

审计报告

安徽安凯汽车股份有限公司

会审字[2014]3131号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

审计报告

安徽江淮汽车集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽安凯汽车股份有限公司（以下简称“安凯客车”）财务报表，包括 2014 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是安凯客车管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，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，安凯客车财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安凯客车 2014 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：王 静

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：廖传宝

中国·北京

中国注册会计师：李生敏

二〇一四年十月二十九日

合并资产负债表

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

2014年9月30日

金额单位：元

项 目	附注	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	五、1	1,078,005,035.76	1,246,210,290.84
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	五、2	541,089,780.25	280,174,444.02
应收账款	五、3	1,236,774,695.05	820,516,576.99
预付款项	五、4	37,344,977.87	139,878,328.32
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	五、5	162,039,496.95	248,016,540.60
买入返售金融资产			
存货	五、6	426,456,202.89	462,007,911.12
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	五、7	38,023,952.88	78,121,741.44
流动资产合计		3,519,734,141.65	3,274,925,833.33
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	4,200,000.00	3,000,000.00

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	20,001,838.80	99,697,089.26
投资性房地产			
固定资产	五、10	675,432,685.39	584,681,769.08
在建工程	五、11	315,995,361.80	252,146,695.95
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	五、12	247,061,001.70	203,206,163.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,307,919.19	1,743,892.24
递延所得税资产	五、14	19,473,287.86	17,796,811.09
其他非流动资产	五、15	57,558,158.39	
非流动资产合计		1,341,030,253.13	1,162,272,420.64
资产总计		4,860,764,394.78	4,437,198,253.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

2014年9月30日

金额单位：元

项 目	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	五、17	357,959,900.00	126,739,900.00
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	五、18	1,063,372,986.89	1,401,062,950.00
应付账款	五、19	1,518,036,903.61	987,570,505.36
预收款项	五、20	107,397,722.05	68,218,400.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	18,102,544.22	23,389,733.31
应交税费	五、22	13,761,817.22	5,765,966.77
应付利息	五、23	857,952.39	221,666.67
应付股利	五、24	4,063,290.00	4,063,290.00
其他应付款	五、25	65,273,731.59	154,569,115.85
划分为持有待售的负债			
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			
一年内到期的非流动负债	五、26		190,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,148,826,847.97	2,961,601,528.74
非流动负债：			
长期借款	五、27	200,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、28		103,386,684.19
预计负债			
递延收益	五、29	99,272,237.90	108,194,455.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		299,272,237.90	211,581,139.68
负债合计		3,448,099,085.87	3,173,182,668.42
股东权益：			
股本	五、30	695,565,603.00	695,565,603.00
其他权益工具			
资本公积	五、31	385,086,406.33	385,083,415.44

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	37,974,509.15	37,974,509.15
一般风险准备			
未分配利润	五、33	112,986,347.35	94,470,350.23
归属于母公司股东权益合计		1,231,612,865.83	1,213,093,877.82
少数股东权益		181,052,443.08	50,921,707.73
股东权益合计		1,412,665,308.91	1,264,015,585.55
负债和股东权益总计		4,860,764,394.78	4,437,198,253.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

2014年9月30日

金额单位：元

项 目	附注	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		754,158,196.58	971,459,379.38
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		48,581,719.23	190,413,531.98
应收账款	十一、1	914,640,185.49	619,599,505.86
预付款项		12,212,278.59	119,123,173.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	150,943,299.62	231,408,264.49
存货		217,734,053.41	297,092,369.47
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		8,984,756.13	71,236,773.34
流动资产合计		2,107,254,489.05	2,500,332,998.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,200,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	175,430,706.24	177,219,597.87
投资性房地产			
固定资产		286,848,569.83	249,668,137.95
在建工程		291,958,884.21	252,146,695.95
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		164,457,404.67	94,689,140.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,307,919.19	1,743,892.24
递延所得税资产		7,267,494.37	8,273,815.26
其他非流动资产		51,958,158.39	
非流动资产合计		980,429,136.90	783,741,279.99
资产总计		3,087,683,625.95	3,284,074,278.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

2014年9月30日

金额单位：元

项 目	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	
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		625,767,899.88	1,066,637,662.00
应付账款		676,062,663.30	584,886,895.12
预收款项		97,011,672.62	45,793,784.99
应付职工薪酬		2,809,319.29	16,052,157.57
应交税费		2,331,187.29	2,884,613.51
应付利息		692,083.32	221,666.67
应付股利			
其他应付款		23,995,993.46	116,953,440.38
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			190,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,628,670,819.16	2,023,430,220.24
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		48,449,962.46	55,158,768.37
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		248,449,962.46	55,158,768.37
负债合计		1,877,120,781.62	2,078,588,988.61
股东权益：			
股本		695,565,603.00	695,565,603.00
其他权益工具			
资本公积		384,301,013.57	384,298,022.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,974,509.15	37,974,509.15
一般风险准备			
未分配利润		92,721,718.61	87,647,154.62
股东权益合计		1,210,562,844.33	1,205,485,289.45
负债和股东权益总计		3,087,683,625.95	3,284,074,278.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

2014年1-9月

金额单位：元

项 目	附注	本期数	上年数
一、营业总收入		3,520,675,098.36	3,539,046,825.57
其中：营业收入	五、34	3,520,675,098.36	3,539,046,825.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,676,574,082.59	3,863,701,576.34
其中：营业成本	五、34	3,235,033,302.75	3,335,195,356.15
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、35	4,907,889.25	8,466,926.53
提取担保赔偿准备金			
销售费用	五、36	218,459,869.56	250,326,044.70
管理费用	五、37	190,990,692.97	217,862,385.20
财务费用	五、38	4,863,803.67	8,638,539.80
资产减值损失	五、39	22,318,524.39	43,212,323.96
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）	五、40	-986,015.43	14,623,529.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,790,891.63	7,554,181.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-156,884,999.66	-310,031,221.65
加：营业外收入	五、41	212,079,657.72	265,546,849.02
其中：非流动资产处置利得		51,949,358.41	81,520.39
减：营业外支出	五、42	10,185,305.07	760,473.40
其中：非流动资产处置损失		356,909.76	384,222.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,009,352.99	-45,244,846.03
减：所得税费用	五、43	12,729,158.76	-5,963,001.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,280,194.23	-39,281,844.90
归属于母公司所有者的净利润		18,515,997.12	-34,727,957.14
少数股东损益		13,764,197.11	-4,553,887.76
六、其他综合收益			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		32,280,194.23	-39,281,844.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,515,997.12	-34,727,957.14
归属于少数股东的综合收益总额		13,764,197.11	-4,553,887.76
八、每股收益			
（一）基本每股收益	五、44	0.03	-0.05

(二) 稀释每股收益		/	/
------------	--	---	---

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

2014 年 1-9 月

金额单位：元

项 目	附注	本期数	上年数
一、营业收入	十一、4	1,710,694,729.75	2,543,330,260.70
减：营业成本	十一、4	1,618,947,525.78	2,454,342,167.10
营业税金及附加		107,400.93	3,437,985.08
销售费用		129,949,068.90	178,100,352.68
管理费用		88,929,502.43	151,656,029.04
财务费用		2,424,508.54	2,544,219.31
资产减值损失		16,893,695.98	41,395,888.00
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）	十一、5	-531,891.63	20,328,995.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,790,891.63	7,554,181.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-147,088,864.44	-267,817,385.50
加：营业外收入		154,888,712.61	240,281,022.50
其中：非流动资产处置利得		21,492.14	

减：营业外支出		274,754.69	337,417.02
其中：非流动资产处置损失		267,254.69	329,025.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,525,093.48	-27,873,780.02
减：所得税费用		2,450,529.49	-4,257,723.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,074,563.99	-23,616,056.90
五、其他综合收益			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		5,074,563.99	-23,616,056.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

2014年1-9月

金额单位：元

项 目	附注	本期数	上年数
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		2,489,727,965.55	3,121,784,808.31
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		39,658,818.13	85,072,145.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、 45(1)	265,037,139.81	294,124,826.74
经营活动现金流入小计		2,794,423,923.49	3,500,981,780.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,668,612,375.00	2,941,422,936.59
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		308,650,884.15	309,053,478.92
支付的各项税费		56,056,619.51	97,817,303.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、 45(2)	190,076,361.60	297,970,187.71
经营活动现金流出小计		3,223,396,240.26	3,646,263,907.21
经营活动产生的现金流量净额		-428,972,316.77	-145,282,126.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			23,558,904.00
取得投资收益收到的现金		802,876.20	6,482,523.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,651,432.68	243,589.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			415,591.27
收到其他与投资活动有关的现金	五、 45(3)	171,194,022.46	
投资活动现金流入小计		184,648,331.34	30,700,608.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,844,527.65	219,796,112.83
投资支付的现金			
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		130,844,527.65	219,796,112.83
投资活动产生的现金流量净额		53,803,803.69	-189,095,504.55
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		582,838,220.00	276,739,900.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		582,838,220.00	276,739,900.00
偿还债务支付的现金		356,739,900.00	347,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,891,874.78	65,044,701.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 45(4)		67,456,386.85
筹资活动现金流出小计		376,631,774.78	479,501,088.76
筹资活动产生的现金流量净额		206,206,445.22	-202,761,188.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		756,812.78	-7,123,869.73
五、现金及现金等价物净增加额		-168,205,255.08	-544,262,689.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,246,210,290.84	1,790,472,980.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,078,005,035.76	1,246,210,290.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

2014年1-9月

金额单位：元

项 目	附注	本期数	上年数
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		1,403,385,256.27	1,989,557,788.83
收到的税费返还		34,560,540.52	67,741,494.09
收到其他与经营活动有关的现金		245,647,652.67	247,666,630.99
经营活动现金流入小计		1,683,593,449.46	2,304,965,913.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,684,084,185.46	2,167,954,304.55
支付给职工以及为职工支付的现金		138,753,947.69	175,101,640.17
支付的各项税费		6,548,455.05	46,056,235.42
支付其他与经营活动有关的现金		149,962,444.99	219,208,099.45
经营活动现金流出小计		1,979,349,033.19	2,608,320,279.59
经营活动产生的现金流量净额		-295,755,583.73	-303,354,365.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			23,558,904.00
取得投资收益收到的现金			5,307,839.03

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,254.00	39,014.36
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			
投资活动现金流入小计		197,254.00	28,905,757.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,265,503.16	142,705,954.42
投资支付的现金			
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		120,265,503.16	142,705,954.42
投资活动产生的现金流量净额		-120,068,249.16	-113,800,197.03
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		430,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		430,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		220,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,100,215.54	56,529,488.22
支付其他与筹资活动有关的现金			67,456,386.85
筹资活动现金流出小计		233,100,215.54	363,985,875.07
筹资活动产生的现金流量净额		196,899,784.46	-213,985,875.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,622,865.63	-6,176,158.77
五、现金及现金等价物净增加额		-217,301,182.80	-637,316,596.55
加：期初现金及现金等价物余额		971,459,379.38	1,608,775,975.93
六、期末现金及现金等价物余额		754,158,196.58	971,459,379.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：安徽安凯
汽车股份有限公司

2014年1-9月

金额单位：元

项目	本期数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	695,565,603.00				385,083,415.44				37,974,509.15		94,470,350.23	50,921,707.73	1,264,015,585.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本期年初余额	695,565,603.00				385,083,415.44				37,974,509.15		94,470,350.23	50,921,707.73	1,264,015,585.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,990.89						18,515,997.12	130,130,735.35	148,649,723.36
(一) 综合收益总额											18,515,997.12	13,764,197.11	32,280,194.23
(二) 股东投入和减少资本												116,859,538.24	116,859,538.24
1. 股东投入资本												116,859,538.24	116,859,538.24
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-493,000.00	-493,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配												-493,000.00	-493,000.00
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					2,990.89								2,990.89
四、本期期末余额	695,565,603.00				385,086,406.33				37,974,509.15		112,986,347.35	181,052,443.08	1,412,665,308.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：安徽安凯
汽车股份有限公司

2014年1-9月

金额单位：元

项目	上年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	704,020,000.00				412,632,788.11	2,547,382.82			37,974,509.15		170,932,243.55	59,525,204.34	1,382,537,362.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本期年初余额	704,020,000.00				412,632,788.11	2,547,382.82			37,974,509.15		170,932,243.55	59,525,204.34	1,382,537,362.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-8,454,397.00				-27,549,372.67	-2,547,382.82					-76,461,893.32	-8,603,496.61	-118,521,776.78
(一) 综合收益总额											-34,727,957.14	-4,553,887.76	-39,281,844.90
(二) 股东投入和减少资本	-8,454,397.00				-31,549,372.67	-2,547,382.82						250,321.15	-37,206,065.70
1. 股东投入资本													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	-8,454,397.00			-31,549,372.67	-2,547,382.82					250,321.15		-37,206,065.70
(三) 利润分配										-41,733,936.18	-4,299,930.00	-46,033,866.18
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-41,733,936.18	-4,299,930.00	-46,033,866.18
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				4,000,000.00								4,000,000.00
四、本年年末余额	695,565,603.00			385,083,415.44				37,974,509.15		94,470,350.23	50,921,707.73	1,264,015,585.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：安徽安凯
汽车股份有限公司

2014年
1-9月

金额单位：元

项 目	本期数											
	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	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	695,565,603.00				384,298,022.68				37,974,509.15		87,647,154.62	1,205,485,289.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期年初余额	695,565,603.00				384,298,022.68				37,974,509.15		87,647,154.62	1,205,485,289.45
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号填列)					2,990.89						5,074,563.99	5,077,554.88
(一) 综合收益总额											5,074,563.99	5,074,563.99
(二) 股东投入和减 少资本												
1. 股东投入资本												
2. 其他权益工具持有 者投入资本												
3. 股份支付计入股东 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. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					2,990.89							2,990.89
四、本期期末余额	695,565,603.00				384,301,013.57				37,974,509.15		92,721,718.61	1,210,562,844.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：安徽安凯
汽车股份有限公司

2014年1-9月

金额单位：元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	704,020,000.00				411,847,395.35	2,547,382.82			37,974,509.15		152,997,147.70	1,304,291,669.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期年初余额	704,020,000.00				411,847,395.35	2,547,382.82			37,974,509.15		152,997,147.70	1,304,291,669.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-8,454,397.00				-27,549,372.67	-2,547,382.82					-65,349,993.08	-98,806,379.93
(一) 综合收益总额											-23,616,056.90	-23,616,056.90
(二) 股东投入和减少资本	-8,454,397.00				-31,549,372.67	-2,547,382.82						-37,456,386.85
1. 股东投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	-8,454,397.00				-31,549,372.67	-2,547,382.82						-37,456,386.85

(三) 利润分配											-41,733,936.18	-41,733,936.18
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-41,733,936.18	-41,733,936.18
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					4,000,000.00							4,000,000.00
四、本年年末余额	695,565,603.00				384,298,022.68					37,974,509.15	87,647,154.62	1,205,485,289.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安徽安凯汽车股份有限公司

财务报表附注

截止 2014 年 9 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、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 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 万股人民币普通股, 配股后总股本为 17,000 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 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 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 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 万股增至 29,705 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 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 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 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 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 万股增至 70,402 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 1 份，回购总金额最高不超过人民币 10,400 万元，回购股份数不超过 2000 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 万股减少为 69,556.56 万股。

企业法人营业执照注册号：340000000032464；

注册资本：人民币 69,556.56 万元；

经营地址：合肥市葛淝路 1 号；

法定代表人：戴茂方。

公司控股股东：安徽江淮汽车集团有限公司。

公司经营范围：客车、底盘生产与销售，汽车配件销售；汽车设计、维修、咨询、试验；本公司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、零配件及技术的进口（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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正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. 财务报表的编制基础

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. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的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 9 月 30 日的财务状况、2014 年 1-9 月的经营成果和现金流量等有关信息。

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。

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

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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主体)。

(2) 合并财务报表的编制原则

本公司以自身和其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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5)特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日(注：同一控制下企业合并与非同一控制下企业合并)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未丧失控制权

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. 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。

8. 外币业务和外币报表折算

(1)外币业务的折算

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。

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。

9. 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。

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，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，企业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得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：

① 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；

② 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。

10. 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	应收账款单项金额 500 万元以上(含 500 万元,下同);其他应收款单项金额 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	以账龄作为主要风险特征划分
信用证组合	以信用证结算为主要风险特征划分

② 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
信用证组合	对信用证结算的应收账款,因无坏账风险,不计提坏账准备。

账龄分析法

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至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有表明发生减值的客观证据
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11. 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。

12. 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)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 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。

(2) 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：

采用权益法核算时，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。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持股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。

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。

(3)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。

(4)持有待售的长期股权投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

(5)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。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1)确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2)各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，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折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房 屋	40	3.00	2.43
建筑物	25	3.00	3.88
机器设备	13	3.00	7.46
运输设备	10	3.00	9.7
动力设备	15	3.00	6.47
自动化控制及仪器仪表	10	3.00	9.7
工具及其他生产工具	12	3.00	8.08
非生产设备及器具	5-18	3.00	19.4-5.39

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。

14. 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

(1)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。

(2)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。

15. 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。

16. 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	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	预计收益期限

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，于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。

17. 长期待摊费用

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

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. 回购本公司股份

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

20. 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。

(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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

21. 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。与资产相关的政府补助确认的标准：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。与收益相关的政府补助确认的标准：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。

(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实际收到时，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。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1)递延所得税资产的确认

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

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

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得税权益。

23. 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，计入租赁收入/业务业务收入。

24. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第9号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第33号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业会计准则第37号——金融工具列报》(修订)在2014年年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)等8项会计准则的相关规定在2014年7月1日(首次执行日)已对本公司财务报表重新列报，并对财务报表的比较数据进行了追溯调整。本次执行前述会计准则主要涉及以下追溯调整事项：

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)规定，对下列事项进行追溯调整：本公司对原长期股权投资准则下按成本法核算的对南京白鹭高速客运股份有限公司的长期股权投资(对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资)，调整至可供出售金融资产，并进行追溯调整。上述事项调增2013年12月31日可供出售金融资产3,000,000.00元，调减长期股权投资3,000,000.00元。上述追溯调整事项不影响公司资产总额及净资产。

(2) 会计估计变更：本报告期公司未发生会计估计变更。

25. 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

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

2. 税收优惠及批文

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。

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。

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	简称
扬州江淮宏运客车有限公司	宏运客车
安徽安凯金达机械制造有限公司	安凯金达
安徽江淮客车有限公司	江淮客车
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	安凯车桥

(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
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	-

(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(万元)	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
宏运客车	100.00	100.00	是	-	-	-

(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
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	-
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	-

(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(万元)	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
安凯金达	71.83	71.83	是	601.56	-	-
江淮客车	60.81	60.81	是	4,917.22	-	-

(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(万元)	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
安凯车桥	40.00	40.00	是	12,586.47	-	-

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

安凯车桥系本公司、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，本公司向安凯车桥增派 2 名董事，公司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），根据章程相关约定已能对安凯车桥重大经营决策实施控制，故自 2014 年 1 月起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，公司向安凯车桥增派 2 名董事，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），根据章程相关约定已能对安凯车桥重大经营决策实施控制，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

自 2014 年 1 月起新纳入合并范围的子公司

公司名称	2014.9.30 净资产	2014 年 1-9 月净利润
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	209,774,484.57	15,008,587.50

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	期末数		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	-	-	52,332.57
其中：人民币	-	-	52,332.57
银行存款	-	-	489,033,752.25
其中：人民币	-	-	312,510,505.61
美 元	28,678,442.29	6.1525	176,444,116.19
欧 元	3,784.51	7.8049	29,537.72
港 元	62,577.58	0.7925	49,592.73
其他货币资金	-	-	588,918,950.94
其中：人民币	-	-	576,416,504.91
美 元	2,032,092.00	6.1525	12,502,446.03
合 计	-	-	1,078,005,035.7

(续上表)

项 目	年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	-	-	113,228.45
其中：人民币	-	-	113,228.45
银行存款	-	-	314,776,889.63
其中：人民币	-	-	266,799,233.71
美 元	7,830,673.30	6.0969	47,742,832.04
欧 元	22,049.09	8.4189	185,629.08
港 元	62,572.88	0.7862	49,194.80
其他货币资金	-	-	931,320,172.76
其中：人民币	-	-	808,874,513.71
美 元	20,083,265.11	6.0969	122,445,659.05

合 计	-	-	1,246,210,290.84
-----	---	---	------------------

(2) 其他货币资金 2014 年 9 月末余额主要系银行承兑汇票保证金 434,652,106.70 元，按揭保证金 152,967,528.88 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	362,710,779.82	132,719,059.59
信用证	178,379,000.43	147,455,384.43
合 计	541,089,780.25	280,174,444.02

注：本期的信用证下款项，公司已履行合同将货物交付，同时按照准则确定了相关收入，并已将收到的国际信用证及其所列单据交给银行，本期作为应收票据列示。

(2) 应收票据 2014 年 9 月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 15,987.75 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
福建省建瓯市闽芝物资有限公司	2014/04/30	2014/10/30	18,000,000.00
合肥美曼佳贸易有限公司	2014/06/24	2014/12/24	10,000,000.00
大庆联信科技工程有限公司	2014/04/30	2014/10/30	10,000,000.00
沈阳九州伟业商贸有限公司	2014/04/30	2014/10/29	9,500,000.00
石家庄晨阳迅驰汽车贸易有限公司	2014/04/29	2014/10/29	8,800,000.00
合 计	-	-	56,300,000.00

(3) 截止 2014 年 9 月末，本公司已背书尚未到期的应收票据金额为 113,562.57 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
安徽鑫龙业汽车销售有限公司	2014/05/13	2014/11/13	9,000,000.00
四川蓉御汽车服务有限公司	2014/09/09	2015/03/09	8,321,600.00
四川蓉御汽车服务有限公司	2014/09/09	2015/03/09	8,000,000.00
四川蓉御汽车服务有限公司	2014/09/09	2015/03/09	8,000,000.00
河南路遥汽车贸易有限公司	2014/04/29	2014/10/29	8,000,000.00
合 计	-	-	41,321,600.00

(4) 应收票据 2014 年 9 月末余额较 2013 年余额增长 93.13%，主要系公司本期将安凯车桥纳入财务报表合并范围，安凯车桥期末应收票据余额较大影响所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	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	12,159,043.63	0.90	6,079,521.82	50.00
按组合计提坏账准备的应收款项	1,331,753,587.93	98.70	101,058,414.69	7.59
组合 1：账龄分析法计提准备组合	1,331,753,587.93	98.70	101,058,414.69	7.59
组合 2：信用证组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,439,832.43	0.40	5,439,832.43	100.00
合 计	1,349,352,463.99	100.00	112,577,768.94	8.34

(续上表)

种 类	年初数			
	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	1.30	5,925,385.46	50.00
按组合计提坏账准备的应收款项	895,817,925.38	98.13	81,555,809.82	9.10
组合 1：账龄分析法计提准备组合	895,817,925.38	98.13	81,555,809.82	9.10
组合 2：信用证组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,258,254.10	0.57	4,929,178.12	93.74
合 计	912,926,950.39	100.00	92,410,373.40	10.12

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	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提率 (%)	计提理由
MOHAMAD ADHAM ATIK EST	12,159,043.63	6,079,521.82	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	12,159,043.63	6,079,521.82	50.00	-

(续上表)

单位名称	年初数			
	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	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1年以内	1,111,559,853.60	83.47	55,577,992.69
1至2年	167,864,799.64	12.60	16,786,479.97
2至3年	21,954,865.79	1.65	6,586,459.74
3至4年	12,192,251.20	0.92	6,096,125.60
4至5年	10,852,305.07	0.81	8,681,844.06
5年以上	7,329,512.63	0.55	7,329,512.63
合 计	1,331,753,587.93	100.00	101,058,414.69

(续上表)

账 龄	年初数	
	账面余额	坏账准备

	金 额	比例 (%)	
1 年以内	677,520,875.84	75.62	33,876,043.79
1 至 2 年	155,760,468.22	17.39	15,576,046.83
2 至 3 年	31,627,888.85	3.53	9,488,366.65
3 至 4 年	12,051,806.80	1.35	6,025,903.40
4 至 5 年	11,337,182.61	1.27	9,069,746.09
5 年以上	7,519,703.06	0.84	7,519,703.06
合 计	895,817,925.38	100.00	81,555,809.82

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	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
自贡亚东实业有限公司	2,839,285.39	2,839,285.39	100.00	预计无法收回
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
安徽飞雁快速客运有限公司	137,757.30	137,757.30	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	预计无法收回
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
其他明细	200,329.83	200,329.83	100.00	预计无法收回
合 计	5,439,832.43	5,439,832.43	100.00	-

(续上表)

单位名称	年初数			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
自贡亚东实业有限公司	2,839,285.39	2,839,285.39	100.00	预计无法收回
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
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	预计无法收回

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
其他明细	576,508.80	247,432.82	42.92	预计部分无法收回
合 计	5,258,254.10	4,929,178.12	93.74	-

(2) 本期公司未发生应收账款核销的情况。

(3) 本期末应收账款余额中无应收持有公司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。

(4) 应收账款2014年9月末余额较2013年余额增长47.81%，主要系公司本期合并安凯车桥财务报表增加的应收账款所致。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	149,628,605.43	1年以内	11.09
第二名	非关联方	68,920,000.00	1年以内	5.11
第三名	非关联方	46,202,500.00	1年以内	3.42
第四名	非关联方	46,099,200.00	1年以内	3.42
第五名	非关联方	38,197,500.00	1年以内	2.83
合 计	-	349,047,805.43	-	25.87

4. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,564,476.60	87.20	104,672,498.52	74.83
1至2年	1,201,236.97	3.22	29,538,625.17	21.12
2至3年	145,003.91	0.39	5,437,114.32	3.89
3年以上	3,434,260.39	9.20	230,090.31	0.16
合 计	37,344,977.87	100.00	139,878,328.32	100.00

注：预付款项主要包括预付材料款。1年以上预付款项主要系尚未结算的材料款等。

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
北京立合博源科技有限公司	非关联方	2,510,000.00	1年以内	货未到
山东恒泰车桥有限公司	非关联方	1,972,989.08	1年以内	货未到
浙江普阳深冷装备有限公司	非关联方	1,239,000.00	1年以内	货未到
合肥易拓机械有限责任公司	非关联方	1,186,256.37	1年以内	货未到
第五名	非关联方	1,127,245.00	1年以内	进度款
合 计	-	8,035,490.45	-	-

(3) 本期末预付账款余额中无预付持有公司 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。

(4) 预付账款 2014 年 9 月末余额较 2013 年余额下降 73.30%，主要系公司本期末将预付的工程款、设备款计入其他非流动资产核算所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	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	129,438,559.88	75.90	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,649,102.70	23.83	8,048,165.63	19.80
组合 1：账龄分析法计提准备组合	40,649,102.70	23.83	8,048,165.63	19.80
组合 2：信用证组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	459,000.00	0.27	459,000.00	100.00
合 计	170,546,662.58	100.00	8,507,165.63	4.99

(续上表)

种 类	年初数			
	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	215,131,973.66	84.44	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	39,198,413.15	15.38	6,313,846.21	16.11

组合 1: 账龄分析法计提准备组合	39,198,413.15	15.38	6,313,846.21	16.11
组合 2: 信用证组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	459,000.00	0.18	459,000.00	100.00
合 计	254,789,386.81	100.00	6,772,846.21	2.66

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
新能源国补资金	86,800,000.00	-	-	政府补助资金不计提
合肥公交集团有限公司	19,895,890.00	-	-	履约保证金不计提
亳州市建设工程交易中心保证专户	8,250,000.00	-	-	履约保证金不计提
蚌埠市公共资源交易中心	6,378,000.00	-	-	履约保证金不计提
集团公司改制专户	5,564,669.88	-	-	专户使用不计提
宿州市政府采购中心	2,550,000.00	-	-	投标保证金不计提
合 计	129,438,559.88	-	-	-

(续上表)

单位名称	年初数			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
新能源国补资金	166,500,000.00	-	-	政府补助资金不计提
合肥公交集团有限公司	30,295,890.00	-	-	履约保证金不计提
亳州市建设工程交易中心保证专户	8,250,000.00	-	-	履约保证金不计提
合肥双凤公交运营有限公司	6,000,000.00	-	-	履约保证金不计提
集团公司改制专户	4,086,083.66	-	-	专户使用不计提
合 计	215,131,973.66	-	-	-

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	

1年以内	22,191,326.74	54.60	1,109,566.35
1至2年	6,766,006.58	16.64	676,600.66
2至3年	6,554,073.81	16.12	1,966,222.14
3至4年	1,523,287.92	3.75	761,643.96
4至5年	401,375.66	0.99	321,100.53
5年以上	3,213,031.99	7.90	3,213,031.99
合 计	40,649,102.70	100.00	8,048,165.63

(续上表)

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1年以内	24,843,846.54	63.38	1,241,792.33
1至2年	8,684,295.50	22.15	868,429.55
2至3年	1,311,211.64	3.35	393,363.49
3至4年	817,084.12	2.08	408,542.06
4至5年	701,282.82	1.79	561,026.26
5年以上	2,840,692.53	7.25	2,840,692.52
合 计	39,198,413.15	100.00	6,313,846.21

③ 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	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
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	459,000.00	459,000.00	100.00	-

(续上表)

单位名称	年初数			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
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	459,000.00	459,000.00	100.00	-

(2) 本期末其他应收款余额中应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项以及应收其他关联方款项情况参见本附注六、6。

(3) 本期公司未发生其他应收款核销的情况。

(4) 其他应收款2014年9月末余额较2013年余额减少33.06%，主要系公司收到年初按国家补贴政策确认的新能源汽车中央财政补贴所致。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	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	86,800,000.00	1年以内	50.90
合肥公交集团有限公司	非关联方	19,895,890.00	1年以内	11.67
亳州市建设工程交易中心保证金户	非关联方	8,250,000.00	1年以内	4.84
蚌埠市公共资源交易中心	非关联方	6,378,000.00	1年以内	3.74
集团公司改制专户	非关联方	5,564,669.88	3年以内	3.26
合计	-	126,888,559.88	-	74.41

(6) 应收政府补助情况

补贴项目	补助主体	补助对象	截止期	应收补助金额
新能源国补资金	安凯客车	纯电动客车	2014.9.30	86,800,000.00

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。公司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，于完成客车销售时，预计相应中央财政补贴。截至2014年9月末，以上新能源国补资金暂未收到。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	244,358,628.27	47,818,475.27	196,540,153.00
库存商品	165,479,593.39	3,766,399.44	161,713,193.95
发出商品	6,836,208.84	-	6,836,208.84
在产品	54,885,840.84	-	54,885,840.84
周转材料	6,480,806.26	-	6,480,806.26
合计	478,041,077.60	51,584,874.71	426,456,202.89

(续上表)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	209,292,101.94	45,239,926.37	164,052,175.57
库存商品	169,911,440.32	1,003,465.17	168,907,975.15
发出商品	9,842,576.82	-	9,842,576.82
在产品	111,387,830.95	-	111,387,830.95
周转材料	7,817,352.63	-	7,817,352.63
合 计	508,251,302.66	46,243,391.54	462,007,911.12

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	转回	转销	
原材料	45,239,926.37	3,677,175.66	351,846.45	-	1,450,473.21	47,818,475.27
库存商品	1,003,465.17	1,970,525.10	870,634.00	-	78,224.83	3,766,399.44
合 计	46,243,391.54	5,647,700.76	1,222,480.45	-	1,528,698.04	51,584,874.71

(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	-

7. 其他流动资产

项 目	期末数	年初数
待摊费用	926,359.83	-
待抵扣进项税	34,409,271.19	78,121,741.44
预交所得税	2,688,321.86	-
合 计	38,023,952.88	78,121,741.44

8. 可供出售金融资产

(1) 账面余额

项 目	期末数	年初数
可供出售权益工具	4,200,000.00	3,000,000.00
合 计	4,200,000.00	3,000,000.00

(2) 可供出售权益工具明细

被投资单位	项目	持股比例	期末数
南京白鹭高速客运股份有限公司	股权投资	4.46%	3,000,000.00
安徽安凯国轩新能源汽车科技有限公司	股权投资	12.00%	1,200,000.00
合 计	-	-	4,200,000.00

9. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	期末数		
	账面成本	减值准备	账面价值
对联营公司投资	20,001,838.80	-	20,001,838.80
合 计	20,001,838.80	-	20,001,838.80

(续上表)

被投资单位	年初数		
	账面成本	减值准备	账面价值
对联营公司投资	99,697,089.26	-	99,697,089.26
合 计	99,697,089.26	-	99,697,089.26

(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	年初数	增减变动	期末数
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	-17,757.24	455,466.25
安徽凯翔座椅有限公司	凯翔座椅	权益法	2,000,000.00	2,279,809.23	-150,324.52	2,129,484.71
安徽凯亚汽车零部件有限责任公司	凯亚零件	权益法	1,750,000.00	998,707.01	-998,707.01	-
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	-43,230.44	1,653,688.18
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	-580,872.42	15,763,199.66
合 计	-	-	47,835,300.00	21,792,730.43	-1,790,891.63	20,001,838.80

(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
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	——	-	-	-
合计	——	——	——	-	-	-

(3) 公司自2014年1月取得对安凯车桥的控制权，并将原权益法核算的安凯车桥长期股权投资7,790.44万元转为成本法核算，同时合并安凯车桥财务报表，致使公司本期合并报表中长期股权投资2014年9月末余额较2013年余额大幅下降。

(4) 对联营企业投资情况

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(%)	本期数				
			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
安凯华北	40.00	40.00	1,669,772.58	662,977.92	1,006,794.66	7,446,961.50	-44,393.06
安凯凯翔	40.00	40.00	15,380,265.52	10,056,553.76	5,323,711.76	17,128,595.39	-375,811.31
安凯凯亚	35.00	35.00	5,800,227.59	6,236,706.85	-436,479.26	7,293,533.00	-3,289,927.87
凯明工贸	35.00	35.00	10,661,317.49	5,936,494.12	4,724,823.37	11,564,070.54	-136,194.13
鼎富能源	35.00	35.00	50,001,195.00	1,195.00	48,340,364.52	-	-1,659,635.48

(5) 本期末公司长期股权投资无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,077,906,510.33	305,458,601.65	68,946,765.04	1,314,418,346.94
其中：房屋	441,202,397.72	49,861,716.91	39,582,409.09	451,481,705.54
建筑物	80,841,408.39	143,000.00	1,287,585.00	79,696,823.39
机械设备	169,551,206.29	250,511,042.34	15,572,415.49	404,489,833.14
运输设备	29,656,926.04	2,051,302.23	2,720,355.60	28,987,872.67

动力设备	33,340,532.47	103,760.68		6,555,041.69	26,889,251.46
其他设备	323,314,039.42	2,787,779.49		3,228,958.17	322,872,860.74
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	457,827,164.36	124,214,975.19	43,396,243.22	28,731,872.94	596,706,509.83
其中：房屋	102,431,192.49	16,681.21	7,553,082.02	8,476,986.29	101,523,969.43
建筑物	12,919,537.16		3,271,293.72	176,713.99	16,014,116.89
机械设备	87,069,780.95	115,547,860.14	23,950,938.85	10,775,849.46	215,792,730.48
运输设备	16,126,745.45	2,215,017.18	18,739.60	2,311,148.79	16,049,353.44
动力设备	12,815,771.04		1,635,645.26	4,140,032.22	10,311,384.08
其他设备	226,464,137.27	6,435,416.66	6,966,543.77	2,851,142.19	237,014,955.51
三、固定资产账面净值合计	620,079,345.97	/		/	717,711,837.11
其中：房屋	338,771,205.23	/		/	349,957,736.11
建筑物	67,921,871.23	/		/	63,682,706.50
机械设备	82,481,425.34	/		/	188,697,102.66
运输设备	13,530,180.59	/		/	12,938,519.23
动力设备	20,524,761.43	/		/	16,577,867.38
其他设备	96,849,902.15	/		/	85,857,905.23
四、减值准备合计	35,397,576.89	6,905,886.94		24,312.11	42,279,151.72
其中：房屋	-	-		-	-
建筑物	-	-		-	-
机械设备	174,134.76	6,905,886.94		3,008.78	7,077,012.92
运输设备	6,705.54	-		-	6,705.54
动力设备	3,766.76	-		-	3,766.76
其他设备	35,212,969.83	-		21,303.33	35,191,666.50
五、固定资产账面价值合计	584,681,769.08	/		/	675,432,685.39
其中：房屋	338,771,205.23	/		/	349,957,736.11
建筑物	67,921,871.23	/		/	63,682,706.50
机械设备	82,307,290.58	/		/	181,620,089.74
运输设备	13,523,475.05	/		/	12,931,813.69
动力设备	20,520,994.67	/		/	16,574,100.62
其他设备	61,636,932.32	/		/	50,666,238.73

注：2014年1-9月累计折旧计提金额为43,396,243.22元；2014年1-9月由在

建工程转入固定资产金额为 128,683,774.73 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机械设备	22,300.00	21,408.00	-	892.00	-
动力设备	29,800.00	24,752.31	-	5,047.69	-
起重运输设备	108,725.79	101,206.93	-	7,518.86	-
其他设备	634,348.30	446,629.28	-	187,719.02	-
合 计	795,174.09	593,996.52	-	201,177.57	-

注：暂时闲置固定资产大部分已提足折旧，且仅为暂时闲置，预计以后年度仍然会使用，因此未计提减值准备。

(3) 经营租赁租出的固定资产情况

项 目	账面价值
自动化仪器仪表	116,716.41
运输设备	85,782.49
合 计	202,498.90

注：2009 年 12 月公司与安徽安凯物业管理有限公司（以下简称“安凯物业”）签订租赁协议，将 35TV 变电设施有偿租给安凯物业使用，年租金 400,000.00 元；2013 年 12 月公司与安凯物业签订租赁协议已到期，现将自产四台客车无偿租给安凯物业使用。

(4) 截止 2014 年 9 月末，本公司尚未办妥房屋产权证的资产，账面原值为 14,873.72 万元，账面价值为 14,585.24 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
安凯客车制造车间厂房	3,240.19	正在办理相关手续	预计 2014 年底
江淮客车科技楼	3,590.54	正在办理相关手续	预计 2014 年底
江淮客车联合厂房	4,981.98	正在办理相关手续	预计 2014 年底

(5) 本期末公司固定资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

11. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面净值
新能源汽车扩建项目	266,106,637.40	-	266,106,637.40
3500 辆大中型客车项目	4,582,720.80	-	4,582,720.80
德州生产基地项目	13,910,962.67	-	13,910,962.67
其他项目	31,395,040.93	-	31,395,040.93
合 计	315,995,361.80	-	315,995,361.80

(续上表)

项 目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值
新能源汽车扩建项目	238,546,015.18	-	238,546,015.18
3500 辆大中型客车项目	4,217,796.80	-	4,217,796.80
其他项目	9,382,883.97	-	9,382,883.97
合 计	252,146,695.95	-	252,146,695.95

(2) 工程项目变动情况

项目名称	预算金额(万元)	年初数	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(%)
新能源汽车扩建项目	59,800.00	238,546,015.18	147,535,182.75	119,974,560.53	-	93.14
3500 辆大中型客车项目	6,553.00	4,217,796.80	364,924.00	-	-	100.00
德州生产基地项目	1,830.70	-	13,910,962.67	-	-	42.42
其他项目	-	9,382,883.97	30,721,371.16	8,709,214.20	-	-
合 计	-	252,146,695.95	192,532,440.58	128,683,774.73	-	-

(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	期末数
新能源汽车扩建项目	70.00	-	-	-	募集资金	266,106,637.40
3500 辆大中型客车项目	99.99	-	-	-	自筹资金	4,582,720.80
德州生产基地项目	75.00	-	-	-	自筹资金	13,910,962.67
其他项目	-	-	-	-	自筹资金	31,395,040.93
合 计	-	-	-	-	-	315,995,361.80

(3) 本期末公司在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

(4) 本期末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	230,112,781.43	73,387,873.24	28,996,065.88	274,504,588.79
其中：土地使用权	220,877,939.69	72,287,642.46	28,996,065.88	264,169,516.27
软件系统	9,234,841.74	1,100,230.78	-	10,335,072.52
二、累计摊销合计	26,906,618.41	4,966,645.64	4,429,676.96	27,443,587.09
其中：土地使用权	22,981,527.74	3,276,000.19	4,429,676.96	21,827,850.97
软件系统	3,925,090.67	1,690,645.45	-	5,615,736.12
三、无形资产账面净值合计	203,206,163.02	/	/	247,061,001.70
其中：土地使用权	197,896,411.95	/	/	242,341,665.30
软件系统	5,309,751.07	/	/	4,719,336.40
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件系统	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	203,206,163.02	/	/	247,061,001.70
其中：土地使用权	197,896,411.95	/	/	242,341,665.30
软件系统	5,309,751.07	/	/	4,719,336.40

注：2014 年 1-9 月无形资产累计摊销增加 4,966,645.64 元，其中：摊销 4,783,019.14 元，其他增加 183,626.50 元。

(2) 本期末公司无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

13. 长期待摊费用

项 目	年初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
厂区间物流道路	1,743,892.24	-	435,973.05	-	1,307,919.19	-
合 计	1,743,892.24	-	435,973.05	-	1,307,919.19	-

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	年初数
资产减值准备	4,582,452.18	1,567,642.76
递延收益	14,890,835.68	16,229,168.33
合 计	19,473,287.86	17,796,811.09

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	年初数
资产减值准备	33,501,664.55	10,450,951.74
递延收益	99,272,237.90	108,194,455.49
合 计	132,773,902.45	118,645,407.23

(3) 未确认递延所得税资产项目

项 目	期末数	年初数
资产减值准备	181,447,296.45	170,373,236.30
合 计	181,447,296.45	170,373,236.30

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	年初数
预付长期资产购置款	57,558,158.39	-
合 计	57,558,158.39	-

16. 资产减值准备

项 目	年初数	本期增加		本期减少		年末数
		计提	其他增加	转销	其他减少	
1.坏账准备	99,183,219.61	16,670,823.63	5,230,891.33	-	-	121,084,934.57
2.存货跌价准备	46,243,391.54	5,647,700.76	1,222,480.45	1,528,698.04	-	51,584,874.71
3.固定资产减值准备	35,397,576.89	-	6,905,886.94	24,312.11	-	42,279,151.72
合 计	180,824,188.04	22,318,524.39	13,359,258.72	1,553,010.15	-	214,948,961.00

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	年初数
信用借款	170,000,000.00	-
保证借款	139,601,250.00	105,000,000.00
质押借款	48,358,650.00	21,739,900.00
合 计	357,959,900.00	126,739,900.00

(2) 本期末公司无已到期未偿还借款情况。

(3) 本期末公司保证借款中 10,960.13 万元由本公司为子公司江淮客车提供保证担保，3,000.00 万元由江汽集团为本公司提供保证担保。

(4) 本期末公司质押借款为出口押汇借款。

(5) 短期借款 2014 年 9 月末余额较 2013 年余额增长 182.44%，主要系公司为补充流动资金新增银行借款较多所致。

18. 应付票据

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	1,063,372,986.89	1,401,062,950.00
合 计	1,063,372,986.89	1,401,062,950.00

19. 应付账款

(1) 账面余额

项 目	期末数	年初数
1 年以内	1,475,835,686.65	949,816,292.48
1 至 2 年	30,348,955.15	17,305,480.04
2 至 3 年	5,575,666.06	2,591,341.61
3 年以上	6,276,595.75	17,857,391.23
合 计	1,518,036,903.61	987,570,505.36

(2) 本期末应付账款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项情况参见本附注六、6。

(3) 应付账款期末余额中 1 年以上大额应付款项尚未支付的原因主要系合同暂未履行完毕、款项暂未结算。

(4) 应付账款 2014 年 9 月末余额较 2013 年余额增长 53.71%，主要系公司本期合并安凯车桥财务报表，安凯车桥期末应付账款余额并入影响所致。

20. 预收款项

(1) 账面余额

项 目	期末数	年初数
1 年以内	91,741,421.69	52,978,029.97
1 年以上	15,656,300.36	15,240,370.81
合 计	107,397,722.05	68,218,400.78

(2) 本期末预收账款余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况，无预收其他关联方款项情况。

(3) 预收账款期末余额中 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。

(4) 预收账款 2014 年 9 月余额较 2013 年余额增长 57.43%，主要系公司期末订单量增大，相应预收款增加所致。

21. 应付职工薪酬

(1) 职工薪酬分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬项目				
工资奖金、津贴补贴	21,490,451.39	215,509,640.82	228,625,420.13	8,374,672.08
职工福利费	-	14,758,355.26	14,758,355.26	-
社会保险费	-	14,569,316.33	14,569,316.33	-
其中：医疗保险费	-	12,127,787.81	12,127,787.81	-
工伤保险费	-	1,259,801.14	1,259,801.14	-
生育保险费	-	1,181,727.38	1,181,727.38	-
住房公积金	-	18,103,717.01	18,103,717.01	-
工会经费	312,849.60	5,043,591.96	2,043,188.81	3,313,252.75
职工教育经费	1,586,432.32	5,317,914.97	489,727.90	6,414,619.39
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-

其他	-	-	-	-
小计	23,389,733.31	273,302,536.35	278,589,725.44	18,102,544.22
二、离职后福利	-	30,979,013.70	30,979,013.70	-
三、辞退福利	-	132,804.50	132,804.50	-
四、其他长期福利	-	-	-	-
合计	23,389,733.31	304,414,354.55	309,701,543.64	18,102,544.22

(2) 离职后福利

设定提存计划项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
养老保险费	-	28,651,531.76	28,651,531.76	-
失业保险费	-	2,327,481.94	2,327,481.94	-
合计	-	30,979,013.70	30,979,013.70	-

(3) 公司本期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质款项。

22. 应交税费

(1) 账面余额

项目	期末数	年初数
增值税	3,030,648.52	124,605.87
营业税	95,893.69	208,358.25
企业所得税	6,971,440.45	749,073.50
城市维护建设税	285,408.36	111,986.30
教育费附加	203,863.12	79,990.21
房产税	992,159.61	2,242,659.82
土地使用税	730,083.57	1,371,303.88
代扣代缴个人所得税	753,659.76	378,594.51
其他	698,660.14	499,394.43
合计	13,761,817.22	5,765,966.77

(2) 应交税费 2014 年 9 月末余额较 2013 年余额增长 138.67%，主要系公司本期合并安凯车桥财务报表，安凯车桥期末应交税费余额并入影响所致。

23. 应付利息

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

分期付息到期还本的长期借款利息	358,750.00	221,666.67
短期借款应付利息	499,202.39	-
合 计	857,952.39	221,666.67

应付利息 2014 年 9 月余额较 2013 年余额增长 287.05%，主要系公司本期借款量增加相应借款利息增加所致。

24. 应付股利

单位名称	期末数	年初数
安徽省信用担保集团有限公司	1,213,056.00	1,213,056.00
扬州宏运车业有限公司	2,592,000.00	2,592,000.00
江淮客车持股会	258,234.00	258,234.00
合 计	4,063,290.00	4,063,290.00

注：应付股利 2014 年 9 月余额为本期子公司江淮客车分配上年度利润，尚未支付的少数股东股利分配款。

25. 其他应付款

(1) 账面余额

项 目	期末数	年初数
1 年以内	42,985,002.14	146,054,307.25
1 至 2 年	17,374,693.10	2,817,079.06
2 至 3 年	400,741.92	1,028,649.64
3 年以上	4,513,294.43	4,669,079.90
合 计	65,273,731.59	154,569,115.85

(2) 本期末其他应付款余额中无应付持有公司 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) 其他应付款期末余额中账龄超过 1 年的款项主要系收取的保证金及押金。

(4) 其他应付款 2014 年 9 月末余额较 2013 年余额下降 57.77%，主要系公司本期支付代收代付业务单位的新能源补贴款所致。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	年初数
1年内到期的长期借款	-	190,000,000.00
合 计	-	190,000,000.00

注：本期内到期的长期借款已按期偿还。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	年初数
保证借款	200,000,000.00	-
合 计	200,000,000.00	-

注：公司本期新增保证借款全部由江汽集团提供保证担保。

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	借款条件	利率 (%)	期末数
中国进出口银行安徽省分行	2014/6/24	2016/6/24	人民币	保证	6.46	100,000,000.00
中国进出口银行安徽省分行	2014/7/10	2016/7/10	人民币	保证	6.46	100,000,000.00
合 计	-	-	-	-	-	200,000,000.00

28. 专项应付款

项 目	期末数	年初数
拆迁补偿款	-	103,386,684.19
合 计	-	103,386,684.19

注：专项应付款系本公司下属子公司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 9 月末，老厂区土地已拆迁完成，专项应付款年初余额已全部结转。

29. 递延收益

项 目	期末数	年初数
与收益相关的政府补助：		
研发项目补贴	3,436,586.97	10,362,661.97
新能源汽车产业技术创新工程补助	9,600,000.00	15,360,000.00
产业振兴和技术改造项目	3,299,999.99	4,400,000.00

国家电动客车整车系统集成工程技术研究中心	2,250,000.00	3,000,000.00
工业发展政策资金	2,000,000.00	-
小 计	20,586,586.96	33,122,661.97
与资产相关的政府补助:		
客车生产基地项目	50,822,275.44	53,035,687.12
安凯新焊装车间项目补助	21,284,875.50	22,036,106.40
新能源汽车扩建项目固定资产补助	6,578,500.00	-
小 计	78,685,650.94	75,071,793.52
合 计	99,272,237.90	108,194,455.49

30. 股本

项 目	年初数		本期变动增减（+，-）					期末数	
	数量(万股)	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量(万股)	比例（%）
一、有限售条件股份									
1.国家持股	2,873.00	4.13	-	-	-	-	-	2,873.00	4.13
2.国有法人持股	5,099.00	7.33	-	-	-	-	-	5,099.00	7.33
3.其他内资持股	0.40	0.00	-	-	-	-	-	0.40	0.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	0.40	0.00	-	-	-	-	-	0.40	0.00
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	7,972.40	11.46	-	-	-	-	-	7,972.40	11.46
二、无限售条件流通股									
1.人民币普通股	61,584.16	88.54	-	-	-	-	-	61,584.16	88.54
2.境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股合计	61,584.16	88.54	-	-	-	-	-	61,584.16	88.54
三、股份总数	69,556.56	100.00	-	-	-	-	-	69,556.56	100.00

31. 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	380,298,022.68	-	-	380,298,022.68
其他资本公积	4,785,392.76	2,990.89	-	4,788,383.65
合 计	385,083,415.44	2,990.89	-	385,086,406.33

32. 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,974,509.15	-	-	37,974,509.15
合 计	37,974,509.15	-	-	37,974,509.15

33. 未分配利润

项 目	本期数
调整前上年末未分配利润	94,470,350.23
年初未分配利润调整合计数	-
调整后年初未分配利润	94,470,350.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,515,997.12
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	-
期末未分配利润	112,986,347.35

34. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	3,498,846,974.74	3,527,457,333.06
其他业务收入	21,828,123.62	11,589,492.51
营业收入合计	3,520,675,098.36	3,539,046,825.57
主营业务成本	3,224,216,281.23	3,332,167,775.90
其他业务成本	10,817,021.52	3,027,580.25
营业成本合计	3,235,033,302.75	3,335,195,356.15

(2) 主营业务（分行业）

项 目	本期数		上年数	
	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	3,498,846,974.74	3,224,216,281.23	3,527,457,333.06	3,332,167,775.90
合 计	3,498,846,974.74	3,224,216,281.23	3,527,457,333.06	3,332,167,775.90

(3) 主营业务（分产品）

项 目	本期数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
营运车	2,105,339,409.50	1,969,110,731.41	3,149,135,589.10	2,998,631,572.48
汽车底盘	26,555,830.77	23,705,894.75	138,196,341.29	122,837,495.32
配件及修车	1,366,951,734.47	1,231,399,655.07	240,125,402.67	210,698,708.10
合 计	3,498,846,974.74	3,224,216,281.23	3,527,457,333.06	3,332,167,775.90

(4) 主营业务（分地区）

项 目	本期数		上年数	
	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	3,163,482,136.91	2,985,948,662.42	2,927,507,106.77	2,783,504,786.88
国 外	335,364,837.83	238,267,618.81	599,950,226.29	548,662,989.02
合 计	3,498,846,974.74	3,224,216,281.23	3,527,457,333.06	3,332,167,775.90

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例
第一名	非关联方	866,849,322.36	24.62
第二名	非关联方	235,512,997.62	6.69
第三名	非关联方	233,884,272.31	6.64
第四名	非关联方	194,771,791.85	5.53
第五名	非关联方	91,411,966.00	2.60
合 计	-	1,622,430,350.14	46.08

35. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数	计缴标准
营业税	95,893.69	139,793.25	应税收入
城市维护建设税	2,806,997.31	4,857,494.44	缴纳的流转税
教育费附加	1,202,998.97	2,081,783.30	缴纳的流转税
地方教育费附加	801,999.28	1,387,855.54	缴纳的流转税
合 计	4,907,889.25	8,466,926.53	-

36. 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	47,488,584.00	47,910,058.11
运输费	30,458,871.88	19,790,548.52
广告宣传费	6,803,685.12	12,633,805.03
销售服务费	28,529,848.86	37,757,862.60
差旅费	13,030,224.78	20,442,194.64
其 他	92,148,654.92	111,791,575.80
合 计	218,459,869.56	250,326,044.70

37. 管理费用

项 目	本期数	上年数
研究与开发费	61,361,243.08	70,949,393.40
职工薪酬	76,425,618.84	93,093,637.86
修理费	2,642,096.20	3,357,190.48
无形资产摊销	4,719,391.33	5,513,748.99
税 费	10,860,534.59	11,720,272.34
折旧费	7,421,564.89	4,991,954.44
其 他	27,560,244.04	28,236,187.69
合 计	190,990,692.97	217,862,385.20

38. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	19,423,273.62	23,039,125.73
减：利息收入	14,818,563.92	21,577,666.52

利息净支出	4,604,709.70	1,461,459.21
汇兑损失	2,086,860.21	9,860,946.60
减：汇兑收益	2,989,055.29	4,502,888.78
汇兑净损失	-902,195.08	5,358,057.82
银行手续费等	1,161,289.05	1,819,022.77
合 计	4,863,803.67	8,638,539.80

39. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	16,670,823.63	30,516,336.89
存货跌价损失	5,647,700.76	12,695,987.07
合 计	22,318,524.39	43,212,323.96

40. 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,790,891.63	7,554,181.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-	27,919.50
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	802,876.20	1,629,405.60
其 他	2,000.00	5,412,022.04
合 计	-986,015.43	14,623,529.12

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期数	上年数
北京安凯华北汽车销售有限公司	-17,757.24	-5,422.61
安徽凯翔座椅有限公司	-150,324.52	250,290.90
安徽凯亚汽车零部件有限责任公司	-998,707.01	-773,285.95
安徽凯明工贸有限公司	-43,230.44	274,760.42
达州市鼎富清洁能源发展有限公司	-580,872.42	-
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	-	8,662,051.96
合 计	-1,790,891.63	7,554,181.98

(3) 本期末公司投资收益汇回不存在重大限制的情况。

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置利得合计	51,949,358.41	81,520.39
其中：固定资产处置利得	51,949,358.41	81,520.39
政府补助	159,838,167.59	263,647,081.99
捐赠利得	62,800.00	35,700.00
罚没收入	19,412.00	83,346.00
其 他	209,919.72	1,699,200.64
合 计	212,079,657.72	265,546,849.02

(2) 政府补助类别

项 目	本期数	上年数
递延收益转入	17,500,717.59	25,158,058.99
新能源汽车补贴	132,800,000.00	166,500,000.00
研发补贴	-	65,060,738.00
奖励款	3,204,300.00	1,937,851.00
外贸补贴	2,571,100.00	152,917.00
其他与收益相关	3,762,050.00	4,837,517.00
合 计	159,838,167.59	263,647,081.99

(3) 本期政府补助主要明细

项 目	本期金额	来源及依据
生产基地基建补贴	955,007.46	客车生产基地建设项目投资协议
新能源汽车产业技术创新工程奖励资金	5,760,000.00	财建[2012]780 号，财办建[2012]142 号
基于城市运营的新能源汽车产品开发及应用关键技术研究	3,000,000.00	安徽省科学技术厅关于下达国家技术创新工程专项资金计划的通知文
国家电动客车整车系统集成工程技术研究中心建设	2,000,000.01	皖政（2013）5 号
产业振兴和技术改造项目	1,100,000.01	发改产业[2013]691 号
电动客车整车系统集成公共工程公共技术研发平台	999,999.99	财企[2013]1955 号，关于拨付 2013 年外贸公共服务平台建设资金
新能源补贴	132,800,000.00	财建[2013]551 号
外贸促进政策资金	971,000.00	财企[2014]170 号

其他补助	12,252,160.12	-
合 计	159,838,167.59	-

42. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损失合计	356,909.76	384,222.17
其中：固定资产处置损失	356,909.76	384,222.17
非常损失	8,391,704.88	-
其 他	1,436,690.43	376,251.23
合 计	10,185,305.07	760,473.40

43. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	9,317,932.29	1,719,819.85
递延所得税费用	3,411,226.47	-7,682,820.98
合 计	12,729,158.76	-5,963,001.13

44. 基本每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	本期数	上年数
P0 归属于公司普通股股东的净利润	18,515,997.12	-34,727,957.14
P0 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	-24,017,034.16	-128,611,920.75
S0 期初股份总数	695,565,603.00	703,420,000.00
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	-	7,854,397.00
Sk 报告期缩股数	-	-
M0 报告月份数	9	12
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	-	9、10、11
S 发行在外的普通股加权平均数	695,565,603.00	696,304,857.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.03	-0.05

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）	-0.03	-0.18
---------------------------------	-------	-------

计算公式：基本每股收益=P0/S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$$

45. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的政府补助	230,615,950.00	122,542,188.10
往来款	11,748,338.28	101,190,321.12
保证金	3,871,259.42	18,542,577.72
利息收入	14,818,563.92	21,577,666.52
其 他	3,983,028.19	30,272,073.28
合 计	265,037,139.81	294,124,826.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
租赁费	4,134,038.30	7,228,193.10
修理费	2,478,521.06	4,545,891.95
办公费	3,186,344.30	9,452,480.18
差旅费	14,249,218.64	22,295,278.69
咨询费	7,918,311.90	1,190,122.00
研究与开发费	42,912,297.21	38,097,625.10
会务费	3,683,385.98	11,093,494.81
业务招待费	4,861,671.80	12,135,407.83
广告展览费	5,705,723.33	12,633,805.03
运输费	20,432,801.64	20,015,648.01
往来款	2,091,208.24	22,784,792.19
市场开发费	59,462,769.10	70,406,572.66
销售服务费	9,526,448.54	39,057,862.60
其 他	9,433,621.56	27,033,013.56
合 计	190,076,361.60	297,970,187.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
合并子公司产生的现金净额	171,194,022.46	-
合 计	171,194,022.46	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
股份回购款	-	37,456,386.85
归还江淮集团往来款	-	30,000,000.00
合 计	-	67,456,386.85

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,280,194.23	-39,281,844.90
加：资产减值准备	22,318,524.39	43,212,323.96
固定资产折旧	43,396,243.22	39,598,043.00
无形资产摊销	4,783,019.14	5,513,748.99
长期待摊费用摊销	435,973.05	618,497.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	-51,817,454.53	302,701.78
固定资产报废损失（减：收益）	224,928.95	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	18,666,460.84	30,197,995.46
投资损失（减：收益）	986,015.43	-14,623,529.12
递延所得税资产减少（减：增加）	3,411,226.47	-7,682,820.98
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	124,463,957.56	-172,181,718.84
经营性应收项目的减少（减：增加）	136,803,177.21	-342,538,112.70
经营性应付项目的增加（减：减少）	-764,924,582.73	311,582,589.41
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-428,972,316.77	-145,282,126.54

2. 不涉及现金收支重大投资和筹资活动:		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		-
现金的年末余额	1,078,005,035.76	1,246,210,290.84
减: 现金的期初余额	1,246,210,290.84	1,790,472,980.42
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-168,205,255.08	-544,262,689.58

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末数	年初数
一、现金	1,078,005,035.76	1,246,210,290.84
其中: 库存现金	52,332.57	113,228.45
可随时用于支付的银行存款	489,033,752.25	314,776,889.63
可随时用于支付的其他货币资金	588,918,950.94	931,320,172.76
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,078,005,035.76	1,246,210,290.84

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	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
江汽集团	母公司	有限责任公司	合肥市	安进	制造业	193,001.08	20.73	20.73	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	14897560-5

2. 本公司的子公司情况

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
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

3. 本公司的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
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

4. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关联关系	组织机构代码
安徽江淮汽车股份有限公司（以下简称“江淮汽车”）	同受母公司控制	71177504-8
合肥江淮汽车有限公司（以下简称“江汽有限”）	同受母公司控制	70804298-0
安徽江淮专用汽车有限公司（以下简称“江淮专用”）	同受母公司控制	72850828-8
合肥江淮铸造有限责任公司（以下简称“江淮铸造”）	江淮汽车子公司	14926596-3
安徽星瑞齿轮传动有限公司（以下简称“星瑞齿轮”）	江淮汽车子公司	68208189-8
合肥同大江淮汽车车身有限公司（以下简称“同大车身”）	江淮汽车子公司	15366782-6
安徽江汽进出口贸易有限公司（以下简称“江汽贸易”）	江淮汽车子公司	59265218-3
合肥江淮汽车制管有限公司（以下简称“江淮制管”）	江汽有限公司	14923808-4
安徽江汽物流有限公司（以下简称“江汽物流”）	江汽有限公司	74675700-x
北汽福田汽车股份有限公司（以下简称“北汽福田”）	重要子公司股东	10120290-4
安徽江淮银联重型工程机械有限公司（以下简称“银联重工”）	其他关联关系	75485218-9

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况（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	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
安凯凯翔	座椅	市价	1,964.51	0.63	4,733.84	1.43
安凯凯亚	汽车零部件	市价	783.02	0.25	1,930.71	0.58
江汽有限	钢材	市价	340.47	0.11	622.40	0.19
江淮制管	配件	市价	236.56	0.08	563.47	0.17
江淮铸造	配件	市价	5,596.09	1.81	34.93	0.01
江汽物流	运费	市价	25.07	0.01	160.84	0.05
凯明工贸	汽车推拉窗	市价	1,448.99	0.47	2,919.41	0.88
江淮汽车	电动车、底盘及配件	市价	25,911.32	8.37	25,062.77	7.56
安凯车桥	采购车桥及配件	市价	-	-	11,889.66	3.59
星瑞齿轮	配件	市价	-	-	91.92	0.03
银联重工	叉车	市价	-	-	47.22	0.01
合计	-	-	36,306.03	11.73	48,057.17	14.50

② 出售商品、提供劳务情况（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	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
安凯华北	整车	市价	573.19	0.16	2,245.33	0.63
北汽福田	车桥及配件	市价	5,831.01	1.67	-	-
江淮汽车	平衡轴等配件	市价	36,034.06	10.30	2,331.49	0.66
安凯车桥	平衡轴等配件	市价	-	-	18,147.94	5.11
合计	-	-	42,438.26	12.13	16,862.90	6.04

(2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江汽集团	本公司	100,000,000.00	2014/06/24	2016/06/24	否
江汽集团	本公司	100,000,000.00	2014/07/10	2016/07/10	否
江汽集团	本公司	30,000,000.00	2014/05/15	2015/05/14	否
合计	-	230,000,000.00	-	-	-

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	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	北汽福田	17,622,252.00	-	-	-
应收票据	江淮汽车	36,362,900.00	-	-	-
应收票据	安凯车桥	-	-	2,150,000.00	-
应收账款	北汽福田	21,816,898.37	1,090,844.92	-	-
应收账款	江淮专用	6,071.31	303.57	-	-
应收账款	江淮汽车	8,093,971.05	404,698.55	485,313.72	24,265.69
应收账款	安凯车桥	-	-	422,985.53	21,149.28
预付账款	江汽有限	306,192.31	-	470,514.55	-
其他应收款	江汽集团	30,000.00	1,500.00	30,000.00	3,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	年初数
应付票据	安凯车桥	-	49,950,000.00
应付票据	江淮汽车	93,000,000.00	99,000,000.00
应付票据	江汽集团	-	30,000,000.00
应付票据	安凯凯翔	600,000.00	20,540,000.00
应付票据	安凯凯亚	600,000.00	7,980,000.00
应付票据	凯明工贸	500,000.00	16,014,000.00
应付票据	江淮制管	450,000.00	2,360,000.00
应付账款	安凯凯翔	10,156,127.64	5,312,442.02
应付账款	安凯凯亚	2,273,220.59	2,110,601.81
应付账款	江淮制管	1,128,819.60	1,696,385.57
应付账款	江淮铸造	1,428,947.01	99,339.41
应付账款	江淮专用	689,616.87	3,089,616.87
应付账款	江淮汽车	24,474,987.64	426,299.01
应付账款	江汽物流	208,002.70	125,006.70
应付账款	凯明工贸	9,232,889.86	6,012,711.68
应付账款	安凯车桥	-	11,881,880.55

其他应付款	银联重工	-	72,780.00
其他应付款	江汽集团	-	290,536.21
其他应付款	安凯华北	536,000.00	-

七、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 2014 年 9 月 30 日止，本公司为客户提供的个人消费贷款担保余额为 70,364,828.00 元，为法人单位提供按揭担保余额为 511,686,759.00 元，其中因个体客户按揭逾期本公司代垫款余额为 35,826,270.02 元，计提坏账准备 12,941,193.66 元。

除上述事项外，截至 2014 年 9 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2014 年 9 月 30 日止，本公司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 10 月 29 日止，本公司不存在应披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2014 年 9 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	995,598,402.01	99.51	80,958,216.52	8.13
组合 1: 账龄分析法计提准备组合	995,598,402.01	99.51	80,958,216.52	8.13
组合 2: 信用证组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,914,318.02	0.49	4,914,318.02	100.00
合 计	1,000,512,720.03	100.00	85,872,534.54	8.58

(续上表)

种 类	年初数			
	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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	687,998,222.53	99.35	68,398,716.67	9.94
组合 1: 账龄分析法计提准备组合	687,998,222.53	99.35	68,398,716.67	9.94
组合 2: 信用证组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,494,318.02	0.65	4,494,318.02	100.00
合 计	692,492,540.55	100.00	72,893,034.69	10.53

① 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1 年以内	789,273,804.38	79.28	39,463,690.22
1 至 2 年	163,008,205.47	16.37	16,300,820.55
2 至 3 年	14,861,675.14	1.49	4,458,502.54
3 至 4 年	11,223,823.20	1.13	5,611,911.60
4 至 5 年	10,538,011.07	1.06	8,430,408.86
5 年以上	6,692,882.75	0.67	6,692,882.75

合 计	995,598,402.01	100.00	80,958,216.52
-----	----------------	--------	---------------

(续上表)

账 龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	486,878,493.32	70.77	24,343,924.67
1 至 2 年	144,038,734.31	20.94	14,403,873.43
2 至 3 年	28,139,167.88	4.09	8,441,750.36
3 至 4 年	11,242,833.20	1.63	5,621,416.60
4 至 5 年	10,556,211.07	1.53	8,444,968.86
5 年以上	7,142,782.75	1.04	7,142,782.75
合 计	687,998,222.53	100.00	68,398,716.67

② 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	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
自贡亚东实业有限公司	2,839,285.39	2,839,285.39	100.00	预计无法收回
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
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
安徽飞雁快速客运有限公司	44,982.99	44,982.99	100.00	预计无法收回
合 计	4,914,318.02	4,914,318.02	100.00	-

(续上表)

单位名称	年初数			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
自贡亚东实业有限公司	2,839,285.39	2,839,285.39	100.00	预计无法收回
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
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
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
安徽飞雁快速客运有限公司	44,982.99	44,982.99	100.00	预计无法收回
合 计	4,494,318.02	4,494,318.02	100.00	-

(2) 本期公司无应收账款核销的情况。

(3) 本期末应收账款余额中无应收持有公司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。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款款总额的比例
第一名	非关联方	69,367,000.00	1年以内	6.93
第二名	非关联方	46,202,500.00	1年以内	4.62
第三名	非关联方	46,099,200.00	1年以内	4.61
第四名	非关联方	38,197,500.00	1年以内	3.82
第五名	非关联方	28,274,204.18	1年以内	2.83
合 计	-	228,140,404.18	-	22.81

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	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	123,873,890.00	78.55	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,372,472.62	21.16	6,303,063.00	18.89
组合 1：账龄分析法计提准备组合	33,372,472.62	21.16	6,303,063.00	18.89
组合 2：信用证组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	459,000.00	0.29	459,000.00	100.00
合 计	157,705,362.62	100.00	6,762,063.00	4.29

(续上表)

种 类	年初数			
-----	-----	--	--	--

	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	211,045,890.00	89.34	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,721,766.46	10.47	4,359,391.97	17.63
组合 1: 账龄分析法计提准备组合	24,721,766.46	10.47	4,359,391.97	17.63
组合 2: 信用证组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	459,000.00	0.19	459,000.00	100.00
合 计	236,226,656.46	100.00	4,818,391.97	2.04

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
新能源国补资金	86,800,000.00	-	-	政府补助资金不计提
合肥公交集团有限公司	19,895,890.00	-	-	履约保证金不计提
亳州市建设工程交易中心保证金户	8,250,000.00	-	-	履约保证金不计提
蚌埠市公共资源交易中心	6,378,000.00	-	-	履约保证金不计提
宿州市政府采购中心	2,550,000.00	-	-	投标保证金不计提
合 计	123,873,890.00	-	-	-

(续上表)

单位名称	年初数			
	账面余额	坏账准备	计提率(%)	计提理由
新能源国补资金	166,500,000.00	-	-	政府补助资金不计提
合肥公交集团有限公司	30,295,890.00	-	-	履约保证金不计提
亳州市建设工程交易中心保证金户	8,250,000.00	-	-	履约保证金不计提
合肥双凤公交运营有限公司	6,000,000.00	-	-	履约保证金不计提
合 计	211,045,890.00	-	-	-

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			坏账准备
	账面余额		比例(%)	
	金 额	比例(%)		

1年以内	20,184,646.85	60.48	1,009,232.34
1至2年	3,420,643.01	10.25	342,064.30
2至3年	6,387,743.31	19.14	1,916,322.99
3至4年	583,161.90	1.75	291,580.95
4至5年	262,075.66	0.79	209,660.53
5年以上	2,534,201.89	7.59	2,534,201.89
合计	33,372,472.62	100.00	6,303,063.00

(续上表)

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	16,100,331.97	65.13	805,016.60
1至2年	4,717,914.00	19.08	471,791.40
2至3年	891,511.64	3.61	267,453.49
3至4年	162,963.60	0.66	81,481.80
4至5年	576,982.82	2.33	461,586.26
5年以上	2,272,062.43	9.19	2,272,062.42
合计	24,721,766.46	100.00	4,359,391.97

(2) 本期公司无其他应收款核销的情况。

(3) 本期末其他应收款余额中应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项以及应收其他关联方款项情况参见本附注六、6。

(4) 其他应收款2014年9月末余额较2013年余额减少33.24%，主要系公司收到年初按国家补贴政策确认的新能源汽车中央财政补贴所致。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	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	86,800,000.00	1年以内	55.04
合肥公交集团有限公司	非关联方	19,895,890.00	1年以内	12.62
亳州市建设工程交易中心保证专户	非关联方	8,250,000.00	1年以内	5.23
蚌埠市公共资源交易中心	非关联方	6,378,000.00	1年以内	4.04
德国 SETRA 公司	非关联方	2,706,376.31	2-3年	1.72
合计	-	124,030,266.31	-	78.65

3. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	期末数		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	155,428,867.44	-	155,428,867.44
对联营公司投资	20,001,838.80	-	20,001,838.80
合 计	175,430,706.24	-	175,430,706.24

(续上表)

被投资单位	年初数		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	77,522,508.61	-	77,522,508.61
对联营公司投资	99,697,089.26	-	99,697,089.26
合 计	177,219,597.87	-	177,219,597.87

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
江淮客车	成本法	65,608,363.30	65,608,363.30	-	65,608,363.30
安凯金达	成本法	11,914,145.31	11,914,145.31	-	11,914,145.31
安凯车桥	成本法	24,787,300.00	77,904,358.83	2,000.00	77,906,358.83
安凯华北	权益法	400,000.00	473,223.49	-17,757.24	455,466.25
凯翔座椅	权益法	2,000,000.00	2,279,809.23	-150,324.52	2,129,484.71
凯亚零件	权益法	1,750,000.00	998,707.01	-998,707.01	-
凯明工贸	权益法	1,400,000.00	1,696,918.62	- 43,230.44	1,653,688.18
鼎富能源	权益法	17,500,000.00	16,344,072.08	-580,872.42	15,763,199.66
合 计	-	125,359,808.61	177,219,597.87	-1,788,891.63	175,430,706.24

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	1,704,512,520.65	2,535,807,238.87
其他业务收入	6,182,209.10	7,523,021.83
营业收入合计	1,710,694,729.75	2,543,330,260.70

主营业务成本	1,613,963,660.40	2,448,037,730.26
其他业务成本	4,983,865.38	6,304,436.84
营业成本合计	1,618,947,525.78	2,454,342,167.10

(2) 主营业务（分行业）

项 目	本期数		上年数	
	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	1,704,512,520.65	1,613,963,660.40	2,535,807,238.87	2,448,037,730.26
合 计	1,704,512,520.65	1,613,963,660.40	2,535,807,238.87	2,448,037,730.26

(3) 主营业务（分产品）

项 目	本期数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
营运车	1,653,394,614.60	1,564,942,685.02	2,362,174,606.69	2,291,745,637.50
汽车底盘	26,555,830.77	24,858,053.58	152,639,277.45	137,280,431.48
配件及修车	24,562,075.28	24,162,921.80	20,993,354.73	19,011,661.28
合 计	1,704,512,520.65	1,613,963,660.40	2,535,807,238.87	2,448,037,730.26

(4) 主营业务（分地区）

项 目	本期数		上年数	
	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	1,640,398,660.84	1,567,612,367.02	2,008,443,140.90	1,961,064,223.07
国 外	64,113,859.81	46,351,293.38	527,364,097.97	486,973,507.19
合 计	1,704,512,520.65	1,613,963,660.40	2,535,807,238.87	2,448,037,730.26

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,790,891.63	7,554,181.98
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,257,000.00	7,466,974.00
其 他	2,000.00	5,307,839.03
合 计	-531,891.63	13,134,349.43

(2) 按权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期数	上年数
北京安凯华北汽车销售有限公司	-17,757.24	-5,422.61
安徽凯翔座椅有限公司	-150,324.52	250,290.90
安徽凯亚汽车零部件有限责任公司	-998,707.01	-773,285.95
安徽凯明工贸有限公司	-43,230.44	274,760.42
达州市鼎富清洁能源发展有限公司	-580,872.42	-854,212.74
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	-	8,662,051.96
合 计	-1,790,891.63	7,554,181.98

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,074,563.99	-23,616,056.90
加：资产减值准备	16,893,695.98	41,395,888.00
固定资产折旧	13,508,521.20	23,874,778.25
无形资产摊销	3,279,549.46	3,741,669.23
长期待摊费用摊销	435,973.05	581,297.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	110,411.74	329,025.65
固定资产报废损失（减：收益）	135,350.81	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	11,947,766.60	20,971,710.81
投资损失（减：收益）	531,891.63	-20,328,995.01
递延所得税资产减少（减：增加）	1,006,320.89	-4,257,723.12
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	77,387,790.96	-116,964,323.83
经营性应收项目的减少（减：增加）	29,537,680.89	-380,784,755.17
经营性应付项目的增加（减：减少）	-455,605,100.93	151,703,119.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-295,755,583.73	-303,354,365.68
2. 不涉及现金收支重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	754,158,196.58	971,459,379.38
减: 现金的期初余额	971,459,379.38	1,608,775,975.93
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-217,301,182.80	-637,316,596.55

十二、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损益	51,592,448.65	-274,782.28
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）	27,038,167.59	97,147,081.99
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	-	5,412,022.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-9,536,263.59	1,441,995.41
减: 所得税影响额	10,588,939.26	249,065.02
减: 少数股东损益影响额	15,972,382.11	9,593,288.53
合 计	42,533,031.28	93,883,963.61

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 本期数

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.51	0.03	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.96	-0.03	/

(2) 上年数

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.77	-0.05	/

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.25	-0.18	/
-------------------------	--------	-------	---