

公司代码：600218

公司简称：全柴动力

安徽全柴动力股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人谢力、主管会计工作负责人刘吉文及会计机构负责人（会计主管人员）荣发瑛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2014年度归属于母公司所有者的净利润为35,679,067.66元，加年初未分配利润244,117,526.65元，提取法定盈余公积3,354,361.01元，2014年度末可供投资者分配的利润为276,442,233.30元。

公司拟以总股本368,755,000股为基数，向全体股东每10股派现金红利1.00元(含税)。本次分配利润支出总额为36,875,500.00元，剩余未分配利润239,566,733.30元结转至以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。该预案尚需提交公司2014年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	24
第九节	公司治理.....	31
第十节	内部控制.....	34
第十一节	财务报告.....	35
第十二节	备查文件目录.....	119

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
安徽监管局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
安徽省国资委	指	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
全柴、全柴动力、公司、本公司	指	安徽全柴动力股份有限公司
全柴集团	指	安徽全柴集团有限公司
天利、天利动力	指	安徽天利动力股份有限公司
天和、天和机械	指	安徽全柴天和机械有限公司
顺兴贸易	指	安徽全柴顺兴贸易有限公司
天成公司	指	安徽全柴天成动力有限公司
国三、国四	指	国家第三阶段机动车污染物排放标准、国家第四阶段机动车污染物排放标准
华普所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险事项，请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	安徽全柴动力股份有限公司
公司的中文简称	全柴动力
公司的外文名称	ANHUI QUANCHAI ENGINE CO., LTD
公司的外文名称缩写	QCEC
公司的法定代表人	谢力

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐明余	徐明余
联系地址	安徽省全椒县吴敬梓路788号	安徽省全椒县吴敬梓路788号
电话	0550-5038369	0550-5038369
传真	0550-5011156	0550-5011156
电子信箱	qcxumy@163.com	qcxumy@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	安徽省全椒县吴敬梓路788号
公司注册地址的邮政编码	239500

公司办公地址	安徽省全椒县吴敬梓路788号
公司办公地址的邮政编码	239500
公司网址	http://www.quanchai.com.cn
电子信箱	qc@quanchai.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	全柴动力	600218

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1998 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变更。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 922-926
	签字会计师姓名	王静、胡乃鹏、程超

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	2,712,890,300.82	3,187,367,241.99	-14.89	2,712,056,155.54
归属于上市公司股东的净利润	35,679,067.66	34,551,306.12	3.26	18,713,529.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,645,532.84	18,922,405.05	3.82	-8,007,403.67
经营活动产生的现金流量净额	37,689,677.75	40,854,810.91	-7.75	-6,578,124.90
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,107,118,217.91	1,063,801,298.04	4.07	1,032,570,393.07
总资产	2,454,211,636.53	2,521,078,801.12	-2.65	2,428,732,307.20

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.13	0.12	8.33	0.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.07	0	-0.03
加权平均净资产收益率(%)	3.30	3.31	减少0.01个百分点	1.83
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.82	1.81	增加0.01个百分点	-0.78

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	47,601.44		-111,555.16	3,087,317.27
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	7,247,147.00		13,427,017.99	4,521,920.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			1,568,257.46	1,589,143.00
除同公司正常经营业务相关的有	185,268.55		1,340,236.19	1,562,972.42

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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	234,812.00			
对外委托贷款取得的损益				241,895.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,303,136.29		3,120,044.59	7,982,011.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,459,219.20			12,912,386.10
少数股东权益影响额	-173,747.58		-780,052.77	-865,120.28
所得税影响额	-2,269,902.08		-2,935,047.23	-4,311,591.96
合计	16,033,534.82		15,628,901.07	26,720,933.66

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，宏观经济发展呈现“新常态”，汽车国四排放标准开始严格实施。面对宏观环境和行业的变化，国内柴油机行业进入调整发展的新阶段。车用柴油机市场产销同比下滑，工程机械用和农业装备用柴油机市场整体有所萎缩，但叉车和玉米收获机等细分市场明显好于其他领域，产品需求持续上升。公司建材业务因产品结构调整而出现一定幅度的增长。公司经营层在董事会的领导下，抢抓发展机遇，加快产品创新，调整产品结构，加强内控管理，完善服务网络，围绕全年经营目标，全力推动企业发展，取得了较好的经营业绩。

报告期内，多缸柴油机实现销售 33.78 万台，同比下降 29.24%；全年实现营业收入 271289 万元，比上年下降 14.89%；净利润（归属于母公司股东的净利润）3568 万元，比上年增长 3.26%。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,712,890,300.82	3,187,367,241.99	-14.89
营业成本	2,391,298,886.74	2,864,489,265.60	-16.52
销售费用	92,144,998.41	114,261,019.21	-19.36
管理费用	183,239,514.60	174,845,152.21	4.80
财务费用	4,583,916.27	-121,530.00	不适用
经营活动产生的现金流量净额	37,689,677.75	40,854,810.91	-7.75
投资活动产生的现金流量净额	-14,742,101.22	-15,221,918.59	3.15
筹资活动产生的现金流量净额	-49,760,504.01	1,451,011.65	-3,529.37

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

项 目	本期金额	上期金额	增减额	增减比例
营业收入	2,712,890,300.82	3,187,367,241.99	-474,476,941.17	-14.89

变动原因说明：主要系产品销量下降所致。

(2) 主要销售客户的情况

报告期内，公司向前五名客户销售的金额占公司销售总额的比例为 52.35%

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
内燃机类	材料成本	1,942,649,147.19	90.58	2,357,621,996.51	91.86	-17.60	由于本年产销量下降，影响材料成本下降。

内燃机类	人工费用	72,299,384.81	3.37	80,292,864.11	3.13	-9.96	由于本年产量下降,导致生产工人的计件工资出现下降;由于产品结构的调整,影响人工费用的下降比例低于材料成本下降比例
内燃机类	折旧费用	42,588,275.40	1.99	37,354,686.45	1.46	14.01	公司技改项目完工转入固定资产,增加报告期折旧费用。
内燃机类	能源消耗	29,708,772.34	1.39	30,925,795.87	1.20	-3.94	由于本年产量下降,导致能源消耗出现下降;由于产品结构的调整,影响能耗费用下降比例低于产量下降比例。
内燃机类	其他费用	57,276,531.57	2.67	60,384,661.59	2.35	-5.15	
建材类	材料成本	58,802,025.03	77.88	54,474,562.68	76.01	7.94	由于产量增加,材料成本同步增加。
建材类	人工费用	2,180,481.25	2.89	2,128,528.50	2.97	2.44	由于产量增加,生产工人的计件工资同步增加。
建材类	折旧费用	6,987,165.97	9.25	7,596,768.38	10.60	-8.02	由于部分固定资产折旧费用已摊销完毕,导致折旧费用降低。
建材类	能源消耗	5,438,927.12	7.20	5,539,907.51	7.73	-1.82	由于推进节能降耗,本年能源耗有所下降。
建材类	其他费用	2,101,482.67	2.78	1,927,859.15	2.69	9.01	

(2) 主要供应商情况

报告期内,公司向前五名零部件供应商采购的金额占公司采购总额的比例为 18.85%。

4 现金流

项目	2014 年	2013 年	增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	37,689,677.75	40,854,810.91	-7.75
投资活动产生的现金流量净额	-14,742,101.22	-15,221,918.59	3.15
筹资活动产生的现金流量净额	-49,760,504.01	1,451,011.65	-3529.37

增减原因:

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少,主要系本期支付的各项税费较上年同期增加影响所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加,主要系购建固定资产支付的现金较上年同期减少影响所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少,主要系本期归还银行借款较上年同期增加影响所致。

5 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期金额	上期金额	增减额	增减比例	说明
营业收入	2,712,890,300.82	3,187,367,241.99	-474,476,941.17	-14.89%	(1)
营业成本	2,391,298,886.74	2,864,489,265.60	-473,190,378.86	-16.52%	
销售费用	92,144,998.41	114,261,019.21	-22,116,020.80	-19.36%	(2)
财务费用	45,83,916.27	-121,530.00	4,705,446.27	不适用	(3)
资产减值损失	2,008,589.47	6,274,357.53	-4,265,768.06	-67.99%	(4)
投资收益	-6,561,926.68	492,351.06	-7,054,277.74	-1432.77%	(5)
营业外收入	16,916,743.74	17,238,941.58	-322,197.84	-1.87%	(6)
营业外支出	318,859.01	803,434.16	-484,575.15	-60.31%	(7)
所得税费用	8,575,851.62	4,108,033.95	4,467,817.67	108.76%	(8)

变动原因说明：

- (1) 本期营业收入、营业成本较上年同期分别下降 14.89%、16.52%，主要系产品销量下降所致。
- (2) 本期销售费用较上年同期下降 19.36%，主要系产品销量下降，与销售有关的销售承包费、三包服务费等费用出现同步下降所致。
- (3) 本期财务费用较上年同期增长，主要系票据贴现费用增加及项目贷款利息费用化所致。
- (4) 本期资产减值损失较上年同期下降 67.99%，主要系本期应收款项回款较多所致。
- (5) 本期投资收益较上年同期下降 1432.77%，主要系权益法核算联营企业经营业绩较上期下降较大所致。
- (6) 本期营业外收入较上年同期下降 1.87%，主要系本年收到的政府补助款同比减少所致
- (7) 本期营业外支出较上年同期下降 60.31%，主要系本期报废固定资产减少所致。
- (8) 本期所得税费用较上年同期增长 108.76%，主要系递延所得税费用增加所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013 年 11 月 9 日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《公司 2013 年非公开发行股票预案》等相关议案，公司拟通过非公开方式，以不低于 7.91 元/股的价格向特定对象发行不超过 10000 万股的 A 股股票。募集资金主要用于低耗能低排放商用车柴油机、高效节能非道路柴油机、技术中心创新能力建设等项目。2013 年 12 月，取得安徽省国资委出具的《省国资委关于安徽全柴动力股份有限公司非公开发行股票有关事项的批复》（皖国资产权函[2013]927 号）。2013 年 12 月 31 日，经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过。2014 年 8 月 13 日，中国证监会决定对非公开发行股票行政许可申请予以受理。2014 年 10 月 18 日，公司就非公开发行股票申请文件反馈意见的有关问题进行了公告披露。2015 年 1 月 14 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准安徽全柴动力股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]69 号）。2015 年 3 月 3 日，公司于《上海证券报》及上海证券交易所网站披露了《全柴动力非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》（具体内容详见公司公告“临 2015-004”）。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内燃机业务	2,478,183,518.62	2,163,396,167.62	12.70	-13.80	-15.71	增加 1.98 个百分点
建材业务	83,806,820.28	77,774,097.20	7.20	14.11	8.52	增加 4.78 个百分点
商业	151,782,097.15	150,128,621.92	1.09	-14.51	-14.86	增加 0.41 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
柴油机	2,478,183,518.62	2,163,396,167.62	12.70	-13.80	-15.71	增加 1.98 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
----	------	---------------

境内	2,689,911,483.24	-12.15
境外	22,978,817.58	-64.08

(二) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情况说明
预付款项	11,000,455.25	0.45	28,027,006.16	1.11	-60.75	主要系本期预付货款减少所致。
长期待摊费用	3,138,793.97	0.13	5,463,060.92	0.22	-42.55	主要系前期发生的装修费在本期摊销及将于下一年摊销完毕的长期待摊费用重分类至一年内到期的非流动资产所致。
预收款项	8,208,706.58	0.33	11,920,485.03	0.47	-31.14	主要系预收销售款减少所致。
应付职工薪酬	35,394,183.93	1.44	26,165,766.06	1.04	35.27	主要系计提尚未发放的效益工资较上年增加所致。
应付利息	257,991.13	0.01	734,493.82	0.03	-64.87	主要系公司本年末借款余额较上年末减少,计提的应付利息费用同步减少。
一年内到期的非流动负债	57,788,306.67	2.35	9,000,000.00	0.36	542.09	主要系将于一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。
长期借款	40,950,000.00	1.67	123,000,000.00	4.88	-66.71	主要系将于下一年到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。
专项储备	7,778,463.91	0.32	4,142,133.80	0.16	87.79	主要系按相关文件规定计提的安全生产费大于实际发生安全费用所致。

(三) 核心竞争力分析

1、品牌优势：全柴是国家高新技术企业，中国内燃机行业排头兵企业，连续多年入选中国机械工业 500 强企业。目前，全柴已成为国内最大的中小功率柴油机研发与制造基地之一，并获得“安徽省著名商标”、“安徽省百强企业”等荣誉称号，在国内内燃机行业享有较高的声誉。

2、市场优势：2014 年，全柴产品的产销量已连续七年居国内四缸柴油机行业第一位，市场份额不断扩大。全柴形成了以车用、农业装备用、工程机械用、发电机组用为主的动力配套体系。产品通过了欧盟 CE 和美国 EPA4 认证，功率覆盖 8-280KW，与国内多家知名企业建立了战略合作关系。产品还远销东南亚、欧洲、非洲及其他地区。产品市场保有量超过 300 万台。

3、技术优势：2013 年，公司技术中心被认定为国家级企业技术中心。2014 年，全柴动力被认定为安徽省首批技术创新示范企业，依靠前瞻性的产品研发与创新能力，公司相继承担和参与了多项国家“863 项目”、国家级重点新产品项目和国际合作项目等，获得产品和技术授权专利 100 多项。公司 4A、4B、4F 系列国四发动机在经济性、可靠性、环保性等方面均达到国内同类先进水平。

4、质量优势：公司先后通过了 ISO9001:2008 和 ISO/TS16949:2009 等质量体系认证。通过质量管理体系的建立和完善，公司严格保证了柴油机产品的质量，自 2012 年以来，全柴引进了柴油机 AUDIT 质量评审体系，通过站在用户立场上，以用户的眼光和要求对产品质量进行检查和评审，有效提升了柴油机整体质量水平。2013 年，全柴新研制的 4F1-135C40 型柴油发动机获得了由中国内燃机工业协会和中国汽车报社颁发的“2013 年度质量可靠发动机”奖。2014 年，全柴动力荣获“中国质量诚信企业”称号。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

本年度公司无委托理财或贷款事项。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

截止报告期末，公司加强对投资企业的管理。各公司经营及财务状况正常。具体如下：

单位：元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产总额	净资产	净利润
一、控股公司					
1、安徽天利动力股份有限公司	柴油机、工程机械、发电机组等生产销售	183,000,000.00	410,229,566.99	234,520,686.23	14,579,611.08
2、安徽全柴天和机械有限公司	汽车、工程机械、工装模夹具设计、铸造、制造、销售	250,000,000.00	335,319,869.36	216,768,845.64	-19,276,486.05
3、武汉全柴动力有限责任公司	柴油机、农、林、牧、渔机械及配件等批发和零售	15,000,000.00	74,193,004.04	22,036,712.13	826,324.91
4、安徽全柴顺兴贸易有限公司	农机产品、工程机械及配件批发和零售	1,180,000.00	34,231,841.23	18,203,419.16	5,209,560.26
二、参股公司					
1、安徽全柴锦天机械有限公司	生产、销售机械加工制品、工业及生活塑料制品、包装材料、橡胶制品、皮带、电器、人造革制品、劳保用品及汽车内饰件	22,000,000.00	82,813,145.60	32,071,706.61	-13,823,173.82
2、福田重型机械股份有限公司	专用车、汽车零部件、工程机械的技术开发、技术转让、技术咨询等	644,000,000.00	488,053,177.04	488,052,791.54	-57,850.85
3、安徽威孚天时代机械有限公司	机械式高压油泵，电控 VE 泵，增压器，发动机动力控制系统，尾气处理系统，液压系统等发动机零部件。	10,000,000.00	14,689,951.14	3,663,658.85	-1,432,928.06

注：2012 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日，控股子公司安徽全柴天成动力有限公司由自然人承包经营，不纳入合并范围。2014 年 12 月 31 日，公司与自然人丁春深签订了《股权转让协议书》，公司将不再持有安徽全柴天成动力有限公司股权。

4、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
消失模项目	448,200,000.00	50%	9,524,895.32	194,538,308.65	
合计	448,200,000.00	/	9,524,895.32	194,538,308.65	/
非募集资金项目情况说明					

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业竞争格局和发展趋势**

从宏观经济形势看,2015年国内主动适应经济发展新常态,保持经济运行在合理区间。从行业发展看,随着汽车国四标准、非道路国三标准的全面实施,中高端产品市场持续增长,低端市场继续萎缩。由于价格因素,汽油机逐步取代部分柴油机微卡市场。国内柴油机行业发展呈现出新的特点。

(二) 公司发展战略

公司将围绕柴油机主业,加快技术创新,进一步调整产品结构,提升企业经营效益,实现由规模增长向质量效益型增长转变。

(三) 经营计划

2015年,公司将加快技术创新,进一步提升装备制造能力,调整产品结构,加大市场开拓力度,同时加强内部管理,提升企业经营管理水平。全年计划销售多缸柴油机35万台,实现营业收入33.88亿元。

(四) 可能面对的风险

市场风险:如果整体宏观经济形势走低,行业相关鼓励政策退出,可能导致公司产品市场需求下滑。

应对措施:一方面,加快产品结构调整,利用公司在中小功率柴油机细分市场的领先优势,稳固和扩大市场份额;另一方面,紧紧围绕多缸柴油机产业,准确把握柴油机行业未来技术发展趋势,加大技术储备,提升产品参与市场竞争的技术优势。

人才风险:随着公司规模不断扩大,以及对企业整体管理水平的要求越来越高,公司需要更多、更高水平的管理、技术、营销、财务等方面的专业人才。

应对措施:通过多种渠道加快各类人才引进,加强人才培养。一是通过企业自身培养;二是与国内外知名的内燃机研究所、科研机构 and 知名大学的长期技术合作来培养人才;三是通过与高校合作办学,定向培养企业所需的专业技术人才;四是通过设立博士后科研工作站,搭建高端技术人才培养和人才引进的平台。

技术风险:2014年,随着国四排放标准的全面实施,中高端产品的市场需求持续上升,对柴油机的核心技术提出了更高的要求。

应对措施:一是通过技术创新,加快国四产品升级,更好的满足广大市场用户的需求;二是利用非公开募集资金,加快技术中心创新能力项目建设,提升企业自主创新能力,增强核心竞争力。

三、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司利润分配政策为：

公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展。公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

公司可采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，并优先采用现金分红的利润分配方式。公司实现盈利时应当根据本章程规定进行年度利润分配，在满足现金分红条件情况下，原则上至少三年内进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

现金分红应同时满足以下条件：公司当年实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正数，且现金流充裕；审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；公司在可预见的未来一年内不存在重大投资计划或重大资金支出安排，实施现金分红后不会影响公司后续持续经营或投资需要。重大投资计划或重大资金支出安排是指：公司未来一年内拟对外投资、收购或购买资产累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30% 及中国证监会或上海证券交易所认定的其他情形。

公司目前发展阶段属于成长期且未来有重大资金投入支出安排，进行利润分配时，在现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，现金分红在本次利润分配中所占比例不低于百分之二十，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，具体分配比例由董事会根据公司经营情况拟定，由股东大会审议决定。

发放股票股利的条件：在公司符合上述现金分红规定，董事会认为公司具有成长性、每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模不匹配等真实合理因素，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，董事会可以在实施上述现金分红之外提出股票股利分配方案，并提交股东大会审议。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、具体经营数据、盈利水平、现金流量状况以及是否有重大资金支出安排等因素，并结合股东（特别是中小股东）、监事会、独立董事的意见，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上，形成利润分配政策，独立董事应当发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。公司应切实保障中小股东参与股东大会的权利，在公司股东大会对利润分配方案进行审议前，应当主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

董事会提出的利润分配方案需经董事会过半数以上表决通过并经三分之二以上独立董事表决通过。公司股东大会审议利润分配方案需经出席股东大会的股东所持表决权的二分之一以上通过；上市公司在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案的，公司当年利润分配方案应当经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

公司根据有关法律、法规和规范性文件的规定，行业监管政策，自身经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者因为外部经营环境发生重大变化确实需要调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，在履行有关程序后可以对既定的利润分配政策进行调整，但调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和上海证券交易所的有关规定。

有关调整利润分配政策的议案由董事会拟定，结合公众投资者特别是中小股东和独立董事的意见。董事会提出的调整利润分配政策议案需经董事会半数以上董事表决通过，并经 2/3 以上独立董事表决通过，独立董事应当对利润分配政策的调整发表独立意见。调整利润分配政策的议案经上述程序审议通过后，需提交公司股东大会审议，并经出席股东大会股东所持表决权 2/3 以上通过。股东大会审议调整或者变更现金分红政策的议案时，应当提供网络投票等方式以方便中小股东参与表决。上述利润分配政策经公司于 2014 年 4 月 28 日召开的 2013 年度股东大会审议通过。

公司 2014 年利润分配预案：经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年度归属于母公司所有者的净利润为 35,679,067.66 元，加年初未分配利润 244,117,526.65 元，提取法定盈余公积 3,354,361.01 元，2014 年度末可供投资者分配的利润为 276,442,233.30 元。

公司拟以总股本 368,755,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1.00 元(含税)。本次分配利润支出总额为 36,875,500.00 元，剩余未分配利润 239,566,733.30 元结转至以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。该预案尚需提交公司 2014 年度股东大会审议。

公司在董事会召开前，已将分红预案提交独立董事并得到了认可。中小股东与公司沟通的平台有电话、传真、邮箱、上证 e 互动等，中小股东有充分表达意见和诉求的渠道和机会。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年				36,875,500.00	35,679,067.66	103.35
2013 年				0	34,551,306.12	
2012 年				14,170,000.00	18,713,529.99	75.72

四、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上刊登的《安徽全柴动力股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
安徽全柴锦天机械有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购配件	参照市场价格确定		135,137,671.95	6.77			
安徽全柴锦天机械有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售配件	参照市场价格确定		65,833,666.30	62.19			
安徽威孚天时机有限公司	联营公司	购买商品	采购配件	参照市场价格确定		21,721,210.26	1.09			
全椒县顺风汽车运输有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受劳务	参照市场价格确定		505,827.35	9.16			
合计				/	/	223,198,375.86	79.21	/	/	/

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决关联交易	全柴动力	公司计划收购全柴集团持有的安徽全柴锦天机械有限公司的全部股权,并承诺在 2014 年 12 月 18 日前完成必要的前置程序(包括但不限于对安徽全柴锦	2014 年 11 月 28 日-2015 年 1 月 18 日	是	是		

			天机械有限公司的审计评估、董事会审议等程序)，与全柴集团签订股权转让协议，并在签订股权转让协议后一个月内完成工商登记变更手续。					
与再融资相关的承诺	解决关联交易	全柴集团	同意安徽全柴动力股份有限公司收购我公司持有的安徽全柴锦天机械有限公司的全部股权，并承诺完成如下事项：（1）2014年12月18日前完成必要的前置程序（包括但不限于：对安徽全柴锦天机械有限公司的审计评估、全椒县国资管理部门批准等程序）、与安徽全柴动力股份有限公司签订股权转让协议；（2）协助安徽全柴动力股份有限公司在股权转让协议签订后1个月内完成工商登记变更手续。	2014年11月28日-2015年1月18日	是	是		

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		500,000
境内会计师事务所审计年限		14

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
福田重机股份有限公司			-10,000,000.00	10,000,000.00	
安徽全柴天成动力股份有限公司			-10,418,900.00	10,418,900.00	
合计	/		-20,418,900.00	20,418,900.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）规定，对下列事项进行追溯调整：本公司对原长期股权投资准则下按成本法核算的长期股权投资（对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资），调整至可供出售金融资产，并进行追溯调整。上述事项调增2013年12月31日可供出售金融资产20,418,900.00元，调减长期股权投资20,418,900.00元。该追溯调整事项不影响公司资产总额及净资产。

2 合并范围变动的影响

单位：元 币种：人民币

主体名称	纳入/不再 纳入合并范 围的原因	2013年1月1日 归属于母公司股 东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			资产总额 (+/-)	负债总额 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
黄石全柴腾达汽车销售服务有限公司	股权转让	3,335,778.58	9,662,053.31	5,013,641.88	3,253,888.00
合计	-	3,335,778.58	9,662,053.31	5,013,641.88	3,253,888.00

合并范围变动影响的说明

处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额为 713,965.41 元

3 准则其他变动的影响

准则名称	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关 财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	其他非流动负 债	-28,251,806.60
	递延收益	28,251,806.60

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）规定，对下列事项进行追溯调整：根据该准则的要求，对资产负债表财务报表项目重新进行列报。调增递延收益 28,251,806.60 元，调减其他非流动负债 28,251,806.60 元。该追溯调整事项不影响公司资产总额及净资产。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

(四) 本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	22,819
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	21,359

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
安徽全柴集团有限公 司	0	125,792,500	44.39	0	质押	30,000,000	国家
张娟	3,465,560	3,465,560	1.22	0	未知		境内自然人
傅小川	1,080,600	1,080,600	0.38	0	未知		境内自然人
郭一枫	1,000,000	1,000,000	0.35	0	未知		境内自然人
中国对外经济贸易信 托有限公司—汇富 173 号结构化证券投 资集合资金信托计划	912,612	912,612	0.32	0	未知		境内非国有法 人
薛巧珍	856,900	856,900	0.30	0	未知		境内自然人
黄新丽	756,800	756,800	0.27	0	未知		境内自然人
赵传民	-188,270	704,400	0.25	0	未知		境内自然人
师正中	701,400	701,400	0.25	0	未知		境内自然人
卓兴德	656,915	656,915	0.23	0	未知		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
安徽全柴集团有限公司	125,792,500	人民币普通股	125,792,500
张娟	3,465,560	人民币普通股	3,465,560
傅小川	1,080,600	人民币普通股	1,080,600
郭一帆	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
中国对外经济贸易信托有限公司—汇富 173 号结构化证券投资集合资金信托计划	912,612	人民币普通股	912,612
薛巧珍	856,900	人民币普通股	856,900
黄新丽	756,800	人民币普通股	756,800
赵传民	704,400	人民币普通股	704,400
师正中	701,400	人民币普通股	701,400
卓兴德	656,915	人民币普通股	656,915
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	安徽全柴集团有限公司
单位负责人或法定代表人	肖正海
成立日期	1997 年 8 月 7 日
组织机构代码	15278051-X
注册资本	231,000,000
主要经营业务	投资。与内燃机配套的农机产品、农用汽车、管件接头（塑材、铜材及铸铁件）、数控机床、仪器仪表、机械、电子产品、办公自动化设备、工程机械、备品备件、劳保用品。生产科研所需的原辅材料的制造及相关的技术进出口业务。
未来发展战略	全柴集团将进一步深化产业结构调整，优化企业资源配置，创新发展自主品牌，实现企业多元化发展。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内安徽全柴集团有限公司持有国元证券股份有限公司 1.17%的股权；持有北汽福田汽车股份有限公司 0.06%的股权。

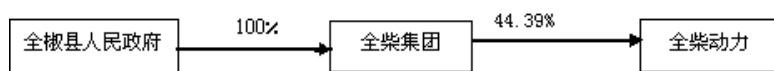
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	全椒县人民政府
主要经营业务	履行出资人职责

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或 法定代表人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务或 管理活动等情况
情况说明	截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。				

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
肖正海	董事	男	66	2011年4月29日	2014年4月28日	11,407	11,407	0			
谢力	董事长	男	52	2014年4月29日	2017年4月28日	11,407	11,407	0		69.75	
彭法峻	副董事长	男	62	2011年4月29日	2014年4月28日	6,844	6,844	0		34.72	
潘忠德	董事、总经理	男	52	2014年4月29日	2017年4月28日					55.45	
张西重	董事	男	61	2011年4月29日	2014年4月28日						
马国友	董事	男	48	2014年4月29日	2017年4月28日						
徐明余	董事、副总经理、 董事会秘书	男	47	2014年4月29日	2017年4月28日					46.75	
丁维利	董事	男	49	2014年4月29日	2017年4月28日					22.37	
张春庆	董事	男	51	2014年4月29日	2017年4月28日						
高元恩	独立董事	男	74	2011年4月29日	2014年4月28日					1.33	
孙伯淮	独立董事	男	61	2011年4月29日	2014年4月28日					1.33	
王玉春	独立董事	男	58	2011年4月29日	2014年4月28日					1.33	
刘有鹏	独立董事	男	60	2011年4月29日	2014年4月28日					1.33	
张传明	独立董事	男	59	2014年4月29日	2017年4月28日					2.67	
洪天求	独立董事	男	61	2014年4月29日	2017年4月28日					2.67	
李冬茹	独立董事	女	59	2014年4月29日	2017年4月28日					2.67	
夏守武	监事会主席	男	59	2011年4月29日	2014年4月28日					28.80	
李定如	监事	男	59	2011年4月29日	2014年4月28日						
黄长文	职工监事	男	48	2011年4月29日	2014年4月28日					2.67	
姚兵	监事会主席	男	44	2014年4月29日	2017年4月28日					11.20	
郑启斌	监事	男	48	2014年4月29日	2017年4月28日					5.43	
於中义	职工监事	男	43	2014年4月29日	2017年4月28日					9.32	

何金勇	副总经理	男	48	2014年4月29日	2017年4月28日						29.33	
汤金伟	副总经理	男	53	2014年4月29日	2017年4月28日						47.36	
顾忠长	副总经理	男	48	2014年4月29日	2017年4月28日						52.00	
汪志义	副总经理	男	50	2014年4月29日	2017年4月28日						51.81	
汪国才	副总经理	男	48	2014年4月29日	2017年4月28日						51.51	
黄宜军	副总经理	男	49	2014年4月29日	2017年4月28日						47.03	
刘吉文	副总经理、财务负责人	男	41	2014年4月29日	2017年4月28日						46.42	
合计	/	/	/	/	/	29,658	29,658	0	/		625.25	/

姓名	最近5年的主要工作经历
谢力	现任公司董事长，兼任安徽全柴天和机械有限公司董事；曾任公司副董事长及总经理。
潘忠德	现任公司董事、总经理；曾任公司副总经理及技术中心主任。
马国友	现任本公司董事，安徽全柴集团有限公司副总经理；曾任本公司董事会秘书。
徐明余	现任公司董事、副总经理、董事会秘书，兼任安徽天利动力股份有限公司董事、安徽全柴天和机械有限公司董事；曾任公司董事。
丁维利	现任公司董事，兼任安徽天利动力股份有限公司董事长；曾任安徽天利动力股份有限公司总经理
张春庆	现任本公司董事，北汽福田汽车股份有限公司总经理助理、采购事业本部本部长；曾任诸城汽车厂副厂长、奥铃工厂常务副厂长。
张传明	现任本公司独立董事，安徽财经大学继续教育学院教授，兼任安徽恒源煤电股份有限公司、安徽皖维高新材料股份有限公司、安徽华茂纺织股份有限公司独立董事；历任安徽财经大学会计学系教授、副主任，安徽财经大学商学院教授、院长，安徽财经大学继续教育学院教授、院长。
洪天求	现任本公司独立董事，合肥工业大学资源与环境工程学院教授本公司独立董事；历任安徽省怀宁县秀山乡共和小学教师、合肥工业大学教师、副教授、教授。
李冬茹	现任本公司独立董事，中国机械工业联合会科技工作部副秘书长、主任；历任机械工业部精密机床修理总站副科长，机械工业部机床工具局、基础装备司副处长、处长，国家机械工业局行业管理司处长。
姚兵	现任本公司监事会主席，安徽全柴集团有限公司副总经理、安徽全柴天和机械有限公司董事长、总经理；历任公司总经理办公室秘书、副主任、主任、安徽全柴集团有限公司副总经理。
郑启斌	现任公司监事，人力资源部经理；历任公司整机车间试机组组长、人力资源部工资科科长、人力资源部副经理。
於中义	现任本公司职工监事，安徽天利动力股份有限公司董事、总经理；曾任安徽天利动力股份有限公司副总经理，分管销售工作。
何金勇	现任公司副总经理；曾任安徽全柴集团有限公司副总经理、投资规划部经理、欧波管业厂厂长。
汤金伟	现任公司副总经理；曾任公司总经理助理。
顾忠长	现任公司副总经理，兼任安徽天利动力股份有限公司董事；曾任公司总经理助理。
汪志义	现任本公司副总经理，兼任技术中心主任；曾任本公司产品实验室副主任、主任，技术中心副主任、总经理助理。

汪国才	现任本公司副总经理、法律事务部经理，兼任安徽全柴集团有限公司董事、安徽全柴天和机械有限公司董事；曾任本公司监事会主席。
黄宜军	现任本公司副总经理；历任安徽全柴集团公司投资规划部副经理、本公司进出口公司经理、生产制造部副经理、经理。
刘吉文	现任本公司副总经理、财务负责人；历任本公司主办会计、财务部经理、副总会计师。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
肖正海	安徽全柴集团有限公司	董事长、总经理		
彭法峻	安徽全柴集团有限公司	副总经理		
张西重	安徽全柴集团有限公司	副总经理		
马国友	安徽全柴集团有限公司	副总经理		
夏守武	安徽全柴集团有限公司	董事		
李定如	安徽全柴集团有限公司	党委委员、工会主席		
黄长文	安徽全柴集团有限公司	副总经理		
姚兵	安徽全柴集团有限公司	副总经理		
汪国才	安徽全柴集团有限公司	董事		
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期

在其他单位任职情况的说明	本公司现任董事、监事、高级管理人员在其他单位任职情况详见第八节“一(一)中‘董事、监事和高级管理人员最近5年的主要工作经历’”；公司离任董事、监事在其他单位任职情况请详见2013年度报告。
--------------	--

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会提出议案，经董事会审议会后报股东大会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	经股东大会批准的《董事、监事、高管人员年薪制考核实施方案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	2014年度支付的报酬如下：公司内部董事和高级管理人员的年薪由基本年薪和效益年薪组成；独立董事和监事领取津贴；外部董事不领取报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	625.25万元（税前）

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
肖正海	董事	离任	任职到期
彭法峻	董事	离任	任职到期
张西重	董事	离任	任职到期
高元恩	独立董事	离任	任职到期
孙伯淮	独立董事	离任	任职到期
王玉春	独立董事	离任	任职到期
刘有鹏	独立董事	离任	任职到期
夏守武	监事会主席	离任	任职到期
李定如	监事	离任	任职到期
黄长文	职工监事	离任	任职到期
徐明余	董事	选举	股东大会选举
丁维利	董事	选举	股东大会选举
张传明	独立董事	选举	股东大会选举
洪天求	独立董事	选举	股东大会选举
李冬茹	独立董事	选举	股东大会选举
姚兵	监事会主席	选举	股东大会选举

郑启斌	监事	选举	股东大会选举
於中义	职工监事	选举	职工代表大会选举

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员未发生变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,185
主要子公司在职员工的数量	582
在职员工的数量合计	2,767
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,700
销售人员	240
技术人员	440
财务人员	42
行政人员	155
其他人员	190
合计	2,767
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
专科以上学历	935
高中及中专学历	950
高中以下学历	882
合计	2,767

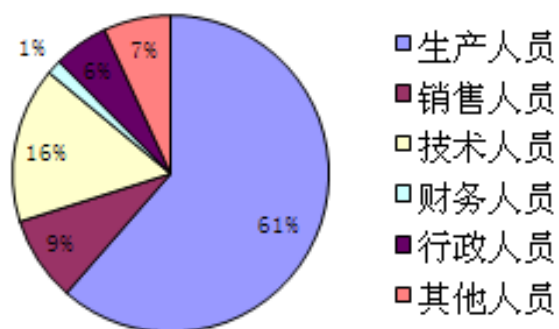
(二) 薪酬政策

公司实行岗位绩效工资制为主、生产旺季产量和效益激励工资为辅的员工薪酬制度，生产一线员工实行计件工资。公司本着公平、竞争、激励和合法的原则，对员工薪酬进行动态管理，充分调动员工的工作积极性和责任心。

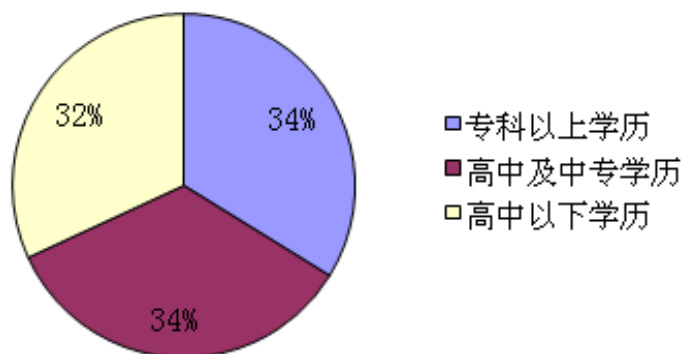
(三) 培训计划

公司结合自身的发展战略和质量方针、目标，通过内部授课、外出学习等多种形式对公司员工进行各类相关知识和专业技能的培训，突出高技能、高技术人才培养及专业技术力量储备培训，为公司提供具有竞争力的人力资源。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包支付的报酬总额	493.9 万元
-------------	----------

第九节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规及通知等文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，积极规范公司运作，努力降低风险，同时加强信息披露工作，做好投资者关系管理，确保法人治理结构的合规性。

1、股东和股东大会：公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》（2014年修订）等相关规定和《公司章程》的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保所有股东尤其是中小股东都享有平等的地位和权利，并承担相应的义务。公司还聘请了执业律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效性。

2、控股股东与公司关系：公司具有完整独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，董事会人数和人员构成均符合法律、法规的要求。各位董事均能以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，促进董事会规范运作和科学决策。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会。专业委员会设立以来公司各相关部门做好与各专业委员会的工作衔接，各位董事勤勉尽责，认真审阅各项议案，并提出有益建议，为公司科学决策提供强有力的支持。

4、监事和监事会：公司监事会制定了监事会议事规则；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。目前公司监事会人数和人员构成符合《公司章程》和有关公司治理的规范性文件的规定。

5、绩效评价与激励约束机制：公司建立并逐步完善公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

6、相关利益者：公司本着公开、公平、守信的原则，对待公司相关利益者，不仅维护股东的利益，同时能够充分尊重和维持股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，在经济交往中做到诚实守信，推动公司持续、健康的发展。

7、信息披露与透明度：公司依照《信息披露管理制度》的要求，由公司董事会秘书、董事会办公室负责公司对外信息披露，接待投资者对公司的意见，确定《上海证券报》为公司信息披露的报刊；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

8、关于制度建设：报告期内，为进一步完善公司治理结构，公司修订了《公司章程》、《全柴动力董事会议事规则(2014年修订)》。

(二) 内幕信息知情人登记制度的建立和执行情况

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，2010年8月26日，公司四届十七次董事会会议审议通过了《内幕信息知情人登记制度》（详见公司于2010年8月28日刊登在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>上的公告）。在内幕信息控制和保密工作中，公司坚持预防为主原则，审慎处理各类保密事项，缩小知悉范围，按照制度要求，进行内幕信息知情人登记和备案工作。报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息进行内幕交易情况，维护了信息披露的公平原则。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 4 月 28 日	详见决议公告	详见决议公告	http://www.sse.com.cn	2014 年 4 月 29 日
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 12 月 29 日	详见决议公告	详见决议公告	http://www.sse.com.cn	2014 年 12 月 30 日

股东大会情况说明

各届次股东大会会议议案名称和议案情况详见上述对应日期在上海证券交易所网站上发布的股东大会会议材料和决议公告。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
肖正海	否	3	3	2	0	0	否	1
谢力	否	8	8	6	0	0	否	2
彭法峻	否	3	3	2	0	0	否	1
潘忠德	否	8	8	6	0	0	否	2
张春庆	否	8	7	6	1	0	否	2
张西重	否	3	3	2	0	0	否	1
马国友	否	8	8	6	0	0	否	2
徐明余	否	5	5	4	0	0	否	1
丁维利	否	5	5	4	0	0	否	1
高元恩	是	3	3	2	0	0	否	1
孙伯淮	是	3	3	2	0	0	否	1
王玉春	是	3	3	2	0	0	否	1
刘有鹏	是	3	3	2	0	0	否	1
张传明	是	5	5	4	0	0	否	1
洪天求	是	5	5	4	0	0	否	1
李冬茹	是	5	5	4	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会依照相关工作制度的要求，认真负责，恪尽职守，公正透明的履行各自的职责。

审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营结果。年审注册会计师进场后，审计委员会与华普所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在收到华普所出具的初步审计意见后，审计委员会于2014年3月6日召开2015年第二次会议，认真审阅了华普所提交的《审计报告》（初稿）全文。审计委员会认为，华普所对公司2014年度报表审计工作，严格按照审计法规、准则进行，在审计过程中保持与审计委员会沟通，初步完成公司2014年度财务报表审计工作。会议一致同意将审计定稿后的财务报告和拟续聘华普所为公司下一年度的审计机构的议案提交公司董事会审议。

董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬进行了审核。经审核，公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬与实际在公司领取的薪酬一致。公司董事、监事和高级管理人员的薪酬均按公司规定进行支付。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司根据建立现代企业制度的需要，实行《高管人员年薪制考核实施方案》，建立了公正、透明的公司高级管理人员的绩效评价与激励约束机制。高管年薪由基本年薪和效益年薪组成，基本年薪每月按比例发放，效益年薪根据考评结果发放。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证内控评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、建立财务报告内部控制的依据

公司建立财务报告内部控制的依据是《企业内部控制基本规范》及其配套指引。公司根据国家相关会计政策和制度制定了一系列财务管理制度，分别对预算管理、担保和抵押、流动资产、固定资产、无形资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作作了具体规定，并要求所属控股子公司执行统一的财务管理制度。完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。

3、内部控制建设情况

根据国家财政部、中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引（企业内部控制《应用指引》、《评价指引》、《审计指引》），以及中国证监会公告[2011]41号、安徽监管局《关于做好辖区上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》等相关要求，结合公司发展状况，制定了内部控制规范实施工作方案。公司于2012年3月27日召开第五届董事会第六次会议审议通过了《安徽全柴动力股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，并报安徽监管局，同时内部控制规范实施工作方案全文在上海证券交易所网站公开披露。2012年4月份按照方案要求启动了内部控制规范实施工作。

公司成立了内部控制规范实施工作领导小组。公司董事长谢力为组长，是内部控制规范实施工作的第一责任人。公司总经理潘忠德为领导小组副组长，是内部控制规范实施工作负责人。公司副总经理兼财务负责人刘吉文、副总经理兼董事会秘书徐明余为副组长，负责内部控制规范实施工作的实施和协调。领导小组成员还包括公司其他副总经理、副总会计师、副总工程师、各子公司负责人、公司办公室负责人、公司审计部负责人。领导小组下设内部控制规范实施工作办公室。为保证内控规范工作的专业化、系统化和合理化，公司聘请了专业咨询机构指导和协助公司开展内控建设工作。

在内控建设实施过程中，综合考虑了公司各职能部门、各下属子公司相关业务特点，按照以风险为导向，遵循全面性、重要性、客观性原则，关注重要业务单位、重大事项和高风险业务，主要包括：公司治理结构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、担保业务、关联交易、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递和信息系统。通过访谈、穿行性测试等方法对公司内部控制关键业务流程重新进行梳理，发现控制缺陷，提出改进建议，与管理层和流程负责人沟通、落实。最后，经过缺陷整改、多方讨论后，修订和完善内部控制管理手册。

董事会下设立审计委员会，协调内部控制审计及其他相关事宜。公司设立审计部，对公司内部控制制度的执行进行监督，定期对内部控制制度的健全有效性进行评估并提出意见。

本公司已聘请华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本年度的财务报告内部控制进行审计，经过审计认为公司于2014年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

公司六届八次董事会审议通过了公司编制的《2014年度内部控制评价报告》。全文详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

今后，公司将持续开展内控体系建设工作，根据外部环境的变化和企业经营管理的需要，及时调整风险管理和应对措施，不断完善内部控制管理手册，保证内控体系长期有效运行。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律法规的规定，结合公司实际情况，公司已制订了《安徽全柴动力股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露工作中有关人员未按规定履行职责、义务，导致年报信息披露出现重大差错的，公司对其追究责任。报告期内，本公司未发生年报信息披露重大差错情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

会审字[2015] 1127 号

审计报告

安徽全柴动力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽全柴动力股份有限公司（以下简称“全柴动力”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是全柴动力管理层的责任，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，全柴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，公允反映了全柴动力 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王静

中国注册会计师：胡乃鹏

中国注册会计师：程超

二〇一五年三月十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：安徽全柴动力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	106,571,614.74	106,464,785.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	402,014,833.21	366,587,987.60
应收账款	五、3	404,087,903.92	432,603,220.81
预付款项	五、4	11,000,455.25	28,027,006.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	9,965,174.51	25,353,062.71
买入返售金融资产			
存货	五、6	474,950,121.21	449,942,716.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	1,048,632.56	
其他流动资产	五、8	18,380,965.93	24,645,199.16
流动资产合计		1,428,019,701.33	1,433,623,978.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、9	20,418,900.00	20,418,900.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	18,267,046.69	25,728,207.33
投资性房地产	五、11	28,713,858.14	30,061,704.98
固定资产	五、12	856,840,816.28	900,670,191.11
在建工程	五、13	28,475,251.17	33,044,082.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	51,230,620.21	57,139,275.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	3,138,793.97	5,463,060.92
递延所得税资产	五、16	11,523,048.74	14,929,400.48
其他非流动资产	五、17	7,583,600.00	
非流动资产合计		1,026,191,935.20	1,087,454,822.99

资产总计		2,454,211,636.53	2,521,078,801.12
流动负债:			
短期借款	五、18	90,000,000.00	90,974,420.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	78,250,000.00	110,250,000.00
应付账款	五、20	933,648,156.39	955,286,077.70
预收款项	五、21	8,208,706.58	11,920,485.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	35,394,183.93	26,165,766.06
应交税费	五、23	11,353,523.96	10,517,918.68
应付利息		257,991.13	734,493.82
应付股利			
其他应付款	五、24	32,136,954.54	29,331,874.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	57,788,306.67	9,000,000.00
其他流动负债	五、26		2,038,306.67
流动负债合计		1,247,037,823.20	1,246,219,342.60
非流动负债:			
长期借款	五、27	40,950,000.00	123,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、28	26,213,486.60	28,251,806.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,163,486.60	151,251,806.60
负债合计		1,314,201,309.80	1,397,471,149.20
所有者权益			
股本	五、29	283,400,000.00	283,400,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、30	468,489,886.52	464,488,364.42
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备	五、31	7,778,463.91	4,142,133.80
盈余公积	五、32	71,007,634.18	67,653,273.17
一般风险准备			
未分配利润	五、33	276,442,233.30	244,117,526.65
归属于母公司所有者权益合计		1,107,118,217.91	1,063,801,298.04
少数股东权益		32,892,108.82	59,806,353.88
所有者权益合计		1,140,010,326.73	1,123,607,651.92
负债和所有者权益总计		2,454,211,636.53	2,521,078,801.12

法定代表人：谢力 主管会计工作负责人：刘吉文 会计机构负责人：荣发瑛

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：安徽全柴动力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		58,430,436.70	63,068,634.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		308,895,561.71	257,799,680.42
应收账款	十三、1	340,442,081.89	359,107,484.08
预付款项		5,268,205.07	14,852,360.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	5,829,504.64	16,595,030.82
存货		286,919,402.55	271,096,847.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		932,819.31	
其他流动资产		6,572,180.30	14,306,609.95
流动资产合计		1,013,290,192.17	996,826,648.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,418,900.00	20,418,900.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	436,649,983.42	423,807,144.06
投资性房地产		28,713,858.14	30,061,704.98
固定资产		457,712,474.30	474,192,315.19
在建工程		28,121,065.57	29,647,719.15
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,049,810.52	35,728,499.81
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		2,309,296.04	4,342,996.75
递延所得税资产		10,618,887.50	13,266,426.29
其他非流动资产		7,583,600.00	
非流动资产合计		1,027,177,875.49	1,031,465,706.23
资产总计		2,040,468,067.66	2,028,292,354.41
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	90,974,420.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,050,000.00	52,540,000.00
应付账款		709,358,548.08	704,230,240.63
预收款项		4,522,913.01	11,862,286.60
应付职工薪酬		28,952,832.88	22,181,898.58
应交税费		8,469,215.02	7,122,408.90
应付利息		221,324.46	734,493.82
应付股利			
其他应付款		31,906,880.73	18,153,432.96
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		17,288,306.67	
其他流动负债			1,538,306.67
流动负债合计		908,770,020.85	909,337,488.16
非流动负债：			
长期借款		40,950,000.00	63,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		22,255,153.39	23,793,473.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,205,153.39	86,793,473.35
负债合计		971,975,174.24	996,130,961.51
所有者权益：			
股本		283,400,000.00	283,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		456,136,119.35	456,136,119.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,242,290.15	2,454,399.72
盈余公积		71,007,634.18	67,653,273.17
未分配利润		252,706,849.74	222,517,600.66
所有者权益合计		1,068,492,893.42	1,032,161,392.90

负债和所有者权益总计		2,040,468,067.66	2,028,292,354.41
------------	--	------------------	------------------

法定代表人：谢力 主管会计工作负责人：刘吉文 会计机构负责人：荣发瑛

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,712,890,300.82	3,187,367,241.99
其中：营业收入	五、34	2,712,890,300.82	3,187,367,241.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,678,948,886.57	3,165,037,163.06
其中：营业成本	五、34	2,391,298,886.74	2,864,489,265.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、35	5,672,981.08	5,288,898.51
销售费用	五、36	92,144,998.41	114,261,019.21
管理费用	五、37	183,239,514.60	174,845,152.21
财务费用	五、38	4,583,916.27	-121,530.00
资产减值损失	五、39	2,008,589.47	6,274,357.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-6,561,926.68	492,351.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,461,160.64	-847,885.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,379,487.57	22,822,429.99
加：营业外收入	五、41	16,916,743.74	17,238,941.58
其中：非流动资产处置利得		74,257.90	689,750.33
减：营业外支出	五、42	318,859.01	803,434.16
其中：非流动资产处置损失		26,656.46	801,305.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,977,372.30	39,257,937.41
减：所得税费用	五、43	8,575,851.62	4,108,033.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,401,520.68	35,149,903.46
归属于母公司所有者的净利润		35,679,067.66	34,551,306.12
少数股东损益		-277,546.98	598,597.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,401,520.68	35,149,903.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,679,067.66	34,551,306.12
归属于少数股东的综合收益总额		-277,546.98	598,597.34
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.13	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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

法定代表人：谢力 主管会计工作负责人：刘吉文 会计机构负责人：荣发瑛

母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	2,135,793,113.25	2,474,986,652.87
减：营业成本	十三、4	1,896,742,997.91	2,250,563,458.92
营业税金及附加		4,415,769.88	3,706,326.77
销售费用		55,610,658.84	67,488,788.39
管理费用		142,639,557.79	139,328,774.45
财务费用		3,775,447.14	-4,495,384.31
资产减值损失		1,674,629.42	6,025,190.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	-7,369,157.33	2,379,515.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,461,160.64	-847,885.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,564,894.94	14,749,013.33
加：营业外收入		14,794,950.20	9,380,330.44
其中：非流动资产处置利得		74,257.90	349,165.90
减：营业外支出		252,840.67	802,888.42

其中：非流动资产处置损失		359.70	800,888.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,107,004.47	23,326,455.35
减：所得税费用		4,563,394.38	-504,364.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,543,610.09	23,830,820.25
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		33,543,610.09	23,830,820.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：谢力 主管会计工作负责人：刘吉文 会计机构负责人：荣发瑛

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,324,056,195.75	1,276,680,656.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,143,189.12	543,894.62

收到其他与经营活动有关的现金	五、44	7,330,065.11	20,924,270.08
经营活动现金流入小计		1,333,529,449.98	1,298,148,821.39
购买商品、接受劳务支付的现金		853,236,868.06	891,269,669.67
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		179,934,153.41	167,280,608.67
支付的各项税费		66,998,563.08	49,305,117.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	195,670,187.68	149,438,614.81
经营活动现金流出小计		1,295,839,772.23	1,257,294,010.48
经营活动产生的现金流量净额		37,689,677.75	40,854,810.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,350,863.00	684,500,000.00
取得投资收益收到的现金		277,271.86	1,320,641.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		269,694.20	51,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,065,763.38	18,092,600.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	1,914,926.76	12,134,505.66
投资活动现金流入小计		18,878,519.20	716,098,747.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,860,620.42	54,320,665.68
投资支付的现金		19,760,000.00	677,000,000.00
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	五、44		
投资活动现金流出小计		33,620,620.42	731,320,665.68
投资活动产生的现金流量净额		-14,742,101.22	-15,221,918.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,200,000.00
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		209,791,582.00	170,387,880.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	750,000.00	
筹资活动现金流入小计		210,541,582.00	171,587,880.00
偿还债务支付的现金		246,352,600.00	144,914,105.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,340,486.01	25,222,762.47
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	五、44	609,000.00	
筹资活动现金流出小计		260,302,086.01	170,136,868.35
筹资活动产生的现金流量净额		-49,760,504.01	1,451,011.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的		176,500.46	582,744.75

影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-26,636,427.02	27,666,648.72
加：期初现金及现金等价物余额		106,464,785.30	78,798,136.58
六、期末现金及现金等价物余额		79,828,358.28	106,464,785.30

法定代表人：谢力 主管会计工作负责人：刘吉文 会计机构负责人：荣发瑛

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		932,792,042.54	750,498,333.57
收到的税费返还		2,143,189.12	543,894.62
收到其他与经营活动有关的现金		5,236,106.85	10,643,168.50
经营活动现金流入小计		940,171,338.51	761,685,396.69
购买商品、接受劳务支付的现金		589,782,631.79	493,170,586.31
支付给职工以及为职工支付的现金		140,866,429.92	122,278,565.07
支付的各项税费		45,810,187.33	27,761,419.03
支付其他与经营活动有关的现金		138,199,750.58	100,957,234.72
经营活动现金流出小计		914,658,999.62	744,167,805.13
经营活动产生的现金流量净额		25,512,338.89	17,517,591.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,350,863.00	625,000,000.00
取得投资收益收到的现金		92,003.31	1,269,000.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			51,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			18,092,600.00
收到其他与投资活动有关的现金		485,224.84	11,644,021.26
投资活动现金流入小计		14,928,091.15	656,056,622.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,253,418.33	44,995,996.02
投资支付的现金		18,680,000.00	627,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,933,418.33	671,995,996.02
投资活动产生的现金流量净额		-14,005,327.18	-15,939,373.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		189,791,582.00	170,387,880.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		199,791,582.00	170,387,880.00
偿还债务支付的现金		217,352,600.00	129,914,105.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,788,223.22	19,837,984.58
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	

筹资活动现金流出小计		227,640,823.22	149,752,090.46
筹资活动产生的现金流量净额		-27,849,241.22	20,635,789.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		179,164.67	582,744.75
五、现金及现金等价物净增加额		-16,163,064.84	22,796,751.89
加：期初现金及现金等价物余额		63,068,634.63	40,271,882.74
六、期末现金及现金等价物余额		46,905,569.79	63,068,634.63

法定代表人：谢力 主管会计工作负责人：刘吉文 会计机构负责人：荣发瑛

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	283,400,000.00				464,488,364.42			4,142,133.80	67,653,273.17		244,117,526.65	59,806,353.88	1,123,607,651.92
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	283,400,000.00				464,488,364.42			4,142,133.80	67,653,273.17		244,117,526.65	59,806,353.88	1,123,607,651.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,001,522.10			3,636,330.11	3,354,361.01		32,324,706.65	-26,914,245.06	16,402,674.81
(一)综合收益总额											35,679,067.66	-277,546.98	35,401,520.68
(二)所有者投入和减少资本					4,001,522.10							-26,764,846.42	-22,763,324.32
1.股东投入的普通股												-21,300,000.00	-21,300,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					4,001,522.10							-5,464,846.42	-1,463,324.32
(三)利润分配									3,354,361.01		-3,354,361.01		
1.提取盈余公积									3,354,361.01		-3,354,361.01		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)													

的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								3,636,330.11			128,148.34		3,764,478.45
1. 本期提取								7,138,152.61			321,363.64		7,459,516.25
2. 本期使用								3,501,822.50			193,215.30		3,695,037.80
(六) 其他													
四、本期期末余额	283,400,000.00					468,489,886.52		7,778,463.91	71,007,634.18		276,442,233.30	32,892,108.82	1,140,010,326.73

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	283,400,000.00				457,780,899.37				65,270,191.14		226,119,302.56	79,896,369.39	1,112,466,762.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	283,400,000.00				457,780,899.37				65,270,191.14		226,119,302.56	79,896,369.39	1,112,466,762.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,707,465.05			4,142,133.80	2,383,082.03		17,998,224.09	-20,090,015.51	11,140,889.46
(一) 综合收益总额											34,551,306.12	598,597.34	35,149,903.46

(二)所有者投入和减少资本				6,707,465.05							-20,674,675.01	-13,967,209.96
1. 股东投入的普通股											1,200,000.00	1,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				6,707,465.05							-21,874,675.01	-15,167,209.96
(三)利润分配								2,383,082.03	-16,553,082.03		-237,600.00	-14,407,600.00
1. 提取盈余公积								2,383,082.03	-2,383,082.03			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-14,170,000.00		-237,600.00	-14,407,600.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备							4,142,133.80				223,662.16	4,365,795.96
1. 本期提取							6,455,040.84				312,597.34	6,767,638.18
2. 本期使用							2,312,907.04				88,935.18	2,401,842.22
(六)其他												
四、本期末余额	283,400,000.00			464,488,364.42			4,142,133.80	67,653,273.17		244,117,526.65	59,806,353.88	1,123,607,651.92

法定代表人：谢力 主管会计工作负责人：刘吉文 会计机构负责人：荣发琪

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	283,400,000.00				456,136,119.35			2,454,399.72	67,653,273.17	222,517,600.66	1,032,161,392.90
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	283,400,000.00				456,136,119.35			2,454,399.72	67,653,273.17	222,517,600.66	1,032,161,392.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,787,890.43	3,354,361.01	30,189,249.08	36,331,500.52
(一)综合收益总额										33,543,610.09	33,543,610.09
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									3,354,361.01	-3,354,361.01	
1. 提取盈余公积									3,354,361.01	-3,354,361.01	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备							2,787,890.43			2,787,890.43
1. 本期提取							4,374,986.65			4,374,986.65
2. 本期使用							1,587,096.22			1,587,096.22
(六) 其他										
四、本期期末余额	283,400,000.00				456,136,119.35		5,242,290.15	71,007,634.18	252,706,849.74	1,068,492,893.42

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	283,400,000.00				456,136,119.35				65,270,191.14	215,239,862.44	1,020,046,172.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	283,400,000.00				456,136,119.35				65,270,191.14	215,239,862.44	1,020,046,172.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,454,399.72	2,383,082.03	7,277,738.22	12,115,219.97	
(一) 综合收益总额									23,830,820.25	23,830,820.25	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,383,082.03	-16,553,082.03	-14,170,000.00	
1. 提取盈余公积								2,383,082.03	-2,383,082.03		
2. 对所有者（或股东）的分配									-14,170,000.00	-14,170,000.00	

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							2,454,399.72				2,454,399.72
1. 本期提取							4,045,524.22				4,045,524.22
2. 本期使用							1,591,124.50				1,591,124.50
(六) 其他											
四、本期期末余额	283,400,000.00				456,136,119.35		2,454,399.72	67,653,273.17	222,517,600.66		1,032,161,392.90

法定代表人：谢力 主管会计工作负责人：刘吉文 会计机构负责人：荣发瑛

三、公司基本情况

1. 公司概况

安徽全柴动力股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经安徽省人民政府皖政秘【1998】98号文件批准，由安徽全柴集团有限公司作为独家发起人，以其生产经营性资产及其相关负债进行重组，并通过募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字【1998】270号、证监发字【1998】271号文批准，本公司已于1998年10月26日向社会公开发行人民币普通股6,000万股（含公司职工股600万股），1998年11月22日召开创立大会，并于1998年11月24日在安徽省工商行政管理局注册登记，取得3400001300093（1/1）号企业法人营业执照，注册资本为人民币20,000万元，经上海证券交易所上证上字【1998】71号文批准，本公司股票于1998年12月3日在上海证券交易所挂牌交易。1999年9月21日本公司实施每10股转增3股的1999年度中期利润分配方案，本公司总股本变更为26,000万股，并相应办理工商变更登记手续。

2001年7月5日经中国证券监督管理委员会证监公司字【2001】66号文件批准，本公司向社会公众股股东配售2,340万股普通股，公司总股本变更为28,340万股，并相应办理工商变更登记手续。

2006年2月21日，根据本公司股权分置改革相关股东会议决议，本公司的非流通股股东以向流通股股东每10股支付3.5股对价为条件，换取非流通股份的上市流通权。该方案于2006年3月2日实施完毕。

公司母公司为安徽全柴集团有限公司，最终控制方为全椒县人民政府。

公司法定代表人：谢力。

注册地址：全椒县襄河镇吴敬梓路788号。

公司主要的经营活动为：内燃机、拖拉机、农用车、工程机械、环保机械、收获机械、生物工程机械、零配件、塑料制品、建筑材料生产、研制、开发、销售出口、技术咨询；本企业所属的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。公司的主要产品为内燃机及其配件。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2015年3月18日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	武汉全柴动力有限责任公司	武汉全柴	100.00	
2	武汉奥炬汽车贸易有限公司	武汉奥炬		100.00
3	武汉金宇宙汽车贸易有限公司	武汉金宇宙		60.00
4	武汉全信天诚汽车销售服务有限公司	武汉全信天诚		60.00
5	武汉尚跃汽车销售服务有限公司	武汉尚跃		60.00
6	安徽天利动力股份有限公司	天利动力	99.45	0.55
7	安徽全柴天和机械有限公司	天和机械	87.71	
8	安徽全柴顺兴贸易有限公司	顺兴贸易	90.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	黄石全柴腾达汽车销售服务有限公司	全柴腾达	股权转让

本期减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年 (12 个月)。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

② 持有至到期投资

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

③ 贷款和应收款项

贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。

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

④ 可供出售金融资产

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

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

(2) 金融负债的分类

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

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

(3) 金融资产的重分类

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

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

(4) 金融负债与权益工具的区别

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益

工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

① 终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

② 继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。
不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

B. 可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。	账龄分析法

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本

公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	15-40	5	6.33-2.38
土地使用权	50		2

15. 固定资产

(1). 确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	6.33-2.38
机械设备	年限平均法	10-14	5	9.50-6.79
动力设备	年限平均法	11-18	5	8.64-5.28
运输设备	年限平均法	6-12	5	15.83-7.92
电子设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
专用设备	年限平均法	8-12	5	11.88-7.92

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

按取得时的实际成本入账。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

计算机软件	4-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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。

19. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

（6）商誉减值测试

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

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

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法**①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2)、离职后福利的会计处理方法**①设定提存计划**

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

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

②设定受益计划**A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;
(c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。
上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- ①对于授予职工的股份, 其公允价值按公司股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。
- ②对于授予职工的股票期权, 在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权, 公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

24. 收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

27. 租赁

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

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

28. 其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费用

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

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

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

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》(修订)规定,对下列事项进行追溯调整:本公司对原长期股权投资准则下按成本法核算的长期股权投资(对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资),调整至可供出售金融资产,并进行追溯调整。上述事项调增2013年12月31日可供出售金融资产20,418,900.00元,调减长期股权投资20,418,900.00元。	《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》	长期股权投资 -20,418,900.00 可供出售金融资产 20,418,900.00
根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》(修订)规定,对下列事项进行追溯调整:根据该准则的要求,对资产负债表财务报表项目重新进行列报。调增递延收益28,251,806.60元,调减其他非流动负债28,251,806.60元。	《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》	其他非流动负债-28,251,806.60 递延收益 28,251,806.60

其他说明

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

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，上述追溯调整事项不影响公司资产总额及净资产。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

30.

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售收入；出口销售收入	13%、17%；免、抵、退
消费税		
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加及地方教育费	实际缴纳的流转税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉全柴动力有限责任公司	25%
武汉奥炬汽车贸易有限公司	25%
武汉金宇宙汽车贸易有限公司	25%
武汉全信天诚汽车销售服务有限公司	25%
武汉尚跃汽车销售服务有限公司	25%
安徽天利动力股份有限公司	15%
安徽全柴天和机械有限公司	15%
安徽全柴顺兴贸易有限公司	25%

2. 税收优惠

本公司2009年度通过了高新技术企业认定，并于2012年通过复审，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）规定，公司2014年减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

本公司子公司安徽天利动力股份有限公司2010年度通过了高新技术企业认定，并于2013年通过复审，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）规定，子公司安徽天利动力股份有限公司2014年减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

本公司子公司安徽全柴天和机械有限公司2011年度通过了高新技术企业认定，根据安徽省科技厅于2015年1月21日公示的《安徽省2014年第二批复审通过的高新技术企业名单知》（科高[2015]2号），安徽全柴天和机械有限公司已通过2014年高新技术企业复审。根据《国家税务总局关于实

施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）规定，子公司安徽全柴天和机械有限公司2014年减按15%的税率计算缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,736.34	59,270.62
银行存款	79,706,718.37	106,361,611.11
其他货币资金	26,787,160.03	43,903.57
合计	106,571,614.74	106,464,785.30
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金期末余额中24,837,389.55元系银行承兑汇票保证金，1,905,866.91元系履约保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	402,014,833.21	366,587,987.60
商业承兑票据		
合计	402,014,833.21	366,587,987.60

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	11,000,000.00
商业承兑票据	
合计	11,000,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	625,546,396.39	
商业承兑票据		
合计	625,546,396.39	

其他说明

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						28,552,689.25	6.13	2,855,268.93	10.00	25,697,420.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	433,861,291.89	98.29	30,097,012.71	6.94	403,764,279.18	433,784,497.55	93.07	27,351,429.80	6.31	406,433,067.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,560,050.32	1.71	7,236,425.58	95.72	323,624.74	3,743,565.03	0.80	3,270,832.29	87.37	472,732.74
合计	441,421,342.21	/	37,333,438.29	/	404,087,903.92	466,080,751.83	/	33,477,531.02	/	432,603,220.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	384,968,431.86	19,248,421.59	5.00
1 年以内小计	384,968,431.86	19,248,421.59	5.00
1 至 2 年	27,034,670.22	2,703,467.03	10.00
2 至 3 年	13,919,854.06	4,175,956.22	30.00
3 年以上	7,938,335.75	3,969,167.87	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	433,861,291.89	30,097,012.71	6.94

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,855,907.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北汽福田汽车股份有限公司	28,754,227.85	6.51	1,489,137.19
安徽江淮汽车股份有限公司	23,686,833.70	5.37	1,184,341.69
江苏沃得农业机械有限公司	23,307,933.07	5.28	1,532,924.56
龙工(上海)叉车有限公司	19,285,793.50	4.37	964,289.68
沈阳金杯车辆制造有限公司	17,495,232.42	3.96	874,761.62
合计	112,530,020.54	25.49	6,045,454.74

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明:

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Genpower Jenerator San.Ve Tic. A. S.	2,960,867.47	2,960,867.47	100.00	超信用期末回款
宿州市昌盛农机供应站	255,452.60	255,452.60	100.00	账龄较长预计无法收回
江西柳林机械有限公司	114,029.96	114,029.96	100.00	账龄较长预计无法收回
宿州市黄山拖拉机有限公司	89,030.00	89,030.00	100.00	账龄较长预计无法收回
安徽当涂太桥服务站	86,800.05	86,800.05	100.00	账龄较长预计无法收回
其他单位	1,901,415.28	1,901,415.28	100.00	账龄较长预计无法收回
滁州欧波管业有限公司	1,199,703.48	993,851.74	82.84	按协议计提
苏州市公元建材有限公司	500,545.48	500,545.48	100.00	按协议计提
华东送变电工程公司	308,956.00	236,630.00	76.59	按协议计提
宏润建设集团股份有限公司	82,680.00	59,760.00	72.28	按协议计提
巢湖市锌利特金属科技有限公司	60,570.00	38,043.00	62.81	按协议计提

合计	7,560,050.32	7,236,425.58	95.72	
----	--------------	--------------	-------	--

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,253,347.86	93.21	26,523,531.35	94.63
1 至 2 年	314,761.94	2.86	946,388.34	3.38
2 至 3 年	160,700.70	1.46	206,216.05	0.74
3 年以上	271,644.75	2.47	350,870.42	1.25
合计	11,000,455.25	100.00	28,027,006.16	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
北汽福田汽车股份有限公司	6,260,453.16	56.91
南京依维柯汽车有限公司	1,444,395.20	13.13
全椒县圣豪木器厂	980,452.00	8.91
中国石油天然气股份有限公司安徽滁州销售分公司	200,000.00	1.82
全椒新奥燃气有限公司	179,148.19	1.63
合计	9,064,448.55	82.40

其他说明

预付款项期末余额较期初下降 60.75%，主要系本期预付货款减少所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,332,168.26	84.37	1,895,617.24	16.73	9,436,551.02	31,505,385.11	100.00	6,152,322.40	19.53	25,353,062.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,099,137.00	15.63	1,570,513.51	74.82	528,623.49					
合计	13,431,305.26	/	3,466,130.75	/	9,965,174.51	31,505,385.11	/	6,152,322.40	/	25,353,062.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	5,835,507.24	291,775.36	5.00
1年以内小计	5,835,507.24	291,775.36	5.00
1至2年	2,833,264.27	283,326.43	10.00
2至3年	55,914.59	16,774.37	30.00
3年以上	2,607,482.16	1,303,741.08	50.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	11,332,168.26	1,895,617.24	16.73

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-2,685,108.95元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,082.70

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	2,099,137.00	11,530,000.00
借款及备用金	5,146,010.29	8,747,700.16
出售设备款	2,118,444.72	2,118,444.72
保证金	1,952,718.00	4,089,516.14
其他	2,114,995.25	5,019,724.09
合计	13,431,305.26	31,505,385.11

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽兴达动力机械有限公司	出售设备款	2,118,444.72	1-2年	15.77	211,844.47
芜湖腾越房地产开发有限公司	股权转让款	2,099,137.00	3年以上	15.63	1,570,513.51
安徽汇泓汽车销售服务有限公司	借款	1,900,000.00	3年以上	14.15	950,000.00
安徽省水利工程招标投标服务中心	投标保证金	777,987.00	1年以内	5.79	38,899.35
丁春深	承包费	480,000.00	1年以内	3.57	24,000.00
合计	/	7,375,568.72	/	54.91	2,795,257.33

(6). 涉及政府补助的应收款项

其他说明

本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明:

(1) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
芜湖腾越房地产开发有限公司	2,099,137.00	1,570,513.51	74.82	超信用期,按风险评估结果计提
合计	2,099,137.00	1,570,513.51	74.82	

(2) 其他应收款期末余额较期初下降60.69%,主要系本期收回股权转让款较多所致。

6、存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	250,617,800.86	2,278,336.37	248,339,464.49	258,066,661.26	2,418,703.30	255,647,957.96
在产品	12,509,667.67		12,509,667.67	22,170,477.72		22,170,477.72
库存商品	210,992,358.01	1,948,231.04	209,044,126.97	168,955,117.13	2,496,249.61	166,458,867.52

周转材料	5,056,862.08		5,056,862.08	5,665,413.19		5,665,413.19
合计	479,176,688.62	4,226,567.41	474,950,121.21	454,857,669.30	4,914,952.91	449,942,716.39

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,418,703.30	124,142.66		264,509.59		2,278,336.37
在产品						
库存商品	2,496,249.61	700,703.62		1,248,722.19		1,948,231.04
周转材料						
合计	4,914,952.91	824,846.28		1,513,231.78		4,226,567.41

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

存货期末余额中用于质押开具银行承兑汇票的金额为 5,003,015.88 元。

7、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
绿化费	50,000.00	
装修费	998,632.56	
合计	1,048,632.56	

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
多交所得税	8,268,270.18	7,635,959.67
待抵扣进项税	9,661,262.92	16,884,135.49
待摊费用	451,432.83	125,104.00
合计	18,380,965.93	24,645,199.16

9、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	20,418,900.00		20,418,900.00	20,418,900.00		20,418,900.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	20,418,900.00		20,418,900.00	20,418,900.00		20,418,900.00

合计	20,418,900.00		20,418,900.00	20,418,900.00		20,418,900.00
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
河北福田重机股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					1.55	
安徽全柴天成动力有限公司	10,418,900.00			10,418,900.00					51.00	
合计	20,418,900.00			20,418,900.00					/	

其他说明

报告期内可供出售金融资产无减值的情况。

10、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
安徽安全锦天机械有限公司	23,281,845.62			-6,773,355.17						16,508,490.45	
安徽威孚天机械有限公司	2,446,361.71			-687,805.47						1,758,556.24	

小计	25,728,207.33			-7,461,160.64					18,267,046.69	
合计	25,728,207.33			-7,461,160.64					18,267,046.69	

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,425,105.66			42,425,105.66
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	42,425,105.66			42,425,105.66
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	12,363,400.68			12,363,400.68
2. 本期增加金额	1,347,846.84			1,347,846.84
(1) 计提或摊销	1,347,846.84			1,347,846.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,711,247.52			13,711,247.52
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	28,713,858.14			28,713,858.14
2. 期初账面价值	30,061,704.98			30,061,704.98

其他说明

本期无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

12、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	动力设备	运输工具	电子设备	专用设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	488,843,313.44	731,774,365.98	91,854,895.25	14,393,779.86	14,617,288.17	21,266,562.46	1,362,750,205.16
2. 本期增加金额	7,904,162.49	17,284,208.51	1,523,019.63	606,785.14	2,977,510.26	2,103,908.41	32,399,594.44
(1) 购置	472,552.32	7,905,194.80	315,384.61	606,785.14	2,977,510.26	2,103,908.41	14,381,335.54
(2) 在建工程转入	7,431,610.17	9,379,013.71	1,207,635.02				18,018,258.90
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	1,152,886.97	1,950,366.73	33,800.00	584,082.00	17,031.96		3,738,167.66
(1) 处置或报废	1,152,886.97	1,950,366.73	33,800.00	584,082.00	17,031.96		3,738,167.66
4. 期末余额	495,594,588.96	747,108,207.76	93,344,114.88	14,416,483.00	17,577,766.47	23,370,470.87	1,391,411,631.94
二、累计折旧							
1. 期初余额	104,950,757.72	276,364,359.26	36,200,357.80	6,873,502.82	10,827,422.41	9,739,191.05	444,955,591.06
2. 本期增加金额	14,660,833.29	50,914,680.57	5,210,852.23	1,356,619.99	1,351,142.90	1,523,368.92	75,017,497.90
(1) 计提	14,660,833.29	50,914,680.57	5,210,852.23	1,356,619.99	1,351,142.90	1,523,368.92	75,017,497.90
3. 本期减少金额	687,192.77	1,517,053.07	32,110.00	287,756.40	15,110.31		2,539,222.55
(1) 处置或报废	687,192.77	1,517,053.07	32,110.00	287,756.40	15,110.31		2,539,222.55
4. 期末余额	118,924,398.24	325,761,986.76	41,379,100.03	7,942,366.41	12,163,455.00	11,262,559.97	517,433,866.41
三、减值准备							
1. 期初余额		13,811,583.84	2,329,057.31	192,526.45		791,255.39	17,124,422.99

2. 本期增加金额		12,944.87					12,944.87
(1) 计提		12,944.87					12,944.87
3. 本期减少金额		418.61					418.61
(1) 处置或报废		418.61					418.61
4. 期末余额		13,824,110.10	2,329,057.31	192,526.45		791,255.39	17,136,949.25
四、账面价值							
1. 期末账面价值	376,670,190.72	407,522,110.90	49,635,957.54	6,281,590.14	5,414,311.47	11,316,655.51	856,840,816.28
2. 期初账面价值	383,892,555.72	441,598,422.88	53,325,480.14	7,327,750.59	3,789,865.76	10,736,116.02	900,670,191.11

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天和机械动力厂房及办公楼	109,740,710.96	正在办理相关手续
消失模厂房及办公室	59,703,163.98	正在办理相关手续
欧波管厂新生产车间	17,543,972.22	正在办理相关手续
天利动力办公楼及实验室	12,042,412.77	正在办理相关手续
全柴多缸机成品库扩建及管理用房	7,109,110.00	正在办理相关手续
合计	206,139,369.93	

其他说明：

本期无暂时闲置的固定资产。

本期无通过融资租赁租入的固定资产。

本期无通过经营租赁租出的固定资产。

固定资产期末余额中不存在抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

13、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消失模项目	28,061,236.51		28,061,236.51	29,445,490.09		29,445,490.09
黄石 4S 店项目				3,106,920.25		3,106,920.25
其他零星项目	414,014.66		414,014.66	491,672.18		491,672.18
合计	28,475,251.17		28,475,251.17	33,044,082.52		33,044,082.52

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
消失模项目	448,200,000.00	29,445,490.09	9,524,895.32	10,909,148.90		28,061,236.51	42.97	50.00	1,620,302.38	394,709.54		自筹
合计	448,200,000.00	29,445,490.09	9,524,895.32	10,909,148.90		28,061,236.51	/	/	1,620,302.38	394,709.54	/	/

其他说明

期末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

14、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	61,222,765.47	11,003,943.58		2,040,599.99	74,267,309.04
2. 本期增加金额				894,460.53	894,460.53
(1) 购置				894,460.53	894,460.53
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,863,715.00	7,500,000.00			12,363,715.00
(1) 处置	4,863,715.00	7,500,000.00			12,363,715.00
4. 期末余额	56,359,050.47	3,503,943.58		2,935,060.52	62,798,054.57
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,486,261.26	5,788,202.30		1,291,069.83	12,565,533.39
2. 本期增加金额	1,254,247.62	378,241.28		387,973.99	2,020,462.89
(1) 计提	1,254,247.62	378,241.28		387,973.99	2,020,462.89
3. 本期减少金额	81,061.92	2,937,500.00			3,018,561.92
(1) 处置	81,061.92	2,937,500.00			3,018,561.92

4. 期末余额	6,659,446.96	3,228,943.58		1,679,043.82	11,567,434.36
三、减值准备					
1. 期初余额		4,562,500.00			4,562,500.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		4,562,500.00			4,562,500.00
(1) 处置		4,562,500.00			4,562,500.00
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	49,699,603.51	275,000.00		1,256,016.70	51,230,620.21
2. 期初账面价值	55,736,504.21	653,241.28		749,530.16	57,139,275.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

其他说明：

本期无未办妥产权证书的土地使用权。

15、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	1,544,547.18	897,521.20	703,079.47	50,000.00	1,688,988.91
装修费	3,918,513.74	42,735.04	1,512,811.16	998,632.56	1,449,805.06
合计	5,463,060.92	940,256.24	2,215,890.63	1,048,632.56	3,138,793.97

其他说明：

长期待摊费用期末余额较期初下降 42.55%，主要系前期发生的装修费在本期摊销及将于下一年摊销完毕的长期待摊费用重分类至一年内到期的非流动资产所致。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	39,367,469.37	6,029,938.78	38,970,806.52	5,978,850.99
存货跌价准备	4,226,567.41	633,985.11	4,914,952.91	737,242.94
固定资产减值准备	7,372,189.47	1,105,828.42	17,124,422.99	2,568,663.45

无形资产减值准备			4,562,500.00	684,375.00
停用资产折旧	2,453,130.33	367,969.55	7,387,451.53	1,108,117.73
递延收益	22,255,153.39	3,338,273.01	25,331,780.00	3,799,767.00
其他	313,692.53	47,053.87	349,222.47	52,383.37
合计	75,988,202.50	11,523,048.74	98,641,136.42	14,929,400.48

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,065,432.88	834,046.90
可抵扣亏损	33,544,002.10	14,631,814.56
合计	39,609,434.98	15,465,861.46

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	6,149,993.53	6,149,993.53	
2017	2,786,585.90	2,786,585.90	
2018	5,695,235.13	5,695,235.13	
2019	18,912,187.54		
合计	33,544,002.10	14,631,814.56	/

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

17、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付股权转让款	6,800,000.00	
预付长期资产购置款	783,600.00	
合计	7,583,600.00	

其他说明：

2014年12月18日，本公司与安徽全柴集团有限公司签订股权转让协议受让安徽锦天机械有限公司50.91%股权，自合同生效之日起30日内，本公司以现汇方式分期支付全部股权转让款，其中：2014年12月25日前支付680.00万元，2015年1月5日前支付剩余股权转让款1,560.18万元。

18、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		30,974,420.00
抵押借款		
保证借款	70,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	90,000,000.00	90,974,420.00

短期借款分类的说明：

保证借款期末余额中 5,000.00 万由安徽全柴集团有限公司为本公司提供担保，2,000.00 万由本公司为子公司安徽全柴天和机械有限公司提供担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元

19、 应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	78,250,000.00	110,250,000.00
合计	78,250,000.00	110,250,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、 应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	873,206,699.52	887,406,500.15
应付长期资产购置款	39,181,479.64	45,455,375.41
应付三包服务费	10,817,650.52	15,955,689.74
应付中介服务费	4,441,409.18	
应付运费	2,507,815.73	2,257,858.46
应付仓储费	1,319,148.10	1,232,631.26
其他	2,173,953.70	2,978,022.68
合计	933,648,156.39	955,286,077.70

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连机床营销有限公司	7,272,739.32	未到付款期
天永机械电子（上海）有限公司	5,170,000.00	未到付款期
江苏松林汽车零部件有限公司	1,803,230.54	未到付款期
霍山汇能汽车零部件制造有限公司	1,301,964.68	未到付款期
江苏启测测功器有限公司	930,250.00	未到付款期
合计	16,478,184.54	/

21、 预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,208,706.58	11,920,485.03
合计	8,208,706.58	11,920,485.03

其他说明

- (1) 预收款项期末余额较期初下降 31.14%，主要系预收销售款减少所致。
 (2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,165,766.06	164,650,890.87	155,422,473.00	35,394,183.93
二、离职后福利-设定提存计划		24,384,752.02	24,384,752.02	
三、辞退福利		674,133.62	674,133.62	
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,165,766.06	189,709,776.51	180,481,358.64	35,394,183.93

(2). 短期薪酬列示:

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,916,807.42	139,107,372.63	131,088,768.71	11,935,411.34
二、职工福利费		5,836,367.71	5,836,367.71	
三、社会保险费		9,678,797.01	9,678,797.01	
其中：医疗保险费		7,770,471.36	7,770,471.36	
工伤保险费		1,157,211.63	1,157,211.63	
生育保险费		751,114.02	751,114.02	
四、住房公积金	1,588,601.20	5,605,911.60	7,046,832.30	147,680.50
五、工会经费和职工教育经费	20,660,357.44	4,422,441.92	1,771,707.27	23,311,092.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	26,165,766.06	164,650,890.87	155,422,473.00	35,394,183.93

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		22,529,192.74	22,529,192.74	
2、失业保险费		1,855,559.28	1,855,559.28	
3、企业年金缴费				
合计		24,384,752.02	24,384,752.02	

其他说明:

应付职工薪酬期末余额较期初增长35.27%，主要系计提尚未发放的效益工资较上年增加所致。

23、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,212,926.55	1,733,263.29

消费税		
营业税	114,921.58	281,116.82
企业所得税	1,117,020.11	1,835,701.03
个人所得税	172,918.92	146,256.87
城市维护建设税	125,664.86	261,972.12
教育费附加	125,664.85	261,972.14
房产税	1,060,194.75	6,793.57
土地使用税	1,505,992.54	
水利基金	5,795,315.35	5,833,434.04
其他	122,904.45	157,408.80
合计	11,353,523.96	10,517,918.68

24、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	11,677,897.57	13,029,454.90
股权转让款	8,408,000.00	
承包费	7,838,492.48	10,491,618.93
其他	4,212,564.49	5,810,800.81
合计	32,136,954.54	29,331,874.64

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	5,394,244.01	未到保证期
合计	5,394,244.01	/

25、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	55,750,000.00	9,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
将于下一年摊销的递延收益	2,038,306.67	
合计	57,788,306.67	9,000,000.00

26、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
递延收益		2,038,306.67
合计		2,038,306.67

27、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,950,000.00	93,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
合计	40,950,000.00	123,000,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款由安徽全柴集团有限公司提供保证。

其他说明，包括利率区间：

保证借款 浮动利率

信用借款 基准利率

长期借款期末余额较期初下降 66.71%，主要系将于下一年到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

28、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,251,806.60		2,038,320.00	26,213,486.60	收到政府拨款
合计	28,251,806.60		2,038,320.00	26,213,486.60	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
消失模项目补助	17,970,400.02			996,639.96	16,973,760.06	资产相关
产业振新和技术改造项目资金	5,823,073.33			541,680.00	5,281,393.33	资产相关
天和铸件项目补助	4,458,333.25			500,000.04	3,958,333.21	资产相关
合计	28,251,806.60			2,038,320.00	26,213,486.60	/

29、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	283,400,000.00						283,400,000.00

30、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	464,488,364.42	4,001,522.10		468,489,886.52
其他资本公积				
合计	464,488,364.42	4,001,522.10		468,489,886.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加系本公司折价收购子公司天利动力少数股东股权所致。

31、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费				
专项储备	4,142,133.80	7,138,152.61	3,501,822.50	7,778,463.91
合计	4,142,133.80	7,138,152.61	3,501,822.50	7,778,463.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备期末余额较期初增长 87.79%，主要系按相关文件规定计提的安全生产费大于实际发生安全费用所致。

32、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,653,273.17	3,354,361.01		71,007,634.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	67,653,273.17	3,354,361.01		71,007,634.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

33、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	244,117,526.65	226,119,302.56
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	244,117,526.65	226,119,302.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,679,067.66	34,551,306.12
减：提取法定盈余公积	3,354,361.01	2,383,082.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		14,170,000.00

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	276,442,233.30	244,117,526.65

34、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,689,968,173.36	2,377,998,737.49	3,125,783,174.30	2,814,578,884.00
其他业务	22,922,127.46	13,300,149.25	61,584,067.69	49,910,381.60
合计	2,712,890,300.82	2,391,298,886.74	3,187,367,241.99	2,864,489,265.60

35、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	752,295.77	875,440.14
城市维护建设税	2,460,816.76	2,181,888.00
教育费附加	2,446,415.89	2,171,958.03
资源税		
其他	13,452.66	59,612.34
合计	5,672,981.08	5,288,898.51

36、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,435,366.46	15,032,076.36
运输费	23,392,416.02	29,786,642.35
三包服务费	20,180,696.72	31,316,067.93
销售承包费	19,576,692.10	25,970,045.33
差旅费	2,214,059.00	1,702,058.60
其他	10,345,768.11	10,454,128.64
合计	92,144,998.41	114,261,019.21

37、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	88,770,212.98	97,125,036.32
职工薪酬	43,348,548.55	27,701,956.51
非流动资产折旧摊销	12,927,265.07	7,368,199.43
税金	11,132,938.12	12,359,440.73
修理费	5,076,657.02	4,469,118.23
水电费	4,918,002.98	3,268,480.97
租赁费	3,971,938.08	3,464,738.08
业务招待费	1,163,948.83	1,564,138.77
差旅费	1,086,292.00	1,132,933.70

办公费	983,669.68	901,689.09
其他	9,860,041.29	15,489,420.38
合计	183,239,514.60	174,845,152.21

38、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,867,989.53	15,439,264.60
利息收入	-15,958,609.19	-16,717,099.55
汇兑损失	340,070.68	1,119,731.72
汇兑收益	-112,005.65	-538,203.36
银行手续费	446,470.90	574,776.59
合计	4,583,916.27	-121,530.00

其他说明：

本期财务费用较上期增长 3,871.84%，主要系票据贴现费用增加及项目贷款利息费用化所致。

39、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,170,798.32	4,974,699.37
二、存货跌价损失	824,846.28	37,917.65
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	12,944.87	1,261,740.51
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,008,589.47	6,274,357.53

其他说明：

本期资产减值损失较上期下降 67.99%，主要系本期应收款项回款较多所致。

40、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,461,160.64	-847,885.13
处置长期股权投资产生的投资收益	713,965.41	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入		

当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	185,268.55	1,340,236.19
合计	-6,561,926.68	492,351.06

其他说明：

本期投资收益较上期下降1,432.77%，主要系权益法核算联营企业经营业绩较上期下降较大所致。

41、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	74,257.90	689,750.33	74,257.90
其中：固定资产处置利得	74,257.90	689,750.33	74,257.90
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	7,247,147.00	13,427,017.99	7,247,147.00
无法支付的应付款项	6,088,818.83		6,088,818.83
罚没收入	3,437,292.73	688,863.04	3,437,292.73
其他	69,227.28	2,433,310.22	69,227.28
合计	16,916,743.74	17,238,941.58	16,916,743.74

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
EPA4 节能环保型柴油机关键技术合作研究项目专项经费	2,250,000.00	3,150,000.00	与收益相关
城镇土地使用税财政补助	1,001,800.00	4,657,412.95	与收益相关
消失模项目补助	996,639.96	996,640.00	与资产相关
产业振新和技术改造项目资金	541,680.00	135,260.00	与资产相关

出口信用保险补贴资金	503,000.00	-	与收益相关
天和铸件项目补助	500,000.04	500,000.04	与资产相关
滁州市 2014 年重点新产品计划款	200,000.00	-	与收益相关
安徽省科技攻关计划项目资金	200,000.00	-	与收益相关
专利申请资助	191,600.00	60,000.00	与收益相关
全椒县 2013 年度科技创新奖励资金	180,000.00	-	与收益相关
全椒县高级工、技师培训财政补贴款	129,000.00	-	与收益相关
中华人民共和国工业和信息化部两化融合资金	100,000.00	-	与收益相关
全椒县大力支持全柴发展财政补助	-	1,024,300.00	与收益相关
其他	453,427.00	2,903,405.00	与收益相关
合计	7,247,147.00	13,427,017.99	/

42、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,656.46	801,305.49	26,656.46
其中：固定资产处置损失	26,656.46	801,305.49	26,656.46
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	292,202.55	2,128.67	292,202.55
合计	318,859.01	803,434.16	318,859.01

其他说明：

本期营业外支出较上期下降 60.31%，主要系本期报废固定资产减少所致。

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,169,770.56	5,150,347.10
递延所得税费用	3,406,081.06	-1,042,313.15
合计	8,575,851.62	4,108,033.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	43,977,372.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,596,605.85
子公司适用不同税率的影响	782,905.38
调整以前期间所得税的影响	375,258.51
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,932,808.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,891,472.91
其他	-137,582.63
所得税费用	8,575,851.62

44、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,208,827.00	10,995,117.95
保证金	1,294,720.96	1,788,163.50
罚款、赔款及违约金收入	461,232.58	2,523,783.62
往来款	325,284.57	4,152,089.01
押金、定金	40,000.00	1,465,116.00
合计	7,330,065.11	20,924,270.08

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	55,696,465.55	33,741,492.18
三包服务费	40,162,329.59	36,902,014.39
票据保证金	26,743,256.46	-
运杂费	23,817,191.58	30,613,475.25
销售承包费	11,087,855.42	13,379,076.01
投标保证金	8,324,257.37	7,412,816.77
水电费	4,939,162.52	4,043,356.30
租赁费	4,329,268.87	4,773,198.82
修理费	3,647,513.08	3,670,348.73
差旅费	3,594,813.50	2,676,105.85
业务招待费	1,359,682.05	1,510,423.77
仓储费	961,495.60	1,242,478.71
其他项目	11,006,896.09	9,473,828.03
合计	195,670,187.68	149,438,614.81

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来		3,300,000.00
利息收入	1,914,926.76	2,334,505.66
收取的产业振新和技术改造项目资金		6,500,000.00
合计	1,914,926.76	12,134,505.66

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东借款	750,000.00	
合计	750,000.00	

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融服务费	109,000.00	
定增中介费	500,000.00	
合计	609,000.00	

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,401,520.68	35,149,903.46
加：资产减值准备	3,521,821.25	6,274,357.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,365,344.74	69,396,731.07
无形资产摊销	2,020,462.89	1,918,899.64
长期待摊费用摊销	2,215,890.63	1,681,614.87
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）	-47,601.44	111,555.16
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）	4,137,445.37	-696,306.59
投资损失（收益以“-”号填列）	6,561,926.68	-492,351.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,406,081.06	-1,042,313.15
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）	-24,319,019.32	8,493,873.69

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	24,333,194.77	-115,205,609.30
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-95,907,389.56	35,264,455.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,689,677.75	40,854,810.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	79,828,358.28	106,464,785.30
减：现金的期初余额	106,464,785.30	78,798,136.58
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	-26,636,427.02	27,666,648.72

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,434,236.62
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,065,763.38

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,828,358.28	106,464,785.30
其中：库存现金	77,736.34	59,270.62
可随时用于支付的银行存款	79,706,718.37	106,361,611.11
可随时用于支付的其他货币资金	43,903.57	43,903.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	79,828,358.28	106,464,785.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,743,256.46	注 1
应收票据	11,000,000.00	注 2
存货	5,003,015.88	注 3
固定资产		
无形资产		
合计	42,746,272.34	/

其他说明：

注 1：货币资金期末余额中包括为开具银行承兑汇票而存入的票据保证金 24,837,389.55 元，以及为开具银行承兑汇票而存入的保函保证金 1,905,866.91 元。

注 2：应收票据期末余额中为开具银行承兑汇票而质押的应收票据金额 11,000,000.00 元。

注 3：本公司子公司武汉全柴将车辆合格证质押在开户银行，用于办理商贷通业务，存货期末余额中用于质押开具银行承兑汇票的金额为 5,003,015.88 元。

47、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	201,246.93	6.1190	1,231,429.96
欧元	61,311.75	7.4556	457,115.88
港币			
澳元	0.14	5.0174	0.70
人民币			
应收账款			
其中：美元	512,366.25	6.1190	3,135,169.08
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
黄石全柴腾达汽车销售服务有限公司	3,500,000.00	70%	出售	2014-5-30	股权转让款支付日期	713,965.41						

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
武汉全柴动力有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	商业	100.00		设立
武汉奥炬汽车贸易有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业		100.00	设立
武汉金宇宙汽车贸易有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业		60.00	设立
武汉全信天诚汽车销售服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业		60.00	设立
武汉尚跃汽车销售服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业		60.00	设立
安徽天利动力股份有限公司	安徽全椒	安徽全椒	制造业	99.45	0.55	设立
安徽全柴天和机械有限公司	安徽全椒	安徽全椒	制造业	87.71		设立
安徽全柴顺兴贸易有限公司	安徽全椒	安徽全椒	商业	90.00		同一控制下企业合并

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天和机械	12.29	-2,369,080.14		26,640,891.13
顺兴贸易	10.00	520,956.03		1,820,341.92

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天和机械	64,199,267.14	271,120,602.22	335,319,869.36	114,592,690.51	3,958,333.21	118,551,023.72	75,394,680.92	289,126,939.86	364,521,620.78	64,098,996.71	64,458,333.25	128,557,329.96
顺兴贸易	33,379,549.63	852,291.60	34,231,841.23	16,028,422.07		16,028,422.07	30,027,719.22	1,198,063.68	31,225,782.90	18,231,924.00		18,231,924.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天和机械	105,858,074.90	-19,276,486.05	-19,276,486.05	12,374,313.17	164,532,998.26	-6,698,224.92	-6,698,224.92	20,148,057.79
顺兴贸易	87,662,828.92	5,209,560.26	5,209,560.26	5,878,697.09	80,551,246.69	5,427,915.46	5,427,915.46	6,704,592.84

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

2014年10月,本公司与安徽天利动力股份有限公司少数股东签订股权转让协议,收购其持有的子公司天利动力10.82%的少数股权。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

单位:元 币种:人民币

	天利动力
购买成本/处置对价	21,384,000.00
--现金	21,384,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	21,384,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	25,385,522.10
差额	-4,001,522.10
其中:调整资本公积	-4,001,522.10
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处
				直接	间接	

						理方法
安徽全柴 锦天机械 有限公司	安徽全椒	安徽全椒	制造业	49.00		权益法
安徽威孚 天时机械 有限公司	安徽全椒	安徽全椒	制造业	48.00		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期末余额/ 本期发生额	
	锦天机械	威孚天时	锦天机械	威孚天时
流动资产	34,168,886.51	12,528,443.40	47,521,968.76	25,696,693.05
非流动资产	48,644,259.09	2,161,507.74	55,894,482.06	3,106,035.35
资产合计	82,813,145.60	14,689,951.14	103,416,450.82	28,802,728.40
流动负债	50,741,438.99	11,026,292.29	57,521,570.39	23,706,141.49
非流动负债				
负债合计	50,741,438.99	11,026,292.29	57,521,570.39	23,706,141.49
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	32,071,706.61	3,663,658.85	45,894,880.43	5,096,586.91
按持股比例计算的净资产 份额	15,715,136.24	1,758,556.24	22,488,491.41	2,446,361.71
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	16,508,490.45	1,758,556.24	23,281,845.62	2,446,361.71
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	150,260,554.82	19,646,403.45	218,441,174.67	41,390,549.96
净利润	-13,823,173.82	-1,432,928.06	-805,362.71	-944,286.25
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-13,823,173.82	-1,432,928.06	-805,362.71	-944,286.25
本年度收到的来自联营 企业的股利				

十、与金融工具相关的风险

1、 定性信息

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

2、 信用风险信息

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金,主要存放于商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险;本公司持有的应收票据全部为银行承兑汇票,具有较强的流动性,公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行,极大程度的确保票据保管和使用的安全性,存在较低的信用风险;本公司主要交易客户信用状况良好,且公司销售部会持续监控应收账款余额,以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

已发生单项减值的金融资产的分析:

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	7,560,050.32	7,236,425.58	32,296,254.28	6,126,101.22
其他应收款	2,099,137.00	1,570,513.51		
合计	9,659,187.32	8,806,939.09	32,296,254.28	6,126,101.22

虽然公司存在部分应收款项因信用风险而产生减值的情况,但发生额占应收账款期末余额的比例很小,且公司已根据信用风险情况合理确认了可能发生的信用风险损失,对于应收外汇账款公司购买了信用保险以应对信用风险损失。同时,公司根据历史信用风险损失发生情况采用账龄分析法合理估计了可能发生信用风险损失的比例,并于资产负债表日计提了坏账准备。因此,公司不存在因信用风险的发生而导致公司产生重大损失的情况。

3、 流动性风险信息

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下,确保有足够的流动性来履行到期债务,且与金融机构进行融资磋商,保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

金融负债到期/期限分析:

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	90,000,000.00			
应付票据	78,250,000.00			
应付账款	867,603,888.78	24,893,602.80	20,032,043.37	21,118,621.44
应付利息	257,991.13			
其他应付款	23,649,328.46	1,666,544.00	1,017,001.86	5,804,080.22
一年内到期的长期借款	55,750,000.00			
长期借款		15,750,000.00	25,200,000.00	

合计	1,115,511,208.37	42,310,146.80	46,249,045.23	26,922,701.66
(续上表)				
项目名称	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	90,974,420.00			
应付票据	110,250,000.00			
应付账款	887,902,373.66	35,071,149.92	10,780,468.81	21,532,085.31
应付利息	734,493.82			
其他应付款	18,453,944.54	2,449,837.86	2,199,939.70	6,228,152.54
一年内到期的长期借款	9,000,000.00			
长期借款		82,050,000.00	15,750,000.00	25,200,000.00
合计	1,117,315,232.02	119,570,987.78	28,730,408.51	52,960,237.85

4、市场风险信息

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

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

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

（1）、汇率风险的敏感性分析

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2014 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，那么本公司的净利润将增加 1.12 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，那么本公司的净利润将减少 1.12 万元。

（2）、利率风险的敏感性分析

金融资产与金融负债的利率风险的敏感性分析：

2014 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率下降 10%，本公司的净利润就会增加 44.65 万元，这一增加主要来自可变利率借款利息费用的降低。在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率上升 10%，本公司的净利润就会减少 44.65 万元，这一减少主要来自可变利率借款利息费用的增加。

（3）、其他市场风险的敏感性分析

无

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
安徽全柴集团有限公司	安徽省全椒县	内燃机制造、销售	231,000,000.00	44.39	44.39

本企业最终控制方是全椒县人民政府

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽全柴锦天机械有限公司	联营企业
安徽威孚天时机械有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽全柴天成动力有限公司	参股股东
全椒县顺风汽车运输有限公司	母公司的全资子公司

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽全柴锦天机械有限公司	采购配件	135,137,671.95	190,484,409.20
安徽威孚天时机械有限公司	采购配件	21,721,210.26	37,515,277.40
北汽福田汽车股份有限公司	汽车与配件		41,148,820.03
全椒县顺风汽车运输有限公司	接受劳务	505,827.35	722,780.35

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽全柴锦天机械有限公司	销售配件	65,833,666.30	70,929,822.78
北汽福田汽车股份有限公司	销售柴油机		156,860,986.05

(2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽全柴集团有限公司	房屋建筑物	61,128.00	61,128.00
安徽威孚天时机械有限公司	房屋建筑物	360,000.00	360,000.00

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安徽全柴集团有限公司	房屋建筑物	521,938.08	514,738.08
安徽全柴集团有限公司	土地使用权	2,950,000.00	2,950,000.00

(3). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽全柴集团有限公司	100,000,000	2010-1-21	2017-1-20	否
安徽全柴集团有限公司	200,000,000	2011-3-1	2014-2-28	是
安徽全柴集团有限公司	150,000,000	2012-6-15	2014-6-14	是
安徽全柴集团有限公司	300,000,000	2012-11-7	2017-11-6	否
安徽全柴集团有限公司	200,000,000	2014-2-28	2017-2-27	否
安徽全柴集团有限公司	150,000,000	2014-6-16	2016-6-15	否
安徽全柴集团有限公司	100,000,000	2014-6-25	2016-6-24	否

关联担保情况说明

上述表格中担保金额为最高限额。

(4). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,252,491.21	3,751,380.50

(5). 其他关联交易**①综合服务业务**

根据本公司与安徽全柴集团有限公司签订的《综合服务协议》，本公司使用职工医院、保安、环卫、绿化、宾馆会议室及职工培训场地等综合服务设施，每年承担综合服务费 500,000.00 元，本年度公司已提取并支付综合服务费 500,000.00 元。

②委托贷款

根据协议，安徽全柴集团有限公司向本公司控股子公司安徽全柴天和机械有限公司提供 5,000 万元委托贷款，委托贷款期限不超过三年，截至 2014 年 12 月 31 日止安徽全柴天和机械有限公司累计已收到委托贷款 3,000 万元，本期偿还 2,000 万元，期末未偿还金额为 1,000 万元。

③商标许可使用

根据协议，安徽全柴天成动力有限公司每年向本公司支付商标许可使用费 300,000.00 元，许可使用期限为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，本年度公司已确认许可使用费收入 300,000.00 元。

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽全柴锦天	12,559,014.13	627,950.71	1,853,452.95	92,672.65

	机械有限公司				
其他非流动资产	安徽全柴集团有限公司	6,800,000.00			
预付款项	安徽全柴天成动力有限公司	260,000.00		260,000.00	

2014年12月18日，本公司与安徽全柴集团有限公司签订股权转让协议受让安徽全柴锦天机械有限公司50.91%股权，自合同生效之日起30日内，本公司以现汇方式分期支付全部股权转让款，其中2014年12月25日前支付680.00万元，2015年1月5日前支付剩余股权转让款1,560.18万元。

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽全柴锦天机械有限公司	2,356,135.02	125,442.87
应付账款	安徽威孚天时机械有限公司	3,616,273.46	8,384,517.73
其他应付款	安徽全柴集团有限公司	9,502.07	228,372.49

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

关于支付控股股东安徽全柴集团有限公司持有的锦天机械股权转让款的承诺事项

2014年12月12日，公司第六届董事会第五次会议审议并通过了《关于收购控股股东全柴集团持有的锦天机械股权的议案》，已于2014年12月18日双方签署了《股权转让合同》，根据上述议案与合同约定，公司以2,240.18万元的价格收购安徽全柴集团有限公司持有的安徽全柴锦天机械有限公司50.91%股权，自本合同生效之日起30日内，公司以现汇方式分期向安徽全柴集团有限公司支付全部股权转让款，其中：2014年12月25日前支付680.00万元，2015年1月5日前支付剩余股权转让款1,560.18万元。截至2014年12月31日，公司已支付股权转让款680.00万元，尚余1,560.18万元未支付完毕。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2015年1月14日，本公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准安徽全柴动力股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]69号），公司向六名特定对象非公开发行人民币普通股85,355,000.00股，每股面值1元，每股发行价为8.00元，经此次发行，本公司募集现金净额人民币665,635,818.92元，增加货币资金665,635,818.9元，增加股本85,355,000.00元，增加资本公积580,280,818.92元。		
重要的对外投资			

重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	36,875,500.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	36,875,500.00

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2015 年 3 月 18 日止，本公司不存在应披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本报告期不存在前期会计差错更正事项。

2、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

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

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

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司报告分部包括：内燃机业务、建材业务、商业。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	内燃机业务	建材业务	商业	分部间抵销	合计
营业收入	2,478,183,518.62	83,806,820.28	151,782,097.15	882,135.23	2,712,890,300.82
营业成本	2,163,396,167.62	77,774,097.20	150,128,621.92		2,391,298,886.74
资产总额	2,457,505,079.85	149,070,036.41	74,193,004.04	226,556,483.77	2,454,211,636.53
负债总额	1,233,392,816.02	237,391,073.44	52,156,291.91	208,738,871.57	1,314,201,309.80

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						28,552,689.25	7.37	2,855,268.93	10.00	25,697,420.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	359,446,842.52	96.55	25,637,882.53	7.13	333,808,959.99	352,312,759.95	90.96	22,084,703.84	6.27	330,228,056.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,861,093.00	3.45	6,227,971.10	48.42	6,633,121.90	6,452,839.94	1.67	3,270,832.29	50.69	3,182,007.65
合计	372,307,935.52	/	31,865,853.63	/	340,442,081.89	387,318,289.14	/	28,210,805.06	/	359,107,484.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	321,108,276.33	16,055,413.81	5.00
1 年以内小计	321,108,276.33	16,055,413.81	5.00
1 至 2 年	17,069,554.37	1,706,955.44	10.00
2 至 3 年	13,794,963.11	4,138,488.93	30.00
3 年以上	7,474,048.71	3,737,024.35	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	359,446,842.52	25,637,882.53	7.13

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,655,048.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北汽福田汽车股份有限公司	28,754,227.85	7.72	1,489,137.19
安徽江淮汽车股份有限公司	23,686,833.70	6.36	1,184,341.69
龙工(上海)叉车有限公司	19,165,138.00	5.15	958,256.90
沈阳金杯车辆制造有限公司	17,414,926.67	4.68	870,746.33
山东时风商用车有限公司	15,903,692.00	4.27	795,184.60
合计	104,924,818.22	28.18	5,297,666.71

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明:

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽天利动力股份有限公司	3,484,392.10			子公司
安徽全柴顺兴贸易有限公司	2,825,105.06			子公司
Genpower Jenerator San. Ve Tic. A. S.	2,960,867.47	2,960,867.47	100.00	超信用期末回款
宿州市昌盛农机供应站	255,452.60	255,452.60	100.00	账龄较长预计无法收回
江西柳林机械有限公司	114,029.96	114,029.96	100.00	账龄较长预计无法收回
宿州市黄山拖拉机有限公司	89,030.00	89,030.00	100.00	账龄较长预计无法收回

其他单位	979,760.85	979,760.85	100.00	账龄较长预计无法收回
滁州欧波管业有限公司	1,199,703.48	993,851.74	82.84	按协议计提
苏州市公元建材有限公司	500,545.48	500,545.48	100.00	按协议计提
华东送变电工程公司	308,956.00	236,630.00	76.59	按协议计提
宏润建设集团股份有限公司	82,680.00	59,760.00	72.28	按协议计提
巢湖市锌利特金属科技有限公司	60,570.00	38,043.00	62.81	按协议计提
合计	12,861,093.00	6,227,971.10	48.42	

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,718,014.89	76.19	1,417,133.74	21.09	5,300,881.15	21,719,237.75	100.00	5,124,206.93	23.59	16,595,030.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,099,137.00	23.81	1,570,513.51	74.82	528,623.49					
合计	8,817,151.89	/	2,987,647.25	/	5,829,504.64	21,719,237.75	/	5,124,206.93	/	16,595,030.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	3,916,962.19	195,848.11	5.00
1 年以内小计	3,916,962.19	195,848.11	5.00
1 至 2 年	420,366.00	42,036.60	10.00
2 至 3 年	55,471.58	16,641.47	30.00
3 年以上	2,325,215.12	1,162,607.56	50.00

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,718,014.89	1,417,133.74	21.09

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额-2,136,559.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(2). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0.00

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款及备用金	4,004,373.37	5,971,550.54
股权转让款	2,099,137.00	11,530,000.00
保证金	1,925,018.00	3,822,737.00
其他	788,623.52	394,950.21
合计	8,817,151.89	21,719,237.75

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖腾越房地产开发有限公司	股权转让款	2,099,137.00	3 年以上	23.81	1,570,513.51
安徽汇泓汽车销售服务有限公司	借款	1,900,000.00	3 年以上	21.55	950,000.00
安徽省水利工程招标投标服务中心	投标保证金	777,987.00	1 年以内	8.82	38,899.35
丁春深	承包费	480,000.00	一年以内	5.44	24,000.00
五河县农村安全饮水工程领导小组办公室	投标保证金	328,931.00	1 年以内	3.73	16,446.55
合计	/	5,586,055.00	/	63.35	2,599,859.41

(5). 涉及政府补助的应收款项

其他说明

本期无涉及政府补助的其他应收款。

(6). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明:

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
芜湖腾越房地产开发有限公司	2,099,137.00	1,570,513.51	74.82	超信用期，按风险评估结果计提
合计	2,099,137.00	1,570,513.51	74.82	

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	418,382,936.73		418,382,936.73	398,078,936.73		398,078,936.73
对联营、合营企业投资	18,267,046.69		18,267,046.69	25,728,207.33		25,728,207.33
合计	436,649,983.42		436,649,983.42	423,807,144.06		423,807,144.06

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉全柴动力有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
安徽全柴顺兴贸易有限公司	1,737,612.20			1,737,612.20		
安徽天利动力股份有限公司	170,846,500.00	20,304,000.00		191,150,500.00		
安徽全柴天和机械有限公司	210,494,824.53			210,494,824.53		
合计	398,078,936.73	20,304,000.00		418,382,936.73		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
安徽全柴锦天机械有限公司	23,281,845.62			-6,773,355.17						16,508,490.45
安徽威孚天时机件有限公司	2,446,361.71			-687,805.47						1,758,556.24
小计	25,728,207.33			-7,461,160.64						18,267,046.69
合计	25,728,207.33			-7,461,160.64						18,267,046.69

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,090,843,868.20	1,857,103,995.14	2,426,699,233.34	2,209,290,739.64
其他业务	44,949,245.05	39,639,002.77	48,287,419.53	41,272,719.28
合计	2,135,793,113.25	1,896,742,997.91	2,474,986,652.87	2,250,563,458.92

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,958,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,461,160.64	-847,885.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

委托贷款收益	92,003.31	275,643.03
理财产品收益		993,357.77
合计	-7,369,157.33	2,379,515.67

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	47,601.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,247,147.00	
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	185,268.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	234,812.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,303,136.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,459,219.20	
所得税影响额	-2,269,902.08	
少数股东权益影响额	-173,747.58	
合计	16,033,534.82	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.30	0.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.07	

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：谢力

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 18 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容