

审 计 报 告

安徽江淮汽车集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽江淮汽车集团股份有限公司（以下简称江淮汽车）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江淮汽车 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江淮汽车，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 固定资产和无形资产减值

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日,江淮汽车固定资产及无形资产账面价值 1,654,486.28 万元,占江淮汽车总资产 34.84%,占江淮汽车长期资产 73.03%,是江淮汽车资产中重要组成部分。江淮汽车管理层(以下简称管理层)对固定资产和无形资产是否存在减值迹象进行了评估,对于识别出减值迹象的,管理层通过计算固定资产和无形资产或其所在资产组的可收回金额,并比较可收回金额与账面价值判断是否需要计提减值准备。预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测,管理层在预测中需要做出重大判断和假设,包括对于未来收入、生产成本、经营费用、以及折现率等。由于上述固定资产和无形资产的减值测试涉及管理层复杂及重大的判断,因此我们将固定资产和无形资产减值作为关键审计事项。江淮汽车本年度计提固定资产和无形资产减值准备金额 40,135.42 万元。江淮汽车与固定资产和无形资产减值相关的信息披露详见财务报告“附注三、21”、“附注五、12”和“附注五、14”。

2、审计应对

我们对固定资产和无形资产减值执行了以下程序:

(1) 我们了解与固定资产和无形资产减值相关的关键内部控制的设计,并测试了相关控制的运行有效性;

(2) 评估、分析管理层对资产可收回金额的计算方法;

(3) 分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性,其中包括:将减值测试中的基础数据与支持性证据(包括已批准的预算、历史财务数据、市场数据)进行比较,并考虑预算的合理性;

(4) 分析并复核了减值测试中的关键假设(包括未来销售收入、折现率等)的合理性。

通过实施以上程序获取的证据,能够支持管理层测试固定资产和无形资产减值时做出的重大估计和判断。

(二) 与可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日,江淮汽车合并资产负债表中列示了 100,886.27 万元

的递延所得税资产。其中与可抵扣亏损相关的递延所得税资产余额 38,251.69 万元，与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产余额 62,634.58 万元。在确认与可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产时，管理层以未来期间很可能获得的用来抵扣可抵扣亏损和用来抵扣可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额为限确认相应的递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来期间很可能获得的应纳税所得额发生的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。评估递延所得税资产能否在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。因此，我们将与可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产作为关键审计事项。江淮汽车与可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产的信息披露详见财务报告“附注三、28”和“附注五、17”。

2、 审计应对

我们对与可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产执行了以下程序：

- （1）我们对江淮汽车与税务事项相关的内部控制的设计与运行进行了评估；
- （2）我们获取了与可抵扣亏损相关的所得税计算相关资料，对形成的可抵扣亏损的金额进行复核、分析、测算；
- （3）我们对形成的可抵扣暂时性差异的金额进行复核、分析、测算；
- （4）我们对形成的可抵扣亏损与可抵扣暂时性差异分项目按照未来期间很可能转回的先后顺序进行分析、排列；
- （5）我们获取了经管理层批准的相关公司未来期间的财务预测，评估其编制结果是否符合行业总体趋势及各公司自身情况，是否考虑了特殊情况的影响，并结合各公司过去几年的经营业绩、应纳税所得额情况，对其可实现性进行了客观的评估；
- （6）我们复核了递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限确认、是否按照未来期间很可能转回的先后顺序确认。

通过实施以上程序，能够支持管理层对递延所得税资产确认所做出的重大评估和判断。

(三) 应收账款减值准备

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，江淮汽车应收账款余额 508,016.33 万元，坏账准备金额 93,160.87 万元，金额重大。对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，当有客观证据表明应收账款发生减值的，计提坏账准备。对于此类应收账款的减值计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计；对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，公司以账龄作为信用风险特征组合；对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。对于此类应收账款的减值计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计。因此，我们将应收账款减值准备作为关键审计事项。江淮汽车与应收账款减值准备相关的信息披露详见财务报告“附注三、11”、“附注五、2”。

2、审计应对

我们对应收账款减值准备执行了以下程序：

- (1) 我们对与应收账款减值测试相关的内部控制的设计和运行进行了评估；
- (2) 我们取得了江淮汽车截止 2018 年 12 月 31 日的应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；
- (3) 对于超过信用期的应收账款，我们与管理层进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估。我们通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响江淮汽车应收账款坏账准备评估结果的情形；
- (4) 我们抽取样本检查了客户的历史还款记录以及期后还款的相关信息；
- (5) 针对涉及诉讼的应收账款的可回收性，通过向律师询证的方式获取律师对应收账款回收情况的判断；
- (6) 我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与江淮汽车记录的金额进行核对；
- (7) 我们通过比较国内的其他上市公司公开披露的信息，对江淮汽车应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行了评估。

通过实施以上程序，能够支持管理层对应收账款坏账准备所做出的重大评估和判断。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括江淮汽车 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江淮汽车的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江淮汽车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江淮汽车的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江淮汽车持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江淮汽车不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就江淮汽车中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为会审字[2019]2000号报告签章页)



华普天健会计师事务所



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年4月26日



合并资产负债表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

2018年12月31日


单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	9,556,041,807.65	11,060,298,712.35	短期借款	五、19	3,602,852,461.05	2,950,146,961.23
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0173920			拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	五、2	4,607,343,782.39	4,069,128,918.80	衍生金融负债			
预付款项	五、3	363,979,412.09	465,521,554.19	应付票据及应付账款	五、20	17,244,166,239.60	16,820,694,621.45
应收保费				预收款项	五、21	1,011,177,264.30	644,612,722.57
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	五、4	6,379,883,016.54	4,572,985,606.58	应付职工薪酬	五、22	472,505,995.51	754,358,579.56
买入返售金融资产				应交税费	五、23	184,427,327.59	231,263,485.42
存货	五、5	2,108,064,886.00	1,588,126,318.29	其他应付款	五、24	2,656,699,732.00	2,189,577,371.49
持有待售资产	五、6		1,440,873.90	应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、7	2,022,742,438.68	1,732,394,737.66	代理买卖证券款			
流动资产合计		24,838,055,343.35	23,489,896,721.77	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、25	1,861,200,000.00	1,224,130,000.00
可供出售金融资产	五、8	121,917,397.60	123,818,574.60	其他流动负债	五、26	186,691,644.73	141,590,960.60
持有至到期投资				流动负债合计		27,219,720,664.78	24,956,374,702.32
长期应收款	五、9	128,297,701.64	147,603,569.23	非流动负债：			
长期股权投资	五、10	2,841,544,682.01	1,624,335,135.78	长期借款	五、27	4,887,792,000.00	2,727,200,000.00
投资性房地产	五、11	96,477,675.84	91,459,022.24	应付债券			
固定资产	五、12	13,180,930,708.24	11,155,302,757.39	其中：优先股			
在建工程	五、13	753,619,764.37	2,574,071,585.82	永续债			
生产性生物资产				长期应付款	五、28	1,865,239.72	2,658,565.69
油气资产				长期应付职工薪酬			
无形资产	五、14	3,363,932,131.11	2,844,129,958.00	预计负债			
开发支出	五、15	1,027,456,279.61	1,069,264,933.44	递延收益	五、29	1,654,436,193.80	1,573,964,016.18
商誉				递延所得税负债	五、17	2,820,943.58	803,711.07
长期待摊费用	五、16	3,636,862.78	7,119,948.69	其他非流动负债			
递延所得税资产	五、17	1,008,862,727.13	879,476,439.25	非流动负债合计		6,546,914,377.10	4,304,626,292.94
其他非流动资产	五、18	126,773,591.41	503,814,046.06	负债合计		33,766,635,041.88	29,261,000,995.26
非流动资产合计		22,653,449,521.74	21,020,395,970.50	所有者权益：			
				股本	五、30	1,893,312,117.00	1,893,312,117.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、31	5,223,933,013.02	5,321,369,248.55
				减：库存股			
				其他综合收益	五、32	4,138,453.62	5,678,023.42
				专项储备	五、33	100,276,312.49	96,314,101.48
				盈余公积	五、34	1,634,862,155.63	1,634,862,155.63
				一般风险准备	五、35	9,292,402.07	5,333,245.55
				未分配利润	五、36	3,990,577,450.65	4,913,212,259.47
				归属于母公司所有者权益合计		12,856,391,904.48	13,870,081,151.10
				少数股东权益		868,477,918.73	1,379,210,545.91
				所有者权益合计		13,724,869,823.21	15,249,291,697.01
资产总计		47,491,504,865.09	44,510,292,692.27	负债和所有者权益总计		47,491,504,865.09	44,510,292,692.27

法定代表人：


 3401110173922

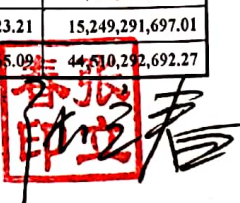
总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

单位：元 币种：人民币

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

2018年度

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		50,160,639,278.82	49,202,828,268.71
其中：营业收入	五、37	50,091,747,476.47	49,146,190,614.98
利息收入			
已赚保费	五、38	68,891,802.35	56,637,653.73
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,781,087,066.02	49,863,404,312.96
其中：营业成本	五、37	45,757,213,180.62	43,441,204,852.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取担保赔偿准备金	五、39	30,223,851.12	31,039,710.08
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、40	557,105,938.30	793,199,931.62
销售费用	五、41	2,337,908,707.41	2,256,857,189.08
管理费用	五、42	1,770,886,233.68	1,623,235,889.30
研发费用	五、43	1,440,532,662.22	1,365,603,825.08
财务费用	五、44	6,691,305.69	-38,450,271.62
其中：利息费用			
利息收入		421,253,577.85	285,980,993.33
资产减值损失		416,660,990.96	352,045,296.72
资产减值损失	五、45	880,525,186.98	390,713,186.50
加：其他收益	五、46	1,172,241,139.00	602,442,218.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	-87,607,137.68	217,369,286.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-109,836,216.53	157,987,478.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48		14,256,870.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	16,342,002.78	25,839,763.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,519,471,783.10	199,332,094.84
加：营业外收入	五、50	79,632,005.92	25,304,946.44
减：营业外支出	五、51	36,509,280.82	17,709,301.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,476,349,058.00	206,927,740.03
减：所得税费用	五、52	-55,729,169.20	-30,408,397.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,420,619,888.80	237,336,137.53
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,420,619,888.80	237,336,137.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-786,143,804.11	431,891,845.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-634,476,084.69	-194,555,707.90
六、其他综合收益的税后净额	五、53	-1,539,569.80	1,455,797.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-1,539,569.80	1,455,797.41
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,616,000.46	2,234,524.12
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		76,430.66	-778,726.71
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-39,862.17	-618,151.41
七、综合收益总额		-1,422,199,320.77	238,173,783.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-787,683,373.91	433,347,642.84
归属于少数股东的综合收益总额		-634,515,946.86	-195,173,859.31
八、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.42	0.23
（二）稀释每股收益		-0.42	0.23

法定代表人：_____

340111017333 经理：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



合并现金流量表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		27,373,903,624.57	28,001,515,296.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		891,451,429.06	731,894,659.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、54(1)	1,488,478,415.05	648,391,945.42
经营活动现金流入小计		29,753,833,468.68	29,381,801,901.53
购买商品、接受劳务支付的现金		27,523,936,726.01	29,432,574,342.51
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,230,619,716.05	4,131,706,975.96
支付的各项税费		1,188,633,825.04	2,029,117,193.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、54(2)	264,435,894.64	451,177,581.20
经营活动现金流出小计		33,207,626,161.74	36,044,576,092.87
经营活动产生的现金流量净额		-3,453,792,693.06	-6,662,774,191.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,751,550,336.90	4,937,997,812.18
取得投资收益收到的现金		34,895,646.14	45,145,893.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,615,780.95	74,161,265.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,150,905.38
收到其他与投资活动有关的现金	五、54(3)	416,879,137.09	360,954,596.54
投资活动现金流入小计		2,211,940,901.08	5,422,410,473.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		817,019,300.06	1,606,652,561.40
投资支付的现金		2,726,082,546.31	4,162,785,717.37
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、54(4)	2,415,004,882.10	102,050.71
投资活动现金流出小计		5,958,106,728.47	5,769,540,329.48
投资活动产生的现金流量净额		-3,746,165,827.39	-347,129,856.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		36,300,000.00	4,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		36,300,000.00	4,250,000.00
取得借款收到的现金		8,912,327,499.82	7,432,823,213.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54(5)	923,113,426.35	392,712,418.12
筹资活动现金流入小计		9,871,740,926.17	7,829,785,631.51
偿还债务支付的现金		5,461,960,000.00	4,705,859,797.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		499,287,722.10	646,341,406.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,251,885.55	31,358,687.98
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54(6)	17,603,947.20	40,196,713.51
筹资活动现金流出小计		5,978,851,669.30	5,392,397,918.42
筹资活动产生的现金流量净额		3,892,889,256.87	2,437,387,713.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		10,920,903.13	-14,323,199.63
五、现金及现金等价物净增加额			
		-3,296,148,360.45	-4,586,839,534.10
加：期初现金及现金等价物余额		2,478,083,385.62	14,064,922,919.72
六、期末现金及现金等价物余额			
		-818,065,024.83	9,478,083,385.62

法定代表人：_____

财务总监：_____
110173922

初项印

主管会计工作负责人：_____

陈

会计机构负责人：_____

印



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,893,312,117.00				5,321,369,248.55		5,678,023.42	96,314,101.48	1,634,862,155.63	5,333,245.55	4,913,212,259.47	1,379,210,545.91	15,249,291,697.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,893,312,117.00				5,321,369,248.55		5,678,023.42	96,314,101.48	1,634,862,155.63	5,333,245.55	4,913,212,259.47	1,379,210,545.91	15,249,291,697.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-97,436,235.53		-1,539,569.80	3,962,211.01		3,959,156.52	-922,634,808.82	-510,732,627.18	-1,524,421,873.80
(一) 综合收益总额							-1,539,569.80				-786,143,804.11	-634,515,946.86	-1,422,199,320.77
(二) 所有者投入和减少资本					-97,436,235.53							127,449,174.60	30,012,939.07
1. 股东投入的普通股												36,300,000.00	36,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-97,436,235.53							91,149,174.60	-6,287,060.93
(三) 利润分配										3,959,156.52	-136,491,004.71	-9,251,885.55	-141,783,733.74
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备										3,959,156.52	-3,959,156.52		
3. 对所有者(或股东)的分配											-132,531,848.19	-9,251,885.55	-141,783,733.74
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								3,962,211.01					5,586,030.63
1. 本期提取								68,554,972.20					12,205,812.80
2. 本期使用								64,592,761.19					6,619,782.17
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,895,212,117.00				5,223,933,013.02		4,138,453.62	100,276,312.49	1,634,862,155.63	9,292,402.07	3,990,577,450.65	868,477,918.73	13,724,869,823.21

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,893,312,117.00				5,330,092,789.79		4,222,226.01	85,318,909.82	1,620,195,678.83	4,361,562.61	4,856,687,876.01	1,674,324,703.38	15,468,515,863.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,893,312,117.00				5,330,092,789.79		4,222,226.01	85,318,909.82	1,620,195,678.83	4,361,562.61	4,856,687,876.01	1,674,324,703.38	15,468,515,863.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-8,723,541.24		1,455,797.41	10,995,191.66	14,666,476.80	971,682.94	56,524,383.46	-295,114,157.47	-219,224,166.44
(一) 综合收益总额							1,455,797.41				431,891,845.43	-195,173,859.31	238,173,783.53
(二) 所有者投入和减少资本					-8,347,011.53							-77,669,470.31	-86,016,481.84
1. 股东投入的普通股												4,250,000.00	4,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-8,347,011.53							-81,919,470.31	-90,266,481.84
(三) 利润分配									14,666,476.80	971,682.94	-375,367,461.97	-25,545,895.97	-385,275,198.20
1. 提取盈余公积									14,666,476.80		-14,666,476.80		
2. 提取一般风险准备										971,682.94	-971,682.94		
3. 对所有者(或股东)的分配											-359,729,302.23	-25,545,895.97	-385,275,198.20
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他								10,995,191.66				3,275,068.12	14,270,259.78
(五) 专项储备									63,339,978.42			14,805,522.95	78,145,501.37
1. 本期提取												11,530,454.83	63,875,241.39
2. 本期使用									52,344,786.76				
(六) 其他													-376,529.71
四、本期期末余额	1,893,312,117.00				5,321,369,248.55		5,678,023.42	96,314,101.48	1,634,862,155.63	5,333,245.55	4,913,212,259.47	1,379,210,545.91	15,249,291,697.01

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币





项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		6,263,161,427.61	8,406,131,923.90	短期借款		2,593,000,000.00	1,850,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	十五、1	2,050,652,194.52	1,229,117,505.89	应付票据及应付账款		12,620,870,206.72	11,589,234,326.16
预付款项		220,344,198.88	246,602,476.85	预收款项		869,307,228.96	663,076,545.39
其他应收款	十五、2	4,413,128,727.29	2,018,557,439.15	应付职工薪酬		324,108,174.41	554,894,028.34
存货		1,469,120,323.01	1,040,189,062.27	应交税费		50,171,953.76	67,027,754.33
持有待售资产				其他应付款		2,044,277,620.60	1,782,257,389.64
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,838,832,223.64	1,216,371,716.37	一年内到期的非流动负债		1,485,200,000.00	801,130,000.00
流动资产合计		16,255,239,094.95	14,156,970,124.43	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		19,986,935,184.45	17,307,620,043.86
可供出售金融资产		28,917,397.60	30,818,574.60	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		3,890,000,000.00	2,215,200,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十五、3	6,660,375,154.34	5,458,655,823.96	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		8,649,367,455.43	6,828,781,754.23	长期应付款			
在建工程		571,473,259.52	2,415,703,156.41	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益		1,072,788,079.96	1,005,949,969.34
无形资产		2,749,909,428.08	2,238,710,075.59	递延所得税负债		2,820,943.58	803,711.07
开发支出		1,027,456,279.61	1,069,264,933.44	其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		4,965,609,023.54	3,221,953,680.41
长期待摊费用		389,342.01	670,862.29	负债合计		24,952,544,207.99	20,529,573,724.27
递延所得税资产		875,555,139.93	646,721,333.37	所有者权益：			
其他非流动资产		97,986,017.71	447,290,574.88	股本		1,893,312,117.00	1,893,312,117.00
非流动资产合计		20,661,429,474.23	19,136,617,088.77	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		5,351,787,796.36	5,351,819,820.28
				减：库存股			
				其他综合收益		3,275,362.27	4,891,362.73
				专项储备			
				盈余公积		1,616,039,115.12	1,616,039,115.12
				未分配利润		3,099,709,970.44	3,897,951,073.80
				所有者权益合计		11,964,124,361.19	12,764,013,488.93
资产总计		36,916,668,569.18	33,293,587,213.20	负债和所有者权益总计		36,916,668,569.18	33,293,587,213.20

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	46,307,968,654.24	43,961,144,101.80
减：营业成本	十五、4	43,116,280,528.90	40,015,300,898.53
税金及附加		370,069,424.96	564,641,613.44
销售费用		1,927,970,489.50	1,836,438,758.90
管理费用		1,227,918,412.58	1,099,265,485.27
研发费用		1,196,028,540.86	1,056,556,023.91
财务费用		-51,609,944.86	-99,136,723.66
其中：利息费用		330,477,928.61	213,696,610.73
利息收入		386,113,425.13	324,954,143.85
资产减值损失		550,997,100.39	133,696,159.50
加：其他收益		1,034,833,401.96	367,639,224.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	54,830,113.68	232,230,099.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-110,099,741.25	171,663,627.72
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			14,256,870.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,865,866.01	12,381,166.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-936,156,516.44	-19,110,752.57
加：营业外收入		58,772,614.89	16,380,890.10
减：营业外支出		14,856,751.13	8,655,883.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-892,240,652.68	-11,385,745.62
减：所得税费用		-226,531,397.51	-84,718,129.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-665,709,255.17	73,332,383.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-665,709,255.17	73,332,383.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,616,000.46	2,234,524.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,616,000.46	2,234,524.12
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,616,000.46	2,234,524.12
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-667,325,255.63	75,566,908.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



3401110173922

总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		20,818,548,292.46	23,892,343,762.05
收到的税费返还		819,646,279.67	619,701,726.31
收到其他与经营活动有关的现金		6,945,261,450.72	285,830,924.55
经营活动现金流入小计		28,583,456,022.85	24,797,876,412.91
购买商品、接受劳务支付的现金		23,532,641,808.13	25,276,997,382.42
支付给职工以及为职工支付的现金		2,927,289,168.01	2,790,139,573.54
支付的各项税费		706,500,549.73	1,244,084,570.96
支付其他与经营活动有关的现金		4,916,059,853.42	1,988,595,891.88
经营活动现金流出小计		32,082,491,379.29	31,299,817,418.80
经营活动产生的现金流量净额		-3,499,035,356.44	-6,501,941,005.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,960,072,000.00	4,826,792,634.40
取得投资收益收到的现金		103,424,017.83	75,746,519.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,330,534.99	16,077,101.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		385,841,550.11	360,147,321.15
投资活动现金流入小计		2,455,668,102.93	5,278,763,576.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		542,315,223.57	1,579,429,545.07
投资支付的现金		3,216,552,109.10	4,286,087,070.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,725,004,882.10	102,050.71
投资活动现金流出小计		5,483,872,214.77	5,865,618,666.29
投资活动产生的现金流量净额		-3,028,204,111.84	-586,855,089.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,863,000,000.00	6,507,823,213.39
收到其他与筹资活动有关的现金			410,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,863,000,000.00	6,917,823,213.39
偿还债务支付的现金		3,761,130,000.00	3,653,953,213.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,336,502.49	569,670,199.82
支付其他与筹资活动有关的现金		46,097,176.35	
筹资活动现金流出小计		4,256,563,678.84	4,223,623,413.21
筹资活动产生的现金流量净额		2,606,436,321.16	2,694,199,800.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,730,592.38	-4,061,971.16
五、现金及现金等价物净增加额		-3,914,072,554.74	-4,398,658,266.52
加：期初现金及现金等价物余额		7,716,131,923.90	12,114,790,190.42
六、期末现金及现金等价物余额		3,802,059,369.16	7,716,131,923.90

法定代表人：_____

总经理：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

安徽江淮汽车集团股份有限公司
1110173922

初项
印

印

张春
印



母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

项目	股本			本期						
	普通股	优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,893,312,117.00			5,351,819,820.28		4,891,362.73		1,616,039,115.12	3,897,951,073.80	12,764,013,488.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,893,312,117.00			5,351,819,820.28		4,891,362.73		1,616,039,115.12	3,897,951,073.80	12,764,013,488.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-32,023.92		-1,616,000.46			-798,241,103.36	-799,889,127.74
(一) 综合收益总额						-1,616,000.46			-665,709,255.17	-667,325,255.63
(二) 所有者投入和减少资本				-32,023.92						-32,023.92
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				-32,023.92						-32,023.92
(三) 利润分配									-132,531,848.19	-132,531,848.19
1. 提取盈余公积									-132,531,848.19	-132,531,848.19
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备								47,145,614.19		47,145,614.19
1. 本期提取								47,145,614.19		47,145,614.19
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,893,312,117.00			5,351,787,796.36		3,275,362.27		1,616,039,115.12	3,099,709,970.44	11,964,124,361.19

法定代表人：





总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

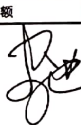

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,893,312,117.00				5,351,819,820.28		2,656,838.61		1,601,372,638.32	4,199,014,468.86	13,048,175,883.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,893,312,117.00				5,351,819,820.28		2,656,838.61		1,601,372,638.32	4,199,014,468.86	13,048,175,883.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,234,524.12		14,666,476.80	-301,063,395.06	-284,162,394.14
(一) 综合收益总额							2,234,524.12			73,332,383.97	75,566,908.09
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									14,666,476.80	-374,395,779.03	-359,729,302.23
1. 提取盈余公积									14,666,476.80	-14,666,476.80	
2. 对所有者(或股东)的分配										-359,729,302.23	-359,729,302.23
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取									45,835,490.08		45,835,490.08
2. 本期使用									45,835,490.08		45,835,490.08
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,893,312,117.00				5,351,819,820.28		4,891,362.73		1,616,039,115.12	3,897,951,073.80	12,764,013,488.93

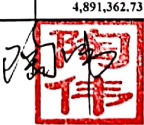

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



安徽江淮汽车集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽江淮汽车集团股份有限公司(以下简称公司或本公司或本集团)是经安徽省体改委皖体改函〔1999〕68 号文和安徽省人民政府皖府股字〔1999〕第 24 号批准证书批准, 通过发起设立方式组建的股份有限公司。2001 年 7 月 26 日, 公司向社会公开发行股票。2001 年 8 月 24 日, “江淮汽车”A 股股票在上海证券交易所上市, 证券代码为 600418, 公司注册资本为 23,000.00 万元。

2004 年, 根据第一次临时股东大会批准的资本公积金转增股本决议, 公司以 2004 年 6 月末总股本 23,000.00 万股和截止 2004 年 10 月 27 日前发生的可转换公司债券转股数 1,620.00 股共计 230,001,620.00 股为基数, 按每 10 股转增 8 股, 共转增 342,724,646.00 股。转增后公司注册资本和股本为 414,002,916.00 元。

2005 年, 根据第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议通过的《关于公司公积金转增股本及股权分置改革议案》, 公司用资本公积向方案实施股权登记日登记在册的全体股东转增股本, 按每 10 股转增 6.04 股, 非流通股股东向流通股股东支付流通股股东可获得的转增股份, 使流通股股东实际获得每 10 股转增 11 股的股份, 共转增 342,724,646.00 股; 此外, 2005 年和 2006 年公司发行的可转换债券分别实施转股 153,446,340.00 股和 3,773,294.00 股。转增后公司注册资本和股本为 913,947,196.00 元。

2007 年, 经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2007〕71 号文核准, 公司非公开发行 A 股股票 160,000,000.00 股; 同时经 2006 年度股东大会决议, 公司按发行后总股本 1,073,947,196.00 股为基数, 以资本公积转增股本, 按每 10 股转增 2 股, 共转增 214,789,439.00 股。发行和转增后公司注册资本和股本为 1,288,736,635.00 元。

2013 年, 根据公司股份回购实施结果及股份变动公告, 以及 2013 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司自 2012 年 11 月开始的回购股份事

项实施完毕，并已注销所回购股份共计 3,830,809.00 股。注销回购股份后公司注册资本和股本为 1,284,905,826.00 元。

2015 年，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕77 号文核准，本公司通过新增 633,616,047.00 股股份，采用换股方式吸收合并原控股股东安徽江淮汽车集团有限公司，江汽集团持有本公司的 455,288,852.00 股股份予以注销。吸收合并事项完成后公司注册资本和股本为 1,463,233,021.00 元。

2016 年，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕1093 号文核准，公司非公开发行 A 股股票 430,079,096.00 股。发行完成后公司注册资本和股本为 1,893,312,117.00 元。同年，本公司名称由“安徽江淮汽车股份有限公司”变更为“安徽江淮汽车集团股份有限公司”。

本公司母公司为安徽江淮汽车集团控股有限公司，最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司法定代表人：安进；注册地址：安徽省合肥市东流路 176 号。

公司主要经营范围：汽车底盘、齿轮箱、汽车零部件开发、制造、销售；汽车（含小轿车）开发、制造、销售；工装、模具、夹具开发、制造；新技术开发和新产品研制；本企业自产产品和技术进出口及本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零部件及技术的进出口业务；技术服务、技术转让，土地、房屋、设备、汽车租赁。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	合肥江淮铸造有限责任公司	江淮铸造	100.00	-
2	安徽江汽进出口贸易有限公司	江汽进出口	100.00	-
3	合肥同大江淮汽车车身有限公司	合肥同大	100.00	-
4	安徽江淮福臻车体装备有限公司	江福车体	67.00	-
5	JAC-意大利设计中心	意大利设计中心	100.00	-
6	JAC-日本设计中心	日本设计中心	100.00	-
7	安徽星瑞齿轮传动有限公司	星瑞齿轮	100.00	-

8	合肥江淮汽车融资担保有限公司	江汽担保	100.00	-
9	扬州江淮轻型汽车有限公司	扬州江淮	67.00	-
10	安徽江淮安驰汽车有限公司	江淮安驰	100.00	-
11	安徽江汽投资有限公司	江汽投资	90.00	-
12	JAC 越南汽车股份公司	越南公司	-	51.00
13	《JACAUTOMOBILE》有限责任公司	俄罗斯公司	-	100.00
14	江淮汽车（香港）有限公司	香港公司	-	100.00
15	合肥车桥有限责任公司	合肥车桥	100.00	-
16	合肥美桥汽车传动及底盘系统有限公司	合肥美桥	-	50.00
17	合肥江淮汽车有限公司	江汽有限	100.00	-
18	合肥江淮汽车制管有限公司	江淮制管	-	67.00
19	合肥汇凌汽车零部件有限公司	合肥汇凌	-	51.00
20	安徽江汽物流有限公司	江汽物流	51.00	49.00
21	合肥和瑞出租车有限公司	和瑞出租	-	100.00
22	合肥盛景汽车配件制造有限公司	合肥盛景	-	100.00
23	合肥和行科技有限公司	和行科技	100.00	-
24	滁州和行网络科技有限公司	滁州和行	-	100.00
25	安庆和行科技有限公司	安庆和行	-	100.00
26	铜陵和行汽车服务有限公司	铜陵和行	-	100.00
27	芜湖和行网络科技有限公司	芜湖和行	-	100.00
28	安徽江淮专用汽车有限公司	江淮专用车	100.00	-
29	四川江淮汽车有限公司	四川江淮	100.00	-
30	深圳江汽新能源汽车销售有限公司	深圳新能源	100.00	-
31	北京江汽新能源汽车销售有限公司	北京新能源	100.00	-
32	厦门江汽新能源汽车销售有限公司	厦门新能源	100.00	-
33	天津特瑞捷动力科技有限公司	天津特瑞捷	55.00	-
34	广州江汽新能源汽车销售有限公司	广州新能源	100.00	-
35	安徽江汽国际贸易有限公司	江汽国际	100.00	-
36	安庆振风新能源汽车科技有限公司	振风新能源	51.00	-
37	安徽安凯汽车股份有限公司	安凯股份	25.20	-
38	安徽安凯金达机械制造有限公司	安凯金达	-	100.00
39	安徽江淮客车有限公司	江淮客车	-	60.81
40	扬州江淮宏运客车有限公司	宏运客车	-	100.00
41	苏州安凯客车销售有限公司	苏州安凯	-	100.00
42	哈尔滨安凯新能源客车服务有限公司	哈尔滨安凯	-	100.00
43	北京新安凯客车销售有限公司	北京新安凯	-	100.00
44	深圳安凯客车销售有限公司	深圳安凯	-	100.00

45	安徽凯亚汽车零部件有限责任公司	安徽凯亚	-	51.00
46	广州安凯汽车销售有限公司	广州安凯	-	100.00
47	北京安凯华北汽车销售有限公司	安凯华北	-	40.00

注：2018年5月，江汽物流将持有安徽和勤租赁有限公司100%股权转让给本公司；2018年10月，安徽和勤租赁有限公司更名为和行科技。

其他子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

① 本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	安徽江汽国际贸易有限公司	江汽国际	投资设立
2	安庆振风新能源汽车科技有限公司	振风新能源	投资设立
3	北京安凯华北汽车销售有限公司	安凯华北	非同一控制下企业合并
4	滁州和行网络科技有限公司	滁州和行	投资设立
5	安庆和行科技有限公司	安庆和行	投资设立
6	铜陵和行汽车服务有限公司	铜陵和行	投资设立
7	芜湖和行网络科技有限公司	芜湖和行	投资设立

注：截至2018年12月31日止，滁州和行、安庆和行、铜陵和行、芜湖和行尚未收到股东出资款。

② 本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	合肥盛景汽车配件制造有限公司	合肥盛景	注销

注：本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

(3) 对拥有其半数及半数以下表决权比例的公司纳入合并范围的原因

①安凯股份：本公司持股25.20%的A股上市公司，本公司作为第一大股东对安凯股份的生产经营具有控制权，故将其纳入合并报表范围。

②合肥美桥：合肥美桥系中美合资企业，中方股东合肥车桥持股50%。合肥美桥主要为本公司提供专属汽车配套件，公司章程约定其董事长和财务总监由中方指派，中方对合肥美桥的生产经营具有控制权，故将其纳入合并报表范围。

③安凯华北：安凯华北成立时，股东李威持股25%，安凯股份员工徐国兴持股35%，安凯股份持股40%，2018年07月24日原股东李威将其持有安凯华北的25%股份转让于股东徐国兴，李威与徐国兴签订的一致行动协议因原股东李威

退出而失效，安凯股份因此对安凯华北的经营决策具有控制权，故将其纳入合并报表范围。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年（12 个月）。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家（或地区）的货币或其经营环境币种为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计

政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

(2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

具体包括：1)合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；2)抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；3)抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；4)站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3)报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4)合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5)特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值

的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当

确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1)共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2)合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1)外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似

汇率折算为记账本位币。

(2)资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(3)外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1)金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融

资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③贷款和应收款项

贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当

期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。在资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2)金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3)金融资产的重分类

因持有意图或能力发生了变，使得某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4)金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,则该工具是发行方的金融负债;如果是后者,则该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(5)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

B.将金融资产整体或部分转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的合同权利,并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,但放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时,注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方,且没有额外条件对此项出售加以限制的,表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时,注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.所转移金融资产的账面价值;

B.因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6)金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是

初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 贷款减值测试

对于贷款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值之间的差额计算确认减值损失。

预计未来现金流量现值，按照该贷款的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用应当予以扣除）。原实际利率是初始确认该贷款时计算确定的实际利率。对于浮动利率的贷款，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对于未有客观证据表明其发生了减值的委托贷款，按照应收款项减值准备计提方法中的账龄分析法及其估计的比例计提委托贷款减值准备。

对贷款确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

贷款发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认；同时，将按合同本金和合同利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

C. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项

金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对

相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 1,000.00 万元以上应收账款，500.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：应收新能源汽车补贴等无风险款项。

② 按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例。各账龄段应收款项组合计提

坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5	5
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	30	30	30
3 至 4 年	50	50	50
4 至 5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

组合 2：不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其已发生减值的应收款项，且按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，则本公司通过单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 未到期责任准备金、担保赔偿准备金的计提方法

(1) 未到期责任准备金计提方法

本公司根据当年担保费收入的 50% 提取未到期责任准备金，承保项目解保当期冲回计提的未到期责任准备金。

(2) 担保赔偿准备金的计提方法

本公司按承保项目担保责任余额的 1% 计提担保赔偿准备金，按月计提。当担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10% 时，实行差额提取。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，

预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，

以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2)初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

16. 投资房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出

租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	25-35	3	2.77-4.85
土地使用权	土地使用年限	-	-

17. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法、工作量法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

① 年限平均法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	20-35	3	2.77-4.85
建筑物	15	3	6.47
机械设备	10	3	9.70
动力设备	11	3	8.82
起重运输设备	6	3	16.17
专用设备	7	3	13.86
其他设备	4-9	3	10.78-24.25

② 工作量法

类别	工作量(辆)	残值率(%)	每万辆年折旧率(%)
商用车专用模具	30,000	3	32.33
乘用车专用模具	50,000	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出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及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费

用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

(1)无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用权
专有技术	3-8年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件系统	2-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值

损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形

资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6)商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或

费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2)预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

(1)股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2)权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑

授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4)股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5)股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该

变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。本公司主要销售商品整车和底盘在发货后开具发票确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A.收入的金额能够可靠地计量；B.相关的经济利益很可能流入企业；C.交易的完工程度能够可靠地确定；D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)担保业务收入

公司的担保费收入应当在同时满足以下条件时予以确认:①担保合同成立并承担相应担保责任;②与担保合同相关的经济利益能够流入企业;③与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

担保费收入的金额按担保合同约定的应向被担保人收取的金额确定。

27. 政府补助

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:①本公司能够满足政府补助所附条件;②本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：1)用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；2)用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：①该项交易不是企业

合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2)递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：**A.商誉的初始确认；B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。**

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：**A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。**

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：

可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

29. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

30. 安全生产费用

本公司根据有关规定按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31. 套期会计

(1)套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2)套期工具的指定

本公司通常可将单项衍生工具指定为对一种风险进行套期，但同时满足下列条件的，可以指定单项衍生工具对一种以上的风险进行套期：①各项被套期风险可以清晰辨认；②套期有效性可以证明；③可以确保该衍生工具与不同风险头寸

之间存在具体指定关系。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

(3) 被套期项目的指定

本公司将下列项目指定为被套期项目：①单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；②一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资。

(4) 运用套期会计的条件

同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益。

②该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；②该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

(5) 公允价值套期的确认和计量

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：①套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(6) 现金流量套期确认和计量

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：A.套期工具自套期开始的累计利得或损失；B.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

④被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，企业可以选择下列方法处理：A.原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。B.将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

⑤不属于上述③和④涉及的现金流量套期，原直接计入其他综合收益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(7) 境外经营净投资套期的确认和计量

对境外经营净投资的套期，按照类似于现金流量套期会计的规定处理：①套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。②套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

32. 回购公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支

出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下单独列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会〔2018〕15 号文规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

①2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	958,988,783.89	-	166,699,778.92	-
应收账款	3,110,140,134.91	-	1,062,417,726.97	-
应收票据及应收账款	-	4,069,128,918.80	-	1,229,117,505.89
应收利息	-	-	398,749.98	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	4,572,985,606.58	4,572,985,606.58	2,018,158,689.17	2,018,557,439.15
固定资产	11,154,900,875.32	11,155,302,757.39	6,828,457,309.79	6,828,781,754.23
固定资产清理	401,882.07	-	324,444.44	-
应付票据	7,676,621,412.19	-	5,744,654,789.27	-
应付账款	9,144,073,209.26	-	5,844,579,536.89	-
应付票据及应付账款	-	16,820,694,621.45	-	11,589,234,326.16

应付利息	8,616,823.00	-	5,921,472.48	-
应付股利	773,663.16	-	-	-
其他应付款	2,180,186,885.33	2,189,577,371.49	1,776,335,917.16	1,782,257,389.64

②2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	2,988,839,714.38	1,623,235,889.30	2,155,821,509.18	1,099,265,485.27
研发费用	-	1,365,603,825.08	-	1,056,556,023.91

(2)重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售收入	6%、10%（11%）、16%（17%）
	出口销售收入	免、抵、退
消费税	应税收入	1%-12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

2. 本集团内享受企业所得税优惠税率单位情况

纳税主体名称	本年度实际执行所得税税率	企业所得税优惠政策
本公司	15%	高新技术企业
江淮铸造	15%	高新技术企业
江福车体	15%	高新技术企业
星瑞齿轮	15%	高新技术企业
江淮制管	15%	高新技术企业
合肥汇凌	15%	高新技术企业
四川江淮	15%	西部地区企业
北京新能源	所得减按 50%，税率 20%	小型微利优惠
天津特瑞捷	所得减按 50%，税率 20%	小型微利优惠
广州新能源	所得减按 50%，税率 20%	小型微利优惠
安凯股份	15%	高新技术企业

注：除上述公司外，本集团其他子公司均执行 25%的法定税率，境外地区子公司按所

在国际或地区税收法规计缴相应税收。

3. 主要税收优惠政策

(1)根据安徽省科技厅于 2017 年 11 月 1 日公示的《关于公布安徽省 2017 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高〔2017〕62 号），本公司及本公司子公司江福车体、江淮制管、合肥汇凌和安凯股份通过高新技术企业认定，自 2017 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策。

(2)根据安徽省科技厅于 2017 年 12 月 21 日公示的《关于公布安徽省 2017 年第二批高新技术企业认定名单及第一批高新技术企业补充认定名单的通知》（科高〔2017〕70 号），本公司子公司星瑞齿轮通过高新技术企业认定，自 2017 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。

(3)根据安徽省科技厅于 2018 年 11 月 12 日公示的《关于公布安徽省 2018 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高〔2018〕81 号），本公司子公司江淮铸造通过高新技术企业认定，自 2018 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策。

(4)根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号文），《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展改革委员会令第十五号）相关规定，本公司子公司四川江淮自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享有减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(5)根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,792.00	103,056.50
银行存款	5,022,755,512.07	6,018,431,198.16
其他货币资金	4,333,223,503.58	5,041,764,457.69

合计	9,356,041,807.65	11,060,298,712.35
其中：存放在境外的款项总额	308,958,501.86	72,354,908.59

其他货币资金期末余额中受限金额为 317,410.68 万元，主要为不能随时支取的结构性存款及存单 241,500.49 万元、银行承兑汇票保证金 54,166.59 万元、汽车消费按揭保证金 19,503.72 万元、保函保证金 1,568.38 万元等。除上述受限资金外，本公司货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	458,789,146.23	958,988,783.89
应收账款	4,148,554,636.16	3,110,140,134.91
合计	4,607,343,782.39	4,069,128,918.80

(2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	409,775,891.23	942,938,583.89
商业承兑票据	51,592,900.00	16,050,200.00
商业承兑票据减值准备	-2,579,645.00	-
合计	458,789,146.23	958,988,783.89

① 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	92,556,771.00
合计	92,556,771.00

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,684,009,883.09	-
商业承兑票据	-	51,592,900.00
合计	10,684,009,883.09	51,592,900.00

③ 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

④ 应收票据期末余额较期初余额下降 52.16%，主要系本期公司以票据背书

方式支付的贷款和工程设备款金额较大所致。

(3) 应收账款

① 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	333,793,655.17	6.57	281,085,839.80	84.21	52,707,815.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,619,405,553.03	90.93	525,000,713.27	11.37	4,094,404,839.76
其中：账龄风险组合	4,619,405,553.03	90.93	525,000,713.27	11.37	4,094,404,839.76
无风险款项组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	126,964,136.31	2.50	125,522,155.28	98.86	1,441,981.03
合计	5,080,163,344.51	100.00	931,608,708.35	18.34	4,148,554,636.16

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	98,256,147.72	2.68	92,514,172.05	94.16	5,741,975.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,452,123,585.33	94.13	349,563,869.28	10.13	3,102,559,716.05
其中：账龄风险组合	3,452,123,585.33	94.13	349,563,869.28	10.13	3,102,559,716.05
无风险款项组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	116,977,959.40	3.19	115,139,516.21	98.43	1,838,443.19
合计	3,667,357,692.45	100.00	557,217,557.54	15.19	3,110,140,134.91

A. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	64,097,509.19	52,897,509.19	82.53	预计收回风险较大
客户二	60,686,282.91	43,695,141.46	72.00	预计收回风险较大
客户三	55,898,000.17	55,898,000.17	100.00	预计无法收回
客户四	50,500,000.00	50,500,000.00	100.00	预计无法收回
客户五	48,501,742.29	28,501,742.29	58.76	预计收回风险较大
其他单位汇总	54,110,120.61	49,593,446.69	91.65	预计收回风险较大

合计	333,793,655.17	281,085,839.80	84.21	—
----	----------------	----------------	-------	---

B. 账龄风险组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,413,983,194.80	170,699,160.01	5.00
1至2年	354,431,056.51	35,443,105.65	10.00
2至3年	645,952,792.92	193,785,837.87	30.00
3至4年	154,012,639.14	77,006,319.59	50.00
4至5年	14,797,897.62	11,838,318.11	80.00
5年以上	36,227,972.04	36,227,972.04	100.00
合计	4,619,405,553.03	525,000,713.27	11.37

C. 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	9,415,429.17	9,415,429.17	100.00	预计无法收回
客户二	8,107,310.00	8,107,310.00	100.00	预计无法收回
客户三	7,446,173.76	7,446,173.76	100.00	预计无法收回
客户四	7,001,743.92	7,001,743.92	100.00	预计无法收回
客户五	6,178,552.40	6,178,552.40	100.00	预计无法收回
其他单位汇总	88,814,927.06	87,372,946.03	98.38	预计收回风险较大
合计	126,964,136.31	125,522,155.28	98.86	—

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 383,757,561.29 元；本期无收回的坏账准备情况；本期转回坏账准备金额 10,023,981.72 元；本期因外币报表折算影响坏账准备金额 56,618.58 元；本期因合并范围变化影响坏账准备金额 774,562.66 元。

其中本期坏账准备转回金额重要的：

单位名称	转回金额	收回方式
客户一	6,614,900.00	现汇
合计	6,614,900.00	—

③ 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	173,610.00
-----------	------------

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	696,940,673.34	13.72	34,847,033.67
客户二	356,350,000.00	7.01	107,075,000.00
客户三	293,740,740.00	5.78	16,169,049.00
客户四	199,860,000.00	3.93	9,993,000.00
客户五	126,046,900.00	2.48	6,302,345.00
合计	1,672,938,313.34	32.92	174,386,427.67

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑦应收账款期末余额较期初余额增长 38.52%，主要系期末应收乘用车货款金额较大所致。

3. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	296,372,043.73	81.42	419,114,366.92	90.03
1至2年	40,524,981.31	11.13	31,675,460.75	6.80
2至3年	16,543,284.53	4.55	6,042,851.86	1.30
3年以上	10,539,102.52	2.90	8,688,874.66	1.87
合计	363,979,412.09	100.00	465,521,554.19	100.00

预付款项期末余额主要系预付货款和租金，其中1年以上的预付款项主要系尚未结算的货款及预付租金。

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	42,643,992.37	11.72
供应商二	15,943,997.00	4.38
供应商三	13,314,082.18	3.66
供应商四	12,550,088.00	3.45

供应商五	12,282,066.80	3.37
合计	96,734,226.35	26.58

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	7,071,347.35	-
其他应收款	6,372,811,669.19	4,572,985,606.58
合计	6,379,883,016.54	4,572,985,606.58

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
合肥云鹤安道拓汽车座椅有限公司	7,071,347.35	-
合计	7,071,347.35	-

(3) 其他应收款

① 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	46,000,000.00	0.71	46,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,407,049,985.77	99.08	34,238,316.58	0.53	6,372,811,669.19
其中：账龄风险组合	241,804,811.80	3.74	34,238,316.58	14.16	207,566,495.22
无风险款项组合	6,165,245,173.97	95.34	-	-	6,165,245,173.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,220,719.72	0.21	13,220,719.72	100.00	-
合计	6,466,270,705.49	100.00	93,459,036.30	1.45	6,372,811,669.19

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	46,000,000.00	0.99	46,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,605,347,366.98	98.73	32,361,760.40	0.70	4,572,985,606.58

其中：账龄风险组合	255,967,701.98	5.49	32,361,760.40	12.64	223,605,941.58
无风险款项组合	4,349,379,665.00	93.24	-	-	4,349,379,665.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,220,719.72	0.28	13,220,719.72	100.00	-
合计	4,664,568,086.70	100.00	91,582,480.12	1.96	4,572,985,606.58

A. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	46,000,000.00	46,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	46,000,000.00	46,000,000.00	100.00	——

B. 账龄风险组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	164,174,561.16	8,208,728.06	5.00
1至2年	34,286,724.88	3,428,672.49	10.00
2至3年	19,352,622.54	5,805,786.76	30.00
3至4年	13,962,950.67	6,981,475.34	50.00
4至5年	1,071,493.10	857,194.48	80.00
5年以上	8,956,459.45	8,956,459.45	100.00
合计	241,804,811.80	34,238,316.58	14.16

C. 无风险款项组合不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	款项性质	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
中央及各级地方财政部门	新能源汽车补贴款	6,165,245,173.97	-	-
合计	——	6,165,245,173.97	-	-

D. 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	2,661,765.00	2,661,765.00	100.00	预计无法收回
单位三	1,317,072.84	1,317,072.84	100.00	预计无法收回
单位四	1,287,324.97	1,287,324.97	100.00	预计无法收回
单位五	967,350.43	967,350.43	100.00	预计无法收回

其他单位汇总	3,987,206.48	3,987,206.48	100.00	预计无法收回
合计	13,220,719.72	13,220,719.72	100.00	—

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,883,872.68元；本期无收回或转回的坏账准备；本期因外币报表折算影响坏账准备金额为-7,316.50元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	新能源汽车国家补贴	5,094,238,420.46	4 年以内	78.78	-
单位二	新能源汽车地方补贴	452,631,335.18	3 年以内	7.00	-
单位三	新能源汽车地方补贴	83,901,250.00	3 年以内	1.30	-
单位四	新能源汽车地方补贴	58,862,948.21	2 年以内	0.91	-
单位五	新能源汽车地方补贴	48,207,300.00	3 年以内	0.75	-
合计	—	5,737,841,253.85	—	88.74	-

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收新能源汽车补贴款	6,165,245,173.97	4,349,379,665.00
应收出口退税款	31,920,840.08	24,313,768.11
往来款	53,316,159.07	69,665,110.96
代收代付款	11,152,438.06	12,811,940.89
补贴补偿款	46,000,000.00	46,000,000.00
其他	158,636,094.31	162,397,601.74
合计	6,466,270,705.49	4,664,568,086.70

⑤ 涉及新能源汽车补贴款的应收款项

单位名称	项目名称	期末余额	期末账龄	备注
中央财政部门	新能源汽车国家补贴	5,094,238,420.46	4 年以内	注*
各级地方财政部门	新能源汽车地方补贴	1,071,006,753.51	3 年以内	
合计	—	6,165,245,173.97	—	—

注*：依据《国家关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》(财建(2013)551 号)、《关于进一步做好新能源汽车推广应用工作的通知》(财建(2014)11

号)、《关于2016-2020年新能源汽车推广应用财政支持政策的通知》(财建〔2015〕134号)、《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》(财建〔2016〕958号)及关于《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》(财建〔2018〕18号)规定,截止本报告期末,公司累计确认的应收新能源财政补贴资金余额616,524.52万元。

⑥其他应收款期末余额较期初余额增长38.63%,主要系应收新能源补贴款增加所致。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	901,422,555.38	107,291,772.05	794,130,783.33
库存商品	1,244,200,967.87	61,956,959.90	1,182,244,007.97
在产品	133,613,219.96	6,104,738.14	127,508,481.82
周转材料	4,181,612.88	-	4,181,612.88
合计	2,283,418,356.09	175,353,470.09	2,108,064,886.00

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	496,836,812.71	101,990,311.62	394,846,501.09
库存商品	1,070,410,767.23	33,913,406.35	1,036,497,360.88
在产品	157,389,817.65	5,374,254.00	152,015,563.65
周转材料	4,766,892.67	-	4,766,892.67
合计	1,729,404,290.26	141,277,971.97	1,588,126,318.29

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	101,990,311.62	15,853,348.29	-	10,551,887.86	-	107,291,772.05
库存商品	33,913,406.35	81,559,637.86	-	53,516,084.31	-	61,956,959.90
在产品	5,374,254.00	4,735,837.17	-	4,005,353.03	-	6,104,738.14
合计	141,277,971.97	102,148,823.32	-	68,073,325.20	-	175,353,470.09

(3) 存货期末余额较期初余额增长32.03%，主要系公司为经营考虑，增加存货储备量所致。

6. 持有待售资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
持有待售非流动资产	-	-	-	1,440,873.90	-	1,440,873.90
其中：无形资产	-	-	-	1,440,873.90	-	1,440,873.90
合计	-	-	-	1,440,873.90	-	1,440,873.90

注：期初持有待售资产为政府征收土地，截止本期末，公司已对外处置。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	127,930,000.00	493,000,000.00
存出保证金	396,700,514.66	397,707,215.23
委托贷款	21,000,000.00	47,500,000.00
减：委托贷款减值准备	210,000.00	475,000.00
委托贷款净额	20,790,000.00	47,025,000.00
预交税费	19,529,706.47	46,021,152.67
待抵扣进项税额	1,437,536,665.53	740,966,611.29
待摊费用	20,255,552.02	7,674,758.47
合计	2,022,742,438.68	1,732,394,737.66

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	122,067,397.60	150,000.00	121,917,397.60	123,968,574.60	150,000.00	123,818,574.60
其中：						
按公允价值计量的	13,167,397.60	-	13,167,397.60	15,068,574.60	-	15,068,574.60
按成本计量的	108,900,000.00	150,000.00	108,750,000.00	108,900,000.00	150,000.00	108,750,000.00
合计	122,067,397.60	150,000.00	121,917,397.60	123,968,574.60	150,000.00	123,818,574.60

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计

权益工具的成本/债务工具的摊余成本	9,710,500.80	-	9,710,500.80
公允价值	13,167,397.60	-	13,167,397.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,456,896.80	-	3,456,896.80
已计提减值金额	-	-	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
中发联投资有限公司	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00
中发联（北京）技术投资有限公司	5,250,000.00	-	-	5,250,000.00
安徽安和保险代理有限公司	150,000.00	-	-	150,000.00
南京白鹭高速客运股份有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
合肥万力轮胎有限公司	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00
合计	108,900,000.00	-	-	108,900,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
中发联投资有限公司	-	-	-	-	5.00	-
中发联（北京）技术投资有限公司	-	-	-	-	5.05	-
安徽安和保险代理有限公司	150,000.00	-	-	150,000.00	5.00	-
南京白鹭高速客运股份有限公司	-	-	-	-	4.46	-
合肥万力轮胎有限公司	-	-	-	-	10.00	-
合计	150,000.00	-	-	150,000.00	—	-

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
可供出售权益工具：			
期初已计提减值金额	150,000.00	-	150,000.00
本期计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	150,000.00	-	150,000.00

9. 长期应收款

项目	期末金额			期初金额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	-	-	-	510,000.00	25,500.00	484,500.00	-
其中：未实现融资收益	-	-	-	-	-	-	-
分期收款销售商品	136,563,820.59	8,266,118.95	128,297,701.64	156,858,268.56	9,739,199.33	147,119,069.23	0.49%- 7.52%
合计	136,563,820.59	8,266,118.95	128,297,701.64	157,368,268.56	9,764,699.33	147,603,569.23	—

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
比克希汽车科技（合肥）有限公司（以下简称“比克希”）	25,670,939.35	15,000,000.00	-	-2,652,277.50	-	-
瑞福德汽车金融有限公司（以下简称“瑞福德”）	863,681,252.35	-	-	191,039,087.23	-	-
安徽康明斯动力有限公司（以下简称“康明斯动力”）	246,994,028.24	-	-	-165,367,898.01	-	-
合肥江淮朝柴动力有限公司（以下简称“朝柴动力”）	43,246,927.29	-	-	-4,757,170.66	-	-
安徽江淮华霆电池系统有限公司（以下简称“华霆电池”）	2,927,481.57	-	-	-425,490.45	-	-
合肥道一动力科技有限公司（以下简称“合肥道一动力”）	9,685,344.23	-	-	171,506.83	-	-
江淮大众汽车有限公司（以下简称“江淮大众”）	-	1,000,000,000.00	-	-136,983,714.77	-	-
小计	1,192,205,973.03	1,015,000,000.00	-	-118,975,957.33	-	-
二、联营企业						
安徽江淮松芝空调有限公司（以下简称“江淮松芝”）	85,564,104.80	-	-	12,563,603.26	-	-
合肥马瑞利排气系统有限公司（以下简称“合肥马瑞利”）	7,561,854.30	-	-	973,549.64	-	-
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司（以下简称“江淮毅昌”）	36,459,610.74	-	-	392.35	-	-
安徽中生汽车电子电器有限公司（以下简称“安徽中生”）	13,893,921.30	-	-	1,434,080.14	-	-
合肥江淮太航常青汽车安全系统有限公司（以下简称“江淮太航常青”）	9,612,770.60	-	-	1,141,743.42	-	-
江淮汇通库尔特（合肥）有限公司（以下简称“江淮汇通库尔特”）	5,059,465.73	-	-	-1,933,496.96	-	-
合肥元丰汽车制动系统有限公司（以下简称“合肥元丰”）	22,916,666.67	-	-	1,138,112.50	-	-
帝宝车灯制造（合肥）有限公司（以下简称“合肥帝宝”）	45,643,190.21	7,350,000.00	-	223,970.53	-	-
合肥云鹤安道拓汽车座椅有限公司（以下简称“合肥云鹤”）	36,969,977.56	-	-	3,202,392.05	-	-32,023.92

安道拓”)						
延锋汽车饰件系统（合肥）有限公司（以下简称“合肥延锋”）	45,629,243.22	-	-	2,725,718.90	-	-
马钢（合肥）材料科技有限公司（以下简称“合肥马钢”）	68,040,879.60	-	-	295,827.63	-	-
中航国际北京江淮（东非）公司（以下简称“中航国际”）	1,633,391.12	-	-	-401,378.43	-	-
安徽凯翔座椅有限公司（以下简称“安徽凯翔”）	2,186,368.79	-	-	-525,482.12	-	-
昆明客车制造有限公司（以下简称“昆明客车”）	10,541,037.54	-	-	393,296.99	-	-
四川达清客车有限公司（以下简称“达清客车”）	18,836,431.44	19,480,300.00	-	-4,017,314.17	-	-
安徽安凯福田曙光车桥有限公司（以下简称“安凯车桥”）	21,580,249.13	-	-	-8,042,506.92	73,500.58	-
安徽中安汽车融资租赁股份有限公司（以下简称“中安租赁”）	-	244,297,909.41	-	308,957.20	9,134.01	-
六安市惠民公共交通有限责任公司（以下简称“惠民交通”）	-	79,974,000.00	-	-341,725.21	-	-
小计	432,129,162.75	351,102,209.41	-	9,139,740.80	82,634.59	-32,023.92
合计	1,624,335,135.78	1,366,102,209.41	-	-109,836,216.53	82,634.59	-32,023.92

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
别克希	-	-	-	38,018,661.85	-
瑞福德	-	-	-	1,054,720,339.58	-
康明斯动力	-	-	-	81,626,130.23	-
朝柴动力	-	-	-	38,489,756.63	-
华霆电池	-	-	-	2,501,991.12	-
合肥道一动力	-	-	-	9,856,851.06	-
江淮大众	-	-	-	863,016,285.23	-
小计	-	-	-	2,088,230,015.70	-
二、联营企业					
江淮松芝	-	-	-	98,127,708.06	-
合肥马瑞利	-	-	-	8,535,403.94	-
江淮毅昌	-	-	-	36,460,003.09	-
安徽中生	-	-	-	15,328,001.44	-
江淮太航常青	-	-	-	10,754,514.02	-

江淮汇通库尔特	-	-	-	3,125,968.77	-
合肥元丰	3,920,000.00	-	-	20,134,779.17	-
合肥帝宝	-	-	-	53,217,160.74	-
合肥云鹤安道拓	7,071,347.35	-	-	33,068,998.34	-
合肥延锋	7,557,666.20	-	-	40,797,295.92	-
合肥马钢	-	-	-	68,336,707.23	-
中航国际	-	-	-	1,232,012.69	-
安徽凯翔	-	-	-	1,660,886.67	-
昆明客车	-	-	-	10,934,334.53	-
达清客车	-	-	-	34,299,417.27	-
安凯车桥	-	-	-	13,611,242.79	-
中安租赁	-	-	-	244,616,000.62	-
惠民交通	-	-	-20,558,043.77	59,074,231.02	-
小计	18,549,013.55	-	-20,558,043.77	753,314,666.31	-
合计	18,549,013.55	-	-20,558,043.77	2,841,544,682.01	-

安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司于 2018 年 12 月更名为康明斯动力；本期其他增减变动系公司子公司安凯股份与惠民交通的顺流交易形成的未实现利润的调整。

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	133,269,069.41	13,183,231.49	146,452,300.90
2.本期增加金额	17,325,063.51	-	17,325,063.51
(1)固定资产\无形资产转入	17,325,063.51	-	17,325,063.51
3.本期减少金额	4,739,545.14	-	4,739,545.14
(1)处置	4,739,545.14	-	4,739,545.14
4.期末余额	145,854,587.78	13,183,231.49	159,037,819.27
二、累计折旧			
1.期初余额	52,356,579.66	2,636,699.00	54,993,278.66
2.本期增加金额	8,633,575.72	263,664.60	8,897,240.32
(1)计提或摊销	3,666,963.56	263,664.60	3,930,628.16

(2)固定资产\无形资产转入	4,966,612.16	-	4,966,612.16
3.本期减少金额	1,330,375.55	-	1,330,375.55
(1)处置	1,330,375.55	-	1,330,375.55
4.期末余额	59,659,779.83	2,900,363.60	62,560,143.43
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	86,194,807.95	10,282,867.89	96,477,675.84
2.期初账面价值	80,912,489.75	10,546,532.49	91,459,022.24

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

12. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,150,657,216.53	11,154,900,875.32
固定资产清理	30,273,491.71	401,882.07
合计	13,180,930,708.24	11,155,302,757.39

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋	建筑物	机械设备	起重运输设备
一、账面原值：				
1.期初余额	5,812,388,526.73	1,231,108,948.11	9,177,136,857.15	731,038,907.41
2.本期增加金额	836,600,413.64	403,134,010.12	1,837,063,480.99	204,806,415.15
(1) 购置	-	-	80,054,630.56	109,659,718.31
(2) 在建工程转入	836,600,350.58	403,134,010.12	1,757,008,789.01	95,146,682.84
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他增加	63.06	-	61.42	14.00
3.本期减少金额	56,399,417.99	751,225.93	286,968,407.53	80,661,905.49
(1) 处置或报废	39,074,354.48	751,225.93	286,968,407.53	80,661,905.49
(2) 转入投资性房地产	17,325,063.51	-	-	-
4.期末余额	6,592,589,522.38	1,633,491,732.30	10,727,231,930.61	855,183,417.07
二、累计折旧				
1.期初余额	1,307,790,473.42	515,521,114.67	4,980,582,106.84	442,038,231.00

2.本期增加金额	205,344,894.17	92,250,178.41	871,610,259.97	123,784,375.33
(1) 计提	205,344,847.27	92,250,178.41	871,610,209.24	123,784,366.01
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 其他增加	46.90	-	50.73	9.32
3.本期减少金额	20,197,508.36	157,852.54	251,595,569.88	69,196,015.11
(1) 处置或报废	15,230,896.20	157,852.54	251,595,569.88	69,196,015.11
(2) 转入投资性房地产	4,966,612.16	-	-	-
4.期末余额	1,492,937,859.23	607,613,440.54	5,600,596,796.93	496,626,591.22
三、减值准备				
1.期初余额	6,118,573.26	8,315,219.80	17,916,526.79	9,375,308.26
2.本期增加金额	-	-	225,882.68	-
(1) 计提	-	-	225,882.68	-
3.本期减少金额	6,118,573.26	-	2,866,625.90	3,939,732.19
(1) 处置或报废	6,118,573.26	-	2,866,625.90	3,939,732.19
4.期末余额	-	8,315,219.80	15,275,783.57	5,435,576.07
四、固定资产账面价值				
1.期末账面价值	5,099,651,663.15	1,017,563,071.96	5,111,359,350.11	353,121,249.78
2.期初账面价值	4,498,479,480.05	707,272,613.64	4,178,638,223.52	279,625,368.15

(续上表)

项目	动力设备	专用模具	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,118,052,649.56	2,553,076,614.62	1,283,803,900.68	21,906,606,404.26
2.本期增加金额	180,917,004.79	247,360,147.62	180,624,159.20	3,890,505,631.51
(1) 购置	17,353,233.10	26,966,810.97	43,491,657.92	277,526,050.86
(2) 在建工程转入	163,563,771.69	220,393,336.65	136,957,622.31	3,612,804,563.20
(3) 企业合并增加	-	-	174,878.06	174,878.06
(4) 其他增加	-	-	0.91	139.39
3.本期减少金额	38,108,291.54	77,402,944.10	42,028,038.59	582,320,231.17
(1) 处置或报废	38,108,291.54	77,402,944.10	42,028,038.59	564,995,167.66
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	17,325,063.51
4.期末余额	1,260,861,362.81	2,723,033,818.14	1,422,400,021.29	25,214,791,804.60
二、累计折旧				
1.期初余额	552,799,594.38	1,737,336,154.92	909,797,629.11	10,445,865,304.34
2.本期增加金额	68,545,548.66	140,391,041.31	93,646,340.39	1,595,572,638.24

(1) 计提	68,545,548.66	140,391,041.31	93,480,204.28	1,595,406,395.18
(2) 企业合并增加	-	-	166,135.26	166,135.26
(3) 其他增加	-	-	0.85	107.80
3.本期减少金额	31,070,158.66	36,327,729.71	38,377,766.33	446,922,600.59
(1) 处置或报废	31,070,158.66	36,327,729.71	38,377,766.33	441,955,988.43
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	4,966,612.16
4.期末余额	590,274,984.38	1,841,399,466.52	965,066,203.17	11,594,515,341.99
三、减值准备				
1.期初余额	4,305,137.70	232,893,379.91	26,916,078.88	305,840,224.60
2.本期增加金额	-	215,168,974.53	-	215,394,857.21
(1) 计提	-	215,168,974.53	-	215,394,857.21
3.本期减少金额	721,174.94	37,808,090.52	161,638.92	51,615,835.73
(1) 处置或报废	721,174.94	37,808,090.52	161,638.92	51,615,835.73
4.期末余额	3,583,962.76	410,254,263.92	26,754,439.96	469,619,246.08
四、固定资产账面价值				
1.期末账面价值	667,002,415.67	471,380,087.70	430,579,378.16	13,150,657,216.53
2.期初账面价值	560,947,917.48	582,847,079.79	347,090,192.69	11,154,900,875.32

注：其他增加系外币财务报表折算差额影响。

② 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

③ 期末公司通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
运输设备	85,782.49
合计	85,782.49

④ 期末未办妥产权证书的房屋建筑物情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
星瑞齿轮厂房	199,027,534.54	正在办理相关手续
研发大楼	75,542,810.05	正在办理相关手续
研发中心	73,967,210.81	正在办理相关手续
单身公寓	67,990,080.52	正在办理相关手续
同大厂房	46,077,098.92	正在办理相关手续
四川江淮车间	47,809,018.79	正在办理相关手续
四川江淮新办公楼	21,411,522.90	正在办理相关手续

新能源涂装厂房	35,361,566.32	正在办理相关手续
新能源总装厂房	32,686,489.53	正在办理相关手续
新能源焊装厂房	27,495,526.78	正在办理相关手续
公租房	24,462,643.14	正在办理相关手续
新能源电泳厂房	25,086,194.50	正在办理相关手续
江淮发动机厂房	23,545,036.90	正在办理相关手续
电池联合厂房	59,499,409.96	正在办理相关手续
新能源完检厂房	18,679,337.01	正在办理相关手续
安驰车间	17,565,593.37	正在办理相关手续
江淮铸造厂房	11,501,345.26	正在办理相关手续
二期联合厂房	10,631,097.46	正在办理相关手续
重型商用车厂房	7,898,368.91	正在办理相关手续
动力站房	3,643,824.12	正在办理相关手续
青州工厂车间	12,462,791.26	正在办理相关手续
研发辅楼	5,741,252.38	正在办理相关手续
专用车厂房	35,318,028.12	正在办理相关手续
新港基地轻卡厂房	492,417,274.45	正在办理相关手续
乘用车新能源厂房	483,033,688.60	正在办理相关手续
下料车间	1,876,469.18	正在办理相关手续
焊接车间	2,729,493.23	正在办理相关手续
金达仓库	566,990.54	正在办理相关手续
合计	1,864,027,697.55	——

(3) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
星瑞齿轮拆迁	28,848,255.01	-
待报废的固定资产	1,425,236.70	401,882.07
合计	30,273,491.71	401,882.07

为优化城区功能布局，促进企业集聚发展，六安市人民政府决定对本公司子公司星瑞齿轮开展“退城进园”工作，因此星瑞齿轮将该厂区土地、房屋建筑物及设备资产及搬迁过程中发生的支出转入固定资产清理，其中房屋建筑物原值 2,771.31 万元、账面价值 1,606.29 万元；机械设备原值 1,192.61 万元、账面价值 422.23 万元；起重运输设备原值 12.70 万元、账面价值 0.85 万元；其他原值 524.05

万元、账面价值 24.73 万元；搬迁过程中发生的支出 830.72 万元。截至本期末，六安市人民政府尚未支付星瑞齿轮“退城进园”相关款项。

13. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	753,619,764.37	2,574,071,585.82
工程物资	-	-
合计	753,619,764.37	2,574,071,585.82

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
DCT 固定资产项目(二期)	182,865,644.96	-	182,865,644.96	76,567,120.99	-	76,567,120.99
新港基地综合试验场项目	69,790,809.94	-	69,790,809.94	6,617,575.02	-	6,617,575.02
长头重卡车固定资产项目(N536 车型)	50,198,200.00	-	50,198,200.00	21,960,000.00	-	21,960,000.00
高端商用车变速器建设项目	49,172,964.67	-	49,172,964.67	145,936,821.99	-	145,936,821.99
研发四期固定资产项目	38,915,752.13	-	38,915,752.13	3,753,000.00	-	3,753,000.00
年产 10 万台 1.2TGDI 高性能汽油发动机项目	36,435,600.00	-	36,435,600.00	34,832,400.00	-	34,832,400.00
年产 35 万套 DCT 系列自动变速器齿轴件项目	33,779,684.56	-	33,779,684.56	2,676,240.00	-	2,676,240.00
自动变速器齿轴件能力提升项目	28,282,701.66	-	28,282,701.66	64,805,446.57	-	64,805,446.57
年产 6 万台 2.7CTI 高性能柴油机生产线改造项目	23,933,700.44	-	23,933,700.44	-	-	-
星锐迭代车型固定资产项目	22,394,850.00	-	22,394,850.00	3,264,000.00	-	3,264,000.00
年产 5 万台 4.0L 柴油机生产线	22,120,000.00	-	22,120,000.00	-	-	-
高端及纯电动轻卡建设项目	15,206,447.20	-	15,206,447.20	391,466,063.86	-	391,466,063.86
新能源乘用车及核心零部件建设项目	2,958,973.97	-	2,958,973.97	1,426,210,468.02	-	1,426,210,468.02
M432 车型固定资产项目	33,840.00	-	33,840.00	125,402,282.73	-	125,402,282.73
其他零星工程汇总	181,532,269.53	4,001,674.69	177,530,594.84	273,993,241.33	3,413,074.69	270,580,166.64
合计	757,621,439.06	4,001,674.69	753,619,764.37	2,577,484,660.51	3,413,074.69	2,574,071,585.82

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
DCT 固定资产项目(二期)	29,435.00	76,567,120.99	106,298,523.97	-	-	182,865,644.96
新港基地综合试验场项目	24,739.37	6,617,575.02	63,173,234.92	-	-	69,790,809.94
高端商用车变速器建设项目	56,523.00	145,936,821.99	126,062,704.89	222,826,562.21		49,172,964.67
高端及纯电动轻卡建设项目	229,540.00	391,466,063.86	426,545,335.81	802,804,952.47		15,206,447.20
新能源乘用车及核心零部件建设项目	237,300.00	1,426,210,468.02	397,398,889.84	1,820,650,383.89	-	2,958,973.97
M432 车型固定资产项目	18,088.00	125,402,282.73	29,609,501.79	154,977,944.52	-	33,840.00
合计	—	2,172,200,332.61	1,149,088,191.22	3,001,259,843.09	-	320,028,680.74

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
DCT 固定资产项目(二期)	62.13	80.00	-	-	-	自筹资金
新港基地综合试验场项目	28.21	40.00	-	-	-	自筹资金
高端商用车变速器建设项目	59.50	80.00	-	-	-	募集资金/自筹资金
高端及纯电动轻卡建设项目	82.44	95.00	-	-	-	募集资金/自筹资金
新能源乘用车及核心零部件建设项目	76.85	99.00	-	-	-	募集资金/自筹资金
M432 车型固定资产项目	85.70	100.00	-	-	-	自筹资金
合计	—	—	-	-	-	—

(4) 本期计提在建工程的项目减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
其他零星工程	588,600.00	设备类资产减值
合计	588,600.00	—

(5) 在建工程期末余额较期初余额减少 181,986.32 万元，主要系新能源乘用车及核心零部件建设项目本期完工转固金额较大所致。

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件系统	其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	1,739,629,555.69	2,748,561,109.82	160,367,051.36	4,470,356.06	4,653,028,072.93
2.本期增加金额	420,181,026.77	738,937,667.07	23,011,675.26	-	1,182,130,369.10
(1) 购置	420,180,986.12	6,585,664.61	23,011,673.96	-	449,778,324.69
(2) 内部研发	-	732,352,002.46	-	-	732,352,002.46
(3) 其他	40.65	-	1.30	-	41.95
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,159,810,582.46	3,487,498,776.89	183,378,726.62	4,470,356.06	5,835,158,442.03
二、累计摊销					
1.期初余额	266,131,012.71	1,280,753,602.41	142,995,920.42	4,158,285.53	1,694,038,821.07
2.本期增加金额	43,368,047.01	418,340,118.72	14,651,640.68	9,000.00	476,368,806.41
(1) 计提	43,368,033.81	418,340,118.72	14,651,640.10	9,000.00	476,368,792.63
(2) 其他	13.20	-	0.58	-	13.78
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	309,499,059.72	1,699,093,721.13	157,647,561.10	4,167,285.53	2,170,407,627.48
三、减值准备					
1.期初余额	-	114,859,293.86	-	-	114,859,293.86
2.本期增加金额	-	185,959,389.58	-	-	185,959,389.58
(1) 计提	-	185,959,389.58	-	-	185,959,389.58
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	300,818,683.44	-	-	300,818,683.44
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,850,311,522.74	1,487,586,372.32	25,731,165.52	303,070.53	3,363,932,131.11
2.期初账面价值	1,473,498,542.98	1,352,948,213.55	17,371,130.94	312,070.53	2,844,129,958.00

注：其他系外币财务报表折算差额影响。

(2) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面余额的比例为52.26%。

(3) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新能源乘用车土地使用权	220,284,762.71	正在办理
江汽物流土地使用权	18,968,605.60	正在办理
合计	239,253,368.31	——

15. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
乘用车项目开发项目	710,141,232.05	1,196,524,121.59	-	528,314,945.83	703,221,329.28	675,129,078.53
商用车项目开发项目	141,183,678.29	575,865,816.17	-	82,997,611.69	525,795,683.20	108,256,199.57
发动机项目开发项目	202,214,634.51	249,881,767.93	-	121,039,444.94	120,293,884.63	210,763,072.87
变速箱项目开发项目	15,725,388.59	108,804,305.16	-	-	91,221,765.11	33,307,928.64
合计	1,069,264,933.44	2,131,076,010.85	-	732,352,002.46	1,440,532,662.22	1,027,456,279.61

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费	7,119,948.69	1,521,134.78	5,004,220.69	-	3,636,862.78
合计	7,119,948.69	1,521,134.78	5,004,220.69	-	3,636,862.78

长期待摊费用期末余额较期初余额下降 48.92%，主要系本期装修改造费摊销金额较大所致。

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	262,315,898.46	50,991,979.48	772,780,597.39	127,406,832.23
无形资产摊销	534,373,494.89	80,156,024.23	366,232,143.67	54,934,821.55
不可税前列支的流动负债	2,084,211,574.43	326,300,201.64	2,509,941,032.75	385,114,583.92
不可税前列支的非流动负债	1,074,761,846.04	168,335,447.85	905,004,625.48	142,975,671.05
固定资产折旧	3,747,895.07	562,184.26	41,509,619.51	6,226,442.93
未弥补亏损	2,517,626,742.97	382,516,889.67	1,055,775,436.64	162,818,087.57
合计	6,477,037,451.86	1,008,862,727.13	5,651,243,455.44	879,476,439.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	3,456,896.80	518,534.53	5,358,073.80	803,711.07
固定资产折旧	15,349,393.69	2,302,409.05	-	-
合计	18,806,290.49	2,820,943.58	5,358,073.80	803,711.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,212,895,351.52	655,258,137.37
可弥补亏损	733,053,279.31	252,631,508.30
合计	2,945,948,630.83	907,889,645.67

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	-	939,721.19	—
2019年	-	4,831,161.26	—
2020年	65,856,563.56	92,778,639.95	—
2021年	59,721,254.94	86,449,099.40	—
2022年	12,959,317.12	67,632,886.50	—
2023年	31,684,737.64	-	—
2024年	-	-	—
2025年	-	-	—
2026年	-	-	—
2027年	63,044,428.11	-	—
2028年	499,786,977.94	-	—
合计	733,053,279.31	252,631,508.30	—

18. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	126,773,591.41	503,814,046.06
合计	126,773,591.41	503,814,046.06

(2) 其他非流动资产期末余额较期初余额下降 74.84%，主要系期末预付长期资产购置款减少所致。

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,312,852,461.05	2,580,146,961.23
保证借款	90,000,000.00	70,000,000.00

质押借款	200,000,000.00	300,000,000.00
合计	3,602,852,461.05	2,950,146,961.23

(2) 保证借款期末余额系本公司子公司安凯股份为其子公司江淮客车提供担保向交通银行股份有限公司安徽省分行借入的款项。

(3) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

20. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	7,192,289,476.04	7,676,621,412.19
应付账款	10,051,876,763.56	9,144,073,209.26
合计	17,244,166,239.60	16,820,694,621.45

(2) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,942,289,476.04	7,626,121,412.19
商业承兑汇票	250,000,000.00	50,500,000.00
合计	7,192,289,476.04	7,676,621,412.19

本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,790,067,521.40	8,585,623,835.42
1至2年	1,013,128,933.80	437,905,463.10
2至3年	180,933,107.49	63,350,857.60
3年以上	67,747,200.87	57,193,053.14
合计	10,051,876,763.56	9,144,073,209.26

② 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长期资产购置款	406,244,532.25	未到结算期
合计	406,244,532.25	--

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	964,459,584.43	585,260,347.19
1至2年	22,838,846.15	33,012,653.53
2至3年	8,170,195.74	10,100,558.97
3年以上	15,708,637.98	16,239,162.88
合计	1,011,177,264.30	644,612,722.57

(2) 预收款项期末余额较期初余额增长 56.87%，主要系期末预收客户的货款增加所致。

(3) 本公司无 1 年以上的重要预收款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	749,590,654.57	3,482,815,809.11	3,762,124,721.42	470,281,742.26
二、离职后福利-设定提存计划	3,385,351.44	456,786,778.09	459,330,449.83	841,679.70
三、辞退福利	1,382,573.55	959,010.94	959,010.94	1,382,573.55
合计	754,358,579.56	3,940,561,598.14	4,222,414,182.19	472,505,995.51

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	596,975,314.83	2,813,726,061.48	3,072,395,256.57	338,306,119.74
二、职工福利费	-	122,529,510.71	122,529,510.71	-
三、社会保险费	502,442.45	210,379,510.58	210,351,183.68	530,769.35
其中：医疗保险费	440,214.55	192,860,623.57	192,824,393.34	476,444.78
工伤保险费	34,181.45	15,926,490.89	15,927,259.96	33,412.38
生育保险费	28,046.45	1,592,396.12	1,599,530.38	20,912.19
四、住房公积金	4,901,586.00	272,358,194.52	274,624,616.12	2,635,164.40
五、工会经费和职工教育经费	147,211,311.29	63,822,531.82	82,224,154.34	128,809,688.77
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	749,590,654.57	3,482,815,809.11	3,762,124,721.42	470,281,742.26

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	3,290,063.16	448,401,445.37	450,942,507.40	749,001.13
2. 失业保险费	95,288.28	8,385,332.72	8,387,942.43	92,678.57
合计	3,385,351.44	456,786,778.09	459,330,449.83	841,679.70

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初余额下降 37.36%，主要系本期计提的年终奖减少所致。

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,564,686.67	36,850,751.56
企业所得税	38,784,465.15	54,344,752.74
消费税	33,476,197.59	52,327,619.50
房产税	31,896,592.45	25,547,920.04
土地使用税	17,512,284.39	22,491,091.49
水利基金	5,604,681.66	8,237,683.20
城市维护建设税	4,749,898.61	7,810,313.93
个人所得税	4,551,570.86	12,757,104.72
印花税	3,379,410.32	4,067,970.10
教育费附加	2,702,737.55	4,086,196.93
地方教育费附加	1,107,086.35	2,724,801.21
车船使用税	11,496.80	17,280.00
环境保护税	86,219.19	-
合计	184,427,327.59	231,263,485.42

24. 其他应付款

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付利息	16,042,788.01	8,616,823.00
应付股利	773,663.16	773,663.16
其他应付款	2,639,883,280.83	2,180,186,885.33
合计	2,656,699,732.00	2,189,577,371.49

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,576,991.04	4,485,540.79
长期借款应付利息	11,465,796.97	4,131,282.21
合计	16,042,788.01	8,616,823.00

应付利息期末余额较期初余额增长 86.18%，主要系本期借款增加期末计提的未支付利息金额增加所致。

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	773,663.16	773,663.16
合计	773,663.16	773,663.16

(4) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
销售佣金	956,688,739.31	708,794,554.87
保证金	638,266,859.66	626,156,327.83
国有资本预算资金	195,070,000.00	195,070,000.00
海运费	18,385,706.67	17,682,006.63
押金	41,142,666.63	41,293,961.16
代收代付款项	93,802,152.69	37,623,207.58
保理融资借款及利息	100,180,827.78	-
其他	596,346,328.09	553,566,827.26
合计	2,639,883,280.83	2,180,186,885.33

② 账龄超过 1 年的其他应付款金额为 64,261.42 万元，其中国有资本预算资金金额为 19,507.00 万元，其他主要系 1 年期以上的保证金。

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,861,200,000.00	1,224,130,000.00
合计	1,861,200,000.00	1,224,130,000.00

(2) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增长 52.04%，主要系将于下一年度到期的长期借款增加所致。

(3) 期末一年内到期的长期借款余额中有 1,000.00 万元保证借款系安徽省投资集团有限公司为本公司向国家开发银行借款提供保证担保。

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	132,426,248.72	102,202,397.60
未到期责任准备金	54,265,396.01	39,388,563.00
合计	186,691,644.73	141,590,960.60

其他流动负债期末余额较期初余额增长 31.85%，主要系期末计提的担保赔偿准备金余额及未到期责任准备金余额增加影响所致。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	947,792,000.00	352,000,000.00	浮动利率
信用借款	3,940,000,000.00	2,375,200,000.00	2.915%-5.70%
合计	4,887,792,000.00	2,727,200,000.00	—

(2) 期末担保借款中有 94,779.20 万元系集团内部单位之间提供保证担保，主要系本公司为下属子公司提供借款保证担保。

(3) 长期借款期末余额较期初余额增长 79.22%，主要系本期信用借款增加所致。

28. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,865,239.72	2,658,565.69
专项应付款	-	-
合计	1,865,239.72	2,658,565.69

注：上表中的长期应付款是指扣除专项应付款后的长期应付款。

(2) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
用于融资的长期应付款净额	1,865,239.72	2,658,565.69

合计	1,865,239.72	2,658,565.69
----	--------------	--------------

② 用于融资的长期应付款净额

项目	期末余额	期初余额
一、长期应付款		
应付融资租赁款余额	164,675,218.75	207,324,600.00
未确认融资费用	-12,196,198.90	-17,086,161.66
长期应付款净额	152,479,019.85	190,238,438.34
二、长期应收款		
用于融资的长期应收款余额	164,675,218.75	207,324,600.00
未确认融资收益	-14,061,438.62	-19,744,727.35
用于融资的长期应收款净额	150,613,780.13	187,579,872.65
合计	1,865,239.72	2,658,565.69

根据安凯股份与交银金融租赁有限责任公司签订的《交银租赁买字 20150167 号》合同约定，安凯股份将与合肥公交集团有限公司签订的总额为 44,184,000.00 元的应收合同款（收款期 8 年）转让于交银金融租赁有限责任公司。安凯股份收到融资款金额 44,184,000.00 元，并支付融资性费用 8,000,000.00 元。安凯股份根据本期与合肥公交集团有限公司合同的履行情况，截止本期末，安凯股份长期应收款余额 29,562,312.50 元，未确认融资费用余额 3,360,168.34 元；安凯股份长期应付款余额 29,562,312.50 元，未实现融资收益余额 3,941,755.28 元。

根据安凯股份与交银金融租赁有限责任公司签订的《交银租赁买字 20150081 号》合同约定，安凯股份将应收广州市一汽巴士有限公司销售款（收款期 8 年）192,817,800.00 元转让于交银金融租赁有限责任公司。安凯股份收到融资款金额 192,817,800.00 元，并支付融资性费用（不含税）23,076,923.08 元。截止本期末，安凯股份长期应收款余额 11,0468,531.25 元，未确认融资费用余额 8,539,462.57 元；安凯股份长期应付款余额 11,0468,531.25 元，未实现融资收益余额 9,771,254.61 元。

根据安凯股份与交银金融租赁有限责任公司签订的《交银租赁买字 20150176 号》合同约定，安凯股份将应收南宁白马公共交通有限公司销售款（收款期 8 年）39,431,000.00 元转让于交银金融租赁有限责任公司。安凯股份收到融资款金额 39,431,000.00 元，并支付融资性费用 850,000.00 元。截止本期末，安凯股份

长期应收款余额 24,644,375.00 元，未确认融资费用余额 296,567.99 元；安凯股份长期应付款余额 24,644,375.00 元，未实现融资收益余额 348,428.73 元。

29. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,573,964,016.18	304,671,800.00	224,199,622.38	1,654,436,193.80	政府拨入
合计	1,573,964,016.18	304,671,800.00	224,199,622.38	1,654,436,193.80	——

(2) 涉及政府补助的明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
江淮第五代纯电动轿车平台技术开发项目	144,249,177.14	-	-	62,493,206.76	81,755,970.38	与资产相关
基础投资补偿款	140,100,415.97	14,629,748.40	-	10,018,002.12	144,712,162.25	与资产相关
自主创新重大项目补贴	76,930,997.79	57,766.13	-	23,603,019.68	53,385,744.24	与资产相关
年产 5 万辆改装汽车搬迁项目	115,141,035.28	-	-	4,063,086.96	111,077,948.32	与资产相关
中重卡投资补助	73,320,327.73	-	-	3,332,742.24	69,987,585.49	与资产相关
加快新型工业化发展项目	31,006,853.76	-	-	12,757,528.20	18,249,325.56	与资产相关
DCT 自动变带变速器齿轮件项目	11,840,966.35	1,800,000.00	-	1,317,857.79	12,323,108.56	与资产相关
安凯新焊装车间项目补贴	18,029,541.60	-	-	1,001,641.20	17,027,900.40	与资产相关
轿车二期补助	17,166,580.96	-	-	3,433,316.28	13,733,264.68	与资产相关
客车生产基地建设项目	41,230,825.86	-	-	2,951,215.16	38,279,610.70	与资产相关
年产 15 万台双离合自动变速器（DCT）建设项目补贴	45,814,528.36	-	-	1,132,075.44	44,682,452.92	与资产相关
年产 20 万台高性能汽油发动机项目	85,216,080.44	-	-	15,586,021.56	69,630,058.88	与资产相关
瑞风 S3 研发项目	11,739,130.52	-	-	7,826,086.92	3,913,043.60	与资产相关
瑞风 S5 重度混合动力产品开发项目	106,853,718.00	-	-	-	106,853,718.00	与资产相关
山东轻卡生产基地建设项目	62,978,529.45	-	-	1,202,812.95	61,775,716.50	与资产相关
遂宁轻卡生产基地建设项目	144,372,569.31	-	-	8,878,689.36	135,493,879.95	与资产相关
智能制造装备专项补助	34,886,481.31	-	-	7,095,555.60	27,790,925.71	与资产相关
年产 10 万台 2.0CTI 高性能柴油发动机项目	60,555,385.84	-	-	7,307,028.48	53,248,357.36	与资产相关
中轻卡改装车及新能源汽车项目	13,383,653.16	-	-	1,121,122.44	12,262,530.72	与资产相关

高端及电动轻卡建设项目	79,627,273.36	40,000,000.00	-	1,818,150.78	117,809,122.58	与资产相关
年产 10 万辆新能源汽车项目		- 140,102,300.00	-	2,301,790.26	137,800,509.74	与资产相关
车联网应用项目		- 33,180,000.00	-	-	33,180,000.00	与资产相关
其他项目	256,959,322.12	65,118,107.34	-	40,449,801.63	281,627,627.83	与资产相关
其他项目	2,560,621.87	9,783,878.13	-	4,508,870.57	7,835,629.43	与收益相关
合计	1,573,964,016.18	304,671,800.00	-	224,199,622.38	1,654,436,193.80	—

30. 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)		
		发行新股	送股	公积金转股
股份总数	1,893,312,117.00	-	-	-

(续上表)

项目	本次增减变动 (+、-)		期末余额
	其他	小计	
股份总数	-	-	1,893,312,117.00

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,314,765,670.73	3,444,961.61	100,844,431.04	5,217,366,201.30
其他资本公积	6,603,577.82	-	36,766.10	6,566,811.72
合计	5,321,369,248.55	3,444,961.61	100,881,197.14	5,223,933,013.02

股本溢价本期增加系本公司间接持有 51% 股权的子公司合肥汇凌吸收合并本公司间接持有 100% 股权的子公司合肥盛景影响所致，吸收合并后合肥盛景注销；股本溢价本期减少中主要为子公司安凯股份通过非公开发行股票的方式自本公司募集增资影响 98,532,864.60 元、本公司收购江淮铸造少数股东股权影响 1,779,695.28 元；其他资本公积本期减少主要系联营企业其他权益变动影响所致。

32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	5,678,023.42	-1,864,608.51	-	-285,176.55	-1,539,569.80	-39,862.17	4,138,453.62

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,230,793.47	-	-	-	-	-	1,230,793.47
外币财务报表折算差额	-107,132.78	36,568.49	-	-	76,430.66	-39,862.17	-30,702.12
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,554,362.73	-1,901,177.00	-	-285,176.55	-1,616,000.46	-	2,938,362.27
其他综合收益合计	5,678,023.42	-1,864,608.51	-	-285,176.55	-1,539,569.80	-39,862.17	4,138,453.62

33. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	96,314,101.48	68,554,972.20	64,592,761.19	100,276,312.49
合计	96,314,101.48	68,554,972.20	64,592,761.19	100,276,312.49

本公司安全生产费系按照《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财企〔2012〕16号）的规定计提和使用。

34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	952,694,041.02	-	-	952,694,041.02
任意盈余公积	682,168,114.61	-	-	682,168,114.61
合计	1,634,862,155.63	-	-	1,634,862,155.63

35. 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	5,333,245.55	3,959,156.52	-	9,292,402.07
合计	5,333,245.55	3,959,156.52	-	9,292,402.07

根据《安徽省融资性担保公司财务管理暂行办法》，本公司子公司江汽担保按照本年净利润的10%提取一般风险准备。

36. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,913,212,259.47	4,856,687,876.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	4,913,212,259.47	4,856,687,876.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-786,143,804.11	431,891,845.43
减：提取法定盈余公积	-	7,333,238.40
提取任意盈余公积	-	7,333,238.40

提取一般风险准备	3,959,156.52	971,682.94
应付普通股股利	132,531,848.19	359,729,302.23
期末未分配利润	3,990,577,450.65	4,913,212,259.47

37. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,649,104,363.50	43,825,706,075.25	46,472,367,693.53	41,282,688,785.87
其他业务	2,442,643,112.97	1,931,507,105.37	2,673,822,921.45	2,158,516,067.05
合计	50,091,747,476.47	45,757,213,180.62	49,146,190,614.98	43,441,204,852.92

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
乘用车	19,879,599,992.81	19,060,942,157.28	15,918,151,709.10	14,128,239,041.98
商用车	21,246,515,218.76	18,949,528,439.48	23,907,168,687.54	21,322,474,248.85
客车	2,789,963,007.94	2,584,579,096.08	4,182,055,951.23	3,676,674,663.47
底盘	314,055,700.53	240,994,955.39	374,423,970.14	300,377,093.85
其他	3,418,970,443.46	2,989,661,427.02	2,090,567,375.52	1,854,923,737.72
合计	47,649,104,363.50	43,825,706,075.25	46,472,367,693.53	41,282,688,785.87

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内（不含港澳台）	41,809,266,400.54	38,402,391,567.52	40,846,660,487.29	36,276,408,575.12
境外（含港澳台）	5,839,837,962.96	5,423,314,507.73	5,625,707,206.24	5,006,280,210.75
合计	47,649,104,363.50	43,825,706,075.25	46,472,367,693.53	41,282,688,785.87

(4) 本公司前五户销售额为 430,469.66 万元，占年度销售总额 8.59%。

38. 已赚保费

项目	本期发生额	上期发生额
担保费收入	83,768,635.36	76,645,065.44
减：提取的未到期责任准备金	14,876,833.01	20,007,411.71
合计	68,891,802.35	56,637,653.73

39. 提取担保赔偿准备金

项目	本期发生额	上期发生额
担保赔偿准备金	30,223,851.12	31,039,710.08
合计	30,223,851.12	31,039,710.08

提取担保赔偿准备金系本公司子公司江汽担保按照其承保项目担保责任余额的 1% 计提的担保赔偿准备金。

40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	261,936,063.37	433,289,601.74
房产税	65,389,034.07	53,324,136.36
城市维护建设税	59,417,155.88	81,204,217.34
水利基金	54,332,077.33	56,549,845.59
土地使用税	37,110,751.68	66,839,582.27
印花税	30,208,193.88	35,808,949.61
教育费附加	29,437,049.89	39,244,314.45
地方教育费附加	18,146,820.69	26,009,315.94
环境保护税	359,806.18	-
其他	768,985.33	929,968.32
合计	557,105,938.30	793,199,931.62

41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	604,517,047.75	671,873,444.54
运输费	590,214,369.59	632,943,418.03
销售佣金	213,014,278.96	-162,490,065.37
售后服务费	207,265,703.80	280,382,504.01
广告费	150,765,698.62	240,724,156.49
其他	572,131,608.69	593,423,731.38
合计	2,337,908,707.41	2,256,857,189.08

42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	751,075,958.82	761,328,786.37
无形资产摊销	401,857,869.37	341,761,979.76

折旧费	180,831,724.84	117,611,134.69
修理费	105,653,240.51	105,617,000.38
其他	331,467,440.14	296,916,988.10
合计	1,770,886,233.68	1,623,235,889.30

43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	610,120,444.98	535,509,242.19
设计费	168,916,393.22	103,964,370.95
试验检验费	129,464,156.47	176,190,355.03
材料费	119,313,262.92	184,997,087.80
折旧费	69,537,918.64	62,568,743.21
其他	343,180,485.99	302,374,025.90
合计	1,440,532,662.22	1,365,603,825.08

44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	421,253,577.85	285,980,993.33
减：利息收入	416,660,990.96	352,045,296.72
利息净支出	4,592,586.89	-66,064,303.39
汇兑损失	66,526,601.72	86,222,104.79
减：汇兑收益	77,447,504.85	72,998,664.89
汇兑净损失	-10,920,903.13	13,223,439.90
银行手续费	13,019,621.93	14,390,591.87
合计	6,691,305.69	-38,450,271.62

公司本期收到贷款贴息补助 5,341.20 万元，并于收到时冲减利息支出处理；财务费用本期发生额较上期发生额增加 4,514.16 万元，主要系本期借款规模增加从而承担的利息支出增加较多所致。

45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	376,698,516.87	227,676,806.85
存货跌价损失	102,148,823.32	88,413,276.43
固定资产减值损失	215,394,857.21	36,364,983.77
无形资产减值损失	185,959,389.58	37,267,519.45

委托贷款减值准备	-265,000.00	135,000.00
在建工程减值损失	588,600.00	855,600.00
合计	880,525,186.98	390,713,186.50

资产减值损失本期发生额较上期发生额增长 125.36%，主要系本期计提的应收款项坏账及长期资产的减值损失增加所致。

46. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	4,508,870.57	34,680,762.05	与收益相关
递延收益转入	219,690,751.81	218,479,556.09	与资产相关
新能源汽车专项扶持基金	499,370,000.00	-	与收益相关
新能源汽车借转补专项资金	300,000,000.00	-	与收益相关
税收奖励	39,015,227.65	46,638,960.48	与收益相关
三重一创建设引导资金补助	23,237,100.00	-	与收益相关
2017 安徽省研发补贴	-	70,000,000.00	与收益相关
综合性政策扶持资金	-	60,000,000.00	与收益相关
其他补助	86,419,188.97	172,642,939.39	与收益相关
合计	1,172,241,139.00	602,442,218.01	——

其他收益本期发生额较上期发生额增加 56,979.89 万元，主要系公司本期收到的与企业日常活动有关的政府补助增加较多所致。

47. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-109,836,216.53	157,987,478.75
处置长期股权投资产生的投资收益	48,627.56	21,133,986.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-14,824,566.03
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	88,017.38	2,718,822.63
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	5,196,489.00
其他	22,092,433.91	45,157,076.24
合计	-87,607,137.68	217,369,286.71

投资收益本期发生额较上期发生额减少 30,497.64 万元，主要系公司按照权益法核算的长期股权投资收益负数金额较大所致。

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	14,256,870.82
合计	-	14,256,870.82

公允价值变动收益本期发生额较上期发生额减少 1,425.69 万元，主要系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产于上期处置所致。

49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	6,250,241.53	-
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	10,091,761.25	25,839,763.55
其中：固定资产处置利得或损失	4,047,161.25	5,320,063.55
无形资产处置利得	6,044,600.00	20,519,700.00
合计	16,342,002.78	25,839,763.55

资产处置收益本期发生额较上期发生额下降 36.76%，主要系本期长期资产的处置利得减少所致。

50. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入	876,563.69	614,042.24	876,563.69
与企业日常活动无关的政府补助	52,145,941.01	-	52,145,941.01
其他	26,609,501.22	24,690,904.20	26,609,501.22
合计	79,632,005.92	25,304,946.44	79,632,005.92

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车产业创新发展和推广应用奖补资金	10,000,000.00	-	与收益相关
产业扶持发展资金	10,000,000.00	-	与收益相关
自主创新政策奖励	5,202,400.00	-	与收益相关
制造强省建设资金	4,690,260.00	-	与收益相关
其他补助	22,253,281.01	-	与收益相关
合计	52,145,941.01	-	——

营业外收入本期发生额较上期发生额增加 5,432.71 万元，主要系公司本期收到的与企业日常活动无关的政府补助金额较大所致。

51. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	17,472,310.86	8,352,697.49	17,472,310.86
对外捐赠	351,425.88	223,143.78	351,425.88
其他	18,685,544.08	9,133,459.98	18,685,544.08
合计	36,509,280.82	17,709,301.25	36,509,280.82

营业外支出本期发生额较上期发生额增长 106.16%，主要系非流动资产报废损失及安凯股份发生的诉讼索赔金额较大综合影响所致。

52. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,354,709.63	112,307,491.91
递延所得税费用	-127,083,878.83	-142,715,889.41
合计	-55,729,169.20	-30,408,397.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,476,349,058.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-221,452,358.70
子公司适用不同税率的影响	28,407,626.85
调整以前期间所得税的影响	2,157,580.83
非应税收入的影响	11,783,990.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,137,157.69
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-174,182,232.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,722,523.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	181,477,831.00
递延所得税资产转销	122,663,758.22
所得税费用	-55,729,169.20

53. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他

综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、32 其他综合收益。

54. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,351,071,257.63	519,556,530.47
往来款	119,481,613.75	83,765,414.95
其他	17,925,543.67	45,070,000.00
合计	1,488,478,415.05	648,391,945.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	150,559,938.24	126,328,631.44
业务招待费	18,456,082.44	31,609,330.37
保证金	12,110,531.83	148,189,165.43
其他	83,309,342.13	145,050,453.96
合计	264,435,894.64	451,177,581.20

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	416,660,990.96	352,045,296.72
合并子公司产生的现金净额	218,146.13	8,909,299.82
合计	416,879,137.09	360,954,596.54

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
证券投资手续费	-	102,050.71
结构性存款及存单	2,415,004,882.10	-
合计	2,415,004,882.10	102,050.71

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收票据和按揭保证金	823,113,426.35	392,712,418.12
保理融资借款	100,000,000.00	-
合计	923,113,426.35	392,712,418.12

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付票据和按揭保证金	-	7,419,325.50
购买子公司少数股权	6,328,537.59	32,777,388.01
定向增发发行费用	11,275,409.61	-
合计	17,603,947.20	40,196,713.51

55. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,420,619,888.80	237,336,137.53
加: 资产减值准备	880,525,186.98	390,713,186.50
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产、生产性生物资产折旧	1,599,073,358.74	1,441,492,808.97
无形资产摊销	476,632,457.23	398,723,218.30
长期待摊费用摊销	5,004,220.69	3,066,614.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-16,342,002.78	-25,839,763.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,911,789.62	8,352,697.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-14,256,870.82
财务费用(收益以“-”号填列)	36,735,561.09	-51,741,103.75
投资损失(收益以“-”号填列)	87,607,137.68	-217,369,286.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-129,386,287.88	-141,921,883.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,302,409.05	394,327.78
存货的减少(增加以“-”号填列)	-622,087,391.03	1,266,494,346.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,860,372,324.73	121,452,718.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	499,223,081.08	-10,079,671,339.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,453,792,693.06	-6,662,774,191.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,181,935,025.17	9,478,083,385.62
减: 现金的期初余额	9,478,083,385.62	14,064,922,919.72

加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,296,148,360.45	-4,586,839,534.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	218,146.13	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	
取得子公司支付的现金净额	-218,146.13	

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,181,935,025.17	9,478,083,385.62
其中：库存现金	62,792.00	103,056.50
可随时用于支付的银行存款	5,022,755,512.07	6,018,431,198.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,159,116,721.10	3,459,549,130.96
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,181,935,025.17	9,478,083,385.62

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,174,106,782.48	各保证金等
其他应收款*	231,436,000.00	其他应收款质押
应收票据	92,556,771.00	质押用于开具银行承兑汇票
合计	3,498,099,553.48	—

注*：根据安凯股份与安徽中安商业保理有限责任公司签订的编号为中保业字（2018）064号、中保业字（2018）065号的两笔《国内有追索权暗保理业务合同》，安徽中安商业保理有限责任公司以安凯股份对合肥市财政局享有的其他应收款为质押向安凯股份提供保理融资借款。

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			532,240,805.34

其中：美元	63,666,894.40	6.8632	436,958,629.65
欧元	9,753,846.39	7.8473	76,541,358.78
港币	424,917.89	0.8762	372,313.06
日元	18,377,535.00	0.0619	1,137,569.42
英镑	3.82	8.6762	33.14
卢布	118,502,224.49	0.0986	11,684,319.33
越南盾	18,775,623,233.00	0.000295414	5,546,581.96
应收账款			794,772,904.31
其中：美元	33,081,055.15	6.86320	227,041,897.71
欧元	31,421,194.85	7.84730	246,571,542.35
港币	349,572,643.83	0.87620	306,295,550.52
卢布	10,170,480.00	0.09860	1,002,809.33
越南盾	46,920,946,189.00	0.000295414	13,861,104.40
其他应收款			6,406,509.42
其中：美元	10,105.11	6.8632	69,353.39
欧元	2,000.00	7.8473	15,694.60
日元	5,411,109.00	0.0619	334,947.65
越南盾	20,264,827,595.00	0.000295414	5,986,513.78
应付账款			129,434,272.27
其中：美元	7,803,116.31	6.8632	53,554,347.86
欧元	164,000.00	7.8473	1,286,957.20
日元	2,800,000.00	0.0619	173,320.00
卢布	119,252,693.04	0.0986	11,758,315.53
越南盾	212,113,615,732.00	0.000295414	62,661,331.68
其他应付款			1,293,211.34
其中：美元	27,500.00	6.8632	188,738.00
卢布	2,545,080.00	0.0986	250,944.89
越南盾	2,889,262,016.00	0.000295414	853,528.45
长期借款			411,792,000.00
其中：美元	60,000,000.00	6.8632	411,792,000.00

(2) 境外经营实体情况

公司名称	公司所在地	记账本位币	本位币选择依据
意大利设计中心	意大利都灵	欧元	所在地币种

日本设计中心	日本东京	日元	所在地币种
越南公司	越南胡志明市	越南盾	所在地币种
俄罗斯公司	俄罗斯莫斯科	卢布	所在地币种
香港公司	香港	美元	经营环境

58. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

政府补助基本情况详见附注五、29 递延收益，附注五、44 财务费用，附注五、46 其他收益及附注五、50 营业外收入。

(2) 公司本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
安凯华北	2018年7月24日	-	40.00	—

(续上表)

被合并方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安凯华北	2018年7月24日	取得控制权	-	-13,074.95

(2) 合并成本及商誉

合并成本	安凯华北
—现金	-
—非现金资产的账公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价得我公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(3) 购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	安凯华北	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	218,146.13	218,146.13
应收票据及应收账款	296,450,950.00	296,450,950.00
其他应收款	46,107,652.00	46,107,652.00
存货	434,509.27	434,509.27
其他流动资产	175,762.15	175,762.15
固定资产	8,742.80	8,742.80
负债：		
应付票据及应付账款	543,122,809.82	543,122,809.82
其他应付款	207,762.15	207,762.15
净资产	-199,934,809.62	-199,934,809.62
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	-199,934,809.62	-199,934,809.62

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
安凯华北	-	-	-	—	-

2. 其他原因的合并范围变动

本公司本期投资成立全资子公司江汽国际，江汽国际自成立之日起纳入本公司合并范围；本公司本期与安庆新能源投资发展有限公司共同投资成立振风新能源，本公司持有 51% 股权，振风新能源自成立之日起纳入本公司合并范围；本公司子公司和行科技本期投资成立全资子公司滁州和行、安庆和行、铜陵和行、芜湖和行，上述子公司自成立之日起纳入本公司合并范围。

本公司子公司合肥汇凌本期吸收合并子公司合肥盛景，合并完成后合肥盛景于 2018 年 10 月注销。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江淮铸造	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江汽进出口	合肥市	合肥市	进出口贸易	100.00	-	设立
合肥同大	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江福车体	合肥市	合肥市	制造业	67.00	-	设立
意大利设计中心	意大利都灵	意大利都灵	技术服务	100.00	-	设立
日本设计中心	日本东京	日本东京	技术服务	100.00	-	设立
星瑞齿轮	六安市	六安市	制造业	100.00	-	设立
江汽担保	合肥市	合肥市	融资担保	100.00	-	设立
扬州江淮	扬州市	扬州市	制造业	67.00	-	同一控制下企业合并
江淮安驰	亳州市	亳州市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江汽投资	合肥市	合肥市	服务业	90.00	-	设立
越南公司	越南胡志明市	越南胡志明市	制造业	-	51.00	设立
俄罗斯公司	俄罗斯莫斯科	俄罗斯莫斯科	汽车销售	-	100.00	设立
香港公司	香港	香港	汽车销售	-	100.00	设立
合肥车桥	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
合肥美桥	合肥市	合肥市	制造业	-	50.00	同一控制下企业合并
江汽有限	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江淮制管	合肥市	合肥市	制造业	-	67.00	同一控制下企业合并
合肥汇凌	合肥市	合肥市	制造业	-	51.00	同一控制下企业合并
江汽物流	合肥市	合肥市	运输业	51.00	49.00	同一控制下企业合并
和瑞出租	合肥市	合肥市	运输业	-	100.00	同一控制下企业合并
和行科技	合肥市	合肥市	服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
滁州和行	滁州市	滁州市	服务业		100.00	设立
安庆和行	安庆市	安庆市	服务业		100.00	设立
铜陵和行	铜陵市	铜陵市	服务业		100.00	设立
芜湖和行	芜湖市	芜湖市	服务业		100.00	设立
江淮专用车	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
四川江淮	遂宁市	遂宁市	制造业	100.00	-	设立
深圳新能源	深圳市	深圳市	汽车销售	100.00	-	设立
北京新能源	北京市	北京市	汽车销售	100.00	-	设立

厦门新能源	厦门市	厦门市	汽车销售	100.00	-	设立
安凯股份	合肥市	合肥市	制造业	25.20	-	同一控制下企业合并
安凯金达	合肥市	合肥市	制造业	-	100.00	同一控制下企业合并
江淮客车	合肥市	合肥市	制造业	-	60.81	同一控制下企业合并
宏运客车	扬州市	扬州市	制造业	-	100.00	同一控制下企业合并
苏州安凯客车	苏州市	苏州市	汽车销售	-	100.00	设立
哈尔滨安凯	哈尔滨	哈尔滨	汽车销售	-	100.00	设立
北京新安凯	北京市	北京市	汽车销售	-	100.00	设立
深圳安凯	深圳市	深圳市	汽车销售	-	100.00	设立
安徽凯亚	合肥市	合肥市	制造业	-	51.00	非同一控制下企业合并
天津特瑞捷	天津市	天津市	技术服务	55.00	-	设立
广州新能源	广州市	广州市	汽车销售	100.00	-	设立
广州安凯	广州市	广州市	汽车销售	-	100.00	设立
江汽国际	合肥市	合肥市	进出口贸易	100.00	-	设立
振风新能源	安庆市	安庆市	制造业	51.00	-	设立
安凯华北	北京市	北京市	汽车销售	-	40.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江福车体	33.00	4,284,050.90	-	64,855,640.02
扬州江淮	33.00	11,337,066.78	-	155,438,509.26
安凯股份	74.80	-674,002,457.86	-	354,355,557.28

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江福车体	544,349,183.21	97,075,002.56	641,424,185.77	442,059,299.94	5,717,851.38	447,777,151.32
扬州江淮	208,991,200.32	529,987,852.98	738,979,053.30	154,269,694.32	113,683,573.32	267,953,267.64
安凯股份	5,559,857,418.40	1,571,617,553.76	7,131,474,972.16	5,928,577,293.66	748,618,936.18	6,677,196,229.84

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江福车体	455,466,251.87	109,397,525.56	564,863,777.43	378,492,234.03	6,486,471.54	384,978,705.57
扬州江淮	135,527,313.33	570,766,176.22	706,293,489.55	156,285,975.35	115,141,035.28	271,427,010.63

安凯股份	6,346,187,116.83	1,632,624,500.77	7,978,811,617.60	6,171,778,224.84	666,629,001.43	6,838,407,226.27
------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------------	------------------

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江福车体	319,664,459.83	12,981,972.43	12,981,972.43	72,494,799.99
扬州江淮	1,667,641,074.44	34,354,747.82	34,354,747.82	122,938,555.00
安凯股份	3,146,799,184.83	-875,708,815.62	-875,708,815.62	-345,317,349.45

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江福车体	317,164,293.50	12,857,635.07	12,857,635.07	5,741,364.48
扬州江淮	1,522,783,501.09	29,186,556.98	29,186,556.98	-60,384,705.90
安凯股份	5,448,916,378.34	-276,582,078.21	-276,582,078.21	253,577,573.93

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年1月，本公司购买合肥庐丰机械制造有限公司持有的江淮铸造1.02%股权，股权变更后本公司持有江淮铸造100%股权。

2018年4月，本公司间接持有51%股权的子公司合肥汇凌吸收合并本公司间接持有100%股权的子公司合肥盛景，吸收合并后合肥盛景注销。

2018年7月，子公司安凯股份通过非公开发行股票的方式自本公司募集37,763,565.00股股票，每股发行价格为人民币5.16元，募集总额为人民币194,859,995.40元。本次交易完成后，本公司持有安凯股份股权比例由21.13%变更为25.20%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	江淮铸造	合肥汇凌	安凯股份
购买成本/处置对价			
——现金	6,328,537.59	-	194,859,995.40
——非现金资产的公允价值	-	-	-
购买成本/处置对价合计	6,328,537.59	-	194,859,995.40
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,548,842.31	3,444,961.61	85,051,721.19
股票非公开发行费用	/	/	11,275,409.61

差额	1,779,695.28	-3,444,961.61	98,532,864.60
其中：调整资本公积	1,779,695.28	-3,444,961.61	98,532,864.60
调整盈余公积	-	-	-
调整未分配利润	-	-	-

安凯股份将非公开发行股票产生的发行费用冲减资本公积处理，本公司在编制合并报表时计入管理费用核算。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业：						
瑞福德	合肥市	合肥市	汽车金融	50.00	-	权益法
康明斯动力	合肥市	合肥市	制造业	50.00	-	权益法
朝柴动力	合肥市	合肥市	制造业	50.00	-	权益法
江淮大众	合肥市	合肥市	制造业	50.00	-	权益法
联营企业：						
合肥云鹤安道拓	合肥市	合肥市	制造业	35.00	-	权益法
合肥延锋	合肥市	合肥市	制造业	35.00	-	权益法
合肥马钢	合肥市	合肥市	制造业	30.00	-	权益法
中安租赁	合肥市	合肥市	汽车金融	-	49.00	权益法
惠民交通	六安市	六安市	交通运输	-	45.00	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息（单位：万元币种：人民币）

项目	期末余额/ 本期发生额			
	瑞福德	康明斯动力	朝柴动力	江淮大众
流动资产	1,559,467.98	65,557.40	4,581.97	199,470.51
其中：现金和现金等价物	58,942.97	5,836.86	865.78	198,703.95
非流动资产	81,138.60	58,621.85	3,436.15	2,333.51
资产合计	1,640,606.58	124,179.25	8,018.12	201,804.02
流动负债	1,207,665.33	106,047.99	1,350.58	29,200.76
非流动负债	221,997.19	1,704.07	58.08	-
负债合计	1,429,662.52	107,752.06	1,408.66	29,200.76
少数股东权益	-	-	-	-

归属于母公司股东权益	210,944.07	16,427.19	6,609.46	172,603.26
按持股比例计算的净资产份额	105,472.04	8,213.60	3,304.73	86,301.63
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	105,472.03	8,162.61	3,848.98	86,301.63
营业收入	121,033.92	157,197.66	4,027.22	-
财务费用	-	1,902.37	-6.70	-2,575.09
所得税费用	12,190.94	-	-	-
净利润	38,207.82	-33,073.58	-933.43	-27,396.74
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	38,207.82	-33,073.58	-933.43	-27,396.74
本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-

(续上表)

项目	期初余额/ 上期发生额			
	瑞福德	康明斯动力	朝柴动力	江淮大众
流动资产	1,567,746.28	61,555.84	7,145.05	/
其中：现金和现金等价物	95,854.79	6,135.47	2,499.70	/
非流动资产	20,078.77	79,116.72	3,699.37	/
资产合计	1,587,825.05	140,672.56	10,844.42	/
流动负债	1,282,974.78	76,745.70	3,218.93	/
非流动负债	132,114.02	14,555.76	65.34	/
负债合计	1,415,088.80	91,301.46	3,284.27	/
少数股东权益	-	-	-	/
归属于母公司股东权益	172,736.25	49,371.11	7,560.16	/
按持股比例计算的净资产份额	86,368.13	24,685.55	3,780.08	/
调整事项	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	/
—其他	-	-	-	/
对合营企业权益投资的账面价值	86,368.13	24,699.40	4,324.69	/
营业收入	118,006.24	139,896.67	16,541.34	/
财务费用	-	1,887.40	-18.21	/

所得税费用	12,402.93	-154.26	-	/
净利润	38,585.59	-5,487.85	-699.40	/
其他综合收益	-	-	-	/
综合收益总额	38,585.59	-5,487.85	-699.40	/
本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-	/

(3) 重要联营企业的主要财务信息（单位：万元币种：人民币）

项目	期末余额/本期发生额				
	合肥云鹤安道拓	合肥延锋	合肥马钢	中安租赁	惠民交通
流动资产	38,985.60	53,986.72	7,496.05	52,096.65	6,849.14
非流动资产	6,004.07	10,302.42	17,507.20	77.41	40,998.92
资产合计	44,989.67	64,289.14	25,003.25	52,174.06	47,848.06
流动负债	37,450.83	52,384.31	2,184.67	2,110.65	15,152.00
非流动负债	109.69	1,159.15	39.68	0.35	15,000.00
负债合计	37,560.52	53,543.46	2,224.35	2,111.00	30,152.00
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	7,429.15	10,745.68	22,778.90	50,063.05	17,696.06
按持股比例计算的净资产份额	2,600.20	3,760.99	6,833.67	24,530.90	7,963.23
调整事项	-	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-	-
—其他	3.20	-	-	-	-2,055.80
对联营企业权益投资的账面价值	3,306.90	4,079.73	6,833.67	24,461.60	5,907.42
营业收入	61,609.50	76,453.37	20,504.45	26.86	-
财务费用	-122.87	-562.96	-10.16	-193.40	-
净利润	914.97	778.78	98.61	63.05	-75.94
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	914.97	778.78	98.61	63.05	-75.94
本期收到的来自联营企业的股利	707.13	755.77	-	-	-

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额				
	合肥云鹤安道拓	合肥延锋	合肥马钢	中安租赁	惠民交通
流动资产	51,257.36	48,743.05	7,652.91	/	/
非流动资产	6,017.61	10,946.87	18,892.84	/	/

资产合计	57,274.97	59,689.92	26,545.75	/	/
流动负债	48,722.11	47,242.51	3,865.46	/	/
非流动负债	-	321.17	-	/	/
负债合计	48,722.11	47,563.68	3,865.46	/	/
少数股东权益	-	-	-	/	/
归属于母公司股东权益	8,552.87	12,126.24	22,680.29	/	/
按持股比例计算的净资产份额	2,993.50	4,244.18	6,804.09	/	/
调整事项	-	-	-	/	/
—商誉	-	-	-	/	/
—其他	-	-	-	/	/
对联营企业权益投资的账面价值	3,697.00	4,562.92	6,804.09	/	/
营业收入	78,988.74	101,390.76	21,952.09	/	/
财务费用	-183.92	482.04	-29.98	/	/
净利润	2,082.87	723.17	1,079.32	/	/
其他综合收益	-	-	-	/	/
综合收益总额	2,082.87	723.17	1,079.32	/	/
本期收到的来自联营企业的股利	1,816.41	-	-	/	/

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息（单位：万元币种：人民币）

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,037.75	3,828.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-290.63	-1,272.09
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-290.63	-1,272.09
联营企业：		
投资账面价值合计	30,742.14	28,148.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	294.86	-433.13
——其他综合收益	7.35	-
——综合收益总额	302.21	-433.13

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	期初累积未确认的损失	本期未确认的损失	本期末累积未确认的损失
安徽爱姆捷	834,304.02	601,445.32	1,435,749.34

八、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

已发生单项减值的金融资产的分析：

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	460,757,791.48	406,607,995.08	215,234,107.12	207,653,688.26
其他应收款	59,220,719.72	59,220,719.72	59,220,719.72	59,220,719.72
合计	519,978,511.20	465,828,714.80	274,454,826.84	266,874,407.98

公司虽然存在部分应收款项因信用风险而产生减值的情况，但单项认定减值损失的应收款项余额占应收款项期末余额的比例很小，且公司已根据信用风险情况合理确认了可能发生的信用风险损失。对于无迹象表明需要单项认定减值损失

的应收款项，公司根据历史信用风险损失发生情况采用账龄分析法合理估计了可能发生信用风险损失的比例，并于资产负债表日计提了坏账准备。因此，公司不存在因信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

金融负债到期期限分析：单位：万元

项目名称	期末余额				
	6个月内	6个月至1年	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	189,305.25	170,980.00	-	-	-
应付票据及应付账款	1,724,096.62	320.00	-	-	-
其他应付款	265,669.97	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	39,360.00	146,760.00	-	-	-
长期借款	-	-	272,500.00	139,679.20	76,600.00
长期应付款	-	-	-	-	186.52
合计	2,218,431.84	317,740.00	272,500.00	139,679.20	76,786.52

4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

(1) 汇率风险

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：

2018年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值100个基点，那么本公司当期的净利润将减少148.13万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值100个基点，那么本公司当期的净利润将增加148.13万元。

(2) 利率风险

本公司面临的利率风险主要与银行长期借款有关。于本期期末，本公司的银行长期借款共计 488,779.20 万元，对于银行长期借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果借款的利率分别增加或减少 100 个基点而其他所有变量维持不变，本公司本期股东权益会减少或增加 3,028.98 万元。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1. 交易性金融资产	-	-	-	-
（1）权益工具投资	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	13,167,397.60	-	-	13,167,397.60
持续以公允价值计量的资产总额	13,167,397.60	-	-	13,167,397.60

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安徽江淮汽车集团控股有限公司（以下简称“江汽集团控股”）	合肥市	投资及管理，企业管理咨询服务	259,507.00	25.23	25.23

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

(2) 其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系

江淮松芝	联营企业
安徽爱姆捷	联营企业
合肥马瑞利	联营企业
江淮毅昌	联营企业
安徽中生	联营企业
江淮太航常青	联营企业
江淮汇通库尔特	联营企业
合肥元丰	联营企业
合肥帝宝	联营企业
中航国际	联营企业
安徽凯翔	联营企业
昆明客车	联营企业
达清客车	联营企业
安凯车桥	联营企业
合肥道一动力	合营企业
华霆电池	合营企业
比克希	合营企业
蒙城县江淮毅昌汽车饰件有限公司（以下简称“蒙城毅昌”）	联营企业子公司

(3) 与本公司子公司安凯股份相关的合营企业、联营企业及其关联交易参考安凯股份 2018 年度财务报告。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合肥兴业经济发展有限公司（以下简称“合肥兴业”）	母公司的全资子公司
安徽兴业汇众贸易有限公司（以下简称“兴业汇众”）	其他
安徽江淮兴业餐饮服务有限公司（以下简称“兴业餐饮”）	其他
安徽兴业物业服务有限公司（以下简称“兴业物业”）	其他
安徽江汽印刷有限公司（以下简称“江汽印刷”）	其他
安徽汽车工业技师学院（以下简称“JAC 大学”）	母公司的全资子公司
安徽汽车职业技术学院（以下简称“职业技术学院”）	母公司的全资子公司
黄山市江淮工贸有限公司（以下简称“黄山江淮工贸”）	母公司的控股子公司
安徽江淮银联重型工程机械有限公司（以下简称“江淮重工”）	母公司的控股子公司
江淮汽车集团医院（以下简称“江淮集团医院”）	其他
安徽江淮银联重工进出口有限公司（以下简称“银联进出口”）	其他

安徽冀东华夏专用车有限公司（以下简称“冀东华夏”）	其他
合肥万力轮胎有限公司（以下简称“万力轮胎”）	其他

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江淮汇通库尔特	汽车配件	33,121,205.58	38,200,292.64
江汽集团控股	其他	1,912,500.00	191,355.40
康明斯动力	发动机	1,617,353,693.79	1,393,026,553.69
朝柴动力	发动机	43,634,529.97	163,850,955.29
合肥云鹤安道拓	汽车座椅	490,189,405.10	674,598,617.04
合肥延锋	汽车内饰	653,642,836.57	1,004,016,932.82
合肥马钢	钢材	92,287,855.58	110,316,625.08
江淮松芝	汽车空调	552,802,719.41	640,373,252.17
安徽爱姆捷	汽车配件	6,794,416.45	28,792,260.34
合肥马瑞利	排气系统	98,481,568.68	111,500,709.54
江淮毅昌	汽车饰件	153,841,050.86	153,542,059.83
安徽中生	汽车配件	106,141,863.70	120,737,325.51
合肥兴业	材料	78,982,400.73	79,131,124.22
兴业汇众	材料	3,924,842.60	5,347,017.29
兴业物业	物业费	14,848,550.37	18,478,243.77
江汽印刷	印刷品	20,020,718.07	18,090,686.58
JAC 大学	材料、培训费等	-	38,095.24
黄山江淮工贸	汽车配件	78,130,062.64	89,126,030.26
江淮重工	叉车、材料	22,474,858.99	22,260,189.36
合肥元丰	配件	53,444,071.44	80,810,648.35
兴业餐饮	餐费	33,607,962.20	40,527,870.17
江淮太航常青	材料	57,484,917.27	44,870,531.23
合肥帝宝	汽车配件	72,377,701.74	82,807,323.04
万力轮胎	轮胎	67,952,433.49	62,818,935.09
华霆电池	电池	819,117,446.29	54,649,544.84
职业技术学院	培训费	1,142.86	10,542.46
合肥道一动力	材料、备件	157,763,097.42	4,003,371.32

江淮集团医院	体检费	4,280,783.00	1,450,321.66
比克希	配件	468,583,352.51	349,051,970.58
安凯车桥	汽车配件	270,149,940.42	25,128,162.45
冀东华夏	其他	1,278,100.00	302,133.09
银联进出口	叉车、材料	4,730,601.25	6,906,084.62
蒙城毅昌	汽车饰件	19,248,672.79	-

② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
康明斯动力	整车、设备及材料	104,848,146.25	111,044,503.14
合肥云鹤安道拓	整车、材料	3,367,989.90	4,334,039.09
朝柴动力	材料及其他	4,243,846.31	9,264,768.54
合肥延锋	汽车内饰	45,294,256.85	99,755,573.46
江淮松芝	三包费及水电	15,296,665.61	15,809,393.11
合肥马瑞利	整车、材料	38,343,105.55	31,124,431.95
江淮毅昌	三包费及其他	8,407,959.21	8,695,078.19
合肥兴业	材料	16,176,035.05	23,282,519.27
兴业餐饮	酒、水电	2,708,912.58	2,527,971.38
兴业汇众	酒	2,139,737.08	616,344.96
兴业物业	材料	211,626.58	125,176.49
江汽印刷	材料	204,884.57	17,371.80
职业技术学院	水电	21,388.77	1,071,104.32
JAC 大学	酒	16,267.81	203,101.84
黄山江淮工贸	整车、配件	491,122.62	934,929.42
江淮重工	配件	6,983,820.42	7,544,439.32
安徽中生	材料	6,921,095.03	9,766,459.53
合肥元丰	材料	1,059,932.10	3,594,269.39
合肥马钢	材料	41,462,673.95	67,802,301.30
安徽爱姆捷	配件	658,484.13	696,821.17
瑞福德	运费	24,417.83	921,151.95
合肥帝宝	配件、三包	1,387,091.23	2,196,179.04
江汽集团控股	其他	-	25,534.86
江淮汇通库尔特	配件	292,966.94	502,321.99
江淮太航常青	材料	277,175.14	275,214.55

比克希	材料	14,119,863.39	8,990,109.81
华霆电池	材料	8,240,280.36	21,054.70
江淮集团医院	备件、水电	760,861.36	1,098,508.63
冀东华夏	运费	20,000.00	27,817.91
安凯车桥	配件	34,095,261.02	445,012.98
昆明客车	整车	-	24,272,710.21
万力轮胎	材料	231,896.55	15,705.98
达清客车	材料	-	255,341.88
合肥道一动力	材料	10,680,607.94	-
江淮大众	整车、材料	26,546,418.33	-
银联进出口	其他	2,625.64	-

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
比克希	房屋租赁	4,623,004.80	1,512,810.00
合计	——	4,623,004.80	1,512,810.00

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
合肥兴业	房屋租赁	4,842,684.00	4,842,684.00
合计	——	4,842,684.00	4,842,684.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,680,500.00	5,876,400.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	江淮重工	2,660,000.00	-	2,350,000.00	-
应收票据	康明斯动力	850,000.00	-	-	-
应收票据	昆明客车	-	-	18,043,422.00	-
应收票据	安凯车桥	-	-	230,000.00	-
应收票据	合肥马瑞利	-	-	98,324.00	-

应收账款	朝柴动力	90,625.78	4,531.29	1,131,901.46	56,595.07
应收账款	合肥云鹤安道拓	-	-	137,740.00	6,887.00
应收账款	安徽中生	-	-	44,011.88	20,910.82
应收账款	江淮毅昌	22,184.35	1,109.22	-	-
应收账款	合肥延锋	659,133.34	32,956.67	757,279.97	37,864.00
应收账款	合肥马瑞利	476,581.31	23,829.07	287,633.10	14,381.66
应收账款	黄山江淮工贸	221,000.57	11,050.03	139,966.13	6,998.31
应收账款	康明斯动力	-	-	3,394,311.45	169,715.57
应收账款	江淮松芝	-	-	425,239.10	21,261.96
应收账款	合肥兴业	123,207.83	6,160.39	90,410.00	4,520.50
应收账款	兴业汇众	268,936.00	13,446.80	70,860.00	3,543.00
应收账款	江汽印刷	1,254.22	62.71	3,000.00	150.00
应收账款	江淮重工	215,043.62	10,773.46	1,568,113.85	78,405.69
应收账款	兴业餐饮	287,916.03	14,395.80	179,391.26	8,969.56
应收账款	安徽爱姆捷	-	-	42,213.40	2,110.67
应收账款	安凯车桥	2,952,082.91	147,604.15	27,989,578.08	1,399,478.90
应收账款	冀东华夏	-	-	1,650.00	82.50
应收账款	合肥马钢	-	-	103,961.82	5,198.09
应收账款	比克希	164,116.32	8,205.82	547,064.54	27,353.23
应收账款	康明斯动力	573,977.96	28,698.90	-	-
应收账款	安徽中生	2,737.80	273.78	-	-
应收账款	合肥道一动力	1,039,262.00	51,963.10	-	-
应收账款	江淮大众	35,980,323.45	1,799,016.17	-	-
应收账款	江淮华霆	134,673.95	6,733.70	-	-
预付账款	合肥兴业	1,023,794.16	-	636,195.28	-
预付账款	合肥马钢	13,314,082.18	-	32,306,750.07	-
预付账款	康明斯动力	667,727.83	-	-	-
预付账款	江淮重工	242,464.49	-	1,630,232.04	-
预付账款	兴业餐饮	-	-	290,603.91	-
预付账款	黄山江淮工贸	33,094.32	-	10,191.36	-
预付账款	江淮集团医院	-	-	612.00	-
预付账款	江汽印刷	193,375.00	-	-	-
预付账款	江淮大众	4,846,665.78	-	-	-
其他应收款	康明斯动力	6,027,403.90	376,370.20	100,000.00	50,000.00

其他应收款	江淮毅昌	2,558,352.93	524,483.49	1,856,038.58	638,595.37
其他应收款	安徽爱姆捷	263,209.20	13,160.46	973,437.12	274,696.96
其他应收款	江淮松芝	273,253.00	13,662.65	110,630.00	5,531.50
其他应收款	合肥马钢	396,650.00	25,414.15	111,633.00	5,581.65
其他应收款	比克希	6,770,527.19	338,526.36	2,391,366.20	119,568.31
其他应收款	江汽集团控股	-	-	1,783,330.19	89,166.51
其他应收款	江淮集团医院	-	-	6,629,641.68	331,482.08
其他应收款	黄山江淮工贸	14,258.71	712.94	-	-
其他应收款	合肥帝宝	6,857.94	342.90	-	-
其他应收款	合肥元丰	276,578.00	13,828.90	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	江淮松芝	-	37,650,000.00
应付票据	安凯车桥	-	600,000.00
应付票据	黄山江淮工贸	-	100,000.00
应付账款	安徽爱姆捷	1,119,433.95	2,896,582.90
应付账款	江淮汇通库尔特	5,096,284.19	5,163,264.20
应付账款	朝柴动力	5,827,345.33	3,163,692.42
应付账款	合肥元丰	10,490,040.58	8,994,077.14
应付账款	合肥马瑞利	6,441,569.06	11,209,241.75
应付账款	黄山江淮工贸	6,685,233.00	9,788,266.35
应付账款	江淮毅昌	19,391,676.35	15,336,956.05
应付账款	江汽印刷	2,201,456.81	1,897,345.20
应付账款	蒙城毅昌	1,006,159.82	-
应付账款	康明斯动力	594,268,494.44	174,072,091.35
应付账款	江淮松芝	94,492,278.45	228,105,029.38
应付账款	合肥兴业	2,934,166.22	5,968,264.31
应付账款	兴业汇众	14,988.00	-
应付账款	兴业物业	827,303.16	1,850,754.80
应付账款	合肥延锋	99,536,322.30	41,712,861.63
应付账款	江淮重工	1,793,406.42	1,460,266.74
应付账款	合肥云鹤安道拓	119,965,094.25	107,755,120.81
应付账款	安徽中生	19,710,913.13	13,046,832.11
应付账款	合肥帝宝	21,837,411.79	12,337,963.21

应付账款	合肥马钢	1,290,267.47	-
应付账款	江淮太航常青	11,765,297.27	5,120,372.64
应付账款	兴业餐饮	744,891.40	145,076.89
应付账款	银联进出口	-	190,206.87
应付账款	江汽集团控股	-	154.44
应付账款	比克希	74,711,594.45	68,737,929.85
应付账款	合肥道一动力	40,811,924.05	4,597,666.14
应付账款	江淮集团医院	570.00	232,666.00
应付账款	万力轮胎	12,530,132.84	8,347,651.83
应付账款	冀东华夏	-	11,100.00
应付账款	安凯车桥	18,941,267.01	33,441,066.35
应付账款	江淮华霆	160,871,907.35	-
预收账款	黄山江淮工贸	279,867.00	-
预收账款	康明斯动力	309,336.99	684,136.34
预收账款	合肥兴业	15,098.99	132,915.78
预收账款	江淮重工	316,114.28	104,008.45
预收账款	江淮松芝	-	100,000.80
预收账款	合肥延锋	55,297.20	-
预收账款	冀东华夏	55,161.64	-
预收账款	兴业餐饮	1,135.60	-
预收账款	江淮华霆	2,087.78	-
其他应付款	黄山江淮工贸	50,000.00	-
其他应付款	江汽集团控股	192,369,819.91	141,369,819.91
其他应付款	江淮松芝	6,500.00	5,500.00
其他应付款	江淮重工	37,539.99	-
其他应付款	兴业餐饮	-	6,454.00
其他应付款	合肥延锋	-	500.00
其他应付款	安徽爱姆捷	-	1,000.00
其他应付款	比克希	500.00	500.00
其他应付款	合肥云鹤安道拓	-	1,500.00
其他应付款	江淮毅昌	20,000.00	-
其他应付款	兴业物业	18,650.67	-

7. 其他关联交易情况

根据本公司与瑞福德签订的《存款协议》约定，本公司在瑞福德存款 6 亿元

整，存款期限 1 年，年利率 5.50%。截至 2018 年 12 月 31 日止，该交易相关的关联存款余额 6 亿元整，本公司于货币资金中核算。2018 年度，该交易相关的存款利息 26,858,333.35 元，本公司于财务费用中核算。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

3. 其他说明

2017 年 12 月 29 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于〈安徽江淮汽车集团股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等与股权激励计划相关的议案，本次股票期权的授予日为 2017 年 12 月 29 日，激励计划的具体内容、股份支付费用的确认情况说明如下：

(1) 股票期权激励计划的具体内容

A. 本激励计划的有效期

有效期为自股票期权授权日起的 5 年时间。

B. 本激励计划的等待期

等待期为股票期权自授权日至可行权日止的期限，等待期为 24 个月，在等待期内不可以行权。

C.本激励计划的可行权日及授予数量

公司授予激励对象 1,883.10 万份股票期权，激励对象可以自授权日起满 24 个月后开始行权，可行权日为交易日。在可行权日内，若达到规定的行权条件，授予的股票期权自授权日起满足 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

第一次：在满足规定的行权条件下，激励对象自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量为 627.7 万股；第二次：在满足规定的行权条件下，激励对象自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量为 627.7 万股；第三次：在满足规定的行权条件下，激励对象自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量为 627.7 万股。

D.本次授予的股票期权的行权价格

每份股票期权拥有在计划有效期内的可行权日按照预先确定的行权价格（12.23 元）购买 1 股公司股票的权利，股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

E.本次授予的股票期权考核要求

本计划授予的股票期权，在行权期的 3 个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。

行权时业绩条件：自授予时起，每一个行权期扣除非经常性损益后的净利润年均增长率高于 10%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率高于 8.17%，扣除非经常性损益后的净利润占净利润比重高于 72.60%，且上述指标不低于同行业 23 家整车上市公司的平均业绩水平。每一行权期业绩考核指标值，须报安徽省国资委审核确认。

薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，按照《考核办法》分别进行考核，根据个人的绩效考评评价指标确认考评结果（S）。考核评价表适用于考核对象。

(2) 企业会计准则规定

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具计量和确认》的规定，由于公司实施激励计划中的股票期权没有现行市价，也没有相同交易条件的期权市场价格，所以本公司采用国际通行的 Black-Scholes 期权定价模型估计公司股票期权的公允价值。将股票期权授予日的公司当前股价 S、年波动率 α 、无风险利率 R、协议价格 X、到期时间 T 分别输入定价模型，计算出公司各次股票期权在授予日的公允价值。公司根据每次期权等待期长短确认各会计期间分配的股票期权股份支付费用，该项费用计入公司管理费用，同时增加资本公积。

(3) 2018 年 7 月 3 日，公司第六届二十六次董事会及二十次监事会于 2018 年 7 月 3 日审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》：公司于 2018 年 6 月 28 日收市后向全体股东派发每股 0.07 元（税前）现金股利。根据上述相关计算规则，自 2018 年 7 月 4 日起，公司股票期权行权价格由 12.23 元/股调整为 12.16 元/股。

3. 公司处理

截至 2018 年 12 月 31 日，公司预计不能达到行权条件，未确认股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 担保事项

提供担保方	被担保方	与本公司关系	币种	担保期末余额
本公司	安凯股份	子公司	人民币	742,000,000.00
本公司	香港公司	子公司	美元	84,711,716.14
江淮担保	公司产业链上下游企业、终端客户	非关联方	人民币	3,022,385,111.63

① 本公司分别于 2016 年 3 月 17 日、2017 年 12 月 19 日为安凯股份向国家开发银行安徽省分行及中国进出口银行安徽省分行的借款提供担保共计 7.50 亿元，截止 2018 年 12 月 31 日，在担保贷款余额为 7.42 亿元。

② 本公司于 2018 年 10 月为香港公司向中国工商银行（澳门）股份有限公司

的借款提供担保共计 6,250.00 万美元，截止 2018 年 12 月 31 日，在担保贷款余额 6,250.00 万美元。

③本公司于 2015 年 10 月为香港公司与委内瑞拉对外贸易有限公司出口项目的预付款保函和履约保函提供反担保，截止 2018 年 12 月 31 日，预付款保函担保余额 1,395,844.14 美元，履约保函担保余额 20,815,872.00 美元。

④经股东大会审议通过，江淮担保为本公司产业链上下游企业及终端客户提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，江淮担保已实际为本公司产业链上下游企业及终端客户提供的担保余额为 3,022,385,111.63 元。

(2)根据本公司与中国光大银行（以下简称“光大银行”）签订的《全程通汽车金融网络协议》及相关从属协议约定，光大银行依据现行信贷政策，为本公司核定“全程通回购担保额度”，本公司推荐的优质经销商经与光大银行共同进行资信认定后纳入全程通汽车金融服务网络。光大银行各分支机构向加入全程通汽车金融网络的经销商提供保证金不低于 20%、期限为六个月以内（含六个月）的银行承兑汇票支持。本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买公司的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，本公司履行见车见证回购责任，自签署《库存车回购确认书》之日起 15 日内将回购款存入光大银行相应分支机构，用于偿还银行承兑汇票垫款。截至 2018 年 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 843,594,931.00 元。

(3)根据本公司与平安银行股份有限公司深圳分行（以下简称“平安银行深圳分行”）及本公司经销商签订的《供应链金融战略合作协议》约定，平安银行深圳分行依据现行信贷政策，为本公司核定经销商回购担保额度，本公司推荐的优质经销商经与平安银行深圳分行共同进行资信认定后纳入供应链金融服务网络。平安银行深圳分行各分支机构向加入汽车金融网络的经销商提供保证金不低于 20%、期限为六个月以内（含六个月）的银行承兑汇票支持。如本公司未按《汽车销售金融支持合作协议》约定按期发货则承担全部或部分退款责任。如在约定发货期内未完成全部或部分发货责任，则在发货期终止日后 20 天内向平安银行深圳分行指定帐户退回全部或差额款项。同时若汽车经销商授信逾期信息经查实后，汽车经销商仍未销售的、与平安银行深圳分行所持有的汽车合格证相对应的库存车辆，在承兑汇票逾期后 60 日内协助调剂销售。本公司同意应在承兑汇票

逾期后 60 日内协助平安银行深圳分行及时将调剂销售款划入汽车经销商在平安银行深圳分行开立的保证金账户，用于弥补银行到期垫款及因履行本协议项下金融网络业务而产生的其他损失。本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买本公司的汽车产品。在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时本公司履行回购责任，自本公司收到平安银行深圳分行发出的《回购付款通知书》之日起 15 日内将回购款存入平安银行指定帐户，用于偿还银行承兑汇票垫款。截至 2018 年 12 月 31 日止，各经销商按协议在平安银行深圳分行开出的未到期银行承兑汇票余额为 15,802,400.00 元。

(4)根据本公司与中信银行股份有限公司（以下简称“中信银行”）签订的《全程通汽车金融网络协议》及相关从属协议约定，中信银行下属机构向由本公司推荐并与中信银行下属机构共同进行资信认定后纳入中信银行金融服务网络的经销商提供保证金不低于 20% 的银行承兑汇票支持。本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买本公司的汽车产品。在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，本公司在中信银行将库存车合格证原件移交给本公司，同时经销商将回购车辆移交给本公司时，本公司履行回购责任。本公司自签署《库存车回购确认书》之日起 15 日内将回购款存入中信银行相应分支机构，用于偿还银行承兑汇票垫款。截至 2018 年 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 89,586,992.83 元。

(5)根据本公司与瑞福德汽车金融有限公司签订的《融资合作协议》及相关从属协议约定，瑞福德依据其信用风险评估政策向本公司经销商提供保证金为约定比率的融资贷款，期限最长为 180 天。本公司经销商利用上述协议的融资贷款支付购买本公司汽车产品之货款。如本公司经销商因出现约定条件导致未能履行偿付义务，本公司负责在 60 日内对协议下库存车辆协助调剂销售。调剂不成的在调剂期结束后，本公司履行见车回购责任。截至 2018 年 12 月 31 日止，瑞福德按协议向本公司经销商发放未到期贷款金额为 214,834,828.33 元。

(6)与本公司子公司安凯股份有关的或有事项参考安凯股份 2018 年度报告。

除上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经公司第七届第七次董事会审议通过，本公司母公司 2018 年度实现净利润 -665,709,255.17 元。鉴于公司当年度亏损，公司本年度拟不进行利润分配。

该议案须报经股东大会审议批准。

2. 其他

除上述利润分配事项外，截至 2019 年 4 月 26 日止，本公司不存在应披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

公司本报告期不存在前期会计差错更正事项。

2. 分部信息

本公司销售汽车及相关配件市场包括境内市场和境外市场。

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本公司分配资源及评价业绩系以制造及销售汽车及相关配件的整体运营为基础，是本公司内部报告的唯一经营分部。按照销售收入的来源地分为境内交易收入和境外交易收入。

按照收入来源地划分的对外交易收入：

地区名称	主营业务收入	
	本期发生额	上期发生额
境内（不含港澳台）	41,809,266,400.54	40,846,660,487.29
境外（含港澳台）	5,839,837,962.96	5,625,707,206.24
合计	47,649,104,363.50	46,472,367,693.53

3. 其他

(1) 安凯股份系本公司重要的非全资子公司。如安凯股份财务报表附注“二、2.持续经营”所述，安凯股份 2018 年度归属于母公司所有者的综合收益总额为 -89,333.93 万元，且于 2018 年 12 月 31 日，安凯股份的资产负债率为 93.63%，流动资产低于流动负债 36,871.99 万元，未分配利润 -93,720.09 万元，归属于母公司的净资产为 38,678.70 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对安凯股份

持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不会对本公司的持续经营能力产生影响。

(2) 根据公司与上海蔚来汽车有限公司签订的合作协议约定，上海蔚来汽车有限公司同意对公司投产前三年的亏损进行全额补偿。本期营业收入中确认的亏损补偿金额为 12,643.68 万元。

除上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,030,447.14	166,699,778.92
应收账款	2,048,621,747.38	1,062,417,726.97
合计	2,050,652,194.52	1,229,117,505.89

(2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,030,447.14	166,699,778.92
合计	2,030,447.14	166,699,778.92

① 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,408,397,259.26	-
合计	9,408,397,259.26	-

② 应收票据期末余额较期初余额下降 98.78%，主要系本期公司以票据背书方式支付的货款和工程设备款金额较大所致。

(3) 应收账款

① 分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,163,314,485.29	99.25	114,692,737.91	5.30	2,048,621,747.38
其中：账龄风险组合	2,163,314,485.29	99.25	114,692,737.91	5.30	2,048,621,747.38
无风险款项组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,348,827.29	0.75	16,348,827.29	100.00	-
合计	2,179,663,312.58	100.00	131,041,565.20	6.01	2,048,621,747.38

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,122,879,167.56	98.56	60,461,440.59	5.38	1,062,417,726.97
其中：账龄风险组合	1,122,879,167.56	98.56	60,461,440.59	5.38	1,062,417,726.97
无风险款项组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,373,897.94	1.44	16,373,897.94	100.00	-
合计	1,139,253,065.50	100.00	76,835,338.53	6.74	1,062,417,726.97

A.账龄风险组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,105,597,146.64	105,279,857.35	5.00
1至2年	42,378,795.32	4,237,879.53	10.00
2至3年	13,311,681.38	3,993,504.41	30.00
3至4年	1,644,558.25	822,279.13	50.00
4至5年	115,431.03	92,344.82	80.00
5年以上	266,872.67	266,872.67	100.00
合计	2,163,314,485.29	114,692,737.91	5.30

B.期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	3,936,701.90	3,936,701.90	100.00	预计无法收回
客户二	3,346,272.90	3,346,272.90	100.00	预计无法收回
客户三	2,757,924.61	2,757,924.61	100.00	预计无法收回

客户四	2,541,039.27	2,541,039.27	100.00	预计无法收回
客户五	2,237,980.28	2,237,980.28	100.00	预计无法收回
其他单位汇总	1,528,908.33	1,528,908.33	100.00	预计无法收回
合计	16,348,827.29	16,348,827.29	100.00	--

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额54,231,297.32元；本期无收回的坏账准备情况；本期转回坏账准备金额25,070.65元。

③ 本期无核销的应收账款情况。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	696,940,673.34	31.97	34,847,033.67
客户二	102,301,536.84	4.69	5,115,076.84
客户三	100,149,769.86	4.59	5,007,488.49
客户四	80,368,704.44	3.69	4,018,435.22
客户五	74,663,802.91	3.44	3,733,190.15
合计	1,054,424,487.39	48.38	52,721,224.37

⑤ 应收账款期末余额较期初余额增长91.32%，主要系期末应收乘用车货款金额较大所致。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	670,625.00	398,749.98
应收股利	27,071,347.35	-
其他应收款	4,385,386,754.94	2,018,158,689.17
合计	4,413,128,727.29	2,018,557,439.15

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收委托贷款利息	670,625.00	398,749.98
合计	670,625.00	398,749.98

(3) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
合肥车桥有限责任公司	20,000,000.00	-
合肥云鹤安道拓汽车座椅有限公司	7,071,347.35	-
合计	27,071,347.35	-

(4) 其他应收款

① 分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,421,673,896.86	100.00	36,287,141.92	0.82	4,385,386,754.94
其中：账龄风险组合	212,229,341.02	4.80	36,287,141.92	17.10	175,942,199.10
无风险款项组合	4,209,444,555.84	95.20	-	-	4,209,444,555.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	207,558.18	-	207,558.18	100.00	-
合计	4,421,881,455.04	100.00	36,494,700.10	0.83	4,385,386,754.94

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,042,082,349.42	99.99	23,923,660.25	1.17	2,018,158,689.17
其中：账龄风险组合	222,275,493.42	10.88	23,923,660.25	10.76	198,351,833.17
无风险款项组合	1,819,806,856.00	89.11	-	-	1,819,806,856.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	207,558.18	0.01	207,558.18	100.00	-
合计	2,042,289,907.60	100.00	24,131,218.43	1.18	2,018,158,689.17

A. 账龄风险组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	78,736,759.55	3,936,837.99	5.00
1 至 2 年	73,045,885.93	7,304,588.59	10.00

2至3年	50,130,000.00	15,039,000.00	30.00
3至4年	619,960.40	309,980.20	50.00
5年以上	9,696,735.14	9,696,735.14	100.00
合计	212,229,341.02	36,287,141.92	17.10

B. 无风险款项组合中不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	款项性质	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
中央及各级地方财政部门	新能源汽车 补贴款	4,209,444,555.84	-	-
合计	—	4,209,444,555.84	-	-

C. 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	207,558.18	207,558.18	100.00	预计无法收回
合计	207,558.18	207,558.18	100.00	--

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额12,363,481.67元；本期无收回或转回的坏账准备。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	新能源汽车 国家补贴	3,200,548,391.46	3年以内	72.38	-
单位二	新能源汽车 地方补贴	452,631,335.18	3年以内	10.23	-
单位三	新能源汽车 地方补贴	83,901,250.00	3年以内	1.90	-
单位四	新能源汽车 地方补贴	58,862,948.21	2年以内	1.33	-
单位五	新能源汽车 地方补贴	48,207,300.00	3年以内	1.09	-
合计	-	3,844,151,224.85	-	86.93	-

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收新能源补贴款	4,209,444,555.84	1,819,806,856.00
应收退税款	6,971,520.42	15,006,457.45
往来款	173,861,021.69	185,390,282.64

代收代付款	8,713,467.73	2,044,030.50
其他	22,890,889.36	20,042,281.01
合计	4,421,881,455.04	2,042,289,907.60

⑤ 涉及新能源汽车补贴款的应收款项

单位名称	项目名称	期末余额	期末账龄	备注
中央财政部门	新能源汽车国家补贴	3,149,082,341.46	3 年以内	注*
各级地方财政部门	新能源汽车地方补贴	1,060,362,214.38	3 年以内	
合计	--	4,209,444,555.84	--	--

注*：依据《国家关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》(财建〔2013〕551 号)、《关于进一步做好新能源汽车推广应用工作的通知》(财建〔2014〕11 号)、《关于 2016-2020 年新能源汽车推广应用财政支持政策的通知》(财建〔2015〕134 号)、《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》(财建〔2016〕958 号)及关于《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》(财建〔2018〕18 号)规定，截止本报告期末，公司累计确认的应收新能源财政补贴资金余额 420,944.46 万元。

⑥ 其他应收款期末余额较期初余额增长 116.52%，主要系应收新能源补贴款增加所致。

3. 长期股权投资

(1) 账面金额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,467,960,799.00	-	4,467,960,799.00	4,141,480,689.90	-	4,141,480,689.90
对合营公司投资	2,050,211,353.85	-	2,050,211,353.85	1,166,535,033.68	-	1,166,535,033.68
对联营公司投资	142,203,001.49	-	142,203,001.49	150,640,100.38	-	150,640,100.38
合计	6,660,375,154.34	-	6,660,375,154.34	5,458,655,823.96	-	5,458,655,823.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
星瑞齿轮	913,537,807.69	-	-	913,537,807.69	-	-
江淮安驰	594,158,036.95	-	-	594,158,036.95	-	-
扬州江淮	335,901,896.99	-	-	335,901,896.99	-	-

江汽有限	257,694,593.44	-	-	257,694,593.44	-	-
安凯股份	247,633,539.93	194,859,995.40	-	442,493,535.33	-	-
江淮铸造	233,455,450.13	6,328,537.59	-	239,783,987.72	-	-
合肥车桥	210,149,504.86	-	-	210,149,504.86	-	-
四川江淮	210,000,000.00	-	-	210,000,000.00	-	-
江汽担保	400,422,070.02	-	-	400,422,070.02	-	-
江淮专用车	257,421,590.39	-	-	257,421,590.39	-	-
江汽物流	136,637,676.52	-	-	136,637,676.52	-	-
合肥同大	129,273,332.09	-	-	129,273,332.09	-	-
江福车体	68,974,290.89	-	-	68,974,290.89	-	-
深圳新能源	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
江汽投资	55,800,000.00	-	-	55,800,000.00	-	-
江汽进出口	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
北京新能源	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
意大利设计中心	1,002,820.00	-	-	1,002,820.00	-	-
日本设计中心	668,080.00	-	-	668,080.00	-	-
天津特瑞捷	2,750,000.00	-	-	2,750,000.00	-	-
江汽国际	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
和行科技	-	49,791,576.11	-	49,791,576.11	-	-
振风新能源	-	25,500,000.00	-	25,500,000.00	-	-
合计	4,141,480,689.90	326,480,109.10	-	4,467,960,799.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
瑞福德	863,681,252.35	-	-	191,039,087.23	-	-
康明斯动力	246,994,028.24	-	-	-165,367,898.01	-	-
朝柴动力	43,246,927.29	-	-	-4,757,170.66	-	-
华霆电池	2,927,481.57	-	-	-425,490.45	-	-
合肥道一动力	9,685,344.23	-	-	171,506.83	-	-
江淮大众	-	1,000,000,000.00	-	-136,983,714.77	-	-
小计	1,166,535,033.68	1,000,000,000.00	-	-116,323,679.83	-	-
二、联营企业						
合肥云鹤安道拓	36,969,977.56	-	-	3,202,392.05	-	-32,023.92

合肥延锋	45,629,243.22	-	-	2,725,718.90	-	-
合肥马钢	68,040,879.60	-	-	295,827.63	-	-
小计	150,640,100.38	-	-	6,223,938.58	-	-32,023.92
合计	1,317,175,134.06	1,000,000,000.00		-110,099,741.25	-	-32,023.92

(续上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
瑞福德	-	-	-	1,054,720,339.58	-
康明斯动力	-	-	-	81,626,130.23	-
朝柴动力	-	-	-	38,489,756.63	-
华霆电池	-	-	-	2,501,991.12	-
合肥道一动力	-	-	-	9,856,851.06	-
江淮大众	-	-	-	863,016,285.23	-
小计	-	-	-	2,050,211,353.85	-
二、联营企业					
合肥云鹤安道拓	7,071,347.35	-	-	33,068,998.34	-
合肥延锋	7,557,666.20	-	-	40,797,295.92	-
合肥马钢	-	-	-	68,336,707.23	-
小计	14,629,013.55	-	-	142,203,001.49	-
合计	14,629,013.55	-	-	2,192,414,355.34	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,874,398,934.43	41,116,630,210.06	41,208,771,130.98	37,759,981,690.11
其他业务	2,433,569,719.81	1,999,650,318.84	2,752,372,970.82	2,255,319,208.42
合计	46,307,968,654.24	43,116,280,528.90	43,961,144,101.80	40,015,300,898.53

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
乘用车	19,538,305,690.17	18,997,591,825.54	16,015,267,933.69	14,688,334,602.35

商用车	21,079,326,136.02	19,247,163,301.14	23,748,480,792.09	21,785,705,223.61
底盘	519,943,511.67	405,597,809.16	720,426,964.72	577,257,753.60
其他	2,736,823,596.57	2,466,277,274.22	724,595,440.48	708,684,110.55
合计	43,874,398,934.43	41,116,630,210.06	41,208,771,130.98	37,759,981,690.11

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内（不含港澳台）	38,907,190,552.26	36,497,220,406.28	36,347,166,269.08	33,364,235,252.15
境外（含港澳台）	4,967,208,382.17	4,619,409,803.78	4,861,604,861.90	4,395,746,437.96
合计	43,874,398,934.43	41,116,630,210.06	41,208,771,130.98	37,759,981,690.11

(4) 本公司前五户销售额为 430,335.99 万元，占年度销售总额 9.29%。

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	144,372,800.00	34,700,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-110,099,741.25	171,663,627.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-14,824,566.03
其他	20,557,054.93	40,691,038.04
合计	54,830,113.68	232,230,099.73

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,342,002.78	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,277,799,080.01	-
委托他人投资或管理资产的损益	22,092,433.91	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,023,981.72	-
对外委托贷款取得的损益	2,487,379.88	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,023,215.91	-
所得税影响额	-195,867,872.41	-
少数股东损益影响额	-32,667,274.09	-
合计	1,091,186,515.89	-

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.91	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.11	-0.99	-0.99

公司名称 安徽江淮汽车集团股份有限公司



法定代表人




[Handwritten signature]


总经理:

[Handwritten signature]


主管会计工作负责人:

[Handwritten signature]


会计机构负责人:

[Handwritten signature]


日期: 2019年4月26日

