



安徽安凯汽车股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人戴茂方、主管会计工作负责人刘勇及会计机构负责人(会计主管人员)汪宗莲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本半年度报告第四节“经营情况讨论与分析”中分析了公司未来发展可能面临的主要风险因素和相关措施情况，敬请投资者留意查阅。《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司指定的信息披露媒体，本公司相关信息均以在上述媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2017 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	18
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 公司债相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35
第十一节 备查文件目录.....	135

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/安凯客车	指	安徽安凯汽车股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告	指	安徽安凯汽车股份有限公司 2017 年半年度报告
公司章程	指	安徽安凯汽车股份有限公司公司章程
江汽股份	指	安徽江淮汽车集团股份有限公司，本公司控股股东
投资集团	指	安徽省投资集团控股有限公司，本公司第二大股东
江淮客车	指	安徽江淮客车有限公司，本公司控股子公司
安凯金达	指	安徽安凯金达机械制造有限公司，本公司全资子公司
扬州宏运	指	扬州江淮宏运客车有限公司，本公司控股子公司江淮客车下属全资子公司
安凯车桥	指	安徽安凯福田曙光车桥有限公司，本公司控股子公司
安凯华北	指	北京安凯华北汽车销售有限公司，本公司联营企业
安徽凯翔	指	安徽凯翔座椅有限公司，本公司联营企业
安徽凯亚	指	安徽凯亚汽车零部件有限责任公司，本公司控股子公司
苏州安凯	指	苏州安凯客车销售有限公司，本公司子公司
哈尔滨安凯	指	哈尔滨安凯新能源客车服务有限公司，本公司子公司
达清客车	指	四川达清客车有限公司，本公司联营企业
昆明客车	指	昆明客车制造有限公司，本公司联营企业
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	安凯客车	股票代码	000868
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽安凯汽车股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	安凯客车		
公司的外文名称（如有）	ANHUI ANKAI AUTOMOBILE CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ANKAI		
公司的法定代表人	戴茂方		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李永祥	盛夏、赵保军
联系地址	安徽省合肥市包河区葛淝路 1 号	安徽省合肥市包河区葛淝路 1 号
电话	0551-62297712;63732002	0551-62297712
传真	0551-62297710	0551-62297710
电子信箱	zqb@ankai.com	zqb@ankai.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,376,693,836.45	1,779,329,876.02	33.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-28,783,963.06	19,203,225.65	-249.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-65,834,518.36	8,909,217.72	-838.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	792,287,413.19	-1,181,047,480.08	167.01%
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.03	-233.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.03	-233.33%
加权平均净资产收益率	-2.20%	1.50%	-3.70%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,987,888,124.10	9,078,413,495.82	-1.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,292,111,411.05	1,320,244,909.95	-2.13%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-154,254.75	
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）	27,362,060.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,687,345.37	
减：所得税影响额	7,895,344.19	
少数股东权益影响额（税后）	2,949,251.77	
合计	37,050,555.30	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司主营业务未发生变化，继续致力于客车产品的研发、制造与销售，公司产品覆盖各类公路客车、旅游客车、团体客车、景观车、公交客车、新能源商用车等。

公司坚持“直销+经销”双轮驱动的营销模式，目前直销占主导地位，凭借优良的产品品质和“敬客经营”理念满足不同客户的需求。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	主要系本期应收票据结算的货款减少所致。
预付款项	主要系预付货款增加所致。
存货	主要系库存商品增加所致。
其他流动资产	主要系待抵扣进项税及银行理财产品增加所致。
长期股权投资	主要系公司新增联营企业投资所致。
其他非流动资产	主要系预付长期资产购置款减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司引进德国凯斯鲍尔技术，进行技术合作，经过消化吸收再创新，形成自主掌握的客车全承载，底盘全桁架核心技术，并获得国家发明专利。

公司是国内较早研发和批量生产运营新能源客车的整车企业，具有新能源客车研发及生产优势。现已形成集10-12米纯

电动公交客车，12米纯电动旅游和通勤客车、12米增程式电动公交客车、10-12米油电混合动力城市客车于一体的产品平台。公司拥有国家电动客车整车系统集成工程技术研究中心、国家级企业技术中心、国家级博士后科研工作站，拥有雄厚而专业的研发实力。

公司拥有现代化的生产车间和科学合理的U型生产线，先进的TPS生产管理体系，以及高效高精度的生产设备，保障了公司产品品质。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年国民经济延续了总体平稳、稳中向好的发展态势，但受行业政策及铁路客运量持续增长等因素，2017年上半年客车行业销量大幅滑坡，总体降幅为24.6%，6米以上降幅为29.51%。

二、主营业务分析

概述

2017年上半年，公司共销售各类客车 4,198 台，同比下降2.87%；实现销售收入237,669万元，同比增长33.57%；归属于母公司所有者的净利润-2,878.4万元，同比下降249.89%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,376,693,836.45	1,779,329,876.02	33.57%	主要系上期发生额不含新能源国补所致。
营业成本	2,172,977,986.74	2,232,813,907.06	-2.68%	
销售费用	134,775,075.86	181,656,552.31	-25.81%	
管理费用	110,207,406.98	130,992,763.84	-15.87%	
财务费用	49,758,062.84	20,497,556.71	142.75%	主要系融资利息支出增加影响所致。
所得税费用	-9,844,517.26	6,156,532.58	-259.90%	主要系公司本期可抵扣亏损增加所致。
研发投入	41,544,034.24	45,449,482.58	-8.59%	
经营活动产生的现金流量净额	792,287,413.19	-1,181,047,480.08	167.01%	主要系本期收到客户款项增加及收到以前年度新能源国补资金所致。
投资活动产生的现金流量净额	-115,978,522.38	-51,802,049.03	-122.10%	主要系本期理财产品投资增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-722,728,434.47	807,421,360.42	-189.51%	主要系本期偿付银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-48,464,695.36	-425,231,319.22	88.60%	
	期末余额	期初余额	同比增减	变动原因
应收票据	208,838,499.86	450,097,154.29	-53.60%	本期应收票据结算的货款减少所致。

预付款项	37,615,412.71	18,673,255.72	101.44%	主要系预付货款增加所致。
存货	348,361,268.41	247,502,855.62	40.75%	主要系库存商品增加所致。
其他流动资产	298,012,275.79	97,160,851.02	206.72%	主要系待抵扣进项税及银行理财产品增加所致。
长期股权投资	49,242,968.65	36,712,893.36	34.13%	主要系公司新增联营企业投资所致。
其他非流动资产	12,079,087.23	32,158,699.09	-62.44%	主要系预付长期资产购置款减少所致。
短期借款	1,181,800,000.00	1,766,800,000.00	-33.11%	主要系本期偿还银行借款所致。
应付票据	2,436,696,166.43	1,675,135,697.54	45.46%	主要系应付票据结算的货款增加所致。
预收款项	66,398,993.66	121,307,825.14	-45.26%	主要系预收购货款减少所致。
应付职工薪酬	16,338,495.88	62,801,721.91	-73.98%	主要系本期发放上年绩效工资所致。
一年内到期的非流动负债	214,500,000.00	32,000,000.00	570.31%	主要系本期一年内到期银行借款增加所致。
专项储备	8,522,620.15	5,934,472.10	43.61%	主要系本期计提安全生产费增加所致。
	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
税金及附加	15,670,198.77	4,243,704.46	269.26%	主要系本期增加房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费列报影响所致。
资产减值损失	3,416,279.23	28,285,296.82	-87.92%	主要系本期计提的坏账准备及存货跌价准备减少所致。
投资收益	-1,838,150.21	-467,807.51	-292.93%	主要系本期联营企业经营业绩下降所致。
营业外收入	20,900,239.10	845,009,499.60	-97.53%	主要系上期发生额包含新能源国补所致。
营业外支出	367,148.48	576,942.65	-36.36%	主要系本期其他非正常损失减少所致。
销售商品、提供劳务收到的现金	1,683,164,579.69	730,174,194.92	130.52%	主要系本期收到客户款项增加所致。
收到的税费返还	51,222,698.63	6,535,214.40	683.80%	主要系公司本期出口退税增加所致。
收到其他与经营活动有关的现金	590,118,660.68	23,063,169.12	2,458.71%	主要系本期公司收到以前年度新能源国补资金所致。
支付的各项税费	50,605,978.43	72,900,325.30	-30.58%	主要系本期支付的增值税减少所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	88,251.75	618,521.92	-85.73%	主要系处置固定资产减少所致。

的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	13,188,617.54	5,713,431.57	130.84%	主要系本期新增合并子公司产生的现金净额所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,173,342.47	63,134,002.52	-61.71%	主要系本期购建固定资产减少所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	72,261,379.29	85.15	84,863,528.06%	主要系本期子公司融资保证金收回所致。
偿还债务支付的现金	1,276,500,000.00	370,000,000.00	245.00%	主要系本期偿付银行借款增加所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,908,508.63	26,332,143.63	74.34%	主要系本期支付的银行借款利息增加所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	332,581,305.13	5,066,171.18	6,464.75%	主要系本期公司支付融资保证金所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,045,151.70	196,849.47	-1,138.94%	主要系本期外汇汇率变动影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
客车制造业	2,358,846,876.02	2,166,412,470.58	8.16%	33.36%	-2.85%	34.23%
分产品						
整 车	1,467,759,912.66	1,323,128,078.58	9.85%	26.11%	-21.34%	54.37%
底盘及其他	891,086,963.36	843,284,392.00	5.36%	47.31%	53.92%	-4.06%
分地区						
国 内	1,835,456,802.54	1,709,691,208.40	6.85%	4.92%	-22.78%	33.41%
国 外	523,390,073.48	456,721,262.18	12.74%	2,605.46%	2,780.64%	-5.31%

说明：本报告期营业收入同比增长 33.36%，主要系本期企业根据会计政策将原计入利润表“营业外收入”项目中的新能源补贴调整为“营业收入”项目列报，详见公司在巨潮资讯网披露的编号（2017-070）《关于会计政策变更的公告》。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,625,924,268.26	18.09%	909,193,249.32	12.50%	5.59%	
应收账款	2,346,847,641.33	26.11%	1,978,977,183.56	27.21%	-1.10%	
存货	348,361,268.41	3.88%	299,504,987.67	4.12%	-0.24%	
长期股权投资	49,242,968.65	0.55%	20,546,352.24	0.28%	0.27%	
固定资产	1,144,039,412.96	12.73%	1,137,574,970.93	15.64%	-2.91%	
在建工程	36,376,381.87	0.40%	35,671,929.57	0.49%	-0.09%	
短期借款	1,181,800,000.00	13.15%	1,399,819,590.08	19.25%	-6.10%	
长期借款	552,000,000.00	6.14%	425,000,000.00	5.84%	0.30%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,099,010,355.10	承兑汇票等保证金
其他应收款	404,950,000.00	设立信托产品
应收票据	32,400,000.00	票据质押
合 计	1,536,360,355.10	--

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
46,417,300.00	15,289,000.00	203.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
安凯金达	零部件生产	收购	6,417,300.00	100.00%	自有资金	无	长期	无	已完成少数股东股权收购	0.00	0.00	否	2017年03月22日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网的编号为2017-033的《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》
四川达清	客车生产、销售	新设	40,000,000.00	40.00%	专利权+自有资金	安徽皖投工业投资有限公司	长期	无	已完成公司注册登	0.00	0.00	否	2016年10月10日	刊登在《中国证券报》、

						司、国 购产业 控股有 限公 司、达 州市投 资有限 公司			记						《证券 时报》、 《上海 证券 报》和 巨潮资 讯网的 编号为 2016-05 0的《关 于对外 投资暨 关联交 易的公 告》
合计	--	--	46,417, 300.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--	

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江淮客车	子公司	客车及配件制造、销售	制造业	103,680,000	912,957,112.04	131,595,771.13	526,593,643.95	-18,217,463.40	-15,849,324.88
安凯金达	子公司	汽车零部件生产制造	制造业	34,000,000	243,967,960.46	41,192,673.93	242,156,334.83	1,156,193.44	491,863.19
安凯车桥	子公司	汽车车桥及配件的生产销售	制造业	156,000,000	724,744,346.79	108,666,410.38	783,466,470.17	-32,188,367.24	-32,127,000.02
安徽凯亚	子公司	汽车零部件生产制造	制造业	15,000,000	24,520,843.24	10,651,440.75	21,228,692.70	-106,951.36	-106,881.36

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽凯亚	增资	本次增资完成后，公司持有安徽凯亚 51% 股权，本公司将其纳入合并报表范围。
安凯金达	增资	本次股权转让完成后，公司持有安凯金达 100% 股权，不影响公司合并报表范围，不会对当期损益产生影响。
四川达清	新设	新公司的成立将有利于公司主营业务发展，提升区域市场占有率，增强主营业务的盈利能力。

主要控股参股公司情况说明

江淮客车为我公司控股子公司，本公司持有其 60.81% 的股权。其 2017 年上半年度业绩同比下降 990%，主要系本期产品销售毛利率低所致。

安凯车桥为我公司控股子公司，本公司持有其 40% 的股权。其 2017 年上半年度业绩同比下降 439%，主要系本期产品销售毛利率低所致。

安凯金达为我公司控股子公司，本公司持有其 100% 的股权。其 2017 年上半年度业绩同比增长 150%，主要系本期业务增长所致。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）经济周期波动的风险

汽车行业生产和销售与宏观经济发展密切相关，全球经济和国内宏观经济的周期性波动都将对我国汽车生产和消费带来影响。当宏观经济处于上升阶段时，汽车产业迅速发展，汽车消费活跃；反之，当宏观经济处于下降阶段时，国民经济对汽车的总体需求会下降，从而影响公司的产品销售。若公司的组织结构、管理模式和人才发展等不能与国内外经济环境及经济周期相适应，将给公司未来的经营和发展带来一定的影响。

（2）汽车相关产业政策调整的风险

公司所属的汽车产业是国民经济的支柱产业，在国家刺激内需和鼓励消费的背景下，汽车行业在未来较长时期内将属于消费政策和产业政策鼓励的行业。但随着国家政治、经济及社会形势的变化，国家可能不断微调具体政策以及出台新的产业政策，将可能会直接影响到汽车行业的发展。

（3）市场竞争加剧风险

受到国家宏观经济持续较快增长以及国家对汽车产业政策的支持，我国汽车产业经历了快速发展。国内汽车生产厂家纷纷扩大生产规模，投资规模的上升导致汽车市场产量迅速增加。各汽车生产厂家为扩大市场份额，获取有利的竞争地位，积极加大投入，在产品、价格、营销、质量、成本等方面进行了全方位竞争。尤其在传统客车销售领域，在国家高铁动车网建设保持高位以及私家车保有量持续加大的背景下，公路客运客流量流失状况不容乐观，虽然公司生产规模在国内客车细分行业中处于前列，但也面临着国内外同类汽车制造厂商的激烈竞争，因而公司可能面临市场竞争加剧的风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.22%	2017年05月08日	2017年05月09日	详见公司披露于巨潮资讯网《2017年第一次临时股东大会决议公告》（2017-049）
2016年年度股东大会	年度股东大会	0.06%	2017年05月11日	2017年05月12日	详见公司披露于巨潮资讯网《2016年年度股东大会决议公告》（2017-052）
2017年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.06%	2017年06月27日	2017年06月28日	详见公司披露于巨潮资讯网《2017年第二次临时股东大会决议公告》（2017-059）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2016年10月，公司披露了股权激励计划草案，拟向公司管理骨干和技术（业务）骨干在内的152名激励对象授予限制性股票694.68万股，本次股权激励计划有效期5年，自股票期权授权日起计算，授予价格为7.02元/股。

截至目前，公司股权激励计划尚在报批中，有关本次股权激励计划相关公告详见巨潮资讯网。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江汽股份	本公司控股股东	采购	底盘、配件及其他	市价	市价	15,821.41		60,000	否	主要以票据方式结算	15,821.41	2017年03月14日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网的编号为2017-027的《关于预计2017年度日常关联交易的公告》
江淮铸造	同受母公司控制	采购	配件	市价	市价	3,918.3		6,000	否	主要以票据方式结算	3,918.3	2017年03月14日	刊登在《中国证券报》、《证

													券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网的编号为 2017-027 的《关于预计 2017 年度日常关联交易的公告》
江汽股份	本公司控股股东	销售	车桥及配件	市价	市价	35,232.69		60,000	否	主要以票据方式结算	35,232.69	2017 年 03 月 14 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网的编号为 2017-027 的《关于预计 2017

													年度日常关联交易的公告》
昆明客车	联营企业	销售	整车	市价	市价	4,368.81		20,000	否	主要以票据方式结算	4,368.81	2017年03月14日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网的编号为2017-027的《关于预计2017年度日常关联交易的公告》
合计				--	--	59,341.21	--	146,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				公司与日常经营相关的关联交易价格与市场参考价格不存在较大差异。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
安徽凯亚	联营企业	增资	公司以现金方式对安徽凯亚增资, 增资后, 公司占其注册资本 51%	根据评估结果和经审计的期间利润计算	1,428.09	1,431.15	528.9	现金		2017 年 03 月 09 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网的编号为 2017-019 的《关于对安徽凯亚汽车零部件有限责任公司增资暨关联交易的公告》
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				增资后, 公司持有安徽凯亚 51% 股权, 公司将其纳入合并报表范围。							
如相关交易涉及业绩约定的, 报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

√ 适用 □ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
安徽省投资集团控股有限公司	本公司第二大股东	四川达清客车有限公司	接受委托汽车整车制造、销售; 汽车配件销售; 农业机械	10000 万元	0	0	0

			械制造、销售。			
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）	公司新设，尚未开始经营。					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2014年12月22日，本公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于与控股子公司“江淮客车”签署托管协议的议案》并签订托管协议。根据托管协议，托管经营期限内，本公司全面托管江淮客车资产并负责江淮客车的生产、经营、管理等业务。

2017年1月23日，本公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于与控股子公司“江淮客车”续签托管协议的议案》并签订托管协议。托管内容不变。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

2009年10月公司与安徽安凯物业管理有限公司签订租赁协议，将自产四台客车有偿租给安凯物业，协议约定资产折旧完毕后，四台客车无偿租给安凯物业使用。截止2013年12月底四台客车已足额计提折旧，将四台客车无偿租给安凯物业使用。

2017年公司与安凯物业签订委托管理协议，将自有产权的35KV变电所继续无偿交由安凯物业运营管理并负责维修、安全等责任，所有费用由安凯物业承担，期限为2017年6月1日至2022年5月31日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
江淮客车	2017年03月14日	9,000	2016年10月14日	7,000	连带责任保证	1年	否	是
江淮客车	2017年03月14日	5,000	2016年10月27日	4,951.1	连带责任保证	1年	否	是
江淮客车	2017年03月14日	4,000			连带责任保证	1年	是	是
江淮客车	2017年03月14日	15,000	2016年12月12日	9,148.44	连带责任保证	1年	否	是
江淮客车	2017年03月14日	10,000	2016年10月19日	1,718.4	连带责任保证	1年	否	是
江淮客车	2017年03月14日	3,000			连带责任保证	1年	是	是
安凯金达	2017年03	2,000	2016年11月10	1,144.3	连带责任保	1年	否	是

	月 14 日		日		证			
安凯金达	2017 年 03 月 14 日	1,000			连带责任保 证	1 年	是	是
安凯车桥	2017 年 03 月 14 日	4,000			连带责任保 证	1 年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			53,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				23,962.24
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			53,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				23,962.24
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			53,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				23,962.24
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			53,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				23,962.24
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				18.55%				
其中:								

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的 账面价值 (万 元)(如有)	合同涉及资产的 评估价值 (万 元)(如有)	评估机 构名称 (如 有)	评估基 准日 (如 有)	定价原 则	交易价 格 (万 元)	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索 引
安徽安凯汽车股份有限公司	Yangon Bus Public Co.,	安凯牌客车	2017 年 04 月 11 日			无		市价	12,700	否	无	截止 2017 年 6 月 30 日, 该	2017 年 04 月 13 日	刊登在《中国证券报》、

	Ltd.											批订单已全部完成销售。	《证券时报》、《上海证券报》的编号为 2017-038 的《关于签订客车销售协议的公告》
安徽安凯汽车股份有限公司	HAFIL TRANSPORT COMPANY L.C.	安凯牌客车	2017 年 04 月 20 日			无	市价	33,300	否	无		截止 2017 年 6 月 30 日, 该批订单已全部完成销售。	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》的编号为 2017-040 的《重大合同公告》

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

半年度精准扶贫概要

公司半年度报告暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(3) 后续精准扶贫计划

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,050	0.00%						4,050	0.00%
3、其他内资持股	4,050	0.00%						4,050	0.00%
境内自然人持股	4,050	0.00%						4,050	0.00%
二、无限售条件股份	695,561,553	100.00%						695,561,553	100.00%
1、人民币普通股	695,561,553	100.00%						695,561,553	100.00%
三、股份总数	695,565,603	100.00%						695,565,603	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	54,821			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽江淮汽车集团股份有限公司	国有法人	21.13%	147,000,000			147,000,000		
安徽省投资集团控股有限公司	国有法人	18.53%	128,854,122			128,854,122	质押	64,425,000
陈峰	境内自然人	0.54%	3,734,300			3,734,300		
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.39%	2,700,410			2,700,410		
黄平	境内自然人	0.38%	2,677,803			2,677,803		
陈建平	境内自然人	0.35%	2,463,047			2,463,047		
谢慧明	境内自然人	0.35%	2,438,900			2,438,900		
谢永忠	境内自然人	0.30%	2,092,177			2,092,177		
李玉洁	境内自然人	0.30%	2,080,000			2,080,000		
杨宝良	境内自然人	0.28%	1,939,901			1,939,901		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	安徽江淮汽车集团股份有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其他股东之间未知其关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安徽江淮汽车集团股份有限公司	147,000,000	人民币普通股	147,000,000					

安徽省投资集团控股有限公司	128,854,122	人民币普通股	128,854,122
陈峰	3,734,300	人民币普通股	3,734,300
中国建设银行股份有限公司－富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	2,700,410	人民币普通股	2,700,410
黄平	2,677,803	人民币普通股	2,677,803
陈建平	2,463,047	人民币普通股	2,463,047
谢慧明	2,438,900	人民币普通股	2,438,900
谢永忠	2,092,177	人民币普通股	2,092,177
李玉洁	2,080,000	人民币普通股	2,080,000
杨宝良	1,939,901	人民币普通股	1,939,901
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	安徽江淮汽车集团股份有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其他股东之间未知其关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截止 2017 年 6 月 30 日，公司前 10 名股东中，陈峰通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 3,534,300 股股份；黄平通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 2,677,803 股股份；陈建平通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 2,463,047 股股份；谢慧明通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 2,438,900 股股份；李玉洁通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 2,080,000 股股份；谢永忠通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 2,073,090 股股份；杨宝良通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 1,891,501 股股份。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,625,924,268.26	1,416,395,565.56
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	208,838,499.86	450,097,154.29
应收账款	2,346,847,641.33	2,209,125,149.89
预付款项	37,615,412.71	18,673,255.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,333,447,312.95	2,847,317,422.76
买入返售金融资产		
存货	348,361,268.41	247,502,855.62

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	298,012,275.79	97,160,851.02
流动资产合计	7,199,046,679.31	7,286,272,254.86
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	151,006,635.26	165,791,010.26
长期股权投资	49,242,968.65	36,712,893.36
投资性房地产		
固定资产	1,144,039,412.96	1,135,793,479.74
在建工程	36,376,381.87	32,377,908.96
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	265,489,447.44	269,898,097.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	720,505.22	
递延所得税资产	126,887,006.16	116,409,151.83
其他非流动资产	12,079,087.23	32,158,699.09
非流动资产合计	1,788,841,444.79	1,792,141,240.96
资产总计	8,987,888,124.10	9,078,413,495.82
流动负债：		
短期借款	1,181,800,000.00	1,766,800,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,436,696,166.43	1,675,135,697.54

应付账款	2,484,334,766.51	2,659,806,836.15
预收款项	66,398,993.66	121,307,825.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,338,495.88	62,801,721.91
应交税费	83,371,857.93	106,174,510.59
应付利息	2,671,377.60	3,492,148.00
应付股利	602,658.74	618,935.38
其他应付款	363,205,861.25	428,122,872.32
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	214,500,000.00	32,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	6,849,920,178.00	6,856,260,547.03
非流动负债：		
长期借款	552,000,000.00	566,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,566,460.62	3,566,460.62
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	161,853,369.20	180,805,296.75
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	717,419,829.82	750,371,757.37
负债合计	7,567,340,007.82	7,606,632,304.40
所有者权益：		
股本	695,565,603.00	695,565,603.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	383,148,807.60	385,086,491.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	8,522,620.15	5,934,472.10
盈余公积	49,581,021.71	49,581,021.71
一般风险准备		
未分配利润	155,293,358.59	184,077,321.65
归属于母公司所有者权益合计	1,292,111,411.05	1,320,244,909.95
少数股东权益	128,436,705.23	151,536,281.47
所有者权益合计	1,420,548,116.28	1,471,781,191.42
负债和所有者权益总计	8,987,888,124.10	9,078,413,495.82

法定代表人：戴茂方

主管会计工作负责人：刘勇

会计机构负责人：汪宗莲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,429,195,465.50	980,850,759.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	74,189,545.66	41,759,448.50
应收账款	2,035,541,633.39	2,156,966,400.38
预付款项	37,764,660.34	28,260,276.25
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,325,867,052.05	2,839,794,208.97
存货	111,977,371.61	84,109,901.51
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	214,665,240.17	96,645,412.62
流动资产合计	6,229,200,968.72	6,228,386,407.81

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	151,006,635.26	165,791,010.26
长期股权投资	246,705,359.79	222,141,760.80
投资性房地产		
固定资产	757,773,701.02	737,734,666.36
在建工程	17,077,220.92	19,323,160.08
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	171,152,608.63	174,433,497.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	110,215,434.87	101,884,286.40
其他非流动资产	12,079,087.23	31,774,099.09
非流动资产合计	1,466,010,047.72	1,453,082,480.64
资产总计	7,695,211,016.44	7,681,468,888.45
流动负债：		
短期借款	1,050,000,000.00	1,526,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,155,166,166.43	1,300,901,697.54
应付账款	1,858,402,778.54	2,210,354,616.90
预收款项	61,906,783.71	115,887,845.53
应付职工薪酬	5,202,788.74	32,596,291.42
应交税费	69,460,241.54	71,327,837.63
应付利息	2,582,565.10	3,416,248.00
应付股利		
其他应付款	303,540,006.56	373,040,428.10
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	214,500,000.00	32,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,720,761,330.62	5,665,524,965.12
非流动负债：		
长期借款	552,000,000.00	566,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,566,460.62	3,566,460.62
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	119,146,935.76	136,623,255.73
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	674,713,396.38	706,189,716.35
负债合计	6,395,474,727.00	6,371,714,681.47
所有者权益：		
股本	695,565,603.00	695,565,603.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	384,301,098.73	384,301,098.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,398,826.72	2,112,027.96
盈余公积	49,581,021.71	49,581,021.71
未分配利润	166,889,739.28	178,194,455.58
所有者权益合计	1,299,736,289.44	1,309,754,206.98
负债和所有者权益总计	7,695,211,016.44	7,681,468,888.45

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	2,376,693,836.45	1,779,329,876.02
其中：营业收入	2,376,693,836.45	1,779,329,876.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,486,805,010.42	2,598,489,781.20
其中：营业成本	2,172,977,986.74	2,232,813,907.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,670,198.77	4,243,704.46
销售费用	134,775,075.86	181,656,552.31
管理费用	110,207,406.98	130,992,763.84
财务费用	49,758,062.84	20,497,556.71
资产减值损失	3,416,279.23	28,285,296.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,838,150.21	-467,807.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,373,401.01	-529,526.69
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	27,362,060.64	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-84,587,263.54	-819,627,712.69
加：营业外收入	20,900,239.10	845,009,499.60
其中：非流动资产处置利得	48,636.44	38,501.80
减：营业外支出	367,148.48	576,942.65
其中：非流动资产处置损失	202,891.19	205,056.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-64,054,172.92	24,804,844.26
减：所得税费用	-9,844,517.26	6,156,532.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-54,209,655.66	18,648,311.68

归属于母公司所有者的净利润	-28,783,963.06	19,203,225.65
少数股东损益	-25,425,692.60	-554,913.97
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-54,209,655.66	18,648,311.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-28,783,963.06	19,203,225.65
归属于少数股东的综合收益总额	-25,425,692.60	-554,913.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.03
（二）稀释每股收益	-0.04	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：戴茂方

主管会计工作负责人：刘勇

会计机构负责人：汪宗莲

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,487,787,344.47	1,179,293,053.16
减：营业成本	1,361,577,208.03	1,740,753,274.36
税金及附加	7,061,291.39	5,841.15
销售费用	83,836,491.85	138,620,123.95
管理费用	57,242,456.30	72,372,904.56
财务费用	48,628,135.08	18,111,164.98
资产减值损失	-12,844,357.86	28,923,030.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,373,401.01	-529,526.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,373,401.01	-529,526.69
其他收益	20,251,724.75	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-39,835,556.58	-820,022,812.87
加：营业外收入	20,656,708.50	842,832,107.10
其中：非流动资产处置利得	6,508.50	30,056.25
减：营业外支出	123,997.00	324,121.88
其中：非流动资产处置损失	1,109.62	190,065.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-19,302,845.08	22,485,172.35
减：所得税费用	-7,998,128.78	3,749,078.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,304,716.30	18,736,093.76
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	-11,304,716.30	18,736,093.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,683,164,579.69	730,174,194.92
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	51,222,698.63	6,535,214.40
收到其他与经营活动有关的现金	590,118,660.68	23,063,169.12

经营活动现金流入小计	2,324,505,939.00	759,772,578.44
购买商品、接受劳务支付的现金	1,157,824,506.26	1,572,220,885.53
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	282,845,692.54	261,725,491.32
支付的各项税费	50,605,978.43	72,900,325.30
支付其他与经营活动有关的现金	40,942,348.58	33,973,356.37
经营活动现金流出小计	1,532,218,525.81	1,940,820,058.52
经营活动产生的现金流量净额	792,287,413.19	-1,181,047,480.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	535,250.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	88,251.75	618,521.92
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	13,188,617.54	5,713,431.57
投资活动现金流入小计	13,812,120.09	11,331,953.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,173,342.47	63,134,002.52
投资支付的现金	105,617,300.00	
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		
投资活动现金流出小计	129,790,642.47	63,134,002.52
投资活动产生的现金流量净额	-115,978,522.38	-51,802,049.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	860,000,000.00	1,208,819,590.08
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	72,261,379.29	85.15
筹资活动现金流入小计	932,261,379.29	1,208,819,675.23
偿还债务支付的现金	1,276,500,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,908,508.63	26,332,143.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	20,053.04	3,720.00
支付其他与筹资活动有关的现金	332,581,305.13	5,066,171.18
筹资活动现金流出小计	1,654,989,813.76	401,398,314.81
筹资活动产生的现金流量净额	-722,728,434.47	807,421,360.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,045,151.70	196,849.47
五、现金及现金等价物净增加额	-48,464,695.36	-425,231,319.22
加：期初现金及现金等价物余额	575,378,608.52	1,062,607,311.58
六、期末现金及现金等价物余额	526,913,913.16	637,375,992.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	1,340,990,995.38	526,149,311.17
收到的税费返还	49,272,572.74	1,890,862.74
收到其他与经营活动有关的现金	584,002,219.91	22,347,697.00
经营活动现金流入小计	1,974,265,788.03	550,387,870.91
购买商品、接受劳务支付的现金	956,129,335.97	1,462,359,977.50
支付给职工以及为职工支付的现金	130,191,010.80	124,795,392.56
支付的各项税费	8,696,961.74	15,117,784.62
支付其他与经营活动有关的现金	27,351,281.74	27,395,889.58
经营活动现金流出小计	1,122,368,590.25	1,629,669,044.26
经营活动产生的现金流量净额	851,897,197.78	-1,079,281,173.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,221.75	606,171.92
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	3,420,983.06	4,549,036.18
投资活动现金流入小计	3,432,204.81	5,155,208.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,024,886.10	61,266,203.29
投资支付的现金	30,817,300.00	
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		
投资活动现金流出小计	50,842,186.10	61,266,203.29
投资活动产生的现金流量净额	-47,409,981.29	-56,110,995.19
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	790,000,000.00	1,148,398,060.39
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		85.15
筹资活动现金流入小计	790,000,000.00	1,148,398,145.54
偿还债务支付的现金	1,097,500,000.00	320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,376,074.34	21,095,219.46
支付其他与筹资活动有关的现金	293,013,135.70	3,615,743.10
筹资活动现金流出小计	1,434,889,210.04	344,710,962.56
筹资活动产生的现金流量净额	-644,889,210.04	803,687,182.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,939,908.45	54,457.15
五、现金及现金等价物净增加额	157,658,098.00	-331,650,528.41
加：期初现金及现金等价物余额	334,789,879.66	815,614,118.10
六、期末现金及现金等价物余额	492,447,977.66	483,963,589.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	695,565,603.00				385,086,491.49			5,934,472.10	49,581,021.71		184,077,321.65	151,536,281.47	1,471,781,191.42
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	695,565,603.00				385,086,491.49			5,934,472.10	49,581,021.71		184,077,321.65	151,536,281.47	1,471,781,191.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,937,683.89			2,588,148.05			-28,783,963.06	-23,099,576.24	-51,233,075.14
（一）综合收益总额											-28,783,963.06	-25,425,692.60	-54,209,655.66
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配														
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. 其他														
(五)专项储备								2,588,148.05				1,421,918.05	4,010,066.10	
1. 本期提取								5,598,083.25				1,962,236.57	7,560,319.82	
2. 本期使用								3,009,935.20				540,318.52	3,550,253.72	
(六)其他					-1,937,683.89							904,198.31	-1,033,485.58	
四、本期期末余额	695,565,603.00				383,148,807.60			8,522,620.15	49,581,021.71		155,293,358.59	128,436,705.23	1,420,548,116.28	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	695,565,603.00				385,086,406.33			2,687,458.75	44,174,762.04		152,044,219.07	157,800,094.31	1,437,358,543.50
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	695,565,603.00				385,086,406.33			2,687,458.75	44,174,762.04		152,044,219.07	157,800,094.31	1,437,358,543.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					85.15			2,774,100.12			5,291,913.59	1,084,294.00	9,150,392.86
(一)综合收益总额											19,203,225.65	-554,913.97	18,648,311.68
(二)所有者投入和减少资本					85.15								85.15
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					85.15								85.15
(三)利润分配											-13,911,312.06		-13,911,312.06
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-13,911,312.06		-13,911,312.06
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. 其他													
(五)专项储备								2,774,100.12				1,639,207.97	4,413,308.09

1. 本期提取							4,603,856.13				2,583,553.37	7,187,409.50
2. 本期使用							1,829,756.01				944,345.40	2,774,101.41
(六) 其他												
四、本期期末余额	695,565,603.00				385,086,491.48		5,461,558.87	44,174,762.04		157,336,132.66	158,884,388.31	1,446,508,936.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	695,565,603.00				384,301,098.73			2,112,027.96	49,581,021.71	178,194,455.58	1,309,754,206.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	695,565,603.00				384,301,098.73			2,112,027.96	49,581,021.71	178,194,455.58	1,309,754,206.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,286,798.76		-11,304,716.30	-10,017,917.54
（一）综合收益总额										-11,304,716.30	-11,304,716.30
（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											
1. 提取盈余公积											
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. 其他											
(五) 专项储备							1,286,798.76				1,286,798.76
1. 本期提取							2,804,600.00				2,804,600.00
2. 本期使用							1,517,801.24				1,517,801.24
(六) 其他											
四、本期期末余额	695,565,603.00				384,301,098.73		3,398,826.72	49,581,021.71	166,889,739.28		1,299,736,289.44

上年金额

单位：元

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	695,565,603.00				384,301,013.57			717,072.40	44,174,762.04	143,449,430.60	1,268,207,881.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	695,565,603.00				384,301,013.57			717,072.40	44,174,762.04	143,449,430.60	1,268,207,881.61

	603.00				13.57			0	2.04	,430.60	,881.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					85.15			935,135.40		4,824,781.70	5,760,002.25
（一）综合收益总额										18,736,093.76	18,736,093.76
（二）所有者投入和减少资本					85.15						85.15
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					85.15						
（三）利润分配										-13,911,312.06	-13,911,312.06
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,911,312.06	-13,911,312.06
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. 其他											
（五）专项储备								935,135.40			935,135.40
1. 本期提取								2,459,424.74			2,459,424.74
2. 本期使用								1,524,289.34			1,524,289.34
（六）其他											

四、本期期末余额	695,565,603.00				384,301,098.72			1,652,207.80	44,174,762.04	148,274,212.30	1,273,967,883.86
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	---------------	----------------	------------------

三、公司基本情况

安徽安凯汽车股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系1997年4月21日经安徽省人民政府皖政秘[1997]63号文批准，由原合肥淝河汽车制造厂（现更名为安徽安凯汽车集团有限公司）（以下简称“安凯集团”）独家发起，通过社会募集方式设立的股份有限公司。1997年7月经中国证券监督管理委员会批准向社会公开发行股票6,000.00万股人民币普通股，同年7月22日公司正式成立，7月25日在深圳证券交易所挂牌上市。

1999年12月，公司经中国证券监督管理委员会批准向全体股东配售3,000.00万股人民币普通股，配股后总股本为17,000.00万股。2000年公司以资本公积向全体股东每10股转增3股，转增后总股本为22,100.00万股。

2004年安徽江淮汽车集团有限公司（以下简称“江汽集团”）受让安凯集团所持有的公司6,214.00万股股份，成为公司的控股股东。

2006年5月，依据公司2006年度第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过，公司以股权分置改革前总股本22,100.00万股为基数，用资本公积金向全体股东按每10股转增3.4412股的比例转增股本，非流通股股东将可获得的转增股份全部送给流通股股东，以此作为非流通股获得流通权的对价。该股权分置改革方案于2006年6月1日实施完毕后，公司股本由22,100.00万股增至29,705.00万股。

根据2007年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]424号《关于核准安徽安凯汽车股份有限公司向安徽江淮汽车集团有限公司发行股份购买资产的批复》的核准，公司于2008年4月24日向江汽集团发行996.00万股人民币普通股购买其持有的安徽江淮客车有限公司（以下简称“江淮客车”）41.00%的股权，每股1.00元，每股发行价格人民币7.62元，定向增发后公司股本增至30,701.00万股。

根据2010年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]672号《关于核准安徽安凯汽车股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，公司于2011年8月26日以非公开发行股票的方式向8家特定投资者发行了4500.00万股人民币普通股（A股），每股发行价格人民币10.18元，定向增发后公司股本增至35,201.00万股。

根据2011年年度股东大会审议通过公司2011年年度权益分配方案，2012年7月27日以资本公积金向全体股东每10股转增10股，公司总股本由35,201.00万股增至70,402.00万股。

2012年10月16日，经公司2012年第二次临时股东大会审议通过关于回购部分社会公众股份的方案，公司以不超过每股5.2元的价格回购公司股份，回购总金额最高不超过人民币10,400.00万元，回购股份数不超过2000.00万股，回购股份的期限自股东大会审议通过回购股份方案之日起十二个月内（即2013年10月15日止），回购的股份将予以注销，2013年10月21日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了回购股份注销手续，公司总股本由70,402.00万股减少为69,556.56万股。

2015年1月12日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]77号《关于核准安徽江淮汽车股份有限公司吸收合并安徽江淮汽车集团有限公司的批复》的核准，安徽江淮汽车股份有限公司通过向江汽集团全体股东安徽江淮汽车集团控股有限公司、建投投资有限责任公司、合肥实勤股权投资合伙企业（普通合伙）发行股份的方式吸收合并江汽集团。本次吸收合并完成后，公司控股股东变更为安徽江淮汽车股份有限公司。

2016年11月18日，公司控股股东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（以下简称“江汽股份”），并已完成工商变更登记，领取了新的《营业执照》。

统一社会信用代码：91340000148975314D（1-3）。

注册资本：陆亿玖仟伍佰伍拾陆万伍仟陆佰零叁圆整。

经营地址：安徽省合肥市葛淝路1号。

法定代表人：戴茂方。

公司控股股东：安徽江淮汽车集团股份有限公司。

公司经营范围：客车、底盘生产、销售，汽车配件销售；汽车设计、维修、咨询、试验；本企业自产产品及技术出口以及本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术进口。（国家限定公司经营和禁止进出口商品及技术除外）。房产、设备租赁。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2017年8月18日决议批准报出。

（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	安徽安凯金达机械制造有限公司	安凯金达	88.40	-
2	安徽江淮客车有限公司	江淮客车	60.81	-
3	扬州江淮宏运客车有限公司	扬州宏运	-	100.00
4	安徽安凯福田曙光车桥有限公司	安凯车桥	40.00	-
5	苏州安凯客车销售有限公司	苏州安凯	100.00	-
6	北京新安凯客车销售有限公司	北京新安凯	100.00	-
7	深圳安凯客车销售有限公司	深圳安凯	100.00	-
8	哈尔滨安凯新能源客车服务有限公司	哈尔滨安凯	100.00	-
9	安徽凯亚汽车零部件有限责任公司	安徽凯亚	51.00	

2017年3月8日，安徽安凯汽车股份有限公司（以下简称“公司”）召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于对安徽凯亚汽车零部件有限责任公司增资暨关联交易的议案》，公司和湖南亚太实业有限公司共同对安徽凯亚进行增资，其中本公司增资528.9万元，湖南亚太实业有限公司增资471.1万元。增资后安徽凯亚注册资本由500万元变更为1,500万元。其中：本公司持股比例51%，自2017年3月22日起将其纳入合并报表范围。

上述子公司具体情况详见本附注“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

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	安徽凯亚汽车零部件有限责任公司	安徽凯亚	增资

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注“合并范围的变更”。

四、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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或12个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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（注：有时也称为特殊目的的主体）。

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。

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，其余额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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

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应收款项

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的利息，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。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改变，使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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，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：

本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；

本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. 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所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**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 500.00 万元（含 500.00 万元，下同）以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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。	账龄分析法
应收政府部门等无收回风险款项。	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	本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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

（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，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（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，转回的金额计入当期损益。

（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。

13、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。

14、固定资产

(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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	3.00	3.88-2.43
机器设备	年限平均法	5-18	3.00	19.4-5.39
起重运输设备	年限平均法	5-18	3.00	19.4-5.39
电子及其他设备	年限平均法	5-18	3.00	19.4-5.39

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

15、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。

16、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。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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	50年	法定使用权
软件及其他	3-5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，于在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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 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。

(2) 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的，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。

18、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) 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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

19、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。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、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。

21、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。

22、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。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。本公司主要从事客车生产及销售业务，产品销售根据约定交付客户并开具发票时确认销售收入。

(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，依据已经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。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

25、递延所得税资产/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：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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有者权益。

26、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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

1、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。

2、资产证券化业务

资产证券化是金融资产转移的一种情形,是指转让方将金融资产转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的权利,并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

(1) 终止确认证券化资产

转让方已将金融资产所有权上几乎所有(通常指95%或者以上的情形,下同)的风险和报酬转移时,终止确认该金融资产,并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额,确认为当期损益。

(2) 继续确认证券化资产

转让方保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时,不终止确认该信贷资产;转让该金融资产收到的对价,确认为一项负债。在随后的会计期间,转让方继续确认该信贷资产的收益及其相关负债的费用。

(3) 继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的,转让方分别以下两种情况进行处理:

①转让方放弃了对该金融资产控制的,在转让日终止确认该信贷资产,并将该信贷资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额,确认为当期损益。

以下条件全部符合时,表明转让方放弃了对所转让金融资产的控制:

A. 转让方与该金融资产实现了破产隔离;

B. 特定目的信托受托机构按信托合同约定,能够单独将该金融资产出售给与其不存在关联方关系的第三方,且没有额外条件对该项出售加以限制。

②转让方仍保留对该金融资产控制的,在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产,并相应确认有关负债。转让方发起机构通过对该金融资产提供保证的方式继续涉入的,其涉入程度为该金融资产的账面价值和保证金额两者之中的较低者。保证金额是指发起机构所收到的对价中,可能被要求偿还的最高金额。转让方在转让日按上述较低金额确认继续涉入所产生的资产,同时按保证金额与保证合同的公允价值(通常为提供保证所收取的费用)之和确认有关负债。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

2017 年 5 月 10 日，财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

经本公司第七届董事会第九次会议于 2017 年 8 月 18 日决议通过，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》执行。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

29、其他

六、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、出口销售收入	17%、免、抵、退
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽安凯金达机械制造有限公司	25%
安徽江淮客车有限公司	25%
扬州江淮宏运客车有限公司	25%
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	25%
苏州安凯客车销售有限公司	25%
哈尔滨安凯新能源客车服务有限公司	25%
北京新安凯客车销售有限公司	25%
深圳安凯客车销售有限公司	25%

安徽凯亚汽车零部件有限责任公司	25%
-----------------	-----

2、税收优惠

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布的《安徽省2017年第一批高新技术企业名单》，本公司被认定为2017年高新技术企业，自2017年1月1日起3年内享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,635.05	46,863.08
银行存款	526,836,047.62	575,324,514.95
其他货币资金	1,099,017,585.59	841,024,187.53
合计	1,625,924,268.26	1,416,395,565.56

其他说明

1、其他货币资金系银行承兑汇票保证金890,720,443.50元，汽车消费贷款保证金200,942,291.79元，担保保证金4,331,801.42元，保函保证金3,014,325.20元及其他保证金8,723.68元。

2、本报告期末，本公司不存在存放在境外的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	208,838,499.86	450,097,154.29
合计	208,838,499.86	450,097,154.29

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	32,400,000.00
合计	32,400,000.00

(3) 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

单位：元

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	1,361,495,475.12	
合计	1,361,495,475.12	

其他说明

应收票据期末余额较期初余额下降了53.60%，主要系本期应收票据结算的货款减少影响所致。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	18,811,840.19	0.72%	15,704,530.19	83.48%	3,107,310.00	23,854,909.26	0.96%	20,747,599.26	86.97%	3,107,310.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,570,835,083.11	97.82%	229,363,142.43	8.92%	2,341,471,940.68	2,432,400,651.48	97.68%	228,651,202.24	9.40%	2,203,749,449.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,460,765.38	1.46%	36,192,374.73	94.10%	2,268,390.65	33,938,833.29	1.36%	31,670,442.64	93.32%	2,268,390.65
合计	2,628,107,688.68	100.00%	281,260,047.35	10.70%	2,346,847,641.33	2,490,194,394.03	100.00%	281,069,244.14	11.29%	2,209,125,149.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
第一名	8,107,310.00	7,000,000.00	86.34%	预计部分收回
第二名	5,684,800.00	5,684,800.00	100.00%	预计无法收回
第三名	5,019,730.19	3,019,730.19	60.16%	预计部分收回
合计	18,811,840.19	15,704,530.19	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,937,328,175.43	96,866,408.77	5.00%
1 年以内小计	1,937,328,175.43	96,866,408.77	5.00%
1 至 2 年	455,787,318.96	45,578,731.90	10.00%
2 至 3 年	93,732,560.96	28,119,768.29	30.00%
3 至 4 年	45,901,533.05	22,950,766.52	50.00%
4 至 5 年	11,190,138.80	8,952,111.04	80.00%
5 年以上	26,895,355.91	26,895,355.91	100.00%
合计	2,570,835,083.11	229,363,142.43	8.92%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 190,803.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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
第一名	481,119,513.53	18.31	32,680,971.30
第二名	233,753,622.97	8.89	11,687,681.15
第三名	116,480,000.00	4.43	5,824,000.00
第四名	77,097,509.19	2.93	3,854,875.46
第五名	74,638,740.00	2.84	4,607,396.34
合计	983,089,385.69	37.40	58,654,924.25

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,930,739.10	95.52%	17,242,756.05	92.34%
1 至 2 年	1,277,738.55	3.40%	1,024,150.02	5.48%
2 至 3 年	344,028.47	0.91%	229,816.42	1.23%
3 年以上	62,906.59	0.17%	176,533.23	0.95%
合计	37,615,412.71	--	18,673,255.72	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司期末账龄超过 1 年的预付账款主要系合同未执行完毕，尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,592,660.00	9.55
第二名	3,523,931.62	9.37
第三名	3,095,385.30	8.23
第四名	2,942,642.00	7.82
第五名	2,803,301.59	7.45
合计	15,957,920.51	42.42

其他说明：

预付款项期末余额较期初余额增长了 101.44%，主要系预付货款增加影响所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	8,931,765.00	0.38%	8,931,765.00	100.00%		8,931,765.00	0.31%	8,931,765.00	100.00%	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,349,841,637.55	99.60%	16,489,874.60	0.70%	2,333,351,762.95	2,862,593,378.86	99.68%	15,371,506.10	0.54%	2,847,221,872.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	0.02%	304,450.00	76.11%	95,550.00	400,000.00	0.01%	304,450.00	76.11%	95,550.00
合计	2,359,173,402.55	100.00%	25,726,089.60	1.09%	2,333,447,312.95	2,871,925,143.86	100.00%	24,607,721.10	0.86%	2,847,317,422.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
第一名	3,270,000.00	3,270,000.00	100.00%	预计无法收回
第二名	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
第三名	2,661,765.00	2,661,765.00	100.00%	预计无法收回
合计	8,931,765.00	8,931,765.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	65,643,600.93	3,282,180.05	5.00%
1 年以内小计	65,643,600.93	3,282,180.05	5.00%
1 至 2 年	27,381,725.02	2,738,172.50	10.00%
2 至 3 年	3,458,494.88	1,037,548.46	30.00%
3 至 4 年	6,635,155.47	3,317,577.74	50.00%
4 至 5 年	2,788,327.00	2,230,661.60	80.00%
5 年以上	3,883,734.25	3,883,734.25	100.00%
合计	109,791,037.55	16,489,874.60	15.02%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	款项性质	坏账准备	计提比例
财政部	2,240,050,600.00	新能源补助	-	-
合计	2,240,050,600.00	--	-	-

（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 1,118,368.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
新能源补贴	2,240,050,600.00	2,776,700,000.00
保证金	62,651,397.03	65,604,513.00
代收代付款	28,651,793.92	12,643,562.62
备用金	5,199,957.27	3,707,112.99
其他款项	22,619,654.33	13,269,955.25
合计	2,359,173,402.55	2,871,925,143.86

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	国补资金	2,240,050,600.00	2 年以内	94.95%	
第二名	保证金	28,707,000.00	4 年以内	1.22%	4,406,860.00
第三名	保证金	14,219,824.19	1 年以内	0.60%	710,991.21
第四名	保证金	9,216,690.00	2 年以内	0.39%	921,669.00
第五名	往来款	5,652,444.90	4 年以内	0.24%	1,368,772.57
合计	--	2,297,846,559.09	--	97.40%	7,408,292.78

（5）涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
财政部	新能源汽车补贴	2,240,050,600.00	2 年以内	注*
合计	--	2,240,050,600.00	--	--

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）及关于《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）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 2,240,050,600.00 元。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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
原材料	138,632,976.39	90,212,770.73	48,420,205.66	133,211,112.66	95,365,122.85	37,845,989.81
在产品	41,749,695.63		41,749,695.63	46,554,216.16		46,554,216.16
库存商品	284,063,097.38	26,985,641.74	257,077,455.64	190,261,794.74	28,908,065.56	161,353,729.18
周转材料	1,113,911.48		1,113,911.48	1,748,920.47		1,748,920.47
合计	465,559,680.88	117,198,412.47	348,361,268.41	371,776,044.03	124,273,188.41	247,502,855.62

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	95,365,122.85	1,371,438.21		6,523,790.33		90,212,770.73
库存商品	28,908,065.56	1,513,794.31		3,436,218.13		26,985,641.74
合计	124,273,188.41	2,885,232.52		9,960,008.46		117,198,412.47

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	197,017,201.76	96,689,215.56
银行理财产品	99,200,000.00	
预缴所得税	95,291.03	95,291.03
待摊费用	1,699,783.00	376,344.43

合计	298,012,275.79	97,160,851.02
----	----------------	---------------

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初余额增长了 206.72%，主要系待抵扣进项税及银行理财产品增加影响所致。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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：	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				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	期初	本期增加	本期减少	期末		
南京白鹭高速客运股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					4.46%	535,250.80
合计	3,000,000.00			3,000,000.00					--	535,250.80

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	
分期收款销售商品	210,002,012.59	10,500,100.63	199,501,911.96	225,564,512.59	11,278,225.63	214,286,286.96	-
未实现融资收益	-48,495,276.70		-48,495,276.70	-48,495,276.70		-48,495,276.70	0.49%-7.52%
合计	161,506,735.89	10,500,100.63	151,006,635.26	177,069,235.89	11,278,225.63	165,791,010.26	--

其他说明

注*：用于融资的长期应收款净额情况详见本附注长期应付款。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京安凯 华北汽车 销售有限 公司（以 下简称" 安凯华北 "）	642,059.5 9			-15,221.3 3						626,838.2 6	
安徽凯翔 座椅有限 公司（以 下简称" 安徽凯翔 "）	2,369,384 .01			-51,920.5 9						2,317,463 .42	
安徽凯明 工贸有限 公司（以 下简称" 安徽凯明 "）	1,984,412 .13			-226,176. 12						1,758,236 .01	
安徽凯亚 汽车零部 件有限责 任公司 （以下简 称"安徽 凯亚"）	5,554,412 .73			61,810.97					5,616,223 .70		
达州市鼎 富清洁能 源发展有 限公司 （以下简	15,705,89 9.95			-285,750. 48						15,420,14 9.47	

称"达州鼎富")											
昆明客车制造有限公司(以下简称"昆明客车")	10,456,724.95			-1,856,143.46						8,600,581.49	
四川达清客车有限公司(以下简称"四川达清")		20,519,700.00								20,519,700.00	
小计	36,712,893.36	20,519,700.00		-2,373,401.01						49,242,968.65	
合计	36,712,893.36	20,519,700.00		-2,373,401.01					5,616,223.70	49,242,968.65	

其他说明

注 1: 本公司截止 2017 年 4 月 30 日, 对安徽凯亚增资事宜、董事会组建及工商变更等事宜已完成, 本公司于 2017 年 3 月 22 日将安徽凯亚纳入合并报表范围。

注 2: 本公司本报告期内对四川达清的投资, 系本公司以 5 项专利权作价出资, 认缴四川达清的注册资本, 本公司持股比例为 40%。公司于 2017 年 6 月完成相关出资专利权的过户变更手续及技术图纸移交工作。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机械设备	起重运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	908,331,552.21	797,127,473.32	29,270,688.25	166,127,738.51	1,900,857,452.29
2.本期增加金额	9,471,230.64	21,035,049.73	1,842,629.95	25,471,666.96	57,820,577.28
(1) 购置	1,143,355.40	15,027,348.07	1,769,900.72	23,194,508.75	41,135,112.94
(2) 在建工程转入	8,327,875.24	3,978,342.61		2,210,378.51	14,516,596.36
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,849,014.94	2,962,233.06	2,326,025.46	9,137,273.46

(1) 处置或报废		3,849,014.94	2,962,233.06	2,326,025.46	9,137,273.46
4.期末余额	917,802,782.85	814,313,508.11	28,151,085.14	189,273,380.01	1,949,540,756.11
二、累计折旧					
1.期初余额	168,362,729.54	427,575,537.14	17,879,005.41	109,016,969.78	722,834,241.87
2.本期增加金额	12,642,325.92	25,981,930.75	733,186.45	5,548,385.34	44,905,828.46
(1) 计提	12,642,325.92	24,744,112.19	702,841.02	5,502,814.98	43,592,094.11
3.本期减少金额		1,002,102.67	1,301,825.24	2,135,910.44	4,439,838.35
(1) 处置或报废		1,002,102.67	1,301,825.24	2,135,910.44	4,439,838.35
4.期末余额	181,005,055.46	452,555,365.22	17,310,366.62	112,429,444.68	763,300,231.98
三、减值准备					
1.期初余额		34,362,259.69	6,606.54	7,860,864.45	42,229,730.68
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		28,619.51			28,619.51
(1) 处置或报废		28,619.51			28,619.51
4.期末余额		34,333,640.18	6,606.54	7,860,864.45	42,201,111.17
四、账面价值					
1.期末账面价值	736,797,727.39	327,424,502.71	10,834,111.98	68,983,070.88	1,144,039,412.96
2.期初账面价值	739,968,822.67	335,189,676.49	11,385,076.30	49,249,904.28	1,135,793,479.74

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
其他设备	116,716.41
运输设备	85,782.49
合计	202,498.90

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发大楼	78,795,881.52	尚在办理房产证
新能源焊装厂房	29,011,192.30	尚在办理房产证
新能源电泳厂房	24,679,875.71	尚在办理房产证
新能源涂装厂房	36,947,727.35	尚在办理房产证
新能源总装厂房	34,330,619.44	尚在办理房产证
新能源完检厂房	18,354,178.64	尚在办理房产证
动力站房	3,846,723.96	尚在办理房产证
研发辅楼	1,945,572.63	尚在办理房产证
厂房	22,870,057.01	尚在办理房产证
德州综合楼工程	6,413,382.08	尚在办理房产证
二期联合厂房	11,221,933.54	尚在办理房产证
下料车间	2,077,519.34	尚在办理房产证
焊接车间	3,021,938.75	尚在办理房产证
金达仓库	624,408.38	尚在办理房产证

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
新能源汽车扩建及关键动力总成制造、研发一体化项目	9,604,838.32		9,604,838.32	13,728,560.02		13,728,560.02
二厂单级桥技术改造	9,234,500.00		9,234,500.00	5,331,900.00		5,331,900.00
德州分公司年产15万根车桥项目	1,182,597.22		1,182,597.22	1,760,258.65		1,760,258.65
其他项目	16,354,446.33		16,354,446.33	11,557,190.29		11,557,190.29
合计	36,376,381.87		36,376,381.87	32,377,908.96		32,377,908.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	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
新能源汽车扩建及关键动力总成制造、研发一体化项目	598,000,000.00	13,728,560.02	5,352,915.90	9,476,637.60		9,604,838.32	99.10%	99.60				募股资金
二厂单级桥技术改造	10,273,000.00	5,331,900.00	5,523,000.00	1,620,400.00		9,234,500.00	89.89%	88.00				其他
合计	608,273,000.00	19,060,460.02	10,875,915.90	11,097,037.60		18,839,338.32	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	292,407,682.07			25,595,371.57	318,003,053.64
2.本期增加金额				754,716.96	754,716.96
(1) 购置				754,716.96	754,716.96
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	292,407,682.07			26,350,088.53	318,757,770.60
二、累计摊销					
1.期初余额	34,833,302.39			13,271,653.53	48,104,955.92
2.本期增加金额	3,028,630.71			2,134,736.53	5,163,367.24
(1) 计提	3,028,630.71			2,134,736.53	5,163,367.24
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	37,861,933.10			15,406,390.06	53,268,323.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	254,545,748.97			10,943,698.47	265,489,447.44
2.期初账面价值	257,574,379.68			12,323,718.04	269,898,097.72

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间改造		742,237.79	21,732.57		720,505.22
合计		742,237.79	21,732.57		720,505.22

15、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

单位：元

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	400,744,681.26	65,055,791.81	409,778,169.86	65,464,551.58
可抵扣亏损	150,192,916.28	22,528,937.44		
递延收益	42,706,433.44	6,405,965.02	44,182,041.02	6,627,306.15
其他应付款	219,308,745.93	32,896,311.89	295,448,627.34	44,317,294.10
合计	812,952,776.91	126,887,006.16	749,408,838.22	116,409,151.83

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		126,887,006.16		116,409,151.83

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	91,470,969.75	75,432,092.12
资产减值准备	33,939,968.79	31,450,209.42
其他应付款	4,304,281.19	4,630,862.83
递延收益	119,146,935.76	136,623,255.73
合计	248,862,155.49	248,136,420.10

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年			--
2018 年			--
2019 年			--
2020 年	59,115,625.26	59,115,625.26	--

2021 年	16,316,466.86	16,316,466.86	--
2022 年	16,038,877.63		
合计	91,470,969.75	75,432,092.12	--

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	12,079,087.23	32,158,699.09
合计	12,079,087.23	32,158,699.09

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	70,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	1,111,800,000.00	1,706,800,000.00
合计	1,181,800,000.00	1,766,800,000.00

其他说明：

- 1、保证借款期末余额系由本公司为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款项。
- 2、信用借款期末余额中有 100,000,000.00 元系由公司母公司江汽股份通过光大银行股份有限公司合肥分行向本公司发放的委托贷款，具体详见本附注“关联方及关联交易”。
- 3、本期末无已到期未偿还的短期借款情况。
- 4、短期借款期末余额较期初余额减少了 585,00,000.00 元，主要系本期偿还银行借款影响所致。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,436,696,166.43	1,675,135,697.54
合计	2,436,696,166.43	1,675,135,697.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,437,465,147.00	2,582,191,356.25
应付工程款	40,259,711.38	69,949,266.48
应付运费	6,609,908.13	7,666,213.42
合计	2,484,334,766.51	2,659,806,836.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

- 1、本报告期末，无需要披露的账龄超过 1 年的重要应付账款。
- 2、应付账款期末余额较期初余额下降了 6.60%，主要系应付采购款减少影响所致。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	66,398,993.66	121,307,825.14
合计	66,398,993.66	121,307,825.14

其他说明：

- 1、本报告期末，无需要披露的账龄超过 1 年以上的重要预收款项。
- 2、预收款项期末余额较期初下降增长了 45.26%，主要系预收收购货款减少影响所致。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,801,721.91	209,869,171.31	256,332,397.34	16,338,495.88
二、离职后福利-设定提存计划		27,550,935.90	27,550,935.90	
三、辞退福利		7,291.05	7,291.05	
合计	62,801,721.91	237,427,398.26	283,890,624.29	16,338,495.88

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,306,680.33	168,302,529.27	213,324,275.47	4,284,934.13
2、职工福利费		9,884,831.04	9,884,831.04	
3、社会保险费		11,907,242.76	11,907,242.76	
其中：医疗保险费		9,712,630.47	9,712,630.47	
工伤保险费		1,172,735.45	1,172,735.45	
生育保险费		1,021,876.84	1,021,876.84	
4、住房公积金		16,558,274.52	16,558,274.52	
5、工会经费和职工教育经费	13,495,041.58	3,216,293.72	4,657,773.55	12,053,561.75
合计	62,801,721.91	209,869,171.31	256,332,397.34	16,338,495.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		26,297,351.68	26,297,351.68	
2、失业保险费		1,253,584.22	1,253,584.22	
合计		27,550,935.90	27,550,935.90	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,951,129.30	14,350,402.77
消费税	89,849.36	210,376.01
企业所得税	65,821,277.68	77,008,618.91
个人所得税	555,022.58	1,115,017.62
城市维护建设税	393,664.84	1,024,607.78
土地使用税	5,153,658.97	5,137,903.11
房产税	5,234,007.23	5,530,997.25
教育费附加	281,189.12	731,862.76
水利基金	650,061.43	526,072.69

印花税	241,997.42	538,651.69
合计	83,371,857.93	106,174,510.59

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额下降了 21.48%，主要系应交所得税与增值税减少影响所致。

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	849,935.76	822,166.67
短期借款应付利息	1,821,441.84	2,669,981.33
合计	2,671,377.60	3,492,148.00

其他说明：

应付利息期末余额较期初余额下降了 23.50%，主要系本期银行借款减少影响所致。

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	602,658.74	618,935.38
合计	602,658.74	618,935.38

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
业务费	175,161,163.00	229,179,213.26
保证金	58,401,017.15	61,027,351.76
检测试验费	38,157,330.18	52,232,690.77
代收代付款项	13,239,138.67	10,507,139.65
其他	78,247,212.25	75,176,476.88
合计	363,205,861.25	428,122,872.32

其他说明

其他应付款期末余额较期初余额下降了 15.16%，主要系尚未结算的业务费及检测试验费减少所致。

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	214,500,000.00	32,000,000.00
合计	214,500,000.00	32,000,000.00

27、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	334,000,000.00	516,000,000.00
信用借款	218,000,000.00	50,000,000.00
合计	552,000,000.00	566,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

保证借款期末余额系由本公司的母公司江汽股份为本公司提供担保分别向中国进出口银行、国家开发银行安徽省分行借入款项。利率执行浮动利率。具体详见本附注九“关联方及关联交易”；信用借款利率区间为4.5125%-4.75%。

28、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
用于融资的长期应付款净额	3,566,460.62	3,566,460.62

其他说明：

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	246,850,450.00	246,850,450.00
未确认融资费用	-22,741,475.65	-22,741,475.65
长期应付款净额	224,108,974.35	224,108,974.35
二、长期应收款		
应收分期销售款余额	246,850,450.00	246,850,450.00
未实现融资收益	-26,307,936.27	-26,307,936.27

长期应收款净额	220,542,513.73	220,542,513.73
合 计	3,566,460.62	3,566,460.62

注*：根据公司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，本公司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。本公司收到融资款金额44,184,000.00元，并支付融资性费用8,000,000.00元。公司根据本期与合肥公交集团有限公司合同的履行情况，截止本报告期末，本公司长期应收款余额43,632,750.00元，未实现融资收益余额6,905,773.58元。

根据公司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，本公司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。本公司收到融资款金额192,817,800.00元，并支付融资性费用（不含税）23,076,923.08元。截止本报告期末，本公司长期应收款余额168,715,575.00元，未实现融资收益余额18,742,804.95元。

根据公司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，本公司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。本公司收到融资款金额39,431,000.00元，并支付融资性费用850,000.00元。截止本报告期末，本公司长期应收款余额34,502,125.00元，未实现融资收益余额659,357.74元。

29、递延收益

单位：元

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	180,805,296.75	950,000.00	19,901,927.55	161,853,369.20	财政拨款
合计	180,805,296.75	950,000.00	19,901,927.55	161,853,369.20	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车产业技术创新工程奖励资金	31,194,251.87		1,682,874.06		29,511,377.81	与收益相关
宝斯通客车升级研发项目	2,523,411.36		2,167,473.12		355,938.24	与收益相关
纯电动客车全新车型技术研发项目	2,739,989.13		1,868,272.72		871,716.41	与收益相关
插电式混合动力客车研发项目	2,009,964.51		908,317.38		1,101,647.13	与收益相关
高档大客车研发项目 10-12 米燃油气	6,255,685.72		3,332,442.97		2,923,242.75	与收益相关
A9 高档客车研	8,820,473.15		2,263,539.90		6,556,933.25	与收益相关

发-0327						
8-12 米全系列插电式混合动力通勤客车研发-0329	5,305,416.90		2,117,205.22		3,188,211.68	与收益相关
新款 G9 系列公交车研发-0330	1,123,713.16		1,123,713.16			与收益相关
产业振兴和技术改造项目	977,777.73		488,888.86		488,888.87	与资产相关
国家电动客车整车系统集成工程技术研究中心	666,666.65		333,333.32		333,333.33	与资产相关
客车新基地土地项目补贴	44,182,041.02		1,475,607.58		42,706,433.44	与资产相关
安凯新焊装车间项目补贴	19,031,182.80		500,820.60		18,530,362.20	与资产相关
省支持自主创新能力建设补助	1,259,200.00		78,700.00		1,180,500.00	与资产相关
15 年产业转型升级 830 号项目	7,280,000.00				7,280,000.00	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助	5,205,784.62		216,907.70		4,988,876.92	与资产相关
新能源汽车扩建及关键动力总成制造研发一体化项目	7,647,996.86		326,001.58		7,321,995.28	与资产相关
国家级企业技术中心及国家电动客车整车系统集成工程技术研究中心建设项目	20,606,060.61		946,969.70		19,659,090.91	与资产相关
企业研发机构新增仪器设备投资补助项目	2,100,280.66		70,859.68		2,029,420.98	与资产相关
省科技重大专项计划项目	2,050,000.00	950,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合肥市 2016 年省级产业技术研究与开发专项投资计划项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关

新能源客车及零部件性能检测能力建设项目	4,307,900.00				4,307,900.00	与资产相关
新能源技术改造项目	4,017,500.00				4,017,500.00	与资产相关
合计	180,805,296.75	950,000.00	19,901,927.55		161,853,369.20	--

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	695,565,603.00						695,565,603.00

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	380,301,098.73		1,937,683.89	378,363,414.84
其他资本公积	4,785,392.76			4,785,392.76
合计	385,086,491.49		1,937,683.89	383,148,807.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少系公司收购子公司(安凯金达)少数股东权益成为全资子公司所致。

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,934,472.10	5,598,083.25	3,009,935.20	8,522,620.15
合计	5,934,472.10	5,598,083.25	3,009,935.20	8,522,620.15

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,581,021.71			49,581,021.71
合计	49,581,021.71			49,581,021.71

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	184,077,321.65	152,044,219.07
调整后期初未分配利润	184,077,321.65	152,044,219.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,783,963.06	19,203,225.65
应付普通股股利		13,911,312.06
期末未分配利润	155,293,358.59	157,336,132.66

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,358,846,876.02	2,166,412,470.58	1,768,794,331.67	2,229,917,272.58
其他业务	17,846,960.43	6,565,516.16	10,535,544.35	2,896,634.48
合计	2,376,693,836.45	2,172,977,986.74	1,779,329,876.02	2,232,813,907.06

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,499,017.94	291,828.65
城市维护建设税	948,825.39	2,305,260.92
教育费附加	677,732.35	1,646,614.89
房产税	3,794,531.07	
土地使用税	5,349,274.56	
车船使用税	173,008.36	
印花税	1,193,637.83	
水利基金	2,034,171.27	

合计	15,670,198.77	4,243,704.46
----	---------------	--------------

其他说明：

税金及附加本期发生额较上期发生额增加了 11,426,494.31 元，主要系财政部 2016 年 12 月印发《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会〔2016〕22 号）规定：自 2016 年 5 月 1 日起，将城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费作为税金及附加列报影响所致。

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	25,596,130.78	37,378,336.15
职工薪酬	39,061,074.85	36,702,833.96
运费	26,703,024.24	18,106,124.27
售后服务费	52,433,306.39	27,446,825.37
差旅费	7,975,192.96	7,687,499.85
广告宣传费	5,691,559.06	5,206,179.53
咨询服务费	123,584.90	157,949.43
业务招待费	2,259,696.45	916,474.40
办公性费用	986,581.60	853,975.07
其他费用	-26,055,075.37	47,200,354.28
合计	134,775,075.86	181,656,552.31

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	41,544,034.24	45,449,482.58
职工薪酬	40,116,597.93	37,992,643.82
税费		11,918,975.05
折旧与摊销	10,792,683.96	10,744,225.27
修理费	1,716,551.87	7,301,975.47
办公性费用	785,609.63	949,989.37
安全生产费	4,925,622.07	4,944,783.68
咨询服务费	381,119.04	942,195.69
业务招待费	610,626.66	676,516.90
其他费用	9,334,561.58	10,071,976.01
合计	110,207,406.98	130,992,763.84

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,691,144.67	25,142,112.85
减：利息收入	4,511,605.07	5,713,431.57
利息净支出	43,179,539.60	19,428,681.28
汇兑损失	5,439,289.20	1,338,308.23
减：汇兑收益	552,514.92	1,542,985.67
汇兑净损失	4,886,774.28	-204,677.44
银行手续费	1,691,748.96	1,273,552.87
合计	49,758,062.84	20,497,556.71

其他说明：

财务费用本期发生额较上期发生额增加29,260,506.13元，主要系融资利息费用增加影响所致。

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	531,046.71	20,144,832.53
二、存货跌价损失	2,885,232.52	8,140,464.29
合计	3,416,279.23	28,285,296.82

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额减少24,869,017.59元，主要系应收款项按账龄分析法计提的坏账准备减少，以及根据存货的可变现净值计提的存货跌价准备减少影响所致。

41、投资收益

单位：元

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	-2,373,401.01	-529,526.69
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	535,250.80	
其他		61,719.18
合计	-1,838,150.21	-467,807.51

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	27,362,060.64	
合 计	27,362,060.64	

43、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	48,636.44	38,501.80	48,636.44
其中：固定资产处置利得	48,636.44	38,501.80	48,636.44
政府补助		844,915,668.43	
其他	20,851,602.66	55,329.37	20,851,602.66
合计	20,900,239.10	845,009,499.60	20,900,239.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转 入							4,763,883.12	与收益相关
递延收益转 入							6,789,045.31	与资产相关
新能源补贴							831,580,000. 00	与收益相关
其他政府补 助							1,782,740.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		844,915,668. 43	--

其他说明：

本期其他发生额较大主要系本期以专利权对外投资影响所致，具体情况详见本附注“长期股权投资”。

财政部印发《企业会计准则第 16 号——政府补助》修订版（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起实施；新准则第十六条：企业计入其他收益的政府补助单独列报，在“其他收益”项目中反映。

按照以上准则第五条规定，本报告期新能源汽车补贴资金28,950,600.00元，该补贴属于与公司销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第14号-收入》等相关会计准则，计入“主营业务收入”项目中反映，不再在“营业外收入”项目中反映。

44、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	202,891.19	205,056.18	202,891.19
其中：固定资产处置损失	202,891.19	205,056.18	202,891.19
其他	164,257.29	371,886.47	164,257.29
合计	367,148.48	576,942.65	367,148.48

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期发生额下降了36.36%，主要系本期其他非正常损失减少影响所致。

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	633,337.07	15,405,689.80
递延所得税费用	-10,477,854.33	-9,249,157.22
合计	-9,844,517.26	6,156,532.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-64,054,172.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,608,125.93
子公司适用不同税率的影响	-5,666,676.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	461,632.52
投资收益的影响	222,197.45
其他	-2,454,076.35
所得税费用	-9,844,517.26

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	588,610,133.09	22,991,857.00
其他	1,508,527.59	71,312.12
合计	590,118,660.68	23,063,169.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	9,156,856.83	8,366,819.34
业务招待费	2,895,288.11	1,601,485.30
支付的其他费用	28,890,203.64	24,005,051.73
合计	40,942,348.58	33,973,356.37

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,279,317.72	5,713,431.57
合并子公司产生的现金净额	8,909,299.82	
合计	13,188,617.54	5,713,431.57

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中证公司出售零碎股的款项		85.15
融资保证金	72,261,379.29	
合计	72,261,379.29	85.15

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	2,326,527.78	
融资保证金	330,254,777.35	5,066,171.18
合计	332,581,305.13	5,066,171.18

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-54,209,655.66	18,648,311.68
加：资产减值准备	3,416,279.23	28,285,296.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,592,094.11	41,201,196.56
无形资产摊销	5,163,367.24	4,829,059.10
长期待摊费用摊销	21,732.57	290,648.70
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）	154,254.75	113,302.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		53,251.95
财务费用（收益以“-”号填列）	48,066,313.88	19,224,003.84
投资损失（收益以“-”号填列）	1,728,624.58	467,807.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,477,854.33	-9,249,157.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-100,858,412.79	38,115,126.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	613,248,490.81	-1,447,206,593.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	242,442,178.80	124,180,266.00
经营活动产生的现金流量净额	792,287,413.19	-1,181,047,480.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	526,913,913.16	637,375,992.36
减：现金的期初余额	575,378,608.52	1,062,607,311.58
现金及现金等价物净增加额	-48,464,695.36	-425,231,319.22

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	526,913,913.16	575,378,608.52
其中：库存现金	70,635.05	46,863.08
可随时用于支付的银行存款	526,836,047.62	575,324,514.95
可随时用于支付的其他货币资金	7,230.49	7,230.49
三、期末现金及现金等价物余额	526,913,913.16	575,378,608.52

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,099,010,355.10	承兑汇票等保证金
应收票据	32,400,000.00	票据质押
其他应收款	404,950,000.00	设立信托产品
合计	1,536,360,355.10	--

49、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,645,834.55	6.7744	24,698,341.58
欧元	692.10	7.7496	5,363.50
港币	320,701.97	0.8679	278,337.35
其中：美元	8,967,721.71	6.7744	60,750,933.94

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期公司通过增加投资安徽凯亚，提高持股比例方式，本报告期将其纳入合并范围。

九、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	
江淮客车	合肥市	合肥市	客车及配件制造、销售	60.81%		同一控制下企业合并
安凯金达	合肥市	合肥市	零部件生产	100.00%		同一控制下企业合并
安凯车桥	合肥市	合肥市	车桥生产、销售	40.00%		非同一控制下企业合并
扬州宏运	扬州市	扬州市	客车生产、销售		100.00%	设立
苏州安凯	苏州市	苏州市	汽车及配件销售、售后服务	100.00%		设立
北京新安凯	北京市	北京市	汽车及配件销售	100.00%		设立
深圳安凯	深圳市	深圳市	汽车及配件销售、售后服务	100.00%		设立
哈尔滨安凯	哈尔滨市	哈尔滨市	汽车及配件销售、维修	100.00%		设立
安徽凯亚	合肥市	合肥市	零部件生产	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
江淮客车	39.19%	-6,339,301.23		57,663,205.84
安凯车桥	60.00%	-19,217,137.58		65,258,938.75
安徽凯亚	49.00%	130,746.21		5,514,560.64

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
江淮客车	566,059,620.31	346,897,491.73	912,957,112.04	738,654,907.47	42,706,433.44	781,361,340.91	514,708,841.43	351,167,916.55	865,876,757.98	676,143,246.71	44,182,041.02	720,325,287.73
安凯车桥	573,194,355.54	151,549,991.25	724,744,346.79	616,077,936.41		616,077,936.41	648,155,359.32	152,655,619.13	800,810,978.45	661,223,286.41		661,223,286.41
安徽凯亚	23,578,517.26	1,483,975.55	25,062,492.81	14,411,052.06		14,411,052.06	19,428,507.84	1,595,811.10	21,024,318.94	10,265,996.83		10,265,996.83

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江淮客车	526,593,643.95	-15,849,324.88	-15,849,324.88	19,480,490.27	681,160,964.78	1,780,307.67	1,780,307.67	3,410,978.79
安凯车桥	783,466,470.17	-32,127,000.02	-32,127,000.02	-120,700,313.68	573,958,418.66	-5,955,664.68	-5,955,664.68	-68,718,864.48
安徽凯亚	21,228,692.70	-106,881.36	-106,881.36	-7,822,200.15	19,758,700.04	235,769.57	235,769.57	1,200,453.09

2、在合营安排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	

安凯华北	北京	北京	汽车销售	40.00%		权益法
安徽凯翔	合肥	合肥	制造业	40.00%		权益法
安徽凯明	合肥	合肥	制造业	35.00%		权益法
达州鼎富	达州	达州	制造业	35.00%		权益法
昆明客车	昆明	昆明	制造业	20.00%		权益法
四川达清	达州	达州	制造业	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	安凯华北	安徽凯翔	安徽凯明	达州鼎富	昆明客车	安凯华北	安徽凯翔	安徽凯明	达州鼎富	昆明客车
流动资产	460,489,467.61	17,335,125.76	12,412,226.88	44,038,656.89	210,540,009.72	566,574,566.09	21,647,129.77	16,901,411.80	44,855,086.81	216,959,462.37
非流动资产	8,742.80	2,575,065.22	199,565.89	19,554.00	171,044,615.34	9,086.54	424,021.36	334,783.70	19,554.00	104,309,819.65
资产合计	460,498,210.41	19,910,190.98	12,611,792.77	44,058,210.89	381,584,625.06	566,583,652.63	22,071,151.13	17,236,195.50	44,874,640.81	321,269,282.02
流动负债	459,063,913.53	14,038,093.92	7,575,582.77	640.95	263,546,779.80	565,110,374.61	16,147,691.13	11,553,767.99	640.95	193,950,502.00
非流动负债					75,930,000.00					75,930,000.00
负债合计	459,063,913.53	14,038,093.92	7,575,582.77	640.95	339,476,779.80	565,110,374.61	16,147,691.13	11,553,767.99	640.95	269,880,502.00
少数股东权益	1,435,224.69	5,793,658.50	5,036,210.00	44,057,569.94	42,108,062.76	1,473,278.02	5,923,460.00	5,682,427.51	44,873,999.86	51,388,780.02
归属于母公司股东权益	574,089.88	2,317,463.42	1,762,673.50	15,420,149.47	8,421,612.55	589,311.21	2,369,384.00	1,988,849.63	15,705,899.95	10,277,756.00
对联营企业权益投资的账面价值	626,838.26	2,317,463.42	1,758,236.01	15,420,149.47	8,600,581.49	642,059.59	2,369,384.01	1,984,412.13	15,705,899.95	10,456,724.95
营业收入		17,432,235.06	6,624,976.66		41,316,242.53	247,035,897.67	24,843,672.69	10,745,481.44		
净利润	-38,053.33	-129,801.5	-646,217.5	-816,429.9	-9,280,717	-1,069,862	260,262.26	31,040.42	-848,912.3	

		0	1	2	.26	.11			1	
综合收益	-38,053.33	-129,801.5	-646,217.5	-816,429.9	-9,280,717	-1,069,862	260,262.26	31,040.42	-848,912.3	
总额		0	1	2	.26	.11			1	

十、与金融工具相关的风险

(一) 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进行审核）。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。

(二) 信用风险信息

项目名称	账面余额		减值准备	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
应收账款	2,628,107,688.68	2,490,194,394.03	281,260,047.35	281,069,244.14
其他应收款	2,359,173,402.55	2,871,925,143.86	25,726,089.60	24,607,721.10
合计	4,987,281,091.23	5,362,119,537.89	306,986,136.95	305,676,965.24

(三) 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：

项目名称	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	1,181,800,000.00	-	-	-
应付票据	2,436,696,166.43	-	-	-
应付账款	2,484,334,766.51	-	-	-
应付利息	2,671,377.60	-	-	-
其他应付款	363,205,861.25	-	-	-
一年内到期的非流动负债	214,500,000.00	-	-	-
长期借款	-	413,000,000.00	6,000,000.00	133,000,000.00
长期应付款	-	-	-	3,566,460.62
合计	6,683,208,171.79	413,000,000.00	6,000,000.00	136,566,460.62

(续上表)

项目名称	期初余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	1,766,800,000.00	-	-	-

应付票据	1,675,135,697.54	-	-	-
应付账款	2,659,806,836.15	-	-	-
应付利息	3,492,148.00	-	-	-
其他应付款	428,122,872.32	-	-	-
一年内到期的非流动负债	32,000,000.00	-	-	-
长期借款	-	424,000,000.00	6,000,000.00	136,000,000.00
长期应付款	-	-	-	3,566,460.62
合 计	6,565,357,554.01	424,000,000.00	6,000,000.00	139,566,460.62

(四) 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、汇率风险的敏感性分析

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：

2017年6月30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增加10.76万元。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减少10.76万元。

2、利率风险的敏感性分析

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55,200.00万元，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552.00万元。

3、其他市场风险的敏感性分析

无

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽江淮汽车集团股份有限公司	合肥市	汽车（含小轿车）开发、制造、销售等	189,331.2117 万元	21.13%	21.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是安徽省国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注七、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
安凯华北	联营企业
安徽凯翔	联营企业
安徽凯明	联营企业
达州鼎富	联营企业
昆明客车	联营企业
四川达清	联营企业

其他说明

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
合肥江淮汽车有限公司	同受母公司控制
安徽江淮专用汽车有限公司	同受母公司控制
安徽江汽物流有限公司	同受母公司控制
合肥江淮汽车制管有限公司	同受母公司控制
合肥江淮铸造有限责任公司	同受母公司控制
合肥汇凌汽车零部件有限公司	同受母公司控制
安徽和勤租赁有限公司	同受母公司控制
安徽江汽进出口贸易有限公司	同受母公司控制
安徽星瑞齿轮传动有限公司	同受母公司控制
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	其他关联关系
江汽印刷有限公司	其他关联关系
黄山市江淮工贸有限公司	其他关联关系
北汽福田汽车股份有限公司	重要子公司股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江汽股份	底盘、配件及其他	158,214,130.82	600,000,000.00	否	155,201,346.62
安徽凯翔	座椅	17,099,880.66	70,000,000.00	否	24,763,887.18
江淮铸造	配件	39,182,995.12	60,000,000.00	否	26,975,953.41
安徽凯明	配件	6,624,976.76	35,000,000.00	否	12,767,396.46
江汽物流	运费	4,949,557.20	20,000,000.00	否	5,295,875.80
合肥制管	配件	2,194,857.42	4,500,000.00	否	1,331,264.44
黄山工贸	配件	2,042,700.48	3,000,000.00	否	1,187,851.98
星瑞齿轮	配件	30,917.09	1,000,000.00	否	
银联重工	配件	402,136.76	2,000,000.00	否	497,435.90
江汽印刷	印刷劳务	65,809.49	150,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江汽股份	车桥及配件	352,326,881.20	244,827,710.74
安凯华北	整车		252,821,965.81
昆明客车	整车	43,638,128.21	
北汽福田	车桥及配件	7,046,013.00	3,633,454.03
合肥汇凌	配件	96,110.77	62,905.03
江汽物流	整车及配件	11,278.64	
和勤租赁	整车	256,410.26	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江汽股份	400,000,000.00	2016年04月26日	2018年04月26日	否
江汽股份	150,000,000.00	2016年03月17日	2025年09月02日	否

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江汽股份	100,000,000.00	2017年06月01日	2018年05月31日	
拆出				

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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	江汽股份	5,350,000.00		81,320,000.00	
应收账款	北汽福田	6,355,177.01	317,758.85	10,053,249.29	502,662.46
应收账款	江汽股份	53,118,865.67	2,655,943.28	4,722,066.52	236,103.33
应收账款	合肥汇凌	162,253.09	11,102.83	99,803.49	4,990.17
应收账款	江汽物流	-12,300.02	615.00		
应收账款	江淮专用				
应收账款	安凯华北	481,119,513.53	32,680,971.30	585,514,460.53	37,900,718.65
应收账款	昆明客车	34,551,652.01	1,727,582.60	940,000.00	47,000.00
预付账款	星瑞齿轮			36,173.00	
预付账款	江淮铸造	3,557.70			
预付账款	江汽股份	94,937.42			
其他应收款	江汽股份			30,000.00	9,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽凯翔	10,783,736.14	10,739,572.42
应付账款	安徽凯明	4,179,224.77	10,672,320.81
应付账款	江淮铸造	7,810,754.49	2,083,320.02
应付账款	合肥制管	2,763,376.57	1,278,389.04
应付账款	银联重工	620,624.74	458,524.74

应付账款	江汽物流	170,329.35	49,915.00
应付账款	黄山工贸	1,500,094.43	43,603.30
应付账款	江汽股份	-9,292,211.47	
应付账款	江汽印刷	2,000.00	
应付票据	江汽股份	48,000,000.00	48,000,000.00
应付票据	合肥制管	1,610,000.00	740,000.00
应付票据	凯翔座椅	18,920,000.00	10,080,000.00
应付票据	安徽凯明	16,798,000.00	58,240,000.00
应付票据	黄山工贸	100,000.00	
其他应付款	江汽物流	400,000.00	400,000.00
其他应付款	江汽股份	651,514.00	1,641,600.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司部分产品对信誉良好的客户采用按揭销售模式，客户将所购客车抵押给银行作为按揭担保，期限最长为三年。根据汽车消费贷款合作协议，按揭期内，客户如果连续三期或逾期时间超过三个月未向银行支付按揭款，本公司自愿无条件代借款人偿还借款人未偿还的贷款本息或自愿无条件的回购客户车辆，回购价款不低于客户拖欠银行的按揭贷款本息。截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司为客户提供的个人消费贷款担保余额为 71,941,055.00 元，为法人单位提供按揭担保余额为 438,935,033.00 元，其中因个体客户按揭逾期本公司代垫款金额为 41,851,711.06 元，计提坏账准备 25,076,127.38 元。

根据本公司与交通银行股份有限公司东陈岗支行签订的编号为《150573》号的最高额不可撤销担保书约定，本公司为江淮客车与交通银行股份有限公司东陈岗支行签订的授信协议提供连带责任保证，授信额度与担保额度均为 90,000,000.00 元，期间为 2016 年 10 月 14 日至 2017 年 10 月 14 日。截至 2017 年 6 月 30 日止，江淮客车借款余额为 70,000,000.00 元。

根据本公司与徽商银行合肥太湖路支行签订的编号为《最保字第 2016102601 号》号的最高额保证合同约定，本公司为江淮客车与徽商银行股份有限公司合肥太湖路支行签订的授信协议提供连带责任保证，授信额度与担保额度均为 50,000,000.00 元，期间为 2016 年 10 月 27 日至 2017 年 10 月 27 日。截至 2017 年 6 月 30 日止，江淮客车已开立银行承兑汇票余额为 70,730,000.00 元(保证金比例为 30%)。

根据本公司与兴业银行合肥分行签订的编号为《161301 授 663A》号的最高额保证合同约定，本公司为江淮客车与兴业银行股份有限公司合肥分行签订的授信协议提供连带责任保证，授信额度与担保额度均为 150,000,000.00 元，期间为 2016 年 12 月 12 日至 2017 年 12 月 12 日。截至 2017 年 6 月 30 日止，江淮客车已开立银行承兑汇票余额为 152,474,000.00 元(保证金比例为 40%)。

根据本公司与光大银行合肥分行签订的编号为《HFMASLZGDF20160004》号的最高额保证合同约定，本公司为江淮客车与中国光大银行股份有限公司合肥分行签订的授信协议提供连带责任保证，授信额度与担保额度均为 112,850,000.00 元，期间为 2016 年 10 月 19 日至 2017 年 11 月 18 日。截至 2017 年 6 月 30 日止，江淮客车已开立银行承兑汇票余额为 28,640,000.00 元(保证金比例为 40%)。

根据本公司与业银行合肥分行签订的编号为《161302 授 520A1》号的最高额保证合同约定，本公司为安凯金达与兴业银行股份有限公司合肥分行签订的授信协议提供连带责任保证，授信额度与担保额度均为 20,000,000.00 元，期间为 2016 年 11 月 10 日至 2017 年 11 月 10 日。截至 2017 年 6 月 30 日止，安凯金达已开立银行承兑汇票余额为 22,886,000.00 元(保证金比例为 50%)。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2017 年 8 月 18 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

分部 1：本公司的母公司

分部 2：本公司的子公司

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
营业收入	1,487,787,344.47	1,565,988,773.82	677,082,281.84	2,376,693,836.45

营业成本	1,361,577,208.03	1,492,868,767.85	681,467,989.14	2,172,977,986.74
资产总额	7,693,558,635.39	1,926,168,400.85	632,380,561.71	8,987,346,474.53
负债总额	6,395,474,727.00	1,624,058,881.63	452,735,250.38	7,566,798,358.25

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	10,704,530.19	0.47%	8,704,530.19	81.32%	2,000,000.00	15,747,599.26	0.65%	13,747,599.26	87.30%	2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,236,165,606.46	98.08%	204,586,481.87	9.15%	2,031,579,124.59	2,370,265,690.70	98.16%	217,261,799.12	9.17%	2,153,003,891.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,167,723.42	1.45%	31,205,214.62	94.08%	1,962,508.80	28,635,393.28	1.19%	26,672,884.48	93.15%	1,962,508.80
合计	2,280,037,860.07	100.00%	244,496,226.68	10.72%	2,035,541,633.39	2,414,648,683.24	100.00%	257,682,282.86	10.67%	2,156,966,400.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
第一名	5,684,800.00	5,684,800.00	100.00%	预计无法收回
第二名	5,019,730.19	3,019,730.19	60.16%	预计部分收回
合计	10,704,530.19	8,704,530.19	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,627,379,525.22	81,368,976.27	5.00%
1 年以内小计	1,627,379,525.22	81,368,976.27	5.00%
1 至 2 年	447,908,677.71	44,790,867.77	10.00%
2 至 3 年	89,031,939.66	26,709,581.90	30.00%
3 至 4 年	36,346,117.52	18,173,058.76	50.00%
4 至 5 年	9,776,745.88	7,821,396.70	80.00%
5 年以上	25,722,600.47	25,722,600.47	100.00%
合计	2,236,165,606.46	204,586,481.87	9.15%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 13,186,056.18 元。

(3) 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
第一名	481,119,513.53	21.10	32,680,971.30
第二名	116,480,000.00	5.11	5,824,000.00
第三名	77,097,509.19	3.38	3,854,875.46
第四名	74,638,740.00	3.27	4,607,396.34
第五名	65,669,700.00	2.88	4,381,970.00
合计	815,005,462.72	35.74	51,349,213.10

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

应收账款期末余额较期初余额下降了 5.57%，主要系未到结算期的销售款减少影响所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	5,661,765.00	0.24%	5,661,765.00	100.00%		5,661,765.00	0.20%	5,661,765.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,337,447,359.70	99.74%	11,675,857.65	0.50%	2,325,771,502.05	2,850,254,693.30	99.79%	10,556,034.33	0.37%	2,839,698,658.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	0.02%	304,450.00	76.11%	95,550.00	400,000.00	0.01%	304,450.00	76.11%	95,550.00
合计	2,343,509,124.70	100.00%	17,642,072.65	0.75%	2,325,867,052.05	2,856,316,458.30	100.00%	16,522,249.33	0.58%	2,839,794,208.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
第一名	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
第二名	2,661,765.00	2,661,765.00	100.00%	预计无法收回
合计	5,661,765.00	5,661,765.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	62,377,314.70	3,118,865.73	5.00%
1 年以内小计	62,377,314.70	3,118,865.73	5.00%
1 至 2 年	25,915,770.47	2,591,577.05	10.00%

2至3年	182,633.80	54,790.14	30.00%
3至4年	5,926,602.00	2,963,301.00	50.00%
4至5年	235,575.00	188,460.00	80.00%
5年以上	2,758,863.73	2,758,863.73	100.00%
合计	97,396,759.70	11,675,857.65	11.99%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

项目名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
新能源补贴资金	2,240,050,600.00	-	-
合计	2,240,050,600.00	-	-

（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 1,119,823.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	59,965,645.03	62,137,726.00
备用金	3,794,841.57	2,707,647.89
新能源补贴资金	2,240,050,600.00	2,776,700,000.00
其他款项	39,698,038.10	14,771,084.41
合计	2,343,509,124.70	2,856,316,458.30

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	新能源补贴	2,240,050,600.00	2 年以内	95.59%	
第二名	保证金	28,707,000.00	4 年以内	1.22%	4,406,860.00
第三名	信保费	14,219,824.19	1 年以内	0.61%	710,991.21
第四名	保证金	9,216,690.00	1-2 年	0.39%	921,669.00

第五名	保证金	4,401,250.00	1 年以内	0.19%	220,062.50
合计	--	2,296,595,364.19	--	98.00%	6,259,582.71

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
财政部	新能源国补资金	2,240,050,600.00	2 年以内	注*
合计	--	2,240,050,600.00	--	--

注*：注释详见本附注“其他应收款”。

3、长期股权投资

单位：元

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	197,462,391.14		197,462,391.14	185,428,867.44		185,428,867.44
对联营、合营企业投资	49,242,968.65		49,242,968.65	36,712,893.36		36,712,893.36
合计	246,705,359.79		246,705,359.79	222,141,760.80		222,141,760.80

(1) 对子公司投资

单位：元

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
江淮客车	65,608,363.30			65,608,363.30		
安凯金达	31,914,145.31	6,417,300.00		38,331,445.31		
安凯车桥	77,906,358.83			77,906,358.83		
苏州安凯	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京新安凯						
深圳安凯						
哈尔滨安凯						
安徽凯亚		5,616,223.70		5,616,223.70		
合计	185,428,867.44	12,033,523.70		197,462,391.14		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
安凯华北	642,059.59			-15,221.33						626,838.26	
安徽凯翔	2,369,384.01			-51,920.59						2,317,463.42	
安徽凯明	1,984,412.13			-226,176.12						1,758,236.01	
安徽凯亚	5,554,412.73			61,810.97					5,616,223.70		
达州鼎富	15,705,899.95			-285,750.48						15,420,149.47	
昆明客车	10,456,724.95			-1,856,143.46						8,600,581.49	
四川达清		20,519,700.00								20,519,700.00	
小计	36,712,893.36	20,519,700.00		-2,373,401.01					5,616,223.70	49,242,968.65	
合计	36,712,893.36	20,519,700.00		-2,373,401.01					5,616,223.70	49,242,968.65	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,476,086,008.39	1,357,625,117.81	1,177,124,395.85	1,740,046,149.57
其他业务	11,701,336.08	3,952,090.22	2,168,657.31	707,124.79
合计	1,487,787,344.47	1,361,577,208.03	1,179,293,053.16	1,740,753,274.36

5、投资收益

单位：元

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	-2,373,401.01	-529,526.69
合计	-2,373,401.01	-529,526.69

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-154,254.75	
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）	27,362,060.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,687,345.37	
减：所得税影响额	7,895,344.19	
少数股东权益影响额	2,949,251.77	
合计	37,050,555.30	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.20%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.04%	-0.09	-0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2017年半年度报告及摘要；
- 2、载有公司法定代表人、主管财务工作负责人及会计机构负责人签章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

安徽安凯汽车股份有限公司董事会

法定代表人：戴茂方

2017年8月22日