

江苏江淮动力股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2014]5799号

---

目 录

审 计 报 告	1
2013 年度财务报表	3
2013 年度财务报表附注	17

江苏江淮动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏江淮动力股份有限公司（以下简称江淮动力）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2013年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是江淮动力管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，江淮动力财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江淮动力2013年12月31日的财务状况及合并财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京

二〇一四年四月二十九日

中国注册会计师： 张 坚

---

中国注册会计师： 党小安

---

## 合并资产负债表

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	764,880,322.33	1,212,737,250.84	五、1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,673,532.00		五、2
应收票据	395,575,064.22	206,307,811.65	五、3
应收账款	195,655,586.12	180,734,042.82	五、6
预付款项	87,757,210.65	40,491,534.42	五、8
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	14,795,827.23	18,462,783.50	五、5
应收股利		166,700.00	五、4
其他应收款	91,609,783.01	105,667,732.41	五、7
买入返售金融资产			
存货	519,849,552.13	493,080,820.41	五、9
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	141,192,312.43	109,686,641.19	五、10
<b>流动资产合计</b>	<b>2,212,989,190.12</b>	<b>2,367,335,317.24</b>	
<b>非流动资产</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	29,047,732.27	457,096.00	五、12
投资性房地产	32,726,086.31	11,310,702.76	五、13
固定资产	616,941,260.49	677,834,614.97	五、14
在建工程	638,123,521.92	295,324,033.63	五、15
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,789,617,462.91	1,852,656,858.56	五、16
开发支出	43,631,446.57	18,386,448.95	五、16
商誉	27,031,325.58	27,867,505.94	五、17
长期待摊费用	944,641.51	1,329,600.00	五、18
递延所得税资产	34,512,483.62	20,382,715.84	五、19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,212,575,961.18</b>	<b>2,905,549,576.65</b>	
<b>资产总计</b>	<b>5,425,565,151.30</b>	<b>5,272,884,893.89</b>	

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

## 合并资产负债表（续）

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
流动负债			
短期借款	826,032,676.60	634,254,100.00	五、22
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	736,694,359.08	816,020,000.00	五、23
应付账款	650,470,466.36	645,807,518.94	五、24
预收款项	29,806,435.54	51,782,016.27	五、25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	32,761,817.44	40,661,149.43	五、26
应交税费	49,625,402.67	56,159,050.96	五、27
应付利息	2,436,286.06	2,760,794.46	五、28
应付股利			
其他应付款	289,946,420.39	329,957,872.30	五、29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	333,988.10	1,153,273.81	五、30
<b>流动负债合计</b>	<b>2,618,107,852.24</b>	<b>2,578,555,776.17</b>	
非流动负债			
长期借款	574,800,000.00	516,800,000.00	五、31
应付债券			
长期应付款	1,434,279.03	2,006,338.59	五、32
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	131,017,399.59	138,486,346.44	五、19
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>707,251,678.62</b>	<b>657,292,685.03</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>3,325,359,530.86</b>	<b>3,235,848,461.20</b>	
股东权益			
股本	1,088,803,318.00	1,088,803,318.00	五、33
资本公积	500,701.50	500,701.50	五、35
减:库存股			
专项储备	7,851,301.69	4,551,811.77	五、34
盈余公积	91,931,205.02	75,576,743.47	五、36
一般风险准备			
未分配利润	531,352,826.94	470,753,532.14	五、37
外币报表折算差额	-19,749,672.36	-9,504,502.88	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,700,689,680.79</b>	<b>1,630,681,604.00</b>	
少数股东权益	399,515,939.65	406,354,828.69	
<b>股东权益合计</b>	<b>2,100,205,620.44</b>	<b>2,037,036,432.69</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>5,425,565,151.30</b>	<b>5,272,884,893.89</b>	

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

## 资产负债表

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	664,106,981.47	1,014,543,191.11	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	309,404,675.22	204,327,091.65	
应收账款	179,807,650.96	292,855,657.24	十三、1
预付款项	9,982,040.33	7,397,940.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	14,795,827.23	18,462,783.50	
应收股利		166,700.00	
其他应收款	54,453,236.74	50,933,493.40	十三、2
买入返售金融资产			
存货	227,533,761.67	203,795,481.16	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	84,888,625.69	61,482,783.75	
<b>流动资产合计</b>	<b>1,544,972,799.31</b>	<b>1,853,965,122.03</b>	
<b>非流动资产</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,284,511,486.11	1,286,860,885.10	十三、3
投资性房地产	114,647,600.41	24,460,429.67	
固定资产	193,610,061.43	304,087,939.87	
在建工程	564,123,611.69	231,560,966.60	
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	305,657,520.81	313,368,313.48	
开发支出	23,088,666.71	6,928,548.15	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,030,990.93	2,269,748.62	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,496,669,938.09</b>	<b>2,169,536,831.49</b>	
<b>资 产 总 计</b>	<b>4,041,642,737.40</b>	<b>4,023,501,953.52</b>	

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

## 资产负债表（续）

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司      2013年12月31日      金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	370,000,000.00	485,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	764,984,629.00	757,500,000.00	
应付账款	573,411,608.06	644,608,634.42	
预收款项	9,694,161.19	11,305,051.58	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	15,206,374.19	13,603,254.89	
应交税费	4,015,992.68	15,844,702.77	
应付利息	1,641,138.89	2,722,827.80	
应付股利			
其他应付款	47,315,074.20	51,696,679.55	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	333,988.10	1,153,273.81	
<b>流动负债合计</b>	<b>1,786,602,966.31</b>	<b>1,983,434,424.82</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	574,800,000.00	516,800,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>574,800,000.00</b>	<b>516,800,000.00</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>2,361,402,966.31</b>	<b>2,500,234,424.82</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	1,088,803,318.00	1,088,803,318.00	
资本公积	21,987,374.51	21,987,374.51	
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	84,248,969.09	67,462,941.53	
一般风险准备			
未分配利润	485,200,109.49	345,013,894.66	
外币报表折算差额			
<b>股东权益合计</b>	<b>1,680,239,771.09</b>	<b>1,523,267,528.70</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>4,041,642,737.40</b>	<b>4,023,501,953.52</b>	

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

## 合并利润表

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	2,773,534,840.41	2,885,962,242.73	
其中：营业收入	2,773,534,840.41	2,885,962,242.73	五、38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	2,703,962,231.27	2,768,907,030.19	
其中：营业成本	2,312,324,797.33	2,391,996,222.98	五、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			
营业税金及附加	7,143,985.79	7,707,432.90	五、39
销售费用	151,161,131.11	141,458,283.00	五、40
管理费用	160,267,757.17	210,874,363.42	五、41
财务费用	68,156,484.43	10,579,378.15	五、42
资产减值损失	4,908,075.44	6,291,349.74	五、45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,673,532.00	-2,189,543.00	五、43
投资收益	19,403,527.74	7,502,405.53	五、44
其中：对联营企业和合营企业的投资	-409,363.73		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	90,649,668.88	122,368,075.07	
加：营业外收入	10,320,675.57	13,531,236.53	五、46
减：营业外支出	8,300,552.67	11,946,635.86	五、47
其中：非流动资产处置损失	782,707.30	227,549.87	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	92,669,791.78	123,952,675.74	
减：所得税费用	11,886,186.86	28,746,350.30	五、48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	80,783,604.92	95,206,325.44	
归属于母公司股东的净利润	91,423,077.31	98,699,532.56	
少数股东损益	-10,639,472.39	-3,493,207.12	
<b>六、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.08	0.09	五、49
（二）稀释每股收益	0.08	0.09	五、49
<b>七、其他综合收益</b>	-10,245,169.48	1,700,431.76	五、50
<b>八、综合收益总额</b>	70,538,435.44	96,906,757.20	
归属于母公司股东的综合收益总额	81,177,907.83	99,969,988.94	
归属于少数股东的综合收益总额	-10,639,472.39	-3,063,231.74	

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

# 利润表

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,461,566,103.69	1,592,686,091.22	
其中：营业收入	1,461,566,103.69	1,592,686,091.22	十三、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,419,771,927.18	1,558,500,853.74	
其中：营业成本	1,240,524,238.92	1,408,991,918.28	十三、4
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加			
销售费用	75,065,966.94	71,784,546.21	
管理费用	81,963,080.95	76,048,896.51	
财务费用	44,353,935.22	6,188,492.83	
资产减值损失	-22,135,294.85	-4,513,000.09	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	111,333,417.92	4,750,000.00	十三、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22,565.01		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	153,127,594.43	38,935,237.48	
加：营业外收入	10,194,741.08	10,903,002.18	
减：营业外支出	1,379,594.02	839,053.02	
其中：非流动资产处置损失	268,440.73	147,623.02	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	161,942,741.49	48,999,186.64	
减：所得税费用	-5,917,534.08	6,924,511.24	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	167,860,275.57	42,074,675.40	
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	167,860,275.57	42,074,675.40	

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

## 合并现金流量表

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,476,065,404.44	3,131,068,331.94	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	177,137,245.87	172,161,864.20	
收到其他与经营活动有关的现金	84,291,510.41	52,324,122.05	五、51
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,737,494,160.72</b>	<b>3,355,554,318.19</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,365,813,929.99	2,351,319,734.65	
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	320,786,657.79	286,093,906.77	
支付的各项税费	123,035,277.98	126,158,851.53	
支付其他与经营活动有关的现金	174,419,093.97	220,734,385.34	五、51
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,984,054,959.73</b>	<b>2,984,306,878.29</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-246,560,799.01</b>	<b>371,247,439.90</b>	五、52

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

## 合并现金流量表（续）

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	8,000,000.00	12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,226,626.42	7,335,705.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,059,254.73	6,959,090.39	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	35,214,406.87		
收到其他与投资活动有关的现金		75,000,000.00	五、51
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>68,500,288.02</b>	<b>101,294,795.92</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	395,977,530.40	225,259,596.39	
投资支付的现金	29,000,000.00		
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		900,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		124,000,000.00	五、51
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>424,977,530.40</b>	<b>1,249,259,596.39</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-356,477,242.38</b>	<b>-1,147,964,800.47</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	1,489,935,053.64	1,160,416,468.22	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	674,850,000.00	666,990,004.54	五、51
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,164,785,053.64</b>	<b>1,827,406,472.76</b>	
偿还债务支付的现金	1,239,990,707.04	767,612,010.33	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,433,728.00	49,807,338.47	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	539,293,348.72	719,092,002.90	五、51
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,870,717,783.76</b>	<b>1,536,511,351.70</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>294,067,269.88</b>	<b>290,895,121.06</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-2,136,255.19</b>	<b>-812,553.89</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-311,107,026.70</b>	<b>-486,634,793.40</b>	五、52
加：期初现金及现金等价物的余额	791,463,254.93	1,278,098,048.33	五、52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>480,356,228.23</b>	<b>791,463,254.93</b>	五、52

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

## 现金流量表

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,137,026,912.30	1,803,858,309.27	
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	402,533.86		
收到其他与经营活动有关的现金	49,616,498.96	47,087,385.74	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,187,045,945.12</b>	<b>1,850,945,695.01</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	930,813,116.60	1,246,387,796.69	
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	144,972,159.80	131,482,113.26	
支付的各项税费	32,155,170.75	17,314,972.68	
支付其他与经营活动有关的现金	141,901,752.79	94,576,359.54	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,249,842,199.94</b>	<b>1,489,761,242.17</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-62,796,254.82</b>	<b>361,184,452.84</b>	十三、6

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

## 现金流量表（续）

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	64,630,522.19	12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	102,712,130.72	4,583,300.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	22,962,725.29	6,395,752.02	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>190,305,378.20</b>	<b>22,979,052.02</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	291,859,569.38	164,429,644.54	
投资支付的现金	45,000,000.00	959,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>336,859,569.38</b>	<b>1,123,429,644.54</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-146,554,191.18</b>	<b>-1,100,450,592.52</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	793,990,000.00	1,005,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	621,630,000.00	635,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,415,620,000.00</b>	<b>1,640,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	850,990,000.00	600,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,085,763.64	44,673,230.11	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	516,030,000.00	701,500,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,451,105,763.64</b>	<b>1,346,173,230.11</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-35,485,763.64</b>	<b>293,826,769.89</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-244,836,209.64</b>	<b>-445,439,369.79</b>	十三、6
加：期初现金及现金等价物的余额	655,043,191.11	1,100,482,560.90	十三、6
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>410,206,981.47</b>	<b>655,043,191.11</b>	十三、6

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

## 合并股东权益变动表

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东 权益	股东权益合 计
	股本	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,088,803,318	500,701.50		4,551,811.77	75,576,743.47		470,753,532.14	-9,504,502.88	406,354,828.69	2,037,036,432.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
二、本年年初余额	1,088,803,318	500,701.50		4,551,811.77	75,576,743.47		470,753,532.14	-9,504,502.88	406,354,828.69	2,037,036,432.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,299,489.92	16,354,461.55		60,599,294.80	-10,245,169.4	-6,838,889.04	63,169,187.75
（一）净利润							91,423,077.31		-10,639,472.39	80,783,604.92
（二）其他综合收益								-10,245,169.4		-10,245,169.48
上述（一）和（二）小计							91,423,077.31	-10,245,169.4	-10,639,472.39	70,538,435.44
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					16,354,461.55		-30,823,782.51		3,822,524.15	-10,646,796.81
1. 提取盈余公积					16,786,027.56		-16,786,027.56			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-10,888,033.18			-10,888,033.18
4. 其他					-431,566.01		-3,149,721.77		3,822,524.15	241,236.37
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备提取和使用				3,299,489.92					-21,940.80	3,277,549.12
1. 本期提取				24,004,260.18					259,066.40	24,263,326.58
2. 本期使用				-20,704,770.26					-281,007.20	-20,985,777.46
（七）其他										
四、本年年末余额	1,088,803,318	500,701.50		7,851,301.69	91,931,205.02		531,352,826.94	-19,749,672.3	399,515,939.65	2,100,205,620.44

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东 权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,088,803,318	418,600,447.00		2,238,522.62	72,723,899.39		503,595,403.88	-10,774,959.26	409,228,141.41	2,484,414,773.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并		387,216,000.50		200,521.83	8,113,801.94		65,469,925.02			461,000,249.29
二、本年初余额	1,088,803,318	805,816,447.50		2,439,044.45	80,837,701.33		569,065,328.90	-10,774,959.26	409,228,141.41	2,945,415,022.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-805,315,746.00		2,112,767.32	-5,260,957.86		-98,311,796.76	1,270,456.38	-2,873,312.72	-908,378,589.64
（一）净利润							98,699,532.56		-3,493,207.12	95,206,325.44
（二）其他综合收益								1,270,456.38	429,975.38	1,700,431.76
上述（一）和（二）小计							98,699,532.56	1,270,456.38	-3,063,231.74	96,906,757.20
（三）股东投入和减少资本		-805,315,746.00			-9,468,425.40		-85,215,828.60			-900,000,000.00
1.股东投入资本										
2.股份支付计入股东权益的金额										
3.其他		-805,315,746.00			-9,468,425.40		-85,215,828.60			-900,000,000.00
（四）利润分配					4,207,467.54		-111,795,500.72			-107,588,033.18
1.提取盈余公积					4,207,467.54		-4,207,467.54			
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配							-107,588,033.1			-107,588,033.18
4.其他										
（五）股东权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备提取和使用				2,112,767.32					189,919.02	2,302,686.34
1.本期提取				22,995,052.25					281,066.24	23,276,118.49
2.本期使用				-20,882,284.93					-91,147.22	-20,973,432.15
（七）其他										
四、本年年末余额	1,088,803,318	500,701.50		4,551,811.77	75,576,743.47		470,753,532.14	-9,504,502.88	406,354,828.69	2,037,036,432.69

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

## 股东权益变动表

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	本期金额								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1,088,803,318.00	21,987,374.51			67,462,941.53		345,013,894.66		1,523,267,528.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	1,088,803,318.00	21,987,374.51			67,462,941.53		345,013,894.66		1,523,267,528.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,786,027.56		140,186,214.83		156,972,242.39
（一）净利润							167,860,275.57		167,860,275.57
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							167,860,275.57		167,860,275.57
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					16,786,027.56		-27,674,060.74		-10,888,033.18
1. 提取盈余公积					16,786,027.56		-16,786,027.56		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-10,888,033.18		-10,888,033.18
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备提取和使用									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本年年末余额	1,088,803,318.00	21,987,374.51			84,248,969.09		485,200,109.49		1,680,239,771.09

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

## 股东权益变动表（续）

编制单位：江苏江淮动力股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项 目	上年同期金额								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1,088,803,318.00	420,188,856.79			72,723,899.39		403,250,548.58		1,984,966,622.76
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	1,088,803,318.00	420,188,856.79			72,723,899.39		403,250,548.58		1,984,966,622.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-398,201,482.28			-5,260,957.86		-58,236,653.92		-461,699,094.06
（一）净利润							42,074,675.40		42,074,675.40
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							42,074,675.40		42,074,675.40
（三）股东投入和减少资本		-398,201,482.28			-9,468,425.40		-85,215,828.60		-492,885,736.28
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-398,201,482.28			-9,468,425.40		-85,215,828.60		-492,885,736.28
（四）利润分配					4,207,467.54		-15,095,500.72		-10,888,033.18
1. 提取盈余公积					4,207,467.54		-4,207,467.54		
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-10,888,033.18		-10,888,033.18
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备提取和使用									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本年年末余额	1,088,803,318.00	21,987,374.51			67,462,941.53		345,013,894.66		1,523,267,528.70

法定代表人：胡尔广

主管会计工作负责人：冯永勇

会计机构负责人：杨春林

# 江苏江淮动力股份有限公司

## 2013 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

江苏江淮动力股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经江苏省人民政府苏政复[1997]65号文《省政府关于同意设立江苏江淮动力股份有限公司的批复》批准,由江苏江动集团有限公司(以下简称江动集团)独家发起,将江苏江淮动力机厂整体改制,以评估确认后的全部国有经营性净资产投入,并以募集方式设立的股份有限公司。公司股票发行后的股本总额为17,300万股。

1998年4月18日,公司1997年度股东大会审议通过1997年度利润分配及资本公积转增股本方案,以1997年末总股数17,300万股为基数,向全体股东以10:3的比例派送红股,并以10:3的比例用资本公积转增股本,方案实施后的股本增至27,680万股。

2000年3月28日,经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]23号文核准,公司向全体股东配售2,940万股普通股。其中:向国家股股东配售300万股;向社会公众股股东配售2,640万股。配股方案实施后的股本增至30,620万股。

2006年4月18日,经公司股东大会表决同意,公司实施股权分置改革及以股抵债方案,公司非流通股股东江动集团以公司流通股本11,440万股为基数,按每10股支付2.6股的对价向流通股股东送出股份2,974.40万股。江动集团在股权分置改革方案实施后以其持有的公司股份2,420万股抵偿其对公司的债务80,285,920元。

2006年6月8日,经公司股东大会表决同意,公司实施10转增10的资本公积金转增股本方案,公司总股本变更为56,400万股。

2008年7月11日,经公司股东大会表决同意,公司再次实施资本公积金转增股本方案,每10股资本公积金转增5股,转增后公司总股本84,600万股。

2010年4月16日,公司召开2009年度股东大会审议通过了关于配股的议案,2011年1月17日经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏江淮动力股份有限公司配股的批复》(证监许可[2011]87号文)核准,公司以原总股本84,600万股为基数,按不超过每10股配3股的比例向全体股东配售。本次配股公司向全体股东配售24,280.3318万股普通股,配股方案实施后公司股本增至108,880.3318万股。

本公司遵循《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的规定,按照建立公司法人治理结构的要求,已建立股东会、董事会及监事会,并依法运作及行使职责。

公司的主要经营范围为内燃机、发电机、电动机、水泵、榨油机、机械化农业及园艺机具、畜牧机械、拖拉机制造。

企业法人营业执照注册号：320900000040366，法定代表人为胡尔广。

公司注册地址为江苏省盐城市环城西路 213 号，总部地址为江苏省盐城市环城西路 213 号。

本公司之母公司为江苏江动集团有限公司，本公司之实际控制人为罗韶宇。

## 二、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于本附注所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （三）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### （1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## （2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## （六）分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项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；但是，在丧失控制权之前每一次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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据

其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

编制合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金及可以随时用于支付的存款确定为现金。现金等价物，是指企业持有的期限短（一般为从购买日起，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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### 2. 外币财务报表的折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目及所有者权益变动表中有关反映利润分配发生额的项目，采用外币交易发生日初始确认相一致的汇率（即期汇率或即期汇率的近似汇率）折算。股东权益变动表中“本年净利润”项目，按照折算后利润表该项目的数额列示。股东权益变动表中“年初未分配利润”项目，以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的数额列示，“年末未分配利润”项目，按照折算后的利润分配各项目的数额计算列示。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

## (十) 金融工具

### 1. 分类：金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

(2) 持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(4) 可供出售金融资产，包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(5) 其他金融负债，是指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负债。

### 2. 确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：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发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，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：按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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。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：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按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。支付的价款中包含了已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接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，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

（3）对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

金融负债现时义务的解除可能还会涉及到其他情形：

（1）将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

（2）公司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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金

融负债。其中，“实质上不同”是指按照新的合同条款，金融负债未来现金流量现值与原金融负债的剩余期间现金流量现值之间的差异至少相差 10%。有关现值的计算均采用原金融负债的实际利率。

(3) 公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

(1) 期末，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。对于单项金额重大的持有至到期投资，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，计提减值准备。对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未减值的单项重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

(2) 本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该等资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### （十一）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

坏账确认标准：公司对于因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备

本公司单项金额重大应收款项系指单项金额大于等于 500 万元的应收款项。

年末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计入当期损益。已单项确认减值损失的应收款项，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合进行减值测试计算确定减值损失，计入当期损益。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。本公司按应收款项账龄对应收款项进行分组，按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（包括 1 年）	5
1 至 2 年（包括 2 年）	10
2 至 3 年（包括 3 年）	30
3 年以上	100

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

本公司对应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

#### （十二）存货

## 1. 存货的分类

本公司的存货根据存货性状及其持有目的，分为原材料、在产品、库存商品、在途物资、委托加工物资、周转材料、低值易耗品、包装物。

## 2. 发出存货的计价方法

存货按照实际成本计价。存货实际成本包括采购成本、加工成本、借款费用和其他成本。领用或发出存货按加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货成本按照成本与可变现净值孰低计量。对可变现净值低于存货成本的差额，按单个存货项目或存货类别计提存货跌价准备，计入当期损益。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

如果以前减计存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物、周转材料在领用时采用一次摊销法摊销。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）公司对企业合并形成的长期股权投资，如属同一控制下企业合并取得的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资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。分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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公允价值之和的差额，调

整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

如属非同一控制下企业合并取得的，以支付对价的公允价值作为长期股权投资的投资成本，公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）公司对除企业合并以外的长期股权投资，以支付现金取得的，按实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

## 2. 后续计量及损益确认

（1）公司对子公司的投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的投资，采用成本法进行后续计量。

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

对子公司的长期股权投资日常采用成本法核算，期末编制合并报表时按照权益法调整。

（2）公司对合营企业以及联营企业的投资以及对被投资单位具有共同控制或重大影响的投资，采用权益法进行后续计量。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，不调整投资成本；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，同时调整投资成本。

对按照享有或分担的被投资单位实现净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告发放的现金股利或利润，冲减长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的，确认预计负债。确认被投资单位净损益份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。公司对被投资单位不具有重大影响，且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，将其账面价值与按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。长期股权投资减值准备一经计提，不得转回。

#### （十四）投资性房地产

1. 投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

##### 2. 投资性房地产确认和初始计量

（1）投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- b、该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量：

- a、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- b、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- c、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

##### 3. 投资性房地产的后续计量

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

##### 4. 投资性房地产的分类、折旧及摊销政策

本公司投资性房地产的分类、折旧及摊销政策与固定资产、无形资产的折旧、摊销政策一致。

##### 5. 投资性房地产减值准备的计提

期末对由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值准备按单项资产计提。投资性房地产减值准备一经计提，不得转回。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

（1）公司持有的有形资产，在满足同时系为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持

有的及使用寿命超过一个会计年度时确认为固定资产。

(2) 固定资产在取得时按实际成本计价。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

(3) 固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产后续支出的处理，固定资产的重大改建、扩建、改良等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过原先的估计时，计入固定资产成本。

## 2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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的报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司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。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产原值扣除 5%的预计净残值后，按各类固定资产预计使用年限采用直线法计提固定资产折旧。固定资产折旧，各类固定资产预计使用年限及其折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-40 年	2.38-9.50
机器设备	5-14 年	6.79-19.00
运输设备	8-12 年	7.92-11.88
电子及办公设备	3-10 年	9.50-31.67

以经营租赁方式租入的固定资产、已提足折旧继续使用的固定资产不计提折旧。已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。

## 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，若由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者确定。固定资产减值准备一经计提，不得转回。

## （十六）在建工程

### 1. 在建工程的类别

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前发生的必要支出，包括工程直接材料、直接工资、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费以及应当资本化的借款费用。公司按照实际发生的支出确定工程成本。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待办理了竣工决算手续后再根据实际成本对原入账价值进行调整。

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在期末对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来3年内不会重新开工；或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；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，不得转回。

## （十七）借款费用

借款费用指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。属于符合资本化条件的资产购建或生产发生的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据发生额确认为财务费用，计入当期损益。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

（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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断且中断时间超过3个月的，暂停借款费用资本化，在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额确认为财务费用，计入当期损益。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入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进行暂时性投资取得的投资收益后的

金额确定资本化；（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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，计算一般借款资本化的利息金额。

在资本化期间，每一会计期间的利息资本化金额不应超过当期相关借款实际发生的利息金额；外币专门借款本金及利息的汇兑差额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### （十八）无形资产核算方法

##### 1. 无形资产的计价方法

无形资产在取得时按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

（1）购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；购入的无形资产成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）自行研究开发的无形资产，在研究阶段支出计入当期损益。

开发阶段的支出在满足如下条件的，确认无形资产成本：

- 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，无形资产内部使用是有用的；
- 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可靠计量。

（3）投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值作为实际成本。

2. 无形资产的摊销方法：公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

公司对使用寿命有限的无形资产，除采矿权及地质成果根据已探明矿山储量采用产量法摊销外，其他无形资产在受益期内按直线法进行摊销，摊销年限如下：

无形资产类别	摊销年限	依据
1. 土地使用权	50 年	土地使用权年限
2. 软件	3-10 年	受益期
3. 专有技术	3-10 年	受益期
4. 其他		受益期

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明其使用寿命有限，则转为按使用寿命有限的无形资产处理。

3. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：期末，无形资产存在减值迹象的，估计可收回金额，按估计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。无形资产减值准备一经计提，不得转回。

#### 4. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### （十九）长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）非流动非金融资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （二十一）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当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

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### 2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

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。

存在等待期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. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权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。

存在等待期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。

## （二十三）职工薪酬

（1）职工薪酬是公司获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括工资、奖金、津贴和补贴；福利费；养老保险；失业保险；住房公积金；工会经费；职教经费；非货币性福利；解除职工劳动关系补偿（辞退福利）；其他与获得职工提供的服务相关支出。

（2）在职工提供服务期间，应付职工薪酬除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- ①由生产产品、提供劳务负担的，计入存货成本或劳务成本。
- ②由在建工程、无形资产负担的，计入建造固定资产或无形资产成本。
- ③其他的职工薪酬，确认为当期费用。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议，同时满足公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施及公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

## （二十四）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权而发生的收入，包括利息收入和使用费收入。当与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认相关收入的实现。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。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。

### 3. 确认提供劳务收入的依据

劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务完成并已经提供、收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，按完工百分比法确认收入，在劳务合同的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

## （二十五）政府补助核算方法

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认

为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （二十七）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十八）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策的变更

公司本期无会计政策变更。

### 2、会计估计的变更

公司本期无会计估计变更。

## （二十九）前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正。

### 三、税项

#### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、17%、10%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	中国：25%、15% 美国：8.84%、35%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%、1%
教育费附加	应纳流转税额	5%
资源税	应税产品的销售数量或自用数量	3元/吨、2.5元/吨、18元/吨

(1) 增值税：3缸（含3缸）以下柴油机增值税适用税率为13%；3缸以上柴油机及其他产品增值税适用税率为17%；江动（越南）机械有限公司增值税适用税率为10%；

(2) 企业所得税：本公司母公司及子公司盐城市江动汽油机制造有限公司、西藏中凯矿业股份有限公司执行15%的企业所得税率；江淮动力美国有限公司联邦所得税税率为35%，加利福尼亚州所得税税率为8.84%；其余子公司的所得税税率均为25%；

(3) 资源税：原煤：2.5-3元/吨；公司的铜精矿、铅精矿、锌精矿按原矿处理量作为计税基数，根据藏国税发（2006）161号《西藏自治区国家税务局关于贯彻自治区人民政府关于调整和完善资源税政策的通知》，自2007年1月1日起铅锌矿适用18元/吨的资源税税率。

#### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司母公司于2009年12月22日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR200932000945）。2012年11月5日本公司母公司通过了高新技术企业的复审，收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201232000927），有效期三年，本年度企业所得税税率为15%。

(2) 子公司盐城市江动汽油机制造有限公司于2010年12月13日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201032000777）。2013年12月11日子公司盐城市江动汽油机制造有限公司通过了高新技术企业的复审，收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201332000482），有效期三年，本年度企业所得税税率为15%。

(3) 根据《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区关于招商引资的若干规定〉的通知》（藏政发〔1999〕33号）和《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区关于招商引资的补充规定〉的通知》（藏政发〔2000〕35号）以及西藏自治区人民政府办公厅关于贯彻落实西藏自治

区关于招商引资的补充规定有关税收问题的通知（藏政发〔2002〕81号）中有关企业所得税优惠政策，子公司西藏中凯矿业股份有限公司所得税从2005年至2009年免征。公司从2010年开始缴纳企业所得税，税率为15%。

西藏中凯矿业股份有限公司之子公司西藏凯达矿产品销售有限公司执行西藏自治区15%的所得税税率，同时依据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法的通知》（藏政发〔2008〕33号）中对西藏自治区第三产业的税收优惠政策，以及藏国税拉萨经济技术开发区国税局减免字〔2008〕000002号《减免税批准通知书》，以先征后返形式减免本公司子公司40%的所得税。

### 3、其他说明

无。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况（单位：万元）

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
江淮动力美国有限公司	全资子公司	美国	机械销售	114.90万美元	小型通用汽油机、拖拉机及发电机组的销售
江动（越南）机械有限公司	全资子公司	越南	机械销售	105万美元	柴油机、拖拉机、小型农机具及配件销售
江苏东禾机械有限公司	控股子公司	盐城市	机械制造	1,150万美元	耕整地机械、收获机械、收获后处理机械、拖拉机、种植施肥机械、田间管理机械、畜牧水产养殖机械及配件制造
四川东银矿业投资有限责任公司	全资子公司	成都市	投资管理	1,000.00	投资与资产管理
江苏江动柴油机制造有限公司	全资子公司	盐城市	机械制造	2,000.00	内燃机、含铸造件生产、发电机组、农业机械及零部件制造

续上表：

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
江淮动力美国有限公司	811.89		100.00	100.00	是			
江动（越南）机械有限公司	722.07		100.00	100.00	是			
江苏东禾机械有限公司	3,797.82		52.20	52.20	是	22,867,701.86	-7,448,130.90	

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
四川东银矿业投资有限责任公司	1,000.00		100.00	100.00	是			
江苏江动柴油机制造有限公司	2,000.00		100.00	100.00	是			

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
盐城市江动汽油机制造有限公司	全资子公司	盐城市	机械制造	8,000.00	生产、销售汽油机；销售发电机、水泵
盐城兴动机械有限公司	控股子公司	盐城市	机械制造	1,000.00	生产单缸柴油机、拖拉机、小型农机具及配件并销售自产产品
江苏江动集团进出口有限公司	全资子公司	盐城市	进出口贸易	1,000.00	经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品或技术除外）
石家庄江淮动力机有限公司	全资子公司	石家庄市	机械制造	8,500.00	生产销售卧式柴油机、立式柴油机、风冷柴油机及配件
江苏江动盐城齿轮有限公司	控股子公司	盐城市	机械制造	4,011.62	齿轮及其他普通机械制造
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	控股子公司	盐城市	机械制造	200.00	汽车零部件、柴油机零部件制造及销售
上海埃蓓安国际贸易有限公司	全资子公司	上海市	进出口贸易	200.00	经营市外经贸委批准的进出口业务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司	全资子公司	新疆哈密	煤炭业	24,000.00	煤炭开采及销售

续上表：

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
盐城市江动汽油机制造有限公司	8,097.01		100.00	100.00	是			
盐城兴动机械有限公司	750.00		75.00	75.00	是	-6,391,014.58	-308,370.17	
江苏江动集团进出口有限公司	1,166.33		100.00	100.00	是			

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
石家庄江淮动力机有限公司	8,360.18		100.00	100.00	是			
江苏江动盐城齿轮有限公司	3,450.64		86.016	86.016	是	5,961,136.12	-503,225.27	
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	180.00		90.00	90.00	是	-1,100,777.62	-167,086.09	
上海埃蓓安国际贸易有限公司	161.52		100.00	100.00	是			
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司	40,711.43		100.00	100.00	是			

### 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
西藏中凯矿业股份有限公司	控股子公司	西藏拉萨	金属矿采选	26,000.00	铅锌矿开采、矿产品贸易、选矿

续上表：

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏中凯矿业股份有限公司	54,900.00		60.00	60.00	是	378,178,893.87	-2,212,659.96	

### (二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

### （三）合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因如下：

2012 年 3 月 28 日，公司第五届董事会第二十五次会议审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》。按照上述议案，公司以现金出资 2000 万元设立全资子公司江苏江动柴油机制造有限公司。2013 年 9 月 22 日，公司完成全资子公司的设立，并领取注册号为 320925000259736 的营业执照。

与上期相比本期减少合并单位 2 家，原因如下：

2013 年 6 月 14 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过《关于转让重庆阳北煤炭资源开发有限公司 100%股权的议案》。2013 年 6 月 28 日，重庆阳北煤炭资源开发有限公司完成股权变更登记。

2012 年 3 月 28 日，公司第五届董事会第二十五次会议审议通过《关于解散江苏江淮绿色能源有限公司的议案》。江苏江淮绿色能源有限公司于 2013 年完成工商注销登记和税务注销登记。

### （四）报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
江苏江动柴油机制造有限公司	19,990,663.64	-9,336.36

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
重庆阳北煤炭资源开发有限公司	28,111,569.16	-1,389,578.90
江苏江淮绿色能源有限公司		-6,388.66

3、新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无。

### （五）报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

#### (六) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

#### (七) 报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

#### (八) 报告期内发生的反向购买

无。

#### (九) 本报告期发生的吸收合并

无。

#### (十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营实体	项目所在地	记账本位币	报表项目	折算汇率	汇率折算形式
江淮动力美国 有限公司	美国	美元	资产类	6.0969	即期汇率
			负债类	6.0969	即期汇率
			所有者权益类	发生时汇率	发生时汇率
			损益类	6.1912	交易发生日即期汇率近似的汇率
江动(越南) 机械有限公司	越南	越南盾	资产类	1/3450.28	即期汇率
			负债类	1/3450.28	即期汇率
			所有者权益类	发生时汇率	发生时汇率
			损益类	1/3381.97	交易发生日即期汇率近似的汇率

### 五、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2013 年 1 月 1 日，期末指 2013 年 12 月 31 日，上期指 2012 年度，本期指 2013 年度。

#### 1. 货币资金

##### (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
<b>现金</b>			<u>27,735.55</u>			<u>640,488.86</u>
其中：人民币	23,895.53	1.0000	23,895.53	612,240.43	1.0000	612,240.43
美元	619.56	6.0969	3,777.39	4,438.48	6.2855	27,898.07
越南盾	216,090.91	1/3450.28	62.63	1,160,970.00	1/3313.66	350.36
<b>银行存款</b>			<u>480,328,492.68</u>			<u>790,822,766.07</u>
其中：人民币	460,501,634.19	1.0000	460,501,634.19	771,014,380.10	1.0000	771,014,380.10
美元	2,837,454.50	6.0969	17,299,676.37	2,855,080.87	6.2855	17,945,610.81
越南盾	8,719,480,870.63	1/3450.28	2,527,182.12	6,172,600,571.00	1/3313.66	1,862,775.16
<b>其他货币资金</b>			<u>284,524,094.10</u>			<u>421,273,995.91</u>
其中：人民币	284,524,094.10	1.0000	284,524,094.10	421,273,995.91	1.0000	421,273,995.91
<b>合计</b>			<u>764,880,322.33</u>			<u>1,212,737,250.84</u>

(2) 其他货币资金中 255,680,266.65 元因开具银行承兑汇票而受限；6,758,299.91 元为矿山地质环境恢复治理保证金；6,064,197.50 元为远期外汇保证金；754,330.04 元为开具信用证保证金；15,267,000.00 元为保函保证金。

(3) 期末存放在境外的款项为 6,067,519.96 元。

## 2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,673,532.00	
合计	<u>1,673,532.00</u>	

## 3. 应收票据

(1) 应收票据类别

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	395,575,064.22	206,307,811.65
合计	<u>395,575,064.22</u>	<u>206,307,811.65</u>

(2) 期末质押的应收票据总额为 303,244,629.00 元，其中前五名情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
浙江金凯物资贸易有限公司	2013-08-01	2014-02-01	5,000,000.00

出票单位	出票日期	到期日	金额
山东五征集团有限公司	2013-10-16	2014-04-16	5,000,000.00
山东五征集团有限公司	2013-11-08	2014-05-08	5,000,000.00
五矿钢铁有限责任公司	2013-12-11	2014-06-11	5,000,000.00
河南瑞创通用机械制造有限公司	2013-08-31	2014-02-28	2,300,000.00
合计			<u>22,300,000.00</u>

(3) 期末已背书但尚未到期的应收票据总额为 660,572,125.97 元,其中前五名情况如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
云南力帆骏马车辆厂	2013-12-25	2014-06-25	3,000,000.00
常州东风农机集团有限公司	2013-08-28	2014-02-28	2,500,000.00
常州东风农机集团有限公司	2013-12-25	2014-06-25	2,000,000.00
陕西延长石油集团有限责任公司	2013-08-21	2014-02-21	2,000,000.00
山东石横特钢集团有限公司	2013-08-22	2014-02-22	2,000,000.00
合计			<u>11,500,000.00</u>

(4) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

#### 4. 应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的 应收股利	166,700.00	76,607.68	243,307.68			
合计	<u>166,700.00</u>	<u>76,607.68</u>	<u>243,307.68</u>			

#### 5. 应收利息

(1) 按账龄列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
定期存款和保证金利息	18,462,783.50	20,282,731.08	23,949,687.35	14,795,827.23
合计	<u>18,462,783.50</u>	<u>20,282,731.08</u>	<u>23,949,687.35</u>	<u>14,795,827.23</u>

(2) 期末无逾期未收回的应收利息。

#### 6. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	283,044,287.06	99.77	87,388,700.94	30.87	261,484,139.30	98.11	83,327,214.64	31.87
组合小计	<u>283,044,287.06</u>	<u>99.77</u>	<u>87,388,700.94</u>	<u>30.87</u>	<u>261,484,139.30</u>	<u>98.11</u>	<u>83,327,214.64</u>	<u>31.87</u>
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	640,200.75	0.23	640,200.75	100.00	5,048,877.18	1.89	2,471,759.02	48.96
合计	<u>283,684,487.81</u>	<u>100</u>	<u>88,028,901.69</u>		<u>266,533,016.48</u>	<u>100</u>	<u>85,798,973.66</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	193,850,500.87	68.49	9,692,525.07	175,370,677.34	67.07	8,768,533.86
1-2年(含2年)	9,064,425.89	3.20	906,442.60	7,587,818.12	2.90	758,781.81
2-3年(含3年)	4,770,895.75	1.69	1,431,268.72	6,751,064.09	2.58	2,025,319.22
3年以上	75,358,464.55	26.62	75,358,464.55	71,774,579.75	27.45	71,774,579.75
合计	<u>283,044,287.06</u>	<u>100</u>	<u>87,388,700.94</u>	<u>261,484,139.30</u>	<u>100</u>	<u>83,327,214.64</u>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比 例 (%)	计提理由
遵化市建兴路通达配件经销部	183,363.00	183,363.00	100	倒闭
宁化县隆鑫农机产品有限公司	106,403.00	106,403.00	100	倒闭
新沂市金华农机有限公司	99,997.67	99,997.67	100	破产注销
阜阳拖拉机制造有限公司	81,165.21	81,165.21	100	倒闭
盐城市运盛液压件制造有限公司	34,888.28	34,888.28	100	倒闭
天津市宝坻区城东农机有限公司	33,791.67	33,791.67	100	倒闭
锡林浩特市永兴农机配件店	30,550.00	30,550.00	100	倒闭
宜阳县城关镇富康农机商场	25,447.00	25,447.00	100	倒闭
福州顶力农业机械有限公司	22,356.74	22,356.74	100	破产注销
盐城市城区龙兴机械厂	8,347.76	8,347.76	100	倒闭
黑龙江省北安市通北农业机械有 限公司	6,841.77	6,841.77	100	倒闭
如东县东海农机商行	3,899.65	3,899.65	100	破产注销

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
陇南市腾飞农机商贸有限公司	3,149.00	3,149.00	100	倒闭
合计	<u>640,200.75</u>	<u>640,200.75</u>		

(4) 本报告期转回或收回的应收账款情况

公司本期无个别重大收回或转回报告期前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大的应收账款。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东潍坊华源拖拉机有限公司	销售货款	2013年	3,906,632.40	预计无法收回	否
河南中州农业机械制造有限公司	销售货款	2013年	406,398.43	预计无法收回	否
临颍县广源农机有限公司	销售货款	2013年	255,184.55	预计无法收回	否
广东省雷州市炳达农业机械有限公司	销售货款	2013年	141,460.41	预计无法收回	否
山东潍坊拖拉机厂集团有限公司	销售货款	2013年	124,227.62	预计无法收回	否
太平川农机销售公司	销售货款	2013年	105,554.00	预计无法收回	否
长垣县正大农机有限公司	销售货款	2013年	60,000.00	预计无法收回	否
黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区鑫源农机经销处	销售货款	2013年	51,785.00	预计无法收回	否
新乡市新拖农机装备有限公司	销售货款	2013年	9,999.80	预计无法收回	否
J&S SALES	销售货款	2013年	121,938.00	预计无法收回	否
HANDY HARDWARE	销售货款	2013年	35,819.84	预计无法收回	否
合计			<u>5,219,000.05</u>		

(6) 公司期末应收账款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
B&S	非关联方	24,613,480.45	1年以内	8.68
南京大金山实业公司	非关联方	15,609,978.27	3年以上	5.50
SPL	非关联方	15,382,538.02	1年以内	5.42
山东双力集团股份有限公司	非关联方	11,776,644.81	3年以上	4.15
山西宝乡矿业有限公司	非关联方	10,394,469.60	1年以内	3.66
合计		<u>77,777,111.15</u>		<u>27.41</u>

(8) 应收其他关联方账款情况

公司期末无应收其他关联方款项情况。

(9) 终止确认的应收款项情况

公司本期未发生终止确认应收款项的情况。

(10) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

公司期末无以应收账款为标的进行资产证券化形成的资产、负债。

## 7. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	35,007,052.46	33.42			56,281,763.23	45.43		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	65,269,054.39	62.30	12,666,323.84	19.41	58,495,471.43	47.21	17,757,157.13	30.36
组合小计	<u>65,269,054.39</u>	<u>62.30</u>	<u>12,666,323.84</u>	<u>19.41</u>	<u>58,495,471.43</u>	<u>47.21</u>	<u>17,757,157.13</u>	<u>30.36</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,484,559.49	4.28	484,559.49	10.81	9,124,564.32	7.36	476,909.44	5.23
合计	<u>104,760,666.34</u>	<u>100</u>	<u>13,150,883.33</u>		<u>123,901,798.98</u>	<u>100.00</u>	<u>18,234,066.57</u>	

(2) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税	25,007,052.46			出口税收优惠政策
建湖县上冈镇财政管理所	10,000,000.00			预期可收回
合计	<u>35,007,052.46</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	44,453,728.38	68.11	2,222,686.42	39,754,263.77	67.96	1,987,963.19
1-2年(含2年)	10,249,773.94	15.70	1,024,977.40	2,903,237.67	4.96	290,323.77
2-3年(含3年)	1,638,417.22	2.51	491,525.17	512,999.75	0.88	153,899.93

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
3年以上	8,927,134.85	13.68	8,927,134.85	15,324,970.24	26.20	15,324,970.24
合计	<u>65,269,054.39</u>	<u>100</u>	<u>12,666,323.84</u>	<u>58,495,471.43</u>	<u>100</u>	<u>17,757,157.13</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
盐城经济开发区管委会	4,000,000.00			预期可收回
盐城市财政局	476,909.44	476,909.44	100	预计无法收回
张洪波	7,650.05	7,650.05	100	预计无法收回
合计	<u>4,484,559.49</u>	<u>484,559.49</u>		

(5) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

公司本期无个别重大收回或转回报告期前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大的其他应收款。

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
许昌华日轮胎有限公司	销售货款	2013年	73,500.00	预计无法收回	否
盐城市城区芳华电子电器厂	销售货款	2013年	59,490.01	预计无法收回	否
常州汉美农机具有限公司	销售货款	2013年	43,150.00	预计无法收回	否
盐城市东亚机电有限公司	销售货款	2013年	30,000.00	预计无法收回	否
行唐县顺发机械厂	销售货款	2013年	24,332.62	预计无法收回	否
临清市恒光电器有限公司	销售货款	2013年	23,400.00	预计无法收回	否
河北省农业机械鉴定站技术服务部	销售货款	2013年	20,000.00	预计无法收回	否
山东宏盛橡胶有限公司	销售货款	2013年	15,235.00	预计无法收回	否
锡山机电配件厂	销售货款	2013年	12,913.52	预计无法收回	否
石市环保局开发区分局	销售货款	2013年	12,276.72	预计无法收回	否
鄱陵县鹏腾机械有限责任公司	销售货款	2013年	11,925.16	预计无法收回	否
山东聊城金润机械制造有限公司	销售货款	2013年	11,210.00	预计无法收回	否
新乐市杜固镇前宣制垫厂	销售货款	2013年	10,890.00	预计无法收回	否
河北省汽车维修服务中心	销售货款	2013年	10,524.00	预计无法收回	否
高唐县鲁西汽车配件厂	销售货款	2013年	10,318.00	预计无法收回	否
聊城天祥制药机械有限公司	销售货款	2013年	10,000.00	预计无法收回	否

单位名称	其他应收款 性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关 联 交易产生
河北省大城县北大标准件厂	销售货款	2013年	9,110.00	预计无法收回	否
青州宏利车辆配件有限公司	销售货款	2013年	8,600.00	预计无法收回	否
江苏中环机械股份有限公司	销售货款	2013年	7,597.73	预计无法收回	否
扬州市龙鑫机械厂	销售货款	2013年	7,000.00	预计无法收回	否
盐城市力马机械厂	销售货款	2013年	6,632.85	预计无法收回	否
盐城市强盛机械厂	销售货款	2013年	6,500.00	预计无法收回	否
洛阳 LYC 轴承有限公司	销售货款	2013年	6,262.69	预计无法收回	否
潍坊市东宝金属制品有限公司	销售货款	2013年	6,000.00	预计无法收回	否
石家庄市裕华区双日机械厂	销售货款	2013年	5,295.40	预计无法收回	否
盐城市城区城中双林商贸经营部	销售货款	2013年	4,875.00	预计无法收回	否
沙河市兴达机械有限责任公司	销售货款	2013年	4,056.00	预计无法收回	否
常州市华丽减速机有限公司	销售货款	2013年	4,000.00	预计无法收回	否
常州市常动机体厂	销售货款	2013年	3,866.00	预计无法收回	否
山东华源莱动内燃机有限公司	销售货款	2013年	3,308.40	预计无法收回	否
栾城县顺达铸造厂	销售货款	2013年	3,000.00	预计无法收回	否
潞城市振潞曲轴有限公司	销售货款	2013年	2,991.00	预计无法收回	否
河北华北柴油机有限责任公司	销售货款	2013年	2,815.00	预计无法收回	否
石家庄市长安东电脑服务部	销售货款	2013年	2,750.00	预计无法收回	否
射阳县第六航运公司	销售货款	2013年	2,620.00	预计无法收回	否
山东省武城县永发汽车密封件厂	销售货款	2013年	2,220.00	预计无法收回	否
盐城同一机械有限公司	销售货款	2013年	890.00	预计无法收回	否
石家庄市长安风帆电瓶专供部	销售货款	2013年	870.00	预计无法收回	否
灵寿县光明铸造有限公司	销售货款	2013年	662.51	预计无法收回	否
青州市欧华机械有限公司	销售货款	2013年	450.00	预计无法收回	否
诸城市隆源机械有限公司	销售货款	2013年	400.00	预计无法收回	否
江苏省江都市汽车内饰件总厂	销售货款	2013年	385.00	预计无法收回	否
泰安泰山福神齿轮箱有限责任公司	销售货款	2013年	360.00	预计无法收回	否
宿州市浩源农配厂	销售货款	2013年	322.00	预计无法收回	否
江苏宝应县华龙三滤有限公司	销售货款	2013年	304.00	预计无法收回	否
盐城高强特种尼龙制品有限公司	销售货款	2013年	300.00	预计无法收回	否
杭州江南通信工程有限公司	销售货款	2013年	240.00	预计无法收回	否
常州市武进城区机械配件有限责任公司	销售货款	2013年	104.00	预计无法收回	否
山东聊城亚龙标准件有限公司	销售货款	2013年	81.70	预计无法收回	否

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
营口市轴瓦厂	销售货款	2013年	80.00	预计无法收回	否
常熟量具刀具厂	销售货款	2013年	34.00	预计无法收回	否
鹿泉亿丰石油化工有限公司	销售货款	2013年	10.00	预计无法收回	否
盐城盈龙铸造有限公司	销售货款	2013年	4.00	预计无法收回	否
无锡市宇新机械有限公司	销售货款	2013年	1.10	预计无法收回	否
山西省平遥县德昌鑫铸锻有限公司	销售货款	2013年	1.00	预计无法收回	否
合计			<u>484,164.41</u>		

(7) 公司期末其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(8) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
应收出口退税	25,007,052.46	出口退税	23.87
建湖县上冈镇财政管理所	10,000,000.00	工程进度保证金	9.55
合计	<u>35,007,052.46</u>		<u>33.42</u>

(9) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收出口退税	非关联方	25,007,052.46	1年以内	23.87
建湖县上冈镇财政管理所	非关联方	10,000,000.00	2-3年	9.55
李红军	非关联方	4,734,196.31	1年以内	4.52
盐城经济开发区管委会	非关联方	4,000,000.00	2年以内	3.82
堀场(中国)贸易有限公司	非关联方	3,422,541.00	2年以内	3.27
合计		<u>47,163,789.77</u>		<u>45.03</u>

(10) 应收其他关联方款项情况

公司本期末无应收其他关联方款项情况。

(11) 终止确认的其他应收款情况

公司本期末未发生终止确认其他应收款的情况。

(12) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

期末公司无以其他应收款为标的进行资产证券化形成的资产、负债。

(13) 报告期末按应收金额确认的政府补助

期末公司无按应收金额确认的政府补助。

## 8. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	79,339,383.04	86.17		26,171,660.59	58.00	38,634.50
1-2年(含2年)	3,051,183.14	3.31		10,158,315.05	22.51	
2-3年(含3年)	3,140,379.74	3.41		3,364,528.68	7.45	
3年以上	6,545,601.01	7.11	4,319,336.28	5,432,527.50	12.04	4,596,862.90
合计	<u>92,076,546.93</u>	<u>100</u>	<u>4,319,336.28</u>	<u>45,127,031.82</u>	<u>100</u>	<u>4,635,497.40</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末总额的比例(%)	时间	未结算原因
西藏华夏矿业有限公司	非关联方	44,881,980.03	48.74	1年以内	预付材料款
徐州森宇合金钢铁有限公司	非关联方	5,602,144.96	6.08	1年以内	预付材料款
四川科茂建筑工程有限公司	非关联方	2,452,640.00	2.66	1年以内	预付材料款
西藏自治区地质矿产勘查开发局第六地质大队	非关联方	2,306,118.00	2.50	1-2年	预付材料款
陕西省三泰建设集团总公司	非关联方	2,205,780.16	2.40	1年以内	预付材料款
合计		<u>57,448,663.15</u>	<u>62.38</u>		

(3) 本报告期实际核销的预付款项情况

单位名称	预付款项性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星往来	往来款	2013年	38,634.50	预计无法收回	否
合计			<u>38,634.50</u>		

(4) 公司本期末预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 子公司西藏中凯矿业股份有限公司（以下简称“西藏中凯”）于2012年12月18日与西藏华夏矿业有限公司（以下简称“华夏矿业”）签订了工矿产品购销合同，约定自2013年6月至2013年11月15日期间向本公司提供10万吨原矿石。2012年末，西藏中凯预付华夏矿业款项余额4,972,426.08元，2013年1月西藏中凯预付华夏矿业4,000.00万元材料款，后由于华夏矿业自身经营出现问题，未正常提供原矿石。2013年12月6日，西藏中凯收到西藏自治

区高级人民法院出具的（2013）藏法民二初字第3号《民事判决书》，判决华夏矿业返还西藏中凯的预付货款44,972,426.08元，并支付违约金400.00万元。

因华夏矿业未按西藏自治区高级人民法院（2013）藏法民二初字第3号判决书履行义务，西藏中凯向西藏自治区高级人民法院提交了《强制执行申请书》。西藏自治区高级人民法院于2014年3月21日出具《执行裁定书》（（2014）藏法执字第03-02号），该执行裁定书裁定如下：①查封被执行人华夏矿业所有的矿石，除掉矿石3%的水分，应查封华夏矿业的矿石211880吨；②西藏中凯和华夏矿业双方负责保管被查封的财产，在查封期间不得使用被查封的财产；在查封期间，华夏矿业不得转移被查封的财产，不得对被查封财产设定权利负担，不得有妨碍执行的其他行为；③查封期限为一年（2014年3月21日至2015年3月20日）。

## 9. 存货

### （1）存货分类

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	175,769,341.13	755,980.38	175,013,360.75	168,474,837.33	1,090,186.18	167,384,651.15
在产品	34,744,804.32	984,018.35	33,760,785.97	29,003,542.95		29,003,542.95
库存商品	314,568,047.20	3,644,140.00	310,923,907.20	298,670,750.99	2,466,540.31	296,204,210.68
周转材料				19,514.31		19,514.31
委托加工物资	151,498.21		151,498.21	468,901.32		468,901.32
合计	<u>525,233,690.86</u>	<u>5,384,138.73</u>	<u>519,849,552.13</u>	<u>496,637,546.90</u>	<u>3,556,726.49</u>	<u>493,080,820.41</u>

### （2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,090,186.18		334,205.80		755,980.38
在产品		984,018.35			984,018.35
库存商品	2,466,540.31	1,177,599.69			3,644,140.00
合计	<u>3,556,726.49</u>	<u>2,161,618.04</u>	<u>334,205.80</u>		<u>5,384,138.73</u>

### （3）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
在产品	账面价值与可变现净值孰低		
库存商品	账面价值与可变现净值孰低		

## 10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税额	134,431,813.73	107,970,116.90
预交所得税	6,678,763.75	1,634,789.34
预交其他税费	81,734.95	81,734.95
合计	<u>141,192,312.43</u>	<u>109,686,641.19</u>

## 11. 对合营企业及联营企业投资

被投资单位名称	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
南京市广润科技小额贷款有限公司	20.00	20.00	127,593,117.96	2,480,292.92	125,112,825.04	1,905,821.22	112,825.04
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	33.33	33.33	9,912,572.50	8,488.32	9,904,084.18		-1,295,915.82

## 12. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
江苏银行股份有限公司	成本法	45,096.00	45,096.00			45,096.00
盐城市信托投资有限公司	成本法	12,000.00	12,000.00			12,000.00
巴里坤县农村信用联社营业部	成本法	400,000.00	400,000.00			400,000.00
南京市广润科技小额贷款有限公司	权益法	25,000,000.00		25,022,565.01		25,022,565.01
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	权益法	4,000,000.00		3,568,071.26		3,568,071.26
合计		<u>29,457,096.00</u>	<u>457,096.00</u>	<u>28,590,636.27</u>		<u>29,047,732.27</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	本期现金红利
江苏银行股份有限公司	0.00286	0.00286				3,607.68
盐城市信托投资有限公司	0.00082	0.00082				
巴里坤县农村信用联社营业部	0.53	0.53				73,000.00
南京市广润科技小额贷款有限公司	20.00	20.00				
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	33.33	33.33				

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	本期现金红利
合计						<u>76,607.68</u>

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

### 13. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>13,246,556.08</u>	<u>34,177,691.95</u>	<u>1,930,483.92</u>	<u>45,493,764.11</u>
房屋及建筑物	13,246,556.08	34,177,691.95	1,930,483.92	45,493,764.11
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>1,761,064.16</u>	<u>11,711,411.00</u>	<u>704,797.36</u>	<u>12,767,677.80</u>
房屋及建筑物	1,761,064.16	11,711,411.00	704,797.36	12,767,677.80
三、投资性房地产账面净值合计	<u>11,485,491.92</u>			<u>32,726,086.31</u>
房屋及建筑物	11,485,491.92			32,726,086.31
四、减值准备累计金额合计	<u>174,789.16</u>		<u>174,789.16</u>	
房屋及建筑物	174,789.16		174,789.16	
五、账面价值合计	<u>11,310,702.76</u>			<u>32,726,086.31</u>
房屋及建筑物	11,310,702.76			32,726,086.31

(2) 投资性房地产本期计提折旧额 3,136,355.62 元。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

### 14. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计	<u>1,284,636,676.79</u>	<u>90,471,446.82</u>	<u>152,104,454.66</u>	<u>1,223,003,668.95</u>	
其中：房屋及建筑物	716,743,219.27	14,540,596.95	73,835,518.12	657,448,298.10	
机器设备	506,780,261.69	38,404,812.75	72,538,347.61	472,646,726.83	
运输设备	39,142,694.68	8,972,200.89	3,698,613.78	44,416,281.79	
电子及办公设备	21,970,501.15	28,553,836.23	2,031,975.15	48,492,362.23	
	期末账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末账面余额

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
二、累计折旧合计	<u>581,220,239.79</u>	<u>2,769,863.17</u>	<u>62,359,891.66</u>	<u>583,296,370.46</u>
其中：房屋及建筑物	233,115,709.42		15,200,160.54	244,002,135.29
机器设备	316,154,955.93		44,834,302.44	297,950,233.82
运输设备	22,219,762.34	23,980.65	1,576,072.60	25,586,673.06
电子及办公设备	9,729,812.10	2,745,882.52	1,443,088.58	15,757,328.29
	<b>期末账面余额</b>			<b>期末账面余额</b>
三、固定资产账面净值合计	<u>703,416,437.00</u>			<u>639,707,298.49</u>
其中：房屋及建筑物	483,627,509.85			413,446,162.81
机器设备	190,625,305.76			174,696,493.01
运输设备	16,922,932.34			18,829,608.73
电子及办公设备	12,240,689.05			32,735,033.94
四、减值准备累计金额合计	<u>25,581,822.03</u>		<u>2,815,784.03</u>	<u>22,766,038.00</u>
其中：房屋及建筑物	11,573,033.94			11,573,033.94
机器设备	14,008,788.09		2,815,784.03	11,193,004.06
运输设备				
电子及办公设备				
五、账面价值合计	<u>677,834,614.97</u>			<u>616,941,260.49</u>
其中：房屋及建筑物	472,054,475.91			401,873,128.87
机器设备	176,616,517.67			163,503,488.95
运输设备	16,922,932.34			18,829,608.73
电子及办公设备	12,240,689.05			32,735,033.94

注：本期固定资产计提折旧额 62,359,891.66 元，本期由在建工程转入固定资产的原价为 18,733,931.99 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
机器设备	123,736.20

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无。

## 15. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江动开发区工业园	235,701,467.06		235,701,467.06	164,080,862.83		164,080,862.83
江动上冈产业园	251,967,145.81		251,967,145.81	61,145,890.30		61,145,890.30
江淮动力人才引进 培训暨产品展示中 心项目	49,347,176.77		49,347,176.77			
樟树坪技改				10,316,893.15		10,316,893.15
北翼技改				9,589,555.21		9,589,555.21
明鑫斜井三水平延 伸工程	8,562,330.82		8,562,330.82	8,562,330.82		8,562,330.82
明鑫混合斜井主立 风井	4,463,024.66		4,463,024.66	4,463,024.66		4,463,024.66
中凯5240巷道平硐	19,849,273.06		19,849,273.06	4,135,393.95		4,135,393.95
东禾涂装线	6,480,000.00		6,480,000.00	4,142,789.40		4,142,789.40
东禾装配线	3,990,000.00		3,990,000.00	1,995,000.00		1,995,000.00
中凯林周矿项目	12,807,016.36		12,807,016.36	462,218.46		462,218.46
其他	46,240,468.15	1,284,380.77	44,956,087.38	27,714,455.62	1,284,380.77	26,430,074.85
合计	<u>639,407,902.69</u>	<u>1,284,380.77</u>	<u>638,123,521.92</u>	<u>296,608,414.40</u>	<u>1,284,380.77</u>	<u>295,324,033.63</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占预算 的比例(%)
江动开发区工业园	196,015 万元	164,080,862.83	72,235,655.02	530,050.79	85,000.00	27.98
江动上冈产业园	35,000 万元	61,145,890.30	190,821,255.51			71.99

续上表:

项目名称	工程进度(%)	利息资本 化金额	其中:本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
江动开发区工业园	27.98	4,645,624.11			配股募集、 借款	235,701,467.06
江动上冈产业园	71.99				自筹	251,967,145.81

(3) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
其他	1,284,380.77			1,284,380.77	已停止建造

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
合计	<u>1,284,380.77</u>			<u>1,284,380.77</u>	

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度 (%)	备注
江动工业园	27.98	江动新厂区项目
江动上冈产业园	71.99	江动新厂区项目

## 16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>2,041,126,458.47</u>	<u>47,447,223.47</u>	<u>64,039,462.20</u>	<u>2,024,534,219.74</u>
1. 商标	65,152,606.33		33,948.00	65,118,658.33
2. 土地使用权	334,675,390.26	19,370,121.35	78,248.89	353,967,262.72
3. 软件	4,733,937.15	4,790,713.73		9,524,650.88
4. 专有技术	87,600,388.93	20,856,513.39	28,892.24	108,428,010.08
5. 矿权	1,546,094,135.80		61,528,373.07	1,484,565,762.73
6. 其他	2,870,000.00	2,429,875.00	2,370,000.00	2,929,875.00
二、累计摊销额合计	<u>188,469,599.91</u>	<u>48,579,309.27</u>	<u>2,132,152.35</u>	<u>234,916,756.83</u>
1. 商标	29,621,315.58		8,439.39	29,612,876.19
2. 土地使用权	45,444,947.59	8,151,697.62	6,501.16	53,590,144.05
3. 软件	2,343,851.05	2,192,216.06		4,536,067.11
4. 专有技术	37,578,713.12	13,125,960.94	7,182.54	50,697,491.52
5. 矿权	72,840,560.40	25,039,754.34	1,537,279.50	96,343,035.24
6. 其他	640,212.17	69,680.31	572,749.76	137,142.72
三、无形资产账面净值合计	<u>1,852,656,858.56</u>			<u>1,789,617,462.91</u>
1. 商标	35,531,290.75			35,505,782.14
2. 土地使用权	289,230,442.67			300,377,118.67
3. 软件	2,390,086.10			4,988,583.77
4. 专有技术	50,021,675.81			57,730,518.56
5. 矿权	1,473,253,575.40			1,388,222,727.49
6. 其他	2,229,787.83			2,792,732.28
四、减值准备累计金额合计				
1. 商标				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 土地使用权				
3. 软件				
4. 专有技术				
5. 矿权				
6. 其他				
五、账面价值合计	<u>1,852,656,858.56</u>			<u>1,789,617,462.91</u>
1. 商标	35,531,290.75			35,505,782.14
2. 土地使用权	289,230,442.67			300,377,118.67
3. 软件	2,390,086.10			4,988,583.77
4. 专有技术	50,021,675.81			57,730,518.56
5. 矿权	1,473,253,575.40			1,388,222,727.49
6. 其他	2,229,787.83			2,792,732.28

(2) 无形资产本期摊销额为 48,579,309.27 元。

(3) 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
09QY6-06B(DPS6500)	167,338.97	4,936.89	4,936.89		167,338.97
09MJ6-02A(JD382 柴油机)	2,223,027.24	65,584.48	65,584.48		2,223,027.24
(09MG6-07B)JD550	5,614.37	165.64	165.64		5,614.37
JD378 10MY6-02B	30,404.39	897.00	897.00		30,404.39
拖拉机研发支出	4,016,962.95	5,261,311.88	646,091.87	510,796.71	8,121,386.25
01.51-JD902 型柴油机开发 (11MJ3-10A-1)	1,929,997.68	3,475,037.94	7,754.00		5,397,281.62
01.53-JD3300-DI 型柴油机 开发(11MJ3-10A-3)	2,259,636.37	1,179,708.36	25,604.71		3,413,740.02
130 系列变速箱开发 (项目号 GX12-11)	179,819.34	9,876.07		189,695.41	
55-80PS 拖拉机开发 (13QJ9-01A)	2,559,094.76	1,083,710.81	73,973.02		3,568,832.55
JF690 双缸汽油机	1,249,224.39	2,003,033.92	774.67	3,251,483.64	
130 系列变速箱	145,856.58	1,628.51	147,485.09		
玉米收割机研发	2,605,147.13	6,732,544.54	1,218,167.69		8,119,523.98
柴油机研发		8,492,494.66	868,774.54	3,535,266.58	4,088,453.54
扫雪机研发		10,829,408.57	3,239,554.50	7,589,854.07	
发电机组研发		2,047,434.13	1,102,612.51		944,821.62
1650 动力		1,045,990.88	1,045,990.88		

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
JD35 气缸盖扩能改造		56,410.26	56,410.26		
JD 三缸果园王发动机开发		84,989.57		84,989.57	
JD 四缸柴油机精品机工程		239,718.97	2,812.84	236,906.13	
JD 四缸装载机动力开发		33,008.79	811.97	32,196.82	
JF230		679,129.48	679,129.48		
JF290 去催化剂达 EPA 标准		139,494.25	139,494.25		
JFNT 汽油机单机外观		930,850.48	10,029.90		920,820.58
JFV100	1,014,324.78	4,194,766.53	288.00	5,208,803.31	
JFV140		184,597.34	184,597.34		
JFV200		296,581.95	296,581.95		
JFV440		3,578,360.55	114,783.99		3,463,576.56
M24、M32 铸铁汽油机		473,641.72	473,641.72		
S154		518,402.75	518,402.75		
八行机国产化开发		3,976,762.77	1,338,241.85		2,638,520.92
单缸机国 III 样机试制		247,300.08			247,300.08
高速七/九行插秧机		256,255.50	1,863.15		254,392.35
机体厂 XD196 机体模具		215,880.37		215,880.37	
曲轴滚压工艺改进		4,593.48	3,952.70	640.78	
手扶六行机开发		417,143.86	390,732.33		26,411.53
微耕机品种		406,885.09	406,885.09		
合计	<u>18,386,448.95</u>	<u>59,168,538.07</u>	<u>13,067,027.06</u>	<u>20,856,513.39</u>	<u>43,631,446.57</u>

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 77.92%。通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面原值的比例为 3.94%。

(4) 因本公司预期将在未来一直永续使用公司持有的“JD”、“江动”商标，因此将该商标权对应的无形资产认定为使用寿命不确定的无形资产，期末公司对商标权进行减值测试，未发现减值，无需计提减值准备。

## 17. 商誉

### (1) 按明细列示

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
非同一控制下企业合并	30,303,842.54		909,284.02	29,394,558.52	2,363,232.94

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购子公司少数股东股权	408,461.96			408,461.96	408,461.96
合计	<u>30,712,304.50</u>		<u>909,284.02</u>	<u>29,803,020.48</u>	<u>2,771,694.90</u>

(2) 2007年12月6日,本公司以现金8,658,960元人民币收购江苏江动集团有限公司持有的盐城市江动柴油机制造有限公司6.67%股权、石家庄江淮动力机有限公司8.5%股权、江苏江动集团进出口有限公司5%股权、江苏江动集团进出口公司上海有限公司20%股权,该项收购产生商誉408,461.96元。

(3) 上述事项(2)产生的商誉存在减值迹象,已计提商誉减值准备408,461.96元。

### 18. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
地质勘探	129,600.00		57,600.00		72,000.00	
高可靠性供电费	1,200,000.00		450,000.00		750,000.00	
两矿地质储量年报编制费用		122,641.51			122,641.51	
合计	<u>1,329,600.00</u>	<u>122,641.51</u>	<u>507,600.00</u>		<u>944,641.51</u>	

### 19. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
应收款项坏账准备	15,151,714.39	2,109,074.27
存货跌价准备	643,097.85	799,130.77
投资性房地产减值准备		17,230.44
固定资产减值准备	516,494.11	1,721,702.89
在建工程减值准备	192,657.12	192,657.12
可抵扣亏损	13,845,339.81	11,785,335.90
递延收益	50,098.21	172,991.07
专项储备对固定资产折旧的影响	2,310,982.71	1,752,742.62
合并抵销内部未实现收益	1,802,099.42	1,831,850.76
合计	<u>34,512,483.62</u>	<u>20,382,715.84</u>
递延所得税负债		
衍生金融工具的估值	334,989.03	

项目	期末余额	期初余额
固定资产折旧		3,524,235.85
非同一控制下企业合并评估增值	130,682,410.56	134,962,110.59
合计	<u>131,017,399.59</u>	<u>138,486,346.44</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
应收款项坏账准备	20,279,711.25	102,642,611.14
存货跌价准备	2,516,948.68	644,287.69
投资性房地产减值准备		59,919.56
固定资产减值准备	5,615,846.40	5,638,646.26
商誉减值准备	2,771,694.90	2,844,798.56
小计	<u>31,184,201.23</u>	<u>111,830,263.21</u>
可抵扣亏损	122,204,023.27	99,742,660.99
合计	<u>153,388,224.50</u>	<u>211,572,924.20</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2013年		2,551,530.25	
2014年	8,666,125.95	8,666,125.95	
2015年	30,948,330.30	32,180,817.64	
2016年	20,116,587.19	20,116,925.79	
2017年	31,803,602.46	36,227,261.36	
2018年	30,669,377.37		
合计	<u>122,204,023.27</u>	<u>99,742,660.99</u>	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
应纳税差异项目		
衍生金融工具的估值	1,673,532.00	
固定资产折旧		10,069,245.29
非同一控制下企业合并	751,168,022.35	777,573,429.56
合计	<u>752,841,554.35</u>	<u>787,642,674.85</u>
可抵扣差异项目		

项目	期末余额	期初余额
应收款项坏账准备	105,499,121.30	108,668,537.63
存货跌价准备	5,384,138.73	3,556,726.49
投资性房地产减值准备		174,789.16
固定资产减值准备	22,766,038.00	25,581,822.03
在建工程减值准备	1,284,380.77	1,284,380.77
商誉减值准备	2,771,694.90	2,844,798.56
可抵扣亏损	153,096,011.06	133,415,049.28
递延收益	333,988.10	1,153,273.81
专项储备对固定资产折旧的影响	9,243,930.84	7,010,970.48
合并抵销内部未实现收益	12,013,996.13	12,212,338.40
合计	<u>312,393,299.83</u>	<u>295,902,686.61</u>

## 20. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
一、坏账准备	108,668,537.63	3,080,663.20		5,741,798.96	508,280.57	105,499,121.30
二、存货跌价准备	3,556,726.49	2,161,618.04	334,205.80			5,384,138.73
三、投资性房地产减值准备	174,789.16			174,789.16		
四、固定资产减值准备	25,581,822.03			2,792,984.17	22,799.86	22,766,038.00
五、在建工程减值准备	1,284,380.77					1,284,380.77
六、商誉减值准备	2,844,798.56				73,103.66	2,771,694.90
合计	<u>142,111,054.64</u>	<u>5,242,281.24</u>	<u>334,205.80</u>	<u>8,709,572.29</u>	<u>604,184.09</u>	<u>137,705,373.70</u>

## 21. 所有权受到限制的资产

### (1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
用于担保的资产:				
房屋建筑物	27,610,537.32	5,480,190.42	7,867,863.72	25,222,864.02
土地使用权	1,475,716.94	20,034,865.62		21,510,582.56
货币资金	421,273,995.91	538,100,098.19	674,850,000.00	284,524,094.10
应收票据	58,500,000.00	244,744,629.00		303,244,629.00
合计	<u>508,860,250.17</u>	<u>808,359,783.23</u>	<u>682,717,863.72</u>	<u>634,502,169.68</u>

(2) 受限的房屋建筑物系子公司西藏中凯矿业股份有限公司以其办公楼作为担保自中国银行股份有限公司西藏自治区分行借款 70,000,000.00 元而被设定抵押权。

(3) 受限的土地使用权中, 2,791,869.16 元系本公司为子公司盐城市江动汽油机制造有限公司提供 1,000 万元最高额贷款合同担保而被设定抵押权; 18,718,713.40 元系子公司西藏中凯矿业股份有限公司以其土地使用权作为担保自中国银行股份有限公司西藏自治区分行借款 70,000,000.00 元而被设定抵押权。

(4) 受限货币资金中 255,680,266.65 元因开具银行承兑汇票而受限; 6,758,299.91 元为矿山地质环境恢复治理保证金; 6,064,197.50 元为远期外汇保证金; 754,330.04 元为开具信用证保证金; 15,267,000.00 元为保函保证金。

(5) 受限的应收票据中, 47,000,000.00 元系江苏江动集团进出口有限公司质押给中国工商银行股份有限公司盐城分行以获取借款 42,074,864.00 元; 45,500,000.00 元系江苏江动集团进出口有限公司质押给交通银行盐城分行以获取借款 41,008,418.00 元; 210,744,629.00 元系在浦东发展银行盐城分行、交通银行盐城分行和招商银行盐城分行将大面值额票据质押以开出小面值金额票据。

## 22. 短期借款

### (1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	70,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	673,230,520.60	574,254,100.00
质押借款	82,802,156.00	
合计	<u>826,032,676.60</u>	<u>634,254,100.00</u>

(2) 期末抵押借款所抵押资产系子公司西藏中凯矿业股份有限公司的土地使用权及位于该宗地上的房产。

(3) 期末保证借款的保证人分别为江苏江淮动力股份有限公司、江苏江动集团有限公司、重庆东银控股集团有限公司。

(4) 期末质押借款的质押物为银行承兑汇票。

(5) 公司期末无已到期未偿还的短期借款。

## 23. 应付票据

### (1) 明细分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	736,694,359.08	816,020,000.00
合计	<u>736,694,359.08</u>	<u>816,020,000.00</u>

(2) 下一会计期间将到期的金额为 736,694,359.08 元。

## 24. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	604,788,495.95	92.98	597,944,653.87	92.59
1-2年(含2年)	12,101,567.07	1.86	34,494,092.46	5.34
2-3年(含3年)	21,106,891.97	3.24	2,660,792.25	0.41
3年以上	12,473,511.37	1.92	10,707,980.36	1.66
合计	<u>650,470,466.36</u>	<u>100</u>	<u>645,807,518.94</u>	<u>100</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末一年以上应付账款 45,681,970.41 元, 主要系未结算的购货款。

## 25. 预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	26,930,793.43	90.35	45,766,093.58	88.38
1-2年(含2年)	1,314,427.82	4.41	365,046.57	0.71
2-3年(含3年)	281,838.44	0.95	4,523,068.33	8.73
3年以上	1,279,375.85	4.29	1,127,807.79	2.18
合计	<u>29,806,435.54</u>	<u>100</u>	<u>51,782,016.27</u>	<u>100</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的预收账款金额为 2,875,642.11 元, 未偿还或未结转的原因为产品尚未交付。

## 26. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,592,872.41	253,871,228.54	264,923,459.11	8,540,641.84
二、职工福利费		11,799,204.53	11,799,204.53	
三、社会保险费	<u>111,074.43</u>	<u>42,913,698.64</u>	<u>42,949,499.17</u>	<u>75,273.90</u>
其中：1. 医疗保险费	20,975.67	10,685,496.22	10,696,346.89	10,125.00
2. 基本养老保险费	66,644.52	26,334,005.80	26,338,876.42	61,773.90
3. 失业保险费	12,332.94	2,218,999.57	2,227,957.51	3,375.00
4. 工伤保险费	7,476.60	2,284,180.11	2,291,656.71	
5. 生育保险费	3,644.70	1,391,016.94	1,394,661.64	
四、住房公积金	1,028.00	1,624,798.00	1,625,826.00	
五、工会经费和职工教育经费	20,134,856.87	9,450,225.49	6,234,982.38	23,350,099.98
六、辞退福利及内退补偿		4,009,639.53	4,009,639.53	
七、其他	821,317.72	246,675.19	272,191.19	795,801.72
合计	<u>40,661,149.43</u>	<u>323,915,469.92</u>	<u>331,814,801.91</u>	<u>32,761,817.44</u>

(2) 期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额，其中工资、奖金、津贴和补贴已于2014年1月发放完毕。

(3) 期末应付工会经费和职工教育经费金额23,350,099.98元，无非货币性福利金额，本期因解除劳动关系支付补偿4,009,639.53元。

## 27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	26,265,469.49	36,635,168.98
2. 增值税	2,095,750.07	2,014,880.26
3. 营业税	993,113.76	1,247,150.03
4. 资源税	197,643.24	117,142.67
5. 房产税	1,173,861.07	1,123,688.28
6. 土地使用税	1,078,507.85	1,078,507.85
7. 车船使用税	7,350.00	7,350.00
8. 城市建设维护税	29,627.04	25,464.16
9. 教育附加	110,930.16	132,005.71
10. 矿产资源补偿费	1,791,505.81	118,630.05
11. 个人所得税	565,326.44	258,598.63
12. 地方发展基金	12,429,200.00	11,429,200.00

税费项目	期末余额	期初余额
13. 其他	2,887,117.74	1,971,264.34
合计	<u>49,625,402.67</u>	<u>56,159,050.96</u>

## 28. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	2,436,286.06	2,760,794.46
合计	<u>2,436,286.06</u>	<u>2,760,794.46</u>

## 29. 其他应付款

### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	19,779,042.75	6.83	310,393,916.81	94.07
1-2年(含2年)	254,547,289.06	87.79	8,186,946.52	2.48
2-3年(含3年)	6,503,231.24	2.24	2,179,567.24	0.66
3年以上	9,116,857.34	3.14	9,197,441.73	2.79
合计	<u>289,946,420.39</u>	<u>100</u>	<u>329,957,872.30</u>	<u>100</u>

(2) 期末本公司无其他应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的其他应付款 270,167,377.64 元, 未偿还的原因主要为收取客户的质量保证金及押金和未结算的采矿权价款。

(4) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
新疆维吾尔自治区国土资源厅	采矿权价款	246,884,259.10

## 30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益-与资产相关的政府补助	333,988.10	1,153,273.81
合计	<u>333,988.10</u>	<u>1,153,273.81</u>

注: 本公司 2008 年与江苏省科技厅签订《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》, 根据合同规定, 由江苏省科技厅向本公司拨付科技成果转化资金拨款 700 万元, 其中 465 万元为设备拨款, 且已指定具体资产, 该项递延收益按照指定资产的折旧年限进行摊销, 本期转入利润

的金额为 819,285.71 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
递延收益-与资产 相关的政府补助	1,153,273.81		819,285.71		333,988.10	与资产相关
合计	<u>1,153,273.81</u>		<u>819,285.71</u>		<u>333,988.10</u>	

### 31. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	524,000,000.00	516,000,000.00
信用借款	800,000.00	800,000.00
保证借款	50,000,000.00	
合计	<u>574,800,000.00</u>	<u>516,800,000.00</u>

(2) 长期借款明细

贷款 单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	期末余额		期初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
盐城市财政局	2007/1/1	长期	人民币	无息		800,000.00		800,000.00
国家开发银行江 苏省分行	2011/9/29	2016/9/28	人民币	6.40		156,000,000.00		216,000,000.00
国家开发银行江 苏省分行	2012/11/30	2017/11/29	人民币	6.40		368,000,000.00		300,000,000.00
中信银行南京湖 南路支行	2013/9/26	2016/9/26	人民币	6.15		50,000,000.00		

(3) 期末质押借款所质押资产系本公司持有的子公司巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司 100%的股权以及持有的西藏中凯矿业股份有限公司 60%的股权；本期新增保证借款 5000 万元，担保人为江苏江动集团有限公司和重庆东银控股集团有限公司。

### 32. 长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
新疆维吾尔国土资源厅	2007年-2015年	5,273,149.89	7.02	133,438.97	1,434,279.03	信用
合计		<u>5,273,149.89</u>		<u>133,438.97</u>	<u>1,434,279.03</u>	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款

无。

### 33. 股本

(1) 股本明细

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	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	57,037.00	0.005				-34,041.00	-34,041.00	22,996.00	0.002
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份	57,037.00	0.005				-34,041.00	-34,041.00	22,996.00	0.002
二、无限售条件股份	1,088,746,281.00	99.995				34,041.00	34,041.00	1,088,780,322.00	99.998
1. 人民币普通股	1,088,746,281.00	99.995				34,041.00	34,041.00	1,088,780,322.00	99.998
2. 境内上市外资股									
3. 境外上市外资股									
4. 其他									
股份总数	1,088,803,318.00	100.00						1,088,803,318.00	100.00

(2) 本期股本增减变动主要系高管限售股份解禁成无限售条件股份。

(3) 截止至 2013 年 12 月 31 日，江苏江动集团有限公司共持有公司股份 25,252.50 万股，占公司总股本的 23.19%，均为无限售条件流通股。

(4) 期末江苏江动集团有限公司已质押本公司股份总额 25,200 万股。

### 34. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费、维简费	4,551,811.77	24,004,260.18	20,704,770.26	7,851,301.69
合计	4,551,811.77	24,004,260.18	20,704,770.26	7,851,301.69

### 35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	500,701.50			500,701.50
合计	<u>500,701.50</u>			<u>500,701.50</u>

### 36. 盈余公积

#### (1) 盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,576,743.47	16,786,027.56	431,566.01	91,931,205.02
合计	<u>75,576,743.47</u>	<u>16,786,027.56</u>	<u>431,566.01</u>	<u>91,931,205.02</u>

(2) 公司本期减少的法定盈余公积 431,566.01 元系公司本期收购江淮动力美国有限公司的少数股东权益，根据《企业会计准则》关于购买子公司少数股权的相关规定调整所致。

### 37. 未分配利润

#### (1) 未分配利润明细

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例(%)
上期期末未分配利润	470,753,532.14	503,595,403.88	
期初未分配利润调整合计数		65,469,925.02	
调整后期初未分配利润	<u>470,753,532.14</u>	<u>569,065,328.90</u>	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,423,077.31	98,699,532.56	
减：提取法定盈余公积	16,786,027.56	4,207,467.54	10.00
提取任意盈余公积			
分配现金股利	10,888,033.18	107,588,033.18	
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他调整因素	3,149,721.77	85,215,828.60	
期末未分配利润	<u>531,352,826.94</u>	<u>470,753,532.14</u>	

(2) 公司其他调整因素减少的未分配利润 3,884,094.14 元系公司本期收购江淮动力美国有限公司的少数股东权益，根据《企业会计准则》关于购买子公司少数股权的相关规定调整所致；其他调整因素增加的未分配利润 734,372.37 元系公司本期处置原子公司重庆阳北煤炭资源开发有限公司，原先因购买其少数股权调减的资本公积。

### 38. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
营业收入	<u>2,773,534,840.41</u>	<u>2,885,962,242.73</u>
主营业务收入	2,689,436,188.44	2,810,568,964.89
其他业务收入	84,098,651.97	75,393,277.84
营业成本	<u>2,312,324,797.33</u>	<u>2,391,996,222.98</u>
主营业务成本	2,244,715,597.79	2,322,780,532.63
其他业务成本	67,609,199.54	69,215,690.35

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	2,389,332,978.86	2,028,320,006.84	2,510,455,459.37	2,163,607,746.14
煤炭生产	208,542,207.17	142,919,946.61	178,080,846.95	105,887,198.82
金属矿产品	91,561,002.41	73,475,644.34	122,032,658.57	53,285,587.67
合计	<u>2,689,436,188.44</u>	<u>2,244,715,597.79</u>	<u>2,810,568,964.89</u>	<u>2,322,780,532.63</u>

#### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	1,381,822,740.69	1,157,480,832.15	1,540,980,965.72	1,335,876,721.43
汽油机	866,796,521.44	745,926,683.70	741,915,893.70	630,759,635.62
拖拉机	20,523,588.90	23,079,069.99	31,971,324.53	34,450,658.31
插秧机	15,406,880.33	16,112,881.77	2,269,120.06	2,794,261.88
收割机	10,517,598.53	9,751,461.59	5,478,235.04	5,617,673.46
零配件及其他	94,265,648.97	75,969,077.64	187,839,920.32	154,108,795.44
煤炭	208,542,207.17	142,919,946.61	178,080,846.95	105,887,198.82
金属矿产品	91,561,002.41	73,475,644.34	122,032,658.57	53,285,587.67
合计	<u>2,689,436,188.44</u>	<u>2,244,715,597.79</u>	<u>2,810,568,964.89</u>	<u>2,322,780,532.63</u>

#### (4) 主营业务按地区列示（单位：人民币万元）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	143,164.01	111,208.30	151,387.46	113,100.83
国外	125,779.61	113,263.26	129,669.44	119,177.22
合计	<u>268,943.62</u>	<u>224,471.56</u>	<u>281,056.90</u>	<u>232,278.05</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司营业收入的比例 (%)
B&S	276,920,392.94	9.98
SPL	171,291,752.17	6.18
山东五征集团有限公司	121,826,135.36	4.39
JGGS	81,807,228.12	2.95
AMS	56,865,141.18	2.05
合计	<u>708,710,649.77</u>	<u>25.55</u>

### 39. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	21,787.50	339,593.51	参见附注三、税项
资源税	3,442,383.04	2,475,115.29	参见附注三、税项
城市建设维护税	1,472,511.83	2,448,448.39	参见附注三、税项
教育费附加	2,207,303.42	2,444,275.71	参见附注三、税项
合计	<u>7,143,985.79</u>	<u>7,707,432.90</u>	

### 40. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,204,519.35	23,968,444.88
低值易耗品摊销	113,018.67	51,373.76
折旧费	3,519,608.61	681,201.54
办公费	888,686.80	415,622.71
通讯费	928,694.14	836,234.86
汽车费用	759,971.34	546,415.33
差旅费	13,468,071.19	12,397,178.44
业务招待费	3,154,454.53	2,521,836.21
租赁费	5,159,080.23	539,074.00

项目	本期金额	上期金额
修理费	1,811,791.87	289,260.92
会议费	715,436.67	927,555.20
物料消耗	28,302.30	27,407.91
包装费	855,905.86	492,909.77
运输费	55,000,912.61	70,737,177.52
保险费	1,800,323.02	3,023,224.31
营销策划费	106,829.39	1,103,436.08
广告费	820,912.01	1,540,689.48
宣传费	2,913,629.46	1,630,248.72
展览费	4,490,823.65	4,864,618.82
劳务费	1,695,648.15	5,331,109.08
劳动保护费	419,969.15	330,516.33
售后服务费	8,233,609.55	6,477,357.89
信息费	533,291.48	206,557.03
其他	1,537,641.08	2,518,832.21
合计	<u>151,161,131.11</u>	<u>141,458,283.00</u>

#### 41. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	61,953,376.49	72,928,920.35
招聘费	2,493,533.06	1,261,366.05
办公费	2,769,063.62	2,109,513.04
通讯费	936,714.59	1,673,615.08
差旅费	4,114,121.10	5,108,866.10
市内交通费	656,975.51	235,373.50
业务招待费	4,144,508.79	4,925,667.62
汽车费用	4,282,824.44	4,233,561.49
会议费	162,371.00	206,177.20
宣传费	121,861.34	313,504.60
图书资料费	500,733.14	407,730.48
中介机构费	3,365,753.85	10,197,772.20
劳务费	870,571.74	1,052,894.27
劳动保护费	1,145,607.68	1,514,508.28

项目	本期金额	上期金额
行政缴费	3,059,816.69	3,563,584.03
租赁费	751,467.23	7,189,462.41
财产保险费	2,796,833.87	2,475,190.35
物业管理费	1,068,231.52	762,590.01
修理费	780,902.80	2,361,306.53
网络及软件服务费	252,518.97	393,840.02
低值易耗品摊销	1,076,941.98	1,246,110.74
管理性税金	11,306,759.07	10,902,731.58
折旧费	9,465,675.03	11,092,779.95
无形资产摊销	18,595,206.71	45,793,118.12
物料消耗	686,031.85	591,545.16
董事会会费	219,000.00	162,198.80
研究费	16,655,159.24	14,612,294.86
诉讼费	4,654,853.22	679,454.40
推广费	7,161.90	6,000.00
其他	1,373,180.74	2,872,686.20
合计	<u>160,267,757.17</u>	<u>210,874,363.42</u>

#### 42. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	80,646,859.11	41,423,329.79
利息收入	-29,851,781.82	-39,820,303.80
汇兑损益	14,544,171.83	5,699,783.70
银行手续费	2,817,235.31	3,276,568.46
合计	<u>68,156,484.43</u>	<u>10,579,378.15</u>

#### 43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,673,532.00	-2,189,543.00
合计	<u>1,673,532.00</u>	<u>-2,189,543.00</u>

#### 44. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	76,607.68	4,797,215.36
权益法核算的长期股权投资收益	-409,363.73	
处置长期股权投资产生的投资收益	9,752,965.05	
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,983,318.74	2,584,580.53
可供出售金融资产等取得的投资收益		120,609.64
合计	<u>19,403,527.74</u>	<u>7,502,405.53</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
福建省金纶高纤股份有限公司		4,750,000.00	
巴里坤县农村信用联社营业部	73,000.00	40,000.00	被投资单位分红变化
江苏银行股份有限公司	3,607.68	7,215.36	被投资单位分红变化
合计	<u>76,607.68</u>	<u>4,797,215.36</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	-431,928.74		被投资单位净利润变化
南京市广润科技小额贷款有限公司	22,565.01		被投资单位净利润变化
合计	<u>-409,363.73</u>		

(4) 于资产负债表日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

#### 45. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	3,080,663.20	3,324,357.29
2. 存货跌价损失	1,827,412.24	1,709,894.91
3. 商誉减值损失		1,257,097.54
合计	<u>4,908,075.44</u>	<u>6,291,349.74</u>

## 46. 营业外收入

### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	2,788,558.52	8,489,901.83	2,788,558.52
其中：固定资产处置利得	1,893,322.30	8,396,881.34	1,893,322.30
2. 政府补助	7,251,155.71	4,418,428.56	7,251,155.71
3. 违约赔偿收入	134,437.87	134,482.18	134,437.87
4. 其他	146,523.47	488,423.96	146,523.47
合计	<u>10,320,675.57</u>	<u>13,531,236.53</u>	<u>10,320,675.57</u>

### (2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
商务发展专项切块资金补助	3,710,740.00	2,200,900.00	与收益相关	是
江苏省科技成果转化项目地方配套的基金	819,285.71	531,428.56	与收益相关	是
省级专利资助资金	26,000.00	33,500.00	与收益相关	是
盐城市开放型经济发展基金	273,210.00		与收益相关	是
高新技术企业奖励	228,720.00	200,000.00	与收益相关	是
江苏省外贸发展专项资金补助		21,200.00		
江苏省信用保险扶持资金	1,133,200.00	1,191,400.00	与收益相关	是
外贸增长资金		100,000.00		
财政局工业转形专项资金		100,000.00		
超额产值奖		40,000.00		
2013年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金	1,000,000.00		与收益相关	是
盐城市财政局质量补助经费	50,000.00		与收益相关	是
盐城财政局研发机构建设经费	10,000.00		与收益相关	是
合计	<u>7,251,155.71</u>	<u>4,418,428.56</u>		

## 47. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	782,707.30	227,549.87	782,707.30
其中：固定资产处置损失	751,707.30	227,549.87	751,707.30
在建工程处置损失	31,000.00		31,000.00
2. 对外捐赠	5,431,345.11	5,858,414.70	5,431,345.11

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
3. 盘亏损失		2,624.73	
4. 资产报废、毁损损失	24,897.97	1,593,814.54	24,897.97
5. 赔偿金、违约金及罚款支出	186,796.38	1,919,288.99	186,796.38
6. 综合基金	1,785,319.88	1,753,493.32	1,785,319.88
7. 其他	89,486.03	591,449.71	89,486.03
合计	<u>8,300,552.67</u>	<u>11,946,635.86</u>	<u>8,300,552.67</u>

#### 48. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	33,913,163.25	40,871,206.55
递延所得税调整	-22,026,976.39	-12,124,856.25
合计	<u>11,886,186.86</u>	<u>28,746,350.30</u>

#### 49. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	91,423,077.31	98,699,532.56
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	20,436,029.59	42,709,053.11
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	70,987,047.72	55,990,479.45
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	1,088,803,318.00	1,088,803,318.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	1,088,803,318.00	1,088,803,318.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		

项目	代码	本期发生额	上期发生额
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	1,088,803,318.00	1,088,803,318.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.08	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.07	0.05
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.08	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.07	0.05

## 50. 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	-10,245,169.48	1,700,431.76
合计	<u>-10,245,169.48</u>	<u>1,700,431.76</u>

## 51. 现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到与存款利息有关的现金	33,518,738.09	31,957,618.32
政府补助及其他营业外收入有关的现金	6,712,831.34	4,445,391.32
收到与其他往来有关的现金	44,059,940.98	15,921,112.41
合计	<u>84,291,510.41</u>	<u>52,324,122.05</u>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付与销售费用有关的现金	103,646,256.28	100,008,863.42
支付与管理费用有关的现金	42,558,655.93	63,231,613.63
支付与财务费用有关的现金	2,817,235.31	4,117,289.14
支付与其他往来及支出有关的现金	25,396,946.45	53,376,619.15
合计	<u>174,419,093.97</u>	<u>220,734,385.34</u>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品到期收回现金		75,000,000.00
合计		<u>75,000,000.00</u>

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品支付现金		75,000,000.00
前期取得子公司在当期支付的现金		49,000,000.00
合计		<u>124,000,000.00</u>

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到与保证金有关的现金	674,850,000.00	664,290,004.54
其他与筹资活动有关的现金		2,700,000.00
合计	<u>674,850,000.00</u>	<u>666,990,004.54</u>

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付与保证金有关的现金	538,100,098.19	701,500,000.00
其他与筹资活动有关的现金	1,193,250.53	17,592,002.90
合计	<u>539,293,348.72</u>	<u>719,092,002.90</u>

**52. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	80,783,604.92	95,206,325.44
加：资产减值准备	4,908,075.44	6,291,349.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,546,843.14	60,442,126.58
无形资产摊销	48,579,309.27	53,073,045.32
长期待摊费用摊销	507,600.00	193,200.00
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)	11,061,175.84	-8,262,351.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	24,897.97	1,593,814.54

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,673,532.00	2,189,543.00
财务费用（收益以“-”号填列）	82,325,110.58	41,361,160.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,403,527.74	-7,502,405.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,129,767.78	-7,605,170.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,468,946.85	-4,519,685.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,338,378.57	38,261,209.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-316,557,934.18	-90,574,610.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-146,725,329.05	191,099,889.46
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-246,560,799.01</u></b>	<b><u>371,247,439.90</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	480,356,228.23	791,463,254.93
减：现金的期初余额	791,463,254.93	1,278,098,048.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b><u>-311,107,026.70</u></b>	<b><u>-486,634,793.40</u></b>

(2) 当期取得或处置子公司或其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		900,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		900,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		900,000,000.00
4. 取得子公司的净资产		407,114,263.72
流动资产		88,922,957.14
非流动资产		743,725,918.06
流动负债		377,657,904.70
非流动负债		47,876,706.78
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		

项目	本期发生额	上期发生额
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	36,600,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	36,600,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,385,593.13	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	35,214,406.87	
4. 处置子公司的净资产	28,111,569.16	
流动资产	9,471,102.68	
非流动资产	50,796,925.06	
流动负债	32,156,458.58	
非流动负债		

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	<u>480,356,228.23</u>	<u>791,463,254.93</u>
其中：1. 库存现金	27,735.55	640,488.86
2. 可随时用于支付的银行存款	480,328,492.68	790,822,766.07
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>480,356,228.23</u>	<u>791,463,254.93</u>

## 六、资产证券化业务的会计处理

本公司报告期内未发生资产证券化业务。

## 七、关联方关系及其交易

### 1. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
江苏江动集团有限公司	有限责任公司	江苏盐城	罗韶颖	工业加工	20,203.50 万元

接上表：

母公司名称	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最终 控制方	组织机构代码
江苏江动集团有限公司	23.19	23.19	罗韶宇	14013385-X

## 2. 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
盐城市江动汽油机制造有限公司	全资子公司	有限责任公司	盐城市	胡尔广
江苏江动集团进出口有限公司	全资子公司	有限责任公司	盐城市	胡尔广
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	新疆哈密	郭怀义
西藏中凯矿业股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	西藏拉萨	王乃强
江淮动力美国有限公司	全资子公司	有限责任公司	美国	胡尔广
石家庄江淮动力机有限公司	全资子公司	有限责任公司	石家庄市	胡尔广
江苏江动盐城齿轮有限公司	控股子公司	有限责任公司	盐城市	胡尔广
江苏东禾机械有限公司	控股子公司	有限责任公司	盐城市	沈昌辅
江动（越南）机械有限公司	全资子公司	有限责任公司	越南	蔡金军
盐城兴动机械有限公司	控股子公司	有限责任公司	盐城市	夏文海
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	控股子公司	有限责任公司	盐城市	胡尔广
上海埃蓓安国际贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市	胡尔广
四川东银矿业投资有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	成都市	鲜明
江苏江动柴油机制造有限公司	全资子公司	有限责任公司	盐城市	胡尔广

接上表：

企业名称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
盐城市江动汽油机制造有限公司	机械制造	8,000 万元	100.00	100.00	72050882-2
江苏江动集团进出口有限公司	进出口贸易	1,000 万元	100.00	100.00	14014179-6
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司	煤炭业	24,000 万元	100.00	100.00	22915168-3
西藏中凯矿业股份有限公司	金属矿采选	26,000.00 万元	60.00	60.00	72490135-7
江淮动力美国有限公司	机械制造	114.90 万美元	100.00	100.00	
石家庄江淮动力机有限公司	机械制造	8,500 万元	100.00	100.00	23566327-1
江苏江动盐城齿轮有限公司	机械制造	4,011.62 万元	86.016	86.016	14024442-9
江苏东禾机械有限公司	机械制造	1,150 万美元	52.20	52.20	58555022-6
江动（越南）机械有限公司	机械制造	105 万美元	100.00	100.00	
盐城兴动机械有限公司	机械制造	1,000 万元	75.00	75.00	70385262-1
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	机械制造	200 万元	90.00	90.00	75463853-7
上海埃蓓安国际贸易有限公司	进出口贸易	200 万元	100.00	100.00	63087337-5
四川东银矿业投资有限责任公司	投资管理	1,000 万元	100.00	100.00	59046715-2
江苏江动柴油机制造有限公司	机械制造	2,000 万元	100.00	100.00	07826058-2

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表
南京市广润科技小额贷款有限公司	有限责任公司	南京	秦宏
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	有限合伙企业	哈密	刘忠国

接上表：

企业名称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
南京市广润科技小额贷款有限公司	金融	25,000 万元	20.00	20.00	联营企业	07071081-7
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	煤炭业	1,200 万元	33.33	33.33	联营企业	06884733-9

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
盐城市江动曲轴制造有限公司	同一母公司控制	14024991-6
重庆东银控股集团有限公司	实际控制人	62199952-3

### 5. 关联方交易

#### (1) 关联方采购商品/接受劳务情况表（单位：万元）

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
盐城市江动曲轴制造有限公司	采购商品	合同价格			3,776.62	1.58

#### (2) 关联租赁情况

无。

#### (3) 关联担保情况(单位：万元)

担保方	被担保方	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
重庆东银控股集团有限公司、江苏江动集团有限公司	江苏江淮动力股份有限公司	13,000	2012.02.06	2014.01.10	否
重庆东银控股集团有限公司、江苏江动集团有限公司	江苏江淮动力股份有限公司	7,000	2013.02.03	2014.02.03	否
重庆东银控股集团有限公司	江苏江淮动力股份有限公司	16,000	2013.03.01	2014.03.01	否

担保方	被担保方	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
江苏江动集团有限公司和重庆东银控股集团有限公司	江苏江淮动力股份有限公司	15,000	2013.04.23	2014.04.23	否
江苏江动集团有限公司	江苏江淮动力股份有限公司	10,000	2013.04.25	2014.04.25	否
江苏江动集团有限公司	江苏江淮动力股份有限公司	5,000	2013.06.28	2014.06.28	否
重庆东银控股集团有限公司、江苏江动集团有限公司	江苏江淮动力股份有限公司	30,000	2011.07.01	2014.06.30	否
江苏江动集团有限公司	江苏江淮动力股份有限公司	8,500	2013.07.26	2014.07.26	否
江苏江动集团有限公司	江苏江淮动力股份有限公司	10,000	2013.09.06	2014.08.16	否
江苏江动集团有限公司	江苏江淮动力股份有限公司	10,000	2013.10.29	2014.10.25	否
重庆东银控股集团有限公司	江苏江淮动力股份有限公司	27,000	2011.09.29	2016.09.28	否
重庆东银控股集团有限公司	江苏江淮动力股份有限公司	6,000	2013.08.08	2016.11.17	否
重庆东银控股集团有限公司	江苏江淮动力股份有限公司	45,000	2012.11.30	2017.11.29	否
江苏江动集团有限公司	盐城市江动汽油机制造有限公司	4,000	2013.01.15	2015.12.31	否
重庆东银控股集团有限公司	盐城市江动汽油机制造有限公司	7,000	2012.01.07	2015.01.06	否
江苏江动集团有限公司	盐城市东禾机械制造有限公司	2,300	2012.02.28	2015.02.27	否
江苏江动集团有限公司	西藏中凯矿业股份有限公司	3,700	2013.07.08	2015.07.08	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况 (单位: 万元)

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
盐城市江动曲轴制造有限公司	固定资产	以评估值为基础, 双方协商确定。	440.00	29.22		

(5) 其他关联交易

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

无。

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	盐城市江动曲轴制造有限公司	123,326.21		342,326.21	
其他应付款	重庆东银控股集团有限公司			625,836.24	

## 八、股份支付

### 1、股份支付总体情况

无。

### 2、以权益结算的股份支付情况

无。

### 3、以现金结算的股份支付情况

无。

### 4、以股份支付服务情况

无。

### 5、股份支付的修改、终止情况

无。

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

见附注五、8 预付款项。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

## 十、承诺事项

### 1. 重大承诺事项

无。

## 2. 前期承诺履行情况

无。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1. 重要的资产负债表日后事项说明

本公司于 2013 年 3 月 9 日召开的第六届董事会第三次会议及于 2013 年 4 月 18 日召开的 2012 年度股东大会表决通过非公开发行 A 股股票相关议案,非公开发行股票数量不超过 33,000 万股,江苏江动集团有限公司已经与公司签署了附条件生效股份认购合同,以现金方式认购本次非公开发行股票总数的 100%。2013 年 11 月 5 日中国证监会下发《关于核准江苏江淮动力股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2013]1408 号)核准公司本次配股申请。截止 2014 年 4 月 23 日,本公司已收到募集资金净额 1,534,024,006.45 元,其中增加股本 330,000,000.00 元,增加资本公积 1,204,024,006.45 元,业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了天职业字[2014]8841 号验资报告。

### 2. 资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司 2014 年 4 月 29 日第六届董事会第十二次会议决议,本公司 2013 年度利润分配预案为:以公司总股本为基数,向全体股东每 10 股派 0.10 元(含税)。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

### 3. 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十二、其他重要事项

### 1. 非货币性资产交换

无。

### 2. 债务重组

无。

### 3. 企业合并

无。

### 4. 租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末账面原值	期末账面净值	期初账面原值	期初账面净值
机器设备	1,418,307.15	123,736.20	11,279,890.15	1,392,303.08
合计	<u>1,418,307.15</u>	<u>123,736.20</u>	<u>11,279,890.15</u>	<u>1,392,303.08</u>

5. 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
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（不含衍生金融资产）		1,673,532.00			1,673,532.00
金融资产小计		<u>1,673,532.00</u>			<u>1,673,532.00</u>

7. 外币金融资产和外币金融负债

无。

8. 年金计划主要内容及重大变化

无。

9. 分部报告

主要报告形式为经营分部（单位：人民币万元）

项目	制造业业务		境外业务		煤、金属矿业务		分部抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	147,341.62	127,487.44	99,942.06	131,072.19	30,069.80	30,036.59			277,353.48	288,596.22
二、分部间交易收入	90,213.86	103,372.83	12,206.08	995.87			-102,419.94	-104,368.70		
三、对联营和合营企业的投资收益	2.25				-43.19				-40.94	
四、资产减值损失	-1,721.01	-360.40	-839.04	1,172.35	244.34	123.20	2,806.52	-306.02	490.81	629.13
五、折旧费和摊销费	5,368.69	5,349.13	311.34	232.01	5,778.29	5,789.70			11,458.32	11,370.84
六、利润总额（亏损总额）	16,796.66	6,007.80	431.00	-324.68	3,928.88	6,417.20	-11,889.56	294.95	9,266.98	12,395.27
七、所得税费用	-218.08	1,139.63	-34.87	-195.09	1,438.59	1,931.95	2.98	-1.85	1,188.62	2,874.64
八、净利润（净亏损）	17,014.74	4,868.17	465.87	-129.59	2,490.29	4,485.25	-11,892.54	296.80	8,078.36	9,520.63
九、资产总额	475,320.81	434,584.12	57,903.52	35,958.16	194,409.62	201,688.00	-185,077.43	-144,941.79	542,556.52	527,288.49
十、负债总额	284,286.17	289,033.21	51,143.59	29,691.17	55,073.64	60,758.24	-57,967.45	-55,897.77	332,535.95	323,584.85

10. 其他

无。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	138,997,014.15	58.02						
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	99,920,089.74	41.71	59,109,452.93	59.16	372,389,449.91	99.83	79,533,792.67	21.36
组合小计	<u>99,920,089.74</u>	<u>41.71</u>	<u>59,109,452.93</u>	<u>59.16</u>	<u>372,389,449.91</u>	<u>99.83</u>	<u>79,533,792.67</u>	<u>21.36</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	640,200.75	0.27	640,200.75	100.00	645,808.20	0.17	645,808.20	100.00
合计	<u>239,557,304.64</u>	<u>100.00</u>	<u>59,749,653.68</u>		<u>373,035,258.11</u>	<u>100.00</u>	<u>80,179,600.87</u>	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
石家庄江淮动力机有限公司	77,310,074.88			关联方, 预计可收回
盐城兴动机械有限公司	36,712,354.22			关联方, 预计可收回
上海埃蓓安国际贸易有限公司	14,943,469.96			关联方, 预计可收回
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	10,031,115.09			关联方, 预计可收回
合计	<u>138,997,014.15</u>			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	40,487,566.61	40.52	2,024,378.33	247,101,976.92	66.36	12,355,098.85
1-2年(含2年)	1,829,771.39	1.83	182,977.14	60,048,918.30	16.12	6,004,891.83
2-3年(含3年)	1,000,934.68	1.00	300,280.40	5,806,789.57	1.56	1,742,036.87

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
3年以上	56,601,817.06	56.65	56,601,817.06	59,431,765.12	15.96	59,431,765.12
合计	<u>99,920,089.74</u>	<u>100</u>	<u>59,109,452.93</u>	<u>372,389,449.91</u>	<u>100</u>	<u>79,533,792.67</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
遵化市建兴路通达配件经销部	183,363.00	183,363.00	100.00	倒闭
宁化县隆鑫农机产品有限公司	106,403.00	106,403.00	100.00	倒闭
新沂市金华农机有限公司	99,997.67	99,997.67	100.00	破产注销
阜阳拖拉机制造有限公司	81,165.21	81,165.21	100.00	倒闭
盐城市运盛液压件制造有限公司	34,888.28	34,888.28	100.00	倒闭
天津市宝坻区城东农机有限公司	33,791.67	33,791.67	100.00	倒闭
锡林浩特市永兴农机配件店	30,550.00	30,550.00	100.00	倒闭
宜阳县城关镇富康农机商场	25,447.00	25,447.00	100.00	倒闭
福州顶力农业机械有限公司	22,356.74	22,356.74	100.00	破产注销
盐城市城区龙兴机械厂	8,347.76	8,347.76	100.00	倒闭
黑龙江省北安市通北农业机械有限公司	6,841.77	6,841.77	100.00	倒闭
如东县东海农机商行	3,899.65	3,899.65	100.00	破产注销
陇南市腾飞农机商贸有限公司	3,149.00	3,149.00	100.00	倒闭
合计	<u>640,200.75</u>	<u>640,200.75</u>		

(5) 本报告期转回或收回的应收账款情况

公司本期无个别重大收回或转回报告期前已全额计提坏账准备或计提坏账中占的比例较大的应收账款。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东潍坊华源拖拉机有限公司	销售货款	2013年	3,906,632.40	预计无法收回	否
河南中州农业机械制造有限公司	销售货款	2013年	406,398.43	预计无法收回	否
临颍县广源农机有限公司	销售货款	2013年	255,184.55	预计无法收回	否
山东潍坊拖拉机厂集团有限公司	销售货款	2013年	124,227.62	预计无法收回	否
长垣县正大农机有限公司	销售货款	2013年	60,000.00	预计无法收回	否
新乡市新拖农机装备有限公司	销售货款	2013年	9,999.80	预计无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计			<u>4,762,442.80</u>		

(7) 期末应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 金额较大的应收款项的性质或内容

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
石家庄江淮动力机有限公司	应收货款	77,310,074.88	2 年以内	32.27
盐城兴动机械有限公司	应收货款	36,712,354.22	3 年以内	15.33
南京大金山实业公司	应收货款	15,609,978.27	3 年以上	6.52
上海埃蓓安国际贸易有限公司	应收货款	14,943,469.96	3 年以内	6.24
山东双力集团股份有限公司	应收货款	11,776,644.81	3 年以上	4.92
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	应收货款	10,031,115.09	3 年以内	4.19
云南力帆骏马车辆有限公司拖拉机装配厂	应收货款	8,461,710.71	1 年以内	3.53
合计		<u>174,845,347.94</u>		<u>73.00</u>

(9) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
石家庄江淮动力机有限公司	子公司	77,310,074.88	2 年以内	32.27
盐城兴动机械有限公司	子公司	36,712,354.22	3 年以内	15.33
南京大金山实业公司	非关联方	15,609,978.27	3 年以上	6.52
上海埃蓓安国际贸易有限公司	子公司	14,943,469.96	3 年以内	6.24
山东双力集团股份有限公司	非关联方	11,776,644.81	3 年以上	4.92
合计		<u>156,352,522.14</u>		<u>65.28</u>

(10) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
石家庄江淮动力机有限公司	子公司	77,310,074.88	32.27
盐城兴动机械有限公司	子公司	36,712,354.22	15.33
上海埃蓓安国际贸易有限公司	子公司	14,943,469.96	6.24
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	子公司	10,031,115.09	4.19
合计		<u>138,997,014.15</u>	<u>58.03</u>

(11) 公司本期未发生终止确认应收账款的情况。

(12) 公司期末无以应收账款为标的进行资产证券化形成的资产、负债。

## 2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,840,208.81	46.52			20,000,000.00	32.02		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	27,890,265.53	46.60	5,392,025.95	19.33	38,459,104.01	61.58	11,525,610.61	29.97
组合小计	<u>27,890,265.53</u>	<u>46.60</u>	<u>5,392,025.95</u>	<u>19.33</u>	<u>38,459,104.01</u>	<u>61.58</u>	<u>11,525,610.61</u>	<u>29.97</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,114,788.35	6.88			4,000,000.00	6.40		
合计	<u>59,845,262.69</u>	<u>100</u>	<u>5,392,025.95</u>		<u>62,459,104.01</u>	<u>100</u>	<u>11,525,610.61</u>	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
江苏东禾机械有限公司	17,840,208.81			关联方, 预计可收回
建湖县上冈镇财政管理所	10,000,000.00			预计可收回
合计	<u>27,840,208.81</u>			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	22,732,391.04	81.51	1,136,619.55	26,945,154.33	70.06	1,347,257.72
1-2年(含2年)	415,309.16	1.49	41,530.92	1,412,767.39	3.67	141,276.74
2-3年(含3年)	755,271.22	2.71	226,581.37	91,580.20	0.24	27,474.06
3年以上	3,987,294.11	14.29	3,987,294.11	10,009,602.09	26.03	10,009,602.09
合计	<u>27,890,265.53</u>	<u>100</u>	<u>5,392,025.95</u>	<u>38,459,104.01</u>	<u>100</u>	<u>11,525,610.61</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
盐城经济开发区管委会	4,000,000.00			预计可收回
江淮动力美国有限公司	114,788.35			关联方, 预计可收回
合计	<u>4,114,788.35</u>			

(5) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

公司本期无个别重大收回或转回报告期前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大的其他应收款。

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

公司本期无核销的其他应收款。

(7) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
江苏东禾机械有限公司	资金拆借本金	17,840,208.81
建湖县上冈镇财政管理所	工程进度保证金	10,000,000.00
合计		<u>27,840,208.81</u>

(9) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
江苏东禾机械有限公司	子公司	17,840,208.81	2 年以内	29.81
建湖县上冈镇财政管理所	非关联方	10,000,000.00	2-3 年	16.71
李红军	非关联方	4,734,196.31	1 年以内	7.91
盐城经济开发区管委会	非关联方	4,000,000.00	3 年以上	6.68
李健	非关联方	2,260,444.53	1 年以内	3.78
合计		<u>38,834,849.65</u>		<u>64.89</u>

(10) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
江苏东禾机械有限公司	子公司	17,840,208.81	29.81
江淮动力美国有限公司	子公司	114,788.35	0.19
合计		<u>17,954,997.16</u>	<u>30.00</u>

(11) 公司本期未发生终止确认其他应收款的情况。

(12) 公司期末无以其他应收款为标的进行资产证券化形成的资产、负债。

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
江苏江动盐城齿轮有限公司	成本法	34,506,400.00	34,506,400.00			34,506,400.00
盐城兴动机械有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00
盐城市江动汽油机制造有限公司	成本法	80,970,071.80	80,970,071.80			80,970,071.80
江苏江动集团进出口有限公司	成本法	11,663,346.95	11,663,346.95			11,663,346.95
石家庄江淮动力机械有限公司	成本法	83,601,799.42	83,601,799.42			83,601,799.42
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00
重庆阳北煤炭资源开发有限公司	成本法	27,865,100.00	27,865,100.00		27,865,100.00	
江淮动力美国有限公司	成本法	8,118,936.00	7,625,800.00	493,136.00		8,118,936.00
上海埃蓓安国际贸易有限公司	成本法	15,217.87	15,217.87			15,217.87
江动(越南)机械有限公司	成本法	7,220,685.34	7,220,685.34			7,220,685.34
江苏江淮绿色能源有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
西藏中凯矿业股份有限公司	成本法	549,000,000.00	549,000,000.00			549,000,000.00
江苏东禾机械有限公司	成本法	37,978,200.00	37,978,200.00			37,978,200.00
四川东银矿业投资有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司	成本法	407,114,263.72	407,114,263.72			407,114,263.72
江苏江动柴油机制造有限公司	成本法	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00
南京市广润科技小额贷款有限公司	权益法	25,000,000.00		25,022,565.01		25,022,565.01
合计		<u>1,332,354,021.10</u>	<u>1,286,860,885.10</u>	<u>45,515,701.01</u>	<u>47,865,100.00</u>	<u>1,284,511,486.11</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	本期现金红利
江苏江动盐城齿轮有限公司	86.016	86.016				
盐城兴动机械有限公司	75.00	75.00				
盐城市江动汽油机制造有限公司	100.00	100.00				83,125,134.45
江苏江动集团进出口有限公司	100.00	100.00				

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	本期现金红利
石家庄江淮动力机有限公司	100.00	100.00				
盐城市东升压铸有限公司	90.00	90.00				
重庆阳北煤炭资源开发有限公司						19,420,296.27
江淮动力美国有限公司	100.00	100.00				
上海埃蓓安国际贸易有限公司	20.00	100.00	通过子公司间接控制其100%的股权			
江动(越南)机械有限公司	100.00	100.00				
江苏江淮绿色能源有限公司						
西藏中凯矿业股份有限公司	60.00	60.00				
江苏东禾机械有限公司	52.20	52.20				
四川东银矿业投资有限责任公司	100.00	100.00				
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司	100.00	100.00				
江苏江动柴油机制造有限公司	100.00	100.00				
南京市广润科技小额贷款有限公司	20.00	20.00				
合计						<u>102,545,430.72</u>

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
营业收入	<u>1,461,566,103.69</u>	<u>1,592,686,091.22</u>
主营业务收入	1,388,472,395.40	1,528,900,306.83
其他业务收入	73,093,708.29	63,785,784.39
营业成本	<u>1,240,524,238.92</u>	<u>1,408,991,918.28</u>
主营业务成本	1,192,605,465.71	1,348,374,636.92
其他业务成本	47,918,773.21	60,617,281.36

##### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	1,388,472,395.40	1,192,605,465.71	1,528,900,306.83	1,348,374,636.92
合计	<u>1,388,472,395.40</u>	<u>1,192,605,465.71</u>	<u>1,528,900,306.83</u>	<u>1,348,374,636.92</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
柴油机	1,348,590,513.40	1,159,496,576.46	1,469,510,280.53	1,296,060,169.70
零配件及其他	39,881,882.00	33,108,889.25	59,390,026.30	52,314,467.22
合计	<u>1,388,472,395.40</u>	<u>1,192,605,465.71</u>	<u>1,528,900,306.83</u>	<u>1,348,374,636.92</u>

(4) 主营业务按地区列示（单位：人民币万元）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	138,847.24	119,260.55	152,890.03	134,837.46
合计	<u>138,847.24</u>	<u>119,260.55</u>	<u>152,890.03</u>	<u>134,837.46</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司营业收入的比例（%）
江苏江动集团进出口有限公司	390,061,316.45	26.69
山东五征集团有限公司	121,826,135.36	8.34
福田雷沃国际重工股份有限公司重型装备工厂	55,859,726.81	3.82
第一拖拉机股份有限公司	40,337,154.01	2.76
福田雷沃国际重工股份有限公司诸城车辆厂	38,266,698.04	2.62
合计	<u>646,351,030.67</u>	<u>44.23</u>

## 5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	102,545,430.72	4,750,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	22,565.01	
处置长期股权投资产生的投资收益	8,765,422.19	
合计	<u>111,333,417.92</u>	<u>4,750,000.00</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
盐城市江动汽油机制造有限公司	83,125,134.45		被投资单位分红变化

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
重庆阳北煤炭资源开发有限公司	19,420,296.27		被投资单位分红变化
福建省金纶高纤股份有限公司		4,750,000.00	被投资单位分红变化
合计	<u>102,545,430.72</u>	<u>4,750,000.00</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南京市广润科技小额贷款有限公司	22,565.01		被投资单位净利润变化
合计	<u>22,565.01</u>		

(4) 于资产负债表日，本公司投资收益的汇回均无重大限制。

## 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	167,860,275.57	42,074,675.40
加：资产减值准备	-22,135,294.85	-4,513,000.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,392,591.63	24,053,046.25
无形资产摊销	13,726,323.90	13,592,003.64
长期待摊费用摊销		
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)	-4,222,050.77	-8,095,587.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	72,116,041.55	35,302,475.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-111,333,417.92	-4,750,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,761,242.31	863,822.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,404,074.71	57,793,854.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,386,659.37	-6,039,056.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-104,648,747.54	210,902,219.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-62,796,254.82</u>	<u>361,184,452.84</u>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	410,206,981.47	655,043,191.11
减：现金的期初余额	655,043,191.11	1,100,482,560.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-244,836,209.64</u>	<u>-445,439,369.79</u>

## 十四、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.49	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	4.26	0.07	0.07

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况，报告期非经常损益明细：

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,758,816.27	8,293,917.45
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,251,155.71	4,418,428.56
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		37,062,540.69
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,656,850.74	515,647.17
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,236,884.03	-8,759,424.45
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>23,429,938.69</u></b>	<b><u>41,531,109.42</u></b>
减：所得税影响金额	4,579,354.93	689,701.01
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>18,850,583.76</u></b>	<b><u>40,841,408.41</u></b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	20,436,029.59	42,709,053.11
归属于少数股东的非经常性损益	-1,585,445.83	-1,867,644.70

### 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明（单位：人民币万元）

序号	报表项目	2013 年度	2012 年度	变动幅度 (%)	主要变动原因
1	货币资金	76,488.03	121,273.73	-36.93	本期新厂区新增投入。
2	交易性金融资产	167.35		-100.00	期末远期外汇合约公允价值变动所致。
3	应收票据	39,557.51	20,630.78	91.74	本期收取票据结算款增加所致。
4	预付款项	8,775.72	4,049.15	116.73	子公司购买原矿石预付款项所致。
5	应收股利		16.67	-100.00	本期收回了股利所致。
6	长期股权投资	2,904.77	45.71	6,254.78	本期增加了对南京市广润科技小额贷款有限公司及巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队的长期股权投资。
7	投资性房地产	3,272.61	1,131.07	189.34	本期增加房屋出租所致。
8	在建工程	63,812.35	29,532.40	116.08	本期新厂区新增投入。
9	开发支出	4,363.14	1,838.64	137.30	本期研发支出的投入增加。
10	递延所得税资产	3,451.25	2,038.27	69.32	应收款项坏账准备确认的递延所得税资产增加。
11	短期借款	82,603.27	63,425.41	30.24	本期投资规模扩大，增加了银行借款所致。

序号	报表项目	2013 年度	2012 年度	变动幅度 (%)	主要变动原因
12	预收款项	2,980.64	5,178.20	-42.44	上期预收的货款产品发出导致。
13	其他流动负债	33.40	115.33	-71.04	公司结转以前年度收到的政府补助。
14	专项储备	785.13	455.18	72.49	本期提取安全生产费用增加所致。
15	外币报表折算差额	-1,974.97	-950.45	107.79	本期汇率变动引起报表折算所致。
16	财务费用	6,815.65	1,057.94	544.24	本期公司借款利息支出增加所致。
17	公允价值变动损益	167.35	-218.95	-176.43	期末远期外汇合约公允价值变动所致。
18	投资收益	1,940.35	750.24	158.63	本期处置长期股权投资、远期外汇合约交割产生的收益所致。
19	营业外支出	830.06	1,194.66	-30.52	本期赔偿金、违约金减少所致。
20	所得税费用	1,188.62	2,874.64	-58.65	本期利润总额、递延所得税费用下降所致。
21	少数股东损益	-1,063.95	-349.32	204.58	本期子公司净利润下降所致。
22	经营活动产生的现金流量净额	-24,656.08	37,124.74	-166.41	本期经营活动收到的现金减少所致。
23	投资活动产生的现金流量净额	-35,647.72	-114,796.48	-68.95	上期支付了9亿元巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司股权收购款所致。

## 十五、财务报表之批准

本公司财务报表业经本公司董事会于2014年4月29日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。