

# 安徽安凯汽车股份有限公司

## 2017 年年度报告

2018 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司已在本报告中详细描述存在的宏观经济风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展展望可能面对的风险因素部分的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第九节 公司治理.....	50
第十节 公司债券相关情况.....	55
第十一节 财务报告.....	56
第十二节 备查文件目录.....	171

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/安凯客车	指	安徽安凯汽车股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
本报告	指	安徽安凯汽车股份有限公司 2017 年年度报告
上市规则	指	深圳证券交易所上市规则
公司章程	指	安徽安凯汽车股份有限公司章程
江淮股份	指	安徽江淮汽车集团股份有限公司，本公司控股股东
投资集团	指	安徽省投资集团控股有限公司，本公司第二大股东
江淮客车	指	安徽江淮客车有限公司，本公司控股子公司
安凯金达	指	安徽安凯金达机械制造有限公司，本公司全资子公司
扬州宏运	指	扬州江淮宏运客车有限公司，本公司控股子公司江淮客车下属全资子公司
安凯车桥	指	安徽安凯福田曙光车桥有限公司，2017 年 9 月变为联营企业
安凯华北	指	北京安凯华北汽车销售有限公司，本公司联营企业
安徽凯翔	指	安徽凯翔座椅有限公司，本公司联营企业
安徽凯亚	指	安徽凯亚汽车零部件有限责任公司，2017 年 4 月变为控股子公司
安徽凯明	指	安徽凯明工贸有限公司，2017 年 9 月已处置
昆明客车	指	昆明客车制造有限公司，本公司联营企业
苏州安凯	指	苏州安凯客车销售有限公司，本公司全资子公司
北京新安凯	指	北京新安凯客车销售有限公司，本公司全资子公司
深圳安凯	指	深圳安凯客车销售有限公司，本公司全资子公司
广州安凯	指	广州安凯汽车销售有限公司，本公司全资子公司
哈尔滨安凯	指	哈尔滨安凯新能源客车服务有限公司，本公司全资子公司
达州鼎富	指	达州市鼎富清洁能源发展有限公司，2017 年 12 月已处置
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	安凯客车	股票代码	000868
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽安凯汽车股份有限公司		
公司的中文简称	安凯客车		
公司的外文名称（如有）	ANHUI ANKAI AUTOMOBILE CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ANKAI		
公司的法定代表人	戴茂方		
注册地址	安徽省合肥市包河区葛淝路 1 号		
注册地址的邮政编码	230051		
办公地址	安徽省合肥市包河区葛淝路 1 号		
办公地址的邮政编码	230051		
公司网址	www.ankai.com		
电子信箱	zqb@ankai.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91340000148975314D
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无变更
历次控股股东的变更情况(如有)	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 22 号外经贸大厦 920-926
签字会计师姓名	廖传宝、李生敏、王书彦

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入(元)	5,448,916,378.34	4,757,326,623.69	14.54%	4,022,112,450.11
归属于上市公司股东的净利润(元)	-230,152,697.18	51,350,674.31	-548.20%	40,236,605.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-295,708,352.43	-7,414,954.22		6,483,152.96
经营活动产生的现金流量净额(元)	249,401,357.61	-1,256,344,896.82		-289,294,343.53
基本每股收益(元/股)	-0.33	0.07	-571.43%	0.06
稀释每股收益(元/股)	-0.33	0.07	-571.43%	0.06
加权平均净资产收益率	-19.10%	3.96%	-23.06%	3.20%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产(元)	7,978,811,617.60	9,078,413,495.82	-12.11%	6,175,584,773.96
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,091,566,760.45	1,320,244,909.95	-17.32%	1,279,558,449.19

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	986,172,419.16	1,390,521,417.29	840,578,808.83	2,231,643,733.06
归属于上市公司股东的净利润	-23,263,628.62	-5,520,334.44	-55,038,251.14	-146,330,482.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-33,861,278.27	-31,973,240.09	-67,790,423.26	-162,083,410.81
经营活动产生的现金流量净额	-253,472,295.45	1,045,759,708.64	-346,357,509.78	-196,528,545.80

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	19,453,312.04	-1,939,422.86	-766,820.62	
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）	66,387,533.18	63,621,912.51	44,928,790.44	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	86,213.79			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-407,228.60	9,795,088.35	-1,314,456.50	

处置长期股权投资产生的投资收益	-1,866,132.99			
理财产品投资收益		61,719.18		
减：所得税影响额	13,966,942.87	11,249,735.29	6,616,842.04	
少数股东权益影响额（税后）	4,131,099.30	1,523,933.36	2,477,218.51	
合计	65,555,655.25	58,765,628.53	33,753,452.77	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是专业生产全系列客车和汽车零部件的上市公司，产品覆盖各类公路客车、旅游客车、团体客车、景观车、公交客车、新能源商用车等。公司采用全承载和半承载两条技术路线，全承载技术主要用于大型客车和新能源客车，半承载技术主要用于中轻型客车。

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

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	主要系本期纳入合并范围子公司减少影响所致。
应收票据	主要系本期应收票据结算的货款下降影响所致。
存货	主要系本期库存商品减少影响所致。
其他流动资产	主要系待抵扣进项税和购买银行理财产品增加影响所致。
长期股权投资	主要系本期新增联营企业投资影响所致。
其他非流动资产	主要系部分款项已结算影响所致。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

公司是国内较早研发和批量生产运营新能源客车的整车企业，具有新能源客车研发及生产优势。现已形成集 10-12 米纯电动公交客车，12 米纯电动旅游和通勤客车、12 米增程式电动公交客车、10-12 米油电混合动力城市客车于一体的产品平台。

公司拥有国家电动客车整车系统集成工程技术研究中心、国家级企业技术中心、国家级博士后科研工作站，拥有雄厚而专业的研发实力。

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年，客车行业转型发展加快推进，产业政策不断升级，行业竞争日益激烈，市场整体形势不景气，全年行业销量6米以上客车降幅达14%。面对内外部复杂环境，在公司董事会的科学决策下，公司管理层带领全体干部员工着力推进结构优化和创新驱动，重点聚焦风险管控和成本优化，持续夯实发展基础，努力推进品牌向上，稳住了行业地位。

2017年，公司实现客车销量8717台，同比下降14%，6米以上客车市场占有率4.67%，位居行业第7位，位次与上年持平。其中，传统燃油客车销量同比增长18%，大型客车销量同比增长21%；营业收入合计54亿元，同比增长14.54%，还原新能源补贴后，营业收入同比下降18.25%。受计提应收款项减值准备等影响，2017年公司经营亏损。

2017年，公司主要开展了以下工作：

#### 一、顺应市场转型，营销工作扎实推进

国内营销业务积极应对市场变化，优化营销组织，实施扁平化管理，市场响应更高效；全国31个省市实现销售，基本实现全覆盖，西藏大区首次实现批量客车销售；省会城市公交扫盲计划取得新进展；6×100客户开发计划扎实推进。

国际营销业务立足战略市场，聚焦资源精准营销，积极抢抓“一带一路”机遇，先后获得沙特600台A9、缅甸500台公交、菲律宾近百台等大批量订单，全年出口1370台，同比大幅增长，出口行业排名上升到第5位。在2017年努力基础上，近期沙特市场再获800台订单，国际业务继续保持良好发展态势。

强化市场推广，推进品牌向上，企业形象持续改善。“老兵”宝斯通和“新锐”A9成为重大活动“常客”，圆满完成十九大、全国两会、国家公祭日、G20峰会等重大接待服务任务。公司无人驾驶智能公交车在深圳全球首发并成功示范运行，成为中国首款在开放道路运行的无人驾驶智能公交车，引起广泛关注。全球首台纯电动双层敞篷观光车在巴黎运营，吸引国内外权威媒体争相报道，充分展现了中国高端客车品牌形象。公司获得中国客车工业60周年“优秀客车品牌”、客车企业创新排行榜第二名等荣誉，彰显了公司综合实力进一步增强。

践行敬客经营，强化售后服务保障能力。“安凯大家园”服务品牌建设扎实推进，春运保障专项服务活动顺利开展；积极打造安凯服务体系，服务保障能力得到加强。2017年公司销售满意度、售后服务满意度年度测评得分，均达成年度目标。

#### 二、强化技术创新，产品研发取得新成果

坚持市场导向，优化产品结构，全年完成新产品开发15项，完成订单需求开发近300项。公司形成5大产品线和“9+5+3+1”产品矩阵。

产品线进一步丰富，有力增强了市场竞争优势。高端公路客车A9实现批量供应市场；完成多款纯电动客车、混合动力客车开发，新能源客车产品实现全覆盖，有效满足市场多层次需求。

新技术研究及关键零部件的自主研发取得实质性突破。完成无人驾驶智能公交车、氢燃料客车研发；通过产学研合作，自主研发的第四代ISG插电式混合动力系统实现批量应用；100kW永磁同步电机实现批量量产。

研发管理能力进一步提升。AK.NAM流程2.0版发布并实施，首次将工艺工程类、非产品类项目纳入流程管控，有效指导各类项目开展。强化研发质量管理，建立研发问题闭环管控机制，提高了产品研发成效。

科技管理工作成果丰硕。2017年，公司获得授权专利432项，其中发明专利70项。参与国家和行业14项标准的编制和修订工作。获批国家发改委认定的电动客车联合工程研究中心，安凯成为客车行业内唯一拥有3个国家级研发平台的企业。“氢燃料电池城市客车研发及示范应用”项目列入2017年度安徽省科技重大专项，与北京理工大学联合申报的“高性能纯电动大客车动力平台关键技术及整车应用”项目被科技部列为2017年国家新能源汽车重点研发计划。国家科技支撑计划纯电动中型公务客车项目顺利通过政府验收。

### 三、坚持质量优先，产品品质取得新进步

质量优先意识进一步强化。优化绩效管理，强化质量绩效与团队绩效、个人绩效的挂钩，有效传导质量绩效感知。召开公司全体干部质量专题会，通过案例分析和质量反思，努力改良客户的感知。

质量改进成效显著。“五路”专项治理初见成效，市场异常问题的反馈减少；持续开展QC改进活动，全年取得QC成果95项，在安徽省、合肥市优秀质量管理小组评比中均荣获荣誉奖项。

创新“皇冠行动”推进思路，扎实开展“四精”制造。通过开展精确下料和精准焊接，四个生产厂重点平台车型骨架精度均提升至95%以上。

积极推进质量管理体系建设，完成IATF16949换版，进一步优化内部业务流程和价值链。加大产品法规一致性检查，建立并实施新车零公里低级质量问题追溯考核机制。

### 四、强化成本管控，系统联动优化成本

从严从紧管控各项费用。积极推进以成本控制为重点的优化设计，建立平台产品成本模型，合理平衡整车功能与成本，打造产品成本合理化平台，推动产品更快实现市场化、商品化。

积极开展成本合理化工作。全年完成新产品成本测算15款，目标成本控制效果良好。实施专项物料出库规范化管理，车间级成本管理更加精细化。

### 五、推进系统改善，制造能力显著增强

持续开展生产节拍化。加强产销协同和排产预应，重点攻关怠料停工、返工返修和指定件等异常因素，严控过程损失，强化BOM管理，准时交货率基本达成年度目标。

设备管理工作稳步推进。优化设备管理机制，强化设备维护和保养，电泳设备等公司各类设备设施全年运行平稳，保障了生产有序进行。积极开展设备改造，有效满足了生产需求。

聚焦落实EHS责任管理工作。建立安全生产标准化管理体系和安全生产长效机制。形成多层次隐患排查机制，及时消除安全隐患，有效防控各类安全事故发生。全年未发生较大及以上火情，未出现环境污染、治安、交通等相关事故事件。

### 六、加强规范管理，运营水平持续提升

发布了《AK经营管理准则》和《员工行为准则》，作为贯彻《JAC宪章》和集团战略的积极实践，两个“准则”充分总结提炼了公司建厂50年来的宝贵经验和优良传统，为公司各项业务的开展和经营管理水平提升，提供了更具体的基本遵循。

持续强化体系能力建设，公司导入卓越绩效管理新模式，获得“安徽省质量奖”称号。强化信息系统执行审计，拓展信息工具使用，PLM项目完成验收。

员工满意度提升工作扎实推进，全年从创新关爱方式、解决沟通障碍等7个维度，共实施了39项提升计划，努力为员工办实事、解难事。

### 七、落实全面从严治党要求，企业党建科学化水平显著提升

坚持把学习宣传贯彻党的十九大精神作为首要政治任务，多形式、全覆盖开展集中学习，开展了“进入新时代，我们怎么办”学习研讨、理论宣讲、专题调研等活动，把学习理论的热情转化为推动各项工作的动力，把学习理论的成果运用到企业经营过程中。

压实党建工作责任，推动全面从严治党。落实管党治党主体责任，全面深化党风廉政建设，强化监督管理和廉洁教育，开展了党员干部廉洁集体谈话、赴廉政教育基地接受警示教育等活动，持续推动作风建设常态化长效化。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2017 年		2016 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,448,916,378.34	100%	4,757,326,623.69	100%	14.54%
分行业					
客车制造业	5,448,916,378.34	100.00%	4,757,326,623.69	100.00%	14.54%
分产品					
整车	4,182,312,361.49	76.75%	3,485,828,367.63	73.27%	19.98%
其他	1,266,604,016.85	23.25%	1,271,498,256.06	26.73%	-0.38%
分地区					
内销	4,851,405,216.42	89.03%	4,657,203,861.60	97.90%	4.17%
出口	597,511,161.92	10.97%	100,122,762.09	2.10%	496.78%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

客车制造业	5,448,916,378.34	4,897,438,523.86	10.12%	14.54%	-12.78%	28.16%
分产品						
整车	4,182,312,361.49	3,737,931,378.95	10.63%	19.98%	-16.03%	38.33%
其他	1,266,604,016.85	1,159,507,144.91	8.46%	-0.38%	-0.37%	-0.01%
分地区						
内销	4,851,405,216.42	4,358,098,427.04	10.17%	4.17%	-21.23%	28.97%
出口	597,511,161.92	539,340,096.82	9.74%	496.78%	554.63%	-7.98%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
客车制造业	5,448,916,378.34	4,897,438,523.86	10.12%	-18.25%	-12.65%	-5.77%
分产品						
整车	4,182,312,361.49	3,737,931,378.95	10.63%	-22.47%	-16.03%	-6.85%
其他	1,266,604,016.85	1,159,507,144.91	8.46%	-0.38%	0.37%	-0.69%
分地区						
内销	4,851,405,216.42	4,358,098,427.04	10.17%	-26.11%	-21.11%	-5.69%
出口	597,511,161.92	539,340,096.82	9.74%	496.78%	554.63%	-7.98%

变更口径的理由

财政部于2017年5月10日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），对《企业会计准则第16号—政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。根据上述会计准则的要求，公司将修改财务报表列报，将与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目单独列报，将新能源国补资金，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“营业收入”项目列报。该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

### （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
客车制造业	销售量	辆	8,717	10,131	-13.96%
	生产量	辆	8,618	10,270	-16.09%
	库存量	辆	231	330	-30.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

√ 适用 □ 不适用

否

(1) 2017 年 4 月 11 日，公司与 Yangon Bus Public Co., Ltd.（以下简称“仰光公共巴士有限公司”）签署了《BUS SALE AND PURCHASE AGREEMENT》（《客车销售和采购协议》），公司向仰光公共巴士有限公司提供安凯牌客车 500 辆，截止 2017 年 12 月 31 日，该批订单已全部交付。

(2) 2017 年 4 月 20 日，公司与 HAFIL TRANSPORT COMPANY L.L.C.（以下简称“哈菲尔运输公司”）签署了《SALES CONTRACT》（《销售合同》），公司向哈菲尔运输公司提供安凯牌客车 600 辆，截止 2017 年 12 月 31 日，该批订单已全部交付。

(3) 2017 年 8 月 24 日，公司与合肥公交集团有限公司（以下简称“合肥公交”）签署了《工业品买卖合同》，公司向合肥公交提供安凯牌客车 400 辆，截止 2017 年 12 月 31 日，该批订单已全部交付。

(4) 2017 年 12 月 12 日，公司与合肥公交集团有限公司（以下简称“合肥公交”）签署了《工业品买卖合同》，公司向合肥公交提供安凯牌客车 400 辆，截止 2017 年 12 月 31 日，该批订单已全部交付。

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
客车制造业	原材料	4,533,554,344.68	92.82%	5,238,710,197.14	93.44%	-13.46%
客车制造业	人工工资	227,020,597.65	4.65%	229,903,683.34	4.10%	-1.25%
客车制造业	折旧	53,577,268.38	1.10%	59,561,735.63	1.06%	-10.05%
客车制造业	其他	70,140,051.72	1.44%	78,523,059.12	1.40%	-10.68%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

(1) 根据公司战略发展的需要，为优化零部件企业布局，公司于 2017 年 3 月 8 日召开第七届董事会第四次会议审议通过了《关于对安徽凯亚汽车零部件有限责任公司增资暨关联交易的议案》，增资前，安徽凯亚注册资本 500 万元，公司出资 175 万元，占注册资本的 35%，湖南亚太实业有限公司出资 325 万元，占注册资本的 65%。增资后，安徽凯亚注册资本由 500 万元变更为 1,500 万元，其中：公司出资 703.9 万元，占注册资本的 51%；湖南亚太实业有限公司出资 796.1 万元，占注册资本的 49%。安凯凯亚自 2017 年 4 月起纳入合并范围。

(2) 2017 年 9 月 25 日，公司收到安凯车桥（公司持有其 40% 股权）传来的关于《安凯车桥章程修正案》及工商备案等材料。根据最新的《安凯车桥公司章程》规定，安凯车桥董事会成员 7 名。其中，安徽安凯汽车股份有限公司委派 3 名，北汽福田汽车股份有限公司和辽宁曙光汽车集团股份有限公司各委派 2 名。因此，公司对安凯车桥不再有实际控制权。安凯车桥自 2017 年 9 月起不再纳入合并范围。

(3) 本报告期公司通过投资设立方式成立了全资子公司广州安凯汽车销售有限公司，本报告期将其纳入合并范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,599,398,539.40
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.70%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	11.99%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	1,450,617,973.20	26.62%
2	第二名	479,932,928.15	8.81%
3	第三名	315,129,568.68	5.78%
4	第四名	180,392,425.00	3.31%
5	第五名	173,325,644.37	3.18%
合计	--	2,599,398,539.40	47.70%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,567,053,313.25
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.85%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	5.84%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	965,698,982.05	20.24%
2	第二名	278,580,768.26	5.84%
3	第三名	114,733,348.51	2.40%
4	第四名	120,580,046.15	2.53%
5	第五名	87,460,168.27	1.83%
合计	--	1,567,053,313.25	32.85%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	278,835,669.17	439,488,297.34	-36.55%	主要系本期按商务政策应结算的业务费减少影响所致。
管理费用	297,504,751.63	333,432,437.79	-10.78%	
财务费用	72,485,829.76	58,026,559.79	24.92%	

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司以发展中高档豪华型客车、公交客车、校车和新能源客车业务为主要方向，2017年，公司坚持市场导向，优化产品结构，全年完成新产品开发15项，产品线进一步丰富，有力增强了市场竞争优势。高端公路客车A9实现批量供应市场；完成多款纯电动客车、混合动力客车开发，新能源客车产品实现全覆盖，有效满足市场多层次需求。新技术研究及关键零部件的自主研发取得实质性突破。完成无人驾驶智能公交车、氢燃料客车研发；通过产学研合作，自主研发的第四代ISG插电式混合动力系统实现批量应用；100kW永磁同步电机实现批量量产。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	524	509	2.95%
研发人员数量占比	10.80%	10.06%	0.74%
研发投入金额（元）	141,376,752.51	154,474,022.04	-8.48%
研发投入占营业收入比例	2.59%	3.25%	-0.66%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,297,532,676.04	2,976,709,155.49	44.37%
经营活动现金流出小计	4,048,131,318.43	4,233,054,052.31	-4.37%

经营活动产生的现金流量净额	249,401,357.61	-1,256,344,896.82	-120.18%
投资活动现金流入小计	39,486,348.52	19,295,683.81	104.64%
投资活动现金流出小计	152,173,104.69	96,647,040.98	57.45%
投资活动产生的现金流量净额	-112,686,756.17	-77,351,357.17	-45.68%
筹资活动现金流入小计	1,980,000,000.00	2,419,008,741.80	-18.15%
筹资活动现金流出小计	2,325,981,886.77	1,573,936,588.15	47.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-345,981,886.77	845,072,153.65	-140.94%
现金及现金等价物净增加额	-213,882,094.08	-487,228,703.06	-

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√适用 □ 不适用

项 目	本期发生额	上期发生额	同比增减	增减原因
销售商品、提供劳务收到的现金	4,168,002,593.98	2,792,464,505.64	49.26%	主要系本期收到货款及新能源国补资金增加影响所致。
收到的税费返还	105,516,125.66	19,435,989.48	442.89%	主要系本期收到的出口退税增加所致。
收到其他与经营活动有关的现金	24,013,956.40	164,808,660.37	-85.43%	主要系本期收到的财政补贴减少及新能源国补资金列报变化影响所致。
支付其他与经营活动有关的现金	80,841,144.24	26,612,593.69	203.77%	主要系本期支付往来款及保证金增加所致。
收回投资收到的现金	15,251,041.65	5,000,000.00	205.02%	主要系本期收回处置联营公司款影响所致。
取得投资收益收到的现金	535,250.80	401,438.10	33.33%	主要系本期收到被投资公司分红增加所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,411.75	1,329,034.56	-91.62%	主要系本期处置非流动资产减少影响所致。
收到其他与投资活动有关的现金	23,588,644.32	12,565,211.15	87.73%	主要系本期新增子公司产生的现金净额影响所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,621,475.31	91,358,040.98	-46.78%	主要系本期购建固定资产减少影响所致。
投资支付的现金	81,000,000.00	5,289,000.00	1431.48%	主要系本期购买理财产品影响所致。
偿还债务支付的现金	2,149,800,000.00	909,208,656.64	136.45%	主要系本期偿还银行借款增加所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	84,855,735.36	575,105,211.89	-85.25%	主要系本期受限资金减少影响所致。

汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,614,808.75	1,395,397.28	-430.72%	主要系本期外汇汇率变动影响所致。
------------------	---------------	--------------	----------	------------------

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

请详见财务报告部分现金流量表补充资料。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-19,717,590.91	6.68%		
资产减值	233,094,495.63	-78.93%	计提资产减值准备	否
营业外收入	524,667.12	-0.18%		
营业外支出	2,020,499.27	-0.68%		

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,253,374,585.00	15.71%	1,416,395,565.56	15.60%	0.11%	
应收账款	2,008,437,080.72	25.17%	2,209,125,149.89	24.33%	0.84%	
存货	121,819,359.24	1.53%	247,502,855.62	2.73%	-1.20%	
投资性房地产	39,096,190.82	0.49%		0.00%	0.49%	
长期股权投资	53,144,086.90	0.67%	36,712,893.36	0.40%	0.27%	
固定资产	987,935,222.27	12.38%	1,135,793,479.74	12.51%	-0.13%	
在建工程	11,397,197.82	0.14%	32,377,908.96	0.36%	-0.22%	
短期借款	1,260,000,000.00	15.79%	1,766,800,000.00	19.46%	-3.67%	
长期借款	512,000,000.00	6.42%	566,000,000.00	6.23%	0.19%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司已在本报告中详细描述资产权利受限情况，敬请查阅第十一节财务报告中关于所有权或使用权受到限制的资产部分的内容。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
26,937,000.00	15,289,000.00	76.19%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州安凯汽车销售有限公司	汽车、汽车配件销售	新设		100.00%	自有资金	无	永续经营	汽车、汽车配件	已完成工商注册	0.00	0.00	否		
安徽安凯金达机械制造有限公司	汽车及配件生产、加工、销售	收购	6,417,300.00	100.00%	自有资金	无	永续经营	汽车配件	已完成工商变更	2,732,319.06	2,732,319.06	否	2017年03月22日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券

														报》 的编 号为 2017- 033 的 《关 于收 购控 股子 公司 少数 股东 股权 的公告》
四川 达清 客车 有限 公司	汽 车、 汽车 配件 制 造、 销售	新 设	20,51 9,700 .00	40%	专 利 权	安 徽 皖 投 工 业 投 资 有 限 公 司、 达 州 市 投 资 有 限 公 司	永 续 经 营	汽 车	已 完 成 工 商 变 更	-4,20 8,171 .40	-4,20 8,171 .40	否	2016 年 10 月 10 日	刊 登 在 《中 国 证 券 报》、 《证 券时 报》、 《上 海证 券 报》 的编 号为 2016- 050 的 《关 于对 外投 资暨 关联 交易 的公告》
合计	--	--	26,93 7,000	--	--	--	--	--	--	-1,47 5,852	-1,47 5,852	--	--	--

			.00							.34	.34			
--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	-----	-----	--	--	--

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

适用  不适用

**4、金融资产投资**

**(1) 证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**六、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

**七、主要控股参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江淮客车	子公司	客车及配件制造、销售	103680000	772,230,182.58	95,860,539.22	1,096,092,210.92	-42,392,342.71	-45,760,979.36

安徽凯亚	子公司	汽车零部件生产销售	15000000	21,607,002.90	13,391,814.95	41,631,894.66	2,631,770.09	2,633,492.84
------	-----	-----------	----------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州安凯汽车销售有限公司	新设	无
安徽凯亚汽车零部件有限公司	增资	无
达州市鼎富清洁能源发展有限公司	关闭清算	无
安徽凯明工贸有限公司	出售	无

主要控股参股公司情况说明

江淮客车为我公司控股子公司，本公司持有其60.81%的股权。其2017年度业绩同比下降840.92%，主要系本期销售规模下降所致。

安徽凯亚为我公司控股子公司，本公司持有其51%的股权。安徽凯亚系2017年增资后纳入合并报表范围。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、行业格局和发展趋势

市场需求特征越来越明显，竞争态势越来越激烈。公交优先的民生工程建设和城乡一体化交通建设等，公交车是市场热点、市场分量越来越大；高铁和航空接驳，公路客运短途化和公路客车小型化特征更加明朗；城际旅游客运车和景区观光车随着旅游业的发展，大有市场空间。与此同时，新的商业运营模式、新的企业扩张方式、新的客车营销策略，新的客车企业诞生等，必然驱使市场的竞争越来越激烈。

新能源客车市场越来越好。由于国家政策的强烈推动，电池技术进步和价格大幅下降，新能源客车已得到广泛认可。新能源客车对传统客车的替代和客车企业的转型调整将形势明朗。

### 2、经营方针

提质提效，积极改良客户感知；

降本降耗，积极改变成本劣势；

聚焦市场，创新提升营销活力。

### 3、经营计划

2018年公司将聚焦发力于质量效率成本营销，持续创建竞争优势。营销方面，进一步传感市场压力，强化责任担当，积极开拓市场，有效提升营销力；技术方面，坚定技术领先，强化市场导向，狠抓技术创新，积极打造精品，有效提升产品力；生产方面，强化系统改善、生产管理和成本优化，深入推进精益生产，有效提升制造力；管理方面，加强制度敬畏，激发组

织活力，构建精益管理体系，深化规范管理，积极提升运营水平。

#### 4、可能面对的风险

##### (1) 经济周期波动的风险

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

##### (2) 汽车相关产业政策调整的风险

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

##### (3) 市场竞争加剧风险

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

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年07月25日	实地调研	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000868">http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000868</a>
接待次数			1
接待机构数量			30
接待个人数量			70
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司2015年度利润分配方案为：公司以截至2015年12月31日的总股本695,565,603股为基数，向公司股权登记日登记在册的全体股东派发现金红利：每10股派发现金红利0.2元（含税），共计分配利润13,911,312.06元，2015年度剩余未分配利润129,538,118.54元结转以后年度分配。本次不送股也不进行资本公积金转增股本。本公司此次委托中国结算深圳分公司代派的现金红利已经于2016年8月5日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。具体关于公司2015年度利润分配方案实施公告（公告编号：2016-037）已于2016年8月1日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），公司2015年度利润分配及分红派息方案已实施完毕。

公司2016年度利润不分配，也不以公积金转增股本。

公司拟定2017年度利润分配预案为不分配股利，同时也不进行公积金转增股本。该议案尚需提交股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	0.00	-230,152,697.18	0.00%	0.00	0.00%
2016年	0.00	51,350,674.31	0.00%	0.00	0.00%
2015年	13,911,312.06	40,236,605.73	34.57%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

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

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。同时根据新修订的政府补助准则第五条“企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第14号——收入》等相关会计准则”的规定，本公司的新能源汽车补贴应视为“与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分”，适用《企业会计准则第14号——收入》。公司召开第七届董事会第九次会议、第七届监事会第六次会议并审议通过了上述会计政策变更。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对2016年的报表项目影响如下：

项 目	变更前	变更后
资产处置收益	-	9,931,034.88
营业外收入	1,984,420,154.57	1,974,340,386.88
营业外支出	4,542,576.57	4,393,843.76

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2017年3月8日，公司召开第七届董事会第四次会议审议通过《关于对安徽凯亚汽车零部件有限责任公司增资暨关联交易的议案》，本次增资完成后，公司持有其51%股权，安徽凯亚自2017年4月纳入合并会计报表范围。

公司于2017年9月25日收到安凯车桥（公司持有其40%股权）传来的关于《安凯车桥章程修正案》及工商备案等材料。根据最新的《安凯车桥公司章程》规定，安凯车桥董事会成员7名。其中，安徽安凯汽车股份有限公司委派3名，北汽福田汽车股份有限公司和辽宁曙光汽车集团股份有限公司各委派2名。因此，公司对安凯车桥不再有实际控制权。依据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定，安凯车桥自2017年9月起不再纳入合并会计报表范围。

本报告期公司通过投资设立方式成立了全资子公司广州安凯汽车销售有限公司，本报告期将其纳入合并范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	73
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	廖传宝、李生敏、王书彦

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度内部控制审计机构，费用为人民币十五万元整。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

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

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

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江汽股份	本公司控股	采购	底盘、配件	市价	市价	27,858.08	5.84%	60,000	否	主要以票	27,858.08	2017年03	刊登在

	股 东		及 其 他							据 方 式 结 算		月 14 日	《中 国 证 券 报》、 《证 券 时 报》、 《上 海 证 券 报》 的编 号为 2017- 027 的 《关 于 预 计 2017 年 度 日 常 关 联 交 易 的 公 告》
江 汽 股 份	本 公 司 控 股 股 东	销 售	车 桥 及 配 件	市 价	市 价	47,99 3.29	8.81 %	60,00 0	否	主 要 以 票 据 方 式 结 算	47,99 3.29	2017 年 03 月 14 日	刊登 在 《中 国 证 券 报》、 《证 券 时 报》、 《上 海 证 券 报》 的编 号为 2017- 027 的

													《关于预计 2017 年度日常关联交易的公告》
昆明客车	联营企业	销售	整车	市价	市价	17,332.56	3.18%	20,000	否	主要以票据方式结算	17,332.56	2017 年 03 月 14 日	刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》的编号为 2017-027 的《关于预计 2017 年度日常关联交易的公告》
合计				--	--	93,183.93	--	140,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				本报告期，公司不存在大额销货退回的情况。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期				不适用。									

内的实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	本公司关联交易价格与市场参考价格不存在差异较大的情况。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

### （1）关联担保情况

本公司作为被担保方

江汽股份分别于2016年3月17日、2016年4月26日、2017年12月19日为本公司向国家开发银行安徽省分行及中国进出口银行安徽省分行的借款提供担保共计7.50亿元，截止2017年12月31日，在担保贷款余额为7.16亿元，本公司本期发生担保费金额为2,543,908.10元。

### （2）关联方资金拆借

根据本公司与江汽股份以及中国光大银行合肥分行签订的编号为HFMASLWDHT20170002、HFMASLWDHT20170003、HFMASLWDHT20170004、HFMASLWDHT20170007的四笔《委托贷款合同》，本公司的母公司江汽股份分别于2017年6月1日、2017年7月25日、2017年8月22日、2017年11月8日通过中国光大银行合肥分行向本公司发放委托贷款共计4.50亿元，贷款利率为4.35%。截止2017年12月31日，委托贷款余额为2.50亿元。本公司本期发生委托贷款利息金额为12,016,875.35元。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

托管情况说明

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

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

本报告期，公司部分房产转入投资性房地产用于租赁，具体详见附注第十节、7、11。

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江淮客车	2017年03月14日	9,000	2016年10月14日	7,000	连带责任保证	1年	否	否
江淮客车	2017年03月14日	5,000	2017年12月27日	4,979.8	连带责任保证	1年	否	否
江淮客车	2017年03月14日	4,000		0	连带责任保证	1年	是	否

江淮客车	2017年03月14日	15,000	2017年12月12日	4,711.44	连带责任保证	1年	否	否
江淮客车	2017年03月14日	10,000	2016年10月19日	1,711.2	连带责任保证	1年	否	否
江淮客车	2017年03月14日	3,000		0	连带责任保证	1年	是	否
安凯金达	2017年03月14日	2,000		0	连带责任保证	1年	是	否
安凯金达	2017年03月14日	1,000		0	连带责任保证	1年	是	否
安凯车桥	2017年03月14日	4,000		0	连带责任保证	1年	是	是
江淮客车	2017年10月27日	30,000		0	连带责任保证	1年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			83,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				18,402.44
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			83,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				18,402.44
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			83,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				18,402.44
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			83,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				18,402.44
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				16.86%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有闲置资金	2,300	2,300	0

银行理财产品	自有闲置资金	5,000	5,000	0
合计		7,300	7,300	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

无

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司致力于企业和社会的和谐与可持续发展，通过技术创新、营销创新和管理创新以及完善的商业运作来提升所有利益相关者的权益，努力成为利益相关者信赖和尊敬的企业。公司将始终如一地秉承着公司的愿景，制造更好的产品，创造更美好的社会；公司牢固树立遵章守法、规范运作的理念，严格公司治理结构和风险控制；公司立足人才发展战略，搭建员工职业发展平台，不断完善员工成长体系，系统策划全员培训，构建合理的薪酬福利体系，增强员工归属感；公司坚持以客户为导向，建立了覆盖全国各省市的服务网络，开展主动式服务活动，提升品牌口碑和客户满意度；公司始终坚持以体系为抓手，持续提升EHS管理水平，在公司内成立了五人“安标”专家组，对专业厂进行安标审核，同时邀请省机械安全卫生工业协会、CQC专家等持续对公司的“安标”体系、ISO14001、OHSMS18000体系运营情况进行监督审核，提升公司EHS管理水平；公司为更好的履行好社会责任，积极参加社会公益活动，营造了和谐的企业发展环境。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

#### (1) 上市公司及其子公司属于环境保护部门公布的重点排污单位

公司或子 公司名称	主要污染物及特 征污染物的名称	排放方式	排放口 数量	排放口分 布情况	排放浓度	执行的污染 物排放标准	排放总 量	核定的排 放总量	超标排 放情况
安徽安凯 汽车股份 有限公司	废水：COD 氨氮、 总磷、总镍	间歇式排放	2	厂区北厂 界	COD： 182mg/L；氨 氮： 2.7mg/L；总 磷 0.479mg/L； 总镍 0.411mg/L	COD：380、 氨氮：30、 总磷：1、镍： 1	COD：3 吨；氨 氮： 0.0252 吨	COD： 12.69 吨； 氨氮： 1.904 吨	无
安徽安凯 汽车股份 有限公司	废气：颗粒物、 非甲烷总烃、甲 苯、二甲苯	间歇式排放	14	车间房顶	颗粒物： 3.65mg/m <sup>3</sup> ； 非甲烷总 烃： 14.6mg/m <sup>3</sup> ； 甲苯： 0.0015mg/m <sup>3</sup> ； 二甲苯： 0.0015mg/m <sup>3</sup>	颗粒物： 120mg/m <sup>3</sup> 、 非甲烷总 烃：30mg/m <sup>3</sup> 、 甲苯： 200mg/m <sup>3</sup> 、 二甲苯： 380mg/m <sup>3</sup>	-----	-----	无

## (2) 防治污染设施的建设和运行情况

公司在各厂区规划建设时配套建设有各项污染防治设施，同时根据法律政策的有关要求，每年投入环保专项治理资金，持续优化源头工艺、提高环保设施治理标准和“三废”管控能力。

- 1) 废水治理：公司共有两座污水处理站，综合处理能力为700吨/天。两套污水处理站均能够持续稳定运行，并执行稳定达标排放。
- 2) 废气治理：公司各类废气治理设施均能够持续稳定运行，其中涂装车间废气通过活性炭过滤系统和水旋、过滤棉过滤后进行集中排放。焊接烟尘均通过集中式、移动式除尘设施处理后排放。
- 3) 危险废物：公司设有两处危废暂存库。所有危险废物均交有资质单位进行合规处置，满足国家法律法规要求。
- 4) 噪声：各生产厂区主要噪声源校正工位，均在校正房内采取了隔音措施。对于其他噪声区域做到减震措施，达到降噪效果。

## (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司在投资项目阶段就开展环境影响评价，分析环境因素，制定环保措施；各类建设项目均按照相关要求开展环境影响评价，并取得环境影响评价批复，严格落实环保投资，同步建设环保设施；在项目竣工时组织开展环保专项验收，委托第三方机构开展环保设施运行效果监测，确保达标排放。

**(4) 突发环境事件应急预案**

为了加强对突发性环境污染事故进行预防管理和快速有效处理，公司结合实际情况编制了突发环境应急预案综合预案、专项预案、现场处置方案，通过了专家评估及备案。同时，定期组织公司内部宣贯、培训，每年组织间歇预案演练，确保预案的可行性。定期对应急物资进行点检，对不足的应急物资进行及时补充，确保其有效性。

**(5) 环境自行监测方案**

公司定期委托第三方进行废水、废气、噪声的污染物排放情况进行检测，通过检测显示，未发现有超标排放的现象。

**(6) 其他应当公开的环境信息**

公司目前已顺利通过环境管理体系认证、清洁生产审核等工作。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	100,156	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	95,205	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽江淮汽车集团股份有限公司	国有法人	21.13%	147,000,000			147,000,000		
安徽省投资集团控股有限公司	国有法人	18.53%	128,854,122			128,854,122	质押	64,425,000
陈金国	境内自然人	0.55%	3,805,623			3,805,623		
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.33%	2,268,110			2,268,110		
陈建平	境内自然人	0.24%	1,681,800			1,681,800		
荣志国	境内自然人	0.22%	1,564,825			1,564,825		
严理	境内自然人	0.22%	1,528,900			1,528,900		
高建萍	境内自然人	0.17%	1,169,400			1,169,400		
赵敏	境内自然人	0.15%	1,040,900			1,040,900		
周滨	境内自然人	0.15%	1,018,300			1,018,300		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	安徽江淮汽车集团股份有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其他股东之间未知其关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
安徽江淮汽车集团股份有限公司	147,000,000	人民币普通股	147,000,000
安徽省投资集团控股有限公司	128,854,122	人民币普通股	128,854,122
陈金国	3,805,623	人民币普通股	3,805,623
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	2,268,110	人民币普通股	2,268,110
陈建平	1,681,800	人民币普通股	1,681,800
荣志国	1,564,825	人民币普通股	1,564,825
严理	1,528,900	人民币普通股	1,528,900
高建萍	1,169,400	人民币普通股	1,169,400
赵敏	1,040,900	人民币普通股	1,040,900
周滨	1,018,300	人民币普通股	1,018,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	安徽江淮汽车集团股份有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。其他股东之间未知其关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	截止 2017 年 12 月 31 日，公司前 10 名股东中，陈金国通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 3,805,623 股股份；陈建平通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 1,681,800 股股份；严理通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 1,528,900 股股份；高建萍通过五矿证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司 1,169,400 股股份。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
安徽江淮汽车集团股份有限公司	安进	1999年09月30日	913400007117750489	一般经营项目：汽车底盘、齿轮箱、汽车零部件开发、制造、销售；汽车（含小轿车）开发、制造、销售；工装、模具、夹具开发、制造、销售；新技术开发，新产品研制；本企业自产产品和技术进出口及本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零部件及技术的进出口业务；技术服务、技术转让，土地、房屋、设备、汽车租赁。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

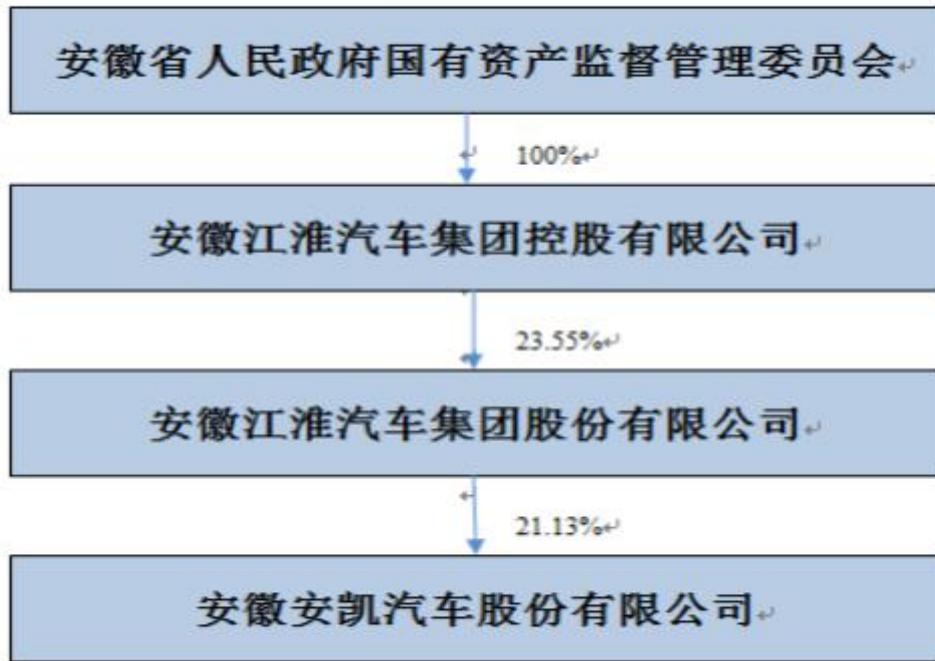
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	不适用		不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
安徽省投资集团控股有限公司	陈翔	1998 年 07 月 31 日	300 亿元	一般经营项目：筹措、管理、经营本省基本建设资金、铁路建设资金、产业基金、产业投资、开发及咨询服务，资本运营。

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
戴茂方	董事长	现任	男	55	2013年09月09日	2019年10月28日					
张汉东	副董事长	现任	男	48	2017年12月22日	2019年10月28日					
查保应	董事、总经理	现任	男	56	2015年07月09日	2019年10月28日					
王德龙	董事	现任	男	47	2013年09月09日	2019年10月28日					
李强	董事	现任	男	49	2010年04月23日	2019年10月28日	5,400				5,400
王楠	董事	现任	女	49	2016年10月28日	2019年10月28日					
李永祥	董事	现任	男	56	2013年09月09日	2019年10月28日					
赵惠芳	独立董事	现任	女	66	2015年11月19日	2019年10月28日					
李洪峰	独立董事	现任	男	64	2015年01月10日	2019年10月28日					
张圣亮	独立董事	现任	男	54	2014年12月04日	2019年10月28日					
周泽将	独立董事	现任	男	35	2015年01月10日	2019年10月28日					
王东生	监事会主席	现任	男	56	2018年01月16日	2019年10月28日					
王军	监事	现任	男	56	2016年10月28日	2019年10月28日					
石小红	职工监事	现任	女	33	2016年09月30日	2019年10月28日					
程小平	副总经	现任	男	54	2009年09	2019年10					

	理				月 29 日	月 28 日					
洪洋	总工程师	现任	女	55	2009 年 09 月 29 日	2019 年 10 月 28 日					
刘勇	总会计师、财务负责人	现任	男	44	2013 年 10 月 28 日	2019 年 10 月 28 日					
钱进	副董事长	离任	男	53	2014 年 05 月 08 日	2017 年 10 月 16 日					
陶伟	监事会主席	离任	男	46	2016 年 10 月 28 日	2017 年 12 月 08 日					
王保清	副总经理	离任	男	53	2015 年 06 月 23 日	2018 年 02 月 13 日					
董刚	副总经理	离任	男	50	2009 年 09 月 29 日	2018 年 02 月 13 日	1,150				1,150
合计	--	--	--	--	--	--	6,550	0	0	0	6,550

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
钱进	副董事长	离任	2017 年 10 月 16 日	主动离职
陶伟	监事会主席	离任	2017 年 12 月 08 日	主动离职
王保清	副总经理	离任	2018 年 02 月 13 日	主动离职
董刚	副总经理	离任	2018 年 02 月 13 日	主动离职

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

戴茂方，男，1963年10月出生，中共党员，硕士研究生学历，正高级工程师。历任安徽江淮汽车股份有限公司董事、副总经理兼乘用车分公司总经理、安徽江淮汽车集团有限公司副总裁。现任安徽江淮汽车集团控股有限公司副总裁、安徽江淮汽车集团股份有限公司董事、本公司董事长、党委书记。

张汉东，男，1968年5月生，硕士研究生学历。2010年5月至2013年1月任安徽省国资委财务监督与评价处处长，2013年1月至2013年9月任安徽省皖投融资担保有限责任公司董事长，2013年9月至2014年2月任安徽省投资集团控股有限公司党委委员、安徽省皖投融资担保有限责任公司董事长，2014年2月至2014年5月任安徽省投资集团控股有限公司党委委员、安徽安振集团有限公司筹备组组长、安徽省皖投融资担保有限责任公司董事长，2014年5月至2015年12月任安徽安振产业投资集团有限公司董事长、总经理、党委委员，2015年12月至今任安徽省投资集团控股有限公司总经理助理，2016年12月至今兼任安徽中安绿能股份有限公司董事长兼总经理，2017年6月至今兼任安徽省高新技术产业投资有限公司董事长。现任本公司副董事

长。

李永祥，男，1962年10月出生，中共党员，安徽工商管理学院MBA，历任安徽江淮客车有限公司副总经理、党委书记、安徽江淮客车有限公司总经理、党委书记、安徽江淮客车有限公司副董事长、党委书记、本公司监事会主席。现任本公司董事。

王德龙，男，1971年12月出生，中共党员，硕士研究生学历，历任安徽江淮汽车股份有限公司企划部副部长、部长、总经理办公室主任、安徽江淮汽车集团有限公司总裁助理、安徽江淮汽车集团有限公司总裁办主任、外事办公室主任、企业管理部部长。现任安徽江淮汽车集团控股有限公司总裁助理、安徽江淮汽车集团股份有限公司总经理助理、本公司董事。

查保应，男，1962年5月出生，中共党员，本科学历，历任商用车公司客车底盘营销公司总经理、商用车公司山东分公司总经理、商用车公司副总经理、轻型商用车公司总经理、轻型商用车公司党委书记、轻型商用车制造公司总经理、轻型商用车制造公司党委书记。现任本公司董事、党委委员、总经理。

李强，男，1969年3月出生，硕士研究生学历，2012年至2015年任安徽省投资集团控股有限公司副总工程师、安徽皖投工业投资有限公司总经理；2015年8月至今任安徽省投资集团控股有限公司副总工程师、安徽省高新技术产业投资有限公司副总经理、安徽皖投矿业投资有限公司总经理。现任本公司董事。

王楠，女，1969年11月出生，硕士研究生学历，历任任安徽省投资集团控股有限公司子公司经理助理、副总经理，集团投资管理部副经理、安徽皖投工业投资有限公司常务副总经理、安徽省高新技术产业投资有限公司副总经理、安徽皖投工业投资有限公司总经理。现任安徽省投资集团控股有限公司资产管理部总经理，本公司董事。

张圣亮，男，1964年12月出生，硕士学位，1985年7月至1990年9月河南师范大学政治教育系工作；1994年7月至1999年7月河南师范大学财经系工作；1999年7月至12月合肥经济技术学院工商管理系工作；1999年12月至今中国科学技术大学管理学院工作（04年开始担任MBA/MPA案例研究中心主任，09年1月开始担任MBA中心主任）。现任本公司独立董事。

赵惠芳，女，1952年出生，大学本科，教授，历任合肥工业大学管理学院副院长、院长、党委书记；现任合肥工业大学管理学院财务管理研究所所长，兼任中国会计学会高等工科院校分会名誉会长及会计教育专业委员会委员、安徽省审计学会常务理事、安徽省社会科学联合会理事、华安证券股份有限公司独立董事，时代出版传媒股份有限公司独立董事、科大讯飞股份有限公司独立董事、安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事。

周泽将，男，1983年出生，中共党员，会计学博士，历任安徽大学商学院讲师、副教授；现任安徽大学商学院教授、会计学专业硕士研究生导师，安徽省高级会计师评委，入选全国会计领军后备人才(学术类)和青年皖江学者，现任本公司独立董事。

李洪峰，男，1954年出生，副教授，历任安徽大学学报编辑部编辑、合肥荣事达集团有限责任公司董事、副总裁、广东万和集团有限公司副总裁。2003年7月至今任中国科学技术大学管理学院副教授；华帝股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事。

王东生，男，1962年11月出生，1984年10月参加工作，本科学历。历任安徽江淮汽车制造厂教育科副科长，安徽省汽车工业技工学校教务科科长，职工教育培训中心教务科科长，安徽省汽车工业技工学校副校长，安徽江淮汽车股份有限公司培训中心副主任，人力资源部部长，公司党委副书记，纪委书记。现任安徽江淮汽车集团股份有限公司党委副书记，工会主席、培训中心主任，轻型商用车制造公司党委书记。现任本公司监事会主席。

王军，男，1962年3月出生，中共党员，硕士研究生学历，历任本公司副总经理、党委委员；安徽安凯金达机械制造有限公司

限公司董事长；本公司纪委书记；本公司监事会主席。现任本公司监事。

石小红，女，1985年12月出生，中共党员，本科学历，2008年7月参加工作，现任本公司法务部主管、职工监事。

刘勇，男，1974年出生，本科学历，会计师职称。2004年2月起任安徽江淮汽车股份有限公司财务部成本管理科科长，后历任预算与财务管理业务主管、财务部副部长、轿车营销公司财务部部长、安徽江淮汽车股份有限公司财务部部长。现任本公司总会计师、财务负责人。

程小平，男，1964年生，研究生学历，高级工程师。历任本公司副总经理兼本公司国内营销公司总经理。2008年12月至今任本公司副总经理。

洪洋，女，1963年生，本科学历，正高级工程师。历任本公司汽车研究所所长，2006年10月至2009年9月任副总工程师、汽车研究所所长。现任本公司总工程师，汽车工程研究中心常务副主任。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
戴茂方	安徽江淮汽车集团股份有限公司	董事			否
王德龙	安徽江淮汽车集团股份有限公司	总经理助理			是
王东生	安徽江淮汽车集团股份有限公司	监事会主席、纪委书记			是
张汉东	安徽省投资集团控股有限公司	总经理助理			是
李强	安徽省投资集团控股有限公司	副总工程师			是
王楠	安徽省投资集团控股有限公司	资产管理部总经理			是

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王楠	安徽省高新技术产业投资有限公司	副总经理			是
王楠	安徽皖投工业投资有限公司	总经理			是
赵惠芳	合肥工业大学	管理学院财务管理研究所所长			是
张圣亮	中国科技大学	MBA 中心主任			是
李洪峰	中国科技大学	副教授			是
李洪峰	华帝股份有限公司	独立董事			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

## 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事、监事、高级管理人员薪酬由公司薪酬与考核委员会审核批准；独立董事津贴按公司相关制度执行。

## 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

公司对在本公司领取薪酬的董事、监事年度薪酬按照公司有关规定执行，高级管理人员的年度报酬根据公司薪酬制度和绩效考核制度执行。

## 3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

2017年度，公司共向董事、监事、高级管理人员支付薪酬合计272.62万。

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
戴茂方	董事长	男	55	现任	33.13	否
张汉东	副董事长	男	48	现任		是
查保应	董事、总经理	男	56	现任	29.82	否
王德龙	董事	男	47	现任		是
李强	董事	男	49	现任		是
王楠	董事	女	49	现任		是
李永祥	董事	男	56	现任	28.16	否
赵惠芳	独立董事	女	66	现任	8	否
李洪峰	独立董事	男	64	现任	8	否
张圣亮	独立董事	男	54	现任	8	否
周泽将	独立董事	男	35	现任	8	否
王东生	监事会主席	男	56	现任		是
王军	监事	男	56	现任	21.53	否
石小红	职工监事	女	33	现任	13.35	否
程小平	副总经理	男	54	现任	23.19	否
洪洋	总工程师	女	55	现任	23.19	否
刘勇	总会计师、财务负责人	男	44	现任	22.53	否
钱进	副董事长	男	53	离任		是
陶伟	监事会主席	男	46	离任		是
王保清	副总经理	男	53	离任	23.19	否
董刚	副总经理	男	50	离任	22.53	否
合计	--	--	--	--	272.62	--

## 公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	2,219
主要子公司在职员工的数量（人）	2,634
在职员工的数量合计（人）	4,853
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,853
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,244
销售人员	320
技术人员	524
财务人员	65
行政人员	403
管理人员	297
合计	4,853
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	82
大学本科	995
大学专科	1,224
大专以下学历	2,552
合计	4,853

### 2、薪酬政策

公司薪酬政策是根据公司的发展战略和经营业务特点以及现代企业分配制度建立起的薪酬激励体系，同时通过绩效为导向的绩效管理体系确定员工的薪酬分配。公司以岗位价值和个人能力为基础确定员工薪酬标准，根据公司的经营效益、团队及个人绩效考核情况进行薪酬支付，坚定不移的向“贡献者”倾斜，向一线岗位倾斜，向艰苦岗位倾斜。同时致力于吸引人才、留住优秀人才，提供区域内有竞争力的薪酬。公司员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

### 3、培训计划

根据公司年度经营方针、工作纲要、主要经营指标和各项重点工作的要求，结合年度培训需求调研，系统编制了包括干

部队伍、营销、生产、技术、职能专业以及全员等六大系统的培训计划，以ISO10015培训管理体系深化运行、“40+4”平台有效应用为抓手，以员工素质和能力提升为落脚点，有效整合内外部培训资源切实提高员工培训的针对性，有效性。

#### **4、劳务外包情况**

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规及有关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，提升公司治理水平。公司已建立健全了与公司法人治理结构相适应的各项规章制度，并严格执行。“三会”运作规范有效，董事、监事和高级管理人员勤勉尽职，切实维护了公司利益和全体股东权益。

目前本公司法人治理结构的实际情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司第一大股东安徽江淮汽车集团股份有限公司和第二大股东安徽省投资集团控股有限公司均通过股东大会依法行使股东权利，不干涉公司生产经营活动，并在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，保持独立。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.88%	2017年05月08日	2017年05月09日	巨潮资讯网 ( www.cninfo.com.cn )： 2017年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-049）
2016年年度股东大会	年度股东大会	39.72%	2017年05月11日	2017年05月12日	巨潮资讯网 ( www.cninfo.com.cn )： 2016年度股东大会决议公告（公告编号：2017-052）
2017年第二次临时股东大会	临时股东大会	39.72%	2017年06月27日	2017年06月28日	巨潮资讯网 ( www.cninfo.com.cn )： 2016年度股东大会决议公告（公告编号：2017-052）

					2017-059)
2017年第三次临时股东大会	临时股东大会	39.66%	2017年10月10日	2017年10月11日	巨潮资讯网 ( www.cninfo.com.cn )：2016年度股东大会决议公告(公告编号：2017-092)
2017年第四次临时股东大会	临时股东大会	39.66%	2017年11月15日	2017年11月16日	巨潮资讯网 ( www.cninfo.com.cn )：2016年度股东大会决议公告(公告编号：2017-102)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
赵惠芳	12	3	9	0	0	否	3
张圣亮	12	3	9	0	0	否	4
李洪峰	12	3	9	0	0	否	3
周泽将	12	3	9	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

公司独立董事不存在连续两次未亲自出席会的情况。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

#### 独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，关注公司运作，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对报告期内公司发生的需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会审计委员会能够按照《董事会审计委员会议事规则》、《审计委员会年度财务报告审计工作规程》规范运作，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息及其披露情况，在本次年度报告的编制和披露过程中，董事会审计委员会根据法律法规的相关要求，积极开展年报审计工作，发挥了其应有的作用，共召开了三次关于2017年年度报告的相关会议，主要履行了以下职责：

(1) 审计委员会认真审阅了公司2017年度审计工作计划及相关资料，在提供年报审计的注册会计师（以下简称：年审注册会计师）进场前与负责公司年报审计工作的会计师事务所协商确定了年报审计工作的时间安排。

(2) 在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见，审计委员会认为：公司财务基础工作规范，内控制度健全有效，经济行为真实，会计资料完整，会计政策选用恰当，会计估计谨慎、合理，未发现虚假记载、重大错报漏报等情况；未发现大股东占用公司资金情况和违规担保，关联交易均系正常业务往来，未见异常关联交易情况，公司财务会计报表真实、完整，财务会计报表如实地反映了公司 2017年末财务状况、2017年经营成果以及现金流量情况。

(3) 公司年审注册会计师进场后，与年审注册会计师就审计过程中发现的问题加强沟通和交流；以现场和书面形式跟踪督促会计师事务所按时提交审计报告。

(4) 公司年审会计师出具初步审计意见后，再一次审阅了公司财务会计报表，并出具书面审议意见：同意公司出具的2017年财务会计报表，同意提交公司董事会审议。

(5) 在会计师事务所出具2017年审计报告后，审计委员会对会计师事务所从事本年度公司的审计工作进行了总结，并对拟提请公司董事会审议的2017年度财务报告事项形成了决议，同意提交公司董事会审议。

### 2、董事会薪酬委员会的履职情况报告

董事会薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。报告期内，董事会薪酬与考核委员会按照监管部门的相关规定和公司《薪酬与考核委员会实施细则》逐步规范运作，对本年度报告中披露的2017年度公司董事、监事及高管人员的薪酬情况进行了审核，出具审核意见认为：公司严格执行薪酬管理相关制度，并根据规定发放了相关薪酬，2017年年度报告中披露公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况属实。

### 3、董事会战略委员会的履职情况报告

董事会战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策的研究并提出建议。报告期内，董事会战略委员会按照公司《战略委员会实施细则》规范运作，对公司总体发展战略的制订和实施提出了专业建议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对在本公司领取薪酬的董事、监事年度报酬按照公司有关规定执行，高级管理人员的年度报酬根据公司薪酬制度和绩效考核制度执行。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年03月22日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标的情形。重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	重大缺陷：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效、核心管理人员流失严重、内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
定量标准	重大缺陷：该缺陷总体影响水平达到净资产的1%以上。重要缺陷：该缺陷总体影响水平达到净资产的0.5%-1%。一般缺陷：该缺陷总体影响水平达到净资产的0.1%-0.5%。	重大缺陷：该缺陷总体影响水平达到净资产的1%以上。重要缺陷：该缺陷总体影响水平达到净资产的0.5%-1%。一般缺陷：该缺陷总体影响水平达到净资产的0.1%-0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	

非财务报告重大缺陷数量(个)	0
财务报告重要缺陷数量(个)	0
非财务报告重要缺陷数量(个)	0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>安徽安凯汽车股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了安徽安凯汽车股份有限公司（以下简称安凯客车）2017年12月31日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是安凯客车董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为，安凯客车于2017年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2018年03月22日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 03 月 19 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字[2018] 0132 号
注册会计师姓名	廖传宝、李生敏、王书彦

审计报告正文

安徽安凯汽车股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安凯客车2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安凯客车，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）与可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产

##### 1. 事项描述

截至2017年12月31日，如安凯客车合并财务报表附注五、16所述，安凯客车递延所得税资产余额136,237,104.71元。其中与可抵扣亏损相关的递延所得税资产余额15,762,345.48元，与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产余额120,474,759.23元。在确认与可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产时，安凯客车管理层以未来期间很可能获得的用来抵扣可抵扣亏损和用来抵扣可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额为限确认相应的递延所得税资产。这需要安

凯客车管理层运用大量的判断来估计未来期间很可能获得的应纳税所得额发生的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金額。评估递延所得税资产能否在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。

## 2. 审计应对

我们对与可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产的确认实施了以下程序：

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

通过实施以上程序，我们没有发现管理层对递延所得税资产确认所做出的评估和判断存在重大问题。

## (二) 应收账款减值准备

### 1. 事项描述

截至2017年12月31日，如安凯客车合并财务报表附注五、3所述，安凯客车应收账款余额2,441,221,994.90元，坏账准备余额432,784,914.18元，金额重大。

(1) 对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，当有客观证据表明应收账款发生减值的，计提坏账准备。对于此类应收账款的减值计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计；

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

(3) 对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。对于此类应收账款的减值计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计。

## 2. 审计应对

我们对应收账款的减值测试实施了以下程序：

(1) 我们对与应收账款减值测试相关的内部控制的设计和运行进行了评估；

(2) 我们取得了安凯客车截止2017年12月31日的应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；

(3) 对于超过信用期的应收账款，我们与管理层进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估。我们通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响安凯客车应收账款坏账准备评估结果的情形；

(4) 我们抽取样本检查了客户的历史还款记录以及期后还款的相关信息；

(5) 针对涉及诉讼的应收账款的可回收性，通过发放律师询证函的方式获取律师对应收账款回收情况的判断；

(6) 我们选取样本对金额重大的应收账款余额、本期发生额及当期回款金额实施了函证程序，并将函证结果与安凯客车记录的金额进行核对；

(7) 我们通过比较国内的其他上市公司公开披露的信息，对安凯客车应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行了评估。

通过实施以上程序，我们没有发现管理层对应收账款坏账准备所做出的评估和判断存在重大问题。

#### 四、其他信息

安凯客车管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安凯客车2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督安凯客车的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊

或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2018年3月19日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽安凯汽车股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,253,374,585.00	1,416,395,565.56
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	123,639,942.79	450,097,154.29
应收账款	2,008,437,080.72	2,209,125,149.89
预付款项	21,355,277.01	18,673,255.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,590,912,451.61	2,847,317,422.76
买入返售金融资产		
存货	121,819,359.24	247,502,855.62
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	226,648,420.46	97,160,851.02
流动资产合计	6,346,187,116.83	7,286,272,254.86
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	147,119,069.23	165,791,010.26

长期股权投资	53,144,086.90	36,712,893.36
投资性房地产	39,096,190.82	
固定资产	987,935,222.27	1,135,793,479.74
在建工程	11,397,197.82	32,377,908.96
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	243,839,662.19	269,898,097.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	710,088.51	
递延所得税资产	136,237,104.71	116,409,151.83
其他非流动资产	10,145,878.32	32,158,699.09
非流动资产合计	1,632,624,500.77	1,792,141,240.96
资产总计	7,978,811,617.60	9,078,413,495.82
流动负债：		
短期借款	1,260,000,000.00	1,766,800,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,994,781,547.92	1,675,135,697.54
应付账款	2,032,283,656.81	2,659,806,836.15
预收款项	54,727,207.75	121,307,825.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	50,343,760.16	62,801,721.91
应交税费	23,874,733.68	106,174,510.59
应付利息	2,858,741.32	3,492,148.00
应付股利	773,663.16	618,935.38
其他应付款	329,134,914.04	428,122,872.32
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	423,000,000.00	32,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	6,171,778,224.84	6,856,260,547.03
非流动负债：		
长期借款	512,000,000.00	566,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,658,565.69	3,566,460.62
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	151,970,435.74	180,805,296.75
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	666,629,001.43	750,371,757.37
负债合计	6,838,407,226.27	7,606,632,304.40
所有者权益：		
股本	695,565,603.00	695,565,603.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	383,308,205.15	385,086,491.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	9,187,306.12	5,934,472.10
盈余公积	47,367,283.00	49,581,021.71
一般风险准备		
未分配利润	-43,861,636.82	184,077,321.65
归属于母公司所有者权益合计	1,091,566,760.45	1,320,244,909.95

少数股东权益	48,837,630.88	151,536,281.47
所有者权益合计	1,140,404,391.33	1,471,781,191.42
负债和所有者权益总计	7,978,811,617.60	9,078,413,495.82

法定代表人：戴茂方

主管会计工作负责人：刘勇

会计机构负责人：汪宗莲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,010,085,461.45	980,850,759.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,635,290.09	41,759,448.50
应收账款	1,970,172,797.31	2,156,966,400.38
预付款项	12,906,535.22	28,260,276.25
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,587,293,777.56	2,839,794,208.97
存货	38,209,666.74	84,109,901.51
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	203,104,860.22	96,645,412.62
流动资产合计	5,851,408,388.59	6,228,386,407.81
非流动资产：		
可供出售金融资产	7,471,700.00	
持有至到期投资		
长期应收款	147,119,069.23	165,791,010.26
长期股权投资	172,700,119.21	200,070,478.79
投资性房地产	39,096,190.82	
固定资产	719,270,687.49	737,734,666.36
在建工程	11,397,197.82	19,323,160.08
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	167,252,425.61	174,433,497.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	122,001,034.96	101,884,286.40
其他非流动资产	8,677,034.72	31,774,099.09
非流动资产合计	1,394,985,459.86	1,431,011,198.63
资产总计	7,246,393,848.45	7,659,397,606.44
流动负债：		
短期借款	1,190,000,000.00	1,526,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,796,997,547.92	1,300,901,697.54
应付账款	1,717,013,974.91	2,210,354,616.90
预收款项	50,995,146.85	115,887,845.53
应付职工薪酬	32,528,054.86	32,596,291.42
应交税费	8,561,136.96	71,327,837.63
应付利息	2,769,928.82	3,416,248.00
应付股利		
其他应付款	304,979,996.05	373,040,428.10
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	423,000,000.00	32,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,526,845,786.37	5,665,524,965.12
非流动负债：		
长期借款	512,000,000.00	566,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,658,565.69	3,566,460.62
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		

递延收益	110,739,609.88	136,623,255.73
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	625,398,175.57	706,189,716.35
负债合计	6,152,243,961.94	6,371,714,681.47
所有者权益：		
股本	695,565,603.00	695,565,603.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	384,460,496.28	384,367,203.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,954,696.11	2,112,027.96
盈余公积	47,367,283.00	47,367,283.00
未分配利润	-37,198,191.88	158,270,807.21
所有者权益合计	1,094,149,886.51	1,287,682,924.97
负债和所有者权益总计	7,246,393,848.45	7,659,397,606.44

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,448,916,378.34	4,757,326,623.69
其中：营业收入	5,448,916,378.34	4,757,326,623.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,809,946,590.84	6,659,246,361.50
其中：营业成本	4,897,438,523.86	5,615,340,654.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	30,587,320.79	28,615,329.17
销售费用	278,835,669.17	439,488,297.34
管理费用	297,504,751.63	333,432,437.79
财务费用	72,485,829.76	58,026,559.79
资产减值损失	233,094,495.63	184,343,083.03
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）	-19,717,590.91	811,171.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,472,922.51	348,014.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,541,915.59	9,931,034.88
其他收益	66,387,533.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-293,818,354.64	-1,891,177,531.22
加：营业外收入	524,667.12	1,974,340,386.88
减：营业外支出	2,020,499.27	4,393,843.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-295,314,186.79	78,769,011.90
减：所得税费用	-18,732,108.58	31,958,097.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-276,582,078.21	46,810,914.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-276,582,078.21	46,810,914.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-230,152,697.18	51,350,674.31
少数股东损益	-46,429,381.03	-4,539,759.51
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		

损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-276,582,078.21	46,810,914.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-230,152,697.18	51,350,674.31
归属于少数股东的综合收益总额	-46,429,381.03	-4,539,759.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.33	0.07
（二）稀释每股收益	-0.33	0.07

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

法定代表人：戴茂方

主管会计工作负责人：刘勇

会计机构负责人：汪宗莲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,280,168,058.06	3,708,972,636.83
减：营业成本	3,855,810,158.04	4,809,569,324.35
税金及附加	14,738,954.56	10,659,738.59
销售费用	191,166,085.24	355,403,079.08
管理费用	198,335,416.79	218,188,649.27
财务费用	72,010,886.81	54,430,785.62
资产减值损失	202,535,482.91	166,412,547.60
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）	-34,867,735.20	-648,629.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-37,177,818.53	-4,824,845.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,488,857.11	9,917,968.27
其他收益	54,854,099.90	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-213,953,704.48	-1,896,422,148.68
加：营业外收入	163,155.99	1,966,116,040.00
减：营业外支出	1,462,179.47	1,281,993.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-215,252,727.96	68,411,898.09
减：所得税费用	-19,783,728.87	19,522,161.40

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-195,468,999.09	48,889,736.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-195,468,999.09	48,889,736.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-195,468,999.09	48,889,736.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,168,002,593.98	2,792,464,505.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		

产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	105,516,125.66	19,435,989.48
收到其他与经营活动有关的现金	24,013,956.40	164,808,660.37
经营活动现金流入小计	4,297,532,676.04	2,976,709,155.49
购买商品、接受劳务支付的现金	3,338,138,858.20	3,590,117,016.21
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	480,147,429.34	485,863,101.24
支付的各项税费	149,003,886.65	130,461,341.17
支付其他与经营活动有关的现金	80,841,144.24	26,612,593.69
经营活动现金流出小计	4,048,131,318.43	4,233,054,052.31
经营活动产生的现金流量净额	249,401,357.61	-1,256,344,896.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,251,041.65	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	535,250.80	401,438.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,411.75	1,329,034.56
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	23,588,644.32	12,565,211.15
投资活动现金流入小计	39,486,348.52	19,295,683.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,621,475.31	91,358,040.98
投资支付的现金	81,000,000.00	5,289,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	22,551,629.38	
投资活动现金流出小计	152,173,104.69	96,647,040.98
投资活动产生的现金流量净额	-112,686,756.17	-77,351,357.17
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	1,980,000,000.00	2,419,008,656.64
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		85.16
筹资活动现金流入小计	1,980,000,000.00	2,419,008,741.80
偿还债务支付的现金	2,149,800,000.00	909,208,656.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,326,151.41	89,622,719.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,542,079.60	2,529,866.56
支付其他与筹资活动有关的现金	84,855,735.36	575,105,211.89
筹资活动现金流出小计	2,325,981,886.77	1,573,936,588.15
筹资活动产生的现金流量净额	-345,981,886.77	845,072,153.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,614,808.75	1,395,397.28
五、现金及现金等价物净增加额	-213,882,094.08	-487,228,703.06
加：期初现金及现金等价物余额	575,378,608.52	1,062,607,311.58
六、期末现金及现金等价物余额	361,496,514.44	575,378,608.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,686,161,729.03	2,286,702,619.89
收到的税费返还	95,357,344.00	12,627,855.24
收到其他与经营活动有关的现金	33,139,660.78	161,484,867.72
经营活动现金流入小计	3,814,658,733.81	2,460,815,342.85
购买商品、接受劳务支付的现金	3,238,473,613.40	3,441,471,634.00
支付给职工以及为职工支付的现金	234,847,367.91	231,271,373.21
支付的各项税费	77,916,871.73	49,271,486.66
支付其他与经营活动有关的现金	65,128,201.14	19,619,328.92
经营活动现金流出小计	3,616,366,054.18	3,741,633,822.79
经营活动产生的现金流量净额	198,292,679.63	-1,280,818,479.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,251,041.65	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净	11,221.75	620,850.56

额		
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	12,418,953.13	9,642,793.97
投资活动现金流入小计	27,681,216.53	10,263,644.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,467,186.09	82,419,042.73
投资支付的现金	63,889,000.00	15,289,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	105,356,186.09	97,708,042.73
投资活动产生的现金流量净额	-77,674,969.56	-87,444,398.20
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	1,910,000,000.00	2,177,787,126.95
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		85.16
筹资活动现金流入小计	1,910,000,000.00	2,177,787,212.11
偿还债务支付的现金	1,909,000,000.00	828,866,990.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,776,103.65	78,731,146.73
支付其他与筹资活动有关的现金	174,048,241.65	383,908,030.36
筹资活动现金流出小计	2,168,824,345.30	1,291,506,167.11
筹资活动产生的现金流量净额	-258,824,345.30	886,281,045.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,280,376.77	1,157,594.70
五、现金及现金等价物净增加额	-142,487,012.00	-480,824,238.44
加：期初现金及现金等价物余额	334,789,879.66	815,614,118.10
六、期末现金及现金等价物余额	192,302,867.66	334,789,879.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	695,565,603.00				385,086,491.49			5,934,472.10	49,581,021.71		184,077,321.65	151,536,281.47	1,471,781,191.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	695,565,603.00				385,086,491.49			5,934,472.10	49,581,021.71		184,077,321.65	151,536,281.47	1,471,781,191.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,778,286.34			3,252,834.02	-2,213,738.71		-227,938,958.47	-102,698,650.59	-331,376,800.09
(一) 综合收益总额											-230,152,697.18	-46,429,381.03	-276,582,078.21
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-2,691,430.97	-2,691,430.97
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,691,430.97	-2,691,430.97
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备					93,292.48			3,318,939.09				1,008,500.39	4,420,731.96
1. 本期提取					1,222,223.77			10,183,228.34				3,167,783.29	14,573,235.40
2. 本期使用					1,128,931.29			6,864,289.25				2,159,282.90	10,152,503.44
(六) 其他					-1,871,578.82			-66,105.07	-2,213,738.71		2,213,738.71	-54,586,338.98	-56,524,022.87

四、本期期末余额	695,565,603.00				383,308,205.15			9,187,306.12	47,367,283.00		-43,861,636.82	48,837,630.88	1,140,404,391.33
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	---------------	--	----------------	---------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	695,565,603.00				385,086,406.33			2,687,458.75	44,174,762.04		152,044,219.07	157,800,094.31	1,437,358,543.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	695,565,603.00				385,086,406.33			2,687,458.75	44,174,762.04		152,044,219.07	157,800,094.31	1,437,358,543.50
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					85.16			3,247,013.35	5,406,259.67		32,033,102.58	-6,263,812.84	34,422,647.92
(一) 综合收益总额											51,350,674.31	-4,539,759.51	46,810,914.80
(二) 所有者投入和减少资本					85.16								85.16
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				85.16								85.16	
(三) 利润分配								5,406,259.67	-19,317,571.73	-2,691,430.98		-16,602,743.04	
1. 提取盈余公积								5,406,259.67	-5,406,259.67				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-13,911,312.06	-2,691,430.98		-16,602,743.04	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								3,247,013.35			967,377.65	4,214,391.00	
1. 本期提取								10,397,760.85			3,824,220.17	14,221,981.02	
2. 本期使用								7,150,747.50			2,856,842.52	10,007,590.02	
(六) 其他													
四、本期期末余额	695,565,603.00			385,086,491.49				5,934,472.10	49,581,021.71		184,077,321.65	151,536,281.47	1,471,781,191.42

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	695,565,603.00				384,367,203.80			2,112,027.96	47,367,283.00	158,270,807.21	1,287,682,924.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	695,565,603.00				384,367,203.80			2,112,027.96	47,367,283.00	158,270,807.21	1,287,682,924.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					93,292.48			1,842,668.15		-195,468,999.09	-193,533,038.46
（一）综合收益总额										-195,468,999.09	-195,468,999.09
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备					93,292.48			1,842,668.15			1,935,960.63
1. 本期提取					1,222,223.77			5,609,000.00			6,831,223.77
2. 本期使用					1,128,931.29			3,766,331.85			4,895,263.14
（六）其他											
四、本期期末余额	695,565,603.00				384,460,496.28			3,954,696.11	47,367,283.00	-37,198,191.88	1,094,149,886.51

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	695,565,603.00				384,301,013.57			717,072.40	44,174,762.04	143,449,430.60	1,268,207,881.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					131,072.90				-1,696,452.71	-15,268,074.35	-16,833,454.16
二、本年期初余额	695,565,603.00				384,432,086.47			717,072.40	42,478,309.33	128,181,356.25	1,251,374,427.45

安徽安凯汽车股份有限公司 2017 年年度报告全文

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-64,882.67			1,394,955.56	4,888,973.67	30,089,450.96	36,308,497.52
（一）综合收益总额										48,889,736.69	48,889,736.69
（二）所有者投入和减少资本					85.16						85.16
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					85.16						85.16
（三）利润分配									4,888,973.67	-18,800,285.73	-13,911,312.06
1. 提取盈余公积									4,888,973.67	-4,888,973.67	
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,911,312.06	-13,911,312.06
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备					-64,967.83			1,394,955.56			1,329,987.73
1. 本期提取					1,117,553.36			4,920,000.00			6,037,553.36
2. 本期使用					1,182,521.19			3,525,044.44			4,707,565.63
（六）其他											
四、本期期末余额	695,565,603.00				384,367,203.80			2,112,027.96	47,367,283.00	158,270,807.21	1,287,682,924.97

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2016年11月18日，公司控股股东名称由安徽江淮汽车股份有限公司变更为安徽江淮汽车集团股份有限公司（以下简称“江汽股份”），并已完成工商变更登记，领取了新的《营业执照》。

统一社会信用代码：91340000148975314D（1-3）。

注册资本：陆亿玖仟伍佰伍拾陆万伍仟陆佰零叁圆整。

经营地址：安徽省合肥市葛淝路1号。

法定代表人：戴茂方。

公司控股股东：安徽江淮汽车集团股份有限公司。

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

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2018年3月19日决议批准报出。

#### （1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	安徽安凯金达机械制造有限公司	安凯金达	100.00	-
2	安徽江淮客车有限公司	江淮客车	60.81	-
3	扬州江淮宏运客车有限公司	宏运客车	-	100.00
4	苏州安凯客车销售有限公司	苏州安凯	100.00	-
5	北京新安凯客车销售有限公司	北京新安凯	100.00	-
6	深圳安凯客车销售有限公司	深圳安凯	100.00	-
7	哈尔滨安凯新能源客车服务有限公司	哈尔滨安凯	100.00	-
8	安徽凯亚汽车零部件有限责任公司	安徽凯亚	51.00	-
9	广州安凯汽车销售有限公司	广州安凯	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

#### （2）本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	安徽凯亚汽车零部件有限责任公司	安徽凯亚	非同一控制下企业合并
2	广州安凯汽车销售有限公司	广州安凯	投资设立

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	安徽安凯福田曙光车桥有限责任公司	安凯车桥	董事会重组丧失控制权

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%。本公司于2017年9月减少安凯车桥董事2名，自2017年9月起公司对安凯车桥的董事会控制权小于半数（董事会成员共7名，安凯股份委派3名）。公司已不能对安凯车桥的重大经营决策实施控制，故自2017年9月起不再将其纳入合并报表范围。

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年或12个月。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定

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

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

##### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直

接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

## (5) 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

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

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定

长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

## 10、金融工具

### （1）金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ②持有至到期投资

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

#### ③应收款项

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

## **(2) 金融负债的分类**

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

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

## **(3) 金融资产的重分类**

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

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

## **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

##### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

##### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

##### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金

融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### **(6) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 持有至到期投资减值测试

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

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

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

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

### B.可供出售金融资产减值测试

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

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

## （9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

### ①估值技术

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

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 500.00 万元（含 500.00 万元，下同）以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法
应收政府部门等无收回风险款项。	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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

3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收政府部门等无收回风险款项	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。 对应收票据、应收利息等其他应收款项，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。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销

售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13、持有待售资产**

#### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

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

#### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的

处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

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

## **14、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

### **(2) 初始投资成本确定**

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

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

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值

加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	25-40	3.00	3.88-2.43

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### （2）折旧方法

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

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率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款

费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

#### ③无形资产的摊销

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

## 20、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5) 商誉减值测试

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

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

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修改造费	10 年

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的,本公司确认相关的应付职工薪酬:

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

**(2) 离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

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

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、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。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

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

用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。本公司主要从事客车生产及销售业务，产品销售根据约定交付客户并开具发票时确认销售收入。

#### (2) 提供劳务收入

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### **(3) 让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **26、政府补助**

### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **③政策性优惠贷款贴息**

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **④政府补助退回**

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (2) 递延所得税负债的确认

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

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

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

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

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

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

#### **④合并抵销形成的暂时性差异**

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

#### **⑤以权益结算的股份支付**

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

应直接计入所有者权益。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

## （2）资产证券化业务

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

### A、终止确认证券化资产

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

### B、继续确认证券化资产

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

### C、继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，转让方分别以下两种情况进行处理：

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

以下条件全部符合时，表明转让方放弃了对所转让金融资产的控制：

a. 转让方与该金融资产实现了破产隔离；

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

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

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。同时根据新修订的政府补助准则第五条“企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第14号——收入》等相关会计准则”的规定，本公司的新能源汽车补贴应视为“与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分”，适用《企业会计准则第14号——收入》。公司召开第七届董事会第九次会议、第七届监事会第六次会议并审议通过了上述会计政策变更。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对2016年的报表项目影响如下：

项 目	变更前	变更后
资产处置收益	-	9,931,034.88
营业外收入	1,984,420,154.57	1,974,340,386.88
营业外支出	4,542,576.57	4,393,843.76

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽安凯金达机械制造有限公司	25%
安徽江淮客车有限公司	25%
扬州江淮宏运客车有限公司	25%
苏州安凯客车销售有限公司	25%
哈尔滨安凯新能源客车服务有限公司	25%
北京新安凯客车销售有限公司	25%
深圳安凯客车销售有限公司	25%
安徽凯亚汽车零部件有限责任公司	25%
广州安凯汽车销售有限公司	25%

## 2、税收优惠

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	477.82	46,863.08
银行存款	361,488,780.45	575,324,514.95
其他货币资金	891,885,326.73	841,024,187.53
合计	1,253,374,585.00	1,416,395,565.56

其他说明

(1) 其他货币资金系银行承兑汇票保证金656,407,509.06元，汽车消费贷款保证金226,897,647.70元，担保保证金7,408,711.52元，保函保证金473,491.37元及其他697,967.08元。

(2) 本报告期末，本公司不存在存放在境外的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	107,589,742.79	450,097,154.29
商业承兑票据	16,050,200.00	
合计	123,639,942.79	450,097,154.29

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	16,080,000.00
合计	16,080,000.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	740,957,393.78	
合计	740,957,393.78	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

应收票据期末余额较期初余额减少了72.53%，主要系本期应收票据结算的货款下降影响所致。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	111,206,321.04	4.56%	104,357,035.37	93.84%	6,849,285.67	23,854,909.26	0.96%	20,747,599.26	86.97%	3,107,310.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,282,979,783.36	93.52%	282,123,121.50	12.36%	2,000,856,661.86	2,432,400,651.48	97.68%	228,651,202.24	9.40%	2,203,749,449.24

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	47,035,890.50	1.92%	46,304,757.31	98.45%	731,133.19	33,938,833.29	1.36%	31,670,442.64	93.32%	2,268,390.65
合计	2,441,221,994.90	100.00%	432,784,914.18	17.73%	2,008,437,080.72	2,490,194,394.03	100.00%	281,069,244.14	11.29%	2,209,125,149.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	46,000,000.00	44,587,025.49	96.93%	预计部分收回
第二名	33,998,833.44	29,669,832.28	87.27%	预计部分收回
第三名	8,107,310.00	7,000,000.00	86.34%	预计部分收回
第四名	6,722,983.19	6,722,983.19	100.00%	预计无法收回
第五名	5,684,800.00	5,684,800.00	100.00%	预计无法收回
其他明细户小计	10,692,394.41	10,692,394.41	100.00%	预计无法收回
合计	111,206,321.04	104,357,035.37	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	976,039,738.10	48,801,986.91	5.00%
1 至 2 年	964,700,851.67	96,470,085.15	10.00%
2 至 3 年	250,208,701.14	75,062,610.35	30.00%
3 至 4 年	53,463,455.56	26,731,727.79	50.00%
4 至 5 年	17,551,627.99	14,041,302.40	80.00%
5 年以上	21,015,408.90	21,015,408.90	100.00%
合计	2,282,979,783.36	282,123,121.50	12.36%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额166,043,304.59元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	481,519,513.53	19.73	91,800,296.84
第二名	116,220,000.00	4.76	11,617,000.00
第三名	104,494,000.00	4.28	5,224,700.00
第四名	100,238,669.83	4.11	5,011,933.49
第五名	77,147,509.19	3.16	7,556,870.92
合 计	879,619,692.55	36.04	121,210,801.25

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,385,980.79	90.78%	17,242,756.05	92.34%
1 至 2 年	1,279,547.32	5.99%	1,024,150.02	5.48%
2 至 3 年	529,623.11	2.48%	229,816.42	1.23%
3 年以上	160,125.79	0.75%	176,533.23	0.95%
合计	21,355,277.01	--	18,673,255.72	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司期末账龄超过1年的预付账款主要系合同未执行完毕，尚未结算。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

第一名	4,483,107.23	20.99
第二名	4,126,921.24	19.33
第三名	2,075,366.29	9.72
第四名	1,996,118.95	9.35
第五名	770,000.00	3.61
合 计	13,451,513.71	63.00

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	51,661,765.00	1.94%	51,661,765.00	100.00%		8,931,765.00	0.31%	8,931,765.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,607,655,930.15	98.04%	16,743,478.54	0.64%	2,590,912,451.61	2,862,593,378.86	99.68%	15,371,506.10	0.54%	2,847,221,872.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	562,971.50	0.02%	562,971.50	100.00%		400,000.00	0.01%	304,450.00	76.11%	95,550.00
合计	2,659,880,666.65	100.00%	68,968,215.04	2.59%	2,590,912,451.61	2,871,925,143.86	100.00%	24,607,721.10	0.86%	2,847,317,422.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	46,000,000.00	46,000,000.00	100.00%	预计无法收回

第二名	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
第三名	2,661,765.00	2,661,765.00	100.00%	预计无法收回
合计	51,661,765.00	51,661,765.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	67,607,650.52	3,380,382.53	5.00%
1 至 2 年	12,565,464.62	1,256,546.46	10.00%
2 至 3 年	13,773,493.27	4,132,047.98	30.00%
3 至 4 年	2,135,608.15	1,067,804.08	50.00%
4 至 5 年	645,035.50	516,028.40	80.00%
5 年以上	6,390,669.09	6,390,669.09	100.00%
合计	103,117,921.15	16,743,478.54	16.24%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	款项性质	坏账准备	计提比例
中央财政部门	2,504,538,009.00	新能源补贴	-	-
合 计	2,504,538,009.00	--	-	-

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,959,053.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
新能源补贴	2,504,538,009.00	2,776,700,000.00
保证金	88,639,397.38	65,604,513.00

补贴补偿款	46,000,000.00	
代收代付款	10,668,621.29	12,643,562.62
备用金	2,626,856.30	3,707,112.99
其他款项	7,407,782.68	13,269,955.25
合计	2,659,880,666.65	2,871,925,143.86

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	国补资金	2,504,538,009.00	3 年以内	94.16%	
第二名	补贴补偿款	46,000,000.00	3 年以内	1.73%	46,000,000.00
第三名	保证金	33,948,000.00	1 年以内	1.28%	1,697,400.00
第四名	保证金	9,216,690.00	2-3 年	0.35%	2,765,007.00
第五名	保证金	8,740,000.00	1 年以内	0.33%	437,000.00
合计	--	2,602,442,699.00	--	97.85%	50,899,407.00

#### (5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中央财政部门	新能源汽车补贴	2,504,538,009.00	3 年以内	注*
合计	--	2,504,538,009.00	--	--

注\*：依据《国家关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》（财建[2013]551号）、《关于进一步做好新能源汽车推广应用工作的通知》（财建[2014]11号）、关于《2016-2020年新能源汽车推广应用财政支持政策的通知》（财建[2015]134号）及关于《调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建[2016]958号）规定，截止本报告期末，公司累计确认的应收新能源财政补贴资金余额2,504,538,009.00元。

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,458,842.11	93,982,782.19	21,476,059.92	133,211,112.66	95,365,122.85	37,845,989.81
在产品	20,811,270.43	3,083,781.45	17,727,488.98	46,554,216.16		46,554,216.16
库存商品	99,727,767.75	17,699,051.23	82,028,716.52	190,261,794.74	28,908,065.56	161,353,729.18
周转材料	587,093.82		587,093.82	1,748,920.47		1,748,920.47
合计	236,584,974.11	114,765,614.87	121,819,359.24	371,776,044.03	124,273,188.41	247,502,855.62

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

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	95,365,122.85	5,156,485.21		6,538,825.87		93,982,782.19
在产品		3,083,781.45				3,083,781.45
库存商品	28,908,065.56	10,159,771.74		12,262,568.31	9,106,217.76	17,699,051.23
合计	124,273,188.41	18,400,038.40		18,801,394.18	9,106,217.76	114,765,614.87

本期其他减少系合并范围变更影响所致。

其他说明：

存货期末余额较期初余额减少了36.36%，主要系库存商品减少影响所致。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	153,648,420.46	96,689,215.56
银行理财产品	73,000,000.00	
预缴所得税		95,291.03
待摊费用		376,344.43
合计	226,648,420.46	97,160,851.02

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初余额增长了133.27%，主要系待抵扣进项税和购买银行理财产品增加影响所致。

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
南京白鹭高速客运股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					4.46%	535,250.80
合计	3,000,000.00			3,000,000.00					--	535,250.80

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	194,783,986.69	9,739,199.33	185,044,787.36	225,564,512.59	11,278,225.63	214,286,286.96	
未实现融资收益	-37,925,718.13		-37,925,718.13	-48,495,276.70		-48,495,276.70	0.49%-7.52%
合计	156,858,268.56	9,739,199.33	147,119,069.23	177,069,235.89	11,278,225.63	165,791,010.26	--

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安凯华北	642,059.59			-642,059.59							
安徽凯翔	2,369,384.01			-183,015.22						2,186,368.79	
安徽凯明	1,984,412.13		1,860,486.89	-154,847.23					30,921.99		
安徽凯亚	5,554,412.73			61,810.97					-5,616,223.70		
达州鼎富	15,705,899.95		13,496,213.65	-312,631.32					-1,897,054.98		
昆明客车	10,456,724.95			84,312.59						10,541,037.54	
达清客车		20,519,700.00		-1,683,268.56						18,836,431.44	
安凯车桥				-15,643,224.15		93,292.48			37,130,180.80	21,580,249.13	
小计	36,712,893.36	20,519,700.00	15,356,700.54	-18,472,922.51		93,292.48			29,647,824.11	53,144,086.90	
合计	36,712,893.36	20,519,700.00	15,356,700.54	-18,472,922.51		93,292.48			29,647,824.11	53,144,086.90	

## 其他说明

(1) 本公司本报告期内对达清客车的投资，系本公司以5项专利权作价出资。公司于2017年度完成相关出资专利权的过户变更手续及技术图纸移交工作。

(2) 上表中对安徽凯明和达州鼎富的增减变动其他项系股权处置损益。

(3) 上表中对安徽凯亚的增减变动其他项系安徽凯亚本期自4月份开始纳入合并范围核算影响所致。

(4) 上表中对安凯车桥的增减变动其他项系安凯车桥本期自9月份开始不再纳入合并范围核算影响所致。

**11、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	70,291,490.04			70,291,490.04
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	70,291,490.04			70,291,490.04
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	70,291,490.04			70,291,490.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	31,195,299.22			31,195,299.22
(1) 计提或摊销	617,242.50			617,242.50
(2) 固定资产转入	30,578,056.72			30,578,056.72
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	31,195,299.22			31,195,299.22
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	39,096,190.82			39,096,190.82
2.期初账面价值				

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

本期末不存在未办理房产证的投资性房地产。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	起重运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	908,331,552.21	797,127,473.32	29,270,688.25	166,127,738.51	1,900,857,452.29
2.本期增加金额	22,351,450.32	34,215,770.36	1,541,697.65	34,190,140.59	92,299,058.92
(1) 购置	15,094,663.61	16,621,068.05	1,468,968.42	25,110,711.22	58,295,411.30
(2) 在建工程转入	7,256,786.71	15,629,518.02		9,012,649.67	31,898,954.40
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		1,965,184.29	72,729.23	66,779.70	2,104,693.22
3.本期减少金额	106,407,048.61	251,695,046.75	7,712,945.83	21,564,263.46	387,379,304.65
(1) 处置或	152,252.25	949,794.32	3,368,532.77	377,532.92	4,848,112.26

报废					
(2) 转入 投资性房地产	70,291,490.04				70,291,490.04
(3) 其他	35,963,306.32	250,745,252.43	4,344,413.06	21,186,730.54	312,239,702.35
4. 期末余额	824,275,953.92	579,648,196.93	23,099,440.07	178,753,615.64	1,605,777,206.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	168,362,729.54	427,575,537.14	17,879,005.41	109,016,969.78	722,834,241.87
2. 本期增加金 额	24,617,807.30	39,133,380.82	2,150,479.27	11,558,848.31	77,460,515.70
(1) 计提	24,617,807.30	37,896,987.33	2,118,696.71	11,513,290.01	76,146,781.35
(2) 其他		1,236,393.49	31,782.56	45,558.30	1,313,734.35
3. 本期减少金 额	32,115,473.35	167,406,145.71	4,698,193.19	12,721,727.89	216,941,540.14
(1) 处置或 报废		852,997.48	2,099,569.39	351,668.30	3,304,235.17
(2) 转入 投资性房地产	30,578,056.72				30,578,056.72
(3) 其他	1,537,416.63	166,553,148.23	2,598,623.80	12,370,059.59	183,059,248.25
4. 期末余额	160,865,063.49	299,302,772.25	15,331,291.49	107,854,090.20	583,353,217.43
三、减值准备					
1. 期初余额		34,362,259.69	6,606.54	7,860,864.45	42,229,730.68
2. 本期增加金 额		2,231,125.00			2,231,125.00
(1) 计提		2,231,125.00			2,231,125.00
3. 本期减少金 额		9,972,088.82			9,972,088.82
(1) 处置或 报废					
(2) 其他		9,972,088.82			9,972,088.82
4. 期末余额		26,621,295.87	6,606.54	7,860,864.45	34,488,766.86
四、账面价值					
1. 期末账面价 值	663,410,890.43	253,724,128.81	7,761,542.04	63,038,660.99	987,935,222.27
2. 期初账面价 值	739,968,822.67	335,189,676.49	11,385,076.30	49,249,904.28	1,135,793,479.74

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
运输设备	85,782.49
合计	85,782.49

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发大楼	77,271,379.28	尚在办理房产证
新能源焊装厂房	28,253,359.54	尚在办理房产证
新能源电泳厂房	25,322,918.33	尚在办理房产证
新能源涂装厂房	36,278,975.89	尚在办理房产证
新能源总装厂房	33,587,395.77	尚在办理房产证
新能源完检厂房	19,083,531.64	尚在办理房产证
动力站房	3,744,255.36	尚在办理房产证
研发辅楼	5,899,706.86	尚在办理房产证
二期联合厂房	10,922,278.62	尚在办理房产证
下料车间	1,060,147.51	尚在办理房产证
焊接车间	1,542,080.32	尚在办理房产证
金达仓库	259,514.22	尚在办理房产证

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车扩建及关键动力总成制造、研发一体化项目	4,708,404.38		4,708,404.38	13,728,560.02		13,728,560.02
二厂单级桥技术改造				5,331,900.00		5,331,900.00
德州分公司年				1,760,258.65		1,760,258.65

产 15 万根车桥项目						
其他项目	6,688,793.44		6,688,793.44	11,557,190.29		11,557,190.29
合计	11,397,197.82		11,397,197.82	32,377,908.96		32,377,908.96

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新能源汽车扩建及关键动力总成制造、研发一体化项目	659,846,700.00	13,728,560.02	7,638,916.71	16,659,072.35		4,708,404.38	90.77%	90.77	604,940.00			募股资金
合计	659,846,700.00	13,728,560.02	7,638,916.71	16,659,072.35		4,708,404.38	--	--	604,940.00			--

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	292,407,682.07			25,595,371.57	318,003,053.64
2.本期增加金额				831,469.10	831,469.10
(1) 购置				76,752.14	76,752.14

(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
(4) 在建工程转入				754,716.96	754,716.96
3.本期减少金 额	17,230,399.00			664,846.16	17,895,245.16
(1) 处置					
(2) 合并范围变更	17,230,399.00			664,846.16	17,895,245.16
4.期末余额	275,177,283.07			25,761,994.51	300,939,277.58
二、累计摊销					
1.期初余额	34,833,302.39			13,271,653.53	48,104,955.92
2.本期增加 金额	5,942,384.34			4,174,714.88	10,117,099.22
(1) 计提	5,942,384.34			4,174,714.88	10,117,099.22
3.本期减少 金额	601,943.12			520,496.63	1,122,439.75
(1) 处置					
(2) 合并范围变更	601,943.12			520,496.63	1,122,439.75
4.期末余额	40,173,743.61			16,925,871.78	57,099,615.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	235,003,539.46			8,836,122.73	243,839,662.19
2.期初账面价值	257,574,379.68			12,323,718.04	269,898,097.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费		776,425.82	66,337.31		710,088.51
合计		776,425.82	66,337.31		710,088.51

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	600,592,789.85	94,101,226.97	409,778,169.86	65,464,551.58
递延收益			44,182,041.02	6,627,306.15
不可税前列支的流动负债	175,823,548.39	26,373,532.26	295,448,627.34	44,317,294.10
未弥补亏损	88,267,153.15	15,762,345.48		
合计	864,683,491.39	136,237,104.71	749,408,838.22	116,409,151.83

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		136,237,104.71		116,409,151.83

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	37,014,161.11	75,432,092.12
资产减值准备	15,925,954.24	31,450,209.42
不可税前列支的流动负债	107,701,979.33	4,630,862.83
递延收益	151,970,435.74	136,623,255.73
合计	312,612,530.42	248,136,420.10

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	939,721.19		变动系当期合并安徽凯亚影响所致
2019 年			--
2020 年		59,115,625.26	变动系当期安凯车桥不再纳入合并范围影响所致
2021 年	9,542,481.61	16,316,466.86	
2022 年	26,531,958.31		--
合计	37,014,161.11	75,432,092.12	--

**17、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	10,145,878.32	32,158,699.09
合计	10,145,878.32	32,158,699.09

其他说明：

本期其他非流动资产期末余额较期初余额减少了 68.45%，主要系本期部分款项已结算影响所致。

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	300,000,000.00	

保证借款	70,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	890,000,000.00	1,706,800,000.00
合计	1,260,000,000.00	1,766,800,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款期末余额系由本公司为子公司江淮客车提供担保向交通银行股份有限公司安徽省分行借入款项。

(2) 信用借款期末余额中有 250,000,000.00 元系由公司母公司江汽股份通过光大银行股份有限公司合肥分行向本公司发放的委托贷款，具体详见本附注十一“关联方及关联交易”。

(3) 质押借款期末余额系本公司以国补资金质押的方式，在兴业国际信托有限公司借入款项。

(4) 本期末无已到期未偿还的短期借款情况。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	50,500,000.00	
银行承兑汇票	1,944,281,547.92	1,675,135,697.54
合计	1,994,781,547.92	1,675,135,697.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,984,792,553.46	2,582,191,356.25
应付工程设备款	42,950,473.76	69,949,266.48
应付运费	4,540,629.59	7,666,213.42
合计	2,032,283,656.81	2,659,806,836.15

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本报告期末，无需要披露的账龄超过1年的重要应付账款。

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	54,727,207.75	121,307,825.14
合计	54,727,207.75	121,307,825.14

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本报告期末，无需要披露的账龄超过 1 年以上的重要预收款项。

其他说明：

预收款项期末余额较期初余额减少了54.89%，主要系预收货款减少影响所致。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,801,721.91	423,644,652.05	436,102,613.80	50,343,760.16
二、离职后福利-设定提存计划		53,355,130.31	53,355,130.31	
三、辞退福利		22,550.55	22,550.55	
合计	62,801,721.91	477,022,332.91	489,480,294.66	50,343,760.16

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	49,306,680.33	341,205,807.46	345,431,206.39	45,081,281.40
2、职工福利费		18,026,552.99	18,026,552.99	
3、社会保险费		25,412,344.27	25,412,344.27	
其中：医疗保险费		21,797,229.32	21,797,229.32	
工伤保险		2,422,935.33	2,422,935.33	

费				
生育保险费		1,192,179.62	1,192,179.62	
4、住房公积金		32,912,118.59	32,912,118.59	
5、工会经费和职工教育经费	13,495,041.58	6,087,828.74	14,320,391.56	5,262,478.76
合计	62,801,721.91	423,644,652.05	436,102,613.80	50,343,760.16

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		51,518,199.10	51,518,199.10	
2、失业保险费		1,836,931.21	1,836,931.21	
合计		53,355,130.31	53,355,130.31	

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,354,743.77	14,350,402.77
消费税	251,088.67	210,376.01
企业所得税	4,721,078.94	77,008,618.91
个人所得税	685,692.42	1,115,017.62
城市维护建设税	539,186.01	1,024,607.78
土地使用税	2,857,696.10	5,137,903.11
房产税	6,047,245.54	5,530,997.25
教育费附加	385,132.85	731,862.76
水利基金	665,275.68	526,072.69
印花税	367,593.70	538,651.69
合计	23,874,733.68	106,174,510.59

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少了77.51%，主要系应交所得税减少影响所致。

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	809,659.72	822,166.67
短期借款应付利息	2,049,081.60	2,669,981.33
合计	2,858,741.32	3,492,148.00

## 25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	773,663.16	618,935.38
合计	773,663.16	618,935.38

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
业务费	164,004,605.60	229,179,213.26
保证金	48,846,127.44	61,027,351.76
检测试验费	53,464,936.59	52,232,690.77
代收代付款项	833,620.20	10,507,139.65
其他	61,985,624.21	75,176,476.88
合计	329,134,914.04	428,122,872.32

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本报告期末无需要披露的账龄超过1年以上的重要其他应付款。

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	423,000,000.00	32,000,000.00
合计	423,000,000.00	32,000,000.00

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加了391,000,000.00元，主要本期末应于1年内支付的长期借款金额增加影响所致。

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	342,000,000.00	516,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	50,000,000.00
合计	512,000,000.00	566,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

1、保证借款为浮动利率，信用借款利率为4.75%。

2、保证借款期末余额系由本公司的母公司江汽股份为本公司提供担保分别向中国进出口银行、国家开发银行安徽省分行借入款项。具体详见本附注十一“关联方及关联交易”。

## 29、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
用于融资的长期应付款净额	2,658,565.69	3,566,460.62
合计	2,658,565.69	3,566,460.62

其他说明：

#### 用于融资的长期应付款净额

项 目	期末余额	期初余额
一、长期应付款		
应付融资租赁款余额	207,324,600.00	246,850,450.00
未确认融资费用	-17,086,161.66	-22,741,475.65
长期应付款净额	190,238,438.34	224,108,974.35
二、长期应收款		
用于融资的长期应收款余额	207,324,600.00	246,850,450.00
未实现融资收益	-19,744,727.35	-26,307,936.27
用于融资的长期应收款净额	187,579,872.65	220,542,513.73
合 计	2,658,565.69	3,566,460.62

注：根据公司与交银金融租赁有限责任公司签订的《交银租赁买字 20150167 号》合同约定，本公司将与合肥公交集团

有限公司签订的总额为 44,184,000.00 元的应收合同款（收款期 8 年）转让于交银金融租赁有限责任公司。本公司收到融资款金额 44,184,000.00 元，并支付融资性费用 8,000,000.00 元。公司根据本期与合肥公交集团有限公司合同的履行情况，截止本报告期末，本公司长期应收款余额 33,138,000.00 元，未实现融资收益余额 5,331,541.91 元。

根据公司与交银金融租赁有限责任公司签订的《交银租赁买字 20150081 号》合同约定，本公司将应收广州市一汽巴士有限公司销售款（收款期 8 年）192,817,800.00 元转让于交银金融租赁有限责任公司。本公司收到融资款金额 192,817,800.00 元，并支付融资性费用（不含税）23,076,923.08 元。截止本报告期末，本公司长期应收款余额 144,613,350.00 元，未实现融资收益余额 13,921,056.69 元。

根据公司与交银金融租赁有限责任公司签订的《交银租赁买字 20150176 号》合同约定，本公司将应收南宁白马公共交通有限公司销售款（收款期 8 年）39,431,000.00 元转让于交银金融租赁有限责任公司。本公司收到融资款金额 39,431,000.00 元，并支付融资性费用 850,000.00 元。截止本报告期末，本公司长期应收款余额 29,573,250.00 元，未实现融资收益余额 492,128.75 元。

### 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	180,805,296.75	15,709,274.00	44,544,135.01	151,970,435.74	财政拨款
合计	180,805,296.75	15,709,274.00	44,544,135.01	151,970,435.74	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车产业技术创新工程奖励资金	31,194,251.87		3,365,748.12		27,828,503.75	与收益相关
宝斯通客车升级研发项目	2,523,411.36		2,523,411.36			与收益相关
纯电动客车全新车型技术研发项目	2,739,989.13		2,739,989.13			与收益相关
插电式混合动力客车研发项目	2,009,964.51		2,009,964.51			与收益相关
高档大客车研发项目 10-12 米燃油气	6,255,685.72		6,255,685.72			与收益相关
A9 高档客车研	8,820,473.15		8,820,473.15			与收益相关

发						
8-12 米全系列插电式混合动力通勤客车研发	5,305,416.90		5,305,416.90			与收益相关
新款 G9 系列公交车研发	1,123,713.16		1,123,713.16			与收益相关
氢燃料电池城市客车研发及示范应用		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
高温高湿环境纯电动公路大客车平台开发及整车开发		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
产业振兴和技术改造项目	977,777.73		977,777.73			与资产相关
国家电动客车整车系统集成工程技术研究中心	666,666.65		666,666.65			与资产相关
客车新基地土地项目补贴	44,182,041.02		2,951,215.16		41,230,825.86	与资产相关
安凯新焊装车间项目补贴	19,031,182.80		1,001,641.20		18,029,541.60	与资产相关
省支持自主创新能力建设补助	1,259,200.00		157,400.00		1,101,800.00	与资产相关
15 年产业转型升级 830 号项目	7,280,000.00		572,899.07		6,707,100.93	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助	5,205,784.62		433,815.42		4,771,969.20	与资产相关
新能源汽车扩建及关键动力总成制造研发一体化项目	7,647,996.86		652,003.14		6,995,993.72	与资产相关
国家级企业技术中心及国家电动客车整车系统集成工程	20,606,060.61		1,893,939.39		18,712,121.22	与资产相关

技术研究中心 建设项目						
企业研发机构 新增仪器设备 投资补助项目	2,100,280.66		141,719.34		1,958,561.32	与资产相关
省科技重大专 项计划项目	2,050,000.00	1,950,000.00	1,980,000.00		2,020,000.00	与资产相关
合肥市 2016 年 省级产业技术 研究与开发专 项投资计划项 目	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00	与资产相关
新能源客车及 零部件性能检 测能力建设项 目	4,307,900.00		430,790.00		3,877,110.00	与资产相关
新能源技术改 造项目	4,017,500.00		309,038.46		3,708,461.54	与资产相关
进口设备贴息 资金		808,274.00	80,827.40		727,446.60	与资产相关
省创新型省份 建设专项		8,951,000.00			8,951,000.00	与资产相关
合计	180,805,296.75	15,709,274.00	44,544,135.01		151,970,435.74	--

### 31、股本

单位：元

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

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	380,301,098.73		1,937,683.89	378,363,414.84
其他资本公积	4,785,392.76	159,397.55		4,944,790.31
合计	385,086,491.49	159,397.55	1,937,683.89	383,308,205.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少系公司收购子公司安凯金达少数股东权益影响所致；本期资本公积增加系子公司安凯车桥不再纳入合并范围，公司对其专项储备按持股比例计算影响所致。

### 33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,934,472.10	10,183,228.34	6,930,394.32	9,187,306.12
合计	5,934,472.10	10,183,228.34	6,930,394.32	9,187,306.12

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,581,021.71		2,213,738.71	47,367,283.00
合计	49,581,021.71		2,213,738.71	47,367,283.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积减少系安凯车桥本期不再纳入合并范围，核算方法由成本法转为权益法核算，进行追溯调整影响所致。安凯车桥自2014年1月1日纳入公司合并范围，公司持股比例为40%。安凯车桥2014年度至2016年度分别实现归属于母公司净利润22,946,094.82元、-65,357,412.47元、-12,932,150.06元。公司按照40%持股比例计算的应追溯调整的盈余公积金额为-2,213,738.71元。

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	184,077,321.65	152,044,219.07
调整后期初未分配利润	184,077,321.65	152,044,219.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-230,152,697.18	51,350,674.31
减：提取法定盈余公积		5,406,259.67
应付普通股股利		13,911,312.06
其他	2,213,738.71	
期末未分配利润	-43,861,636.82	184,077,321.65

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,412,332,110.05	4,884,292,262.43	4,735,944,334.91	5,606,698,675.23
其他业务	36,584,268.29	13,146,261.43	21,382,288.78	8,641,979.15
合计	5,448,916,378.34	4,897,438,523.86	4,757,326,623.69	5,615,340,654.38

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,781,573.09	3,470,989.32
城市维护建设税	2,634,517.90	4,578,588.03
教育费附加	1,881,829.55	3,270,420.05
房产税	8,440,167.88	5,515,375.02
土地使用税	8,238,048.66	7,165,444.86
车船使用税	180,348.36	8,561.82
印花税	2,565,113.63	1,964,113.82
水利基金	3,865,721.72	2,641,836.25
合计	30,587,320.79	28,615,329.17

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	3,935,889.33	221,468,608.36
职工薪酬	77,460,589.76	77,648,408.49
运费	41,647,013.59	38,145,992.07
售后服务费	82,188,357.58	49,464,978.42
差旅费	17,262,808.25	16,253,687.67
广告宣传费	9,706,116.81	6,865,643.19

咨询服务费	523,923.27	368,193.76
业务招待费	8,689,690.25	2,907,988.99
办公性费用	2,084,773.20	2,207,266.38
其他费用	35,336,507.13	24,157,530.01
合计	278,835,669.17	439,488,297.34

其他说明：

公司本期销售费用较上期减少36.55%，主要系本期业绩下降应结算的业务费减少影响所致。

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	141,376,752.51	154,474,022.04
职工薪酬	87,741,105.35	94,601,321.31
税费		12,101,387.80
折旧与摊销	19,460,094.81	18,876,148.93
修理费	12,290,087.52	17,352,894.02
办公性费用	6,273,208.89	7,290,092.66
安全生产费	9,344,134.50	5,415,383.90
咨询服务费	1,719,217.69	3,254,835.22
业务招待费	1,027,525.43	1,323,647.41
其他费用	18,272,624.93	18,742,704.50
合计	297,504,751.63	333,432,437.79

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,194,051.51	72,034,367.01
减：利息收入	14,679,344.50	13,856,398.45
利息净支出	59,514,707.01	58,177,968.56
汇兑损失	16,009,508.19	167,671.60
减：汇兑收益	5,339,754.64	3,555,007.95
汇兑净损失	10,669,753.55	-3,387,336.35
银行手续费	2,301,369.20	3,235,927.58
合计	72,485,829.76	58,026,559.79

**41、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	212,463,332.23	121,940,842.98
二、存货跌价损失	18,400,038.40	58,165,908.58
七、固定资产减值损失	2,231,125.00	4,236,331.47
合计	233,094,495.63	184,343,083.03

**42、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,472,922.51	348,014.43
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	535,250.80	401,438.10
处置联营企业股权取得的投资收益	-1,866,132.99	
其他	86,213.79	61,719.18
合计	-19,717,590.91	811,171.71

其他说明：

公司本期投资收益较上期减少了20,528,762.62元，主要系按权益法进行确认的投资亏损影响所致。

**43、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	20,541,915.59	9,931,034.88
其中：固定资产处置利得或损失	22,215.59	-68,965.12
其中：无形资产处置利得	20,519,700.00	10,000,000.00
合计	20,541,915.59	9,931,034.88

**44、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	32,144,402.05	
递延收益转入	12,399,732.96	

其他政府补助	21,843,398.17	
合 计	66,387,533.18	

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,972,021,912.51	
其他	524,667.12	2,318,474.37	524,667.12
合计	524,667.12	1,974,340,386.88	524,667.12

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车产业技术创新工程奖励资金	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	3,365,748.12	3,365,748.13	与收益相关
宝斯通客车升级研发项目	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,523,411.36	4,976,588.64	与收益相关
纯电动客车全新车型技术研发项目	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,739,989.13	4,760,010.87	与收益相关
插电式混合动力客车研发项目	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,009,964.51	1,740,035.49	与收益相关
高档大客车研发项目 10-12 米燃油气	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	6,255,685.72	4,273,606.83	与收益相关
A9 高档客车研发	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	8,820,473.15	6,179,526.85	与收益相关
8-12 米全系列插电式混合动力通勤客车研发	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	5,305,416.90	4,694,583.10	与收益相关
新款 G9 系列公交车研发	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,123,713.16	3,876,286.84	与收益相关
产业振兴和技术改造项目	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	977,777.73	977,777.72	与资产相关
国家电动客车整车系统集成工程	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	666,666.65	666,666.68	与资产相关

技术研究中心								
客车新基地土地项目补贴	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,951,215.16	2,951,215.16	与资产相关
安凯新焊装车间项目补贴	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,001,641.20	1,001,641.20	与资产相关
省支持自主创新能力建设补助	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	157,400.00	157,400.00	与资产相关
15 年产业转型升级 830 号项目	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	572,899.07	0.00	与资产相关
企业研发购置仪器设备补助	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	433,815.42	433,815.38	与资产相关
新能源汽车扩建及关键动力总成制造研发一体化项目	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	652,003.14	652,003.14	与资产相关
国家级企业技术中心及国家电动客车整车系统集成工程技术研究中心建设项目	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,893,939.39	1,893,939.39	与资产相关
企业研发机构新增仪器设备投资补助项目	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	141,719.34	621,719.34	与资产相关
省科技重大专项计划项目	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,980,000.00	0.00	与资产相关
合肥市 2016 年省级产业技术与开发专项投资计划项目	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	150,000.00	0.00	与资产相关
新能源客车及零部件性能检测能力建设项目	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	430,790.00	0.00	与资产相关
新能源技术改造项目	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	309,038.46	0.00	与资产相关
进口设备贴息资金	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	80,827.40	0.00	与资产相关
2017 年新员工培训补贴	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	47,200.00	0.00	与收益相关

外贸促进政策项目	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	203,660.78	0.00	与收益相关
人才补贴	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	140,000.00	0.00	与收益相关
出口信用险保费补贴项目	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	657,556.00	0.00	与收益相关
创新平台建设资金	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00	0.00	与收益相关
发明专利奖励	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,829,000.00	0.00	与收益相关
科技保险补贴	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	143,172.00	0.00	与收益相关
科技局科技进步奖金	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,000.00	0.00	与收益相关
庐州产业创新团队	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	600,000.00	0.00	与收益相关
税费返还	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	13,542,715.77	0.00	与收益相关
稳岗补贴	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,440,512.00	0.00	与收益相关
2016 年度中小企业国际市场开拓资金	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	300,000.00	0.00	与收益相关
新型工业发展奖励	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,147,100.00	0.00	与收益相关
制造强省建设资金项目	财政	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	700,000.00	0.00	与收益相关
研发补贴	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	400,000.00	0.00	与收益相关
其他补助项目	财政	补助	因研究开发、技术更新	是	否	172,481.62	0.00	与收益相关

			及改造等获得的补助					
6-8 米纯电动客车研发	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	0.00	10,000,000.00	与收益相关
新能源扩建项目固定资产投资补助	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	0.00	3,289,250.00	与资产相关
新一代高性能纯电动客车研发与应用	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	0.00	400,000.00	与资产相关
新能源补贴	财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	0.00	1,908,400,000.00	与收益相关
其他政府补助	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	0.00	6,710,097.75	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	66,387,533.18	1,972,021,912.51	--

其他说明：

- （1）根据政府补助准则规定，与日常活动相关的政府补助金额调整至其他收益中列报。
- （2）营业外收入本期发生额较上期发生额减少了99.97%，主要系本公司根据财政部发布的《企业会计准则第16号——政府补助》（修订）进行核算及列报影响所致。

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,088,603.55	1,870,457.74	1,088,603.55
对外捐赠		14,765.38	
其他	931,895.72	2,508,620.64	931,895.72
合计	2,020,499.27	4,393,843.76	2,020,499.27

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期发生额减少了54.02%，系本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整影响所致。

## 47、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,095,844.30	84,318,397.49
递延所得税费用	-19,827,952.88	-52,360,300.39
合计	-18,732,108.58	31,958,097.10

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-295,314,186.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-44,297,128.02
子公司适用不同税率的影响	-9,309,514.51
非应税收入的影响	-1,935,217.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,388,417.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-995,602.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,379,634.42
其他	37,301.78
所得税费用	-18,732,108.58

## 48、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,013,956.40	126,667,497.65
往来款		37,610,168.56
其他		530,994.16
合计	24,013,956.40	164,808,660.37

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	35,216,108.70	
往来款	13,947,001.53	
差旅费	19,949,412.13	18,220,341.09
业务招待费	9,637,352.20	5,378,326.75
支付的其他费用	2,091,269.68	3,013,925.85
合计	80,841,144.24	26,612,593.69

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合并子公司产生的现金净额	8,909,299.82	
利息收入	14,679,344.50	12,565,211.15
合计	23,588,644.32	12,565,211.15

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的现金净额	22,551,629.38	
合计	22,551,629.38	

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中证公司出售零碎股的款项		85.16
合计		85.16

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股权	6,417,300.00	
融资费用	2,326,527.78	839,340.63
融资保证金	76,111,907.58	574,265,871.26
合计	84,855,735.36	575,105,211.89

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-276,582,078.21	46,810,914.80
加：资产减值准备	200,322,614.46	176,409,779.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,764,023.85	82,527,967.44
无形资产摊销	10,117,099.22	9,835,231.42
长期待摊费用摊销	66,337.31	581,297.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-20,541,915.59	1,939,422.86
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,088,603.55	
财务费用(收益以“－”号填列)	65,324,468.23	54,790,632.21
投资损失(收益以“－”号填列)	19,717,590.91	-811,171.71
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-19,827,952.88	-52,360,300.39
存货的减少(增加以“－”号填列)	4,141,744.14	39,884,653.45
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	91,841,583.21	-2,777,101,093.41
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	96,969,239.41	1,161,147,769.59
经营活动产生的现金流量净额	249,401,357.61	-1,256,344,896.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	361,496,514.44	575,378,608.52
减：现金的期初余额	575,378,608.52	1,062,607,311.58
现金及现金等价物净增加额	-213,882,094.08	-487,228,703.06

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	361,496,514.44	575,378,608.52
其中：库存现金	477.82	46,863.08
可随时用于支付的银行存款	361,488,780.45	575,324,514.95
可随时用于支付的其他货币资金	7,256.17	7,230.49

三、期末现金及现金等价物余额	361,496,514.44	575,378,608.52
----------------	----------------	----------------

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	891,878,070.56	承兑汇票等保证金
应收票据	16,080,000.00	票据质押
其他应收款	423,120,000.00	设立信托产品
合计	1,331,078,070.56	--

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	8,732,924.69	6.5342	57,062,676.51
欧元	176.45	7.8023	1,376.72
港币	489,709.03	0.8359	409,347.78
其中：美元	8,257,916.77	6.5342	53,958,879.76

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

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽凯亚	2017年03月22日	5,289,000.00	51.00%	货币出资	2017年04月01日	取得控制权	34,149,885.81	2,456,890.09

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	5,289,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	413,437.49
合并成本合计	5,702,437.49
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,702,437.49

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	8,909,299.82	8,909,299.82
存货	903,344.02	681,350.70
固定资产	825,868.91	790,958.87
应收票据	800,000.00	800,000.00
应收账款	12,997,842.98	12,997,842.98
其他应收款	7,840.00	10,000.00
长期待摊费用	742,237.79	742,237.79
应付账款	13,146,122.28	13,137,704.04
预收款项	3,550.00	3,550.00
应交税费	208.73	208.73
其他应付款	855,302.53	855,302.53
净资产	11,181,249.98	10,934,924.86
减：少数股东权益	5,478,812.49	5,318,701.16
取得的净资产	5,702,437.49	5,616,223.70

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转

			生的利得或损失	定方法及主要假设	入投资收益的金 额
安徽凯亚	327,223.70	413,437.49	86,213.79	资产基础法和收益法进行评估	

## 2、其他原因的合并范围变动

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

(1) 本报告期本公司通过投资设立方式成立了全资子公司广州安凯，本报告期将其纳入合并范围。

(2) 本公司于2017年9月减少安凯车桥董事2名，自2017年9月起公司对安凯车桥的董事会控制权小于半数（董事会成员共7名，安凯股份委派3名）。公司已不能对安凯车桥的重大经营决策实施控制，故自2017年9月起不再将其纳入合并报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江淮客车	合肥市	合肥市	客车及配件制造、销售	60.81%		同一控制下企业合并
安凯金达	合肥市	合肥市	零部件生产	100.00%		同一控制下企业合并
宏运客车	扬州市	扬州市	客车生产、销售		100.00%	设立
苏州安凯	苏州市	苏州市	汽车及配件销售、售后服务	100.00%		设立
北京新安凯	北京市	北京市	汽车及配件销售	100.00%		设立
深圳安凯	深圳市	深圳市	汽车及配件销售、售后服务	100.00%		设立
哈尔滨安凯	哈尔滨市	哈尔滨市	汽车及配件销售、维修	100.00%		设立
安徽凯亚	合肥市	合肥市	零部件生产与销售	51.00%		非同一控制下企业合并
广州安凯	广州市	广州市	汽车及配件销售等	100.00%		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
江淮客车	39.19%	-19,840,294.05	2,691,430.97	41,879,953.01
安徽凯亚	49.00%	1,468,287.14		6,957,677.87

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江淮客车	438,025,061.67	334,205,120.91	772,230,182.58	635,138,817.50	41,230,825.86	676,369,643.36	514,708,841.43	351,167,916.55	865,876,757.98	676,143,246.71	44,182,041.02	720,325,287.73
安徽凯亚	19,503,896.19	2,103,106.71	21,607,002.90	8,215,187.95		8,215,187.95						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江淮客车	1,096,092,210.92	-45,760,979.36	-45,760,979.36	59,555,589.10	1,562,121,791.90	6,176,278.30	6,176,278.30	79,566,727.25
安徽凯亚	41,631,894.66	2,633,492.84	2,633,492.84	-7,469,079.64				

单位：元

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本期购买子公司安凯金达11.60%少数股权，本次交易完成后安凯金达成为公司全资子公司。

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

购买成本/处置对价	6,417,300.00
--现金	6,417,300.00
购买成本/处置对价合计	6,417,300.00

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,479,616.11
差额	1,937,683.89
其中：调整资本公积	1,937,683.89

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安凯华北	北京	北京	汽车销售	40.00%		权益法
安徽凯翔	合肥	合肥	制造业	40.00%		权益法
昆明客车	昆明	昆明	制造业	20.00%		权益法
达清客车	达州	达州	制造业	40.00%		权益法
安凯车桥	合肥	合肥	制造业	40.00%		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额					
	安凯华北	安徽凯翔	昆明客车	达清客车	安凯车桥	安凯华北	安徽凯翔	安徽凯亚	安徽凯明	达州鼎富	昆明客车
流动资产	414,470,145.24	15,663,556.19	441,683,633.56	38,328,434.02	614,867,317.33	566,574,566.09	21,647,129.77	19,428,507.84	16,901,411.80	44,855,086.81	216,959,462.37
非流动资产	8,742.80	2,391,346.60	187,199,072.27	38,253,435.87	143,709,588.49	9,086.54	424,021.36	1,595,811.10	334,783.70	19,554.00	104,309,819.65
资产合计	414,478,888.04	18,054,902.79	628,882,705.83	76,581,869.89	758,576,905.82	566,583,652.63	22,071,151.13	21,024,318.94	17,236,195.50	44,874,640.81	321,269,282.02
流动负债	459,065,913.53	12,588,980.84	503,306,241.02	270,341.29	704,626,283.02	565,110,374.61	16,147,691.13	10,265,996.83	11,553,767.99	640.95	193,950,502.00
非流动负债			74,313,750.00								75,930,000.00
负债合计	459,065,913.53	12,588,980.84	577,619,991.02	270,341.29	704,626,283.02	565,110,374.61	16,147,691.13	10,265,996.83	11,553,767.99	640.95	269,880,502.00

计	5,913.53	980.84	9,991.02	1.29	6,283.02	,374.61	691.13	996.83	767.99		0,502.00
归属于母公司股东权益	-44,587,025.49	5,465,921.95	51,262,714.81	76,311,528.60	53,950,622.80	1,473,278.02	5,923,460.00	10,758,322.11	5,682,427.51	44,873,999.86	51,388,780.02
按持股比例计算的净资产份额	-17,834,810.20	2,186,368.79	10,252,542.96	18,836,431.44	21,580,249.13	589,311.21	2,369,384.00	5,486,744.28	1,988,849.63	15,705,899.95	10,277,756.00
对联营企业权益投资的账面价值		2,186,368.79	10,541,037.54	18,836,431.44	21,580,249.13	642,059.59	2,369,384.01	5,554,412.73	1,984,412.13	15,705,899.95	10,456,724.95
营业收入		36,146,488.57	212,828,137.35		1,401,304,550.29	399,767,145.57	42,359,247.55	35,911,398.03	24,312,425.16		98,410,256.98
净利润	-46,059,375.70	-457,538.05	421,562.93	-4,208,171.40	-85,870,300.43	292,907.67	234,070.23	763,896.25	335,658.93	-2,006,842.98	2,283,624.74
综合收益总额	-46,059,375.70	-457,538.05	421,562.93	-4,208,171.40	-85,870,300.43	292,907.67	234,070.23	763,896.25	335,658.93	-2,006,842.98	2,283,624.74

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）定性信息

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

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

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

### （二）信用风险信息

项目名称	账面余额		减值准备	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额

应收账款	2,441,221,994.90	2,490,194,394.03	432,784,914.18	281,069,244.14
其他应收款	2,659,880,666.65	2,871,925,143.86	68,968,215.04	24,607,721.10
合 计	5,101,102,661.55	5,362,119,537.89	501,753,129.22	305,676,965.24

## (三) 流动性风险信息

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

金融负债到期/期限分析：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	1,260,000,000.00	-	-	-
应付票据	1,994,781,547.92	-	-	-
应付账款	2,032,283,656.81	-	-	-
应付利息	2,858,741.32	-	-	-
其他应付款	327,134,914.04	-	-	-
一年内到期的非流动负债	423,000,000.00	-	-	-
长期借款	-	376,000,000.00	6,000,000.00	130,000,000.00
长期应付款	-	-	-	2,658,565.69
合 计	6,040,058,860.09	376,000,000.00	6,000,000.00	132,658,565.69

(续上表)

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	1,766,800,000.00	-	-	-
应付票据	1,675,135,697.54	-	-	-
应付账款	2,659,806,836.15	-	-	-
应付利息	3,492,148.00	-	-	-
其他应付款	428,122,872.32	-	-	-
一年内到期的非流动负债	32,000,000.00	-	-	-
长期借款	-	424,000,000.00	6,000,000.00	136,000,000.00
长期应付款	-	-	-	3,566,460.62
合 计	6,565,357,554.01	424,000,000.00	6,000,000.00	139,566,460.62

## (四) 市场风险信息

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

率风险和其他价格风险。

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

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

#### 1、汇率风险的敏感性分析

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：

2017 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，那么本公司当期的净利润将增加 14.49 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，那么本公司当期的净利润将减少 14.49 万元。

#### 2、利率风险的敏感性分析

本公司面临的利率风险主要与银行长期借款有关。于本期期末，本公司的银行长期借款共计 51,200.00 万元，对于银行长期借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果借款的利率分别增加或减少 100 个基点而其他所有变量维持不变，本公司本期股东权益会减少或增加 435.20 万元。

#### 3、其他市场风险的敏感性分析

无

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明详见三、1. 公司基本情况。

本企业最终控制方是安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。。

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

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

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽江淮专用汽车有限公司	江淮专用
安徽江汽物流有限公司	江汽物流
合肥江淮汽车制管有限公司	合肥制管
合肥江淮铸造有限责任公司	江淮铸造
合肥汇凌汽车零部件有限公司	合肥汇凌
安徽和勤租赁有限公司	和勤租赁
安徽江汽进出口贸易有限公司	江汽进出口
安徽星瑞齿轮传动有限公司	星瑞齿轮
安徽江淮福臻车体装备有限公司	福臻车体
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	银联重工
江汽印刷有限公司	江汽印刷
黄山市江淮工贸有限公司	黄山工贸
安徽江淮兴业餐饮服务有限公司	兴业餐饮
安徽兴业汇众贸易有限公司	兴业汇众
湖南亚太实业有限公司	湖南亚太
北汽福田汽车股份有限公司	北汽福田

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江汽股份	底盘、配件及其他	278,580,768.26	600,000,000.00	否	337,031,351.37
江淮铸造	配件	44,257,187.35	60,000,000.00	否	43,461,886.09
安徽凯翔	座椅	35,912,268.23	70,000,000.00	否	41,788,513.02
湖南亚太	配件及设备	21,751,465.35	0.00	是	
安凯车桥	车桥	21,451,391.45	25,000,000.00	否	
兴业餐饮	餐费	7,917,029.26		是	7,897,193.41
兴业汇众	食品	869,604.00		是	731,289.00
江汽物流	运费	7,588,532.64	20,000,000.00	否	12,580,069.07
合肥制管	配件	2,938,518.14	4,500,000.00	否	2,565,787.98
黄山工贸	配件	2,834,734.95	3,000,000.00	否	1,820,131.24
福臻车体	设备	923,076.92		是	
江汽进出口	食品	741,720.42	100,000.00	是	13,431.63
银联重工	配件	634,188.04	2,000,000.00	否	714,529.92
江淮专用车	配件	230,769.23		是	
江汽印刷	印刷劳务	226,326.92	150,000.00	是	108,096.86
安徽凯明	配件	9,325,510.16	35,000,000.00	否	26,079,731.95
安徽凯亚	配件	7,198,516.70	45,000,000.00	否	33,502,284.98
星瑞齿轮	配件	30,917.09	1,000,000.00	否	485,505.57
江汽进出口	设备		0.00	否	1,600,000.00
和勤租赁	配件		100,000.00	否	16,554.15
合肥汇凌	配件		100,000.00	否	755.56

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江汽股份	车桥及配件	479,932,928.15	470,698,088.98
安凯华北	整车		414,505,606.84
昆明客车	整车及其他	173,325,644.37	90,038,717.95

安凯车桥	配件	41,549,534.00	
安凯车桥	租赁费	1,237,129.40	
北汽福田	车桥及配件	12,334,142.41	11,168,906.13
合肥汇凌	配件	96,110.77	195,860.01
江汽物流	配件	34,307.49	765.81
和勤租赁	整车	256,410.26	
兴业餐饮	水电费	309,521.93	
安徽凯翔	水电费	34,649.49	
安徽凯翔	租赁费	184,045.71	
湖南亚太	配件	255,412.82	

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江汽股份	370,000,000.00	2016年04月26日	2018年04月26日	否
江汽股份	200,000,000.00	2017年12月19日	2019年12月19日	否
江汽股份	146,000,000.00	2016年03月17日	2025年09月02日	否

## (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江汽股份	100,000,000.00	2017年06月01日	2018年06月01日	
江汽股份	100,000,000.00	2017年08月22日	2018年08月22日	
江汽股份	50,000,000.00	2017年11月08日	2018年11月08日	
江汽股份	200,000,000.00	2017年7月25日	2018年7月25日	已提前归还
拆出				

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	江汽股份	50,000.00		81,320,000.00	
应收账款	安凯华北	481,519,513.53	91,800,296.84	585,514,460.53	37,900,718.65
应收账款	昆明客车	100,238,669.83	5,011,933.49	940,000.00	47,000.00
应收账款	安凯车桥	17,294,652.91	864,732.65		
应收账款	江汽股份	2,209,778.07	111,460.55	4,722,066.52	236,103.33
应收账款	兴业餐饮	49,878.91	2,493.95		
应收账款	凯翔座椅	21,164.60	1,058.23		
应收账款	合肥汇凌	12,253.09	612.65	99,803.49	4,990.17
应收账款	北汽福田			10,053,249.29	502,662.46
预付账款	安凯车桥	253,143.01			
预付账款	江汽物流	72,234.09			
预付账款	黄山工贸	10,191.36			
预付账款	江汽股份	4,240.00			
预付账款	星瑞齿轮			36,173.00	
其他应收款	江汽股份			30,000.00	9,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽凯翔	10,058,817.01	10,739,572.42
应付账款	湖南亚太	6,638,515.89	
应付账款	安凯车桥	1,135,682.49	
应付账款	合肥制管	782,692.58	1,278,389.04
应付账款	银联重工	459,924.74	458,524.74
应付账款	江汽物流	125,970.00	49,915.00
应付账款	黄山工贸	54,730.50	43,603.30
应付账款	江汽股份	27,367.38	
应付账款	兴业餐饮	7,367.89	
应付账款	江淮铸造	2,600.40	2,083,320.02
应付账款	安徽凯明		10,672,320.81
应付账款	安徽凯亚		6,281,974.49
应付票据	江汽股份	165,000,000.00	48,000,000.00
应付票据	凯翔座椅	11,920,000.00	10,080,000.00

应付票据	合肥制管	2,590,000.00	740,000.00
应付票据	安凯车桥	600,000.00	
应付票据	黄山工贸	100,000.00	
应付票据	安徽凯亚		9,564,000.00
应付票据	安徽凯明		58,240,000.00
其他应付款	江汽物流	400,000.00	400,000.00
其他应付款	兴业餐饮	6,454.00	
其他应付款	江汽股份		1,641,600.00
预收账款	江汽股份	360,000.00	

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 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，期限最长为四年。根据汽车消费贷款合作协议，按揭期内，客户如果连续三期或逾期时间超过三个月未向银行支付按揭款，本公司自愿无条件代借款人偿还借款人未偿还的贷款本息或自愿无条件的回购客户车辆，回购价款不低于客户拖欠银行的按揭贷款本息。截至2017年12月31日止，本公司为客户提供的个人消费贷款担保余额为63,820,079.85元，为法人单位提供按揭担保余额为498,105,450.48元，其中因法人客户按揭逾期本公司代垫款金额为151,620,911.97元，计提坏账准备41,562,003.81元；因个体客户按揭逾期本公司代垫款金额为41,108,720.04元，计提坏账准备36,360,905.69元。

(2) 根据本公司与交通银行股份有限公司东陈岗支行签订的编号为《150573》号的最高额不可撤销担保书约定，本公司为江淮客车与交通银行股份有限公司东陈岗支行签订的授信协议提供连带责任保证，授信额度与担保额度均为90,000,000.00元，期间为2016年10月14日至2017年10月14日。截至2017年12月31日止，江淮客车借款余额为70,000,000.00元。

(3) 根据本公司与徽商银行合肥太湖路支行签订的编号为《最保字第2017122501》号的最高额保证合同约定，本公司为江淮客车与徽商银行股份有限公司合肥太湖路支行签订的授信协议提供连带责任保证，授信额度与担保额度均为50,000,000.00元，期间为2017年12月27日至2018年12月27日。截至2017年12月31日止，江淮客车已开立银行承兑汇票余额为71,140,000.00元，其中以存入保证金形式开立的银行承兑汇票金额为21,342,000.00元，以担保形式开立的银行承兑汇票金额为49,798,000.00元。

(4) 根据本公司与兴业银行股份有限公司合肥分行签订的编号为《171301授651A》号的最高额保证合同约定，本公司为江淮客车与兴业银行股份有限公司合肥分行签订的授信协议提供连带责任保证，授信额度与担保额度均为90,000,000.00元，期间为2017年12月12日至2018年12月12日。截至2017年12月31日止，江淮客车已开立银行承兑汇票余额为78,524,000.00元，其中以存入保证金形式开立的银行承兑汇票金额为31,409,600.00元，以担保形式开立的银行承兑汇票金额为47,114,400.00元。

(5) 根据本公司与中国光大银行股份有限公司合肥分行签订的编号为《HFMASLZGDF20160004》号的最高额保证合同约定，本公司为江淮客车与中国光大银行股份有限公司合肥分行签订的授信协议提供连带责任保证，授信额度与担保额度均为112,850,000.00元，期间为2016年10月19日至2017年11月18日。截至2017年12月31日止，江淮客车已开立银行承兑汇票余额为28,640,000.00元，其中以存入保证金形式开立的银行承兑汇票金额为11,528,000.00元，以担保形式开立的银行承兑汇票金额为17,112,000.00元。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

除上述利润分配事项外，截至2018年3月19日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司报告分部包括：

分部1： 本公司的母公司

分部2： 本公司的子公司

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## (2) 报告分部的财务信息

单位： 元

项目	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
营业收入	4,280,168,058.06	2,606,545,283.21	1,437,796,962.93	5,448,916,378.34
营业成本	3,855,810,158.04	2,479,827,416.53	1,438,199,050.71	4,897,438,523.86
资产总额	7,246,393,848.45	1,036,930,971.72	304,513,202.57	7,978,811,617.60
负债总额	6,150,243,961.94	876,078,271.65	187,915,007.32	6,838,407,226.27

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	103,099,011.04	4.34%	97,357,035.37	94.43%	5,741,975.67	15,747,599.26	0.65%	13,747,599.26	87.30%	2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,236,440,194.83	94.08%	272,321,693.19	12.18%	1,964,118,501.64	2,370,265,690.70	98.16%	217,261,799.12	9.17%	2,153,003,891.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	37,598,943.70	1.58%	37,286,623.70	99.17%	312,320.00	28,635,393.28	1.19%	26,672,884.48	93.15%	1,962,508.80
合计	2,377,1	100.00	406,96	17.12	1,970,1	2,414	100.00	257,682	10.67%	2,156,96

	38,149.57	%	5,352.26	%	72,797.31	,648,683.24	%	,282.86		6,400.38
--	-----------	---	----------	---	-----------	-------------	---	---------	--	----------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	46,000,000.00	44,587,025.49	96.93%	预计部分收回
第二名	33,998,833.44	29,669,832.28	87.27%	预计部分收回
第三名	6,722,983.19	6,722,983.19	100.00%	预计无法收回
第四名	5,684,800.00	5,684,800.00	100.00%	预计无法收回
第五名	5,643,998.72	5,643,998.72	100.00%	预计无法收回
其他明细户小计	5,048,395.69	5,048,395.69	100.00%	预计无法收回
合计	103,099,011.04	97,357,035.37	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	946,119,974.28	47,305,998.71	5.00%
1 至 2 年	959,166,833.45	95,916,683.34	10.00%
2 至 3 年	249,005,010.46	74,701,503.14	30.00%
3 至 4 年	50,613,742.71	25,306,871.36	50.00%
4 至 5 年	12,219,986.47	9,775,989.18	80.00%
5 年以上	19,314,647.46	19,314,647.46	100.00%
合计	2,236,440,194.83	272,321,693.19	12.18%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 149,283,069.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	481,519,513.53	20.26	91,800,296.84
第二名	116,220,000.00	4.89	11,617,000.00
第三名	104,494,000.00	4.40	5,224,700.00
第四名	100,238,669.83	4.22	5,011,933.49
第五名	77,147,509.19	3.25	7,556,870.92
合 计	879,619,692.55	37.02	121,210,801.25

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	51,661,765.00	1.95%	51,661,765.00	100.00%		5,661,765.00	0.20%	5,661,765.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,598,691,971.66	98.03%	11,398,194.10	0.44%	2,587,293,777.56	2,850,254,693.30	99.79%	10,556,034.33	0.37%	2,839,698,658.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	562,971.50	0.02%	562,971.50	100.00%		400,000.00	0.01%	304,450.00	76.11%	95,550.00
合计	2,650,916,708.16	100.00%	63,622,930.60	2.40%	2,587,293,777.56	2,856,316,458.30	100.00%	16,522,249.33	0.58%	2,839,794,208.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	46,000,000.00	46,000,000.00	100.00%	预计无法收回
第二名	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
第三名	2,661,765.00	2,661,765.00	100.00%	预计无法收回
合计	51,661,765.00	51,661,765.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	67,197,051.05	3,359,852.55	5.00%
1 至 2 年	11,402,581.38	1,140,258.14	10.00%
2 至 3 年	12,072,032.60	3,621,609.78	30.00%
3 至 4 年	167,633.80	83,816.90	50.00%
4 至 5 年	610,035.50	488,028.40	80.00%
5 年以上	2,704,628.33	2,704,628.33	100.00%
合计	94,153,962.66	11,398,194.10	12.11%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

项目名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
新能源补贴资金	2,504,538,009.00	-	-
合计	2,504,538,009.00	-	-

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,100,681.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
新能源补贴资金	2,504,538,009.00	2,776,700,000.00
保证金	86,004,645.38	62,137,726.00
补贴补偿款	46,000,000.00	
备用金	1,785,985.50	2,707,647.89
其他款项	12,588,068.28	14,771,084.41
合计	2,650,916,708.16	2,856,316,458.30

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	新能源补贴	2,504,538,009.00	3 年以内	94.48%	
第二名	补贴补偿款	46,000,000.00	3 年以内	1.74%	46,000,000.00
第三名	保证金	33,948,000.00	1 年以内	1.28%	1,697,400.00
第四名	保证金	9,216,690.00	2-3 年	0.35%	2,765,007.00
第五名	保证金	8,740,000.00	1 年以内	0.33%	437,000.00
合计	--	2,602,442,699.00	--	98.18%	50,899,407.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中央财政部门	新能源国补资金	2,504,538,009.00	3 年以内	注*
合计	--	2,504,538,009.00	--	--

注\*：注释详见本附注七、5“其他应收款”

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,556,032.31		119,556,032.31	107,522,508.61		107,522,508.61
对联营、合营企业投资	53,144,086.90		53,144,086.90	92,547,970.18		92,547,970.18

合计	172,700,119.21		172,700,119.21	200,070,478.79		200,070,478.79
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江淮客车	65,608,363.30			65,608,363.30		
安凯金达	31,914,145.31	6,417,300.00		38,331,445.31		
安徽凯亚		5,616,223.70		5,616,223.70		
苏州安凯	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京新安凯						
深圳安凯						
哈尔滨安凯						
合计	107,522,508.61	12,033,523.70		119,556,032.31		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安凯华北	642,059.59			-642,059.59							
安徽凯翔	2,369,384.01			-183,015.22						2,186,368.79	
安徽凯明	1,984,412.13		1,860,486.89	-154,847.23						30,921.99	
安徽凯亚	5,554,412.73			61,810.97						-5,616,223.70	
达州鼎富	15,705,899.95		13,496,213.65	-312,631.32						-1,897,054.98	
昆明客车	10,456,724.95			84,312.59						10,541,037.54	

达清客 车		20,519, 700.00		-1,683, 268.56					18,836, 431.44	
安凯车 桥	55,835, 076.82			-34,348, ,120.17		93,292. 48			21,580, 249.13	
小计	92,547, 970.18	20,519, 700.00	15,356, 700.54	-37,177, ,818.53		93,292. 48		-7,482, 356.69	53,144, 086.90	
合计	92,547, 970.18	20,519, 700.00	15,356, 700.54	-37,177, ,818.53		93,292. 48		-7,482, 356.69	53,144, 086.90	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,212,620,972.94	3,804,265,591.48	3,516,616,578.84	4,621,175,663.80
其他业务	67,547,085.12	51,544,566.56	192,356,057.99	188,393,660.55
合计	4,280,168,058.06	3,855,810,158.04	3,708,972,636.83	4,809,569,324.35

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,176,216.32	4,176,216.32
权益法核算的长期股权投资收益	-37,177,818.53	-4,824,845.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,866,132.99	
合计	-34,867,735.20	-648,629.27

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,453,312.04	
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	66,387,533.18	

量享受的政府补助除外)		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	86,213.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-407,228.60	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,866,132.99	
减：所得税影响额	13,966,942.87	
少数股东权益影响额	4,131,099.30	
合计	65,555,655.25	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-19.10%	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.54%	-0.43	-0.43

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的年度报告正本；
- 2、载有公司法定代表人、主管财务工作负责人及会计机构负责人签章的会计报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签章的审计报告正本；
- 4、报告期内在中国证监会指定报纸《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

安徽安凯汽车股份有限公司  
2018年3月21日