

# 江铃汽车股份有限公司



## 2006 年年度报告

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事长王锡高先生、总裁陈远清先生、财务总监万倍嘉先生及财务部部长伍杰红女士保证本年度报告中的财务报告真实、完整。

## 目 录

第一节	公司简介 .....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要 .....	4
第三节	股本变动及股东情况 .....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	11
第五节	公司治理结构 .....	17
第六节	股东大会情况简介 .....	18
第七节	董事会报告 .....	19
第八节	监事会报告 .....	31
第九节	重要事项 .....	32
第十节	财务报告 .....	40
第十一节	备查文件目录 .....	98

## 第一节 公司简介

公司的中文名称：江铃汽车股份有限公司

英文名称：Jiangling Motors Corporation, Ltd.

缩写：JMC

公司法定代表人：王锡高先生

公司董事会秘书：宛虹先生（电话：86-791-5235675）

财务信息披露人员：Joseph Verga（万倍嘉）先生（电话：86-791-5266503）

公司证券事务代表：全实先生（电话：86-791-5266178）

联系地址：江西省南昌市迎宾北大道 509 号

总机：86-791-5266000

传真：86-791-5232839

电子信箱：relations@jmc.com.cn

公司注册地址及办公地址：江西省南昌市迎宾北大道 509 号

邮政编码：330001

国际互联网网址：<http://www.jmc.com.cn>

公司信息披露报纸名称：中国证券报、证券时报、香港商报

登载公司年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：江铃汽车股份有限公司证券部

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：江铃汽车           江铃 B

股票代码：000550           200550

公司的其他有关资料：

- 1、公司于 1993 年 11 月 28 日在南昌市工商行政管理局注册登记。公司于 1997 年 1 月 8 日、2003 年 10 月 25 日、2004 年 9 月 23 日、2006 年 1 月 11 日在江西省工商行政管理局变更注册。
- 2、企业法人营业执照注册号：002473。
- 3、税务登记号码：360100612446943。
- 4、公司聘请的会计师事务所（包括中国会计准则和国际财务报告准则审计）：  
名称：普华永道中天会计师事务所有限公司  
办公地址：上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、本年度部分财务指标

单位：人民币千元

利润总额	737,561
净利润	603,611
扣除非经常性损益后的净利润	594,450
主营业务利润	1,646,642
其他业务利润	54,910
营业利润	741,183
投资收益	5,634
补贴收入	0
营业外收支净额	-9,256
经营活动产生的现金流量净额	1,156,727
现金及现金等价物净增加额	208,770

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

单位：人民币千元

项目	金额
处置固定资产及在建工程产生的损失	-3,702
营业外收入	1,902
营业外支出	-184
以前年度已经计提各项减值准备的转回	3,102
向非金融机构收取的资金占用费	9,543
所得税影响数	-1,200
少数股东损益影响数	-300
合计	9,161

国际财务报告准则调整对净利润的影响：

单位：人民币千元

	净资产	净利润
	2006年12月31日	2006年度
按中国企业会计准则编制的合并报表*	3,040,097	603,611
按国际财务报告准则所作的调整：		
递延税项资产	74,814	16,116
设定收益计划	-85,805	11,431
递延收入	-28,648	-2,536
江铃五十铃公司从税后利润中提取的职工奖励和福利基金	-	-5,190
少数股东权益的影响	1,189	-584

其它	-	349
按国际财务报告准则调整后的数字	3,001,647	623,197

注：\*以经普华永道中天会计师事务所按中国企业会计准则审计后的数字列示。

## 二、近三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币千元

项目	2006 年度	2005 年度	2004 年度
主营业务收入	7,368,551	6,280,636	5,770,676
净利润	603,611	495,431	386,858
总资产	5,237,682	4,663,720	4,132,634
股东权益（不含少数股东权益）	3,040,097	2,873,286	2,510,599
每股收益（元）	0.70	0.57	0.45
每股净资产（元）	3.52	3.33	2.91
调整后的每股净资产（元）	3.45	3.22	2.79
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	1.34	1.17	0.89
净资产收益率	19.85%	17.24%	15.41%

### 本年度净资产收益率和每股收益有关指标

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益 （单位：人民币元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	54.16	55.69	1.91	1.91
营业利润	24.38	25.07	0.86	0.86
净利润	19.85	20.42	0.70	0.70
扣除非经营性损益后的净利润	19.55	20.11	0.69	0.69

## 三、本年度股东权益变动情况

单位：人民币千元

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中： 法定公益金	未分配 利润	股东权益 合计
期初数	863,214	836,997	282,172	74,454	890,903	2,873,286
本期增加	-	7,766	60,361	-	603,611	671,738
本期减少	-	-	-	74,454	504,927	504,927
期末数	863,214	844,763	342,533	-	989,587	3,040,097

变动原因：

资本公积本期增加包括本公司原联营公司江西福江售后服务有限公司于收购日的资产评估增值，本公司按持股比例计算应享有的份额而确认的股权投资，以及无法支付的应付款项所致；

盈余公积本期增加是根据董事会 2006 年度利润分配预案所提取；

法定公益金本期减少是根据财政部 2006 年 3 月 15 日发布的《关于 公司法施行后有关企业财务处理问题的通知》，从 2006 年 1 月 1 日起，按照《公司法》组建的企业不再提取法定公益金，本公司对截至 2005 年 12 月 31 日止的法定公益金贷方结余，转作法定盈余公积金管理使用；

未分配利润本期增加数是本期实现净利润转入所致，本期减少数是根据董事会 2006 年度利润分配预案进行盈余公积金的提取，控股子公司职工奖励及福利基金的提取以及根据公司 2005 年度中期分红派息方案和 2005 年度利润分配方案派发的现金股利。

#### 四、2006 年度资产减值准备明细表

单位：人民币元

项目	2006 年 1 月 1 日	本年增加数	本年减少数	2006 年 12 月 31 日
一、坏帐准备合计	5,033,972	822,401	4,190,016	1,666,357
其中：应收帐款	3,279,155	822,401	2,953,003	1,148,553
其他应收款	1,754,817	-	1,237,013	517,804
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	11,737,552	3,738,627	9,066,436	6,409,743
其中：库存商品	1,290,000	600,000	1,470,000	420,000
原材料	8,337,150	2,563,472	6,777,251	4,123,371
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	4,510,860	7,272,503	6,283,377	5,499,986
其中：房屋、建筑物	-	1,416,778	1,416,778	-
机器设备	2,301,071	3,709,515	2,305,465	3,705,121
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	691,646	-	-	691,646
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-
合计	21,974,030	11,833,531	19,539,829	14,267,732

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

本公司于 2006 年 2 月 14 日实施了股权分置改革方案。截止本报告期末，公司股份变动情况表如下：

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	354,176,000	41.03%						354,176,000	41.03%
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股	47,438,000	5.50%						47,438,000	5.50%
境内自然人持股(高管股)	6,060	-						6,060	-
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	117,593,940	13.62%						117,593,940	13.62%
2、境内上市的外资股	344,000,000	39.85%						344,000,000	39.85%
三、股份总数	863,214,000	100%						863,214,000	100%

截止 2006 年 12 月 31 日的前三年公司未发行股票及衍生证券。2006 年度公司股份总数和结构未发生变动。

#### 有限售条件股份可上市交易时间

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007 年 2 月 16 日	84,085,700	317,534,360	545,679,640	*见下注
2008 年 2 月 14 日	49,679,760	267,854,600	595,359,400	
2009 年 2 月 14 日	267,854,600	0	863,214,000	

\*截至 2007 年 2 月 16 日，广东机电公司、深圳市机场候机楼有限公司等 33 家境内法人股东，其合计持有 6,519,060 股本公司有限售条件股份，尚未向江铃控股有限公司（“江铃控股”）偿还股权分置改革中代为垫付的款项或办理解除限售股份相关事宜。上述股东所持有的有限售条件股份取得流通权，需向江铃控股偿还股权分置改革中代其垫付的款项及相关期间利息，或者取得江铃控股的书面同意，且完成解除股份限售相关手续。

#### 二、股东情况

##### (一) 股东总数及前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况

股东总数	截止 2006 年 12 月 31 日，公司股东总数为 27,769 户，其中 A 股股东 20,313 户，B 股股东 7,456 户。				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江铃控股有限公司	国有股东	41.03	354,176,000	354,176,000	0
福特汽车公司	外资股东	30	258,964,200	0	0

上海汽车工业总公司	其他	3.01	25,970,000	25,970,000	0
中国宝安集团股份有限公司	其他	1.39	12,000,000	12,000,000	12,000,000
南方高增长股票型开放式证券投资基金	其他	1.39	12,000,000	0	0
Dragon Billion Greater China Master Fund	其他	1.12	9,684,798	0	0
全国社保基金一零八组合	其他	0.75	6,477,808	0	0
南方积极配置证券投资基金	其他	0.65	5,569,704	0	0
全国社保基金一零三组合	其他	0.64	5,501,015	0	0
裕隆证券投资基金	其他	0.62	5,309,794	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
福特汽车公司		258,964,200		B 股	
南方高增长股票型开放式证券投资基金		12,000,000		A 股	
Dragon Billion Greater China Master Fund		9,684,798		B 股	
全国社保基金一零八组合		6,477,808		A 股	
南方积极配置证券投资基金		5,569,704		A 股	
全国社保基金一零三组合		5,501,015		A 股	
裕隆证券投资基金		5,309,794		A 股	
Dragon Billion China Fund		5,073,066		B 股	
国投瑞银创新动力股票型证券投资基金		4,895,605		A 股	
China Intl Marine Containers (Hong Kong) Ltd.		3,758,211		B 股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		南方高增长股票型开放式证券投资基金和南方积极配置证券投资基金的基金管理人均为南方基金管理有限公司；全国社保基金一零八组合和裕隆证券投资基金的基金管理人均为博时基金管理有限公司。			

(二) 前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	江铃控股有限公司	354,176,000	2007 年 2 月 16 日	43,160,700	从 2006 年 2 月 14 日起 12 个月内不上市交易 或转让,12 个月后可流 通股数为总股本的 5%,24 个月后为 10%, 36 个月后为 41.03%
			2008 年 2 月 14 日	43,160,700	
			2009 年 2 月 14 日	267,854,600	
2	上海汽车工业(集团)总公司	25,970,000	2007 年 2 月 16 日	25,970,000	从 2006 年 2 月 14 日起 12 个月内不上市交易 或转让
3	中国宝安集团股份有限公司	12,000,000	2007 年 2 月 16 日	12,000,000	从 2006 年 2 月 14 日起 12 个月内不上市交易 或转让
4	广东机电公司	1,200,000	*见下注	1,200,000	*见下注

5	深圳市机场候机楼有限公司	1,200,000	*见下注	1,200,000	*见下注
6	中国汽车贸易总公司广州公司	720,000	*见下注	720,000	*见下注
7	广州汽车贸易中心	600,000	*见下注	600,000	*见下注
8	深圳市通乾投资股份有限公司	600,000	2007年 2月16日	600,000	从2006年2月14日起 12个月内不上市交易 或转让
9	吉林省汽贸公司	240,000	*见下注	240,000	*见下注
10	佛山市汽车贸易有限公司	240,000	*见下注	240,000	从2006年2月14日起 12个月内不上市交易 或转让

\*注：该股东所持有的有限售条件股份取得流通权，需向江铃控股偿还股权分置改革中代其垫付的款项及相关期间利息，或者取得江铃控股的书面同意，且完成解除股份限售相关手续。

### （三）控股股东情况

本公司控股股东为江铃控股有限公司和福特汽车公司（“福特”）。

江铃控股有限公司成立于2004年11月1日，注册资本10亿元，江铃汽车集团公司和重庆长安汽车股份有限公司各持有50%的股权。法定代表人：尹家绪。主要经营范围为：生产汽车、发动机、底盘、汽车零部件；销售自产产品并提供相关售后服务；实业投资；自营和代理各类商品和技术的进出口；物业管理；家庭日用品、机械电子设备、工艺美术品、农副产品及钢材的销售；企业管理咨询。江铃控股有限公司于2006年8月23日在南昌市工商行政管理局变更注册，企业名称由原江西江铃控股有限公司变更为江铃控股有限公司。

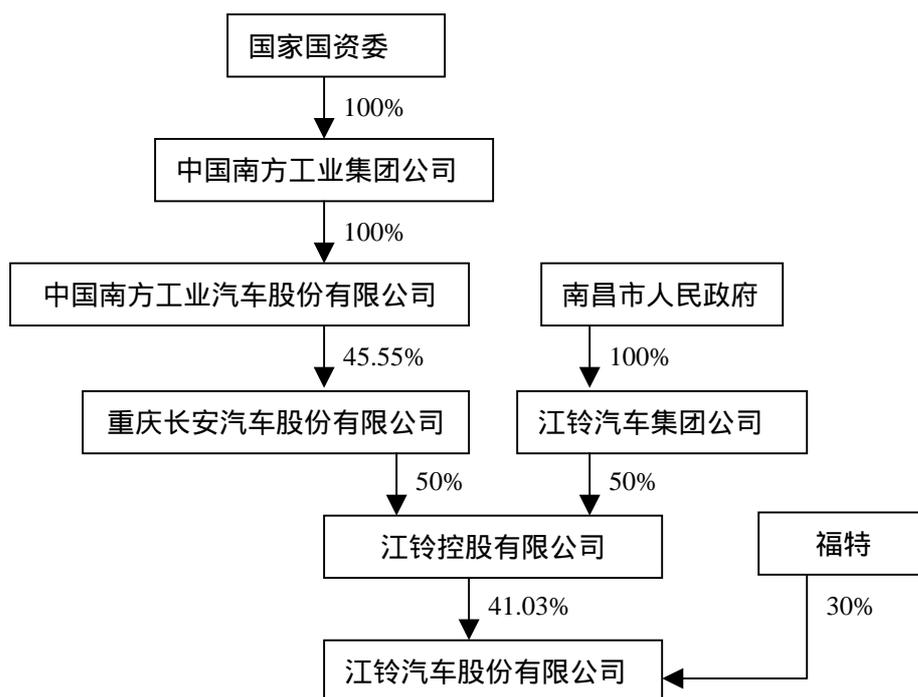
福特汽车公司成立于1903年，是一家在美国注册的上市公司，股东权益35亿美元。董事长：小威廉·克莱·福特。主要经营范围为：轿车、卡车和相关零部件的设计、制造、组装和销售、融资业务，汽车和设备的租赁业务以及保险业务。

### （四）实际控制人情况

公司控股股东江铃控股有限公司的实际控制人为中国南方工业集团公司。

中国南方工业集团公司成立于1999年6月29日，注册资本12,645,210,000元，隶属于国家国有资产监督管理委员会（“国家国资委”）。法定代表人：徐斌。主要业务和产品为：国有资产投资、经营管理；火炮、枪械等；工程勘察设计、施工、承包、监理；设备安装等。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系图如下：



### 三、公司股票交易

#### 1、江铃汽车 A 股

年份	首笔成交价 (人民币元)	全年最高价 (交易日)	全年最低价 (交易日)	全年收市价 (人民币元)	全年 交易日	全年成交股数 (亿股)	全年成交金额 (人民币亿元)
2004	10.40	12.47(02/18)	4.92(10/26)	5.18	236	7.93	61.68
2005	5.12	7.10(08/19)	3.52(05/10)	5.99	227	7.55	40.50
2006	5.13	12.87(12/28)	4.68(03/08)	12.40	218	8.44	67.76

#### 2、江铃 B 股

年份	首笔成交价 (港币元)	全年最高价 (交易日)	全年最低价 (交易日)	全年收市价 (港币元)	全年 交易日	全年成交股数 (百万股)	全年成交金额 (港币亿元)
2004	6.60	7.15(03/10)	2.84(11/02)	2.89	236	162.94	8.33
2005	2.89	3.60(08/15)	2.45(04/26)	3.32	235	136.37	4.19
2006	3.33	9.30(12/28)	3.31(01/04)	9.02	239	243.96	14.27

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

职务	姓名	性别	年龄	任期 起止日期	年初 持股数	年末 持股数	年度内 股份变动	股份变 动原因
<b>董事：</b>								
董事长	王锡高	男	57	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
副董事长	程美玮	男	57	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
董事	尹家绪	男	51	2005.11 ~ 2008.6	0	0	0	
董事	霍华德·威尔士	男	49	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
董事兼总裁	陈远清	男	55	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
董事兼执行 副总裁	涂洪锋	男	59	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
独立董事	张宗益	男	43	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
独立董事	潘跃新	男	49	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
独立董事	陆建材	男	60	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
<b>监事：</b>								
首席监事	吴涌	男	57	2005.6 ~ 2008.6	4,860	4,860	0	
监事	柳青	男	50	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
监事	朱毅	男	37	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
监事	张勇	男	37	2006.6 ~ 2008.6	0	0	0	
监事	金文辉	男	40	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
<b>高级管理 人员</b>								
执行副总裁	熊春英	女	43	2005.6 ~ 2008.6	1200	1200	0	
执行副总裁	刘年风	女	45	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
财务总监	万倍嘉	男	47	2006.2 ~ 2008.6	0	0	0	
副总裁兼董 事会秘书	宛虹	男	46	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
副总裁	钟万里	男	44	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
副总裁	周亚倬	男	44	2005.6 ~ 2008.6	0	0	0	
副总裁	穆斯塔法·门库	男	37	2006.5 ~ 2008.6	0	0	0	
副总裁	塔迈尔·奥科尔	男	46	2006.5 ~ 2008.6	0	0	0	
副总裁	李青	男	42	2006.12 ~ 2008.6	0	0	0	

#### (二) 董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否在股东单 位领取报酬
王锡高	江铃控股有限公司	副董事长	2004.11—	否
程美玮	福特汽车公司	副总裁	1999.1—	是
尹家绪	江铃控股有限公司	董事长	2004.11—	否
吴涌	江铃控股有限公司	监事会主席	2004.11—	否
朱毅	江铃控股有限公司	董事	2004.11—	否

#### (三) 现任董事、监事、高级管理人员近五年的主要工作经历

### **董事情况：**

王锡高先生，1950 年出生，拥有清华大学热力动能学士学位和复旦大学经济管理学士学位，教授级高级工程师。近五年主要就任江西锅炉化工石油机械联合有限责任公司总经理，董事长，江铃汽车集团公司副董事长、董事长，江铃五十铃汽车有限公司董事长，江铃控股有限公司副董事长。王锡高先生自 2004 年 5 月起任本公司董事长。

程美玮先生，1950 年出生，在美国康奈尔大学获工业工程/业务研究学士学位，在 Rutgers 大学获工商管理硕士学位，并是 Dartmouth Amos Tuck 管理人员项目以及麻省理工学院高级管理人员项目毕业生。近五年主要就任福特汽车公司副总裁，福特汽车（中国）有限公司董事长兼首席执行官，长安福特马自达汽车有限公司副董事长。程美玮先生自 1999 年 6 月起任本公司副董事长。

尹家绪先生，1956 年生，研究生毕业，硕士，研究员级高级工程师。近五年主要就任中国兵器工业总公司西南兵工局副局长，长安汽车（集团）有限责任公司总经理、董事长，重庆长安汽车股份有限公司董事长，中国南方汽车工业汽车股份有限公司总经理、执行董事，中国南方工业集团公司副总经理，江铃控股有限公司董事长。尹家绪先生自 2005 年 11 月起任本公司董事。

霍华德·威尔士先生，1957 年出生，拥有美国宾西法尼亚州立大学工程学学士学位和美国匹兹堡大学工商管理硕士学位。近五年主要就任福特汽车公司售后服务部北美财务控制经理，福特汽车公司财务部北美业务战略经理，福特汽车（中国）有限公司副总裁兼财务总监。霍华德·威尔士先生自 2004 年 12 月起任本公司董事。

陈远清先生，1952 年生，获中国（台湾）国立成功大学机械工程学士学位。近五年主要就任福特六和汽车有限公司技术总监，福特六和汽车有限公司市场及销售总监，福特汽车（中国）有限公司业务运营规划副总裁，本公司总裁。陈远清先生自 2005 年 6 月起任本公司董事。

涂洪锋先生，1948 年出生，大专学历，高级工程师。近五年主要就任江铃汽车集团公司副总经理，本公司董事、执行副总裁，江铃五十铃汽车股份有限公司董事、总经理。涂洪锋先生自 2005 年 6 月起任本公司董事。

张宗益先生，1964 年生，拥有中国重庆大学工学博士，英国 Portsmouth 大学经济学博士学位，教授、博士生导师。近五年主要就任重庆大学经济与工商管理学院院长，重庆大学副校长兼研究生院院长。张宗益先生自 2005 年 6 月起任本公司独

立董事。

潘跃新先生，1958 年出生，毕业于中国社会科学院经济法专业研究生班，律师。近五年主要就任君合律师事务所合伙人、全国律协教育委员会秘书长、中化国际（控股）股份有限公司第二届董事会独立董事，中化国际（控股）股份有限公司副总经理。潘跃新先生自 2002 年 6 月起任本公司独立董事。

陆建材先生，1947 年出生，为下列专业学会资深会员：特许公认会计师公会（英国），新西兰特许会计师学会，马来西亚会计师学会与英国特许公司秘书学会。近五年曾任一家财富 500 强美国企业中国子公司副董事长、副总经理、财务主管，也曾任该企业亚洲区 IT 经理。现任一家英国科技公司业务顾问。陆建材先生自 2003 年 9 月起任本公司独立董事。

#### **监事情况：**

吴涌先生，1951 年 1 月出生，经济管理专业本科学历，高级政工师。近五年主要就任江铃汽车集团公司董事、党委副书记、纪委书记、工会主席，江铃控股有限公司监事会主席。吴涌先生自 1993 年起任本公司首席监事。

柳青先生，1957 年出生，马凯大学法律学博士，马凯大学国际经济学硕士，美国律师协会会员，联邦法院认证律师。近五年主要就任美国克莱斯勒汽车公司法律顾问兼大中国地区首席法律顾问，德国戴姆勒-克莱斯勒公司全球投资兼并重组法律顾问兼大中国地区法律顾问，福特汽车公司国际法律部法律顾问，福特汽车（中国）有限公司副总裁、首席法律顾问。柳青先生自 2002 年 6 月起任本公司监事。

朱毅先生，1970 年出生，经济管理专业本科学历，会计师。近五年主要就任江铃汽车集团公司资产财务处处长，总经理助理，江铃控股有限公司董事。朱毅先生自 2002 年 6 月起任本公司监事。

金文辉先生，1967 年出生，毕业于华中理工大学机制专业，本科学历，高级工程师。近五年主要就任本公司模具中心主任，制造部部长。金文辉先生自 2002 年 6 月起任本公司监事。

张勇先生，1970 年出生，毕业于江西师范大学中文系，本科学历。近五年主要就任江铃汽车集团公司团委书记，本公司下属发动机厂党委副书记、工会主席、纪委书记。张勇先生自 2006 年 6 月起任本公司监事。

#### **高级管理人员情况：**

熊春英女士，1964 年出生，毕业于江苏工学院汽车专业，本科学历，高级工程师。近五年主要就任本公司副总裁、执行副总裁。

刘年风女士，1961 年出生，拥有浙江大学仪器工程专业学士学位、美国德克萨斯州立大学阿灵顿商学院工商管理硕士学位，高级工程师。近五年主要就任本公司下属发动机厂副厂长，本公司下属车架厂厂长，本公司执行副总裁。

万倍嘉先生，1960 年生，拥有南非 Witwatersrand 大学工程硕士学位、美国密西根大学工商管理硕士学位。近五年主要就任福特汽车公司动力系统财务经理、长安福特马自达汽车有限公司中国产品开发主计长，本公司财务总监。

宛虹先生，1961 年出生，大专学历，工程师。近五年主要就任本公司总裁助理兼人企部部长、副总裁、董事会秘书。

钟万里先生，1963 年出生，拥有南昌航空学院焊接工艺及设备学士学位和江西财经大学产业经济硕士学位。近五年主要就任中天高科特种车有限公司总裁，福特汽车（中国）有限公司中国采购办公室副主任，本公司副总裁。

周亚倬先生，1963 年出生，拥有华中工学院锻压专业本科学历，高级工程师。近五年主要就任本公司总裁助理兼制造部部长、副总裁。

穆斯塔法·门库先生，1970 年生，拥有土耳其中东科技大学机械工程学士学位和土耳其 Koc 大学工商管理硕士学位。近五年主要就任福特 Otasan 公司依诺奴工厂卡车部经理，本公司副总裁。

塔迈尔·奥科尔先生，1961 年生，拥有土耳其伊斯坦布尔科技大学机械工程硕士学位。近五年主要就任福特 Otosan 公司车身工程副经理，本公司副总裁。

李青先生，1965 年出生，拥有武汉理工大学市场营销专业学士学位和南澳大学及江西财经大学的工商管理硕士学位。近五年主要就任原江铃汽车销售总公司副总经理、总经理，本公司销售服务分公司总经理，本公司副总裁。

（四）董事、监事、高级管理人员在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况：

姓名/本公司职务	任职/兼职单位名称	与本公司的关联关系	职务
王锡高/董事长	江铃汽车集团公司	持有江铃控股 50% 股权的股东	董事长
	江铃五十铃汽车有限公司	本公司控股子公司	董事长
程美玮/副董事长	福特汽车（中国）有限公司	福特全资子公司	董事长兼首席执行官
	长安福特马自达汽车有限公司	福特持股 50%	副董事长
尹家绪/董事	中国南方工业集团公司	见本文第二章“公司	副总经理

	中国南方汽车工业股份有限公司 重庆长安汽车股份有限公司	与实际控制人之间的 产权和控制关系图”	总经理、执行董事 董事长
霍华德·威尔士/董事	福特汽车（中国）有限公司	福特全资子公司	副总裁兼财务总监
张宗益/独立董事	重庆大学	无关联	副校长兼研究生院院长
潘跃新/独立董事	君合律师事务所	无关联	合伙人
陆建材/独立董事	Lumiwave Limited	无关联	业务顾问
吴涌/首席监事	江铃汽车集团公司	持有江铃控股 50% 股 权的股东	董事
柳青/监事	福特汽车（中国）有限公司	福特全资子公司	首席法律顾问
朱毅/监事	江铃汽车集团公司	持有江铃控股 50% 股 权的股东	总经理助理
陈远清/总裁	江铃五十铃汽车有限公司	本公司控股子公司	董事
涂洪锋/执行副总裁	江铃汽车集团公司	持有江铃控股 50% 股 权的股东	董事
	江铃五十铃汽车有限公司	本公司控股子公司	董事兼总经理
熊春英/执行副总裁	江铃汽车集团公司	持有江铃控股 50% 股 权的股东	董事
刘年风/执行副总裁	江铃汽车集团公司	持有江铃控股 50% 股 权的股东	董事
万倍嘉/财务总监	江铃五十铃汽车有限公司	本公司控股子公司	董事

#### （五）年度报酬情况

没在公司兼职的董事、监事不在公司领取报酬。其中：公司董事王锡高先生、公司监事吴涌先生，朱毅先生在江铃汽车集团公司领取报酬；公司董事程美玮先生、霍华德·威尔士先生，公司监事柳青先生在福特汽车公司领取报酬；公司董事尹家绪先生在中国南方工业集团公司领取报酬。

1、根据公司董事会批准的《江铃汽车股份有限公司高管 2006 年年薪方案》，中方高级管理人员的报酬分为三部分：基本薪金、岗位津贴和年终奖励。2006 年度公司向董事兼执行副总裁涂洪锋先生支付的报酬总额约为 96 万元，执行副总裁熊春英女士、刘年风女士每人约为 76 万元，副总裁兼董事会秘书宛虹先生、副总裁周亚倬先生每人约为 58 万元，副总裁李青先生约为 36 万元（李青先生的薪酬反映其在晋升为副总裁之前任江铃销售服务分公司总经理的报酬）。公司向职工代表监事金文辉先生和张勇先生支付的年度报酬分别约为 19 万元和 9 万元。报告期内，上述人员从公司领取报酬总额约为 428 万元。

2、外方高级管理人员年度报酬由公司按与福特签订的《人事协议》支付福特，

再由福特支付给派驻到本公司的高级管理人员和外籍借调人员报酬。根据公司董事会批准的《人员协议修订案》，2006 年度公司应为董事兼总裁陈远清先生向福特支付 25 万美元，为原公司财务总监王文涛先生支付 2.08 万美元，为公司财务总监万倍嘉先生支付 22.92 万美元，为原公司副总裁阿里桑·卡曼尼先生支付 3.63 万美元，为公司副总裁穆斯塔法·门库和塔迈尔·奥科尔先生每人支付 12.5 万美元，为副总裁钟万里先生支付 25 万元人民币，包括工资、保险及其它人员相关费用。

3、按照公司 2003 年度股东大会决议，公司独立董事的年度薪酬为 8 万元/人，公司承担与公司业务有关的差旅费。

#### （六）报告期内公司董事、监事和高级管理人员变动情况

##### 监事变动情况：

原职工代表监事章建国先生因工作变动不再担任本公司监事，公司职工代表大会选举张勇先生为公司第五届监事会职工代表监事。

##### 高级管理人员变动情况：

公司董事会于 2006 年 1 月 23 日同意王文涛先生因工作变动辞去公司财务总监职务，批准聘万倍嘉先生任公司财务总监。

公司董事会于 2006 年 3 月 28 日同意阿里桑·卡曼尼先生因工作原因辞去公司副总裁职务。

公司董事会于 2006 年 5 月 12 日批准聘穆斯塔法·门库先生和塔迈尔·奥科尔先生任公司副总裁。

公司董事会于 2006 年 12 月 21 日批准聘李青先生任公司副总裁。

## 二、员工情况

截止 2006 年底，公司在职职工总数为 7,258 人，其中生产人员 5,157 人，销售人员 287 人，技术人员 999 人，财务人员 68 人，管理人员 750 人。其中大中专以上学历的员工占职工总数的 32%；初级职称 702 人，中级职称 652 人，高级职称 160 人，各类专业技术人员占职工总数的 21%。公司内退职工 950 人，下岗职工 55 人。公司需承担费用的离退休职工总数为 1,091 人。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于上市公司股权分置改革的指导意见》、《上市公司章程指引》等有关法律法规的要求，不断提高本公司的公司治理水平，包括：

- 1、实施了股权分置改革；
- 2、彻底解决了关联方非经营性资金占用；
- 3、对《公司章程》进行了相应的修订，并制定了《股东大会议事规则》；
- 4、进一步完善高级管理人员薪酬和奖励制度，制定了《江铃汽车股份有限公司高管薪酬及激励方案》。

### 二、独立董事履行职责情况

公司目前聘请了三名独立董事。独立董事在董事会日常工作及重要决策中尽职尽责，对董事会审议的议案都进行了深入的了解和研究，并提出了各自的意见，对公司发生的凡需要独立董事发表意见的重大事项均进行了认真审核，并出具了书面的独立董事意见函；同时在报告期内积极运作薪酬委员会和审计委员会的事务，切实维护了公司及全体股东的利益。

#### 1、独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
张宗益	13	13	0	0
潘跃新	13	13	0	0
陆建材	13	13	0	0

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对公司董事会审议的各项议案以及其他事项没有提出异议。

### 三、公司与控股股东在人员、资产、财务上分开，机构、业务上独立的情况：

1、在人员方面，董事长和总裁分设，公司高级管理人员未在控股股东单位担任除董事以外的其他职务；所有高级管理人员均在公司领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

2、在资产方面，本公司资产完整。主要由本公司使用的生产系统、辅助生产系统和配套设施、非专利技术资产全部归属或受控于本公司。

3、在财务方面，本公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；独立在银行开户，无与控股股东共有一个银行账户的情况；独立依法纳税。

4、在机构方面，公司机构设置独立、完整、科学，具有良好的运作机制与运行效率；公司法人治理结构的建立及运作严格按照公司章程执行，生产经营和行政管理独立于控股股东，建立了符合公司自身发展需求的组织机构。

5、在业务方面，本公司拥有独立的采购、生产和销售系统。主要原材料和产品的采购、生产、销售均通过自身的采购生产销售系统完成。本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。基本无公司控股股东与公司从事相同产品生产经营的同业竞争情况。

#### 四、报告期内公司对高级管理人员的薪酬激励机制

报告期内，公司董事会审议并批准了《江铃汽车股份有限公司高管 2006 年年薪方案》和《江铃汽车股份有限公司高管薪酬及激励方案》。按照上述方案，公司高级管理人员 2006 年的薪酬由基本薪金、岗位津贴和年终奖励组成；自 2007 年起，公司高级管理人员的薪酬结构调整为由固定薪酬、短期激励、长期激励等项组成，其中短期激励和长期激励都来源于基于税前利润所提取的激励基金。上述方案均仅适用于中方高级管理人员。

## 第六节 股东大会情况简介

### 一、年度股东大会

本公司 2005 年度股东大会于 2006 年 6 月 29 日在公司办公楼四楼会议室举行。会议审议通过以下决议：

- (1) 批准《2005 年度董事会工作报告》。
- (2) 批准《2005 年度监事会工作报告》。

- (3) 批准《2005 年度财务报告》。
- (4) 批准《2005 年度利润分配议案》。
- (5) V348 项目 < PA > 批准。
- (6) 批准 2006 年度日常性关联交易框架方案。
- (7) 批准《章程修订案》。
- (8) 批准《股东大会议事规则》。

此次股东大会决议公告于 2006 年 6 月 30 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

## 二、临时股东大会

公司 2006 年第一次临时股东大会于 2006 年 1 月 5 日在公司办公楼二楼会议中心举行。会议审议通过以下决议：批准 2005 年度中期分红派息方案。

此次股东大会决议公告于 2006 年 1 月 6 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

## 三、股权分置改革 A 股市场相关股东会议

公司股权分置改革 A 股市场相关股东会议于 2006 年 1 月 16 日在公司办公楼四楼会议室举行。会议审议通过以下决议：批准公司股权分置改革方案。

此次股东大会决议公告于 2006 年 1 月 17 日刊登于《中国证券报》和《证券时报》。

# 第七节 董事会报告

## 一、管理层讨论与分析

### (一) 经营情况

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

2006 年，公司创记录地销售了 85,214 辆整车，包括 32,936 辆 JMC 系列轻型卡车、881 辆运霸面包车、24,917 辆皮卡、3,543 辆宝威 SUV 和 22,937 辆福特全顺系列商用车。总销量比去年增长 16%。公司总产量为 84,121 辆，其中轻卡 32,919

辆，运霸面包车 813 辆，皮卡 23,989 辆，宝威 SUV3,336 辆，全顺商用车 23,064 辆。

公司销量增长点来自行业的增长以及新款车型的推出，全顺销量比去年增长 25%，轻卡同比增长 19%，皮卡同比增长 13%。

2006 年，公司在中国汽车市场取得了约 1.2% 的市场份额，比去年下降 0.1 个百分点。（2006 年，公司在中国商用汽车市场取得了约 2.9% 的市场份额，比去年上升 0.1 个百分点。）江铃轻卡（包括皮卡）在轻卡市场占有 6.0% 的市场份额，比去年上升 0.2 个百分点。全顺及 JMC 品牌的运霸面包车在轻客市场的占有份额为 12%，比去年的占有份额上升约 1.3 个百分点。（以上分析数据来源：中国汽车工业协会及公司销售数据。）

2006 年公司主营业务收支明细表：

单位：人民币千元

产品类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(点数)
一、整车	6,730,742	5,097,519	24.3%	17.6	14.4	2.1
二、零部件	637,809	494,499	22.5%	14.5	11.2	2.4
合计	7,368,551	5,592,018	24.1%	17.3	14.1	2.1
其中：关联交易	709,087	577,400	18.6%	8.6	7.3	1.0

2006 年度主营业务分地区情况：

单位：人民币千元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
东北	370,621	26.1
华北	652,375	12.0
华东	3,936,048	19.7
华南	1,244,003	8.2
华中	416,448	18.0
西北	265,571	15.2
西南	483,485	26.2

(二) 子公司的经营情况及业绩

子公司名称	业务性质	主要产品	注册 资本	资产规模 (千元)	主营业务收入 (千元)	营业利润 (千元)	净利润 (千元)
江铃五十铃汽车有限公司	制造业	N 系列轻卡、T 系列皮卡、轻型面包车、SUV	3000 万 美元	1,415,665	4,065,587	123,833	103,795

### （三）主要供应商、客户情况

前五名供应商合计的采购金额为 14.63 亿元，占年度采购总额的 26%，前五名客户销售总额为 14.14 亿元，占公司销售总额的 19%。

### （四）经营中出现的问题与困难及解决方案

2006 年，公司在市场中继续面临着竞争挑战，不断上升的成本压力以及竞争产品的进入。同时，公司继续注重新产品的开发研制及持续提高产能。

关于竞争方面，公司各类产品继续面临由低价位竞争对手带来的市场份额的压力。因此，公司在 2005 年第四季度推出了新款全顺和皮卡。另外，公司在 2006 年 1 月降低了宝威 SUV 车型的价格，在 2006 年 6 月降低了皮卡车型的价格。与此同时加速全顺专营店建设以加强销售及关注顾客购车体验。因此，全顺全年销量同比上升了 25%，轻卡同比增长 19%，取得了比去年更高的市场份额；皮卡同比增长 13%，但由于竞争加剧及细分市场新的竞争对手进入，皮卡的市场份额有所下降。

在成本管理方面，公司必须应对持续增长的原材料价格和由于法规要求带来的成本上升。为了保持可接受的利润率，公司对成本管理给予了极大的重视。继续组建专门的管理团队以致力于在全公司范围内最大力度地降低成本及消除浪费。我们越来越注重从源头开始进行控制，在产品开发的设计阶段就着力于降低成本。并且，我们也加强了对现有产品成本和公司日常运营费用的控制。

公司预计继续面临着多方面的压力，包括竞争者的降价、政府政策的修改、更加严格的法规要求以及竞争对手在特定细分市场推出新车型。

为保持公司的持续发展，公司管理层继续重点关注以下三个方面：（1）充分利用已有的产品平台以产生新的收入增长点；（2）推出新产品；（3）提升产能。在技术伙伴的支持下，公司一直在推动 2005 年第四季度批准的三个主要的产品项目。这三个项目是：V348 产品项目（由福特提供技术的下一代商用车产品），N900 产品项目（自主开发的下一代卡车产品）以及为了支持国产化和适应未来法规要求的 JX4D24 发动机项目。另外，董事会在 2006 年 7 月批准了 V128 产品项目，将在中国市场销售符合中国法规要求的进口福特 E 系列品牌车。N350 产品项目（自主开发的下一代皮卡产品）也已在 2006 年 12 月获得批准。这些举措使得能尽快地将有竞争力和获利能力的产品投入轻型商用车市场。涂装生产线已在 2006 年底顺利投产，为提升下属分厂产能的车架压力机及 C3 冲压线项目也分别在 2006 年 7 月和

2006年9月获得批准。这些制造方面的举措将能支持公司目前的销量提升和新产品带来的销量增长。

最后，公司继续致力于稳定的增长，包括进行引进新产品的可行性研究和建立一个团队来致力于扩展可赢利的出口及零部件外销业务。

#### (五) 报告期内的投资情况

- 1、本年度公司未募集资金，也无以前年度募集的资金延续到本年度使用的情况。
- 2、本年度非募集资金投资的重大项目

项目名称	预计投资额 (百万元人民币)	项目进度 (百万元人民币)	预计完成时间
V348	909	476	2007年下半年
N350	598	13	2009年下半年
JX4D24 发动机	350	22	2008年上半年
N900	250	48	2008年下半年
涂装生产线	222	已完成	
欧 III	195	120	2006年下半年 ~2007年上半年
C3 冲压线	64	9	2007年下半年
车架厂压力机项目	53	9	2008年上半年

#### (六) 财务状况

2006年的销售收入达到73.69亿元，比去年增长17%。整车降价部分冲抵了由于销量增加带来的收入增加。

2006年公司经营成果为净利润6.04亿元（以中国会计准则编制），比去年增长22%。产品降价和由于满足法规标准而带来的成本上升部分冲抵了销量上升及成本下降带来的税后利润增加。营业费用较去年上升1.35亿元，同比上升38%，主要来自于销量相关的变化，包括送车费、三包费、促销费用和广告费用等。管理费用较去年上升1.16亿元，同比上升29%，主要是由于项目投资费用增加以及全顺销量上升导致的相关技术开发费增加。

经营活动中产生的现金流量为净流入11.6亿元，主要反映了盈利及经营性活动的变化。投资活动现金流量净流出为4.91亿元，主要反映了公司购买设施、设备和模具等资本性支出。融资活动现金流量净流出为4.57亿元，主要反映为股利的支

付和银行借款的还款以及利息费用。

到 2006 年底，公司拥有总计为 21.68 亿元的现金和现金等价物，比 2005 年末余额增加 2.09 亿元。银行借款余额为 1.32 亿元，比 2005 年末余额减少 0.03 亿元，即减少了 2%。

总资产为 52.38 亿元，比 2005 年年末的 46.64 亿元上升 12%。主要为在建工程、应收账款、现金及现金等价物的增加。资产结构与 2005 年相比基本无变化。

总负债为 21.98 亿元(含少数股东权益)，比上年期末增加 4.08 亿元，主要反映了由于产销量上升及投资加大而导致应付账款、预收款及预提费用的增加；预收款的减少，部分冲抵了上述负债科目余额的增加。

2006 年末股东权益余额为 30.4 亿元，比 2005 年末增加 1.7 亿元，增长主要来源于报告期内的净利润，股利的支付部分冲抵了权益的增加。

#### (七) 会计估计变更原因及影响

根据企业会计准则的要求并结合本公司的实际情况，本公司董事会于 2006 年 7 月 11 日批准对本公司 1993 年确定的固定资产折旧年限和残值率进行调整，自 2006 年 7 月 1 日起实施，并批准一次性调增固定资产折旧金额约 2200 万元人民币。此次会计估计变更按未来适用法处理，其减少公司本年度利润总额为 4,158 万元。调整前后的固定资产预计使用年限、净残值率及年折旧率如下：

资产类别	调整后			调整前		
	折旧年限(年)	残值率	折旧率	折旧年限(年)	残值率	折旧率
房屋及建筑物	35-40	4%	2.4-2.74%	35	10%	2.57%
机械设备	10-15	4%	6.4-9.6%	10	10%	9%
运输工具	6-10	4%	9.6-16%	6	10%	15%
电子及其他设备	5-7	4%	13.71-19.2%	7	10%	12.86%

#### (八) 执行新企业会计准则后公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响

##### 合并股东权益调节表

单位：人民币元

编号	项目	金额
----	----	----

	2006年12月31日合并股东权益（现行会计准则）	3,040,097,321
1	符合负债确认条件的退休金负债	(80,104,732)
2	所得税	69,248,948
3	上述第1项至第2项所涉及的调整归属于少数股东权益的部分	(135,372)
4	2006年12月31日现行会计准则下少数股东权益的余额归入新会计准则下的股东权益	127,197,182
	2007年1月1日合并股东权益（新会计准则）	3,156,303,347

1、关于2007年1月1日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的差异分析：

根据财政部2006年2月15日发布的财会[2006]3号《关于印发 企业会计准则第1号——存货 等38项具体准则的通知》的规定，公司应于2007年1月1日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的2007年1月1日现行会计准则与新准则的差异情况如下：

（1）符合负债确认条件的退休金负债

公司根据现行会计准则规定对于内退和退休人员需支付的费用在费用实际发生时计入相应的会计期间。按照新会计准则的规定，企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》：能够对因会计政策变更所涉及的有关交易和事项进行追溯调整的，可以追溯调整后的结果作为首次执行日的余额，同时考虑本公司在实施新会计准则后，应减少与国际财务报告准则的差异，故将上述额外福利按照精算结果将其作为负债予以确认，所以内退及退休人员在以后期间需支付的费用应当预计在提供服务的会计期间，由此减少了2007年1月1日留存收益80,104,732元。其中本公司子公司江铃五十铃有限责任公司由此减少了2007年1月1日留存收益22,800,539元，归属于母公司的所有者权益减少17,100,404元，归属于少数股东权益减少5,700,135元。

（2）所得税

公司根据现行的会计政策计提了坏帐准备、存货跌价准备、固定资产减值准备及其他长期资产减值准备，并根据权责发生制原则对相关费用进行了预提等。按

照新会计准则的规定，应将资产帐面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，由此增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 69,248,948 元。其中本公司子公司江铃五十铃有限责任公司由此增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 22,259,052 元，归属于母公司的所有者权益增加 16,694,289 元，归属于少数股东权益增加 5,564,763 元。

### （3）少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益为 127,197,182 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2006 年 12 月 31 日的股东权益 127,197,182 元。此外，由于子公司应付职工薪酬中归属于少数股东权益减少 5,700,135 元，递延所得税资产中归属于少数股东权益增加 5,564,763 元，所以新会计准则下少数股东权益为 127,061,810 元。

2、执行新会计准则后可能发生的会计政策，会计估计变更及对公司的财务状况和经营成果的影响：

根据公司的战略目标和下一年度的经营计划，执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务和经营成果的影响主要有：

#### （1）长期股权投资

根据《企业会计准则第 6 号 - 长期股权投资》的规定，公司将现行会计政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。此项政策变化将减少子公司经营盈亏对公司当期投资收益的影响，但是不影响公司合并财务报表。

#### （2）应付职工薪酬

根据《企业会计准则第 9 号 - 职工薪酬》的规定，公司将现行会计政策下内退和退休人员在以后期间需发生的费用变更为在新会计准则下计提到职工提供服务的会计期间。此项政策变化将会影响以后期间的管理费用，因内退和退休人员在以后期间需支付的费用按照《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》已在首次执行日调整了留存收益，所以将会增加以后期间的利润。

#### （3）所得税

根据《企业会计准则第 18 号 - 所得税》的规定，公司将现行会计政策下所得税的会计处理方法 - 应付税款法变更为资产负债表债务法。此项政策将会影响公司当期会计所得税费用，从而影响公司的利润及股东权益。

#### (4) 合并财务报表

根据《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》的规定，公司将现行会计政策下合并财务报表中少数股东权益单独列示，变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。此项政策变化将影响公司的股东权益。

上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

#### (九) 2007 年计划

公司预计 2007 年的销售收入在人民币 80 亿至 85 亿元之间。由于新竞争者及新产品的进入，市场竞争越来越激烈，为扩大市场份额，需要加大销售费用的投入。此外，随着新产品项目的推进和产能扩充，资本性支出和研究开发费用将会上升。

2007 年，公司将继续致力于创造现金与利润，贯彻新产品开发策略和公司未来的发展计划。具体措施包括：

1、通过大力度强化公司的销售网络，包括专营店的扩展和顾客销售服务的改善，努力提升我们的品牌形象。

2、加强与技术伙伴的合作，确保 V348 项目顺利投产，进一步实施 N900、JX4D24 及 N350 等新产品项目的开发，持续提升公司产能。资金来自于现有的现金资金。

3、关注客户价值和消除浪费来持续加大成本降低力度。

4、研究开发新产品计划，引入适合中国市场的新产品。

5、扩展出口及零部件外销业务。

## 二、董事会日常工作情况

### (一) 报告期内的董事会会议情况和决议内容

公司董事会于 2006 年 1 月 23 日以书面表决形式通过以下决议：同意王文涛先生因工作变动辞去公司财务总监及执行委员会委员、董事会审计委员会秘书职务，批准聘万倍嘉先生任公司财务总监及执行委员会委员、董事会审计委员会秘书。

此次董事会决议公告于 2006 年 1 月 24 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

公司董事会于 2006 年 2 月 27 日以书面表决形式通过以下决议：

1、提名万倍嘉先生接替王文涛先生候选公司控股子公司——江铃五十铃汽车

有限公司董事。

2、批准授权财务总监万倍嘉先生全权处理公司与各金融机构间的贷款事宜。董事会于 2005 年 12 月 14 日批准的对王文涛先生的类似授权同时终止。

公司董事会五届四次董事会会议于 2006 年 3 月 28 日在公司办公楼二楼会议中心召开，会议通过以下决议：

- 1、批准全顺厂涂装烘干炉尾气处理项目；
- 2、批准物流零部件暂存区项目；
- 3、同意阿里桑·卡曼尼先生因工作原因辞去公司副总裁职务；
- 4、批准《江铃汽车股份有限公司高管 2006 年年薪方案》。

此次董事会决议公告于 2006 年 3 月 31 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

公司董事会于 2006 年 4 月 5 日以书面表决形式通过以下决议：

- 1、批准公司《2005 年年度报告》和《2005 年年度报告摘要》；
- 2、批准 2005 年度利润分配及分红派息预案；

3、由于公司在水电费统一结算中需为大股东及其附属企业垫付相关款项由此造成公司资金被非经常性占用，董事会批准授权执委会制定相应修正流程以适应相关法规的要求，并要求自 2006 年 6 月起按照新的流程执行。

此次董事会决议公告于 2006 年 4 月 8 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

公司董事会于 2006 年 4 月 25 日以书面表决形式通过以下决议：批准公司《2006 年第一季度报告》。

公司董事会于 2006 年 5 月 25 日以书面表决形式通过以下决议：

1、批准《江铃汽车股份有限公司章程修订案》以及《江铃汽车股份有限公司股东大会议事规则》。此议案尚须经股东大会的批准。

2、批准《江铃汽车股份有限公司关于召开 2005 年度股东大会通知》。

3、批准 V128 项目前期投资。

4、董事会批准聘穆斯塔法·门库先生、塔迈尔·奥科尔先生任公司副总裁。  
此次董事会决议公告于 2006 年 5 月 27 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

公司董事会五届五次董事会会议于 2006 年 7 月 10 日在公司办公楼二楼会议中心召开，会议通过以下决议：

- 1、批准有关土地使用权出售及购买事宜。
- 2、V128 项目投资批准。
- 3、批准 N350 项目启动及前期开发费用。
- 4、批准 T 系列皮卡汽油车达国 III 排放 OBD（车载诊断系统）项目。
- 5、批准公司下属车架厂压力机项目。
- 6、批准调试车间项目。
- 7、有关的关联交易变更批准。
- 8、批准固定资产折旧年限和残值率的调整。

此次董事会决议公告于 2006 年 7 月 12 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

公司董事会于 2006 年 8 月 13 日以书面表决形式通过以下决议：批准公司《2006 年度中期报告》。

公司董事会五届六次董事会会议于 2006 年 9 月 28 日至 29 日在公司办公楼二楼会议中心召开，会议通过以下决议：

- 1、批准 N/T 系列达国 III 排放项目追加投资。
- 2、批准铸造厂环境改善项目。
- 3、批准 C3 冲压线项目。
- 4、批准员工工作餐餐厅建设项目。
- 5、有关关联交易批准。

此次董事会决议公告于 2006 年 10 月 11 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

公司董事会于 2006 年 10 月 24 日以书面表决形式通过以下决议：批准公司《2006 年第三季度报告》。

公司董事会于 2006 年 11 月 3 日以书面表决形式通过以下决议：董事会批准员工工作餐厅建设项目追加投资。

公司董事会五届七次董事会会议于 2006 年 12 月 18 日在公司办公楼二楼会议中心召开，会议通过以下决议：

- 1、批准 N350 项目。
- 2、批准宝典、宝威 08 款改型项目——N301 项目。
- 3、批准凯运 08 款改型项目——N601 项目。
- 4、批准 V128 整车进口协议及 V128 工程服务费用
- 5、批准 V348 MT82 变速箱国产化项目，及有关的关联交易批准。
- 6、有关的关联交易变更批准。
- 7、批准 2006 年八项会计准备及核销提案
- 8、经总裁提名，董事会批准聘李青先生任公司副总裁职务。
- 9、批准《江铃汽车股份有限公司高管薪酬及激励方案》。

此次董事会决议公告于 2006 年 12 月 22 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

## （二）公司董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司 2006 年第一次临时股东大会通过的《2005 年中期分红派息方案》，公司董事会于 2006 年 1 月 7 日在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上刊登了分红派息公告并已实施完毕。本公司 2005 年中期派息方案为：以公司现有总股本 863,214,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 3.59 元人民币（含税，扣税后，A 股社会公众股中的个人股东、投资基金实际每 10 股派现金 3.231 元人民币，B 股股东暂不扣税）。此次分红派息的 A 股股权登记日为 2006 年 1 月 11 日，除息日为 2006 年 1 月 12 日；B 股最后交易日为 2006 年 1 月 11 日，除息日为 2006 年 1 月 12 日，B 股股权登记日为 2006 年 1 月 16 日，B 股股东现金股息以本公司股东大会决议日后第一个工作日（2006 年 1 月 6 日）中国人民银行公布的港币兑换人民币的中

间价折为港币支付，折算汇率 1 港币=1.0404 元人民币。

根据公司股权分置改革 A 股市场相关股东会议于 2006 年 1 月 16 日通过的《江铃汽车股份有限公司股权分置改革方案》，公司董事会于 2006 年 2 月 14 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了股权分置改革方案实施公告并已实施；公司董事会于 2007 年 2 月 15 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了《关于股权分置改革有限售条件流通股解除股份限售的提示性公告》并已实施。

根据公司 2005 年度股东大会通过的《2005 年度利润分配方案》，公司董事会于 2006 年 7 月 14 日在《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》上刊登了分红派息公告并已实施完毕。本公司 2005 年度派息方案为：以公司现有总股本 863,214,000 股为基数，每 10 股派现金 1.50 元（含税，B 股暂不扣税）。扣税后，A 股个人股东、投资基金实际每 10 股派现金 1.35 元。此次分红派息的 A 股股权登记日为 2006 年 7 月 20 日，除息日为 2006 年 7 月 21 日；B 股最后交易日为 2006 年 7 月 20 日，除息日为 2006 年 7 月 21 日，B 股股权登记日为 2006 年 7 月 25 日，B 股股东现金股息以本公司股东大会决议日后第一个工作日（2006 年 6 月 30 日）中国人民银行公布的港币兑换人民币的中间价折为港币支付，折算汇率 1 港币=1.0294 元人民币。

报告期内，公司未进行资本公积金转增股本。

### （三）公司 2006 年度利润分配预案

公司 2006 年度分别按照中国会计准则和国际财务报告准则之可分配利润情况如下：

单位：人民币千元

	中国会计准则	国际财务报告准则
2005年12月31日的未分配利润	890,903	829,729
2006年度净利润	603,611	623,197
提取储备金	-65,551	-60,361
分配2005年度股利	-439,376	-439,376
2006年末未分配利润	989,587	953,189

根据中国会计准则和国际会计准则孰低为分配最大限额的规定，2006 年末可用于分配的未分配利润为 953,189 千元。

董事会批准向公司2006年度股东大会提交2006年度利润分配及分红派息预案如下：

- 1、按中国会计准则之净利润的10%计提法定盈余公积金；
- 2、自本年度净利润中，按总股本及每股0.3元计提分红基金；
- 3、剩余未分配利润结转下一年度。

分红派息方案：

每10股派送3元(含税)现金股息，按2006年12月31日总股本863,214,000股计算，共计提分红基金258,964,200元。

B股股息将按股东大会决议日后第一个工作日中国人民银行公布的港币兑换人民币的基准价折为港币派付。

本次不进行公积金转增股本。

(四) 公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行有关规定情况的说明和独立意见

公司无对外担保情况。

(五) 其他报告事项

继续选定《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》为信息披露报纸。

## 第八节 监事会报告

一、监事会工作情况

2006 年公司监事会按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及《公司章程》的有关规定，本着对全体股东负责的精神，认真履行法律、法规所赋予的职责，积极开展工作，充分发挥监事会的作用。首席监事列席了各次董事会会议，全体监事参加了年度股东大会，报告期内公司监事会共召开监事会会议 5 次，各次会议及议题如下：

- 1、2006 年 4 月 5 日通过书面表决的方式，审议并通过了下列议案并形成决

议：

(1) 审议并通过了公司《2005 年度监事会工作报告》

(2) 审议并通过了公司《2005 年度报告及摘要》

2、2006 年 4 月 25 日通过书面表决的方式，审议并通过了下列议案并形成决议：审议并通过了公司《2006 年第一季度报告》。

3、2006 年 8 月 14 日通过书面表决的方式，审议并通过了下列议案并形成决议：审议并通过了公司《2006 年度中期报告》。

4、2006 年 10 月 24 日通过书面表决的方式，审议并通过了下列议案并形成决议：审议并通过了公司《2006 年第三季度报告》。

5、2006 年 12 月 20 日通过书面表决的方式，审议并通过了下列议案并形成决议：对公司董事会批准的 2006 年八项会计准备及核销提案，监事会认为符合公司实际。

二、监事会就报告期内下列事项发表独立意见如下：

1、公司依法运作情况：2006 年公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及《公司章程》进行规范运作，决策程序规范、合法，建立了较为完善的内部控制制度，公司董事、总裁及其他高级管理人员在执行公司职务时，未发现违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况：普华永道中天会计师事务所对本公司 2006 年度会计报表进行了审计并出具了无保留意见的审计报告，我们认为该报告客观、准确地反映了公司的财务状况、经营成果及资产变动情况。

3、2006 年公司出售资产程序合法，价格合理，未发现内幕交易及损害股东权益或造成公司资产流失的现象。

4、公司关联交易：进口件采购按协议的公平价格进行，其他国产件采购是通过招标、议标、商务谈判来确定的，并定期调整，价格合理。

## 第九节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、公司收购及出售资产事宜

### (1) 收购事宜

报告期内公司完成受让福特持有的江西福江售后服务有限公司(“福江公司”) 80%股权事宜,交易金额为约 6000 万元人民币,自 2006 年 9 月 30 日起该公司纳入本公司的合并会计报表范围。

2006 年 12 月 31 日,江西省工商行政管理局同意核准福江公司的注销登记事宜。福江公司的独立法人资格已被注销,其业务和组织机构并入本公司,相应的债权、债务由公司承担。

### (2) 土地使用权出售及购买

董事会于 2006 年 7 月 10 日批准以 3300 万元人民币的价格出售公司所拥有位于南昌市马家山的 218 亩存量土地使用权及其地上附属物,以 3300 万元人民币的价格购买位于南昌市小蓝工业开发区的 2000 亩土地使用权。

上述交易尚须获得相关政府部门的审批。截至到本报告出具日,本次交易的相关审批手续仍在进行中。

## 三、重大关联交易事项。

### (1) 与日常经营相关的关联交易

A、本公司向关联方采购原、辅材料及零配件,年度金额在 30,000 千元以上的列示如下:

关联方名称	定价原则	结算方式	交易金额 (千元)	占购货总额 的比例(%)
江铃汽车集团公司	协议价	货到后 60 天	499,083	9.01
福特汽车公司	协议价	信用证	205,050	3.70
江铃汽车集团公司 车厢内饰件厂	协议价	货到后 60 天	201,086	3.63
南昌齿轮有限责任 公司	协议价	货到后 60 天	193,166	3.49
江西江铃李尔内饰 系统有限公司	协议价	货到后 60 天	153,562	2.77
江西福昌空调系统 有限公司	协议价	货到后 60 天	133,182	2.41
南昌江铃华翔汽车 零部件有限公司	协议价	货到后 60 天	63,603	1.15
江铃汽车集团公司 改装车总厂	协议价	按月货款抵扣	51,262	0.93

江铃汽车集团实业公司	协议价	货到后 60 天	32,753	0.59
------------	-----	----------	--------	------

必要性和持续性：进口零配件的采购将随国产化的实现立即停止，用国产件替代；本公司向其他关联方采购的零配件一部分系本公司全顺系列、N 系列和 T 系列产品所需的专用配件，其他通用配件本公司通过竞价的方式采购。

B、本公司向关联方销售产品年度金额在 30,000 千元以上的列示如下：

关联方名称	定价原则	结算方式	交易金额 (千元)	占产品交易总额 的比例 (%)
江西江铃进出口有限责任公司	协议价	交货后 30 天	414,875	5.63
江铃汽车集团实业公司	协议价	按月货款抵扣	126,405	1.72
江铃控股有限公司	市场价	开票后一个月	124,918	1.70
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	协议价	款到发货	59,407	0.81
南昌齿轮有限责任公司	协议价	按月货款抵扣	51,086	0.69
南昌江铃陆风汽车有限责任公司	市场价	开票后一个月	50,343	0.68
江西江铃底盘股份有限公司	协议价	按月货款抵扣	34,849	0.47
江铃汽车集团公司改装车总厂	协议价	按月货款抵扣	33,879	0.46

必要性和持续性：由于江西江铃进出口有限责任公司拥有经营进出口业务成熟的网络和人力，本公司将继续通过其向海外销售产品；由于本公司向江铃控股有限公司提供其所需的零部件可带来可观的边际毛利，本公司将继续向其提供相关零部件。

上述定价原则中，市场价指市场上同样产品的价格；协议价指专用件无法或难以取得相应的市场数据，价格通过对方报价、成本核算、双方谈判来确定。

报告期内，公司严格执行 2006 年关联交易框架方案，对于涉及交易方变更的关联交易进行了重新批准。关联交易关联方变更具体情况如下：

1、鉴于江铃控股有限公司全资收购，并已注销了南昌江铃陆风有限公司的法人资格，董事会批准与原南昌江铃陆风有限公司签订的经常性关联交易协议由江铃控股有限公司承继，协议的其它主要条款不变。

2、由于南昌齿轮有限责任公司剥离其冲压业务，董事会批准将现向南昌齿轮

有限责任公司销售车架冲压片件的关联交易转为向江铃控股有限公司销售，交易的其它主要条款不变。

由于相关交易的其他主要条款不变，上述交易方变更不会对公司产生实质影响。

其它关联交易实际交易额基本与年初预计额相当。

有关公司日常关联交易框架方案的公告刊登于 2005 年 12 月 27 日，2006 年 10 月 11 日和 2006 年 12 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》。

#### C、管理人员报酬

依据本公司与福特汽车公司 2005 年 3 月 24 日签订的《人员借调原则性协议》，2006 年度，本公司应向福特汽车公司支付美元 3,929,000 元和人民币 2,102,500 元作为福特汽车公司向本公司借调十九名外籍人员和二十四名区域人员的费用。

依据本公司与江铃控股有限公司 2006 年 1 月 1 日签订的《派遣人员协议》2006 年度，本公司应向江铃控股有限公司支付人民币 546,984 元作为江铃控股有限公司向本公司借调人员的费用。

#### D、综合服务

江铃汽车集团公司为本公司及子公司提供职工家属中小学教育费、退休员工经费管理和保安、消防、道路维护保养及有线电视等服务，因此产生的费用按约定的人员比例分配给本公司及子公司。本年度按此比例分配给本公司及子公司上述费用 485 万元。

#### E、代理采购

本公司通过江铃进出口有限公司购买进口原材料、设备和接受技术服务，现有业务按比例 1.3% 支付佣金，新项目按 0.8% 支付佣金。本年度公司佣金支出为 586 万元。

#### (2) 本年度公司资产、股权转让发生的关联交易

收购福江公司股权事宜参见本文第九节第二条。

#### (3) 公司与关联方债权、债务往来和担保等事项

A、2005 年末被占用资金的清欠进展情况

单位：万元

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金余额		报告期 清欠 总额	清欠方式	清欠金额	清欠时间
2006 年 1 月 1 日	2006 年 12 月 31 日				
165	0	165	现金清偿	165	2006 年 5 月
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		占用原因为：公司为大股东及其附属企业垫付水电费，再结算实际余额。 截止 2006 年 5 月 31 日，上述非经营性资金占用已全部清偿完毕。			

B、主要关联方应收应付款项余额在 30,000 千元以上的列示如下：

项目	关联方名称	金额(千元)	占各项目款项余额 比例(%)
应付帐款	江铃汽车集团公司	90,713	7.22
应付帐款	江西江铃李尔内饰系统有限公司	62,951	5.01
应付帐款	南昌齿轮有限责任公司	50,370	4.01
应付帐款	江西福昌空调系统有限公司	36,567	2.91
应付帐款	江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	35,840	2.85
应付帐款	江铃汽车集团公司改装车总厂	30,098	2.40

C、存款

2006 年年末本公司存于江铃汽车集团财务有限公司的存款为 7717 万元，人民币存款按年利率 0.72%-1.62% 计收利息，美元存款按年利率 1.15% 计收利息，本年度共计收利息为人民币 178 万元。

D、担保

本年度江铃汽车集团财务有限公司为本公司的部分银行借款提供担保，最高担保限额为美元 228 万元，计人民币 1889 万元。截至 2006 年 12 月 31 日，江铃汽车集团财务有限公司为本公司银行借款美元 134 万元，计人民币 1048 万元提供借款担保。

E、质押

本公司、福特汽车(中国)金融有限公司(以下简称“福特金融”)与经销商三方签订车辆寄售协议。根据协议,本公司将寄售给经销商的车辆质押给福特金融,经销商从福特金融获得融资,经销商承担上述融资的利息。于2006年12月31日,本公司以1544万元的车辆质押给福特金融。

#### (4) 本年度公司其他重大关联交易事项

根据本公司与福特汽车公司签订的《共同开发协议》及《共同开发协议第二次修订合约》,本公司将付给福特总额为4000万美元的技术开发费。本公司2006年度承担的技术开发费按全顺汽车整车销售收入的1.8%提取,计美元596万元,折合人民币4727万元。

#### 四、重大合同及其履行情况

(1) 报告期内,本公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项,且该事项为公司带来的利润达到公司本年利润总额的10%以上。

(2) 报告期内,公司无对外担保。

(3) 报告期内,本公司无委托他人进行现金资产管理事项。

#### 五、股改相关承诺事项

江铃控股、上海汽车工业(集团)总公司、深圳市通乾投资股份有限公司、深圳市南光(集团)股份有限公司、青岛基建物资配套有限责任公司、哈尔滨汽车自选市场、南昌鸿雁邮通有限公司、武汉元辰集团股份有限公司、江西省江信置业有限责任公司、郑州豫郑机电贸易有限公司、黄石市汽车贸易公司、南昌市汽车贸易有限公司和河北省外商投资企业物资公司出具承诺书,承诺声明如下:

1、根据《上市公司股权分置改革管理办法》,将遵守法律、法规和规章的规定,履行法定承诺义务;

2、承诺人保证不履行或者不完全履行承诺的,赔偿其他股东因此而遭受的损失;

3、承诺人将忠实履行承诺,承担相应的法律责任,除非受让人同意并有能力承担承诺责任,承诺人将不转让所持有的部分。

江铃控股特别承诺对表示反对意见和未明确表示同意的非流通股股东的对价安排先行代为垫付。代为垫付后,该部分非流通股股东所持股份如上市流通,应当向

代为垫付的江铃控股偿还代为垫付的款项及相关期间利息，或者取得代为垫付的江铃控股的书面同意。

公司董事会于 2006 年 2 月 10 日在《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上刊登了股权分置改革方案实施公告并已实施完毕。

原公司股东哈尔滨汽车自选市场因司法判决，其所持有的 120,000 股江铃汽车有限售条件流通股转让予了北京宁高投资有限公司；原公司股东黄石市汽车贸易公司因司法裁定，经公开拍卖，其所持的 75,000 股江铃汽车有限售条件流通股为佛山市顺德区域博软件科技有限公司竞买。

公司其它非流通股股东所持股份已按要求锁定，不存在违反承诺转让股份事宜。

#### 六、聘任、解聘会计事务所事项

公司 2002 年度股东大会已批准聘用普华永道中天会计师事务所有限公司担任公司 2002 年度至 2006 年度的 A、B 股审计师。该事务所已连续 6 年为本公司提供审计服务。

公司支付给会计师事务所的报酬情况：

会计师事务所名称	2006 年度审计费	差旅费等费用的承担方式
普华永道中天会计师事务所	人民币 120 万元(A、B 股)	包含在审计费中

七、报告期内，公司、公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚的情况。

#### 八、公司接待调研及采访情况

报告期内，公司接待机构投资者 39 人，就公司经营状况、发展战略等方面进行了沟通。本公司无向特定对象披露、透露或泄露未公开重大信息等情况。

报告期内接待调研、沟通、采访等活动备查登记表

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容
2006.4.12	公司	口头沟通	基金公司、证券公司 QFII 调研人员计 16 人	公司经营状况、发展战略
2006.5.20	公司	口头沟通	基金公司、证券公司调 研人员计 6 人	公司经营状况、发展战略
2006.6.27	公司	采访	中国证券报记者	公司经营状况、发展战略

2006.8.16	公司	口头沟通	中金公司基金经理	公司经营状况、发展战略
2006.8.29	公司	口头沟通	基金公司、证券公司 QFII 调研人员计 12 人	公司经营状况、发展战略
2006.9.12	公司	口头沟通	基金经理 2 人	公司经营状况、发展战略
2006.10.20	公司	口头沟通	摩根大通证券分析师 1 人	公司经营状况、发展战略
2006.11.2	公司	口头沟通	基金经理	公司经营状况、发展战略

#### 九、内部控制制度的建立及执行情况

按照深圳证券交易所颁布的《上市公司内部控制指引》的要求，公司董事会审计委员会下属的内部审计办公室对照检查了公司现行的内部控制制度、公司治理结构，认为公司明确了各部门、岗位的目标、职责和权限，建立了管理层授权和风险评价体系，对公司经营管理活动的各个方面制定了相关的流程和制度，并得到有效地执行。公司建立了一套内部控制自检清单，由各部门进行内控自检。内部审计办公室除按经审计委员会批准的计划进行各项经营管理审计外，每年还对内部控制自检进行复核，以评价公司的内控水平和风险，并定期向审计委员会和高级管理层汇报公司的内部控制情况。公司内部控制制度完善、合理、有效，确保财务报表是真实、准确和完整的。今后公司将根据实际经营管理情况，对现行的内部控制制度不断加以完善和改进。

#### 十、其他重大事项

2006 年 1 月 11 日，国务院国有资产监督管理委员会《关于江铃汽车股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权【2006】36 号）同意了本公司的股权分置改革方案，并经本公司股东 2006 年 1 月 16 日召开的公司股权分置改革 A 股市场相关股东会议审议通过。

2006 年 1 月 25 日，中华人民共和国商务部《商务部关于同意江铃汽车股份有限公司股权性质变更的批复》（商资批【2006】387 号）同意本公司股权分置改革涉及的股权性质变更事宜。

根据公司股权分置改革 A 股市场相关股东大会通过的《股权分置改革方案》，公司董事会于 2006 年 2 月 10 日在《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》上刊登了股权分置改革方案实施公告并已实施完毕。

此次股改方案全文见公司 2005 年 12 月 14 日在巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>)上刊登的《江铃汽车股份有限公司股权分置改革说明书》。

根据《股权分置改革方案》中有限售条件流通股解除股份限售的相关安排，公司董事会于 2007 年 2 月 15 日在《中国证券报》和《证券时报》上刊登了关于股权分置改革有限售条件流通股解除股份限售的提示性公告，本次限售股份实际可上市流通数量为 84,085,700 股，可上市流通日为 2007 年 2 月 16 日。

## 第十节 财务报告

江铃汽车股份有限公司

2006 年度会计报表及审计报告

内容	页码
审计报告	41-42
合并及母公司资产负债表	43-44
合并及母公司利润表	45
合并及母公司利润分配表	46
合并及母公司现金流量表	47-48
会计报表附注	49-90

审计报告

普华永道中天审字(2007)第 10024 号

江铃汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江铃汽车股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其合并子公司(以下简称“贵集团”)会计报表，包括 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2006 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司利润分配表、合并及母公司现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对会计报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制会计报表是贵公司和贵集团管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 设计、实施和维护与会计报表编制相关的内部控制，以使会计报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；
- (2) 选择和运用恰当的会计政策；
- (3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对会计报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对会计报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关会计报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的会计报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与会计报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价会计报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵集团和贵公司上述会计报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司2006年12月31日的财务状况以及2006年度的经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师

\_\_\_\_\_  
杨志勤

中国•上海市  
2007年4月4日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
马晶晶

## 江铃汽车股份有限公司

### 2006年12月31日资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2006年12月31日 合并	2005年12月31日 合并	2006年12月31日 母公司	2005年12月31日 母公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	六(1)	2,168,224,597	1,959,455,011	1,574,227,417	1,283,096,793
短期投资	六(2)	19,894,750	-	19,894,750	-
应收票据	六(3)	88,817,830	150,960,588	78,817,830	89,921,030
应收账款	六(4)、七(1)	228,562,010	116,027,238	204,161,322	212,947,386
其他应收款	六(4)、七(1)	12,573,629	17,188,684	9,453,389	16,907,911
预付账款	六(5)	107,981,029	79,252,376	107,981,029	79,085,581
存货	六(6)	595,717,450	625,866,412	438,731,970	397,877,719
<b>流动资产合计</b>		<b>3,221,771,295</b>	<b>2,948,750,309</b>	<b>2,433,267,707</b>	<b>2,079,836,420</b>
<b>长期投资</b>					
长期股权投资	六(7)、七(2)	16,120,156	21,245,264	397,711,702	375,910,150
<b>长期投资合计</b>		<b>16,120,156</b>	<b>21,245,264</b>	<b>397,711,702</b>	<b>375,910,150</b>
<b>固定资产</b>					
固定资产-原价		3,123,695,561	2,884,158,277	2,741,939,962	2,701,475,202
减: 累计折旧		(1,799,896,024)	(1,600,226,571)	(1,686,865,888)	(1,502,315,335)
固定资产-净值		1,323,799,537	1,283,931,706	1,055,074,074	1,199,159,867
减: 固定资产减值准备		(5,499,986)	(4,510,860)	(5,497,930)	(4,343,925)
固定资产-净额	六(8)	1,318,299,551	1,279,420,846	1,049,576,144	1,194,815,942
在建工程	六(9)	437,389,147	175,159,773	408,220,417	98,038,283
<b>固定资产合计</b>		<b>1,755,688,698</b>	<b>1,454,580,619</b>	<b>1,457,796,561</b>	<b>1,292,854,225</b>
<b>无形资产及其他资产</b>					
无形资产	六(10)	180,746,162	147,617,787	180,260,695	146,765,920
长期待摊费用	六(11)	63,355,256	91,526,357	24,071,169	35,767,444
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>244,101,418</b>	<b>239,144,144</b>	<b>204,331,864</b>	<b>182,533,364</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,237,681,567</b>	<b>4,663,720,336</b>	<b>4,493,107,834</b>	<b>3,931,134,159</b>

# 江铃汽车股份有限公司

## 2006年12月31日资产负债表(续) (除特别注明外,金额单位为人民币元)

负 债 和 股 东 权 益	附注	2006年12月31日 合并	2005年12月31日 合并	2006年12月31日 母公司	2005年12月31日 母公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	六(12)	121,852,200	124,070,340	101,852,200	104,070,340
应付账款	六(13)	1,256,666,049	1,019,696,146	888,507,351	600,575,442
预收账款	六(14)	62,802,273	113,863,004	62,746,473	107,298,029
应付工资		48,285,592	28,419,847	35,498,570	17,949,168
应付福利费		52,023,676	52,139,867	-	-
应付股利	六(15)	9,658,648	3,193,650	9,658,648	3,193,650
应交税金	六(16)	25,893,698	(8,944,324)	17,117,227	(7,115,944)
其他应交款	六(17)	3,694,158	3,412,868	3,694,158	3,394,158
其他应付款	六(18)	79,777,740	66,349,879	53,051,266	43,683,977
预提费用	六(19)	294,512,137	155,669,137	223,201,501	114,504,037
预计负债	六(20)	104,738,299	103,508,284	35,620,497	38,821,274
一年内到期的长期借款	六(21)	255,673	-	255,673	-
<b>流动负债合计</b>		<b>2,060,160,143</b>	<b>1,661,378,698</b>	<b>1,431,203,564</b>	<b>1,026,374,131</b>
<b>长期负债</b>					
长期借款	六(21)	10,226,921	10,833,638	10,226,921	10,833,638
<b>长期负债合计</b>		<b>10,226,921</b>	<b>10,833,638</b>	<b>10,226,921</b>	<b>10,833,638</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,070,387,064</b>	<b>1,672,212,336</b>	<b>1,441,430,485</b>	<b>1,037,207,769</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>127,197,182</b>	<b>118,221,629</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>股东权益</b>					
股本	六(22)	863,214,000	863,214,000	863,214,000	863,214,000
资本公积	六(23)	844,762,484	836,996,631	844,762,484	836,996,631
盈余公积	六(24)	342,533,677	282,172,599	342,533,677	282,172,599
其中:法定公益金	六(24)	-	74,453,827	-	74,453,827
未分配利润	六(25)	989,587,160	890,903,141	1,001,167,188	911,543,160
<b>股东权益合计</b>		<b>3,040,097,321</b>	<b>2,873,286,371</b>	<b>3,051,677,349</b>	<b>2,893,926,390</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,237,681,567</b>	<b>4,663,720,336</b>	<b>4,493,107,834</b>	<b>3,931,134,159</b>

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

法定代表人:王锡高 主管会计机构负责人:万倍嘉 会计机构负责人:伍杰红

## 江铃汽车股份有限公司

### 2006年度利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2006 年度 合并	2005 年度 合并	2006 年度 母公司	2005 年度 母公司
<b>一、主营业务收入</b>	六(26)、七(3)	7,368,551,143	6,280,636,246	8,375,926,318	7,188,118,494
减: 主营业务成本	六(26)、七(3)	(5,592,018,502)	(4,900,410,652)	(7,034,561,268)	(6,197,988,012)
主营业务税金及附加	六(27)	(129,890,678)	(113,112,000)	(114,967,478)	(95,184,874)
<b>二、主营业务利润</b>		1,646,641,963	1,267,113,594	1,226,397,572	894,945,608
加: 其他业务利润	六(28)	54,910,374	51,495,343	48,020,027	47,230,987
减: 营业费用		(494,480,701)	(359,514,547)	(263,594,989)	(152,254,759)
管理费用		(509,370,965)	(393,630,869)	(434,722,825)	(327,118,288)
加: 财务收入-净额	六(29)	43,482,598	19,419,551	33,924,049	14,867,414
<b>三、营业利润</b>		741,183,269	584,883,072	610,023,834	477,670,962
加: 投资收益	六(30)、七(4)	5,633,701	4,172,938	77,854,414	67,995,891
营业外收入	六(31)	2,831,757	2,119,223	1,272,425	1,406,341
减: 营业外支出	六(31)	(12,087,562)	(4,413,305)	(10,066,392)	(3,834,250)
<b>四、利润总额</b>		737,561,165	586,761,928	679,084,281	543,238,944
减: 所得税		(109,299,015)	(70,056,326)	(89,723,249)	(43,874,670)
少数股东损益		(24,651,366)	(21,274,317)	-	-
<b>五、净利润</b>		603,610,784	495,431,285	589,361,032	499,364,274

### 补充资料

项 目	2006 年度 合并	2005 年度 合并	2006 年度 母公司	2005 年度 母公司
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加/(减少)利润/(亏损)总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更减少利润总额	(41,583,280)	-	(38,334,717)	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

法定代表人: 王锡高 主管会计机构负责人: 万倍嘉 会计机构负责人: 伍杰红

## 江铃汽车股份有限公司

### 2006年度利润分配表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2006 年度 合并	2005 年度 合并	2006 年度 母公司	2005 年度 母公司
<b>一、净利润</b>		603,610,784	495,431,285	589,361,032	499,364,274
加:年初未分配利润	六(25)	890,903,141	603,747,453	911,543,160	615,975,679
<b>二、可供分配的利润</b>		1,494,513,925	1,099,178,738	1,500,904,192	1,115,339,953
减:提取法定盈余公积	六(25)	(60,361,078)	(49,543,129)	(60,361,078)	(49,543,129)
提取法定公益金	六(25)	-	(24,771,564)	-	(24,771,564)
提取职工奖励及福利基金	六(25)	(5,189,761)	(4,478,804)	-	-
<b>三、可供股东分配的利润</b>		1,428,963,086	1,020,385,241	1,440,543,114	1,041,025,260
减:应付普通股股利	六(25)	(439,375,926)	(129,482,100)	(439,375,926)	(129,482,100)
<b>四、未分配利润</b>	六(25)	989,587,160	890,903,141	1,001,167,188	911,543,160

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

法定代表人:王锡高 主管会计机构负责人:万倍嘉 会计机构负责人:伍杰红

## 江铃汽车股份有限公司

### 2006年度现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,564,341,713	9,071,648,594
收到的其他与经营活动有关的现金	40,935,998	38,564,018
<b>现金流入小计</b>	<b>8,605,277,711</b>	<b>9,110,212,612</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	(5,658,347,900)	(6,780,001,379)
支付给职工以及为职工支付的现金	(301,218,051)	(201,251,236)
支付的各项税费	(704,140,618)	(582,594,300)
支付的其他与经营活动有关的现金(附注六(33))	(784,843,948)	(510,108,111)
<b>现金流出小计</b>	<b>(7,448,550,517)</b>	<b>(8,073,955,026)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,156,727,194</b>	<b>1,036,257,586</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
取得投资收益所收到的现金	3,313,592	50,341,029
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	2,223,722	1,900,725
收到的其他与投资活动有关的现金	47,567,905	36,521,714
<b>现金流入小计</b>	<b>53,105,219</b>	<b>88,763,468</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(500,400,497)	(350,265,616)
投资所支付的现金	(43,806,012)	(43,806,012)
其中：购买子公司所支付的现金（附注六（32））	(24,699,006)	(24,699,006)
<b>现金流出小计</b>	<b>(544,206,509)</b>	<b>(394,071,628)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(491,101,290)</b>	<b>(305,308,160)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
借款所收到的现金	162,704,000	142,704,000
<b>现金流入小计</b>	<b>162,704,000</b>	<b>142,704,000</b>
偿还债务所支付的现金	(163,481,300)	(143,481,300)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(455,103,661)	(438,295,958)
其中：子公司支付少数股东股利	(15,675,812)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	(777,116)	(692,042)
<b>现金流出小计</b>	<b>(619,362,077)</b>	<b>(582,469,300)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(456,658,077)</b>	<b>(439,765,300)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>(198,241)</b>	<b>(53,502)</b>
<b>五、现金净增加额（附注六（1））</b>	<b>208,769,586</b>	<b>291,130,624</b>

江铃汽车股份有限公司

2006年度现金流量表（续）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	合并	母公司
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
<b>净利润</b>	603,610,784	589,361,032
加：少数股东损益	24,651,366	-
计提的资产减值准备	6,851,213	4,984,031
固定资产折旧	223,957,642	206,360,914
无形资产摊销	5,450,325	3,476,480
长期待摊费用摊销	31,127,673	13,885,547
预提费用的增加	140,059,293	105,482,965
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	3,702,007	3,781,943
财务收入	(43,482,598)	(33,924,049)
投资收益	(5,633,701)	(77,854,414)
存货的减少（减：增加）	24,895,402	(46,139,774)
经营性应收项目的增加	(95,059,398)	(15,337,177)
经营性应付项目的增加	236,597,186	282,180,088
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,156,727,194</b>	<b>1,036,257,586</b>
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金净增加情况：</b>		
现金的年末余额	2,168,224,597	1,574,227,417
减：现金的年初余额	(1,959,455,011)	(1,283,096,793)
<b>现金净增加额</b>	<b>208,769,586</b>	<b>291,130,624</b>

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

法定代表人：王锡高    主管会计机构负责人：万倍嘉    会计机构负责人：伍杰红

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 一 公司简介

江铃汽车股份有限公司(下称“本公司”)原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 002473 号。

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

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,详见附注六(22)。

于 2006 年 12 月 31 日,本公司总股份为 86,321.4 万股。

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

#### 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### (1) 会计报表的编制基础

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

##### (2) 会计年度

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (3) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产在取得时按实际成本入账；如果以后发生减值，则计提相应的减值准备。本集团在改制时投入的资产，经评估后按国有资产管理部门确认后的评估值作为入帐价值。

### (5) 外币业务核算方法

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

### (6) 现金及现金等价物

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

### (7) 短期投资

短期投资包括能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券及基金投资等，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后计价。短期投资持有期间所收到的现金股利或利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。

短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分计提短期投资跌价准备并计入当期投资损失。短期投资跌价准备按单项投资计算并确认。若短期投资的市价已超过其账面价值，跌价准备在原已确认的跌价损失范围内予以转回。

### (8) 应收款项及坏账准备

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

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (8) 应收款项及坏账准备(续)

#### (a) 应收账款

应收账款包括应收关联方账款及应收非关联方账款。

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

#### (b) 其他应收款

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

#### (c) 坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害导致停产而在短时间内无法偿付债务等，确认为坏账，并冲销已计提的坏账准备。

### (9) 存货

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

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

存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用及相关税金后的金额确定。

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (10) 长期投资

长期投资是除短期投资以外的投资，包括本公司对子公司和联营企业的股权投资。

#### (a) 股权投资

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

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利入账。本公司对子公司和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担被投资公司当年实现的净利润或发生的净亏损份额确认，并调整长期股权投资的账面价值，确认被投资公司发生的净亏损以长期股权投资的账面价值减至零为限。被投资公司所分派的现金股利则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。

#### (b) 长期投资减值准备

长期投资由于市价持续下跌或被投资公司经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。可收回金额是指其销售净价与其使用价值两者之中的较高者。销售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过销售该项资产而取得的收入扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

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

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (11) 固定资产和折旧

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

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。本集团在改制时投入的固定资产，经评估后按国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

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年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

本公司 2006 年 7 月对固定资产的预计使用年限、净残值率进行了变更，请参见附注三。变更后固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35-40 年	4%	2.4%至 2.74%
机器设备	10-15 年	4%	6.4%至 9.6%
运输工具	6-10 年	4%	9.6%至 16%
电子及其他设备	5-7 年	4%	13.71%至 19.2%

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

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

如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (11) 固定资产和折旧(续)

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

### (12) 在建工程

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

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

### (13) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用费及售后服务管理模式等。

#### (a) 土地使用权

购入的土地使用权，按照实际支付的价款入账，并采用直线法按预计使用年限 50 年摊销。自 2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，相应土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

#### (b) 软件使用费

软件使用费按实际支付的价款入帐，并采用直线法按预计使用年限 5 年摊销。

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (13) 无形资产(续)

#### (c) 售后服务管理模式

售后服务管理模式是指本集团于 2006 年收购福江售后服务有限公司所产生的无形资产，按照收购时实际支付的价款入账，并采用直线法按预计使用年限平均摊销。

#### (d) 无形资产减值准备

如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前期间据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前期间已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

### (14) 长期待摊费用

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

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

### (15) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及汇兑损益等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中每期利息费用，按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时计入当期财务费用。

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (16) 预计负债

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

### (17) 职工社会保障及福利

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

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

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

### (18) 股利分配

股东大会批准的拟分配现金股利于批准的当期确认为负债。

### (19) 收入确认

#### (a) 销售产品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

#### (b) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

### (19) 收入确认(续)

#### (c) 其他收入按下列基础确认：

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

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

### (20) 所得税的会计处理方法

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

### (21) 合并会计报表的编制方法

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

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

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

## 三 重大会计估计变更

根据会计准则的要求并结合本公司的实际情况及比较同行业平均水平，本公司董事会于 2006 年 7 月 11 日批准对本公司 1993 年确定的固定资产折旧年限和残值率进行调整，自 2006 年 7 月 1 日起实施。此次会计估计变更按未来适用法处理，其减少本集团本年度利润总额为 4,158 万。

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 重大会计估计变更(续)

调整前后的固定资产预计使用年限、净残值率及年折旧率如下。

	调整前			调整后		
	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35 年	10%	2.57%	35-40 年	4%	2.4-2.74%
机械设备	10 年	10%	9%	10-15 年	4%	6.4-9.6%
运输工具	6 年	10%	15%	6-10 年	4%	9.6-16%
电子及其他设备	7 年	10%	12.86%	5-7 年	4%	13.71-19.2%

### 四 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税基础
增值税	17%	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)
企业所得税	15%	本公司及子公司的应纳税所得额
营业税	5%	应纳税营业额
消费税	5%	应纳税销售额

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

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

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 子公司

于 2006 年 12 月 31 日本公司的子公司及合并范围如下：

被投资单位全称	注册地点	注册资本 (万元)	业务性质及经营范围	本公司对其投资额 (万元)	本公司持有权益比例		是否合并
					直接	间接	
江铃五十铃汽车有限公司	江西南昌	美元 3,000	生产汽车、底盘、专用(改装)车、汽车零部件、销售自产产品及提供相关服务	美元 2,250	75%	-	是

于 2006 年 9 月 30 日，本公司向福特汽车公司(以下简称“福特汽车”)收购了江西福江售后服务有限公司(以下简称“福江公司”) 80%的股权，因此本公司持有福江公司的股权由 20%增至 100%。自 2006 年 9 月 30 日起，福江公司作为本公司的子公司纳入合并会计报表范围。福江公司于 2006 年 12 月 31 日注销其法人资格，详见附注六(7)(32)、七(2)。

## 六 合并会计报表主要项目注释

### (1) 货币资金

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
银行存款	2,168,224,597	1,959,455,011

于 2006 年 12 月 31 日货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币
美元	953,227	7.8087	7,443,464
日元	10,627,898	0.0656	697,190
英镑	59	15.3232	904
			<u>8,141,558</u>

现金流量表的年末余额即为上述列示的年末货币资金余额。

于 2006 年 12 月 31 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 77,174,668 元 (2005 年 12 月 31 日：63,059,280 元)，美元存款按同期银行美元存款年利率 1.15% 计收利息(2005 年：0.75%)，人民币存款按年利率 0.72%-1.62%计收利息(2005 年：0.72%-1.62%)，江铃汽车集团财务有限公司系江铃汽车集团之全资子公司，为一家非银行金融机构。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(2) 短期投资

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
央行票据	19,894,750	-

于 2006 年 12 月 31 日，本集团持有的短期投资为央行票据。收益率为 2.3%。

本集团的短期投资无投资变现及收益汇回的重大限制。

(3) 应收票据

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	88,817,830	150,960,588

于 2006 年 12 月 31 日，本集团无质押的银行承兑汇票。

(4) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应收账款	229,710,563	119,306,393
减：专项坏账准备	-	(2,696,104)
一般坏账准备	(1,148,553)	(583,051)
	228,562,010	116,027,238

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	227,124,083	98.87%	(1,135,621)	115,644,059	96.93%	(578,220)
一到二年	2,586,480	1.13%	(12,932)	966,230	0.81%	(4,831)
二到三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	2,696,104	2.26%	(2,696,104)
	229,710,563	100.00%	(1,148,553)	119,306,393	100.00%	(3,279,155)

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 合并会计报表主要项目注释(续)

#### (4) 应收账款及其他应收款(续)

##### (a) 应收账款(续)

于 2006 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

于 2006 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计为 105,917,946 元 (2005 年 12 月 31 日：62,368,586 元)，占应收账款总额的 46% (2005 年 12 月 31 日：52%)。

##### (b) 其他应收款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
其他应收款	13,091,433	18,943,501
减：专项坏账准备	(470,302)	(1,670,602)
一般坏账准备	(47,502)	(84,215)
	<u>12,573,629</u>	<u>17,188,684</u>

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	12,604,131	96.28%	(47,502)	17,088,459	90.21%	(83,293)
一到二年	17,000	0.13%	-	1,040	0.01%	(5)
二到三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	470,302	3.59%	(470,302)	1,854,002	9.78%	(1,671,519)
	<u>13,091,433</u>	<u>100%</u>	<u>(517,804)</u>	<u>18,943,501</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,754,817)</u>

于 2006 年 12 月 31 日，无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

于 2006 年 12 月 31 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 5,989,426 元 (2005 年 12 月 31 日：4,890,042 元)，占其他应收款总额的 46% (2005 年 12 月 31 日：26%)。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(5) 预付账款

账龄	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	107,981,029	100%	79,252,376	100%

于 2006 年 12 月 31 日 ,无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(6) 存货

成本	2005 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
在途物资	41,216,927		58,357,540	
原材料	229,837,080		232,662,641	
在产品	57,168,744		67,295,105	
产成品	261,595,577		197,390,647	
低值易耗品	29,894,817		35,171,010	
委托加工材料	17,890,819		11,250,250	
	<u>637,603,964</u>		<u>602,127,193</u>	
存货跌价准备	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2006 年 12 月 31 日
原材料	(8,337,150)	(2,563,472)	6,777,251	(4,123,371)
自制半成品	-	(236,030)	236,030	-
产成品	(1,290,000)	(600,000)	1,470,000	(420,000)
低值易耗品	(2,110,402)	(339,125)	583,155	(1,866,372)
合计	<u>(11,737,552)</u>	<u>(3,738,627)</u>	<u>9,066,436</u>	<u>(6,409,743)</u>
存货净额	<u>625,866,412</u>			<u>595,717,450</u>

a. 2006 年度，本集团确认为成本及费用的存货成本为 5,812,481,728 元 (2005 年：5,156,889,932 元)。

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 存货(续)

- b. 为满足经销商的融资需求，2006年福特汽车金融(中国)有限公司(以下简称“福特金融”)向经销商提供融资。

本公司、福特金融与经销商三方签订车辆寄售协议，根据协议，本公司将车辆寄售给经销商，经销商按授信函的规定从福特金融申请到一项非承诺性循环融资支付给本公司。同时本公司签署质押协议，将寄售给经销商的车辆质押给福特金融，经销商承担上述融资的利息。

于2006年12月31日，本公司以15,440,305元的产成品（车辆）质押给福特金融。

由于福特汽车为福特金融的实际控制人，福特金融为本公司的关联方，其提供的融资业务属于关联方交易，详见附注八(5)(m)。

#### (7) 长期股权投资

	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2006 年 12 月 31 日
联营企业	21,245,264	5,633,701	(10,758,809)	16,120,156

本集团无境外投资，故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

	投资 期限	占被投资公司 注册资本比例		初始投资 成本	其他 转出	2006 年 12 月 31 日		合计
		2005 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日			投资成本	权益调整(i)	
江西福昌空调系 统有限公司*	30 年	19.15%	19.15%	8,933,970	-	8,933,970	7,186,186	16,120,156
江西福江售后服 务有限公司**	15 年	20%	-	7,286,572	(7,286,572)	-	-	-
				16,220,542	(7,286,572)	8,933,970	7,186,186	16,120,156

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 合并会计报表主要项目注释(续)

### (7) 长期股权投资(续)

#### (i) 权益调整

	2005 年 12 月 31 日	按权益法调整的净 损益(附注六(30))	宣告分派的 现金股利	其他 转出	2006 年 12 月 31 日
江西福昌空调系统 有限公司*	4,575,119	5,924,660	(3,313,593)	-	7,186,186
江西福江售后服务 有限公司**	449,603	(290,959)	-	(158,644)	-
	5,024,722	5,633,701	(3,313,593)	(158,644)	7,186,186

\*江西福昌空调系统有限公司(以下简称“福昌空调”)是本公司(19.15%)与伟世通国际控股有限公司(80.85%)共同投资成立的中外合资经营企业。由于福昌空调的主要产品销售给本公司，且部分主要管理人员由本公司委派，本公司对其财务和经营决策能够产生重大影响，故按权益法核算对其的长期股权投资。

\*\*福江公司是本公司(20%)与福特汽车(80%)共同投资成立的中外合资经营企业，主要为本公司提供服务，本公司对其财务和经营决策能够产生重大影响，故按权益法核算对其的长期股权投资。

2005 年 11 月 28 日本公司与福特汽车签署股权转让协议，本公司将向福特汽车收购其持有的福江公司 80%股权，协议转让价格为 6,000 万元。该交易为关联交易，已于 2005 年 11 月 18 日经本公司董事会批准。

2006 年 1 月 23 日，南昌市对外贸易经济合作委员会同意福特将其持有的福江公司 80%的股权受让于本公司，并批准于上述股权变更后，福江公司的企业性质变更为内资企业。

2006 年 3 月 23 日，福江公司在江西省工商行政管理局完成变更注册。

本公司于 2006 年 9 月支付 4,046 万的收购款，并完成有关资产、负债的交割手续，于 2006 年 11 月支付收购余款。本公司以 2006 年 9 月 30 日为收购生效日。于收购生效日福江公司的有关资产、负债及与收购相关的现金流量详见附注六(32)。

自 2006 年 9 月 30 日起，福江公司成为本公司全资子公司。2006 年 12 月 31 日福江公司注销其独立法人资格，其资产和业务并入本公司，相应的债权、债务由本公司承担。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(8) 固定资产及累计折旧

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其他设备	合计
原价					
2005 年 12 月 31 日	629,534,927	1,509,303,507	50,279,073	695,040,770	2,884,158,277
本年购入	4,058,506	9,377,410	3,468,050	22,646,341	39,550,307
在建工程转入	4,591,764	187,576,363	3,447,057	42,744,106	238,359,290
本年其他增加*	579,664	357,534	889,344	891,327	2,717,869
本年减少	(12,175,219)	(10,035,661)	(4,416,829)	(14,462,473)	(41,090,182)
2006 年 12 月 31 日	626,589,642	1,696,579,153	53,666,695	746,860,071	3,123,695,561
累计折旧					
2005 年 12 月 31 日	(126,052,749)	(997,962,255)	(26,601,804)	(449,609,763)	(1,600,226,571)
本年计提	(15,608,141)	(123,353,473)	(6,018,070)	(78,977,958)	(223,957,642)
本年其他增加*	(288,162)	-	(800,553)	(647,647)	(1,736,362)
本年减少	3,383,827	7,107,155	3,934,892	11,598,677	26,024,551
2006 年 12 月 31 日	(138,565,225)	(1,114,208,573)	(29,485,535)	(517,636,691)	(1,799,896,024)
减值准备					
2005 年 12 月 31 日		(2,301,071)	(92,018)	(2,117,771)	(4,510,860)
本年计提	(1,416,778)	(3,709,515)	(7,278)	(2,138,932)	(7,272,503)
本年减少	1,416,778	2,305,465	92,018	2,469,116	6,283,377
2006 年 12 月 31 日	-	(3,705,121)	(7,278)	(1,787,587)	(5,499,986)
净额					
2006 年 12 月 31 日	488,024,417	578,665,459	24,173,882	227,435,793	1,318,299,551
2005 年 12 月 31 日	503,482,178	509,040,181	23,585,251	243,313,236	1,279,420,846

\* 本年其他增加中为本公司收购福江公司而增加的固定资产原值 2,717,869 元及累计折旧 1,736,362 元，详见附注六(32)。

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 合并会计报表主要项目注释(续)

#### (9) 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少数	2006 年 12 月 31 日	资金 来源	工程投入占 预算的比例
模具中心	6,968	1,048,132	-	(1,048,132)	-	-	自有资金	42%
柴油发动机达欧 排放标准项目	2,986	5,018,693	400,440	(3,937,872)	(377,449)	1,103,812	自有资金	75%
V348 项目	62,262	77,308,002	234,816,654	(1,956,426)	(1,266,142)	308,902,088	自有资金	52%
N900 项目	13,800	818,835	24,035,625	(3,582,805)	(104,800)	21,166,855	自有资金	20%
N 系列柴油车达国 III 排放项目	444	-	2,357,195	-	-	2,357,195	自有资金	54%
发动机实验室升级项目	890	580,675	1,992,771	(2,170,597)	-	402,849	自有资金	49%
全顺降噪二期项目	80	410,197	193	(410,390)	-	-	自有资金	58%
全顺厂涂装烘干炉尾气处理项目	1,558	-	7,469,804	-	-	7,469,804	自有资金	48%
集中废水处理站项目	1,045	2,530,689	7,448,000	(7,598,689)	-	2,380,000	自有资金	95%
JX4D24 发动机制造项目	33,072	-	16,956,220	-	-	16,956,220	自有资金	5%
物流零部件暂存区	2,080	-	656,544	-	-	656,544	自有资金	3%
N350 项目	35,031	-	849,362	(684,773)	-	164,589	自有资金	0.24%
车架厂冲压线项目	5,240	-	9,194,500	-	-	9,194,500	自有资金	18%
调试车间项目	4,626	-	223,817	-	-	223,817	自有资金	1%
冲压件 C3 冲压线项目	6,310	-	9,135,000	-	-	9,135,000	自有资金	14%
员工工作餐餐厅建设项目	256	-	2,032,502	(353,200)	-	1,679,302	自有资金	79%
中心涂装线	18,026	71,317,445	102,101,056	(156,565,049)	-	16,853,452	自有资金	96%
设备更新工程		712,101	89,500	(741,120)	-	60,481	自有资金	

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(9) 在建工程(续)

工程名称	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少数	2006 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
其他零星及待安装工程	16,106,650	83,451,645	(59,310,237)	(873,773)	39,374,285	自有资金	
合计	175,851,419	503,210,828	(238,359,290)	(2,622,164)	438,080,793		
其中：借款费用资本化金额	292,897				292,897		
减：在建工程减值准备	(691,646)				(691,646)		
	<u>175,159,773</u>				<u>437,389,147</u>		

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(10) 无形资产

	原始金额	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年转出	本年摊销	2006 年 12 月 31 日	累计摊销额	剩余摊销 期限	取得方式
土地使用权	175,560,077	146,765,920	-	-	(3,476,479)	143,289,441	(32,270,636)	42 年	投资者投入和购入
软件使用费	1,832,000	851,867	-	-	(366,400)	485,467	(1,346,533)	1-3.6 年	购入
售后服务 管理模式*	-	-	36,979,184	-	(1,540,799)	35,438,385	(1,540,799)	5.75 年	购入
其他*	-	-	1,599,516	-	(66,647)	1,532,869	(66,647)	5.75 年	购入
	<u>177,392,077</u>	<u>147,617,787</u>	<u>38,578,700</u>	<u>-</u>	<u>(5,450,325)</u>	<u>180,746,162</u>	<u>(35,224,615)</u>		
减：无形资产减值准备		-	-	-		-			
		<u>147,617,787</u>				<u>180,746,162</u>			

\* 本年增加的售后服务管理模式及其他为本公司收购福江公司所增加的无形资产，详见附注六(32)。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(11) 长期待摊费用

	原始发生额	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销额	2006 年 12 月 31 日	累计摊销额	剩余摊销 年限
发动机铸件模具	17,312,368	11,547,366	377,449	(2,611,478)	9,313,337	(8,376,480)	12-60 个月
全顺车模具	336,087,202	22,424,545	1,811,823	(11,257,549)	12,978,819	(324,920,206)	1-60 个月
发动机模具	1,729,452	1,729,452	-	-	1,729,452	-	60 个月
车桥模具	82,600	66,080	-	(16,520)	49,560	(33,040)	36 个月
N 系列和 T 系列卡车 焊接夹具及模具	248,184,650	55,416,728	767,300	(17,115,474)	39,068,554	(209,883,396)	1-59 个月
其他递延支出	633,260	342,186	-	(126,652)	215,534	(417,726)	19-23 个月
	<u>604,029,532</u>	<u>91,526,357</u>	<u>2,956,572</u>	<u>(31,127,673)</u>	<u>63,355,256</u>	<u>(543,630,848)</u>	

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 合并会计报表主要项目注释(续)

#### (12) 短期借款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
信用借款	<u>121,852,200</u>	<u>124,070,340</u>

于 2006 年 12 月 31 日，信用借款包括：

美元短期借款 6,000,000 美元，折合人民币 46,852,200 元，年利率为 6.06%~6.23%(2005 年：4.17%~5.15%)；

人民币短期借款 75,000,000 元，年利率为 5.02%~5.30% (2005 年：4.78%~5.30%)。

#### (13) 应付账款

于 2006 年 12 月 31 日，应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项请参见附注八(6)(e)“关联方应收、应付款项余额”。

于 2006 年 12 月 31 日，账龄超过三年的应付账款为 1,046,589 元 (2005 年 12 月 31 日：12,143,578 元)，主要为尚未确定结算价格的应付材料款。

#### (14) 预收账款

于 2006 年 12 月 31 日，预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

于 2006 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收账款为 59,531 元 (2005 年 12 月 31 日：1,094,402 元)，主要为销售产品的预收货款。

#### (15) 应付股利

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
境内一般法人股	9,657,739	3,193,650
高管股	909	-
合计	<u>9,658,648</u>	<u>3,193,650</u>

年末余额为股东尚未领取的现金股利。

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 合并会计报表主要项目注释(续)

#### (16) 应交税金

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应交企业所得税	10,080,691	11,130,451
应交增值税	2,204,391	(36,372,055)
应交消费税	12,629,719	9,928,858
应交营业税	-	1,114,773
应交房产税	585,074	1,261,971
印花税	621,911	1,516,580
其他	(228,088)	2,475,098
	<u>25,893,698</u>	<u>(8,944,324)</u>

#### (17) 其他应交款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
价格调节基金	<u>3,694,158</u>	<u>3,412,868</u>

#### (18) 其他应付款

于 2006 年 12 月 31 日，其他应付款中包括应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东福特汽车的款项 23,924,881 元，详见附注八(6)(f)。

于 2006 年 12 月 31 日，账龄超过三年的其他应付款为 11,454,519 元(2005 年 12 月 31 日：3,331,535)，主要为应付物流公司、经销商及维修站保证金，因为双方仍有业务发生，该款项尚未结清。

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 合并会计报表主要项目注释(续)

#### (19) 预提费用

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	年末结存余额原因
促销奖励	57,574,840	49,507,811	尚未支付
研发项目费用	102,756,193	50,153,009	尚未支付
销售承包费*	8,676,785	7,820,380	尚未支付
送车运费	21,923,683	7,471,729	尚未支付
银行借款利息	192,243	178,522	尚未支付
销售事项准备金	56,895,839	-	尚未支付
广告费	13,594,646	19,260,539	尚未支付
咨询费	2,034,800	1,513,250	尚未支付
技改项目费用	8,428,527	6,368,598	尚未支付
营销网络费	1,830,690	-	尚未支付
其他	20,603,891	13,395,299	尚未支付
	<u>294,512,137</u>	<u>155,669,137</u>	

\* 销售承包费为本公司驻外销售及管理人员业务费、招待费、工资、奖金及差旅补助等费用的统称，2006 年度根据全年国内整车销售收入的 0.155% (2005 年: 0.155%)，国外整车销售收入的 0.09% (2005 年: 0.16%) 计提。经测算，2006 年度该费用约为人民币 10,169,664 元，已支付人民币 1,492,879 元，剩余人民币 8,676,785 元，于 2007 年 1 月至 2 月已支付 7,936,131 元。

#### (20) 预计负债

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
三包费用	<u>104,738,299</u>	<u>103,508,284</u>

三包费用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，担保期为客户购买之日起 24 个月内且行驶里程在 50,000 公里之内，两个条件中任何一个先达到即为超出担保期。

#### (21) 长期借款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
担保借款	10,482,594	10,833,638
减：一年内到期的长期银行借款	(255,673)	-
	<u>10,226,921</u>	<u>10,833,638</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 合并会计报表主要项目注释(续)

#### (21) 长期借款(续)

上述担保借款为美元长期借款 (美元 1,342,425 元)，由江铃汽车集团财务有限公司提供保证，利息每半年支付一次，本金应于 2007 年 12 月 10 日至 2027 年 10 月 27 日分次偿还。

江铃汽车集团财务有限公司为江铃汽车集团公司(以下简称“江铃集团”)之全资子公司，为一家非银行金融机构。

2006 年度美元长期借款的年利率为 1.5% (2005 年：1.5%)。

#### (22) 股本

每股面值人民币 1 元

	2005 年 12 月 31 日	股权分置改革	2006 年 12 月 31 日
尚未流通股			
发起人			
其中:国家持有股	354,176,000	(354,176,000)	-
境内法人持有股	47,438,000	(47,438,000)	-
境外法人持有股	-	-	-
其他	-	-	-
募集法人股	-	-	-
内部职工股	-	-	-
优先股或其他	-	-	-
其中：转配股	-	-	-
尚未流通股份合计	401,614,000	(401,614,000)	-
有限售条件的流通股			
国家持股	-	-	-
国有法人持股	-	354,176,000	354,176,000
其他内资持股	-	-	-
其中：	-	-	-
境内法人持股	-	47,438,000	47,438,000
境内自然人持股	6,060	-	6,060
无限售条件的流通股			
境内上市的人民币普通股	117,593,940	-	117,593,940
境内上市的外资股	344,000,000	-	344,000,000
境外上市的外资股	-	-	-
其他	-	-	-
股份总额	863,214,000	-	863,214,000

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 合并会计报表主要项目注释(续)

#### (22) 股本(续)

2006年1月11日，本公司股权分置改革方案经国务院国有资产监督管理委员会《关于江铃汽车股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(国资产权[2006]36号)批准，并于2006年1月16日经相关股东大会审议通过。

2006年1月25日，中华人民共和国商务部《商务部关于同意江铃汽车股份有限公司股权性质变更的批复》(商资批[2006]387号)同意本公司股权分置改革涉及的股权性质变更事宜。

根据上述经批准的股权分置改革方案，2006年2月13日为股权分置改革方案实施股份变更的登记日，于该日登记在册的流通股股东，每持有十股本公司流通A股股份将获得人民币13.40元的现金对价，该现金对价由全体非流通股股东支付，并于2006年2月14日通过股东托管券商直接划入其资金账户。同时，原尚未流通股股东持有的尚未流通的股份性质变更为有限售条件的流通股。

#### (23) 资本公积

	2005 年 12 月 31 日	本年 增加数	本年 减少数	2006 年 12 月 31 日
股本溢价	816,609,422	-	-	816,609,422
接受捐赠非现金资产准备	1,422,381	-	-	1,422,381
资产评估增值准备	13,994,702	-	-	13,994,702
股权投资准备*	-	7,415,985	-	7,415,985
无法支付的应付款项	4,970,126	349,868	-	5,319,994
	<u>836,996,631</u>	<u>7,765,853</u>	<u>-</u>	<u>844,762,484</u>

\* 本年增加的股权投资准备为福江公司于收购日(2006年9月30日)的资产评估增值，而本公司按持股比例计算应享有的份额。

#### (24) 盈余公积

	2005 年 12 月 31 日	本年提取	本年转入/(转出)	2006 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	207,718,772	60,361,078	74,453,827	342,533,677
法定公益金	74,453,827	-	(74,453,827)	-
	<u>282,172,599</u>	<u>60,361,078</u>	<u>-</u>	<u>342,533,677</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 合并会计报表主要项目注释(续)

#### (24) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积金于增加股本后，其余额不得少于股本的 25%。本公司 2006 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 60,361,078 元(2005 年：10%，即 49,543,129 元)。

根据 2005 年 10 月 27 日修订并于 2006 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》和本公司章程及董事会的决议，本公司从 2006 年起不再计提法定公益金。根据财政部 2006 年 3 月 15 日发布的《关于 公司法 施行后有关企业财务处理问题的通知》，本公司截至 2005 年 12 月 31 日止的法定公益金贷方结余，转作法定盈余公积金管理使用。

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。本公司 2006 年未提取任意盈余公积金 (2005 年：未提取)。

#### (25) 未分配利润

	2006 年度	2005 年度
年初未分配利润	890,903,141	603,747,453
加：本年实现的净利润	603,610,784	495,431,285
减：提取法定盈余公积	(60,361,078)	(49,543,129)
提取法定公益金(附注六(24))	-	(24,771,564)
提取职工奖励及福利基金	(5,189,761)	(4,478,804)
减：应付普通股股利—股东大会已批准的 上年度现金股利	(439,375,926)	(129,482,100)
年末未分配利润	<u>989,587,160</u>	<u>890,903,141</u>

根据 2006 年 1 月 5 日股东大会通过的决议，2005 年度中期分红派息按已发行股份 863,214,000 股计算，按每十股向全体股东派发现金股利 3.59 元，共计 309,893,826 元。

根据 2006 年 6 月 29 日股东大会通过的决议 2005 年度按已发行股份 863,214,000 股计算，按每十股向全体股东派发现金股利 1.5 元，共计 129,482,100 元。

根据 2007 年 4 月 4 日董事会通过的决议，2006 年度按已发行股份 863,214,000 股计算，拟按每十股向全体股东派发现金股利 3 元，共计 258,964,200 元。该提议尚待股东大会批准。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(26) 主营业务收入及主营业务成本

产品	2006 年度		2005 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整车	6,730,741,759	(5,097,519,228)	5,723,796,574	(4,455,576,990)
配件	637,809,384	(494,499,274)	556,839,672	(444,833,662)
	<u>7,368,551,143</u>	<u>(5,592,018,502)</u>	<u>6,280,636,246</u>	<u>(4,900,410,652)</u>

2006 年度本集团前五名客户销售的收入总额为 1,414,418,037 元(2005 年度 1,255,099,522 元)，占本集团全部销售收入的 19%(2005 年度：20%)。

(27) 主营业务税金及附加

	2006 年度	2005 年度
消费税	<u>129,890,678</u>	<u>113,112,000</u>

(28) 其他业务利润

	2006 年度		2005 年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
材料销售	274,140,948	(220,456,102)	303,180,663	(257,543,057)
其他	12,049,014	(10,823,486)	16,956,586	(11,098,849)
	<u>286,189,962</u>	<u>(231,279,588)</u>	<u>320,137,249</u>	<u>(268,641,906)</u>

(29) 财务收入 - 净额

	2006 年度	2005 年度
银行存款利息收入	38,515,466	18,178,718
加：资金占用费*	9,542,512	9,977,299
减：利息支出	(6,528,311)	(8,778,626)
汇兑收益	3,858,008	1,226,891
减：汇兑损失	(543,525)	(517,388)
其他	(1,361,552)	(667,343)
	<u>43,482,598</u>	<u>19,419,551</u>

\* 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。

江铃汽车股份有限公司

会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并会计报表主要项目注释(续)

(30) 投资收益

	2006 年度	2005 年度
按权益法享有的被投资公司 净收益的份额 (附注六(7))	5,633,701	4,172,938

(31) 营业外收入及营业外支出

	2006 年度	2005 年度
营业外收入：		
处置固定资产收益	929,290	904,240
废料处理及其他收入	1,902,467	1,214,983
	<u>2,831,757</u>	<u>2,119,223</u>
营业外支出：		
处置固定资产损失	(4,631,297)	(1,189,784)
计提固定资产及在建工程减值准备	(7,272,503)	(2,537,652)
捐赠支出	(116,986)	(268,930)
其他	(66,776)	(416,939)
	<u>(12,087,562)</u>	<u>(4,413,305)</u>

(32) 购买的子公司

如附注六(7)所述，本公司向福特汽车收购了其拥有的福江公司 80% 的股权，本次收购生效日为 2006 年 9 月 30 日。于收购生效日福江公司资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

货币资金	34,745,797
固定资产	981,507
无形资产**	38,578,700
减：流动负债	-
净资产	<u>74,306,004</u>
本次收购权益比例	80%
收购之净资产额	<u>59,444,803</u>
溢/折价	-
收购款合计*	<u>59,444,803</u>
减：尚未支付的收购款	-
收购产生的现金流入	(34,745,797)
收购现金净支出	<u>24,699,006</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 合并会计报表主要项目注释 (续)

#### (32) 购买的子公司 (续)

\* 收购款合计为 59,444,803 元 (6,000 万元协议价扣除因税务清算而补缴税款中由福特公司应承担的部分 555,197 元)。

\*\*无形资产包括房屋使用权及售后服务管理模式。根据江西省鑫源会计师事务所出具的赣鑫评报字[2006]第 3059 号评估报告，于 2006 年 9 月 30 日售后服务管理模式的评估值为 36,979,184 元，房屋使用权的评估值为 1,599,516 元。

福江公司自收购生效日至 2006 年 12 月 31 日止期间的简明利润表列示如下：

管理费用 (无形资产摊销)	(1,607,446)
财务费用	(125,938)
亏损总额	<u>(1,733,384)</u>
减：所得税	-
净亏损	<u>(1,733,384)</u>

#### (33) 支付的其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2006 年度
送车费	110,903,101
促销费	70,779,843
广告费	101,435,777
技术开发费	109,996,487
三包费	74,171,961
维修费	32,211,180
技术转让费	57,305,278
差旅费	21,605,298
福特人员费用	28,213,873
工程改造	20,353,794

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 母公司会计报表主要项目注释

#### (1) 应收账款及其他应收款

##### (a) 应收账款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应收账款	205,187,258	216,196,224
减：专项坏账准备	-	(2,696,104)
一般坏账准备	(1,025,936)	(552,734)
	<u>204,161,322</u>	<u>212,947,386</u>

##### (b) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	202,600,778	98.74%	(1,013,004)	212,533,890	98.30%	(547,903)
一到二年	2,586,480	1.26%	(12,932)	966,230	0.45%	(4,831)
二到三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	-	-	-	2,696,104	1.25%	(2,696,104)
	<u>205,187,258</u>	<u>100%</u>	<u>(1,025,936)</u>	<u>216,196,224</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,248,838)</u>

##### (c) 其他应收款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
其他应收款	9,971,193	18,662,728
减：专项坏账准备	(470,302)	(1,670,602)
一般坏账准备	(47,502)	(84,215)
	<u>9,453,389</u>	<u>16,907,911</u>

##### (d) 其他应收款账龄及相应的专项坏账准备分析如下：

账龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	9,500,891	95.28%	(47,502)	16,807,686	90.06%	(83,293)
一到二年	-	-	-	1,040	0.01%	(5)
二到三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	470,302	4.72%	(470,302)	1,854,002	9.93%	(1,671,519)
	<u>9,971,193</u>	<u>100%</u>	<u>(517,804)</u>	<u>18,662,728</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,754,817)</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 母公司会计报表主要项目注释(续)

#### (2) 长期股权投资

	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2006 年 12 月 31 日
子公司(a)	354,664,886	73,954,097	(47,027,437)	381,591,546
联营企业(b)	21,245,264	5,633,701	(10,758,809)	16,120,156
	<u>375,910,150</u>	<u>79,587,798</u>	<u>(57,786,246)</u>	<u>397,711,702</u>

于 2006 年 12 月 31 日，本公司长期投资账面价值占净资产的比例为 13%。

#### a. 子公司

	占被投资公司注册资本比例		初始投资成本	其他转出	2006 年 12 月 31 日		合计
	2005 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日			投资成本	权益调整(i)	
五十铃公司	75%	75%	148,164,938	-	148,164,938	233,426,608	381,591,546
福江公司	20%	-	74,306,004	(74,306,004)	-	-	-
小计			<u>222,470,942</u>	<u>(74,306,004)</u>	<u>148,164,938</u>	<u>233,426,608</u>	<u>381,591,546</u>

#### (i) 权益调整

	2005 年 12 月 31 日	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利	其他转出*	2006 年 12 月 31 日
五十铃公司	206,499,948	73,954,097	(47,027,437)	-	233,426,608
福江公司	-	(1,733,384)	-	1,733,384	-
小计	<u>206,499,948</u>	<u>72,220,713</u>	<u>(47,027,437)</u>	<u>1,733,384</u>	<u>233,426,608</u>

\* 本公司于 2006 年 9 月 30 日收购福江公司 80% 股权，有关收购事宜详见附注六(7)。

2006 年 12 月 31 日福江公司注销其法人资格。权益调整项目中的其他转出为福江公司 2006 年 9 月 30 日至 12 月 31 日所有者权益变动的的影响。

#### b. 联营企业 详见附注六(7)

#### (3) 主营业务收入

产品	2006 年度		2005 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整车	6,328,354,983	(5,411,617,609)	5,395,892,680	(4,773,663,140)
配件	2,047,571,335	(1,622,943,659)	1,792,225,814	(1,424,324,872)
	<u>8,375,926,318</u>	<u>(7,034,561,268)</u>	<u>7,188,118,494</u>	<u>(6,197,988,012)</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 母公司会计报表主要项目注释(续)

#### (3) 主营业务收入(续)

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

#### (4) 投资收益

	2006 年度	2005 年度
按权益法应享有的被投资公司 净收益的份额	77,854,414	67,995,891

本公司无境外投资，故不存在投资收益汇回的重大限制。

### 八 关联方关系及其交易

#### (1) 本公司主要股东及存在控制关系关联方

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

#### (2) 本公司主要股东及存在控制关系关联方注册资本及其变化

企业名称	2005 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2006 年 12 月 31 日
江铃控股有限公司	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000
福特汽车	美元 1,222,000,000	-	-	美元 1,222,000,000
江铃五十铃汽车有限公司	美元 30,000,000	-	-	美元 30,000,000

#### (3) 本公司主要股东及存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2005 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2006 年 12 月 31 日	
	金额 (千元)	%	金额 (千元)	%	金额 (千元)	%	金额 (千元)	%
<b>投资单位对本公司的投资</b>								
江铃控股有限公司	354,176	41.03	-	-	-	-	354,176	41.03
福特汽车	258,964	30.00	-	-	-	-	258,964	30.00
<b>被投资单位的实收资本</b>								
江铃五十铃汽车有限公司	148,165	75.00	-	-	-	-	148,165	75.00

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(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) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本公司关系
江铃集团	江铃控股有限公司之股东
南昌江铃陆风汽车有限责任公司	江铃控股有限公司之全资子公司
福特汽车(中国)有限公司	福特汽车之全资子公司
福特 Otosan 公司	福特汽车之控股子公司
福特汽车金融(中国)有限公司	福特汽车间接控制之子公司
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	江铃集团之全资子公司
江铃汽车集团公司改装车总厂	江铃集团之全资子公司
江铃汽车集团江西水箱厂	江铃集团之全资子公司
江铃汽车集团实业公司	江铃集团之全资子公司
江铃汽车集团财务有限公司	江铃集团之全资子公司
江西江铃建业发展有限公司	江铃集团之全资子公司
江铃汽车集团公司物业管理公司	江铃集团之全资子公司
南昌江铃拖拉机有限公司	江铃集团之控股子公司
江西江铃底盘股份有限公司	江铃集团之控股子公司
江西江铃进出口有限责任公司	江铃集团之控股子公司
江西江铃锻造有限公司*	江铃集团之控股子公司
南昌齿轮有限责任公司	江铃集团之控股子公司
江西江铃李尔内饰系统有限公司	江铃集团之控股子公司
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	江铃集团之控股子公司
南昌陆风汽车营销有限公司	江铃控股有限公司间接控制之子公司
江铃泽光汽车零配件制造有限公司	江铃控股有限公司间接控制之子公司
江西江铃富达汽车部件制造有限公司	江铃控股有限公司间接控制之子公司
江西江铃专用车辆厂	江铃集团间接控制之子公司
江西江铃有色金属压铸有限公司	江铃集团间接控制之子公司
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	江铃集团间接控制之子公司
南昌江铃汽车零部件有限责任公司	江铃集团间接控制之子公司
江铃物资公司	江铃集团间接控制之子公司
江西江铃物资综合利用有限公司	江铃集团间接控制之子公司
江铃汽车集团公司实业公司印务总汇	江铃集团间接控制之子公司
江铃汽车集团公司实业公司上饶汽车部件厂	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
福昌空调	本公司之联营公司
福江公司**	本公司之联营公司

\* 江西江铃锻造有限公司于 2006 年 5 月改制，改制后不再属于本公司关联方。

\*\*福江公司于 2006 年 9 月 30 日被本公司收购，成为本公司之全资子公司，并于 2006 年 12 月 31 日注销，详见附注六(7)。

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(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) 定价政策

本集团从关联方所采购的产品分为两类：进口件采购和国产件采购。向福特汽车或其指定的供应商采购进口件的价格按协议的价格；向其他关联方采购国产配套件的价格，是通过对方报价、成本核算，双方谈判来确定，并定期调整。

本集团销售给关联方的产品的价格是在市场价格基础上经双方协商确定。

#### (b) 采购货物

关联方名称	2006 年度	2005 年度
江铃集团	499,083,186	406,888,696
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	201,085,857	252,304,983
江铃汽车集团公司改装车总厂	51,262,280	32,360,488
江铃汽车集团公司江西水箱厂	-	17,698,534
江铃汽车集团实业公司	32,752,865	30,067,620
江铃物资公司	21,854,885	16,695,542
福昌空调	133,181,568	118,356,882
江西江铃底盘股份有限公司	2,893,638	5,778,854
江西江铃锻造有限公司	8,061,146	15,569,499
江西江铃李尔内饰系统有限公司	153,562,323	148,194,151
江西江铃有色金属压铸有限公司	16,449,075	15,137,046
南昌齿轮有限责任公司	193,165,849	173,063,839
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	63,602,774	62,268,730
南昌江铃汽车零部件有限责任公司	4,134,952	6,438,086
福特汽车	205,049,824	155,762,836
江铃汽车集团公司实业公司上饶汽车部件厂	5,018,610	3,889,174
江西江铃专用车辆厂	1,915,095	985,154
江铃汽车集团公司实业公司印务总汇	1,998,662	1,911,239
福特 Otosan 公司	6,604,110	530,200
其他	1,374,833	1,137,808
	<u>1,603,051,532</u>	<u>1,465,039,361</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(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)

##### (c) 购买固定资产

关联方名称	2006 年度	2005 年度
江铃汽车集团公司改装车总厂	3,859,982	-
江铃集团	4,099,302	2,900,000
其他	660,102	-
	<u>8,619,386</u>	<u>2,900,000</u>

##### (d) 代理进出口业务

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

	2006 年度	2005 年度
佣金支出	<u>5,859,987</u>	<u>4,205,358</u>

##### (e) 接受劳务

关联方名称	2006 年度	2005 年度
江西江铃建业发展有限公司	15,880,381	12,626,115
福江公司	-	8,497,976
江铃汽车集团公司物业管理公司	973,485	1,609,557
福特 Otosan 公司	3,229,686	24,115,900
福特汽车(中国)有限公司	1,126,800	2,676,617
福特汽车	32,572,704	11,437,200
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	20,082,876	-
其他	803,207	1,424,130
	<u>74,669,139</u>	<u>62,387,495</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(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) 销售货物

关联方名称	2006 年度	2005 年度
江铃汽车集团公司改装车总厂	33,878,736	7,158,989
江西江铃进出口有限责任公司	414,874,886	340,654,385
南昌江铃陆风汽车有限责任公司	50,342,828	211,386,455
江西江铃富达汽车部件制造有限公司	24,209,107	41,458,883
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	9,908,925	18,795,429
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	59,407,472	67,399,592
江铃汽车集团江西水箱厂	-	1,171,683
江铃汽车集团实业公司	126,404,988	119,912,730
南昌江铃汽车零部件有限责任公司	13,324,325	37,049,165
南昌江铃新动力汽车制造有限公司	5,000	2,137,883
江西江铃底盘股份有限公司	34,848,778	42,643,719
江西江铃专用车辆厂	1,115,256	1,566,838
南昌陆风汽车营销有限公司	2,942,682	1,729,713
南昌齿轮有限责任公司	51,086,086	19,251,482
江铃控股有限公司	124,917,719	-
江铃汽车集团公司物业管理公司	6,279,218	6,573,341
江西江铃物资综合利用有限公司	29,149,366	28,262,561
江铃泽光汽车零配件制造有限公司	459,958	1,005,649
其他	1,740,434	2,335,704
	<u>984,895,764</u>	<u>950,494,201</u>

##### (g) 存放资金

关联方名称	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
江铃汽车集团财务有限公司	<u>77,174,668</u>	<u>63,059,280</u>

美元存款按同期银行美元存款年利率 1.15% 计收利息，人民币存款按年利率 0.72%-1.62%计收利息，2006 年度共计收利息为人民币 1,778,680 元(2005 年度：人民币 2,026,955 元)。

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(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)

##### (h) 租赁费

本公司从江铃集团及江铃汽车集团公司改装车总厂租借房屋，支付租金费用；并向江铃汽车集团实业公司等单位出租房屋，计收租金。

##### 租金费用

关联方名称	2006 年度	2005 年度
江铃集团	2,169,292	2,538,928
江铃汽车集团公司改装车总厂	40,043	356,485
	<u>2,209,335</u>	<u>2,895,413</u>

##### 租金收入

关联方名称	2006 年度	2005 年度
江铃汽车集团实业公司	-	559,434
其他	235,110	228,149
	<u>235,110</u>	<u>787,583</u>

##### (i) 福特汽车和江铃控股有限公司借调人员费用

依据本公司与福特汽车 2005 年 3 月 24 日签订的《人员借调原则性协议》，2006 年度，本公司应向福特汽车支付美元 3,929,000 元和人民币 2,102,500 元作为福特汽车向本公司借调十九名外籍人员和二十四名区域人员的费用。

依据本公司与江铃控股有限公司 2006 年 1 月 1 日签订的《派遣人员协议》，2006 年度，本公司应向江铃控股有限公司支付人民币 546,984 元作为江铃控股有限公司向本公司借调人员的费用。

##### (j) 技术服务及技术开发

根据本公司与福特汽车 1995 年签定的《共同开发协议》及 2000 年签定的《共同开发协议第二次修订合约》，自 2000 年 1 月 1 日起，每年按全顺汽车产品净销售额的 1.8% 计付福特汽车技术开发费，直至累计支付美元 40,000,000 元的技术开发费为止。本公司 2006 年度承担的技术开发费按全顺汽车整车销售收入的 1.8% 提取，计美元 5,959,544 元，折合人民币 47,271,791 元。截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司共支付福特汽车技术开发费美元 25,787,183 元，未来尚需支付美元 14,212,817 元。

## 江铃汽车股份有限公司

### 会计报表附注

2006 年度

(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)

##### (k) 综合服务

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

	2006 年度	2005 年度
综合服务费	4,750,000	5,270,000
其他	102,120	96,560
	<u>4,852,120</u>	<u>5,366,560</u>

##### (l) 担保

2006 年度江铃汽车集团财务有限公司为本集团的部分银行借款提供担保，最高担保限额为美元 2,282,123 元，计人民币 18,888,221 元。截至 2006 年 12 月 31 日，江铃汽车集团财务有限公司为本集团银行借款美元 1,342,425 元，计人民币 10,482,594 元提供借款担保。

##### (m) 质押

如附注六(6)所述，于 2006 年 12 月 31 日，本公司将 15,440,305 元的产成品（车辆）质押给福特金融。（2005 年：无）

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(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) 关联方应收、应付款项余额

##### (a) 应收账款

关联方名称	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
江铃汽车集团实业公司	8,001,091	6,353,440
江西江铃进出口有限责任公司	21,508,484	1,441,003
南昌江铃陆风汽车有限责任公司	-	31,846,688
江西江铃富达汽车部件制造有限公司	-	5,858,869
江西江铃底盘股份有限公司	-	2,103,043
江铃汽车集团公司改装车总厂	16,218,454	-
南昌齿轮有限责任公司	10,612,343	-
江铃控股有限公司	14,550,970	-
南昌江铃汽车零部件有限责任公司	2,029,452	-
其他	-	338,423
	<u>72,920,794</u>	<u>47,941,466</u>

##### (b) 其他应收款

关联方名称	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
江西江铃进出口有限责任公司	1,784,590	1,942,044
江铃汽车集团公司物业管理公司	-	1,128,542
其他	20,267	785,807
	<u>1,804,857</u>	<u>3,856,393</u>

##### (c) 在建工程预付款

关联方名称	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
江西江铃建业发展有限公司	787,537	1,000,000
江西江铃进出口有限责任公司	17,623,990	2,164,779
江铃汽车集团江西工程建设有限公司	20,082,876	-
	<u>38,494,403</u>	<u>3,164,779</u>

##### (d) 预付账款

关联方名称	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
江西江铃进出口有限责任公司	<u>9,032,910</u>	<u>645,258</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(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) 关联方应收、应付款项余额(续)

##### (e) 应付账款

关联方名称	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	35,840,274	27,454,274
江铃汽车集团公司改装车总厂	30,097,610	13,236,001
江西江铃李尔内饰系统有限公司	62,950,593	65,909,423
福昌空调	36,567,125	35,204,172
江西江铃锻造有限公司	-	2,737,958
江铃集团	90,712,709	77,459,737
江西江铃底盘股份有限公司	1,325,724	177,046
南昌齿轮有限责任公司	50,370,375	39,554,779
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	18,393,552	18,660,218
江铃汽车集团江西水箱厂	-	3,148,847
江西江铃有色金属压铸有限公司	4,033,179	2,427,773
江铃汽车集团实业公司	7,930,325	6,650,351
江铃汽车集团公司实业公司上饶汽车 零部件厂	1,509,821	1,657,966
江西江铃进出口有限责任公司	1,774,511	218,717
其他	3,204,925	957,249
	<u>344,710,723</u>	<u>295,454,511</u>

##### (f) 其他应付款

关联方名称	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
福特汽车	<u>23,924,881</u>	<u>26,732,278</u>

##### (g) 预收账款

关联方名称	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
江西江铃底盘股份有限公司	2,507,914	-
江铃汽车集团公司车厢内饰件厂	4,020,435	8,814,420
南昌江铃华翔汽车零部件有限公司	1,312,155	-
江西江铃进出口有限责任公司	17,407	5,568,657
其他	354,960	631,739
	<u>8,212,871</u>	<u>15,014,816</u>

# 江铃汽车股份有限公司

## 会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 承诺事项

#### (1) 资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺：

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
购买房屋、建筑物及机器设备	461,301,100	367,340,000
股权投资	-	60,000,000
	<u>461,301,100</u>	<u>427,340,000</u>

#### (2) 技术开发费承诺

根据本公司与福特汽车签定的《共同开发协议》，自 2000 年 1 月 1 日起，本公司需陆续支付福特汽车技术开发费 40,000,000 美元。截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司共支付福特汽车技术开发费美元 25,787,183 元，未来尚需支付美元 14,212,817 元，详见附注八(5)(j)。

### 十 扣除非经常性损益后的净利润

	2006 年度	2005 年度
净利润	603,610,784	495,431,285
加/(减)：非经常性损益项目		
-处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损失(减:收益)	3,702,007	285,544
-营业外收入	(1,902,467)	(1,214,983)
-营业外支出	183,762	685,870
-以前年度已经计提各项减值准备的转回	(3,101,602)	(6,748,549)
-向非金融机构收取的资金占用费	(9,542,512)	(9,977,299)
-非经常性损益的所得税影响数	1,199,980	1,555,974
-非经常性损益的少数股东损益影响数	299,819	1,412,641
扣除非经常性损益后的净利润	<u>594,449,771</u>	<u>481,430,483</u>

### 十一 重分类

比较期间会计报表的部分项目已按本年度会计报表的披露方式进行了重分类。

### 十二 2007 年 4 月 4 日，本会计报表业经本公司董事会批准。

关于江铃汽车股份有限公司  
新旧会计准则合并股东权益差异调节表的  
审阅报告

普华永道中天阅字(2007)第 28 号  
第 1 页，共 2 页

江铃汽车股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江铃汽车股份有限公司（以下简称“江铃汽车公司”）新旧会计准则合并股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照差异调节表附注二所述的编制基础编制上述差异调节表是江铃汽车公司管理当局的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对上述差异调节表发表审阅意见。

按照中国证券监督管理委员会颁布的证监发[2006] 136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》的规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号--财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员与差异调节表相关的会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

普华永道中天阅字(2007)第28号  
第2页，共2页

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述差异调节表没有  
在所有重大方面按照差异调节表附注二所述的编制基础编制。

此外,我们提醒差异调节表的使用者关注,如后附差异调节表中的重要提示  
中所述的原因,上述差异调节表中所列示的2007年1月1日的新会计准则下  
的合并股东权益与未来所列报的2007年度财务报告中的相应数据之间可能  
存在差异。本段内容不影响已发表的审阅意见。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师

\_\_\_\_\_  
杨志勤

中国·上海市  
2007年4月4日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
马晶晶

## 江铃汽车股份有限公司

### 新旧会计准则合并股东权益差异调节表附注

2007年1月1日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**重要提示：**江铃汽车股份有限公司（以下简称“本公司”）于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制2007年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则合并股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中所列报的2007年1月1日合并股东权益（新会计准则）与2007年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

# 江铃汽车股份有限公司

## 新旧会计准则合并股东权益差异调节表附注

2007年1月1日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	注释	项目名称	金额
1		<b>2006年12月31日合并股东权益（现行会计准则）</b>	3,040,097,321
2	三.2	符合负债确认条件的退休金负债	(80,104,732)
3	三.3	所得税	69,248,948
4	三.4	上述第2项至第3项所涉及 的调整归属于少数股东权益 的部分	(135,372)
5		2006年12月31日现行会计准则下少数股东权益的余 额归入新会计准则下的股东权益	127,197,182
<b>2007年1月1日合并股东权益（新会计准则）</b>			<b>3,156,303,347</b>

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 江铃汽车股份有限公司

## 新旧会计准则合并股东权益差异调节表附注

2007年1月1日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一、编制目的

本公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136号，以下简称“通知”)，要求公司在2006年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

### 二、编制基础

本公司属于原同时按照国内会计准则及国际财务报告准则对外提供财务报告的B股上市公司，于2007年1月1日起开始执行新会计准则。

根据新会计准则的相关规定以及企业会计准则实施问题专家工作组于2007年2月1日发布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》的第十个问答，本公司除了按照《企业会计准则第38号 - 首次执行企业会计准则》第五条至第十九条所规定的进行追溯调整外，还根据取得的相关信息，对于按照新会计准则确定的会计政策与之前按照现行会计准则确定的会计政策之间的其他差异，于2007年1月1日进行了追溯调整(具体的调整项目参见本差异调节表附注三)，并以追溯调整后的结果作为2007年1月1日新会计准则下的余额。

本差异调节表以2006年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则反映了上述追溯调整以及追溯调整之后本公司于2007年1月1日新会计准则下的股东权益。

此外，本差异调节表第2项至第3项所涉及的调整金额均不包括归属于少数股东权益的部分，该部分在差异调节表中单列项目反映。2006年12月31日现行会计准则下少数股东权益的余额归入2007年1月1日新会计准则下的股东权益，也在差异调节表中单列项目反映。

## 江铃汽车股份有限公司

### 新旧会计准则合并股东权益差异调节表附注

2007年1月1日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 三、主要项目注释

1、 2006年12月31日股东权益（现行会计准则）的金额取自本公司按照企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的2006年度会计报表（包括2006年12月31日的合并及母公司资产负债表、2006年度合并及母公司利润表、合并及母公司利润分配表和合并及母公司现金流量表）。上述2006年度会计报表业经普华永道中天会计师事务所审计，并于2007年4月4日签发了普华永道中天审字(2007)10024号的无保留意见审计报告。相关的编制基础和会计政策参见本公司2006年度会计报表。

2、 符合负债确认条件的退休金负债。

a. 本集团的在职职工参加由政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。此外，本集团对于1999年12月16日前退休的员工还支付一定的额外养老补贴，以及对提前退休员工支付到达法定退休年龄前的工资及相关福利费等（“额外福利”），上述费用在现行会计准则下于每月实际发放时计入当期损益。

本集团在国际财务报告准则的会计报表中采用精算师的精算结果将该项负债确认。截至2006年12月31日止，上述额外福利未来需支付的费用预计为85,805千元（扣除少数股东权益部分5,700千元，本集团权益部分为80,105千元），并已按国际财务报告准则的披露要求，在国际财务报告准则的会计报表中披露。

b. 新会计准则第9号《职工薪酬》中所涉及的职工薪酬的范围为职工在职期间和离职后提供的全部货币性薪酬和非货币性福利，并明确了企业应当在职工为其计提服务的会计期间将应付的职工薪酬确认为负债。本集团负担的上述额外福利属于新会计准则《职工薪酬》的范围。此外，参照新会计准则《基本准则》中负债的定义，本集团负担的额外福利符合负债定义及确认条件，可作为负债予以确认：

- i. 上述额外福利实质为这些员工在退休前在为公司提供服务期间所获取的退休后应享有的权利，属于过去的交易、事项形成的现时义务，且履行该义务预期会导致经济利益流出企业。
- ii. 由于上述福利的支付涉及人员的寿命预期，需要采用人寿精算的统计方法和经验数据。所以上述额外福利的金额能够可靠地计量。

## 江铃汽车股份有限公司

### 新旧会计准则合并股东权益差异调节表附注

2007年1月1日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- c. 根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》：能够对因会计政策变更所涉及的有关交易和事项进行追溯调整的，可以追溯调整后的结果作为首次执行日的余额。同时考虑本集团在实施新会计准则后，应减少与国际财务报告准则的差异，故将上述额外福利按照精算结果将其作为负债予以确认。

### 3、 所得税

根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第十二条规定：在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，并将调整金额调整留存留存收益。本集团于2007年1月1日确认的递延所得税资产主要包括：

暂时性差异项目	所得税影响 (千元)	其中少数股 东权益部分 (千元)	其中属于本集 团权益部分 (千元)
尚未取得批准的各项资产的减值准备	4,634	32	4,602
额外福利	9,446	633	8,813
预提费用	51,353	4,778	46,575
税法与会计有关固定资产折旧年限的差异	6,237	122	6,115
其他	3,144	-	3,144
合计	74,814	5,565	69,249

### 4、 上述第2项至第3项所涉及的调整归属于少数股东权益的部分：

项目	属于少数股东权益部分
符合负债确认条件的退休金负债	(5,700)
递延所得税调整	5,565
合计	(135)

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人和财务总监签名并盖章的 2006 年度会计报表原件。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、年度报告（国际财务报告准则）。

江铃汽车股份有限公司

董事会

2007 年 4 月 4 日