

**江西昌河汽车股份有限公司**

600372

**2005 年半年度报告**

# 目 录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、管理层讨论与分析 .....	7
六、重要事项 .....	10
七、财务会计报告(未经审计) .....	14
八、备查文件目录 .....	46

## 一、重要提示

1、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、本次应到董事 15 人，实到董事 14 人，徐文光董事因事未能出席会议并委托刘洪德董事刘培森代为出席并行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长刘洪德、总经理蔡速平、财务负责人肖征声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：江西昌河汽车股份有限公司  
公司英文名称：JIANGXI CHANGHE AUTOMOBILE CO., LTD
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：昌河股份  
公司 A 股代码：600372
- 3、公司注册地址：江西省景德镇市  
公司办公地址：江西省景德镇市  
邮政编码：333002  
公司电子信箱：chgufen@public1.jd.jx.cn
- 4、公司法定代表人：刘洪德
- 5、公司董事会秘书：朱立志  
电话：(0798) 8462778、(0798) 8448974  
传真：(0798) 8448974  
E-mail：chgufen@public1.jd.jx.cn  
联系地址：江西省景德镇市  
公司证券事务代表：蔡昌滨  
电话：(0798) 8462778、(0798) 8448974  
传真：(0798) 8448974  
E-mail：chgufen@public1.jd.jx.cn  
联系地址：江西省景德镇市
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《证券时报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	2,837,476,170.24	2,390,443,785.84	2,390,443,785.84	18.70

流动负债	2,300,645,687.96	1,872,315,794.05	1,872,315,794.05	22.88
总资产	4,460,309,610.13	3,633,666,685.30	3,633,666,685.30	22.75
股东权益（不含少数股东权益）	1,268,445,064.92	1,265,439,082.03	1,265,439,082.03	0.24
每股净资产	3.09	3.09	3.09	0
调整后的每股净资产	3.01	3.00	3.00	0.37
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同期 增减（%）
		调整后	调整前	
净利润	3,005,982.89	21,025,802.33	21,025,802.33	-85.70
扣除非经常性损益后的净利润	-11,871,327.67	15,105,451.74	15,105,451.74	-178.59
每股收益	0.01	0.05	0.05	-80.00
每股收益 <sup>注1</sup>	0.01			
净资产收益率（%）	0.24	1.66	1.66	减少 85.54 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	210,598,128.66	130,163,971.73	130,163,971.73	61.79

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	677,800.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,663,517.30
以前年度已经计提各项减值准备的转回	19,113,426.24
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	4,077,232.20
所得税影响数	-7,327,630.576
合计	14,877,310.5638

1、各种形式的政府补贴是合肥市财政局根据合肥市人民政府合发（2000）3号文件拨付的新产品增值税地方所得部分财政扶持资金。

2、中国证监会认定的其他非经常性损益项目是指关联租赁费及综合代理费等的减少。

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.42	15.44	0.48	0.48
营业利润	-2.03	-2.03	-0.06	-0.06
净利润	0.24	0.24	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润	-0.94	-0.94	-0.03	-0.03

## 三、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减（+，-）					小计	期末值
		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	300,000,000.00						300,000,000.00	
其中：								
国家持有股份	263,859,271.00					31,553,620	295,412,891	
境内法人持有股份	36,140,729.00					-31,553,620	4,587,109	

境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	300,000,000.00						300,000,000.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股							
2、境内上市的外资股	110,000,000.00						110,000,000.00
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	110,000,000.00						110,000,000.00
三、股份总数	410,000,000.00						410,000,000.00

昌河航空受让合肥昌河汽车有限责任公司所持本公司 31,553,620 股法人股事宜已经中国证券监督管理委员会批准豁免全面要约收购义务（证监公司字[2005]18号），双方并已于 2005 年 5 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完股权过户手续（见《上海证券报》《证券时报》5 月 18 日的公告）。同时经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2005]535 号文批准，昌河航空所增持的 31,553,620 股界定为国有法人股。

## （二）股东情况

1、报告期末股东总数为 33,391 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
昌河航空	31,553,620.00	293,446,987.00	71.57	未流通	未知	国有股东
银河证券	-2,024,000.00	18,226,718.00	4.45	已流通	未知	社会公众股东
东安动力	0	3,931,808.00	0.96	未流通	未知	法人股东
民飞开发	0	1,310,603.00	0.32	未流通	未知	国有股东
郭彦力	178,500.00	1,012,400.00	0.25	已流通	未知	社会公众股东
赵书丽	0	742,700.00	0.18	已流通	未知	社会公众股东
中航供销	0	655,301.00	0.16	未流通	未知	国有股东
江南机械	0	655,301.00	0.16	未流通	未知	法人股东
李万年	0	550,600.00	0.13	已流通	未知	社会公众股东
朱亚兴	493,550.00	493,550.00	0.12	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，昌河航空和东安动力的最终控股股东均为中国航空第二集团公司，除此之外，其他股东未知是否存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
银河证券	18,226,718.00	A股
郭彦力	1,012,400.00	A股
赵书丽	742,700.00	A股
李万年	550,600.00	A股
朱亚兴	493,550.00	A股
郑志武	441,000.00	A股
陆建华	410,600.00	A股
林海波	380,430.00	A股
邓琦	343,272.00	A股
宁顺有	339,225.00	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司前 10 名流通股股东未知是否存在关联关系

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司前 10 名流通股股东与公司前十名股东之间未知是否存在关联关系或是否属于一致行动人

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司于 2005 年 1 月 8 日召开 2005 年度第一次董事会会议，同意徐恒武因工作变动辞去公司董事、董事长职务；同意胡海银因工作变动辞去公司董事、副董事长职务；同意苏青林因年龄的原因辞去公司董事职务；同意赵慧侠、马川利、杨明华为董事候选人选，提交股东大会审议。（公告刊登于 2005 年 1 月 11 日的《上海证券报》、《证券时报》）

2、公司于 2005 年 1 月 8 日召开 2005 年度第一次监事会会议，同意杨明华、余枫因工作变动原因，辞去公司监事职务。（公告刊登于 2005 年 1 月 11 日的《上海证券报》、《证券时报》）

3、公司于 2005 年 1 月 8 日召开 2005 年度第一次董事会会议，同意聘任姚秀灿、杨明华为公司副总经理；同意因工作变动解聘李小华公司副总经理职务。（公告刊登时间同上）

4、公司于 2005 年 2 月 26 日召开 2005 年度第一次临时股东大会，选举刘洪德、刘涛、赵慧侠、马川利、杨明华为公司董事，选举刘云平、罗长林为公司监事。并随后召开 2005 年度第二次董事会会议，选举刘洪德为董事长、蔡速平为副董事长。（公告刊登于 2005 年 3 月 2 日的《上海证券报》、《证券时报》）

5、公司于 2005 年 5 月 28 日召开 2005 年度第五次董事会，同意朱立志因工作变动辞去公司财务负责人的职务；同意聘任肖征为公司财务负责人。（公告刊登于 2005 年 5 月 31 日的《上海证券报》《证券时报》）

6、公司于 7 月 3 日召开 2005 年度第六次董事会，同意杜端甫因年龄原因辞去公司董事会秘书职务，同意聘任朱立志为公司董事会秘书。（公告刊登于 2005 年 7 月 5 日的《上海证券报》《证券时报》）

## 五、管理层讨论与分析

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内，公司生产各类汽车整车 64234 辆，销售 65025 辆（其中出口 4481 辆），销量同比增长 2.08%。

2、报告期内，实现销售收入为 1,712,851,084.35 元，净利润为 3,005,982.89 元。（其中出口整车及零部件收入为 8958 万元，同比增长 87%。）

3、报告期内，面对市场竞争加剧和原材料、能源涨价等因素，公司继续加强在市场开发、成本管理等方面的工作。

4、报告期内，公司新品研制工作及新生产线建设取得了较大进展，公司控股子公司昌铃公司在九江的汽车生产线、汽车发动机生产线目前正处于试生产阶段，预计三季度发动机、四季度新车型可分别批量投放市场，可成为公司新的增长点。

### （二）报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1)公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务范围：轿车、微型汽车系列产品和汽车零部件的设计、制造、销售及售后服务，与汽车相关项目的开发、咨询、服务、企业自主经营进出口业务。

##### (2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	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	1,712,851,084.35	1,517,198,481.80	11.42	-9.63	-5.74	减少 3.66 个百分点
分产品						
汽车	1,691,416,764.36	1,501,838,605.23	11.42	-7.99	-4.27	减少 3.66 个百分点
零配件、加工	21,434,319.99	15,359,876.57	28.34	-36.54	-37.99	增加 1.67 个百分点

##### (3)主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)

江西省景德镇市	978,644,146.79	-19.05
安徽省合肥市	872,413,928.26	12.58
河南省郑州市	160,993,322.09	-8.30

(4)其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 4,286.30 万元。

#### (5)主要控股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
昌铃公司	中外合资企业	开发生产系列轿车、微车、汽车零部件及售后服务	155,100,000.00 美元	2,290,035,318.56	- 54,708,125.92
河南昌河	有限责任公司	昌河系列汽车及配件销售(不含小轿车)、仓储、货运	8,000,000.00	201,132,898.75	1,119,885.42
昌嘉	有限责任公司	研发、生产、销售汽车尾气催化转换器、消声器及其他汽车环保产品；经营相关商品、材料、辅助材料以及相关技术的进出口业务	5,049,275.00	6,507,487.85	-34,373.96

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司虽然在管理、市场开发、新品研制等方面取得了一些成果，但依然面临严峻挑战。公司也将继续在加大市场开发、积极推进产品研发工作以及公司内部运营机制的改革。

### (三)公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2001 年 6 月通过首次发行募集资金 77,644.1 (扣除发行费) 万元人民币，已累计使用 53,944.51 (不含已变更的 21024.49 万元) 万元人民币，尚未使用 2,675.1 万元人民币，尚未使用募集资金银行存款。

募集资金投资项目中只有技术中心扩建改造项目目前还在进一步完善之中，尚未最终完工，其余项目均已完工(含变更的募集资金所投向的发动机项目已基本完工)。已完工的募集资金项目所产生的效益体现在公司的整体效益中。

#### 2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
微型汽车技术改造	29,800.00	是	19,854.41		体现在公司的整体效益中	否	
技术中心扩建改	14,798.00	是	3,188.00		体现在公司的	否	

造					整体效益中		
模具中心夹具制造车间技术改造	3,990.00	否	11,395.43		体现在公司的整体效益中	否	
模具中心模具制造车间技术改造	3,990.00	否				否	
模具中心工装试制工段技术改造	3,970.00	否				否	
底盘零部件生产线扩建	2,984.00	是	1,759.51		体现在公司的整体效益中	否	
汽车油箱生产线扩建	2,990.00	否	2,889.46		体现在公司的整体效益中	否	
完善微型汽车营销网络技术改造	2,985.00	否	2,720.60		体现在公司的整体效益中	否	
补充流动资金	12,137.10	否	12,137.10				
合计	77,644.10	/	53944.51 (不含已变更的21024.49万元)			/	/

### 3、资金变更项目情况

#### 1)、建设汽车发动机

公司变更原计划投资项目微型汽车技术改造，变更后新项目拟投入 10,000 万元人民币，实际投入 10,000 万元人民币，基本完工，

#### 2)、开发新车型

公司变更原计划投资项目技术中心扩建改造，变更后新项目拟投入 9,800 万元人民币，实际投入 9,800 万元人民币，预计明年一季度产品可投放市场，

#### 3)、开发新车型

公司变更原计划投资项目底盘零部件生产线扩建，变更后新项目拟投入 1,224.49 万元人民币，实际投入 1,224.49 万元人民币，预计明年一季度产品可投放市场，

根据市场及公司发展变化的实际情况，为充分提高募集资金使用的效率，在 2004 年 4 月 22 日召开的 2004 年度第二次董事会上，审议并通过了《公司募集资金投向部分项目资金变更》的议案，即将募集资金项目中的“技术中心扩建改造项目”及“底盘生产线技术改造项目”分别剩余的 9800 万元和 1224.49 万元集中转入开发适合市场需求、性价比较高、配置灵活多样的新车型。该议案已经 2004 年 6 月 15 日召开的公司 2003 年度股东大会审议并通过，公司独立董事也对变更事宜发表了独立意见，该变更情况说明已在 4 月 24 日的《上海证券报》、《证券时报》上公告。目前，该新车型的研制进程已进入模具制造阶段。另外，在 2003 年 4 月 13 日召开的 2002 年度股东大会上，审议并通过了“公司募集资金投向项目部分项目资金变更及对昌铃公司增资”的议案，即募集资金项目中的“微型汽车技术改造项目”项目中作为铺底流动资金的 1 亿元变更用途，作为对昌铃公司增资以建设汽车发动机项目。

截至报告期末，汽车发动机项目已基本完工，目前正进行设备调试，预计四季度产品可投放市场；而新车型开发项目目前进行到模具安装调试阶段。。

### 4、非募集资金项目情况

#### 开发新车型

公司出资 21,000 万元人民币投资该项目，该项目目前处于设备安装调试和样车试验阶段，预计 2006 年一季度新车型推向市场。

(四) 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说明

由于第三季度，是汽车销售的淡季，因此预计公司第三季度可能亏损大约 2000 万元，从而导致公司 1-9 月份大约亏损 1700 万元左右，但随着第四季度新品上市和销量的回升，公司盈利能力将有所提高。

## 六、重要事项

(一) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(二) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2005 年度中期不分配，也不转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
昌飞集团公司				655,952.52	0.05			
昌河航空				24,657,774.22	1.76			
昌河航空				905,170.90	0.06			
九江昌河汽车有限责任公司				20,095,727.53	1.44			
东风昌河公司				20,711,200.23	1.48			
东安公司				277,890,900.00	19.88			

### 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
昌飞集				319,611.06	0.02			

团公司								
昌飞集团 团公司				649,060.76	0.04			
昌河航空				30,349,098.82	1.77			
昌河航空				5,415,070.87	0.32			
九江昌 河汽车 有限责 任公司				15,300,120.51	0.89			
九江昌 河汽车 有限责 任公司				813,699.30	0.05			
合昌公 司				69,185,731.25	4.04			
四川昌 河				22,505,236.43	1.31			
福建昌 河				7,324,939.55	0.43			
广东昌 河				36,817,064.35	2.15			
江苏昌 河				20,657,538.37	1.10			
安徽昌 河				41,463,455.49	1.21			
北京昌 河				2,798,633.33	0.16			

以上详见报表附注。

#### (六) 重大合同及其履行情况

##### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

##### 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

##### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (七) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

## (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，

## (九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2005 年度第一次董事会、监事会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-01-11	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。
业绩预告修正公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-01-31	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。
2005 年度第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-01	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。
2005 年度第二次董事会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-01	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。
业绩修正公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-18	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。
股份转让提示性公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-03-29	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。
2005 年度第三次董事会、第二次监事会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-06	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。
日常关联交易公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-13	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。
2005 年度第四次董事会、第三次监事会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-26	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。
业绩预告公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-04-26	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。

公司股东股份过户提示性公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-05-19	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。
2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-05-31	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。
2005 年度第五次董事会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-05-31	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。
2005 年度第六次董事会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	2005-07-05	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入本公司代码查询。

## 七、财务会计报告(未经审计)

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位:江西昌河汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			1,090,181,435.79	801,468,461.41	425,665,954.06	321,764,328.81
短期投资						
应收票据			583,224,148.97	452,506,725.80	244,729,504.76	175,952,540.99
应收股利						
应收利息						
应收账款			404,446,642.37	381,495,992.23	498,122,697.74	442,424,593.02
其他应收款			70,434,037.03	48,109,590.14	57,454,085.26	32,621,332.97
预付账款			99,194,944.04	51,129,219.76	58,904,690.55	33,818,856.18
应收补贴款						
存货			589,043,358.39	653,897,906.89	349,333,659.09	285,239,475.66
待摊费用			951,603.65	1,835,889.61	7,589,157.18	862,537.96
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			2,837,476,170.24	2,390,443,785.84	1,641,799,748.64	1,292,683,665.59
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			14,063,793.42	15,362,977.33	516,531,605.54	430,725,458.25
长期债权投资						
长期投资合计			9,543,327.80	10,330,760.87	516,531,605.54	430,725,458.25
其中：合并价差			-4,520,465.62	-5,032,216.46		
其中：股权投资差 额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			1,795,816,169.10	1,732,024,776.33	1,152,490,202.11	1,092,761,380.11
减：累计折旧			823,187,305.11	768,619,963.41	560,571,769.32	525,520,288.23
固定资产净值			972,628,863.99	963,404,812.92	591,918,432.79	567,241,091.88
减：固定资产减值 准备			1,309,391.20	1,608,671.96	1,309,391.20	1,608,671.96
固定资产净额			971,319,472.79	961,796,140.96	590,609,041.59	565,632,419.92
工程物资						
在建工程			621,751,211.05	250,636,036.47	82,290,046.26	110,341,395.04
固定资产清理			523,518.15			
固定资产合计			1,593,594,201.99	1,212,432,177.43	672,899,087.85	675,973,814.96
<b>无形资产及其他 资产：</b>						
无形资产			17,790,319.78	19,139,012.45	2,462,870.78	3,426,777.45

长期待摊费用		1,905,590.32	318,958.71	1,628,235.68	
其他长期资产			1,001,990.00		
无形资产及其他资产合计		19,695,910.10	20,459,961.16	4,091,106.46	3,426,777.45
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		4,460,309,610.13	3,633,666,685.30	2,835,321,548.49	2,402,809,716.25
<b>流动负债：</b>					
短期借款		720,680,000.00	697,000,000.00	455,680,000.00	422,000,000.00
应付票据		562,434,605.15	496,015,727.13	353,917,242.69	293,390,826.62
应付账款		859,715,229.57	616,779,468.81	631,105,899.57	360,849,193.48
预收账款		46,550,928.21	25,822,077.73	24,668,184.83	14,207,889.78
应付工资		1,629,077.50	153,712.30		
应付福利费		16,027,579.11	16,026,665.98	55,665.05	
应付股利					
应交税金		-13,031,672.17	-39,537,776.26	643,645.52	-18,214,418.29
其他应交款		3,003,335.25	2,488,676.01	3,003,335.25	2,488,676.01
其他应付款		101,838,391.94	56,087,173.70	87,124,029.67	51,400,181.38
预提费用		1,798,213.40	1,480,068.65	1,798,213.40	1,480,068.65
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		2,300,645,687.96	1,872,315,794.05	1,557,996,215.98	1,127,602,417.63
<b>长期负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		2,300,645,687.96	1,872,315,794.05	1,557,996,215.98	1,127,602,417.63
少数股东权益		891,218,857.25	495,911,809.22		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）		410,000,000.00	410,000,000.00	410,000,000.00	410,000,000.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		410,000,000.00	410,000,000.00	410,000,000.00	410,000,000.00
资本公积		838,020,441.70	838,020,441.70	838,020,441.70	838,020,441.70

盈余公积		62,502,329.68	62,502,329.68	62,502,329.68	62,502,329.68
其中：法定公益金		31,251,164.84	31,251,164.84	31,251,164.84	31,251,164.84
未分配利润		-42,077,706.46	-45,083,689.35	-33,197,438.87	-35,315,472.76
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失					
所有者权益（或股东权益）合计		1,268,445,064.92	1,265,439,082.03	1,277,325,332.51	1,275,207,298.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,460,309,610.13	3,633,666,685.30	2,835,321,548.49	2,402,809,716.25

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			1,712,851,084.35	1,895,422,928.87	932,434,130.31	856,475,034.91
减：主营业务成本			1,517,198,481.80	1,609,608,258.82	845,537,047.76	763,255,635.16
主营业务税金及附加			59,813,774.41	51,490,075.45	27,910,174.08	26,238,512.16
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			135,838,828.14	234,324,594.60	58,986,908.47	66,980,887.59
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			12,600,370.17	7,105,557.63	50,526,180.08	49,111,415.40
减：营业费用			99,649,040.81	118,371,278.49	50,267,168.89	52,427,392.58
管理费用			58,060,211.85	79,172,129.03	24,551,411.18	39,754,488.16
财务费用			16,418,108.70	9,041,836.03	10,485,646.01	4,401,948.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-25,688,163.05	34,844,908.68	24,208,862.47	19,508,474.19
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-748,933.07	634,994.28	-22,636,852.71	3,399,149.85
补贴收入			677,800.00	1,337,600.00	677,800.00	1,337,600.00
营业外收入			68,205.70	170,361.46	68,205.70	167,861.46
减：营业外支出			1,731,723.00	1,985,236.31	199,981.57	89,361.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-27,422,813.42	35,002,628.11	2,118,033.89	24,323,723.99
减：所得税			1,305,898.51	7,191,282.55		5,291,219.76
减：少数股东损益			-31,734,694.82	6,785,543.23		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			3,005,982.89	21,025,802.33	2,118,033.89	19,032,504.23
加：年初未分配利润			-45,083,689.35	43,924,458.21	-35,315,472.76	53,751,983.43

其他转入						
六、可供分配的利润			-42,077,706.46	64,950,260.54	-33,197,438.87	72,784,487.66
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(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-42,077,706.46	64,950,260.54	-33,197,438.87	72,784,487.66
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利				41,000,000.00		41,000,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-42,077,706.46	23,950,260.54	-33,197,438.87	31,784,487.66
<b>补充资料：</b>						
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						

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<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			1,812,588,197.30	981,060,884.58
收到的税费返还			3,858,792.30	333.00
收到的其他与经营活动有关的现金			5,757,935.30	4,501,942.97
现金流入小计			1,822,204,924.90	985,563,160.55
购买商品、接受劳务支付的现金			1,315,475,840.02	669,703,074.04
支付给职工以及为职工支付的现金			67,096,854.10	43,645,046.60
支付的各项税费			122,524,188.80	50,144,942.48
支付的其他与经营活动有关的现金			106,509,913.32	51,555,497.78

现金流出小计			1,611,606,796.24	815,048,560.90
经营活动产生的现金流量净额			210,598,128.66	170,514,599.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			38,500.00	38,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,011,070.32	1,001,070.32
收到的其他与投资活动有关的现金			818,309.30	818,309.30
现金流入小计			1,867,879.62	1,857,879.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			389,334,668.12	15,242,907.90
投资所支付的现金				78,481,500.00
支付的其他与投资活动有关的现金			5,506.00	5,506.00
现金流出小计			389,340,174.12	93,729,913.90
投资活动产生的现金流量净额			-387,472,294.50	-91,872,034.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			457,041,742.85	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			612,680,000.00	345,680,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			2,622,061.47	1,753,389.51
现金流入小计			1,072,343,804.32	347,433,389.51
偿还债务所支付的现金			589,000,000.00	312,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			17,066,834.69	10,151,941.30
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			689,829.41	22,388.33
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			606,756,664.10	322,174,329.63
筹资活动产生的现金流量净额			465,587,140.22	25,259,059.88
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			288,712,974.38	103,901,625.25
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			3,005,982.89	2,118,033.89
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-31,734,694.82	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-16,119,215.31	-16,017,706.12
固定资产折旧			54,567,341.70	35,051,481.09
无形资产摊销			1,348,712.67	963,906.67
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			884,285.96	-6,726,619.22
预提费用增加(减：减少)			318,144.75	318,144.75

处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			505,224.28	505,224.28
固定资产报废损失			5,362.16	5,362.16
财务费用			16,418,108.70	10,485,646.01
投资损失(减:收益)			748,933.07	22,738,486.97
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			64,854,548.51	-64,094,183.43
经营性应收项目的减少(减:增加)			-45,275,097.03	-80,530,857.01
经营性应付项目的增加(减:减少)			161,070,491.13	265,697,679.61
其他				
经营活动产生的现金流量净额			210,598,128.66	170,514,599.65
<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、现金及现金等价物净增加情况:</b>				
现金的期末余额			1,090,181,435.79	425,665,954.06
减:现金的期初余额			801,468,461.41	321,764,328.81
加:现金等价物的期末余额				
减:现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			288,712,974.38	103,901,625.25

公司法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 江西昌河汽车股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	24,158,202.77	3,293,491.69			27,451,694.46
其中: 应收账款	22,344,065.27	3,199,486.68			25,543,551.95
其他应收款	1,814,137.50	94,005.01			1,908,142.51
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	51,780,265.64		19,113,426.24	19,113,426.24	32,666,839.4
其中: 库存商品	29,663,373.66		19,113,426.24	19,113,426.24	10,549,947.42
原材料	22,116,891.98				22,116,891.98
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,608,671.96		299,280.76	299,280.76	1,309,391.20
其中: 房屋、建筑物					

机器设备	1,608,671.96		299,280.76	299,280.76	1,309,391.20
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	77,547,140.37	3,293,491.69	19,412,707.00	19,412,707.00	61,427,925.06

公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	22,796,371.39	3,395,000.88			26,191,372.27
其中：应收账款	21,798,942.17	3,210,566.91			25,009,509.08
其他应收款	997,429.22	184,433.97			1,181,863.19
短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	31,141,876.56		19,113,426.24	19,113,426.24	12,028,450.32
其中：库存商品	29,663,373.66		19,113,426.24	19,113,426.24	10,549,947.42
原材料	1,478,502.90				1,478,502.90
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,608,671.96		299,280.76	299,280.76	1,309,391.20
其中：房屋、建筑物					
机器设备	1,608,671.96		299,280.76	299,280.76	1,309,391.20
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	55,546,919.91	3,395,000.88	19,412,707.00	19,412,707.00	39,529,213.79

公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 江西昌河汽车股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	410,000,000.00	410,000,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额		
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	838,020,441.70	838,020,441.70
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额		
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	62,502,329.68	62,502,329.68
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额		

其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	31,251,164.84	31,251,164.84
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额		
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	-45,083,689.35	43,924,458.21
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	3,005,982.89	21,025,802.33
本期利润分配		41,000,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-42,077,706.46	23,950,260.54

公司法定代表人：        主管会计工作负责人：        会计机构负责人：

应交增值税明细表  
2005 年 1-6 月

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-48,774,807.23
2. 销项税额	493,657,138.72
出口退税	11,744.94
进项税额转出	49,171.22
转出多交增值税	
3. 进项税额	424,986,400.34
已交税金	769,858.16
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	41,044,592.02
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-21,857,602.87
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	-1,194,166.25
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	41,044,592.02
3. 本期已交数	40,789,234.53
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	-938,808.76

公司法定代表人：        主管会计工作负责人：        会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 公司概况：

江西昌河汽车股份有限公司（以下简称“公司”）是根据原中国航空工业总公司航空资字[1999]268号文、中国航空工业第二集团公司（以下简称“中航二集团”）航空资(1999)108号文及国家经济贸易委员会国经贸企改（1999）1095号文件批准，由昌河飞机工业(集团)有限责任公司(以下简称“昌飞集团公司”)联合合肥昌河汽车有限责任公司(以下简称“合昌公司”)、哈尔滨东安汽车动力股份有限公司(以下简称“东安公司”)、中国民用飞机开发公司（以下简称“民机公司”)、中国航空工业供销总公司(以下简称“中航供销公司”)、安徽江南机械股份有限公司(以下简称“江南公司”)等五家企业，共同发起设立的股份有限公司。公司于1999年11月26日在江西省工商行政管理局注册登记成立，公司注册资本：30000万元人民币。经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2001〕35号文批准，公司于2001年6月20日在上海证券交易所向社会公开发行11000万股普通股，并于2001年7月6日在上海证券交易所挂牌交易，发行后的注册资本为41000万元人民币。根据中航二集团航空组筹[2002]642号文及财政部财企[2003]88号文批准，昌飞集团公司将所持本公司26,189.34万股占总股本63.88%的股份过户给了江西昌河航空工业有限公司（以下简称“昌河航空”）。

公司注册地址：江西省景德镇市东郊。

公司经营范围：轿车、微型汽车系列产品和汽车零部件的设计、制造、销售及售后服务，与汽车相关项目的开发、咨询、服务，企业自营进出口业务（以上项目国家有专项规定的除外）。

公司行业性质属于汽车制造行业，主要产品包括CH6370、CH6353、CH6352、CH1012、CH1011系列微型汽车，昌河“北斗星”系列多功能汽车，昌河“爱迪尔”系列轿车。

公司组织结构：公司现有3家控股子公司、3个分公司。公司主要管理机构在江西省景德镇市；生产基地分别在江西省景德镇市（昌铃公司）和安徽省合肥市（合肥分公司）。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

公司执行《企业会计制度》。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务核算方法

公司以人民币为记账本位币，会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月初中国人民银行公布的市场汇价的基准价折合为人民币记账。月末按中国人民银行公布的市场汇价基准价折合本位币进行调整，调整后的记账本位币余额与原账面余额之间的差额，计入当年度损益。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短、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、短期投资核算方法

短期投资按实际支付的价款核算，如实际支付的价款中包括已宣告发放，但未领取的现金股利或利息，则单独进行核算。短期投资的现金股利或利息，于实际收到时冲减投资的账面价值。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。期末将短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，计入当期损益。

#### 8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或者因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收账款和其他应收款，经法定程序审核批准，则该应收款项列为坏账损失。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	5	5
2 - 3 年	5	5
3 年以上	30	30

由于公司关联方应收款项发生坏账的可能性极小，因此公司对该部分款项坏账准备的计提比例确定为 1%。

#### 9、存货核算方法

公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、产成品、在途材料、委托加工材料。各类存货的取得以实际成本入账。

(1)公司原材料购入和发出采用“计划价格法”，实际成本与计划成本的差异在“材料成本差异”账户核算。月末结转产品生产成本和计算原材料成本时，按材料成本差异率调整为实际成本。

(2)低值易耗品采用“一次摊销法”。

(3)产品成本核算采用“逐步结转分步法”。

(4)产成品入库采用“实际成本法”，发出采用“加权平均法”。

存货采用永续盘存制。期末时，对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，于期末前查明原因，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

公司按存货单项提取存货跌价准备。资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价，按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，存货跌价损失计入当期损益类账项。

## 10、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账，其他长期投资按投出现金及固定资产、无形资产等的账面净值计价入账。

股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资成本与应享有被投资单位所有者权益中所占份额的差额，合同规定投资期限的，按投资期限平均摊销，没有规定投资期限的，按十年的期限进行摊销。

根据财政部 2003 年 3 月 17 日财会（2003）10 号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）的通知》之规定，自该文发布之日起，若公司新发生的长期股权投资成本小于应享有被投资单位所有者权益中所占份额，计入资本公积。

对被投资单位的长期股权投资采用下列会计处理方法：

投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占该单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的采用成本法核算；

投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%至 50%，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算，中期期末或年度终了，按应享有（或应分担）的被投资单位当期实现的净利润份额（或净亏损份额）调整投资的账面价值，并作为当期投资收益（或损失）；按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值；在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；

投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上，以及投资额虽占被投资单位有表决权资本总额不足 50%，但本公司对其实质上拥有控制权的，采用权益法核算并对其会计报表予以合并。

(2) 长期债权投资，按实际成本计价，利息收入按权责发生制原则处理。

(3) 长期投资减值准备，按单项提取长期投资减值准备。资产负债表日，长期投资按可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备，长期投资减值损失计入当期损益。

## 11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

公司固定资产标准为使用年限在一年以上的经营性资产，或不属于生产经营的主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过两年的资产；固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、运输工具、电子设备、专用工装、其他设备；固定资产按购建时的实际成本计价。公司固定资产的折旧除专用工装采用“工作量法”（按 30 万辆计提）外其余均采用“分类直线法”。

公司预计净残值率为 3%，子公司昌铃公司、子公司昌嘉公司预计净残值率为 10%。

融资租入固定资产，按租赁开始日租赁资产账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

固定资产减值准备：本公司于期末对固定资产进行逐项检查。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差

额计提固定资产减值准备。当本公司固定资产存在以下情况时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；由于技术进步等原因，已不可使用的；虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的；已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的；其他实质上已经不能再给本公司带来经济效益的。已计提减值准备的固定资产，按固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新确定折旧率。如果有迹象表明以前期间的固定资产减值的各种因素发生变化，导致固定资产可回收金额大于账面价值的，则已计提的减值准备转回，转回金额以原计提的减值准备为限。

#### 12、在建工程核算方法

本公司在建工程均以实际成本计价。已达到预定可使用状态但未办理竣工决算的工程自达到预定可使用状态之日起按工程预算造价、工程成本等资料估价转入固定资产，竣工决算办理完毕后，再作相应调整。

公司于期末对在建工程进行全面的检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项在建工程的可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备：长期停建，并且预计在未来的三年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生减值的情况。

#### 13、无形资产计价及摊销方法

企业的无形资产在取得时，应按实际成本计量，无形资产应当自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

本公司于期末检查各项无形资产，对预计可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：该项无形资产已被其他新技术替代，并且无使用和转让价值；该项无形资产已超过法律保护期限，并且不能带来经济效益；其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情况。

#### 14、开办费长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，长期待摊费用单独核算，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 15、借款费用的会计处理方法

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其它的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。因安排其它借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

(1) 资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

因购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

#### 16、收入确认原则

销售商品的收入，应在下列条件均能满足时予以确认：

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据；

与交易相关的经济利益能够流入企业；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

销售商品的收入应按企业与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣在实际发生时确认为当期费用；销售折让在实际发生时冲减当期收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应在完成劳务，收到价款或取得索取价款的凭据时确认收入。

如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业应在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：

劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

与交易相关的经济利益能够流入企业；

劳务的完成程度能够可靠地确定。

#### 17. 所得税的会计处理方法

公司所得税采用“应付税款法”核算。

#### 17、所得税的会计处理方法

公司所得税采用“应付税款法”核算。

#### 18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 编制方法: 根据财政部财会字(1995)11号《关于印发〈关于印发的通知〉和财会二字(96)二号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定, 以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据, 合并各项目数额编制而成。公司境外子公司外币报表折算采用现行汇率法, 外币利润及利润分配表折算采用报表决算日的市场汇率。子公司的主要会计政策参照母公司会计政策执行。合并时, 公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

(2) 合并范围：

被投资公司名称	公司持股比例(%)	原始投资额
---------	-----------	-------

江西昌河铃木汽车有限责任公司	41%	509,504,345.71 元
河南昌河汽车实业有限责任公司	50%	4,000,000.00 元
江西昌嘉汽车环保工程有限公司	51%	2,575,130.00 元

## 19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 无会计政策变更

(2) 无会计估计变更

(3) 无会计差错更正

## (四) 税项

1. 增值税：本公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；
2. 消费税：按国家规定应税车型收入的 3-5% 计缴；
3. 城市维护建设税：按应纳流转税额的 7% 计缴，子公司昌铃公司免缴；
4. 教育费附加：按应纳流转税额的 3% 计缴，子公司昌铃公司免缴；
5. 所得税：股份公司本部及股份公司景德镇昌河汽车销售分公司、股份公司合肥销售分公司按应纳税所得额的 33% 计缴；股份公司合肥分公司，根据合肥市国家税务局国税函（2000）404、460 号文及国税四发（2000）92 号文批复，对股份公司合肥分公司免征 1999 年度企业所得税，并自 2000 年起按 15% 税率征收企业所得税；子公司河南昌河汽车实业有限责任公司（以下简称“河南昌河”）按应纳税所得额的 33% 计缴；子公司江西昌河铃木汽车有限责任公司（以下简称“昌铃公司”）为中外合资企业，根据景德镇国家税务局景国税函（2004）9 号文件《景德镇市国家税务局关于江西昌河铃木汽车有限责任公司享受外商投资先进技术延长三年减半征收企业所得税的批复》延长减半征收期为 2004 年 1 月 1 日起至 2006 年 12 月 31 日止；子公司江西昌嘉汽车环保工程有限公司为中外合资企业，按《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》享受外商投资企业所得税优惠政策，相关手续尚在办理中，本期暂按应纳税所得额的 33% 计缴；
6. 营业税：按租赁收入的 5%，运输收入的 3% 计缴；
7. 其他税项：按国家有关的具体规定计缴。

## (五) 控股子公司及合营企业

单位：元 币种：人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
江西昌河铃木汽车有限责任公司	景德镇市	刘洪德	(, 美元), 155,100,000.00	开发生产系列轿车、微车、汽车零部件及售后服务	509,504,345.71	41		是
河南昌河汽车实业有限责任公司	郑州市	蔡速平	8,000,000.00	昌河系列汽车及配件销售(不含小轿车)、仓储、货运	4,000,000.00	50		是

江西昌嘉汽车环保工程有限公司	景德镇市	夏新民	(,美元), 610,000.00	研发、生产、销售汽车尾气催化转换器、消声器等	2,575,130.00	51		是
----------------	------	-----	-------------------	------------------------	--------------	----	--	---

1. 无股权比例在 50%以上或具有实际控制权但未纳入合并会计报表范围的子公司。

2. 公司报告期内合并会计报表范围未发生变更情况

对持股比例未达 50%以上的子公司，已纳入合并范围的原因说明

江西昌河铃木汽车有限责任公司，公司持有昌铃公司 41%股权，为昌铃公司第一大股东。公司对其有实质性控制权，故将昌铃公司纳入公司合并会计报表范围。。

河南昌河汽车实业有限责任公司，河南昌河是公司与郑州物产集团有限责任公司、郑州市汽车贸易公司及其他自然人共同出资组建的有限责任公司，公司对其有实质性控制权，故将其纳入合并会计报表范围。。

#### (六) 合并会计报表附注:

##### 1、货币资金：

###### (1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	81,244.85	77,337.91
银行存款	607,853,010.85	438,191,439.62
其他货币资金	482,247,180.09	363,199,683.88
合计	1,090,181,435.79	801,468,461.41

##### 2、应收票据：

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	583,224,148.97	452,506,725.80
合计	583,224,148.97	452,506,725.80

其中已办理质押的应收票据累计金额 330,155,500.44 元。

##### 3、应收账款：

###### (1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	381169555.80	88.64	12033953.52	5	369135602.28	349059064.54	86.44	8181462.85	5	340877601.69
一至二年	3607414.62	0.84	180370.73	5	3427043.89	6227048.53	1.54	311352.43	5	5915696.10

年										
二至三年	938957.88	0.22	46947.89	5	892009.99	2859733.38	0.71	142986.67	5	2716746.71
三年以上	44274266.03	10.30	13282279.81	30	30991986.22	45694211.05	11.31	13708263.32	30	31985947.73
合计	429990194.33	100.00	25543551.95		404446642.38	403840057.50	100	22344065.27		381495992.23

公司对关联方应收款项坏账准备的计提比例确定为 1%。

## (2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	22,344,065.27	3,199,486.68				25,543,551.95

## (3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	233,811,479.12	52.01	226,151,639.90	56.01

## (4) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
昌飞集团			23,921,673.65	239,216.74
合计			23,921,673.65	239,216.74

公司对关联方应收款项坏账准备的计提比例确定为 1%。

## 4、其他应收款：

### (1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	70,400,282.06	97.32	1,694,282.11	5	68,705,999.95	46,789,302.67	93.72	1,597,677.10	5	45,191,625.57
一至二年	537,759	0.74	39,781.28	5	497,977.72	805,625.64	161	40,281.28	5	765,344.36
二至三年	1,189,089.05	1.64	104,492.13	5	1,084,596.92	2,089,842.69	4.19	104,492.13	5	1,985,350.56
三年以上	215,049.43	0.30	69,586.99	30	145,462.44	238,956.64	0.48	71,686.99	30	167,269.65

上										
合计	72,342,179.54	100	1,908,142.51		70,434,037.03	49,923,727.64	100	1,814,137.50		48,109,590.14

公司对关联方应收款项坏账准备的计提比例确定为 1%。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,814,137.50	94,005.01				1,908,142.51

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	30,986,237.03	58.71	29,656,010.50	59.40

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
合昌公司	41,041,935.12	410,419.35	18,537,451.36	185,374.51
合计	41,041,935.12	410,419.35	18,537,451.36	185,374.51

公司对关联方应收款项坏账准备的计提比例确定为 1%。

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	98,813,509.04	99.62	50,826,948.29	99.41
一至二年	225,863.00	0.23	131,599.47	0.26
二至三年				
三年以上	155,572.00	0.15	170,672.00	0.33
合计	99,194,944.04	100.00	51,129,219.76	100.00

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

公司期末预付账款比年初增加 48,065,724.28 元,增加了 94.01%,主要是公司本期预付钢材采购款增加所致。

预付账款中超过一年以上欠款挂帐的原因主要为小额采购尚未结算所致。

无预付持本公司 5%以上股份的主要股东单位款项。

6、存货：

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材	198,945,343.19	22,116,891.98	176,828,451.21	293,359,034.23	22,116,891.98	271,242,142.25

料						
库存商品	332,727,209.45	10,549,947.42	322,177,262.03	348,293,743.47	29,663,373.66	318,630,369.81
在途材料	13,416,969.80		13,416,969.80	12,074,068.13		12,074,068.13
低值易耗品	1,529,221.44		1,529,221.44	1,992,478.31		1,992,478.31
在产品	75,091,453.91		75,091,454.07	49,958,848.39		49,958,848.39
合计	621,710,197.79	32,666,839.40	589,043,358.39	705,678,172.53	51,780,265.64	653,897,906.89

## (2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	22,116,891.98			22,116,891.98
库存商品	29,663,373.66		19,113,426.24	10,549,947.42
合计	51,780,265.64			32,666,839.40

期末存货跌价准备比年初数减少了 19,113,426.24 元, 减少了 64.43%。存货跌价准备本期减少数主要是合肥分公司年初已计提存货跌价准备的存货本期已销售所致。

## 7、待摊费用：

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
财产保险费	1,835,889.61		884,285.96	951,603.65	
合计	1,835,889.61		884,285.96	951,603.65	/

受益期至 2006 年 6 月

## 8、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	15,362,977.33		1,299,183.91	14,063,793.42
股权投资差额				
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	15,362,977.33	/	/	14,063,793.42

公司长期股权投资主要是公司根据市场营销策略对四川昌河蓝天汽车销售服务有限公司（以下简称“四川昌河”）、广东昌河汽车销售服务有限公司（以下简称“广东昌河”）、福建昌河汽车销售服务有限公司（以下简称“福建昌河”）、江苏昌河汽车实业有限公司（以下简称“江苏昌河”）、

安徽昌河汽车销售服务有限公司（以下简称“安徽昌河”）、北京昌河北方汽车销售服务有限公司（以下简称“北京昌河”）进行的投资。

(2) 合并价差

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	摊销金额	期末余额	摊销年限
昌铃公司	-10,235,016.56	-5,032,216.46	511,750.84	-4,520,465.62	10
合计	-10,235,016.56	-5,032,216.46	511,750.84	-4,520,465.62	/

为公司投资成本与股权购并日按投资比例应享有被投资单位权益的差额。

9、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	1,732,024,776.00	75,113,364.00	11,321,971.00	1,795,816,169.00
其中：房屋及建筑物	273,858,682.00	25,312,017.00	7,357,392.00	291,813,306.00
机器设备	1,458,166,094.00	49,801,347.00	3,964,579.00	1,504,002,863.00
二、累计折旧合计：	768,619,963.00	60,543,583.00	5,976,243.00	823,187,305.00
其中：房屋及建筑物	57,424,654.00	5,395,807.00	275,378.00	62,545,083.00
机器设备	711,195,309.00	55,147,776.00	5,700,865.00	760,642,222.00
三、固定资产净值合计	963,404,813.00	14,569,781.00	5,345,728.00	972,628,864.00
其中：房屋及建筑物	216,434,028.00	19,916,210.00	7,082,014.00	229,268,223.00
机器设备	746,970,785.00	-5,346,429.00	-1,736,286.00	743,360,641.00
四、减值准备合计	1,608,671.96		299,280.76	1,309,391.20
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,608,671.96		299,280.76	1,309,391.20
五、固定资产净额合计	961,796,141.04	14,569,781.00	5,046,447.24	971,319,472.80
其中：房屋及建筑物	216,434,028.00	19,916,210.00	7,082,014.00	229,268,223.00
机器设备	745,362,113.04	-5,346,429.00	-2,035,566.76	742,051,249.80

截止 2005 年 6 月 30 日，公司的固定资产无抵押、担保、质押事项。

10、在建工程：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	621,751,211.05		621,751,211.05	250,636,036.47		250,636,036.47

(1) 在建工程项目变动情况：

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程进度	资金来源	期末数
模具中心技改工程	119,500,000.00	90,061,233.41	1,593,132.79		59,434,749.09	95.00%	募集资金	32,219,617.11
其他零星工程		185,555.38			185,555.38	已完工	自筹资	

CH2 生产线	159,100,170.00	13,574,051.34	34,231,977.28			30.05%	金 自 筹 资 金	47,806,028.62
爱迪尔 2 模具	21,206,500.00	2,116,500.00	147,900.53			10.68%	自 筹 资 金	2,264,400.53
昌铃零 星工程		2,410,464.81					自 筹 资 金	2,410,464.81
九江 K 系列发 动机生 产线	744,560,000.00	137,749,160.62	399,301,539.36			18.50%	自 筹 资 金	537,050,699.98
景德镇 销售公 司四位 一体销 售大楼	5,000,000.00	4,404,054.91	457,397.43		4,861,452.34	已完结	自 筹 资 金	
昌嘉公 司厂房 工程		135,016.00			135,016.00	已完结	自 筹 资 金	
合计	1,057,546,670.00	250,636,036.47	435,731,947.39		64,616,772.81	/	/	621,751,211.05

公司期末将单个在建工程账面价值与可收回金额比较，不存在可收回金额低于账面价值的情况，所以未提取在建工程减值准备。

#### 11、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	17,790,319.78		17,790,319.78	19,139,012.45		19,139,012.45

#### (1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
昌铃土地使用权	23,087,300.00	15,712,235.00			884,786.00		14,827,449.00	20 年 5 月
合肥分公司土地使用权	2,094,600.00	1,885,140.00			65,219.42		1,819,920.58	45 年
CATTA 软件	678,276.00	373,051.80			67,827.60		305,224.20	2 年 7 月
DE3C6NO 软件	318,305.00	254,644.00			31,830.50		222,813.50	
模具中心数码编程软件	576,000.00	566,400.00			144,800.00		421,600.00	
UGCAD (2003) 系统软件	398,000.00	31,666.65			31,666.65		0.00	
检测线联网系统	361,000.00	315,875.00			122,562.50		193,312.50	
合计	27,513,481.00	19,139,012.45			1,348,692.67		17,790,319.78	/

公司期末将单项无形资产的账面价值与可收回金额比较，不存在无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，所以未提取无形资产减值准备。

## 12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
固定资产大修理		1,827,305.00	199,069.00	1,628,236.00	
装修费	318,958.71	129,389.61	170,994.00	277,354.32	3 年 11 月
合计	318,958.71	1,956,694.61	370,063.00	1,905,590.32	/

## 13、其他长期资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
商誉		1,001,990.00
合计		1,001,990.00

商誉系昌飞集团公司与铃木公司、冈谷钢机合资组建昌铃公司时产生，本期已摊销完毕。

## 14、短期借款：

## (1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	41,000,000.00	41,000,000.00
抵押借款		
担保借款	679,680,000.00	525,000,000.00
信用借款		131,000,000.00
合计	720,680,000.00	697,000,000.00

## 15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	562,434,605.15	496,015,727.13
合计	562,434,605.15	496,015,727.13

以上应付票据均为一年内到期的银行承兑汇票。

## 16、应付帐款：

## (1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	848,248,476.97	98.67	604,474,521.05	98.00
一至二年	5,373,795.40	0.63	11,322,499.09	1.84
二至三年	5,282,824.20	0.61	982,448.67	0.16

三年以上	810,123.00	0.09		
合计	859,715,229.57	100.00	616,779,468.81	100.00

## 17、预收帐款：

## (1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	37,021,508.80	79.53	20,144,395.18	78.01
一至二年	4,070,608.05	8.74	5,677,682.55	21.99
二至三年	5,458,811.36	11.73		
三年以上				
合计	46,550,928.21	100.00	25,822,077.73	100.00

公司预收账款比年初数增加 20,728,850.48 元，增加了 80.27%，主要原因为公司销售政策调整及本期销量增加所致。

## 18、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
昌铃公司	1,464,030.00		
河南昌河	165,047.50	153,712.30	
合计	1,629,077.50	153,712.30	/

## 19、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	22,796,411.63	49,968,973.61	税率 17%
消费税	12,538,540.07	9,691,318.15	税率 3-5%
营业税	1,188,701.06	118,089.86	税率 5%、3%
所得税	-4,512,560.30	-920,493.40	
个人所得税	-475,982.52	944,315.08	
城建税	878,072.09	568,549.25	税率 7%
房产税	147,968.00	29,418.42	
车船使用税		-0.01	
合计	13,031,672.17	39,537,776.26	/

股份公司本部及股份公司景德镇昌河汽车销售分公司、股份公司合肥销售分公司按应纳税所得额的 33%计缴；股份公司合肥分公司根据合肥市国家税务局国税函（2000）404、460 号文及国税四发（2000）92 号文批复，对股份公司合肥分公司免征 1999 年度企业所得税，并自 2000 年起按 15%税率征收企业所得税；子公司河南昌河按应纳税所得额的 33%计缴；子公司江西昌河铃木汽车有限责任公司根据景德镇国家税务局景国税函（2004）9 号文件《景德镇市国家税务局关于江西昌河铃木汽车有限责任公司享受外商投资先进技术延长三年减半征收企业所得税的批复》本期按应纳税所得额的 15%计缴；子公司江西昌嘉汽车环保工程有限公司为中外合资企业，按《中华人民共和国外商

投资企业和外国企业所得税法》享受外商投资企业所得税优惠政策, 相关手续尚在办理中, 本期暂按应纳税所得额的 33% 计缴。

## 20、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	2,906,207.15	2,406,725.47	按应缴流转税 3%
水利基金	97,128.10	81,950.54	合肥分公司收入 0.6‰
合计	3,003,335.25	2,488,676.01	

## 21、其他应付款：

## (1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	91,342,360.98	89.69	37,759,124.25	67.33
一至二年	7,420,094.43	7.29	12,818,432.70	22.85
二至三年	3,075,936.53	3.02	5,509,616.75	9.82
三年以上				
合计	101,838,391.94	100.00	56,087,173.70	100.00

## 22、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
水电费	1,150,635.00	1,262,330.76	
零部件组焊费	647,578.40	217,737.89	
合计	1,798,213.40	1,480,068.65	/

## 23、少数股东权益：

本报告期末，少数股东权益为 891,218,857.25 元。

## 24、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	300,000,000.00							300,000,000.00
其中：								
国家持有股份	263,859,271.00					31,553,620		295,412,891
境内法人持有股份	36,140,729.00					-31,553,620		4,587,109
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								

未上市流通股份合计	300,000,000.00						300,000,000.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	110,000,000.00						110,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							110,000,000.00
已上市流通股份合计	110,000,000.00						
三、股份总数	410,000,000.00						410,000,000.00

公司上述股本经岳华会计师事务所有限责任公司岳总验字(2001)第 B014 号验资报告验证。

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	824,245,704.15			824,245,704.15
接受捐赠非现金资产准备	105,128.10			105,128.10
接受现金捐赠				
股权投资准备				
关联交易差价				
拨款转入	300,000.00			300,000.00
外币资本折算差额				
其他资本公积	13,369,609.45			13,369,609.45
合计	838,020,441.70			838,020,441.70

26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,251,164.84			31,251,164.84
法定公益金	31,251,164.84			31,251,164.84
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	62,502,329.68			62,502,329.68

27、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
微型汽车	1,691,416,764.36	1,501,838,605.23	1,861,646,145.98	1,584,838,283.66
零配件、加工	21,434,319.99	15,359,876.57	33,776,782.89	24,769,975.16
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				

合计	1,712,851,084.35	1,517,198,481.80	1,895,422,928.87	1,609,608,258.82
----	------------------	------------------	------------------	------------------

## (2) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江西省景德镇市	978,644,146.79	917,410,812.46	1,208,940,184.19	1,020,053,720.45
安徽省合肥市	872,413,928.26	742,746,506.08	774,957,102.00	680,257,344.14
河南省郑州市	160,993,322.09	154,493,005.63	175,561,933.44	170,086,563.79
其中:关联交易	299,200,312.79	297,451,842.37	264,036,290.76	260,789,369.56
合计	2,012,051,397.14	1,814,650,324.17	2,159,459,219.63	1,870,397,628.38
内部抵消	299,200,312.79	297,451,842.37	264,036,290.76	260,789,369.56
合计	1,712,851,084.35	1,517,198,481.80	1,895,422,928.87	1,609,608,258.82

## 28、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	56,560,024.44	46,661,648.42	按应税车型收入 3-5%
城建税	2,266,661.97	3,380,554.87	按应纳流转税额 7%
教育费附加	1,017,088.00	1,447,872.16	按应纳流转税额 3%
合计	59,813,774.41	51,490,075.45	/

## 29、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售			10,846,054.86			5,303,055.69
运输业务			72,958.20			340,741.29
蒸汽			-306,859.73			365,578.32
仓储业务			265,309.89			500,368.35
其他			1,722,906.95			595,813.98
合计			12,600,370.17			7,105,557.63

## 30、财务费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	19,675,032.97	15,656,956.99
减：利息收入	3,627,026.02	6,925,376.71
汇兑损失	176,825.80	-17,254.44
减：汇兑收益		
其他	193,275.95	327,510.19
合计	16,418,108.70	9,041,836.03

## 31、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

其中：按权益法确认 收益	-1,260,683.91	123,243.45
长期股权投资差额摊销	511,750.84	511,750.83
合计	-748,933.07	634,994.28

## 32、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
财政补贴收入	677,800.00	1,337,600.00	合肥分公司
合计	677,800.00	1,337,600.00	/

本期补贴收入为合肥市财政局根据合肥市人民政府合发（2000）3号文件拨付的新产品增值税地方所得部分财政扶持资金，该补贴款已由合肥市财政局于本期分次汇入公司银行账户。

## 33、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	3,219.00	143,787.06
罚没收入	2,500.00	22,500.00
其它	62,486.70	4,074.40
合计	68,205.70	170,361.46

## 34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	502,426.00	168,127.76
固定资产减值准备转回	-299,280.76	
职工子女教育费	1,520,538.00	1,816,667.04
罚款支出		441.51
其他	8,039.76	
合计	1,731,723.00	1,985,236.31

## 35、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
职工备用金退款及保证金	5,757,935.30
合计	5,757,935.30

## 36、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运费	44,839,505.41

技术开发费	5,167,907.22
差旅费	5,728,965.94
产品三包费	10,096,877.65
广告费	17,577,383.89
财产保险费	1,657,527.07
运输保险费	831,789.17
租赁费	10,653,967.53
办公及电话费	4,083,576.77
招待费	2,302,452.06
代理费	2,465,204.60
其他	1,104,756.01
合计	106,509,913.32

## (七) 母公司会计报表附注:

## 1、应收账款：

## (1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	474407188.01	90.70	11655908.08	5	462751279.93	409447484.68	88.20	7636586.87	5	401810897.81
一至二年	3511794.90	0.67	143979.00	5	3367815.90	6222106.08	1.34	311105.31	5	5911000.77
二至三年	938957.88	0.18	90943.00	5	848014.88	2859733.38	0.62	142986.67	5	2716746.71
三年以上	44274266.03	8.45	13118679.00	30	31155587.03	45694211.05	9.84	13708263.32	30	31985947.73
合计	523132206.82	100	25009509.08		498122697.74	464223535.19	100	21798942.17		442424593.02

公司对关联方应收款项坏账准备的计提比例确定为1%。

## (2) 本报告期应收帐款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
昌飞集团公司			23,921,673.65	239,216.74
合计			23,921,673.65	239,216.74

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	57,969,310.02	98.86	1,086,090.62	5	56,883,219.40	30,813,756.22	91.66	799,189.77	5	30,014,566.45
一至二年	155,339.00	0.27	9,586.79	5	145,752.21	575,206.64	1.71	28,760.33	5	546,446.31
二至三年	296,250.00	0.50	16,648.79	5	279,601.21	1,997,842.69	5.94	99,892.13	5	1,897,950.56
三年以上	215,049.43	0.37	69,536.99	30	145,512.44	231,956.64	0.69	69,586.99	30	162,369.65
合计	58,635,948.45	100	1,181,863.19		57,454,085.26	33,618,762.19	100	997,429.22		32,621,332.97

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
合昌公司	41,041,935.12	410,419.35	18,537,451.36	185,374.51
合计	41,041,935.12	410,419.35	18,537,451.36	185,374.51

注：公司对关联方应收款项坏账准备的计提比例确定为 1%。

## 3、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	415,362,480.92	108,481,500.00	21,453,168.80	502,390,812.12
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	15,362,977.33		1,299,183.91	14,063,793.42
股权投资差额				
合并价差				
合计	430,725,458.25	108,481,500.00	22,752,352.71	516,531,605.54
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	

## 4、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
微型汽车	876,734,673.76	798,452,450.92	778,476,124.47	701,218,527.89
零配件、加工	55,699,456.55	47,084,596.84	77,998,910.44	62,037,107.27
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	932,434,130.31	845,537,047.76	856,475,034.91	763,255,635.16

## 5、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收益	-23,148,603.55	2,887,399.02
长期股权投资差额摊销	511,750.84	511,750.83
合计	-22,636,852.71	3,399,149.85

公司本期投资收益较上年度减少 26,155,167.54 元，主要是子公司昌铃公司本期利润减少所致。

## (八) 关联方及关联交易

## 1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
昌河航空	景德镇市	直升机生产、销售，小轿车销售及售后服务等	母公司	国有独资公司	王斌
昌铃公司	景德镇市	开发生产系列轿车、微车、汽车零部件及售后服务	控股子公司	中外合资	刘洪德
河南昌河实业有限责任公司	郑州市	昌河系列汽车及配件销售(不含小轿车)、仓储、货运	控股子公司	有限责任公司	蔡速平
江西昌嘉汽车环保工程有限公司	景德镇市	研发、生产、销售汽车尾气催化转换器、消声器及其他汽车环保产品；经营相关商品、材料、辅助材料以及相关技术的进出口业务	控股子公司	有限责任公司	夏新民

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
昌河航空	1,131,700,000.00		1,131,700,000.00
昌铃公司	美元,155,100,000.00		美元,155,100,000.00
河南昌河实业有限责任公司	8,000,000.00		8,000,000.00
江西昌嘉汽车环保工程有限公司	5,049,275.00		5,049,275.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
昌河航空	261,893,367.00	63.88	31,553,620.00	7.69	295,412,891.00	71.57
昌铃公司	189,655,110.40	41.00			189,655,110.40	41.00
河南昌河实业有限责任公司	4,000,000.00	50.00			4,000,000.00	50.00
江西昌嘉汽车环保工程有限公司	2,575,130.00	51.00			2,575,130.00	51.00

## 4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
昌飞集团公司	其他
合昌公司	其他
九江昌河汽车有限责任公司	母公司的控股子公司
陕西东风昌河车桥股份有限公司	其他
四川昌河	参股股东
广东昌河	参股股东
福建昌河	参股股东
江苏昌河	参股股东
安徽昌河	参股股东
北京昌河	参股股东
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	其他

注:昌飞集团公司原为公司控股母公司,2003年将其所持本公司63.88%的股份过户给了昌河航空,不再持有本公司股权。合昌公司原持本公司7.69%股份,2005年将其所持本公司7.69%的股份过户给了昌河航空,不再持有本公司股权。

## 5、关联交易情况

## (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
昌飞集团公司			655,952.52	0.05		
昌河航空			24,657,774.22	1.76	4,248,838.80	0.22
昌河航空			905,170.90	0.06		
九昌公司			20,095,727.53	1.44	35,933,627.12	1.83
东风昌河公司			20,711,200.23	1.48	63,834,430.50	3.25
东安公司			277,890,900.00	19.88	348,401,692.31	17.76

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
昌飞集团公司			319,611.06	0.02	37,069,953.54	1.96
昌飞集团			649,060.76	0.04	2,811,318.12	0.15

公司						
昌河航空			30,349,098.82	1.77	595,085.78	0.03
昌河航空			5,415,070.87	0.32	2,920,689.78	0.15
九昌公司			15,300,120.51	0.89	17,124,888.85	0.90
九昌公司			813,699.30	0.05	1,256,933.80	0.07
合昌公司			69,185,731.25	4.04	8,229,743.58	0.43
四川昌河			22,505,236.43	1.31	13,530,011.62	0.71
福建昌河			7,324,939.55	0.43	30,770,330.40	0.98
广东昌河			36,817,064.35	2.15	53,345,722.99	2.81
江苏昌河			20,657,538.37	1.10	31,888,508.99	1.68
安徽昌河			41,463,455.49	1.21	43,216,981.01	2.28
北京昌河			2,798,633.33	0.16		s

## (3) 关联租赁情况

- 1)、昌飞集团公司将江西昌河汽车股份有限公司，租金为 3,295,908.18 元人民币，
- 2)、合昌公司将江西昌河汽车股份有限公司，租金为 5,573,903.7 元人民币，
- 3)、昌河航空将江西昌河汽车股份有限公司，租金为 1,221,720.56 元人民币，

## (4) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
昌河航空	江西昌河汽车股份有限公司	679,680,000.00 元人民币	~	否

## 6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	四川昌河	42,477,772.03	27,378,757.87
应收帐款	广东昌河	34,978,033.62	29,987,418.94
应收帐款	福建昌河	21,749,334.91	17,466,090.31
应收帐款	江苏昌河	42,019,083.21	35,542,029.45
应收帐款	安徽昌河	41,899,056.13	44,155,209.52
应收帐款	北京昌河	7,591,262.37	8,717,911.04
应收帐款	九昌公司	17,151,043.57	17,255,650.33
应收帐款	昌飞集团公司	23,921,673.65	
其他应收款	合昌公司	18,537,451.36	41,041,935.12
应付帐款	东风昌河公司	80,417.94	812,639.29
应付帐款	昌飞集团公司		6,725,065.39
应付帐款	昌河航空	32,828,542.49	17,856,654.25
应付帐款	东安公司	45,198,373.06	45,458,156.79
其他应付款	东风昌河公司	1,600,000.00	

## (九) 无或有事项

## (十) 承诺事项

截止报告日，公司无重大需要披露的承诺事项。

## (十一) 资产负债表日后事项

截止报告日,公司无重大需要披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

截止报告日,公司无重大需要披露的其他重要事项。

## 八、备查文件目录

- 1、载有公司负责人、财务负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表。
- 2、报告期内公司在上海证券报、证券时报公告的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘洪德

江西昌河汽车股份有限公司

2005 年 8 月 25 日