

审计报告

安徽江淮汽车集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽江淮汽车集团股份有限公司（以下简称江淮汽车）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江淮汽车 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 固定资产和无形资产减值

1、事项描述

截止 2020 年 12 月 31 日，江淮汽车固定资产账面价值 1,095,842.26 万元，占江淮汽车总资产 26.02%，占江淮汽车非流动资产 51.24%，无形资产账面价值 258,282.15 万元，占江淮汽车总资产 6.13%，占江淮汽车非流动资产 12.08%，固定资产和无形资产是江淮汽车资产中重要组成部分。江淮汽车管理层（以下简称管理层）对固定资产和无形资产是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的，管理层通过计算固定资产和无形资产或其所在资产组的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值判断是否需要计提减值准备。预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，包括对于未来收入、生产成本、经营费用、以及折现率等。由于上述固定资产和无形资产的减值测试涉及管理层复杂及重大的判断，因此我们将固定资产和无形资产减值作为关键审计事项。江淮汽车 2020 年度计提固定资产和无形资产减值准备金额 33,326.45 万元。江淮汽车与固定资产和无形资产减值相关的信息披露详见财务报告“附注三、23”、“附注五、16”和“附注五、18”。

2、审计应对

我们对固定资产和无形资产减值执行了以下程序：

（1）我们了解与固定资产和无形资产减值相关的关键内部控制的设计，并测试了相关控制的运行有效性；

（2）评估、分析管理层对资产可收回金额的计算方法；

（3）分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性，其中包括：将减值测试中的基础数据与支持性证据（包括已批准的预算、历史财务数据、市场数据）进行比较，并考虑预算的合理性；

（4）分析并复核了减值测试中的关键假设（包括未来销售收入、折现率等）的合理性。

通过实施以上程序获取的证据，能够支持管理层测试固定资产和无形资产减值时做出的重大估计和判断。

（二）应收账款减值准备

1、事项描述

截止 2020 年 12 月 31 日，江淮汽车应收账款余额 338,410.80 万元，坏账准备金额 83,121.80 万元，金额重大。管理层以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。对应收账款的可收回性进行估计并进行减值测试，涉及管理层的重大会计估计和判断。因此，我们将应收账款减值准备作为关键审计事项。江淮汽车与应收账款减值准备相关的信息披露详见财务报告“附注三、10”、“附注五、4”。

2、 审计应对

我们对应收账款减值准备执行了以下程序：

- （1）我们对与应收账款减值测试相关的内部控制的设计和运行进行了评估；
- （2）我们取得了江淮汽车截止 2020 年 12 月 31 日的应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；
- （3）我们获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；
- （4）针对涉及诉讼的应收账款的可回收性，通过向律师询证的方式获取律师对应收账款回收情况的判断；
- （5）我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与江淮汽车记录的金额进行核对；
- （6）我们抽取样本检查了客户的历史还款记录以及期后还款的相关信息。

通过实施以上程序，能够支持管理层对应收账款坏账准备所做出的重大估计和判断。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括江淮汽车 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告

该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督江淮汽车的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

未来的事项或情况可能导致江淮汽车不能持续经营。

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

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

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

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

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

(此页无正文，为容诚审字[2021]230Z0588号审计报告正文签章页)

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年3月26日

合并资产负债表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	7,074,978,831.54	8,229,221,257.85	短期借款	五、23	2,102,100,000.00	4,450,000,000.00
交易性金融资产	五、2	291,905,463.84	675,795,251.39	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3		60,055,045.00	应付票据	五、24	2,801,153,184.59	4,591,890,561.92
应收账款	五、4	2,552,890,018.25	3,183,553,698.46	应付账款	五、25	7,830,189,080.85	9,091,939,064.24
应收款项融资	五、5	912,156,475.82	446,621,028.98	预收款项	五、26		557,738,253.30
预付款项	五、6	647,119,887.37	338,317,754.79	合同负债	五、27	818,769,220.14	不适用
其他应收款	五、7	2,012,839,902.24	4,190,447,591.47	应付职工薪酬	五、28	529,834,295.67	433,244,629.05
其中：应收利息				应交税费	五、29	216,170,805.57	168,653,464.09
应收股利		9,138,488.08		其他应付款	五、30	4,526,486,372.94	2,969,779,993.70
存货	五、8	1,903,401,141.08	2,761,085,705.27	其中：应付利息		12,664,381.95	15,010,168.55
合同资产	五、9	3,304,346,166.82	不适用	应付股利		773,663.16	773,663.16
持有待售资产	五、10	432,096,696.86	18,078,221.86	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、31	2,630,874,300.00	2,957,400,000.00
其他流动资产	五、11	1,598,968,264.85	1,904,781,336.95	其他流动负债	五、32	335,659,606.58	225,466,334.78
流动资产合计		20,730,702,848.67	21,807,956,892.02	流动负债合计		21,791,236,866.34	25,446,112,301.08
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、33	4,858,000,000.00	2,985,772,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	五、12	218,116,582.05	189,560,140.49	其中：优先股			
长期股权投资	五、13	4,764,109,549.64	3,369,775,358.37	永续债			
其他权益工具投资	五、14	140,980,124.94	146,416,521.21	长期应付款	五、34	657,636.67	1,195,199.37
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	五、15	93,465,796.43	161,045,029.31	预计负债			
固定资产	五、16	10,958,422,606.09	12,587,135,524.28	递延收益	五、35	1,509,206,991.00	1,715,514,951.19
在建工程	五、17	402,699,707.58	305,226,224.80	递延所得税负债	五、21	44,650,371.17	1,557,096.62
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		6,412,514,998.84	4,704,039,247.18
无形资产	五、18	2,582,821,521.37	2,954,180,642.24	负债合计		28,203,751,865.18	30,150,151,548.26
开发支出	五、19	748,832,073.96	1,126,215,591.17	所有者权益：			
商誉				股本	五、36	1,893,312,117.00	1,893,312,117.00
长期待摊费用	五、20	1,381,994.67	2,084,349.57	其他权益工具			
递延所得税资产	五、21	1,449,198,389.77	1,164,372,557.90	其中：优先股			
其他非流动资产	五、22	26,759,529.36	40,547,123.14	永续债			
非流动资产合计		21,386,787,875.86	22,046,559,062.48	资本公积	五、37	5,225,850,925.45	5,226,201,400.07
				减：库存股			
				其他综合收益	五、38	-18,979,023.55	-11,652,752.09
				专项储备	五、39	101,637,762.96	103,674,011.43
				盈余公积	五、40	1,634,862,155.63	1,634,862,155.63
				一般风险准备	五、41	18,241,857.61	14,010,291.02
				未分配利润	五、42	4,198,070,546.66	4,091,874,529.25
				归属于母公司所有者权益合计		13,052,996,341.76	12,952,281,752.31
				少数股东权益		860,742,517.59	752,082,653.93
				所有者权益合计		13,913,738,859.35	13,704,364,406.24
资产总计		42,117,490,724.53	43,854,515,954.50	负债和所有者权益总计		42,117,490,724.53	43,854,515,954.50

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		42,905,970,995.45	47,362,153,340.22
其中：营业收入	五、43	42,830,768,142.95	47,286,043,656.13
已赚保费	五、44	75,202,852.50	76,109,684.09
二、营业总成本		44,750,958,060.73	48,241,803,117.93
其中：营业成本	五、43	38,847,435,232.89	42,292,256,576.80
提取担保赔偿准备金	五、45	31,624,044.41	27,418,990.45
税金及附加	五、46	500,061,183.15	508,783,065.62
销售费用	五、47	1,537,828,110.02	2,100,401,480.65
管理费用	五、48	1,791,308,285.60	1,813,469,923.47
研发费用	五、49	1,676,691,229.41	1,183,105,814.32
财务费用	五、50	366,009,975.25	316,367,266.62
其中：利息费用		391,096,585.04	429,615,196.73
利息收入		116,941,219.65	180,358,611.36
加：其他收益	五、51	1,231,560,331.03	1,011,720,708.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	151,272,030.28	160,871,356.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		100,631,860.26	-5,267,894.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、53	15,627,834.74	3,495,251.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-104,652,819.77	-82,450,413.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-549,563,057.22	-321,322,244.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	1,227,153,352.16	338,329,929.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,410,605.94	230,994,810.62
加：营业外收入	五、57	36,636,720.64	50,567,958.28
减：营业外支出	五、58	28,138,573.71	192,192,130.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,908,752.87	89,370,638.84
减：所得税费用	五、59	-114,570,959.20	-82,407,014.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		249,479,712.07	171,777,653.05
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		249,479,712.07	171,777,653.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		142,613,889.99	106,014,967.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		106,865,822.08	65,762,685.50
六、其他综合收益的税后净额		-6,709,763.35	-6,390,845.76
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,326,271.46	-5,639,838.11
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-5,147,052.82	-4,856,146.85
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-5,147,052.82	-4,856,146.85
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,179,218.64	-783,691.26
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-1,230,793.47
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-2,179,218.64	447,102.21
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		616,508.11	-751,007.65
七、综合收益总额		242,769,948.72	165,386,807.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		135,287,618.53	100,375,129.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		107,482,330.19	65,011,677.85
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.06

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
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		34,903,849,376.64	33,621,578,832.79
收到的税费返还		335,226,711.43	563,900,329.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、61（1）	1,374,056,722.94	1,552,592,005.82
经营活动现金流入小计		36,613,132,811.01	35,738,071,167.72
购买商品、接受劳务支付的现金		32,891,801,802.82	30,540,128,296.79
支付给职工以及为职工支付的现金		3,465,593,277.08	3,587,602,617.45
支付的各项税费		1,099,041,509.63	990,807,241.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、61（2）	487,722,252.00	393,148,128.75
经营活动现金流出小计		37,944,158,841.53	35,511,686,284.93
经营活动产生的现金流量净额		-1,331,026,030.52	226,384,882.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,726,540,030.50	2,217,697,556.00
取得投资收益收到的现金		23,661,383.53	94,314,914.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		908,126,321.88	181,496,912.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			26,798,478.28
收到其他与投资活动有关的现金	五、61（3）	116,941,219.65	2,915,042,845.96
投资活动现金流入小计		3,775,268,955.56	5,435,350,707.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,044,780.06	220,704,064.75
投资支付的现金		2,445,822,996.39	3,158,369,914.06
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、61（4）		370,220,052.89
投资活动现金流出小计		2,682,867,776.45	3,749,294,031.70
投资活动产生的现金流量净额		1,092,401,179.11	1,686,056,675.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,552,100,000.00	6,502,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、61（5）	2,150,207,280.48	529,615,348.69
筹资活动现金流入小计		9,702,307,280.48	7,031,815,348.69
偿还债务支付的现金		8,246,972,800.00	6,657,652,461.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		486,938,677.63	515,828,134.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			5,238,611.74
支付其他与筹资活动有关的现金	五、61（6）	1,502,827,217.18	1,695,810,590.61
筹资活动现金流出小计		10,236,738,694.81	8,869,291,186.62
筹资活动产生的现金流量净额		-534,431,414.33	-1,837,475,837.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-40,808,534.57	-33,054,629.98
五、现金及现金等价物净增加额		-813,864,800.31	41,911,090.38
加：期初现金及现金等价物余额		6,223,846,115.55	6,181,935,025.17
六、期末现金及现金等价物余额		5,409,981,315.24	6,223,846,115.55

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	1,893,312,117.00				5,226,201,400.07		-11,652,752.09	103,674,011.43	1,634,862,155.63	14,010,291.02	4,091,874,529.25	12,952,281,752.31	752,082,653.93	13,704,364,406.24
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	1,893,312,117.00				5,226,201,400.07		-11,652,752.09	103,674,011.43	1,634,862,155.63	14,010,291.02	4,091,874,529.25	12,952,281,752.31	752,082,653.93	13,704,364,406.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-350,474.62		-7,326,271.46	-2,036,248.47		4,231,566.59	106,196,017.41	100,714,589.45	108,659,863.66	209,374,453.11
(一) 综合收益总额							-7,326,271.46				142,613,889.99	135,287,618.53	107,482,330.19	242,769,948.72
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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										4,231,566.59	-36,417,872.58	-32,186,305.99		-32,186,305.99
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备										4,231,566.59	-4,231,566.59			
3. 对所有者(或股东)的分配											-32,186,305.99	-32,186,305.99		-32,186,305.99
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								-2,036,248.47				-2,036,248.47	1,711,984.18	-324,264.29
1. 本期提取								47,794,190.16				47,794,190.16	10,332,497.66	58,126,687.82
2. 本期使用								49,830,438.63				49,830,438.63	8,620,513.48	58,450,952.11
(六) 其他					-350,474.62							-350,474.62	-534,450.71	-884,925.33
四、本期末余额	1,893,312,117.00				5,225,850,925.45		-18,979,023.55	101,637,762.96	1,634,862,155.63	18,241,857.61	4,198,070,546.66	13,052,996,341.76	860,742,517.59	13,913,738,859.35

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度											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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	1,893,312,117.00				5,223,933,013.02		4,138,453.62	100,276,312.49	1,634,862,155.63	9,292,402.07	3,990,577,450.65	12,856,391,904.48	868,477,918.73	13,724,869,823.21
加：会计政策变更							-10,151,367.60					-10,151,367.60	2,895,256.87	-7,256,110.73
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本期期初余额	1,893,312,117.00				5,223,933,013.02		-6,012,913.98	100,276,312.49	1,634,862,155.63	9,292,402.07	3,990,577,450.65	12,846,240,536.88	871,373,175.60	13,717,613,712.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,268,387.05		-5,639,838.11	3,397,698.94		4,717,888.95	101,297,078.60	106,041,215.43	-119,290,521.67	-13,249,306.24
(一) 综合收益总额							-5,639,838.11				106,014,967.55	100,375,129.44	65,011,677.85	165,386,807.29
(二) 所有者投入和减少资本					-428.18							-428.18	-179,354,578.60	-179,355,006.78
1. 所有者投入的普通股														
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					-428.18							-428.18	-179,354,578.60	-179,355,006.78
(三) 利润分配										4,717,888.95	-4,717,888.95		-5,698,602.74	-5,698,602.74
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备										4,717,888.95	-4,717,888.95			
3. 对所有者(或股东)的分配													-5,698,602.74	-5,698,602.74
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								4,314,630.20				4,314,630.20	-203,169.70	4,111,460.50
1. 本期提取								49,407,337.62				49,407,337.62	11,047,799.68	60,455,137.30
2. 本期使用								45,092,707.42				45,092,707.42	11,250,969.38	56,343,676.80
(六) 其他					2,268,815.23			-916,931.26				1,351,883.97	954,151.52	2,306,035.49
四、本期期末余额	1,893,312,117.00				5,226,201,400.07		-11,652,752.09	103,674,011.43	1,634,862,155.63	14,010,291.02	4,091,874,529.25	12,952,281,752.31	752,082,653.93	13,704,364,406.24

法定代表人：


3401110173822

总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,260,708,013.27	6,035,752,677.74	短期借款		1,620,000,000.00	3,752,000,000.00
交易性金融资产			200,396,055.56	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		2,032,664,762.15	3,899,900,000.00
应收账款	十五、1	1,929,884,087.13	2,129,731,700.76	应付账款		5,771,450,234.03	6,613,623,370.00
应收款项融资		424,291,574.55	9,195,370.56	预收款项			457,867,655.87
预付款项		505,597,217.32	219,618,397.70	合同负债		694,125,612.41	不适用
其他应收款	十五、2	1,462,822,998.84	3,182,903,427.12	应付职工薪酬		352,233,617.40	302,108,022.94
其中：应收利息		626,434.72	631,354.17	应交税费		70,268,983.62	69,796,116.62
应收股利				其他应付款		4,815,849,956.63	3,358,805,455.39
存货		1,451,512,178.99	2,248,755,121.50	其中：应付利息		9,430,375.68	10,400,384.73
合同资产		2,827,418,769.45	不适用	应付股利			
持有待售资产		432,096,696.86		持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		2,325,200,000.00	2,502,400,000.00
其他流动资产		1,421,853,030.95	1,746,285,629.71	其他流动负债		67,314,396.19	
流动资产合计		14,716,184,567.36	15,772,638,380.65	流动负债合计		17,749,107,562.43	20,956,500,620.82
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		4,498,000,000.00	2,187,200,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五、3	8,233,108,973.30	6,901,629,049.31	永续债			
其他权益工具投资		64,629,061.65	66,271,753.37	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		7,871,606.93	8,347,703.87	预计负债			
固定资产		7,029,557,320.04	8,393,601,930.84	递延收益		869,882,250.50	1,013,004,455.85
在建工程		276,285,303.36	216,439,701.54	递延所得税负债		40,680,132.75	91,096.23
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		5,408,562,383.25	3,200,295,552.08
无形资产		2,154,903,058.30	2,468,392,909.21	负债合计		23,157,669,945.68	24,156,796,172.90
开发支出		687,051,598.26	1,119,739,439.95	所有者权益：			
商誉				股本		1,893,312,117.00	1,893,312,117.00
长期待摊费用			155,610.09	其他权益工具			
递延所得税资产		1,278,501,394.65	992,376,467.47	其中：优先股			
其他非流动资产		10,191,606.98	16,857,039.83	永续债			
非流动资产合计		19,742,099,923.47	20,183,811,605.48	资本公积		5,351,953,120.16	5,352,101,366.03
				减：库存股			
				其他综合收益		-1,216,723.29	179,564.67
				专项储备		1,126,704.70	3,409,688.27
				盈余公积		1,616,039,115.12	1,616,039,115.12
				未分配利润		2,439,400,211.46	2,934,611,962.14
				所有者权益合计		11,300,614,545.15	11,799,653,813.23
资产总计		34,458,284,490.83	35,956,449,986.13	负债和所有者权益总计		34,458,284,490.83	35,956,449,986.13

法定代表人：

总经理：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	38,230,022,306.45	42,526,635,873.77
减：营业成本	十五、4	35,510,463,086.76	38,938,515,435.01
税金及附加		337,138,622.78	349,821,172.14
销售费用		1,100,200,520.09	1,718,899,337.90
管理费用		1,307,087,941.54	1,308,950,374.06
研发费用		1,415,636,986.26	984,567,842.30
财务费用		293,062,599.02	210,307,638.54
其中：利息费用		335,403,455.13	296,986,162.90
利息收入		121,476,014.93	147,386,026.38
加：其他收益		730,613,942.51	754,955,175.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	56,412,700.84	160,499,449.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,443,573.71	-11,260,450.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8,155,483.37	396,055.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-62,574,253.21	-30,177,385.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-420,207,778.50	-298,962,843.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		709,047,404.26	261,147,053.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-712,119,950.73	-136,568,420.69
加：营业外收入		25,365,595.59	35,630,097.91
减：营业外支出		21,560,576.45	183,224,013.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-708,314,931.59	-284,162,336.56
减：所得税费用		-245,289,486.90	-119,064,328.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-463,025,444.69	-165,098,008.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-463,025,444.69	-165,098,008.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,396,287.96	-3,095,797.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,396,287.96	-2,758,797.60
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,396,287.96	-2,758,797.60
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-337,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-337,000.00
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-464,421,732.65	-168,193,805.90

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
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		29,885,020,263.65	27,750,852,034.87
收到的税费返还		298,505,661.09	461,860,442.41
收到其他与经营活动有关的现金		5,786,247,384.72	6,490,657,583.59
经营活动现金流入小计		35,969,773,309.46	34,703,370,060.87
购买商品、接受劳务支付的现金		30,245,834,124.52	25,932,609,800.33
支付给职工以及为职工支付的现金		2,492,310,054.96	2,502,232,517.59
支付的各项税费		582,937,313.53	635,593,786.68
支付其他与经营活动有关的现金		4,496,214,502.49	5,696,852,786.58
经营活动现金流出小计		37,817,295,995.50	34,767,288,891.18
经营活动产生的现金流量净额		-1,847,522,686.04	-63,918,830.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,175,000,000.00	2,573,341,881.00
取得投资收益收到的现金		19,744,647.91	202,805,472.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,366,438.65	172,502,421.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		121,480,934.38	2,851,635,712.60
投资活动现金流入小计		2,411,592,020.94	5,800,285,487.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,850,078.36	187,768,848.99
投资支付的现金		2,059,025,069.00	2,925,600,000.00
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			289,205,533.29
投资活动现金流出小计		2,293,875,147.36	3,402,574,382.28
投资活动产生的现金流量净额		117,716,873.58	2,397,711,105.16
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		6,660,000,000.00	5,452,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,071,313,000.78	80,078,000.00
筹资活动现金流入小计		8,731,313,000.78	5,532,078,000.00
偿还债务支付的现金		6,558,400,000.00	5,278,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,869,770.17	369,224,068.97
支付其他与筹资活动有关的现金		939,063,194.28	1,425,829,007.38
筹资活动现金流出小计		7,927,332,964.45	7,073,653,076.35
筹资活动产生的现金流量净额		803,980,036.33	-1,541,575,076.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,810,065.91	-30,450,073.65
五、现金及现金等价物净增加额		-944,635,842.04	761,767,124.85
加：期初现金及现金等价物余额		4,563,826,494.01	3,802,059,369.16
六、期末现金及现金等价物余额		3,619,190,651.97	4,563,826,494.01

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										
	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、上期期末余额	1,893,312,117.00				5,352,101,366.03		179,564.67	3,409,688.27	1,616,039,115.12	2,934,611,962.14	11,799,653,813.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,893,312,117.00				5,352,101,366.03		179,564.67	3,409,688.27	1,616,039,115.12	2,934,611,962.14	11,799,653,813.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-148,245.87		-1,396,287.96	-2,282,983.57		-495,211,750.68	-499,039,268.08
(一) 综合收益总额							-1,396,287.96			-463,025,444.69	-464,421,732.65
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-32,186,305.99	-32,186,305.99
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-32,186,305.99	-32,186,305.99
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-2,282,983.57			-2,282,983.57
1. 本期提取								25,663,317.92			25,663,317.92
2. 本期使用								27,946,301.49			27,946,301.49
(六) 其他					-148,245.87						-148,245.87
四、本期期末余额	1,893,312,117.00				5,351,953,120.16		-1,216,723.29	1,126,704.70	1,616,039,115.12	2,439,400,211.46	11,300,614,545.15

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	2019年度									
		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、上期期末余额	1,893,312,117.00				5,351,787,796.36		3,275,362.27		1,616,039,115.12	3,099,709,970.44	11,964,124,361.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,893,312,117.00				5,351,787,796.36		3,275,362.27		1,616,039,115.12	3,099,709,970.44	11,964,124,361.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					313,569.67		-3,095,797.60	3,409,688.27		-165,098,008.30	-164,470,547.96
(一) 综合收益总额							-3,095,797.60			-165,098,008.30	-168,193,805.90
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								3,409,688.27			3,409,688.27
1. 本期提取								27,553,984.32			27,553,984.32
2. 本期使用								24,144,296.05			24,144,296.05
(六) 其他					313,569.67						313,569.67
四、本期末余额	1,893,312,117.00				5,352,101,366.03		179,564.67	3,409,688.27	1,616,039,115.12	2,934,611,962.14	11,799,653,813.23

法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



安徽江淮汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽江淮汽车集团股份有限公司(以下简称公司或本公司或本集团)是经安徽省体改委皖体改函(1999)68号文和安徽省人民政府皖府股字(1999)第24号批准证书批准,通过发起设立方式组建的股份有限公司。2001年7月26日,公司向社会公开发行股票。2001年8月24日,“江淮汽车”A股股票在上海证券交易所上市,证券代码为600418,公司注册资本为23,000.00万元。

2004年,根据第一次临时股东大会批准的资本公积金转增股本决议,公司以2004年6月末总股本23,000.00万股和截止2004年10月27日前发生的可转换公司债券转股数1,620.00股共计230,001,620.00股为基数,按每10股转增8股,共转增342,724,646.00股。转增后公司注册资本和股本为414,002,916.00元。

2005年,根据第二次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议通过的《关于公司公积金转增股本及股权分置改革议案》,公司用资本公积向方案实施股权登记日登记在册的全体股东转增股本,按每10股转增6.04股,非流通股股东向流通股股东支付非流通股股东可获得的转增股份,使流通股股东实际获得每10股转增11股的股份,共转增342,724,646.00股;此外,2005年和2006年公司发行的可转换债券分别实施转股153,446,340.00股和3,773,294.00股。转增后公司注册资本和股本为913,947,196.00元。

2007年,经中国证券监督管理委员会证监发行字(2007)71号文核准,公司非公开发行A股股票160,000,000.00股;同时经2006年度股东大会决议,公司按发行后总股本1,073,947,196.00股为基数,以资本公积转增股本,按每10股转增2股,共转增214,789,439.00股。发行和转增后公司注册资本和股本为1,288,736,635.00元。

2013年,根据公司股份回购实施结果及股份变动公告,以及2013年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司自2012年11月开始的回购股份事项实

施完毕，并已注销所回购股份共计 3,830,809.00 股。注销回购股份后公司注册资本和股本为 1,284,905,826.00 元。

2015 年，经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）77 号文核准，本公司通过新增 633,616,047.00 股股份，采用换股方式吸收合并原控股股东安徽江淮汽车集团有限公司，江汽集团持有本公司的 455,288,852.00 股股份予以注销。吸收合并事项完成后公司注册资本和股本为 1,463,233,021.00 元。

2016 年，经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）1093 号文核准，公司非公开发行 A 股股票 430,079,096.00 股。发行完成后公司注册资本和股本为 1,893,312,117.00 元。同年，本公司名称由“安徽江淮汽车股份有限公司”变更为“安徽江淮汽车集团股份有限公司”。

本公司母公司为安徽江淮汽车集团控股有限公司，最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司法定代表人：安进；注册地址：安徽省合肥市东流路 176 号。

公司主要经营范围：汽车底盘、齿轮箱、汽车零部件开发、制造、销售；汽车（含小轿车）开发、制造、销售；工装、模具、夹具开发、制造；新技术开发和新产品研制；本企业自产产品和技术进出口及本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零部件及技术的进出口业务；技术服务、技术转让，土地、房屋、设备、汽车租赁；互联网信息服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 期末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	合肥江淮铸造有限责任公司	江淮铸造	100.00	-
2	安徽江汽进出口贸易有限公司	江汽进出口	100.00	-
3	合肥同大江淮汽车车身有限公司	合肥同大	100.00	-
4	安徽江淮福臻车体装备有限公司	江福车体	67.00	-
5	JAC-意大利设计中心	意大利设计中心	100.00	-
6	JAC-日本设计中心	日本设计中心	100.00	-

7	安徽星瑞齿轮传动有限公司	星瑞齿轮	100.00	-
8	合肥江淮汽车融资担保有限公司	江汽担保	100.00	-
9	扬州江淮轻型汽车有限公司	扬州江淮	67.00	-
10	安徽江淮安驰汽车有限公司	江淮安驰	100.00	-
11	安徽江汽投资有限公司	江汽投资	90.00	-
12	JAC 越南汽车股份公司	越南公司	-	51.00
13	《JACAUTOMOBILE》有限责任公司	俄罗斯公司	-	100.00
14	江淮汽车（香港）有限公司	香港公司	-	100.00
15	合肥车桥有限责任公司	合肥车桥	100.00	-
16	合肥江淮汽车有限公司	江汽有限	100.00	-
17	合肥江淮汽车制管有限公司	江淮制管	-	67.00
18	合肥汇凌汽车零部件有限公司	合肥汇凌	-	51.00
19	安徽江汽物流有限公司	江汽物流	51.00	49.00
20	合肥和瑞出租车有限公司	和瑞出租	-	100.00
21	合肥和行科技有限公司	和行科技	100.00	-
22	安庆和行科技有限公司	安庆和行	-	100.00
23	武汉江淮和行科技有限公司	武汉和行	-	100.00
24	天津和行科技有限公司	天津和行	-	100.00
25	青岛和行科技有限公司	青岛和行	-	100.00
26	安徽江淮专用汽车有限公司	江淮专用车	100.00	-
27	四川江淮汽车有限公司	四川江淮	100.00	-
28	深圳江汽新能源汽车销售有限公司	深圳新能源	100.00	-
29	北京江汽新能源汽车销售有限公司	北京新能源	100.00	-
30	厦门江汽新能源汽车销售有限公司	厦门新能源	100.00	-
31	天津特瑞捷动力科技有限公司	天津特瑞捷	55.00	-
32	广州江汽新能源汽车销售有限公司	广州新能源	100.00	-
33	安徽江汽国际贸易有限公司	江汽国际	100.00	-
34	安庆振风新能源汽车科技有限公司	振风新能源	51.00	-
35	安徽安凯汽车股份有限公司	安凯股份	25.20	-
36	安徽安凯金达机械制造有限公司	安凯金达	-	100.00
37	安徽江淮客车有限公司	江淮客车	-	60.81
38	苏州安凯客车销售有限公司	苏州安凯	-	100.00
39	深圳安凯客车销售有限公司	深圳安凯	-	100.00
40	哈尔滨安凯新能源客车服务有限公司	哈尔滨安凯	-	100.00
41	安徽凯亚汽车零部件有限责任公司	安徽凯亚	-	51.00
42	广州安凯汽车销售有限公司	广州安凯	-	100.00
43	北京安凯华北汽车销售有限公司	安凯华北	-	40.00

44	安徽安凯汽车技术服务有限公司	安凯技术	-	100.00
----	----------------	------	---	--------

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

① 本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	安徽安凯汽车技术服务有限公司	安凯技术	投资设立

② 本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	北京新安凯客车销售有限公司	北京新安凯	注销
2	长丰和瑞出租车有限公司	长丰和瑞	注销

注：本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

(3) 对拥有其半数及半数以下表决权比例的公司纳入合并范围的原因

安凯股份：本公司持股 25.20% 的 A 股上市公司，本公司作为第一大股东对安凯股份的生产经营具有控制权，故将其纳入合并报表范围。

二、财务报表的编制基础**1. 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年（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）的货币或其经营环境币种为记账本位币。

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。

(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。

具体包括：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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1)共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(2)合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分) 的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方) 与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分) 的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管

理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。初始确认后，对于该类金融负债以

公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对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,由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益,当该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指,当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收款项账龄起始点。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收客户款计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收其他款项

其他应收款组合 2 应收新能源补贴款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于组合 1，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

对于组合 2，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 新能源业务

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

本公司将按合同约定收款期限在 1 年以上、具有融资性质的分期收款销售的应

收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形) 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继续确认金融资产的一部分) 之间，按照转移日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.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(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) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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。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。

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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。

12. 未到期责任准备金、担保赔偿准备金的计提方法

(1)未到期责任准备金计提方法

本公司根据当年担保费收入的 50% 提取未到期责任准备金，承保项目解保当期冲回计提的未到期责任准备金。

(2) 担保赔偿准备金的计提方法

本公司按承保项目担保责任余额的 1% 计提担保赔偿准备金，按月计提。当担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10% 时，实行差额提取。

13. 存货

(1) 存货的分类

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

(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。

14. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售

后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(3) 列报

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

17. 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。

18. 投资房地产

(1) 投资性房地产的分类

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。

(2) 投资性房地产的计量模式

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	25-35	3	2.77-4.85

土地使用权	土地使用年限	-	-
-------	--------	---	---

19. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法、工作量法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

① 年限平均法

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

② 工作量法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

20. 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。

21. 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。

22. 无形资产

(1)无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23. 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这组合进行减值测试，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。

24. 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。

25. 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提存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。

26. 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27. 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。

28. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义

务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1)销售商品收入

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

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易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。

(4)担保业务收入

公司的担保费收入应当在同时满足以下条件时予以确认：①担保合同成立并承担相应担保责任；②与担保合同相关的经济利益能够流入企业；③与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

担保费收入的金额按担保合同约定的应向被担保人收取的金额确定。

29. 政府补助

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①本公司能够满足政府补助所附条件；②本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

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

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：1)用于补偿本公司以后期

间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；2)用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

④政府补助退回

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

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1)递延所得税资产的确认

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

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：①该项交易不是企业合并；②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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

31. 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，计入其他业务收入。

32. 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。

提取的安全生产费及维简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。

33. 套期会计

(1)套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

(2)套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，

但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

(3)套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性

要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

(4) 确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

① 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

34. 回购公司股份

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

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

35. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新

收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

单位:元, 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
应收账款	3,183,553,698.46	2,980,175,467.90	-203,378,230.56
其他应收款	4,190,447,591.47	465,513,442.17	-3,724,934,149.30
合同资产	不适用	3,928,312,379.86	3,928,312,379.86
流动负债:			
预收款项	557,738,253.30	-	-557,738,253.30
合同负债	不适用	483,153,572.85	483,153,572.85
其他流动负债	225,466,334.78	300,051,015.23	74,584,680.45

②母公司资产负债表

单位:元, 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
其他应收款	3,182,272,072.95	383,024,273.78	-2,799,247,799.17
合同资产	不适用	2,799,247,799.17	2,799,247,799.17
流动负债:			
预收款项	457,867,655.87	-	-457,867,655.87
合同负债	不适用	416,709,311.78	416,709,311.78
其他流动负债	-	41,158,344.09	41,158,344.09

各项目调整情况说明:

鉴于新收入准则的执行,于 2020 年 1 月 1 日,本公司将期末合同对价中预计未

来收取的新能源补贴款重分类至合同资产；将与商品销售和提供劳务相关的预收款项分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售收入	6%、9%、13%
	出口销售收入	免、抵、退
消费税	应税收入	1%-12%
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%、20%、25%

2. 本集团内享受企业所得税优惠税率单位情况

纳税主体名称	本期实际执行所得税税率	企业所得税优惠政策
本公司	15%	高新技术企业
江淮铸造	15%	高新技术企业
江福车体	15%	高新技术企业
星瑞齿轮	15%	高新技术企业
江淮制管	15%	高新技术企业
四川江淮	15%	西部地区企业
北京新能源	所得减按 25%，税率 20%	小型微利优惠
广州新能源	所得减按 25%，税率 20%	小型微利优惠
厦门新能源	所得减按 25%，税率 20%	小型微利优惠
安庆和行	所得减按 25%，税率 20%	小型微利优惠
青岛和行	所得减按 25%，税率 20%	小型微利优惠
天津特瑞捷	所得减按 25%，税率 20%	小型微利优惠
安凯股份	15%	高新技术企业

注：除上述公司外，本集团其他子公司均执行 25% 的法定税率，境外地区子公司按所在国际或地区税收法规计缴相应税收。

3. 主要税收优惠政策

(1) 根据安徽省科技厅于 2020 年 12 月 4 日公示的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2020〕35 号），本公司及本公司子公司江福车体、星瑞齿轮和安凯股份通过高新技术企业认定，自 2020 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策。

(2)根据安徽省科技厅于2020年12月16日公示的《关于公布安徽省2020年第二批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2020〕37号），本公司子公司江淮制管通过高新技术企业认定，自2020年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。

(3)根据安徽省科技厅于2018年11月12日公示的《关于公布安徽省2018年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2018〕81号），本公司子公司江淮铸造通过高新技术企业认定，自2018年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策。

(4)根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号文），《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展改革委员会令第十五号）相关规定，本公司子公司四川江淮自2016年1月1日至2020年12月31日享有减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(5)根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司北京新能源、广州新能源、厦门新能源、安庆和行、青岛和行、天津特瑞捷符合条件。

五、合并财务报表项目注释

以下所披露的财务报表项目注释中，如无特别注明，期末指2020年12月31日，期初指2020年1月1日，本期指2020年度，上期指2019年度。

1. 货币资金

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	175,730.94	217,262.94
银行存款	5,788,007,479.07	6,223,182,759.16
其他货币资金	1,286,795,621.53	2,005,821,235.75
合 计	7,074,978,831.54	8,229,221,257.85
其中：存放在境外的款项总额	85,078,384.73	60,872,868.81

期末银行存款余额中受限金额为 38,335.19 万元，主要为法院冻结资金 754.00 万元、存单质押 35,000.00 万元、安凯股份因办理汽车按揭贷款暂时冻结资金 2,581.19 万元；其他货币资金余额中受限金额为 128,164.56 万元，主要为银行承兑汇票保证金 101,271.90 万元、汽车消费按揭保证金 25,060.39 万元、保函保证金 1,623.19 万元、信用证保证金 140.04 万元以及其他保证金 69.03 万元。除上述受限资金外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	291,905,463.84	675,795,251.39
其中：结构性存款	291,905,463.84	675,795,251.39
合 计	291,905,463.84	675,795,251.39

交易性金融资产期末余额较期初下降 56.81%，主要原因系购买的结构性存款到期所致。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	66,600,050.00	6,545,005.00	60,055,045.00
合 计	-	-	-	66,600,050.00	6,545,005.00	60,055,045.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	66,600,050.00	100.00	6,545,005.00	9.83	60,055,045.00

其中：组合 2	66,600,050.00	100.00	6,545,005.00	9.83	60,055,045.00
合计	66,600,050.00	100.00	6,545,005.00	9.83	60,055,045.00

(6) 坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	
应收票据减值准备	6,545,005.00	-	6,545,005.00	-	-
合计	6,545,005.00	-	6,545,005.00	-	-

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	2,274,476,249.43	2,573,803,289.27
1 至 2 年	236,884,537.20	436,075,361.12
2 至 3 年	233,648,527.98	245,672,513.31
3 至 4 年	177,701,755.34	674,848,507.94
4 至 5 年	288,979,372.04	126,780,101.13
5 年以上	172,417,603.10	100,236,886.88
小计	3,384,108,045.09	4,157,416,659.65
减：坏账准备	831,218,026.84	973,862,961.19
合计	2,552,890,018.25	3,183,553,698.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	483,954,077.65	14.30	443,625,326.21	91.67	40,328,751.44
按组合计提坏账准备	2,900,153,967.44	85.70	387,592,700.63	13.36	2,512,561,266.81
其中：组合 1	2,900,153,967.44	85.70	387,592,700.63	13.36	2,512,561,266.81
合计	3,384,108,045.09	100.00	831,218,026.84	24.56	2,552,890,018.25

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	463,617,681.73	11.15	416,351,442.69	89.80	47,266,239.04

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,693,798,977.92	88.85	557,511,518.50	15.09	3,136,287,459.42
其中：组合1	3,693,798,977.92	88.85	557,511,518.50	15.09	3,136,287,459.42
合计	4,157,416,659.65	100.00	973,862,961.19	23.42	3,183,553,698.46

坏账准备计提的具体说明：

①于2020年12月31日，按单项计提坏账准备的的应收账款

名称	2020年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	64,090,000.00	60,890,000.00	95.01	预计收回风险较大
客户二	60,506,282.91	58,778,282.91	97.14	预计收回风险较大
客户三	56,126,062.00	56,126,062.00	100.00	预计无法收回
客户四	50,500,000.00	50,500,000.00	100.00	预计无法收回
客户五	48,858,931.29	33,858,931.29	69.30	预计收回风险较大
其他汇总	203,872,801.45	183,472,050.01	89.99	预计收回风险较大
合计	483,954,077.65	443,625,326.21	91.67	——

②按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,233,640,214.65	111,682,010.74	5.00
1至2年	215,268,311.86	21,526,831.19	10.00
2至3年	204,977,467.13	61,493,240.15	30.00
3至4年	66,157,705.06	33,078,852.54	50.00
4至5年	101,492,513.65	81,194,010.92	80.00
5年以上	78,617,755.09	78,617,755.09	100.00
合计	2,900,153,967.44	387,592,700.63	13.36

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,541,573,810.58	127,078,690.53	5.00

1至2年	408,961,646.66	40,896,164.69	10.00
2至3年	135,316,753.40	40,595,026.04	30.00
3至4年	484,412,677.63	242,206,338.81	50.00
4至5年	83,993,956.24	67,195,164.99	80.00
5年以上	39,540,133.41	39,540,133.44	100.00
合计	3,693,798,977.92	557,511,518.50	15.09

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	973,862,961.19	-209,210,734.44	764,652,226.75	82,158,636.21	15,248,553.01	229,705.98	114,577.13	831,218,026.84
坏账准备								
合计	973,862,961.19	-209,210,734.44	764,652,226.75	82,158,636.21	15,248,553.01	229,705.98	114,577.13	831,218,026.84

其中，本期坏账准备转回金额重要的：

单位名称	转回金额	收回方式
客户一	3,235,400.14	现汇
客户二	2,233,194.96	现汇
合计	5,468,595.10	——

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	229,705.98

(5) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款账面余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	115,132,070.35	3.40	5,756,603.52
客户二	68,000,000.00	2.01	3,400,000.00
客户三	64,090,000.00	1.89	60,890,000.00
客户四	60,506,282.91	1.79	58,778,282.91
客户五	56,126,062.00	1.66	56,126,062.00
合计	363,854,415.26	10.75	184,950,948.43

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	912,156,475.82	446,621,028.98
合 计	912,156,475.82	446,621,028.98

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	912,156,475.82	-	-	
其中：组合 1	912,156,475.82	-	-	
合 计	912,156,475.82	-	-	

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	446,621,028.98	-	-	
其中：组合 1	446,621,028.98	-	-	
合 计	446,621,028.98	-	-	

(3) 本期无应收款项融资减值准备变动情况。

(4) 期末本公司已质押的应收款项融资

项 目	已质押金额
银行承兑票据	5,837,720.00
合 计	5,837,720.00

(5) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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	12,544,482,866.56	-
合 计	12,544,482,866.56	-

(6) 应收款项融资期末余额较期初增长 104.24%，主要原因系使用票据结算的货

款增加所致。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	618,004,192.19	95.50	317,309,509.88	93.79
1 至 2 年	22,643,928.89	3.50	11,932,225.36	3.53
2 至 3 年	4,875,702.09	0.75	2,160,254.67	0.64
3 年以上	1,596,064.20	0.25	6,915,764.88	2.04
合 计	647,119,887.37	100.00	338,317,754.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	93,288,913.07	14.42
供应商二	83,688,229.78	12.93
供应商三	57,168,617.98	8.83
供应商四	46,120,328.49	7.13
供应商五	42,848,911.82	6.62
合 计	323,115,001.14	49.93

(3) 预付款项期末余额较期初增长 91.28%，主要原因系预付零部件采购款增加所致。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	9,138,488.08	-
其他应收款	2,003,701,414.16	4,190,447,591.47
合 计	2,012,839,902.24	4,190,447,591.47

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 应收股利

被投资单位	2020年12月31日	2019年12月31日
安徽中安汽车融资租赁股份有限公司	9,138,488.08	-
小计	9,138,488.08	-
减：坏账准备	-	-
合计	9,138,488.08	-

(3)其他应收款

① 按账龄披露

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	990,332,190.84	1,596,346,859.88
1至2年	240,715,685.10	1,856,787,921.17
2至3年	546,675,857.90	628,434,426.05
3至4年	292,060,116.55	137,949,055.63
4至5年	8,117,268.67	61,156,965.25
5年以上	76,046,525.71	17,240,749.36
小计	2,153,947,644.77	4,297,915,977.34
减：坏账准备	150,246,230.61	107,468,385.87
合计	2,003,701,414.16	4,190,447,591.47

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
应收新能源汽车补贴款	973,768,367.62	3,881,640,200.30
拆迁补偿款	953,773,452.89	141,129,352.89
往来款	49,135,801.85	14,618,065.95
补贴补偿款	46,000,000.00	46,000,000.00
代收代付款	9,242,949.01	15,409,195.69
应收出口退税款	8,271,154.52	4,940,696.42
其他	113,755,918.88	194,178,466.09
小计	2,153,947,644.77	4,297,915,977.34
减：坏账准备	150,246,230.61	107,468,385.87
合计	2,003,701,414.16	4,190,447,591.47

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,091,974,063.09	88,272,648.93	2,003,701,414.16
第二阶段	-	-	-
第三阶段	61,973,581.68	61,973,581.68	-
合计	2,153,947,644.77	150,246,230.61	2,003,701,414.16

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	2,091,974,063.09	4.22	88,272,648.93	2,003,701,414.16	—
其中：组合1	1,118,205,695.47	7.89	88,272,648.93	1,029,933,046.54	—
组合2	973,768,367.62	-	-	973,768,367.62	—
合计	2,091,974,063.09	4.22	88,272,648.93	2,003,701,414.16	—

A1.1 于2020年12月31日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	985,389,072.80	49,269,453.64	5.00
1至2年	93,315,605.10	9,331,560.51	10.00
2至3年	7,432,928.28	2,229,878.49	30.00
3至4年	6,729,758.55	3,364,879.28	50.00
4至5年	6,307,268.67	5,045,814.94	80.00
5年以上	19,031,062.07	19,031,062.07	100.00
合计	1,118,205,695.47	88,272,648.93	7.89

A1.2 于2020年12月31日，按组合2计提坏账准备的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
中央及各级地方财政部门	新能源汽车补贴款	973,768,367.62	-	-
合计	—	973,768,367.62	-	-

2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	61,973,581.68	100.00	61,973,581.68	-	—
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	61,973,581.68	100.00	61,973,581.68	-	

A2 2020年12月31日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2020年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	46,000,000.00	46,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户二	4,943,118.04	4,943,118.04	100.00	预计无法收回
客户三	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户四	2,661,765.00	2,661,765.00	100.00	预计无法收回
客户五	1,287,324.97	1,287,324.97	100.00	预计无法收回
其他汇总	4,081,373.67	4,081,373.67	100.00	预计无法收回
合计	61,973,581.68	61,973,581.68	100.00	——

B. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,235,947,155.77	45,499,564.30	4,190,447,591.47
第二阶段	-	-	-
第三阶段	61,968,821.57	61,968,821.57	-
合计	4,297,915,977.34	107,468,385.87	4,190,447,591.47

2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	4,235,947,155.77	1.07	45,499,564.30	4,190,447,591.47	——
其中：组合1	354,306,955.47	12.84	45,499,564.30	308,807,391.17	——
组合2	3,881,640,200.30	-	-	3,881,640,200.30	——
合计	4,235,947,155.77	1.07	45,499,564.30	4,190,447,591.47	

B1.1 于2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	289,408,241.24	14,470,401.26	5.00
1至2年	16,586,813.64	1,658,681.38	10.00
2至3年	15,466,125.05	4,639,837.52	30.00
3至4年	11,000,685.63	5,500,342.82	50.00
4至5年	13,073,942.98	10,459,154.39	80.00
5年以上	8,771,146.93	8,771,146.93	100.00
合计	354,306,955.47	45,499,564.30	12.84

B1.2 于 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
中央及各级地方财政部门	新能源汽车补贴款	3,881,640,200.30	-	-
合计	——	3,881,640,200.30	-	-

2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	61,968,821.57	100.00	61,968,821.57	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
合计	61,968,821.57	100.00	61,968,821.57	-	

B2 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	46,000,000.00	46,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户二	5,385,196.87	5,385,196.87	100.00	预计无法收回
客户三	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户四	2,661,765.00	2,661,765.00	100.00	预计无法收回
客户五	1,287,324.97	1,287,324.97	100.00	预计无法收回
其他汇总	3,634,534.73	3,634,534.73	100.00	预计无法收回
合计	61,968,821.57	61,968,821.57	100.00	——

④ 本期坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	45,499,564.30	-	61,968,821.57	107,468,385.87
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	NA	NA	-
--转入第三阶段	-	-	NA	-
--转回第二阶段	NA	NA	-	-
--转回第一阶段	NA	-	-	-
本期计提	42,823,476.59	-	589,720.44	43,413,197.03
本期转回	-	-	584,960.33	584,960.33
本期转销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	80,569.94	-	-	80,569.94
其他变动	-30,177.98	-	-	-30,177.98
2020 年 12 月 31 日余额	88,272,648.93	-	61,973,581.68	150,246,230.61

⑤ 实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	80,569.94

⑥ 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款 账面余额合计 数的比例(%)	坏账准备
单位一	新能源国补	885,143,158.90	5 年以内	41.09	-
单位二	拆迁补偿款	872,644,100.00	1 年以内	40.51	43,632,205.00
单位三	拆迁补偿款	71,129,352.89	2 年以内	3.30	7,108,540.61
单位四	新能源地补	62,505,000.00	3 年以内	2.90	-
单位五	补贴补偿款	46,000,000.00	5 年以上	2.14	46,000,000.00
合 计	——	1,937,421,611.79	——	89.94	96,740,745.61

⑦ 涉及新能源汽车补贴款的其他应收款

单位名称	项目名称	期末账面余额	账龄	备注
中央财政部门	新能源汽车国家补贴	885,143,158.90	5 年以内	注*
各级地方财政部门	新能源汽车地方补贴	88,625,208.72	5 年以内	
合 计	——	973,768,367.62		

注*：依据《国家关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》（财建〔2013〕551号）、《关于进一步做好新能源汽车推广应用工作的通知》（财建〔2014〕11号）、关于《2016-2020 年新能源汽车推广应用财政支持政策的通知》（财建〔2015〕134号）、关于《调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2016〕958号）及关于《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2018〕18号）及关于《关于支持新能源公交车推广应用的通知》（财建〔2019〕213号）及关于《关于完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》财建〔2020〕86号规定，截止期末，公司其他应收款中新能源财政补贴资金余额 973,768,367.62 元。

⑧ 其他应收款 2020 年末余额较 2019 年末下降 49.88%，主要原因系公司根据新收入准则规定，将 2020 年末合同对价中预计未来收取的新能源补贴款重分类至合同资产列报影响所致。

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	845,208,549.44	16,109,176.33	829,099,373.11
库存商品	947,450,407.39	40,679,352.86	906,771,054.53
在产品	169,013,093.13	1,482,379.69	167,530,713.44
合 计	1,961,672,049.96	58,270,908.88	1,903,401,141.08

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	701,259,532.88	111,184,185.37	590,075,347.51
库存商品	2,137,130,851.44	18,469,190.11	2,118,661,661.33
在产品	56,302,072.95	3,953,376.52	52,348,696.43
合 计	2,894,692,457.27	133,606,752.00	2,761,085,705.27

(2) 存货跌价准备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	111,184,185.37	9,543,204.35	-	104,570,673.05	47,540.34	16,109,176.33
库存商品	18,469,190.11	85,071,190.40	-	62,861,027.65	-	40,679,352.86
在产品	3,953,376.52	2,911,193.06	-	5,382,189.89	-	1,482,379.69
合 计	133,606,752.00	97,525,587.81	-	172,813,890.59	47,540.34	58,270,908.88

本期原材料跌价准备转销金额较大，主要原因系子公司安凯股份本期处置原材料，转销已计提的存货跌价准备所致。

(3) 存货期末账面余额较期初下降32.23%，主要原因系公司加强库存管理，提升存货周转所致。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
组合：新能源业务	3,630,957,650.88	326,611,484.06	3,304,346,166.82
小 计	3,630,957,650.88	326,611,484.06	3,304,346,166.82
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-
列示于一年内到期的非流动资产的合同资产	-	-	-
合 计	3,630,957,650.88	326,611,484.06	3,304,346,166.82

(2) 合同资产期末余额系执行新收入准则，将期末合同对价中预计未来收取的新能源补贴款重分类至合同资产影响所致。

10. 持有待售资产

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	432,096,696.86	705,660,718.00	31,500,000.00	——
其中：固定资产	376,252,046.24	583,581,918.00	4,500,000.00	2021 年
无形资产	55,844,650.62	122,078,800.00	27,000,000.00	2021 年
合 计	432,096,696.86	705,660,718.00	31,500,000.00	——

期末持有待售资产系公司拟转让至大众汽车（安徽）有限公司的乘用车二厂部分土地使用权、房屋建筑物、设备、存货等资产，收购协议已签订，移交工作尚在办理之中。

11. 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	1,093,113,300.27	1,475,387,224.82
存出保证金	496,028,386.49	370,913,587.55
待摊费用	5,440,251.74	14,042,787.13
预交税费	3,396,326.35	10,876,737.45
委托贷款	1,000,000.00	33,900,000.00
减：委托贷款减值准备	10,000.00	339,000.00
委托贷款净额	990,000.00	33,561,000.00
合 计	1,598,968,264.85	1,904,781,336.95

12. 长期应收款

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	285,985,032.09	14,299,251.60	271,685,780.49	250,214,934.53	12,510,746.73	237,704,187.8	——
减：未实现融资收益	53,569,198.44	-	53,569,198.44	48,144,047.31	-	48,144,047.31	0.49%-7.52%
用于融资的长期应收款净额	-	-	-	-	-	-	——
合 计	232,415,833.65	14,299,251.60	218,116,582.05	202,070,887.22	12,510,746.73	189,560,140.49	——

用于融资的长期应收款净额情况详见本附注五、34 长期应付款。

13. 长期股权投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
比克希汽车科技（合肥）有限公司（以下简称“比克希”）	45,081,038.63	-	-	8,234,600.57	-	-
瑞福德汽车金融有限公司（以下简称“瑞福德”）	1,214,887,968.70	-	-	166,669,773.23	-	-
安徽康明斯动力有限公司（以下简称“康明斯动力”）	233,203,066.45	-	-	7,620,350.62	-	-76,479.41
安徽江淮华霆电池系统有限公司（以下简称“华霆电池”）	3,353,066.46	-	-	64,163.69	-	-
合肥道一动力科技有限公司（以下简称“合肥道一动力”）	12,744,876.80	-	-	-2,076,452.33	-	-
合肥美桥汽车传动及底盘系统有限公司（“合肥美桥”）	170,203,057.86	-	-	5,200,570.08	-	-
大众汽车（安徽）有限公司（以下简称“大众安徽”）	680,992,862.77	-	-	-122,780,967.03	-	-
小 计	2,360,465,937.67	-	-	62,932,038.83	-	-76,479.41
二、联营企业						
大众汽车（安徽）有限公司（以下简称“大众安徽”）	-	1,284,908,578.00	-	-7,067,456.43	-	-
安徽江淮松芝空调有限公司（以下简称“江淮松芝”）	109,037,565.95	-	-	13,113,009.47	-	-
合肥马瑞利排气系统有限公司（以下简称“合肥马瑞利”）	2,312,835.83	-	-	328,988.22	-	-
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司（以下简称“江淮毅昌”）	35,204,006.50	-	-	-1,714,769.42	-	-
安徽中生汽车电子电器有限公司（以下简称“安徽中生”）	16,701,514.97	-	-	2,109,680.58	-	-
合肥江淮太航常青汽车安全系统有限公司（以下简称“江淮太航常青”）	9,481,203.37	-	-	699,973.52	-	-
安徽域驰智能科技有限公司	-	1,500,000.00	-	-324,807.11	-	-

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		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
(以下简称“安徽域驰”)						
中机江淮荷兰汽车有限公司(以下简称“中机江淮”)	-	50,786,415.47	-	4,353,983.87	-	-
江淮汇通库尔特(合肥)有限公司(以下简称“江淮汇通库尔特”)	3,157,164.35	-	-	541,719.91	-	-
合肥元丰汽车制动系统有限公司(以下简称“合肥元丰”)	20,830,543.45	-	-	416,185.35	-	-
帝宝车灯制造(合肥)有限公司(以下简称“合肥帝宝”)	54,830,741.24	10,150,000.00	-	1,108,664.86	-	-22,173.30
合肥云鹤安道拓汽车座椅有限公司(以下简称“合肥云鹤安道拓”)	32,012,782.11	-	-	3,588,322.42	-	-71,766.46
延锋汽车饰件系统(合肥)有限公司(以下简称“合肥延锋”)	40,318,892.89	-	-	2,161,994.27	-	-
马钢(合肥)材料科技有限公司(以下简称“合肥马钢”)	66,154,734.13	-	-	3,588,652.38	-	-
中航国际北京江淮(东非)公司(以下简称“中航国际”)	-	-	-	-	-	-
安徽凯翔座椅有限公司(以下简称“安徽凯翔”)	1,542,192.30	-	-	28,413.89	-	-
昆明客车制造有限公司(以下简称“昆明客车”)	7,413,570.54	-	-	-6,041,385.49	-	-
四川达清客车有限公司(以下简称“达清客车”)	31,534,563.73	-	-	-1,810,069.33	-	-
安徽安凯福田曙光车桥有限公司(以下简称“安凯车桥”)	10,704,828.98	-	8,947,753.26	-1,995,431.03	-	238,355.31
安徽中安汽车融资租赁股份有限公司(以下简称“中安租赁”)	507,354,610.37	-	-	20,968,652.42	-	-
六安市惠民公共交通有限责任公司(以下简称“惠民交通”)	60,717,669.99	-	-	3,645,499.08	-	-
小计	1,009,309,420.70	1,347,344,993.47	8,947,753.26	37,699,821.43	-	144,415.55
合计	3,369,775,358.37	1,347,344,993.47	8,947,753.26	100,631,860.26	-	67,936.14

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
比克希	-	-	-	53,315,639.20	-
瑞福德	-	-	-	1,381,557,741.93	-
康明斯动力	-	-	-	240,746,937.66	-
华霆电池	-	-	-	3,417,230.15	-

合肥道一动力	-	-	-	10,668,424.47	-
合肥美桥	-	-	-	175,403,627.94	-
大众安徽	-	-	-558,211,895.74	-	-
小 计	-	-	-558,211,895.74	1,865,109,601.35	-
二、联营企业					
大众安徽	-	-	558,211,895.74	1,836,053,017.31	-
江淮松芝	-	-	-	122,150,575.42	-
合肥马瑞利	-	-	-	2,641,824.05	-
江淮毅昌	-	-	-	33,489,237.08	-
安徽中生	-	-	-	18,811,195.55	-
江淮太航常青	-	-	-	10,181,176.89	-
安徽域驰	-	-	-	1,175,192.89	-
中机江淮	-	-	-	55,140,399.34	-
江淮汇通库尔特	-	-	-	3,698,884.26	-
合肥元丰	-	-	-	21,246,728.80	-
合肥帝宝	-	-	-	66,067,232.80	-
合肥云鹤安道拓	1,446,711.95	-	-	34,082,626.12	-
合肥延锋	1,777,269.90	-	-	40,703,617.26	-
合肥马钢	3,000,000.00	-	-	66,743,386.51	-
中航国际	-	-	-	-	1,067,338.81
安徽凯翔	-	-	-	1,570,606.19	-
昆明客车	-	1,372,185.05	-	-	1,372,185.05
达清客车	-	-	-	29,724,494.40	-
安凯车桥	-	-	-	-	-
中安租赁	10,768,541.70	-	-26,398,136.74	491,156,584.35	-
惠民交通	-	-	-	64,363,169.07	-
小 计	16,992,523.55	1,372,185.05	531,813,759.00	2,898,999,948.29	2,439,523.86
合 计	16,992,523.55	1,372,185.05	-26,398,136.74	4,764,109,549.64	2,439,523.86

14. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上市权益工具投资	8,279,061.65	9,921,753.37
非上市权益工具投资	132,701,063.29	136,494,767.84

合 计	140,980,124.94	146,416,521.21
-----	----------------	----------------

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
徽商银行股份有限公司	608,023.95	5,919,061.65	-	-	非交易目的股权	—
开迈斯新能源科技有限公司	-	-	-	-	非交易目的股权	—
中发联投资有限公司	735,000.00	-	-	-	非交易目的股权	—
中发联(北京)技术投资有限公司	-	-	-	-	非交易目的股权	—
安徽安和保险代理有限公司	-	-	-	-	非交易目的股权	—
南京白鹭高速客运股份有限公司	160,575.24	2,084,438.81	-	-	非交易目的股权	—
合肥万力轮胎有限公司	-	-	23,205,075.52	-	非交易目的股权	—
合 计	1,503,599.19	8,003,500.46	23,205,075.52	-	—	—

15. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.2019年12月31日	212,906,423.59	35,813,657.34	248,720,080.93
2.本期增加金额	29,890,763.62	11,085,953.63	40,976,717.25
(1)固定资产\无形资产转入	29,890,763.62	11,085,953.63	40,976,717.25
3.本期减少金额	115,250,365.42	13,263,542.79	128,513,908.21
(1)处置	107,082,770.02	13,263,542.79	120,346,312.81
(2)固定资产\无形资产转出	8,167,595.40	-	8,167,595.40
4.2020年12月31日	127,546,821.79	33,636,068.18	161,182,889.97
二、累计折旧			
1.2019年12月31日	79,554,390.22	8,120,661.40	87,675,051.62
2.本期增加金额	15,476,257.67	3,397,028.56	18,873,286.23
(1)计提或摊销	3,903,532.56	865,509.37	4,769,041.93
(2)固定资产\无形资产转入	11,572,725.11	2,531,519.19	14,104,244.30
3.本期减少金额	35,585,203.14	3,246,041.17	38,831,244.31
(1)处置	33,160,930.98	3,246,041.17	36,406,972.15
(2)固定资产\无形资产转出	2,424,272.16	-	2,424,272.16
4.2020年12月31日	59,445,444.75	8,271,648.79	67,717,093.54

三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2020年12月31日	68,101,377.04	25,364,419.39	93,465,796.43
2.2019年12月31日	133,352,033.37	27,692,995.94	161,045,029.31

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

16. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	10,956,156,921.51	12,582,557,503.52
固定资产清理	2,265,684.58	4,578,020.76
合 计	10,958,422,606.09	12,587,135,524.28

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋	建筑物	机械设备	起重运输设备
一、账面原值：				
1.2019年12月31日	6,413,767,397.76	1,783,729,926.99	10,756,935,203.95	945,361,077.18
2.本期增加金额	27,360,558.68	3,873,303.70	218,029,343.15	160,531,923.40
(1) 购置	2,674,354.40	2,772,859.12	51,762,324.85	156,542,741.72
(2) 在建工程转入	16,532,883.75	1,100,444.58	166,933,346.69	4,231,540.68
(3) 投资性房地产转入	8,167,595.40	-	-	-
(4) 其他	-14,274.87	-	-666,328.39	-242,359.00
3.本期减少金额	788,827,566.43	161,565,849.16	809,688,691.01	135,081,130.25
(1) 处置或报废	763,467,360.54	157,035,291.43	809,688,691.01	135,081,130.25
(2) 转入投资性房地产	25,360,205.89	4,530,557.73	-	-
4.2020年12月31日	5,652,300,390.01	1,626,037,381.53	10,165,275,856.09	970,811,870.33
二、累计折旧				
1.2019年12月31日	1,622,852,002.92	700,364,927.55	5,957,942,218.03	517,832,400.55
2.本期增加金额	213,406,327.34	108,553,890.94	771,887,353.05	115,083,424.62
(1) 计提	211,354,532.45	108,553,890.94	772,288,671.67	115,280,198.39
(2) 投资性房地产转入	2,424,272.16	-	-	-
(3) 其他	-372,477.27	-	-401,318.62	-196,773.77
3.本期减少金额	350,557,141.90	135,063,385.10	625,335,922.25	117,212,651.13
(1) 处置或报废	342,061,032.36	131,986,769.53	625,335,922.25	117,212,651.13

(2) 转入投资性房地产	8,496,109.54	3,076,615.57	-	-
4.2020年12月31日	1,485,701,188.36	673,855,433.39	6,104,493,648.83	515,703,174.04
三、减值准备				
1.2019年12月31日	-	8,315,219.80	16,013,541.18	8,408,214.70
2.本期增加金额	-	-	643,531.46	1,426,870.53
(1) 计提	-	-	643,531.46	1,426,870.53
3.本期减少金额	-	-	12,036,910.02	3,489,254.67
(1) 处置或报废	-	-	12,036,910.02	3,489,254.67
4.2020年12月31日	-	8,315,219.80	4,620,162.62	6,345,830.56
四、固定资产账面价值				
1.2020年12月31日	4,166,599,201.65	943,866,728.34	4,056,162,044.64	448,762,865.73
2.2019年12月31日	4,790,915,394.84	1,075,049,779.64	4,782,979,444.74	419,120,461.93

(续上表)

项 目	动力设备	专用模具	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.2019年12月31日	1,284,377,467.62	2,955,757,592.39	1,406,994,810.24	25,546,923,476.13
2.本期增加金额	50,559,446.17	167,324,892.25	52,822,678.63	680,502,145.98
(1) 购置	29,691,352.40	6,734,172.79	26,443,389.45	276,621,194.73
(2) 在建工程转入	20,868,093.77	160,590,719.46	25,752,588.45	396,009,617.38
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	8,167,595.40
(4) 其他	-	-	626,700.73	-296,261.53
3.本期减少金额	134,519,186.30	314,078,292.74	160,415,132.71	2,504,175,848.60
(1) 处置或报废	134,519,186.30	314,078,292.74	160,415,132.71	2,474,285,084.98
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	29,890,763.62
4.2020年12月31日	1,200,417,727.49	2,809,004,191.90	1,299,402,356.16	23,723,249,773.51
二、累计折旧				
1.2019年12月31日	678,526,013.37	1,943,860,992.27	979,018,605.75	12,400,397,160.44
2.本期增加金额	105,359,228.18	102,698,064.48	75,945,480.01	1,492,933,768.62
(1) 计提	105,359,228.18	102,698,064.48	75,645,284.34	1,491,179,870.45
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	2,424,272.16
(2) 其他	-	-	300,195.67	-670,373.99
3.本期减少金额	95,870,270.88	260,033,427.71	124,200,116.56	1,708,272,915.53
(1) 处置或报废	95,870,270.88	260,033,427.71	124,200,116.56	1,696,700,190.42
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	11,572,725.11
4.2020年12月31日	688,014,970.67	1,786,525,629.04	930,763,969.20	12,185,058,013.53

三、减值准备				
1.2019年12月31日	3,489,646.29	500,988,160.70	26,754,029.50	563,968,812.17
2.本期增加金额	15,075.65	106,503,902.94	37,064.79	108,626,445.37
(1) 计提	15,075.65	106,503,902.94	37,064.79	108,626,445.37
3.本期减少金额	3,480,533.63	44,839,215.57	26,714,505.18	90,560,419.07
(1) 处置或报废	3,480,533.63	44,839,215.57	26,714,505.18	90,560,419.07
4.2020年12月31日	24,188.31	562,652,848.07	76,589.11	582,034,838.47
四、固定资产账面价值				
1.2020年12月31日	512,378,568.51	459,825,714.79	368,561,797.85	10,956,156,921.51
2.2019年12月31日	602,361,807.96	510,908,439.42	401,222,174.99	12,582,557,503.52

注：其他增加系外币财务报表折算差额影响。

② 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

③ 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

④ 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
乘用车新能源厂房	465,651,541.97	正在办理相关手续
星瑞齿轮厂房	159,827,407.09	正在办理相关手续
研发大楼	71,379,173.89	正在办理相关手续
新港基地配套建设项目-4号仓库	47,580,344.05	正在办理相关手续
专用车厂房	33,560,740.62	正在办理相关手续
新港基地轻卡厂房	26,257,929.79	正在办理相关手续
产品验证车间	22,925,110.85	正在办理相关手续
星瑞齿轮研发大楼	18,651,267.71	正在办理相关手续
新港基地配套建设项目-办公大楼	17,416,643.12	正在办理相关手续
新港基地配套建设项目-3号仓库	12,599,612.86	正在办理相关手续
四川江淮车间	11,642,506.21	正在办理相关手续
新港基地配套建设项目-1号仓库	9,662,922.87	正在办理相关手续
单身公寓	7,249,771.30	正在办理相关手续
研发辅楼	5,424,343.42	正在办理相关手续
同大厂房	3,958,926.38	正在办理相关手续
动力站房	3,956,619.73	正在办理相关手续
新能源商用车保安宿舍	3,774,027.54	正在办理相关手续
重型商用车厂房	3,159,181.87	正在办理相关手续

四川江淮新办公楼	1,949,354.82	正在办理相关手续
金达仓库	509,572.70	正在办理相关手续
合 计	927,136,998.79	——

(3) 固定资产清理

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
星瑞齿轮拆迁	1,964,463.56	4,348,346.43
待报废的固定资产	301,221.02	229,674.33
合 计	2,265,684.58	4,578,020.76

17. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	402,699,707.58	305,226,224.80
工程物资	-	-
合 计	402,699,707.58	305,226,224.80

(2) 在建工程情况

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源乘用车智能化生产线建设项目	71,595,011.00	-	71,595,011.00	-	-	-
星锐迭代车型固定资产项目	22,639,229.05	-	22,639,229.05	22,422,029.05	-	22,422,029.05
高端商用车变速器建设项目	15,108,971.43	-	15,108,971.43	6,294,154.04	-	6,294,154.04
新能源乘用车车身零部件建设项目	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-
S5 国 6b 车型固定资产项目	7,207,750.00	-	7,207,750.00	-	-	-
江淮新一代轻卡 2090 宽驾驶室基本型项目	6,397,380.00	-	6,397,380.00	-	-	-
研发四期固定资产项目	6,280,695.34	-	6,280,695.34	31,327,176.21	-	31,327,176.21
A5 中期改款固定资产项目	6,109,020.00	-	6,109,020.00	-	-	-
年产 35 万套 DCT 系列自动变速器齿轴件项目	-	-	-	29,033,316.98	-	29,033,316.98
S7 年度车型固定资产项目	-	-	-	12,997,260.00	-	12,997,260.00
其他零星工程	252,361,650.76	-	252,361,650.76	203,152,288.52	-	203,152,288.52
合 计	402,699,707.58	-	402,699,707.58	305,226,224.80	-	305,226,224.80

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2020 年 12 月 31 日
------	-------------	---------------------	--------	----------------	--------------	---------------------

新能源乘用车智能化生产线建设项目	29,879.00	-	71,595,011.00	-	-	71,595,011.00
高端商用车变速器建设项目	56,523.00	6,294,154.04	34,951,574.09	26,136,756.70	-	15,108,971.43
新能源乘用车车身零部件建设项目	99,800.00	-	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
S5 国 6b 车型固定资产项目	4,101.00	-	7,207,750.00	-	-	7,207,750.00
S7 年度车型固定资产项目	8,405.00	12,997,260.00	12,891,964.42	25,889,224.42	-	-
合计		19,291,414.04	141,646,299.51	52,025,981.12	-	108,911,732.43

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新能源乘用车智能化生产线建设项目	23.96	30.00	-	-	-	自筹资金
高端商用车变速器建设项目	70.33	88.00	-	-	-	募集资金/自筹资金
新能源乘用车车身零部件建设项目	1.50	2.00	-	-	-	自筹资金
S5 国 6b 车型固定资产项目	17.58	15.00	-	-	-	自筹资金
S7 年度车型固定资产项目	86.88	100.00	-	-	-	自筹资金
合计			-	-	-	

(4) 在建工程期末余额较期初增长 31.93%，主要原因系本期新增新能源乘用车智能化生产线建设项目所致。

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件系统	其他	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	2,040,705,708.34	3,805,087,837.64	197,606,322.40	4,470,356.06	6,047,870,224.44
2.本期增加金额	4,927,273.84	504,671,367.91	15,568,774.87	-	525,167,416.62
(1) 购置	5,196,387.51	500,611.57	9,423,949.99	-	15,120,949.07
(2) 内部研发	-	504,170,756.34	6,158,055.75	-	510,328,812.09
(3) 其他	-269,113.67	-	-13,230.87	-	-282,344.54
3.本期减少金额	251,662,735.31	-	-	-	251,662,735.31
(1) 处置	240,576,781.68	-	-	-	240,576,781.68
(2) 转入投资性房地产	11,085,953.63	-	-	-	11,085,953.63
4.2020 年 12 月 31 日	1,793,970,246.87	4,309,759,205.55	213,175,097.27	4,470,356.06	6,321,374,905.75
二、累计摊销					

1.2019年12月31日	313,905,037.41	2,130,937,873.66	169,926,594.21	4,176,285.53	2,618,945,790.81
2.本期增加金额	40,788,368.59	423,359,725.30	20,693,189.25	9,000.00	484,850,283.14
(1) 计提	40,878,236.70	423,359,725.30	20,705,728.12	9,000.00	484,952,690.12
(2) 其他	-89,868.11	-	-12,538.87	-	-102,406.98
3.本期减少金额	64,624,570.33	-	-	-	64,624,570.33
(1) 处置	62,093,051.14	-	-	-	62,093,051.14
(2) 转入投资性房地产	2,531,519.19	-	-	-	2,531,519.19
4.2020年12月31日	290,068,835.67	2,554,297,598.96	190,619,783.46	4,185,285.53	3,039,171,503.62
三、减值准备					
1.2019年12月31日	-	474,743,791.39	-	-	474,743,791.39
2.本期增加金额	-	224,638,089.37	-	-	224,638,089.37
(1) 计提	-	224,638,089.37	-	-	224,638,089.37
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2020年12月31日	-	699,381,880.76	-	-	699,381,880.76
四、账面价值					
1.2020年12月31日	1,503,901,411.20	1,056,079,725.83	22,555,313.81	285,070.53	2,582,821,521.37
2.2019年12月31日	1,726,800,670.93	1,199,406,172.59	27,679,728.19	294,070.53	2,954,180,642.24

注：其他系外币财务报表折算差额影响。

(2) 截止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为61.41%。

(3) 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

19. 开发支出

项 目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
乘用车项目开发项目	692,826,600.05	1,064,613,606.34	-	406,428,098.39	1,042,800,184.63	308,211,923.37
商用车项目开发项目	111,155,653.13	452,239,444.89	-	-	393,495,955.28	169,899,142.74
发动机项目开发项目	262,050,486.83	225,787,834.21	-	103,900,713.70	187,494,308.04	196,443,299.30
变速箱项目开发项目	60,182,851.16	66,995,638.85	-	-	52,900,781.46	74,277,708.55
合 计	1,126,215,591.17	1,809,636,524.29	-	510,328,812.09	1,676,691,229.41	748,832,073.96

20. 长期待摊费用

项 目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
装修改造费	2,084,349.57	280,456.82	982,811.72	-	1,381,994.67

合 计	2,084,349.57	280,456.82	982,811.72	-	1,381,994.67
-----	--------------	------------	------------	---	--------------

21. 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

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
未弥补亏损	4,783,370,060.89	718,358,143.21	2,921,959,958.86	447,654,209.99
不可税前列支的流动负债	2,457,157,685.75	395,918,953.22	2,281,922,534.15	362,593,119.64
不可税前列支的非流动负债	1,042,104,931.65	164,111,451.22	1,188,596,058.18	185,320,975.40
无形资产摊销	687,800,812.46	103,170,121.87	628,557,732.92	94,283,659.93
信用减值准备	244,995,529.36	53,144,294.71	218,035,595.58	45,886,397.33
资产减值准备	46,867,045.95	7,088,583.62	24,249,954.20	3,730,145.21
其他权益工具投资公允价值变动	24,636,514.57	6,015,984.74	17,721,400.00	4,430,350.00
固定资产折旧	4,291,580.66	1,390,857.18	129,586,429.62	20,473,700.40
合 计	9,291,224,161.29	1,449,198,389.77	7,410,629,663.51	1,164,372,557.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	281,674,181.19	43,190,584.38	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	6,556,138.87	983,420.83	5,077,420.51	761,613.08
交易性金融资产公允价值变动	1,905,463.84	476,365.96	3,495,251.39	795,483.54
合 计	290,135,783.90	44,650,371.17	8,572,671.90	1,557,096.62

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,685,568,514.57	2,557,289,983.50
可弥补亏损	615,251,583.28	639,765,769.11
合 计	3,300,820,097.85	3,197,055,752.61

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2020年	-	14,640,294.98	

2021 年	19,856,173.83	19,856,173.83	
2022 年	-	-	
2023 年	17,226,233.28	19,120,199.64	
2024 年	26,307,286.44	7,197,145.67	
2025 年	34,655,382.97	-	
2026 年	-	-	
2027 年	1,299,983.96	63,044,428.11	
2028 年	499,785,973.86	499,786,977.94	
2029 年	16,120,548.94	16,120,548.94	
合 计	615,251,583.28	639,765,769.11	

22. 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	26,759,529.36	40,547,123.14
合 计	26,759,529.36	40,547,123.14

其他非流动资产期末余额较期初下降 34.00%，主要原因系期末预付长期资产购置款减少所致。

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	1,450,000,000.00	4,222,000,000.00
保证借款	459,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	193,100,000.00	168,000,000.00
合 计	2,102,100,000.00	4,450,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 短期借款期末余额较期初下降 52.76%，主要原因系公司调整借款结构，增加长期借款，减少短期借款所致。

24. 应付票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,788,535,784.59	4,590,890,561.92
商业承兑汇票	12,617,400.00	1,000,000.00
合 计	2,801,153,184.59	4,591,890,561.92

应付票据期末余额较期初下降 39.00%，主要原因系银行承兑汇票到期解付所致。

25. 应付账款

(1) 按账龄列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	7,204,559,419.76	8,301,040,334.06
1 至 2 年	125,159,330.20	303,457,993.84
2 至 3 年	57,804,198.14	388,910,349.89
3 年以上	442,666,132.75	98,530,386.45
合 计	7,830,189,080.85	9,091,939,064.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
长期资产购置款	350,391,451.96	未到结算期
合 计	350,391,451.96	

26. 预收款项

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	-	503,291,865.98
1 至 2 年	-	19,192,911.45
2 至 3 年	-	16,748,626.57
3 年以上	-	18,504,849.30
合 计	-	557,738,253.30

预收款项期末余额较期初减少的，原因系公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债所致。

27. 合同负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	818,769,220.14	—
合 计	818,769,220.14	—

合同负债期末余额较期初增加的原因系公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债所致。

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	431,586,118.49	3,322,103,102.49	3,228,038,620.70	525,650,600.28
二、离职后福利-设定提存计划	430,867.01	241,148,981.19	238,463,680.36	3,116,167.84
三、辞退福利	1,227,643.55	1,844,184.29	2,004,300.29	1,067,527.55
合 计	433,244,629.05	3,565,096,267.97	3,468,506,601.35	529,834,295.67

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	345,168,482.43	2,776,711,547.29	2,678,243,532.62	443,636,497.10
二、职工福利费	-	100,676,502.91	100,676,502.91	-
三、社会保险费	363,569.91	127,239,303.03	127,404,341.20	198,531.74
其中：医疗保险费	338,039.65	115,565,496.86	115,728,719.74	174,816.77
工伤保险费	17,514.95	11,444,973.96	11,446,789.25	15,699.66
生育保险费	8,015.31	228,832.21	228,832.21	8,015.31
四、住房公积金	1,261,213.25	263,014,406.24	264,158,827.16	116,792.33
五、工会经费和职工教育经费	84,792,852.90	54,461,343.02	57,555,416.81	81,698,779.11
合 计	431,586,118.49	3,322,103,102.49	3,228,038,620.70	525,650,600.28

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1. 基本养老保险	365,620.82	233,963,219.16	231,278,186.04	3,050,653.94
2. 失业保险费	65,246.19	7,185,762.03	7,185,494.32	65,513.90
合 计	430,867.01	241,148,981.19	238,463,680.36	3,116,167.84

29. 应交税费

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	79,351,027.82	36,029,926.71
消费税	33,910,097.11	45,140,511.14
房产税	31,220,512.27	31,645,680.62
增值税	29,628,122.24	14,430,706.91
土地使用税	22,994,086.58	23,715,711.47
个人所得税	6,598,073.74	3,684,749.47
城市维护建设税	3,845,036.98	4,737,072.83
水利基金	3,778,421.99	4,139,363.00

印花税	3,160,771.37	2,449,331.10
教育费附加	1,169,064.79	1,569,981.34
地方教育费附加	442,227.14	1,046,654.20
其他	73,363.54	63,775.30
合 计	216,170,805.57	168,653,464.09

30. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	12,664,381.95	15,010,168.55
应付股利	773,663.16	773,663.16
其他应付款	4,513,048,327.83	2,953,996,161.99
合 计	4,526,486,372.94	2,969,779,993.70

(2) 应付利息

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	2,225,258.20	4,702,316.67
长期借款应付利息	10,439,123.75	10,307,851.88
合 计	12,664,381.95	15,010,168.55

(3) 应付股利

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
普通股股利	773,663.16	773,663.16
合 计	773,663.16	773,663.16

(4) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
投资款	1,202,383,509.00	-
销售佣金	1,192,344,314.74	1,139,340,273.09
保证金	616,435,984.56	657,948,549.34
国有资本预算资金	575,148,000.00	275,148,000.00
保理融资借款及利息	173,000,000.00	175,975,818.06
代收代付款项	95,856,172.72	227,195,841.00
押金	43,511,206.33	42,793,007.49

其他	614,369,140.48	435,594,673.01
合计	4,513,048,327.83	2,953,996,161.99

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款金额为 56,573.44 万元，其中国有资本预算资金 27,514.80 万元、保证金 16,058.64 万元。

③ 其他应付款期末余额较期初增长 52.78%，主要原因系公司对大众安徽增资款尾款尚未支付所致。

31. 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,630,874,300.00	2,957,400,000.00
合计	2,630,874,300.00	2,957,400,000.00

32. 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
担保赔偿准备金	191,137,018.85	159,512,974.44
未到期责任准备金	72,417,425.79	65,953,360.34
待转销项税额	72,105,161.94	-
合计	335,659,606.58	225,466,334.78

其他流动负债期末余额较期初增长 48.87%，主要原因系公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债所致。

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年利率区间
信用借款	5,273,200,000.00	4,738,600,000.00	1.20%-4.75%
抵押借款	1,550,000,000.00	-	浮动利率
保证借款	665,674,300.00	1,204,572,000.00	浮动利率
小计	7,488,874,300.00	5,943,172,000.00	——
减：一年内到期的长期借款	2,630,874,300.00	2,957,400,000.00	——
合计	4,858,000,000.00	2,985,772,000.00	——

(2) 长期借款期末余额较期初增长 62.70%，主要系本期信用借款及抵押借款增加所致。

34. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	657,636.67	1,195,199.37
专项应付款	-	-
合 计	657,636.67	1,195,199.37

注：上表中的长期应付款是指扣除专项应付款后的长期应付款。

(2) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
用于融资的长期应付款净额	657,636.67	1,195,199.37
合 计	657,636.67	1,195,199.37

② 用于融资的长期应付款净额

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、长期应付款		
应付融资租赁款余额	95,567,018.75	130,121,118.75
未确认融资费用	-4,806,803.57	-8,095,020.57
长期应付款净额	90,760,215.18	122,026,098.18
二、长期应收款		
用于融资的长期应收款余额	95,567,018.75	130,121,118.75
未确认融资收益	-5,464,440.24	-9,290,219.94
用于融资的长期应收款净额	90,102,578.51	120,830,898.81
合 计	657,636.67	1,195,199.37

注：根据安凯股份与交银金融租赁有限责任公司签订的《交银租赁买字 20150167 号》合同约定，安凯股份将与合肥公交集团有限公司签订的总额为 44,184,000.00 元的应收合同款（收款期 8 年）转让于交银金融租赁有限责任公司。安凯股份收到融资款金额 44,184,000.00 元，并支付融资性费用 8,000,000.00 元。安凯股份根据本期与合肥公交集团有限公司合同的履行情况，截止本报告期末，安凯股份长期应收款余额 18,516,312.50 元，未实现融资收益余额 1,750,382.00 元。

根据安凯股份与交银金融租赁有限责任公司签订的《交银租赁买字 20150081 号》合同约定，安凯股份将应收广州市一汽巴士有限公司销售款（收款期 8 年）192,817,800.00 元转让于交银金融租赁有限责任公司。安凯股份收到融资款金额 192,817,800.00 元，并支付融资性费用（不含税）23,076,923.08 元。截止本报告期末，安凯股份长期应收款余额 62,264,081.25 元，未实现融资收益余额 3,581,977.04 元。

根据安凯股份与交银金融租赁有限责任公司签订的《交银租赁买字 20150176 号》合同约定，安凯股份将应收南宁白马公共交通有限公司销售款（收款期 8 年）39,431,000.00 元转让于交银金融租赁有限责任公司。安凯股份收到融资款金额 39,431,000.00 元，并支付融资性费用 850,000.00 元。截止本报告期末，安凯股份长期应收款余额 14,786,625.00 元，未实现融资收益余额 132,081.20 元。

35. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,715,514,951.19	179,657,254.13	385,965,214.32	1,509,206,991.00	政府拨入
合 计	1,715,514,951.19	179,657,254.13	385,965,214.32	1,509,206,991.00	

(2) 涉及政府补助的明细

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
DCT 自动变带变速器齿轮件项目	10,813,970.25	-	-	1,513,359.94	9,300,610.31	与资产相关
安凯新焊装车间项目补贴	16,026,259.20	-	-	16,026,259.20	-	与资产相关
车联网应用项目	33,180,000.00	14,220,000.00	-	27,252,572.31	20,147,427.69	与资产相关
高端及电动轻卡建设项目	207,905,689.10	29,362,732.49	-	5,903,989.50	231,364,432.09	与资产相关
高性能纯电动 A 级轿车 iC5 产品研发及产业化研发项目	-	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	与资产相关
基础投资补偿款	143,978,265.98	7,176,563.00	-	15,403,152.33	135,751,676.65	与资产相关
加快新型工业化发展项目	10,288,884.13	-	-	3,906,043.49	6,382,840.64	与资产相关
江淮第五代纯电动轿车平台技术开发项目	19,262,763.62	-	-	18,199,902.98	1,062,860.64	与资产相关
轿车二期补助	10,299,948.40	-	-	3,433,316.28	6,866,632.12	与资产相关
客车生产基地建设项目	35,328,395.54	-	-	2,951,215.16	32,377,180.38	与资产相关
年产 10 万辆新能源汽车项目	132,913,130.18	9,898,000.00	-	17,063,864.64	125,747,265.54	与资产相关
年产 10 万台 2.0CTI 高性能柴油发动机项目	45,941,328.88	-	-	7,307,028.48	38,634,300.40	与资产相关

年产 20 万台高性能汽油发动机项目	54,044,037.32	-	-	15,586,021.56	38,458,015.76	与资产相关
年产 5 万辆改装汽车搬迁项目	107,527,093.53	-	-	4,129,316.08	103,397,777.45	与资产相关
三重一创建设专项资金	5,471,461.95	4,967,800.00	-	1,020,062.00	9,419,199.95	与资产相关
山东轻卡生产基地建设项目	60,501,990.42	-	-	1,858,533.12	58,643,457.30	与资产相关
遂宁轻卡生产基地建设项目	126,615,190.59	-	-	8,878,689.36	117,736,501.23	与资产相关
退城进园补贴款	146,828,329.24	200,000.00	-	39,251,524.95	107,776,804.29	与资产相关
智能制造装备专项补助	20,695,370.11	-	-	7,095,555.60	13,599,814.51	与资产相关
中轻卡改装车及新能源汽车项目	11,141,408.28	-	-	1,121,122.44	10,020,285.84	与资产相关
中重卡投资补助	66,654,843.25	-	-	3,332,742.24	63,322,101.01	与资产相关
自主创新重大项目补贴	180,186,820.04	-	-	101,488,313.09	78,698,506.95	与资产相关
其他项目	264,860,253.48	73,392,158.64	-	81,647,470.51	256,604,941.61	与资产相关
其他项目	5,049,517.70	440,000.00	-	1,595,159.06	3,894,358.64	与收益相关
合计	1,715,514,951.19	179,657,254.13	-	385,965,214.32	1,509,206,991.00	

36. 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)		
		发行新股	送股	公积金转股
股份总数	1,893,312,117.00	-	-	-

(续上表)

项目	本期增减变动 (+、-)		2020 年 12 月 31 日
	其他	小计	
股份总数	-	-	1,893,312,117.00

37. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	5,217,366,201.30	-	-	5,217,366,201.30
其他资本公积	8,835,198.77	-	350,474.62	8,484,724.15
合计	5,226,201,400.07	-	350,474.62	5,225,850,925.45

其他资本公积本期变动主要系联营、合营企业其他权益变动影响所致。

38. 其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

以后不能重分类进损益的其他综合收益	-12,069,152.18	-5,436,396.27	-	-1,363,826.99	-5,147,052.82	1,074,483.54	-17,216,205.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-12,069,152.18	-5,436,396.27	-	-1,363,826.99	-5,147,052.82	1,074,483.54	-17,216,205.00
以后将重分类进损益的其他综合收益	416,400.09	-2,637,194.07	-	-	-2,179,218.64	-457,975.43	-1,762,818.55
其中：外币财务报表折算差额	416,400.09	-2,637,194.07	-	-	-2,179,218.64	-457,975.43	-1,762,818.55
其他综合收益合计	-11,652,752.09	-8,073,590.34	-	-1,363,826.99	-7,326,271.46	616,508.11	-18,979,023.55

39. 专项储备

(1) 专项储备情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	103,674,011.43	47,794,190.16	49,830,438.63	101,637,762.96
合 计	103,674,011.43	47,794,190.16	49,830,438.63	101,637,762.96

(2) 本公司安全生产费系按照《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》(财企〔2012〕16号)的规定计提和使用。

40. 盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	952,694,041.02	-	-	952,694,041.02
任意盈余公积	682,168,114.61	-	-	682,168,114.61
合 计	1,634,862,155.63	-	-	1,634,862,155.63

41. 一般风险准备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一般风险准备	14,010,291.02	4,231,566.59	-	18,241,857.61
合 计	14,010,291.02	4,231,566.59	-	18,241,857.61

根据《安徽省融资性担保公司财务管理暂行办法》，本公司子公司江汽担保按照本年净利润的 10%提取一般风险准备。

42. 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	4,091,874,529.25	3,990,577,450.65
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	4,091,874,529.25	3,990,577,450.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,613,889.99	106,014,967.55
减：提取法定盈余公积	-	-
提取一般风险准备	4,231,566.59	4,717,888.95
应付普通股股利	32,186,305.99	-
期末未分配利润	4,198,070,546.66	4,091,874,529.25

43. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,325,567,121.94	36,071,441,601.11	44,057,562,416.47	39,653,981,598.01
其他业务	3,505,201,021.01	2,775,993,631.78	3,228,481,239.66	2,638,274,978.79
合 计	42,830,768,142.95	38,847,435,232.89	47,286,043,656.13	42,292,256,576.80

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
乘用车	7,305,738,608.09	7,486,819,762.04	17,210,662,645.71	16,604,213,969.86
商用车	26,971,932,118.60	24,090,429,443.06	22,061,172,602.08	19,062,946,719.63
客车	3,077,832,539.96	2,709,825,726.17	3,150,749,312.38	2,622,184,610.78
底盘	299,958,724.60	254,105,830.34	387,154,100.05	336,259,773.15
其他	1,670,105,130.69	1,530,260,839.50	1,247,823,756.25	1,028,376,524.59
合 计	39,325,567,121.94	36,071,441,601.11	44,057,562,416.47	39,653,981,598.01

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内（不含港澳台）	35,983,458,882.90	32,962,681,283.97	40,281,873,744.48	36,221,194,315.54
境外（含港澳台）	3,342,108,239.04	3,108,760,317.14	3,775,688,671.99	3,432,787,282.47
合 计	39,325,567,121.94	36,071,441,601.11	44,057,562,416.47	39,653,981,598.01

(4) 本期公司前五户销售额为 338,104.44 万元，占年度销售总额 7.89%。

(5) 收入分解信息

项 目	2020 年度
收入确认时间	
一、在某一时点确认收入	42,762,773,200.24
整车、底盘销售	37,655,461,991.25
其他	5,107,311,208.99
二、在某段时间确认收入	67,994,942.71
技术服务费	30,639,074.54
租赁收入	24,945,668.82
商标许可使用费	10,457,547.18
其他	1,952,652.17
合 计	42,830,768,142.95

(6) 营业收入的具体情况

项 目	2020 年度
营业收入	42,830,768,142.95
减：与主营业务无关的业务收入	316,232,549.79
减：不具备商业实质的收入	-
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	42,514,535,593.16

44. 已赚保费

项 目	2020 年度	2019 年度
担保费收入	81,666,917.95	87,797,648.42
减：提取的未到期责任准备金	6,464,065.45	11,687,964.33
合 计	75,202,852.50	76,109,684.09

45. 提取担保赔偿准备金

项 目	2020 年度	2019 年度
担保赔偿准备金	31,624,044.41	27,418,990.45
合 计	31,624,044.41	27,418,990.45

提取担保赔偿准备金系本公司子公司江汽担保按照其承保项目担保责任余额的1%计提的担保赔偿准备金。

46. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

消费税	240,674,459.87	231,062,173.67
房产税	63,433,838.88	67,733,727.54
土地使用税	49,737,322.70	54,184,131.66
水利基金	46,106,185.23	49,478,222.11
城市维护建设税	37,553,492.50	42,642,059.93
印花税	32,138,509.07	28,054,762.59
教育费附加	17,595,359.15	20,864,061.53
地方教育费附加	11,734,904.11	13,909,416.63
环境保护税	330,050.43	261,684.50
其他	757,061.21	592,825.46
合 计	500,061,183.15	508,783,065.62

47. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资及工资性费用	625,440,634.57	616,054,343.63
售后服务费	387,879,612.88	276,946,243.63
广告费	206,460,072.00	138,579,953.73
销售佣金	-	169,749,549.15
运输费	6,743,390.25	528,054,639.93
其他	311,304,400.32	371,016,750.58
合 计	1,537,828,110.02	2,100,401,480.65

销售费用中运输费本期发生额较上期减少原因系公司本期执行新收入准则，将符合合同履约义务的运输费计入营业成本所致；销售佣金本期发生额较上期减少原因系执行新收入准则，将计提的销售返利计入营业收入所致。

48. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资及工资性费用	798,050,533.36	803,207,220.56
无形资产摊销	415,591,613.57	447,833,680.91
折旧费	222,010,080.39	208,488,967.14
修理费	89,039,563.19	90,947,565.62
其他	266,616,495.09	262,992,489.24
合 计	1,791,308,285.60	1,813,469,923.47

49. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资及工资性费用	612,032,418.06	565,458,207.39
设计费	171,781,596.20	48,209,080.05
材料费	169,691,952.52	100,565,163.09
试验检验费	143,221,244.50	84,425,379.08
折旧费	91,776,750.40	79,081,702.80
其他	488,187,267.73	305,366,281.91
合 计	1,676,691,229.41	1,183,105,814.32

研发费用本期发生额较上期增长 41.72%，主要原因系费用化研发项目支出增加所致。

50. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	391,096,585.04	429,615,196.73
减：利息收入	116,941,219.65	180,358,611.36
利息净支出	274,155,365.39	249,256,585.37
汇兑损失	101,675,314.93	72,646,881.85
减：汇兑收益	34,646,281.27	39,592,251.87
汇兑净损失	67,029,033.66	33,054,629.98
银行手续费及其他	24,825,576.20	34,056,051.27
合 计	366,009,975.25	316,367,266.62

公司本期收到贷款贴息补助 6,131.00 万元，并于收到时冲减利息支出处理。

51. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	384,370,055.26	266,041,255.92	与资产相关
递延收益转入	1,595,159.06	3,666,111.73	与收益相关
新能源汽车专项扶持基金	420,866,037.00	380,000,000.00	与收益相关
中高端 MPV 项目补助	270,600,000.00	-	与收益相关
科技局市级新能源汽车补助	22,688,010.00	-	与收益相关
税收奖励	17,624,195.97	25,025,582.00	与收益相关
工业发展政策补助	15,407,445.58	20,390,863.29	与收益相关
企业稳岗补贴	14,286,084.92	122,918,683.38	与收益相关

外贸促进资金补贴	10,300,508.25	48,693,176.61	与收益相关
三重一创建设引导资金补助	4,000,000.00	5,000,000.00	与收益相关
新能源汽车借转补专项资金	-	57,500,000.00	与收益相关
物流管理政策奖补	-	10,900,000.00	与收益相关
M3 国六新产品开发升级扶持	-	20,000,000.00	与收益相关
其他补助	69,822,834.99	51,585,035.65	与收益相关
合 计	1,231,560,331.03	1,011,720,708.58	——

52. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	100,631,860.26	-5,267,894.68
处置长期股权投资产生的投资收益	40,388,218.25	88,245,156.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,748,352.58	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,503,599.19	912,700.82
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	76,981,394.28
合 计	151,272,030.28	160,871,356.85

53. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,627,834.74	3,495,251.39
合 计	15,627,834.74	3,495,251.39

54. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-66,910,083.20	-57,341,316.17
其他应收款坏账损失	-42,828,236.70	-16,770,109.89
长期应收款坏账损失	-1,788,504.87	-4,244,627.78
应收票据坏账损失	6,545,005.00	-3,965,360.00
委托贷款坏账损失	329,000.00	-129,000.00
合 计	-104,652,819.77	-82,450,413.84

55. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
无形资产减值损失	-224,638,089.37	-173,925,107.95
合同资产减值损失	-117,400,749.62	-

固定资产减值损失	-108,626,445.37	-97,693,350.62
存货跌价损失	-97,525,587.81	-48,636,447.03
长期股权投资减值损失	-1,372,185.05	-1,067,338.81
合计	-549,563,057.22	-321,322,244.41

资产减值损失本期发生额较上期增长 71.03%，主要系公司根据新收入准则规定，将期末合同对价中预计未来收取的新能源补贴款作为合同资产列报而对应计提的合同资产减值损失计入资产减值损失影响所致。

56. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	1,227,153,352.16	338,329,929.76
其中：固定资产处置利得或损失	498,923,916.59	260,792,359.05
无形资产处置利得	337,947,467.07	74,980,096.02
在建工程处置利得	-	2,557,474.69
其他*	390,281,968.50	-
合计	1,227,153,352.16	338,329,929.76

注：其他系子公司安凯股份因政府收储处置的客车三厂相关资产产生的处置收益合计金额。

资产处置收益本期发生额较上期增长 262.71%，主要原因系本期因政府收储处置相关资产产生的处置收益增加影响所致。

57. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收入	3,139,025.49	4,983,182.20	3,139,025.49
与企业日常活动无关的政府补助	10,054,485.91	21,039,028.00	10,054,485.91
其他	23,443,209.24	24,545,748.08	23,443,209.24
合计	36,636,720.64	50,567,958.28	36,636,720.64

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
产业扶持发展资金	10,000,000.00	10,000,000.00	与收益相关
自主创新政策奖励	-	6,712,200.00	与收益相关

制造强省建设资金	-	2,196,114.00	与收益相关
其他补助	54,485.91	2,130,714.00	与收益相关
合计	10,054,485.91	21,039,028.00	

58. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	11,128,134.85	12,538,022.88	11,128,134.85
罚款支出	114,215.87	170,361,436.54	114,215.87
对外捐赠	80,669.60	335,000.00	80,669.60
其他	16,815,553.39	8,957,670.64	16,815,553.39
合计	28,138,573.71	192,192,130.06	28,138,573.71

营业外支出本期发生额较上期下降 85.36%，主要原因系罚款支出减少所致。

59. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	125,797,771.13	80,817,908.53
递延所得税费用	-240,368,730.33	-163,224,922.74
合计	-114,570,959.20	-82,407,014.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	134,908,752.87	89,370,638.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,236,312.93	13,405,595.83
子公司适用不同税率的影响	32,155,450.75	13,678,830.43
调整以前期间所得税的影响	-610,645.72	-2,538,098.77
非应税收入的影响	-24,970,506.72	-19,034,650.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,213,868.00	23,399,292.78
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-202,116,966.80	-164,034,327.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,544,999.87	-24,157,298.11
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	67,066,528.23	76,873,641.48
所得税费用	-114,570,959.20	-82,407,014.21

60. 其他综合收益

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综

合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、38 其他综合收益。

61. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,096,616,856.75	1,178,238,493.97
往来款	216,486,263.03	349,807,763.77
其他	60,953,603.16	24,545,748.08
合 计	1,374,056,722.94	1,552,592,005.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
差旅费	87,115,528.84	117,556,297.06
业务招待费	11,120,793.58	16,626,288.23
保证金	41,512,564.78	25,786,927.11
其他	347,973,364.80	233,178,616.35
合 计	487,722,252.00	393,148,128.75

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
利息收入	116,941,219.65	180,358,611.36
结构性存款及存单	-	2,734,684,234.60
合 计	116,941,219.65	2,915,042,845.96

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
结构性存款及存单	-	319,679,352.50
处置子公司产生的现金净额	-	50,540,700.39
合 计	-	370,220,052.89

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
收票据和按揭保证金	1,850,207,280.48	312,870,682.02
国有资本预算金	300,000,000.00	80,078,000.00
保理融资借款	-	136,666,666.67
合 计	2,150,207,280.48	529,615,348.69

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
付票据和按揭保证金等	1,502,827,217.18	1,695,810,590.61
合 计	1,502,827,217.18	1,695,810,590.61

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	249,479,712.07	171,777,653.05
加：资产减值准备	549,563,057.22	321,322,244.41
信用减值损失	104,652,819.77	82,450,413.84
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产、生产性生物资产折旧	1,495,948,912.38	1,463,245,267.51
无形资产摊销	484,952,690.12	495,243,978.04
长期待摊费用摊销	982,811.72	1,428,266.96
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）	-1,227,153,352.16	-338,329,929.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,989,109.36	7,554,840.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,627,834.74	-3,495,251.39
财务费用（收益以“-”号填列）	402,494,399.05	361,582,882.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-151,272,030.28	-160,871,356.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-284,825,831.87	-155,509,830.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	43,093,274.55	-1,263,846.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	760,206,516.72	-701,657,266.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-858,287,755.17	1,952,794,279.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,893,222,529.26	-3,269,887,461.23
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,331,026,030.52	226,384,882.79
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	5,409,981,315.24	6,223,846,115.55

减：现金的期初余额	6,223,846,115.55	6,181,935,025.17
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	-813,864,800.31	41,911,090.38

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	5,409,981,315.24	6,223,846,115.55
其中：库存现金	175,730.94	217,262.94
可随时用于支付的银行存款	5,404,655,579.07	6,223,182,759.16
可随时用于支付的其他货币资金	5,150,005.23	446,093.45
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	5,409,981,315.24	6,223,846,115.55

63. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,664,997,516.30	各保证金、冻结资金等
应收款项融资	5,837,720.00	质押开具汇票
固定资产	754,027,353.45	抵押借款
无形资产	855,437,781.53	抵押借款
合 计	3,280,300,371.28	—

64. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			610,290,789.67
其中：美元	79,791,563.27	6.5249	520,631,971.18
欧元	6,503,757.97	8.0250	52,192,657.71
港币	1,358,545.07	0.84164	1,143,405.87
日元	41,748,691.00	0.063236	2,640,020.22
卢布	286,608,037.70	0.0877108	25,138,620.27
越南盾	30,234,164,495.00	0.000282598	8,544,114.42
应收账款			568,106,272.79
其中：美元	67,887,123.30	6.5249	442,956,690.82

卢布	1,226,317,961.53	0.0877108	107,561,329.46
越南盾	62,237,710,483.00	0.000282598	17,588,252.51
其他应收款			3,541,211.36
其中：美元	1,032.32	6.5249	6,735.78
欧元	3,021.81	8.0250	24,250.03
日元	5,411,109.00	0.063236	342,176.89
越南盾	11,210,442,625.00	0.000282598	3,168,048.66
应付账款			392,171,864.49
其中：美元	500,68,918.01	6.5249	326,694,683.12
欧元	96,049.66	8.0250	770,798.52
卢布	259,130,660.16	0.0877108	22,728,557.51
越南盾	148,542,542,193.00	0.000282598	41,977,825.34
其他应付款			5,345,811.56
其中：美元	19,223.00	6.5249	125,428.15
欧元	451,101.91	8.0250	3,620,092.83
日元	2,712,580.00	0.063236	171,532.71
越南盾	5,055,796,124.00	0.000282598	1,428,757.87
一年内到期的非流动 负债（长期借款）			45,674,300.00
其中：美元	7,000,000.00	6.5249	45,674,300.00

(2) 境外经营实体情况

公司名称	公司所在地	记账本位币	本位币选择依据
意大利设计中心	意大利都灵	欧元	所在地币种
日本设计中心	日本东京	日元	所在地币种
越南公司	越南胡志明市	越南盾	所在地币种
俄罗斯公司	俄罗斯莫斯科	卢布	所在地币种
香港公司	香港	美元	经营环境

65. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

政府补助基本情况详见附注五、35 递延收益，附注五、50 财务费用，附注五、51 其他收益及附注五、57 营业外收入。

(2) 本期未发生政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

2020年7月28日，安凯股份出资设立全资子公司安凯技术，自成立之日起纳入合并范围。

2020年10月26日，安凯股份子公司北京新安凯客车销售有限公司完成注销；2020年3月6日，本公司孙公司长丰和瑞出租车有限公司完成注销。上述公司自注销之日起不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江淮铸造	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江淮进出口	合肥市	合肥市	进出口贸易	100.00	-	设立
合肥同大	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江福车体	合肥市	合肥市	制造业	67.00	-	设立
意大利设计中心	意大利都灵	意大利都灵	技术服务	100.00	-	设立
日本设计中心	日本东京	日本东京	技术服务	100.00	-	设立
星瑞齿轮	六安市	六安市	制造业	100.00	-	设立
江淮担保	合肥市	合肥市	融资担保	100.00	-	设立
扬州江淮	扬州市	扬州市	制造业	67.00	-	同一控制下企业合并
江淮安驰	亳州市	亳州市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江淮投资	合肥市	合肥市	服务业	90.00	-	设立
越南公司	越南胡志明市	越南胡志明市	制造业	-	51.00	设立
俄罗斯公司	俄罗斯莫斯科	俄罗斯莫斯科	汽车销售	-	100.00	设立
香港公司	香港	香港	汽车销售	-	100.00	设立
合肥车桥	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江淮有限	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江淮制管	合肥市	合肥市	制造业	-	67.00	同一控制下企业合并
合肥汇凌	合肥市	合肥市	制造业	-	51.00	同一控制下企业合并
江淮物流	合肥市	合肥市	运输业	51.00	49.00	同一控制下企业合并
和行科技	合肥市	合肥市	服务业	100.00	-	同一控制下企业合并

和瑞出租	合肥市	合肥市	运输业	-	100.00	同一控制下企业合并
安庆和行	安庆市	安庆市	服务业	-	100.00	设立
武汉和行	武汉市	武汉市	服务业	-	100.00	设立
青岛和行	青岛市	青岛市	服务业	-	100.00	设立
天津和行	天津市	天津市	服务业	-	100.00	设立
江淮专用车	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
四川江淮	遂宁市	遂宁市	制造业	100.00	-	设立
深圳新能源	深圳市	深圳市	汽车销售	100.00	-	设立
北京新能源	北京市	北京市	汽车销售	100.00	-	设立
厦门新能源	厦门市	厦门市	汽车销售	100.00	-	设立
天津特瑞捷	天津市	天津市	技术服务	55.00	-	设立
广州新能源	广州市	广州市	汽车销售	100.00	-	设立
江汽国际	合肥市	合肥市	进出口贸易	100.00	-	设立
振风新能源	安庆市	安庆市	制造业	51.00	-	设立
安凯股份	合肥市	合肥市	制造业	25.20	-	同一控制下企业合并
安凯金达	合肥市	合肥市	制造业	-	100.00	同一控制下企业合并
江淮客车	合肥市	合肥市	制造业	-	60.81	同一控制下企业合并
苏州安凯	苏州市	苏州市	汽车销售	-	100.00	设立
哈尔滨安凯	哈尔滨	哈尔滨	汽车销售	-	100.00	设立
深圳安凯	深圳市	深圳市	汽车销售	-	100.00	设立
安徽凯亚	合肥市	合肥市	制造业	-	51.00	非同一控制下企业合并
广州安凯	广州市	广州市	汽车销售	-	100.00	设立
安凯华北	北京市	北京市	汽车销售	-	40.00	非同一控制下企业合并
安凯技术	合肥市	合肥市	技术服务	-	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

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
江福车体	33.00	8,629,791.90	-	75,534,398.60
扬州江淮	33.00	6,351,534.68	-	176,947,810.36
安凯股份	74.80	74,487,669.28	-	388,968,005.57

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江福车体	358,922,120.30	87,721,039.44	446,643,159.74	214,569,309.77	6,066,941.02	220,636,250.79

扬州江淮	439,318,370.70	488,539,176.72	927,857,547.42	286,228,659.03	105,423,402.45	391,652,061.48
安凯股份	3,726,155,796.03	1,385,730,148.90	5,111,885,944.93	4,021,408,375.20	481,265,657.24	4,502,674,032.44

(续上表)

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江福车体	429,773,397.77	99,421,931.39	529,195,329.16	324,685,060.85	5,720,651.22	330,405,712.07
扬州江淮	350,175,841.25	490,649,383.12	840,825,224.37	216,048,317.01	109,715,818.53	325,764,135.54
安凯股份	3,703,917,559.23	1,554,517,254.16	5,258,434,813.39	4,221,096,507.88	531,334,274.15	4,752,430,782.03

(续上表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江福车体	402,882,279.71	26,150,884.55	26,150,884.55	6,993,710.58
扬州江淮	1,771,612,859.86	19,247,074.79	19,247,074.79	84,252,364.74
安凯股份	3,259,905,476.97	101,200,757.51	102,637,232.83	400,051,723.11

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江福车体	340,522,372.76	14,164,017.91	14,164,017.91	-46,148,802.83
扬州江淮	1,631,645,947.84	41,988,159.76	41,988,159.76	-92,377,848.51
安凯股份	3,375,870,425.18	47,839,224.15	48,104,802.54	522,262,692.44

2. 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业:						
瑞福德	合肥市	合肥市	汽车金融	50.00	-	权益法
康明斯动力	合肥市	合肥市	制造业	50.00	-	权益法
联营企业:						
合肥云鹤安道拓	合肥市	合肥市	制造业	35.00	-	权益法
合肥延锋	合肥市	合肥市	制造业	35.00	-	权益法
合肥马钢	合肥市	合肥市	制造业	30.00	-	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中安租赁	合肥市	合肥市	汽车金融	-	49.00	权益法
惠民交通	六安市	六安市	交通运输	-	45.00	权益法
大众安徽	合肥市	合肥市	制造业	25.00	-	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息 (单位: 万元 币种: 人民币)

项 目	2020年12月31日 / 2020年度	
	瑞福德	康明斯动力
流动资产	1,741,418.83	93,583.32
其中: 现金和现金等价物	95,723.42	11,026.94
非流动资产	26,391.92	75,397.27
资产合计	1,767,810.75	168,980.59
流动负债	986,024.43	114,280.81
非流动负债	505,474.78	6,550.39
负债合计	1,491,499.21	120,831.20
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	276,311.55	48,149.39
按持股比例计算的净资产份额	138,155.77	24,074.69
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	138,155.77	24,074.69
营业收入	131,972.00	202,528.80
财务费用	-	423.12
所得税费用	10,610.60	-
净利润	33,333.95	1,524.07
其他综合收益	-	-
综合收益总额	33,333.95	1,524.07
本期收到的来自合营企业的股利	-	-

(续上表)

项 目	2019年12月31日 / 2019年度		
	瑞福德	康明斯动力	大众安徽
流动资产	1,880,926.68	67,323.71	162,182.77

其中：现金和现金等价物	248,702.35	20,290.61	132,842.41
非流动资产	27,892.35	70,622.73	9,801.66
资产合计	1,908,819.03	137,946.44	171,984.43
流动负债	1,088,626.25	86,266.64	35,785.86
非流动负债	577,215.19	5,039.19	-
负债合计	1,665,841.44	91,305.83	35,785.86
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	242,977.59	46,640.61	136,198.57
按持股比例计算的净资产份额	121,488.80	23,320.31	68,099.29
调整事项	-	-	-
—商誉	-	-	-
—其他	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	121,488.80	23,320.31	68,099.29
营业收入	139,813.85	164,191.35	22,828.63
财务费用	-	1,622.48	-5,518.39
所得税费用	10,114.08	-	-
净利润	32,033.53	78.04	-36,404.68
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	32,033.53	78.04	-36,404.68
本期收到的来自合营企业的股利	-	-	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息（单位：万元 币种：人民币）

项 目	2020年12月31日/2020年度					
	合肥云鹤安道拓	合肥延锋	合肥马钢	中安租赁	惠民交通	大众安徽
流动资产	39,267.46	62,898.04	14,310.05	88,714.39	14,502.42	721,634.24
非流动资产	3,775.03	6,111.37	14,386.51	68,307.83	50,776.55	40,459.05
资产合计	43,042.49	69,009.41	28,696.56	157,022.22	65,278.97	762,093.29
流动负债	36,277.78	57,100.29	6,276.62	44,679.48	328.49	27,335.28
非流动负债	204.30	1,190.20	172.15	7,680.00	47,220.45	336.95
负债合计	36,482.08	58,290.49	6,448.77	52,359.48	47,548.94	27,672.23
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	6,560.41	10,718.92	22,247.80	104,662.74	17,730.03	734,421.07
按持股比例计算的净资产份额	2,296.14	3,751.62	6,674.34	51,284.74	7,978.51	183,605.27

调整事项	-	-	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	3,408.26	4,070.36	6,674.34	49,115.66	6,436.32	183,605.30
营业收入	47,194.64	87,408.24	62,077.15	6,471.92	14,242.63	-581.52
财务费用	-34.27	-364.15	-4.33	-221.49	3,416.06	-3,083.53
净利润	1,025.23	617.71	1,196.22	4,410.30	239.82	-27,383.18
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	1,025.23	617.71	1,196.22	4,410.30	239.82	-27,383.18
本期收到的来自联营企业的股利	144.67	177.73	300.00	-	-	-

(续上表)

项 目	2019年12月31日/2019年度				
	合肥云鹤安道拓	合肥延锋	合肥马钢	中安租赁	惠民交通
流动资产	32,036.02	53,508.30	11,550.92	95,072.28	16,511.61
非流动资产	4,890.52	8,415.46	15,769.14	22,350.96	51,388.67
资产合计	36,926.54	61,923.76	27,320.06	117,423.24	67,900.28
流动负债	29,407.52	49,701.21	5,016.88	14,898.92	1,454.44
非流动负债	142.17	1,613.55	251.60	-	48,955.62
负债合计	29,549.69	51,314.76	5,268.48	14,898.92	50,410.06
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	7,376.85	10,609.00	22,051.58	102,524.32	17,490.21
按持股比例计算的净资产份额	2,581.90	3,713.15	6,615.47	50,236.92	7,870.60
调整事项	-17.05	-	-	-	-
—商誉	-	-	-	-	-
—其他	-17.05	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	3,201.28	4,031.89	6,615.47	50,735.46	6,071.77
营业收入	49,935.71	84,035.38	50,433.22	2,967.65	13,121.38
财务费用	-60.22	-502.02	-9.34	-804.78	611.71
净利润	852.26	564.21	522.68	2,461.27	-205.85
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	852.26	564.21	522.68	2,461.27	-205.85
本期收到的来自联营企业的股利	310.63	245.31	375.00	-	-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元，币种：人民币

项 目	2020年12月31日/2020年度	2019年12月31日/2019年度
合营企业：		
投资账面价值合计	24,280.49	23,138.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	1,142.29	387.81
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	1,142.29	387.81
联营企业：		
投资账面价值合计	36,833.71	30,275.07
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	1,081.42	-627.19
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	1,081.42	-627.19

八、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（例如本公司信用管理部门对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

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。

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独

披露。

已发生单项减值的金融资产的分析：

项目名称	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	483,954,077.65	443,625,326.21	463,617,681.73	416,351,442.69
其他应收款	61,973,581.68	61,973,581.68	61,968,821.57	61,968,821.57
合计	545,927,659.33	505,598,907.89	525,586,503.30	478,320,264.26

公司虽然存在部分应收款项因信用风险而产生减值的情况，但单项认定减值损失的应收款项余额占应收款项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。对于无迹象表明需要单项认定减值损失的应收款项，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。

金融负债到期期限分析：

单位：万元

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
短期借款	210,210.00	-	-	-
应付票据	280,115.32	-	-	-
应付账款	783,018.91	-	-	-
其他应付款	452,648.64	-	-	-
一年内到期的非流动负债	263,087.43	-	-	-
长期借款	-	216,100.00	240,700.00	29,000.00
长期应付款	-	-	-	65.76
合计	1,989,080.30	216,100.00	240,700.00	29,065.76

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

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：

2020年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值100个基点，那么本公司当期的净利润将减少85.13万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值100个基点，那么本公司当期的净利润将增加85.13万元。

(2) 利率风险

本公司面临的利率风险主要与银行长期借款有关。于2020年12月31日，本公司浮动利率的银行长期借款共计298,600.00万元，对于银行长期借款，假设资产负债表日未偿付的负债金额在整个年度都未偿付，如果借款的利率分别增加或减少100个基点而其他所有变量维持不变，本公司本期股东权益会减少或增加2,986.00万元。

九、公允价值的披露

1. 2020年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		291,905,463.84		291,905,463.84
（二）应收款项融资			912,156,475.82	912,156,475.82
（三）其他权益工具投资	8,279,061.65		132,701,063.29	140,980,124.94
持续以公允价值计量的资产总额	8,279,061.65	291,905,463.84	1,044,857,539.11	1,345,042,064.60

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有徽商银行股份有限公司股票，可以持续在公开市场上获取未经调整的报价，采用公开市场报价作为其公允价值。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定

性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系结构性存款，根据所观察市场的金融产品收益率来计算本结构性存款的收益率而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

(2) 本公司持有南京白鹭高速客运股份有限公司、合肥万力轮胎有限公司股权，采用按照市场法（上市公司比较法）测算其公允价值的合理估计进行计量。

(3) 其他被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
安徽江淮汽车集团控股有限公司（以下简称“江汽集团控股”）	合肥市	投资及管理，企业管理咨询服务	358,308.59	17.15%	17.15%

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

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。

(2) 其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江淮松芝	联营企业
合肥马瑞利	联营企业
江淮毅昌	联营企业
安徽中生	联营企业

江淮太航常青	联营企业
江淮汇通库尔特	联营企业
合肥元丰	联营企业
合肥帝宝	联营企业
中航国际	联营企业
安徽凯翔	联营企业
昆明客车	联营企业
达清客车	联营企业
合肥道一动力	合营企业
华霆电池	合营企业
比克希	合营企业
合肥美桥	合营企业
蒙城县江淮毅昌汽车饰件有限公司（以下简称“蒙城毅昌”）	联营企业子公司

(3) 与本公司子公司安凯股份相关的合营企业、联营企业及其关联交易参考安凯股份 2020 年度财务报告。

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
合肥兴业经济发展有限公司（以下简称“合肥兴业”）	母公司的全资子公司
安徽兴业汇众贸易有限公司（以下简称“兴业汇众”）	其他
安徽江淮兴业餐饮服务有限公司（以下简称“兴业餐饮”）	其他
安徽兴业物业服务有限公司（以下简称“兴业物业”）	其他
安徽江汽印刷有限公司（以下简称“江汽印刷”）	其他
安徽汽车工业技师学院（以下简称“JAC 大学”）	母公司的全资子公司
安徽汽车职业技术学院（以下简称“职业技术学院”）	母公司的全资子公司
黄山市江淮工贸有限公司（以下简称“黄山江淮工贸”）	其他
安徽江淮银联重型工程机械有限公司（以下简称“江淮重工”）	母公司的控股子公司
安徽九鼎控制技术有限公司（以下简称“安徽九鼎”）	报告期内曾为公司的联营企业
安徽安凯福田曙光车桥有限公司（以下简称“安凯车桥”）	报告期内曾为公司的联营企业
江淮汽车集团医院（以下简称“江淮集团医院”）	其他
安徽江淮银联重工进出口有限公司（以下简称“银联进出口”）	其他
安徽冀东华夏专用车有限公司（以下简称“冀东华夏”）	其他
合肥万力轮胎有限公司（以下简称“万力轮胎”）	其他
安徽省国有资本运营控股集团有限公司（以下简称“国控集团”）	其他

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
江淮汇通库尔特	汽车配件	28,271,848.51	21,783,389.10
江汽集团控股	其他	1,946,654.04	2,138,798.53
康明斯动力	发动机	1,959,805,981.73	1,552,745,285.21
合肥云鹤安道拓	汽车座椅	333,014,022.69	376,587,523.31
合肥延锋	汽车内饰	653,303,781.02	728,023,503.45
合肥马钢	钢材	95,680,682.23	107,319,889.14
江淮松芝	汽车空调	551,393,965.98	519,707,203.29
安徽九鼎	汽车配件	-	247,597.31
合肥马瑞利	排气系统	102,772,952.70	68,152,841.45
江淮毅昌	汽车饰件	113,159,773.78	106,662,022.27
安徽中生	汽车配件	105,364,094.39	93,529,884.86
合肥兴业	材料	83,079,616.41	78,133,408.22
兴业汇众	材料	1,689,707.08	2,019,562.90
兴业物业	物业费	14,274,241.00	13,115,771.39
江汽印刷	印刷品	15,703,964.01	24,006,535.11
JAC 大学	培训费	20,750.00	12,524.25
黄山江淮工贸	汽车配件	75,674,143.17	68,481,206.58
江淮重工	叉车、材料	13,942,469.51	11,399,166.88
合肥元丰	汽车配件	36,835,312.64	44,177,943.08
兴业餐饮	餐费	52,794,093.39	40,461,758.96
江淮太航常青	汽车配件	55,809,092.08	61,318,255.31
合肥帝宝	汽车配件	93,023,375.76	121,044,400.04
万力轮胎	汽车轮胎	184,295,006.07	107,004,728.11
华霆电池	汽车电池	193,829,324.11	1,160,916,083.36
职业技术学院	其他	3,543.69	-
合肥道一动力	汽车配件	43,497,433.61	309,528,384.74
江淮集团医院	体检费	2,276,944.16	2,564,464.94
比克希	汽车配件	557,909,100.92	474,855,885.88
安凯车桥	汽车配件	195,691,697.61	252,211,713.04

冀东华夏	其他	1,098,230.09	1,863,343.00
银联进出口	叉车、材料	4,059,419.73	5,792,057.70
蒙城毅昌	汽车饰件	13,342,232.69	13,638,326.32
合肥美桥	汽车配件	436,594,704.86	220,933,687.25
大众安徽	整车、其他	19,769,140.21	6,894,917.04
国控集团	其他	553,105.47	-

② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
康明斯动力	材料、技术服务费	96,155,918.08	90,856,447.14
合肥云鹤安道拓	整车、材料、运费	1,681,622.75	3,384,170.80
合肥延锋	材料、设备、运费	3,465,169.39	51,780,079.32
江淮松芝	三包费及水电	17,670,664.35	19,543,326.96
合肥马瑞利	整车、材料	776,356.08	21,969,748.59
江淮毅昌	三包费及其他	1,030,419.76	4,333,390.44
合肥兴业	材料	54,448,764.80	17,656,178.23
兴业餐饮	酒、水电	2,449,401.21	2,344,826.44
兴业汇众	酒	1,426,075.00	1,447,619.43
兴业物业	材料	132,648.99	146,876.99
江汽印刷	材料	24,088.60	182,250.89
职业技术学院	水电	20,699.69	27,533.73
JAC 大学	酒	13,725.66	14,678.19
黄山江淮工贸	整车、配件	920,405.16	159,991.55
江淮重工	配件	7,655,703.01	8,431,434.32
安徽中生	材料	2,407,565.06	5,285,704.37
合肥元丰	材料	855,582.13	1,769,271.93
合肥马钢	材料	-	7,463,102.43
瑞福德	运费	766,359.14	16,220.19
合肥帝宝	配件、三包	2,528,995.70	1,642,853.90
江淮汇通库尔特	配件	292,841.78	116,561.82
江淮太航常青	材料	222,756.88	142,240.11
比克希	材料	4,324,967.90	3,838,086.04
华霆电池	材料	1,214,442.26	11,571,351.13
江淮集团医院	备件、水电	687,264.79	10,779.30

冀东华夏	运费	-	252,931.03
安凯车桥	配件	12,493,016.94	18,925,605.77
昆明客车	整车	1,073,999.09	1,084,701.79
万力轮胎	材料	-	10,080.66
合肥道一动力	材料	1,461,058.45	20,648,571.90
大众安徽	整车、材料	84,523,659.52	441,265,377.45
银联进出口	其他	-	2,605.31
合肥美桥	运费、配件等	54,495,504.35	38,870,367.82
惠民交通	材料	2,867.26	-
中安租赁	其他	4,471.70	-
蒙城毅昌	汽车饰件	10,032.97	-
江汽集团控股	其他	4,150.96	-

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
比克希	房屋租赁	227,146.79	4,143,715.20
华霆电池	房屋租赁	3,303,063.80	4,404,085.08
安凯车桥	房屋租赁	2,153,871.42	2,846,685.71
合肥道一动力	房屋租赁	-	1,060,200.00
合肥美桥	房屋租赁	1,506,880.73	1,042,857.14
康明斯动力	设备	840,000.00	840,000.00
江淮毅昌	房屋租赁	356,201.83	775,315.88
江汽印刷	房屋租赁	234,000.00	451,419.34
安徽凯翔	房屋租赁	-	552,137.14
江淮重工	房屋租赁	300,000.00	-
江淮集团医院	土地租赁	75,000.00	-
大众安徽	房屋租赁	630,000.00	-
合计		9,626,164.57	16,116,415.49

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
合肥兴业	房屋租赁	-	4,842,684.00
合计		-	4,842,684.00

(3) 关键管理人员报酬 (单位: 万元)

项 目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	690.60	765.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	江淮重工	920,000.00	-	-	-
应收票据	合肥美桥	478,407.36	-	-	-
应收票据	合肥道一动力	199,603.12	-	-	-
应收票据	安凯车桥	100,000.00	-	-	-
应收账款	合肥兴业	29,785.99	1,489.30	72,786.81	3,639.34
应收账款	康明斯动力	22,501,883.90	1,125,094.20	1,424,758.43	71,250.16
应收账款	大众安徽	-	-	803,078.52	40,153.93
应收账款	合肥美桥	8,085,262.39	404,263.12	5,310,339.03	265,516.95
应收账款	合肥道一动力	1,151,144.94	57,557.25	1,228,071.29	61,403.56
应收账款	江淮重工	811,408.42	40,570.42	1,065,094.79	53,254.74
应收账款	合肥云鹤安道拓	-	-	109,756.20	5,487.81
应收账款	江淮松芝	150,103.60	7,505.18	81,554.29	4,077.71
应收账款	江淮毅昌	-	-	24,712.17	1,235.61
应收账款	比克希	189,912.10	9,495.60	33,689.07	1,684.45
应收账款	瑞福德	-	-	64.13	3.21
应收账款	江淮太航常青	-	-	5,000.00	250.00
应收账款	黄山江淮工贸	-	-	43,660.37	2,183.02
应收账款	安凯车桥	171,681.01	8,584.05	1,234,599.25	66,612.82
应收账款	江汽印刷	50,378.40	2,518.92	138,771.37	6,938.57
应收账款	合肥马瑞利	41,445.72	2,072.29	95,003.97	4,750.20
应收账款	江淮汇通库尔特	-	-	9,328.31	466.42
应收账款	安徽中生	0.80	0.04	77,409.90	3,870.70
应收账款	华霆电池	-	-	25,185.73	1,259.29
应收账款	兴业餐饮	216,878.86	10,843.94	290,314.46	14,515.72
应收账款	兴业汇众	-	-	62,376.80	3,118.84
应收账款	合肥延锋	287,343.26	14,367.16	-	-

应收账款	JAC 大学	6,374.99	318.75	-	-
预付账款	合肥马钢	15,508,316.04	-	6,131,306.22	-
预付账款	大众安徽	-	-	4,038,058.98	-
预付账款	康明斯动力	81,868.59	-	688,822.53	-
预付账款	江淮重工	28,570.58	-	60,504.72	-
预付账款	合肥兴业	-	-	4,576.00	-
预付账款	黄山江淮工贸	1,084,642.22	-	-	-
预付账款	合肥延锋	1,468,610.43	-	-	-
预付账款	万力轮胎	16,909,171.52	-	-	-
预付账款	江淮松芝	866,914.78	-	-	-
预付账款	安徽中生	2,286.55	-	-	-
预付账款	兴业物业	2,582.84	-	-	-
其他应收款	康明斯动力	29,349,453.44	1,467,472.67	1,692,920.35	179,646.02
其他应收款	比克希	3,955,228.27	197,761.41	13,196,508.72	869,694.24
其他应收款	江淮集团医院	-	-	787,108.63	39,355.43
其他应收款	合肥帝宝	-	-	368,867.90	18,443.40
其他应收款	江淮松芝	-	-	346,211.00	17,310.55
其他应收款	江淮汇通库尔特	-	-	198,800.00	9,940.00
其他应收款	江淮毅昌	140,543.12	7,027.16	191,399.00	9,569.95
其他应收款	合肥元丰	-	-	189,249.00	9,462.45
其他应收款	合肥马钢	-	-	185,815.00	9,290.75
其他应收款	安徽爱姆捷	-	-	183,698.00	12,065.61
其他应收款	合肥马瑞利	-	-	175,319.00	8,765.95
其他应收款	万力轮胎	-	-	161,202.48	8,060.12
其他应收款	安徽中生	-	-	65,785.00	3,289.25
其他应收款	黄山江淮工贸	-	-	17,895.64	894.78
其他应收款	合肥美桥	658,247.77	32,912.39	224,134.34	11,206.72
其他应收款	江淮重工	1,353,900.00	67,695.00	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款	兴业餐饮	73,764.39	126,922.88
应付账款	兴业物业	90,034.70	3,676,918.23
应付账款	兴业汇众	140.00	-
应付账款	康明斯动力	352,548,145.56	236,426,770.39

应付账款	江淮毅昌	14,329,548.52	4,052,321.08
应付账款	江淮重工	3,324,099.84	4,025,788.50
应付账款	江淮太航常青	13,954,528.96	10,183,928.74
应付账款	江淮松芝	67,155,989.10	97,875,033.95
应付账款	江汽集团医院	534.00	126,256.55
应付账款	江淮汇通库尔特	1,664,520.43	2,930,130.08
应付账款	安徽中生	18,867,574.32	16,866,920.33
应付账款	合肥帝宝	20,115,426.97	23,402,426.89
应付账款	合肥云鹤安道拓	67,472,497.31	97,770,002.57
应付账款	合肥道一动力	6,445,528.70	11,191,284.22
应付账款	合肥兴业	3,113,217.88	23,787,325.80
应付账款	合肥马瑞利	8,994,124.18	9,899,961.67
应付账款	华霆电池	28,267,514.49	18,556,882.17
应付账款	比克希	59,745,665.04	78,591,845.41
应付账款	合肥延锋	71,693,558.65	51,411,436.40
应付账款	万力轮胎	11,147,308.57	55,759,563.90
应付账款	合肥美桥	73,968,415.84	78,737,362.04
应付账款	合肥元丰	11,163,981.45	12,668,293.74
应付账款	江汽印刷	406,546.35	853,413.98
应付账款	合肥马钢	-	1,815,224.92
应付账款	冀东华夏	80,000.00	80,000.00
应付账款	黄山江淮工贸	3,560,043.16	9,352,471.80
应付账款	安凯车桥	4,788,733.34	1,454,319.08
应付账款	瑞福德	-	780.00
应付账款	蒙城毅昌	2,780,448.17	3,575,202.20
应付账款	银联进出口	856.87	-
应付账款	大众安徽	27,005,426.11	-
预收账款	合肥延锋	-	2,800.00
预收账款	合肥美桥	-	310,399.85
预收账款	江淮重工	-	210,983.00
预收账款	昆明客车	-	36,557.44
预收账款	黄山江淮工贸	-	279,867.00
预收账款	冀东华夏	-	2,200.00
合同负债、其他流动负债	合肥云鹤安道拓	43,300.00	-
合同负债、其他流动负债	合肥美桥	9,713.84	-

合同负债、其他流动负债	江淮重工	112,500.00	-
合同负债、其他流动负债	康明斯动力	73,462.58	-
合同负债、其他流动负债	兴业汇众	420.00	-
合同负债、其他流动负债	华霆电池	11,275.40	-
合同负债、其他流动负债	江淮毅昌	600.00	-
合同负债、其他流动负债	昆明客车	88,906.03	-
合同负债、其他流动负债	冀东华夏	2,200.00	-
其他应付款	兴业餐饮	50,000.00	852.00
其他应付款	大众安徽	1,285,387,998.00	84,224,889.00
其他应付款	江淮重工	12,000.00	59,689.99
其他应付款	江淮毅昌	100,000.00	20,000.00
其他应付款	江淮松芝	2,000.00	3,500.00
其他应付款	比克希	100,500.00	500.00
其他应付款	合肥美桥	334,400.00	34,400.00
其他应付款	兴业物业	9,410.63	108,617.43
其他应付款	江汽印刷	-	2,978,759.50
其他应付款	安徽中生	-	190,000.00
其他应付款	黄山江淮工贸	50,000.00	80,000.00
其他应付款	合肥兴业	2,416.76	1,693,952.25
其他应付款	江汽集团控股	505,253.02	271,148,000.00
其他应付款	国控集团	571,148,000.00	-
其他应付款	合肥道一动力	13,763.38	-
其他应付款	江淮集团医院	150,000.00	-
其他应付款	华霆电池	250,000.00	-
其他应付款	昆明客车	7,254.37	-

7. 其他关联交易情况

(1) 根据本公司与瑞福德签订的《存款协议》约定，本公司在瑞福德存款 10 亿元整，其中，存款 5 亿元整，存款期限 1 年，年利率 4.67%，存款 5 亿元整，存款期限 1 年，年利率 4.50%。截至 2020 年 12 月 31 日止，该交易相关的关联存款余额 10 亿元整，本公司于货币资金中核算。2020 年度，该交易相关的存款利息 14,053,835.62 元，本公司于财务费用中核算。

(2) 本公司通过安徽省产权交易中心有限责任公司公开挂牌转让乘用车二工

厂部分资产。2020年12月24日，公司接到安徽省产权交易中心有限责任公司《竞价结果通知书》，大众安徽成为受让方，含税交易价格为77,006.67万元。截至2020年12月31日止，该资产于持有待售资产中核算。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	717.50 万份
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

3. 其他说明

2017年12月29日，公司召开2017年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于〈安徽江淮汽车集团股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》等与股权激励计划相关的议案，本次股票期权的授予日为2017年12月29日，激励计划的具体内容、股份支付费用的确认情况说明如下：

(1) 股票期权激励计划的具体内容

A. 本激励计划的有效期

有效期为自股票期权授权日起的5年时间。

B. 本激励计划的等待期

等待期为股票期权自授权日至可行权日止的期限，等待期为24个月，在等待期内不可以行权。

C.本激励计划的可行权日及授予数量

公司授予激励对象 1,883.10 万份股票期权，激励对象可以自授权日起满 24 个月开始行权，可行权日为交易日。在可行权日内，若达到规定的行权条件，授予的股票期权自授权日起满足 24 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

第一次：在满足规定的行权条件下，激励对象自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量为 627.7 万股；第二次：在满足规定的行权条件下，激励对象自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量为 627.7 万股；第三次：在满足规定的行权条件下，激励对象自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，可行权数量为 627.7 万股。

D.本次授予的股票期权的行权价格

每份股票期权拥有在计划有效期内的可行权日按照预先确定的行权价格（12.23 元）购买 1 股公司股票的权利，股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

E.本次授予的股票期权考核要求

本计划授予的股票期权，在行权期的 3 个会计年度中，分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为激励对象的行权条件。

行权时业绩条件：自授予时起，每一个行权期扣除非经常性损益后的净利润年均增长率高于 10%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率高于 8.17%，扣除非经常性损益后的净利润占净利润比重高于 72.60%，且上述指标不低于同行业 23 家整车上市公司的平均业绩水平。每一行权期业绩考核指标值，须报安徽省国资委审核确认。

薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，按照《考核办法》分别进行考核，根据个人的绩效考评评价指标确认考评结果（S）。考核评价表适用于考核对象。

(2) 企业会计准则规定

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具计量和确认》的规定，由于公司实施激励计划中的股票期权没有现行市价，也没

有相同交易条件的期权市场价格，所以本公司采用国际通行的 Black-Scholes 期权定价模型估计公司股票期权的公允价值。将股票期权授予日的公司当前股价 S 、年波动率 σ 、无风险利率 R 、协议价格 X 、到期时间 T 分别输入定价模型，计算出公司各次股票期权在授予日的公允价值。公司根据每次期权等待期长短确认各会计期间分配的股票期权股份支付费用，该项费用计入公司管理费用，同时增加资本公积。

(3) 2018 年 7 月 3 日，公司第六届二十六次董事会及二十次监事会于 2018 年 7 月 3 日审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》：公司于 2018 年 6 月 28 日收市后向全体股东派发每股 0.07 元（税前）现金股利。根据上述相关计算规则，自 2018 年 7 月 4 日起，公司股票期权行权价格由 12.23 元/股调整为 12.16 元/股。

(4) 本期注销情况

2020 年 3 月 19 日，公司第七届十五次董事会及七次监事会于 2020 年 3 月 19 日审议通过了《关于注销公司部分股票期权的议案》：1、鉴于公司 2018 年度业绩考核不达标，根据《股票期权激励计划（草案修订稿）》、《江淮汽车股票期权激励计划实施考核管理办法（修订稿）》的相关规定，需对第一个行权期到期尚未行权的 627.7 万份股票期权全部予以注销；2、鉴于公司股票期权激励对象 26 人因个人原因离职，不再具备激励对象资格，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司激励计划的相关规定，公司将上述 26 名离职激励对象所获授但尚未行权的第二、三期股票期权共计 89.8 万份全部予以注销；3、综上，公司注销相应股票期权 717.5 万份。

(5) 2020 年 8 月 28 日，公司第七届二十次董事会及九次监事会于 2020 年 8 月 28 日审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》：公司于 2020 年 8 月 13 日收市后向全体股东派发每股 0.017 元（税前）现金股利。根据上述相关计算规则，自 2020 年 8 月 29 日起，公司股票期权行权价格由 12.16 元/股调整为 12.14 元/股。

4. 公司处理

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司预计不能达到行权条件，未确认股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 担保事项

提供担保方	被担保方	与本公司关系	币种	截止期末担保余额
本公司	安凯股份	子公司	人民币	130,000,000.00
本公司	香港公司	子公司	美元	7,300,000.00
本公司	和行科技	子公司	人民币	9,000,000.00
本公司	江汽进出口	子公司	欧元	257,720.00
本公司	江汽进出口	子公司	人民币	574,866.39
本公司	江汽进出口	子公司	美元	272,697.95
江淮担保	公司产业链上下游企业、终端客户	非关联方	人民币	3,739,595,697.79

①本公司分别于 2016 年 3 月 17 日、2017 年 12 月 19 日为安凯股份向国家开发银行安徽省分行及中国进出口银行安徽省分行的借款提供担保共计 7.50 亿元，截止 2020 年 12 月 31 日，在担保贷款余额为 1.30 亿元。

②本公司于 2018 年 10 月为香港公司向中国工商银行（澳门）股份有限公司的借款提供担保共计 6,250.00 万美元，截止 2020 年 12 月 31 日，在担保贷款余额为 730.00 万美元。

③本公司于 2020 年 6 月 30 日为和行科技向中国银行股份有限公司合肥徽州路支行的借款提供担保共计 1,000.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，在担保贷款余额为 900.00 万元。

④本公司分别于 2017 年、2019 年为江汽进出口在中国建设银行股份有限公司合肥钟楼支行开立进口信用证提供担保共计 2,000.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，在担保余额为 25.77 万欧元、57.49 万元人民币以及 27.27 万美元。

⑤经股东大会审议通过，江淮担保为本公司产业链上下游企业及终端客户提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日止，江淮担保已实际为本公司产业链上下游企业及终端客户提供的担保余额为 3,739,595,697.79 元。

(2)根据本公司与中国光大银行股份有限公司（以下简称“光大银行”）签订的《全程通汽车金融网络协议》及相关从属协议约定，光大银行依据现行信贷政策，为本

公司核定“全程通回购担保额度”，本公司推荐的优质经销商经与光大银行共同进行资信认定后纳入全程通汽车金融服务网络。光大银行各分支机构向加入全程通汽车金融网络的经销商提供保证金不低于 20%、期限不超过六个月的电子银行承兑汇票支持。本公司经销商利用上述协议项下的电子银行承兑汇票购买本公司的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时本公司履行回购责任，自签署《库存车回购确认书》之日起 10 日内将回购款存入光大银行相应分支机构，用于偿还银行承兑汇票垫款。截至 2020 年 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 928,070,240.00 元。

(3)根据本公司与中信银行股份有限公司（以下简称“中信银行”）签订的《汽车销售金融服务网络协议》及相关从属协议约定，中信银行依据现行信贷政策，为本公司提供汽车销售金融服务，本公司推荐的优质经销商经与中信银行共同进行资信认定后纳入汽车销售金融服务网络。中信银行各分支机构向加入汽车销售金融服务的经销商提供期限为六个月以内的银行承兑汇票或流动资金贷款支持。本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买本公司的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时本公司对经销商未售完的库存车辆履行回购责任。截至 2020 年 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期融资余额为 68,263,000.00 元。

(4)根据本公司与瑞福德汽车金融有限公司（以下简称“瑞福德”）签订的《融资合作协议》及《回购协议》约定，在遵守批发融资协议条款及条件、经销商融资条款的前提下，如果对经销商的信用风险评估结果令瑞福德满意，瑞福德将向本公司授权经销商就每一名本公司经销商在中国营销的本公司整车提供必要融资，直到融资金额达到每一名本公司经销商贷款额度。瑞福德有义务监控本公司授权经销商的整车库存，发生调剂事项后，瑞福德将通知本公司，告知本公司立即启动调剂；本公司须联系本公司授权的经销商，针对占有需要调剂的本公司整车的本公司授权经销商启动调剂，本公司应在 60 日期间内寻找另外一家本公司授权经销商接受调剂的本公司整车。截至 2020 年 12 月 31 日止，瑞福德按协议向本公司经销商发放未到期贷款金额为 183,363,909.53 元。

(5)根据本公司与杭州银行股份有限公司（以下简称“杭州银行”）签订的《汽车

供应链合作协议》及相关从属协议，杭州银行依据信贷政策，为本公司核定经销商提供融资服务，本公司推荐的优质经销商经与杭州银行共同进行资信认定后纳入汽车供应链金融服务网络。杭州银行各分支机构向加入汽车供应链金融网络的经销商提供保证金 20% 的银行承兑汇票或流动资金贷款支持。本公司与杭州银行约定：本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买本公司的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时本公司履行回购责任。截至 2020 年 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 220,190,000.00 元。

(6)与本公司子公司安凯股份有关的或有事项参考安凯股份 2020 年度报告。

除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经公司第七届第二十九次董事会审议通过，本公司母公司 2020 年度实现净利润 -463,025,444.69 元，不提取法定盈余公积和任意盈余公积，加上前期累计未分配利润 2,902,425,656.15 元，可供投资者分配的利润为 2,439,400,211.46 元。鉴于本年度公司归属于上市公司股东的净利润为 142,613,889.99 元，公司拟以 2020 年 12 月 31 日总股本 1,893,312,117 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 0.23 元（含税），共计 43,546,178.69 元，占公司当年归属于上市公司股东净利润的 30.53%，且不超过累计可分配利润，剩余未分配利润结转至下年度。

该议案须报经股东大会审议批准。

2. 其他

截至 2021 年 3 月 26 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

公司本期不存在前期会计差错更正事项。

2. 分部信息

公司销售汽车及相关配件市场包括境内市场和境外市场。

公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本公司分配资源及评价业绩系以制造及销售汽车及相关配件的整体运营为基础，是本公司内部报告的唯一经营分部。按照销售收入的来源地分为境内交易收入和境外交易收入。

按照收入来源地划分的对外交易收入：

地区名称	主营业务收入	
	2020 年度	2019 年度
境内（不含港澳台）	35,983,458,882.90	40,281,873,744.48
境外（含港澳台）	3,342,108,239.04	3,775,688,671.99
合 计	39,325,567,121.94	44,057,562,416.47

3. 其他

根据公司与上海蔚来汽车有限公司签订的合作协议约定，上海蔚来汽车有限公司同意对公司投产前三年的亏损进行全额补偿。2020 年度营业收入中确认的亏损补偿金额为 6,538.38 万元。

除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,896,691,290.62	2,162,441,156.83
1 至 2 年	126,703,930.95	74,981,586.76
2 至 3 年	25,525,382.68	11,620,174.72
3 至 4 年	5,234,148.05	5,498,137.79
4 至 5 年	2,739,356.50	479,989.23
5 年以上	7,281,395.06	7,559,585.26
小 计	2,064,175,503.86	2,262,580,630.59
减：坏账准备	134,291,416.73	132,848,929.83

合 计	1,929,884,087.13	2,129,731,700.76
-----	------------------	------------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	18,145,107.39	0.88	18,145,107.39	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,046,030,396.47	99.12	116,146,309.34	5.68	1,929,884,087.13
其中：组合1	2,046,030,396.47	99.12	116,146,309.34	5.68	1,929,884,087.13
合 计	2,064,175,503.86	100.00	134,291,416.73	6.51	1,929,884,087.13

(续上表)

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,661,923.72	0.56	12,661,923.72	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,249,918,706.87	99.44	120,187,006.11	5.34	2,129,731,700.76
其中：组合1	2,249,918,706.87	99.44	120,187,006.11	5.34	2,129,731,700.76
合 计	2,262,580,630.59	100.00	132,848,929.83	5.87	2,129,731,700.76

坏账准备计提的具体说明：

①于2020年12月31日，按单项计提坏账准备的的应收账款

名 称	2020年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	3,816,701.90	3,816,701.90	100.00	预计无法收回
客户二	3,346,272.90	3,346,272.90	100.00	预计无法收回
客户三	2,653,267.00	2,653,267.00	100.00	预计无法收回
客户四	2,149,141.63	2,149,141.63	100.00	预计无法收回
客户五	1,939,558.00	1,939,558.00	100.00	预计无法收回
其他汇总	4,240,165.96	4,240,165.96	100.00	预计无法收回
合 计	18,145,107.39	18,145,107.39	100.00	——

②按组合1计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	1,896,691,290.62	94,834,564.53	5.00
1至2年	122,986,251.95	12,298,625.19	10.00
2至3年	22,315,824.68	6,694,747.40	30.00
3至4年	3,116,450.71	1,558,225.36	50.00
4至5年	802,158.25	641,726.60	80.00
5年以上	118,420.26	118,420.26	100.00
合计	2,046,030,396.47	116,146,309.34	5.68

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,162,441,156.83	108,122,057.84	5.00
1至2年	74,492,438.02	7,449,243.80	10.00
2至3年	10,870,767.75	3,261,230.33	30.00
3至4年	1,327,744.58	663,872.30	50.00
4至5年	479,989.23	383,991.38	80.00
5年以上	306,610.46	306,610.46	100.00
合计	2,249,918,706.87	120,187,006.11	5.34

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款 坏账准备	132,848,929.83	3,765,681.86	2,323,194.96	-	-	134,291,416.73
合计	132,848,929.83	3,765,681.86	2,323,194.96	-	-	134,291,416.73

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款账面余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	94,753,196.35	4.59	4,737,659.82
客户二	34,355,427.00	1.66	1,717,771.35
客户三	31,594,828.96	1.53	1,579,741.45
客户四	27,552,797.94	1.33	1,377,639.90
客户五	21,854,950.72	1.06	1,092,747.54
合计	210,111,200.97	10.17	10,505,560.06

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	626,434.72	631,354.17
应收股利	-	-
其他应收款	1,462,196,564.12	3,182,272,072.95
合 计	1,462,822,998.84	3,182,903,427.12

(2) 应收利息

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收委托贷款利息	626,434.72	631,354.17
合 计	626,434.72	631,354.17

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	915,882,782.49	1,253,049,980.39
1 至 2 年	150,457,190.43	1,471,073,266.03
2 至 3 年	264,362,968.75	346,931,523.05
3 至 4 年	201,729,134.00	168,023,326.08
4 至 5 年	51,909,227.50	619,960.40
5 年以上	2,014,915.68	5,401,905.42
小 计	1,586,356,218.85	3,245,099,961.37
减：坏账准备	124,159,654.73	62,827,888.42
合 计	1,462,196,564.12	3,182,272,072.95

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收新能源补贴款	493,401,513.62	2,955,953,850.17
往来款	133,042,343.23	141,012,778.91
拆迁补偿款	943,773,452.89	111,129,352.89
代收代付款	5,426,835.37	14,699,488.01
应收退税款	4,679,005.44	2,945,266.82
其他	6,033,068.30	19,359,224.57
小 计	1,586,356,218.85	3,245,099,961.37

减：坏账准备	124,159,654.73	62,827,888.42
合计	1,462,196,564.12	3,182,272,072.95

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,580,823,380.37	118,626,816.25	1,462,196,564.12
第二阶段	-	-	-
第三阶段	5,532,838.48	5,532,838.48	-
合计	1,586,356,218.85	124,159,654.73	1,462,196,564.12

A1.2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	1,580,823,380.37	7.50	118,626,816.25	1,462,196,564.12	—
其中：组合 1	1,087,421,866.75	10.91	118,626,816.25	968,795,050.50	—
组合 2	493,401,513.62	-	-	493,401,513.62	—
合计	1,580,823,380.37	7.50	118,626,816.25	1,462,196,564.12	—

A1.1 2020 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	910,939,664.45	45,546,983.23	5.00
1 至 2 年	74,630,390.43	7,463,039.04	10.00
2 至 3 年	5,257,389.13	1,577,216.74	30.00
3 至 4 年	45,070,000.00	22,535,000.00	50.00
4 至 5 年	50,099,227.50	40,079,382.00	80.00
5 年以上	1,425,195.24	1,425,195.24	100.00
合计	1,087,421,866.75	118,626,816.25	10.91

A1.2 2020 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	款项性质	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
中央及各级地方财政部门	新能源汽车补贴款	493,401,513.62	-	-
合计		493,401,513.62	-	-

A2.2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	5,532,838.48	100.00	5,532,838.48	-	—
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	5,532,838.48	100.00	5,532,838.48	-	—

A2.1 2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	4,943,118.04	4,943,118.04	100.00	预计无法收回
客户二	244,608.81	244,608.81	100.00	预计无法收回
客户三	126,153.59	126,153.59	100.00	预计无法收回
客户四	105,527.90	105,527.90	100.00	预计无法收回
客户五	59,815.60	59,815.60	100.00	预计无法收回
其他汇总	53,614.54	53,614.54	100.00	预计无法收回
合计	5,532,838.48	5,532,838.48	100.00	—

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,239,698,764.50	57,426,691.55	3,182,272,072.95
第二阶段	-	-	-
第三阶段	5,401,196.87	5,401,196.87	-
合计	3,245,099,961.37	62,827,888.42	3,182,272,072.95

B1.2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	3,239,698,764.50	1.77	57,426,691.55	3,182,272,072.95	—
其中：组合 1	283,744,914.33	20.24	57,426,691.55	226,318,222.78	—
组合 2	2,955,953,850.17	-	-	2,955,953,850.17	—
合计	3,239,698,764.50	1.77	57,426,691.55	3,182,272,072.95	—

B1.1 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	167,196,713.75	8,359,835.69	5.00
1至2年	54,547.63	5,454.76	10.00
2至3年	60,361,831.05	18,108,549.32	30.00
3至4年	50,109,956.08	25,054,978.04	50.00
4至5年	619,960.40	495,968.32	80.00
5年以上	5,401,905.42	5,401,905.42	100.00
合计	283,744,914.33	57,426,691.55	20.24

B1.2 2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019年12月31日			
	款项性质	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
中央及各级地方财政部门	新能源汽车补贴款	2,955,953,850.17	-	-
合计		2,955,953,850.17	-	-

B2.2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	5,401,196.87	100.00	5,401,196.87	-	——
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	——
合计	5,401,196.87	100.00	5,401,196.87	-	——

B2.1 2019年12月31日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	5,385,196.87	5,385,196.87	100.00	预计无法收回
客户二	16,000.00	16,000.00	100.00	预计无法收回
合计	5,401,196.87	5,401,196.87	100.00	——

④ 本期坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	57,426,691.55	-	5,401,196.87	62,827,888.42
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-	NA	NA	-
--转入第三阶段	-	-	NA	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段	NA	NA	-	-
--转回第一阶段	NA	-	-	-
本期计提	61,200,124.70	-	589,720.44	61,789,845.14
本期转回	-	-	458,078.83	458,078.83
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	118,626,816.25	-	5,532,838.48	124,159,654.73

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占账面余额合计比例(%)	坏账准备
单位一	拆迁补偿款	872,644,100.00	1 年以内	55.01	43,632,205.00
单位二	新能源国补	404,776,304.90	5 年以内	25.52	-
单位三	拆迁补偿款	71,129,352.89	2 年以内	4.48	7,108,540.61
单位四	新能源地补	62,505,000.00	3 年以内	3.94	-
单位五	技术服务费	21,200,000.00	1 年以内	1.34	1,060,000.00
合计		1,432,254,757.79		90.29	51,800,745.61

⑦ 涉及新能源汽车补贴款的应收款项

单位名称	项目名称	期末余额	期末账龄	备注
中央财政部门	新能源汽车国家补贴	404,776,304.90	5 年以内	注*
各级地方财政部门	新能源汽车地方补贴	88,625,208.72	5 年以内	
合计	——	493,401,513.62	——	——

注*：依据《国家关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》（财建〔2013〕551 号）、《关于进一步做好新能源汽车推广应用工作的通知》（财建〔2014〕11 号）、关于《2016-2020 年新能源汽车推广应用财政支持政策的通知》（财建〔2015〕134 号）、关于《调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2016〕958 号）及关于《关于调整完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》（财建〔2018〕18 号）及关于《关于支持新能源公交车推广应用的通知》（财建〔2019〕213 号）规定

及关于《关于完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》财建〔2020〕86号规定，截止期末，公司母公司其他应收款中新能源财政补贴资金余额 493,401,513.62 元。

⑧ 其他应收款 2020 年末余额较 2019 年末下降 51.12%，主要原因系公司根据新收入准则规定，将 2020 年末合同对价中预计未来收取的新能源补贴款重分类至合同资产列报影响所致。

3. 长期股权投资

(1) 账面金额

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	4,617,960,799.00	-	4,617,960,799.00	4,617,960,799.00	-	4,617,960,799.00
对合营公司投资	1,636,390,334.21	-	1,636,390,334.21	2,145,181,841.17	-	2,145,181,841.17
对联营公司投资	1,978,757,840.09	-	1,978,757,840.09	138,486,409.14	-	138,486,409.14
合 计	8,233,108,973.30	-	8,233,108,973.30	6,901,629,049.31	-	6,901,629,049.31

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	期末减值准备余额
星瑞齿轮	913,537,807.69	-	-	913,537,807.69	-	-
江淮安驰	594,158,036.95	-	-	594,158,036.95	-	-
扬州江淮	335,901,896.99	-	-	335,901,896.99	-	-
江汽有限	257,694,593.44	-	-	257,694,593.44	-	-
安凯股份	442,493,535.33	-	-	442,493,535.33	-	-
江淮铸造	239,783,987.72	-	-	239,783,987.72	-	-
合肥车桥	210,149,504.86	-	-	210,149,504.86	-	-
四川江淮	210,000,000.00	-	-	210,000,000.00	-	-
江汽担保	500,422,070.02	-	-	500,422,070.02	-	-
江淮专用车	257,421,590.39	-	-	257,421,590.39	-	-
江汽物流	136,637,676.52	-	-	136,637,676.52	-	-
合肥同大	129,273,332.09	-	-	129,273,332.09	-	-
江福车体	68,974,290.89	-	-	68,974,290.89	-	-
深圳新能源	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
江汽投资	55,800,000.00	-	-	55,800,000.00	-	-

江汽进出口	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
北京新能源	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
意大利设计中心	1,002,820.00	-	-	1,002,820.00	-	-
日本设计中心	668,080.00	-	-	668,080.00	-	-
天津特瑞捷	2,750,000.00	-	-	2,750,000.00	-	-
江汽国际	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
和行科技	99,791,576.11	-	-	99,791,576.11	-	-
振风新能源	25,500,000.00	-	-	25,500,000.00	-	-
合计	4,617,960,799.00	-	-	4,617,960,799.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
瑞福德	1,214,887,968.70	-	-	166,669,773.23	-	-
康明斯动力	233,203,066.45	-	-	7,620,350.62	-	-76,479.41
华霆电池	3,353,066.46	-	-	64,163.69	-	-
合肥道一动力	12,744,876.80	-	-	-2,076,452.33	-	-
大众安徽	680,992,862.77	-	-	-122,780,967.03	-	-
小计	2,145,181,841.18	-	-	49,496,868.18	-	-76,479.41
二、联营企业						
大众安徽	-	1,284,908,578.00	-	-7,067,456.43	-	-
合肥云鹤安道拓	32,012,782.11	-	-	3,588,322.42	-	-71,766.46
合肥延锋	40,318,892.89	-	-	2,161,994.27	-	-
合肥马钢	66,154,734.13	-	-	3,588,652.38	-	-
安徽域驰	-	1,500,000.00	-	-324,807.11	-	-
小计	138,486,409.13	1,286,408,578.00	-	1,946,705.53	-	-71,766.46
合计	2,283,668,250.31	1,286,408,578.00	-	51,443,573.71	-	-148,245.87

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	期末减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
瑞福德	-	-	-	1,381,557,741.93	-

康明斯动力	-	-	-	240,746,937.66	-
华霆电池	-	-	-	3,417,230.15	-
合肥道一动力	-	-	-	10,668,424.47	-
大众安徽	-	-	-558,211,895.74	-	-
小 计	-	-	-558,211,895.74	1,636,390,334.21	-
二、联营企业					
大众安徽	-	-	558,211,895.74	1,836,053,017.31	-
合肥云鹤安道拓	1,446,711.95	-	-	34,082,626.12	-
合肥延锋	1,777,269.90	-	-	40,703,617.26	-
合肥马钢	3,000,000.00	-	-	66,743,386.51	-
安徽域驰	-	-	-	1,175,192.89	-
小 计	6,223,981.85	-	558,211,895.74	1,978,757,840.09	-
合 计	6,223,981.85	-	-	3,615,148,174.30	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,793,687,509.80	32,677,170,397.02	39,169,144,030.10	36,177,034,202.31
其他业务	3,436,334,796.65	2,833,292,689.74	3,357,491,843.67	2,761,481,232.70
合 计	38,230,022,306.45	35,510,463,086.76	42,526,635,873.77	38,938,515,435.01

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
乘用车	7,417,382,990.33	7,756,397,083.66	16,930,869,624.22	16,536,730,977.30
商用车	25,923,648,278.95	23,733,223,453.73	21,256,434,324.18	18,718,742,485.46
底盘	394,717,151.03	349,010,722.23	505,352,581.10	442,142,571.97
其他	1,057,939,089.49	838,539,137.40	476,487,500.60	479,418,167.58
合 计	34,793,687,509.80	32,677,170,397.02	39,169,144,030.10	36,177,034,202.31

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

境内(不含港澳台)	32,166,235,493.08	30,186,136,499.74	36,105,793,765.59	33,347,743,777.35
境外(含港澳台)	2,627,452,016.72	2,491,033,897.28	3,063,350,264.51	2,829,290,424.96
合计	34,793,687,509.80	32,677,170,397.02	39,169,144,030.10	36,177,034,202.31

(4)本期公司前五户销售额为 260,756.40 万元，占年度销售总额 6.82%。

(5)收入分解信息

项 目	2020 年度
收入确认时间	
一、在某一时刻确认收入	38,187,077,275.57
整车、底盘销售	33,735,748,420.31
其他	4,451,328,855.26
二、在某段时间确认收入	42,945,030.88
技术服务费	30,639,074.54
租赁收入	12,305,956.34
合计	38,230,022,306.45

5. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	106,928,687.24
权益法核算的长期股权投资收益	51,443,573.71	-11,260,450.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-	5,335,243.37
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,343,023.95	216,874.78
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	59,279,095.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,626,103.18	-
合计	56,412,700.84	160,499,449.96

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	1,259,552,063.22	——
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）	1,302,924,816.94	——

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,376,187.32	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,833,513.34	—
对外委托贷款取得的损益	1,764,524.98	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,433,168.21	—
其他符合非经营性损益定义的损益项目	160,575.24	—
非经常性损益总额	2,611,044,849.25	—
减：非经常性损益的所得税影响数	359,662,758.39	—
非经常性损益净额	2,251,382,090.86	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	389,878,403.08	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,861,503,687.78	—

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.10	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.21	-0.91	-0.91

(2) 2019 年度

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	0.82	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.58	-0.52	-0.52

公司名称：安徽江淮汽车集团股份有限公司

日期：2021年3月26日

