

江铃汽车股份有限公司

2022 年上半年财务报表

江铃汽车股份有限公司  
2022年6月30日合并及公司资产负债表

金额单位：人民币元

资 产	附注	2022年06月30日 合并*	2021年12月31日 合并	2022年06月30日 公司*	2021年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	7,799,258,684	9,569,051,314	6,223,403,676	7,706,280,711
交易性金融资产	四(2)	-	100,242,329	-	-
应收票据	四(3)	113,987,950	119,783,900	1,400,000,000	300,000,000
应收账款	四(4)、十 四(1)	4,503,086,630	2,994,798,227	1,801,652,252	1,409,320,240
应收款项融资	四(5)	286,259,584	201,511,670	11,267,542	13,725,275
预付款项	四(6)	428,129,558	497,302,198	428,129,558	496,546,531
其他应收款	四(7)、十 四(2)	292,100,216	399,983,736	282,656,320	400,787,837
存货	四(8)	1,858,396,510	1,974,728,632	1,858,396,510	1,974,728,632
一年内到期的非流动资产	四(10)	13,540,397	13,236,153	13,540,397	13,236,153
其他流动资产	四(9)	1,184,665,570	984,174,056	1,184,633,915	881,324,652
<b>流动资产合计</b>		<b>16,479,425,099</b>	<b>16,854,812,215</b>	<b>13,203,680,170</b>	<b>13,195,950,031</b>
非流动资产					
长期应收款	四(11)	38,129,034	44,952,638	38,129,034	44,952,638
长期股权投资	四(12)、 十四(3)	253,099,622	257,251,255	1,150,650,612	1,103,802,245
固定资产	四(13)	5,637,147,225	6,029,302,031	5,132,299,354	5,497,170,652
在建工程	四(14)	518,054,501	448,338,672	518,054,501	448,112,420
使用权资产	四(15)	266,522,623	306,225,810	265,156,154	304,449,400
无形资产	四(16)	1,072,766,835	1,073,881,961	846,403,758	844,988,965
开发支出	四(16)	187,167,065	111,004,350	187,167,065	111,004,350
递延所得税资产	四(17)	1,287,963,213	1,233,315,188	254,564,928	285,288,625
其他非流动资产	四(18)	129,021,097	-	129,021,097	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,389,871,215</b>	<b>9,504,271,905</b>	<b>8,521,446,503</b>	<b>8,639,769,295</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,869,296,314</b>	<b>26,359,084,120</b>	<b>21,725,126,673</b>	<b>21,835,719,326</b>

## 江铃汽车股份有限公司

## 2022年6月30日合并及公司资产负债表(续)

金额单位:人民币元

负债及股东权益	附注	2022年06月30日 合并*	2021年12月31日 合并	2022年06月30日 公司*	2021年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(20)	1,400,000,000	300,000,000	1,400,000,000	300,000,000
衍生金融负债	四(21)	5,432,067	10,704,619	5,432,067	10,704,619
应付账款	四(22)	7,924,733,465	9,702,584,830	7,924,733,465	9,702,584,830
合同负债	四(23)	140,093,257	272,274,177	119,105,161	67,392,485
应付职工薪酬	四(24)	733,050,932	766,986,525	664,978,606	690,921,936
应交税费	四(25)	137,510,198	287,171,720	92,117,740	111,626,950
其他应付款	四(26)	5,584,079,719	5,253,800,805	2,342,693,694	1,985,838,271
一年内到期的非流动负债	四(27)	73,272,572	78,039,188	72,105,132	76,893,591
其他流动负债	四(28)	412,095,216	420,456,813	45,178,845	35,663,765
<b>流动负债合计</b>		<b>16,410,267,426</b>	<b>17,092,018,677</b>	<b>12,666,344,710</b>	<b>12,981,626,447</b>
非流动负债					
长期借款	四(29)	1,977,707	2,087,537	1,977,707	2,087,537
租赁负债	四(30)	194,073,403	263,409,414	193,269,923	262,016,700
预计负债	四(31)	208,203,479	197,587,164	-	-
递延收益	四(32)	61,322,115	49,074,545	61,322,115	49,074,545
长期应付职工薪酬	四(33)	53,747,263	55,684,000	53,433,263	55,370,000
递延所得税负债	四(17)	23,652,989	24,000,545	-	-
其他非流动负债	四(34)	119,298,885	119,777,649	-	108,673,373
<b>非流动负债合计</b>		<b>662,275,841</b>	<b>711,620,854</b>	<b>310,003,008</b>	<b>477,222,155</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,072,543,267</b>	<b>17,803,639,531</b>	<b>12,976,347,718</b>	<b>13,458,848,602</b>
股东权益					
股本	四(35)	863,214,000	863,214,000	863,214,000	863,214,000
资本公积	四(36)	839,442,490	839,442,490	839,442,490	839,442,490
其他综合收益	四(37)	(16,422,750)	(16,422,750)	(16,684,500)	(16,684,500)
盈余公积	四(38)	431,607,000	431,607,000	431,607,000	431,607,000
未分配利润	四(39)	6,660,369,947	6,437,603,849	6,631,199,965	6,259,291,734
归属于母公司股东权益合计		8,778,210,687	8,555,444,589	8,748,778,955	8,376,870,724
少数股东权益	四(40)	18,542,360	-	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>8,796,753,047</b>	<b>8,555,444,589</b>	<b>8,748,778,955</b>	<b>8,376,870,724</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>25,869,296,314</b>	<b>26,359,084,120</b>	<b>21,725,126,673</b>	<b>21,835,719,326</b>

备注: \*为未经审计的数据

企业负责人: 邱天高

主管会计工作的负责人: 朱浏俊

会计机构负责人: 丁妮

江铃汽车股份有限公司  
2022年上半年合并及公司利润表

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年上半年 合并*	2021年上半年 合并*	2022年上半年 公司*	2021年上半年 公司*
一、营业收入	四(41)、 十四(4)	14,222,759,384	17,675,621,088	13,389,364,818	16,423,558,481
减：营业成本	四(41)、 四(47)、 十四(4)	(12,331,101,754)	(15,050,224,719)	(11,909,476,970)	(14,542,226,983)
税金及附加	四(42)	(389,826,444)	(479,241,514)	(377,488,847)	(457,195,578)
销售费用	四(43)、 四(47)	(696,658,422)	(949,514,418)	(83,308,622)	(137,982,658)
管理费用	四(44)、 四(47)	(452,056,986)	(529,817,540)	(406,986,891)	(446,001,303)
研发费用	四(45)、 四(47)	(666,994,373)	(726,466,190)	(666,994,373)	(718,611,661)
财务费用	四(46)	80,197,351	145,442,287	54,389,966	116,227,293
其中：利息费用		(28,127,051)	(12,133,084)	(28,081,558)	(12,101,916)
利息收入		116,152,161	149,147,665	90,066,994	119,819,393
加：其他收益	四(49)	261,059,234	333,292,836	260,767,899	333,208,941
投资收益	四(50)、 十四(5)	(21,941,623)	(10,863,242)	(21,583,903)	(4,619,007)
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	四(50)、 十四(5)	(4,151,633)	(264,201)	(4,151,633)	(264,201)
公允价值变动收益	四(51)	5,030,223	(5,130,493)	5,272,552	(7,246,932)
信用减值损失	四(48)	14,373,447	7,389,378	6,759,141	1,197,855
资产处置收益	四(52)	395,561,300	11,152,182	395,626,098	20,345,706
二、营业利润		420,401,337	421,639,655	646,340,868	580,654,154
加：营业外收入	四(53)	2,019,528	2,510,277	152,468	1,052,244
减：营业外支出	四(54)	(506,418)	(2,584,982)	(501,138)	(2,387,862)
三、利润总额		421,914,447	421,564,950	645,992,198	579,318,536
减：所得税费用	四(55)	8,935	(16,350,895)	(44,469,043)	(38,064,142)
四、净利润		421,923,382	405,214,055	601,523,155	541,254,394
按经营持续性分类					
持续经营净利润		421,923,382	405,214,055	601,523,155	541,254,394
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		(30,457,640)	-	-	-
归属于母公司股东的净 利润		452,381,022	405,214,055	601,523,155	541,254,394
五、其他综合收益的税 后净额					
归属于母公司股东的其 他综合收益的税后净额					
不能重分类进损益的其 他综合收益					
重新计量设定受益计划 变动额	四(37)	-	-	-	-
归属于少数股东的其他 综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		421,923,382	405,214,055	601,523,155	541,254,394

归属于母公司股东的综合收益总额		452,381,022	405,214,055	601,523,155	541,254,394
归属于少数股东的综合收益总额		(30,457,640)	-	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(56)	0.52	0.47	—	—
稀释每股收益(人民币元)	四(56)	0.52	0.47	—	—

备注：\*为未经审计的数据

企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：朱浏俊

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司  
2022年上半年合并及公司现金流量表

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年上半年 合并*	2021年上半年 合并*	2022年上半年 公司*	2021年上半年 公司*
<b>一、经营活动(使用)/产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		13,881,647,926	19,342,042,070	13,084,629,718	17,810,262,253
收到的税费返还		186,169,752	-	139,724,259	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(57)	345,024,561	450,958,933	312,654,885	364,859,759
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,412,842,239</b>	<b>19,793,001,003</b>	<b>13,537,008,862</b>	<b>18,175,122,012</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(13,805,191,534)	(15,712,429,064)	(13,336,027,601)	(15,292,180,904)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,339,385,986)	(1,504,023,988)	(1,232,176,140)	(1,400,304,399)
支付的各项税费		(1,243,506,029)	(1,271,259,251)	(1,055,447,311)	(1,022,744,168)
支付其他与经营活动有关的现金	四(57)	(1,356,305,165)	(1,235,370,851)	(736,258,757)	(663,632,878)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(17,744,388,714)</b>	<b>(19,723,083,154)</b>	<b>(16,359,909,809)</b>	<b>(18,378,862,349)</b>
<b>经营活动(使用)/产生的现金流量净额</b>	<b>四(58)</b>	<b>(3,331,546,475)</b>	<b>69,917,849</b>	<b>(2,822,900,947)</b>	<b>(203,740,337)</b>
<b>二、投资活动产生/(使用)的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		200,000,000	1,850,000,000	-	2,142,000,000
取得投资收益所收到的现金		1,523,836	10,204,593	-	3,894,456
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		781,145,312	13,292,324	781,143,451	12,434,835
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		63,700,000	108,000,000	63,700,000	108,000,000
收到其他与投资活动有关的现金	四(57)	125,467,180	122,821,020	102,590,963	101,929,208
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,171,836,328</b>	<b>2,104,317,937</b>	<b>947,434,414</b>	<b>2,368,258,499</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(619,241,914)	(722,025,976)	(615,965,224)	(715,324,702)
投资支付的现金		(100,000,000)	(1,600,000,000)	(51,938,730)	(1,688,461,068)
支付其他与投资活动有关的现金		(11,457,408)	(7,829,410)	(11,457,408)	(7,829,408)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(730,699,322)</b>	<b>(2,329,855,386)</b>	<b>(679,361,362)</b>	<b>(2,411,615,178)</b>
<b>投资活动产生/(使用)的现金流量净额</b>		<b>441,137,006</b>	<b>(225,537,449)</b>	<b>268,073,052</b>	<b>(43,356,679)</b>
<b>三、筹资活动产生/(使用)的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		49,000,000	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000,000	-	-	-
取得借款收到的现金		2,378,749,167	989,255,556	2,378,749,167	989,255,556
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,427,749,167</b>	<b>989,255,556</b>	<b>2,378,749,167</b>	<b>989,255,556</b>
偿还债务支付的现金		(1,300,208,436)	(1,000,214,487)	(1,300,208,436)	(1,000,214,487)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(168,968)	(2,346,105)	(168,968)	(2,346,105)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(57)	(6,754,924)	(4,409,423)	(6,420,903)	(4,409,424)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(1,307,132,328)</b>	<b>(1,006,970,015)</b>	<b>(1,306,798,307)</b>	<b>(1,006,970,016)</b>
<b>筹资活动产生/(使用)的现金流量净额</b>		<b>1,120,616,839</b>	<b>(17,714,459)</b>	<b>1,071,950,860</b>	<b>(17,714,460)</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净减少额	四(58)	(1,769,792,630)	(173,334,059)	(1,482,877,035)	(264,811,476)
加：年初现金及现金等价物余额	四(58)	9,569,051,314	11,121,955,129	7,706,280,711	8,473,562,045
六、期末现金及现金等价物余额	四(58)	7,799,258,684	10,948,621,070	6,223,403,676	8,208,750,569

备注：\*为未经审计的数据

企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：朱浏俊

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司  
2022 年上半年度合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2021 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	(11,759,250)	431,607,000	8,863,969,769	-	10,986,474,009
2021 年上半年增减变动额*		-	-	-	-	(2,595,317,809)	-	(2,595,317,809)
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	405,214,055	-	405,214,055
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	405,214,055	-	405,214,055
利润分配								
对股东的分配	四(39)	-	-	-	-	(3,000,531,864)	-	(3,000,531,864)
2021 年 06 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(11,759,250)	431,607,000	6,268,651,960	-	8,391,156,200
2022 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	(16,422,750)	431,607,000	6,437,603,849	-	8,555,444,589
2022 年上半年增减变动额*		-	-	-	-	222,766,098	18,542,360	241,308,458
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	452,381,022	(30,457,640)	421,923,382
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	452,381,022	(30,457,640)	421,923,382
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	49,000,000	49,000,000
利润分配								
对股东的分配	四(39)	-	-	-	-	(229,614,924)	-	(229,614,924)
2022 年 06 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(16,422,750)	431,607,000	6,660,369,947	18,542,360	8,796,753,047

备注：\*为未经审计的数据  
企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：朱浏俊

会计机构负责人：丁妮

江铃汽车股份有限公司  
2022 年上半年度公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	(12,021,750)	431,607,000	10,032,100,709	12,154,342,449
2021 年上半年增减变动额*		-	-	-	-	(2,459,277,470)	(2,459,277,470)
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	541,254,394	541,254,394
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	541,254,394	541,254,394
利润分配							
对股东的分配	四(39)	-	-	-	-	(3,000,531,864)	(3,000,531,864)
2021 年 06 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(12,021,750)	431,607,000	7,572,823,239	9,695,064,979
2022 年 1 月 1 日年初余额		863,214,000	839,442,490	(16,684,500)	431,607,000	6,259,291,734	8,376,870,724
2022 年上半年增减变动额*		-	-	-	-	371,908,231	371,908,231
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	601,523,155	601,523,155
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	601,523,155	601,523,155
利润分配							
对股东的分配	四(39)	-	-	-	-	(229,614,924)	(229,614,924)
2022 年 06 月 30 日期末余额*		863,214,000	839,442,490	(16,684,500)	431,607,000	6,631,199,965	8,748,778,955

备注：\*为未经审计的数据

企业负责人：邱天高

主管会计工作的负责人：朱浏俊

会计机构负责人：丁妮

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

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

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

根据本公司2006年1月11日召开的股权分置改革相关股东大会的决议，本公司于2006年2月13日实施了《股权分置改革方案》。该方案实施后，本公司总股本不变，详见附注四(35)。

于2022年6月30日，本公司的总股本为863,214,000元，每股面值1元。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的经营范围为生产及销售汽车、专用(改装)车、发动机、底盘等汽车总成及其他零部件，并提供相关售后服务；作为福特汽车(中国)有限公司的福特(FORD)E系列进口汽车品牌经销商，从事上述品牌汽车的零售、批发；进出口汽车及零部件；二手车经销；提供与汽车生产和销售有关的企业管理、咨询服务。

本期纳入合并范围的子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于2022年8月26日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(9))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(11)、(14)和(22))、开发支出资本化的判断标准(附注二(14))、收入的确认和计量(附注二(19))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(24)。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年上半年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年上半年的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

#### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

#### (5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 合并财务报表的编制方法(续)

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动，以及被投资方持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

#### (6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (7) 外币折算

##### 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (8) 金融工具

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

##### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

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

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

##### 债务工具

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

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

当单项金融资产能够以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团对单项金融资产进行减值评估确定预期信用损失。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

银行承兑汇票组合	国有银行和股份制银行
商业承兑汇票组合	使用商业承兑汇票采购的客户
一般整车销售组合	一般汽车整车采购客户
新能源整车销售组合	新能源整车采购客户
零部件销售组合	零部件采购客户
经营预付款及保证金组合	经营预付款及保证金等
其他组合	银行存款利息

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

##### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 金融工具(续)

##### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (9) 存货

##### (a) 分类

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

##### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

##### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

##### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

##### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制及重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

#### (11) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、模具以及电子及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司改制时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 固定资产(续)

##### (a) 固定资产确认及初始计量(续)

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

##### (b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

##### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

##### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额 (附注二(15))。

### (13) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用费、非专利技术及售后服务管理模式等，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 无形资产(续)

##### (b) 软件使用费

软件使用费按预计使用年限 5 年平均摊销。

##### (c) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限 5 年平均摊销。

##### (d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究汽车相关产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对汽车相关产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 汽车相关产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层具有完成汽车相关产品生产工艺的开发使用或出售的意图；
- 前期市场调研的研究分析说明汽车相关产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行汽车相关产品生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 汽车相关产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

##### (f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (16) 职工薪酬

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

#### (a) 短期薪酬

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

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划；为员工提供的补充退休福利属于设定受益计划。

#### (i) 设定提存计划

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (ii) 设定受益计划

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

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 职工薪酬(续)

##### (c) 辞退福利(续)

###### 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

#### (17) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (18) 预计负债

因产品质量保证及供应商赔偿等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (19) 收入

本集团生产和销售整车、汽车零部件给经销商和终端客户；另外，本集团还为客户提供汽车保养和额外质量保证劳务。本集团在客户取得相关商品或服务控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

##### (a) 向经销商及终端客户销售整车及零部件

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

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

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

本集团向经销商及终端客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

##### (b) 提供劳务

本集团为客户提供汽车保养和额外质量保证劳务，按照提供劳务的履约进度在一段时间内确认收入。根据服务提供的性质，履约进度按照已提供给客户的劳务对于客户的价值确定。

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

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注 2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括企业发展扶持资金及财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额(附注二(15))。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 租赁(续)

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

本集团作为出租人未有融资租赁。本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

### (23) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 采用会计政策的关键判断

##### (i) 金融资产的分类

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

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

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

##### (ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

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

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

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 采用会计政策的关键判断(续)

#### (iii) 开发支出资本化的判断

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

#### (iv) 收入确认的时点

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

#### (v) 附有产品质量保证的销售

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

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022 年上半年，预计前瞻信息时考虑的“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 68%、16%和 16% (2021 年上半年：68%、16%和 16%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值、消费者物价指数和广义货币供应量等。2022 年上半年，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	7.81%	4.74%	10.89%
消费者物价指数	1.82%	-1.38%	5.02%

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (24) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (ii) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当除金融资产之外的非流动资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，本集团根据公平交易中销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，本集团以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

##### (iii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (24) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (iii) 所得税和递延所得税(续)

如附注三(2)所述，本公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及本公司的实际情况，本公司认为于未来三年能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

##### (iv) 预计负债

根据售后服务协议，本集团对出售的汽车承担售后修理或更换义务。管理层根据历史的售后服务数据，包括修理或更换的程度及当前的趋势，估计相关的预计负债。

影响保修费用估计的因素包括本集团生产能力和生产质量的提升以及相关的配套件、人工成本的变化。预计负债的增加或减少将影响本集团未来的损益。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (v) 存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指日常生活中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

如果管理层对存货估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费高于目前采用的估计，本集团需对存货增加计提跌价准备。

如果实际售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费高于或低于管理层的估计，则本集团将于相应的会计期间将相关影响在合并利润表中予以确认。

### (25) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)及《企业会计准则实施问答》，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2022 年上半年财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

#### (a) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团及本公司作为承租人在编制 2022 年上半年财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理。上述通知对于本集团及本公司作为出租人的会计处理无影响。

#### (b) 基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

《企业会计准则解释第 14 号》有关基准利率改革对本集团及本公司编制 2022 年上半年财务报表的金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础无重大影响。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%及25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%,9%及6%
消费税(c)	应纳税销售额	3%,5%及 9%
城市维护建设税(d)	缴纳的增值税及消费税税额	5%及 7%

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据财政部、税务总局颁布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税[2021]13 号)的相关规定，本集团实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

- (b) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告[2019]第 39 号)及相关规定，本集团应税产品销售收入适用的增值税税率为 13%；本集团不动产租赁业务适用的增值税税率为 9%。本集团对外提供技术服务适用增值税税率为 6%。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (c) 根据国务院公布的《中华人民共和国消费税暂行条例》(中华人民共和国国务院令 第 539 号)以及财政部、国家税务总局颁布的《关于调整乘用车消费税政策的通知》(财税[2008]105 号)的相关规定，本集团应税产品适用的消费税税率为 3%、5%及 9%。
- (d) 根据国务院国发[2010]35 号《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》，本集团按照 5%及 7%税率缴纳城市维护建设税。

#### (2) 税收优惠

根据赣高企认办[2021]8号《关于公布江西省2021年第一批高新技术企业名单的通知》，本公司已通过高新技术企业认定，有效期为三年，自2021年1月1日至2023年12月31日期间按15%税率计算缴纳企业所得税。

2022年，除本公司以外，本公司全资子公司江铃重型汽车有限公司(以下简称“江铃重汽”)、江铃汽车销售有限公司(以下简称“江铃销售”)、深圳福江新能源汽车销售有限公司(以下简称“深圳福江”)及广州福江新能源汽车销售有限公司(以下简称“广州福江”)适用的企业所得税率为25%。本公司控股子公司江铃福特汽车科技(上海)有限公司(以下简称“江铃福特科技”)适用的企业所得税率为25%。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款(a)	<u>7,799,258,684</u>	<u>9,569,051,314</u>

- (a) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团存放于江铃汽车集团财务有限公司的银行存款为 741,784,787 元(2021 年 12 月 31 日：1,059,580,980 元)(附注八(6))，按银行同期人民币存款年利率 1.725%-2.25%计收利息(2021 年：1.725%-2.25%)(附注八(5))。

江铃汽车集团财务有限公司系江铃汽车集团有限公司(“江铃集团”)之控股子公司，为一家非银行金融机构。江铃集团拥有本公司主要股东南昌市江铃投资有限公司(“江铃投资”)50%之权益资本。

#### (2) 交易性金融资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
结构性存款	<u>-</u>	<u>100,242,329</u>

#### (3) 应收票据

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	113,987,950	119,783,900
减：坏账准备	-	-
	<u>113,987,950</u>	<u>119,783,900</u>

- (a) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无质押的应收票据。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收票据(续)

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的应收票据承兑人主要为信用情况良好的经销商，因此本集团认为相关应收票据不会因其违约而产生重大损失。

#### (4) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	4,707,595,902	3,213,330,895
减：坏账准备	(204,509,272)	(218,532,668)
	<u>4,503,086,630</u>	<u>2,994,798,227</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	4,370,867,407	2,713,109,300
一到二年	2,875,838	128,900,600
两年以上	333,852,657	371,320,995
	<u>4,707,595,902</u>	<u>3,213,330,895</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收账款(续)

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占应收账款 余额总额比例
公司 1	1,515,593,940	(1,737,398)	32.19%
公司 2	111,812,079	(41,801)	2.38%
公司 3	101,717,442	(37,978)	2.16%
公司 4	88,989,702	(36,084)	1.89%
公司 5	84,790,397	(695,802)	1.80%
	<u>1,902,903,560</u>	<u>(2,549,063)</u>	<u>40.42%</u>

#### (c) 坏账准备

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

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
应收新能源补贴款 i)	103,180,418	100%	(103,180,418)
应收整车账款 ii)	80,752,812	100%	(80,752,812)
	<u>183,933,230</u>		<u>(183,933,230)</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
应收新能源补贴款 i)	103,180,418	100%	(103,180,418)
应收整车账款 ii)	80,862,880	100%	(80,862,880)
	<u>184,043,298</u>		<u>(184,043,298)</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收账款(续)

##### (c) 坏账准备(续)

##### (i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，应收新能源汽车补贴 103,180,418 元，因对应新能源车辆很可能不达相应补贴申请政策标准，本集团认为该补贴款项难以收回，因此已全额计提坏账准备。

ii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，因上述贷款的欠款公司经营困难，并涉及数项诉讼，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

##### (ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合 — 一般整车销售:

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	3,461,261,005	0.04%	(1,294,211)
逾期 1-30 日	323,846,206	0.04%	(121,218)
逾期 31-60 日	154,548,824	0.86%	(1,331,630)
逾期 61-90 日	36,070,131	2.39%	(863,486)
逾期超过 90 日	36,848,589	3.95%	(1,457,231)
	<u>4,012,574,755</u>		<u>(5,067,776)</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	2,279,044,623	0.08%	(1,829,856)
逾期 1-30 日	182,608,365	0.08%	(146,245)
逾期 31-60 日	48,703,203	2.44%	(1,186,068)
逾期 61-90 日	25,563,462	4.15%	(1,061,263)
逾期超过 90 日	37,478,374	5.01%	(1,876,531)
	<u>2,573,398,027</u>		<u>(6,099,963)</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 — 新能源整车销售:

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
逾期超过 90 日	<u>65,245,565</u>	21.06%	<u>(13,742,299)</u>

  

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
逾期超过 90 日	<u>187,009,300</u>	14.67%	<u>(27,438,915)</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收账款(续)

#### (c) 坏账准备(续)

#### (ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 — 零部件:

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	359,092,293	0.30%	(1,088,180)
逾期 1-30 日	66,611,013	0.30%	(199,833)
逾期 31-60 日	5,111,057	0.50%	(25,555)
逾期 61-90 日	2,627,848	0.60%	(15,767)
逾期超过 90 日	12,400,141	3.52%	(436,632)
	<u>445,842,352</u>		<u>(1,765,967)</u>

  

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	236,210,964	0.30%	(708,633)
逾期 1-30 日	10,782,728	0.30%	(32,348)
逾期 31-60 日	14,692,940	0.50%	(73,465)
逾期 61-90 日	3,469,461	0.60%	(20,817)
逾期超过 90 日	3,724,177	3.09%	(115,229)
	<u>268,880,270</u>		<u>(950,492)</u>

(iii) 本期转回的坏账准备金额为 14,023,396 元，原因是已计提坏账的款项在本期收回。其中，前期已单项计提的应收账款在本期收回 110,068 元，相应的账面余额为 110,068 元。单项计提的款项转回金额列示如下：

转回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回金额	收回方式
已实际收到前期已计提坏账准备相应的应收账款	欠款公司经营困难，并涉及数项诉讼，本集团认为该应收款项难以收回	110,068	收回款项

(d) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (5) 应收款项融资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>286,259,584</u>	<u>201,511,670</u>

本集团各个子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将各子公司的全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的应收票据承兑人主要为声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型银行，因此本集团认为相关应收票据不会因银行违约而产生重大损失。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,275,480,753</u>	<u>-</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>428,129,558</u>	<u>100%</u>	<u>497,302,198</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
公司 1	328,060,152	76.63%
公司 2	52,873,991	12.35%
公司 3	27,075,537	6.32%
公司 4	10,893,548	2.54%
公司 5	6,421,133	1.50%
	<u>425,324,361</u>	<u>99.34%</u>

(7) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收处置子公司款项(附注五)	188,300,000	252,000,000
燃气费用预付款	13,866,643	7,409,989
进口周转金预付款	10,000,000	25,000,000
资产处置款	4,930,445	17,668,457
其他	75,713,157	98,941,850
	<u>292,810,245</u>	<u>401,020,296</u>
减：坏账准备	(710,029)	(1,036,560)
	<u>292,100,216</u>	<u>399,983,736</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (7) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	288,500,177	398,699,129
一年以上	4,310,068	2,321,167
	<u>292,810,245</u>	<u>401,020,296</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	401,020,296	(1,036,560)	-	-	(1,036,560)
本期净增加/(减少)的款项	(108,262,989)	-	52,938	-	-
本期计提的坏账准备	-	-	-	(2,118)	(2,118)
本期转回的坏账准备	-	328,649	-	-	328,649
2022 年 6 月 30 日	<u>292,757,307</u>	<u>(707,911)</u>	<u>52,938</u>	<u>(2,118)</u>	<u>(710,029)</u>

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提坏账准备的其他应收款。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (7) 其他应收款(续)

##### (b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团按组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段其他应收款组合计提：

	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
经营预付款及保证金组合：						
一年以内	231,988,892	0.30%	(695,140)	343,446,354	0.30%	(1,029,601)
一年以上	4,257,130	0.30%	(12,771)	2,321,167	0.30%	(6,959)
其他组合 i)：						
一年以内	56,511,285	-	-	55,252,775	-	-
	<u>292,757,307</u>		<u>(707,911)</u>	<u>401,020,296</u>		<u>(1,036,560)</u>

i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，其他组合主要为本集团应收的银行存款利息。本集团应收的银行存款利息主要来自声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型银行，因此本集团认为相关应收利息不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

第三阶段其他应收款组合计提：

	2022 年 06 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
经营预付款及保证金组合：						
一年以上	52,938	4.00%	(2,118)	-	-	-

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (7) 其他应收款(续)

(c) 于 2022 年上半年, 本集团计提的坏账准备金额为 2,118 元, 转回的坏账准备金额为 328,649 元。

(d) 于 2022 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收 款余额总 额比例	坏账准备
	应收处置子公				
公司 1	司款项	188,300,000	一年以内	64.31%	(564,900)
公司 2	预付款	13,853,696	一年以内	4.73%	(41,561)
公司 3	预付款	10,000,000	一年以内	3.42%	(30,000)
公司 4	资产处置款	4,604,745	一年以内	1.57%	(13,814)
公司 5	预付款	4,535,834	一年以内	1.55%	(13,608)
		<u>221,294,275</u>		<u>75.58%</u>	<u>(663,883)</u>

#### (8) 存货

(a) 存货分类如下:

	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	1,055,501,759	(66,180,981)	989,320,778	875,837,414	(70,998,768)	804,838,646
产成品	454,372,320	-	454,372,320	740,881,390	-	740,881,390
在产品	213,331,412	(1,008,410)	212,323,002	205,597,637	(1,297,098)	204,300,539
在途物资	86,701,332	-	86,701,332	94,075,651	-	94,075,651
低值易耗品	91,046,008	(185,448)	90,860,560	93,028,528	(4,443,955)	88,584,573
委托加工材料	24,818,518	-	24,818,518	42,047,833	-	42,047,833
	<u>1,925,771,349</u>	<u>(67,374,839)</u>	<u>1,858,396,510</u>	<u>2,051,468,453</u>	<u>(76,739,821)</u>	<u>1,974,728,632</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	本期增加 计提	本期减少 转回	转销	2022 年 6 月 30 日
原材料	(70,998,768)	-	-	4,817,787	(66,180,981)
低值易耗品	(4,443,955)	-	-	4,258,507	(185,448)
在产品	(1,297,098)	-	-	288,688	(1,008,410)
	<u>(76,739,821)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,364,982</u>	<u>(67,374,839)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料/在产品/ 低值易耗品	按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	以前年度计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升或实现销售

(9) 其他流动资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待认证、待抵扣进项税额及 预交税金	<u>1,184,665,570</u>	<u>984,174,056</u>

(10) 一年内到期的非流动资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款 (附注四 (11))	<u>13,540,397</u>	<u>13,236,153</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 长期应收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
长期应收款	56,535,507	64,375,548
减：未确认融资收益	(4,696,469)	(5,993,630)
坏账准备	(169,607)	(193,127)
一年内到期的长期应收款	<u>(13,540,397)</u>	<u>(13,236,153)</u>
	<u>38,129,034</u>	<u>44,952,638</u>

于 2022 年 6 月 30 日，本集团长期应收款由处置固定资产的分期收款形成，款项将于 2022 年至 2026 年收回。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
联营企业		
- 山西云内动力有限公司(“动力公司”)	216,835,692	220,842,615
- 翰昂汽车零部件(南昌)有限公司(“翰昂零部件”)	36,263,930	36,408,640
减：长期股权投资减值准备	-	-
	253,099,622	257,251,255

联营企业

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				2022 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备 年末余额
		本期新增	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利	计提 减值准备				
动力公司	220,842,615	-	(4,006,923)	-	-	216,835,692	40%	40%	-
翰昂零部件	36,408,640	-	(144,710)	-	-	36,263,930	19.15%	33.33%	-
合计	257,251,255	-	(4,151,633)	-	-	253,099,622			

本集团在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 固定资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产(a)	5,637,036,553	6,027,890,644
固定资产清理(b)	110,672	1,411,387
	5,637,147,225	6,029,302,031

#### (a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	模具	电子及其他设备	合计
原价						
2021 年 12 月 31 日	2,745,069,082	3,491,849,012	376,797,673	3,235,951,735	3,882,390,000	13,732,057,502
本期增加						
在建工程转入	-	55,598,316	8,266,550	225,797,315	75,242,634	364,904,815
本期减少						
处置及报废	(545,490,834)	(4,776,830)	(5,890,934)	(77,546,897)	(19,506,588)	(653,212,083)
其他	-	(71,073,989)	-	-	(51,017,227)	(122,091,216)
2022 年 6 月 30 日	2,199,578,248	3,471,596,509	379,173,289	3,384,202,153	3,887,108,819	13,321,659,018
累计折旧						
2021 年 12 月 31 日	(623,685,758)	(1,675,100,705)	(231,571,055)	(2,486,558,453)	(2,318,281,178)	(7,335,197,149)
本期增加						
计提	(29,270,265)	(132,169,374)	(18,700,043)	(79,166,122)	(175,811,583)	(435,117,387)
本期减少						
处置及报废	261,824,676	3,187,768	4,653,611	63,906,167	17,838,464	351,410,686
其他	-	46,231,843	-	-	44,120,419	90,352,262
2022 年 6 月 30 日	(391,131,347)	(1,757,850,468)	(245,617,487)	(2,501,818,408)	(2,432,133,878)	(7,328,551,588)
减值准备						
2021 年 12 月 31 日	-	(12,564,527)	(2,833,467)	(336,857,072)	(16,714,643)	(368,969,709)
本期增加						
计提	-	-	-	-	-	-
本期减少						
处置及报废	-	737,384	259,118	10,545,025	1,357,305	12,898,832
2022 年 6 月 30 日	-	(11,827,143)	(2,574,349)	(326,312,047)	(15,357,338)	(356,070,877)
账面价值						
2022 年 6 月 30 日	1,808,446,901	1,701,918,898	130,981,453	556,071,698	1,439,617,603	5,637,036,553
2021 年 12 月 31 日	2,121,383,324	1,804,183,780	142,393,151	412,536,210	1,547,394,179	6,027,890,644

2022 年上半年固定资产计提的折旧金额为 435,117,387 元(2021 年上半年: 433,395,705 元), 其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为: 353,653,366 元、1,141,073 元、47,510,686 元及 32,812,262 元(2021 年上半年: 336,443,335 元、1,008,818 元、63,916,100 元及 32,027,452 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 364,904,815 元(2021 年上半年: 129,605,207 元)。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 固定资产(续)

##### (a) 固定资产(续)

##### (i) 暂时闲置的固定资产

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值约为 544,197,433 元(原价 1,523,873,635 元)的固定资产 (2021 年 12 月 31 日：账面价值约为 862,054,869 元、原价 2,081,185,910 元) 由于本集团对江铃重汽的业务重组计划及本集团产品工艺调整等原因暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	409,240,038	(91,246,226)	-	317,993,812
机器设备	169,905,796	(94,798,073)	(5,077,105)	70,030,618
运输工具	74,967,830	(52,299,737)	(2,477,224)	20,190,869
模具	476,542,160	(162,770,288)	(312,658,359)	1,113,513
电子及其他设备	393,217,811	(246,671,786)	(11,677,404)	134,868,621
	<u>1,523,873,635</u>	<u>(647,786,110)</u>	<u>(331,890,092)</u>	<u>544,197,433</u>

##### (ii) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>680,482,049</u>	手续尚未完成

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 固定资产(续)

##### (b) 固定资产清理

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
电子及其他设备	85,891	1,096,021
机器设备	24,781	280,051
运输工具	-	35,315
	110,672	1,411,387

#### (14) 在建工程

	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
V363C 项目	132,735,336	-	132,735,336	29,320,960	-	29,320,960
N822 项目	69,884,750	-	69,884,750	92,903,791	-	92,903,791
JP360	57,810,850	-	57,810,850	2,615,448	-	2,615,448
CX743 改款项目	44,064,311	-	44,064,311	62,473,608	-	62,473,608
P789	37,377,865	-	37,377,865	122,400	-	122,400
富山新工厂投资项目	34,118,177	-	34,118,177	56,875,765	-	56,875,765
CX756 项目	32,101,575	-	32,101,575	50,714,716	-	50,714,716
江铃产能优化	20,640,798	-	20,640,798	18,120,130	-	18,120,130
L536	13,179,838	-	13,179,838	-	-	-
V362 MCA 项目	6,896,254	-	6,896,254	4,666,773	-	4,666,773
JF8/CX743 项目	3,622,051	-	3,622,051	3,622,051	-	3,622,051
涂装VOC治理	2,264,071	-	2,264,071	59,811,593	-	59,811,593
小蓝 600 亩三期规划建设	1,899,942	-	1,899,942	1,858,797	-	1,858,797
其他零星及待安装工程	62,150,329	(691,646)	61,458,683	65,924,286	(691,646)	65,232,640
	518,746,147	(691,646)	518,054,501	449,030,318	(691,646)	448,338,672

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (人民币万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期减少	2022 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用资 本化金额	资金来源
V363C 项目	54,300	29,320,960	104,764,788	(1,350,412)	-	132,735,336	25%	25%	-	-	自有资金
N822项目	20,700	92,903,791	68,352,088	(91,371,129)	-	69,884,750	86%	86%	-	-	自有资金
JP360	26,823	2,615,448	55,195,402	-	-	57,810,850	24%	24%	-	-	自有资金
CX743改款项目	11,349	62,473,608	29,014,612	(47,423,909)	-	44,064,311	83%	83%	-	-	自有资金
P789	27,688	122,400	37,255,465	-	-	37,377,865	13%	13%	-	-	自有资金
富山新工厂投资项目	205,200	56,875,765	21,955,628	(44,713,216)	-	34,118,177	96%	96%	-	-	自有资金
CX756项目	17,768	50,714,716	16,872,349	(35,485,490)	-	32,101,575	85%	85%	-	-	自有资金
江铃产能优化	133,990	18,120,130	19,309,767	(16,459,099)	(330,000)	20,640,798	75%	75%	-	-	自有资金
L536	7,735	-	13,179,838	-	-	13,179,838	17%	17%	-	-	自有资金
V362 MCA项目	3,966	4,666,773	4,030,206	(1,800,725)	-	6,896,254	22%	22%	-	-	自有资金
JF8/CX743项目	13,690	3,622,051	-	-	-	3,622,051	96%	96%	-	-	自有资金
涂装VOC治理	7,730	59,811,593	22,829,334	(80,376,856)	-	2,264,071	93%	93%	-	-	自有资金
小蓝600亩三期规划建设	20,977	1,858,797	1,174,549	(1,133,404)	-	1,899,942	80%	80%	-	-	自有资金
其他零星及待安装工程		65,924,286	42,909,345	(44,790,575)	(1,892,727)	62,150,329			292,897	-	自有资金
		<u>449,030,318</u>	<u>436,843,371</u>	<u>(364,904,815)</u>	<u>(2,222,727)</u>	<u>518,746,147</u>			<u>292,897</u>		

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	计提原因
其他零星及待安装工程	<u>(691,646)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(691,646)</u>	资产的可回收金额低于其账面价值

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 使用权资产

房屋及建筑物

##### 原价

2021 年 12 月 31 日	362,092,645
本期增加	
新增租赁合同	-
本期减少	
租赁合同到期	(9,795,685)
2022 年 6 月 30 日	352,296,960

##### 累计折旧

2021 年 12 月 31 日	(55,866,835)
本期增加	
计提	(35,233,057)
本期减少	
租赁合同到期	5,325,555
2022 年 6 月 30 日	(85,774,337)

##### 减值准备

2021 年 12 月 31 日	-
本期增加	-
本期减少	-
2022 年 6 月 30 日	-

##### 账面价值

2022 年 6 月 30 日	266,522,623
2021 年 12 月 31 日	306,225,810

2022 年上半年，使用权资产的折旧金额为 35,233,057 元(2021 年上半年：7,354,220 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用分别为：31,995,045 元、409,941 元、2,398,822 元及 429,249 元(2021 年上半年计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用分别为：3,554,214 元、1,685,693 元、1,599,215 及 515,098 元)。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 无形资产

	土地使用权	软件使用费	非专利技术	售后服务 管理模式	其他	合计
原价						
2021 年 12 月 31 日	755,093,373	255,342,587	779,747,498	36,979,18	1,599,516	1,828,762,158
本期增加						
在建工程转入	-	2,222,727	-	-	-	2,222,727
内部研发	-	-	153,791,760	-	-	153,791,760
本期减少						
处置	(126,129,216)	-	-	-	-	(126,129,216)
2022 年 6 月 30 日	628,964,157	257,565,314	933,539,258	36,979,18	1,599,516	1,858,647,429
累计摊销						
2021 年 12 月 31 日	(186,339,168)	(157,597,674)	(333,557,694)	(36,979,184)	(1,599,516)	(716,073,236)
本期增加						
计提	(6,843,480)	(16,006,277)	(68,017,620)	-	-	(90,867,377)
本期减少						
处置	59,866,980	-	-	-	-	59,866,980
2022 年 6 月 30 日	(133,315,668)	(173,603,951)	(401,575,314)	(36,979,184)	(1,599,516)	(747,073,633)
减值准备						
2021 年 12 月 31 日	-	-	(38,806,961)	-	-	(38,806,961)
本期增加						
计提	-	-	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日	-	-	(38,806,961)	-	-	(38,806,961)
账面价值						
2022 年 6 月 30 日	495,648,489	83,961,363	493,156,983	-	-	1,072,766,835
2021 年 12 月 31 日	568,754,205	97,744,913	407,382,843	-	-	1,073,881,961

2022 年上半年无形资产计提的摊销金额为 90,867,377 元(2021 年上半年: 77,362,902 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的摊销金额分别为: 24,071 元、223,566 元、21,185,313 元及 69,434,427 元(2021 年上半年: 273,069 元、223,108 元、19,015,855 元及 57,850,870 元)。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2021 年 12月31日	本期增加	本期减少		2022 年 6月30日
			计入 损益	确认为 无形资产	
汽车相关产品					
开发项目	111,004,350	229,954,476	-	(153,791,761)	187,167,065

2022 年上半年，本集团研究开发支出共计 896,948,849 元(2021 年上半年：776,879,828 元)；其中 666,994,373 元(2021 年上半年：726,466,190 元)于当期计入损益，62,429,052 元(2021 年上半年：21,350,253 元)于当期确认为无形资产，167,525,424 元(2021 年上半年：29,063,385 元)包含在开发支出的年末余额中。于 2022 年 6 月 30 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 46%(2021 年 12 月 31 日：38%)。

#### (17) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (a) 未经抵销的递延所得税资产

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延 所得税资产
预提费用及预计负债	4,894,124,853	1,105,178,720	4,820,934,400	1,096,537,713
可弥补亏损	2,250,486,206	375,006,112	1,878,611,797	282,043,452
资产减值准备	1,172,846,324	180,281,330	1,209,522,802	186,548,154
非专利技术	179,436,949	41,955,003	155,010,935	34,890,219
未支付的职工教育经费	80,722,320	12,506,352	67,882,259	10,494,123
退休人员福利计划	58,004,263	13,856,839	59,941,000	14,147,350
递延收益	61,322,115	9,198,317	49,074,545	7,361,182
其他	168,432,008	28,023,500	138,426,727	23,420,738
	<u>8,865,375,038</u>	<u>1,766,006,173</u>	<u>8,379,404,465</u>	<u>1,655,442,931</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		1,424,304,462		1,320,586,445
预计于 1 年后转回的 金额		<u>341,701,711</u>		<u>334,856,486</u>
		<u>1,766,006,173</u>		<u>1,655,442,931</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,862,188,994	407,158,349	1,685,457,873	353,019,830
母子公司间债务豁免及权益性交易等相关净损失	408,000,000	61,200,000	408,000,000	61,200,000
非同一控制下企业合并可辨认净资产公允价值与账面价值的差异	94,611,956	23,652,989	96,002,180	24,000,545
无形资产摊销	49,812,059	9,684,611	45,631,805	7,847,331
其他	-	-	242,329	60,582
	<u>2,414,613,009</u>	<u>501,695,949</u>	<u>2,235,334,187</u>	<u>446,128,288</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		123,934,808		116,988,634
预计于 1 年后转回的金额		<u>377,761,141</u>		<u>329,139,654</u>
		<u>501,695,949</u>		<u>446,128,288</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,380,407,877	1,380,010,739
可抵扣亏损	156,106,747	108,539,538
	<u>1,536,514,624</u>	<u>1,488,550,277</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
2024	109,336,011	108,539,538
2025	-	-
2026	-	-
2027	46,770,736	-
	<u>156,106,747</u>	<u>108,539,538</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(478,042,960)	1,287,963,213	(422,127,743)	1,233,315,188
递延所得税负债	(478,042,960)	23,652,989	(422,127,743)	24,000,545

(18) 其他非流动资产

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
长期技术开发许可费	<u>129,021,097</u>	<u>-</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	218,532,668	-	(14,023,396)	-	204,509,272
其中： 单项计提坏账准备	184,043,298	-	(110,068)	-	183,933,230
组合计提坏账准备	34,489,370	-	(13,913,328)	-	20,576,042
其他应收款坏账准备	1,036,560	2,118	(328,649)	-	710,029
长期应收款减值准备	193,127	-	(23,520)	-	169,607
小计	<u>219,762,355</u>	<u>2,118</u>	<u>(14,375,565)</u>	<u>-</u>	<u>205,388,908</u>
存货跌价准备	76,739,821	-	-	(9,364,982)	67,374,839
固定资产减值准备	368,969,709	-	-	(12,898,832)	356,070,877
在建工程减值准备	691,646	-	-	-	691,646
商誉减值准备	89,028,412	-	-	-	89,028,412
无形资产减值准备	38,806,961	-	-	-	38,806,961
小计	<u>574,236,549</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(22,263,814)</u>	<u>551,972,735</u>
	<u>793,998,904</u>	<u>2,118</u>	<u>(14,375,565)</u>	<u>(22,263,814)</u>	<u>757,361,643</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (20) 短期借款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	<u>1,400,000,000</u>	<u>300,000,000</u>

于 2022 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 2.05%-2.85%(2021 年 12 月 31 日：利率为 2.85%)。

#### (21) 衍生金融负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
衍生金融负债— 远期外汇合同	<u>5,432,067</u>	<u>10,704,619</u>

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，衍生金融负债主要为远期外汇合同。

#### (22) 应付账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付零部件款	7,640,512,798	9,377,900,014
应付原辅料款	<u>284,220,667</u>	<u>324,684,816</u>
	<u>7,924,733,465</u>	<u>9,702,584,830</u>

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为 926,067,916 元(2021 年 12 月 31 日：747,156,926 元)，主要为尚未确定结算价格的应付材料款，该款项尚未进行最后清算。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (23) 合同负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预收整车及零部件款	82,088,388	223,779,674
预收保养及保修服务款	177,303,754	168,272,152
	<u>259,392,142</u>	<u>392,051,826</u>
减：将于一年以后结转收入的 合同负债(附注四(34))	(119,298,885)	(119,777,649)
	<u>140,093,257</u>	<u>272,274,177</u>

#### (24) 应付职工薪酬

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	544,810,327	593,229,732
应付设定提存计划(b)	182,645,429	168,161,617
应付设定受益计划(c)	2,930,000	2,930,000
应付辞退福利(d)	2,665,176	2,665,176
	<u>733,050,932</u>	<u>766,986,525</u>

#### (a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴 和补贴	465,474,414	915,767,461	(973,431,264)	407,810,611
职工福利费	39,317,102	43,976,481	(44,610,876)	38,682,707
社会保险费	17,331,862	68,414,528	(72,052,242)	13,694,148
其中：医疗保险费	13,375,711	63,555,055	(68,167,896)	8,762,870
工伤保险费	3,956,151	4,859,473	(3,884,346)	4,931,278
住房公积金	192,461	85,426,328	(85,231,010)	387,779
工会经费和职工教 育经费	70,913,893	33,606,817	(20,285,628)	84,235,082
其他短期薪酬	-	3,459,500	(3,459,500)	-
	<u>593,229,732</u>	<u>1,150,651,115</u>	<u>(1,199,070,520)</u>	<u>544,810,327</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (24) 应付职工薪酬(续)

##### (b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险	163,081,887	136,653,545	(132,693,786)	167,041,646
补充养老保险	-	10,400,000	-	10,400,000
失业保险费	5,079,730	4,270,806	(4,146,753)	5,203,783
	<u>168,161,617</u>	<u>151,324,351</u>	<u>(136,840,539)</u>	<u>182,645,429</u>

##### (c) 设定受益计划

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
应付退休后福利(附注四(33))	<u>2,930,000</u>	<u>1,272,237</u>	<u>(1,272,237)</u>	<u>2,930,000</u>

##### (d) 应付辞退福利

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(33))	1,327,000	1,327,000
其他辞退福利(i)	<u>1,338,176</u>	<u>1,338,176</u>
	<u>2,665,176</u>	<u>2,665,176</u>

(i)2022 年上半年，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 1,123,392 元。

#### (25) 应交税费

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应交消费税	58,593,251	85,326,751
应交企业所得税	54,447,546	170,084,881
应交土地使用税	4,589,474	6,174,129
未交增值税	3,491,036	434,482
其他	16,388,891	25,151,477
	<u>137,510,198</u>	<u>287,171,720</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (26) 其他应付款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
促销费	2,638,663,954	2,620,282,716
研发项目费用	995,306,694	877,392,808
工程款	427,126,860	541,897,265
应付普通股股利	236,453,715	6,463,836
商品运输费	167,571,547	273,386,502
广告及新产品策划费	149,506,863	138,500,269
保证金	124,949,518	131,123,402
技改项目费用	55,894,428	61,104,696
商标管理费	14,692,296	15,572,521
咨询费	13,913,424	14,322,912
其他	760,000,420	573,753,878
	<u>5,584,079,719</u>	<u>5,253,800,805</u>

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,378,347,472 元 (2021 年 12 月 31 日：1,433,335,159 元)，主要包含收取的物流公司、经销商及维修站保证金，应付工程款以及应付研发费款项。鉴于与经销商等仍有业务往来，工程项目以及研发项目尚未验收完成，该等款项尚未进行最后清算。

#### (27) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债 (附注四(30))	72,833,082	77,621,681
一年内到期的长期借款 (附注四(29))	439,490	417,507
	<u>73,272,572</u>	<u>78,039,188</u>

#### (28) 其他流动负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
将于一年内支付的预计负债 (附注四(31))	401,423,725	391,365,455
其他	10,671,491	29,091,358
	<u>412,095,216</u>	<u>420,456,813</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (29) 长期借款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	2,417,197	2,505,044
减：一年内到期的长期借款(附注四(27))	<u>(439,490)</u>	<u>(417,507)</u>
	<u>1,977,707</u>	<u>2,087,537</u>

上述保证借款为美元长期借款(美元 360,163 元)，由江铃汽车集团财务有限公司提供保证，系自中国工商银行南昌市赣江支行借入，利息每半年支付一次，本金应于 2007 年 12 月 10 日至 2027 年 10 月 27 日期间分次偿还。于 2022 年上半年，长期借款的利率为 1.5%(2021 年上半年：1.5%)。

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国工商银行 南昌市赣江支行	1998 年 2 月 27 日	2027 年 10 月 27 日	美元	1.5%	360,163	2,417,197	392,905	2,505,044

#### (30) 租赁负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	266,906,485	341,031,095
减：一年内到期的非流动负 债(附注四(27))	<u>(72,833,082)</u>	<u>(77,621,681)</u>
	<u>194,073,403</u>	<u>263,409,414</u>

- (a) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项。
- (b) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无已签订的、按新租赁准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (31) 预计负债

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
产品质量保证 i)	569,247,478	195,277,051	(173,771,731)	590,752,798
合同履约预计负债	<u>19,705,141</u>	<u>-</u>	<u>(830,735)</u>	<u>18,874,406</u>
	588,952,619	195,277,051	(174,602,466)	609,627,204
减：将于一年内支付的 预计负债 (附注四(28))	<u>(391,365,455)</u>			<u>(401,423,725)</u>
	<u>197,587,164</u>			<u>208,203,479</u>

- i) 产品质量保证为本集团为出售的成品车辆在担保期内免费提供售后服务、产品保修等服务而预计产生的费用。

#### (32) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助(a)	<u>49,074,545</u>	<u>12,475,000</u>	<u>(227,430)</u>	<u>61,322,115</u>	项目补贴

#### (a) 政府补助

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期 计入其他收益	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益 相关
研发相关补贴	48,170,026	1,000,000	(93,204)	49,076,822	与收益相关
资产相关补贴	-	11,275,000	(134,226)	11,140,774	与资产相关
其他	<u>904,519</u>	<u>200,000</u>	<u>-</u>	<u>1,104,519</u>	与收益相关
	<u>49,074,545</u>	<u>12,475,000</u>	<u>(227,430)</u>	<u>61,322,115</u>	

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付职工薪酬

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
符合负债确认条件的补充退休及内退人员福利	58,004,263	59,941,000
减：将于一年内支付的部分	(4,257,000)	(4,257,000)
	53,747,263	55,684,000

将于一年内支付的退休及内退人员福利在应付职工薪酬列示(附注四(24)(c)、(d))。

针对退休及内退员工，本集团在其退休或内退期间为其发放一定金额的补充福利，福利金额的大小取决于员工退休或内退时的职位、工龄以及工资等，并根据通货膨胀率等因素进行适时的调整。本集团于资产负债表日的补充退休及内退人员福利义务是根据预期累积福利单位法进行计算的，并经外部独立精算师进行审阅。

(a) 本集团退休及内退人员福利变动情况如下：

	设定受益计划义务现值	
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
期初余额	59,941,000	67,587,000
计入当期损益的设定受益成本		
—当期服务成本	-	1,346,000
—过去服务成本	-	(14,664,000)
—立即确认的精算损失/(利得)	-	800,000
—利息净额	-	2,463,000
设定受益计划净负债的重新计量		
—精算损失	-	6,218,000
其他变动		
—已支付的福利	(1,936,737)	(3,809,000)
期末余额	58,004,263	59,941,000

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (33) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
折现率	3.00%	3.00%
通货膨胀率	2.00%	2.00%
工资及福利增长率	0%-6%	0%-6%

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

#### (34) 其他非流动负债

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
将于一年以后结转收入的合同 负债(附注四(23))	<u>119,298,885</u>	<u>119,777,649</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 股本

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动					2022 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份- 其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股	745,140	-	-	-	-	-	745,140
境内自然人持股	5,700	-	-	-	20	-	5,720
	<u>750,840</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>750,860</u>
无限售条件股份- 人民币普通股	518,463,160	-	-	-	(20)	-	518,463,140
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>862,463,160</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(20)</u>	<u>-</u>	<u>862,463,140</u>
	<u>863,214,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>863,214,000</u>

自本公司股权分置改革方案于 2006 年 2 月 13 日实施后，截至 2022 年 6 月 30 日止，尚有 750,860 股份目前暂未实现流通。本报告期内，无限售流通股解除限售条件。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 股本(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份-							
其他内资持股							
其中：境内非国有法人持股	745,140	-	-	-	-	-	745,140
境内自然人持股	5,700	-	-	-	-	-	5,700
	<u>750,840</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>750,840</u>
无限售条件股份-							
人民币普通股	518,463,160	-	-	-	-	-	518,463,160
境内上市的外资股	344,000,000	-	-	-	-	-	344,000,000
	<u>862,463,160</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>862,463,160</u>
	<u>863,214,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>863,214,000</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (36) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	816,609,422	-	-	816,609,422
其他资本公积	22,833,068	-	-	22,833,068
	<u>839,442,490</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>839,442,490</u>

  

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	816,609,422	-	-	816,609,422
其他资本公积	22,833,068	-	-	22,833,068
	<u>839,442,490</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>839,442,490</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2022年上半年利润表中其他综合收益			
	2021年 12月31日	税后归属于 母公司	2022年 6月30日	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本期转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司
不能重分类进损益的其他综合收益							
设定受益计划精算利得	(16,422,750)	-	(16,422,750)	-	-	-	-
	资产负债表其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益			
	2020年 12月31日	税后归属于 母公司	2021年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司
不能重分类进损益的其他综合收益							
设定受益计划精算利得	(11,759,250)	(4,663,500)	(16,422,750)	(6,218,000)	-	1,554,500	(4,663,500)

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (38) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	431,607,000	-	-	431,607,000
	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	431,607,000	-	-	431,607,000

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司法定盈余公积累计额已达到注册资本的 50%，不再提取 (2021 年度：未提取)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。在得到相应的批准后，任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### (39) 未分配利润

	2022 年上半年	2021 年上半年
年初未分配利润	6,437,603,849	8,863,969,769
加：本期归属于母公司股东的 净利润	452,381,022	405,214,055
减：应付普通股股利(a)	(229,614,924)	(3,000,531,864)
年末未分配利润	6,660,369,947	6,268,651,960

(a) 根据 2022 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股 0.266 元，按已发行股份 863,214,000 计算，拟派发现金股利共计 229,614,924 元，该提议于 2022 年 6 月 24 日得到股东大会批准。

#### (40) 少数股东权益

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
归属于子公司江铃福特科技少 数股东的少数股东权益	18,542,360	-

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (41) 营业收入和营业成本

	2022 年上半年	2021 年上半年
主营业务收入	13,987,205,046	17,360,624,109
其他业务收入	235,554,338	314,996,979
	<u>14,222,759,384</u>	<u>17,675,621,088</u>
	2022 年上半年	2021 年上半年
主营业务成本	12,109,195,653	14,756,422,659
其他业务成本	221,906,101	293,802,060
	<u>12,331,101,754</u>	<u>15,050,224,719</u>

#### (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年上半年		2021 年上半年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售整车	12,865,705,605	11,244,951,198	16,283,174,183	13,950,596,206
销售零部件	1,060,688,066	803,494,300	1,023,854,381	747,849,973
汽车保养服务 等	60,811,375	60,750,155	53,595,545	57,976,480
	<u>13,987,205,046</u>	<u>12,109,195,653</u>	<u>17,360,624,109</u>	<u>14,756,422,659</u>

#### (b) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年上半年		2021 年上半年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	191,061,332	178,388,921	257,593,313	238,590,185
其他	44,493,006	43,517,180	57,403,666	55,211,875
	<u>235,554,338</u>	<u>221,906,101</u>	<u>314,996,979</u>	<u>293,802,060</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (41) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下：

	2022 年上半年				合计
	整车	零部件	汽车 保养服务	材料及其他	
主营业务收入	12,865,705,605	1,060,688,066	50,406,375	10,405,000	13,987,205,046
其中：在某一时点确认	12,865,705,605	1,060,688,066	-	10,405,000	13,936,798,671
在某一时段内确认	-	-	50,406,375	-	50,406,375
其他业务收入	-	-	-	235,554,338	235,554,338
	<u>12,865,705,605</u>	<u>1,060,688,066</u>	<u>50,406,375</u>	<u>245,959,338</u>	<u>14,222,759,384</u>
	2021 年上半年				合计
	整车	零部件	汽车 保养服务	材料及其他	
主营业务收入	16,283,174,183	1,023,854,381	53,595,545	-	17,360,624,109
其中：在某一时点确认	16,283,174,183	1,023,854,381	-	-	17,307,028,564
在某一时段内确认	-	-	53,595,545	-	53,595,545
其他业务收入	-	-	-	314,996,979	314,996,979
	<u>16,283,174,183</u>	<u>1,023,854,381</u>	<u>53,595,545</u>	<u>314,996,979</u>	<u>17,675,621,088</u>

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 259,392,142 元，集团预计将于 2022 年度至 2027 年度内确认收入。

#### (42) 税金及附加

	2022 年上半年	2021 年上半年
消费税	287,322,632	366,921,695
城市维护建设税	36,012,229	46,652,034
教育费附加	34,946,861	42,987,981
土地使用税	11,981,547	9,534,267
房产税	11,253,617	8,736,554
印花税	8,049,599	4,155,789
其他	259,959	253,194
	<u>389,826,444</u>	<u>479,241,514</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (43) 销售费用

	2022 年上半年	2021 年上半年
促销费	206,589,048	241,079,452
保修费	195,277,051	238,355,518
工资及福利	106,274,641	96,986,506
广告及新产品策划费	89,719,606	139,947,287
仓储费	24,386,326	30,124,253
包装材料费	16,349,345	18,318,542
销售网络建设费	2,089,221	122,520,260
折旧摊销费	1,774,580	2,917,619
其他	54,198,604	59,264,981
	<u>696,658,422</u>	<u>949,514,418</u>

#### (44) 管理费用

	2022 年上半年	2021 年上半年
工资及福利	262,789,333	303,656,754
折旧摊销费	71,094,821	84,531,170
商标管理费	29,184,964	22,232,060
修理费用	13,075,304	6,143,557
咨询费	8,748,003	13,339,805
办公费用	7,077,300	10,744,528
搬运及车辆费	5,001,516	20,427,458
其他	55,085,745	68,742,208
	<u>452,056,986</u>	<u>529,817,540</u>

#### (45) 研发费用

	2022 年上半年	2021 年上半年
工资及福利	250,946,160	273,546,646
设计费	107,366,166	93,888,283
折旧摊销费	102,675,938	90,393,420
技术开发费	96,028,487	123,421,584
材料费	61,555,048	72,889,999
其他	48,422,574	72,326,258
	<u>666,994,373</u>	<u>726,466,190</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (46) 财务费用

	2022 年上半年	2021 年上半年
利息支出	21,269,478	13,014,765
加：租赁负债利息支出	6,857,573	878,444
减：政府补助	-	(1,760,125)
利息费用	<u>28,127,051</u>	<u>12,133,084</u>
减：银行存款利息收入	(107,825,929)	(142,004,807)
资金占用费(a)	(1,297,160)	(7,142,858)
其他利息收入	(7,029,072)	-
利息收入	<u>(116,152,161)</u>	<u>(149,147,665)</u>
汇兑损益	7,477,127	(8,772,108)
其他	350,632	344,402
	<u>(80,197,351)</u>	<u>(145,442,287)</u>

- (a) 资金占用费为经销商延期付款或以汇票结算时，按双方约定的费率向本集团支付的费用。

#### (47) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年上半年	2021 年上半年
产成品及在产品存货变动	278,486,607	201,864,808
耗用的原材料和低值易耗品等	10,797,906,093	13,230,742,782
职工薪酬费用	1,303,098,857	1,370,346,825
固定资产折旧费用	435,117,387	433,395,705
无形资产摊销费用	90,867,377	77,362,902
使用权资产折旧费	35,233,057	7,354,220
运输费用	316,638,202	424,338,871
保修费用	195,277,051	238,355,518
促销费用	206,589,048	241,079,452
广告费及新产品策划费	89,719,606	139,947,287
设计费用	107,366,166	93,888,283
技术开发费	96,028,487	123,421,584
固定资产维修和维护费用(a)	20,438,204	63,661,306
其他费用	174,045,393	610,263,324
	<u>14,146,811,535</u>	<u>17,256,022,867</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 费用按性质分类(续)

- (a) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

#### (48) 信用减值损失

	2022 年上半年	2021 年上半年
应收账款坏账损失	(14,023,396)	(7,566,557)
其他应收款坏账损失	(326,531)	177,179
长期应收款坏账损失	(23,520)	-
	<u>(14,373,447)</u>	<u>(7,389,378)</u>

#### (49) 其他收益

	2022 年上半年	2021 年上半年	与资产相关/ 与收益相关
设备采购相关补贴	134,226	-	与资产相关
研发活动相关补贴	93,204	9,227,727	与收益相关
日常活动相关补贴	260,831,804	324,065,109	与收益相关
	<u>261,059,234</u>	<u>333,292,836</u>	

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 投资收益

	2022 年上半年	2021 年上半年
交易性金融资产投资收益	1,523,836	10,204,592
满足终止确认条件的应收款项融资 贴现损失	(8,585,648)	(13,053,249)
权益法核算的长期股权投资损益	(4,151,633)	(264,201)
远期外汇结售汇投资损失	(10,728,178)	(7,750,384)
	<u>(21,941,623)</u>	<u>(10,863,242)</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(51) 公允价值变动收益

	2022 年上半年	2021 年上半年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 — 结构性存款	(242,329)	(681,478)
衍生金融负债— 远期外汇合同	5,272,552	(4,449,015)
	<u>5,030,223</u>	<u>(5,130,493)</u>

(52) 资产处置收益

	2022 年上半年	2021 年上半年	计入 2022 年上半年 非经常性损益的金额
青云谱工厂土地 及地上建筑物 处置收益	394,117,791	-	394,117,791
其他资产处置收 益	1,443,509	11,152,182	1,443,509
	<u>395,561,300</u>	<u>11,152,182</u>	<u>395,561,300</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外收入

	2022 年上半年	2021 年上半年	计入 2022 年上 半年非经常性损 益的金额
罚款收入	1,933,841	1,520,395	1,933,841
其他	85,687	989,882	85,687
	<u>2,019,528</u>	<u>2,510,277</u>	<u>2,019,528</u>

(54) 营业外支出

	2022 年上半年	2021 年上半年	计入 2022 年上 半年非经常性损益的 金额
资产处置及报废 损失	249,038	143,574	249,038
对外捐赠	5,280	1,995,000	5,280
其他	252,100	446,408	252,100
	<u>506,418</u>	<u>2,584,982</u>	<u>506,418</u>

(55) 所得税费用

	2022 年上半年	2021 年上半年
按税法及相关规定计算的当期 所得税	(37,967,101)	165,333,174
递延所得税	37,958,166	(148,982,279)
	<u>(8,935)</u>	<u>16,350,895</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (55) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税费用调节为所得税费用：

	2022 年上半年	2021 年上半年
利润总额	421,914,447	421,564,950
按适用税率计算的所得税	40,560,200	49,035,811
税率变动的影响	25,295,893	14,052,432
税收抵免	(1,487,861)	-
加计扣除	(76,963,987)	(73,910,521)
非应税收入	622,745	39,630
母子公司间的权益性交易及债务豁免	-	25,985,873
不得扣除的成本、费用和损失	161,737	15,530,448
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣暂时性差异	-	(663,003)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异	109,654	-
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	-	(13,719,775)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	11,692,684	-
所得税费用	(8,935)	16,350,895

#### (56) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2022 年上半年	2021 年上半年
归属于母公司普通股股东的合并净利润	452,381,022	405,214,055
本公司发行在外普通股的加权平均数	863,214,000	863,214,000
基本每股收益	0.52	0.47

- (b) 稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2022 年上半年，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2021 年上半年：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2022 年上半年	2021 年上半年
政府补助	273,306,804	334,382,070
经销商保证金	32,972,688	78,002,972
其他	38,745,069	38,573,891
	<u>345,024,561</u>	<u>450,958,933</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2022 年上半年	2021 年上半年
研究开发费	425,248,558	271,562,707
促销费	304,676,243	185,146,657
保修费	193,444,885	216,744,709
广告费	83,599,440	113,004,161
保证金	38,337,255	49,908,699
维修费	34,587,032	44,654,150
差旅费	12,680,227	17,919,914
其他	263,731,525	336,429,854
	<u>1,356,305,165</u>	<u>1,235,370,851</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2022 年上半年	2021 年上半年
银行存款利息	115,825,204	116,825,862
额度车款利息	4,941,671	1,020,809
承兑汇票利息	3,971,074	4,895,325
远期结售汇投资收益	729,231	79,024
	<u>125,467,180</u>	<u>122,821,020</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2022 年上半年	2021 年上半年
支付租赁负债	6,754,924	4,409,423

(58) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年上半年	2021 年上半年
净利润	421,923,382	405,214,055
加：信用减值准备(附注四(48))	(14,373,447)	(7,389,378)
固定资产折旧(附注四(13))	435,117,387	433,395,705
无形资产摊销(附注四(16))	90,867,377	77,362,902
使用权资产折旧(附注四(15))	35,233,057	7,354,220
预计负债的增加(附注四(31))	20,674,585	36,150,011
处置长期资产的收益	(395,312,262)	(11,008,608)
财务费用	(80,553,800)	(145,788,789)
投资收益(附注四(50))	21,941,623	10,863,242
公允价值变动损益(附注(51))	(5,030,223)	5,130,493
递延所得税资产的增加	(54,648,025)	(164,226,685)
递延所得税负债的(减少)/增加	(347,556)	15,244,406
存货的减少/(增加)	47,455,534	(139,999,996)
其他货币资金的增加	-	(1,565,665)
经营性应收项目的增加	(1,823,060,996)	(279,516,996)
经营性应付项目的减少	(2,031,433,111)	(171,301,068)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(3,331,546,475)</u>	<u>69,917,849</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (58) 现金流量表补充资料(续)

##### (a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2022 年上半年	2021 年上半年
现金及现金等价物的年末余额	7,799,258,684	10,948,621,070
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(9,569,051,314)</u>	<u>(11,121,955,129)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(1,769,792,630)</u>	<u>(173,334,059)</u>

##### (b) 现金及现金等价物

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	<u>7,799,258,684</u>	<u>9,569,051,314</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (59) 外币货币性项目

	2022 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期借款—			
美元	360,163	6.7114	<u>2,417,197</u>
其他应付款—			
美元	27,846,205	6.7114	186,887,018
欧元	33,288	7.0084	<u>233,296</u>
			<u>187,120,314</u>

### 五 合并范围的变更

#### (1) 新设子公司

2021 年度本公司与 Ford Motor Company (“Ford”)分别认缴出资人民币 102,000,000 元及人民币 98,000,000 元设立江铃福特科技，认缴注册资本合计为人民币 200,000,000 元。本公司持有江铃福特科技 51%的股份，并取得江铃福特科技股东会及董事会的控制权，江铃福特科技为本公司之控股子公司。

截至 2022 年 6 月 30 日，江铃福特科技的工商登记已完成，已开展运营；本公司及 Ford 实缴资本分别为 51,000,000 元及 49,000,000 元。

#### (2) 处置子公司

2021 年度本公司将拥有的动力公司 100%的股权中 60%转让给云内集团，丧失控制权日为 2021 年 11 月 5 日。截止 2022 年 6 月 30 日，本集团已收到云内集团支付的股权购买款项 171,700,000 元，剩余应收款项 188,300,000 元列示在其他应收款(附注四(7))。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江铃销售	江西南昌	江西南昌	汽车零售、批发、租赁	100%	-	投资设立
江铃重汽(i)	山西太原	山西太原	汽车制造与销售	100%	-	非同一控制下的企业合并
深圳福江	广东深圳	广东深圳	汽车零售、批发、租赁	100%	-	投资设立
广州福江	广东广州	广东广州	汽车零售、批发、租赁	100%	-	投资设立
江铃福特科技(附注五(1))	上海	上海	汽车销售、技术咨询、商务信息咨询	51%	-	投资设立

(i)根据 2021 年 4 月 30 日至 5 月 6 日召开的书面董事会，本公司以不低于 764,069,207 元的价格通过山西省产权交易市场有限责任公司公开挂牌方式出售本公司持有的江铃重汽 100%之股权。2021 年 8 月 9 日，挂牌公告期限届满，交易股权出售征集到一名意向受让方即 Volvo Lastvagnar Aktiebolag。2021 年 8 月 23 日，本公司与 Volvo Lastvagnar Aktiebolag 经协商一致，双方签署了《关于江铃重型汽车有限公司 100%股权的股权转让协议》，股权转让基准价款为基准价款为 781,400,000 元。截至 2022 年 6 月 30 日，该股权交易事项仍在国家有关部门审批中。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2022 上半年 归属于少数股东的损益	2022 上半年 向少数股东分派的股利	2022 年 6 月 30 日 少数股东权益
江铃福特科技	49%	(30,457,640)	-	18,542,360

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2022 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江铃福特科技	287,695,590	63,021,800	350,717,390	312,875,838	-	312,875,838

  

	2022 年上半年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江铃福特科技	216,918,799	(62,158,449)	(62,158,449)	52,740,308

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	注册地	持股比例	
		直接	间接
联营企业 – 动力公司	山西太原	40%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2022 年 6 月 30 日 动力公司
流动资产	174,628,241
非流动资产	417,797,052
资产合计	<u>592,425,293</u>
流动负债	63,389,614
非流动负债	60,855
负债合计	<u>63,450,469</u>
少数股东权益	211,589,930
归属于母公司股东权益	<u>317,384,894</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	211,589,930
调整事项	
—内部交易未实现利润	(15,607,561)
—其他(ii)	<u>20,853,323</u>
对联营企业权益投资的账面价值	<u>216,835,692</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2022 年上半年 动力公司
营业收入	40,592,217
净亏损	(11,009,189)
其他综合收益	-
综合损失总额	<u>(11,009,189)</u>
本集团收到的来自联营企业的股利	<u>-</u>

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

(ii) 其他调整事项主要是因处置部分股权投资丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

(c) 不重要联营企业的汇总信息

	2022 年上半年	2021 年上半年
投资账面价值合计	<u>36,263,930</u>	<u>39,232,347</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(144,710)	(264,201)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>(144,710)</u>	<u>(264,201)</u>

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息

本集团的收入及利润主要由汽车整车的制造和国内销售构成，本集团主要资产均在中国。本集团管理层把本集团经营业绩作为一个整体来进行评价。因此，本期未编制分部报告。

### 八 关联方关系及其交易

#### (1) 主要股东情况

##### (a) 主要股东基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
江铃投资	国有企业	中国南昌	邱天高	投资及资产管理	91360125MA38LUR91F
Ford	外国企业	美国	William Clay Ford, Jr.	汽车制造及销售	不适用

##### (b) 主要股东注册资本及其变化

	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 06 月 30 日
江铃投资	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000
Ford	美元41,000,000元	-	-	美元41,000,000元

##### (c) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
江铃投资	41.03%	41.03%	41.03%	41.03%
Ford	32%	32%	32%	32%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

#### (3) 联营企业情况

联营企业的情况请参见附注四(12)。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

与本集团的关系

江铃集团	江铃投资之主要股东
重庆长安汽车股份有限公司	江铃投资之主要股东
江西江铃集团晶马汽车有限公司	江铃集团之全资子公司
江西江铃专用车辆厂有限公司	江铃集团之全资子公司
江西铃瑞再生资源开发有限公司	江铃集团之全资子公司
南昌齿轮有限责任公司	江铃集团之全资子公司
江铃物资公司	江铃集团之全资子公司
江西江铃汽车集团实业有限公司	江铃集团之全资子公司
江铃汽车集团公司物业管理公司	江铃集团之全资子公司
江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之控股子公司
南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	江铃集团之控股子公司
江铃汽车集团财务有限公司	江铃集团之控股子公司
江西铃格有色金属加工有限公司	江铃集团之控股子公司
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	江铃集团之控股子公司
景德镇实顺物流有限责任公司	江铃集团之控股子公司
江西江铃集团福鑫汽车零部件有限公司	江铃集团之控股子公司
江西明芳汽车部件工业有限公司	江铃集团之控股子公司
Ford Global Technologies, LLC	Ford 之全资子公司
Ford Trading Company, LLC	Ford 之全资子公司
福特汽车(中国)有限公司	Ford 之全资子公司
福特汽车工程研究(南京)有限公司	Ford 之全资子公司
Ford Motor Co. Thailand Ltd.	Ford 之全资子公司
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	Ford 之控股子公司
Auto Alliance (Thailand) Company Limited	Ford 之控股子公司
Ford Vietnam Limited	Ford 之控股子公司
长安福特汽车有限公司	Ford 之合营企业
南昌江铃集团车架有限责任公司	江铃集团间接控制之子公司
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	江铃集团间接控制之子公司
南昌联达机械有限公司	江铃集团间接控制之子公司
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	江铃集团间接控制之子公司
江西江铃集团博亚制动系统有限公司	江铃集团间接控制之子公司
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	江铃集团间接控制之子公司
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	江铃集团间接控制之子公司
南昌齿轮锻造有限责任公司(i)	江铃集团间接控制之子公司
江西五十铃汽车销售服务有限公司	江铃集团间接控制之子公司
贵州万福汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
重庆安福汽车营销有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
成都万星汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
重庆安博汽车销售有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
云南万福汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况(续)

与本集团的关系

大理万福汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
北京北方长福汽车销售有限责任公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
中国长安汽车集团合肥投资有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
北京百旺长福汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
中国长安汽车集团天津销售有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
贵州万佳汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
安徽万友汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
红河万福汽车销售服务有限公司	江铃投资之主要股东所属集团子公司
江西江铃李尔内饰系统有限公司	江铃集团之合营企业
江西五十铃汽车有限公司	江铃集团之合营企业
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	江铃集团之合营企业
南昌友星电子电器有限公司	江铃集团之合营企业
南昌银轮热交换系统有限公司	江铃集团之合营企业
江西五十铃发动机有限公司	江铃集团之合营企业
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之联营企业
江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃集团特种专用车有限公司	江铃集团之联营企业
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司(ii)	江铃集团之联营企业
南昌宝江钢材加工配送有限公司	江铃集团之联营企业
麦格纳动力总成(江西)有限公司	江铃集团之联营企业
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	江铃集团之联营企业
江铃控股有限公司	江铃集团之联营企业
江西凌云汽车工业技术有限公司	江铃集团之联营企业
南昌恒欧实业有限公司	江铃集团之联营企业
九江福万通汽车有限公司	江铃集团之联营企业
江西省福翔汽车有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃海外汽车销售服务有限公司	江铃集团之联营企业
江西中联智能物流有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃集团新能源汽车有限公司	江铃集团之联营企业
帝宝交通器材(南昌)有限公司	江铃集团之联营企业
江西易至智行汽车运营服务有限公司	江铃集团之联营企业
江西江铃汽车集团旅居车有限公司	江铃集团之联营企业
吉安市青原区永福达汽车有限公司	江铃集团之联营企业

(i) 于 2022 年 3 月, 南昌齿轮锻造厂改名为南昌齿轮锻造有限责任公司。

(ii) 于 2021 年 11 月, 南昌江铃集团梅克朗汽车镜有限公司改名为南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品：

关联方	关联交易内容	2022 年上半年	2021 年上半年
南昌宝江钢材加工配送有限公司	原辅料采购	403,267,450	487,650,466
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	零部件采购	382,320,934	386,207,282
江西江铃底盘股份有限公司	零部件采购	339,792,672	454,821,789
麦格纳动力总成（江西）有限公司	零部件采购	333,486,963	416,304,253
江西中联智能物流有限公司	零部件采购	266,851,205	179,718,350
江西江铃专用车辆厂有限公司	零部件采购	266,044,891	559,640,678
江西江铃李尔内饰系统有限公司	零部件采购	242,153,680	253,713,165
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	零部件采购	214,626,269	204,996,379
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	零部件采购	189,110,774	192,440,537
南昌友星电子电器有限公司	零部件采购	166,933,947	157,062,782
<b>Ford</b>	零部件采购	149,947,751	406,714,749
南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	零部件采购	93,079,273	186,331,354
翰昂零部件	零部件采购	76,171,447	113,038,226
江铃集团	零部件采购	56,308,360	95,172,791
南昌银轮热交换系统有限公司	零部件采购	50,988,587	57,322,498
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	零部件采购	46,100,961	51,246,461
江西铃格有色金属加工有限公司	零部件采购	40,574,487	40,864,845
帝宝交通器材(南昌)有限公司	零部件采购	37,004,698	-
长安福特汽车有限公司	零部件采购	27,868,811	22,322,571
江西凌云汽车工业技术有限公司	零部件采购	27,863,903	16,903,992

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品(续):

关联方	关联交易内容	2022 年上半年	2021 年上半年
南昌联达机械有限公司	零部件采购	22,528,774	39,419,200
江铃控股有限公司	零部件采购	22,122,273	20,348,183
江西江铃集团特种专用车有限公司	零部件采购	20,702,602	14,710,069
Auto Alliance (Thailand) Company Limited	零部件采购	19,826,351	22,108,469
江西五十铃发动机有限公司	零部件采购	14,990,491	5,385,785
江铃物资公司	原辅料、零部件采购	14,261,806	14,381,157
山西云内动力有限公司	零部件采购	12,307,701	-
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	零部件采购	12,189,849	24,377,547
江西江铃集团博亚制动系统有限公司	零部件采购	9,985,963	17,753,794
江西铃瑞再生资源开发有限公司	零部件采购	6,687,750	3,603,406
江西江铃集团福鑫汽车零部件有限公司	零部件采购	6,121,107	-
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	零部件采购	5,589,279	12,432,709
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	零部件采购	4,123,733	14,985,072
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	零部件采购	3,521,896	8,531,947
江西明芳汽车部件工业有限公司	零部件采购	2,068,147	-
南昌齿轮锻造有限责任公司	零部件采购	2,029,108	4,600,012
Ford Motor Co. Thailand Ltd.	零部件采购	1,980,663	1,761,533
南昌恒欧实业有限公司	零部件采购	1,781,318	378,277
江西江铃汽车集团实业有限公司	零部件采购	120,194	5,555,782

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品(续):

关联方	关联交易内容	2022 年上半年	2021 年上半年
江西江铃汽车集团上饶实业有限公司	零部件采购	495,840	1,532,713
其他关联方	零部件采购	586,389	75,752
		<u>3,594,518,297</u>	<u>4,494,414,575</u>

本集团从关联方所采购的产品分为两类：进口件采购和国产件采购。

- 向Ford或其供应商采购进口件的价格以双方协议价格作为定价基础；
- 向其他关联方采购国产配套件的价格，是通过报价、成本核算，双方谈判来确定，并定期调整。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

接受劳务：

关联方	关联交易内容	2022 年上半年	2021 年上半年
南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	送车费	193,566,015	183,101,437
Ford Global Technologies, LLC	商标管理费、技术开发	117,920,247	137,193,141
Ford	技术服务、人员费用	84,615,500	45,133,925
江西江铃汽车集团实业有限公司	餐饮费	10,006,592	10,818,912
福特汽车（中国）有限公司	人员费用等	8,952,383	6,622,070
江西江铃进出口有限责任公司	代理费、广告费等	8,769,093	4,734,392
江西中联智能物流有限公司	运输费、租赁费等	8,736,909	7,759,524
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	技术服务及技术开发、人员费用	7,397,330	9,025,906
福特汽车工程研究（南京）有限公司	人员费用	7,304,257	3,698,207
长安福特汽车有限公司	服务费、劳务费等	5,099,373	16,626,550
山西云内动力有限公司	咨询费	4,109,652	-
麦格纳动力总成（江西）有限公司	设计费、试验费	4,036,036	44,000
重庆长安汽车股份有限公司	人员费用	1,229,023	840,139
江铃控股有限公司	劳务费、租赁费、人员费用	1,165,365	5,041,950
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	促销费	1,143,651	1,139,648
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	工程建设	-	91,462,137
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	设计费、试制费	-	2,175,305
其他关联方		5,737,232	3,706,823
		<u>469,788,658</u>	<u>529,124,066</u>

本集团接受关联方劳务的价格以双方协议价格作为定价基础。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品：

关联方	关联交易内容	2022 年上半年	2021 年上半年
江西江铃进出口有限责任公司	销售整车及配件、水电费等	2,209,977,113	1,448,104,620
江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	销售整车	282,115,147	116,350,946
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	销售整车、配件	44,907,062	29,087,061
江西江铃专用车辆厂有限公司	销售整车、配件、水电费	42,637,998	3,429,676
江西江铃底盘股份有限公司	销售配件	42,234,955	35,912,126
江西铃瑞再生资源开发有限公司	废旧物资、水电费	34,140,746	46,091,112
江西江铃集团特种专用车有限公司	销售整车、配件	32,393,211	22,609,914
重庆安福汽车营销有限公司	销售整车、配件	29,103,852	19,801,630
江西江铃集团晶马汽车有限公司	销售整车、配件	24,715,398	28,334,162
成都万星汽车销售服务有限公司	销售整车、配件	24,018,999	20,425,695
贵州万福汽车销售服务有限公司	销售整车、配件	22,480,856	7,888,813
中国长安汽车集团天津销售有限公司	销售整车、配件	21,636,708	5,932,997
重庆安博汽车销售有限公司	销售整车、配件	18,711,495	18,291,943
大理万福汽车销售服务有限公司	销售整车、配件	18,290,574	21,352,956
江西五十铃汽车有限公司	销售配件	12,091,000	2,382,506
北京北方长福汽车销售有限责任公司	销售整车、配件	8,851,241	3,394,918
贵州万佳汽车销售服务有限公司	销售整车、配件	7,915,724	3,745,325
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	销售配件	6,383,323	4,950,891
南昌恒欧实业有限公司	销售配件	4,123,832	4,575,689

### 八 关联方关系及其交易(续)

## 江铃汽车股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

###### 销售商品(续):

关联方	关联交易内容	2022 年上半年	2021 年上半年
江西江铃李尔内饰系统有限公司	销售配件	3,840,532	2,376,736
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	销售配件	3,283,574	4,850,081
江西中联智能物流有限公司	销售配件	2,338,248	24,575,547
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	销售配件	1,657,502	1,620,115
江西江铃汽车集团实业有限公司	销售配件、水电费及废旧物资等	1,649,088	1,265,886
南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	销售整车、配件、水电费	1,057,296	12,279,634
九江福万通汽车有限公司	销售整车、配件	388,555	6,759,745
安徽万友汽车销售服务有限公司	销售整车、配件	166,674	1,425,731
江西易至智行汽车运营服务有限公司	销售整车	-	1,302,655
南昌联达机械有限公司	销售配件	966,735	1,236,605
其他关联方		1,247,958	3,099,955
		<u>2,903,325,396</u>	<u>1,903,455,670</u>

本集团销售产品予关联方的价格以双方协议价格作为定价基础。

## 江铃汽车股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 八 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联交易(续)

#### (b) 租赁

#### (i) 本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2022 年上半年	2021 年上半年
江西江铃汽车集团旅居车有限公司	房屋建筑物	2,945	-
江铃物资公司	房屋建筑物	-	60,550
江西五十铃汽车有限公司	房屋建筑物	-	31,371
		<u>2,945</u>	<u>91,921</u>

#### (ii) 本集团作为承租方当年新增的使用权资产

出租方名称	租赁资产种类	2022 年上半年	2021 年上半年
江西江铃进出口有限责任公司	房屋建筑物	-	16,852,582
江铃集团	房屋建筑物	-	182,766
		<u>-</u>	<u>17,035,348</u>

## 江铃汽车股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 八 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联交易(续)

#### (b) 租赁(续)

#### (iii) 本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

	2022 年上半年	2021 年上半年
江西江铃进出口有限责任公司	311,702	213,557
江铃集团	169,421	221,943
	<u>481,123</u>	<u>435,500</u>

#### (c) 接受担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江铃汽车集团财务有限公司	2,417,197	2001 年 3 月 5 日	2029 年 10 月 30 日	未履行完毕

2022 年上半年，江铃汽车集团财务有限公司为本集团的部分银行借款提供担保，最高担保限额为美元 2,282,123 元。截至 2022 年 6 月 30 日，江铃汽车集团财务有限公司为本集团银行借款美元 360,163 元，折合人民币 2,417,197 元(2021 年 12 月 31 日：美元 392,905 元，折合人民币 2,505,044 元)提供借款担保。

## 江铃汽车股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (d) 资产转让

关联方	关联交易内容	2022 年上半年	2021 年上半年
江西江铃集团晶马汽车有限公司	出售固定资产	<u>4,527,773</u>	<u>-</u>

本集团与关联方的资产转让的价格以双方协议价格作为定价基础。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (e) 资产购买

关联方	关联交易内容	2022 年上半年	2021 年上半年
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	采购固定资产	14,279,803	444,600
江西江铃专用车辆厂有限公司	采购固定资产	6,988,280	4,946,744
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	采购固定资产	5,520,000	-
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	采购固定资产	456,637	-
麦格纳动力总成（江西）有限公司	采购固定资产	-	2,480,000
		<u>27,244,720</u>	<u>7,871,344</u>

本集团与关联方的资产购买的价格以双方协议价格作为定价基础。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (f) 提供技术共享及分销服务

关联方	关联交易内容	2022 年上半年	2021 年上半年
福特汽车工程研究(南京)有限公司	技术服务	13,494,000	24,740,000
福特汽车(中国)有限公司	分销服务	10,405,000	-
Ford	技术服务	9,350,000	3,230,000
Ford Vietnam Limited	技术服务	7,890,000	12,780,000
江西江铃进出口有限责任公司	技术服务	4,630,000	-
江西五十铃汽车有限公司	技术服务	710,000	4,615,000
Ford Trading Company, LLC	技术服务	-	2,350,000
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	技术服务	-	340,000
		<u>46,479,000</u>	<u>48,055,000</u>

本集团提供技术共享予关联方的价格以双方协议价格作为定价基础。

## 江铃汽车股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (g) 购买燃料消耗积分

关联方	2022 年上半年	2021 年上半年
江西江铃集团新能源汽车有限公司	64,474,060	11,186,318
江铃控股有限公司	-	177,528,259
	<u>64,474,060</u>	<u>188,714,577</u>

本集团向关联方购买燃料消耗积分的价格以协议价格为定价基础。

##### (h) 关键管理人员薪酬

	2022年上半年	2021年上半年
关键管理人员薪酬	<u>6,880,167</u>	<u>11,096,700</u>

##### (i) 利息收入

	2022年上半年	2021年上半年
江铃汽车集团财务有限公司	<u>8,304,462</u>	<u>9,065,202</u>

存放于江铃汽车集团财务有限公司的银行存款按银行同期人民币存款年利率1.725%-2.25%计收利息(2021年：1.725%-2.25%)。

##### (j) 利息费用

	2022年上半年	2021年上半年
江西中联智能物流有限公司	-	60,000
南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	-	15,000
	<u>-</u>	<u>75,000</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款				
江西江铃进出口有限责任公司	1,515,593,940	(1,737,398)	1,055,206,739	(2,469,956)
江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	84,790,397	(695,802)	70,709,214	(56,476)
江西江铃专用车辆厂有限公司	40,841,323	(17,569)	4,511,078	(7,003)
江西五十铃汽车有限公司	12,097,610	(36,544)	534,623	(1,890)
福特汽车（中国）有限公司	11,029,300	(38,989)	-	-
江西江铃集团晶马汽车有限公司	10,891,970	(32,676)	16,858,567	(59,595)
<b>Ford</b>	9,350,000	(33,052)	-	-
江西江铃集团特种专用车有限公司	8,164,252	(43,730)	-	-
江西江铃李尔内饰系统有限公司	2,974,189	(8,923)	1,430,746	(5,058)
江西中联智能物流有限公司	1,202,362	(3,607)	4,113,754	(14,542)
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	1,047,964	(3,144)	622,667	(2,201)
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	1,022,204	(3,067)	1,655,446	(5,852)
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	546,246	(1,639)	10,889,510	(9,689)
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	576,649	(1,730)	3,253,009	(11,499)
南昌恒欧实业有限公司	23,566	(71)	1,189,979	(4,207)
麦格纳动力总成（江西）有限公司	212,440	(637)	1,102,564	(3,898)
南昌江铃集团车架有限责任公司	-	-	1,094,172	(3,868)
其他关联方	2,050,630	(6,243)	1,130,228	(3,996)
	<u>1,702,415,042</u>	<u>(2,664,821)</u>	<u>1,174,302,296</u>	<u>(2,659,730)</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方余额(续)

	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他应收款				
江西江铃进出口有限责任公司	10,082,646	(30,248)	25,000,000	(75,000)
江西江铃集团晶马汽车有限公司	4,614,745	(13,844)	-	-
江西江铃集团新能源汽车有限公司	-	-	31,266,512	(93,800)
江西铃瑞再生资源开发有限公司	-	-	17,668,457	(53,005)
其他关联方	15,783	(47)	121,141	(364)
	<u>14,713,174</u>	<u>(44,139)</u>	<u>74,056,110</u>	<u>(222,169)</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

		2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其他非流动资产	Ford	<u>129,021,097</u>	<u>-</u>
预付款项	南昌宝江钢材加工配送有限公司	<u>328,060,152</u>	<u>399,394,083</u>
应收款项融资	江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	30,000,000	-
	江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	20,000,000	-
	江西江铃集团晶马汽车有限公司	4,540,310	2,357,022
	江西五十铃汽车有限公司	700,000	-
	南昌江铃集团车架有限责任公司	500,000	2,000,000
		<u>55,740,310</u>	<u>4,357,022</u>
银行存款	江铃汽车集团财务有限公司	<u>741,784,787</u>	<u>1,059,580,980</u>

2022 年上半年，本集团通过江铃汽车集团财务有限公司进行销售货款的结算为 6,037,852,983 元 (2021 年上半年：10,429,291,680 元)。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款		
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	481,305,119	476,070,536
江西江铃李尔内饰系统有限公司	247,329,820	251,892,398
江西江铃专用车辆厂有限公司	221,813,473	405,329,856
江西江铃底盘股份有限公司	209,886,841	314,370,464
麦格纳动力总成(江西)有限公司	201,777,407	224,125,697
江西中联智能物流有限公司	188,603,956	188,395,117
南昌江铃集团联成汽车零部件有限公司	152,465,033	162,044,531
南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	152,155,139	181,015,647
翰昂零部件	85,873,706	51,492,058
南昌友星电子电器有限公司	83,218,532	118,507,723
Ford	69,690,303	112,369,950
江铃集团	53,036,999	68,694,580
南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	46,352,928	99,211,184
南昌银轮热交换系统有限公司	34,763,472	38,501,505
江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	30,013,729	46,385,916
江西铃格有色金属加工有限公司	29,142,506	38,128,081
南昌江铃集团胜维德赫华翔汽车镜有限公司	27,270,852	61,887,021
江铃控股有限公司	25,342,991	15,315,388
江西凌云汽车工业技术有限公司	21,028,675	9,533,560
帝宝交通器材(南昌)有限公司	20,296,534	29,226,123
江西五十铃发动机有限公司	16,951,045	7,167,608
长安福特汽车有限公司	16,804,284	10,017,548
江西江铃集团特种专用车有限公司	12,924,682	16,813,329
南昌联达机械有限公司	10,500,231	19,653,964
江西铃瑞再生资源开发有限公司	6,151,467	5,669,023
Auto Alliance (Thailand) Company Limited	4,403,234	3,986,161
江西江铃集团博亚制动系统有限公司	4,266,801	14,172,332
江西江铃集团奥威汽车零部件有限公司	4,096,771	4,402,913
南昌江铃集团鑫晨汽车零部件有限公司	3,251,203	6,542,386
江西江铃集团福鑫汽车零部件有限公司	2,951,938	5,126,842
江西明芳汽车部件工业有限公司	2,392,091	1,920,999
南昌恒欧实业有限公司	1,923,147	1,537,861
Ford Otomotiv Sanayi A.S.	1,639,114	2,224,130
南昌齿轮锻造有限责任公司	1,614,819	3,008,017
江铃物资公司	1,172,117	2,143,099
江西江铃汽车集团实业有限公司	140,532	2,995,670
其他关联方	769,585	2,190,179
	<u>2,473,321,076</u>	<u>3,002,069,396</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (6) 关联方余额(续)

		2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	<b>Ford</b>	122,282,789	61,135,567
	江铃汽车集团江西工程建设有限公司	73,335,270	112,247,451
	<b>Ford Global Technologies, LLC</b>	61,172,428	65,331,412
	江西江铃汽车集团改装车销售服务有限公司	19,816,247	24,120,434
	江西江铃进出口有限责任公司	13,451,240	3,209,698
	麦格纳动力总成(江西)有限公司	9,809,987	8,783,237
	福特汽车(中国)有限公司	9,229,099	4,670,514
	南昌江铃集团实顺物流股份有限公司	8,415,989	7,302,639
	江西江铃集团特种专用车有限公司	4,957,979	11,035,849
	江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	4,590,958	4,590,958
	福特汽车工程研究(南京)有限公司	3,708,366	2,229,384
	<b>Ford Otomotiv Sanayi A.S.</b>	3,659,139	4,578,953
	江西江铃专用车辆厂有限公司	3,115,248	5,719,260
	重庆长安汽车股份有限公司	2,909,302	1,680,278
	南昌友星电子电器有限公司	2,160,429	966,018
	南昌佛吉亚排气控制技术有限公司	2,033,555	4,111,935
	江西江铃汽车集团实业有限公司	1,884,570	1,753,181
	南昌宝江钢材加工配送有限公司	1,763,051	2,722,060
	南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	1,475,283	1,438,427
	翰昂零部件	1,475,000	1,475,000
	江西江铃李尔内饰系统有限公司	1,077,000	1,007,000
	江铃汽车集团公司物业管理公司	1,012,500	1,265,900
	其他关联方	4,493,750	4,521,160
		<u>357,829,179</u>	<u>335,896,315</u>
合同负债	贵州万福汽车销售服务有限公司	1,157,351	376,671
	重庆安博汽车销售有限公司	1,129,807	357,767
	江西江铃汽车集团改装车股份有限公司	1,048,240	38,335
	江西江铃集团特种专用车有限公司	-	1,790,486
	其他关联方	1,174,187	2,020,555
	合计	<u>4,509,585</u>	<u>4,583,814</u>
租赁负债	江西江铃进出口有限责任公司	13,504,023	17,391,559
	江铃集团	5,894,009	7,027,932
		<u>19,398,032</u>	<u>24,419,491</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (7) 关联方承诺

资本性承诺	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	-	<u>270,278,911</u>

关联方承诺中担保事项参见附注八(5)(c)。

### 九 或有事项

于 2022 年 6 月 30 日，本集团没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

### 十 承诺事项

资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>721,650,000</u>	<u>1,040,550,000</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及相关风险

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

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的(附注四(21))。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2022 年 6 月 30 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融负债 —			
衍生金融负债	5,432,067	-	5,432,067
一年内到期的长期借款	439,490	-	439,490
长期借款	1,977,707	-	1,977,707
其他应付款	186,887,018	233,296	187,120,314
	<u>194,736,282</u>	<u>233,296</u>	<u>194,969,578</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融负债 —			
衍生金融负债	10,704,619	-	10,704,619
一年内到期的长期借款	417,507	-	417,507
长期借款	2,087,537	-	2,087,537
其他应付款	130,811,883	240,329	131,052,212
	<u>144,021,546</u>	<u>240,329</u>	<u>144,261,875</u>

于 2022 年 6 月 30 日，对于各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 15,600,408 元(2021 年 12 月 31 日：约 10,422,046 元)；如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 19,830 元(2021 年 12 月 31 日：约 20,428 元)。

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期借款和长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 6 月 30 日，本集团短期借款 1,400,000,000 元(2021 年 12 月 31 日：300,000,000 元)为固定利率借款，长期借款美元 360,163 元(2021 年 12 月 31 日：美元 392,905 元)为固定利率合同，因此无重大的现金流量利率风险。

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，上述以固定利率计息的银行借款的公允价值和账面价值无重大差异。

#### (2) 信用风险

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

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

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及相关风险(续)

#### (2) 信用风险(续)

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2021 年 12 月 31 日：无)。

#### (3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	1,400,000,000	-	-	-	1,400,000,000
衍生金融负债	5,432,067	-	-	-	5,432,067
应付账款	7,924,733,465	-	-	-	7,924,733,465
其他应付款	5,584,079,719	-	-	-	5,584,079,719
租赁负债	84,093,674	75,409,646	134,042,175	-	293,545,495
长期借款	439,490	439,490	1,318,471	219,746	2,417,197
	<u>14,998,778,415</u>	<u>75,849,136</u>	<u>135,360,646</u>	<u>219,746</u>	<u>15,210,207,943</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 金融工具及相关风险(续)

#### (3) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下(续):

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	300,000,000	-	-	-	300,000,000
衍生金融负债	10,704,619	-	-	-	10,704,619
应付账款	9,702,584,830	-	-	-	9,702,584,830
其他应付款	5,253,800,805	-	-	-	5,253,800,805
租赁负债	90,602,618	80,927,296	203,090,850	-	374,620,764
长期借款	453,517	447,254	1,304,189	422,205	2,627,165
	<u>15,358,146,389</u>	<u>81,374,550</u>	<u>204,395,039</u>	<u>422,205</u>	<u>15,644,338,183</u>

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2022 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个级别列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
应收款项融资— 应收票据		-	286,259,584	286,259,584

于 2022 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个级别列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债 - 衍生金融负债— 远期外汇合同	-	5,432,067	-	5,432,067

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 公允价值估计(续)

### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个级别列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产—				
结构性存款	-	100,242,329	-	100,242,329
应收款项融资—				
应收票据	-	-	201,511,670	201,511,670
	<u>-</u>	<u>100,242,329</u>	<u>201,511,670</u>	<u>301,753,999</u>

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个级别列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债 -				
衍生金融负债—				
远期外汇合同	-	10,704,619	-	10,704,619
	<u>-</u>	<u>10,704,619</u>	<u>-</u>	<u>10,704,619</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。2022 年上半年无第一层次与第二层次间的转换。

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

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2021 年 12 月 31 日	增加	减少	2022 年 6 月 30 日	计入当期损益的 利得(a)	2022 年 6 月 30 日仍持有的 资产计入 2022 年上半年损 益的未实现利得或损失的变 动—公允价值变动损益
应收款项融资— 应收票据	<u>201,511,670</u>	<u>1,726,846,085</u>	<u>(1,642,098,171)</u>	<u>286,259,584</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(a) 计入当期损益的利得已计入利润表中的投资收益。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下(续):

	2020 年 12 月 31 日	增加	减少	2021 年 12 月 31 日	计入当期损益的 利得(a)	2021 年 12 月 31 日仍持有的 资产计入 2021 年度损益的 未实现利得或损失的变动— 公允价值变动损益
金融资产						
交易性金融资产—						
货币基金	-	500,000,000	(500,000,000)	-	198,623	-
应收款项融资—						
应收票据	815,583,669	3,073,998,320	(3,688,070,319)	201,511,670	-	-
资产合计	815,583,669	3,573,998,320	(4,188,070,319)	201,511,670	198,623	-

(a) 计入当期损益的利得已计入利润表中的投资收益。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 公允价值估计(续)

#### (2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团未持有非持续的以公允价值计量的资产。

#### (3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、租赁负债及长期借款等。

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

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

### 十三 资本管理

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

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

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

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的产权比率列示如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
借款总额	1,402,417,197	302,505,044
股东权益合计	8,796,753,047	8,555,444,589
产权比率	<u>16%</u>	<u>4%</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	1,962,586,751	1,576,660,469
减：坏账准备	<u>(160,934,499)</u>	<u>(167,340,229)</u>
	<u>1,801,652,252</u>	<u>1,409,320,240</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	1,722,889,665	1,231,549,719
一年以上	<u>239,697,086</u>	<u>345,110,750</u>
	<u>1,962,586,751</u>	<u>1,576,660,469</u>

(b) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
公司 1	1,502,387,308	(1,635,029)	76.55%
公司 2	74,668,369	-	3.80%
公司 3	72,230,000	(72,230,000)	3.68%
公司 4	53,472,491	(160,417)	2.72%
公司 5	<u>29,707,434</u>	<u>(89,122)</u>	<u>1.51%</u>
	<u>1,732,465,602</u>	<u>(74,114,568)</u>	<u>88.26%</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表主要项目附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

#### (c) 坏账准备

#### (i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
应收集团内关联方 i)	74,668,369	-	-
应收新能源补贴款 ii)	84,903,126	100%	(84,903,126)
应收整车账款 iii)	72,230,000	100%	(72,230,000)
	<u>231,801,495</u>		<u>(157,133,126)</u>

  

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
应收集团内关联方 i)	74,668,369	-	-
应收新能源补贴款 ii)	84,903,126	100%	(84,903,126)
应收整车账款 iii)	72,230,000	100%	(72,230,000)
	<u>231,801,495</u>		<u>(157,133,126)</u>

i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司对子公司深圳福江的应收账款为 74,668,369 元。本公司对应收子公司款项进行了单项评估，基于对信用风险的判断，对子公司的应收款项无重大信用风险，不存在逾期及减值。

ii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，应收新能源汽车国家补贴 84,903,126 元，因该补贴对应的新能源车辆很可能不达相应补贴申请政策标准，本公司认为该国家补贴款项难以收回，因此已全额计提坏账准备。

iii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，因上述贷款的欠款公司涉及数项诉讼，本公司认为该应收款项难以收回，因此已全额计提坏账准备 72,230,000 元。

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 一般汽车整车销售：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	1,165,315,142	0.04%	(436,969)
逾期 1-30 日	112,761,821	0.04%	(42,405)
逾期 31-60 日	76,767,277	0.86%	(663,275)
逾期 61-90 日	3,822,500	2.91%	(111,240)
逾期超过 90 日	2,737,000	4.84%	(132,592)
	<u>1,361,403,740</u>		<u>(1,386,481)</u>

  

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	833,314,688	0.08%	(675,142)
逾期 1-30 日	149,950,389	0.08%	(120,161)
逾期 31-60 日	29,645,955	2.44%	(721,967)
逾期 61-90 日	17,638,503	4.15%	(732,260)
逾期超过 90 日	114,035	5.01%	(5,710)
	<u>1,030,663,570</u>		<u>(2,255,240)</u>

组合 — 新能源整车销售：

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
逾期超过 90 日	<u>6,690,591</u>	16.53%	<u>(1,106,268)</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 — 新能源整车销售(续):

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
逾期超过 90 日	111,207,654	6.51%	(7,234,301)

组合 — 零部件:

	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	285,342,275	0.30%	(861,029)
逾期 1-30 日	63,756,212	0.30%	(191,269)
逾期 31-60 日	3,047,530	0.50%	(15,238)
逾期 61-90 日	880,854	0.60%	(5,285)
逾期超过 90 日	9,664,054	2.44%	(235,803)
	362,690,925		(1,308,624)

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	171,058,119	0.30%	(513,174)
逾期 1-30 日	10,595,578	0.30%	(31,787)
逾期 31-60 日	14,644,585	0.50%	(73,223)
逾期 61-90 日	3,464,188	0.60%	(20,785)
逾期超过 90 日	3,225,280	2.44%	(78,593)
	202,987,750		(717,562)

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表主要项目附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

#### (c) 坏账准备(续)

(iii) 于 2022 年上半年转回的坏账准备金额为 6,405,730 元，原因是已计提坏账的款项在本期收回。

(d) 于 2022 年上半年，本公司无实际核销的应收账款。

(e) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款。

#### (2) 其他应收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收处置子公司款项(附注五)	188,300,000	252,000,000
应收集团内关联方	14,892,254	9,679,410
进口周转金预付款	10,000,000	25,000,000
资产处置应收款	4,930,445	17,668,457
其他	65,235,014	97,471,253
	<u>283,357,713</u>	<u>401,819,120</u>
减：坏账准备	(701,393)	(1,031,283)
	<u>282,656,320</u>	<u>400,787,837</u>

#### (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	269,448,234	399,577,953
一年以上	13,909,479	2,241,167
	<u>283,357,713</u>	<u>401,819,120</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (单项)			第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		合计 坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	小计 坏账准备	账面余额	坏账准备	
	2021 年 12 月 31 日	392,139,710	(1,031,283)	9,679,410	-	(1,031,283)	-	
本期净增加/(减少)的款项	(123,727,189)	-	5,212,844	-	-	52,938	-	-
本期计提的坏账准备	-	-	-	-	-	-	(2,118)	(2,118)
本期转回的坏账准备	-	332,008	-	-	332,008	-	-	332,008
2022 年 6 月 30 日	268,412,521	(699,275)	14,892,254	-	(699,275)	52,938	(2,118)	(701,393)

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表主要项目附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

##### (b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	未来 12 个月 内预期信用损 失率	坏账准备	理由
应收集团内关联方	<u>14,892,254</u>	-	<u>-</u>	i)

i) 于 2022 年 6 月 30 日，本公司对子公司江铃重汽的其他应收款为 9,679,410 元，对控股子公司江铃福特科技的其他应收款为 5,212,844 元。本公司对应收子公司款项进行了单项评估，基于对信用风险的判断，对子公司的应收款项无重大信用风险，不存在逾期及减值。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司对子公司江铃重汽的其他应收款为 9,679,410 元。本公司对应收子公司款项进行了单项评估，基于对信用风险的判断，对子公司的应收款项无重大信用风险，不存在逾期及减值。

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表主要项目附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

##### (b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司按组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段其他应收款组合计提：

	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
经营预付款及保 证金组合：						
一年以内	229,190,144	0.30%	(686,744)	341,767,579	0.30%	(1,024,521)
一年以上	4,177,131	0.30%	(12,531)	2,241,167	0.30%	(6,762)
其他组合 i)：						
一年以内	35,045,246	-	-	48,130,964	-	-
	<u>268,412,521</u>		<u>(699,275)</u>	<u>392,139,710</u>		<u>(1,031,283)</u>

i) 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，其他组合主要为本公司应收的存款利息。本公司应收的银行存款利息主要来自声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型银行，因此本公司认为相关应收利息不会因银行违约而产生重大损失。

第三阶段其他应收款组合计提：

	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	计提比例	金额	金额	计提比例	金额
经营预付款及保 证金组合：						
一年以上	52,938	4.00%	(2,118)	-	-	-

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表主要项目附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

(c) 本期计提的坏账准备金额为 2,118 元，转回的坏账准备金额为 332,008 元。本期转回的原因是已实际收到前期已计提坏账准备相应的其他应收款。

(d) 于 2022 年上半年，本公司无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
	应收处置子公司				
公司 1	款项	188,300,000	一年以内	66.45%	(564,900)
公司 2	预付款	13,853,696	一年以内	4.89%	(41,561)
公司 3	预付款	10,000,000	一年以内	3.53%	(30,000)
	应收子公司往				
公司 4	来款	9,679,410	一年以上	3.42%	-
	应收子公司往				
公司 5	来款	5,212,844	一年以内	1.84%	-
		<u>227,045,950</u>		<u>80.13%</u>	<u>(636,461)</u>

江铃汽车股份有限公司

财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期股权投资

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,807,943,493	2,756,943,493
联营企业(b)	248,250,612	252,402,245
	<u>3,056,194,105</u>	<u>3,009,345,738</u>
减：子公司长期股权投资减值准备	(1,905,543,493)	(1,905,543,493)
联营企业长期股权投资减值准备	-	-
	<u>(1,905,543,493)</u>	<u>(1,905,543,493)</u>
	<u>1,150,650,612</u>	<u>1,103,802,245</u>

(a) 子公司

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				2022 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		新增投资	债务豁免	计提减值准备	处置子公司			
江铃重汽	781,400,000	-	-	-	-	781,400,000	(1,905,543,493)	-
江铃销售	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000	-	-
深圳福江	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	-
广州福江	10,000,000	-	-	-	-	10,000,000	-	-
江铃福特科技(i)	-	51,000,000	-	-	-	51,000,000	-	-
	<u>851,400,000</u>	<u>51,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>902,400,000</u>	<u>(1,905,543,493)</u>	<u>-</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表主要项目附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

- (i) 2021 年度本公司与 Ford Motor Company (“Ford”)分别认缴出资人民币 102,000,000 元及人民币 98,000,000 元设立江铃福特科技，认缴注册资本合计为人民币 200,000,000 元。本公司持有江铃福特科技 51%的股份，并取得江铃福特科技股东会及董事会的控制权，江铃福特科技为本公司之控股子公司。

截至 2022 年 6 月 30 日，江铃福特科技的工商登记已完成，已开展运营；本公司及 Ford 实缴资本分别为 51,000,000 元及 49,000,000 元。

##### (b) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动				2022 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备 期末余额
		本期新增	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利	计提 减值准备				
动力公司	215,993,605	-	(4,006,923)	-	-	211,986,682	40%	40%	-
翰昂零部件	36,408,640	-	(144,710)	-	-	36,263,930	19.15%	33.33%	-
合计	252,402,245	-	(4,151,633)	-	-	248,250,612			

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表主要项目附注(续)

#### (4) 营业收入和营业成本

	2022 年上半年	2021 年上半年
主营业务收入	13,153,777,616	16,109,269,826
其他业务收入	235,587,202	314,288,655
	<u>13,389,364,818</u>	<u>16,423,558,481</u>
	2022 年上半年	2021 年上半年
主营业务成本	11,688,319,077	14,248,936,203
其他业务成本	221,157,893	293,290,780
	<u>11,909,476,970</u>	<u>14,542,226,983</u>

#### (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年上半年		2021 年上半年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售整车	12,104,498,465	10,873,199,856	15,039,210,401	13,448,227,943
销售零部件	1,024,913,088	803,494,300	983,532,314	742,735,696
汽车保养服务	24,366,063	11,624,921	86,527,111	57,972,564
	<u>13,153,777,616</u>	<u>11,688,319,077</u>	<u>16,109,269,826</u>	<u>14,248,936,203</u>

#### (b) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年上半年		2021 年上半年	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	191,377,317	178,704,400	257,777,393	238,667,848
其他	44,209,885	42,453,493	56,511,262	54,622,932
	<u>235,587,202</u>	<u>221,157,893</u>	<u>314,288,655</u>	<u>293,290,780</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年上半年

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公司财务报表主要项目附注(续)

#### (4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2022 年上半年				
	整车	零部件	汽车 保养服务	材料及其他	合计
主营业务收入	12,104,498,465	1,024,913,088	24,366,063	-	13,153,777,616
其中：在某一时点确认	12,104,498,465	1,024,913,088	-	-	13,129,411,553
在某一时段内确认	-	-	24,366,063	-	24,366,063
其他业务收入	-	-	-	235,587,202	235,587,202
	<u>12,104,498,465</u>	<u>1,024,913,088</u>	<u>24,366,063</u>	<u>235,587,202</u>	<u>13,389,364,818</u>
	2021 年上半年				
	整车	零部件	汽车 保养服务	材料及其他	合计
主营业务收入	15,039,210,401	983,532,314	86,527,111	-	16,109,269,826
其中：在某一时点确认	15,039,210,401	983,532,314	-	-	16,022,742,715
在某一时段内确认	-	-	86,527,111	-	86,527,111
其他业务收入	-	-	-	314,288,655	314,288,655
	<u>15,039,210,401</u>	<u>983,532,314</u>	<u>86,527,111</u>	<u>314,288,655</u>	<u>16,423,558,481</u>

(i) 于 2022 年 6 月 30 日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 119,105,161 元，本公司预计将于 2022 年度确认为整车及零部件收入。

#### (5) 投资收益

	2022 年上半年	2021 年上半年
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	3,894,457
远期结售汇投资损失	(10,728,178)	(7,750,384)
满足终止确认条件的应收款项融资		
贴现损失	(6,704,092)	(498,879)
权益法核算的长期股权投资收益	(4,151,633)	(264,201)
	<u>(21,583,903)</u>	<u>(4,619,007)</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至 2022 年 06 月 30 日止

## 一 非经常性损益明细表

	2022 年上半年	2021 年上半年
计入当期损益的政府补助	261,059,234	335,052,961
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、负债产生的公允价值变动损益，以及处置相关金融资产、负债取得的投资损失	(4,174,119)	(2,676,284)
向非金融机构收取的资金占用费	7,029,072	7,142,859
非流动资产处置损益	395,312,262	11,008,608
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	110,068	2,000,000
其他营业外收支净额	1,762,148	68,869
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	(5,423,293)
	<u>661,098,665</u>	<u>347,173,720</u>
所得税影响额	(100,191,259)	(55,801,540)
少数股东损益影响额(税后)	(91,808)	-
	<u>560,815,598</u>	<u>291,372,180</u>

## 非经常性损益明细表编制基础

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

## 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2022 年上 半年	2021 年上 半年	2022 年上 半年	2021 年上 半年	2022 年上 半年	2021 年上 半年
归属于公司普通股股东的净利润	5.02%	3.62%	0.52	0.47	0.52	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.20%	1.02%	(0.13)	0.13	(0.13)	0.13