

江西昌河汽车股份有限公司

2003 年半年度报告全文



二〇〇三年八月

重要提示及释义

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

本次应到董事 13 人，实到董事 10 人，蒋林生董事、刘赓董事、黄新建董事因事未能出席本次董事会。其中蒋林生董事委托徐文光董事，刘赓董事委托王文骐董事，黄新建董事委托丁水汀董事代其出席并行使表决权。

公司董事长吴全先生、总经理蔡速平先生、财务负责人朱立志先生、财务部长查正斌先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告已经岳华会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

释 义

昌飞集团公司	昌河飞机工业（集团）有限责任公司
昌河航空	江西昌河航空工业有限公司
昌铃公司	江西昌河铃木汽车有限责任公司
九昌公司	九江昌河汽车有限责任公司
合昌公司	合肥昌河汽车有限责任公司
合肥分公司	江西昌河汽车股份有限公司合肥分公司
河南昌河	河南昌河汽车实业有限责任公司
四川昌河	四川蓝天昌河汽车销售服务有限公司
广东昌河	广东昌河汽车销售服务有限公司
福建昌河	福建昌河汽车销售服务有限公司
江苏昌河	江苏景宁昌河汽车销售服务有限公司
安徽昌河	安徽昌河汽车销售服务有限公司
东风昌河	陕西东风昌河车桥有限责任公司

目 录

第一节	公司基本情况	3
第二节	股本变动和主要股东持股情况	5
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	12
第六节	财务报告	16
第七节	备查文件	56

第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：江西昌河汽车股份有限公司

公司中文名称缩写：昌河股份

公司法定英文名称：JIANGXI CHANGHE AUTOMOBILE CO., LTD

二、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：昌河股份

股票代码：600372

三、公司注册地址及办公地址：江西省景德镇市

邮政编码：333002

电子信箱：chgufen@public1.jd.jx.cn

四、公司法定代表人：吴 全 先生

五、公司董事会秘书：杜端甫 先生

联系地址：江西省景德镇市

电 话：（0798）8462778、（0798）8448974、

传 真：（0798）8448974

电子信箱：chgufen@public1.jd.jx.cn

六、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《上海证券报》

公司信息披露的网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

七、其他有关资料：

首次登记日期：1999.11.26

变更登记日期：2002.11.7

登记地点：江西省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3600001133927

税务登记号码：360201705514765

公司聘请的会计师事务所：岳华会计师事务所有限公司

地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 12 层

邮 编：100016 电 话：(010) 84584405—08

八、主要财务数据和指标：

单位：元

项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	期末比年初数增减（%）
流动资产	2,927,967,517.71	2,755,141,978.93	6.27
流动负债	2,398,114,363.39	2,257,114,635.84	6.25
总资产	4,092,589,045.54	3,867,290,492.69	5.83

项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日		期末比年初数增减（%）
		调整后	调整前	
股东权益（不含少数股东权益）	1,344,513,481.42	1,303,724,908.96	1,303,932,937.28	3.13
每股净资产（元/股）	3.28	3.18	3.18	3.13
调整后的每股净资产（元/股）	3.16	3.04	3.04	3.95

项 目	2003 年（1 - 6 月）	2002 年（1 - 6 月）	比上年同期增减（%）
净利润	40,782,422.26	37,907,035.27	7.59
扣除非经常性损益后的净利润	40,928,703.93	37,659,507.08	8.68
经营活动产生的现金流量净额	312,629,903.48	258,066,416.06	21.14

净资产收益率(%)	3.03	2.86	5.94
每股收益	0.10	0.09	7.59

注：扣除非经常性损益项目及金额

单位：元

项 目	金 额
营业外收入	417,274.99
营业外支出（扣除“职工子女教育费”）	635,605.84
扣除非经常性损益项目的所得税影响	-72,049.18
合 计	-146,281.67

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数及结构未发生变化。

二、截止报告期末，公司股东总数为 45769 户。

三、截止报告期末，公司前十名股东持股情况：

股东名称	报告期内增减 (股)	期末持股数 量(股)	比 例 (%)	股 份 类 别	质 押 或 冻 结 的股份数量	股东性质
江西昌河航空工业有限公司	+261893367	261893367	63.88	未流通	未质押或冻结	国有法人股
合肥昌河汽车有限责任公司	0	31553620	7.7	未流通	未质押或冻结	法人股
中国银河证券有限责任公司	— 1945742	17939071	4.375	流通	未知	流通股

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	0	3931808	0.96	未流通	未知	法人股
中国民用飞机开发公司	0	1310603	0.32	未流通	未知	国有法人股
中国航空工业供销总公司	0	655301	0.16	未流通	未知	国有法人股
安徽江南机械股份有限公司	0	655301	0.16	未流通	未知	法人股
朱连英	未知	560000	0.137	流通	未知	流通股
李万年	— 200	402900	0.098	流通	未知	流通股
中国银行—天同 180 指数证券投资基金	未知	304119	0.074	流通	未知	流通股
前十名股东关联关系的说明	前十名股东中，除合昌公司是公司原第一大股东昌飞集团公司的控股子公司外，其他未知是否存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

四、公司控股股东变动情况：

1、根据中国航空工业第二集团公司（以下简称“中航第二集团公司”）航空组筹[2002]642 号文批准，昌飞集团公司以所持本公司 26189.34 万股、占总股本的 63.88%的股份及其他资产，于 2002 年 12 月 18 日设立了昌河航空，昌河航空注册资本为 113170 万元。昌飞集团公司将所持本公司的股权投入昌河航空的股权变动事项已于 2003 年 3 月 12 日取得财政部财企[2003]88 号《关于哈尔滨东安汽车动力股份有限公司等 3 家上市公司国有股划转有关问题的批复》的批准。

2、根据国务院通过国家经贸委国经贸企改[2003]262 号文批准的重组方案，中航第二集团公司联合中国华融资产管理公司、中国信达资产管理公司、中国东方资产管理公司共同发起设立中国航空科技工业股份有限公司（以下简称“中航科工”）。作为上述资产重组的一部份，中航第二集团公司将昌飞集团公司持有的昌河航空的全部股权划转归中航第二集团公司，然后投入中航科工。本次股权变动完成后，本公司的间接股

东由中航第二集团公司变更为中航科工。中航科工经国资函[2003]2 号文批准，于 2003 年 4 月 30 日依法设立。中航科工通过全资持有昌河航空股权从而持有本公司 26189.34 万股股份。本次股权变动已经获得国家财政部财企[2003]130 号文批准。本次股权变动发生前，本公司最终实际控制人为中航第二集团公司。本次股权变化发生后，本公司的最终实际控制人仍为中航第二集团公司。公司本次股权变动并未导致本公司实际控制人发生任何改变。

以上相关内容已在 5 月 17 日及 6 月 13 日的《上海证券报》公告。

3、根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通知，上述股权划转变动过户手续已于 2003 年 6 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。本次股权变动后，昌河航空成持有本公司 261,893,367 股，为本公司的第一大股东。以上内容已在 7 月 4 日的《上海证券报》公告。

4、昌飞集团公司把持有的本公司股权投入昌河航空后，导致本公司控股股东的变动情况如下表：

	重组前	重组后
控股股东	昌飞集团公司	昌河航空
持股数量	26189.34 万股	26189.34 万股
控股股东持股比例	63.88%	63.88%
股权性质	国有法人股	国有法人股
最终实际控制人	中航第二集团公司	中航第二集团公司

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内及截止报告期末，公司董事、监事、高管人员均未持有本公司股票。

二、报告期内，公司新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况：

1、公司 2003 年 4 月 13 日召开了 2002 年度股东大会，大会选举了新一届董事会成员及监事会成员。

新一届董事会成员为：吴全先生、杨金槐先生、苏青林先生、蒋林生先生、徐文光先生、刘赅先生、蔡速平先生、黄新建先生、丁水汀先生、周世宁先生、谭利群先生、谭振华先生、王文骥先生。其中独立董事为黄新建先生、丁水汀先生。

新一届监事会成员为：杜明华女士、杨明华先生、余枫先生、李耀先生。由职工代表选举的职工监事为：蒋瑞东女士、周大成先生、方仁国先生。

2、经公司 2003 年 4 月 13 日召开的 2003 年度第二次董事会审议通过，董事会聘任蒋林生先生为公司总经理，并根据总经理的提名，聘任周世宁先生、谭利群先生、谭振华先生为公司副总经理，朱立志先生为公司财务负责人；同时根据董事长的提名，董事会聘任杜端甫先生为公司董事会秘书。

3、经公司 2003 年 6 月 8 日召开的 2003 年度第四次董事会审议通过，因工作调动的原因，同意蒋林生先生辞去公司总经理职务、同意辞去公司董事职务并提交公司股东大会审议。同时聘任公司董事蔡速平先生为公司总经理。

第四节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司财务状况及经营成果讨论与分析

财务状况与经营成果的讨论与分析

项 目	金 额 (元)		增(+)减(-) 比率
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	
主营业务收入	2,209,757,966.44	2,165,087,978.49	2.06%
主营业务利润	319,830,884.71	347,805,402.02	-8.04%
净利润	40,782,422.26	37,907,035.27	7.59%
现金及现金等价物净增加额	81,087,107.42	179,121,010.29	-54.73%

说明：

- 1、公司主营业务收入同比增长 2.06%，主要原因是报告期内公司北斗星车销售比上年同期有大幅增加。
- 2、公司主营业务利润同比下降 8.04%，主要原因是公司降价促销导致毛利下降。

3、公司净利润同比增长 7.59%，主要原因是报告期内公司加强内控，压缩各项费用开支，有效抵消了降价的不利影响，净利润有所上升。

4、现金及现金等价物净增加额同比减少 54.73%，主要原因是公司大量采用银行承兑汇票的结算方式，使现金流入有所减少。

项目	金额(元)		增(+)减(-) 比率
	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	
总资产	4,092,589,045.54	3,867,290,492.69	5.83%
股东权益（不包含少数股东权益）	1,344,513,481.42	1,303,724,908.96	3.13%

说明：

1、公司总资产比年初增加了 5.83%，主要原因是公司生产经营规模扩大，应收票据和应收账款增长所致。

2、股东权益增加主要原因是本期新增利润所致。

二、报告期内公司主要经营情况：

1、主营业务的范围及经营状况：

公司主营业务范围：微型汽车系列车型、经济型乘用车（整车）设计、开发、制造、销售、售后服务；相关项目的开发、咨询、服务及企业自营进出口业务。

报告期内，公司生产经营正常，但由于市场竞争进一步加剧及二季度受“非典”因素影响，导致公司部分产品销量下滑，公司上半年共生产各类汽车 57555 辆，与去年同期相比下降 30.2%；销售各类汽车 65480 辆，与去年同期相比下降 16.8%，但报告期内，昌河“北斗星”销售 22263 辆，比去年同期增长 235.6%，超过 2002 年全年销量。

报告期内，公司虽然销量与去年同期相比下降 16.8%，但由于“北斗星”销量的上升，实现销售收入 22.1 亿元，与去年同期相比销售收入上升了 2.06%。

另外上半年出口汽车整车创汇 38.7 万美元。

报告期内，净利润为 40,782,422.26 元，与去年同期相比增长 7.59%。

2、报告期内主营业务情况

占主营业务收入或主营业务利润 10%以上（含 10%）的产品：

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
昌河汽车	2,176,580,664.24	1,810,016,059.55	16.84%

3、报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力重大变化情况。

报告期内公司主营业务仍然为昌河系列汽车。由于受非典疫情影响，公司采取了一定的降价促销措施，报告期内公司毛利率为 17.08%，去年同期公司毛利率为 18.64%，公司毛利率比去年同期下降了 1.56 个百分点；同时公司加强了内部管理控制，大量压缩各项费用开支，公司期间费用比去年同期下降了 27%，因此公司净利润比去年同期增长了 7.59%。

4、报告期内，无其他经营业务活动对利润产生重大影响。

5、报告期内，公司未有来自单个参股公司的投资收益达到公司净利润的 10%以上。

6、经营中的问题与困难

目前国内汽车行业加大了新品研发的力度，新品推出的速度越来越快，生产规模和能力不断提高，价格竞争越来越激烈，公司在这种情况下将面临日益激烈的竞争。

虽然公司上半年推出“海豚”“海象”两款车型，以及第四季度即将推出新的车型，但仍需加快新产品开发的步伐。

公司产品服务体系建设及配件保障仍需进一步加强，服务水平需进一步提高。

三、公司报告期内投资情况：

1、首次发行股票募集资金使用情况

公司 2001 年 6 月 20 日通过首次新股发行，募集资金 77,644.1 万元。截止 2003 年 6 月 30 日，募集资金使用情况如下表：

单位：万元

序号	承诺投资项目	承诺投资 投资额	投资进度计划		实际投资项目	报告期末实 际投资额
			2001年	2002年		
1	微型汽车技术改造	29800	9000	20800	微型汽车技术改造	19843.94
2	技术中心扩建改造	14798	9798	5000	技术中心扩建改造	2188
3	模具中心夹具制造车间技术改造	3990	2990	1000	模具中心夹具制造车间技术改造	6966.2
4	模具中心模具制造车间技术改造	3990	2990	1000	模具中心模具制造车间技术改造	
5	模具中心工装试制工段技术改造	3970	2970	1000	模具中心工装试制工段技术改造	
6	底盘零部件生产线扩建	2984	890	2094	底盘零部件生产线扩建	1449.6
7	汽车油箱生产线扩建	2990	2990		汽车油箱生产线扩建	2888.46
8	完善微型汽车营销网络技术改造	2985	2485	500	完善微型汽车营销网络技术改造	2720.6
9	补充流动资金	12137.1			补充流动资金	12137.1
	合 计	77644.1			合 计	48183.9

公司尚未使用的募集资金均为银行存款。

募集资金投资使用情况的说明：

微型汽车新车型技术改造项目

该项目生产线适应性技术改造工作基本完成，从国外购入的模夹具已基本到位，预计四季度新车型可批量投放市场。

技术中心扩建改造项目

公司除已购买了昌飞集团公司科技大楼 10 层-13 层共计四层，作为技术中心办公场所，又修建了信息技术楼。另外根据工作需要添加了微机及技术开发软件。

该项目目前已签订合同 6362.9 万元，实际支付 2188 万元。

模具中心技术改造项目（含模具中心夹具制造车间技术改造、模具中心模具制造车间技术改造、模具中心工装试制工段技术改造）

该项目主厂房建设完毕，设备基础、厂房动力管线工程已进入工程后期，部分设备正在调试，预计 2004 年上半年投入使用。（该项目目前的投资额不含该项目在正式使用时所需的 3000 万元流动资金）

底盘生产线技术改造项目

该项目已基本完工并进入试生产阶段。

汽车油箱生产线技术改造项目

该项目基本完工并进入调试、试生产阶段。

完善微型车营销网络技术改造项目

该项目已完成广东、四川、江苏、福建和安徽营销网点的投资，景德镇直销分公司“四位一体”的建设主体已基本完工，即将投入使用。

上述 至 项均处于建设期或试生产阶段，尚未产生经济效益，第 项所产生的经济效益已体现在公司的投资收益中。

2、募集资金用途变更情况

根据市场及公司的发展情况，为充分提高募集资金使用的效率，在 2003 年 2 月 26 日召开的 2003 年度第一次董事会上，审议并通过了《公司募集资金投向项目部分项目资金变更及对昌铃公司增资》的议案，即募集资金项目中的“微型汽车技术改造项目”项目中作为铺底流动资金的 1 亿元变更用途后，作为对昌铃公司增资以建设汽车发动机项目，该议案已经 2003 年 4 月 13 日召开的公司 2002 年度股东大会审议并通过。该变更情况说明已在 2 月 28 日的《上海证券报》上公告。目前昌铃公司汽车发动机项目

正在进行前期的准备工作。

3、重大非募集资金使用情况

公司报告期内无重大非募集资金使用情况。

第五节 重要事项

一、公司治理情况：

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等有关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，规范运作。

公司根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，除已有两名独立董事，公司董事会已审议通过了张文标先生、刘培森先生、左和平先生为公司独立董事候选人，并将提交公司股东大会审议。

二、报告期内及前期间拟定的在报告期实施的利润分配方案执行情况：

1、根据通过的 2003 年 4 月 13 日召开的公司 2002 年度股东大会决议，2002 年度利润分配方案是：以 2002 年末公司总股本 4.1 亿股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.7 元(含税)，共计派发现金 69,700,000.00 元。公司定于 2003 年 6 月 2 日为 股权登记日；2003 年 6 月 3 日为除息日；2003 年 6 月 9 日为 现金红利发放日。上述内容已于 5 月 28 日在《上海证券报》上公告。

2、公司 2003 年无中期利润分配及公积金转增股本预案。

三、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、本报告期内公司无资产出售及吸收合并事项。

五、报告期内公司重大关联交易事项

(一) 关联方债权、债务

项 目	期末余额	占该款项余额比率	本期发生额
1. 应收账款			
九江昌河公司	6,824,236.37	1.72	41,769,510.03
2. 其他应收款			
合昌公司	13,987,606.11	45.94	18,108,667.50
3. 应付账款			
昌河航空	37,005,149.04	6.72	103,574,424.27
东风昌河公司	4,450,830.03	0.81	28,759,037.58
4. 其他应付款			
昌飞集团公司	19,662,659.92	12.75	49,284,085.64

说明：

- 1、公司与关联方形成的应收账款和应付账款，形成原因为执行购销关联交易而产生的经营性应收应付款项。
- 2、公司与关联方形成的其他应收款，形成主要原因为委托合昌公司进口设备预付款而产生的其他应收款余额。
- 3、公司与关联方形成的其他应付款，形成主要原因为执行关联方综合服务协议和向昌飞集团购买科技大楼 10 至 13 层。

(二) 关联方交易

(1) 采购货物

本公司 2003 年 1-6 月及 2002 年 1-6 月按市场价格向关联方采购货物，有关明细资料如下：

企业名称	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
	金 额	占年度采购比率	金 额	占年度购货比率
昌飞集团公司			94,681,829.50	4.38
昌河航空	88,525,148.95	4.86		
九昌公司	40,975,652.36	2.25	39,463,579.93	1.83
东风昌河	24,580,374.00	1.35	24,063,120.00	1.11

(2)销售货物

本公司 2003 年 1-6 月及 2002 年 1-6 月按市场价格向关联方销售货物，有关明细资料如下：

企业名称	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
	金 额	占年度销售比率	金 额	占年度销售比率
昌飞集团公司			11,752,060.36	0.55
昌河航空	10,432,894.06	0.47		
九昌公司	35,700,435.92	1.62	18,432,149.71	0.85
合昌公司			465,224.36	0.02

(3)租赁

根据公司与昌飞集团公司及合昌公司签署的《土地使用权租赁协议》、《房屋租赁协议》，公司 2003 年 1-6 月及 2002 年 1-6 月向关联方支付租赁费如下：

交易事项	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
支付土地租赁费		
昌飞集团公司	3,654,369.54	3,654,369.54
合昌公司	1,641,000.00	1,641,000.00
支付房屋租赁费		
昌河航空	2,748,829.09	2,748,829.09
合昌公司	6,025,265.00	6,025,265.00

(4)其他关联事项

1、根据公司与昌飞集团公司及合昌公司签署的《综合服务协议》和其他关联协议，公司 2003 年 1-6 月及 2002 年 1-6 月支付给关联方的其他关联事项如下：

企业名称	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
昌飞集团公司	25,629,716.10	30,808,238.98
合昌公司	11,314,566.22	8,917,840.32

2、经公司 2002 年度股东大会决议，公司购买昌飞集团科技大楼 10-13 层，公司暂向昌飞集团预付 2000 万元。

六、报告期内公司无委托理财事项。

七、报告期内公司未发生对外担保等事项。

八、报告期内公司及持有公司股份5%以上股东没有在报纸和网站上披露任何承诺事项。

九、其他重要事项

公司2002年度报告摘要、2003年度第一次董事会、监事会决议及变更募集资金用途公告刊登在2003年2月28日的《上海证券报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn。

公司2003年度第二次董事会、监事会决议及2002年度股东大会决议公告刊登在2003年4月15日的《上海证券报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn。

公司2003年第一季度报告刊登在2003年4月28日的《上海证券报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn。

公司2003年度第四次董事会决议刊登在2003年6月10日的《上海证券报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn。

十、本报告期公司聘任岳华会计师事务所有限公司为公司财务审计单位，该事务所已为公司提供审计服务四年，本次审计的注册会计师为古小荣及常晓波。本次审计费用待年终审计完毕后结算。

第六节 财务报告

审计报告

岳总审字（2003）第 B175 号

江西昌河汽车股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的江西昌河汽车股份有限公司(以下简称“贵公司”) 2003 年 6 月 30 日的合并资产负债表、资产负债表以及 2003 年 1-6 月的合并利润及利润分配表、利润及利润分配表和 2003 年 1-6 月的合并现金流量表、现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 6 月 30 日的财务状况以及 2003 年 1-6 月的经营成果和 2003 年 1-6 月的现金流量。

岳华会计师事务所

中国注册会计师 常晓波

有限责任公司

中国注册会计师 古小荣
(主任/副主任会计师)

中国·北京

二〇〇三年八月十八日

合并资产负债表

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

2003 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	1,040,757,921.58	959,670,814.16
短期投资			
应收票据	2	792,365,528.50	595,735,546.40
应收股利			
应收利息			
应收账款	3	366,981,191.12	243,507,894.85
其他应收款	3	29,477,826.10	34,325,308.72
预付账款	4	23,930,813.77	48,573,268.43
应收补贴款			
存 货	5	674,096,129.84	872,281,039.57
待摊费用	6	358,106.80	1,048,106.80
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		2,927,967,517.71	2,755,141,978.93
长期投资：			
长期股权投资	7	15,709,849.21	16,285,020.21
长期债权投资			
长期投资合计		15,709,849.21	16,285,020.21
合并价差	8	-6,567,468.95	-7,079,219.78
长期投资净额		9,142,380.26	9,205,800.43
固定资产：			
固定资产原价	9	1,434,840,698.95	1,411,262,276.61
减：累计折旧		606,574,702.15	547,725,036.41
固定资产净值		828,265,996.80	863,537,240.20
减：固定资产减值准备		1,608,671.96	1,458,626.24
固定资产净额		826,657,324.84	862,078,613.96
工程物资			
在建工程	10	295,752,831.17	203,456,537.56
固定资产清理		31,574.77	
固定资产合计		1,122,441,730.78	1,065,535,151.52
无形资产及其他资产：			
无形资产	11	20,101,522.26	20,317,915.20
长期待摊费用	12	8,326,812.53	11,278,200.61
其他长期资产	13	4,609,082.00	5,811,446.00
无形资产及其他资产合计		33,037,416.79	37,407,561.81
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		4,092,589,045.54	3,867,290,492.69

合并资产负债表（续）

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

2003 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	14	614,000,000.00	677,000,000.00
应付票据	15	1,023,535,467.12	413,983,861.42
应付账款	16	550,575,257.31	906,814,335.94
预收账款	16	60,598,164.97	34,937,909.95
应付工资	17	1,794,433.41	4,039,671.80
应付福利费		14,891,570.40	14,794,571.01
应付股利	18		69,700,000.63
应交税金	19	-24,229,917.03	-48,126,076.27
其他应交款	20	1,982,423.78	2,717,414.73
其他应付款	16	154,221,317.03	179,696,666.07
预提费用	21	745,646.40	1,556,280.56
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,398,114,363.39	2,257,114,635.84
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		2,398,114,363.39	2,257,114,635.84
少数股东权益		349,961,200.73	306,450,947.89
股东权益：			
股本	22	410,000,000.00	410,000,000.00
资本公积	23	838,026,591.90	838,020,441.70
盈余公积	24	55,475,550.22	55,475,550.22
其中：法定公益金		27,737,775.11	27,737,775.11
未分配利润	25	41,011,339.30	228,917.04
股东权益合计		1,344,513,481.42	1,303,724,908.96
负债和股东权益总计		4,092,589,045.54	3,867,290,492.69

合并利润及利润分配表

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

2003 年度 1 至 6 月

单位：人民币元

项 目	注释	2003 年 1-6 月实际数	2002 年 1-6 月实际数	2002 年实际数
一、主营业务收入	26	2,209,757,966.44	2,165,087,978.49	4,372,983,034.44
减：主营业务成本	27	1,832,269,099.13	1,761,473,570.42	3,580,808,359.10
主营业务税金及附加	28	57,657,982.60	55,809,006.05	113,499,453.12
二、主营业务利润		319,830,884.71	347,805,402.02	678,675,222.22
加：其他业务利润	29	3,076,281.41	5,541,892.64	8,521,899.85
减：营业费用		110,784,554.56	137,844,400.07	247,955,323.22
管理费用		95,157,800.34	146,589,962.17	289,022,568.11
财务费用	30	10,963,879.88	12,554,213.03	19,871,642.45
三、营业利润		106,000,931.34	56,358,719.39	130,347,588.29
加：投资收益	31	490,429.63	292,593.42	1,908,521.87
补贴收入			72,964.15	72,964.15
营业外收入	32	417,274.99	555,008.68	790,111.14
减：营业外支出	33	2,212,016.36	2,239,399.89	11,792,557.27
四、利润总额		104,696,619.60	55,039,885.75	121,326,628.18
减：所得税		19,283,944.50	13,896,496.41	28,286,714.54
少数股东损益		44,630,252.84	3,236,354.07	6,783,621.38
职工奖励及福利基金				1,625,792.07
五、净利润		40,782,422.26	37,907,035.27	84,630,500.19
加：年初未分配利润		228,917.04	3,092,929.98	3,092,929.98
其他转入				
六、可供分配的利润		41,011,339.30	40,999,965.25	87,723,430.17
减：提取法定盈余公积				8,897,256.25
提取法定公益金				8,897,256.25
七、可供股东分配的利润		41,011,339.30	40,999,965.25	69,928,917.67
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
支付普通股股利				69,700,000.63
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润		41,011,339.30	40,999,965.25	228,917.04

补充资料：

项 目		2003 年 1-6 月实际数	2002 年 1-6 月实际数	2002 年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

合并现金流量表

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

2003 年度 1 至 6 月

单位：人民币元

项 目	行次	注释	金 额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	1		2,280,493,558.91
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活有关的现金	8	34	7,157,545.43
现金流入小计	9		2,287,651,104.34
购买商品、接受劳务支付的现金	10		1,623,678,493.99
支付给职工以及为职工支付的现金	12		65,771,431.40
支付的各项税费	13		145,700,412.12
支付的其他与经营活动有关的现金	18	35	139,870,863.35
现金流出小计	20		1,975,021,200.86
经营活动产生的现金流量净额	21		312,629,903.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		1,680,000.00
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	25		145,896.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		1,825,896.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		88,545,745.28
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36		88,545,745.28
投资活动产生的现金流量净额	37		-86,719,849.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		
借款收到的现金	40		452,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		5,989,711.65
现金流入小计	44		457,989,711.65
偿还债务所支付的现金	45		515,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		86,375,105.58
子公司支付少数股东股利			1,120,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		317,552.85
现金流出小计	53		602,812,658.43
筹资活动产生的现金流量净额	54		-144,822,946.78
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56		81,087,107.42

合并现金流量表（续）

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

2003年度1至6月

单位：人民币元

项 目	行次	注释	金 额
补充资料：			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57		40,782,422.26
加：少数股东损益			44,630,252.84
计提的资产减值准备	58		-2,675,167.38
固定资产折旧	59		61,149,902.28
无形资产及其他长期资产摊销	60		1,918,756.94
长期待摊费用摊销	61		3,004,778.28
待摊费用的减少（减：增加）	64		690,000.00
预提费用的增加（减：减少）	65		-810,634.16
处置固定资产、无形资产和其他资产的损失（减：收益）	66		-188,963.68
固定资产报废损失	67		455,984.21
财务费用	68		10,963,879.88
投资损失（减：收益）	69		-490,429.63
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71		202,043,860.28
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		-291,647,078.54
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		242,802,339.90
其 他	74		
经营活动产生现金流量净额	75		312,629,903.48
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79		1,040,757,921.58
减：现金的期初余额	80		959,670,814.16
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83		81,087,107.42

资产负债表

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

2003 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		734,633,885.34	657,393,639.46
短期投资			
应收票据		164,052,890.20	394,391,828.83
应收股利			
应收利息			
应收账款	1	448,815,038.18	323,271,320.50
其他应收款	2	27,729,851.44	33,864,710.17
预付账款		15,767,308.43	29,597,370.01
应收补贴款			
存 货		433,236,405.63	499,672,797.68
待摊费用		358,106.80	1,048,106.80
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		1,824,593,486.02	1,939,239,773.45
长期投资：			
长期股权投资	3	253,354,429.39	223,972,625.13
长期债权投资			
长期投资合计		253,354,429.39	223,972,625.13
固定资产：			
固定资产原价		833,974,441.47	832,148,875.03
减：累计折旧		422,589,719.30	393,318,490.50
固定资产净值		411,384,722.17	438,830,384.53
减：固定资产减值准备		1,608,671.96	1,458,626.24
固定资产净额		409,776,050.21	437,371,758.29
工程物资			
在建工程		282,393,530.32	175,961,725.89
固定资产清理			
固定资产合计		692,169,580.53	613,333,484.18
无形资产及其他资产：			
无形资产		3,234,929.26	3,066,536.20
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		3,234,929.26	3,066,536.20
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		2,773,352,425.20	2,779,612,418.96

资产负债表（续）

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

2003 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款		307,000,000.00	319,000,000.00
应付票据		297,678,000.00	94,000,000.00
应付账款		634,809,257.41	898,402,330.67
预收账款		50,358,164.51	29,594,808.88
应付工资			
应付福利费		74,019.49	9,129.71
应付股利			69,700,000.63
应交税金		-12,474,221.93	-33,361,058.87
其他应交款		1,981,664.79	2,717,414.75
其他应付款		115,480,096.73	68,852,655.07
预提费用		745,646.40	1,556,280.56
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,395,652,627.40	1,450,471,561.40
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		1,395,652,627.40	1,450,471,561.40
股东权益：			
股本		410,000,000.00	410,000,000.00
资本公积		838,026,591.90	838,020,441.70
盈余公积		55,475,550.22	55,475,550.22
其中：法定公益金		27,737,775.11	27,737,775.11
未分配利润		74,197,655.68	25,644,865.64
股东权益合计		1,377,699,797.80	1,329,140,857.56
负债和股东权益总计		2,773,352,425.20	2,779,612,418.96

利润及利润分配表

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

2003 年度 1 至 6 月

单位：人民币元

项 目	注释	2003 年 1-6 月实际数	2002 年 1-6 月实际数	2002 年实际数
一、主营业务收入	4	2,126,240,952.18	2,150,550,730.85	4,237,330,524.46
减：主营业务成本	5	1,992,669,979.70	1,877,208,067.19	3,757,202,081.52
主营业务税金及附加		17,304,290.47	21,863,299.27	42,264,964.03
二、主营业务利润		116,266,682.01	251,479,364.39	437,863,478.91
加：其他业务利润		60,021,752.11	48,947,919.52	100,558,177.25
减：营业费用		101,158,502.45	132,652,721.56	235,574,966.39
管理费用		47,001,230.97	103,896,641.85	185,828,148.86
财务费用		4,779,778.17	3,444,452.64	3,023,887.00
三、营业利润		23,348,922.53	60,433,467.86	113,994,653.91
加：投资收益	6	31,055,654.06	2,610,805.67	7,033,835.34
补贴收入				
营业外收入		209,904.25	67,470.63	118,614.09
减：营业外支出		566,989.83	239,120.90	5,836,740.79
四、利润总额		54,047,491.01	62,872,623.26	115,310,362.55
减：所得税		5,494,700.97	12,461,454.76	26,337,800.06
五、净利润		48,552,790.04	50,411,168.50	88,972,562.49
加：年初未分配利润		25,644,865.64	24,166,816.28	24,166,816.28
其他转入				
六、可供分配的利润		74,197,655.68	74,577,984.78	113,139,378.77
减：提取法定盈余公积				8,897,256.25
提取法定公益金				8,897,256.25
七、可供股东分配的利润		74,197,655.68	74,577,984.78	95,344,866.27
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
支付普通股股利				69,700,000.63
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润		74,197,655.68	74,577,984.78	25,644,865.64

补充资料：

项 目		2003 年 1-6 月实际数	2002 年 1-6 月实际数	2002 年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

现金流量表

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

2003 年度 1 至 6 月

单位：人民币元

项 目	行次	注释	金 额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	1		1,550,687,217.49
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活有关的现金	8		2,695,409.01
现金流入小计	9		1,553,382,626.50
购买商品、接受劳务支付的现金	10		1,116,764,076.24
支付给职工以及为职工支付的现金	12		38,465,770.83
支付的各项税费	13		38,204,429.52
支付的其他与经营活动有关的现金	18		117,773,675.65
现金流出小计	20		1,311,207,952.24
经营活动产生的现金流量净额	21		242,174,674.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		1,680,000.00
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	25		125,896.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		1,805,896.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		80,260,545.58
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36		80,260,545.58
投资活动产生的现金流量净额	37		-78,454,649.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		
借款收到的现金	40		307,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		3,635,689.34
现金流入小计	44		310,635,689.34
偿还债务所支付的现金	45		319,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		77,983,291.63
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		132,176.51
现金流出小计	53		397,115,468.14
筹资活动产生的现金流量净额	54		-86,479,778.80
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56		77,240,245.88

现金流量表（续）

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司

2003 年度 1 至 6 月

单位：人民币元

项 目	行次	注释	金 额
补充资料：			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	57		48,552,790.04
加：计提的资产减值准备	58		-1,763,063.73
固定资产折旧	59		31,272,980.43
无形资产摊销	60		331,606.94
长期待摊费用摊销	61		
待摊费用的减少（减：增加）	64		690,000.00
预提费用的增加（减：减少）	65		-810,634.16
处置固定资产、无形资产和其他资产的损失（减：收益）	66		58,000.00
固定资产报废损失	67		388,285.56
财务费用	68		4,779,778.17
投资损失（减：收益）	69		-31,055,654.06
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71		69,558,966.32
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		123,550,676.44
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		-3,379,057.69
其 他	74		
经营活动产生现金流量净额	75		242,174,674.26
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	76		
一年内到期的可转换公司债券	77		
融资租入固定资产	78		
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	79		734,633,885.34
减：现金的期初余额	80		657,393,639.46
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	83		77,240,245.88

财务报表附注

一、公司基本情况

江西昌河汽车股份有限公司（以下简称“公司”）是根据原中国航空工业总公司航空资字[1999]268 号文、中国航空工业第二集团公司（以下简称“中航二集团”）航空资(1999)108 号文及国家经济贸易委员会国经贸企改（1999）1095 号文件批准，由昌河飞机工业(集团)有限责任公司(以下简称“昌飞集团公司”)联合合肥昌河汽车有限责任公司(以下简称“合昌公司”)、哈尔滨东安汽车动力股份有限公司(以下简称“东安公司”)、中国民用飞机开发公司（以下简称“民机公司”）、中国航空工业供销总公司(以下简称“中航供销公司”)、安徽江南机械股份有限公司(以下简称“江南公司”)等五家企业，共同发起设立的股份有限公司。公司于 1999 年 11 月 26 日在江西省工商行政管理局注册登记成立，公司注册资本：30000 万元人民币。经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2001〕35 号文批准，公司于 2001 年 6 月 20 日在上海证券交易所向社会公开发行 11000 万普通股，并于 2001 年 7 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易，发行后的注册资本为 41000 万元人民币。

根据中航二集团航空组筹[2002]642 号文及财政部财企[2003]88 号文批准，昌飞集团公司将所持本公司 26,189.34 万股占总股本 63.88%的股份过户给了江西昌河航空工业有限公司（以下简称“昌河航空”）。

公司注册地址：江西省景德镇市东郊。

公司经营范围：微型汽车系列车型及经济型乘用车(整车)设计、开发、制造及销售、售后服务、与汽车相关项目的开发、咨询及服务，企业自营进口业务，小轿车销售及售后服务。

公司行业性质属于微型汽车制造行业，主要产品包括 CH6370、CH6352、CH1018、CH1012、CH1011 系列微型汽车及 CH6350、CH7100、CH7110A、CH7110、CH7120 系列昌河“北斗星”多功能汽车。

公司组织结构：公司现有 2 家控股子公司、3 个分公司及 14 个职能部、处、室和车间。公司主要管理机构在江西省景德镇市；生产基地分别在江西省景德镇市（昌铃公司）和安徽省合肥市（合肥分公司）。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行《企业会计制度》。

2. 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

记账本位币为人民币。

4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

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

6. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的从购买日起三个月内到期的短期投资。

7. 短期投资核算方法

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

8. 坏账核算方法

坏账核算采用备抵法。坏账准备按账龄分析法计提。

公司根据客户来款提车、银企销三方协议销售方式、客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，从谨慎性原则出发确定坏账准备计提的比例为：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	5
2-3 年	5
3 年以上	30

坏账的确认：债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，超过三年仍然不能收回的应收款项；

坏账的确认必须报董事会批准。

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

9. 存货核算方法

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

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

(2) 低值易耗品采用“一次摊销法”。

(3) 产品成本核算采用“逐步结转分步法”。

(4) 产成品入库采用“实际成本法”，发出采用“加权平均法”。

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

期末将单个存货成本与可变现净值比较，按存货可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备，计入当期损益。

10. 长期投资核算方法

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。投资额占被投资单位表决权资本总额 50% 以上（不含 50%）的，或投资额占被投资单位表决权资本总额 20% 以上 50% 以下但对被投资单位具有实质性控制权的按权益法核算并纳入合并会计报表范围；凡投资额占被投资单位表决权资本总额 20% 以上 50% 以下且对被投资单位不具有实质性控制权的，按权益法核算；凡投资额占被投资单位表决权资本总额 20% 以下的，按成本法核算。股权投资差额按合同规定的投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

长期债权投资，按实际成本计价，利息收入按权责发生制原则处理。

长期债权投资，以实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用，以及自发行日至债券购入日应计利息后的余额作为实际成本记账。溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。

长期投资减值，决算日如果由于市价持续下跌或投资单位经营状况变化等原因导致其可回收金额低于投资的账面价值，则按照可收回金额低于投资的账面价值的差额计提长期投资减值准备，并计入当期损益。

11. 固定资产的标准、分类、计价方法和折旧方法；固定资产减值准备的确认标准、计提方法

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

公司预计净残值率为 3%，子公司昌铃公司预计净残值率为 10%。

期末将单个固定资产账面价值与可收回金额比较，按其可收回金额低于账面价值的差额提取固定资产减值准备，计入当期损益。

12. 在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建筑期或安装期内为该工程所发生的借款利息支出计入该工程成本。在建工程完工于达到可使用状态的当月转入固定资产。

期末将单个在建工程账面价值与可收回金额比较，按其可收回金额低于账面价值的差额提取在建工程减值准备，计入当期损益。

13. 借款费用的会计处理方法

为购建固定资产借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及发生的辅助费用，在符合资本化条件的情况下，在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，予以资本化，计入该项资产的成本；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

14. 无形资产的计价方法、摊销方法、摊销年限；无形资产减值准备的确认标准、计提方法

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

期末将单项无形资产与可收回金额比较，按无形资产账面价值高于其可收回金额的差额提取减值准备，计入当期损益。

15. 长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期

损益。

16. 收入确认原则

商品销售，公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务，当劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

他人使用本公司资产，当与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠地计量时，确认利息或使用费收入的实现。

17. 所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。

18. 会计政策、会计估计变更

公司本期无会计政策、会计估计变更事项。

19. 合并会计报表的编制方法

(1) 编制方法：根据财政部财会字(1995)11 号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》和财会二字(96)二号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。子公司的主要会计政策参照母公司会计政策执行。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

(2) 合并范围：

被投资公司名称	公司持股比例(%)	原始投资额
江西昌河铃木汽车有限责任公司	41%	207,823,239.35 元
河南昌河汽车实业有限责任公司	50%	4,000,000.00 元

三、税项

1. 增值税：本公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；

2. 消费税：按国家规定应税车型收入的 3% 计缴；

3. 城市维护建设税：按应纳流转税额的 7% 计缴，子公司昌铃公司免缴；

4. 教育费附加：按应纳流转税额的 3% 计缴，子公司昌铃公司免缴；

5. 所得税：股份公司本部及股份公司景德镇昌河汽车销售分公司、股份公司合肥销售分公司按应纳税所得额的 33% 计缴；股份公司合肥分公司，根据合肥市国家税务

局国税函（2000）404、460 号文及国税四发（2000）92 号文批复，对股份公司合肥分公司免征 1999 年度企业所得税，并自 2000 年起按 15%税率征收企业所得税；子公司河南昌河汽车实业有限责任公司（以下简称“河南昌河”）按应纳税所得额的 33%计缴，江西昌河铃木汽车有限责任公司（以下简称“昌铃公司”）为中外合资企业，根据国税发（1999）172 号文件《国家税务总局关于实施对设在中西部地区的外商投资企业给予三年减按 15%税率征收企业所得税的优惠的通知》并经江西省国家税务局审批，从 2001 年起三年内按 15%税率征收企业所得税；

6. 营业税：按租赁收入的 5%，运输收入的 3%计缴；

7. 其他税项：按国家有关的具体规定计缴。

四、控股子公司及合营企业

1. 纳入合并报表范围的子公司

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	拥有权益比例%
江西昌河铃木汽车有限责任公司	汽车生产	(美 元) 55,300,000.00	生产开发经营微面及零部件售后服务	207,823,239.35	41%
河南昌河汽车实业有限责任公司	汽车销售	8,000,000.00	昌河系列汽车及配件销售(不含小轿车)、仓储、货运	4,000,000.00	50%

注：公司持有昌铃公司 41%股权，为昌铃公司第一大股东。公司对其有实质性控制权，故将昌铃公司纳入公司合并会计报表范围。

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

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

五、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期 末 数	年 初 数	备 注
现 金	56,546.75	25,048.84	
银行存款	777,863,837.73	741,385,295.97	
其他货币资金	262,837,537.10	218,260,469.35	银行承兑汇票保证金等
合 计	1,040,757,921.58	959,670,814.16	

2. 应收票据

项 目	期 末 数	年 初 数	备 注
金 额	792,365,528.50	595,735,546.40	均为银行承兑汇票

注：公司应收票据比年初数增加 196,639,982.10 元，主要是公司本年产品销售政策调整所致。

其中已办理质押的应收票据有 459 笔、累计金额 620,899,920.80 元。

3. 应收款项

应收账款

账龄分析

账 龄	金 额	期 末 数			金 额	年 初 数		
		比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例		比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例
一年以内	238,548,207.60	60.11	9,416,756.55	5%	204,482,029.30	75.13	8,836,995.30	5%
一至二年的	92,831,063.53	23.39	3,046,472.16	5%	1,417,132.20	0.52	70,856.61	5%
二至三年的	8,918,572.43	2.25	445,928.62	5%	518,762.42	0.19	25,938.12	5%
三年以上的	56,560,721.27	14.25	16,968,216.38	30%	65,748,229.95	24.16	19,724,468.99	30%
合 计	396,858,564.83	100.00	29,877,373.71		272,166,153.87	100.00	28,658,259.02	

公司应收账款比年初数增加 124,692,410.96 元，增加 45.82%。主要是公司本期产品降价后销售增加所致。

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

无持本公司 5%以上股份的主要股东单位欠款

其他应收款

账龄分析

账 龄	金 额	期 末 数			金 额	年 初 数		
		比例	坏账准备	坏账准备		比例	坏账准备	坏账准备
		(%)		计提比例		(%)		计提比例
一年以内	21,408,513.20	70.31	776,626.70	5%	35,160,882.31	99.10	1,083,099.87	5%
一至二年的	8,106,988.46	26.62	86,999.40	5%	11,700.00	0.03	585.00	5%
二至三年的	613,648.24	2.02	11,759.77	5%	79,000.00	0.22	3,950.00	5%
三年以上的	320,088.67	1.05	96,026.60	30%	230,516.12	0.65	69,154.84	30%
合 计	30,449,238.57	100.00	971,412.47		35,482,098.43	100.00	1,156,789.71	

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

持本公司 5%以上股份的主要股东单位欠款

单位名称	期 末 数	年 初 数	备 注
合昌公司	13,987,606.11	14,859,769.83	

应收款项项目前五名金额合计

项目	期末数合计	比例	年初数合计	比例	备 注
应收账款	162,771,487.59	41.01%	103,771,608.50	38.13%	
其他应收款	17,073,019.79	56.07%	19,944,149.76	56.21%	

4. 预付账款

账龄分析

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内的	23,751,888.95	99.25	46,481,218.72	95.69
一至二年的	170,524.82	0.71	2,083,449.71	4.29
二至三年的	8,400.00	0.04	8,600.00	0.02
三年以上的			-	
合 计	23,930,813.77	100.00	48,573,268.43	100.00

注：公司期末预付账款比年初数减少 24,642,454.66 元,减少了 50.73%。主要是公司本期加强采购货款结算所致。

无预付本公司 5%以上股份的主要股东单位款。

5. 存货

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	261,587,574.04	5,764,309.58	283,334,254.91	6,269,250.95
在途材料	3,977,484.33	-	3,315,670.68	-
低值易耗品	2,602,532.77	-	2,605,348.90	-
在产品	27,626,083.92	-	38,007,175.71	-
产成品	394,978,750.79	10,911,986.43	564,740,249.95	13,529,619.33
委托加工材料			813,585.98	736,376.28
合 计	690,772,425.85	16,676,296.01	892,816,286.13	20,535,246.56

注：公司存货期末数比年初数减少 202,043,860.28 元,减少了 22.63%。主要是公司推广精益生产方式，积极压缩库存所致。期末存货跌价准备比年初数减少 3,858,950.55 元,减少了 18.79%。主要是公司年初已计提存货跌价准备的部分存货本期销售及生产领用所致。

6. 待摊费用

费 用 类 别	期 末 数	年 初 数	备 注
财产保险费	358,106.80	1,048,106.80	受益期至 2003 年 10 月
合 计	358,106.80	1,048,106.80	

7. 长期股权投资

投资项目

项 目	年 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	16,285,020.21			575,171.00	15,709,849.21	
其他股权投资						
合 计	16,285,020.21			575,171.00	15,709,849.21	

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

下简称“安徽昌河”)进行的投资。

(2)长期股权投资明细：

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备	备注
四川昌河	2002/1/23-2017/1/22	3,703,262.86	35%		
广东昌河	2002/4/17-2022/4/16	3,407,525.78	35%		
福建昌河	2002/6/14-2017/6/14	3,267,738.72	35%		
江苏昌河	2002/8/01-2017/8/01	2,908,920.92	35%		
安徽昌河	2002/12/23-2017/12/23	2,422,400.93	35%		
合 计		15,709,849.21			

上述投资变现及投资收益汇回无重大限制。

8. 合并价差

被投资单位	初始金额	摊销 期限	期初余额	本期摊销额	摊余金额
昌铃公司	-10,235,016.56	10 年	-7,079,219.78	-511,750.83	-6,567,468.95

注：为公司投资成本与股权购并日按投资比例应享有被投资单位权益的差额。

9. 固定资产及折旧

类 别	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
(1)固定资产原值				
房屋建筑物	217,003,152.18	795,977.06	1,050,067.30	216,749,061.94
通用设备	688,895,223.54	20,535,349.91	2,256,770.89	707,173,802.56
电子设备	4,094,188.14	245,930.00	2,600.00	4,337,518.14
运输设备	23,380,499.76	2,730,336.11	654,039.54	25,456,796.33
专用工装	460,892,505.00	3,215,161.99	64,860.00	464,042,806.99
非生产设备	10,740,849.33	-	-	10,740,849.33
其它	6,255,858.66	84,005.00	-	6,339,863.66
合 计	1,411,262,276.61	27,606,760.07	4,028,337.73	1,434,840,698.95

(2) 累计折旧

房屋建筑物	39,385,860.75	3,749,928.26	103,360.10	43,032,428.91
通用设备	281,821,884.48	31,153,483.54	1,744,586.91	311,230,781.11
电子设备	1,481,153.79	260,173.66	1,260.90	1,740,066.55
运输设备	11,916,939.02	1,592,819.15	392,654.63	13,117,103.54
专用工装	208,255,517.49	23,866,818.33	58,374.00	232,063,961.82
非生产设备	3,550,460.37	279,650.87	-	3,830,111.24
其它	1,313,220.51	247,028.47	-	1,560,248.98
合 计	547,725,036.41	61,149,902.28	2,300,236.54	606,574,702.15
固定资产净值	863,537,240.20			828,265,996.80

(3) 固定资产减值准备

房屋建筑物				
通用设备				
电子设备	642,559.35	150,045.72	-	792,605.07
运输设备	-	-	-	-
专用工装	-	-	-	-
非生产设备	816,066.89			816,066.89
其它				
合 计	1,458,626.24	150,045.72	-	1,608,671.96
固定资产净额	862,078,613.96			826,657,324.84

注:截止 2003 年 6 月 30 日,公司的固定资产无抵押、担保、质押事项。

10. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少数	期末数(其中: 利息资本化金 额)	在建工程 减值准备	在建工程净值	资金来源	进度
模具中心技改工程	119,500,000.00	28,122,208.34	43,366,599.49	36,400.00	-	71,452,407.83		71,452,407.83	募集资金	79.84%
油箱生产线	29,900,000.00	18,948,410.90	9,936,165.37		-	28,884,576.27		28,884,576.27	募集资金	96.60%
底盘零部件生产线	29,840,000.00	2,085,405.00	12,829,548.24	418,280.00	-	14,496,673.24		14,496,673.24	募集资金	60%

其他零星工程		3,761,065.79	3,322,402.45	359,400.00	770,425.59	5,953,642.65	5,953,642.65		
科技大楼			20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00	募集资金	
合肥分公司生产线技改	241,700,000.00	123,044,635.86	18,073,594.47			141,118,230.33	141,118,230.33	募集资金	90%
信息技术楼工程	8,180,000.00		488,000.00			488,000.00	488,000.00	募集资金	
昌铃零星工程		27,494,811.67	364,458.62	14,499,969.44		13,359,300.85	13,359,300.85		
合 计	429,120,000.00	203,456,537.56	108,380,768.64	15,314,049.44	770,425.59	295,752,831.17	295,752,831.17		

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

11. 无形资产

类 别	原始金额	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	无形资产 减值准备	无形资产 净值	剩余摊 销期限
昌铃土地使用权	23,087,300.00	17,251,379.00			384,786.00	16,866,593.00		16,866,593.00	21 年 11 月
合肥分公司土地使用权	2,094,600.00	1,968,924.00			20,946.00	1,947,978.00		1,947,978.00	46.50 年
CATTA 软件	678,276.00	644,362.20			67,827.60	576,534.60		576,534.60	4 年 1 月
销售库存管理软件	140,000.00	105,000.00			35,000.00	70,000.00		70,000.00	1 年
UGCAD (2002) 系统软件	398,000.00	348,250.00			99,500.00	248,750.00		248,750.00	1 年 3 月
UGCAD (2003) 系统软件	380,000.00		380,000.00		63,333.34	316,666.66		316,666.66	1 年 8 月
办公自动化软件	120,000.00		120,000.00		45,000.00	75,000.00		75,000.00	1 年 3 月
合 计		20,317,915.20	500,000.00		716,392.94	20,101,522.26		20,101,522.26	

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

12. 长期待摊费用

类 别	年 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数	剩余摊销 年限
*租入固定资产改良支出	10,670,098.86		2,867,850.00	7,802,248.86	1 年 4 月
装修费	546,676.65	53,390.20	129,974.50	470,092.35	2 年 6 月
其他	61,425.10		6,953.78	54,471.32	3 年 11 月
合 计	11,278,200.61	53,390.20	3,004,778.28	8,326,812.53	

*昌铃公司租用股份公司新的涂装、总装生产线，该生产线是在昌铃公司原涂装、总装生产线基础上改扩建。为了归口管理，昌铃公司将原涂装、总装生产线结余成本转入，按五年摊销。此事项已经主管税务机关同意。

13. 其他长期资产

种 类	原 值	摊销 年限	年初数	本期增加	本期摊销	期 末 数	剩余摊销 年限	备 注
商 誉	24,047,300.00	10 年	5,811,446.00		1,202,364.00	4,609,082.00	1 年 11 月	
合 计	24,047,300.00	10 年	5,811,446.00		1,202,364.00	4,609,082.00		

注：商誉系昌飞集团公司与铃木公司、冈谷钢机合资组建昌铃公司时产生。

14. 短期借款

借款类别	期 末 数	年 初 数	备 注
信用借款			
抵押借款			
保证借款	614,000,000.00	677,000,000.00	
质押借款			
合 计	614,000,000.00	677,000,000.00	

注：除昌铃公司 6000 万元由日联银行提供担保外均由昌飞集团公司提供担保。

15. 应付票据

项 目	期 末 数	年 初 数	备 注
金 额	1,023,535,467.12	413,983,861.42	
合 计	1,023,535,467.12	413,983,861.42	

以上应付票据均为一年内到期的银行承兑汇票。

16. 应付款项

应付账款

项 目	期 末 数	年 初 数	备 注
金 额	550,575,257.31	906,814,335.94	

注：公司应付账款比年初数减少 356,239,078.63 元，减少了 39.28%。主要是公司本期采用票据结算量加大所致。

其中应付持股 5%以上股东单位款项：

单位名称	期 末 数	年 初 数	备 注
昌河航空	37,005,149.04		采购款等

预收账款

项 目	期 末 数	年 初 数	备 注
金 额	60,598,164.97	34,937,909.95	

其中无预收持股 5%以上股东单位款项。

其他应付款

项 目	期 末 数	年 初 数	备 注
金 额	154,221,317.03	179,696,666.07	
其中应付持股 5%以上股东单位款项：			
单位名称	期 末 数	年 初 数	备 注
昌飞集团	19,662,659.92	83,377,709.25	采购及往来款等
注：昌飞集团公司本期将所持本公司 63.88%的股份过户给了昌河航空。			

17. 应付工资

项 目	期 末 数	年 初 数	备 注
昌铃公司	1,517,167.00	3,950,558.00	未付工资
河南昌河	277,266.41	89,113.80	未付工资
合 计	1,794,433.41	4,039,671.80	

18. 应付股利

股东名称	期 末 数	年 初 数	备 注
法人股		51,000,000.00	
社会公众股		18,700,000.63	
合 计		69,700,000.63	

根据公司 2002 年度股东大会决议，公司以 2002 年末公司总股本 4.1 亿股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.7 元（含税），以上利润分配方案本期已实施完毕。

19. 应交税金

税 种	期 末 数	年 初 数	备 注
增值税	-36,587,156.16	-73,501,059.15	税率 17%
营业税	1,272,406.49	2,923,104.07	税率 5%、3%
城建税	656,684.01	1,810,315.40	税率 7%
企业所得税	6,422,800.07	6,031,120.45	*
消费税	3,678,380.83	13,666,829.19	税率 3%
个人所得税	326,967.73	943,613.77	
合 计	-24,229,917.03	-48,126,076.27	

*股份公司本部及股份公司景德镇昌河汽车销售分公司、股份公司合肥销售分公司按应纳税所得额的 33%计缴；股份公司合肥分公司根据合肥市国家税务局国税函

(2000) 404、460 号文及国税四发(2000) 92 号文批复,对股份公司合肥分公司免征 1999 年度企业所得税,并自 2000 年起按 15%税率征收企业所得税;子公司河南昌河按应纳税所得额的 33%计缴,昌铃公司为中外合资企业,根据国税发(1999) 172 号文件《国家税务总局关于实施对设在中西部地区的外商投资企业给予三年减按 15%税率征收企业所得税的优惠的通知》并经江西省国家税务局审批,从 2001 年起三年内按 15%税率征收企业所得税。

20. 其他应交款

项 目	期末数	性质	计缴标准
教育费附加	1,902,329.17	申报期内	按应缴流转税 3%
水利基金	80,094.61	申报期内	合肥分公司按上年收入 0.6‰计缴
合 计	1,982,423.78		

21. 预提费用

费用类别	期 末 数	年 初 数	备 注
水电费	608,297.40	1,556,280.56	合肥分公司
借款利息	137,349.00		
合 计	745,646.40	1,556,280.56	

22. 股本

数量单位：股

项 目	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	发行新股	其他	小 计	
一、尚未流通股份								
发起人股份	300,000,000.00							300,000,000.00
其中：								
国有法人股份	263,859,271.00							263,859,271.00
境内企业法人股份	36,140,729.00							36,140,729.00
外资法人持有股份								
其 他								
募集法人股								
内部职工股								
优先股或其他								
其中：转配股								

未上市流通股份合计	300,000,000.00						300,000,000.00
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	110,000,000.00						110,000,000.00
境内上市的外资股							
境外上市的外资股							
其 他							
已上市流通股份合计	110,000,000.00						110,000,000.00
三、股份总数	410,000,000.00						410,000,000.00

根据中航二集团航空组筹[2002]642 号文批准，昌飞集团公司以所持本公司 26,189.34 万股占总股本 63.88%的股份及其他资产，于 2002 年 12 月 18 日设立了江西昌河航空工业有限公司。昌飞集团公司将所持公司的股权投入昌河航空的股权变动事项已经财政部财企[2003]88 号《关于哈尔滨东安汽车动力股份有限公司等 3 家上市公司国有股划转有关问题的批复》批准，本次股权变动过户手续已于 2003 年 6 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

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

23. 资本公积

项 目	年 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
股本溢价	824,245,704.15			824,245,704.15
接受捐赠非现金资产准备	105,128.10			105,128.10
接受现金捐赠				
股权投资准备		6,150.20		6,150.20
拨款转入	300,000.00			300,000.00
外币资本折算差额				
其他资本公积	13,369,609.45			13,369,609.45
合 计	838,020,441.70	6,150.20		838,026,591.90

24. 盈余公积

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	27,737,775.11			27,737,775.11
公 益 金	27,737,775.11			27,737,775.11
任意盈余公积				
合 计	55,475,550.22			55,475,550.22

25. 未分配利润

按本公司章程规定，依法缴纳所得税后的利润，按下列顺序进行分配：

弥补以前年度亏损；
提取 10%的法定盈余公积金；
提取 10%的法定公益金；
提取任意盈余公积金；
分配股利。

项 目	本期实际数	上年实际数	备 注
期 初 数	228,917.04	3,092,929.98	
本期增加数	40,782,422.26	84,630,500.19	
其中：本期净利润	40,782,422.26	84,630,500.19	
盈余公积转入			
本期减少数		87,494,513.13	
其中：提取法定公积金		8,897,256.25	
提取法定公益金		8,897,256.25	
已分配股利		69,700,000.63	
期 末 数	41,011,339.30	228,917.04	

26. 主营业务收入

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度	备注
微型汽车	2,176,580,664.24	2,136,839,932.85	4,284,002,914.26	
零配件、加工	33,177,302.20	28,248,045.64	88,980,120.18	
合 计	2,209,757,966.44	2,165,087,978.49	4,372,983,034.44	

公司主营业务收入均为微型汽车行业收入。公司本期根据市场情况，分别对部分车型降价，公司本期收入按降价后的销售价格确认。

收入地区分部明细表：

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度
江西省景德镇市	1,519,070,220.11	1,381,075,882.08	2,830,718,906.49
安徽省合肥市	785,072,979.85	907,432,078.33	1,692,285,613.86
河南省郑州市	198,306,292.32	231,301,267.83	434,862,949.33
小 计	2,502,449,492.28	2,519,809,228.24	4,957,867,469.68
公司内各地区分 部间相互抵销	292,691,525.84	354,721,249.75	584,884,435.24
合 计	2,209,757,966.44	2,165,087,978.49	4,372,983,034.44

公司前五名客户销售收入情况

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度
公司前五名客户销售收入总额	411,025,183.21	425,092,513.31	754,342,909.55
占年度全部收入的比例	18.60%	19.63%	17.25%

27. 主营业务成本

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度	备注
微型汽车	1,810,016,059.55	1,738,453,444.56	3,516,956,621.54	
零配件、加工	22,253,039.58	23,020,125.86	63,851,737.56	
合 计	1,832,269,099.13	1,761,473,570.42	3,580,808,359.10	

成本地区分部明细表：

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度	
江西省景德镇市	1,231,076,099.67	1,096,343,883.81	2,384,577,104.73	
安徽省合肥市	673,660,800.15	722,496,942.97	1,368,397,324.34	
河南省郑州市	197,252,648.02	227,666,370.77	424,315,093.69	
小 计	2,101,989,547.84	2,046,507,197.55	4,177,289,522.76	
公司内各地区分 部间相互抵销	269,720,448.71	285,033,627.13	596,481,163.66	
合 计	1,832,269,099.13	1,761,473,570.42	3,580,808,359.10	

28. 主营业务税金及附加

类 别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度	计缴标准
消费税	55,313,489.45	50,355,709.09	100,480,587.03	按应税车型收入 3%
城建税	1,641,145.20	3,817,307.87	9,122,960.50	按应纳流转税额 7%
教育费附加	703,347.95	1,635,989.09	3,895,905.59	按应纳流转税额 3%
合 计	57,657,982.60	55,809,006.05	113,499,453.12	

29. 其他业务利润

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度	备注
材料销售	912,529.28	1,973,323.84	-1,707,204.61	
自制件销售	-	13,757.17	-131,477.81	

运输业务	62,353.56	1,503,649.56	7,190,721.18
蒸汽	689,906.86		1,400,983.50
仓储业务	572,165.35		1,181,740.03
其他	839,326.36	2,051,162.07	587,137.56
合 计	3,076,281.41	5,541,892.64	8,521,899.85

30. 财务费用

类 别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度	备 注
利息支出	16,675,104.95	18,654,535.37	37,121,866.17	
减:利息收入	6,028,777.92	6,382,057.87	18,303,523.67	
汇兑损失	115.50	116.15	377.58	
减:汇兑收益	240.70	497.48	702.08	
其 他	317,678.05	282,116.86	1,053,624.45	
合 计	10,963,879.88	12,554,213.03	19,871,642.45	

31. 投资收益

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度	备 注
股权投资收益	-21,321.20	-219,157.42	885,020.21	
股权投资差额摊销	511,750.83	511,750.84	1,023,501.66	
合 计	490,429.63	292,593.42	1,908,521.87	

公司投资收益汇回无重大限制。

32. 营业外收入

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度	备 注
处理固定资产净收益	188,963.68	71,750.63	98,324.09	
罚没收入	4,230.80	5,520.00	9,600.00	
其它	224,080.51	477,738.05	682,187.05	
合 计	417,274.99	555,008.68	790,111.14	

33. 营业外支出

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度	备 注
处理固定资产净损失	458,984.21	260,539.05	7,059,716.82	
固定资产减值准备	150,045.72		990.34	
职工子女教育费	1,576,410.52	1,975,600.84	4,032,860.40	
捐赠支出			612,600.00	
罚款支出	26,575.91	-	27,332.26	
其他	-	3,260.00	59,057.45	
合 计	2,212,016.36	2,239,399.89	11,792,557.27	

34. 收到的其他与经营活动有关的现金 7,157,545.43 元,主要为职工备用金退款及保证金等。

35. 支付的其他与经营活动有关的现金 139,870,863.35 元,主要构成项目如下:

项 目	金 额	备注
运费	60,309,489.49	
技术开发费	8,310,201.00	
技术转让费	8,198,305.00	
差旅费	6,411,274.18	
产品三包费	15,028,718.71	
广告费	9,241,895.77	
财产保险费	2,083,945.06	
租赁费	16,172,227.79	
办公费	2,295,420.38	
水电费	5,676,749.35	
电话费	4,096,621.63	
其他	2,046,014.99	
合 计	139,870,863.35	

六、母公司财务报表有关项目附注

1. 应收账款

账龄分析

账 龄	金 额	期 末 数			金 额	年 初 数		
		比例	坏账准备	坏账准备		比例	坏账准备	坏账准备
		(%)		计提比例		(%)		计提比例
一年以内	320,835,554.40	66.97	9,870,256.29	5%	284,457,274.76	80.78	9,048,815.11	5%
一至二年的	92,831,063.53	19.37	3,046,472.16	5%	1,417,132.20	0.40	70,856.61	5%
二至三年的	8,918,572.43	1.86	445,928.62	5%	518,762.42	0.15	25,938.12	5%
三年以上的	56,560,721.27	11.80	16,968,216.38	30%	65,748,229.95	18.67	19,724,468.99	30%
合 计	479,145,911.63	100	30,330,873.45		352,141,399.33	100	28,870,078.83	

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

无持本公司 5%以上股份的主要股东单位欠款。

2. 其他应收款

账龄分析

账 龄	金 额	期 末 数			金 额	年 初 数		
		比例	坏账准备	坏账准备		比例	坏账准备	坏账准备
		(%)		计提比例		(%)		计提比例
一年以内	19,524,268.68	68.35	640,356.84	5%	34,629,966.46	99.08	1,012,782.57	5%
一至二年的	8,106,988.46	28.38	86,999.40	5%	11,700.00	0.03	585.00	5%
二至三年的	613,648.24	2.15	11,759.77	5%	79,000.00	0.23	3,950.00	5%
三年以上的	320,088.67	1.12	96,026.60	30%	230,516.12	0.66	69,154.84	30%
合 计	28,564,994.05	100	835,142.61		34,951,182.58	100	1,086,472.41	

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

持本公司 5%以上股份的主要股东单位欠款

单位名称	期 末 数	年 初 数	备 注
合昌公司	13,987,606.11	14,859,769.83	

3. 长期股权投资

投资项目

项 目	年 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	207,687,604.92		29,956,975.26		237,644,580.18	
对合营企业投资						
对联营企业投资						
其他股权投资	16,285,020.21		-575,171.00		15,709,849.21	
合 计	223,972,625.13		29,381,804.26		253,354,429.39	

(2) 股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注 册资本比例%	计提减值 准备	计提原因
昌铃公司	26 年	234,305,598.50	41%		
河南昌河实业公司	10 年	3,338,981.68	50%		
四川昌河	15 年	3,703,262.86	35%		
广东昌河	20 年	3,407,525.78	35%		
福建昌河	15 年	3,267,738.72	35%		
江苏昌河	15 年	2,908,920.92	35%		
安徽昌河	15 年	2,422,400.93	35%		
合 计		253,354,429.39			

投资金额明细如下：

被投资单位	初始投资额	累计损益	股权投资准备	股权投资差额	合计
昌铃公司	218,058,255.91	22,709,683.44	105,128.10	-6,567,468.95	234,305,598.50
河南昌河	4,000,000.00	-661,018.32			3,338,981.68
四川昌河	2,800,000.00	903,262.86			3,703,262.86
广东昌河	3,500,000.00	-92,474.22			3,407,525.78
福建昌河	3,500,000.00	-232,261.28			3,267,738.72
江苏昌河	3,150,000.00	-241,079.08			2,908,920.92
安徽昌河	2,456,150.20	-33,749.27			2,422,400.93
合 计	237,464,406.11	22,352,364.13	105,128.10	-6,567,468.95	253,354,429.39

注：投资额中含股权投资差额-6,567,468.95 元，明细如下：

被投资单位	初始金额	摊销 期限	本期摊销额	摊余金额	备注
昌铃公司	-10,235,016.56	10 年	-511,750.83	-6,567,468.95	为公司投资成本与股权购并日按投资比例应享有被投资单位权益的差额

4. 主营业务收入

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度	备注
微型汽车	2,081,810,186.67	2,104,704,497.43	4,126,218,301.74	
零配件、加工	44,430,765.51	45,846,233.42	111,112,222.72	
合 计	2,126,240,952.18	2,150,550,730.85	4,237,330,524.46	

5. 主营业务成本

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度	备注
微型汽车	1,962,599,890.83	1,852,691,141.35	3,694,861,858.55	
零配件、加工	30,070,088.87	24,516,925.84	62,340,222.97	
合 计	1,992,669,979.70	1,877,208,067.19	3,757,202,081.52	

6. 投资收益

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度	备注
股权投资收益	30,543,903.23	2,099,054.83	6,010,333.68	
股权投资差额摊销	511,750.83	511,750.84	1,023,501.66	
股权投资转让收益				
合 计	31,055,654.06	2,610,805.67	7,033,835.34	

公司本期投资收益较上年同期增加 28,444,848.39 元，主要是昌铃公司本期利润增加所致。

七、子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

子公司昌铃公司为中外合资企业，根据财政部财会[2001]62 号文件规定，自 2002 年 1 月 1 日起执行《企业会计制度》，与公司会计制度一致，与母公司会计政策的差异主要为固定资产净残值率为 10%；关于固定资产净残值率不同对合并会计报表的影响列示如下：

关于固定资产净残值率不同对合并会计报表的影响列示如下：

年 度	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2002 年度	备注
残值率差异对折旧提取的影响	807,025.64	658,643.63	1,379,518.36	
按 41%权益核算对净利润的影响	330,880.51	270,043.89	565,602.53	

鉴于上述影响对合并会计报表影响较小，故未对其进行调整。

八、关联方关系及其交易的披露

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
昌河航空	江西省 景德镇市	直升机生产、销售, 小轿车 销售及售后服务等	母公司	国有独资	杨金槐
昌飞集团公司	江西省 景德镇市	研制生产销售直升机为主的 航空产品, 汽车整车零部件	母公司	国有独资	杨金槐
昌铃公司	江西省 景德镇市	生产开发经营微面及零部件 售后服务	子公司	中外合资 企业	杨金槐
河南昌河实业 有限责任公司	河南省郑 州市	昌河系列汽车及配件销售 (不含小轿车)、仓储、货运	子公司	有限责任 公司	蒋林生

注: 昌飞集团公司已于本期将所持本公司 63.88% 的股份过户给了昌河航空。

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
昌河航空	1,131,700,000.00			1,131,700,000.00
昌飞集团公司	480,320,000.00			480,320,000.00
昌铃公司	美元 55,300,000.00			美元 55,300,000.00
河南昌河	8,000,000.00			8,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
昌河航空			261,893,367.00	63.88			261,893,367.00	63.88
昌飞集团公司	261,893,367.00	63.88			261,893,367.00	63.88		
昌铃公司	189,655,110.40	41					189,655,110.40	41
河南昌河	4,000,000.00	50					4,000,000.00	50

4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
合昌公司	安徽省 合肥市	微型系列汽车底盘及零部件开发制造销售	持本公司 7.69% 股份股东	有限责任 公司	苏青林
九江昌河汽车 有限责任公司	江西省 九江市	微型汽车系列零部件开发、制造及销售等	同受一母公司 公司控制	有限责任 公司	杨金槐
陕西东风昌河 车桥股份有限公司	陕西省铜 川市	微型汽车、农用汽车前后桥系列产品的研制、生产、销售	昌河航空参股公 司	股份有限 公司	田福林
四川昌河	成都市	汽车销售及修理（不含进口小轿车）等	公司持股 35%	有限责任 公司	李永光
广东昌河	广州市	销售汽车（不含小轿车）、摩托车及其配件等	公司持股 35%	有限责任 公司	白桦冰
福建昌河	福州市	汽车（不含小轿车）的销售、汽车零部件销售等	公司持股 35%	有限责任 公司	贾小平
江苏昌河	南京市	昌河系列汽车（小轿车除外）及汽车配件销售、维修及售后服务等	公司持股 35%	有限责任 公司	沈建
安徽昌河	合肥市	昌河系列汽车及配件销售、售后技术服务等	公司持股 35%	有限责任 公司	黄方权

(二) 关联方交易

(1) 采购货物

本公司 2003 年 1-6 月及 2002 年 1-6 月向关联方采购有关明细资料如下：

企业名称	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
	金 额	占年度采购百 分比（%）	金 额	占年度购货百 分比（%）
昌飞集团公司				
货物采购			93,316,647.72	4.32
接受加工劳务			1,365,181.78	0.06
昌河航空				
货物采购	87,194,387.87	4.79		

接受加工劳务	1,330,761.08	0.07		
江昌公司	-		-	
货物采购	40,975,652.36	2.25	39,463,579.93	1.83
东风昌河	-		-	
货物采购	24,580,374.00	1.35	24,063,120.00	1.11

(2)销售货物

本公司 2003 年 1-6 月及 2002 年 1-6 月向关联方销售有关明细资料如下：

企业名称	2003 年 1-6 月		2002 年 1-6 月	
	金 额	占年度销售百 分比 (%)	金 额	占年度销货百 分比 (%)
昌飞集团公司				
销售货物			1,236,007.39	0.06
提供加工劳务			10,516,052.97	0.49
昌河航空				
销售货物	18,474.30			
提供加工劳务	10,414,419.76	0.47		
九昌公司				
销售货物	34,410,786.55	1.56	18,432,149.71	0.85
提供加工劳务	1,289,649.37	0.06		
合昌公司				
销售货物			465,224.36	0.02
四川昌河				
销售货物	236,869,995.95	10.72	184,108,728.80	8.50
福建昌河				
销售货物	24,383,561.16	1.15		
广东昌河				
销售货物	46,490,007.89	2.10		
江苏昌河				
销售货物	3,752,649.73	0.17		
安徽昌河				
销售货物	12,600,658.14	0.57		

(3)担保

截止 2003 年 6 月 30 日公司与关联方发生的担保事项如下：

担保事项	金 额	备 注
昌飞集团为公司提供借款担保	554,000,000.00	

(4)租赁

根据公司与昌飞集团公司及合昌公司签署的《土地使用权租赁协议》、《房屋租赁协议》，公司 2003 年 1-6 月及 2002 年 1-6 月向关联方支付租赁费如下：

交易事项	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	备 注
支付土地租赁费			
昌飞集团公司	3,654,369.54	3,654,369.54	
合昌公司	1,641,000.00	1,641,000.00	
支付房屋租赁费			
昌河航空	2,748,829.09	2,748,829.09	
合昌公司	6,025,265.00	6,025,265.00	

(5)其他关联事项

1、根据公司与昌飞集团公司及合昌公司签署的《综合服务协议》和其他关联协议，公司 2003 年 1-6 月及 2002 年 1-6 月支付给关联方的其他关联事项如下：

交易事项	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	备 注
昌飞集团公司			
综合服务费及代缴费用	4,767,426.98	7,225,901.71	股份公司本部
综合服务费及代缴费用	15,205,173.12	18,485,979.27	昌铃公司
昌铃总代理费	5,657,116.00	5,096,358.00	昌铃公司
合昌公司			
综合服务费及代缴费用	2,419,150.02	2,419,150.02	合肥分公司
水电费	8,895,416.20	6,498,690.30	合肥分公司

2、经公司 2002 年度股东大会决议，公司购买昌飞集团科技大楼 10-13 层，公司暂向昌飞集团预付 2000 万元。

(三)关联方应收应付款项余额

项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
1. 应收账款		
四川昌河	42,675,938.71	29,541,016.81
广东昌河	22,925,256.75	11,442,400.20
福建昌河	9,655,348.59	3,389,539.87
安徽昌河	10,022,808.30	
九江昌河公司	6,824,236.37	
2. 其他应收款		
合昌公司	13,987,606.11	14,859,769.83
3. 应付账款		
昌河航空	37,005,149.04	
东风昌河	4,450,830.03	4,173,785.61
4. 其他应付款		
昌飞集团公司	19,662,659.92	83,377,709.25

九、或有事项

截止报告日，公司无需要披露的或有事项。

十、承诺事项

截止报告日，公司无重大需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无重大需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司子公司河南昌河汽车实业有限责任公司根据税务局 2002 年度汇算清缴报告补交 2002 年度企业所得税 416,055.37 元，公司已采用追溯调整法调整了期初留存收益及相关项目的期初数；利润及利润分配表的上年数栏，已按调整后的数字填列。由于上述调整，调减了 2002 年度的净利润 208,027.69 元；调减了 2003 年初留存收益 208,027.69 元，其中，未分配利润调减了 166,422.15 元，盈余公积调减了 41,605.54 元。

财务报告补充资料-1

净资产收益率和每股收益

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司 2003 年度 1-6 月 单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	23.79%	24.15%	0.78008	0.78008
营业利润	7.88%	8.01%	0.25854	0.25854
净利润	3.03%	3.08%	0.09947	0.09947
扣除非经常性损益后	3.04%	3.09%	0.09983	0.09983

财务报告补充资料-2

资产减值准备明细表

编制单位：江西昌河汽车股份有限公司 2002 年度 1-6 月 单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	年末余额
一、坏账准备合计	29,815,048.73	1,033,737.45	-	30,848,786.18
其中：应收账款	28,658,259.02	1,219,114.69		29,877,373.71
其他应收款	1,156,789.71	-185,377.24		971,412.47
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	20,535,246.56	-3,858,950.55		16,676,296.01
其中：库存商品	13,529,619.33	-2,617,632.90		10,911,986.43
原材料	7,005,627.23	-1,241,317.65		5,764,309.58
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	1,458,626.24	150,045.72	-	1,608,671.96
其中：房屋、建筑物				
机器设备	1,458,626.24	150,045.72		1,608,671.96
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

第七节 备查文件

- 1 载有董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表。
- 2.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正本。
- 3.报告期内公司在上海证券报公告的所有文件的正本及公告的原稿。

董 事 长： 吴 全

江西昌河汽车股份有限公司

2003年8月20日