

备考审计报告

安徽江淮汽车股份有限公司

会审字[2014]2652号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

安徽江淮汽车股份有限公司
备考审计报告
(2013年度及2014年1-4月)

目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-2
2	备考合并资产负债表	3
3	备考合并利润表	4
4	备考财务报表附注	5-83



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2014] 2652 号

审计报告



安徽江淮汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽江淮汽车股份有限公司（以下简称“江淮汽车”）按照备考合并财务报表附注二所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2014 年 4 月 30 日、2013 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2014 年 1-4 月、2013 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照备考合并财务报表附注二所述编制基础编制和披露备考合并财务报表是江淮汽车管理层的责任，这种责任包括：（1）按照备考合并财务报表附注二所述编制基础及企业会计准则的规定编制备考合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对备考合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关备考合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的备考合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与备考合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，

但目的并非对内控制度的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价备考合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江淮汽车备考合并财务报表在所有重大方面已经按照备考合并财务报表附注二所述编制基础及企业会计准则的规定编制，公允反映了江淮汽车2014年4月30日、2013年12月31日的备考合并财务状况以及2014年1-4月、2013年度的备考合并经营成果。

华普天健会计师事务所



中国注册会计师：

王静



中国注册会计师：

廖传宝



中国注册会计师：

李生敏



二〇一四年八月十九日

备考合并资产负债表

金额单位：元

编制单位：安徽江淮汽车股份有限公司

项 目	附注	2014年4月30日	2013年12月31日	项 目	附注	2014年4月30日	2013年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	8,641,332,036.05	10,054,094,679.18	短期借款	五、22	1,398,574,961.80	297,699,900.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	五、2	146,297,441.17	162,599,745.39	拆入资金			
应收票据	五、3	4,386,741,492.22	2,994,582,830.39	交易性金融负债			
应收账款	五、4	2,409,182,131.31	1,402,275,843.19	应付票据	五、23	8,332,065,835.20	8,577,971,825.83
预付款项	五、5	415,985,325.92	524,615,251.64	应付账款	五、24	8,358,282,710.50	5,675,026,516.07
应收保费				预收款项	五、25	829,760,191.43	1,104,991,507.37
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、6	420,120.27		应付职工薪酬	五、26	308,587,677.94	608,179,183.63
应收股利				应交税费	五、27	255,234,244.26	-27,060,386.34
其他应收款	五、7	647,654,303.11	594,144,482.75	应付利息	五、28	33,353,989.80	54,494,214.88
买入返售金融资产				应付股利	五、29	505,140,596.77	226,142,417.87
存货	五、8	2,587,894,580.39	1,845,240,862.78	其他应付款	五、30	1,776,456,343.75	2,435,231,027.94
一年内到期的非流动资产	五、9	110,000,000.00	110,000,000.00	应付分保账款			
其他流动资产	五、10	1,482,020,057.32	1,349,559,194.76	保险合同准备金			
流动资产合计		20,827,527,487.76	19,037,112,890.08	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、31	1,120,514,059.01	974,178,822.48
可供出售金融资产	五、11	9,710,500.80	9,710,500.80	其他流动负债	五、32	76,190,582.88	37,615,688.43
持有至到期投资				流动负债合计		22,994,161,193.34	19,964,470,718.16
长期应收款	五、12	8,160,000.00	8,670,000.00	非流动负债：			
长期股权投资	五、13	764,141,604.49	835,114,205.64	长期借款	五、33	884,869,509.71	985,131,177.52
投资性房地产				应付债券	五、34	700,000,000.00	1,700,000,000.00
固定资产	五、14	8,257,373,053.80	8,152,719,542.78	长期应付款			
在建工程	五、15	2,117,746,103.87	1,761,635,615.69	专项应付款	五、35	103,386,684.19	103,386,684.19
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债	五、19	43,644,055.18	44,840,956.77
生产性生物资产				其他非流动负债	五、36	1,472,886,952.27	1,289,459,778.41
油气资产				非流动负债合计		3,204,787,201.35	4,122,818,596.89
无形资产	五、16	1,628,891,716.97	1,642,591,433.54	负债合计		26,198,948,394.69	24,087,289,315.05
开发支出	五、16	939,399,798.26	820,011,224.33				
商誉	五、17	81,760,299.21	81,760,299.21	股东权益：			
长期待摊费用	五、18	5,531,710.96	5,235,341.03	归属于母公司所有者权益		7,511,193,772.11	7,512,237,516.34
递延所得税资产	五、19	562,264,591.78	494,082,571.42	少数股东权益		1,651,331,260.40	1,424,845,231.81
其他非流动资产	五、20	158,986,559.30	175,728,438.68	股东权益合计		9,162,525,032.51	8,937,082,748.15
非流动资产合计		14,533,945,939.44	13,987,259,173.12				
资产总计		35,361,473,427.20	33,024,372,063.20	负债和股东权益总计		35,361,473,427.20	33,024,372,063.20

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考合并利润表

编制单位：安徽江淮汽车股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2014年1-4月	2013年度
一、营业总收入		14,506,793,568.90	37,898,977,689.74
其中：营业收入	五、37	14,499,029,149.61	37,878,672,496.49
利息收入			
已赚保费	五、38	7,764,419.29	20,305,193.25
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,175,426,422.11	37,390,054,165.53
其中：营业成本	五、37	12,140,404,399.34	31,858,605,800.37
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			
营业税金及附加	五、39	254,959,458.62	720,690,178.68
提取担保赔偿准备金	五、40	6,366,499.15	10,456,792.97
销售费用	五、41	897,014,325.97	2,255,613,207.59
管理费用	五、42	856,616,887.73	2,438,522,060.13
财务费用	五、43	-37,574,586.85	-7,637,090.86
资产减值损失	五、44	57,639,438.15	113,803,216.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	-7,293,574.14	-6,238,870.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	33,406,163.74	86,048,041.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		281,757.68	-4,938,131.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		357,479,736.39	588,732,694.81
加：营业外收入	五、47	121,938,312.40	554,204,079.04
减：营业外支出	五、48	4,637,191.25	8,615,078.35
其中：非流动资产处置损失		2,556,146.75	5,269,956.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		474,780,857.54	1,134,321,695.50
减：所得税费用	五、49	76,565,044.35	122,854,276.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		398,215,813.19	1,011,467,418.71
归属于母公司所有者的净利润		379,278,358.21	976,793,325.22
少数股东损益		18,937,454.98	34,674,093.49
六、每股收益			
（一）基本每股收益	五、50	0.26	0.67
（二）稀释每股收益		/	/
七、其他综合收益	五、51	-106,819,654.01	72,350,327.59
八、综合收益总额		291,396,159.18	1,083,817,746.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		272,458,704.20	1,049,143,652.81
归属于少数股东的综合收益总额		18,937,454.98	34,674,093.49

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



安徽江淮汽车股份有限公司 备考合并财务报表附注

截止 2014 年 4 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、交易简介及交易双方基本情况

1. 交易简介

根据安徽江淮汽车股份有限公司（以下简称“江淮汽车”）第五届二十三次董事会审议通过的《关于公司以新增股份换股吸收合并安徽江淮汽车集团有限公司并募集配套资金暨关联交易方案的议案》决议，江淮汽车与安徽江淮汽车集团有限公司（以下简称“江汽集团”）及其全体股东签属的附生效条件的《吸收合并协议》及《吸收合并协议之补充协议》，江淮汽车拟向江汽集团全体股东安徽江淮汽车集团控股有限公司（以下简称“江汽控股”）、建投投资有限责任公司（以下简称“建投投资”）、合肥实勤股权投资合伙企业（以下简称“实勤投资”）发行股份以吸收合并江汽集团，江淮汽车成为存续公司，承继及承接江汽集团的所有资产、负债、权利、义务、业务、责任等。换股吸收合并完成后，江汽集团解散并注销，江汽集团全体股东所持有的江汽集团全部股权将相应转换为江淮汽车的新增股份，江淮汽车因换股吸收合并而取得的本公司股份将在换股吸收合并中予以注销。

2. 江淮汽车基本情况

安徽江淮汽车股份有限公司是经安徽省体改委皖体改函【1999】68 号文和安徽省人民政府皖府股字【1999】第 24 号批准证书批准，通过发起设立方式组建的股份有限公司。2001 年 7 月 26 日，公司向社会公开发行股票。2001 年 8 月 24 日，“江淮汽车” A 股 8,800 万股在上海证券交易所上市，证券代码为 600418。公司注册资本为 23,000 万元。2004 年，公司根据第一次临时股东大会有关以资本公积金转增股本的决议，以公司 2004 年 6 月末总股本 23,000 万股和截止 2004 年 10 月 27 日前发生的可转换公司债券转股数 1,620 股共计 230,001,620 股为基数，

每 10 股转增 8 股；经资本公积转增及可转换公司债券转股增加，公司注册资本变更为 414,002,916.00 元。2005 年，公司根据第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议通过的《关于公司公积金转增股本及股权分置改革议案》，用资本公积向方案实施股权登记日登记在册的全体股东转增股本，每 10 股转增 6.04 股，非流通股股东向流通股股东支付非流通股股东可获得的转增股份，使流通股股东实际获得每 10 股转增 11 股的股份，共转增 342,724,646 股；2005 年发生可转换公司债券转股 153,446,340 股，变更后公司总股本为 910,173,902 股。2005 年 6 月，公司原第二大股东马来西亚安卡莎机械有限公司将所持外资法人股转让给新加坡豪登投资有限公司。2006 年，公司将可转换公司债券转股 3,773,294 股，公司总股本变更为 913,947,196 股。2007 年，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]71 号文核准非公开发行股票 160,000,000 股；根据公司 2006 年度股东大会决议，以 2007 年 7 月 4 日股权登记日收市时总股本为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共转增 214,789,439 股；公司注册资本变更为 1,288,736,635.00 元。2013 年，根据安徽江淮汽车股份有限公司股份回购实施结果及股份变动公告、2013 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司 2012 年 11 月回购股份实施完毕，并注销回购股份 3,830,809.00 股，公司减少注册资本 3,830,809.00 元。公司注册资本变更为 1,284,905,826.00 元。

公司经营范围：汽车底盘、齿轮箱、汽车零部件开发、制造、销售；汽车（含小轿车）开发、制造、销售；汽车修理；新技术开发，新产品研制；本企业自产产品和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、零部件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。技术服务、技术转让，土地、房屋、设备、汽车租赁。公司主要产品：商用车、乘用车及汽车底盘等。公司法定代表人：安进。注册地址：合肥市东流路 176 号。公司控股股东为安徽江淮汽车集团有限公司，最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

3、江淮集团基本情况

安徽江淮汽车集团有限公司前身为合肥江淮汽车制造厂。1997 年 8 月，经安

安徽省人民政府下发的《关于同意成立安徽江淮汽车集团的批复》（皖政秘[1997]70号文）批准，原合肥江淮汽车制造厂改制为国有独资的安徽江淮汽车集团有限公司，江汽集团初始设立注册资本为 25,000 万元，企业法人营业执照注册号为 340000000002397。2007 年 7 月，经安徽省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于安徽江淮汽车集团有限公司增加注册资本的批复》（皖国资产权函[2007]84 号文）批准，江汽集团以资本公积 48,000 万元、盈余公积 55,000 万元，共计 103,000 万元转增实收资本。本次增资后，江汽集团注册资本由 25,000 万元增加至 128,000 万元。2007 年 9 月，经安徽省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于安徽江淮汽车集团有限公司股权结构调整的批复》（皖国资改革函[2007]395 号文）批准，对原江汽集团进行改制，改制后的江汽集团由安徽省人民政府国有资产监督管理委员会和安徽旺众投资有限公司共同出资组建；2009 年 6 月，经安徽省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于安徽江淮汽车集团有限公司股权结构调整有关事项的批复》（皖国资产权函[2008]759 号）批准，江汽集团的注册资本变更为 1,796,595,164.78 元，其中：安徽省人民政府国有资产监督管理委员会出资比例为 78.21%，安徽旺众投资有限公司出资比例为 21.79%。2013 年 9 月，经安徽省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《省国资委关于安徽江淮汽车集团有限公司引入战略投资者有关事项的批复》（皖国资改革函[2013]662 号文）批准，并根据江汽集团股东会决议和修改后公司章程规定，江汽集团引入新增股东建投投资有限责任公司及新增出资 999,921,319.00 元，其中：用于增加注册资本 482,502,698.00 元。本次新增出资后，江汽集团注册资本变更为 2,279,097,862.78 元，其中：安徽省人民政府国有资产监督管理委员会出资比例为 61.65%，安徽旺众投资有限公司出资比例为 17.18%，建投投资有限责任公司出资比例为 21.17%。2013 年 11 月，根据江汽集团股东会决议和修改后公司章程规定，江汽集团通过减资的方式回购安徽旺众投资有限公司持有的本公司 17.18% 的股权。本次减资完成后，江汽集团注册资本变更为 1,840,649,085.58 元，其中：安徽省人民政府国有资产监督管理委员会出资比例为 73.79%，建投投资有限责任公司出资比例为 26.21%。2013 年 12 月，根据江汽集团股东会决议和修改后公司章程规定，江汽集团引入新股东合肥实勤股权投资合伙企业（普通合伙）

及新增出资 185,190,000.00 元，其中：用于增加注册资本 89,361,706.00 元。本次新增出资后，江汽集团注册资本变更为 1,930,010,791.58 元，其中：安徽省人民政府国有资产监督管理委员会出资比例为 70.37%，建投投资有限责任公司出资比例为 25.00%、合肥实勤股权投资合伙企业（普通合伙）出资比例为 4.63%。

公司经营范围：资本运营；货车、客车、农用车及其配件制造、销售；汽车改装、技术开发、产品研制；日用百货、纺织品、服装、五金、交电、化工、建材、粮油制品销售；经营经国家批准的进出口业务；为企业改制、重组、投资、招商、管理提供信息咨询服务；营销策划；形象设计；市场调查；土地、房屋、设备、汽车租赁。公司主要产品是货车、客车、农用车及其配件。公司法定代表人：安进。公司注册地址：安徽省合肥市包河区东流路 176 号。

二、公司主要会计政策和会计估计

本公司下列主要会计政策和会计估计根据《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. 备考合并财务报表的编制基础

备考合并财务报表系由江淮汽车管理层按照企业会计准则及其相关规定编制，备考合并财务报表指江淮汽车吸收合并江汽集团的备考财务报表，本次重大资产重组按同一控制下的企业吸收合并进行账务处理。江淮汽车和江汽集团各自纳入备考合并范围的 2014 年 4 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表，以及 2014 年 1-4 月和 2013 年度的合并利润表业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审计。

备考合并财务报表系假设江淮汽车拟吸收合并的江汽集团资产、负债和组织架构及相关业务于备考合并财务报表最初列报日（2013 年 1 月 1 日，若子公司的实际购入或设立在该日之后，按其实际购并日列入备考财务报表）业已存在于江淮汽车并被其一直拥有，且在报告期内未发生重大变化。备考合并财务报表是以江淮汽车和拟吸收合并的江汽集团资产、负债自 2013 年 1 月 1 日起实际发生的交易或事实为依据，以历史成本计价原则和收入、成本费用配比原则，以本次重组的双方个别财务报表等相关会计资料为基础合并编制的。对报告期间合并范围

的双方主体之间的重大内部交易、内部往来余额进行了合并抵销；对吸收合并后仍存在的子公司在备考合并资产负债表日的少数股东权益进行了单独列报；对吸收合并基准日经计算的江汽集团股东应持有江淮汽车的股本在 2014 年 4 月 30 日合并资产负债表中进行了确认。

江淮汽车管理层确认，考虑本备考合并财务报表之特殊目的，未特别编制备考现金流量表和股东权益变动表及其报表附注；在编制备考合并资产负债表时，对股东权益部分仅列示归属于母公司的股东权益合计和少数股东权益合计，不区分股东权益具体明细项目；不再编制备考母公司财务报表及其附注；在计算备考 2014 年 1-4 月和 2013 年度合并利润表的每股收益时，统一按照江淮汽车吸收合并江汽集团基准日定向增发股份后的股本总额分别计算，未考虑配套融资新增股份的影响。

本附注中以下表述中，对江淮汽车简称为“本公司”，对江淮汽车及其纳入备考合并范围的子公司整体简称为“本集团”。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的备考合并财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2014 年 4 月 30 日和 2013 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2014 年 1-4 月和 2013 年度的备考合并经营成果。

3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计

量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

(3) 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较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，确认商誉的减值损失。

6. 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。

7. 外币业务和外币报表折算

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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。②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政

策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

8. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

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

③ 贷款和应收款项

贷款包括委托贷款与发放委托贷款及垫款等。贷款是指本公司委托银行等金融机构发放的贷款。贷款按实际发放的贷款金额作为初始确认金额。

应收款项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。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。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) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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之和。

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

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 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

C. 可供出售金融资产：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公允价值发生较大幅度下降，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。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(1) 单项金额重大并单项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 1,000 万元以上应收账款，500 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) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：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。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

组合 2：余额百分比法。对于应收政府部门的保证金按照余额百分比法计提坏账准备，计提比例为 0%。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其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，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。

10. 存货

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

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：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) 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摊销。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）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。

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。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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投资成本；

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 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。

E. 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。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按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，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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。

12. 固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法:

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起, 根据与固定资产有关的经济利益的预期实现方式分别采用年限平均法和工作量法计提折旧, 按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定的折旧年限和年折旧率、工作量和单位折旧额如下:

① 年限平均法

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

② 工作量法

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

① 长期闲置不用, 在可预见的未来不会再使用, 且已无转让价值的固定资产;

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

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

13. 在建工程

(1) 在建工程类别：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。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

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。

14. 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。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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，本年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，应在资产负债表日进行减值测试。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：

A. 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；

B. 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；

C. 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。

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

17. 应付职工薪酬

本公司的职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补助、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，职工薪酬在职工提供服务的期间确认，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。因解除与职工的劳动关系给予的补偿，在公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，且不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认为预计负债，同时计入当期损益。

18. 预计负债

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。

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。

19. 股份支付

(1) 股份支付的种类：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) 实施股份支付计划的会计处理

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。

20. 股份回购

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

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

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

21. 收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易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。

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

22. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且能够收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 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。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：A)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；B)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于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计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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）。

② 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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 于资产负债表日，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) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24. 经营租赁和融资租赁

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

(1) 经营租赁

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

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，计入租赁业务收入。

25. 套期会计

(1) 套期的种类

套期业务主要是为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。本公司的套期业务主要是现金流量套期。

(2) 套期会计处理的条件

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

① 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

② 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

③ 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④ 套期有效性能够可靠地计量；

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

(3) 套期有效性的认定标准

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：

① 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的现金流量变动；

② 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(4) 套期会计处理方法

对于满足上述条件的现金流量套期，按照下列规定进行会计处理：

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③ 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

本公司为规避预期外汇的现金流量变动风险(即被套期风险)，与银行签订了远期外汇合同（即套期工具），按固定汇率将美元出售给银行，锁定了订单所能带来的现金流入，该项套期为现金流量套期，本公司期末对美元收汇预期作出审核，根据预期美元收汇与相应远期外汇合同是否匹配来评价该套期的有效性。

三、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	国内销售收入	6%、11%、13%、17%
	出口销售收入	免、抵、退

消费税	应税收入	1%-12%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 税收优惠及批文

(1) 本公司

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下发的《安徽省2011年复审高新技术企业名单》，本公司于2011年通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业，自2011年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。根据安徽省科技厅于2014年7月2日公示的《关于公示安徽省2014年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（皖高企认[2014]19号），本公司已拟被认定为2014年高新技术企业。

(2) 本公司下属一级子公司

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下发的《安徽省2011年复审高新技术企业名单》，安凯汽车股份有限公司、安徽江淮专用汽车有限公司于2011年通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业，自2011年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。根据安徽省科技厅于2014年7月2日公示的《关于公示安徽省2014年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（皖高企认[2014]19号），以上公司已拟被认定为2014年高新技术企业。

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下发的《安徽省2012年复审高新技术企业名单》，合肥江淮铸造有限责任公司于2012年通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业，自2012年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

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下发的《安徽省2011年高新技术企业名单》，安徽江淮福臻车体装备有限公司于2011年被认定为高新技术企业，自2011年起三年内享受高新技术企业15%

的所得税优惠税率。根据安徽省科技厅于2014年7月2日公示的《关于公示安徽省2014年第一批复审通过的高新技术企业名单的通知》（皖高企认[2014]20号），安徽江淮福臻车体装备有限公司已初步通过2014年高新技术企业复审。

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下发的《安徽省2012年高新技术企业名单》，安徽江淮安驰汽车有限公司于2012年被认定为高新技术企业，自2012年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(3) 安徽安凯汽车股份有限公司下属一级子公司

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下发的《安徽省2011年复审高新技术企业名单》，安徽江淮客车有限公司于2011年通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业，自2011年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。根据安徽省科技厅于2014年7月2日公示的《关于公示安徽省2014年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（皖高企认[2014]19号），安徽江淮客车有限公司已拟被认定为2014年高新技术企业。

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下发的《安徽省2013年高新技术企业名单》，安徽安凯金达机械制造有限公司于2013年被认定为高新技术企业，自2013年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(4) 合肥江淮汽车有限公司下属一级子公司

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下发的《安徽省2011年复审高新技术企业名单》，合肥汇凌汽车零部件有限公司、合肥江淮新发汽车有限公司、安徽江淮福臻汽车技术服务有限公司、合肥江淮汽车制管有限公司于2011年通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业，自2011年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。根据安徽省科技厅于2014年7月2日公示的《关于公示安徽省2014年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（皖高企认[2014]19号），合肥江淮汽车制管有限公司已拟被认定为2014年高新技术企业，其他三家公司因原高新技术企业尚未到期，拟在2014年

第二批认定工作时申报。

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 子公司清单

子公司名称	子公司关系	简称
合肥江淮铸造有限责任公司	本公司一级子公司	江淮铸造
安徽江汽进出口贸易有限公司	本公司一级子公司	江汽贸易
合肥同大江淮汽车车身有限公司	本公司一级子公司	同大车身
安徽江淮福臻车体装备有限公司	本公司一级子公司	福臻车体
JAC-意大利设计中心	本公司一级子公司	意大利设计中心
JAC-日本设计中心	本公司一级子公司	日本设计中心
安徽星瑞齿轮传动有限公司	本公司一级子公司	星瑞齿轮
合肥江淮汽车融资担保有限公司	本公司一级子公司	江淮担保
JAC 越南汽车股份公司 (CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ JAC VIỆT	本公司一级子公司	越南公司
《JAC AUTOMOBILE》有限责任公司	本公司一级子公司	俄罗斯公司
扬州江淮轻型汽车有限公司	本公司一级子公司	扬州江淮
安徽江淮安驰汽车有限公司	本公司一级子公司	安驰汽车
安徽江汽投资有限公司	本公司一级子公司	江汽投资
安徽安凯汽车股份有限公司	本公司一级子公司	安凯客车
安徽安凯金达机械制造有限公司	安凯客车子公司	安凯金达
安徽江淮客车有限公司	安凯客车子公司	江淮客车
扬州江淮宏运客车有限公司	江淮客车子公司	宏运客车
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	安凯客车子公司	安凯车桥
合肥车桥有限责任公司	本公司一级子公司	合肥车桥
合肥美桥汽车传动及底盘系统有限公司	合肥车桥子公司	合肥美桥
合肥江淮汽车有限公司	本公司一级子公司	江汽有限
合肥江淮新发汽车有限公司	江汽有限公司	江淮新发
合肥江淮汽车制管有限公司	江汽有限公司	江淮制管
合肥汇凌汽车零部件有限公司	江汽有限公司	合肥汇凌
安徽江淮福臻汽车技术服务有限公司	江汽有限公司	江淮福臻
安徽江汽物流有限公司	江汽有限公司	江汽物流

合肥和瑞出租车有限公司	江汽物流子公司	和瑞出租
合肥盛景汽车配件制造有限公司	江汽有限公司	盛景汽配
安徽江淮专用汽车有限公司	本公司一级子公司	江淮专用

(2) 通过设立或投资方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江汽贸易	全资子公司	合肥市	进出口贸易	3,000.00	预包装食品、酒销售, 商品及技术进出口	3,000.00	-
福臻车体	控股子公司	合肥市	制造业	909 万(美元)	模具、检具、夹具的设计、制造、销售	6,897.43	-
意大利设计中心	全资子公司	意大利都灵	技术服务	10 万(欧元)	外观和线条设计, 整车的开发设计	10 万(欧元)	-
日本设计中心	全资子公司	日本东京	技术服务	1,000 万(日元)	汽车及部件的设计、开发	1,000 万(日元)	-
星瑞齿轮	全资子公司	六安市	制造业	43,371.10	齿轮箱及配件开发、制造、销售	41,341.15	-
江淮担保	全资子公司	合肥市	融资担保	20,000.00	融资性担保业务	20,058.99	-
越南公司	控股子公司	越南胡志明市	制造业	540 亿(越南盾)	研发, 设计, 制造, 组装, 销售, 分销和进出口 JAC 品牌的商用车和乘用车及其零部件	275.4 亿(越南盾)	-
俄罗斯公司	全资子公司	莫斯科	汽车销售	292 万(卢布)	汽车贸易, 货物运输处理和保存	10 万(美元)	-
江汽投资	控股子公司	合肥市	服务业	18,000.00	项目投资及管理, 投资咨询服务	3,780.00	-

(续上表)

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后余额
江汽贸易	100.00	100.00	是	-	-	-
福臻车体	67.00	67.00	是	4,380.50	-	-
意大利设计中心	100.00	100.00	是	-	-	-
日本设计中心	100.00	100.00	是	-	-	-
星瑞齿轮	100.00	100.00	是	-	-	-
江淮担保	100.00	100.00	是	-	-	-

越南公司	51.00	51.00	是	487.51	343.80	-
俄罗斯公司	100.00	100.00	是	-	-	-
江汽投资	90.00	90.00	是	416.77	3.23	-

(3) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江淮铸造	控股子公司	合肥市	制造业	23,445.44	铸件制造、销售	23,345.55	-
同大车身	全资子公司	合肥市	制造业	1,200.00	汽车、农用车车身及车身配套件生产、销售	2,127.33	-
扬州江淮	控股子公司	扬州市	制造业	60,000.00	汽车及汽车零部件加工, 工程机械加工销售	22,613.17	-
安驰汽车	全资子公司	蒙城县	制造业	31,000.00	汽车、汽车发动、汽车零部件生产、销售	33,232.85	-
江淮客车	控股子公司	合肥市	制造业	10,368.00	客车及配件制造、销售	6,304.71	-
宏运客车	全资子公司	扬州市	制造业	600.00	客车及配件制造、销售	600.00	-
合肥车桥	全资子公司	合肥市	制造业	3,835.28	汽车车桥及配件开发、制造、销售, 房屋租赁	4,185.61	-
合肥美桥	控股子公司	合肥市	制造业	35,003.90	开发、制造和销售汽车车桥系统; 提供售后服务; 进口与公司生产的产品相同或类似的产品, 并进行销售	17,501.95	-
江汽有限	全资子公司	合肥市	制造业	24,887.99	生产和销售自产的载货汽车、农用车及其零部件; 房屋、设备、汽车租赁; 为企业采购、投资、管理提供信息咨询服务, 物业管理	25,769.46	-
江淮新发	控股子公司	合肥市	制造业	2,173.72	生产销售中、高档各类汽车及各种车型开发研制, 汽车零部件及电子产品的研发、生产和销售	2,530.87	-
江淮制管	控股子公司	合肥市	制造业	1,500.00	汽车制动管路及汽车配件的生产和销售	945.01	-
合肥汇凌	控股子公司	合肥市	制造业	1,500.00	汽车消排气系统生产、维修、销售	666.42	-

江淮福臻	控股子公司	合肥市	制造业	2,500.00	生产、销售汽车配件、橡塑件和汽车模、夹具及其技术服务	724.33	-
江汽物流	全资子公司	合肥市	运输业	6,800.00	普通货物运输, 汽车维修	3,950.00	-
和瑞出租	控股子公司	合肥市	运输业	1,200.00	出租客运; 汽车租赁; 汽车配件、二手车销售; 汽车装饰服务; 二类机动车维修; 道路运输驾驶员继续教育及收费	700.00	-
盛景汽配	全资子公司	合肥市	制造业	300.00	翻转、锁止、桥壳总、桥壳本体生产制造、开发、销售及技术咨询服 务; 汽车零部件(除发动机)开发、销售及技术咨询服	300.00	-
江淮专用	控股子公司	合肥市	制造业	7,600.00	改装车、汽车零部件、汽车总成生产、销售、服务, 机械产品加工; 进出口业务; 技术服务, 技术	4,316.61	-

(续上表)

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的 本年亏损超过少数股东在 该子公司期初所有者权益 中所享有份额后余额
江淮铸造	98.98	98.98	是	360.21	-	-
同大车身	100.00	100.00	是	-	-	-
扬州江淮	67.00	67.00	是	12,110.75	-	-
安驰汽车	100.00	100.00	是	-	-	-
江淮客车	60.81	60.81	是	4,005.51	-	-
宏运客车	100.00	100.00	是	-	-	-
合肥车桥	100.00	100.00	是	-	-	-
合肥美桥	50.00	50.00	是	19,873.76	-	-
江汽有限	100.00	100.00	是	-	-	-
江淮新发	75.00	75.00	是	719.02	-	-
江淮制管	67.00	67.00	是	1,367.65	-	-
合肥汇凌	51.00	51.00	是	1,831.87	-	-
江淮福臻	32.41	32.41	是	3,255.14	-	-

江汽物流	100.00	100.00	是	-	-	-
和瑞出租	58.33	58.33	是	2,505.49	-	-
盛景汽配	100.00	100.00	是	-	-	-
江淮专用	56.00	56.00	是	4,104.81	-	-

(4) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
安凯客车	控股子公司	合肥市	制造业	69,556.56	客车、底盘生产、销售，汽车配件销售	25,769.45	-
安凯金达	控股子公司	合肥市	制造业	1,400.00	汽车零部件生产制造	1,005.60	-
安凯车桥	控股子公司	合肥市	制造业	8,600.00	车桥生产、销售	3,440.00	-

(续上表)

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后余额
安凯客车	20.73	20.73	是	97,472.80	-	-
安凯金达	71.83	71.83	是	572.92	-	-
安凯车桥	40.00	40.00	是	11,668.41	-	-

2. 对拥有其半数及半数以下表决权比例的公司，纳入合并范围的原因：

(1) 安凯客车：江淮汽车持股 20.73% 的 A 股上市公司，江淮汽车作为第一大股东对安凯客车的生产经营具有控制权，故将其纳入合并报表范围。

(2) 安凯车桥：安凯车桥系安凯客车、辽宁曙光汽车集团股份有限公司和北汽福田汽车股份有限公司共同投资设立的有限责任公司，各股东持股比例分别为 40%、30%、30%。2014 年 1 月根据修订后公司章程规定，安凯客车向安凯车桥增派 2 名董事，安凯客车对安凯车桥的董事会控制权超过半数（共 9 名董事，安凯股份委派 5 名），故自 2014 年 1 月起将其纳入合并报表范围。

(3) 合肥美桥：合肥美桥系合肥车桥与美国车桥制造国际控股公司共同投资设立的中外合资企业，合肥车桥持股比例为 50%；合肥美桥的生产经营主要为江淮汽车提供专属汽车配套件，合肥美桥公司章程约定其董事长和财务总监由中方指派，中方对合肥美桥的生产经营具有控制权，故将其纳入合并报表范围。

(4) 江淮福臻：江淮福臻系江汽有限、南通舟舰钣金有限公司、台湾福臻实业股份有限公司和合肥南方集体资产经营有限责任公司共同投资设立的中外合资企业，各股东持股比例分别为 32.41%、29.76%、28.62%、9.21%。江淮福臻的生产经营主要为江淮汽车提供专属汽车配套件，江淮福臻公司章程约定其董事长、总经理和财务负责人均由江汽有限指派，江汽有限对江淮福臻的生产经营具有控制权，故将其纳入合并报表范围。

3. 报告期合并范围发生变化的说明

2014 年 1 月根据修订后公司章程规定，安凯客车向安凯车桥增派 2 名董事，安凯客车对安凯车桥的董事会控制权超过半数(共 9 名董事,安凯股份委派 5 名)，故自 2014 年 1 月起将其纳入合并报表范围。

4. 报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

自 2014 年 1 月起新纳入合并范围的子公司

公司名称	2014.4.30 净资产	2014 年 1-4 月净利润
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	194,473,488.34	-292,408.73

5. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报告期本集团外币报表折算汇率情况如下：

(1) 截至 2014 年 4 月 30 日止：

报表项目	日本设计中心		意大利设计中心	
	本位币	折算汇率	本位币	折算汇率
资产负债	日元	0.060235	欧元	8.5033
所有者权益（除未分配利润）	日元	0.066808	欧元	10.0282
未分配利润	日元	0.059394	欧元	8.4201

利润表项目	日元	0.059394	欧元	8.4201
-------	----	----------	----	--------

(续上表)

报表项目	越南公司		俄罗斯公司	
	本位币	折算汇率	本位币	折算汇率
资产负债	越南盾	0.000292	卢布	0.174954
所有者权益(除未分配利润)	越南盾	0.000313	卢布	0.032970
未分配利润	越南盾	0.000289	卢布	0.173596
利润表项目	越南盾	0.000289	卢布	0.173596

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日止:

报表项目	日本设计中心		意大利设计中心	
	本位币	折算汇率	本位币	折算汇率
资产负债	日元	0.057771	欧元	8.4189
所有者权益(除未分配利润)	日元	0.066808	欧元	10.0282
未分配利润	日元	0.126523	欧元	8.2473
利润表项目	日元	0.126523	欧元	8.2473

(续上表)

报表项目	越南公司		俄罗斯公司	
	本位币	折算汇率	本位币	折算汇率
资产负债	越南盾	0.000285	卢布	0.185237
所有者权益(除未分配利润)	越南盾	0.000313	卢布	0.032970
未分配利润	越南盾	0.000300	卢布	0.192712
利润表项目	越南盾	0.000300	卢布	0.192712

五、备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	2014.4.30		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	-	-	1,883,216.63
其中: 人民币	-	-	1,795,431.76
日 元	871,751.00	0.060235	52,509.92
欧 元	1,988.36	8.5033	16,907.62
越南盾	62,901,798.00	0.000292	18,367.33

银行存款	-	-	2,403,492,442.5
其中：人民币	-	-	2,175,158,570.2
美 元	28,181,544.78	6.1580	173,541,952.76
日 元	114,013,720.00	0.060235	6,867,616.43
欧 元	4,823,445.45	8.5033	41,015,203.70
卢 布	4,094,444.58	0.174954	716,339.46
英 镑	3.43	10.3602	35.54
港 元	62,574.42	0.7943	49,699.73
越南盾	21,037,755,784.0	0.000292	6,143,024.69
其他货币资金	-	-	6,235,956,376.9
其中：人民币	-	-	6,078,065,145.9
美 元	25,640,018.01	6.1580	157,891,230.91
合 计	-	-	8,641,332,036.0

(续上表)

项 目	2013.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	-	-	341,058.36
其中：人民币	-	-	212,181.61
日 元	1,762,085.00	0.057771	101,797.41
欧 元	2,353.14	8.4189	19,810.85
越南盾	25,503,479.00	0.000285	7,268.49
银行存款	-	-	4,116,901,816.8
其中：人民币	-	-	3,938,984,030.4
美 元	25,420,230.59	6.0969	154,984,603.73
日 元	84,800,222.00	0.057771	4,898,993.63
欧 元	1,130,167.26	8.4189	9,514,765.15
卢 布	3,157,301.27	0.185237	584,849.02
英 镑	2.44	10.0556	24.54
港 元	62,572.88	0.7862	49,194.80
越南盾	27,667,914,294.0	0.000285	7,885,355.57
其他货币资金	-	-	5,936,851,803.9
其中：人民币	-	-	5,753,437,144.8

美 元	30,083,265.11	6.0969	183,414,659.05
合 计	-	-	10,054,094,679.

(2) 其他货币资金 2014 年 4 月末余额中银行承兑汇票保证金 6,038,868,852.71 元，信用卡存款 592,495.71 元，存出投资款 65,719,415.65 元，按揭保证金 130,572,082.55 元，信用证保证金 203,530.28 元。

(3) 货币资金 2014 年 4 月末余额中存放在境外的款项余额为 51,714,666.39 元，主要系集团内国外公司的货币资金。

2. 交易性金额资产

项 目	2014.4.30	2013.12.31
交易性权益工具投资	146,297,441.17	162,599,745.39
合 计	146,297,441.17	162,599,745.39

注：交易性金融资产为集团内公司购买的股票和基金投资。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2014.4.30	2013.12.31
银行承兑汇票	4,386,741,492.22	2,994,582,830.39
合 计	4,386,741,492.22	2,994,582,830.39

(2) 应收票据 2014 年 4 月末余额中用于开具银行承兑汇票而质押给银行的应收票据金额为 142,975.17 万元，金额最大的前五户情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
天津市公共交通集团（控股）有限公	2013/11/29	2014/05/29	22,194,890.00
天津市公共交通集团（控股）有限公	2013/11/29	2014/05/29	22,043,221.80
北京戴姆勒汽车股份有限公司	2013/11/07	2014/05/07	10,000,000.00
北京戴姆勒汽车股份有限公司	2014/02/27	2014/08/27	10,000,000.00
北京戴姆勒汽车股份有限公司	2014/02/21	2014/08/21	10,000,000.00
合 计	-	-	74,238,111.80

(3) 截止 2014 年 4 月末，本集团已背书尚未到期的应收票据金额为 294,545.41 万元，金额最大的前五户情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
------	------	-----	----

福建漳州市长运集团有限公司	2013/11/20	2014/05/20	11,560,000.00
厦门迅闽车辆销售服务有限公司	2013/11/28	2014/05/28	8,500,000.00
江苏卡城汽车销售服务有限公司	2014/03/26	2014/09/26	8,500,000.00
合肥南方汽车零部件有限公司	2013/12/18	2014/06/18	7,000,000.00
上海万进汽车销售有限公司	2013/11/28	2014/05/28	6,500,000.00
合 计	-	-	42,060,000.00

(4) 应收票据 2014 年 4 月余额较 2013 年余额增长 46.49%，主要系尚未到期托收的票据增加影响所致。

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2014.4.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,169,913.15	0.47	6,084,956.58	50.00
按组合计提坏账准备的应收款项	2,581,639,049.48	99.17	181,325,365.69	7.02
组合 1：账龄分析法计提准备组合	2,581,639,049.48	99.17	181,325,365.69	7.02
组合 2：余额百分比法计提准备组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,325,593.76	0.36	6,542,102.81	70.15
合 计	2,603,134,556.39	100.00	193,952,425.08	7.45

(续上表)

种 类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,850,770.91	0.77	5,925,385.46	50.00
按组合计提坏账准备的应收款项	1,521,010,082.70	98.63	127,772,191.89	8.40
组合 1：账龄分析法计提准备组合	1,521,010,082.70	98.63	127,772,191.89	8.40
组合 2：余额百分比法计提准备组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,234,669.74	0.60	6,122,102.81	66.29

合 计	1,542,095,523.35	100.00	139,819,680.16	9.07
-----	------------------	--------	----------------	------

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2014.4.30			
	账面余额	坏账准备	计提率 (%)	计提理由
MOHAMAD ADHAM ATIK EST	12,169,913.15	6,084,956.58	50.00	江淮客车出口叙利亚货款已向保险公司投保，叙利亚公司还款意愿明显，但考虑到叙利亚内战遭遇经济封锁款项无法汇出，江淮客车对理赔范围外应收款项全额计提坏账准备
合 计	12,169,913.15	6,084,956.58	50.00	-

(续上表)

单位名称	2013.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提率 (%)	计提理由
MOHAMAD ADHAM ATIK EST	11,850,770.91	5,925,385.46	50.00	江淮客车出口叙利亚货款已向保险公司投保，叙利亚公司还款意愿明显，但考虑到叙利亚内战遭遇经济封锁款项无法汇出，江淮客车对理赔范围外应收款项全额计提坏账准备
合 计	11,850,770.91	5,925,385.46	50.00	-

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2014.4.30		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1年以内	2,275,118,672.90	88.13	113,755,933.64
1至2年	225,967,400.53	8.75	22,596,740.05
2至3年	37,816,213.73	1.46	11,344,864.12
3至4年	13,657,744.34	0.53	6,828,872.17
4至5年	11,400,311.37	0.44	9,120,249.10
5年以上	17,678,706.61	0.68	17,678,706.61
合 计	2,581,639,049.48	100.00	181,325,365.69

(续上表)

账 龄	2013.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	1,253,353,628.33	82.40	62,667,681.42
1 至 2 年	188,559,841.26	12.40	18,855,984.13
2 至 3 年	34,281,649.45	2.25	10,284,494.84
3 至 4 年	13,093,009.26	0.86	6,546,504.63
4 至 5 年	11,522,137.65	0.76	9,217,710.12
5 年以上	20,199,816.75	1.33	20,199,816.75
合 计	1,521,010,082.70	100.00	127,772,191.89

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2014.4.30			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
临汾市豪阳汽贸有限公司	3,976,415.64	1,192,924.69	30.00	预计收回风险较大
自贡亚东实业有限公司	2,839,285.39	2,839,285.39	100.00	无可执行财产
安徽星凯龙客车有限公司	1,033,024.99	1,033,024.99	100.00	预计无法收回
湖南常德湘北汽车运输公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预计无法收回
广州东方快客公司	159,999.95	159,999.95	100.00	预计无法收回
江苏快鹿东渡高速客运有限公司	157,000.00	157,000.00	100.00	预计无法收回
国营一〇三厂	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
陕西华龙运输有限责任公司	129,410.27	129,410.27	100.00	找不到债务人无法收回
四川东方快客公司成都站	110,024.70	110,024.70	100.00	预计无法收回
珠海信禾交通发展股份有限公司	103,000.00	103,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星户	247,432.82	247,432.82	100.00	找不到债务人无法收回
合 计	9,325,593.76	6,542,102.81	70.15	-

(续上表)

单位名称	2013.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
临汾市豪阳汽贸有限公司	3,976,415.64	1,192,924.69	30.00	预计收回风险较大
自贡亚东实业有限公司	2,839,285.39	2,839,285.39	100.00	无可执行财产

安徽星凯龙客车有限公司	1,033,024.99	1,033,024.99	100.00	质量纠纷无法收回
广州东方快客公司	159,999.95	159,999.95	100.00	预计无法收回
江苏快鹿东渡高速客运有限公司	157,000.00	157,000.00	100.00	预计无法收回
国营一〇三厂	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
陕西华龙运输有限责任公司	129,410.27	129,410.27	100.00	找不到债务人无法收回
四川东方快客公司成都站	110,024.70	110,024.70	100.00	预计无法收回
珠海信禾交通发展股份有限公司	103,000.00	103,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星户	576,508.8	247,432.82	42.92	找不到债务人无法收回
合 计	9,234,669.74	6,122,102.81	66.29	-

(2) 报告期内对前期坏账准备计提比例较大的应收账款在后期收回情况

应收账款内容	2013 年度			
	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
牡丹汽车股份有限公司	执行法院判决	预计无法收回	13,733,480.30	1,822,294.16
盐城市乾通汽车销售有限公司	经营状态改变	预计无法收回	2,985,879.73	2,985,879.73
合 计	-	-	16,719,360.03	4,808,173.89

(3) 报告期内核销的应收账款情况

单位名称	2014 年 1-4 月			
	账面余额	坏账金额	核销金额	核销理由
安徽星凯龙客车有限公司	45,342.88	45,342.88	45,342.88	尾款无法收回
合 计	45,342.88	45,342.88	45,342.88	-

(续上表)

单位名称	2013 年度			
	账面余额	坏账金额	核销金额	核销理由
湖北申泽汽车销售服务有限公司	2,943,377.89	2,943,377.89	2,943,377.89	无可执行资产
宁波市江宁汽车销售服务有限公司	2,692,909.01	2,692,909.01	2,692,909.01	无可执行资产
山东赏澜特汽车销售服务有限公司	2,920,577.25	2,920,577.25	2,920,577.25	无可执行资产
安徽省涉外汽车公司	992,000.00	992,000.00	992,000.00	确定无法收回
南京歌乐实业有限公司	545,000.00	545,000.00	545,000.00	确定无法收回
南京信儒公司	359,477.63	359,477.63	359,477.63	公司注销无法收回

湖南长沙汽车客运发展集团公司	339,260.00	339,260.00	339,260.00	确定无法收回
武汉宏基快客公司	303,225.53	303,225.53	303,225.53	确定无法收回
四川绵阳第二客运公司	835,000.00	835,000.00	835,000.00	无可执行资产
重庆心族公司	620,267.06	620,267.06	620,267.06	尾款无法收回
重庆渝联汽运公司	545,877.00	545,877.00	545,877.00	确定无法收回
洛阳俊莹汽车销售有限公司	125,304.55	125,304.55	125,304.55	确定无法收回
盐城市乾通汽车销售公司	823,837.00	823,837.00	823,837.00	确定无法收回
其他零星客户	1,218,083.01	1,218,083.01	1,218,083.01	确定无法收回
合计	15,264,195.93	15,264,195.93	15,264,195.93	-

(4) 报告期应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项情况；应收其他关联方款项情况参见本附注六、6。

(5) 应收账款2014年4月余额较2013年余额增长68.81%，主要系本集团汽车销售业务的货款回笼通常集中在年底，故年度中间应收账款余额存量会较多于年末余额存量。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
北京福田戴姆勒汽车有限公司	非关联方	264,865,399.05	1年以内	10.17
合肥白马巴士有限公司	非关联方	74,580,000.00	1年以内	2.87
合肥公交集团有限公司	非关联方	68,545,489.98	1年以内	2.63
四川蓉御汽车服务有限公司	非关联方	42,822,200.00	1年以内	1.65
滁州江淮格尔发汽车工贸有限公司	非关联方	36,855,291.82	1年以内	1.42
合计	-	487,668,380.85	-	18.73

5. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	2014.4.30		2013.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	375,802,080.66	90.34	480,972,181.74	91.68
1至2年	11,972,563.11	2.88	22,497,957.24	4.29

2至3年	8,061,487.76	1.94	7,642,619.95	1.46
3年以上	20,149,194.39	4.84	13,502,492.71	2.57
合 计	415,985,325.92	100.00	524,615,251.64	100.00

注：预付款项主要包括预付材料款和租金等。1年以上预付款项主要系尚未结算的材料款及预付租金等。

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因
安徽宝钢钢材配送有限公司	非关联方	43,189,484.35	1年以内	货未到
马钢(合肥)钢材加工有限公司	非关联方	33,752,677.10	1年以内	货未到
上海武钢华东销售有限公司合肥分公司	非关联方	21,625,940.12	1年以内	货未到
合肥市田源精铸有限公司	非关联方	16,057,251.54	1年以内	货未到
上海宝钢钢材贸易有限公司	非关联方	11,639,442.59	1年以内	货未到
合 计	-	126,264,795.70	-	-

(3) 报告期预付账款中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项情况；预付其他关联方款项情况参见本附注六、6。

6. 应收利息

项 目	2014.4.30	2013.12.31
委托贷款利息	420,120.27	-
合 计	420,120.27	-

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	2014.4.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	694,605,548.73	98.55	49,185,807.41	7.08
组合 1：账龄分析法计提准备组合	549,605,548.73	77.98	49,185,807.41	8.95

组合 2: 余额百分比法计提准备组合	145,000,000.00	20.57	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,217,972.49	1.45	7,983,410.70	78.13
合 计	704,823,521.22	100.00	57,169,218.11	8.11

(续上表)

种 类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提率(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	635,917,467.08	98.28	44,860,709.59	7.05
组合 1: 账龄分析法计提准备组合	490,917,467.08	75.87	44,860,709.59	9.14
组合 2: 余额百分比法计提准备组合	145,000,000.00	22.41	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,118,996.20	1.72	8,031,270.94	72.23
合 计	647,036,463.28	100.00	52,891,980.53	8.17

① 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2014.4.30		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	472,939,125.97	86.06	23,646,956.30
1 至 2 年	42,329,832.14	7.70	4,232,983.22
2 至 3 年	13,905,943.93	2.53	4,171,783.18
3 至 4 年	3,394,680.20	0.62	1,697,340.10
4 至 5 年	7,996,109.41	1.45	6,396,887.53
5 年以上	9,039,857.08	1.64	9,039,857.08
合 计	549,605,548.73	100.00	49,185,807.41

(续上表)

账 龄	2013.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	429,153,323.25	87.42	21,457,666.16

1至2年	30,858,382.20	6.29	3,085,838.22
2至3年	10,261,560.30	2.09	3,078,468.09
3至4年	3,512,121.06	0.71	1,756,060.53
4至5年	8,247,018.38	1.68	6,597,614.70
5年以上	8,885,061.89	1.81	8,885,061.89
合计	490,917,467.08	100.00	44,860,709.59

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2014.4.30			
	款项性质	账面余额	计提比例	坏账准备
合肥市交通局	保证金	145,000,000.00	0%	-
合计	-	145,000,000.00	-	-

(续上表)

单位名称	2013.12.31			
	款项性质	账面余额	计提比例	坏账准备
合肥市交通局	保证金	145,000,000.00	0%	-
合计	-	145,000,000.00	-	-

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2014.4.30			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
大连格尔发汽贸有限公司	3,359,248.40	1,159,248.40	34.51	预计收回风险较大
上海隆晶机械有限公司	2,386,837.33	2,386,837.33	100.00	预计无法收回
合肥市交通技工学校实习工厂	1,287,324.97	1,287,324.97	100.00	预计无法收回
六安新源汽车销售服务有限公司	3,184,561.79	3,150,000.00	98.91	预计收回风险较大
合计	10,217,972.49	7,983,410.70	78.13	-

(续上表)

单位名称	2013.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
大连格尔发汽贸有限公司	3,465,708.64	748,108.64	21.59	预计收回风险较大

上海隆晶机械有限公司	2,386,837.33	2,386,837.33	100.00	预计无法收回
合肥市交通技工学校实习工厂	1,287,324.97	1,287,324.97	100.00	预计无法收回
六安新源汽车销售服务有限公司	3,520,125.26	3,150,000.00	89.49	预计收回风险较大
广州多惠电子科技有限公司	459,000.00	459,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	11,118,996.20	8,031,270.94	72.23	-

(2) 报告期内对前期坏账准备计提比例较大的其他应收款在后期收回情况

应收账款内容	2014年1-4月			
	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
广州多惠电子科技有限公司	约定还款计划	预计无法收回	459,000.00	436,050.00
合 计	-	-	459,000.00	436,050.00

(续上表)

应收账款内容	2013年度			
	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
大连格尔发汽贸有限公司	约定还款计划	预计无法收回	2,783,215.01	2,035,106.37
合 计	-	-	2,783,215.01	2,035,106.37

(3) 报告期内核销的其他应收款情况

单位名称	2013年度			
	账面余额	坏账金额	核销金额	核销理由
安徽安凯汽车集团有限公司	3,015,449.02	3,015,449.02	3,015,449.02	对方已破产注销
大连格尔发汽贸有限公司	2,067,534.45	2,067,534.45	2,067,534.45	无可执行财产
天津津警汽车配件有限公司	189,761.41	189,761.41	189,761.41	确定无法收回
广东省燕达橡塑制品厂	144,442.27	144,442.27	144,442.27	确定无法收回
其他零星客户	165,146.01	165,146.01	165,146.01	确定无法收回
合 计	5,582,333.16	5,582,333.16	5,582,333.16	-

(4) 报告期其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项情况；应收其他关联方款项情况参见本附注六、6。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
新能源国补资金	非关联方	241,500,000.00	1年以内	34.26
合肥市交通运输局	非关联方	145,000,000.00	5年以内	20.57
代收代付节能惠民补贴	非关联方	32,145,000.00	1年以内	4.56
安徽江淮汽车集团控股有限公司	关联方	20,864,814.50	1年以内	2.96
扬州宏运车业有限公司	非关联方	20,000,000.00	1年以内	2.84
合计	-	459,509,814.50	-	65.20

(6) 应收政府补助情况

补贴项目	补助主体	补助对象	补助标准	截止期	累计销售数量	应收补助金额
新能源国补资金	安凯客车	纯电动客车	50万/辆	2014.4.30	483辆	241,500,000.00
				2013.12.31	333辆	166,500,000.00

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号文）规定，新能源汽车中央财政将补贴资金拨付给新能源汽车生产企业，实行按季预拨，年度清算。本集团内安凯客车生产销售的新能源纯电动客车属于国家新能源汽车补助范围，安凯客车于完成客车销售时，预计相应中央财政补贴。截至2014年4月末，以上新能源国补资金尚未收到。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2014.4.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	738,629,121.20	54,974,705.37	683,654,415.83
库存商品	1,655,861,102.97	7,567,938.50	1,648,293,164.47
在产品	248,291,992.16	5,262,381.33	243,029,610.83
周转材料	12,917,389.26	-	12,917,389.26
合计	2,655,699,605.59	67,805,025.20	2,587,894,580.39

(续上表)

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	596,594,416.09	54,609,155.52	541,985,260.57

库存商品	1,100,095,863.6 ₂	5,573,660.36	1,094,522,203.2 ₆
在产品	200,476,911.37	5,226,139.65	195,250,771.72
周转材料	13,482,627.23	-	13,482,627.23
合 计	1,910,649,818.3 ₁	65,408,955.53	1,845,240,862.7 ₈

(2) 存货跌价准备

存货种类	2013.12.31	本期增加		本期减少		2014.4.30
		计提	其他增加	转回	转销	
原材料	54,609,155.52	432,780.07	351,846.45	-	419,076.67	54,974,705.37
库存商品	5,573,660.36	3,251,802.42	870,634.00	-	2,128,158.28	7,567,938.50
在产品	5,226,139.65	220,421.61	-	-	184,179.93	5,262,381.33
合 计	65,408,955.53	3,905,004.10	1,222,480.45	-	2,731,414.88	67,805,025.20

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	报告期转回存货跌价准备的原因	报告期转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	成本高于可变现净值的差额	无	-
库存商品	成本高于可变现净值的差额	无	-
在产品	成本高于可变现净值的差额	无	-

注：本集团报告期内存货跌价准备的转销系计提存货跌价准备的存货随材料的耗用或产品的销售相对应已提的存货跌价准备部分进行成本结转。

(4) 存货2014年4月余额较2013年余额增长38.99%，主要系本集团中江淮汽车受汽车销售市场季节性增长影响，汽车生产储备量相应增加，原材料和产成品期末结存比年初有较大幅度上升影响所致。

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2014.4.30	2013.12.31
委托贷款	80,000,000.00	80,000,000.00
信托产品投资	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	110,000,000.00	110,000,000.00

10. 其他流动资产

(1) 账面金额

项 目	2014.4.30	2013.12.31
远期外汇套期	-	78,797,602.50
银行理财产品	1,236,844,683.32	1,106,000,000.00
存出担保保证金	176,391,265.18	136,847,865.18
委托贷款	53,640,000.00	18,000,000.00
待摊费用	14,097,639.97	7,160,376.96
预交所得税	1,046,468.85	2,753,350.12
合 计	1,482,020,057.32	1,349,559,194.76

(2) 其他流动资产中“存出担保保证金”余额系本集团中江淮担保经营融资担保业务按规定向金融机构缴存的保证金。

11. 可供出售金融资产

项 目	2014.4.30	2013.12.31
权益工具的成本	9,710,500.80	9,710,500.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-
已计提减值金额	-	-
合 计	9,710,500.80	9,710,500.80

注 1：投资持股市值比较

项 目	2014.4.30	2013.12.31
持股数（持有徽商银行 H 股股票）	3,520,695.00	3,520,695.00
年（期）末股票收盘价（港币）	3.52	3.54
年（期）末股票市值（折算为人民币）	9,843,637.90	9,798,615.25

注 2：徽商银行股份有限公司于 2013 年 11 月在香港联交所上市，本公司持有徽商银行股份有限公司 3,520,695 股，公司管理层近期内无出售意图，此项投资作为可供出售金融资产核算，因报告期内股票市价变动影响极小，公司未确认公允价值变动金额。

12. 长期应收款

项 目	2014.4.30	2013.12.31
-----	-----------	------------

融资租赁	8,160,000.00	8,670,000.00
合 计	8,160,000.00	8,670,000.00

13. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	2014.4.30		
	账面成本	减值准备	账面价值
对合营公司投资	534,127,233.55	-	534,127,233.55
对联营公司投资	209,314,370.94	-	209,314,370.94
其他股权投资	20,850,000.00	150,000.00	20,700,000.00
合 计	764,291,604.49	150,000.00	764,141,604.49

(续上表)

被投资单位	2013.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值
对合营公司投资	538,615,677.23	-	538,615,677.23
对联营公司投资	275,448,528.41	-	275,448,528.41
其他股权投资	21,100,000.00	50,000.00	21,050,000.00
合 计	835,164,205.64	50,000.00	835,114,205.64

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	简称	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	2014.4.30
瑞福德汽车金融有限公司	瑞福德	权益法	250,000,000.00	233,414,970.87	-8,295,785.45	225,119,185.42
安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司	纳威司达	权益法	300,000,000.00	289,400,000.32	4,922,107.40	294,322,107.72
合肥江淮朝柴动力有限公司	朝柴动力	权益法	18,000,000.00	15,800,706.04	-1,114,765.63	14,685,940.41
合肥云鹤江森汽车座椅有限公司	云鹤江森	权益法	12,726,975.67	16,028,840.86	1,594,331.06	17,623,171.92
延锋汽车饰件系统(合肥)有限公司	延锋饰件	权益法	34,700,000.00	37,750,126.60	198,876.72	37,949,003.32
马钢(合肥)材料科技有限公司	马钢科技	权益法	30,000,000.00	29,960,455.06	-229,844.20	29,730,610.86
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	安凯车桥	成本法	24,785,300.00	77,904,358.83	-77,904,358.83	-
北京安凯华北汽车销售有限公司	安凯华北	权益法	400,000.00	473,223.49	-41,684.50	431,538.99
安徽凯翔座椅有限公司	安凯凯翔	权益法	2,000,000.00	2,279,809.23	-119,758.08	2,160,051.15

安徽凯亚汽车零部件有限责任公司	安凯凯亚	权益法	1,750,000.00	998,707.01	-158,119.86	840,587.15
安徽凯明工贸有限公司	凯明工贸	权益法	1,400,000.00	1,696,918.62	-61,467.40	1,635,451.22
达州市鼎富清洁能源发展有限公司	鼎富能源	权益法	17,500,000.00	16,344,072.08	-206,926.38	16,137,145.70
安徽江淮松芝空调有限公司	松芝空调	权益法	9,142,583.60	38,348,864.75	5,139,962.38	43,488,827.13
爱姆捷汽车零部件(安徽)有限公司	爱姆捷	权益法	7,158,290.29	6,282,686.77	-217,824.64	6,064,862.13
合肥马瑞利排气系统有限公司	马瑞利	权益法	11,788,155.60	6,347,231.43	350,233.29	6,697,464.72
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	江淮毅昌	权益法	35,000,000.00	34,033,233.68	-1,477,577.03	32,555,656.65
安徽中生汽车电子电器有限公司	中生汽电	权益法	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00
合肥江淮太航常青汽车安全系统有限公司	江淮太航	权益法	7,000,000.00	-	7,000,000.00	7,000,000.00
安徽安和保险代理公司	安和保险	成本法	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00
中发联投资有限公司	中发联	成本法	10,500,000.00	10,500,000.00	-	10,500,000.00
南京白鹭高速客运股份有限公司	南京白鹭	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
安徽省汽车工贸联营(集团)公司	汽车工贸	成本法	50,000.00	50,000.00	-50,000.00	-
安徽江汽印刷有限公司	江汽印刷	成本法	200,000.00	200,000.00	-200,000.00	-
马钢(合肥)钢材加工有限公司	马钢钢材	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00	-	7,200,000.00
合计	-	-	791,451,305.16	835,164,205.64	-70,872,601.15	764,291,604.49

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
瑞福德	50.00	50.00	——	-	-	-
纳威司达	50.00	50.00	——	-	-	-
朝柴动力	50.00	50.00	——	-	-	-
云鹤江森	20.00	20.00	——	-	-	-
延锋饰件	35.00	35.00	——	-	-	-
马钢科技	30.00	30.00	——	-	-	-
安凯车桥	40.00	40.00	——	-	-	-
安凯华北	40.00	40.00	——	-	-	-
安凯凯翔	40.00	40.00	——	-	-	-

安凯凯亚	35.00	35.00	—	-	-	-
凯明工贸	35.00	35.00	—	-	-	-
鼎富能源	35.00	35.00	—	-	-	-
松芝空调	35.00	35.00	—	-	-	-
爱姆捷	30.00	30.00	—	-	-	-
马瑞利	37.00	37.00	—	-	-	-
江淮毅昌	35.00	35.00	—	-	-	-
中生气电	35.00	35.00	—	-	-	-
江淮太航	35.00	35.00	—	-	-	-
安和保险	5.00	5.00	—	150,000.00	150,000.00	-
中发联	5.00	5.00	—	-	-	-
南京白鹭	4.46	4.46	—	-	-	-
汽车工贸	-	-	—	-	-	-
江汽印刷	-	-	—	-	-	-
马钢钢材	6.00	6.00	—	-	-	-
合计	—	—	—	150,000.00	150,000.00	-

(3) 对合营企业和联营企业投资

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	2014年1-4月				
			期末总资产	期末总负债	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
一、合营企业							
瑞福德	50.00	50.00	2,637,142,135.20	2,186,903,764.34	450,238,370.86	28,204,014.16	-16,591,570.89
纳威司达	50.00	50.00	1,169,002,708.64	580,312,451.36	588,690,257.28	402,340,190.38	9,844,214.79
朝柴动力	50.00	50.00	57,534,446.52	39,504,925.97	18,029,520.55	199,131.83	-2,786,914.07
二、联营企业							
云鹤江森	20.00	20.00	408,164,700.16	321,494,019.97	86,670,680.19	164,098,215.34	7,971,655.27
延锋饰件	35.00	35.00	265,848,687.95	166,529,835.13	99,318,852.82	238,473,549.39	568,219.20
马钢科技	30.00	30.00	125,459,800.36	26,357,764.17	99,102,036.19	-	-766,147.34
安凯华北	40.00	40.00	1,058,175.82	111,199.36	946,976.46	4,104,403.40	-104,211.26
安凯凯翔	40.00	40.00	8,649,239.65	3,249,111.80	5,400,127.85	4,192,944.08	-299,395.22
安凯凯亚	35.00	35.00	6,686,451.41	4,284,773.82	2,401,677.59	1,552,040.19	-451,771.02
凯明工贸	35.00	35.00	9,774,457.76	5,101,740.00	4,672,717.76	2,718,462.71	-175,621.14
鼎富能源	35.00	35.00	46,107,334.57	204.00	46,107,130.57	-	-591,218.24

松芝空调	35.00	35.00	377,419,441.49	253,165,649.69	124,253,791.80	179,168,908.09	14,685,606.81
爱姆捷	30.00	30.00	62,047,692.98	35,599,835.65	26,447,857.33	6,981,618.32	-726,082.13
马瑞利	37.00	37.00	70,075,231.00	51,723,974.98	18,351,256.02	37,994,145.72	946,576.47
江淮毅昌	35.00	35.00	122,957,686.21	29,941,524.36	93,016,161.85	48,710,111.23	-4,028,197.41
中生汽电	35.00	35.00	29,186,663.19	9,083,718.03	20,102,945.16	8,901,674.02	102,945.16

(4) 本集团长期股权投资中无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

14. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2013.12.31	本期增加		本期减少	2014.4.30
一、账面原值合计	14,653,347,533.28	616,393,549.30		22,704,405.63	15,247,036,676.95
其中：房 屋	3,632,701,232.26	122,201,642.77		1,935,627.00	3,752,967,248.03
建筑物	941,178,375.04	52,683,608.75		313,070.00	993,548,913.79
机械设备	6,033,006,741.67	314,930,660.59		9,009,798.35	6,338,927,603.91
起重运输设备	594,927,953.61	23,214,401.51		3,602,626.25	614,539,728.87
动力设备	680,191,357.22	5,940,524.35		6,330,762.17	679,801,119.40
专用模具	1,893,426,212.09	26,572,649.49		-	1,919,998,861.58
其他设备	877,915,661.39	70,850,061.84		1,512,521.86	947,253,201.37
		本期新增	本期计提	本期减少	
二、累计折旧合计	6,223,435,441.31	124,214,975.19	375,659,596.20	17,656,696.92	6,705,653,315.78
其中：房 屋	730,831,080.60	16,681.21	37,117,163.08	417,151.76	767,547,773.13
建筑物	254,703,287.19	-	23,909,371.77	-	278,612,658.96
机械设备	2,726,593,586.95	115,547,860.14	180,235,560.97	7,678,188.65	3,014,698,819.41
起重运输设备	396,787,089.05	2,215,017.18	21,853,246.42	2,174,839.65	418,680,513.00
动力设备	328,933,751.77	-	18,850,186.42	6,135,898.36	341,648,039.83
专用模具	1,265,572,446.62	-	63,779,052.70	-	1,329,351,499.32
其他设备	520,014,199.13	6,435,416.66	29,915,014.84	1,250,618.50	555,114,012.13
三、固定资产账面净值合计	8,429,912,091.97	/		/	8,541,383,361.17
其中：房 屋	2,901,870,151.66	/		/	2,985,419,474.90
建筑物	686,475,087.85	/		/	714,936,254.83
机械设备	3,306,413,154.72	/		/	3,324,228,784.50
起重运输设备	198,140,864.56	/		/	195,859,215.87

动力设备	351,257,605.45	/	/	338,153,079.57
专用模具	627,853,765.47	/	/	590,647,362.26
其他设备	357,901,462.26	/	/	392,139,189.24
四、减值准备合计	277,192,549.19	6,905,886.94	88,128.76	284,010,307.37
其中：房屋	5,450,953.26	-	-	5,450,953.26
建筑物	8,139,788.17	-	-	8,139,788.17
机械设备	10,265,113.74	-	54,472.32	10,210,641.42
起重运输设备	49,027.42	-	29,087.77	19,939.65
动力设备	3,766.76	-	-	3,766.76
专用模具	217,993,037.19	-	-	217,993,037.19
其他设备	35,290,862.65	6,905,886.94	4,568.67	42,192,180.92
五、固定资产账面价值合计	8,152,719,542.78	/	/	8,257,373,053.80
其中：房屋	2,896,419,198.40	/	/	2,979,968,521.64
建筑物	678,335,299.68	/	/	706,796,466.66
机械设备	3,296,148,040.98	/	/	3,314,018,143.08
起重运输设备	198,091,837.14	/	/	195,839,276.22
动力设备	351,253,838.69	/	/	338,149,312.81
专用模具	409,860,728.28	/	/	372,654,325.07
其他设备	322,610,599.61	/	/	349,947,008.32

注 1：本集团报告期内累计折旧计提金额为 2014 年 1-4 月 375,659,596.20 元、2013 年度 1,043,036,980.10 元。

注 2：本集团报告期内由在建工程转入固定资产金额为 2014 年 1-4 月 163,879,470.94 元、2013 年度 1,134,220,542.99 元。

(2) 截止 2014 年 4 月末，本集团尚未办妥房屋产权证的资产，账面原值为 232,392.21 万元，账面价值为 194,168.90 万元。主要明细如下：

资产明细	账面价值 (万元)	未办妥产权证书原因	预计办结产权 证书时间
江淮汽车乘用车三厂厂房	31,045.73	正在办理相关手续	预计 2015 年底
江淮汽车单身公寓	11,632.60	正在办理相关手续	预计 2015 年 6 月底
江淮汽车研发中心楼	25,957.79	正在办理相关手续	预计 2015 年底
江淮汽车多功能商用车厂房	7,374.33	正在办理相关手续	预计 2015 年 6 月底
江淮汽车青州工厂厂房	3,063.62	正在办理相关手续	预计 2015 年 6 月底

江淮汽车发动机厂房	14,642.02	正在办理相关手续	预计 2015 年底
江淮汽车乘用车一厂厂房	12,218.00	房地分离未能办证	尚不确定
江淮汽车乘用车二厂厂房	32,581.19	房地分离未能办证	尚不确定
江淮汽车公司本部办公楼	2,297.81	房地分离未能办证	尚不确定
江淮汽车轻卡二厂厂房	1,775.99	房地分离未能办证	尚不确定
江淮汽车重型商用车厂房	15,999.51	正在办理相关手续	预计 2015 年底
江淮铸造办公及厂房	3,913.25	正在办理相关手续	预计 2015 年底
安凯客车制造车间厂房	3,273.27	正在办理相关手续	预计 2014 年底
江淮客车科技楼	3,632.88	正在办理相关手续	预计 2014 年底
江淮客车联合厂房	5,050.77	正在办理相关手续	预计 2014 年底
宏运客车二期联合厂房	1,173.44	正在办理相关手续	预计 2014 年底
江汽有限联合厂房	2,179.40	正在办理相关手续	预计 2014 年底
江汽有限发动机零部件仓库	1,401.01	正在办理相关手续	预计 2014 年底
合肥车桥螺伞齿轮厂房	1,829.85	正在办理相关手续	预计 2014 年底

(3) 截止 2014 年 4 月末, 本集团用于借款抵押的房屋建筑物, 账面原值为 66,339,772.04 元、账面价值为 61,158,402.09 元。

15. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项 目	2014.4.30		
	账面余额	减值准备	账面净值
乘用车基地扩建项目	233,224,047.98	-	233,224,047.98
双离合自动变速器	192,400,423.51	-	192,400,423.51
年产 15 万辆微车项目	553,680,342.13	-	553,680,342.13
多用途货车搬迁项目	317,329,377.40	-	317,329,377.40
新能源汽车扩建及关键动力总成项目	233,206,001.99	-	233,206,001.99
其他项目	590,463,385.55	2,557,474.69	587,905,910.86
合 计	2,120,303,578.56	2,557,474.69	2,117,746,103.87

(续上表)

项 目	2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值

乘用车基地扩建项目	225,747,340.62	-	225,747,340.62
双离合自动变速器	187,857,400.67	-	187,857,400.67
年产 15 万辆微车项目	486,145,963.19	-	486,145,963.19
多用途货车搬迁项目	201,723,595.87	-	201,723,595.87
新能源汽车扩建及关键动力总成项目	210,672,573.18	-	210,672,573.18
其他项目	452,046,216.85	2,557,474.69	449,488,742.16
合 计	1,764,193,090.38	2,557,474.69	1,761,635,615.69

(2) 工程项目变动情况

项目名称	预算金额(万元)	2013.12.31	本期增加	转入固定资产	本期其他减少	工程投入占预算比例(%)
乘用车基地扩建项目	178,610.00	225,747,340.62	22,355,476.41	14,878,769.05	-	93.14
双离合自动变速器	67,500.00	187,857,400.67	4,543,022.84	-	-	27.42
年产 15 万辆微车项目	118,150.00	486,145,963.19	80,571,432.82	13,037,053.88	-	47.46
多用途货车搬迁项目	91,757.00	201,723,595.87	115,605,781.53	-	-	34.58
新能源汽车扩建及关键动力总成项目	59,800.00	210,672,573.18	69,675,047.73	47,141,618.92	-	58.64
其他项目	-	452,046,216.85	227,239,197.79	88,822,029.09	-	-
合 计	515,817.00	1,764,193,090.38	519,989,959.12	163,879,470.94	-	-

(续上表)

项目名称	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	2014.4.30
乘用车基地扩建项目	90.00	-	-	-	自筹资金	233,224,047.98
双离合自动变速器	85.00	-	-	-	自筹资金	192,400,423.51
年产 15 万辆微车项目	80.00	-	-	-	自筹资金	553,680,342.13
多用途货车搬迁项目	30.00	-	-	-	自筹资金	317,329,377.40
新能源汽车扩建及关键动力总成项目	70.00	-	-	-	自筹资金	233,206,001.99
其他项目	-	-	-	-	自筹资金	590,463,385.55
合 计	-	-	-	-	-	2,120,303,578.56

(3) 在建工程减值准备

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.4.30	计提原因
-----	------------	------	------	-----------	------

其他项目一代征道 收	2,557,474.69	-	-	2,557,474.69	长期停工
合 计	2,557,474.69	-	-	2,557,474.69	-

(4) 截止 2014 年 4 月末，本集团在建工程余额中无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.4.30
一、账面原值合计	2,464,862,329.91	44,349,946.79	-	2,509,212,276.70
其中：土地使用权	1,405,914,045.03	38,675,498.61	-	1,444,589,543.64
专有技术	976,904,028.99	-	-	976,904,028.99
软件系统	78,684,255.89	5,674,448.18	-	84,358,704.07
其 他	3,360,000.00	-	-	3,360,000.00
二、累计摊销合计	714,482,769.19	58,049,663.36	-	772,532,432.55
其中：土地使用权	146,171,568.44	10,054,517.44	-	156,226,085.88
专有技术	510,258,700.44	41,898,361.36	-	552,157,061.80
软件系统	54,959,000.31	6,068,784.56	-	61,027,784.87
其 他	3,093,500.00	28,000.00	-	3,121,500.00
三、无形资产账面净值合计	1,750,379,560.72	/	/	1,736,679,844.15
其中：土地使用权	1,259,742,476.59	/	/	1,288,363,457.76
专有技术	466,645,328.55	/	/	424,746,967.19
软件系统	23,725,255.58	/	/	23,330,919.20
其 他	266,500.00	/	/	238,500.00
四、减值准备合计	107,788,127.18	-	-	107,788,127.18
其中：土地使用权	-	-	-	-
专有技术	107,788,127.18	-	-	107,788,127.18
软件系统	-	-	-	-
其 他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	1,642,591,433.54	/	/	1,628,891,716.97
其中：土地使用权	1,259,742,476.59	/	/	1,288,363,457.76
专有技术	358,857,201.37	/	/	316,958,840.01
软件系统	23,725,255.58	/	/	23,330,919.20
其 他	266,500.00	/	/	238,500.00

注：本集团报告期内无形资产摊销金额为 2014 年 1-4 月 57,866,036.86 元、

2013 年度 186,301,102.19 元。

(2) 公司开发项目支出

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.4.30
			计入当期损益	确认为无形资	
开发支出	820,011,224.33	512,800,900.35	393,412,326.42	-	939,399,798.26
合 计	820,011,224.33	512,800,900.35	393,412,326.42	-	939,399,798.26

注：报告期内本集团各期开发支出占研究开发项目支出总额的比例分别为 2014 年 1-4 月 24.25%、2013 年度 31.15%；通过集团内部研发形成的无形资产占无形资产各期末账面价值的比例分别为 2014 年 4 月末 19.46%、2013 年末 21.85%。

(3) 截止 2014 年 4 月末，本集团用于借款抵押的土地使用权账面原值为 42,920,444.03 元、账面价值为 40,762,260.96 元。

17. 商誉

被投资单位名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.4.30	期末减值准
安凯客车	81,760,299.21	-	-	81,760,299.21	-
合 计	81,760,299.21	-	-	81,760,299.21	-

18. 长期待摊费用

项 目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.04.30	其他减少的原
信息服务	1,011,250.00	-	211,250.00	-	800,000.00	-
装修改造	4,224,091.03	1,239,924.78	732,304.85	-	4,731,710.96	-
合 计	5,235,341.03	1,239,924.78	943,554.85	-	5,531,710.96	-

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014.4.30	2013.12.31
递延所得税资产：		
资产减值准备	31,480,651.26	23,380,655.82
无形资产摊销	28,771,495.54	23,097,049.06
不可税前列支的流动负债	301,477,638.40	305,459,796.16

不可税前列支的非流动负债	198,049,056.75	140,858,987.62
公允价值变动及其他	2,485,749.83	1,286,082.76
合 计	562,264,591.78	494,082,571.42
递延所得税负债：		
固定资产折旧	43,468,003.60	44,257,203.18
公允价值变动及其他	176,051.58	583,753.59
合 计	43,644,055.18	44,840,956.77

(2) 可抵扣差异和应纳税差异项目明细

项 目	2014.4.30	2013.12.31
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	183,777,548.56	116,247,360.90
无形资产摊销	191,809,970.24	153,980,327.03
不可税前列支的流动负债	1,980,896,200.80	2,000,657,969.58
不可税前列支的非流动负债	1,028,712,475.26	800,031,224.61
公允价值变动及其他	16,571,665.55	8,573,885.09
其 他	-	-
合 计	3,401,767,860.41	3,079,490,767.21
应纳税差异项目：		
固定资产折旧	277,037,564.56	281,786,455.12
公允价值变动及其他	704,206.32	2,335,014.37
合 计	277,741,770.88	284,121,469.49

20. 其他非流动资产

项 目	2014.4.30	2013.12.31
预付长期资产购置款	158,966,559.30	175,728,438.68
合 计	158,966,559.30	175,728,438.68

21. 资产减值准备

项 目	2013.12.31	本期增加		本期减少		2014.4.30
		计提	其他增加	转销	其他减少	
1.坏账准备	192,711,660.60	53,224,434.05	5,230,891.33	45,342.88	-	251,121,643.10

2.存货跌价准备	65,408,955.53	3,905,004.10	1,222,480.45	2,731,414.88	-	67,805,025.20
3.固定资产减值准备	277,192,549.10	-	6,905,886.94	88,128.76	-	284,010,307.37
4.在建工程减值准备	2,557,474.69	-	-	-	-	2,557,474.69
5.无形资产减值准备	107,788,127.18	-	-	-	-	107,788,127.18
6.委托贷款减值准备	-	360,000.00	-	-	-	360,000.00
7.长期股权投资减值准备	50,000.00	150,000.00	-	50,000.00	-	150,000.00
合计	645,708,767.28	57,639,438.15	13,359,258.72	2,914,886.52	-	713,792,577.63

注：资产减值准备 2014 年 1-4 月其他增加数系本集团合并安凯车桥报表带入。

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2014.4.30	2013.12.31
保证借款	104,960,000.00	133,960,000.00
质押借款	188,454,961.80	21,739,900.00
信用借款	1,105,160,000.00	142,000,000.00
合 计	1,398,574,961.80	297,699,900.00

(2) 截止 2014 年 4 月末，本集团无已到期未偿还借款情况。

(3) 短期借款 2014 年 4 月余额较 2013 年余额增长 369.79%，主要系本公司为补充流动资金新增银行借款较多所致。

23. 应付票据

(1) 应付票据分类

项 目	2014.4.30	2013.12.31
银行承兑汇票	8,332,065,835.20	8,577,971,825.83
合 计	8,332,065,835.20	8,577,971,825.83

(2) 截至 2014 年末将要到期的应付票据金额为 8,332,065,835.20 元。

24. 应付账款

(1) 账面余额

项 目	2014.4.30	2013.12.31
-----	-----------	------------

1 年以内	8,086,581,859.32	5,534,337,078.44
1 至 2 年	229,837,318.69	110,465,137.15
2 至 3 年	19,081,182.13	10,784,174.69
3 年以上	22,782,350.36	19,440,125.79
合 计	8,358,282,710.50	5,675,026,516.07

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况；应付其他关联方款项情况参见本附注六、6。

(3) 应付账款 2014 年 4 月余额中 1 年以上大额应付款项主要系尚未支付的材料款及工程设备款。

(4) 应付账款 2014 年 4 月余额较 2013 年余额增长了 47.28%，主要系集团尚未到信用期的应付账款增加，且本集团材料采购货款结算通常集中在年底，故年度中间应付账款余额存量会较多于年末余额存量影响所致。

25. 预收款项

(1) 账面余额

项 目	2014.4.30	2013.12.31
1 年以内	791,545,361.32	1,071,490,095.48
1 至 2 年	19,398,173.60	15,344,668.00
2 至 3 年	4,652,592.69	3,725,419.47
3 年以上	14,164,063.82	14,431,324.42
合 计	829,760,191.43	1,104,991,507.37

(2) 报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况；预收其他关联方款项情况参见本附注六、6。

(3) 预收账款 2014 年 4 月余额中 1 年以上大额预收款项主要系尚未履行完毕的合同预收款。

26. 应付职工薪酬

(1) 分类

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.4.30
-----	------------	------	------	-----------

工资、奖金、津贴和 补贴	418,293,906.82	735,251,348.58	929,345,479.64	224,199,775.76
职工福利	-	62,298,938.72	62,298,938.72	-
社会保险费	123,235,030.99	150,965,462.94	271,087,697.61	3,112,796.32
其中：医疗保险费	33,155,178.60	38,702,802.24	71,013,080.08	844,900.76
基本养老保险费	79,741,736.70	95,715,671.04	173,472,010.78	1,985,396.96
失业保险费	4,089,822.63	8,929,892.60	12,870,692.16	149,023.07
工伤保险费	3,155,801.42	3,966,680.13	7,024,161.76	98,319.79
生育保险费	3,092,491.64	3,650,416.93	6,707,752.83	35,155.74
住房公积金	5,569,730.91	79,886,164.83	79,898,693.72	5,557,202.02
工会经费	56,067,245.66	15,779,288.92	5,158,743.93	66,687,790.65
职工教育经费	2,741,269.25	6,874,207.56	2,820,571.42	6,794,905.39
辞退福利	2,272,000.00	34,727.00	71,519.20	2,235,207.80
其他	-	96,510.00	96,510.00	-
合计	608,179,183.63	1,051,186,648.55	1,350,778,154.24	308,587,677.94

(2) 截止 2014 年 4 月末，应付职工薪酬中无属于拖欠性质款项。

(3) 应付职工薪酬 2014 年 4 月余额较 2013 年余额下降了 49.26%，主要原因系 2013 年年年终奖在 2014 年发放，以及 2013 年经批准缓交社会保险费在 2014 年缴纳影响所致。

27. 应交税费

(1) 账面余额

项 目	2014.4.30	2013.12.31
企业所得税	262,721,480.30	190,968,153.33
增值税	-95,853,514.77	-310,648,809.10
营业税	246,840.12	1,454,313.81
土地使用税	9,726,144.48	14,767,263.10
房产税	12,293,104.92	15,988,530.74
印花税	1,580,357.86	1,948,718.78
水利基金	3,991,157.20	3,526,194.81
城建税	10,176,871.85	8,647,906.83
教育费附加	4,395,682.28	3,781,562.34
地方教育费附加	2,952,389.74	2,617,033.61

消费税	36,096,846.53	33,223,977.35
进口关税	581,552.64	581,552.64
个人所得税	6,325,331.11	6,083,215.42
合 计	255,234,244.26	-27,060,386.34

(2) 应交税费 2014 年 4 月余额较 2013 年余额增加 28,229.46 万元, 主要系 2014 年 4 月末应交企业所得税额增加, 以及增值税留抵进项税额减少影响所致。

28. 应付利息

项 目	2014.4.30	2013.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	13,509,532.30	2,237,214.88
企业债券利息	13,225,333.32	52,152,000.00
短期借款应付利息	6,619,124.18	105,000.00
合 计	33,353,989.80	54,494,214.88

29. 应付股利

单位名称	2014.4.30	2013.12.31
安徽省国资委	248,539,626.98	148,376,079.54
安徽旺众投资有限公司	69,245,345.51	69,245,345.51
扬州宏运车业有限公司	2,592,000.00	7,049,702.82
安徽省信用担保集团有限公司	1,213,056.00	1,213,056.00
江淮客车持股会	258,234.00	258,234.00
安徽全力集团有限公司	776,600.00	-
江淮汽车流通股股东	182,515,734.28	-
合 计	505,140,596.77	226,142,417.87

注: 应付股利 2014 年 4 月余额较 2013 年余额增加 27,899.82 万元, 主要系本公司 2013 年度利润分配(现金股利) 282,679,281.72 元, 其中: 应付安徽省国资委股利 100,163,547.44 元, 应付其他流通股股东股利 182,515,734.28 元。

30. 其他应付款

(1) 账面余额

项 目	2014.4.30	2013.12.31
1 年以内	1,458,710,525.24	2,176,187,398.51
1 至 2 年	183,563,633.00	141,460,079.03
2 至 3 年	48,227,665.25	48,004,922.90
3 年以上	85,954,520.26	69,578,627.50
合 计	1,776,456,343.75	2,435,231,027.94

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况；应付其他关联方款项情况参见本附注六、6。

(3) 其他应付款 2014 年 4 月余额中账龄超过 1 年的款项主要系收取的保证金及押金。

(4) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	款项性质	账龄
各地经销商	925,947,574.99	销售佣金	1 年以内
出租车驾驶员	66,225,000.00	车辆保证金	1 年及 3 年以上
安徽江淮汽车集团控股有限公司	60,000,000.00	国有资本预算资金	3 年以内
安徽国科电动汽车股份有限公司	50,000,000.00	公司往来款	1 至 2 年
合肥双凤公交运营有限公司	50,000,000.00	公司往来款	2 年以内
合 计	1,152,172,574.99	-	-

31. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	2014.4.30	2013.12.31
1 年内到期的长期借款	1,120,514,059.01	974,178,822.48
合 计	1,120,514,059.01	974,178,822.48

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款分类

项 目	2014.4.30	2013.12.31
保证借款	1,117,514,059.01	971,178,822.48
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00

合 计	1,120,514,059.01	974,178,822.48
-----	------------------	----------------

注：金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	借款条件	利率(%)	期末余额
中国进出口银行安徽省分行	2013/03/28	2015/03/28	人民币	保证	4.20	300,000,000.00
中国进出口银行安徽省分行	2013/04/26	2015/04/26	人民币	保证	4.20	300,000,000.00
中国进出口银行安徽省分行	2012/06/27	2014/06/27	人民币	保证	4.20	225,000,000.00
中国进出口银行安徽省分行	2012/06/11	2014/06/11	人民币	保证	同期卖方信贷利率	90,000,000.00
中国进出口银行安徽省分行	2012/09/28	2014/09/28	人民币	保证	同期卖方信贷利率	90,000,000.00
合 计	-	-	-	-	-	1,005,000,000.00

32. 其他流动负债

项 目	2014.4.30	2013.12.31
担保赔偿准备金	29,799,102.12	23,432,602.97
未到期责任准备金	18,356,939.76	14,183,085.46
远期外汇套期	28,034,541.00	-
合 计	76,190,582.88	37,615,688.43

注：报告期内其他流动负债余额主要系集团内江淮担保按行业规定计提的各项准备金；2014 年 4 月末江淮担保承保融资性担保业务净额为 1,334,646,391.00 元。2014 年 4 月末本公司在金融机构从事的远期外汇套期（现金流量套期工具）因美元汇率预期上升形成期末负债类余额。

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2014.4.30	2013.12.31
保证借款	824,949,509.71	924,481,177.52
抵押借款	47,000,000.00	47,000,000.00
信用借款	12,920,000.00	13,650,000.00
合 计	884,869,509.71	985,131,177.52

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	借款条件	利率(%)	期末余额
------	-------	-------	----	------	-------	------

中国进出口银行安徽省分行	2014/02/17	2015/11-2017/02	人民币	保证	6.46	490,000,000.00
中国进出口银行安徽省分行	2013/05/31	2015/05/31	人民币	保证	4.20	190,000,000.00
国家开发银行股份有限公司	2009/08/28	2015/05-2019/07	人民币	保证	6.55	100,000,000.00
中信银行合肥分行	2012/11/15	2015/11/15	人民币	抵押	6.15	47,000,000.00
中国交通银行合肥望江路支行	2013/04/26	2016/04/26	人民币	保证	6.15	18,000,000.00
合 计	-	-	-	-	-	845,000,000.00

34. 应付债券

(1) 应付债券余额

债券名称	2014.4.30	2013.12.31
江淮 M1N1	700,000,000.00	700,000,000.00
中期票据	-	1,000,000,000.00
合 计	700,000,000.00	1,700,000,000.00

(2) 应付债券发行情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
江淮 M1N1	700,000,000.00	2012.12.10	3 年	700,000,000.00
中期票据	1,000,000,000.00	2011.01.14	3 年	1,000,000,000.00
合 计	1,700,000,000.00	-	-	1,700,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利	期末应付利息	期末余额
江淮 M1N1	252,000.00	12,973,333.32	-	13,225,333.32	700,000,000.00
中期票据	51,900,000.00	-	51,900,000.00	-	-
合 计	52,152,000.00	12,973,333.32	51,900,000.00	13,225,333.32	700,000,000.00

35. 专项应付款

项 目	2014.4.30	2013.12.31
拆迁补偿款	103,386,684.19	103,386,684.19
合 计	103,386,684.19	103,386,684.19

注：专项应付款系集团内江淮客车收取的合肥市土地储备中心土地收购补偿款，截止 2014 年 4 月末，拆迁项目尚未完成。

36. 其他非流动负债

(1) 账面余额

项 目	2014.4.30	2013.12.31
递延收益	1,472,886,952.27	1,289,459,778.41
合 计	1,472,886,952.27	1,289,459,778.41

(2) 递延收益明细情况

项 目	2014.4.30	2013.12.31
与收益相关的政府补助：		
费用化研发项目补贴	57,933,061.97	65,499,791.97
新能源汽车产业技术创新项目补贴	12,800,000.00	15,360,000.00
产业振兴和技术改造项目补贴	3,911,111.11	4,400,000.00
电动客车整车系统集成技术研究中心补贴	2,666,666.67	3,000,000.00
其他与收益相关政府补贴	5,516,565.18	5,642,896.54
小 计	82,827,404.93	93,902,688.51
与资产相关的政府补助：		
资本化研发项目补贴	400,565,000.00	324,365,000.00
遂宁轻卡生产基地建设项目	133,821,625.37	-
年产 20 万台高性能汽油发动机项目	131,946,526.15	136,679,166.67
年产 10 万台皮卡及 SUV 项目	128,368,288.19	128,483,411.35
中重卡生产基地建设项目	85,540,382.61	86,651,296.69
客车生产基地建设项目	52,051,948.59	53,035,687.12
山东轻卡生产基地建设项目	46,135,252.06	46,468,960.94
安驰微型汽车生产基地建设项目	34,935,100.00	34,935,100.00
DCT 自动变速箱项目	37,890,000.00	37,890,000.00
智能制造装备专项补贴	30,637,037.02	31,703,703.70
轿车二期生产基地建设项目	29,755,407.32	30,899,846.08
安凯新焊装车间生产基地建设项目	21,702,226.00	22,036,106.40
卫星应用信息服务平台及示范应用项目	18,985,460.87	19,200,000.00
年产 10 万辆 A 级系列轿车项目	18,833,297.23	20,118,191.60
年产 4 万辆中重卡项目	16,831,434.22	17,550,839.46
年产 3 万辆轻型客货车项目	16,454,977.74	16,840,205.34

DCT 自动变带速器齿轮件项目	15,500,000.00	15,500,000.00
瑞风二代商务车换型改造项目	14,508,879.29	15,231,730.81
年产 20 万辆小排量汽油发动机项目	11,757,302.15	12,417,266.58
其他与资产相关政府补贴	143,839,402.53	145,550,577.16
小 计	1,390,059,547.34	1,195,557,089.90
合 计	1,472,886,952.27	1,289,459,778.41

37. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度
主营业务收入	13,849,713,265.58	35,841,566,781.89
其他业务收入	649,315,884.03	2,037,105,714.60
营业收入合计	14,499,029,149.61	37,878,672,496.49
主营业务成本	11,633,708,408.01	30,310,102,028.30
其他业务成本	506,695,991.33	1,548,503,772.07
营业成本合计	12,140,404,399.34	31,858,605,800.37

(2) 主营业务（分行业）

项 目	2014 年 1-4 月		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
加工制造业	13,761,943,019.88	11,561,843,671.52	35,708,765,443.36	30,213,322,283.58
运输服务业	87,770,245.70	71,864,736.49	132,801,338.53	96,779,744.72
合 计	13,849,713,265.58	11,633,708,408.01	35,841,566,781.89	30,310,102,028.30

(3) 主营业务（分产品）

项 目	2014 年 1-4 月		2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
整 车	12,392,310,255.97	10,505,361,562.98	33,185,305,240.88	28,268,689,868.96
底盘及其他	1,457,403,009.61	1,128,346,845.03	2,656,261,541.01	2,041,412,159.34
合 计	13,849,713,265.58	11,633,708,408.01	35,841,566,781.89	30,310,102,028.30

(4) 主营业务（分地区）

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度
-----	--------------	---------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	12,560,773,668.97	10,417,822,612.85	31,811,558,000.25	26,460,921,552.72
国外	1,288,939,596.61	1,215,885,795.16	4,030,008,781.64	3,849,180,475.58
合计	13,849,713,265.58	11,633,708,408.01	35,841,566,781.89	30,310,102,028.30

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本集团关系	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例
北京福田戴姆勒汽车有限公司	非关联方	483,639,163.74	3.34
佛山市南海宇威汽车贸易有限公司	非关联方	184,751,856.18	1.27
伊朗 (Kerman Motor)	非关联方	175,969,355.68	1.21
阿尔及利亚 (GREAT GALAXY S.A.)	非关联方	173,507,553.03	1.20
合肥公交集团有限公司	非关联方	133,619,145.05	0.92
合计	-	1,151,487,073.68	7.94

38. 已赚保费

项目	2014年1-4月	2013年度
担保费收入	11,938,273.59	29,428,610.90
减：提取的未到期责任准备金	4,173,854.30	9,123,417.65
合计	7,764,419.29	20,305,193.25

39. 营业税金及附加

项目	2014年1-4月	2013年度	计缴标准
消费税	191,080,410.12	555,187,449.07	应税收入
营业税	4,735,961.66	3,891,575.72	应税收入
城市维护建设税	31,949,458.33	86,834,798.52	缴纳的流转税额
教育费附加	16,316,123.13	45,152,845.54	缴纳的流转税额
地方教育费附加	10,877,505.38	29,623,509.83	缴纳的流转税额
合计	254,959,458.62	720,690,178.68	-

40. 提取担保赔偿准备金

项目	2014年1-4月	2013年度
----	-----------	--------

担保赔偿准备金	6,366,499.15	10,456,792.97
合 计	6,366,499.15	10,456,792.97

41. 销售费用

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度
职工薪酬	148,354,521.57	369,155,099.13
运输费	221,121,561.59	520,071,397.23
销售服务费	156,592,450.98	403,588,827.91
销售佣金	153,847,070.57	207,612,877.93
广告宣传费	139,691,090.42	458,840,044.02
差旅费	30,826,711.41	101,632,415.96
其 他	46,580,919.43	194,712,545.41
合 计	897,014,325.97	2,255,613,207.59

42. 管理费用

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度
研究发展费	393,412,326.42	950,213,835.01
职工薪酬	222,878,097.16	694,584,490.15
无形资产摊销	50,379,505.11	162,293,033.79
修理费	31,095,663.69	161,847,129.15
税 费	42,829,841.96	112,290,182.60
折旧费	41,761,339.64	96,343,435.39
业务招待费	3,726,582.55	14,478,968.92
办公费	3,786,899.70	12,575,152.56
差旅费	2,879,156.99	11,626,654.58
环保费	5,452,207.42	19,119,339.65
其 他	58,415,267.09	203,149,838.33
合 计	856,616,887.73	2,438,522,060.13

43. 财务费用

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度
利息支出	67,093,466.35	209,606,881.98

减：利息收入	88,928,600.34	204,341,274.62
利息净支出	-21,835,133.99	5,265,607.36
汇兑损失	5,874,828.49	70,177,880.99
减：汇兑收益	26,748,140.94	100,219,202.82
汇兑净损失	-20,873,312.45	-30,041,321.83
银行手续费	4,001,977.07	16,627,343.31
其 他	1,131,882.52	511,280.30
合 计	-37,574,586.85	-7,637,090.86

44. 资产减值损失

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度
坏账损失	53,224,434.05	39,898,520.79
存货跌价损失	3,905,004.10	30,772,482.07
委托贷款减值损失	360,000.00	-2,000,000.00
固定资产减值损失	-	34,204,440.05
无形资产减值损失	-	10,927,773.74
长期股权投资减值准备	150,000.00	-
合 计	57,639,438.15	113,803,216.65

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2014 年 1-4 月	2013 年度
交易性金融资产	-7,293,574.14	-6,238,870.72
合 计	-7,293,574.14	-6,238,870.72

46. 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	2,002,886.40
权益法核算的长期股权投资收益	281,757.68	-4,938,131.35
处置长期股权投资产生的投资收益	681,000.00	5,688,711.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,475,694.94	1,498,551.75

其 他	25,967,711.12	81,796,023.02
合 计	33,406,163.74	86,048,041.32

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2014 年 1-4 月	2013 年度
徽商银行	-	373,480.80
广州珍宝巴士有限公司	-	558,904.00
南京白鹭高速客运股份有限公司	-	1,070,501.60
合 计	-	2,002,886.40

(3) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2014 年 1-4 月	2013 年度
安徽巨一自动化装备有限公司	-	-517,138.86
合肥云鹤江森汽车座椅有限公司	1,594,331.06	3,055,697.08
延锋汽车饰件系统（合肥）有限公司	198,876.72	702,559.31
马钢（合肥）材料科技有限公司	-229,844.20	-39,959.24
安徽江淮纳威司达柴油发动机有限公司	4,922,107.40	-306,141.58
瑞福德汽车金融有限公司	-8,295,785.45	-16,585,029.13
合肥江淮朝柴动力有限公司	-1,114,765.63	-2,536,293.96
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	-	8,662,051.96
北京安凯华北汽车销售有限公司	-41,684.50	-5,422.61
安徽凯翔座椅有限公司	-119,758.08	250,290.90
安徽凯亚汽车零部件有限责任公司	-158,119.86	-773,285.95
安徽凯明工贸有限公司	-61,467.40	274,760.42
达州市鼎富清洁能源发展有限公司	-206,926.38	-854,212.74
合肥马瑞利排气系统有限公司	350,233.29	-5,043,073.26
安徽江淮松芝空调有限公司	5,139,962.38	10,619,436.15
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	-1,477,577.03	-966,766.32
爱姆捷汽车零部件（安徽）有限公司	-217,824.64	-875,603.52
合 计	281,757.68	-4,938,131.35

(4) 报告期本集团投资收益汇回不存在重大限制的情况。

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度
非流动资产处置利得合计	1,652,402.84	8,856,465.40
其中：固定资产处置利得	1,652,402.84	8,856,465.40
非货币性资产交易交换利得	-	35,417,712.94
政府补助	118,883,048.78	500,384,578.85
罚款及赔款	432,648.94	3,118,842.99
无法支付应付款	11,470.00	2,735,662.90
其 他	958,741.84	3,690,815.96
合 计	121,938,312.40	554,204,079.04

(2) 政府补助类别

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度
递延收益转入	27,178,680.99	69,947,873.61
纯电动汽车补贴	75,000,000.00	160,210,000.00
各类财政奖励	4,907,505.00	37,495,340.20
出租车燃油补贴	3,725,745.00	18,205,216.23
各类地方税收返还	3,853,485.80	56,286,754.97
进出口贸易奖励及补贴	788,000.00	12,058,317.00
各类研发补贴	50,000.00	72,110,006.00
地方财政扶持资金	-	53,525,308.14
其他与收益相关政府补贴	3,379,631.99	20,545,762.70
合 计	118,883,048.78	500,384,578.85

48. 营业外支出

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度
非流动资产处置损失合计	2,556,146.75	5,269,956.15
其中：固定资产处置损失	2,556,146.75	5,269,956.15
对外捐赠	2,008,006.87	1,583,436.00
其 他	73,037.63	1,761,686.20
合 计	4,637,191.25	8,615,078.35

49. 所得税费用

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度
当期所得税费用	140,856,263.06	251,459,001.91
递延所得税费用	-64,291,218.71	-128,604,725.12
合 计	76,565,044.35	122,854,276.79

50. 基本每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	2014 年 1-4 月	2013 年度
P0 归属于公司普通股股东的净利润	379,278,358.21	976,793,325.22
P0 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	358,449,491.72	685,554,214.22
S0 期初股份总数	1,463,233,021.00	1,467,063,830.00
S1 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	-
Si 报告期因发行新股或债转股等增加股份数	-	-
Sj 报告期因回购等减少股份数	-	3,830,809.00
Sk 报告期缩股数	-	-
M0 报告期月份数	4.00	12.00
Mi 增加股份次月起至报告期年末的累计月数	-	-
Mj 减少股份次月起至报告期年末的累计月数	-	12.00
S 发行在外的普通股加权平均数	1,463,233,021.00	1,463,233,021.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.26	0.67
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.24	0.47

基本每股收益=P0/S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$

51. 其他综合收益

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度
1.现金流量套期工具产生的利得（或损失）	-28,034,541.00	78,797,602.50
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入综合收益当期转入损益净额	78,797,602.50	6,198,550.00
转为被套期项目初始确认金额调整额	-	-
小 计	-106,832,143.50	72,599,052.50

2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	337,000.00
减：按照权益法核算在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入综合收益当期转入损益净额	-	-
小 计	-	337,000.00
3.外币财务报表折算差额	12,489.49	-585,724.91
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	12,489.49	-585,724.91
合 计	-106,819,654.01	72,350,327.59

六、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	所在地	业务性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
安徽省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“安徽省国资委”)	本公司控股股东	政府机构	合肥市	国有股权管理及资本运作	30.43	30.43

2. 本集团子公司情况

子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江淮铸造	控股子公司	有限责任公司	合肥市	李明	制造业	23,445.44	98.98	98.98	14926596-3
江淮贸易	全资子公司	有限责任公司	合肥市	余才荣	进出口贸易	3,000.00	100.00	100.00	59265218-3
同大车身	全资子公司	有限责任公司	合肥市	查保应	制造业	1,200.00	100.00	100.00	15366782-6
福臻车体	控股子公司	有限责任公司	合肥市	严刚	制造业	600万(美元)	67.00	67.00	76276069-8
意大利设计中心	全资子公司	有限责任公司	意大利都灵	严刚	技术服务	10万(欧元)	100.00	100.00	09391390011
日本设计中心	全资子公司	有限责任公司	日本东京	严刚	技术服务	1,000万(日元)	100.00	100.00	0113-01-012482
星瑞齿轮	全资子公司	有限责任公司	六安市	戴茂方	制造业	43,371.10	100.00	100.00	68208189-8
江淮担保	全资子公司	有限责任公司	合肥市	陶伟	融资担保	10,000.00	100.00	100.00	79014150-1

越南公司	控股子公司	股份公司	越南胡志明市	杨文江	制造业	540 亿 (越南盾)	51.00	51.00	461032000626
俄罗斯公司	全资子公司	有限责任公司	莫斯科	余阳	汽车销售	292 万 (卢布)	100.00	100.00	-
扬州江淮	控股子公司	有限责任公司	扬州市	安进	制造业	60,000.00	67.00	67.00	75505720-8
安驰汽车	全资子公司	有限责任公司	蒙城县	安进	制造业	31,000.00	100.00	100.00	56069139-9
江汽投资	控股子公司	有限责任公司	合肥市	项兴初	服务业	18,000.00	90.00	90.00	08031366-3
安凯客车	控股子公司	股份有限公司	合肥市	戴茂方	制造业	69,556.56	20.73	20.73	14897531-4
安凯金达	控股子公司	有限责任公司	合肥市	王军	制造业	1,400.00	71.83	71.83	70490004-X
江淮客车	控股子公司	有限责任公司	合肥市	童永	制造业	10,368.00	60.81	60.81	4923311-X
宏运客车	全资子公司	有限责任公司	扬州市	童永	制造业	600.00	100.00	100.00	72522868-6
安凯车桥	控股子公司	有限责任公司	合肥市	童永	制造业	8,600.00	40.00	40.00	74086332-X
合肥车桥	全资子公司	有限责任公司	合肥市	王东国	制造业	3,835.28	100.00	100.00	14904250-8
合肥美桥	控股子公司	有限责任公司	合肥市	王东国	制造业	35,003.90	50.00	50.00	68361660-4
江汽有限	全资子公司	有限责任公司	合肥市	陈志平	制造业	24,887.99	100.00	100.00	70504298-0
江淮新发	控股子公司	有限责任公司	合肥市	陈志平	制造业	2,173.72	75.00	75.00	61030973-4
江淮制管	控股子公司	有限责任公司	合肥市	陈志平	制造业	1,500.00	67.00	67.00	14923808-4
合肥汇凌	控股子公司	有限责任公司	合肥市	陈志平	制造业	1,500.00	51.00	51.00	76478672-8
江淮福臻	控股子公司	有限责任公司	合肥市	胡仁年	制造业	2,500.00	32.41	32.41	61030164-4
江汽物流	全资子公司	有限责任公司	合肥市	查保应	运输业	6,800.00	100.00	100.00	74675700-X
和瑞出租	控股子公司	有限责任公司	合肥市	张雁飞	运输业	1,200.00	58.33	58.33	68688327-3
盛景汽配	全资子公司	有限责任公司	合肥市	陈志平	制造业	300.00	100.00	100.00	05449396-3
江淮专用	控股子公司	有限责任公司	合肥市	王志远	制造业	7,600.00	56.00	56.00	72850828-8

3. 本集团合营和联营企业情况

被投资单位简称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
瑞福德	有限责任公司	合肥市	安进	金融业	50,000.00	50.00	50.00	71788532-8
纳威司达	有限责任公司	合肥市	安进	制造业	60,000.00	50.00	50.00	59867158-8

朝柴动力	有限责任公司	合肥市	李明	制造业	10,800.00	50.00	50.00	79644037-7
云鹤江森	有限责任公司	合肥市	黄坚	制造业	780 万美元	20.00	20.00	79983423-2
延锋饰件	有限责任公司	合肥市	安进	制造业	8,708.00	35.00	35.00	67090872-0
马钢科技	有限责任公司	合肥市	张建	制造业	10,000.00	30.00	30.00	05149916-3
安凯华北	有限责任公司	北京市	程小平	汽车销售	100.00	40.00	40.00	66911608-0
安凯凯翔	有限责任公司	合肥市	徐海峰	制造业	500.00	40.00	40.00	57570953-9
安凯凯亚	有限责任公司	合肥市	董升顺	制造业	500.00	35.00	35.00	57708945-X
凯明工贸	有限责任公司	合肥市	马晓明	制造业	400.00	35.00	35.00	57708454-4
鼎富能源	有限责任公司	达州市	姚卫东	制造业	10,000.00	35.00	35.00	05219195-3
松芝空调	有限责任公司	合肥市	陈志平	制造业	6,000.00	35.00	35.00	737300446
爱姆捷	有限责任公司	合肥市	陈志平	制造业	400 万美元	30.00	30.00	677595106
马瑞利	有限责任公司	合肥市	陈志平	制造业	390 万欧元	37.00	37.00	052929786
江淮毅昌	有限责任公司	合肥市	陈志平	制造业	10,000.00	35.00	35.00	077225849
中生汽电	有限责任公司	合肥市	王汉荣	制造业	2,000.00	35.00	35.00	090772855
江淮太航	有限责任公司	合肥市	陈志平	制造业	3,500.00	35.00	35.00	099801050
巨一装备	有限责任公司	合肥市	林巨广	制造业	1,428.00	35.02	35.02	77111425-X

注：巨一装备原为本公司所属联营企业，2013年6月本公司持有的巨一装备股权对外转让，股权转让后巨一装备与本集团不再构成关联方关系。

4. 本集团其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团 关联关系	组织机构代 码
安徽江淮汽车集团控股有限公司（以下简称“江汽控股”）	同一关联管理 人员	08031369-8
安徽旺众投资有限公司（以下简称“安徽旺众”）	本公司原股东	66623781-3
安徽汽车工业技师学院（以下简称“技师学院”）	江汽控股托管单 位	71178483-3
安徽汽车职业技术学院（以下简称“职业学院”）	江汽控股托管单 位	56068651-4
安徽江淮银联重型工程机械有限公司（以下简称“银联重工”）	江汽控股子公司	75485218-9

合肥兴业经济发展有限公司（以下简称“兴业发展”）	江汽控股子公司	14903090-2
安徽兴业汇众贸易有限公司（以下简称“兴业汇众”）	兴业发展子公司	58012569-3
安徽江淮兴业餐饮服务有限公司（以下简称“兴业餐饮”）	兴业发展子公司	68814265-5
安徽江汽印刷有限公司（以下简称“江汽印刷”）	兴业发展子公司	14919781-7
黄山市江淮工贸有限公司（以下简称“黄山工贸”）	江汽控股联营企业	75485974-3
六安江淮永达机械制造有限公司（以下简称“六安永达”）	江汽控股联营企业	77113417-0

5. 关联交易情况

(1) 向关联方采购商品，接受关联方劳务的交易情况（单位：万元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-4月		2013年度	
			金额	占交易总额的比例(%)	金额	占交易总额的比例(%)
纳威司达	发动机	见“注”	38,767.75	3.19	54,062.28	1.70
云鹤江森	汽车座椅	见“注”	15,109.38	1.24	43,286.33	1.36
延锋饰件	汽车内饰	见“注”	21,352.38	1.76	59,443.67	1.87
安凯车桥	车桥及配件	见“注”	-	-	43,726.73	1.37
兴业发展	材料	见“注”	3,106.50	0.26	5,993.21	0.20
江汽印刷	印刷品	见“注”	280.86	0.02	875.86	0.03
银联重工	叉车、材料	见“注”	263.55	0.02	1,455.86	0.05
黄山工贸	储气筒等配件	见“注”	3,288.77	0.27	10,208.17	0.32
六安永达	汽车配件	见“注”	56.57	-	2,029.72	0.06
松芝空调	汽车空调	见“注”	15,239.80	1.26	43,477.15	1.36
马瑞利	排气系统	见“注”	2,560.13	0.21	2,457.34	0.08
江淮毅昌	汽车饰件	见“注”	4,639.21	0.38	5,063.56	0.16
安凯凯翔	汽车座椅	见“注”	401.05	0.03	4,734.27	0.15
安凯凯亚	汽车配件	见“注”	126.28	0.01	1,930.44	0.06
凯明工贸	汽车配件	见“注”	261.42	0.02	2,919.84	0.09
朝柴动力	发动机	见“注”	-	-	732.31	0.02
巨一装备	生产设备	见“注”	-	-	1,764.96	0.06
合计	-	-	105,453.65	8.67	284,161.70	8.93

(2) 向关联方销售商品，提供关联方劳务的交易情况（单位：万元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-4月		2013年度	
			金额	占交易总额的比例(%)	金额	占交易总额的比例(%)
纳威司达	进口配件	见“注”	5,610.97	0.39	3,300.72	0.09
云鹤江森	运费及水电	见“注”	154.33	0.01	490.27	0.02
延锋饰件	汽车饰件	见“注”	1,807.53	0.12	7,128.58	0.19
安凯车桥	车桥及配件	见“注”	-	-	22,313.67	0.59
兴业发展	材料	见“注”	1,473.73	0.10	3,945.04	0.10
兴业汇众	餐饮服务	见“注”	43.89	-	25.41	-
职业学院	水电	见“注”	44.50	-	-	-
银联重工	运费	见“注”	739.57	0.05	1,145.26	0.03
黄山工贸	材料	见“注”	249.23	0.02	1,625.81	0.04
松芝空调	三包费及水电	见“注”	425.94	0.03	568.91	0.02
马瑞利	设备	见“注”	134.06	0.01	798.29	0.02
江淮毅昌	三包费及其他	见“注”	104.13	0.01	30.47	-
安凯华北	整车	见“注”	351.97	0.02	2,245.33	0.06
合计	-	-	11,139.85	0.76	43,617.76	1.15

注：本集团关联交易价格按照市场价格执行；若无市场价格参考，则根据产品特性，以成本加合理利润定价。

(3) 关联租赁情况（单位：万元）

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁期限	租赁收益定价依据	确认的租金	
					2014年1-4月	2013年
兴业发展	江淮汽车	房屋	2011-09-01 2014-08-31	市场价格	161.42	484.27
江汽有限	云鹤江森	房屋	2013-01-01 2014-12-31	市场价格	112.66	337.97

(4) 向关联方提供担保情况

保证人	债权人	债务人	担保内容	担保额(万元)	担保期限
江淮汽车	交通银行	六安永达	综合授信担保	2,000.00	13.10.12-14.09.27

江淮汽车	中国银行	六安永达	贷款担保	3,000.00	13.10.10-15.10.10
江淮汽车	民生银行	六安永达	贷款担保	3,000.00	13.04.19-14.03.28
江淮汽车	交通银行	银联重工	票据担保	3,000.00	14.01.20-15.01.20
江淮汽车	徽商银行	银联重工	票据担保	2,000.00	13.07.16-14.07.16
江淮汽车	光大银行	银联重工	票据担保	2,858.00	14.01.17-15.01.17
江淮汽车	民生银行	银联重工	票据担保	3,000.00	13.04.26-14.03.28
江淮汽车	中信银行	全力集团	贷款担保	1,500.00	12.07.26-14.07.26

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2014.4.30		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	安凯车桥	-		1,700,000.00	-
应收票据	云鹤江森	844,920.00		-	-
应收票据	职业学院	-		307,085.00	-
应收票据	银联重工	1,900,000.00		1,000,000.00	-
应收票据	六安永达	200,000.00		-	-
应收票据	黄山工贸	500,000.00		-	-
应收账款	安凯车桥	-	-	843,125.03	42,156.25
应收账款	黄山工贸	312,179.89	19,525.97	711,965.51	39,515.25
应收账款	纳威司达	20,733,021.71	1,036,651.09	8,906,834.71	445,341.74
应收账款	松芝空调	87,101.14	4,355.06	102,458.74	10,954.91
应收账款	延锋饰件	-	-	1,603,249.39	80,162.47
应收账款	云鹤江森	350,054.00	17,502.70	-	-
应收账款	职业学院	432,521.18	21,626.06	-	-
应收账款	江淮毅昌	257,504.39	12,875.22	356,446.34	17,822.32
应收账款	马瑞利	9,910,462.16	495,523.11	9,518,487.73	475,924.39
应收账款	兴业发展	2,636,769.41	131,838.47	2,260,969.44	113,048.47
应收账款	兴业汇众	12,197.70	609.89	155,442.00	7,772.10

应收账款	银联重工	6,431,072.15	321,668.48	3,339,786.14	181,604.18
预付账款	兴业发展	160,337.79		11,790.04	
预付账款	纳威司达	3,463,416.75		76,787.98	
预付账款	银联重工	2,532,739.69		6,839,157.40	
预付账款	黄山工贸	882,799.19		-	
预付账款	六安永达	1,778,139.56		-	
其他应收款	技师学院	1,656,048.05	156,931.54	1,482,582.79	74,129.14
其他应收款	黄山工贸	689,250.61	66,929.73	676,130.62	65,617.73
其他应收款	纳威司达	566,502.65	28,325.13	-	-
其他应收款	松芝空调	1,697,693.00	84,884.65	770,129.25	38,506.46
其他应收款	江淮毅昌	201,931.00	10,096.55	28,270.00	1,413.50
其他应收款	马瑞利	288,093.00	14,404.65	95,666.00	4,783.30
其他应收款	江汽控股	20,922,703.37	1,046,135.17	20,864,814.50	1,043,240.73
其他应收款	银联重工	6,680,620.59	654,330.26	6,590,329.30	645,301.13
其他应收款	云鹤江森	1,126,560.00	56,328.00	844,920.00	42,246.00
其他应收款	职业学院	605,630.01	30,281.50	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2014.4.30	2013.12.31
应付账款	凯明工贸	4,141,403.58	6,012,711.68
应付账款	安凯凯翔	4,763,114.18	5,312,442.02
应付账款	安凯凯亚	2,138,896.41	2,110,601.81
应付账款	安凯车桥	-	14,162,926.95
应付账款	朝柴动力	40,101.89	6,440,893.59
应付账款	黄山工贸	2,581,181.83	915,768.92
应付账款	六安永达	-	651,502.30
应付账款	松芝空调	102,665,170.30	61,126,865.08
应付账款	延锋饰件	7,863,038.88	39,862,930.80
应付账款	云鹤江森	58,243,126.23	48,837,331.69
应付账款	江淮毅昌	2,587,085.13	8,271,730.19

应付账款	马瑞利	5,427,828.23	5,934,856.68
应付账款	兴业发展	7,235,476.26	2,182,921.51
应付账款	江汽印刷	1,531,805.67	1,113,254.85
应付账款	纳威司达	117,374,873.65	63,610,456.17
应付账款	银联重工	2,717,168.46	1,646,565.21
预收账款	黄山工贸	113,772.46	113,772.46
预收账款	兴业发展	123,384.05	87,559.71
预收账款	纳威司达	40,641.47	140,289,949.81
预收账款	松芝空调	663,528.00	33,508.84
预收账款	银联重工	138,869.65	173,072.46
预收账款	云鹤江森	26,707.64	62,514.45
预收账款	安凯华北	377,020.00	-
其他应付款	安徽旺众	-	811,461,505.00
其他应付款	技师学院	85,420.78	374,400.00
其他应付款	兴业发展	2,069,329.67	778,911.55
其他应付款	江汽控股	60,000,000.00	143,329,897.75
其他应付款	银联重工	72,780.00	72,780.00
其他应付款	职业学院	62,400.00	288,000.00

七、或有事项

1. 根据本公司与中国光大银行（以下简称光大银行）签订的《全程通汽车金融网络协议》及相关从属协议约定，光大银行依据现行信贷政策，为本公司核定“全程通回购担保额度”，本公司推荐的优质经销商经与光大银行共同进行资信认定后纳入全程通汽车金融服务网络。光大银行各分支机构向加入全程通汽车金融网络的经销商提供保证金不低于 20%、期限为六个月以内（含六个月）的银行承兑汇票支持。本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买公司的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，本公司履行见车见证回购责任，自签署《库存车回购确认书》之日起 15 日内将回购款存入光大银行相应分支机构，用于偿还银行承兑汇票垫款。截至 2014 年 4 月 30 日止，各经

销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 799,798,057.44 元。

2. 根据本公司与平安银行股份有限公司深圳分行（以下简称平安银行深圳分行）及本公司经销商签订的《供应链金融战略合作协议》约定，平安银行深圳分行依据现行信贷政策，为本公司核定经销商回购担保额度，本公司推荐的优质经销商经与平安银行深圳分行共同进行资信认定后纳入供应链金融服务网络。平安银行深圳分行各分支机构向加入汽车金融网络的经销商提供保证金不低于 20%、期限为六个月以内（含六个月）的银行承兑汇票支持。如本公司未按《汽车销售金融支持合作协议》约定按期发货则承担全部或部分退款责任。如在约定发货期内未完成全部或部分发货责任，则在发货期终止日后 20 天内向贵行指定帐户退回全部或差额款项。同时若汽车经销商授信逾期信息并查实后，汽车经销商仍未销售的、与平安银行深圳分行所持有的汽车合格证相对应的库存车辆，在承兑汇票逾期后 60 日内协助调剂销售。本公司同意应在承兑汇票逾期后 60 日内协助平安银行深圳分行及时将调剂销售款划入汽车经销商在平安银行深圳分行开立的保证金账户，用于弥补银行到期垫款及因履行本协议项下金融网络业务而产生的其他损失。本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买本公司的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时本公司履行回购责任，自本公司收到贵行发出的《回购付款通知书》之日起 15 日内将回购款存入平安银行指定帐户，用于偿还银行承兑汇票垫款。截至 2014 年 4 月 30 日止，各经销商按协议在平安银行深圳分行开出的未到期银行承兑汇票余额为 275,620,000.00 元。

3. 根据本公司与中信银行股份有限公司（以下简称中信银行）签订的《全程通汽车金融网络协议》及相关从属协议约定，中信银行下属机构向由本公司推荐并与中信银行下属机构共同进行资信认定后纳入中信银行金融服务网络的经销商提供保证金不低于 20% 的银行承兑汇票支持。本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买本公司的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，本公司在中信银行将库存车合格证原件移交给本公司，同时经销商将回购车辆移交给本公司时，本公司履行回购责任。本公司自签署《库存车回

购确认书》之日起 15 日内将回购款存入中信银行相应分支机构，用于偿还银行承兑汇票垫款。截至 2014 年 4 月 30 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 170,727,000.00 元。

4. 根据本公司子公司扬州江淮与交通银行股份有限公司扬州分行（以下简称交通银行扬州分行）签订《汽车销售金融服务网络协议》及相关从属协议约定，交通银行扬州分行向由本公司推荐并与交通银行扬州分行共同进行资信认定后纳入交通银行扬州分行金融服务网络的经销商提供保证金不低于 30% 的银行承兑汇票支持。本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买本公司的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，本公司承担银行承兑汇票差额退款的责任。截至 2014 年 4 月 30 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 37,900,000.00 元。

5. 根据本公司与瑞福德汽车金融有限公司签订的《融资合作协议》及相关出属协议约定，瑞福德依据其信用风险评估政策向本公司经销商提供保证金为约定比率的融资贷款，期限最长为 180 天。本公司经销商利用上述协议的融资贷款支付购买本公司汽车产品之货款。如本公司经销商因出现约定条件导致未能履行偿付义务，本公司负责在 60 日内对协议下库存车辆协助调剂销售，调剂不成的在调剂期结束后本公司履行见车回购责任。截至 2014 年 4 月 30 日止，瑞福德按协议向本公司经销商发放未到期贷款金额为 793,658,683.80 元。

6. 本公司子公司安凯客车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，安凯客车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 2014 年 4 月 30 日止，安凯客车为客户提供个人消费贷款担保余额为 148,687,896.24 元，为法人单位提供按揭担保余额为 589,465,766.38 元，其中因个体客户按揭逾期安凯客车代垫款余额为 31,166,557.84 元，计提坏账准备 12,686,282.29 元。

7. 除上述事项外，截至 2014 年 4 月 30 日止，本集团不存在应披露的其他

重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2014 年 4 月 30 日止，本集团不存在应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2014 年 8 月 19 日止，本集团不存在应披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2014 年 4 月 30 日止，本集团不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2014 年 1-4 月	2013 年度
非流动资产处置损益	-903,743.91	3,586,509.25
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）	43,883,048.78	333,884,578.85
非货币性资产交换损益	-	35,417,712.94
委托他人投资或管理资产的损益	-	5,412,022.04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,727,093.20	73,566,572.25
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	436,050.00	6,843,280.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-678,183.72	6,200,199.65

减：所得税影响额	10,179,588.49	67,361,913.00
减：少数股东权益影响额	26,455,809.37	106,309,851.24
合 计	20,828,866.49	291,239,111.00

2. 财务报表的批准

本财务报表及报表附注于 2014 年 8 月 19 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：安徽江淮汽车股份有限公司



法定代表人：



日期：2014 年 8 月 19 日

总经理：



日期：2014 年 8 月 19 日

主管会计工作负责人：



日期：2014 年 8 月 19 日

会计机构负责人：



日期：2014 年 8 月 19 日