

审计报告

安徽安凯福田曙光车桥有限公司

会审字[2019]4624号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

会审字[2019]4624号

审计报告

安徽安凯福田曙光车桥有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了安徽安凯福田曙光车桥有限公司(以下简称安凯车桥)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表,2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了安凯车桥2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于安凯车桥,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督安凯车桥的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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。


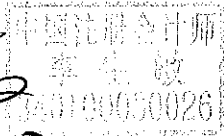
(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安凯车桥持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安凯车桥不能持续经营。

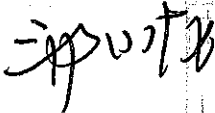

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

(此页无正文，为会审字[2019] 4624 号报告签字盖章页)



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

2019年4月12日

资产负债表

编制单位：安徽安凯福田曙光车桥有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	60,497,661.65	148,741,421.31	短期借款			
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			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	五、2	352,730,050.47	401,504,745.31	应付票据及应付账款	五、11	580,177,556.50	687,573,027.29
预付款项	五、3	460,441.24	1,855,738.87	预收款项	五、12	123,081.33	168,413.26
其他应收款	五、4	155,525.72	549,217.44	应付职工薪酬	五、13	11,546,911.45	11,595,179.60
存货	五、5	82,353,012.34	53,846,038.05	应交税费	五、14	578,687.80	306,037.05
持有待售资产				其他应付款	五、15	6,988,290.15	4,983,625.82
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	五、6	9,357,198.20	8,370,156.35	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		505,553,889.62	614,867,317.33	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计			
可供出售金融资产						599,414,527.23	704,626,283.02
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资				应付债券			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	五、7	110,550,590.49	124,209,194.62	永续债			
在建工程	五、8	1,119,206.52	2,753,552.90	长期应付款			
生产性生物资产				长期应付职工薪酬			
油气资产				预计负债			
无形资产	五、9	16,168,947.56	16,621,840.97	递延收益			
开发支出				递延所得税负债			
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用				非流动负债合计			
递延所得税资产				负债合计			
其他非流动资产	五、10	50,000.00	125,000.00	所有者权益：			
非流动资产合计		127,888,744.57	143,709,588.49	实收资本	五、16	156,000,000.00	156,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、17	969,537.23	969,537.23
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五、18	582,245.33	398,493.87
				盈余公积	五、19	31,326,675.63	31,326,675.63
				未分配利润	五、20	-154,850,351.23	-134,744,083.93
				所有者权益合计			
资产总计		633,442,634.19	758,576,905.82	负债和所有者权益总计			
						633,442,634.19	758,576,905.82

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

利润表

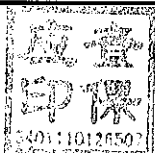
编制单位：安徽安凯福田曙光车桥有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、21	1,099,428,748.17	1,401,304,550.29
减：营业成本	五、21	1,014,082,693.11	1,341,021,894.75
税金及附加	五、22	3,091,749.80	3,388,375.15
销售费用	五、23	70,752,041.48	85,017,632.44
管理费用	五、24	33,013,580.50	33,559,588.46
研发费用	五、25	7,041,710.24	7,165,518.38
财务费用	五、26	-424,047.89	1,627,156.84
其中：利息费用		6,748,702.16	1,500,000.00
利息收入		7,854,079.79	255,672.53
资产减值损失	五、27	-6,344,215.07	21,743,472.36
加：其他收益	五、28	1,760,225.00	6,321,335.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	-76,082.89	-27,999.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,100,621.89	-85,925,752.77
加：营业外收入	五、30	14,524.91	171,810.00
减：营业外支出	五、31	20,170.32	116,357.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,106,267.30	-85,870,300.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,106,267.30	-85,870,300.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,106,267.30	-85,870,300.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-20,106,267.30	-85,870,300.43
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

现金流量表

编制单位：安徽安凯福田曙光车桥有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		513,156,719.97	388,576,726.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	32(1)	1,774,749.91	6,576,880.10
经营活动现金流入小计		514,931,469.88	395,153,606.67
购买商品、接受劳务支付的现金		501,827,101.47	338,763,954.41
支付给职工以及为职工支付的现金		78,780,579.13	87,172,960.69
支付的各项税费		9,813,372.02	10,925,862.03
支付其他与经营活动有关的现金	32(2)	4,174,775.89	2,470,187.91
经营活动现金流出小计		594,595,828.51	439,332,965.04
经营活动产生的现金流量净额		-79,664,358.63	-44,179,358.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		146,559.67	23,000.00
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	32(3)	7,854,079.79	255,672.53
投资活动现金流入小计		8,000,639.46	8,278,672.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,831,338.33	10,616,438.64
投资支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,831,338.33	18,616,438.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,830,698.87	-10,337,766.11
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	32(4)	33,796,156.53	40,004,508.96
筹资活动现金流入小计		33,796,156.53	40,004,508.96
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,748,702.16	1,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,748,702.16	1,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		27,047,454.37	38,504,508.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-54,447,603.13	-16,012,615.52
加：期初现金及现金等价物余额		63,233,756.92	79,246,372.44
六、期末现金及现金等价物余额			
		8,786,153.79	63,233,756.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

所有者权益变动表

编制单位：安徽安凯福田曙光车桥有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期						所有者权益合计				
	实收资本	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	156,000,000.00				969,537.23			398,493.87	31,326,675.63	-134,744,083.93	53,950,622.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	156,000,000.00				969,537.23			398,493.87	31,326,675.63	-134,744,083.93	53,950,622.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								183,751.46		-20,106,267.30	-19,922,515.84
(一) 综合收益总额											
(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											
(五) 专项储备								183,751.46			183,751.46
1. 本期提取								3,375,444.68			3,375,444.68
2. 本期使用								3,191,693.22			3,191,693.22
四、本期末余额	156,000,000.00				969,537.23			582,245.33	31,326,675.63	-154,850,351.23	34,028,106.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡雯雯




所有者权益变动表

编制单位：安徽安凯福田曙光车桥有限公司

2018年度

单位：元

币种：人民币

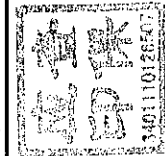
项目	上期				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积						
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	156,000,000.00			969,537.23			31,326,675.63	-48,873,783.50	139,587,692.04	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	156,000,000.00			969,537.23			31,326,675.63	-48,873,783.50	139,587,692.04	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额								-85,870,300.43	-85,870,300.43	
(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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							233,231.19		233,231.19	
2. 本期使用							3,055,559.42		3,055,559.42	
(六) 其他							2,822,328.23		2,822,328.23	
四、本期末余额	156,000,000.00			969,537.23			398,493.87	-134,744,083.93	53,950,622.80	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘定文

安徽安凯福田曙光车桥有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(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

安徽安凯福田曙光车桥有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2002 年 7 月, 初始注册资本 6,000 万元, 其中: 安徽安凯汽车股份有限公司出资 40%, 北汽福田汽车股份有限公司出资 30%, 辽宁曙光汽车集团股份有限公司出资 30%。2015 年公司第一次临时股东大会通过了增资的决议, 申请增加注册资本 7,000 万元, 变更后的公司注册资本为 15,600 万元。

企业法人营业执照注册号: 9134000074086332XM。

注册资本: 人民币 15,600 万元。

经营地址: 安徽省合肥市包河区葛淝路 1 号。

法定代表人: 查保应。

公司经营范围: 一般经营项目: 汽车车桥及配件的开发、制造、销售, 机械设备制造、销售。

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。

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或 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公

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

6. 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。

7. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，

单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

(2) 金融负债的分类

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

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外

的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

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

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

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据:

A.发行方或债务人发生严重财务困难;

B.债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组;

E.因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

B. 可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

① 估值技术

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

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

8. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元(含 500 万元，下同)以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的

目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 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：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	3.00	3.88-2.43
机器设备	年限平均法	5-18	3.00	19.4-5.39
运输设备	年限平均法	10	3.00	9.7
电子及其他设备	年限平均法	5-18	3.00	19.4-5.39

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 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。

11. 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。

12. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行

暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

13. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产

减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

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

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

15. 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。

16. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

17. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

18. 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：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债

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

⑤以权益结算的股份支付

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

20. 经营租赁和融资租赁

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

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

21. 安全生产费用

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

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；

形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

22. 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6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的资产负债表

项目	资产负债表
----	-------

	调整前	调整后
应收票据	161,892,301.40	-
应收账款	239,612,443.91	-
应收票据及应收账款	-	401,504,745.31
其他应收款	549,217.44	549,217.44
固定资产	124,209,194.62	124,209,194.62
在建工程	2,753,552.90	2,753,552.90
应付票据	191,641,000.00	-
应付账款	495,932,027.29	-
应付票据及应付账款	-	687,573,027.29
其他应付款	4,983,625.82	4,983,625.82

2017年度受影响的利润表

项目	利润表	
	调整前	调整后
管理费用	40,725,106.84	33,559,588.46
研发费用	-	7,165,518.38

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,908.11	10,350.47
银行存款	8,777,245.68	63,223,406.45
其他货币资金	51,711,507.86	85,507,664.39
合计	60,497,661.65	148,741,421.31

其他货币资金期末余额中 51,711,507.86 元系本公司为开具银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	219,176,819.93	161,892,301.40
应收账款	133,553,230.54	239,612,443.91
合计	352,730,050.47	401,504,745.31

(2) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	219,176,819.93	161,892,301.40
合计	219,176,819.93	161,892,301.40

① 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	111,853,497.00
合计	111,853,497.00

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	214,663,268.86	-
合计	214,663,268.86	-

(3) 应收账款

①分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,841,728.43	100.00	7,288,497.89	5.17	133,553,230.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	140,841,728.43	100.00	7,288,497.89	5.17	133,553,230.54

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	252,297,439.74	100.00	12,684,995.83	5.03	239,612,443.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	252,297,439.74	100.00	12,684,995.83	5.03	239,612,443.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	138,046,913.39	6,902,345.66	5.00
1至2年	2,557,628.11	255,762.81	10.00
2至3年	44,205.00	13,261.50	30.00
3至4年	124,192.11	62,096.06	50.00
4至5年	68,789.82	55,031.86	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	140,841,728.43	7,288,497.89	5.17

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 5,396,497.94 元。

③本期无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京福田戴姆勒汽车有限公司	68,166,724.31	48.40	3,408,336.22
安徽安凯汽车股份有限公司	30,196,553.70	21.44	1,509,827.69
安徽江淮汽车集团股份有限公司	19,404,233.89	13.78	970,211.69
北汽福田汽车股份有限公司	12,979,718.65	9.22	869,643.56
安徽江淮客车有限公司	8,159,193.36	5.79	428,513.52
合计	138,906,423.91	98.63	7,186,532.68

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	298,945.98	64.93	1,542,314.94	83.11
1 至 2 年	147,271.33	31.98	299,200.00	16.12
2 至 3 年	-	-	14,223.93	0.77
3 年以上	14,223.93	3.09	-	-
合计	460,441.24	100	1,855,738.87	100

(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	占预付账款期末余额合计数的比例
景德镇景航驰骋机械有限公司	131,005.08	28.45
瀚德汽车产品(苏州)有限公司	96,353.08	20.93
中国石化销售有限公司	92,501.87	20.09
合肥万达城投资有限公司	50,000.00	10.86
河北中广车桥制造股份有限公司	18,772.12	4.08
合计	388,632.15	84.41

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	155,525.72	549,217.44
合计	155,525.72	549,217.44

(2) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,270,000.00	94.32	3,270,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	196,821.06	5.68	41,295.34	20.98	155,525.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,466,821.06	100.00	3,311,295.34	95.51	155,525.72

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,270,000.00	82.05	3,270,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	715,612.83	17.95	166,395.39	23.25	549,217.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,985,612.83	100.00	3,436,395.39	86.22	549,217.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏国亨三星机械有限公司	3,270,000.00	3,270,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,270,000.00	3,270,000.00	100.00	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	60,087.09	3,004.35	5.00
1至2年	22,690.00	2,269.00	10.00
2至3年	105,000.00	31,500.00	30.00
3至4年	9,043.97	4,521.99	50.00
合计	196,821.06	41,295.34	20.98

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回的坏账准备金额 125,100.05 元。

③本期无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及其他	3,457,777.09	3,390,297.83
保证金	9,043.97	595,315.00
合计	3,466,821.06	3,985,612.83

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,445,438.98	342,759.72	13,102,679.26	6,419,213.22	-	6,419,213.22
在产品	6,775,171.59	-	6,775,171.59	4,824,038.80	-	4,824,038.80
库存商品	71,546,846.90	9,071,685.41	62,475,161.49	52,839,848.24	10,237,062.21	42,602,786.03

合计	91,767,457.47	9,414,445.13	82,353,012.34	64,083,100.26	10,237,062.21	53,846,038.05
----	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	342,759.72	-	-	-	342,759.72
库存商品	10,237,062.21	9,071,685.41	-	10,237,062.21	-	9,071,685.41
合计	10,237,062.21	9,414,445.13	-	10,237,062.21	-	9,414,445.13

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	897,333.15	7,910,291.30
其他	376,344.43	459,865.05
预交所得税	83,520.62	-
理财产品	8,000,000.00	-
合计	9,357,198.20	8,370,156.35

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	110,550,590.49	124,209,194.62
固定资产清理	-	-
合计	110,550,590.49	124,209,194.62

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	34,494,336.37	260,696,648.61	4,403,814.77	21,171,260.85	320,766,060.60
2.本期增加金额	108,685.29	10,936,020.63	195,440.74	1,194,139.26	12,434,285.92
(1) 购置	108,685.29	7,567,745.82	195,440.74	1,194,139.26	9,066,011.11
(2) 在建工程转入	-	3,368,274.81	-	-	3,368,274.81

3.本期减少金额	22,366.01	7,677,703.10	210,525.56	529,300.13	8,439,894.80
(1) 处置或报废	22,366.01	7,677,703.10	210,525.56	529,300.13	8,439,894.80
4.期末余额	34,580,655.65	263,954,966.14	4,388,729.95	21,836,099.98	324,760,451.72
二、累计折旧					
1.期初余额	1,849,760.27	171,406,616.93	2,675,221.57	12,884,303.39	188,815,902.16
2.本期增加金额	943,384.47	12,863,907.01	308,773.33	3,415,474.24	17,531,539.05
(1) 计提	943,384.47	12,863,907.01	308,773.33	3,415,474.24	17,531,539.05
3.本期减少金额	2,680.31	798,182.91	48,436.35	15,669.23	864,968.80
(1) 处置或报废	2,680.31	798,182.91	48,436.35	15,669.23	864,968.80
4.期末余额	2,790,464.43	183,472,341.03	2,935,558.55	16,284,108.40	205,482,472.41
三、减值准备					
1.期初余额	-	7,740,963.82	-	-	7,740,963.82
2.本期增加金额	-	986,425.00	-	-	986,425.00
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	986,425.00	-	-	986,425.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	8,727,388.82	-	-	8,727,388.82
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,790,191.22	71,755,236.29	1,453,171.40	5,551,991.58	110,550,590.49
2.期初账面价值	32,644,576.10	81,549,067.86	1,728,593.20	8,286,957.46	124,209,194.62

②本期无暂时闲置的固定资产情况

③本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

④本期无通过经营租赁租出的固定资产

⑤本期无未办妥产权证书的固定资产情况

8. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,119,206.52	2,753,552.90

工程物资	-	-
合计	1,119,206.52	2,753,552.90

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抛丸机改造	254,000.00	254,000.00	-	254,000.00	254,000.00	-
喷涂机器人	990,700.00	990,700.00	-	990,700.00	990,700.00	-
OP10 夹具、液压站、四轴及尾座	205,128.20	-	205,128.20	205,128.20	-	205,128.20
主减二线支环改造	350,000.00	-	350,000.00	350,000.00	-	350,000.00
后盖内(外)侧机器人焊接站	-	-	-	462,000.00	-	462,000.00
钻床	294,916.25	-	294,916.25	589,832.49	-	589,832.49
桥壳中段 Y 型焊缝焊接专机	-	-	-	200,000.00	-	200,000.00
桥壳轴头环焊缝专机	-	-	-	150,000.00	-	150,000.00
卧式双面三工位钻孔攻丝组合机床	-	-	-	126,000.00	-	126,000.00
机器人	-	-	-	986,425.00	986,425.00	-
其他工程项目	269,162.07	-	269,162.07	670,592.21	-	670,592.21
合计	2,363,906.52	1,244,700.00	1,119,206.52	4,984,677.90	2,231,125.00	2,753,552.90

② 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
抛丸机改造	29.00	254,000.00	-	-	-	254,000.00
喷涂机器人	164.90	990,700.00	-	-	-	990,700.00
OP10 夹具、液压站、四轴及尾座	69.00	205,128.20	-	-	-	205,128.20
主减二线支环改造	56.60	350,000.00	-	-	-	350,000.00
后盖内(外)侧机器人焊接站	77.00	462,000.00	-	462,000.00	-	-
钻床	-	589,832.49	-	-	294,916.24	294,916.25
桥壳中段 Y 型焊缝焊接专机	32.40	200,000.00	-	200,000.00	-	-
桥壳轴头环焊缝专机	24.80	150,000.00	-	150,000.00	-	-

卧式双面三工位钻孔攻丝组合机床	21.00	126,000.00	-	126,000.00	-	-
机器人	98.6425	986,425.00	-	986,425.00	-	-
其他工程项目	-	670,592.21	1,042,419.67	1,443,849.81	-	269,162.07
合计	-	4,984,677.90	1,042,419.67	3,368,274.81	294,916.24	2,363,906.52

9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,230,399.00	664,846.16	17,895,245.16
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	17,230,399.00	664,846.16	17,895,245.16
二、累计摊销			
1.期初余额	716,820.20	556,583.99	1,273,404.19
2.本期增加金额	344,631.24	108,262.17	452,893.41
(1) 计提	344,631.24	108,262.17	452,893.41
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	1,061,451.44	664,846.16	1,726,297.60
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,168,947.56	-	16,168,947.56
2.期初账面价值	16,513,578.80	108,262.17	16,621,840.97

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	50,000.00	125,000.00
合计	50,000.00	125,000.00

11. 应付票据及应付账款**(1) 分类列示**

种类	期末余额	期初余额
应付票据	155,112,854.00	191,641,000.00
应付账款	425,064,702.50	495,932,027.29
合计	580,177,556.50	687,573,027.29

(2) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	155,112,854.00	191,641,000.00
合计	155,112,854.00	191,641,000.00

(3) 应付账款**①按性质列示**

项目	期末余额	期初余额
应付货款	420,704,907.64	489,168,966.72
应付运费	2,148,100.60	4,794,293.67
应付工程设备款及其他	2,211,694.26	1,968,766.90
合计	425,064,702.50	495,932,027.29

12. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	123,081.33	168,413.26
合计	123,081.33	168,413.26

13. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,595,179.60	68,221,557.32	68,269,825.47	11,546,911.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	10,507,425.24	10,507,425.24	-

三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	11,595,179.60	78,728,982.56	78,777,250.71	11,546,911.45

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,984,000.00	52,954,748.74	53,223,248.74	4,715,500.00
二、职工福利费	-	3,066,692.24	3,066,692.24	-
三、社会保险费	-	4,794,470.37	4,794,470.37	-
其中：医疗保险费	-	4,391,314.77	4,391,314.77	-
工伤保险费	-	344,650.44	344,650.44	-
生育保险费	-	58,505.16	58,505.16	-
四、住房公积金	-	6,346,551.00	6,346,551.00	-
五、工会经费和职工教育经费	6,611,179.60	1,059,094.97	838,863.12	6,831,411.45
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	11,595,179.60	68,221,557.32	68,269,825.47	11,546,911.45

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	10,270,222.77	10,270,222.77	-
2. 失业保险费	-	237,202.47	237,202.47	-
合计	-	10,507,425.24	10,507,425.24	-

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	300,115.18	73,130.50
城市维护建设税	21,008.06	5,119.14
教育费附加	9,003.45	3,656.53
地方教育费附加	6,002.31	-
房产税	30,508.70	30,508.70
土地使用税	49,618.35	49,618.35

个人所得税	25,377.77	28,706.19
印花税	66,299.00	64,833.50
水利基金	70,754.98	50,464.14
合计	578,687.80	306,037.05

15. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,988,290.15	4,983,625.82
合计	6,988,290.15	4,983,625.82

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	2,384,988.57	3,718,879.08
其他	4,603,301.58	1,264,746.74
合计	6,988,290.15	4,983,625.82

16. 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽安凯汽车股份有限公司	62,400,000.00	-	-	62,400,000.00
北汽福田汽车股份有限公司	46,800,000.00	-	-	46,800,000.00
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	46,800,000.00	-	-	46,800,000.00
合计	156,000,000.00	-	-	156,000,000.00

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	969,537.23	-	-	969,537.23
合计	969,537.23	-	-	969,537.23

18. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	398,493.87	3,375,444.68	3,191,693.22	582,245.33
合计	398,493.87	3,375,444.68	3,191,693.22	582,245.33

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,326,675.63	-	-	31,326,675.63
合计	31,326,675.63	-	-	31,326,675.63

20. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-134,744,083.93	-48,873,783.50
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	-134,744,083.93	-48,873,783.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,106,267.30	-85,870,300.43
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-154,850,351.23	-134,744,083.93

21. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,092,256,834.85	1,010,241,342.52	1,393,118,410.91	1,335,169,208.91
其他业务	7,171,913.32	3,841,350.59	8,186,139.38	5,852,685.84
合计	1,099,428,748.17	1,014,082,693.11	1,401,304,550.29	1,341,021,894.75

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	488,873.95	409,330.92
教育费附加	349,195.68	292,379.17
房产税	366,104.40	365,621.12
土地使用税	595,420.20	595,420.20

水利基金	708,599.20	908,933.64
印花税	577,025.30	741,050.81
车船税	6,088.00	75,639.29
其他	443.07	-
合计	3,091,749.80	3,388,375.15

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
各明细	70,752,041.48	85,017,632.44
合计	70,752,041.48	85,017,632.44

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
各明细	33,013,580.50	33,559,588.46
合计	33,013,580.50	33,559,588.46

25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
各明细	7,041,710.24	7,165,518.38
合计	7,041,710.24	7,165,518.38

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,748,702.16	1,500,000.00
减：利息收入	7,854,079.79	255,672.53
利息净支出	-1,105,377.63	1,244,327.47
银行手续费及其他	681,329.74	382,829.37
合计	-424,047.89	1,627,156.84

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1.坏账损失	-5,521,597.99	11,860,330.64
2.存货跌价损失	-822,617.08	7,652,016.72

3.在建工程减值损失	-	2,231,125.00
合计	-6,344,215.07	21,743,472.36

28. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,760,225.00	6,321,335.00	与收益相关
合计	1,760,225.00	6,321,335.00	-

29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-76,082.89	-27,999.68
其中：固定资产	-76,082.89	-27,999.68
合计	-76,082.89	-27,999.68

30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,593.88	-	1,593.88
其他	12,931.03	171,810.00	12,931.03
合计	14,524.91	171,810.00	14,524.91

31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	484.62	-	484.62
其他	19,685.70	116,357.66	19,685.70
合计	20,170.32	116,357.66	20,170.32

32. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,760,225.00	6,321,335.00
其他	14,524.91	6,334,115.00

合计	1,774,749.91	6,576,880.10
----	--------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,355,690.61	1,780,098.55
业务招待费	354,757.38	572,328.10
其他	2,464,327.9	117,761.3
合计	4,174,775.89	2,470,187.91

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	7,854,079.79	255,672.53
合计	7,854,079.79	255,672.53

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	33,796,156.53	40,004,508.96
合计	33,796,156.53	40,004,508.96

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-20,106,267.30	-85,870,300.43
加: 资产减值准备	-6,344,215.07	21,743,472.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,027,749.09	17,027,749.09
无形资产摊销	452,893.41	452,893.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	76,082.89	87,521.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,109.26	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	-1,105,377.63	1,244,327.47
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,684,357.21	3,927,665.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,331,214.72	-108,108,868.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-86,310,972.27	105,316,182.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-79,664,358.63	-44,179,358.37
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	8,786,153.79	63,233,756.92
减：现金的期初余额	63,233,756.92	79,246,372.44
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	-54,447,603.13	-16,012,615.52

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,786,153.79	63,233,756.92
其中：库存现金	8,908.11	10,350.47
可随时用于支付的银行存款	8,777,245.68	63,223,406.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,786,153.79	63,233,756.92

34. 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	51,711,507.86	承兑汇票保证金
应收票据	111,853,497.00	票据质押
合计	163,565,004.86	-

六、与金融工具相关的风险

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，由企业管理部组织公司风险评估活动，同时对重要业务和事项的风险评估结果，组织相关人员进行复核和验证。

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。

1. 信用风险信息

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于应收款项。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会用书面催款、诉诸法律等方式，以确保整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 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如下：

项目名称	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付票据及应付账款	580,177,556.50	-	-	-
其他应付款	6,988,290.15	-	-	-
合计	587,165,846.65	-	-	-

(续表)

项目名称	期初余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付票据及应付账款	687,573,027.29	-	-	-
其他应付款	4,983,625.82	-	-	-
合计	692,556,653.11	-	-	-

3. 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。

(1) 汇率风险

本公司不存在外币货币性项目，汇率波动对公司净利润不产生影响。

(2) 利率风险

本公司不存在银行借款项目，利率波动对公司净利润不产生影响。

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

无。

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽安凯汽车股份有限公司	本公司之重要股东
北汽福田汽车股份有限公司	本公司之重要股东
辽宁曙光汽车集团股份有限公司	本公司之重要股东
安徽安凯金达机械制造有限公司	受本公司之重要股东控制
安徽江淮客车有限公司	受本公司之重要股东控制
安徽江淮汽车集团股份有限公司	本公司之重要股东之母公司
合肥江淮汽车制管有限公司	受本公司之重要股东之母公司控制
合肥江淮铸造有限责任公司	受本公司之重要股东之母公司控制
安徽江淮兴业餐饮服务有限公司	受本公司之重要股东之母公司控制
安徽江淮银联重型工程机械有限公司	受本公司之重要股东之母公司控制
北京福田戴姆勒汽车有限公司	受本公司之重要股东控制

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽安凯金达机械制造有限公司	配件等	85,478,904.71	117,166,044.34
合肥江淮铸造有限责任公司	配件	24,743,821.24	53,132,461.00
合肥江淮汽车制管有限公司	配件	69,947.86	324,868.65

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽安凯汽车股份有限公司	车桥	38,884,142.98	57,970,287.19
安徽江淮客车有限公司	车桥	6,668,382.36	3,244,282.79
安徽江淮汽车集团股份有限公司	车桥	274,813,904.07	378,824,198.96
北京福田戴姆勒汽车有限公司	车桥	739,034,172.89	921,955,938.91
北汽福田汽车股份有限公司	车桥	16,993,418.27	15,968,702.21

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽安凯汽车股份有限公司	30,196,553.70	1,509,827.69	17,593,408.27	879,670.41
应收账款	安徽江淮客车有限公司	8,159,193.36	428,513.52	1,135,682.49	56,784.12
应收账款	安徽江淮汽车集团股份有限公司	19,504,233.89	1,000,211.69	33,541,066.35	1,682,053.32
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司	12,979,718.65	869,643.56	4,857,263.39	306,401.87
应收账款	北京福田戴姆勒汽车有限公司	68,166,724.31	3,408,336.22	193,275,223.25	9,663,761.16
其他应收款	安徽江淮汽车集团股份有限公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	10,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽安凯金达机械制造有限公司	22,369,422.10	19,542,795.92
应付账款	合肥江淮汽车制管有限公司	78,849.50	208,108.75
应付账款	合肥江淮铸造有限责任公司	3,760,660.77	31,277,388.18
其他应付款	安徽安凯汽车股份有限公司	2,336.64	2,336.64
其他应付款	安徽江淮兴业餐饮服务有限公司	24,163.20	24,163.20
其他应付款	安徽江淮银联重型工程机械有限公司	4,500.00	-

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 12 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(此页无正文，为会审字[2019] 4624 号审计报告之签章页)

公司名称: 安徽安凯福田曙光车桥有限公司



法定代表人



主管会计工作负责人

Handwritten signature of the chief accounting officer.

会计机构负责人

Handwritten signature of the accounting institution officer.

日期: 2019年4月12日