



江铃汽车股份有限公司 2003 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	4
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	4
第四节	管理层的讨论与分析	5
第五节	重要事项	8
第六节	财务报告	12
第七节	备查文件	67

重要提示：公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司董事长孙敏先生、总裁卢水芳先生、财务总监王文涛先生及财务部部长吴凯先生保证：2003 年半年度报告中财务报告真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。

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：孙敏先生

董事会秘书：熊中平先生

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：jmcgh@public.nc.jx.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

	2003年 6月30日*	2002年 12月31日	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	2,035,433	1,550,865	31.25
流动负债	1,499,522	1,279,241	17.22
总资产	3,999,426	3,581,901	11.66
股东权益(不包含少数股东权益)	2,063,970	1,818,132	13.52
每股净资产(元)	2.39	2.11	13.27
调整后的每股净资产(元)	2.21	1.84	20.11
	2003.1.1~ 2003.6.30*	2002.1.1~ 2002.6.30*	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	243,260	130,045	87.06
扣除非经常性损益后的净利润	246,491	129,202	90.78
净资产收益率	11.79%	7.43%	58.68
每股收益(元)	0.28	0.15	86.67
经营活动产生的现金流量净额	455,789	495,503	-8.01

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
营业外收支净额	-3,231
合计	-3,231

本公司 2003 年上半年净利润按中国会计准则为人民币 243,260 千元，按国际会计准则为人民币 238,941 千元。

财务报表差异调节表

单位：人民币千元

	净资产	净利润
	2003年6月30日	2003年上半年
按企业会计准则编制的本集团报表余额#	2,063,970	243,260
按国际会计准则所作的调整：		
住房周转金摊销差异	13,478	-13,478
水电增容费	0	1,642
递延税款资产	28,247	-1,130
补充养老金	-81,769	8,747

冲销已宣布的股利	86,321	0
其他	-1,297	-100
按国际会计准则调整后的余额	2,108,950	238,941

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。

第二节 股本变动和主要股东持股情况

- (一)、报告期内公司股份总数和结构未发生变化。
- (二)、截止 2003 年 6 月 30 日，公司股东总数为 49,578 户，其中 A 股股东 35,231 户，B 股股东 14,347 户。
- (三)、截止 2003 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	质押或冻结的股份数量	股东性质
1	江铃汽车集团公司 (以下简称“集团公司”)	0	354,176,000	41.03	未流通	0	国有股东
2	福特汽车公司 (以下简称“福特”)	0	258,642,800	29.96	流通 B 股	0	外资股东
3	上海汽车有限公司	0	25,970,000	3.01	未流通	0	
4	中国宝安集团股份有限公司	0	12,000,000	1.39	未流通	12,000,000	
5	天华证券投资基金	7,643,412	7,643,412	0.89	流通 A 股	0	
6	银华优势企业 (平衡型) 证券投资基金	5,266,247	5,266,247	0.61	流通 A 股	0	
7	国信证券有限责任公司	3,700,639	3,825,639	0.44	流通 A 股	0	
8	云南国际信托投资有限公司	2,570,915	2,570,915	0.30	流通 A 股	0	
9	裕隆证券投资基金	1,673,685	1,673,685	0.19	流通 A 股	0	
10	景宏证券投资基金	75,779	1,500,000	0.17	流通 A 股	0	

注：持有本公司 5% 以上股份的股东之间不存在关联关系。

- (四)、报告期内，公司控股股东或实际控制人未发生变化。

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，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

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。

2003 年上半年，公司创记录地销售了 31,410 辆车，包括 12,178 辆 JMC 系列轻型卡车及面包车、13,435 辆匹卡和 5,797 辆全顺系列商用车。总销量比去年同期增长 25.8%。上半年公司总产量为 31,478 辆，其中轻卡及面包车 11,729 辆，匹卡 13,944 辆以及全顺 5,805 辆。

公司销量增长点主要来自于年初投放市场的新款“宝典”匹卡，配置提升后的 2003 款匹卡销量比去年同期增长 49%；’03 款全顺的投放及上半年改装车营销及广告力度的加强，使全顺系列销量同比增长了 54%，超出轻客行业销量增长幅度。

2003 年上半年，公司在中国汽车市场取得了约 1.6% 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 8% 的市场份额，比去年同期下降 0.6 个百分点。全顺在轻客市场的占有份额为 7.9%（不包含 MPV、SUV、底盘车以及准轿车类产品），比去年同期的占有份额上升了 1.4 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

2003 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	主营业务税金附加	主营业务利润	毛利率
一、整车	2,604,834	1,874,976	34,465	695,393	26.7%
二、零部件	111,733	91,757	89	19,887	17.8%
合计	2,716,567	1,966,733	34,554	715,280	26.3%

2003 年上半年的销售收入达到 27.17 亿元，比去年同期增长 34%。收入增长反映了整车销量的增加及汽车零部件销售业务的增长。

今年上半年公司经营成果为净利润 2.43 亿元（以中国会计准则编制），比去年同期上升 87%。净利润增加主要归功于整车和零部件销量的增加、单台生产

成本的降低及财务费用的降低。营业费用和管理费用（主要是项目及研发费用）的增加部分冲抵了利润的增加。

经营活动中产生的现金流量为净流入 4.56 亿元，主要来自于盈利和对流动资金的控制和管理。投资活动现金流量净流出为 0.89 亿元，主要反映了公司购买设施、设备和模具等资本性支出。融资活动现金流量净流出为 1.65 亿元，主要反映为上半年银行借款的还款以及支付的利息费用。

到 2003 年 6 月底，公司拥有总计为 10.18 亿元的现金和现金等价物，比 2002 年末余额增加 2.02 亿元。银行借款余额为 5.68 亿元，比 2002 年末余额下降 1.55 亿元，即下降了 21%。与 2002 年 12 月 31 日相比，资产负债率从 47% 降低到 46%。

总资产为 39.99 亿元，比 2002 年年末的 35.81 亿元上升 12%。主要为现金及现金等价物、应收帐款、存货及固定资产投入的增加，当期发生的折旧与摊销部分抵消了上述资产科目的增加。存货和应收帐款的增加主要反映为上半年公司为防范因非典可能造成的生产、物流运输中断的风险而采取增加库存的措施，以及公司为协助经销商对抗非典、扩大销量而增加库存，对经销商加强了短期延期还款销售的支持；另外，公司在第二季度获得国家机关、银行等大订单也增加了部分应收帐款，这部分应收款已在第三季度初收回。

总负债为 18.37 亿元，比上年期末上升了 9%，主要反映了由于产量上升而导致供应商应付帐款的增加，及预提费用余额的增加。银行借款的减少，部分冲抵了上述负债科目余额的增加。

2003 年 6 月 30 日股东权益余额为 20.64 亿元，比 2002 年末增加 2.46 亿元，增长主要来源于报告期内的净利润。

（三）经营中出现的问题与困难及解决方案

本公司在汽车行业中参与轻客与轻卡两个细分市场。在轻客市场中，全顺车的市场份额在 2003 年上半年同比增长了 1.4 个百分点。然而，在轻卡市场中（含厢货和匹卡），江铃的市场份额比去年同期有所下降。尽管宝典匹卡销量仍呈现强势增长，比去年同期增长 49%，但是与整个轻卡行业比去年同期增长 28.5% 相比，江铃厢货销量却有略微下降。究其原因，主要是因为江铃厢货产品老化且竞争对手不断向市场推出价位更低的产品。厢货销售疲软的状况以及公司面临

的维持市场份额的压力给经营带来了较大的挑战。公司的对策是继续加大营销力度,加快引进外观和功能满足市场需要的、价位适当的新款厢货以应对市场竞争,增加市场份额,提高盈利能力。

公司在上半年遭遇 SARS 的影响,在零部件供应、生产排程、物流运输及整车销售方面都面对了较大的不确定性和经营风险。公司通过增加零部件安全库存量以保证整车生产,同时通过向经销商增加短期延期还款销售支持使经销商在非典期间有充足的库存,防范和减少整个供应链因 SARS 影响而中断的风险。在销售方面,公司抓住非典期间救护车需求的机会,争取到多宗救护车的大订单。因此,尽管受非典的影响,全顺上半年的销量增长率仍然超过了行业增长率。

公司在上半年继续把重点放在质量与顾客满意度方面赶超竞争对手上,取得了实质性的进展,达到或超过顾客的期望值。为提高并巩固产品质量和顾客满意度,公司采取了诸多措施,包括在产品开发、零部件采购、产品制造、整车交付和顾客服务系统流程上进行系统化改进,并逐步将这些改进措施制度化。

最后,面对上半年钢材价格大幅上涨,以及为增加配置与符合法规要求导致的产品成本逐渐上升的状况,公司继续对所有的业务环节实施了强有力的成本控制,使公司在 2003 年上半年仍然达到了 26.3%的毛利率,比 2002 年同期上升了 1.7 个百分点。

(四) 报告期内的投资情况

1、2003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、2003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	项目进度	预计完成时间
汽油机项目	3885 万元	已完成 2789 万元	'03 年 9 至 12 月
发动机仓库	1479 万元	已完成 911 万元	'03 年 8 月
欧 II 项目	8680 万元	已完成 4708 万元	'03 年 11 至 12 月
J116 轻卡项目	3706 万元	已完成 3334 万元	'04 年 1 月
A3 冲压线项目	9000 万元	已完成 1808 万元	'04 年 12 月
1000 吨油压机项目	785 万元	已完成 176 万元	'04 年 5 月
全顺装配工具提升项目	420 万元	执行中	'03 年 10 月

增加服务器资源项目	1450 万元	已完成 1441 万元	'03 年 9 月
-----------	---------	-------------	-----------

(五) 2003 年下半年计划

公司计划保持上半年的良好势头，继续盈利地拓展业务。在下半年将推出的产品有全顺系列汽油车、皮卡汽油车以及满足欧 II 排放标准的柴油车。公司也计划增大营销措施以保持我们产品的竞争力和提高市场份额。

公司预计下半年销售收入在 24 亿元至 26 亿元之间。为满足排放和安全法规标准，产品成本预计有所增加。公司将会尽一切努力，包括降低采购成本、产品质量成本等管理措施，争取在最大程度上抵消上述成本增加。

依据对目前的市场和公司运行分析，公司预计 2003 年头九个月净利润将比去年同期有超过 50% 的增长。

第五节 重要事项

(一) 关于公司治理情况的说明

根据《上市公司治理准则》及有关规定要求，公司须于 2003 年 6 月 30 日前使董事会中独立董事的比例达到 1/3。公司已拟定方案，调整公司董事人数：董事会将由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，从而达到相关法规的要求。上述方案已于 2003 年 8 月 5 日在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上公告，并拟于股东大会批准后实施。

(二) 由于“非典”的影响，公司 2002 年度股东大会延期至 2003 年 9 月 5 日召开，公司 2002 年度利润分配方案（每 10 股派发现金股利 1 元（含税））拟于股东大会批准后实施。

(三) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产出售事项：公司董事会于 2003 年 4 月底以书面表决形式批准，以人民币 2965 万元的价格出售公司所有的深圳太平洋厂房。此交易因正在进行，尚未结束，故未记入本半年度财务报告。该交易成交后预计增加 2003 年度税后利润 465 万元。

(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，金额在人民币 1500 万元以上的列示如下：

单位：人民币千元

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	172,000	7.27%
南昌齿轮有限公司	78,035	3.30%
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	67,649	2.86%
福特汽车公司	46,921	1.98%
江西福昌空调系统有限公司	44,512	1.88%
江铃汽车集团实业公司	17,154	0.72%

B、本公司向关联方销售产品金额在 1500 万人民币元以上的列示如下：

单位：人民币千元

关联方名称	交易金额	占产品交易总额的比例
江铃汽车集团进出口公司	15,238	0.56%

C、代理采购

本公司通过江铃汽车集团进出口公司购买进口原材料，按固定比例支付佣金。

单位：人民币千元

	2003 年 1 月-6 月	2002 年 1 月-6 月
佣金支出	1,715	742

D、管理人员报酬

根据本公司与福特汽车公司签订的《人员协议》及《人员协议补充合同》，报告期内本公司应向其支付 900 千美元作为其指派的六名外籍借调人员的费用。

E、综合服务

江铃汽车集团公司承担本集团职工家属中小学教育费，退休员工经费和保安、消防、道路维护保养及有线电视等服务，及 2003 年上半年因非典影响而产生的费用，按约定的人员比例分配给本公司及子公司上述费用如下：

单位：人民币千元

	2003年1月-6月	2002年1月-6月
综合服务费	4,404	3,780

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 万人民币元以上的列示如下：

单位：人民币千元

项目	关联方名称	金额	占各项目款项余额比例
应付帐款	江铃汽车集团公司 车厢内饰件厂	39,938	5.58%

B、存款

单位：人民币千元

	2003年6月30日	2002年12月31日
本公司存于江铃汽车集团财务公司的存款	107,012	90,506

按同期银行存款利率 0.125-1.89%计收利息，本期共计收利息为人民币 1,019 千元。

C、借款

本公司于 2000 年 6 月 22 日从江铃汽车集团财务有限公司借入三年期，利率为 4.3%的长期借款美元 2,500 千元，折合人民币 20,693 千元。2003 年上半年度为此支付利息人民币 453 千元。本公司已于 2003 年 6 月 22 日全部偿还该项长期借款。

D、担保

截止 2002 年 12 月 31 日，江铃汽车集团公司为本集团银行借款美元 7,000 千元及人民币 426,000 千元，计人民币 483,960,000 元提供借款担保。截止 2003 年 6 月 30 日，江铃汽车集团公司为本集团银行借款美元 3,000 千元，计人民币 24,832 千元提供借款担保。2003 年上半年支付借款担保费用为人民币 688 千元。

江铃汽车集团财务有限公司为本公司银行借款美元 2,148 千元，计人民币

17,779 千元提供借款担保。

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签订的《共同开发协议》及《共同开发协议第二次修订合约》，本公司将付给福特总额为 4000 万美元的技术开发费，本公司今年 1-6 月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 1,796 千美元，折合人民币 14,868 千元。

(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%）的股东在报告期内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、公司董事会及董事未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；公司董事、管理层有关人员未发生被采取司法强制措施的情况。

(九) 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，网上披露网址是 <http://www.cninfo.com.cn>。

- 1、2003 年 3 月 29 日刊登董事会、监事会关于 2002 年年报、利润分配决议公告，以及 2002 年度报告摘要。
- 2、2003 年 4 月 23 日刊登 2003 年一季度报告。
- 3、2003 年 5 月 23 日刊登董事会关于延期召开 2002 年度股东大会决议公告。
- 4、2003 年 8 月 5 日刊登董事会决议及召开 2002 年度股东大会通知。董事会决议涉及董事改选议案、调整董事人数议案和章程修订案等事项。

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

2002 年半年度会计报表

内容	页码
公司及合并资产负债表	14-15
公司及合并利润表	16
公司及合并利润分配表	17
公司及合并现金流量表	18-19
会计报表附注	20-66

江铃汽车股份有限公司
2003年6月30日资产负债表

金额单位：人民币元

资产	附注	2003年 6月30日# 合并	2002年 12月31日 合并	2003年 6月30日# 母公司	2002年 12月31日 母公司
流动资产					
货币资金	五(1)	1,018,455,875	816,734,867	536,109,421	490,500,834
应收票据	五(2)	87,178,371	70,837,300	1,354,200	1,893,600
应收账款	五(3)、六(1)	194,170,662	66,224,871	23,596,882	10,833,015
其他应收款	五(3)、六(1)	31,469,184	39,134,020	23,399,291	29,454,462
预付账款	五(4)	92,265,556	107,110,156	91,805,337	103,273,848
存货	五(5)	605,050,052	436,838,803	384,649,960	275,182,845
待摊费用	五(6)	6,643,482	13,785,340	3,630	21,778
一年内到期的长期债权投资	五(7)、六(2)	200,000	200,000	200,000	200,000
其他流动资产		-	-	74,131,164	-
流动资产合计		2,035,433,182	1,550,865,357	1,135,249,885	911,360,382
长期投资					
长期股权投资	五(7)、六(2)	15,091,311	15,091,311	319,937,184	264,294,877
长期债权投资	五(7)、六(2)				
长期投资合计		15,091,311	15,091,311	319,937,184	264,294,877
固定资产					
固定资产原价		2,682,157,983	2,638,052,249	2,536,755,674	2,495,962,780
减：累计折旧		(1,174,615,082)	(1,083,348,753)	(1,098,634,646)	(1,012,420,787)
固定资产净值	五(8)	1,507,542,901	1,554,703,496	1,438,121,028	1,483,541,993
减：固定资产减值准备	五(8)	(6,575,085)	(9,973,631)	(6,556,502)	(9,955,048)
固定资产净额		1,500,967,816	1,544,729,865	1,431,564,526	1,473,586,945
在建工程	五(9)	151,075,621	125,053,767	124,713,437	106,027,139
固定资产合计		1,652,043,437	1,669,783,632	1,556,277,963	1,579,614,084
无形资产及其他资产					
无形资产	五(10)	154,569,470	156,459,456	153,191,470	154,899,456
长期待摊费用	五(11)	142,288,172	189,701,411	126,289,285	163,255,599
无形资产及其他资产合计		296,857,642	346,160,867	279,480,755	318,155,055
资产总计		3,999,425,572	3,581,901,167	3,290,945,787	3,073,424,398

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

备注：#为未经审计的财务数据。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江铃汽车股份有限公司
2003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	附注	2003年 6月30日# 合并	2002年 12月31日 合并	2003年 6月30日# 母公司	2002年 12月31日 母公司
流动负债					
短期借款	五(12)	205,000,000	85,000,000	155,000,000	15,000,000
应付账款	五(13)	715,676,365	460,380,265	426,330,262	316,263,427
预收账款	五(13)	26,198,789	89,399,565	2,831,426	1,511,374
应付工资		-	3,226,425	-	3,226,424
应付福利费		81,544,340	78,255,539	37,305,718	32,137,353
应付股利	五(14)	86,321,400	86,321,400	86,321,400	86,321,400
应交税金	五(15)	47,449,599	25,525,681	40,954,334	26,382,374
其他应交款	五(16)	2,859,590	2,539,355	2,794,158	2,494,158
其他应付款	五(13)	93,378,506	83,336,482	45,727,945	50,858,589
预提费用	五(17)	149,823,979	82,057,971	55,605,402	37,872,943
预计负债	五(18)	66,437,595	49,718,616		
一年内到期的长期借款	五(19)	24,832,200	233,479,690	24,832,200	233,479,690
其他流动负债		-	-	-	30,782,697
流动负债合计		1,499,522,363	1,279,240,989	877,702,845	836,330,429
长期负债					
长期借款	五(20)	337,778,867	404,889,818	337,778,867	404,889,818
长期负债合计		337,778,867	404,889,818	337,778,867	404,889,818
负债合计		1,837,301,230	1,684,130,807	1,215,481,712	1,241,220,247
少数股东权益		98,154,238	79,638,431	-	0
股东权益					
股本	五(21)	863,214,000	863,214,000	863,214,000	863,214,000
资本公积	五(22)	835,225,642	835,225,642	835,225,642	835,225,642
盈余公积	五(23)	82,507,284	82,507,284	82,507,284	82,507,284
其中：法定公益金		7,898,722	7,898,722	7,898,722	7,898,722
未分配利润	五(24)	283,023,178	37,185,003	294,517,149	51,257,225
股东权益合计		2,063,970,104	1,818,131,929	2,075,464,075	1,832,204,151
负债和股东权益合计		3,999,425,572	3,581,901,167	3,290,945,787	3,073,424,398

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

备注：#为未经审计的财务数据。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江铃汽车股份有限公司
2003年1至6月利润表

金额单位：人民币元

项目	附注	2003.1.1-2003.6.30	2002.1.1-2002.6.30	2003.1.1-2003.6.30	2002.1.1-2002.6.30
		合并#	合并#	母公司#	母公司#
一、主营业务收入	五(25)、六(3)	2,716,567,138	2,021,902,978	1,456,394,484	1,073,009,043
减：主营业务成本		(1,966,732,757)	(1,502,042,508)	(1,060,291,227)	(808,373,855)
主营业务税金及附加	五(26)	(34,554,508)	(22,294,186)	(30,849,258)	(19,442,523)
二、主营业务利润		715,279,873	497,566,284	365,253,999	245,192,665
加：其他业务利润	五(27)	11,024,935	8,153,610	18,420,654	14,174,113
减：营业费用		(203,788,447)	(148,742,770)	(4,400,073)	(15,170,696)
管理费用		(227,399,187)	(172,113,286)	(166,596,112)	(123,231,810)
财务费用-净额	五(28)	(8,761,851)	(30,373,398)	(12,585,476)	(29,894,997)
三、营业利润		286,355,323	154,490,440	200,092,992	91,069,275
加：投资收益	六(4)	-	-	55,642,307	40,137,918
营业外收入	五(29)	424,996	1,338,891	343,317	1,277,376
减：营业外支出	五(29)	(3,656,511)	(496,363)	(3,324,829)	(439,946)
四、利润总额		283,123,808	155,332,968	252,753,787	132,044,623
减：所得税		(21,348,077)	(9,444,216)	(9,493,863)	-
少数股东损益		(18,515,807)	(13,379,306)	-	-
未确认的投资损失			(2,464,823)	-	-
五、净利润		243,259,924	130,044,623	243,259,924	132,044,623

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

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	2003年1至6月		2002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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江铃汽车股份有限公司
2003年1至6月利润分配表

金额单位：人民币元

项目	2003.1.1-2003.6.30	2002.1.1-2002.6.30	2003.1.1-2003.6.30	2002.1.1-2002.6.30
	合并#	合并#	母公司#	母公司#
一、净利润	243,259,924	130,044,623	243,259,924	132,044,623
加：年初未分配利润	37,185,003	(128,785,620)	51,257,225	(112,321,114)
其它转入	2,578,251	204,967	-	204,967
二、可供分配的利润	283,023,178	1,463,970	294,517,149	19,928,476
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	283,023,178	1,463,970	294,517,149	19,928,476
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
四、未分配利润	283,023,178	1,463,970	294,517,149	19,928,476

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

备注：#为未经审计的财务数据。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江铃汽车股份有限公司
2003年1至6月现金流量表

金额单位：人民币元

项 目	合并#	公司#
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,151,140,280	1,707,515,070
收到的税费返回		
收到的其他与经营活动有关的现金	59,808,262	56,712,777
现金流入小计	3,210,948,542	1,764,227,847
购买商品、接受劳务支付的现金	(2,155,157,665)	(1,103,048,225)
支付给职工以及为职工支付的现金	(131,220,484)	(84,926,982)
支付的各项税费	(263,479,163)	(193,830,501)
支付的其他与经营活动有关的现金(附注五.34)	(205,302,171)	(110,643,976)
现金流出小计	(2,755,159,483)	(1,492,449,684)
经营活动产生的现金流量净额	455,789,059	271,778,163
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	2,584,460	2,577,460
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	2,584,460	2,577,460
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(91,902,552)	(80,199,179)
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	(91,902,552)	(80,199,179)
投资活动产生的现金流量净额	(89,318,092)	(77,621,719)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
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	450,000,000	400,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	9,858,270	4,290,372
现金流入小计	459,858,270	404,290,372
偿还债务所支付的现金	(605,847,290)	(535,847,290)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(18,471,763)	(16,701,763)
其中：子公司支付少数股东股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	(346,616)	(346,616)
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	(624,665,669)	(552,895,669)
筹资活动产生的现金流量净额	(164,807,399)	(148,605,297)
四、汇率变动对现金的影响	57,440	57,440
五、现金及现金等价物净增加额	201,721,008	45,608,587
后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。		

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

备注：#为未经审计的财务数据。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

江铃汽车股份有限公司
2003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#
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	243,259,924	243,259,924
加：少数股东损益	18,515,807	
计提的资产减值准备		
固定资产折旧	106,406,675	100,438,587
无形资产摊销	1,889,986	1,707,985
长期待摊费用摊销	48,075,239	37,388,315
待摊费用的减少(减：增加)	7,141,858	18,148
预提费用的增加(减：减少)	84,484,987	17,732,459
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	947,801	754,115
固定资产报废损失(减：收益)		
财务费用(减：收入)	8,761,851	12,585,476
投资损失(减：收益)		(55,642,307)
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	(168,211,249)	(109,467,115)
经营性应收项目的减少(减：增加)	(121,777,426)	(70,759,113)
经营性应付项目的增加(减：减少)	224,443,877	94,213,824
其他	1,849,729	(452,135)
经营活动产生的现金流量净额	455,789,059	271,778,163
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,018,455,875	536,109,421
减：现金的年初余额	(816,734,867)	(490,500,834)
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	201,721,008	45,608,587

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

备注：#为未经审计的财务数据。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人

江铃汽车股份有限公司
会计报表附注
截至 2003 年 6 月 30 日止年度
(除特别标明外，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 15832362-7 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券（1994）02 号文批准，1993 年度分红派息方案送股总计 2,521.4 万股。1995 年，经中国证券监督管理委员会以证监法字[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 2003 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) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国财政部发布的企业会计准则、《企业会计制度》及相关规定编制。

(2) 会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币

以人民币为记账本位币。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
截至 2003 年 6 月 30 日止年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 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

以权责发生制为记账基础。资产于取得时按实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当月月初中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币入账。于资产负债表报告日以外币为单位的货币性资产和负债按中国人民银行公布的该日基准汇价折算为人民币，所产生的汇兑损益直接记入当期损益。

(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银行存款，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、价值变动风险很小的投资。

(7) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。

本集团对应收款项可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提，本集团对回收有困难的应收款项，结合实际情况和经验相应计提专项坏账准备。对于其余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
截至 2003 年 6 月 30 日止年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 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)

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

(8) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存法，日常核算采用标准成本，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一次摊销。产成品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下的适用百分比分摊的间接生产费用，在产品的成本则只包括原材料成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。对存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备。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至完工估计将要发生的成本、估计销售费用及相关税金后的金额确定。

(9) 长期投资

长期投资包括准备持有超过一年的股权投资、不能变现或不准备随时变现的债券投资。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款或按投出非现金资产的账面价值加上相关税费入账。本集团对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的 20%或 20%以上、或虽投资不足 20%但对其财务和经营决策有重大影响的，采用权益法核算；对被投资企业的投资占该被投资企业有表决权资本总额的 20%以下、或对被投资企业的投资虽占该被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上但对其财务和经营决策不具有重大影响的，采用成本法核算。

江铃汽车股份有限公司
会计报表附注
截至 2003 年 6 月 30 日止年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 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)

采用权益法核算的被投资单位包括子公司、合营企业及联营企业，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，或虽拥有其 50% 以下的表决权资本但有权决定其财务和经营政策，并能据此从其经营活动中获取利益的被投资单位；合营企业是指本公司与其它合营者能共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为实际成本。长期债权投资按期计提利息收入。

长期投资由于市价持续下跌和被投资企业经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值可在预计的未来期间内恢复的可能性不高，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。

(10) 固定资产计价和折旧

固定资产为生产商品、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在 2,000 元以上房屋、建筑物、与生产经营有关的设备。

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。

对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

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（即入账价值的 10%）后在预计使用年限内平均计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

江铃汽车股份有限公司
会计报表附注
截至 2003 年 6 月 30 日止年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(10) 固定资产计价和折旧 (续)

固定资产的类别及其预计使用年限及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20 至 35 年	2.57%至 4.5%
机器设备	10 年	9%
运输工具	6 年	15%
电子及其它设备	5 至 7 年	12.86%至 18%

固定资产减值准备按如下原则执行：

新建长期未使用的固定资产，按 50%计提减值准备；工艺调整及破损严重的固定资产，按 100%计提减值准备。

(11) 在建工程

在建工程指正在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。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在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。

在建工程存在长期停建且在可预见的未来不会重新开工或所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后，且带来的经济利益具有很大的不确定性等情况时，对于可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备。

江铃汽车股份有限公司
会计报表附注
截至 2003 年 6 月 30 日止年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(12) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息借款费用和辅助借款费用，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，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，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用，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的范围内，确定资本化金额。

其它借款发生的借款费用，于发生当期直接确认为财务费用。

(13) 无形资产计价和摊销

无形资产包括土地使用权、土地使用权评估增值及软件使用费。

土地使用权

- 按实际支付的价款计价，自获得土地使用权证开始，采用直线法按 50 年摊销。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。

土地使用权评估增值

- 本公司股份制改组时的土地使用权评估增值，自 1993 年 1 月 1 日起，采用直线法按 10 年摊销。

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。

当无形资产创造经济利益的能力受到重大不利影响时，按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，予以计提减值准备。无形资产不能带来经济利益时，将其账面价值全部转入当期损益。

江铃汽车股份有限公司
会计报表附注
截至 2003 年 6 月 30 日止年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(14) 长期待摊费用

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，自受益期开始分五年平均摊销；

水电增容费：系本集团新增生产项目支付的水电增容费，自受益期开始分五年平均摊销；

全顺汽车工程技术服务费：系本公司开发全顺汽车新产品所支付的工程技术服务费，自受益期开始分五年平均摊销；

其他递延支出：系本公司煤气集资费，自受益期开始分五年平均摊销。

若长期待摊费用项目账面价值超过预计可回收金额时，其差额部分确认为当期损益。

(15) 预计负债

当因过去的经营行为而需在当期承担某些现时义务，同时该义务的履行很可能导致经济利益的流出，且对金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

三包费用：本集团对于资产负债表日仍需承担的产品保修或更换义务，依据以前年度同类产品保修及更换的经验预计保修费用。

(16) 员工福利

本集团按规定参加由政府机构设立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。

江铃汽车股份有限公司
会计报表附注
截至 2003 年 6 月 30 日止年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(二) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 (续)

(16) 员工福利 (续)

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

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记入当期损益。

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用于每月实际支付时记入当期损益。

(17) 收入确认

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。销售产品收入以扣除增值税后金额列示。

现金折扣在实际发生时作为当期财务费用，销售折让在实际发生时冲减当期收入。

其他收入按下列基础确认

利息收入 - 按存款已存入期间和实际利率计算确认。

(18) 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。

江铃汽车股份有限公司
会计报表附注
截至 2003 年 6 月 30 日止年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(19) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司，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》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、利润纳入合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。

本公司和纳入合并范围的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。在合并会计报表中，少数股东权益指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。

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。

根据财政部财会函字[1999]10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》规定，在合并会计报表中，在长期股权投资采用权益法时，被投资单位发生亏损，按持股比例计算应承担的份额，并冲减长期股权投资的账面价值。亏损分担额以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“加：未确认的投资损失”项目。

江铃汽车股份有限公司
会计报表附注
截至 2003 年 6 月 30 日止年度
(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(三) 税项

本集团承担的主要税项列示如下：

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	12%	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
	33%	江铃汽车销售总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、五十铃轻客车销售收入
城市维护建设税	7%	江铃汽车销售总公司实际缴纳的增值税额
教育费附加	3%	江铃汽车销售总公司实际缴纳的增值税额

根据国家税务局国税发[1994]038 号文《关于外商投资企业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》规定，本公司及本公司之控股子公司-江铃五十铃汽车有限公司未计提上述税费。

根据国家税务局国税发[1992]218 号文《关于进一步对外开放的边境、沿海和内陆省会城市、沿江城市有关涉外税收政策问题的通知》，南昌市外商投资企业所得税适用税率为 24%。本公司经南昌市国家税务局涉外分局国税发[1998]010 号文《关于江铃汽车股份有限公司要求享受外商投资企业和外国企业所得税优惠政策的批复》批准，自 1997 年第一个获利年度起享受企业所得税两免三减半的政策性优惠。本公司经南昌市国家税务局涉外分局洪国税外发[2001]086 号文件《关于对江铃汽车股份有限公司延长三年减半征收外商投资企业和外国企业所得税的批复》，2002-2004 年度江铃汽车股份有限公司继续享受 12%的税率优惠。

根据洪国税发[2002]010 号《关于对江铃五十铃汽车有限公司三年减按 15%税率征收企业所得税的批复》，江铃五十铃汽车有限公司自 2001 年 1 月至 2003 年 12 月三年减按 15%税率征收企业所得税。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(四) 控股子公司及合营企业

本公司所控制的所有子公司情况及合并范围

被控股子公司 名称	注册地	法定 代表人	注册 资本	本公司直接 拥有的股权	主营业务	是否 合并
江铃汽车销售总公司	南昌	伍小林	RMB 10,000,000	100%	汽车销售(小轿车除外)	是
江铃五十铃汽车有限公司	南昌	孙 敏	USD 30,000,000	75%	生产销售 N 系列、T 系列轻型卡车及总成	是

请参见附注(七)“关联方关系及其交易”。

本年度合并范围未发生变化。

(五) 合并会计报表主要项目注释

1 货币资金

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
现金	4,125	2,117
银行存款	1,018,451,750	816,732,750
	<u>1,018,455,875</u>	<u>816,734,867</u>

期末货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额元	汇率	折合人民币元
英镑	56,147	13.65025	766,425
美元	478,395	8.2774	3,959,746
港元	1,456,695	1.0612	1,545,845
日元	11,705,000	0.0200	<u>234,236</u>
			<u>6,506,252</u>

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，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)

(2) 其它应收款 (续)

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2003 年 6 月 30 日			2002 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	25,592,934	62.96%	(127,965)	20,134,278	40.72%	(100,671)
1-2 年	5,448,208	12.47%	(36,876)	10,732,034	21.70%	(53,660)
2-3 年	342,663	0.78%	(280,984)	714,710	1.45%	(584,124)
3 年以上	10,397,189	23.79%	(9,865,985)	17,864,808	36.13%	(9,573,355)
	<u>41,780,994</u>	<u>100%</u>	<u>(10,311,810)</u>	<u>49,445,830</u>	<u>100%</u>	<u>(10,311,810)</u>

截至 2003 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2003 年 6 月 30 日，其他应收款前五名金额合计为人民币 17,775,777 元，占其他应收款总额的 43%。

2002 年 12 月 31 日，其他应收款前五名金额合计为人民币 26,067,320 元，占其他应收款总额的 53%。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，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

	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	71,868,905	77.89%	82,519,797	77.04%
1-2 年	20,396,651	22.11%	24,590,359	22.96%
合计	<u>92,265,556</u>	<u>100%</u>	<u>107,110,156</u>	<u>100%</u>

截至 2003 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

	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
在途物资	21,461,541	67,288,999
原材料	194,151,393	265,703,588
在产品	43,640,382	97,472,321
产成品	182,540,568	178,449,078
低值易耗品	28,651,268	27,785,601
	<u>470,445,152</u>	<u>636,699,587</u>

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

5 存货 (续)

存货跌价准备 -	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期转回 /核销	2003 年 6 月 30 日
原材料	(27,405,756)	-	(1,189,771)	(26,215,985)
产成品	(6,200,593)	-	(767,043)	(5,433,550)
	<u>(33,606,349)</u>	<u>-</u>	<u>(1,956,814)</u>	<u>(31,649,535)</u>
	<u>436,838,803</u>			<u>605,050,052</u>

6 待摊费用

	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2003 年 6 月 30 日	期末结存原因
广告费	13,438,015	2,227,055	(9,404,509)	6,260,561	尚未摊销完毕
其他	347,325	131,377	(95,781)	382,921	尚未摊销完毕
	<u>13,785,340</u>	<u>2,358,432</u>	<u>(9,500,290)</u>	<u>6,643,482</u>	

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

7 长期投资

	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2003 年 6 月 30 日
长期股权投资				
- 联营公司	15,091,311	-	-	15,091,311
长期债权投资	200,000	-	-	200,000
其中：				
一年内到期的 长期债权投资	200,000	-	-	200,000

(1) 股权投资 - 联营公司

投资 期限	占被投资公司 注册资本比例	初始 投资金额	2002 年	本期 权益调整	累计 权益变动	2003 年
			12 月 31 日 账面余额			6 月 30 日 账面余额
江西福昌空调 系统有限公司	30 年 19.15%	8,933,970	9,745,433	-	811,463	9,745,433
江西福江售后 服务有限公司	15 年 20%	7,075,869	5,345,878	-	(1,729,991)	5,345,878
			16,009,839	-	(918,528)	15,091,311

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

7 长期投资 (续)

(2) 一年内到期的长期债券投资

	初始		到期日	本期利息	账面金额	备注
	面值	成本				
江西电力						
建设债券*	200,000	200,000	2003 年 3 月	-	200,000	不计息

*截止披露日止，此债券已兑付。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

8 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	机器设备*	运输工具	电子及 其它设备	合计原值
2002 年 12 月 31 日	618,163,152	1,352,730,687	45,264,480	621,893,930	2,638,052,249
本期增加	14,637,736	14,325,371	4,026,751	33,466,206	66,456,064
本期减少	-	(8,009,606)	(4,106,560)	(10,234,164)	(22,350,330)
2003 年 6 月 30 日	632,800,888	1,359,046,452	45,184,671	645,125,972	2,682,157,983
累计折旧					
2002 年 12 月 31 日	(85,596,526)	(660,057,124)	(28,646,164)	(309,048,939)	(1,083,348,753)
本期计提	(7,833,973)	(59,348,528)	(2,090,373)	(37,279,722)	(106,552,596)
本期减少	-	4,593,964	3,251,013	7,441,290	15,286,267
2003 年 6 月 30 日	(93,430,499)	(714,811,688)	(27,485,524)	(338,887,371)	(1,174,615,082)
净值					
2003 年 6 月 30 日	539,370,389	644,234,764	17,699,147	306,238,601	1,507,542,901
2002 年 12 月 31 日	532,566,626	692,673,563	16,618,316	312,844,991	1,554,703,496

在建工程转入固定资产的项目请参见注释 (五) 9。

* 其中,帐面原值为人民币 426,781,592 元的机器设备经本公司董事会批准,做为银行借款的抵押物。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

8 固定资产及累计折旧 (续)

固定资产减值准备

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其它设备	合计
2002 年 12 月 31 日	(419,227)	(6,624,341)	(128,944)	(2,801,119)	(9,973,631)
本期增加	-	-	-	-	-
本期转出	-	1,321,409	103,799	1,973,338	3,398,546
2003 年 6 月 30 日	(419,227)	(5,302,932)	(25,145)	(827,781)	(6,575,085)

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

9 在建工程

工程名称	预算数	2002 年		本期转入		其他2003 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入 占预算的比例
		12 月 31 日	本期增加	固定资产	增加 / (减少数)			
全顺项目	30,270 万元	15,192,607	3,284,797	(7,126,966)	(11,350,438)	-	募股资金	100%
4J 系列发动机配套工程	84,283 万元	1,577,812	2,749,622	(626,897)	(3,700,537)	-	募股资金	100%
J116 项目	3,880 万元	37,242,258	-	-	-	37,242,258	自有资金	93%
车架分厂	5,590 万元	2,089,561	1,911,396	(1,059,804)	-	2,941,153	自有资金	100%
模具中心	6,578 万元	5,222,520	63,332	(1,704,441)	-	3,581,411	自有资金	35%
南区锅炉工程	4,323 万元	36,402,565	3,772,113	(30,919,489)	-	9,255,189	自有资金	100%
轻型车油漆车间	37,945 万元	3,118,971	-	-	-	3,118,971	自有资金	78%
设备更新工程		4,862,239	7,864,588	(734,660)	(3,200)	11,988,967	自有资金	
综合仓库	1,000 万元	61,089	-	-	-	61,089	自有资金	100%
其他零星工程 及待安装工程		31,297,087	56,277,987	(4,085,581)	11,410,032	94,899,525	自有资金	
合计		137,066,709	75,923,835	(46,257,838)	(3,644,143)	163,088,563		
减：在建工程减值准备		(12,012,942)	-	-	-	(12,012,942)		
		125,053,767				151,075,621		

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

10 无形资产

	原始金额	累计 摊销额	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期转出	本期摊销	2003 年 6 月 30 日	剩余摊销 期限	取得方式
土地使用权	172,905,889	(18,006,433)	154,899,456	-	-	(1,707,986)	153,191,470	45 年	购入
软件使用费	1,560,000	-	1,560,000	-	-	(182,000)	1,378,000	4.5 年	购入
	<u>174,465,889</u>	<u>(18,006,433)</u>	<u>156,459,456</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,889,986)</u>	<u>154,569,470</u>		

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止年度

(除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

11 长期待摊费用

	原始发生额	累计摊销额	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2003 年 6 月 30 日	剩余摊销年限
全顺车模具	324,227,879	(177,146,105)	147,081,774	358,000	(27,415,318)	120,024,456	27-41 个月
发动机铸件模具	17,553,948	(10,728,740)	6,825,208	64,000	(682,522)	6,206,686	54 个月
N 系列和 T 系列卡车							
焊接夹具及模具	180,186,730	(153,682,776)	26,503,954	240,000	(10,686,924)	16,057,030	7 个月
水电增容费	29,494,425	(27,852,866)	1,641,559	-	(1,641,559)	-	
全顺工程技术服务费	205,145,723	(197,773,663)	7,372,060	-	(7,372,060)	-	
其他递延支出	8,030,383	(7,753,527)	276,856	-	(276,856)	-	
	<u>764,639,088</u>	<u>(574,937,677)</u>	<u>189,701,411</u>	<u>662,000</u>	<u>(48,075,239)</u>	<u>142,288,172</u>	

。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

12 短期借款

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	年利率
银行信用借款 4.78%-5.31%	145,000,000	65,000,000	
银行担保借款	60,000,000	20,000,000	4.78%
	<u>205,000,000</u>	<u>85,000,000</u>	

上述银行担保借款由经本公司董事会批准，以本公司资产抵押的形式提供担保。

13 应付账款、预收账款及其他应付款

(1) 应付账款

截至 2003 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注释 (七) 5 (11)。

(2) 预收账款

截至 2003 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。

(3) 其他应付款

截至 2003 年 6 月 30 日，其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项的情况请参见注释 (七) 5 (11)。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

14 应付股利

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
境内法人持有股	40,168,354	40,168,354
境内上市人民币普通股	11,753,046	11,753,046
境内上市外资股	34,400,000	34,400,000
	<u>86,321,400</u>	<u>86,321,400</u>
	<u><u>86,321,400</u></u>	<u><u>86,321,400</u></u>

15 应交税金

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
应交增值税	14,161,193	8,730,631
应交企业所得税	12,519,725	5,636,956
应交消费税	16,595,851	4,910,725
应交营业税	2,038,470	2,180,454
应交房产税	1,446,816	1,633,065
印花税	1,070,672	1,116,485
其他	-383,128	1,317,365
	<u>47,449,599</u>	<u>25,525,681</u>
	<u><u>47,449,599</u></u>	<u><u>25,525,681</u></u>

16 其它应交款

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
价格调节	2,794,158	2,494,158
教育费附加	65,432	45,197
	<u>2,859,590</u>	<u>2,539,355</u>
	<u><u>2,859,590</u></u>	<u><u>2,539,355</u></u>

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

17 预提费用

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	期末结存余额原因
促销奖励	66,999,010	27,410,639	全顺及五十铃促销费
广告费	27,884,579	10,566,350	全顺车广告费用
年终奖	-	10,020,106	增发月薪及考核津贴、
奖金			
研发项目费用	24,375,666	7,763,873	与研发项目有关的费用
销售承包费	4,105,818	6,135,627	
集团管理费	2,420,000	3,720,000	公用设施使用费
送车运费	6,103,677	2,116,096	向经销商发运汽车运杂费
提前解除劳动合同费用	1,870,036	2,000,000	提前解除劳动合同的费用
审计费	796,872	1,806,078	年度审计费用
市场调查费	1,302,187	1,526,740	市场研究费用
借款利息	770,806	1,095,462	银行借款利息
降价补贴	1,653,744	1,653,744	支付由于降价对经销商产生的损失
水电费	3,916,207	-	水电费
其他	7,625,377	6,243,256	
	<u>149,823,979</u>	<u>82,057,971</u>	

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，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

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
三包费用	66,437,595	49,718,616
	<u>66,437,595</u>	<u>49,718,616</u>

19 一年内到期的长期借款

借款类别	2003 年 6 月 30 日		到期日	年利率	2002 年 12 月 31 日	
	原 币	折合人民币			原 币	折合人民币
银行借款						
担保 (人民币)	-	-	-	-	150,000,000	150,000,000
担保 (外币)	USD3,000,000	24,832,200	2003.08.02	4.33%	USD7,000,000	57,941,100
信用 (外币)	-	-	-	-	USD585,377	4,845,340
江铃汽车集团财务有限公司借款						
信用 (外币)	-	-	-	-	USD2,500,000	20,693,250
合计		<u>24,832,200</u>				<u>233,479,690</u>

以上担保借款均由江铃汽车集团公司提供担保。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

20 长期借款

	原币	折合人民币	到期日	年利率	备注
银行担保借款					
人民币	140,000,000	140,000,000	2006.04.20	5.49%	由本公司以抵押物提供担保*
外币	USD 2,147,881	17,778,867	2027.10.27	3.24%	由江铃汽车集团财务有限公司提供担保
银行信用借款					
	180,000,000	180,000,000	2005.12.18	5.49%	
合计		<u>337,778,867</u>			

*上述抵押贷款经本公司董事会批准，以本公司资产抵押的形式提供担保。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五)合并会计报表主要项目注释(续)

21 股本

	2002 年						2003 年	
	12 月 31 日	增发	配股	送股	公积金转股	其他	小计	6 月 30 日
尚未流通股								
发起人股	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	-	-	-	-	-	-	-	-
外资法人持有股	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
募集法人股	47,438,000	-	-	-	-	-	-	47,438,000
内部职工股	69,540	-	-	-	-	-	-	69,540
优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：转配股	-	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股合计	401,683,540	-	-	-	-	-	-	401,683,540
已上市流通股								
境内上市的人民币								
普通股		117,530,460	-	-	-	-	-	117,530,460
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	-	344,000,000
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股合计	461,530,460	-	-	-	-	-	-	461,530,460
	<u>??????</u>	<u>??</u>	<u>??</u>	<u>??</u>	<u>??</u>	<u>??</u>	<u>??</u>	<u>??????</u>
股本总数	863,214,000	-	-	-	-	-	-	863,214,000
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

22 资本公积

	2002 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2003 年 6 月 30 日
股本溢价	816,609,422	-	-	-816,609,422
接受捐赠资产准备	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	3,199,137	-	-	- 3,199,137
	<u>835,225,642</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-835,225,642</u>

23 盈余公积

	法定盈余公积金	法定公益金	任意盈余公积金	合计
2002 年 12 月 31 日	74,608,562	7,898,722	-	82,507,284
本期增加	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
	<u>74,608,562</u>	<u>7,898,722</u>	<u>-</u>	<u>82,507,284</u>
2003 年 6 月 30 日	74,608,562	7,898,722	-	82,507,284

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

24 未分配利润

	合并	母公司
2003 年 1 月 1 日余额	37,185,003	51,257,225
加：本期实现的净利润	243,259,924	243,259,924
：以前年度税务调整	2,578,251	-
	<u>283,023,178</u>	<u>294,517,149</u>
2003 年 6 月 30 日余额	<u>283,023,178</u>	<u>294,517,149</u>

25 主营业务收入

本集团主营业务收入主要为整车及配件的销售，因主要销售给江苏、浙江及广东等沿海省份，故未按地区编制分部报告。

2003 年上半年本集团前五名客户销售的收入总额为人民币 577,842,496 元，占本集团全部销售收入的 21%。

2002 年上半年本集团前五名客户销售的收入总额为人民币 501,417,846 元，占本集团全部销售收入的 25%。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)
 26 主营业务税金及附加

税种 2003 年上半年度 2002 年上半年度 计税基础

消费税	31,695,650	20,174,886	全顺汽车销售收入的 5%
城市维护建设税			江铃汽车销售总公司实际缴纳的增值稅额的 7%
教育费附加	857,657	635,790	江铃汽车销售总公司实际缴纳的增值稅额的 3%
合计	<u>34,554,508</u>	<u>22,294,186</u>	

27 其他业务利润

项目	2003 年上半年度			2002 年上半年度		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料处理						
收入	104,563,765	(93,804,533)	10,759,232	60,307,764	(57,667,739)	2,640,025
其他收入	23,158,148	(22,892,445)	265,703	39,462,766	(33,949,181)	5,513,585
合计	<u>127,721,913</u>	<u>(116,696,978)</u>	<u>11,024,935</u>	<u>99,770,530</u>	<u>(91,616,920)</u>	<u>8,153,610</u>

28 财务费用

	2003 年上半年度	2002 年上半年度
利息支出	18,141,506	34,621,686
减：利息收入	(10,324,210)	(6,821,668)
汇兑损失	348,764	130,805
减：汇兑收益	(330,881)	(167,136)
贷款担保费	687,618	2,401,803
其他	239,054	207,908
合计	<u>8,761,851</u>	<u>30,373,398</u>

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，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

(1) 营业外收入

	2003 年上半年度	2002 年上半年度
处理固定资产收益	333,430	1,283,806
其他	91,566	55,085
	<u> </u>	<u> </u>
合计	424,996	1,338,891
	<u> </u>	<u> </u>

(2) 营业外支出

	2003 年上半年度	2002 年上半年度
处理固定资产损失	1,281,231	222,411
捐赠支出	2,364,110	230,300
其他	11,170	43,652
	<u> </u>	<u> </u>
合计	3,656,511	496,363
	<u> </u>	<u> </u>

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(五) 合并会计报表主要项目注释 (续)

31 支付的其他与经营活动有关的现金

主要明细项目	2003 年上半年度
送车费	38,498,303
技术开发费	21,723,733
促销费	15,232,578
广告费	18,950,327
三包费用	21,689,149
技术转让费	11,861,947
维修费	7,742,870
江铃汽车集团公司综合服务费	4,604,380
差旅费	7,117,900
办公费	2,112,314
承包费	8,974,287
公关宣传费	1,022,166

(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

(1) 应收账款

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
应收账款	31,932,235	19,161,968
减：坏账准备	(8,335,353)	(8,328,953)
	<u>23,596,882</u>	<u>10,833,015</u>
	<u>3/4 3/4 3/4 3/4 3/4</u>	<u>3/4 3/4 3/4 3/4 3/4</u>

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，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)

(1) 应收账款 (续)

应收账款账龄及其相应的坏账准备分析如下：

账龄：	2003 年 6 月 30 日			2002 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	23,142,497	72.47%	(115,713)	10,372,229	54.13%	(51,861)
1-2 年	1,178,068	3.69%	(694,882)	2,047,188	10.68%	(1,634,052)
2-3 年	869,120	2.72%	(782,208)	1,437,827	7.50%	(1,338,317)
3 年以上	6,742,550	21.12%	(6,742,550)	5,304,724	27.69%	(5,304,723)
	<u>31,932,235</u>	<u>100%</u>	<u>(8,335,353)</u>	<u>19,161,968</u>	<u>100%</u>	<u>(8,328,953)</u>

截至 2003 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。

2003 年 6 月 30 日应收账款前五名金额合计为人民币 21,920,236 元，占应收账款总额的 69%。

2002 年 12 月 31 日应收账款前五名金额合计为人民币 12,377,903 元，占应收账款总额的 65%。

(2) 其他应收款

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
其它应收款	33,687,144	39,742,315
减：坏账准备	(10,287,853)	(10,287,853)
	<u>23,399,291</u>	<u>29,454,462</u>
	<u>$\frac{3}{4}\frac{3}{4}\frac{3}{4}\frac{3}{4}\frac{3}{4}\frac{3}{4}$</u>	<u>$\frac{3}{4}\frac{3}{4}\frac{3}{4}\frac{3}{4}\frac{3}{4}\frac{3}{4}$</u>

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表有关项目注释 (续)

(2) 其他应收款 (续)

其它应收款账龄及其相应的坏账准备分析如下：

	2003 年 6 月 30 日			2002 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
账龄：						
1 年以内	17,600,434	54.83%	(88,002)	10,498,549	26.42%	(52,493)
1-2 年	5,397,488	15.16%	(76,840)	10,719,534	26.97%	(53,598)
2-3 年	342,663	0.96%	(280,984)	687,900	1.73%	(583,990)
3 年以上	10,346,559	29.05%	(9,842,027)	17,836,332	44.88%	(9,597,772)
	33,687,144	100%	(10,287,853)	39,742,315	100%	(10,287,853)

截至 2003 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2003 年 6 月 30 日，其他应收款前五名金额合计为人民币 16,129,983 元，占其他应收款总额的 48%。

2002 年 12 月 31 日，其他应收款前五名金额合计为人民币 26,067,320 元，占其他应收款总额的 66%。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表有关项目注释 (续)

2 长期投资

	2002 年 12 月 31 日 金额	本期增加 金额	本期减少 金额	2003 年 6 月 30 日 金额
长期股权投资				
- 子公司	249,203,566	55,642,307	-	304,845,873
- 联营公司	15,091,311	-	-	15,091,311
	<u>264,294,877</u>	<u>55,642,307</u>	<u>-</u>	<u>319,937,184</u>
长期债权投资	200,000	-	-	200,000
其中：一年内到期的长期债权投资	200,000	-	-	200,000

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(六) 母公司会计报表有关项目注释 (续)

2 长期投资 (续)

(1) 长期股权投资

	投资 期限	占被投资公司 注册资本比例	2002 年 初始 投资金额	2002 年	本期	累计	2003 年
				12 月 31 日 账面余额			权益调整
子公司							
江铃汽车销售		100%	10,000,000	10,288,273	94,886	383,159	10,383,159
总公司							
江铃五十铃 汽车有限公司	20 年	75%	148,163,813	238,915,293	55,547,421	146,298,901	294,462,714
联营公司							
江西福昌空调 系统有限公司	30 年	19.15%	8,933,971	9,745,433	-	811,462	9,745,433
江西福江售后 服务有限公司	15 年	20%	7,075,868	5,345,878	-	(1,729,990)	5,345,878
			174,173,652	264,294,877	55,642,307	145,763,532	319,937,184

(2) 长期债券投资

	面值	年利率	初始投资成本	到期日	本期利息	账面金额	备注
江西电力 建设债券*	200,000	-	200,000	2003 年 3 月	-	200,000	不计息

*截止披露日止，此债券已兑付。

江铃汽车股份有限公司
会计报表附注
截至 2003 年 6 月 30 日止年度
(除特别标明外，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销售，因主要销售给江苏、浙江及广东等沿海省份，故未按地区编制分部报告。

4 投资收益

	2003 年上半年度	2002 年上半年度
期末按权益法调整的被投资公司 所有者权益净增减的金额	55,642,307	40,137,918
	<u>55,642,307</u>	<u>40,137,918</u>

投资收益不存在汇回的重大限制。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，金额单位为人民币元)

(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 地址	主要业务	与本公司 关系	经济性质 或类型	法定代表人 或首席执行官
江铃汽车集团公司	中国南昌	汽车制造	本公司股东	全民	孙敏
福特汽车公司	美国	汽车制造	本公司股东	国外企业	Bill Ford Jr.
江铃汽车销售总公司	中国南昌	汽车销售	控股子公司	全民	伍小林
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	孙敏

2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	注册资本
江铃汽车集团公司	420,850,000
福特汽车公司	USD 1,222,000,000
江铃汽车销售总公司	10,000,000
江铃五十铃汽车有限公司	USD 30,000,000

存在控制关系的关联方的注册资本本年内无变化。

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	股份或权益 (人民币千元)	比例 (%)
投资单位对本公司的投资		
江铃汽车集团公司	354,176	41.03%
福特汽车公司	258,643	29.96%
被投资单位的实收资本		
江铃汽车销售总公司	10,000	100%
江铃五十铃汽车有限公司	148,168	75%

存在控制关系的关联方所持股份或权益本年内无变化。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，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：

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	发起股东之全资子公司
江铃汽车集团公司改装车总厂	改装车总厂	发起股东之全资子公司
江铃汽车集团公司江西水箱厂	江西水箱厂	发起股东之全资子公司
江铃汽车集团公司南昌制动器厂	南昌制动器厂	发起股东之全资子公司
江铃汽车集团实业公司	江铃实业公司	发起股东之全资子公司
江铃汽车集团南昌油箱厂	南昌油箱厂	发起股东之全资子公司
江铃汽车集团财务有限公司		发起股东之全资子公司
江铃建业发展有限公司		发起股东之全资子公司
江西江铃底盘股份有限公司	江铃底盘公司	发起股东之控股子公司
江铃进出口有限责任公司		发起股东之控股子公司
新余新铃有色压铸有限公司		发起股东之控股子公司
江铃锻造有限责任公司		发起股东之控股子公司
江铃陆风汽车有限公司		发起股东之控股子公司
江西江铃齿轮股份有限公司		发起股东之控股子公司
江铃拖拉机有限公司		发起股东之控股子公司
南昌齿轮有限责任公司		发起股东之控股子公司
北京江铃经贸公司		发起股东之子公司
江西福昌空调系统有限公司	福昌空调公司	本公司的联营公司
江西福江售后服务有限公司	福江售后服务公司	本公司的联营公司
日本五十铃自动车株式会社		控股子公司之合资方

5 关联交易

(1) 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。向福特或其指定的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，是通过对方报价、成本核算，双方谈判来确定，并定期调整。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，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)

(2) 采购货物

关联方名称	2003 年上半年度	2002 年上半年度
福特汽车公司	46,920,507	21,608,000
江铃底盘公司	352,685	-
车厢内饰件厂	67,648,772	33,014,174
改装车总厂	11,942,107	18,720,595
南昌齿轮有限责任公司	78,034,648	61,098,446
南昌制动器厂	10,101,367	16,520,909
江西水箱厂	11,108,454	7,681,553
福昌空调公司	44,512,104	39,896,424
江铃实业公司	17,154,174	6,387,633
江铃汽车集团公司	171,999,821	149,748,348
新余新铃有色压铸有限公司	3,256,629	2,768,937
江铃锻造股份有限公司	5,638,263	5,490,922
南昌油箱厂	9,387,594	398,281
	478,057,125	363,334,222
	478,057,125	363,334,222

(3) 代理采购

本集团通过江铃进出口有限责任公司购买进口原材料等，按固定比例 1.5% 支付佣金。

	2003 年上半年度	2002 年上半年度
佣金支出	1,714,588	742,000

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，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)

(4) 销售货物

关联方名称	2003 年上半年度	2002 年上半年度
江铃进出口有限责任公司	15,237,665	-
合计	15,237,665	-

(5) 存款

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
本公司存于江铃汽车集团 财务有限公司的存款	107,011,922	90,505,809

按同期银行存款利率 0.125-1.89% 计收利息，本年度共计收利息为人民币 1,019,390 元 (2002 年上半年：人民币 403,000 元)。

(6) 管理人员报酬

依据本公司与福特汽车公司 1995 年 8 月 21 日签订的《人事协议》及 2000 年 12 月 1 日签定的《人事协议补充合同》，2003 年上半年福特汽车公司指派六名外籍借调人员到本公司工作，本公司为此应向福特汽车公司支付美元 900,000 元作为福特汽车公司六名外籍借调人员的费用。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，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)

(7) 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 2003 年上半年度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 1,796,154 元，折合人民币 14,867,483 元。截至 2003 年 6 月 30 日，本公司共支付福特汽车公司技术开发费美元 12,763,918 元，未来尚需支付美元 27,236,082 元。

(8) 综合服务

江铃汽车集团公司承担本集团职工家属中小学教育费，退休员工经费和保安、消防、道路维护保养及有线电视等服务，及 2003 年上半年因非典影响而产生的费用，按约定的人员比例分配给本公司及子公司上述费用：

	2003 年上半年度	2002 年上半年度
综合服务费	4,404,380*	3,780,000**

*2003 年上半年实际支付数为 4,604,380 元。(其中含 2002 年末支付的费用 200,000 元)。

**2002 年上半年的实际现金支付数为 1,770,000 元。

(9) 担保

截止 2002 年 12 月 31 日，江铃汽车集团公司为本集团银行借款美元 7,000,000 元及人民币 426,000,000 元，计人民币 483,960,000 元提供借款担保。截止 2003 年 6 月 30 日，江铃汽车集团公司为本集团银行借款美元 3,000,000 元，计人民币 24,832,200 元提供借款担保。2003 年上半年支付借款担保费用为人民币 687,618 元。

江铃汽车集团财务有限公司为本公司银行借款美元 2,147,881 元，共计人民币 17,778,867 元提供借款担保。

(10) 借款

本公司于 2000 年 6 月 22 日从江铃汽车集团财务有限公司借入三年期，利率为 4.3% 的长期借款美元 2,500,000 元，折合人民币 20,692,750 元。2003 年上半年度为此支付利息人民币 452,984 元。本公司已于 2003 年 6 月 22 日全部偿还该项长期借款。

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，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)

(11) 主要关联方应收应付款项余额

应收账款 -

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
江铃实业公司	7,239,175	4,246,130
江西水箱厂	1,191,487	683,742
江铃底盘公司	299,661	-
车厢内饰件厂	631,964	-
江铃进出口有限责任公司	48,294	11,637,110
南昌制动器厂	8,890	-
南昌油箱厂	440,274	-
北京江铃经贸公司	6,403,941	6,403,941
江铃陆风汽车有限公司	12,053,799	900,349
江铃拖拉机有限公司	400,673	253,709
	<u>28,718,158</u>	<u>24,124,981</u>

其他应收款 -

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
南昌齿轮有限公司	5,308,335	7,998,372
江铃进出口有限责任公司	1,001,141	-
江铃实业公司	-	541,434
车厢内饰件厂	663,028	(46,237)
福昌空调公司	-	1,658
福江售后服务公司	4,481,305	3,076,805
江铃建业发展有限公司	1,252,405	685,331
江铃拖拉机有限公司	47,016	251,705
	<u>12,753,230</u>	<u>12,509,068</u>

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，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)

(11) 主要关联方应收应付款项余额 (续)

应付账款 -

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
车厢内饰件厂	39,938,187	36,556,415
改装车总厂	14,831,347	9,320,307
江铃底盘公司	200,579	-
福昌空调公司	4,535,280	14,867,973
江西水箱厂	79,524	-
江铃实业公司	53,899	-
南昌油箱厂	147,843	-
南昌制动器厂	155,557	13,817
江铃锻造股份有限公司	792,843	2,113,769
江铃汽车集团公司	454,368	6,667,313
江铃进出口有限责任公司	2,738,052	4,696,319
南昌齿轮有限公司	2,900,515	85,980
江铃齿轮股份有限公司	118,941	113,095
	<u>66,946,935</u>	<u>74,434,988</u>

其他应付款 -

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
福特汽车公司	10,537,730	9,458,249
	<u>10,537,730</u>	<u>9,458,249</u>

江铃汽车股份有限公司
 会计报表附注
 截至 2003 年 6 月 30 日止年度
 (除特别标明外，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)

(11) 主要关联方应收应付款项余额 (续)

预付账款 -

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
江铃进出口有限责任公司	-	3,836,308
南昌齿轮有限公司	21,988,294	25,312,774
	<u>21,988,294</u>	<u>29,149,082</u>

预收账款 -

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
车厢内饰件厂	-	974,605
南昌油箱厂	-	58,302
江铃齿轮股份有限公司	98,617	238,200
	<u>98,617</u>	<u>1,271,107</u>

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

2003年8月15日

2003 上半年度资产减值准备明细表

单位：人民币元

项目	2002 年 12 月 31 日	本年增加数	本年转回数	2003 年 6 月 30 日
一、坏帐准备合计	19,480,147			19,480,147
其中：应收帐款	9,168,337			9,168,337
其他应收款	10,311,810			10,311,810
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	33,606,349			33,606,349
其中：库存商品	6,200,593			6,200,593
原材料	27,405,756			27,405,756
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	9,973,631			9,973,631
其中：房屋、建筑物	419,227			419,227
机器设备	6,624,341			6,624,341
六、无形资产减值准备				
七、在建工程减值准备	12,012,942			12,012,942
八、委托贷款减值准备				