

# 审计报告

---

安徽江淮汽车集团股份有限公司

容诚审字[2024]230Z0559 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9-150

## 审计报告

容诚审字[2024]230Z0559 号

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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 2023 年 12 月 31 日，江淮汽车固定资产账面价值 824,144.34 万元，占总

资产比例为 17.62%，占非流动资产比例为 45.95%，无形资产账面价值 166,337.03 万元，占总资产比例为 3.56%，占非流动资产比例为 9.27%，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 2023 年度计提固定资产和无形资产减值准备金额 26,928.13 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、15”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；

(5)我们获取了资产评估机构出具的固定资产与无形资产的估值报告，了解和评价资产评估机构对固定资产与无形资产的评估情况。

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 2023 年 12 月 31 日，江淮汽车应收账款余额 390,989.28 万元，坏账准备金额 93,765.61 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、11”、“附注五、3”。

## 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 2023 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。

## 四、其他信息

江淮汽车管理层对其他信息负责。其他信息包括江淮汽车 2023 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

江淮汽车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(如适用)，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，就可能导致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，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，为江淮汽车容诚审字[2024]230Z0559 号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 廖传宝 中国注册会计师  
廖传宝  
340100030036

廖传宝 (项目合伙人)

中国注册会计师: 宗志迅 中国注册会计师  
宗志迅  
110100320624

宗志迅

中国注册会计师: 钱艳苹 中国注册会计师  
钱艳苹  
110100320873

钱艳苹

2024年4月27日







### 合并资产负债表

2023年12月31日

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	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	13,346,303,012.41	12,714,128,663.33	短期借款	五、23	50,045,833.33	916,885,163.96
交易性金融资产	五、2	1,801,683,123.29	20,012,250.00	交易性金融负债	五、24		1,822,900.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	五、25	9,645,135,156.33	7,354,373,131.06
应收账款	五、3	2,972,236,670.94	3,078,454,180.96	应付账款	五、26	8,701,375,400.55	8,547,362,569.42
应收款项融资	五、4	512,742,735.09	1,129,094,120.00	预收款项			
预付款项	五、5	625,410,842.20	715,125,840.33	合同负债	五、27	1,375,095,293.11	1,490,064,306.33
其他应收款	五、6	544,022,180.27	864,893,499.42	应付职工薪酬	五、28	625,857,872.46	477,486,065.71
其中：应收利息				应交税费	五、29	531,587,172.09	152,886,770.26
应收股利		14,014,000.00	344,676.00	其他应付款	五、30	2,262,579,760.34	2,492,230,552.40
存货	五、7	4,745,678,203.96	3,388,319,634.17	其中：应付利息			
合同资产	五、8	1,277,225,013.94	2,218,860,720.30	应付股利			1,652.82
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、9	38,947,384.84		一年内到期的非流动负债	五、31	3,123,996,457.27	4,246,262,873.03
其他流动资产	五、10	963,081,070.56	973,641,236.30	其他流动负债	五、32	461,278,739.80	449,211,576.10
<b>流动资产合计</b>		<b>28,827,330,237.50</b>	<b>25,102,530,144.81</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>26,776,951,685.28</b>	<b>26,128,585,908.27</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款	五、33	4,325,000,000.00	5,559,092,222.22
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	五、11	118,546,705.69	207,589,154.19	其中：优先股			
长期股权投资	五、12	5,417,357,213.20	5,206,119,391.16	永续债			
其他权益工具投资	五、13	98,499,779.68	111,038,814.99	租赁负债	五、34	7,192,314.54	1,010,032.10
其他非流动金融资产				长期应付款	五、35		45,887.85
投资性房地产	五、14	54,383,630.17	61,458,161.12	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、15	8,241,443,359.79	11,767,595,037.67	预计负债			
在建工程	五、16	598,514,834.26	856,986,620.77	递延收益	五、36	1,160,588,647.97	1,325,300,585.17
生产性生物资产				递延所得税负债	五、20	1,058,314.92	1,441,947.88
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、17	13,017,796.49	15,526,244.64	<b>非流动负债合计</b>		<b>5,493,839,277.43</b>	<b>6,886,890,675.22</b>
无形资产	五、18	1,663,370,331.34	2,141,136,748.57	<b>负债合计</b>		<b>32,270,790,962.71</b>	<b>33,015,476,583.49</b>
开发支出	六、2	656,947,017.70	499,829,967.76	<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本	五、37	2,184,009,791.00	2,184,009,791.00
长期待摊费用	五、19	4,325,120.31	1,428,307.08	其他权益工具			
递延所得税资产	五、20	1,050,682,414.90	1,088,153,957.86	其中：优先股			
其他非流动资产	五、21	19,436,519.29	23,293,793.00	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,936,524,722.82</b>	<b>21,980,156,198.81</b>	资本公积	五、38	6,339,553,782.75	6,923,313,915.55
				减：库存股			
				其他综合收益	五、39	63,475,221.32	47,058,248.53
				专项储备	五、40	130,755,211.44	124,433,690.48
				盈余公积	五、41	1,672,973,383.44	1,672,973,383.44
				一般风险准备	五、42	29,405,789.19	25,967,000.67
				未分配利润	五、43	2,813,688,987.28	2,665,618,468.23
				归属于母公司所有者权益合计		13,233,862,166.42	13,643,374,497.90
				少数股东权益		1,259,201,831.19	423,835,262.23
				<b>所有者权益合计</b>		<b>14,493,063,997.61</b>	<b>14,067,209,760.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,763,854,960.32</b>	<b>47,082,686,343.62</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>46,763,854,960.32</b>	<b>47,082,686,343.62</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*





## 合并利润表

2023年度

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	2023年度	2022年度
一、营业总收入		45,016,408,536.20	36,577,364,309.42
其中：营业收入	五、44	44,940,360,420.64	36,494,673,897.91
已赚保费	五、45	76,048,115.56	82,690,411.51
二、营业总成本		45,787,865,576.38	38,448,318,288.57
其中：营业成本	五、44	39,866,469,952.86	33,420,479,709.84
提取担保赔偿准备金	五、46	25,723,700.06	30,647,828.50
税金及附加	五、47	462,401,547.93	390,473,012.12
销售费用	五、48	1,831,610,200.14	1,458,130,643.16
管理费用	五、49	1,655,352,332.20	1,595,288,775.54
研发费用	五、50	1,594,595,995.13	1,536,974,436.71
财务费用	五、51	351,711,848.06	16,323,882.70
其中：利息费用		289,720,545.02	363,767,336.61
利息收入		211,915,868.04	195,406,422.76
加：其他收益	五、52	1,363,275,618.20	1,183,100,725.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、53	-151,932,319.60	75,338,186.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-55,819,951.62	18,960,659.13
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、54	48,603,693.90	36,809,119.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-25,515,327.77	-206,765,201.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-1,068,690,419.55	-626,995,079.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、57	640,495,022.13	18,412,724.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,779,227.13	-1,391,053,503.66
加：营业外收入	五、58	25,437,919.35	19,669,698.29
减：营业外支出	五、59	13,963,602.43	18,297,830.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,253,544.05	-1,389,681,635.42
减：所得税费用	五、60	117,983,652.43	337,545,528.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,730,108.38	-1,727,227,164.36
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-71,730,108.38	-1,727,227,164.36
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）		151,509,307.57	-1,582,476,908.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-223,239,415.95	-144,750,255.86
六、其他综合收益的税后净额		17,536,049.62	30,678,375.94
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,416,972.79	28,681,128.69
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-9,976,997.63	13,218,336.71
（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		-9,976,997.63	13,218,336.71
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		26,393,970.42	15,462,791.98
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		47,911,914.59	14,203,489.98
（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		-21,517,944.17	1,259,302.00
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,119,076.83	1,997,247.25
七、综合收益总额		-54,194,058.76	-1,696,548,788.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		167,926,280.36	-1,553,795,779.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-222,120,339.12	-142,753,008.61
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten Signature]





### 合并现金流量表

2023年度

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	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,104,868,271.76	30,990,882,157.05
收到的税费返还		1,797,665,527.80	2,261,757,815.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、62(1)	1,389,467,269.63	1,362,779,983.31
经营活动现金流入小计		43,292,001,069.19	34,615,419,956.13
购买商品、接受劳务支付的现金		33,704,393,230.33	27,784,381,290.34
支付给职工以及为职工支付的现金		3,755,404,202.60	3,599,431,405.19
支付的各项税费		1,806,947,425.01	1,457,150,158.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、62(1)	628,874,900.14	243,702,873.66
经营活动现金流出小计		39,895,619,758.08	33,084,665,728.10
经营活动产生的现金流量净额		3,396,381,311.11	1,530,754,228.03
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		15,289,597,947.94	11,770,372,293.69
取得投资收益收到的现金		82,113,160.05	155,483,949.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,424,530,097.97	177,117,777.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,239,327.71	57,403,465.22
收到其他与投资活动有关的现金	五、62(2)	203,531,454.22	169,471,574.29
投资活动现金流入小计		21,001,011,987.89	12,329,849,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,060,434,525.41	403,040,760.98
投资支付的现金		17,409,218,182.70	10,930,591,212.75
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		19,469,652,708.11	11,333,631,973.73
投资活动产生的现金流量净额		1,531,359,279.78	996,217,086.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,498,000,000.00	6,629,270,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、62(3)	768,158,207.45	669,370,417.66
筹资活动现金流入小计		4,766,158,207.45	7,298,640,417.66
偿还债务支付的现金		6,708,510,000.00	6,491,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,039,165.51	484,699,558.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,887,777.11	16,469,423.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、62(3)	1,535,344,903.11	985,629,224.74
筹资活动现金流出小计		8,576,894,068.62	7,961,688,782.74
筹资活动产生的现金流量净额		-3,810,735,861.17	-663,048,365.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,059,520.28	-36,918,148.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,118,064,250.00</b>	<b>1,827,004,801.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,573,286,133.00	8,746,281,331.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,691,350,383.00</b>	<b>10,573,286,133.00</b>

法定代表人：

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

2023年度

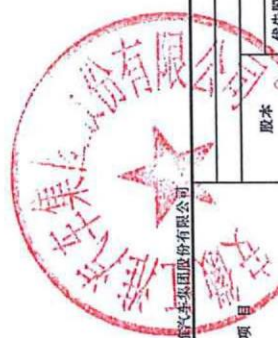
单位：元 币种：人民币

项目	2023年度										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	其他											
一、上年年末余额	2,184,009,791.00				6,923,313,915.55			47,058,248.53	124,433,690.48	1,672,973,383.44	25,967,000.67	13,643,374,497.90	423,835,262.23	14,067,209,760.13
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、本年初余额	2,184,009,791.00				6,923,313,915.55			47,058,248.53	124,433,690.48	1,672,973,383.44	25,967,000.67	13,643,374,497.90	423,835,262.23	14,067,209,760.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-583,760,132.80		16,416,972.79	6,321,520.96	3,438,788.52		148,070,519.05	-409,512,331.48	835,366,568.96	425,854,237.48
(一)综合收益总额					-583,274,474.71		16,416,972.79				151,509,307.57	167,926,280.36	-222,120,339.12	-54,194,058.76
(二)所有者投入和减少资本													500,000,000.00	500,000,000.00
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					-583,274,474.71						-3,438,788.52	-583,274,474.71	-29,887,777.11	-29,887,777.11
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
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														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他					-485,658.09								117,411.76	-368,246.33
四、本年年末余额	2,184,009,791.00				6,339,553,782.75		63,475,221.32	130,755,211.44	1,672,973,383.44	29,405,789.19	2,813,686,987.28	13,235,862,166.42	1,259,201,831.19	14,493,063,997.61

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本		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		少数股东权益
优先股	普通股	其他权益工具	其他										
一、上年年末余额													
加：会计政策变更	2,184,009,791.00												
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额													
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	2,184,009,791.00				47,058,248.53		124,433,690.48	1,672,973,383.44	25,967,000.67	2,665,618,468.23	13,643,374,497.90	423,835,262.23	14,067,209,760.13

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



## 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

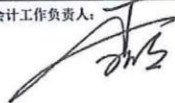
单位：元 币种：人民币

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	负债和所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		17,083,915,126.61	10,339,388,926.34	短期借款			400,400,277.78
交易性金融资产		1,801,683,123.29		交易性金融负债			1,822,900.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		8,574,500,000.00	6,838,215,862.50
应收账款	十六、1	4,350,132,901.19	2,117,807,659.41	应付账款		6,926,612,841.64	6,702,142,577.17
应收款项融资		16,187,777.99	186,748,520.40	预收款项			
预付款项		509,187,404.20	527,077,306.27	合同负债		1,111,103,284.90	1,215,501,065.28
其他应收款	十六、2	424,684,437.07	649,918,403.25	应付职工薪酬		455,258,627.35	331,069,239.26
其中：应收利息				应交税费		469,820,156.47	69,602,508.88
应收股利		11,154,000.00	344,676.00	其他应付款		3,227,145,670.23	3,127,949,716.50
存货		2,156,208,243.29	2,474,368,862.70	其中：应付利息			
合同资产		1,127,683,845.02	1,999,813,258.44	应付股利			
持有待售资产				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		3,095,980,162.79	4,132,452,502.07
其他流动资产		283,748,189.04	894,773,995.64	其他流动负债		78,404,280.58	97,071,550.68
<b>流动资产合计</b>		<b>21,753,031,047.70</b>	<b>19,189,896,932.45</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>23,938,825,023.96</b>	<b>22,916,228,200.12</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款		4,297,000,000.00	5,405,092,222.22
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	十六、3	10,774,751,078.02	9,390,313,376.21	永续债			
其他权益工具投资		24,067,695.57	24,329,371.27	租赁负债		100,052.27	62,131.79
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		9,167,867.80	6,919,413.05	长期应付职工薪酬			
固定资产		5,271,383,282.33	8,375,378,757.11	预计负债			
在建工程		429,860,603.02	799,196,835.30	递延收益		689,088,766.09	780,820,577.17
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		939,483.85	14,026,141.64	<b>非流动负债合计</b>		<b>4,986,188,818.36</b>	<b>6,185,974,931.18</b>
无形资产		1,175,147,811.66	1,688,905,529.21	<b>负债合计</b>		<b>28,925,013,842.32</b>	<b>29,102,203,131.30</b>
开发支出		640,171,235.62	466,049,439.12	<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本		2,184,009,791.00	2,184,009,791.00
长期待摊费用		3,207,803.26		其他权益工具			
递延所得税资产		846,810,568.56	892,989,432.79	其中：优先股			
其他非流动资产		5,747,863.70	8,826,185.00	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,181,255,293.39</b>	<b>21,666,934,480.70</b>	资本公积		7,044,861,788.13	7,051,129,971.96
				减：库存股			
				其他综合收益		-1,183,884.50	-961,460.12
				专项储备			632,368.44
				盈余公积		1,653,897,495.41	1,653,114,043.84
				未分配利润		1,127,687,308.73	866,703,566.73
				<b>所有者权益合计</b>		<b>12,009,272,498.77</b>	<b>11,754,628,281.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,934,286,341.09</b>	<b>40,856,831,413.15</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>40,934,286,341.09</b>	<b>40,856,831,413.15</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






## 母公司利润表

2023年度

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	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	42,139,609,971.16	34,146,270,786.94
减：营业成本	十六、4	38,158,650,663.41	31,977,031,203.80
税金及附加		323,147,197.43	256,898,546.27
销售费用		1,236,528,281.32	1,137,012,547.23
管理费用		1,201,842,902.57	1,160,210,668.60
研发费用		1,257,652,084.38	1,259,979,165.56
财务费用		87,167,903.07	105,828,915.61
其中：利息费用		290,379,342.06	338,798,885.06
利息收入		179,658,620.91	176,197,385.37
加：其他收益		1,056,654,755.24	894,055,081.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-233,254,111.79	13,127,120.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-215,791,001.67	-9,350,972.80
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）		44,529,494.12	35,615,737.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-139,043,299.40	-157,337,001.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-935,251,504.83	-594,424,122.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		627,105,647.44	3,489,390.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		295,361,919.76	-1,556,164,053.78
加：营业外收入		13,119,522.54	10,770,247.70
减：营业外支出		8,330,648.85	12,357,703.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		300,150,793.45	-1,557,751,509.74
减：所得税费用		46,218,115.55	243,921,040.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		253,932,677.90	-1,801,672,550.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		253,932,677.90	-1,801,672,550.29
（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		-222,424.38	267,869.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-222,424.38	267,869.63
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		-222,424.38	267,869.63
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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.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			
7.其他			
六、综合收益总额		253,710,253.52	-1,801,404,680.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2023年度

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	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,003,576,330.15	23,124,516,312.90
收到的税费返还		1,718,170,328.81	2,128,042,550.56
收到其他与经营活动有关的现金		6,040,903,542.35	8,039,872,847.82
经营活动现金流入小计		39,762,650,201.31	33,292,431,711.28
购买商品、接受劳务支付的现金		28,121,064,948.63	24,791,172,859.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,660,503,249.17	2,512,613,950.34
支付的各项税费		1,024,543,087.91	551,873,276.73
支付其他与经营活动有关的现金		5,240,368,132.01	4,327,373,217.59
经营活动现金流出小计		37,046,479,417.72	32,183,033,304.28
经营活动产生的现金流量净额		2,716,170,783.59	1,109,398,407.00
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		13,961,198,712.29	12,772,645,742.33
取得投资收益收到的现金		148,871,523.26	123,494,826.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,403,689,613.74	148,447,991.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,239,327.71	
收到其他与投资活动有关的现金		186,554,177.20	154,727,913.15
投资活动现金流入小计		19,701,553,354.20	13,199,316,474.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,796,790,330.68	408,957,672.69
投资支付的现金		17,485,640,442.37	11,616,318,896.58
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		19,282,430,773.05	12,025,276,569.27
投资活动产生的现金流量净额		419,122,581.15	1,174,039,904.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,900,000,000.00	5,803,770,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		735,968,148.55	214,380,833.33
筹资活动现金流入小计		3,635,968,148.55	6,018,150,833.33
偿还债务支付的现金		5,428,510,000.00	5,670,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,783,736.65	432,450,040.31
支付其他与筹资活动有关的现金		1,501,108,152.66	763,353,119.52
筹资活动现金流出小计		7,230,401,889.31	6,866,663,159.83
筹资活动产生的现金流量净额		-3,594,433,740.76	-848,512,326.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		38,945,142.49	-18,182,415.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-420,195,233.53	1,416,743,569.70
加：期初现金及现金等价物余额		8,702,259,616.24	7,285,516,046.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		8,282,064,382.71	8,702,259,616.24

法定代表人：

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

2023年度

单位：元 币种：人民币

	2023年度		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
	股本	其他权益工具							
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,184,009,791.00				-961,460.12	632,368.44	1,653,114,043.84	866,703,566.73	11,754,628,281.85
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,184,009,791.00				-961,460.12	632,368.44	1,653,114,043.84	866,703,566.73	11,754,628,281.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-222,424.38	-632,368.44	783,451.57	260,983,742.00	254,644,216.92
(一) 综合收益总额					-222,424.38			253,932,677.90	253,710,253.52
(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									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	2,184,009,791.00				-1,183,884.50	0.00	1,653,897,495.41	1,127,687,308.73	12,009,272,498.77

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人



*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*



# 母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

	2022年度				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	2,184,009,791.00		7,048,178,046.20		-1,229,329.75		1,654,094,312.93	2,738,350,813.01	13,623,403,633.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,184,009,791.00		7,048,178,046.20		-1,229,329.75		1,654,094,312.93	2,738,350,813.01	13,623,403,633.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,951,925.76		267,869.63	632,368.44	-980,269.09	-1,871,647,246.28	-1,868,775,351.54
(一) 综合收益总额					267,869.63			-1,801,672,550.29	-1,801,404,680.66
(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								-61,152,274.15	-61,152,274.15
2. 对所有者(或股东)的分配								-61,152,274.15	-61,152,274.15
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									632,368.44
(五) 专项储备						632,368.44			23,921,089.61
1. 本年提取						23,288,721.17			23,288,721.17
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	2,184,009,791.00		7,051,129,971.96		-961,460.12	632,368.44	1,653,114,043.84	866,703,566.73	11,754,628,281.85

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*[Signature]*

*[Signature]*

**物兴印**  
3407115512739



# 安徽江淮汽车集团股份有限公司

## 财务报表附注

2023 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”。

2021 年，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕3197 号文核准，公司非公开发行 A 股股票 290,697,674.00 股。发行完成后公司注册资本和股本为 2,184,009,791.00 元。

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：项兴初。

注册地址：安徽省合肥市东流路 176 号。

公司主要经营范围：道路机动车辆生产；货物进出口；技术进出口；第二类增值电信业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目：齿轮及齿轮减、变速箱销售；齿轮及齿轮减、变速箱制造；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；新能源汽车整车销售；汽车新车销售；通用设备制造(不含特种设备制造)；金属结构制造；模具销售；模具制造；机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土地使用权租赁；非居住房地产租赁；仓储设备租赁服务；汽车租赁。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 27 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	合肥同大江淮汽车有限公司	合肥同大	100.00	-
3	JAC-意大利设计中心	意大利设计中心	100.00	-
4	安徽星瑞齿轮传动有限公司	星瑞齿轮	100.00	-
5	合肥江淮汽车融资担保有限公司	江汽担保	100.00	-
6	扬州江淮轻型汽车有限公司	扬州江淮	67.00	-
7	安徽江淮安驰汽车有限公司	江淮安驰	100.00	-
8	安徽江汽投资有限公司	江汽投资	90.00	-
9	JAC 越南汽车股份公司	越南公司	-	51.00
10	《JACAUTOMOBILE》有限责任公司	俄罗斯公司	-	100.00
11	江淮汽车（香港）有限公司	香港公司	-	100.00
12	新疆皖疆汽车有限公司	新疆公司	-	100.00
13	江淮汽车（乌兹别克斯坦）有限公司	乌兹别克斯坦公司	-	100.00
14	江淮汽车（马来西亚）私人有限公司	马来西亚公司	-	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	江淮汽车（阜阳）有限公司	江汽阜阳	100.00	
36	钇威汽车科技有限公司	钇威科技	40.00	
37	安徽安凯汽车股份有限公司	安凯股份	41.61	-
38	安徽安凯金达机械制造有限公司	安凯金达	-	100.00
39	安徽江淮客车有限公司	江淮客车	-	60.81
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	江淮汽车（马来西亚）私人有限公司	马来西亚公司	投资设立
2	钇威汽车科技有限公司	钇威科技	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	安徽江汽进出口贸易有限公司	江汽进出口	处置部分股权丧失控制权

注：本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注七“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

钇威科技：本公司持股 40% 的公司，本公司通过签订一致行动人协议对钇威科技的生产经营具有控制权，故将其纳入合并报表范围。

安凯股份：本公司持股 41.61% 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(2023 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。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五、3	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 0.45%以上且金额大于 1,200 万元

重要的在建工程项目	五、16	单个项目的预算大于 2 亿元
重要的资本化研发项目	六、2	公司将单项资本化研发项目金额超过资产总额 0.3% 的开发支出且金额大于 1.4 亿认定为重要研发项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款	五、26, 五、31	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 0.15% 以上且金额大于 1,200 万元
重要的子公司、非全资子公司	八、1	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的联营、合营企业	八、2	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的联营、合营企业确定为重要联营、合营企业

## 6. 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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7(5)。

### (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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7(5)。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理



为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注：有时也称为特殊目的主体)。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### (4)合并抵销中的特殊考虑

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

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

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，

也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

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

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

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

## **(5)特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

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

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价/资本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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合并日新增投资成本之和，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，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。

与原子公司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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

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。
- 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。

## 8. 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。

## 9. 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。

## 10. 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采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率(以下简称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。

④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”。

## 11. 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**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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 1 新能源汽车补贴

合同资产组合 2 皮卡销售补贴

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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	预期信用损失率（%）	
	应收账款	其他应收款
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 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、12。

## 12. 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。

### 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、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

#### (2)发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### (3)存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；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。

### 14. 合同资产及合同负债

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、11。

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

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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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)终止经营的认定标准**

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### **(4)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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## **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；若非货币资产交易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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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。

#### **(4)持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **(5)减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

## 18. 投资性房地产

### (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，计提资产减值方法见附注三、23。

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。

## 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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1)主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2)建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成

	验收；(3)经消防、国土、规划等外部部门验收；(4)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机械设备、动力设备、起重设备等	(1)相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3)生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4)设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 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，本公司在取得时确定其使用寿命，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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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)研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

## (4)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。

### (5)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。

## 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。

#### **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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### **(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**

以现金结算的股份支付

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。

以权益结算的股份支付

①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。

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

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。

## **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 1 元计量。

### **(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。

## 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为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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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：其他债权投资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。

#### (4)递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 31. 租赁

#### (1)租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2)单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3)本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认

定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	租赁期限	—	根据租赁期确定

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **① 经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **② 融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **① 租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行

会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

**(6)售后租回**

本公司按照附注三、28 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方(承租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方(出租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 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》(财资〔2022〕136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。

### 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**

满足运用套期会计方法条件的，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. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## (2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	3%、5%、9%、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%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

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
星瑞齿轮	15%	高新技术企业
江淮制管	15%	高新技术企业
合肥汇凌	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
武汉和行	所得减按 25%，税率 20%	小型微利优惠
天津和行	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

### 2. 税收优惠

(1)根据安徽省科技厅于 2024 年 1 月 9 日公示的《关于公布安徽省 2023 年第二批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2024〕10 号），本公司通过高新技术企业认

定，自 2023 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠等政策。

(2)根据安徽省科技厅于 2023 年 11 月 24 日公示的《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2023〕414 号），本公司子公司星瑞齿轮、安凯股份、江淮制管通过高新技术企业认定，自 2023 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠等政策。

(3)根据安徽省科技厅于 2021 年 11 月 15 日公示的《关于公布安徽省 2021 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高秘〔2021〕401 号），本公司子公司江淮铸造、合肥汇凌通过高新技术企业认定，自 2021 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。

(4)根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司子公司四川江淮符合条件。

(5)根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

根据财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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。

根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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、武汉和行、天津和行、天津特瑞捷符合条件。

### 3. 其他

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额,本公司之子公司合肥汇凌、江淮制管、江淮铸造享受上述增值税加计抵减政策。

## 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 2023 年 12 月 31 日,期初指 2023 年 1 月 1 日,本期指 2023 年度,上期指 2022 年度。

### 1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	226,776.40	206,356.35
银行存款	11,957,301,246.30	10,663,795,633.41
其他货币资金	3,388,774,989.71	2,050,126,673.57
合计	15,346,303,012.41	12,714,128,663.33
其中:存放在境外的款项总额	297,564,363.31	153,131,724.55

(1)银行存款期末余额中定期存款 205,515.00 万元,定期存款及协定存款应计利息 3,431.93 万元。

(2)银行存款期末余额中受限金额为 32,080.73 万元,主要为存单质押 30,252.55 万元、冻结资金 1,223.68 万元、其他受限 604.51 万元;其他货币资金余额中受限金额为 329,982.61 万元,主要为银行承兑汇票保证金 302,641.83 万元、汽车消费按揭保证金 18,391.68 万元、保函保证金 4,836.18 万元以及其他保证金 4,112.92 万元。

(3)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	2023 年 12 月 31 日	2022 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	1,801,683,123.29	20,012,250.00
其中:结构性存款	1,801,683,123.29	20,012,250.00
合计	1,801,683,123.29	20,012,250.00

交易性金融资产期末余额较期初增加 178,167.09 万元，主要系本期理财产品投资规模增加所致。

### 3. 应收账款

#### (1)按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	2,809,915,690.10	2,847,605,083.02
1 至 2 年	291,286,305.30	315,785,650.85
2 至 3 年	123,040,663.87	157,027,959.59
3 至 4 年	89,340,412.58	70,992,236.95
4 至 5 年	63,499,281.53	131,749,288.58
5 年以上	532,810,417.70	460,174,101.30
小计	3,909,892,771.08	3,983,334,320.29
减：坏账准备	937,656,100.14	904,880,139.33
合计	2,972,236,670.94	3,078,454,180.96

#### (2)按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 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(%)	
按单项计提坏账准备	650,412,680.14	16.64	578,990,270.21	89.02	71,422,409.93
按组合计提坏账准备	3,259,480,090.94	83.36	358,665,829.93	11.00	2,900,814,261.01
其中：组合 1	3,259,480,090.94	83.36	358,665,829.93	11.00	2,900,814,261.01
合计	3,909,892,771.08	100.00	937,656,100.14	23.98	2,972,236,670.94

#### (续上表)

类 别	2022 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(%)	
按单项计提坏账准备	556,462,637.28	13.97	503,852,449.33	90.55	52,610,187.95
按组合计提坏账准备	3,426,871,683.01	86.03	401,027,690.00	11.70	3,025,843,993.01
其中：组合 1	3,426,871,683.01	86.03	401,027,690.00	11.70	3,025,843,993.01
合计	3,983,334,320.29	100.00	904,880,139.33	22.72	3,078,454,180.96

坏账准备计提的具体说明：

## ①于 2023 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	56,115,856.00	56,115,856.00	100.00	预计无法收回
客户二	48,352,250.00	48,352,250.00	100.00	预计无法收回
客户三	43,000,000.00	43,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户四	39,066,572.91	39,066,572.91	100.00	预计无法收回
客户五	37,774,781.72	37,774,781.72	100.00	预计无法收回
其他汇总	426,103,219.51	354,680,809.58	83.24	预计部分收回
合计	650,412,680.14	578,990,270.21	89.02	

## ②按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,736,960,327.98	136,848,016.35	5.00
1-2 年	234,724,340.33	23,472,434.05	10.00
2-3 年	97,267,879.56	29,180,363.87	30.00
3-4 年	34,125,920.49	17,062,960.27	50.00
4-5 年	21,497,835.94	17,198,268.75	80.00
5 年以上	134,903,786.64	134,903,786.64	100.00
合计	3,259,480,090.94	358,665,829.93	11.00

(续上表)

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,776,459,249.22	138,822,962.48	5.00
1-2 年	294,584,209.52	29,458,420.96	10.00
2-3 年	121,753,098.31	36,525,929.52	30.00
3-4 年	36,519,972.52	18,259,986.27	50.00
4-5 年	97,973,813.32	78,379,050.65	80.00
5 年以上	99,581,340.12	99,581,340.12	100.00
合计	3,426,871,683.01	401,027,690.00	11.70

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

## (3)坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月	本期变动金额	2023 年 12 月
----	-------------	--------	-------------

	31日	加：计提	减：收回或转回	减：转销或核销	减：外币报表折算差异	减：其他减少	31日
应收账款坏账准备	904,880,139.33	86,232,850.73	52,372,443.55	1,054,190.83	-71,902.86	102,158.40	937,656,100.14
合计	904,880,139.33	86,232,850.73	52,372,443.55	1,054,190.83	-71,902.86	102,158.40	937,656,100.14

注：其他减少系本年处置江汽进出口股权导致。

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式或转回原因	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户 1	16,861,679.00	现汇	预计存在回收风险
合计	16,861,679.00		

#### (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	1,054,190.83

#### (5)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	占期末余额的比例(%)	坏账准备
第一名	505,135,227.50	12.92	25,256,761.38
第二名	179,804,718.43	4.60	8,990,235.92
第三名	155,669,237.35	3.98	7,783,461.87
第四名	126,949,583.01	3.25	6,347,479.15
第五名	83,784,501.11	2.14	4,189,225.06
合计	1,051,343,267.40	26.89	52,567,163.38

## 4. 应收款项融资

### (1)分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	512,742,735.09	1,129,094,120.00
合计	512,742,735.09	1,129,094,120.00

(2)期末本公司无已质押的应收款项融资。

### (3)期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,786,307,631.90	-
合计	5,786,307,631.90	-

## (4)按减值计提方法分类披露

类别	2023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	512,742,735.09	-	-	—
其中：组合1	512,742,735.09	-	-	—
合计	512,742,735.09	-	-	

(续上表)

类别	2022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	1,129,094,120.00	-	-	—
其中：组合1	1,129,094,120.00	-	-	—
合计	1,129,094,120.00	-	-	

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因为银行或其他出票人违约而产生信用损失，故未计提减值准备。

(5)应收款项融资期末余额较期初下降 54.59%，主要原因系使用票据背书结算货款所致。

## 5. 预付款项

## (1)按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	565,890,514.81	90.47	651,728,971.68	91.13
1至2年	29,614,797.46	4.74	60,474,775.72	8.46
2至3年	27,239,563.43	4.36	1,656,729.31	0.23
3年以上	2,665,966.50	0.43	1,265,363.62	0.18
合计	625,410,842.20	100.00	715,125,840.33	100.00

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## (2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计的比例(%)
------	------	---------------



供应商一	145,736,735.50	23.30
供应商二	60,683,885.39	9.70
供应商三	48,035,856.26	7.68
供应商四	30,749,214.42	4.92
供应商五	30,461,148.01	4.87
合计	315,666,839.58	50.47

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	14,014,000.00	344,676.00
其他应收款	530,008,180.27	864,548,823.42
合计	544,022,180.27	864,893,499.42

### (2) 应收股利

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
徽商银行股份有限公司	-	344,676.00
安徽中安汽车融资租赁股份有限公司	14,014,000.00	-
小计	14,014,000.00	344,676.00
减：坏账准备	-	-
合计	14,014,000.00	344,676.00

### (3) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	166,984,187.86	193,317,214.34
1 至 2 年	12,307,690.20	237,643,376.70
2 至 3 年	205,988,038.58	522,736,961.50
3 至 4 年	231,673,582.02	26,207,412.74
4 至 5 年	24,691,929.78	66,483,007.42
5 年以上	136,537,940.87	74,408,547.28
小计	778,183,369.31	1,120,796,519.98
减：坏账准备	248,175,189.04	256,247,696.56
合计	530,008,180.27	864,548,823.42

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
拆迁补偿款	393,625,800.00	673,625,800.00
应收新能源汽车补贴款	111,956,195.33	173,933,756.38
往来款	99,851,926.39	66,403,906.81
补贴补偿款	46,000,000.00	46,000,000.00
应收出口退税款	24,327,420.46	31,059,453.96
代收代付款	6,296,588.10	6,229,953.94
其他	96,125,439.03	123,543,648.89
小计	778,183,369.31	1,120,796,519.98
减：坏账准备	248,175,189.04	256,247,696.56
合计	530,008,180.27	864,548,823.42

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023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	719,603,961.97	189,595,781.70	530,008,180.27
第二阶段	-	-	-
第三阶段	58,579,407.34	58,579,407.34	-
合计	778,183,369.31	248,175,189.04	530,008,180.27

2023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	32,121,422.72	-	-	32,121,422.72	—
按组合计提坏账准备	687,482,539.25	27.58	189,595,781.70	497,886,757.55	—
其中：组合1	575,526,343.92	32.94	189,595,781.70	385,930,562.22	—
组合2	111,956,195.33	-	-	111,956,195.33	—
合计	719,603,961.97	26.35	189,595,781.70	530,008,180.27	

A1.1 于2023年12月31日，按单项计提坏账准备

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	32,121,422.72	-	-	*
合计	32,121,422.72	-	-	

注\*：应收该客户款项已提供抵押，且抵押物价值大于其他应收款账面余额，不存在信用风险。

## A1.2 于 2023 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	144,284,831.86	7,214,241.61	5.00
1 至 2 年	9,454,788.64	945,478.87	10.00
2 至 3 年	196,309,193.93	58,892,758.18	30.00
3 至 4 年	204,970,081.00	102,485,040.51	50.00
4 至 5 年	2,245,929.78	1,796,743.82	80.00
5 年以上	18,261,518.71	18,261,518.71	100.00
合计	575,526,343.92	189,595,781.70	32.94

## A1.3 于 2023 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	111,956,195.33	-	-
合计		111,956,195.33	-	-

## 2023 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	58,579,407.34	100.00	58,579,407.34	-	—
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	58,579,407.34	100.00	58,579,407.34	-	

## A2 2023 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	46,000,000.00	46,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位三	2,845,103.00	2,845,103.00	100.00	预计无法收回
单位四	2,661,765.00	2,661,765.00	100.00	预计无法收回
单位五	1,287,324.97	1,287,324.97	100.00	预计无法收回
其他汇总	2,785,214.37	2,785,214.37	100.00	预计无法收回
合计	58,579,407.34	58,579,407.34	100.00	

## B.截至 2022 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	1,060,545,616.45	195,996,793.03	864,548,823.42
第二阶段	-	-	-
第三阶段	60,250,903.53	60,250,903.53	-

合计	1,120,796,519.98	256,247,696.56	864,548,823.42
----	------------------	----------------	----------------

## B.1 2022 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	40,109,434.72	-	-	40,109,434.72	—
按组合计提坏账准备	1,020,436,181.73	19.21	195,996,793.03	824,439,388.70	—
其中：组合 1	846,502,425.35	23.15	195,996,793.03	650,505,632.32	—
组合 2	173,933,756.38	-	-	173,933,756.38	—
合计	1,060,545,616.45	18.48	195,996,793.03	864,548,823.42	

## B1.1 于 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	40,109,434.72	-	-	*
合计	40,109,434.72	-	-	

注\*：应收该客户款项已提供抵押，且抵押物价值大于其他应收款账面余额，不存在信用风险。

## B1.2 于 2022 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	134,628,423.76	6,731,421.16	5.00
1 至 2 年	198,714,405.44	19,871,440.57	10.00
2 至 3 年	487,312,652.87	146,193,795.87	30.00
3 至 4 年	3,761,412.74	1,880,706.37	50.00
4 至 5 年	3,830,507.42	3,064,405.94	80.00
5 年以上	18,255,023.12	18,255,023.12	100.00
合计	846,502,425.35	195,996,793.03	23.15

## B1.3 于 2022 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	173,933,756.38	-	-
合计		173,933,756.38	-	-

## 2022 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	60,250,903.53	100.00	60,250,903.53	-	—
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—

合计	60,250,903.53	100.00	60,250,903.53	-
----	---------------	--------	---------------	---

## B2 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	46,000,000.00	46,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位二	3,584,547.10	3,584,547.10	100.00	预计无法收回
单位三	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位四	2,661,765.00	2,661,765.00	100.00	预计无法收回
单位五	1,287,324.97	1,287,324.97	100.00	预计无法收回
其他汇总	3,717,266.46	3,717,266.46	100.00	预计无法收回
合计	60,250,903.53	60,250,903.53	100.00	

## ④坏账准备的变动情况

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	195,996,793.03	-	60,250,903.53	256,247,696.56
2022 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-6,253,113.21	-	100,382.18	-6,152,731.03
本期转回	-	-	1,604,236.59	1,604,236.59
本期转销或核销	-	-	167,641.78	167,641.78
外币报表折算差异	45,239.86	-	-	45,239.86
其他变动	102,658.26	-	-	102,658.26
2023 年 12 月 31 日余额	189,595,781.70	-	58,579,407.34	248,175,189.04

## ⑤本期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	167,641.78

## 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	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
------	-------	------	----	----------------	------

单位一	拆迁补偿款	383,625,800.00	4 年以内	49.30	153,616,560.00
单位二	新能源地补	66,694,045.04	5 年以上	8.57	-
单位三	补偿补贴款	46,000,000.00	5 年以上	5.91	46,000,000.00
单位四	新能源国补	44,434,782.29	5 年以上	5.71	-
单位五	往来款	40,399,992.00	1 年以内	5.19	2,019,999.60
合计		581,154,619.33		74.68	201,636,559.60

⑦其他应收款期末余额较期初下降 30.57%，主要系本期收回部分拆迁补偿款所致。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	813,488,807.56	69,278,158.12	744,210,649.44
库存商品	4,050,361,152.37	104,209,115.97	3,946,152,036.40
在产品	57,706,150.54	2,390,632.42	55,315,518.12
合计	4,921,556,110.47	175,877,906.51	4,745,678,203.96

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,134,414,804.70	45,777,279.97	1,088,637,524.73
库存商品	2,268,024,282.27	25,079,707.41	2,242,944,574.86
在产品	59,719,121.13	2,981,586.55	56,737,534.58
合计	3,462,158,208.10	73,838,573.93	3,388,319,634.17

### (2) 存货跌价准备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	45,777,279.97	51,869,622.11	-	28,368,743.96	-	69,278,158.12
库存商品	25,079,707.41	128,528,497.26	-	48,355,631.89	1,043,456.81	104,209,115.97
在产品	2,981,586.55	4,004,426.93	-	4,595,381.06	-	2,390,632.42
合计	73,838,573.93	184,402,546.30	-	81,319,756.91	1,043,456.81	175,877,906.51

(3) 存货期末余额较期初增长 42.15%，主要原因系期末订单增加，公司备货量增加。

## 8. 合同资产

## (1)合同资产情况

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车补贴	2,220,223,238.74	946,428,224.80	1,273,795,013.94
皮卡销售补贴	3,430,000.00	-	3,430,000.00
小计	2,223,653,238.74	946,428,224.80	1,277,225,013.94
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-
合计	2,223,653,238.74	946,428,224.80	1,277,225,013.94

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车补贴	2,812,784,191.32	593,923,471.02	2,218,860,720.30
小计	2,812,784,191.32	593,923,471.02	2,218,860,720.30
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-
合计	2,812,784,191.32	593,923,471.02	2,218,860,720.30

## (2)按减值计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
新能源汽车补贴	2,220,223,238.74	99.85	946,428,224.80	42.63	1,273,795,013.94
皮卡销售补贴	3,430,000.00	0.15	-	-	3,430,000.00
合计	2,223,653,238.74	100.00	946,428,224.80	42.56	1,277,225,013.94

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
新能源汽车补贴	2,812,784,191.32	100.00	593,923,471.02	21.12	2,218,860,720.30
合计	2,812,784,191.32	100.00	593,923,471.02	21.12	2,218,860,720.30

## (3)减值准备的变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同资产减值准备	593,923,471.02	352,504,753.78	-	-	-	946,428,224.80

合计	593,923,471.02	352,504,753.78	-	-	-	946,428,224.80
----	----------------	----------------	---	---	---	----------------

### 9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	41,386,091.30	
减：减值准备	2,438,706.46	
合计	38,947,384.84	

### 10. 其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	403,152,583.20	525,391,652.97
存出保证金	411,473,973.64	413,630,765.88
待摊费用	7,029,527.19	6,594,149.86
预交税费	141,424,986.53	19,771,586.94
委托贷款	-	8,687,453.31
减：委托贷款减值准备	-	434,372.66
委托贷款净额	-	8,253,080.65
合计	963,081,070.56	973,641,236.30

### 11. 长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 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	196,414,464.60	12,513,830.73	183,900,633.87	248,020,657.46	12,401,032.87	235,619,624.59	
减：未实现融资收益	30,071,847.30	-	30,071,847.30	37,554,232.64	-	37,554,232.64	0.49%-7.52%
小计	166,342,617.30	12,513,830.73	153,828,786.57	210,466,424.82	12,401,032.87	198,065,391.95	
融资租赁款	4,774,842.42	234,713.65	4,540,128.77	10,595,183.82	501,250.64	10,093,933.18	
减：未实现融资收益	874,824.81	-	874,824.81	570,170.94	-	570,170.94	
小计	3,900,017.61	234,713.65	3,665,303.96	10,025,012.88	501,250.64	9,523,762.24	
减：一年内到期的长期应收款	41,386,091.30	2,438,706.46	38,947,384.84	-	-	-	
合计	128,856,543.61	10,309,837.92	118,546,705.69	220,491,437.70	12,902,283.51	207,589,154.19	—

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2023 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	170,242,634.91	12,748,544.38	157,494,090.53
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	170,242,634.91	12,748,544.38	157,494,090.53

注：账面余额包含一年内到期的长期应收款。

2023年12月31日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

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	170,242,634.91	7.49	12,748,544.38	157,494,090.53	—
合计	170,242,634.91	7.49	12,748,544.38	157,494,090.53	—

②截至2022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	220,491,437.70	12,902,283.51	207,589,154.19
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	220,491,437.70	12,902,283.51	207,589,154.19

2022年12月31日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

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	220,491,437.70	5.85	12,902,283.51	207,589,154.19	—
合计	220,491,437.70	5.85	12,902,283.51	207,589,154.19	—

(3)坏账准备的变动情况

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)	
2022年12月31日余额	12,902,283.51	-	-	12,902,283.51
2022年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

本期计提	-153,739.13	-	-	-153,739.13
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	12,748,544.38	-	-	12,748,544.38

## 12. 长期股权投资

被投资单位	2022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”)	48,035,071.96	-	-	301,665.96	-	-
瑞福德汽车金融有限公司(以下简称“瑞福德”)	1,799,666,663.20	-	-	194,984,466.37	-	-
安徽康明斯动力有限公司(以下简称“康明斯动力”)	241,446,426.82	-	-	3,811,892.64	-	525,019.92
安徽江淮华霆电池系统有限公司(以下简称“华霆电池”)	38,472,213.72	-	-	689,698.96	-	-
合肥道一动力科技有限公司(以下简称“合肥道一动力”)	10,391,055.01	-	6,000,000.00	-2,586.94	-	-
合肥美桥汽车传动及底盘系统有限公司(以下简称“合肥美桥”)	152,333,293.83	-	-	5,227,939.89	-	-
江来先进制造技术(安徽)有限公司(以下简称“江来公司”)	8,735,754.78	-	-	1,265,666.09	-	-
小计	2,299,080,479.32	-	6,000,000.00	206,278,742.97	-	525,019.92
二、联营企业						
大众汽车(安徽)有限公司(以下简称“大众安徽”)	1,466,848,132.41	-	-	-445,244,859.57	-	-
安徽江淮松芝空调有限公司(以下简称“江淮松芝”)	133,279,984.65	-	-	18,286,012.57	-	-
合肥马瑞利排气系统有限公司(以下简称“合肥马瑞利”)	1,802,054.02	-	11,788,155.60	1,139,668.85	-	-992,961.15
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司(以下简称“江淮毅昌”)	34,127,845.51	-	-	925,588.81	-	-
安徽中生汽车电子电器有限公司(以下简称“安徽中生”)	23,693,714.75	-	-	2,098,635.18	-	-

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”)	14,469,556.40	-	-	2,270,801.27	-	-
安徽域驰智能科技有限公司(以下简称“安徽域驰”)	1,541,870.85	-	3,000,000.00	-1,541,870.85	-	-7,133,014.08
中机江淮荷兰汽车有限公司(以下简称“中机江淮”)	124,638,865.29	-	-	121,247,990.43	53,235,460.66	8,074,709.16
江淮汇通库尔特(合肥)有限公司(以下简称“江淮汇通库尔特”)	3,349,331.09	-	-	317,431.73	-	-
合肥元丰汽车制动系统有限公司(以下简称“合肥元丰”)	19,496,480.65	-	-	1,534,681.15	-	-
帝宝车灯制造(合肥)有限公司(以下简称“合肥帝宝”)	64,623,464.18	-	-	1,734,315.66	-	-
合肥延锋云鹤汽车座椅有限公司(以下简称“合肥云鹤”)	35,717,392.12	-	-	5,767,876.72	-	-
延锋汽车饰件系统(合肥)有限公司(以下简称“合肥延锋”)	40,020,429.40	-	-	3,096,073.75	-	-
马钢(合肥)材料科技有限公司(以下简称“合肥马钢”)	69,310,856.19	-	-	2,123,117.69	-	-
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”)	1,467,018.70	-	-	20,536.02	-	-
昆明客车制造有限公司(以下简称“昆明客车”)	-	-	-	-	-	-
四川达清客车有限公司(以下简称“达清客车”)	18,442,268.58	-	-	-	-	-
安徽中安汽车融资租赁股份有限公司(以下简称“中安租赁”)	511,318,382.76	-	-	5,694,371.87	-	-
六安市惠民公共交通有限责任公司(以下简称“惠民交通”)	70,280,510.80	-	-	3,414,048.65	-	-
安徽国江未来汽车产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“国江未来”)	125,647,298.67	60,000,000.00	-	6,375,439.76	-	-
合肥亚明汽车部件有限公司(以下简称“亚明汽车”)	54,624,554.02	18,850,000.00	-	-9,351,813.82	-	-
安徽江福科技有限公司(以下简称“江福科技”)	53,497,967.13	-	-	11,671,376.28	-	339,810.33
安徽智途科技有限公司(以下简称“智途科技”)	5,480,933.67	-	-	-1,085,758.55	-	-
安徽航瑞国际滚装运输有限公司(“航瑞国际”)	33,360,000.00	66,640,000.00	-	864,501.74	-	-

合肥道一动力科技有限公司（以下简称“合肥道一动力”）	-	-	-	-2,020,220.52	-	-
安徽江汽进出口贸易有限公司（以下简称“江汽进出口”）	-	-	-	14,668.68	-	-
安徽中科星驰自动驾驶技术有限公司（以下简称“中科星驰”）	-	3,505,760.00	-	-1,440,777.14	-	-
安徽星驰智卡科技有限公司（以下简称“星驰智卡”）	-	6,000,000.00	-	240,279.69	-	-
安徽长投青峡新能源有限公司（以下简称“长投青峡”）	-	20,000,000.00	-	48,085.91	-	-
安徽中安智能网联新能源车产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“中安智网”）	-	90,000,000.00	-	64,914.83	-	-
小计	2,907,038,911.84	264,995,760.00	14,788,155.60	-271,734,883.21	53,235,460.66	288,544.26
合计	5,206,119,391.16	264,995,760.00	20,788,155.60	-65,456,140.24	53,235,460.66	813,564.18

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	减值准备余额
	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	-	-	-	48,336,737.92	-
瑞福德	-	-	-	1,994,651,129.57	-
康明斯动力	-	-	-	245,783,339.38	-
华霆电池	1,500,000.00	-	-	37,661,912.68	-
合肥道一动力	-	-	-4,388,468.07	-	-
合肥美桥	-	-	-	157,561,233.72	-
江来公司	-	-	-	10,001,420.87	-
小计	1,500,000.00	-	-4,388,468.07	2,493,995,774.14	-
二、联营企业					
大众安徽	-	-	-	1,021,603,272.84	-
江淮松芝	-	-	-	151,565,997.22	-
合肥马瑞利	-	-	9,839,393.88	-	-
江淮毅昌	-	-	-	35,053,434.32	-
安徽中生	-	-	-	25,792,349.93	-
江淮太航常青	700,000.00	-	-	16,040,357.67	-
安徽域驰	-	-	10,133,014.08	-	-

中机江淮	-	-	-	307,197,025.54	-
江淮汇通库尔特	-	-	-	3,666,762.82	-
合肥元丰	-	-	-	21,031,161.80	-
合肥帝宝	-	-	-	66,357,779.84	-
合肥云鹤	-	-	-	41,485,268.84	-
合肥延锋	873,441.45	-	-	42,243,061.70	-
合肥马钢	1,536,000.00	-	-	69,897,973.88	-
中航国际	-	-	-	-	1,067,338.81
安徽凯翔	-	-	-	1,487,554.72	-
昆明客车	-	-	-	-	-
达清客车	-	18,442,268.58	-	-	28,749,785.60
中安租赁	14,014,000.00	-	-	502,998,754.63	-
惠民交通	-	-	-	73,694,559.45	-
国江未来	-	-	-	192,022,738.43	-
亚明汽车	-	-	-	64,122,740.20	-
江福科技	-	-	-9,427,650.36	56,081,503.38	-
智途科技	-	-	-	4,395,175.12	-
航瑞国际	-	-	-	100,864,501.74	-
合肥道一动力	-	-	4,155,387.23	2,135,166.71	-
江汽进出口	-	-	5,191,366.31	5,206,034.99	-
中科星驰	-	-	-	2,064,982.86	-
星驰智卡	-	-	-	6,240,279.69	-
长投青峡	-	-	-	20,048,085.91	-
中安智网	-	-	-	90,064,914.83	-
小计	17,123,441.45	18,442,268.58	19,891,511.14	2,923,361,439.06	29,817,124.41
合计	18,623,441.45	18,442,268.58	15,503,043.07	5,417,357,213.20	29,817,124.41

### 13. 其他权益工具投资

项 目	2022年12月 31日	本期增减变动					2023年12月 31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
一、上市公司权益工具投资							
徽商银行股份有限公司	8,579,371.27	-	-	-	261,675.70	-	8,317,695.57
小计	8,579,371.27	-	-	-	261,675.70	-	8,317,695.57
二、非上市公司权益工具投资							
中发联投资有限公司	10,500,000.00	-	-	-	-	-	10,500,000.00

中发联（北京）技术投资有限公司	5,250,000.00	-	-	-	-	-	5,250,000.00
安徽安和保险代理有限公司	-	-	-	-	-	-	-
南京白鹭高速客运股份有限公司	10,119,172.22	-	-	-	63,739.43	-	10,055,432.79
合肥万力轮胎有限公司	76,590,271.50	-	-	-	12,992,717.18	-	63,597,554.32
阿尔及利亚 EMIN AUTO 公司	-	779,097.00	-	-	-	-	779,097.00
小计	102,459,443.72	779,097.00	-	-	13,056,456.61	-	90,182,084.11
合计	111,038,814.99	779,097.00	-	-	13,318,132.31	-	98,499,779.68

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
一、上市公司权益工具投资				
徽商银行股份有限公司	499,586.56	5,957,695.57	-	—
小计	499,586.56	5,957,695.57	-	—
二、非上市公司权益工具投资				
中发联投资有限公司	-	-	-	—
中发联（北京）技术投资有限公司	12,705,120.00	-	-	—
安徽安和保险代理有限公司	-	-	-	—
南京白鹭高速客运股份有限公司	160,575.24	6,907,515.56	-	—
合肥万力轮胎有限公司	-	-	26,402,445.68	—
阿尔及利亚 EMIN AUTO 公司	-	-	-	—
小计	12,865,695.24	6,907,515.56	26,402,445.68	—
合计	13,365,281.80	12,865,211.13	26,402,445.68	—

## 14. 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			
1.2022 年 12 月 31 日	97,486,466.78	22,395,693.55	119,882,160.33
2.本期增加金额	48,905,451.79	17,054,530.49	65,959,982.28
(1)外购	563,202.61	-	563,202.61
(2)固定资产/无形资产转入	48,342,249.18	17,054,530.49	65,396,779.67
3.本期减少金额	45,714,201.46	30,423,941.56	76,138,143.02
(1)处置	344,873.13	-	344,873.13

(2)转入固定资产/无形资产	45,369,328.33	30,423,941.56	75,793,269.89
4.2023年12月31日	100,677,717.11	9,026,282.48	109,703,999.59
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022年12月31日	52,114,775.41	6,309,223.80	58,423,999.21
2.本期增加金额	25,813,865.27	5,147,749.61	30,961,614.88
(1)计提或摊销	3,304,557.44	347,379.50	3,651,936.94
(2)固定资产/无形资产转入	22,509,307.83	4,800,370.11	27,309,677.94
3.本期减少金额	25,856,285.40	8,208,959.27	34,065,244.67
(1)处置	175,130.28	-	175,130.28
(2)转入固定资产/无形资产	25,681,155.12	8,208,959.27	33,890,114.39
4.2023年12月31日	52,072,355.28	3,248,014.14	55,320,369.42
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2023年12月31日	48,605,361.83	5,778,268.34	54,383,630.17
2.2022年12月31日	45,371,691.37	16,086,469.75	61,458,161.12

(2)期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 15. 固定资产

### (1)分类列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	8,236,828,384.77	11,766,292,556.36
固定资产清理	4,614,975.02	1,302,481.31
合计	8,241,443,359.79	11,767,595,037.67

### (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				
1.2022年12月31日	5,915,952,502.87	1,677,222,935.57	12,291,698,202.75	918,422,550.50
2.本期增加金额	312,118,684.37	85,178,571.17	569,704,451.67	63,509,982.26
(1)购置	10,154,426.33	1,686,819.08	46,696,274.71	37,972,396.93
(2)在建工程转入	265,665,518.27	73,885,671.62	510,776,879.29	25,586,994.67
(3)投资性房地产转入	35,763,247.86	9,606,080.47	-	-
(4)外币报表折算差异	535,491.91	-	-109,851.01	-49,409.34

(5)其他	-	-	12,341,148.68	-
3.本期减少金额	844,048,447.24	253,508,260.88	3,574,194,724.51	76,223,633.49
(1)处置或报废	805,861,477.87	243,352,981.07	3,574,194,724.51	75,954,492.01
(2)转入投资性房地产	38,186,969.37	10,155,279.81	-	-
(3)合并范围变更	-	-	-	269,141.48
4.2023年12月31日	5,384,022,740.00	1,508,893,245.86	9,287,207,929.91	905,708,899.27
二、累计折旧				
1.2022年12月31日	1,799,492,534.81	769,117,808.28	7,135,980,272.71	640,735,129.68
2.本期增加金额	212,637,356.26	107,368,062.14	883,352,021.77	101,934,451.72
(1)计提	197,302,551.40	98,217,810.20	871,084,278.65	101,973,242.16
(2)投资性房地产转入	16,530,903.18	9,150,251.94	-	-
(3)外币报表折算差异	-1,196,098.32	-	-73,405.56	-38,790.44
(4)其他	-	-	12,341,148.68	-
3.本期减少金额	120,691,822.30	68,807,325.36	1,082,365,076.16	54,163,932.50
(1)处置或报废	106,885,091.23	60,104,748.60	1,082,365,076.16	53,976,988.38
(2)转入投资性房地产	13,806,731.07	8,702,576.76	-	-
(3)合并范围变更	-	-	-	186,944.12
4.2023年12月31日	1,891,438,068.77	807,678,545.06	6,936,967,218.32	688,505,648.90
三、减值准备				
1.2022年12月31日	-	8,315,219.80	12,371,525.13	3,902,031.24
2.本期增加金额	-	-	-	3,468,256.99
(1)计提	-	-	-	3,468,256.99
3.本期减少金额	-	-	879,648.18	-
(1)处置或报废	-	-	879,648.18	-
4.2023年12月31日	-	8,315,219.80	11,491,876.95	7,370,288.23
四、账面价值				
1.2023年12月31日	3,492,584,671.23	692,899,481.00	2,338,748,834.64	209,832,962.14
2.2022年12月31日	4,116,459,968.06	899,789,907.49	5,143,346,404.91	273,785,389.58

(续上表)

项 目	动力设备	专用模具	其他设备	合计
一、账面原值:				
1.2022年12月31日	1,156,623,232.74	3,224,663,899.24	1,531,516,794.01	26,716,100,117.68
2.本期增加金额	226,605,248.27	276,699,305.59	433,663,595.35	1,967,479,838.68
(1)购置	7,581,532.31	62,670,011.54	36,727,354.66	203,488,815.56



(2)在建工程转入	219,023,715.96	128,571,110.55	395,312,781.88	1,618,822,672.24
(3)投资性房地产转入	-	-	-	45,369,328.33
(4)外币报表折算差异	-	-	1,623,458.81	1,999,690.37
(5)其他	-	85,458,183.50	-	97,799,332.18
3.本期减少金额	131,037,828.29	31,649,948.48	300,390,902.28	5,211,053,745.17
(1)处置或报废	131,037,828.29	31,649,948.48	299,992,226.33	5,162,043,678.56
(2)转入投资性房地产	-	-	-	48,342,249.18
(3)合并范围变更	-	-	398,675.95	667,817.43
4.2023年12月31日	1,252,190,652.72	3,469,713,256.35	1,664,789,487.08	23,472,526,211.19
二、累计折旧				
1.2022年12月31日	775,059,591.21	2,109,362,680.33	1,026,009,339.30	14,255,757,356.32
2.本期增加金额	86,692,563.21	169,205,259.48	122,797,849.39	1,683,987,563.97
(1)计提	86,692,563.21	91,157,184.65	120,281,345.64	1,566,708,975.91
(2)投资性房地产转入	-	-	-	25,681,155.12
(3)外币报表折算差异	-	-	2,516,503.75	1,208,209.43
(4)其他	-	78,048,074.83	-	90,389,223.51
3.本期减少金额	63,854,141.85	18,055,880.10	92,248,768.51	1,500,186,946.78
(1)处置或报废	63,854,141.85	18,055,880.10	92,072,619.72	1,477,314,546.04
(2)转入投资性房地产	-	-	-	22,509,307.83
(3)合并范围变更	-	-	176,148.79	363,092.91
4.2023年12月31日	797,898,012.57	2,260,512,059.71	1,056,558,420.18	14,439,557,973.51
三、减值准备				
1.2022年12月31日	845,921.69	667,029,041.39	1,586,465.75	694,050,205.00
2.本期增加金额	-	110,132,152.15	2,270,820.44	115,871,229.58
(1)计提	-	110,132,152.15	2,270,820.44	115,871,229.58
3.本期减少金额	150,953.31	12,750,980.18	-	13,781,581.67
(1)处置或报废	150,953.31	12,750,980.18	-	13,781,581.67
4.2023年12月31日	694,968.38	764,410,213.36	3,857,286.19	796,139,852.91
四、账面价值				
1.2023年12月31日	453,597,671.77	444,790,983.28	604,373,780.71	8,236,828,384.77
2.2022年12月31日	380,717,719.84	448,272,177.52	503,920,988.96	11,766,292,556.36

## ②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2023年12月31日账面价值
房屋建筑物	257,957,627.95

项 目	2023 年 12 月 31 日账面价值
设备	81,078,323.00
合计	339,035,950.95

## ③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
同大厂房	3,592,677.33	正在办理相关手续
江淮安驰厂房	11,139,120.33	正在办理相关手续
商务车厂房	179,599,127.00	正在办理相关手续
四川江淮厂房	65,318,751.91	正在办理相关手续
安凯研发大楼	65,147,832.91	正在办理相关手续
安凯研发辅楼	4,793,123.98	正在办理相关手续
合计	329,590,633.46	—

## ④固定资产的减值测试情况

因部分产品销售未及预期，相关资产存在减值迹象，公司根据相关资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值孰高确定可回收金额，2023 年度计提了 11,587.12 万元的固定资产减值准备。

## (3)固定资产清理

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待报废的固定资产	4,614,975.02	1,302,481.31
合计	4,614,975.02	1,302,481.31

## 16. 在建工程

## (1)分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	598,514,834.26	856,986,620.77
工程物资	-	-
合计	598,514,834.26	856,986,620.77

## (2)在建工程

## ①在建工程情况

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 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

江淮年产 20 万中高端智能纯电动乘用车建设项目	312,850,576.61	-	312,850,576.61	-	-	-
M116 项目	120,777,598.31	-	120,777,598.31	14,969,083.80	-	14,969,083.80
2023 年研发能力提升项目	16,515,316.00	-	16,515,316.00	-	-	-
高端纯电平台四座轿车产品固定资产项目(X2233)	14,607,188.00	-	14,607,188.00	-	-	-
蒙城年产 3 万辆多功能商用车搬迁项目	11,821,982.00	-	11,821,982.00	151,382,165.81	-	151,382,165.81
阜阳分公司总装空中设备	11,660,177.00	-	11,660,177.00	11,660,177.00	-	11,660,177.00
MPV 质量提升项目	10,548,048.30	-	10,548,048.30	-	-	-
江淮安庆年产 10 万辆新能源乘用车搬迁项目	-	-	-	392,356,397.29	-	392,356,397.29
小型纯电动车平台首款产品开发项目	-	-	-	132,602,597.40	-	132,602,597.40
研发四期-天津大学先进性动力实验	-	-	-	34,968,988.74	-	34,968,988.74
星锐迭代车型固定资产项目	-	-	-	22,639,229.05	-	22,639,229.05
乘用车三工厂废气治理项目	-	-	-	11,814,000.00	-	11,814,000.00
其他零星工程汇总	99,733,948.04	-	99,733,948.04	84,593,981.68	-	84,593,981.68
合计	598,514,834.26	-	598,514,834.26	856,986,620.77	-	856,986,620.77

## ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2022 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	2023 年 12 月 31 日
江淮安庆年产 10 万辆新能源乘用车搬迁项目	65,000.00	392,356,397.29	213,944,990.73	606,301,388.02	-	-
江淮年产 20 万中高端智能纯电动乘用车建设项目	110,761.06	-	312,850,576.61	-	-	312,850,576.61
蒙城年产 3 万辆多功能商用车搬迁项目	49,879.00	151,382,165.81	270,816,833.52	410,377,017.33	-	11,821,982.00
小型纯电动车平台首款产品开发项目	23,546.02	132,602,597.40	99,113,444.12	231,716,041.52	-	-
M116 项目	24,819.00	14,969,083.80	195,031,523.35	89,223,008.84	-	120,777,598.31
合计	—	691,310,244.30	1,091,757,368.33	1,337,617,455.71	-	445,450,156.92

(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
江淮安庆年产 10 万辆新能源乘用车搬迁项目	93.28	100	-	-	-	自筹资金
江淮新港年产 30 万中高端智能新能源乘用车建设项目	28.25	30	-	-	-	自筹资金
蒙城年产 3 万辆多功能商用车搬迁项目	84.64	85	-	-	-	自筹资金

小型纯电动车平台首款产品开发项目	98.41	100	-	-	-	自筹资金
M116 项目	84.61	85	-	-	-	自筹资金
合计	—	—	-	-	-	—

### 17. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	起重运输设备	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	45,344,556.70	-	45,344,556.70
2.本期增加金额	12,754,909.84	290,760.85	13,045,670.69
(1)新增租赁	12,754,909.84	290,760.85	13,045,670.69
3.本期减少金额	20,581,217.95	-	20,581,217.95
(1)租赁变更	2,156,294.12	-	2,156,294.12
(2)租赁到期	18,424,923.83	-	18,424,923.83
4.2023 年 12 月 31 日	37,518,248.59	290,760.85	37,809,009.44
二、累计折旧			
1.2022 年 12 月 31 日	29,818,312.06	-	29,818,312.06
2.本期增加金额	15,286,462.61	72,690.21	15,359,152.82
(1)计提	15,286,462.61	72,690.21	15,359,152.82
3.本期减少金额	20,386,251.93	-	20,386,251.93
(1)租赁变更	1,961,328.10	-	1,961,328.10
(2)租赁到期	18,424,923.83	-	18,424,923.83
4.2023 年 12 月 31 日	24,718,522.74	72,690.21	24,791,212.95
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日	12,799,725.85	218,070.64	13,017,796.49
2.2022 年 12 月 31 日	15,526,244.64	-	15,526,244.64

### 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					
1.2022 年 12 月 31 日	1,762,979,095.69	4,969,213,914.36	263,501,190.22	4,470,356.06	7,000,164,556.33
2.本期增加金额	32,856,803.25	238,795,783.25	32,819,239.21	-	304,471,825.71
(1)购置	2,483,775.00	-	32,848,251.86	-	35,332,026.86
(2)内部研发	-	238,795,783.25	-	-	238,795,783.25

(3)投资性房地产转入	30,423,941.56	-	-	-	30,423,941.56
(4)外币报表折算差异	-50,913.31	-	-29,012.65	-	-79,925.96
3.本期减少金额	325,267,358.96	49,655,341.07	39,738,795.12	-	414,661,495.15
(1)处置	308,212,828.47	49,655,341.07	39,738,795.12	-	397,606,964.66
(2)转入投资性房地产	17,054,530.49	-	-	-	17,054,530.49
4.2023年12月31日	1,470,568,539.98	5,158,354,356.54	256,581,634.31	4,470,356.06	6,889,974,886.89
二、累计摊销					
1.2022年12月31日	332,932,207.44	3,301,082,639.71	234,246,673.38	4,203,285.53	3,872,464,806.06
2.本期增加金额	44,038,385.42	264,679,952.41	31,164,344.26	9,000.00	339,891,682.09
(1)计提	35,878,258.81	264,679,952.41	31,173,127.65	9,000.00	331,740,338.87
(2)投资性房地产转入	8,208,959.27	-	-	-	8,208,959.27
(3)外币报表折算差异	-48,832.66	-	-8,783.39	-	-57,616.05
3.本期减少金额	37,238,991.59	43,152,855.73	38,830,670.12	-	119,222,517.44
(1)处置	32,438,621.48	43,152,855.73	38,830,670.12	-	114,422,147.33
(2)转入投资性房地产	4,800,370.11	-	-	-	4,800,370.11
4.2023年12月31日	339,731,601.27	3,522,609,736.39	226,580,347.52	4,212,285.53	4,093,133,970.71
三、减值准备					
1.2022年12月31日	-	986,563,001.70	-	-	986,563,001.70
2.本期增加金额	-	153,410,068.48	-	-	153,410,068.48
(1)计提	-	153,410,068.48	-	-	153,410,068.48
3.本期减少金额	-	6,502,485.34	-	-	6,502,485.34
(1)处置	-	6,502,485.34	-	-	6,502,485.34
4.2023年12月31日	-	1,133,470,584.84	-	-	1,133,470,584.84
四、账面价值					
1.2023年12月31日	1,130,836,938.71	502,274,035.31	30,001,286.79	258,070.53	1,663,370,331.34
2.2022年12月31日	1,430,046,888.25	681,568,272.95	29,254,516.84	267,070.53	2,141,136,748.57

(2)期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3)无形资产的减值测试情况

因部分产品销售情况未及预期，相关资产存在减值迹象，公司根据相关资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值孰高确定可回收金额 2023 年度计提了 15,341.01 万元的无形资产减值准备。

## 19. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2023 年 12 月 31 日
装修改造费	847,217.50	3,347,272.97	379,664.18	3,814,826.29
35kv 变电站	581,089.58	-	70,795.56	510,294.02
合计	1,428,307.08	3,347,272.97	450,459.74	4,325,120.31

## 20. 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	2023 年 12 月 31 日		2022 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	3,914,157,548.11	589,204,692.73	3,929,931,796.95	595,464,912.98
不可税前列支的流动负债	1,762,252,160.29	301,950,755.30	1,715,029,204.55	291,482,150.54
不可税前列支的非流动负债	780,441,963.89	122,046,118.06	881,194,647.91	141,177,567.57
无形资产摊销	414,042,653.06	62,959,832.62	578,035,237.25	87,227,170.96
信用减值准备	268,883,468.55	49,487,455.79	203,536,608.15	49,391,676.27
资产减值准备	75,386,308.44	14,037,320.30	48,947,163.34	7,704,764.92
其他权益工具投资公允价值变动	27,795,250.55	6,809,532.15	14,540,857.90	3,522,101.54
固定资产折旧	11,593,297.08	2,075,552.52	11,277,789.68	2,173,464.39
租赁负债	11,969,777.79	2,967,279.42	1,010,032.10	246,294.85
合计	7,266,522,427.76	1,151,538,538.89	7,383,503,337.83	1,178,390,104.02

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 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	649,621,031.69	97,443,154.75	588,452,558.29	90,360,860.86
其他权益工具投资公允价值变动	7,055,432.79	1,058,314.92	7,119,172.20	1,067,875.83
交易性金融资产公允价值变动	1,683,123.29	252,468.50	12,250.00	3,062.50
使用权资产	13,017,796.49	3,160,500.74	1,010,032.10	246,294.85
合计	671,377,384.26	101,914,438.91	596,594,012.59	91,678,094.04

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和 负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	100,856,123.99	1,050,682,414.90	90,236,146.16	1,088,153,957.86
递延所得税负债	100,856,123.99	1,058,314.92	90,236,146.16	1,441,947.88

### (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	5,395,165,339.79	4,211,101,392.89
可抵扣亏损	6,226,387,785.63	6,099,758,096.50
合计	11,621,553,125.42	10,310,859,489.39

## (5)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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	-	14,256,871.60
2024 年	1,811,412.57	26,294,971.50
2025 年	5,100,903.44	34,540,436.09
2026 年	40,531,196.34	90,181,782.13
2027 年	935,442,456.70	975,170,322.41
2028 年	431,880,273.39	298,414,219.05
2029 年	94,911,203.34	96,531,225.71
2030 年	-	-
2031 年	1,824,239,702.06	1,725,548,398.26
2032 年	2,647,605,588.80	2,838,819,869.75
2033 年	244,865,048.99	-
合计	6,226,387,785.63	6,099,758,096.50

## 21. 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			2022 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
预付长期资产购置款	19,436,519.29	-	19,436,519.29	23,293,793.00	-	23,293,793.00
合计	19,436,519.29	-	19,436,519.29	23,293,793.00	-	23,293,793.00

## 22. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,620,633,367.12	保证、冻结	各保证金、冻结资金等
其他流动资产	411,473,973.64	担保	担保保证金
固定资产	855,990,384.85	抵押	抵押借款
无形资产	437,156,307.02	抵押	抵押借款
合计	5,325,254,032.63	—	—

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,114,907,681.86	保证、冻结	各保证金、冻结资金等
其他流动资产	413,630,765.88	担保	担保保证金
固定资产	486,219,723.35	抵押	抵押借款
无形资产	650,152,669.84	抵押	抵押借款
应收账款	31,975,845.37	质押	质押借款
合计	3,696,886,686.30	—	—

### 23. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	50,000,000.00	728,000,000.00
抵押借款	-	188,000,000.00
应计利息	45,833.33	885,163.96
合计	50,045,833.33	916,885,163.96

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款期末余额较期初余额下降 94.54%，主要原因系本期偿还借款所致。

### 24. 交易性金融负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
欧式期权	-	1,822,900.00
合计	-	1,822,900.00

### 25. 应付票据

种类	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	9,645,135,156.33	7,354,373,131.06
商业承兑汇票	-	-
合计	9,645,135,156.33	7,354,373,131.06

应付票据期末余额较期初增长 31.15%，主要原因系本年使用银行承兑汇票结算采购款增加所致。

### 26. 应付账款

#### (1) 按账龄列示



项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	8,427,871,499.31	7,971,872,011.47
1 至 2 年	168,864,328.77	371,255,177.06
2 至 3 年	32,388,851.27	137,013,958.58
3 年以上	72,250,721.20	67,221,422.31
合计	8,701,375,400.55	8,547,362,569.42

## (2)期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
材料款	71,149,052.98	未达到付款条件
合计	71,149,052.98	

## 27. 合同负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	1,375,095,293.11	1,490,064,306.33
合计	1,375,095,293.11	1,490,064,306.33

期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 28. 应付职工薪酬

## (1)应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	472,604,913.18	3,529,153,882.99	3,378,198,024.24	623,560,771.93
二、离职后福利-设定提存计划	4,016,753.98	363,630,184.03	365,482,682.48	2,164,255.53
三、辞退福利	864,398.55	5,594,399.36	6,325,952.91	132,845.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	477,486,065.71	3,898,378,466.38	3,750,006,659.63	625,857,872.46

## (2)短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	394,776,206.84	2,961,418,062.52	2,817,186,776.71	539,007,492.65
二、职工福利费	-	87,386,994.48	87,386,994.48	-
三、社会保险费	346,143.51	160,351,575.15	160,634,177.25	63,541.41
其中：医疗保险费	290,705.00	146,535,752.21	146,765,889.08	60,568.13
工伤保险费	55,438.51	13,815,822.94	13,868,288.17	2,973.28
四、住房公积金	471,957.44	262,470,912.85	262,453,071.29	489,799.00

五、工会经费和职工教育经费	77,010,605.39	57,526,337.99	50,537,004.51	83,999,938.87
合计	472,604,913.18	3,529,153,882.99	3,378,198,024.24	623,560,771.93

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	3,925,977.04	352,764,066.04	354,529,118.77	2,160,924.31
2.失业保险费	90,776.94	10,866,117.99	10,953,563.71	3,331.22
合计	4,016,753.98	363,630,184.03	365,482,682.48	2,164,255.53

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初增长 31.07%，主要原因系尚未发放的工资奖金增加所致。

## 29. 应交税费

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	403,443,354.68	41,758,956.08
企业所得税	27,282,534.32	37,086,633.82
消费税	10,247,826.27	5,553,797.94
房产税	17,558,458.97	16,831,604.24
土地使用税	10,927,186.76	11,228,640.65
印花税	17,319,253.52	17,709,862.90
水利基金	5,434,285.81	5,273,942.24
个人所得税	8,220,346.40	13,617,889.37
城市维护建设税	15,700,621.18	2,139,938.70
教育费附加	6,825,539.22	1,078,448.88
地方教育费附加	4,550,359.51	558,087.52
土地增值税	4,018,943.42	-
其他	58,462.03	48,967.92
合计	531,587,172.09	152,886,770.26

应交税费期末余额较期初增加 37,870.04 万元，主要系本期应交增值税款增加所致。

## 30. 其他应付款

## (1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-

应付股利	-	1,652.82
其他应付款	2,262,579,760.34	2,492,228,899.58
合计	2,262,579,760.34	2,492,230,552.40

## (2)应付股利

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
普通股股利	-	1,652.82
合计	-	1,652.82

## (3)其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
销售佣金	748,803,292.77	670,478,509.25
国有资本预算资金	641,848,000.00	641,848,000.00
保证金	460,156,444.90	421,043,786.56
押金	42,819,944.01	51,726,766.05
代收代付款项	21,044,535.66	26,569,393.58
投资款	9,400,000.00	-
保理融资借款及利息	49,315.07	116,156,750.00
其他	338,458,227.93	564,405,694.14
合计	2,262,579,760.34	2,492,228,899.58

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款金额为 73,472.42 万元，其中国有资本预算资金 64,184.80 万元、保证金 9,287.62 万元。

## 31. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	3,118,870,914.84	4,232,113,861.65
一年内到期的租赁负债	5,125,542.43	14,149,011.38
合计	3,123,996,457.27	4,246,262,873.03

## 32. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
担保赔偿准备金	278,087,295.38	255,622,605.48
未到期责任准备金	89,735,650.73	85,531,072.23
待转销项税额	93,455,793.69	108,057,898.39

合计	461,278,739.80	449,211,576.10
----	----------------	----------------

**33. 长期借款**

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年利率区间
信用借款	4,390,353,564.84	7,322,532,861.67	1.2%-3.05%
抵押借款	3,002,475,000.00	2,201,443,750.00	2.7%
保证借款	51,042,350.00	239,229,472.20	1.2%-3%
质押借款	-	28,000,000.00	—
小计	7,443,870,914.84	9,791,206,083.87	—
减：一年内到期的长期借款	3,118,870,914.84	4,232,113,861.65	—
合计	4,325,000,000.00	5,559,092,222.22	—

**34. 租赁负债**

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	12,969,107.90	15,590,783.06
减：未确认融资费用	651,250.93	431,739.58
小计	12,317,856.97	15,159,043.48
减：一年内到期的租赁负债	5,125,542.43	14,149,011.38
合计	7,192,314.54	1,010,032.10

**35. 长期应付款**

## (1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	-	45,887.85
专项应付款	-	-
小计	-	45,887.85
减：一年内到期的长期应付款项	-	-
合计	-	45,887.85

## (2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
用于融资的长期应付款净额	-	45,887.85
小计	-	45,887.85
减：一年内到期的长期应付款	-	-
合计	-	45,887.85

## (3) 用于融资的长期应付款净额

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、长期应付款		
应付融资租赁款余额	-	26,458,818.75
未确认融资费用	-	-370,884.05
长期应付款净额	-	26,087,934.70
二、长期应收款		
用于融资的长期应收款余额	-	26,458,818.75
未确认融资收益	-	-416,771.90
用于融资的长期应收款净额	-	26,042,046.85
合计	-	45,887.85

根据公司与交银金融租赁有限责任公司签订的《交银租赁买字 20150167 号》合同约定，本公司将与合肥公交集团有限公司签订的总额为 44,184,000.00 元的应收合同款（收款期 8 年）转让于交银金融租赁有限责任公司。本公司收到融资款金额 44,184,000.00 元，并支付融资性费用 8,000,000.00 元。公司根据本期与合肥公交集团有限公司合同的履行情况，截止本报告期末，本公司长期应收款余额 0 元，未实现融资收益余额 0 元。

根据公司与交银金融租赁有限责任公司签订的《交银租赁买字 20150081 号》合同约定，本公司将应收广州市一汽巴士有限公司销售款（收款期 8 年）192,817,800.00 元转让于交银金融租赁有限责任公司。本公司收到融资款金额 192,817,800.00 元，并支付融资性费用（不含税）23,076,923.08 元。截止本报告期末，本公司长期应收款余额 0 元。

根据公司与交银金融租赁有限责任公司签订的《交银租赁买字 20150176 号》合同约定，本公司将应收南宁白马公共交通有限公司销售款（收款期 8 年）39,431,000.00 元转让于交银金融租赁有限责任公司。本公司收到融资款金额 39,431,000.00 元，并支付融资性费用 850,000.00 元。截止本报告期末，本公司长期应收款余额 0 元，未实现融资收益余额 0 元。

### 36. 递延收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,325,300,585.17	163,585,686.93	328,297,624.13	1,160,588,647.97	政府拨入
合计	1,325,300,585.17	163,585,686.93	328,297,624.13	1,160,588,647.97	

### 37. 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动(+、-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,184,009,791.00	-	-	-	-	-	2,184,009,791.00

### 38. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	6,905,973,215.61	-	583,274,474.71	6,322,698,740.90
其他资本公积	17,340,699.94	7,640,317.14	8,125,975.23	16,855,041.85
合计	6,923,313,915.55	7,640,317.14	591,400,449.94	6,339,553,782.75

股本溢价本期减少系子公司安凯股份通过非公开发行股票的方式自本公司募集增资影响 583,274,474.71 元；其他资本公积本期增加主要系联营、合营企业其他权益变动影响所致，减少系联营企业股权处置所致。

### 39. 其他综合收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额						2023 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,493,829.80	-13,318,132.37			-3,296,991.58	-9,976,997.63	-44,143.16	-19,470,827.43
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-9,493,829.80	-13,318,132.37	-	-	-3,296,991.58	-9,976,997.63	-44,143.16	-19,470,827.43
二、将重分类进损益的其他综合收益	56,552,078.33	27,557,190.41	-	-	-	26,393,970.42	1,163,219.99	82,946,048.75
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	31,519,784.22	53,235,460.66	-	-	-	47,911,914.59	5,323,546.07	79,431,698.81
外币财务报表折算差额	25,032,294.11	-25,678,270.25	-	-	-	-21,517,944.17	-4,160,326.08	3,514,349.94
合计	47,058,248.53	14,239,058.04	-	-	-3,296,991.58	16,416,972.79	1,119,076.83	63,475,221.32

### 40. 专项储备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	124,433,690.48	50,133,128.44	43,811,607.48	130,755,211.44
合计	124,433,690.48	50,133,128.44	43,811,607.48	130,755,211.44

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》(财资〔2022〕136号)的规定计提和使用。

**41. 盈余公积**

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	990,805,268.83	-	-	990,805,268.83
任意盈余公积	682,168,114.61	-	-	682,168,114.61
合计	1,672,973,383.44	-	-	1,672,973,383.44

**42. 一般风险准备**

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一般风险准备	25,967,000.67	3,438,788.52	-	29,405,789.19
合计	25,967,000.67	3,438,788.52	-	29,405,789.19

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期净利润的 10%提取一般风险准备。

**43. 未分配利润**

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	2,665,618,468.23	4,311,506,402.72
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	2,665,618,468.23	4,311,506,402.72
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	151,509,307.57	-1,582,476,908.50
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取一般风险准备	3,438,788.52	2,763,021.84
应付普通股股利	-	61,152,274.15
加: 其他	-	504,270.00
期末未分配利润	2,813,688,987.28	2,665,618,468.23

**44. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入与成本**

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,682,763,039.82	37,320,347,342.48	30,005,740,456.86	27,811,166,959.34
其他业务	3,257,597,380.82	2,546,122,610.38	6,488,933,441.05	5,609,312,750.50
合计	44,940,360,420.64	39,866,469,952.86	36,494,673,897.91	33,420,479,709.84

**(2) 主营业务（分产品）**

产品类别	2023 年度	2022 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
乘用车	15,916,436,267.69	14,531,134,152.36	10,107,018,732.12	9,819,373,344.42
商用车	21,024,263,292.30	18,522,770,399.07	16,114,333,140.23	14,687,516,987.16
客车	1,963,034,571.30	1,813,729,208.78	1,359,802,580.31	1,298,962,825.73
底盘	175,668,364.11	152,239,017.36	102,846,465.70	86,235,306.62
其他	2,603,360,544.42	2,300,474,564.91	2,321,739,538.50	1,919,078,495.41
合计	41,682,763,039.82	37,320,347,342.48	30,005,740,456.86	27,811,166,959.34

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内(不含港澳台)	15,555,923,187.67	13,767,034,438.13	19,687,150,080.04	18,409,471,293.17
境外(含港澳台)	26,126,839,852.15	23,553,312,904.35	10,318,590,376.82	9,401,695,666.17
合计	41,682,763,039.82	37,320,347,342.48	30,005,740,456.86	27,811,166,959.34

(4) 本期公司前五户销售额为 1,321,728.94 万元，占本期营业收入比例为 29.40%。

## (5) 收入分解信息

项目	2023 年度	2022 年度
收入确认时间		
一、在某一时点确认收入	44,834,304,766.59	36,366,284,926.11
整车、底盘销售	39,079,402,495.40	27,684,000,918.36
其他	5,754,902,271.19	8,682,284,007.75
二、在某段时间确认收入	106,055,654.05	128,388,971.80
技术服务费	63,624,339.03	81,084,263.24
租赁收入	42,431,315.02	47,304,708.56
合计	44,940,360,420.64	36,494,673,897.91

## (6) 营业收入扣除情况

项 目	2023 年度		2022 年度	
	金额(万元)	具体扣除情况	金额(万元)	具体扣除情况
营业收入	4,494,036.04	/	3,649,467.39	/
营业收入扣除项目合计金额	27,207.65	/	33,783.86	/
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.61	/	0.93	/
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、	27,207.65	废料销售收入 7,065.82 万元；商标许可、技术	33,783.86	废料销售收入 8,115.83 万元；商标许可、技



包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。		许可收入 6,362.43 万元; 租赁收入 4,243.13 万元; 其他收入 9,536.26 万元。		未许可收入 8,108.43 万元; 租赁收入 4,730.47 万元; 其他收入 12,829.14 万元。
2.不具备资质的类金融业务收入,如拆出资金利息收入;本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入,如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入,为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	-	—	-	—
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	-	—	-	—
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	-	—	-	—
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	-	—	-	—
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	-	—	-	—
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	27,207.65	—	33,783.86	—
<b>二、不具备商业实质的收入</b>	—	—	—	—
1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	-	—	-	—
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入,利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	-	—	-	—
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。	-	—	-	—
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	-	—	-	—
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	-	—	-	—
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	-	—	-	—
<b>不具备商业实质的收入小计</b>	-	—	-	—
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>	-	—	-	—
<b>营业收入扣除后金额</b>	4,466,828.39	—	3,615,683.53	—

#### 45. 已赚保费

项目	2023 年度	2022 年度
担保费收入	80,252,694.06	81,583,194.77
减:提取的未到期责任准备金	4,204,578.50	-1,107,216.74
合计	76,048,115.56	82,690,411.51

**46. 提取担保赔偿准备金**

项目	2023 年度	2022 年度
担保赔偿准备金	25,723,700.06	30,647,828.50
合计	25,723,700.06	30,647,828.50

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。

**47. 税金及附加**

项目	2023 年度	2022 年度
消费税	120,948,566.20	119,082,353.99
房产税	59,998,862.83	58,598,659.23
水利基金	62,931,752.56	61,157,440.27
土地使用税	44,368,163.63	44,209,447.06
城市维护建设税	58,718,767.22	30,376,766.43
印花税	65,236,021.08	51,839,486.32
教育费附加	29,579,033.44	14,876,384.46
地方教育费附加	19,719,355.60	9,917,589.66
环境保护税	157,474.76	154,702.55
其他	743,550.61	260,182.15
合计	462,401,547.93	390,473,012.12

**48. 销售费用**

项目	2023 年度	2022 年度
工资及工资性费用	800,843,942.88	716,097,401.06
售后服务费	372,970,579.77	283,075,003.19
广告费	160,137,113.46	118,336,606.08
使用权资产折旧费	12,945,708.66	13,493,412.04
其他	484,712,855.37	327,128,220.79
合计	1,831,610,200.14	1,458,130,643.16

**49. 管理费用**

项目	2023 年度	2022 年度
工资及工资性费用	873,133,772.60	754,516,291.83
无形资产摊销	300,344,570.20	384,625,584.80
折旧费	148,053,047.57	145,521,711.05

修理费	14,550,451.90	10,987,429.69
其他	319,270,489.93	299,637,758.17
合计	1,655,352,332.20	1,595,288,775.54

**50. 研发费用**

项 目	2023 年度	2022 年度
工资及工资性费用	693,081,274.80	678,176,827.84
试验检验费	159,134,259.82	140,373,361.68
材料费	150,300,381.78	82,102,534.13
折旧费	94,837,978.18	110,391,975.74
设计费	99,660,806.24	77,281,750.41
其他	397,581,294.31	448,647,986.91
合计	1,594,595,995.13	1,536,974,436.71

**51. 财务费用**

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	289,720,545.02	363,767,336.61
减：利息收入	211,915,868.04	195,406,422.76
利息净支出	77,804,676.98	168,360,913.85
汇兑损失	376,574,216.26	42,067,757.19
减：汇兑收益	118,594,469.26	205,318,660.83
汇兑净损失	257,979,747.00	-163,250,903.64
银行手续费及其他	15,927,424.08	11,213,872.49
合 计	351,711,848.06	16,323,882.70

财务费用本期发生额较上期增加 33,538.80 万元，主要系本期汇兑损失增加所致。

**52. 其他收益**

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,357,751,935.13	1,182,665,428.46	—
其中：与递延收益相关的政府补助	323,584,020.00	217,434,653.41	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	4,713,604.13	1,580,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	1,029,454,311.00	963,650,775.05	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	5,523,683.07	435,296.79	—
其中：个税扣缴税款手续费	988,315.36	324,348.36	—
进项税加计扣除等	4,535,367.71	110,948.43	—

合计	1,363,275,618.20	1,183,100,725.25	—
----	------------------	------------------	---

### 53. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-55,819,951.62	18,960,659.13
处置长期股权投资产生的投资收益	6,592,832.94	65,741,999.14
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	681,973.11	15,619,546.64
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	13,365,281.80	8,419,188.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,002,492.87	22,504,742.00
处置交易性金融负债取得的投资收益	-124,504,925.64	-61,515,172.18
委托贷款利息收入	-	2,791,687.78
债务重组收益	813,952.52	-
其他	-11,063,975.58	2,815,535.76
合计	-151,932,319.60	75,338,186.97

投资收益本期发生额较上期减少 22,727.05 万元，主要原因系受联合营企业业绩波动导致本公司享有的收益份额减少及处置长期股权投资和交易性金融负债产生的投资收益减少所致。

### 54. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,603,693.90	51,515,063.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-14,705,943.99
合计	48,603,693.90	36,809,119.12

### 55. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-33,860,407.18	-121,343,318.84
其他应收款坏账损失	7,756,967.62	-87,010,278.69
长期应收款坏账损失	153,739.13	1,077,769.08
委托贷款坏账损失	434,372.66	510,627.34
合计	-25,515,327.77	-206,765,201.11

信用减值损失本期发生额较上期减少 18,124.99 万元，主要原因系本期应收账款坏账准备计提减少所致。

### 56. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-184,402,546.30	-50,428,255.97
合同资产减值损失	-352,504,753.78	-198,720,528.99
长期股权投资减值损失	-18,442,268.58	-10,307,517.02
固定资产减值损失	-115,871,229.58	-85,818,423.53
无形资产减值损失	-153,410,068.48	-94,846,299.47
开发支出减值损失	-244,059,552.83	-186,874,054.39
合计	-1,068,690,419.55	-626,995,079.37

资产减值损失本期发生额较上期增加 44,169.53 万元，主要系本期存货跌价准备及合同资产减值准备计提增加所致。

### 57. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 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	640,495,022.13	18,412,724.63
其中：固定资产	615,538,080.28	16,174,679.51
无形资产	24,956,941.85	2,238,045.12
合计	640,495,022.13	18,412,724.63

资产处置收益本期发生额较上期增加 62,208.23 万元，主要系本期处置乘用车三工厂和乘用车公司新桥工厂固定资产、无形资产所致。

### 58. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	143,540.00	-
非流动资产毁损报废利得	6,153,145.79	3,137,761.17	6,153,145.79
其他	19,284,773.56	16,388,397.12	19,284,773.56
合计	25,437,919.35	19,669,698.29	25,437,919.35

### 59. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,432,892.13	12,977,703.52	5,432,892.13
罚款支出	1,679,745.36	1,905,856.18	1,679,745.36
捐赠支出	431,948.00	412,980.00	431,948.00
其他	6,419,016.94	3,001,290.35	6,419,016.94

合计	13,963,602.43	18,297,830.05	13,963,602.43
----	---------------	---------------	---------------

## 60. 所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	77,649,955.07	107,441,660.98
递延所得税费用	40,333,697.36	230,103,867.96
合计	117,983,652.43	337,545,528.94

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	46,253,544.05	-1,389,681,635.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,938,031.61	-208,452,245.31
子公司适用不同税率的影响	5,672,994.76	21,571,428.40
调整以前期间所得税的影响	-57,783.60	-2,033,697.54
非应税收入的影响	-6,478,700.64	-7,002,456.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,365,400.58	19,208,659.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,511,333.86	950,393.31
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	318,949,807.17	592,379,165.57
研发费用及残疾人工资加计扣除	-229,917,431.31	-217,363,431.64
其他	-	138,287,713.22
所得税费用	117,983,652.43	337,545,528.94

## 61. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、39 其他综合收益。

## 62. 现金流量表项目注释

### (1) 与经营活动有关的现金

#### ① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,070,766,247.93	1,140,275,311.84
往来款	301,618,815.07	156,867,114.76

其他	17,082,206.63	65,637,556.71
合计	1,389,467,269.63	1,362,779,983.31

## ②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
差旅费	187,645,153.19	111,512,110.74
业务招待费	13,903,176.99	8,198,214.86
保证金	9,775,000.00	9,858,560.00
其他	417,551,569.96	114,133,988.06
合计	628,874,900.14	243,702,873.66

## (2)与投资活动有关的现金

## ①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
处置乘用车三工厂和乘用车公司新桥工厂固定资产、无形资产收回的现金-	5,113,610,268.82	-
合计	5,113,610,268.82	-

## ②收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
利息收入	203,531,454.22	169,471,574.29
合计	203,531,454.22	169,471,574.29

## (3)与筹资活动有关的现金

## ①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
收票据和按揭保证金	768,158,207.45	653,170,417.66
国有资本预算金	-	16,200,000.00
合计	768,158,207.45	669,370,417.66

## ②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
付票据和按揭保证金等	1,535,344,903.11	985,629,224.74
合计	1,535,344,903.11	985,629,224.74

## ③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	916,885,163.96	598,000,000.00	45,833.33	1,464,885,163.96	-	50,045,833.33
长期借款	9,791,206,083.87	2,900,000,000.00	6,170,914.84	5,253,506,083.87	-	7,443,870,914.84
租赁负债	15,159,043.48	-	14,114,875.59	16,188,544.71	767,517.39	12,317,856.97
合计	10,723,250,291.31	3,498,000,000.00	20,331,623.76	6,734,579,792.54	767,517.39	7,506,234,605.14

注：长期借款及租赁负债均含一年内到期部分的余额。

### 63. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-71,730,108.38	-1,727,227,164.36
加：资产减值准备	1,068,690,419.55	626,995,079.37
信用减值损失	25,515,327.77	206,765,201.11
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,570,360,912.85	1,372,066,234.62
使用权资产折旧	15,359,152.82	15,432,749.59
无形资产摊销	331,740,338.87	409,957,054.66
长期待摊费用摊销	450,459.74	353,186.88
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)	-640,495,022.13	-18,412,724.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-720,253.66	9,839,942.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-48,603,693.90	-36,809,119.12
财务费用(收益以“-”号填列)	39,228,254.00	226,879,061.96
投资损失(收益以“-”号填列)	151,932,319.60	-75,338,186.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	40,758,973.57	203,238,704.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-374,072.05	26,865,163.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,541,761,116.09	-827,943,423.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-123,314,744.21	1,367,625,598.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,579,344,162.76	-249,533,131.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,396,381,311.11	1,530,754,228.03
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本		-



一年内到期的可转换公司债券		-
租入的资产(简化处理的除外)		-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,691,350,383.00	10,573,286,133.00
减: 现金的期初余额	10,573,286,133.00	8,746,281,331.89
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	1,118,064,250.00	1,827,004,801.11

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,104,700.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,865,372.29
处置子公司收到的现金净额	1,239,327.71

## (3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	11,691,350,383.00	10,573,286,133.00
其中: 库存现金	226,776.40	206,356.35
可随时用于支付的银行存款	11,602,174,702.67	10,571,502,985.15
可随时用于支付的其他货币资金	88,948,903.93	1,576,791.5
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	11,691,350,383.00	10,573,286,133.00
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2023 年度	2022 年度	理 由
货币资金-应收利息	34,319,262.29	25,934,848.47	定期存款利息
货币资金-受限资金	3,620,633,367.12	2,114,907,681.86	票据保证金、冻结资金等
合计	3,654,952,629.41	2,140,842,530.33	

## 64. 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	2023 年 12 月 31 日外 币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折 算人民币余额
-----	--------------------------	------	-----------------------------

货币资金			562,563,788.35
其中：美元	51,722,307.72	7.0827	366,333,588.89
欧元	1,872,816.66	7.8592	14,718,840.69
港币	1,100,062.56	0.90622	996,898.69
卢布	2,031,547,235.93	0.0803	163,133,243.05
越南盾	31,285,913,244.00	0.0002920701031	9,137,679.91
苏姆	12,798,333,743.05	0.00057401986	7,346,497.76
林吉特	581,909.43	1.54154463	897,039.36
应收账款			331,405,915.70
其中：美元	43,093,346.61	7.0827	305,217,246.03
欧元	564,095.55	7.8592	4,433,339.75
越南盾	74,486,671,830.10	0.0002920701031	21,755,329.92
其他应收款			2,120,980.33
其中：美元	9,904.14	7.0827	70,148.05
欧元	403.83	7.8592	3,173.78
越南盾	6,643,128,026.00	0.0002920701031	1,940,259.09
林吉特	69,670.00	1.54154463	107,399.41
应付账款			119,290,037.40
其中：美元	15,895,048.24	7.0827	112,579,858.17
欧元	29,678.47	7.8592	233,249.03
越南盾	14,289,023,829.88	0.0002920701031	4,173,396.66
苏姆	194,366,063.54	0.00057401986	111,569.98
林吉特	1,421,926.76	1.54154463	2,191,963.56
其他应付款			3,185,391.70
其中：欧元	157.61	7.8592	1,238.69
越南盾	9,990,359,463.00	0.0002920701031	2,917,885.32
林吉特	172,727.85	1.54154463	266,267.69

## (2)境外经营实体说明

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
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
乌兹别克斯坦公司	乌兹别克斯坦塔什干	苏姆	所在地币种

马来西亚公司	马来西亚雪兰莪州	林吉特	所在地币种
--------	----------	-----	-------

## 65. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	30,433,682.68
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	-
租赁负债的利息费用	515,119.79
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	46,622,227.39
售后租回交易产生的相关损益	-

### (2) 本公司作为出租人

#### ① 经营租赁

##### A. 租赁收入

项 目	2023 年度金额
租赁收入	42,431,315.02

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金 额
2024 年	24,118,762.80
2025 年	10,431,448.44
2026 年	9,831,742.95
2027 年	4,222,543.17
2028 年	2,661,785.15
2028 年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	2,724,495.85
合计	53,990,778.36

## 六、研发支出

### 1. 按费用性质列示

项 目	2023 年度	2022 年度
工资及工资性费用	899,115,906.92	818,403,683.68
设计费	145,400,913.93	107,757,900.96
材料费	220,215,597.54	107,896,359.27
折旧费	139,732,851.19	141,298,435.73
试验检验费	208,135,037.98	143,827,822.82
其他	621,968,073.59	513,672,923.93
合计	2,234,568,381.15	1,832,857,126.39
其中：费用化研发支出	1,594,595,995.13	1,536,974,436.71
资本化研发支出	639,972,386.02	295,882,689.68

## 2. 开发支出

### (1) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2023 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	计提减值准备	
乘用车开发项目	248,350,891.21	1,328,906,115.76	-	106,846,795.02	890,682,629.49	122,843,295.77	456,884,286.69
商用车开发项目	34,748,692.74	692,581,780.24	-	65,899,498.30	576,185,789.38		85,245,185.30
发动机开发项目	143,921,202.31	157,467,124.03	-	66,049,489.93	94,069,665.10	36,263,296.19	105,005,875.12
变速箱开发项目	72,809,181.50	55,613,361.12	-	-	33,657,911.16	84,952,960.87	9,811,670.59
合计	499,829,967.76	2,234,568,381.15	-	238,795,783.25	1,594,595,995.13	244,059,552.83	656,947,017.70

### (2) 开发支出减值准备情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
乘用车开发项目	69,416,591.00	122,843,295.77	-	192,259,886.77
发动机开发项目	182,227,409.82	36,263,296.19	-	218,490,706.01
变速箱开发项目	52,262,321.90	84,952,960.87	-	137,215,282.77
合计	303,906,322.72	244,059,552.83	-	547,965,875.55

## 七、合并范围的变更

### 1. 处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江淮进出口	12,104,700.00	70.00	出售	2023/9/30	完成股权交割	1,582,782.53

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
江淮进出口	30.00	4,509,393.20	5,191,366.31	681,973.11	以评估值为基础及考虑净资产变动	-

## 2. 其他原因的合并范围变动

### (1) 新增子公司

2023年3月,公司出资设立控股子公司钇威科技,钇威科技自成立之日起纳入公司合并范围。

2023年9月,公司出资设立全资子公司马来西亚公司,马来西亚公司自成立之日起纳入公司合并范围。

### (2) 减少子公司

本期无其他原因减少的子公司情况。

## 八、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	注册资本(万元)	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	23,445.44	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
合肥同大	12,000.00	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
意大利设计中心	10万欧元	意大利都灵	意大利都灵	技术服务	100.00	-	设立
星瑞齿轮	93,371.10	六安市	六安市	制造业	100.00	-	设立
江淮担保	50,000.00	合肥市	合肥市	融资担保	100.00	-	设立
扬州江淮	60,000.00	扬州市	扬州市	制造业	67.00	-	同一控制下企业合并
江淮安驰	60,000.00	亳州市	亳州市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江淮投资	10,000.00	合肥市	合肥市	服务业	90.00	-	设立
越南公司	282.87 万美元	越南胡志明市	越南胡志明市	制造业	-	51.00	设立

俄罗斯公司	110 万美元	俄罗斯莫斯科	俄罗斯莫斯科	汽车销售	-	100.00	设立
香港公司	1 万港币	香港	香港	汽车销售	-	100.00	设立
新疆公司	2,500.00	和田市	和田市	汽车销售	-	100.00	设立
乌兹别克斯坦公司	100 万美元	乌兹别克斯坦塔什干	乌兹别克斯坦塔什干	汽车销售	-	100.00	设立
马来西亚公司	100 万美元	马来西亚雪兰莪州	马来西亚雪兰莪州	汽车销售	-	100.00	设立
合肥车桥	8,835.28	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江汽有限	24,888.00	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
江淮制管	5,000.00	合肥市	合肥市	制造业	-	67.00	同一控制下企业合并
合肥汇凌	1,500.00	合肥市	合肥市	制造业	-	51.00	同一控制下企业合并
江汽物流	10,408.16	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	10,000.00	合肥市	合肥市	服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
和瑞出租	2,416.20	合肥市	合肥市	运输业	-	100.00	同一控制下企业合并
安庆和行	500.00	安庆市	安庆市	服务业	-	100.00	设立
武汉和行	500.00	武汉市	武汉市	服务业	-	100.00	设立
青岛和行	500.00	青岛市	青岛市	服务业	-	100.00	设立
天津和行	500.00	天津市	天津市	服务业	-	100.00	设立
江淮专用车	22,500.00	合肥市	合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
四川江淮	21,000.00	遂宁市	遂宁市	制造业	100.00	-	设立
深圳新能源	5,000.00	深圳市	深圳市	汽车销售	100.00	-	设立
北京新能源	3,000.00	北京市	北京市	汽车销售	100.00	-	设立
厦门新能源	500.00	厦门市	厦门市	汽车销售	100.00	-	设立
天津特瑞捷	500.00	天津市	天津市	技术服务	55.00	-	设立
广州新能源	100.00	广州市	广州市	汽车销售	100.00	-	设立
江汽国际	5,000.00	合肥市	合肥市	进出口贸易	100.00	-	设立
振风新能源	5,000.00	安庆市	安庆市	制造业	51.00	-	设立
安凯股份	93,951.47	合肥市	合肥市	制造业	41.61	-	同一控制下企业合并
安凯金达	3,400.00	合肥市	合肥市	制造业	-	100.00	同一控制下企业合并
江淮客车	10,368.00	合肥市	合肥市	制造业	-	60.81	同一控制下企业合并
哈尔滨安凯	500.00	哈尔滨	哈尔滨	汽车销售	-	100.00	设立
安徽凯亚	1,500.00	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	2,000.00	广州市	广州市	汽车销售	-	100.00	设立
安凯华北	100.00	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	500.00	合肥市	合肥市	技术服务	-	100.00	设立
江汽阜阳	50,000.00	阜阳市	阜阳市	制造业	100.00	-	设立

钇威科技	100,000.00	安庆市	安庆市	汽车销售	40.00	-	设立
------	------------	-----	-----	------	-------	---	----

## (2)重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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
扬州江淮	33.00%	58,680,185.74	25,607,777.11	231,902,613.60
安凯股份	58.39%	-110,228,905.71	-	496,380,504.59

## (3)重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023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
扬州江淮	1,011,045,935.00	455,248,397.99	1,466,294,332.99	671,871,586.02	91,687,554.21	763,559,140.23
安凯股份	2,109,753,487.19	1,187,521,456.83	3,297,274,944.02	2,289,364,702.26	113,007,763.94	2,402,372,466.20

(续上表)

子公司名称	2022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
扬州江淮	812,887,709.88	436,659,111.47	1,249,546,821.35	554,187,356.28	96,266,170.29	650,453,526.57
安凯股份	2,087,110,131.90	1,282,890,744.63	3,370,000,876.53	3,042,017,956.20	250,408,446.16	3,292,426,402.36

(续上表)

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州江淮	4,271,260,906.35	177,818,744.68	177,818,744.68	246,728,027.66
安凯股份	2,146,446,119.70	-171,327,833.61	-171,382,012.13	460,310,121.75

(续上表)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州江淮	3,882,323,798.57	86,221,471.75	86,221,471.75	64,246,277.97
安凯股份	1,487,992,571.91	-258,777,671.72	-258,538,563.76	324,569,781.97

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

## (1)重要的合营企业或联营企业

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

## 一、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
二、联营企业						
合肥云鹤	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
中安租赁	合肥市	合肥市	汽车金融	39.00	10.00	权益法
中机江淮	荷兰	荷兰	股权投资	-	49.00	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	2023 年 12 月 31 日/2023 年度		2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	瑞福德	康明斯	瑞福德	康明斯
流动资产	1,651,396.72	100,110.30	1,456,965.61	83,265.60
其中：现金和现金等价物	144,549.82	17,199.68	125,818.33	17,299.06
非流动资产	107,807.78	54,584.87	45,217.59	59,177.21
资产合计	1,759,204.50	154,695.17	1,502,183.19	142,442.81
流动负债	1,141,095.80	99,700.91	852,695.69	83,955.77
非流动负债	219,178.48	5,837.59	289,554.18	10,197.76
负债合计	1,360,274.28	105,538.50	1,142,249.86	94,153.53
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	398,930.23	49,156.67	359,933.33	48,289.29
按持股比例计算的净资产份额	199,465.11	24,578.33	179,966.67	24,144.64
调整事项	-	-	-	-
——商誉	-	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-	-
——其他	-	-	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	199,465.11	24,578.33	179,966.67	24,144.64
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	112,948.82	177,442.58	111,416.37	139,118.34
财务费用	-	249.63	-	233.60
所得税费用	13,381.59	-	13,008.51	-
净利润	38,996.89	762.38	40,104.45	-568.30
终止经营的净利润	-	-	-	-



其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	38,996.89	762.38	40,104.45	-568.30
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	2023年12月31日/2023年度					
	合肥云鹤	合肥延锋	合肥马钢	中安租赁	中机江淮	大众安徽
流动资产	64,830.25	118,332.56	21,292.84	89,989.09	583,742.15	316,870.83
非流动资产	5,681.60	34,098.36	9,732.37	99,145.12	136,125.92	1,241,701.54
资产合计	70,511.85	152,430.93	31,025.21	189,134.21	719,868.07	1,558,572.37
流动负债	58,271.13	133,684.78	7,684.50	39,386.61	456,082.80	334,903.41
非流动负债	2,157.45	7,587.39	41.38	47,094.79	152,849.25	805,451.40
负债合计	60,428.58	141,272.17	7,725.88	86,481.40	608,932.04	1,140,354.82
少数股东权益	-	-	-	-	48,267.16	-
归属于母公司股东权益	10,083.27	11,158.76	23,299.32	102,652.81	62,668.87	418,217.55
按持股比例计算的净资产份额	3,529.15	3,905.57	6,989.80	50,299.88	30,707.74	104,554.39
调整事项						
——商誉	-	-	-	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-	-	-	-4,379.36
——其他	619.38	318.74	-	-	11.96	1,985.30
对联营企业权益投资的账面价值	4,148.53	4,224.31	6,989.80	50,299.88	30,719.70	102,160.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	83,730.15	186,840.76	177,721.23	11,388.52	1,728,521.85	9,037.45
财务费用	4,929.51	82.91	-60.79	-81.55	43,876.98	-5,739.94
净利润	1,647.96	884.59	707.71	1,162.12	48,509.00	-180,012.26
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	21,311.95	-
综合收益总额	1,647.96	884.59	707.71	1,162.12	69,820.95	-180,012.26
本期收到的来自联营企业的股利	-	87.34	153.60	-	-	-

(续上表)

项 目	2022年12月31日/2022年度					
	合肥云鹤	合肥延锋	合肥马钢	中安租赁	中机江淮	大众安徽
流动资产	54,302.17	89,179.13	20,623.79	11,677.51	218,724.14	389,984.59

非流动资产	6,206.40	24,578.53	11,384.41	144,015.69	117,860.93	860,795.09
资产合计	60,508.57	113,757.66	32,008.21	155,693.21	336,585.07	1,250,779.68
流动负债	49,045.22	94,084.28	8,843.91	12,822.74	229,056.86	185,049.73
非流动负债	3,028.04	9,149.66	60.68	38,519.77	65,739.46	467,500.14
负债合计	52,073.26	103,233.94	8,904.59	51,342.51	294,796.33	652,549.87
少数股东权益	-	-	-	-	16,376.64	-
归属于母公司股东权益	8,435.31	10,523.72	23,103.62	104,350.69	25,412.10	598,229.81
按持股比例计算的净资产份额	2,952.36	3,683.30	6,931.09	51,131.84	12,451.93	149,557.45
调整事项	-	-	-	-	-	-
——商誉	-	-	-	-	-	-
——内部交易未实现利润	-	-	-	-	-	-4,857.94
——其他	619.38	318.74	-	-	11.96	1,985.30
对联营企业权益投资的账面价值	3,571.74	4,002.04	6,931.09	51,131.84	12,463.89	146,684.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	64,190.38	140,327.34	201,721.41	10,940.51	559,997.94	3,391.90
财务费用	23.48	-56.88	-13.41	-146.49	1,802.69	-16,329.90
净利润	1,070.35	277.28	1,022.91	3,177.24	12,206.69	-102,240.54
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	6,355.02	-
综合收益总额	1,070.35	277.28	1,022.91	3,177.24	18,561.71	-102,240.54
本期收到的来自联营企业的股利	-	262.91	450.00	-	-	-

## (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	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	25,356.13	25,796.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	748.24	154.10
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	748.24	154.10
联营企业：		
投资账面价值合计	93,793.61	65,918.49
下列各项按持股比例计算的合计数		

——净利润	3,558.05	118.40
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	3,558.05	118.40

## 九、政府补助

### 1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无应收政府补助的款项。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	1,286,873,701.99	162,585,686.93	-	323,584,020.00	-	1,125,875,368.92	与资产相关
递延收益	38,426,883.18	1,000,000.00	-	4,713,604.13	-	34,713,279.05	与收益相关
合计	1,325,300,585.17	163,585,686.93	-	328,297,624.13	-	1,160,588,647.97	—

### 3. 计入当期损益的政府补助

类型	2023 年度	2022 年度
与资产相关	323,584,020.00	217,434,653.41
与收益相关	1,034,167,915.13	965,230,775.05
其他	7,726,250.00	21,743,540.00
合计	1,365,478,185.13	1,204,408,968.46

## 十、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。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。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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	2023年12月31日		2022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	650,412,680.14	578,990,270.21	556,462,637.28	503,852,449.33
其他应收款	58,579,407.34	58,579,407.34	60,250,903.53	60,250,903.53
合计	708,992,087.48	637,569,677.55	616,713,540.81	564,103,352.86

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。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2023年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	5,004.58	-	-	-	5,004.58
应付票据	964,513.52	-	-	-	964,513.52
应付账款	870,137.54	-	-	-	870,137.54
其他应付款	226,257.98	-	-	-	226,257.98
一年内到期的非流动负债	312,399.65	-	-	-	312,399.65
长期借款	-	333,500.00	99,000.00	-	432,500.00
租赁负债	-	719.23	-	-	719.23
合计	2,378,313.27	334,219.23	99,000.00	-	2,811,532.50

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

① 本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ② 敏感性分析

于 2023 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升值或贬值 100 个基点，那么本公司当期的净利润将减少或增加 151.81 万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 4,095.70 万

元。

#### 4. 金融资产转移

##### (1)按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	5,021,177,797.30	终止确认	期末应收款项融资均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	765,129,834.60	终止确认	
合计		5,786,307,631.90		

##### (2)转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	5,021,177,797.30	-
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	765,129,834.60	-4,198,952.77
合计		5,786,307,631.90	-4,198,952.77

#### 十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

##### 1.2023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	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	-	1,801,683,123.29	-	1,801,683,123.29
(二)应收款项融资	-	-	512,742,735.09	512,742,735.09
(三)其他权益工具投资	8,317,695.57	-	90,182,084.11	98,499,779.68
持续以公允价值计量的资产总额	8,317,695.57	1,801,683,123.29	602,924,819.20	2,412,925,638.06

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 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结构性存款的公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

## 4.持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

本公司持有的期末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。

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。

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。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 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)	母公司对本公司的 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	合肥市	投资及管理，企业管	358,308.59	28.18%	28.18%

集团控股”)		理咨询服务			
--------	--	-------	--	--	--

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、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八、在其他主体中的权益。

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

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（注1）	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
安徽域驰（注1）	联营企业
中机江淮	联营企业
国江未来	联营企业
亚明汽车	联营企业
智途科技	联营企业
江福科技	联营企业
合肥道一动力（注2）	联营企业
华霆电池	合营企业
比克希	合营企业
合肥美桥	合营企业



江来公司	合营企业
江汽进出口（注 3）	联营企业
中科星驰	联营企业
星驰智卡	联营企业
长投青峡	联营企业
中安智网	联营企业
哈萨克斯坦 ALLUR 集团（以下简称“哈萨克公司”）	联营企业子公司
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
江淮华霆（安庆）电池系统有限公司（以下简称“安庆华霆”）	合营企业子公司
阜阳比克希汽车科技有限公司（以下简称“阜阳比克希”）	合营企业子公司

注 1：合肥马瑞利、安徽域驰自本报告期不再为本公司关联方；

注 2：合肥道一动力自 2023 年 4 月份开始成为本公司的联营企业；

注 3：江汽进出口自 2023 年 10 月份开始成为本公司合并范围外关联方。

(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 2023 年度报告。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
开迈斯新能源科技有限公司（以下简称“开迈斯新能源”）	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”）	参股股东

#### 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

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
康明斯动力	发动机	1,629,122,256.20	1,299,773,135.45
合肥延锋	汽车内饰	984,681,358.73	723,828,088.84
江淮松芝	汽车空调	596,022,286.70	470,092,127.32
比克希	汽车配件	381,606,218.61	319,217,666.72
阜阳比克希	汽车配件	48,525,625.29	39,482,253.18
合肥美桥	汽车配件	369,246,729.47	271,546,929.43
合肥云鹤	汽车座椅	530,475,416.18	409,204,195.28
合肥道一动力	汽车配件	210,804,238.25	329,809,979.74
华霆电池	汽车电池	545,372,674.28	435,962,529.37

安庆华霆	汽车电池	539,258,648.10	1,366,479,131.53
万力轮胎	汽车轮胎	38,857,180.29	40,378,357.23
合肥帝宝	汽车配件	158,166,271.79	149,229,726.04
安徽中生	汽车配件	162,809,262.36	122,280,784.55
江淮毅昌	汽车饰件	147,554,153.11	117,031,236.68
合肥马瑞利	排气系统	151,335,114.82	110,075,927.31
合肥马钢	钢材	83,953,202.40	61,806,845.29
江淮太航常青	汽车配件	112,814,977.02	100,792,326.15
合肥元丰	汽车配件	85,618,397.32	64,606,461.38
江淮汇通库尔特	汽车配件	31,767,640.21	23,395,713.08
安徽域驰	智能载车设备	24,401,402.17	24,825,112.05
蒙城毅昌	汽车饰件	10,854,204.30	26,435,171.85
国控集团	其他	2,218,500.00	2,218,500.00
航瑞国际	运费	3,191,254.31	-
开迈斯新能源	其他	11,528.00	154,187.00
星驰智卡	材料	159,980.04	-
江汽进出口	其他	782,329.25	-
亚明汽车	材料	-	1,681,986.85
江福科技	模具、材料	81,873,941.01	2,747,136.44
江来公司	其他	575,165,927.99	720,455,246.73
智途科技	汽车模具	38,411,184.20	1,011,411.19
合计		7,545,061,902.40	7,234,522,166.68

## ②出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
康明斯动力	材料、技术服务费	49,808,842.73	39,754,850.55
哈萨克公司	整车、材料	639,026,946.10	479,316,372.96
大众安徽	劳务及水电	11,390,935.70	376,332.98
合肥马瑞利	整车、材料	498,343.69	523,437.62
合肥美桥	运费、配件等	26,929,828.49	24,234,529.75
江淮松芝	三包费及水电	6,659,356.53	11,858,809.08
惠民交通	材料	-	11,341.59
合肥道一动力	材料	15,836,631.20	20,935,595.96
华霆电池	材料	714,982.96	6,661,677.89
安庆华霆	材料	304,191.29	44,652,982.00

比克希	材料	2,585,753.96	8,998,579.70
阜阳比克希	材料	-	317,249.87
安徽中生	材料	1,337,931.57	875,798.63
合肥帝宝	配件、三包	1,426,737.85	424,545.39
合肥延锋	材料、设备、运费	6,822,429.30	3,797,109.62
合肥元丰	材料	294,380.83	148,658.62
江淮毅昌	三包费及其他	791,155.94	672,327.92
合肥云鹤	整车、材料、运费	1,220,285.78	1,059,041.24
江淮太航常青	材料	349,816.83	115,732.52
中安租赁	其他	437,288.48	357,126.38
江淮汇通库尔特	配件	187,411.71	17,436.36
安徽域驰	材料	1,384,374.00	41,289.57
蒙城毅昌	汽车饰件	3,864.77	2,097.35
瑞福德	运费	901,562.29	279,337.21
江汽集团控股	其他	12,119.95	10,803.23
合肥马钢	材料	-	-8,410.62
万力轮胎	咨询费、其他	360,000.00	651,401.77
亚明汽车	材料及水电费	56,808.76	946,170.46
江福科技	咨询费、材料	923,270.71	437,442.87
江来公司	配件	23,098,213.60	63,090,625.12
星驰智卡	材料	419,367.82	-
江汽进出口	其他	5,678.16	-
合计		793,788,511.00	710,560,293.59

## (2)关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2023 年度	2022 年度
比克希	房屋租赁	6,891,192.00	6,891,192.00
华霆电池	房屋租赁	3,274,950.39	3,249,198.18
合肥美桥	房屋租赁	2,259,757.12	1,268,358.58
康明斯动力	设备	840,000.00	840,000.00
江来公司	房屋租赁	3,311,653.33	1,926,535.71
江福科技	设备、房屋租赁	624,283.65	517,997.94
智途科技	房屋租赁	3,428.58	-

星驰智卡	房屋租赁	353,450.80	-
合计		17,558,715.87	14,693,282.41

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费用	
		2023 年度	2022 年度
合肥马钢	房屋租赁	407,619.06	280,761.91
康明斯动力	房屋租赁	446,267.89	446,267.89
比克希	房屋租赁	250,458.74	-
华霆电池	设备租赁	23,893.80	-
合计		1,128,239.49	727,029.80

(3)关键管理人员报酬

项 目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬（万元）	923.25	777.84

## 6. 关联方应收应付款项

(1)应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 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	康明斯动力	-	-	400,000.00	-
应收票据	合肥道一动力	-	-	243,795.12	-
应收票据	合肥美桥	30,000.00	-	-	-
应收账款	康明斯动力	15,617,545.97	781,483.24	3,315,353.22	166,007.89
应收账款	大众安徽	1,393,244.30	69,662.22	-	-
应收账款	合肥美桥	5,972,559.32	298,627.97	4,595,808.33	229,790.42
应收账款	合肥道一动力	2,703,193.90	135,159.70	3,861,994.44	193,099.72
应收账款	江淮松芝	2,832.00	141.60	86,765.95	4,338.30
应收账款	江淮毅昌	7,952.98	397.65	16,454.25	822.71
应收账款	比克希	65,865.03	3,293.25	1,932.29	179.22
应收账款	江淮太航常青	-	-	1,400.00	70.00
应收账款	安徽域驰	7,764.13	388.21	374.18	57.24
应收账款	合肥马瑞利	14,080.29	704.01	46,383.60	2,319.18
应收账款	江淮汇通库尔特	-	-	5,877.78	293.89
应收账款	安徽中生	4,019.89	200.99	3,536.29	176.81

应收账款	安庆华霆	-	-	82,440.00	4,122.00
应收账款	合肥延锋	2,243,219.27	112,160.96	2,497,062.34	124,853.12
应收账款	合肥云鹤	1,267,674.23	63,383.71	288,354.35	14,417.72
应收账款	江来公司	307,796.07	15,389.80	2,307,043.11	115,352.16
应收账款	江福科技	818,619.32	40,930.97	222,952.47	11,147.62
应收账款	亚明汽车	-	-	1,000,000.00	50,000.00
应收账款	中安租赁	-	-	145,353.96	7,267.70
应收账款	哈萨克公司	505,135,227.50	25,256,761.38	431,987,588.28	21,599,379.41
预付款项	合肥马钢	16,475,273.58	-	5,210,455.20	-
预付款项	安庆华霆	13,889,653.24	-	-	-
预付款项	华霆电池	1,854,030.20	-	-	-
预付款项	康明斯动力	1,351,132.62	-	-	-
预付款项	江汽进出口	1,028,271.15	-	-	-
预付款项	合肥美桥	321,302.69	-	953.61	-
预付款项	江淮太航常青	224,801.73	-	-	-
预付款项	江福科技	298,453.36	-	7,830,330.06	-
预付款项	江淮汇通库尔特	4.80	-	-	-
预付款项	江淮毅昌	-	-	662.83	-
预付款项	比克希	-	-	46,432.41	-
预付款项	合肥延锋	-	-	3,123.84	-
其他应收款	合肥帝宝	1,060,000.00	53,000.00	1,060,000.00	53,000.00
其他应收款	康明斯动力	-	-	4,114,451.41	205,722.57
其他应收款	江淮毅昌	586,582.80	29,329.14	-	-
其他应收款	国控集团	257,468.44	12,873.42	-	-
其他应收款	江汽集团控股	47,520.00	2,376.00	-	-
其他应收款	江汽进出口	500,000.00	150,000.00	-	-
其他应收款	江淮铸造	492,089.53	24,604.48	-	-
其他应收款	瑞福德	300,000.00	15,000.00	-	-
其他应收款	江淮松芝	3.39	0.17	-	-
其他应收款	合肥马钢	53,600.00	5,360.00	53,600.00	2,680.00
其他应收款	江来公司	-	-	68,833.80	3,441.69
其他应收款	万力轮胎	31,800.00	1,590.00	381,600.00	19,080.00
其他应收款	亚明汽车	-	-	273,927.86	13,696.39

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付票据	康明斯动力	323,750,000.00	395,400,000.00
应付票据	江淮松芝	124,200,000.00	120,050,000.00
应付票据	比克希	76,800,000.00	89,650,000.00
应付票据	阜阳比克希	6,800,000.00	5,250,000.00
应付票据	合肥帝宝	45,250,000.00	64,350,000.00
应付票据	合肥延锋	39,800,000.00	62,050,000.00
应付票据	合肥美桥	95,200,000.00	87,250,000.00
应付票据	安徽中生	52,450,000.00	38,000,000.00
应付票据	江淮毅昌	28,950,000.00	43,250,000.00
应付票据	合肥道一动力	66,700,000.00	85,000,000.00
应付票据	江淮太航常青	42,800,000.00	30,100,000.00
应付票据	安庆华霆	17,800,000.00	46,700,000.00
应付票据	合肥元丰	33,350,000.00	21,350,000.00
应付票据	万力轮胎	13,500,000.00	11,250,000.00
应付票据	合肥马瑞利	13,650,000.00	13,750,000.00
应付票据	华霆电池	19,300,000.00	34,500,000.00
应付票据	江淮汇通库尔特	7,700,000.00	11,650,000.00
应付票据	安徽域驰	8,050,000.00	4,000,000.00
应付票据	合肥云鹤	66,950,000.00	78,300,000.00
应付票据	蒙城毅昌	5,450,000.00	3,850,000.00
应付票据	智途科技	20,850,000.00	-
应付票据	开迈斯新能源	-	100,000.00
应付票据	江福科技	-	5,865,862.50
应付账款	江来公司	67,679,808.12	200,790,161.63
应付账款	亚明汽车		6,663,753.49
应付账款	江福科技	13,797,374.54	24,200,188.82
应付账款	智途科技	3,155,065.54	385,411.19
应付账款	康明斯动力	277,632,101.65	115,301,450.48
应付账款	安庆华霆	6,509,970.96	15,111,972.30
应付账款	江淮松芝	89,299,645.17	84,209,745.79
应付账款	比克希	38,828,967.04	50,463,234.55
应付账款	阜阳比克希	15,028,515.56	7,995,491.67
应付账款	合肥美桥	68,834,444.42	30,060,248.66
应付账款	华霆电池	40,902,938.32	52,489,274.87

应付账款	合肥延锋	226,010,482.93	172,712,356.58
应付账款	合肥帝宝	26,817,536.87	25,863,239.34
应付账款	合肥道一动力	6,966,393.91	20,843,265.46
应付账款	江淮毅昌	19,843,667.49	10,331,483.83
应付账款	安徽中生	38,849,226.15	25,477,343.33
应付账款	合肥元丰	18,785,196.74	9,396,980.97
应付账款	江淮太航常青	26,698,532.57	21,447,131.15
应付账款	合肥马瑞利	13,739,759.72	16,781,463.50
应付账款	万力轮胎	5,798,032.63	6,242,957.24
应付账款	安徽域驰	4,710,182.00	1,025,666.36
应付账款	江淮汇通库尔特	3,607,820.94	3,146,548.58
应付账款	合肥云鹤	115,392,478.39	138,767,171.28
应付账款	蒙城毅昌	2,206,590.35	18,089,931.95
应付账款	长投青峡	406,592.38	-
应付账款	江汽进出口	133,876.08	-
应付账款	星驰智卡	20,830.04	-
合同负债、其他流动负债	大众安徽	-	3,676,621.28
合同负债、其他流动负债	合肥美桥	-	2,383.68
合同负债、其他流动负债	康明斯动力	-	96,169.03
合同负债、其他流动负债	合肥延锋	-	2,800.00
合同负债、其他流动负债	昆明客车	3,047.44	3,047.44
合同负债、其他流动负债	江淮松芝	181,030.29	-
合同负债、其他流动负债	星驰智卡	465,912.50	-
合同负债、其他流动负债	哈萨克公司	213,554.77	-
其他应付款	国控集团	571,156,088.80	571,752,565.70
其他应付款	江汽集团控股	66,700,000.00	66,700,000.00
其他应付款	大众安徽	22,684,185.00	22,684,185.00
其他应付款	长投青峡	9,400,000.00	-
其他应付款	江福科技	1,287,200.00	-
其他应付款	星驰智卡	100,000.00	-
其他应付款	华霆电池	150,000.00	150,000.00
其他应付款	安徽中生	500.00	-
其他应付款	江淮毅昌	105,000.00	100,000.00
其他应付款	比克希	230,500.00	100,000.00
其他应付款	昆明客车	-	92,954.23

其他应付款	合肥帝宝	100,000.00	50,000.00
其他应付款	合肥美桥	44,803.22	217,803.22
其他应付款	江淮松芝	47,000.00	32,000.00
其他应付款	江来公司	20,000.00	57,005.00
其他应付款	智途科技	1,800.00	-
其他应付款	江淮汇通库尔特	1,000.00	-

### 十三、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

#### 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	51,000,000.00
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	3,730,435,228.05

①本公司分别于 2016 年 3 月 17 日、2022 年 5 月 30 日为安凯股份向国开发展基金有限公司及国家开发银行安徽省分行的借款提供担保共计 19,900.00 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，在担保贷款余额为 5,100.00 万元。

②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 2023 年 12 月 31 日，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 373,043.52 万元。

(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“汽车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银行承兑汇票或期限不超过 1 年的流动资金贷款支持。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“见证见车”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 2023 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 79,541.92 万元。

(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保证金 30%、期限不超过六个月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“见证见车”回购责任。截至 2023 年 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期融资余额为 165.20 万元。

(4) 根据本公司与瑞福德签订的《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 2023 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 15,660.79 万元。

(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“见证见车见票”回购责任。截至 2023 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 1,902.60 万元。

(6)根据本公司与中原银行股份有限公司郑州金水东路支行(以下简称“中原银行”)签订的《汽车金融服务总对总合作协议》及相关从属协议,中原银行依据现行信贷政策并根据本公司经营情况,为本公司核定预付款融资批量授信额度,专项用于本公司或本公司授权分公司向中原银行推荐经销商并在贵行申请开立银行承兑汇票,向本公司或本公司授权分/子公司采购商品汽车。中原银行向加入汽车金融服务的乘用车系列经销商提供保证金最低不少于票面金额的 10% (含),最高不高于票面金额的 30% (不含),期限不超过六个月的电子银行承兑汇票支持,对轻卡系列经销商提供保证金最低不少于票面金额的 20% (含),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“见证见车”回购责任。截至 2023 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 29,413.92 万元。

(7)根据本公司与中国工商银行股份有限公司合肥望江路支行(以下简称工商银行)签订的《“江淮汽车下游经销商供应链”合作协议》及相关从属协议,工商银行依据信贷政策,为本公司经销商提供融资服务,本公司推荐的优质经销商经与工商银行共同进行资信认定后纳入汽车供应链金融服务网络。工商银行向加入汽车供应链金融网络的经销商提供贸易融资支持。本公司与工商银行约定:本公司经销商利用上述协议项下的融资款购买本公司的汽车产品,在贸易融资到期后经销商无法清偿时本公司履行“见证见车”回购责任。截至 2023 年 12 月 31 日止,按协议向本公司经销商发放未到期贷款金额为 5,763.39 万元。

(8)与本公司子公司安凯股份有关的或有事项参考安凯股份 2023 年度报告。

(9)除上述事项外,截至 2023 年 12 月 31 日,本公司不存在应披露的其他重大或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1. 利润分配情况

经公司第八届第十八次董事会审议通过,公司母公司 2023 年度实现净利润 253,932,677.90 元,不提取法定盈余公积和任意盈余公积,加上期初累计未分配利润 866,703,566.73 元和本期处置江汽进出口股权丧失控制权后剩余股权按权益法调整确认

的未分配利润 7,051,064.10 元,可供投资者分配的利润为 1,127,687,308.73 元。鉴于本年度公司归属于上市公司股东净利润为 151,509,307.57 元,公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 2,184,009,791 股为基数,向公司全体股东每 10 股派发现金股利 0.21 元(含税),共计 45,864,205.61 元,占公司当年归属于上市公司股东净利润的 30.27%,且不超过累计可分配利润,剩余未分配利润结转至下年度。

## 2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 27 日,本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、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	
	2023 年度	2022 年度
境内(不含港澳台)	15,555,923,187.67	19,687,150,080.04
境外(含港澳台)	26,126,839,852.15	10,318,590,376.82
合计	41,682,763,039.82	30,005,740,456.86

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1)按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

1 年以内	4,471,761,092.01	2,091,519,765.45
1 至 2 年	69,406,139.51	70,402,023.51
2 至 3 年	41,360,442.03	103,606,115.63
3 至 4 年	80,424,213.58	28,793,895.18
4 至 5 年	28,654,349.70	18,273,098.06
5 年以上	32,187,680.51	14,334,072.38
小计	4,723,793,917.34	2,326,928,970.21
减：坏账准备	373,661,016.15	209,121,310.80
合计	4,350,132,901.19	2,117,807,659.41

## (2)按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 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(%)	
按单项计提坏账准备	89,437,858.84	1.89	89,437,858.84	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,634,356,058.50	98.11	284,223,157.31	6.13	4,350,132,901.19
其中：组合 1	4,634,356,058.50	98.11	284,223,157.31	6.13	4,350,132,901.19
合计	4,723,793,917.34	100.00	373,661,016.15	7.91	4,350,132,901.19

(续上表)

类 别	2022 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(%)	
按单项计提坏账准备	59,257,893.09	2.55	59,257,893.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,267,671,077.12	97.45	149,863,417.71	6.61	2,117,807,659.41
其中：组合 1	2,267,671,077.12	97.45	149,863,417.71	6.61	2,117,807,659.41
合计	2,326,928,970.21	100.00	209,121,310.80	8.99	2,117,807,659.41

坏账准备计提的具体说明：

## ①于 2023 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	11,718,235.00	11,718,235.00	100.00	预计无法收回
客户二	7,033,679.39	7,033,679.39	100.00	预计无法收回
客户三	6,871,435.53	6,871,435.53	100.00	预计无法收回

客户四	4,670,231.20	4,670,231.20	100.00	预计无法收回
客户五	4,615,773.51	4,615,773.51	100.00	预计无法收回
其他汇总	54,528,504.21	54,528,504.21	100.00	预计无法收回
合计	89,437,858.84	89,437,858.84	100.00	

## ②按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,469,846,719.38	223,492,335.96	5.00
1-2 年	51,424,323.05	5,142,432.32	10.00
2-3 年	31,096,410.55	9,328,923.16	30.00
3-4 年	69,290,462.36	34,645,231.20	50.00
4-5 年	5,419,542.47	4,335,633.98	80.00
5 年以上	7,278,600.69	7,278,600.69	100.00
合计	4,634,356,058.50	284,223,157.31	6.13

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,090,455,107.48	104,522,755.37	5.00
1-2 年	67,548,351.99	6,754,835.19	10.00
2-3 年	94,163,205.20	28,248,961.57	30.00
3-4 年	7,423,653.48	3,711,826.75	50.00
4-5 年	7,278,600.72	5,822,880.58	80.00
5 年以上	802,158.25	802,158.25	100.00
合计	2,267,671,077.12	149,863,417.71	6.61

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

## (3)坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	209,121,310.80	174,156,805.96	8,562,909.78	1,054,190.83	-	373,661,016.15
合计	209,121,310.80	174,156,805.96	8,562,909.78	1,054,190.83	-	373,661,016.15

## (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	1,054,190.83
-----------	--------------

## (5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
第一名	1,865,982,837.62	39.50	93,299,141.88
第二名	505,135,227.50	10.69	25,256,761.38
第三名	376,199,031.19	7.96	18,809,951.56
第四名	163,781,172.97	3.47	8,189,058.65
第五名	155,669,237.35	3.30	7,783,461.87
合计	3,066,767,506.63	64.92	153,338,375.34

## 2. 其他应收款

## (1)分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	11,154,000.00	344,676.00
其他应收款	413,530,437.07	649,573,727.25
合计	424,684,437.07	649,918,403.25

## (2)应收股利

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
徽商银行股份有限公司	-	344,676.00
安徽中安汽车融资租赁股份有限公司	11,154,000.00	-
小计	11,154,000.00	344,676.00
减：坏账准备	-	-
合计	11,154,000.00	344,676.00

## (3)其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	97,439,516.82	61,446,660.02
1 至 2 年	3,610,018.60	193,879,583.96
2 至 3 年	193,766,623.92	476,239,519.60
3 至 4 年	195,499,303.00	22,446,000.00
4 至 5 年	22,446,000.00	67,445,035.63

5年以上	164,447,398.72	97,013,590.59
小计	677,208,861.06	918,470,389.80
减：坏账准备	263,678,423.99	268,896,662.55
合计	413,530,437.07	649,573,727.25

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
应收新能源补贴款	90,096,195.33	89,233,756.38
往来款	165,096,001.29	130,291,379.49
拆迁补偿款	383,625,800.00	663,625,800.00
代收代付款	5,723,383.89	3,721,787.74
应收退税款	13,871,906.08	16,897,014.38
其他	18,795,574.47	14,700,651.81
小计	677,208,861.06	918,470,389.80
减：坏账准备	263,678,423.99	268,896,662.55
合计	413,530,437.07	649,573,727.25

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023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	673,726,894.41	260,196,457.34	413,530,437.07
第二阶段	-	-	-
第三阶段	3,481,966.65	3,481,966.65	-
合计	677,208,861.06	263,678,423.99	413,530,437.07

A1.2023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	673,726,894.41	38.62	260,196,457.34	413,530,437.07	—
其中：组合1	583,630,699.08	44.58	260,196,457.34	323,434,241.74	—
组合2	90,096,195.33	-	-	90,096,195.33	—
合计	673,726,894.41	38.62	260,196,457.34	413,530,437.07	—

A1.1.2023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	96,612,148.82	4,830,607.45	5.00

1至2年	757,236.31	75,723.63	10.00
2至3年	192,348,696.70	57,704,609.01	30.00
3至4年	192,654,200.00	96,327,100.00	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	101,258,417.25	101,258,417.25	100.00
合计	583,630,699.08	260,196,457.34	44.58

## A1.2 2023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	90,096,195.33	-	-
合计		90,096,195.33	-	-

## A2.2023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	3,481,966.65	100.00	3,481,966.65	-	—
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	3,481,966.65	100.00	3,481,966.65	-	

## A2.1 2023年12月31日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	2,845,103.00	2,845,103.00	100.00	预计无法收回
单位二	244,608.81	244,608.81	100.00	预计无法收回
单位三	126,153.59	126,153.59	100.00	预计无法收回
单位四	105,527.90	105,527.90	100.00	预计无法收回
单位五	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
其他汇总	70,573.35	70,573.35	100.00	预计无法收回
合计	3,481,966.65	3,481,966.65	100.00	

## B.截至2022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	913,846,528.96	264,272,801.71	649,573,727.25
第二阶段	-	-	-
第三阶段	4,623,860.84	4,623,860.84	-
合计	918,470,389.80	268,896,662.55	649,573,727.25

## B1.2022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	913,846,528.96	28.92	264,272,801.71	649,573,727.25	—
其中：组合 1	824,612,772.58	32.05	264,272,801.71	560,339,970.87	—
组合 2	89,233,756.38	-	-	89,233,756.38	—
合计	913,846,528.96	28.92	264,272,801.71	649,573,727.25	

## B1.1.2022 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	58,072,864.20	2,903,643.22	5.00
1 至 2 年	192,615,291.13	19,261,529.12	10.00
2 至 3 年	472,654,972.50	141,796,491.75	30.00
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	4,792,535.63	3,834,028.50	80.00
5 年以上	96,477,109.12	96,477,109.12	100.00
合计	824,612,772.58	264,272,801.71	32.05

## B1.2 2022 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	89,233,756.38	-	-
合计		89,233,756.38	-	-

## B2.2022 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	4,623,860.84	100.00	4,623,860.84	-	—
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	4,623,860.84	100.00	4,623,860.84	-	

## B2.1 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	3,584,547.10	3,584,547.10	100.00	预计无法收回
单位二	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
单位三	244,608.81	244,608.81	100.00	预计无法收回
单位四	126,153.59	126,153.59	100.00	预计无法收回
单位五	105,527.90	105,527.90	100.00	预计无法收回
其他汇总	83,023.44	83,023.44	100.00	预计无法收回
合计	4,623,860.84	4,623,860.84	100.00	

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	264,272,801.71	-	4,623,860.84	268,896,662.55
2022 年 12 月 31 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-4,076,344.37		100,382.18	-3,975,962.19
本期转回			1,074,634.59	1,074,634.59
本期转销			167,641.78	167,641.78
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	260,196,457.34		3,481,966.65	263,678,423.99

⑤ 本期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	167,641.78

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	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
单位一	拆迁补偿款	383,625,800.00	4 年以内	56.65	153,616,560.00
单位二	往来款	95,070,000.00	5 年以上	14.04	95,070,000.00
单位三	新能源地补	66,694,045.04	5 年以上	9.85	-
单位四	往来款	40,399,992.00	1 年以内	5.97	2,019,999.60
单位五	新能源国补	22,574,782.29	5 年以上	3.33	-
合计		608,364,619.33		89.83	250,706,559.60

### 3. 长期股权投资

(1)长期股权投资情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 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	6,452,518,428.06	-	6,452,518,428.06	5,082,518,428.11	-	5,082,518,428.11
对合营企业投资	2,288,097,802.50	-	2,288,097,802.50	2,098,712,113.53	-	2,098,712,113.53
对联营企业投资	2,034,134,847.46	-	2,034,134,847.46	2,209,082,834.57	-	2,209,082,834.57
合计	10,774,751,078.02	-	10,774,751,078.02	9,390,313,376.21	-	9,390,313,376.21

## (2)对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	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	999,999,999.95	-	1,442,493,535.28	-	-
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	-	-
深圳新能源	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
江汽投资	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00	-	-
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	-	-
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	-	-
江汽阜阳	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-	-
钜威科技	-	400,000,000.00	-	400,000,000.00	-	-
合计	5,082,518,428.11	1,399,999,999.95	30,000,000.00	6,452,518,428.06	-	-

## (3)对联营、合营企业投资

投资单位	2022年12月31日	本期增减变动
------	-------------	--------

	日	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	1,799,666,663.20	-	-	194,984,466.37	-	-
康明斯动力	241,446,426.82	-	-	3,811,892.64	-	525,019.92
华霆电池	38,472,213.72	-	-	689,698.96	-	-
合肥道一动力	10,391,055.01	-	6,000,000.00	-2,586.94	-	-
江来公司	8,735,754.78	-	-	1,265,666.09	-	-
小计	2,098,712,113.53	-	6,000,000.00	200,749,137.12	-	525,019.92
二、联营企业						
大众安徽	1,466,848,132.41	-	-	-445,244,859.57	-	-
合肥云鹤	35,717,392.12	-	-	5,767,876.72	-	-
合肥延锋	40,020,429.40	-	-	3,096,073.75	-	-
合肥马钢	69,310,856.19	-	-	2,123,117.69	-	-
江福科技	24,188,228.86	-	-	11,671,376.28	-	339,810.33
智途科技	5,480,933.67	-	-	-1,085,758.55	-	-
航瑞国际	33,360,000.00	66,640,000.00	-	864,501.74	-	-
安徽域驰	1,541,870.85	-	3,000,000.00	-1,541,870.85	-	-7,133,014.08
中安租赁	406,967,692.40	-	-	4,532,255.16	-	-
国江未来	125,647,298.67	60,000,000.00	-	6,375,439.76	-	-
江汽进出口	-	-	-	9,426.31	-	-
合肥道一动力	-	-	-	-2,020,220.52	-	-
中科星驰	-	3,505,760.00	-	-1,440,777.14	-	-
星驰智卡	-	6,000,000.00	-	240,279.69	-	-
长投青峡	-	20,000,000.00	-	48,085.91	-	-
中安智网	-	90,000,000.00	-	64,914.83	-	-
小计	2,209,082,834.57	246,145,760.00	3,000,000.00	-416,540,138.79	-	-6,793,203.75
合计	4,307,794,948.10	246,145,760.00	9,000,000.00	-215,791,001.67	-	-6,268,183.83

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
瑞福德	-	-	-	1,994,651,129.57	-
康明斯动力	-	-	-	245,783,339.38	-
华霆电池	1,500,000.00	-	-	37,661,912.68	-

合肥道一动力	-	-	-4,388,468.07	-	-
江来公司	-	-	-	10,001,420.87	-
小计	1,500,000.00	-	-4,388,468.07	2,288,097,802.50	-
二、联营企业					
大众安徽	-	-	-	1,021,603,272.84	-
合肥云鹤	-	-	-	41,485,268.84	-
合肥延锋	873,441.45	-	-	42,243,061.70	-
合肥马钢	1,536,000.00	-	-	69,897,973.88	-
江福科技	-	-	-	36,199,415.47	-
智途科技	-	-	-	4,395,175.12	-
航瑞国际	-	-	-	100,864,501.74	-
安徽域驰	-	-	10,133,014.08	-	-
中安租赁	11,154,000.00	-	-	400,345,947.56	-
国江未来	-	-	-	192,022,738.43	-
江淮进出口	-	-	4,514,635.57	4,524,061.88	-
合肥道一动力	-	-	4,155,387.23	2,135,166.71	-
中科星驰	-	-	-	2,064,982.86	-
星驰智卡	-	-	-	6,240,279.69	-
长投青峡	-	-	-	20,048,085.91	-
中安智网	-	-	-	90,064,914.83	-
小计	13,563,441.45	-	18,803,036.88	2,034,134,847.46	-
合计	15,063,441.45	-	14,414,568.81	4,322,232,649.96	-

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 主营业务

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,186,681,878.32	34,795,533,094.78	27,502,906,557.00	26,041,078,842.09
其他业务	3,952,928,092.84	3,363,117,568.63	6,643,364,229.94	5,935,952,361.71
合计	42,139,609,971.16	38,158,650,663.41	34,146,270,786.94	31,977,031,203.80

##### (2) 主营业务（分产品）

产品类别	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
乘用车	15,583,016,639.30	14,083,958,616.02	10,155,194,853.70	10,024,114,067.96

商用车	20,328,747,600.87	18,681,441,238.28	15,030,963,435.05	14,033,504,939.56
底盘	175,969,537.11	152,540,190.36	114,919,502.22	98,308,343.14
其他	2,098,948,101.04	1,877,593,050.12	2,201,828,766.03	1,885,151,491.43
合计	38,186,681,878.32	34,795,533,094.78	27,502,906,557.00	26,041,078,842.09

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内(不含港澳台)	14,153,567,811.41	13,054,704,325.74	18,111,415,756.92	17,343,215,774.27
境外(含港澳台)	24,033,114,066.91	21,740,828,769.04	9,391,490,800.08	8,697,863,067.82
合计	38,186,681,878.32	34,795,533,094.78	27,502,906,557.00	26,041,078,842.09

(4) 本期公司前五户销售额为 1,168,296.19 万元，占本期营业收入比例为 27.73%。

## (5) 收入分解信息

项目	2023 年度	2022 年度
收入确认时间		
一、在某一时刻确认收入	41,942,885,855.32	33,983,688,160.67
整车、底盘销售	36,087,733,777.28	25,301,077,790.97
其他	5,855,152,078.04	8,682,610,369.70
二、在某段时间确认收入	196,724,115.84	162,582,626.27
技术服务费	175,523,736.02	134,658,925.45
租赁	21,200,379.82	27,923,700.82
合计	42,139,609,971.16	34,146,270,786.94

## 5. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	66,737,934.36	28,767,472.71
权益法核算的长期股权投资收益	-215,791,001.67	-9,350,972.80
处置长期股权投资产生的投资收益	21,167,252.87	25,733,106.70
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	13,204,706.56	8,285,376.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,429,713.96	22,098,449.62
处置交易性金融负债取得的投资收益	-124,504,925.64	-61,515,172.18
债务重组收益	465,771.74	-
其他	-11,963,563.97	-891,139.59
合计	-233,254,111.79	13,127,120.46

## 十七、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	647,808,108.73	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,340,513,896.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-57,898,738.87	
对外委托贷款取得的损益	1,005,937.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	53,976,680.14	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	681,973.11	
债务重组损益	813,952.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,754,063.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	1,997,655,872.25	
减：非经常性损益的所得税影响数	63,901,550.23	
非经常性损益净额	1,933,754,322.02	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	64,698,136.56	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,869,056,185.46	

本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，将使得 2022 年度扣除所得税后的非经常性损益净额减少 19,561,369.15 元，其中归属于公司普通股股东的非经常性损益净额减少 13,391,779.20 元，归属于少数股东的非经常性损益净额减少 6,169,589.95 元。2022 年度受影响的非经常性损益项目主要有：“计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外”项目减少 21,965,252.95 元。

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### (1)2023 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	1.13	0.07	0.07

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.83	-0.79	-0.79
-------------------------	--------	-------	-------

## (2)2022 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	-10.97	-0.72	-0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.38	-1.28	-1.28

公司名称：安徽江淮汽车集团股份有限公司

日期：2024 年 4 月 27 日







# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

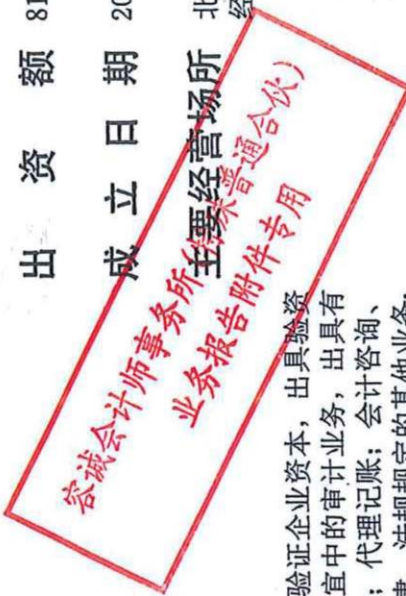
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8130 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外  
经贸大厦 901-22 至 901-26



登记机关

2024 年 03 月 25 日

证书序号: 0011869

# 说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

1. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
2. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
3. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年六月三十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:


经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号11010032

批准执业文号京财会许可[2013]0067号

批准执业日期2013年10月25日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会


姓名: 20110030036

性别: M

出生日期: 1975-10-11

工作单位: 安徽省注册会计师协会

身份证号码: 340100197510110015





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate: 340100030036


批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance: 2008 年 0 月 30 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

/y /m /d



姓名	宗志迅
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-09-25
Date of birth	
工作单位	宣城会计师事务所(特殊普通合伙) 宣城分所
Working unit	
身份证号码	342423198909257418
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 11010320624  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021-02-23  
Date of Issuance      年 /y      月 /m      日 /d

年 /y      月 /m      日 /d



姓名 钱艳苹  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1991-04-06  
 Date of birth  
 工作单位 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
 Working unit  
 身份证号码 340823199104065325  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



钱艳苹 110100320873

证书编号: 110100320873  
 No. of Certificate

批准注册协会 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022-02-17 月 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d

# 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

2024年9月30日

单位：元 币种：人民币

项目	2024年9月30日	2023年12月31日	项目	2024年9月30日	2023年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	13,263,821,538.15	15,346,303,012.41	短期借款	178,491,001.40	50,045,833.33
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	2,806,126,053.82	1,801,683,123.29	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	8,849,614,153.43	9,645,135,156.33
应收账款	3,888,012,413.95	2,972,236,670.94	应付账款	11,110,782,914.33	8,701,375,400.55
应收款项融资	202,928,147.34	512,742,735.09	预收款项		
预付款项	455,747,369.18	625,410,842.20	合同负债	1,190,163,210.51	1,375,095,293.11
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	670,899,987.18	544,022,180.27	代理承销证券款		
其中：应收利息			应付职工薪酬	582,536,424.69	625,857,872.46
应收股利	4,947,041.44	14,014,000.00	应交税费	112,084,541.47	531,587,172.09
买入返售金融资产			其他应付款	3,512,602,273.29	2,262,579,760.34
存货	4,221,954,098.91	4,745,678,203.96	其中：应付利息		
合同资产	916,094,957.51	1,277,225,013.94	应付股利	-	-
持有待售资产	-	-	应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产	35,247,842.01	38,947,384.84	应付分保账款		
其他流动资产	1,372,224,849.06	963,081,070.56	持有待售负债	-	-
流动资产合计	28,833,057,257.11	28,827,330,237.50	一年内到期的非流动负债	2,475,536,430.57	3,123,996,457.27
非流动资产：			其他流动负债	482,039,781.76	461,278,739.80
发放贷款和垫款			流动负债合计	28,493,850,731.45	26,776,951,685.28
债权投资			非流动负债：		
其他债权投资			保险合同准备金		
长期应收款	132,274,682.53	118,546,705.69	长期借款	4,338,000,000.00	4,325,000,000.00
长期股权投资	6,692,028,918.83	5,417,357,213.20	应付债券		
其他权益工具投资	90,134,447.82	98,499,779.68	其中：优先股		
其他非流动金融资产			永续债		
投资性房地产	58,133,109.98	54,383,630.17	租赁负债	1,078,000,044.82	7,192,314.54
固定资产	7,831,281,138.59	8,241,443,359.79	长期应付款	-	-
在建工程	1,335,829,493.36	598,514,834.26	长期应付职工薪酬		
生产性生物资产			预计负债		
油气资产			递延收益	1,506,763,579.41	1,160,588,647.97
使用权资产	1,179,924,332.03	13,017,796.49	递延所得税负债	1,031,587.53	1,058,314.92
无形资产	1,978,002,979.34	1,663,370,331.34	其他非流动负债		
开发支出	1,099,674,320.00	656,947,017.70	非流动负债合计	6,923,795,211.76	5,493,839,277.43
商誉			负债合计	35,417,645,943.21	32,270,790,962.71
长期待摊费用	12,943,550.91	4,325,120.31	所有者权益（或股东权益）：		
递延所得税资产	1,028,018,084.75	1,050,682,414.90	实收资本（或股本）	2,184,009,791.00	2,184,009,791.00
其他非流动资产	22,726,468.62	19,436,519.29	其他权益工具		
非流动资产合计	21,460,971,526.76	17,936,524,722.82	其中：优先股		
			永续债		
			资本公积	6,345,907,938.50	6,339,553,782.75
			减：库存股		
			其他综合收益	-22,221,587.61	63,475,221.32
			专项储备	137,769,036.86	130,755,211.44
			盈余公积	1,672,973,383.44	1,672,973,383.44
			一般风险准备	29,405,789.19	29,405,789.19
			未分配利润	3,392,945,799.05	2,813,688,987.28
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	13,740,790,151.03	13,233,862,166.42
			少数股东权益	1,135,592,689.63	1,259,201,831.19
			所有者权益（或股东权益）合计	14,876,382,840.66	14,493,063,997.61
资产总计	50,294,028,783.87	46,763,854,960.32	负债和所有者权益（或股东权益）总计	50,294,028,783.87	46,763,854,960.32

法定代表人

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

2024年1-9月

单位: 元 币种: 人民币

项目	2024年前三季度 (1-9月)	2023年前三季度 (1-9月)
一、营业总收入	32,271,164,286.02	33,978,086,217.88
其中: 营业收入	32,205,976,099.65	33,921,392,800.01
利息收入		
已赚保费	65,188,186.37	56,693,417.87
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	32,573,963,771.59	34,271,146,315.26
其中: 营业成本	28,559,154,883.11	30,040,994,536.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
提取担保赔偿准备金	19,023,059.75	19,947,362.95
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	261,326,394.18	337,890,775.30
销售费用	1,305,289,321.71	1,180,885,034.41
管理费用	1,220,865,932.60	1,139,172,904.26
研发费用	1,237,258,294.30	1,172,035,142.51
财务费用	-28,954,114.06	380,220,559.40
其中: 利息费用	169,982,435.24	233,710,060.17
利息收入	165,652,338.93	153,598,320.51
加: 其他收益	417,831,964.20	853,638,846.34
投资收益 (损失以“-”号填列)	-93,424,513.15	-157,039,540.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-111,221,382.08	-102,051,585.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		
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)	45,478,539.31	-17,113,786.47
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-23,607,405.12	-93,428,492.74
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-77,341,265.41	-99,624,348.86
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	583,085,439.21	6,097,902.81
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	549,223,273.47	199,370,483.52
加: 营业外收入	16,817,136.07	14,917,300.33
减: 营业外支出	13,764,745.81	8,048,217.70
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	552,275,663.73	206,239,566.15
减: 所得税费用	80,813,335.06	110,383,843.91
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	471,462,328.67	95,855,722.24
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	471,462,328.67	95,855,722.24
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	625,121,017.98	183,932,958.07
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-153,658,689.31	-88,077,235.83
六、其他综合收益的税后净额	-95,207,197.15	-20,549,498.22
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-85,696,808.93	-16,812,103.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-6,212,183.37	3,651,930.09
(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	-6,212,183.37	3,651,930.09
(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	-79,484,625.56	-20,464,033.61
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-71,472,234.75	-4,063,006.24
(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	-8,012,390.81	-16,401,027.37
(7) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-9,510,388.22	-3,737,394.70
七、综合收益总额	376,255,131.52	75,306,224.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	539,424,209.06	167,120,854.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-163,169,077.53	-91,814,630.53
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.29	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.29	0.08

法定代表人

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

2024年1—9月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年前三季度（1-9月）	2023年前三季度（1-9月）
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	28,324,930,380.07	28,659,023,032.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	951,651,542.83	1,491,768,792.72
收到其他与经营活动有关的现金	895,198,652.46	1,643,516,445.56
经营活动现金流入小计	30,171,780,575.36	31,794,308,270.59
购买商品、接受劳务支付的现金	23,482,727,420.23	23,540,281,274.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	2,889,357,731.09	2,737,870,002.51
支付的各项税费	1,233,505,711.90	1,467,573,455.37
支付其他与经营活动有关的现金	429,829,996.31	324,933,988.12
经营活动现金流出小计	28,035,420,859.53	28,070,658,720.47
经营活动产生的现金流量净额	2,136,359,715.83	3,723,649,550.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	11,483,945,600.00	13,175,000,000.00
取得投资收益收到的现金	174,658,483.05	64,863,395.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	540,943,959.30	125,795,850.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	20,850,667.38
收到其他与投资活动有关的现金	147,009,912.41	145,956,966.09
投资活动现金流入小计	12,346,557,954.76	13,532,466,879.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	966,293,282.63	240,232,236.73
投资支付的现金	14,211,723,794.00	14,254,364,385.64
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,178,017,076.63	14,494,596,622.37
投资活动产生的现金流量净额	-2,831,459,121.87	-962,129,743.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	100,000,000.00	500,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,000,000.00	500,000,000.00
取得借款收到的现金	2,351,666,513.13	2,868,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,320,415,354.40	238,149,902.30
筹资活动现金流入小计	3,772,081,867.53	3,606,149,902.30
偿还债务支付的现金	2,965,345,374.55	5,255,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	241,913,065.54	223,735,851.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	54,937,167.17	4,030,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	612,025,875.03	490,329,451.76
筹资活动现金流出小计	3,819,284,315.12	5,969,755,303.72
筹资活动产生的现金流量净额	-47,202,447.59	-2,363,605,401.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45,802,406.27	-8,366,058.99
五、现金及现金等价物净增加额	-696,499,447.36	389,548,346.51
加：期初现金及现金等价物余额	11,691,350,383.00	10,573,286,133.00
六、期末现金及现金等价物余额	10,994,850,935.64	10,962,834,479.51

法定代表人

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

2024年9月30日

单位: 元 币种: 人民币

项目	2024年9月30日	2023年12月31日	项目	2024年9月30日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>			<b>流动负债:</b>		
货币资金	10,744,964,670.72	11,083,515,126.61	短期借款	103,439,625.00	-
交易性金融资产	3,400,272,909.98	1,801,683,123.29	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	7,927,558,878.33	8,574,500,000.00
应收账款	5,235,860,629.63	4,350,132,901.19	应付账款	9,501,080,741.83	6,926,612,841.64
应收款项融资	180,954,350.95	16,187,777.99	预收款项		
预付款项	329,696,212.66	509,187,404.20	合同负债	911,869,715.48	1,111,103,284.90
其他应收款	519,869,608.04	424,684,437.07	应付职工薪酬	426,323,912.09	455,258,627.35
其中: 应收利息	-	-	应交税费	36,128,667.50	469,820,156.47
应收股利	4,786,466.20	11,154,000.00	其他应付款	5,882,430,894.86	3,227,145,670.23
存货	1,975,611,208.95	2,156,208,243.29	其中: 应付利息	-	-
合同资产	830,617,175.81	1,127,683,845.02	应付股利	-	-
持有待售资产	-	-	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	2,425,544,612.81	3,095,980,162.79
其他流动资产	702,260,600.86	283,748,189.04	其他流动负债	93,851,936.96	78,404,280.58
流动资产合计	23,920,107,367.60	21,753,031,047.70	流动负债合计	27,308,228,984.86	23,938,825,023.96
<b>非流动资产:</b>			<b>非流动负债:</b>		
债权投资	-	-	长期借款	4,338,000,000.00	4,297,000,000.00
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	12,335,763,243.85	10,774,751,078.02	永续债		
其他权益工具投资	23,992,110.83	24,067,695.57	租赁负债	1,051,339,991.88	100,052.27
其他非流动金融资产	-	-	长期应付款	-	-
投资性房地产	63,034,449.59	9,167,867.80	长期应付职工薪酬	-	-
固定资产	4,897,348,356.01	5,271,383,282.33	预计负债	-	-
在建工程	1,285,671,398.86	429,860,603.02	递延收益	1,090,658,591.18	689,088,766.09
生产性生物资产			递延所得税负债	-	-
油气资产			其他非流动负债	-	-
使用权资产	1,151,097,774.12	939,483.85	非流动负债合计	6,479,998,583.06	4,986,188,818.36
无形资产	1,026,295,762.50	1,175,147,811.66	负债合计	33,788,227,567.92	28,925,013,842.32
开发支出	1,058,022,682.65	640,171,235.62	<b>所有者权益(或股东权益):</b>		
商誉	-	-	实收资本(或股本)	2,184,009,791.00	2,184,009,791.00
长期待摊费用	8,743,915.76	3,207,803.26	其他权益工具		
递延所得税资产	801,253,823.99	846,810,568.56	其中: 优先股		
其他非流动资产	7,496,683.05	5,747,863.70	永续债		
非流动资产合计	22,658,720,201.21	19,181,255,293.39	资本公积	7,051,285,120.60	7,044,861,788.13
			减: 库存股		
			其他综合收益	-1,248,131.55	-1,183,884.50
			专项储备	4,039,425.43	-
			盈余公积	1,653,897,495.41	1,653,897,495.41
			未分配利润	1,898,616,300.00	1,127,687,308.73
			所有者权益(或股东权益)合计	12,790,600,000.89	12,009,272,498.77
资产总计	46,578,827,568.81	40,934,286,341.09	负债和所有者权益(或股东权益)总计	46,578,827,568.81	40,934,286,341.09

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)*



# 母公司利润表

编制单位：安徽江淮汽车集团股份有限公司

2024年1-9月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年前三季度（1-9月）	2023年前三季度（1-9月）
一、营业收入	28,726,637,241.05	32,304,138,737.12
减：营业成本	26,031,026,457.80	29,234,744,481.11
税金及附加	157,024,567.64	227,014,765.26
销售费用	933,612,280.16	860,038,446.19
管理费用	816,234,266.45	844,902,650.57
研发费用	981,487,968.50	957,188,621.47
财务费用	-35,423,994.77	47,494,283.48
其中：利息费用	156,620,737.99	215,186,532.33
利息收入	133,272,488.57	132,765,505.09
加：其他收益	306,069,307.61	623,572,270.82
投资收益（损失以“-”号填列）	172,220,774.17	-172,050,473.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-200,562,700.44	-135,930,250.84
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）	45,974,191.96	-21,152,926.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-44,638,746.70	-212,861,197.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-47,447,573.38	-60,984,686.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	589,299,791.43	-1,087,034.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	864,153,440.36	288,191,441.06
加：营业外收入	9,520,699.03	7,520,644.63
减：营业外支出	11,312,860.25	4,450,702.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	862,361,279.14	291,261,382.70
减：所得税费用	45,568,082.26	34,128,310.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	816,793,196.88	257,133,072.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	816,793,196.88	257,133,072.26
（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	-64,247.05	-103,200.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-64,247.05	-103,200.17
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	-64,247.05	-103,200.17
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		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
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		
7. 其他		
六、综合收益总额	816,728,949.83	257,029,872.09
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



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

2024年1—9月

单位:元 币种:人民币

项目	2024年前三季度(1-9月)	2023年前三季度(1-9月)
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	23,272,253,213.21	22,784,851,898.63
收到的税费返还	868,544,143.06	1,426,392,824.72
收到其他与经营活动有关的现金	5,017,264,383.77	4,810,301,761.85
经营活动现金流入小计	29,158,061,740.04	29,021,546,485.20
购买商品、接受劳务支付的现金	19,351,967,612.99	19,889,339,843.25
支付给职工及为职工支付的现金	1,954,159,383.81	1,926,057,010.97
支付的各项税费	889,869,653.80	845,117,330.83
支付其他与经营活动有关的现金	3,457,342,893.06	3,445,648,494.00
经营活动现金流出小计	25,653,339,543.66	26,106,162,679.05
经营活动产生的现金流量净额	3,504,722,196.38	2,915,383,806.15
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	10,010,000,000.00	13,425,000,000.00
取得投资收益收到的现金	418,825,017.54	85,073,929.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	533,321,981.31	119,329,045.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	27,257,076.41
收到其他与投资活动有关的现金	120,427,948.58	152,025,983.64
投资活动现金流入小计	11,082,574,947.43	13,808,686,034.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	854,187,631.14	256,249,816.02
投资支付的现金	12,666,723,794.00	15,134,364,385.59
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	13,520,911,425.14	15,390,614,201.61
投资活动产生的现金流量净额	-2,438,336,477.71	-1,581,928,166.84
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	2,314,587,491.43	2,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,320,415,354.40	228,159,837.88
筹资活动现金流入小计	3,635,002,845.83	2,628,159,837.88
偿还债务支付的现金	2,950,080,000.00	4,156,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	184,564,684.28	206,453,113.95
支付其他与筹资活动有关的现金	606,437,233.37	334,000,000.00
筹资活动现金流出小计	3,741,081,917.65	4,697,143,113.95
筹资活动产生的现金流量净额	-106,079,071.82	-2,068,983,276.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	63,593,744.56	24,406,744.95
五、现金及现金等价物净增加额	1,023,900,391.41	-711,120,891.81
加:期初现金及现金等价物余额	8,282,064,382.71	8,702,259,616.24
六、期末现金及现金等价物余额	9,305,964,774.12	7,991,138,724.43

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人