 年
		12 月 31 日	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日	12 月 31 日	增减额	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
江西福昌空调系统 有限公司*	30 年	19.15%	19.15%	8,933,970	8,933,970	4,069,651	( 1,590,221)	2,479,430	13,003,621	11,413,400
江西福江售后服务 有限公司**	15 年	20%	20%	7,068,784	7,286,572	(4,033)	142,232	138,199	7,064,751	7,424,771
				<u>16,002,754</u>	<u>16,220,542</u>	<u>4,065,618</u>	<u>(1,447,989)</u>	<u>2,617,629</u>	<u>20,068,372</u>	<u>18,838,171</u>

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 长期投资(续)

长期股权投资 - 联营企业(续)

\* 江西福昌空调系统有限公司是江铃汽车股份有限公司(19.15%)与伟世通国际控股有限公司(80.85%)共同投资成立的中外合资经营企业。由于江西福昌空调系统有限公司的主要产品销售给本公司，且部分主要管理人员由本公司委派，本公司对其能产生重大影响，故按权益法核算。

\*\* 江西福江售后服务有限公司是江铃汽车股份有限公司(20%)与美国福特汽车公司(80%)共同投资成立的中外合资经营企业。由于江西福江售后服务有限公司主要为本公司提供服务，且部分主要管理人员由本公司委派，本公司对其能产生重大影响，故按权益法核算。



江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(7) 固定资产及累计折旧

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	计算机及 电子设备	合计
原价					
2004年12月31日	614,866,253	1,393,847,419	47,905,858	673,665,218	2,730,284,748
在建工程转入	14,749,089	85,252,742	1,167,300	8,126,533	109,295,664
本期其他增加		288,599	545,990	1,748,470	2,583,059
本期减少	(4,697,251)	(300,461)	(87,930)	(1,681,846)	(6,767,488)
2005年6月30日	624,918,091	1,479,088,299	49,531,218	681,858,375	2,835,395,983
累计折旧					
2004年12月31日	(111,086,732)	(878,541,524)	(24,209,229)	(410,941,859)	(1,424,779,344)
本期计提	(8,705,206)	(60,920,681)	(2,535,951)	(27,285,911)	(99,447,749)
本期减少	365,654	191,426	70,550	1,337,850	1,965,480
2005年6月30日	(119,426,284)	(939,270,779)	(26,674,630)	(436,889,920)	(1,522,261,613)
减值准备					
2004年12月31日	-	(2,244,965)	(25,144)	(2,478,107)	(4,748,216)
本期增加	-	(1,618,779)	(92,018)	(436,465)	(2,147,262)
本期减少	-	730		27,664	28,394
2005年6月30日	-	(3,863,014)	(117,162)	(2,886,908)	(6,867,084)
净额					
2005年6月30日	505,491,807	535,954,506	22,739,426	242,081,547	1,306,267,286
2004年12月31日	503,779,521	513,060,930	23,671,486	260,245,251	1,300,757,188

于2005年6月30日，净值约为161,505,218元(原值426,781,592元)的房屋、建筑物及设备作为80,000,000元的长期借款(附注五(20))的抵押物。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(8) 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少数	2005 年 6 月 30 日	资金 来源	工程投入占预算 的比例
模具中心	6,968	5,948,446	25,941	-	-	5,974,387	自有资金	40%
轻型车油漆车间	37,945	1,364,815		(1,364,815)	-	-	自有资金	80%
A3 冲压线	9,000	80,857,793	3,177,206	(84,034,999)	-	-	自有资金	90%
全顺柴油车达欧 标准项目	3,317	16,327,430	61,950		(1,336,033)	15,053,347	自有资金	92%
柴油发动机达欧 排放标准项目	2,680	3,565,508	3,648,570	(1,472,000)	-	5,742,078	自有资金	27%
V348 项目	13,069	-	2,091,167	(380,151)	-	1,711,016	自有资金	2%
模夹具	810	7,438,191	1,945,699		(908,800)	8,475,090	自有资金	
J117 项目	2,663	25,512,558	100,000	(2,763,845)	(22,848,713)	-	自有资金	96%
J117 五座后续开发	310	1,148,000	1,182,000	-	-	2,330,000	自有资金	75%
设备更新工程		6,817,502	1,539,685	(7,459,577)	-	897,610	自有资金	82%
其他零星及待安装工程		23,252,004	8,344,281	(11,820,278)	(2,203,973)	17,572,034	自有资金	
<b>合计</b>		<b>172,232,247</b>	<b>22,116,499</b>	<b>(109,295,665)</b>	<b>(27,297,519)</b>	<b>57,755,562</b>		
其中：借款费用资本化金额		702,302	-	-	-	702,302		
<b>减：在建工程减值准备</b>		<b>(2,271,838)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2,271,838)</b>		
		<b>169,960,409</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55,483,724</b>		

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(9) 无形资产

	原始金额	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	本期摊销	累计 摊销额	2005 年 6 月 30 日	剩余摊销 期限	取得方式
土地使用权	172,534,678	147,702,664	3,025,400	-	(2,228,147)	27,060,160	148,499,918	43.5 年	投资转入或受让
软件使用费	1,560,000	910,000	-	-	(156,000)	806,000	754,000	2.5 年	购入
	<u>174,094,678</u>	<u>148,612,664</u>	<u>3,025,400</u>	<u>-</u>	<u>(2,384,147)</u>	<u>27,866,160</u>	<u>149,253,918</u>		
减：无形资产减值准备		<u>-</u>					<u>-</u>		
		<u>148,612,664</u>					<u>149,253,918</u>		

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(10) 长期待摊费用

	原始 发生额	累计 摊销额	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期 摊销额	2005 年 6 月 30 日	剩余年限
发动机铸件模具	23,810,129	(13,906,264)	9,903,865	-	(1,305,739)	8,598,126	30-51 个月
全顺车模具	331,758,111	(291,467,984)	40,290,126	1,713,879	(13,525,861)	28,478,144	4~54 个月
发动机模具	1,729,452	-	1,729,452	-	-	1,729,452	60 个月
车桥模具	82,600	-	82,600	-	(8,260)	74,340	54 个月
N 系列和 T 系列卡车焊接 夹具及模具	230,367,583	(186,235,996)	44,131,587	24,167,756	(8,166,635)	60,132,708	2-59 个月
其他递延支出	633,260	(164,423)	468,838	-	(63,326)	405,512	37-41 个月
	<u>588,381,135</u>	<u>(491,774,667)</u>	<u>96,606,468</u>	<u>25,881,635</u>	<u>(23,069,821)</u>	<u>99,418,282</u>	

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(11) 短期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
信用借款	44,863,600	50,000,000
	<u>44,863,600</u>	<u>50,000,000</u>

2005 上半年短期借款的年利率为 4.17%~5.02% (2004 年：4.78%~5.31%)。

(12) 应付账款

截至 2005 年 6 月 30 日，应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项请参见附注七(6)(f)“关联方应收、应付款项余额”。

于 2005 年 6 月 30 日，账龄超过 3 年的应付账款为 13,194,911 元(2004 年 12 月 31 日：12,858,910 元)，主要为应付账款暂估款。

(13) 预收账款

截至 2005 年 6 月 30 日，预收账款中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

于 2005 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的预收账款为 983,462 元(2004 年 12 月 31 日：1,213,074 元)，主要为预收销售商品的预收款。

(14) 应付股利

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应付股利	<u>131,157,150</u>	<u>1,705,050</u>

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(15) 应交税金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应交企业所得税	23,344,771	11,584,709
尚未抵扣的增值税	(47,472,787)	(29,990,701)
应交消费税	9,969,820	7,709,619
应交营业税	625,646	558,958
应交房产税	1,045,917	1,316,775
印花税	619,120	500,000-
其他	1,844,414	1,629,348
	<u>(10,023,099)</u>	<u>(6,691,292)</u>

(16) 其他应交款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
价格调节基金	3,094,158	3,224,759
	<u>3,094,158</u>	<u>3,224,759</u>

(17) 预提费用

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	年末结存余额原因
促销奖励	25,146,715	75,989,760	全顺及 JMC 品牌促销费
研发项目费用	15,261,628	6,903,241	已发生未收到发票
销售承包费	4,097,542	7,341,395	市场营销人员与销量挂钩的收入
送车运费	6,833,999	7,128,232	向经销商发运汽车杂费
审计费	874,789	1,919,317	年度审计费用及其他相关费用
借款利息	203,394	323,523	银行借款利息
降价补贴	980,835	19,414,831	尚未支付给经销商的降价损失补贴款
其它	18,759,937	23,226,626	
	<u>72,158,839</u>	<u>142,246,925</u>	

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(18) 预计负债

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
三包费用	84,007,875	70,083,829
	<u>84,007,875</u>	<u>70,083,829</u>

\*三包费用：系本集团为出售的成品车辆在担保期内免费提供售后服务、产品保修等服务而产生的费用，担保期为客户购买之日起 24 个月内且行驶里程在 50,000 公里之内，两个条件中任何一个先达到即为超出担保期。

(19) 长期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
担保借款		
- 保证(a)	11,110,581	11,110,581
- 抵押(b)	80,000,000	110,000,000
信用借款	-	40,000,000
	<u>91,110,581</u>	<u>161,110,581</u>
减：一年内到期的长期银行借款		
- 抵押	(80,000,000)	-
- 信用	-	(40,000,000)
	<u>11,110,581</u>	<u>121,110,581</u>

于 2005 年 6 月 30 日，长期借款包括：

(a) 11,110,581 元(2004 年：11,110,581 元)系美元长期借款(美元 1,342,425 元)，由江铃汽车集团财务有限公司提供保证，利息每半年支付一次，本金应于 2027 年 10 月 27 日偿还。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(19) 长期借款(续)

(b) 80,000,000 元(2004 年 :110,000,000 元)以本集团净值约为 161,505,218 元(原值 426,781,592 元)的固定资产作抵押(参见附注五(8)“ 固定资产 ”)，利息每季度支付一次，本金 20,000,000 应于 2006 年 3 月 24 日偿还，本金 60,000,000 应于 2006 年 4 月 20 日偿还。

2005 上半年人民币长期借款的年利率为 5.49% (2004 年 : 5.49%) ，2005 上半年美元长期借款的年利率为 1.5% (2004 年 : 1.5%)。

(20) 股本

每股面值人民币 1 元

	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日
尚未流通股		
发起人	354,176,000	354,176,000
其中：国家持有股	354,176,000	354,176,000
境内法人持有股	-	-
境外法人持有股	-	-
其他	-	-
募集法人股	47,438,000	47,438,000
内部职工股	-	-
优先股或其他	-	-
其中：转配股	-	-
尚未流通股份合计	<u>401,614,000</u>	<u>401,614,000</u>
已上市流通股		
境内上市的人民币普通股	117,600,000	117,600,000
其中：高管股	6,060	6,060
境内上市的外资股	344,000,000	344,000,000
境外上市的外资股	-	-
已上市流通股份合计	<u>461,600,000</u>	<u>461,600,000</u>
股份总额	<u>863,214,000</u>	<u>863,214,000</u>



江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(21) 资本公积

	2004 年 12 月 31 日	本期 增加数	本期 减少数	2005 年 6 月 30 日
股本溢价	816,609,422	-	-	816,609,422
接受捐赠非现金资产准备	1,422,381	-	-	1,422,381
资产评估增值准备	13,994,702	-	-	13,994,702
无法支付的应付款项	3,752,521	1,172,524	-	4,925,045
	<u>835,779,026</u>	<u>1,172,524</u>	<u>-</u>	<u>836,951,550</u>

(22) 盈余公积

	2004 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2005 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	158,175,643	-	-	158,175,643
法定公益金	49,682,263	-	-	49,682,263
任意盈余公积金	-	-	-	-
	<u>207,857,906</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>207,857,906</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。

# 江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 合并会计报表主要项目注释(续)

### (22) 盈余公积(续)

另外按年度净利润的 5%至 10%提取法定公益金，用于员工的集体福利而不用于股东分配；实际使用时，从法定公益金转入任意盈余公积。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，并经股东大会批准。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。

### (23) 未分配利润

	2005 年上半年	2004 年上半年
年初未分配利润	603,747,453	410,594,470
加：本期实现的净利润	256,066,097	247,681,614
减：提取法定盈余公积	-	-
提取法定公益金	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-
应付普通股股利-股东大会已批准的上年度 现金股利	(129,482,100)	(129,482,100)
期末未分配利润	<u>730,331,450</u>	<u>528,793,984</u>

根据 2005 年 6 月 28 日股东大会通过的决议，2004 年度按已发行股份 863,214,000 股计算，按每十股向全体股东派发现金股利 1.5 元，共计 129,482,100 元。

### (24) 主营业务收入及主营业务成本

本集团主营业务收入主要为整车及配件的国内生产和国内销售，因主要资产也处于中华人民共和国境内，故未按业务或地区编制分部报告。

本集团前五名客户销售的收入总额为 642,080,546 本集团全部销售收入的 21%。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(25) 主营业务税金及附加

	2005 年上半年	2004 年上半年
消费税	54,462,334	38,434,970
合计	<u>54,462,334</u>	<u>38,434,970</u>

(26) 其他业务利润

	2005 年上半年		2004 年上半年	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售收入	134,541,308	(121,270,317)	121,938,610	(113,349,361)
其他收入	11,022,234	(4,919,788)	4,525,695	(1,034,178)
	<u>145,563,542</u>	<u>(126,190,105)</u>	<u>126,464,305</u>	<u>(114,383,539)</u>

(27) 财务费用/(收入) - 净额

	2005 年上半年	2004 年上半年
利息支出	4,959,076	8,462,329
减：利息收入	(12,571,168)	(11,362,306)
汇兑损失	6,280	1,379,323
减：汇兑收益	(19,419)	(321,982)
贷款担保费	-	-
其他	84,369	412,979
	<u>(7,540,862)</u>	<u>(1,429,657)</u>

(28) 投资收益

	2005 年上半年	2004 年上半年
期末按权益法调整的被投资公司 本期净收益	<u>1,765,847</u>	<u>2,544,788</u>

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(29) 营业外收入及营业外支出

	2005 年上半年	2004 年上半年
营业外收入：		
处置固定资产净收益	129,856	5,708,835
废料处理及其他收入	788,242	339,088
	<u>918,098</u>	<u>6,047,923</u>
营业外支出：		
处置固定资产损失	967,591	3,914,710
计提固定资产及在建工程减值准备	2,147,262	-
捐赠支出	-	53,510
其他	444,812	229,468
	<u>3,559,664</u>	<u>4,197,688</u>

(30) 支付的其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2005 年上半年
送车费	50,092,307
广告费	37,703,881
促销费	31,096,328
技术开发费	23,158,879
三包费	22,337,073
技术转让费	15,167,375
维修费	12,437,812
差旅费	6,633,435
办公费	3,146,012
公关宣传费	2,174,870

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 母公司会计报表主要项目注释

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	200,998,367	138,941,055
减：坏账准备	(3,687,615)	(3,486,778)
	<u>197,310,752</u>	<u>135,454,277</u>

(b) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	198,301,479	98.66%	(991,507)	136,134,168	97.98%	(680,671)
一到二年	784	0.00%	(4)	784	0.00%	(4)
二到三年	-	0.00%	-	-	0.00%	-
三年以上	2,696,104	1.34%	(2,696,104)	2,806,103	2.02%	(2,806,103)
	<u>200,998,367</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,687,615)</u>	<u>138,941,055</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,486,778)</u>

截至 2005 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2005 年 6 月 30 日应收账款前五名金额合计为人民币 41,688,581 元，占应收账款总额的 21%。

2004 年 12 月 31 日应收账款前五名金额合计为人民币 38,623,445 元，占应收账款总额的 28%。

(c) 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款	17,975,853	22,088,614
减：坏账准备	(2,057,642)	(2,097,699)
	<u>15,918,211</u>	<u>19,990,915</u>

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注  
2005 半年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 母公司会计报表主要项目注释(续)

(1) 应收账款及其他应收款(续)

(d) 其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	15,694,300	87.31%	(78,472)	19,600,675	88.74%	(98,003)
一到二年	300	-	(1)	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	2,281,253	12.69%	(1,979,169)	2,487,939	11.26%	(1,999,696)
	<u>17,975,853</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,057,642)</u>	<u>22,088,614</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,097,699)</u>

于 2005 年 6 月 30 日，其它应收款项中有含持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款，参见附注七(6)(c)。

2005 年 6 月 30 日其他应收款前五名金额合计为人民币 5,070,036 元，占其他应收款总额的 28%。

2004 年 12 月 31 日其他应收款前五名金额合计为人民币 3,473,995 元，占其他应收款总额的 16%。

(2) 长期股权投资

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
长期股权投资				
子公司	337,299,940	38,566,523	(46,458,006)	329,408,457
联营企业	20,068,372	1,983,634	(3,213,835)	18,838,171
	<u>357,368,312</u>	<u>40,550,157</u>	<u>(49,671,841)</u>	<u>348,246,628</u>

于 2005 年 6 月 30 日，本公司长期股权投资总额占净资产的比例为 13%。

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 母公司会计报表有关项目注释(续)

#### (3) 主营业务收入

本公司主营业务收入为整车及配件的国内生产和国内销售，因主要资产也处于中华人民共和国境内，故未按地区编制分部报告。

#### (4) 投资收益

	2005 年上半年	2004 年上半年
期末按权益法调整的被投资公司		
本期净收益	40,332,369	74,311,266

本公司无境外投资，故不存在投资收益汇回的重大限制。

### 七 关联方关系及其交易

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
江铃汽车集团公司	中国南昌	汽车制造	本公司股东	全民	王锡高
福特汽车公司	美国	汽车制造	本公司股东	国外企业	Bill Ford Jr.
江铃五十铃汽车有限公司	中国南昌	汽车制造	控股子公司	中外合资	王锡高

#### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
江铃汽车集团公司	420,850,000	-	-	420,850,000
福特汽车公司	美元 1,222,000,000	-	-	美元 1,222,000,000
江铃五十铃汽车有限公司	美元 30,000,000	-	-	美元 30,000,000

# 江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 七 关联方关系及其交易(续)

### (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化:

企业名称	2004 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2005 年 6 月 30 日	
	金额 (千元)	%	金额 (千元)	%	金额 (千元)	%	金额 (千元)	%
投资单位对本公司的投资								
江铃汽车集团公司	354,176	41.03	-	-	-	-	354,176	41.03
福特汽车公司	258,643	29.96	-	-	-	-	258,643	29.96
被投资单位的实收资本								
江铃五十铃汽车有限公司	148,168	75	-	-	-	-	148,168	75

### (4) 不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	简称	与本公司的关系
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	车厢内饰件厂	大股东之全资子公司
江铃汽车集团公司改装车总厂	改装车总厂	大股东之全资子公司
江铃汽车集团公司江西水箱厂	江西水箱厂	大股东之全资子公司
江铃汽车集团实业公司	江铃实业公司	大股东之全资子公司
江铃汽车集团财务有限公司		大股东之全资子公司
江西江铃建业发展有限公司		大股东之全资子公司
江铃汽车集团公司物业管理公司		大股东之全资子公司
南昌江铃陆风汽车有限责任公司		大股东之控股子公司
江铃拖拉机有限公司		大股东之控股子公司
江西江铃底盘股份有限公司	江铃底盘公司	大股东之控股子公司
江西江铃进出口有限责任公司		大股东之控股子公司
江铃锻造股份有限公司		大股东之控股子公司
南昌齿轮有限责任公司		大股东之控股子公司
江西江铃李尔内饰系统有限公司	李尔内饰系统公司	大股东之控股子公司
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司		大股东之控股子公司
江西福昌空调系统有限公司	福昌空调公司	本公司之联营公司



## 江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

企业名称	简称	与本公司的关系
江西福江售后服务有限公司	福江售后服务公司	本公司之联营公司
江西江铃专用车辆厂		大股东间接控制之子公司
江西江铃有色金属压铸厂		大股东间接控制之子公司
南昌江铃新动力汽车制造有限公司		大股东间接控制之子公司
南昌陆风汽车营销有限公司		大股东间接控制之子公司
南昌江铃汽车零部件有限责任公司		大股东间接控制之子公司
江西江铃富达汽车部件制造有限公司		大股东间接控制之子公司
江铃物资公司		大股东间接控制之子公司
江西江铃物资综合利用有限公司		大股东间接控制之子公司

#### (5) 关联交易

##### (a) 定价政策

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。向福特汽车公司或供应商采购进口件的价格按协议的公平价格；向其他关联方采购国产配套件的价格，是报价、成本核算，双方谈判来确定，并定期调整。

本集团销售给关联方的产品价格按市场价销售。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 采购货物

关联方名称	2005 年上半年	2004 年上半年
福特汽车公司	65,817,347	48,976,255
江铃底盘公司	4,176,620	2,387,552
车厢内饰件厂	111,239,663	112,496,611
改装车总厂	10,504,358	11,980,224
李尔内饰系统公司	69,656,545	60,765,170
南昌齿轮有限责任公司	88,828,235	82,972,047
江西水箱厂	10,473,908	9,607,266
福昌空调公司	57,577,278	48,929,425
江铃实业公司	15,053,646	15,553,437
江铃汽车集团公司	217,880,225	203,547,275
江铃锻造股份有限公司	8,228,506	7,339,236
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	38,334,763	24,253,587
江西江铃有色金属压铸厂	8,082,764	4,765,776
南昌江铃汽车零部件有限责任公司	2,759,538	-
江铃物资公司	7,851,386	6,045,655
其他	996,395	1,181,461
	<u>717,461,177</u>	<u>640,800,977</u>

(c) 代理进出口业务

本集团通过江西江铃进出口有限责任公司购买进口原材料、设备和接受技术服务，现有业务按 1.3%支付佣金，新项目按 0.8%支付佣金。

2005 年上半年 2004 年上半年

佣金支出	<u>2,182,390</u>	<u>1,512,223</u>
------	------------------	------------------

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 接受劳务

关联方名称	2005 年上半年	2004 年上半年
江西江铃建业发展有限公司	4,750,572	1,714,356
福江售后服务公司	3,987,168	3,907,008
福特汽车公司	-	749,202
其他	214,746	-
	<u>8,952,486</u>	<u>6,370,566</u>

(e) 销售货物

关联方名称	2005 年上半年	2004 年上半年
改装车总厂	2,291,620	4,174,666
江西江铃进出口有限责任公司	211,562,483	71,719,406
南昌江铃陆风 汽车有限责任公司	106,566,797	51,452,625
江铃拖拉机有限公司	90,256	1,396,846
江西江铃富达汽车部件制造有限公司	22,438,437	13,612,103
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	7,539,014	8,904,428
车厢内饰件厂	30,232,216	33,730,876
江西江铃建业发展有限公司	254,728	2,619,005
江铃实业公司	61,118,450	47,368,460
南昌江铃汽车零部件有限责任公司	13,430,231	4,919,958
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	2,043,992	1,300,260
江铃底盘公司	22,793,873	16,654,553
江西江铃物资综合利用有限公司	11,277,372	4,653,780
江铃汽车集团公司物业管理公司	2,937,765	-
南昌陆风汽车营销有限公司	1,143,310	769,375
南昌齿轮有限责任公司	7,685,529	8,575,278
其他	2,577,586	2,479,804
	<u>505,983,659</u>	<u>274,331,423</u>

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 提供劳务

关联方名称	2005 年上半年	2004 年上半年
福江售后服务公司	-	423,200
	-	423,200

(g) 存款

关联方名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
江铃汽车集团财务有限公司	94,559,810	86,784,236

港币存款按同期港币银行存款年利率 0.005%计收利息，人民币存款按年利率 0.72%-1.44%计收利息，美元存款按年利率 0.75%计收利息，本期共计收利息为人民币 1,010,993 元（2004 年上半年：人民币 1,334,107 元）。

(h) 租赁费

	2005 年上半年	2004 年上半年
租金费用		
改装车总厂	180,000	180,000

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(i) 外籍管理人员服务费

依据本公司与福特汽车公司 2005 年 3 月 24 日签订的《人员借调原则性协议》，2005 年上半年福特汽车公司指派十名外籍人员和两名区域人员到本公司工作，本公司为此应向福特汽车公司支付美元 1,052,785 元和人民币 83,056 元作为福特汽车公司借调人员的费用。

(j) 技术服务及技术开发

根据本公司与福特汽车公司 1995 年签定的《共同开发协议》及 2000 年签定的《共同开发协议第二次修订合约》，自 2000 年 1 月 1 日起，每年按全顺汽车产品净销售额的 1.8% 计付福特汽车公司技术开发费，直至累计支付美元 40,000,000 元的技术开发费为止。本公司 2005 年上半年承担的技术开发费按全顺汽车整车销售收入的 1.8% 提取，计美元 2,124,214 元，折合人民币 17,581,059 元。截止 2005 年 6 月 30 日，本公司共支付福特汽车公司技术开发费美元 17,688,151 元，未来尚需支付美元 22,311,849 元。

(k) 综合服务

江铃汽车集团公司为本集团提供职工家属中小学教育、退休员工经费管理和保安、消防、道路维护保养及有线电视等服务，因此产生的费用按约定的人员比例分配给本公司及子公司。

	2005 年上半年	2004 年上半年
综合服务费	2,735,000	2,939,474

(l) 担保

本年度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，计人民币 18,888,221 元。截至 2005 年 6 月 30 日，江铃汽车集团财务有限公司为本集团银行借款美元 1,342,425 元，计人民币 11,110,581 元提供借款担保。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
江铃实业公司	6,854,199	3,121,136
江西江铃进出口有限责任公司	651,081	3,717,383
南昌江铃陆风汽车有限责任公司	25,725,874	26,764,886
江西江铃富达汽车部件制造有限公司	11,069,928	5,481,720
江铃底盘公司	1,454,043	-
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	1,109,577	489,798
南昌齿轮有限责任公司	3,847,227	-
其他	445,886	451,519
	<u>51,157,815</u>	<u>40,026,442</u>

(b) 应收票据

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
江西江铃富达汽车部件制造有限公司	-	1,563,600
		<u>1,563,600</u>

(c) 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
江铃汽车集团公司物业管理公司	1,466,061	796,561
江西江铃进出口有限责任公司	1,105,385	141,936
其他	1,541,186	1,815,640
	<u>4,112,632</u>	<u>2,754,137</u>

(d) 在建工程预付款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
江西江铃建业发展有限公司	172,570	172,570
江西江铃进出口有限责任公司	-	2,004,389
	<u>172,570</u>	<u>2,176,959</u>

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 预付账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
江西江铃进出口有限责任公司	239,435	342,955
	<u>239,435</u>	<u>342,955</u>

(f) 应付账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
车厢内饰件厂	29,987,551	13,773,884
改装车总厂	4,833,566	6,404,061
李尔内饰系统公司	53,081,246	41,741,612
福昌空调公司	32,067,118	25,038,542
江铃锻造股份有限公司	2,659,784	1,753,641
江铃汽车集团公司	98,107,848	68,210,928
南昌齿轮有限责任公司	61,586,805	35,430,694
江西江铃专用车辆厂	-	22,615,810
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	17,543,845	17,548,575
江西水箱厂	4,309,009	4,683,137
江西江铃有色金属压铸厂	2,579,800	1,959,990
江铃实业公司	10,230,179	8,603,650
江西江铃底盘股份有限公司	1,408,456	391,268
其他	997,024	824,422
	<u>319,392,231</u>	<u>248,980,214</u>

(g) 其他应付款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
福特汽车公司	11,896,296	9,470,326
其他	1,100,426	881,709
	<u>12,996,722</u>	<u>10,352,035</u>

# 江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 七 关联方关系及其交易(续)

### (6) 关联方应收、应付款项余额(续)

#### (h) 预收帐款

	2005年6月30日	2004年12月31日
江铃底盘公司	-	2,707,986
车厢内饰件厂	9,688,684	4,678,503
南昌江铃汽车零部件有限责任公司	16,303,662	5,787,032
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	3,352,471	1,108,543
其他	1,392,539	24,537
	<u>30,737,356</u>	<u>14,306,601</u>

## 八 承诺事项

### 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	2005年6月30日	2004年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>36,508,556</u>	<u>21,881,417</u>

## 九 其他重要事项

江铃汽车集团公司、重庆长安汽车股份有限公司于2004年10月28日签署《关于设立江西江铃控股有限公司的出资协议书》。双方各出资现金5,000万元设立江西江铃控股有限公司。江西江铃控股有限公司于2004年11月1日注册成立，注册资本1亿元，注册地为南昌市迎宾北大道509号。

江铃汽车集团公司、重庆长安汽车股份有限公司和江西江铃控股有限公司于2004年12月6日签署《增资认购协议》。根据该协议，江铃汽车集团公司将以其持有的本公司国有法人股35,417.6万股（占本公司总股本的41.03%）及其部分负债对江西江铃控股有限公司进行增资。完成相应的股权过户手续后，江西江铃控股有限公司将成为本公司的控股股东，持有本公司国有法人股35,417.6万股，占本公司总股本的41.03%；江铃汽车集团公司不再直接持有本公司的股份。

截止本会计报表批准日，江铃汽车集团公司以其持有的本公司国有法人股作价向江西江铃控股有限公司增资扩股事宜已获得国务院国有资产监督管理委员会、国家商务部和中国证券监督管理委员会的批复同意，相应的股权过户手续正在办理中。



江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2005 半年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 扣除非经常性损益后的净利润

	2005 年上半年	2004 年上半年
净利润	256,066,096	247,681,614
加/(减)：非经常性损益项目		
- 处置长期股权投资、固定资产、无形资产、其他长期资产产生的损失(减：收益)	837,735	(1,794,125)
- 营业外收入	(788,242)	(339,088)
- 营业外支出	143,923	609,921
- 以前年度已经计提各项减值准备的转回	(775,047)	(82,132)
- 非经常性损益的所得税影响数	(29,012)	227,367
- 非经常性损益的少数股东损益影响数	82,869	-
扣除非经常性损益后的净利润	<u>255,538,322</u>	<u>246,303,557</u>

十一 2005 年 8 月 17 日，本会计报表业经本公司董事会批准。

## 第七节 备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有董事长、财务总监、财务部部长签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。

江铃汽车股份有限公司

董事会

2005年8月9日