

众泰汽车股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2019]22132号



00002019040109279833  
报告文号：天职业字[2019]22132号

---

目 录

审计报告	1
2018年度财务报表	6
2018年度财务报表附注	18

众泰汽车股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的众泰汽车股份有限公司（以下简称“众泰汽车”或“贵公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表及财务报表附注。

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，公允反映了众泰汽车2018年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众泰汽车，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>商誉减值</b></p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，众泰汽车报表中商誉的账面价值为 6,258,621,225.84 元，占资产总额的 19.27%。众泰汽车的商誉主要来自非同一控制下企业合并，并购时点发行股权价值与标的公司可辨认净资产公允价值的差额。</p> <p>根据企业会计准则的规定，众泰汽车管理层（以下简称“管理层”）需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。预测可收回金额涉及对资产组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，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p> <p>请参见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释 十二. 商誉”。</p>	<p>与评价商誉减值的潜在减值相关的审计程序中包括但不限于以下审计程序：</p> <p>根据我们对贵公司业务的理解及相关会计准则的规定，了解并测试与商誉减值相关的关键内部控制；复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；</p> <p>获取管理层对商誉减值测试的相关资料以及外部评估机构出具的商誉减值测试报告，评估商誉减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；</p> <p>评价由管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中；</p> <p>复核商誉减值测试方法：评价商誉减值测试关键假设的适当性；评价减值测试中运用的关键参数的合理性，包括预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定的依据等。</p> <p>复核商誉减值计算过程；</p> <p>关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响；</p> <p>检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>开发支出资本化</b></p> <p>众泰汽车 2018 年度新增开发支出人民币 134,173,453.34 元，期末开发支出资本化余额为人民币 104,047,289.19 元。众泰汽车开发支出资本化处理是否符合其会计政策（附注三(十九)无形资产）中开发支出资本化的前提条件需要涉及管理层的判断，尤其是：</p> <p>项目的技术可行性；</p> <p>项目带来充足未来经济利益的可能性；</p> <p>开始资本化的时点；</p> <p>本年度开发支出资本化金额较大，是否满足资本化条件，涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将该事项作为关键审计事项。请参见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释（十一）开发支出”。</p>	<p>与评价研究和开发支出的相关审计程序中包括但不限于以下审计程序：</p> <p>根据我们对贵公司业务的理解及相关会计准则的规定，了解并测试与开发支出相关的内部控制。</p> <p>我们与研发项目负责经理讨论了上述项目的进展。我们获得了管理层认为上述项目符合《企业会计准则第 6 号-无形资产》规定的开发支出资本化的条件并予以资本化处理的解释，同时我们与对应项目经理进行了访谈以进一步印证管理层的解释，以使我们独立判断上述项目是否满足企业会计准则规定的开发支出资本化的条件。</p> <p>另外，我们审阅了所抽取项目在不同阶段的验收报告以及相应的管理层或董事会会议纪要。我们对金额重大研究开发项目及抽取的非重大项目进行了如下测试：</p> <p>我们获取了各研究开发项目的支出明细金额并将其核对至总账中研究开发项目费用化及资本化金额。</p> <p>我们获取了所抽取项目按费用性质分类的明细并检查其对应合同及发票凭据。我们亦通过了解研究开发项目费用分摊方法以及检查间接费用归集分摊过程的支持性凭据，验证了包括人工费用等间接费用归属到相关项目的合理性。</p>

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括众泰汽车 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估众泰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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众泰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

审计报告（续）

天职业字[2019]22132号

可能导致对众泰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众泰汽车不能持续经营。

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

（6）就众泰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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。



中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:





## 合并资产负债表（续）

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	2,155,897,900.00	1,841,610,000.00	六、（十六）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	9,188,038,797.76	9,686,733,167.39	六、（十七）
预收款项	1,137,595,917.61	1,147,713,498.96	六、（十八）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	155,023,715.83	179,413,133.06	六、（十九）
应交税费	314,464,512.66	1,089,872,510.53	六、（二十）
其他应付款	737,467,872.19	794,596,050.48	六、（二十一）
其中：应付利息	6,004,731.24	5,093,377.70	六、（二十一）
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	546,000,000.00	250,532,730.00	六、（二十二）
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>14,234,488,716.05</b>	<b>14,990,471,090.42</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	108,000,000.00	674,000,000.00	六、（二十三）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	10,779,909.13	143,019,915.19	六、（二十四）
长期应付职工薪酬			
预计负债	8,367,542.31		六、（二十五）
递延收益	37,459,500.00	39,085,500.00	六、（二十六）
递延所得税负债	500,975,199.18	516,543,264.15	六、（十四）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>665,582,150.62</b>	<b>1,372,648,679.34</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>14,900,070,866.67</b>	<b>16,363,119,769.76</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	2,027,671,288.00	2,037,732,279.00	六、（二十七）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,155,710,392.46	13,265,777,635.00	六、（二十八）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	236,211,209.83	32,101,311.93	六、（二十九）
△一般风险准备			
未分配利润	2,149,187,152.85	1,583,825,313.47	六、（三十）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>17,568,780,043.14</b>	<b>16,919,436,539.40</b>	
少数股东权益	10,258,272.00	9,380,195.18	
<b>股东权益合计</b>	<b>17,579,038,315.14</b>	<b>16,928,816,734.58</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>32,479,109,181.81</b>	<b>33,291,936,504.34</b>	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇



## 合并利润表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	14,764,439,521.67	20,804,317,034.39	
其中：营业收入	14,764,439,521.67	20,804,317,034.39	六、（三十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	16,343,371,464.73	19,437,364,760.26	
其中：营业成本	12,765,227,992.92	16,899,690,112.02	六、（三十一）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	421,297,688.33	744,869,431.50	六、（三十二）
销售费用	1,102,282,480.00	748,124,611.79	六、（三十三）
管理费用	708,415,785.75	512,597,727.64	六、（三十四）
研发费用	577,857,299.46	369,003,047.76	六、（三十五）
财务费用	204,221,253.63	108,629,074.66	六、（三十六）
其中：利息费用	233,877,362.14	134,514,213.76	六、（三十六）
利息收入	53,191,435.68	43,622,483.29	六、（三十六）
资产减值损失	564,068,964.64	54,450,754.89	六、（三十七）
加：其他收益	201,422,563.17	2,897,961.82	六、（三十八）
投资收益（损失以“-”号填列）	26,821,810.04		六、（三十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-4,829,747.31	-227,761.93	六、（四十）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-1,355,517,317.16	1,369,622,474.02	
加：营业外收入	2,050,714,851.72	143,832,376.62	六、（四十一）
减：营业外支出	31,237,529.66	20,645,766.35	六、（四十二）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	663,960,004.90	1,492,809,084.29	
减：所得税费用	-136,804,878.51	236,003,455.60	六、（四十三）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	800,764,883.41	1,256,805,628.69	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	800,764,883.41	1,256,805,628.69	
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	878,076.82	394,459.36	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	799,886,806.59	1,256,411,169.33	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	800,764,883.41	1,256,805,628.69	
归属于母公司股东的综合收益总额	799,886,806.59	1,256,411,169.33	
归属于少数股东的综合收益总额	878,076.82	394,459.36	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	0.39	0.79	十七、（一）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.39	0.79	十七、（一）

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

## 合并现金流量表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,821,300,863.99	4,437,960,346.72	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	245,706,309.83		
收到其他与经营活动有关的现金	632,237,537.32	164,063,937.15	六、（四十四）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>9,699,244,711.14</b>	<b>4,602,024,283.87</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,385,491,079.65	1,932,097,707.11	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,307,254,610.02	922,939,429.43	
支付的各项税费	1,593,246,363.24	965,389,924.28	
支付其他与经营活动有关的现金	1,726,757,064.61	772,571,787.56	六、（四十四）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>12,012,749,117.52</b>	<b>4,592,998,848.38</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,313,504,406.38</b>	<b>9,025,435.49</b>	六、（四十五）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1,370,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	24,024,096.82		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,258,549.21	20,595,973.42	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	117,767,664.97		
收到其他与投资活动有关的现金		18,328,893.86	六、（四十四）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,536,050,311.00</b>	<b>38,924,867.28</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,042,941,663.33	115,610,121.63	
投资支付的现金	1,387,000,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	321,604,865.33		
支付其他与投资活动有关的现金		112,478,749.67	六、（四十四）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,751,546,528.66</b>	<b>228,088,871.30</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,215,496,217.66</b>	<b>-189,164,004.02</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,999,999,991.97	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,871,897,900.00	2,309,077,273.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	7,502,483,467.00	8,834,469,784.95	六、（四十四）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>10,374,381,367.00</b>	<b>13,143,547,049.92</b>	
偿还债务支付的现金	2,589,142,830.00	1,811,629,083.36	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,050,336.98	100,511,595.70	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6,166,672,776.81	7,087,809,239.32	六、（四十四）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>8,887,865,943.79</b>	<b>8,999,949,918.38</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,486,515,423.21</b>	<b>4,143,597,131.54</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>29,793.08</b>	<b>-31,110.78</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,042,455,407.75</b>	<b>3,963,427,452.23</b>	六、（四十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	4,563,510,728.92	600,083,276.69	六、（四十五）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,521,055,321.17</b>	<b>4,563,510,728.92</b>	六、（四十五）

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

# 合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	2018年度										股东权益合计		
	本期金额												
	归属于母公司股东权益												
	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	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额					13,265,777.635.00				22,899,710.94		1,472,898,681.92	9,380,195.18	16,808,688,502.04
加：会计政策变更													
前期差错更正									9,201,600.99		110,926,631.55		120,128,232.54
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额					13,265,777.635.00				32,101,311.93		1,583,825,313.47	9,380,195.18	16,928,816,734.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-110,067,242.54				204,109,897.90		565,361,839.38	878,076.82	650,221,580.56
（一）综合收益总额											799,886,806.59	878,076.82	800,764,883.41
（二）股东投入和减少资本					-110,067,242.54								-120,128,233.54
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-110,067,242.54								-120,128,233.54
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									204,109,897.90		-234,524,967.21		-30,415,069.31
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									204,109,897.90		-204,109,897.90		
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额					13,155,710,392.46				236,211,209.83		2,149,187,152.85	10,258,272.00	17,579,038,315.14

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

### 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2018年度										上期金额																
	归属于母公司股东权益										归属于母公司股东权益																
	股本	优先股	永续债	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	少数股东权益	股东权益合计	股本	优先股	永续债	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	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				22,899,710.94		336,615,745.13	8,985,735.82	2,163,640,972.54														
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、本年年初余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				22,899,710.94		336,615,745.13	8,985,735.82	2,163,640,972.54														
三、本年年末余额	1,509,592,279.00				11,998,777,854.35			9,201,600.99			1,217,209,568.34	394,459.36	14,765,175,762.04														
(一) 综合收益总额																											
(二) 股东投入和减少资本	1,509,592,279.00				11,998,777,854.35																						
1. 股东投入的普通股	1,509,592,279.00				11,998,777,854.35																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入股东权益的金额																											
4. 其他																											
(三) 利润分配																											
1. 提取盈余公积									9,201,600.99		-9,201,600.99																
2. 提取一般风险准备																											
3. 对股东的分配																											
4. 其他																											
(四) 股东权益内部结转																											
1. 资本公积转增股本																											
2. 盈余公积转增股本																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																											
5. 其他																											
(五) 专项储备提取和使用																											
1. 本年提取																											
2. 本年使用																											
(六) 其他																											
四、本年年末余额	2,037,732,279.00				13,265,777,635.00			32,101,311.93			1,583,825,313.47	9,380,195.18	16,928,816,734.58														

法定代表人: 金浙勇

主管会计工作负责人: 方茂军



## 资产负债表（续）

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	637,000,000.00	526,600,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	443,188,530.96	477,577,049.68	
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,248,434.98	2,885,930.98	
应交税费	522,563.22	5,521,610.00	
其他应付款	12,416,768.05	6,547,628.56	
其中：应付利息	968,821.00	836,891.67	
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		532,730.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>1,095,376,297.21</b>	<b>1,019,664,949.22</b>	
非流动负债			
长期借款	108,000,000.00	128,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	32,567,500.00	33,777,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>140,567,500.00</b>	<b>161,777,500.00</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,235,943,797.21</b>	<b>1,181,442,449.22</b>	
股东权益			
股本	2,027,671,288.00	2,037,732,279.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,155,710,392.46	13,265,777,635.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	236,211,209.83	32,101,311.93	
△一般风险准备			
未分配利润	1,948,405,265.33	141,831,253.54	
<b>股东权益合计</b>	<b>17,367,998,155.62</b>	<b>15,477,442,479.47</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>18,603,941,952.83</b>	<b>16,658,884,928.69</b>	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

# 利润表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	180,751,281.00	749,827,184.42	
其中：营业收入	180,751,281.00	749,827,184.42	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	169,679,766.79	765,271,001.43	
其中：营业成本	173,946,996.62	682,037,938.30	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,536,868.24	16,647,312.25	
销售费用	3,661,026.49	17,755,878.46	
管理费用	22,227,566.96	33,871,491.69	
研发费用		8,900,817.52	
财务费用	-21,733,137.38	19,188,711.24	
其中：利息费用	34,130,445.19	30,427,486.99	
利息收入	-56,358,047.38	-11,642,072.35	
资产减值损失	-10,959,554.14	-13,131,148.03	
加：其他收益	4,594,657.80	1,210,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	107,572.24	-761,405.87	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	15,773,744.25	-14,995,222.88	
加：营业外收入	2,028,479,518.53	125,413,157.90	
减：营业外支出	2,689.53	908,730.60	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	2,044,250,573.25	109,509,204.42	
减：所得税费用	3,151,594.25	17,493,194.50	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	2,041,098,979.00	92,016,009.92	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,041,098,979.00	92,016,009.92	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	2,041,098,979.00	92,016,009.92	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

## 现金流量表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	200,697,333.29	137,538,224.20	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,469,045,837.68	19,035,248.84	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,669,743,170.97</b>	<b>156,573,473.04</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	270,612,723.23	51,732,959.02	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	6,982,573.79	60,133,898.46	
支付的各项税费	3,416,333.34	89,512,659.94	
支付其他与经营活动有关的现金	1,806,253,923.50	42,986,121.74	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,087,265,553.86</b>	<b>244,365,639.16</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-417,522,382.89</b>	<b>-87,792,166.12</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	310,473.83	1,677,390.59	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金		7,699,933.86	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>5,310,473.83</b>	<b>9,377,324.45</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,165,746.69	11,986,562.98	
投资支付的现金	6,000,000.00	100,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		812,478,749.67	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>15,165,746.69</b>	<b>924,465,312.65</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,855,272.86</b>	<b>-915,087,988.20</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,999,999,991.97	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	744,000,000.00	704,067,273.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	451,620,000.00	194,310,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,195,620,000.00</b>	<b>2,898,377,264.97</b>	
偿还债务支付的现金	654,132,730.00	456,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,413,585.17	28,401,845.65	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	774,730,001.00	202,477,708.68	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,493,276,316.17</b>	<b>687,479,554.33</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-297,656,316.17</b>	<b>2,210,897,710.64</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-725,033,971.92</b>	<b>1,208,017,556.32</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,687,651,351.70	479,633,795.38	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>962,617,379.78</b>	<b>1,687,651,351.70</b>	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇



# 股东权益变动表

2018年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,037,732,279.00				13,265,777,635.00				22,899,710.94		30,904,621.99	15,357,314,246.93
加：会计政策变更												
前期差错更正									9,201,600.99		110,926,631.55	120,128,232.54
其他												
二、本年年初余额	2,037,732,279.00				13,265,777,635.00				32,101,311.93		141,831,253.54	15,477,442,479.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,060,991.00				-110,067,242.54				204,109,897.90		1,806,574,011.79	1,890,565,676.15
（一）综合收益总额											2,041,098,979.00	2,041,098,979.00
（二）股东投入和减少资本	-10,060,991.00				-110,067,242.54							-120,128,233.54
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他	-10,060,991.00				-110,067,242.54							-120,128,233.54
（三）利润分配									204,109,897.90		-234,524,967.21	-30,415,069.31
1. 提取盈余公积									204,109,897.90		-204,109,897.90	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-30,415,069.31	-30,415,069.31
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,027,671,288.00				13,155,710,392.46				236,211,209.83		1,948,405,265.33	17,367,998,155.62

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

## 股东权益变动表(续)

金额单位: 元

编制单位: 众泰汽车股份有限公司

2018年度

项目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				22,899,710.94		59,016,844.61	1,877,056,336.20
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				22,899,710.94		59,016,844.61	1,877,056,336.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,509,592,279.00				11,998,777,854.35				9,201,600.99		82,814,408.93	13,600,386,143.27
(一) 综合收益总额											92,016,009.92	92,016,009.92
(二) 股东投入和减少资本	1,509,592,279.00				11,998,777,854.35							13,508,370,133.35
1. 股东投入的普通股	1,509,592,279.00				11,998,777,854.35							13,508,370,133.35
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-9,201,600.99	-9,201,600.99
1. 提取盈余公积									9,201,600.99		-9,201,600.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,037,732,279.00				13,265,777,635.00				32,101,311.93		141,831,253.54	15,477,442,479.47

法定代表人: 金浙勇

主管会计工作负责人: 方茂军

会计机构负责人: 程勇

# 众泰汽车股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

众泰汽车股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 是经安徽省人民政府皖政秘(1998) 269 号文批准, 以发起设立方式设立的股份有限公司。本公司 2000 年 5 月 11 日向社会公开发行股票, 2000 年 5 月 19 日, “金马股份” A 股 58,000,000.00 股在深圳证券交易所挂牌上市, 2000 年 6 月 1 日在安徽省工商行政管理局办理变更注册登记, 领取了注册号为 340000000011098 企业法人营业执照, 注册资本 150,000,000.00 元。

根据本公司 2006 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 150,000,000.00 股为基数, 以资本公积向全体股东按每 10 股转增 5 股的比例, 转增股本 75,000,000.00 股; 上述方案实施后, 公司的注册资本变更为人民币 225,000,000.00 元。

2007年9月24日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]239号《关于核准黄山金马股份有限公司非公开发行股票的通知》核准, 公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 92,000,000.00股; 公司注册资本变更为人民币317,000,000.00元。

2013年12月19日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1517号《关于核准黄山金马股份有限公司非公开发行股票的批复》核准, 公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 211,140,000.00股。

经上述转增和增发后本公司注册资本为528,140,000.00元, 股本为528,140,000.00元。业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具会字[2013]2631号验资报告。

根据公司2016年10月9日召开的第六届董事会第九次会议决议、2016年11月4日召开的2016年第二次临时股东大会决议、2017年4月5日中国证券监督管理委员会向公司下发的《关于核准黄山金马股份有限公司向铁牛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]454号), 公司发行股份的方式购买永康众泰汽车有限公司(以下简称“永康汽车公司”)100%股权, 合计发行1,301,907,960.00股人民币普通股, 每股面值为人民币1元。经上述增发后公司注册资本为1,830,047,960.00元。经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具天职业字[2017]11341号验资报告。

根据公司2016年11月4日第二次临时股东会决议, 并经中国证券监督管理委员会《关于核准黄山金马股份有限公司向铁牛集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]454号)的核准, 公司向特定投资者发行人民币普通股股票207,684,319.00股, 每股面值1元。经上述增发后公司注册资本为2,037,732,279.00元。经华普天健会计师事

务所（特殊普通合伙）验证并出具会验字[2017]4409号验资报告。

根据公司2017年4月8日、2017年4月27日召开第六届董事会2017年第三次临时会议、2017年度第二次临时股东大会《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修订〈公司章程〉议案》的决议，公司2017年5月25日，公司已完成公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商变更登记手续，收到安徽省工商行政管理局的核准登记材料并换领了新的营业执照。公司名称由黄山金马股份有限公司变更为安徽众泰汽车股份有限公司。

根据公司2017年10月26日、2017年11月15日召开第七届董事会2017年度第二次临时会议，2017年度第五次临时股东大会《关于变更公司名称的议案》、《关于修订〈公司章程〉议案》的决议，2017年11月21日，公司已完成公司名称、注册资本等事项的工商变更登记手续，11月23日取得了新的营业执照，公司名称由“安徽众泰汽车股份有限公司”变更为“众泰汽车股份有限公司”。

根据《黄山金马股份有限公司发行股份购买资产的盈利预测补偿协议书》的约定，公司2018年5月11日、2018年5月30日召开第七届董事会第四次会议，2018年度第一次临时股东大会，审议通过《关于公司重大资产重组 2017 年度业绩承诺实现情况及补偿义务人对公司进行业绩补偿的议案》，公司以1.00元的价格回购补偿义务人铁牛集团有限公司应补偿的10,060,991.00股，并予以注销。

截至2018年12月31日，公司国有法人持有的有限售条件流通股股份为0.00股（占总股本0.00%），其他境内法人及高管持有的有限售条件流通股股份为781,726,575.00股（占总股本38.55%），无限售条件流通股1,245,944,713.00股（占总股本61.45%），控股股东铁牛集团有限公司直接持有有限售条件流通股786,250,375.00股（占总股本38.78%），通过黄山金马集团有限公司间接持有无限售条件流通股105,566,146.00股（占总股本的5.21%），合计持有公司股权比例为43.99%。

公司注册地址：安徽省黄山市歙县经济技术开发区；

企业类型：股份有限公司(上市)；

母公司以及集团最终母公司的名称：铁牛集团有限公司；

公司实际控制人：应建仁、徐美儿夫妇；

公司业务性质：制造业

主要经营范围：汽车整车及零部件、汽车配件、摩托车配件（不含发动机），模具、电机产品、五金工具、家用电器、仪器仪表配件及电器件、电机系列产品、电子电器产品、化工产品（不含危险化学品），电动自行车产品，建筑材料、装饰材料（不含木竹材料、危险化学品）开发、设计、制造、销售及相关售后服务；金属材料（不含危险物品）销售；货物和技术进出口业务（国家法律法规规定的除外）；安全防撬门、装饰门、防盗窗及各种功能门窗生产、销售；本公司自产产品及技术出口；本公司生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件

及技术进口，普通货运；旅游服务；项目投资。（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）。

截至2018年12月31日公司拥有7家子公司，分别为永康汽车公司、浙江铁牛汽车车身有限公司（以下简称“铁牛车身公司”）、上海飞众汽车配件有限公司（以下简称“上海飞众公司”）、浙江金大门业有限公司（以下简称“金大门业公司”）、杭州宝网汽车零部件有限公司（以下简称“杭州宝网公司”）、黄山金马科技有限公司（以下简称“金马科技公司”）、黄山鸿宇车辆智能科技有限公司（以下简称“黄山鸿宇公司”）。本公司合并财务报表范围较上年度增加两家子公司，详见本附注“七、合并范围的变动”。

财报批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年4月29日决议报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

##### 通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该

安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负



债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

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：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

项目	内容
单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 500.00 万元以上应收账款, 50.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 可不对其预计未来现金流量进行折现。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 应收账款

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 账龄分析组合 (政府补贴款)	账龄分析法。
组合 2: 账龄分析组合	账龄分析法。
组合 3: 合并范围内关联方组合 (合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项)	其他方法—不提坏账。

(2) 其他应收款

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 账龄分析组合 (对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合)	账龄分析法。
组合 2: 合并范围内关联方组合 (合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项)	其他方法—不提坏账。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下:

账龄	应收账款组合 1 计提比例 (%)	应收账款组合 2 计提 比例 (%)	其他应收款组合 1 计提比 例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)		10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	10.00	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	30.00	40.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	75.00	75.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

#### (十二) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。本公司存货为原材料、在产品、委托加工物资、库存商品及发出商品。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### （十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

### （十四）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢

价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	3-20	3-5	4.75-32.33
运输工具	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33
办公设备及其他	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提

相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专有技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	法定年限
软件	4-10
专利	10
专有技术	10
商标权	10
景区经营权	50

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（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。

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：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (二十) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量

的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司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；
- （2）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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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公司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公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 3. 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。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，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 4. 设定受益计划

#### (1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十四）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十五）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十八）租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### （二十九）套期保值

#### 执行现行套期保值准则

1. 套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

#### 3. 套期会计处理

##### （1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

##### （2）现金流量套期

1) 套期工具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，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益



的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

如果该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，应在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

### 3) 境外经营净投资套期

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，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；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。

### （三十）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

### （三十一）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
消费税	应纳税销售额（量）	5%、3%、1%
土地使用税	应税土地的实际占用面积	6元/平方米、8元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
水利基金	按实际缴纳的流转税、实际销售收入计缴	1%、0.07%、0.06%
印花税	根据合同性质确认适用税率、权利证照	0.005%-0.01%
其他	按国家规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江众泰汽车制造有限公司	15%
浙江铁牛汽车车身有限公司	15%

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]70号），认定永康汽车公司之子公司浙江众泰汽车制造有限公司为高新技术企业，《高新技术企业》证书号：GR201833001321。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，浙江众泰汽车制造有限公司自2018年1月1日起三年内可享受按15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策，优惠政策有效期至2021年1月1日。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]70号），认定铁牛车身公司为高新技术企业，《高新技术企业》证书号：GR201833001205。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，铁牛车身公司自2018年1月1日起三年内可享受按15%的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策，优惠政策有效期至2021年1月1日。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司经董事会会议批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018 年合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额 6,960,718,225.45 元， 2017 年合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额 7,907,267,538.60 元； 2018 年母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额 300,319,873.64 元， 2017 年母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额 661,535,717.23 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018 年合并资产负债表其他应收款列示金额 2,258,035,128.48 元， 2017 年合并资产负债表其他应收款列示金额 315,878,832.08 元； 2018 年母公司资产负债表其他应收款列示金额 3,524,837,749.79 元， 2017 年母公司资产负债表其他应收款列示金额 885,324,487.65 元。
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	2018 年合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额 9,188,038,797.76 元， 2017 年合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额 9,686,733,167.39 元； 2018 年母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额 443,188,530.96 元， 2017 年母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额 477,577,049.68 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	2018 年合并资产负债表其他应付款列示金额 737,467,872.19 元， 2017 年合并资产负债表其他应付款列示金额 794,596,050.48 元； 2018 年母公司资产负债表其他应付款列示金额 12,416,768.05 元， 2017 年母公司资产负债表其他应付款列示金额 6,547,628.56 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	2018 年合并利润表增加研发费用 577,857,299.46 元，减少管理费用 577,857,299.46 元， 2017 年合并利润表增加研发费用 369,003,047.76 元，减少管理费用 369,003,047.76 元； 2018 年母公司利润表增加研发费用 0.00 元，减少管理费用 0.00 元， 2017 年母公司利润表增加研发费用 8,900,817.52 元，减少管理费用 8,900,817.52 元。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

#### 1) 前期重大会计差错的性质、内容、形成原因

根据铁牛集团与公司签订《盈利预测补偿协议》，铁牛集团承诺本公司子公司永康汽车公司 2016 年、2017 年、2018 年、2019 年利润分别不低于人民币 121,000.00 万元、141,000.00 万元、161,000.00 万元、161,000.00 万元，以上利润为扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润。在 2016 年、2017 年、2018 年、2019 年任一年度，如永康汽车公司截至当期期末累积实际净利润小于按照《盈利预测补偿协议》及其补充协议约定计算的截至当期期末累积承诺净利润，则铁牛集团将按照签署的《盈利预测补偿协议》及其补充协议的相关规定对上市公司进行补偿。

根据企业会计准则及相关规定，非同一控制下企业合并中，购买方应当将合并协议约定的或有对价作为合并对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本，并确认相应的资产、负债，后续变动应视其性质分别计入当期损益或其他综合收益。

根据天职业字[2018]10639 -4 号业绩承诺完成情况的审计报告，永康汽车公司 2017 年度经审计后归属于母公司股东的以扣除非经常性损益后的净利润为 134,158.06 万元，需要补偿股数为 10,060,991.00 份，按照 2017 年 12 月 31 日深圳证券交易所公司股票收盘价 11.94 元，公司需确认其他应收款 120,128,232.54 元，营业外收入 120,128,232.54 元。

## 2) 前期差错更正对合并财务报表的影响

报表科目	2017 年 12 月 31 日重述前	调整金额	2017 年 12 月 31 日重述后
其他应收款	195,750,599.54	120,128,232.54	315,878,832.08
盈余公积	22,899,710.94	9,201,600.99	32,101,311.93
未分配利润	1,472,898,681.92	110,926,631.55	1,583,825,313.47
营业外收入	23,704,144.08	120,128,232.54	143,832,376.62
基本每股收益(元/股)	0.71	0.08	0.79
稀释每股收益(元/股)	0.71	0.08	0.79

## 前期差错更正对母公司财务报表的影响

报表科目	2017 年 12 月 31 日重述前	调整金额	2017 年 12 月 31 日重述后
其他应收款	765,196,255.11	120,128,232.54	885,324,487.65
盈余公积	22,899,710.94	9,201,600.99	32,101,311.93
未分配利润	30,904,621.99	110,926,631.55	141,831,253.54
营业外收入	5,284,925.36	120,128,232.54	125,413,157.90

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	359,987.61	453,998.11
银行存款	2,520,659,357.95	4,563,056,730.81
其他货币资金	1,793,933,908.93	1,459,669,223.50
<u>合计</u>	<u>4,314,953,254.49</u>	<u>6,023,179,952.42</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,793,897,933.32元，受限原因详见本附注“六、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项

无。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	741,943,983.12	3,252,245,052.47
应收账款	6,218,774,242.33	4,655,022,486.13
<u>合计</u>	<u>6,960,718,225.45</u>	<u>7,907,267,538.60</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	738,682,676.65	3,250,859,052.47
商业承兑汇票	3,261,306.47	1,386,000.00
<u>合计</u>	<u>741,943,983.12</u>	<u>3,252,245,052.47</u>

（2）期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	689,965,247.40	票据池质押
<u>合计</u>	<u>689,965,247.40</u>	

注：票据质押原因详见本附注“六、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	5,888,441,647.78		
<u>合计</u>	<u>5,888,441,647.78</u>		

（4）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	924,660,200.00	14.27			924,660,200.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄分析组合 (政府补贴款)	2,635,997,550.00	40.67	77,918,450.00	2.96	2,558,079,100.00
组合 2: 账龄分析组合	2,914,510,143.92	44.97	178,475,201.59	6.12	2,736,034,942.33
组合小计	<u>5,550,507,693.92</u>	<u>85.64</u>	<u>256,393,651.59</u>		<u>5,294,114,042.33</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,043,527.00	0.09	6,043,527.00	100.00	
<u>合计</u>	<u>6,481,211,420.92</u>	<u>100.00</u>	<u>262,437,178.59</u>		<u>6,218,774,242.33</u>

接上表:

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄分析组合 (政府补贴款)	2,581,773,727.00	53.87	7,594,750.00	0.29	2,574,178,977.00
组合 2: 账龄分析组合	2,206,992,404.84	46.05	126,148,895.71	5.72	2,080,843,509.13
组合小计	<u>4,788,766,131.84</u>	<u>99.92</u>	<u>133,743,645.71</u>		<u>4,655,022,486.13</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,010,263.50	0.08	4,010,263.50	100.00	
<u>合计</u>	<u>4,792,776,395.34</u>	<u>100.00</u>	<u>137,753,909.21</u>		<u>4,655,022,486.13</u>

组合中，按账龄组合（政府补贴款）计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,076,168,250.00		
1-2年 (含2年)	780,644,800.00		
2-3年 (含3年)	779,184,500.00	77,918,450.00	10.00
<u>合计</u>	<u>2,635,997,550.00</u>	<u>77,918,450.00</u>	

组合中，按账龄分析组合法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,501,999,561.12	125,099,978.03	5.00
1-2年 (含2年)	370,921,320.00	37,092,132.00	10.00
2-3年 (含3年)	27,134,051.79	5,426,810.36	20.00
3-4年 (含4年)	5,267,927.72	2,107,171.09	40.00
4-5年 (含5年)	1,752,692.71	1,314,519.53	75.00
5年以上	7,434,590.58	7,434,590.58	100.00
<u>合计</u>	<u>2,914,510,143.92</u>	<u>178,475,201.59</u>	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
客户一	436,680,000.00			上述国补已于本报告报出日经工业和信息化部装备工业司审核通过，不存在减值迹象。
客户二	187,005,000.00			
客户三	144,822,000.00			
客户四	79,794,000.00			
客户五	76,359,200.00			
<u>合计</u>	<u>924,660,200.00</u>			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	126,850,991.75

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	期末坏账准备
单位一	1,229,582,330.00	18.97	
单位二	1,146,095,940.00	17.68	38,774,750.00
单位三	452,970,000.00	6.99	24,619,500.00
单位四	394,783,653.99	6.09	19,931,682.70
单位五	373,445,700.00	5.76	7,949,700.00
<u>合计</u>	<u>3,596,877,623.99</u>	<u>55.49</u>	<u>91,275,632.70</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	713,579,055.38	99.48	468,796,684.94	99.99
1-2年(含2年)	3,744,682.54	0.52	40,665.92	0.01
<u>合计</u>	<u>717,323,737.92</u>	<u>100.00</u>	<u>468,837,350.86</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	期末余额	占预付款项总 额的比例 (%)
1	供应商一	192,206,705.61	26.79
2	供应商二	154,763,534.09	21.58
3	供应商三	115,000,000.00	16.03
4	供应商四	110,778,506.62	15.44
5	供应商五	22,132,250.32	3.09
	<u>合计</u>	<u>594,880,996.64</u>	<u>82.93</u>



(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,258,035,128.48	315,878,832.08
<u>合计</u>	<u>2,258,035,128.48</u>	<u>315,878,832.08</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,166,006,496.08	94.34	598,093.72	0.03	2,165,408,402.36
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析组合	122,292,541.15	5.33	29,765,815.03	24.34	92,526,726.12
组合 2: 合并范围内关联方组合					
<u>组合小计</u>	<u>122,292,541.15</u>	<u>5.33</u>	<u>29,765,815.03</u>		<u>92,526,726.12</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,630,597.84	0.33	7,530,597.84	98.69	100,000.00
<u>合计</u>	<u>2,295,929,635.07</u>	<u>100.00</u>	<u>37,894,506.59</u>		<u>2,258,035,128.48</u>

接上表:

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	198,208,678.26	55.83	598,093.72	0.30	197,610,584.54
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析组合	148,848,284.06	41.93	30,580,036.52	20.54	118,268,247.54
组合 2: 合并范围内关联方组合					
<u>组合小计</u>	<u>148,848,284.06</u>	<u>41.93</u>	<u>30,580,036.52</u>		<u>118,268,247.54</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,955,970.96	2.24	7,955,970.96	100.00	
<u>合计</u>	<u>355,012,933.28</u>	<u>100.00</u>	<u>39,134,101.20</u>		<u>315,878,832.08</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
单位一	2,165,408,402.36			业绩补偿款/预付土地款
单位二	598,093.72	598,093.72	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>2,166,006,496.08</b>	<b>598,093.72</b>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	59,818,951.95	2,990,947.62	5.00
1-2年(含2年)	35,483,788.84	3,548,378.88	10.00
2-3年(含3年)	3,835,947.70	767,189.54	20.00
3-4年(含4年)	939,454.84	375,781.94	40.00
4-5年(含5年)	523,523.10	392,642.33	75.00
5年以上	21,690,874.72	21,690,874.72	100.00
<b>合计</b>	<b>122,292,541.15</b>	<b>29,765,815.03</b>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-1,581,841.61

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,521,728.19	102,147,792.23
员工借款及备用金	16,245,168.73	12,741,459.33
往来单位款	97,754,335.79	119,995,449.18
预付土地款	136,934,454.14	
业绩补偿款	2,028,473,948.22	120,128,232.54
<b>合计</b>	<b>2,295,929,635.07</b>	<b>355,012,933.28</b>

(8) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一[注]	业绩补偿款/ 预付土地款	2,165,408,402.36	1年以内	94.32	
单位二	往来单位款	25,294,695.73	3年以内	1.10	1,274,090.29
单位三	往来单位款	23,194,550.00	1-2年	1.01	2,319,455.00
单位四	往来单位款	7,796,728.81	1-2年	0.34	779,672.88
单位五	往来单位款	4,697,155.00	5年以上	0.20	4,697,155.00
<b>合计</b>		<b>2,226,391,531.90</b>		<b>96.97</b>	<b>9,070,373.17</b>

注：详见本附注“十一、（六）8.其他关联交易”。

(9) 本期因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

无。

(10) 本期转移其他应收款且继续涉入的情况。

无。

(11) 本期应收政府补助情况。

无。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,037,533,725.99	47,802,384.99	989,731,341.00	946,334,735.08	30,009,830.04	916,324,905.04
在产品	396,593,733.36	10,999,604.68	385,594,128.68	419,029,012.90	2,719,619.99	416,309,392.91
委托加工物资	57,530,689.22		57,530,689.22	16,851,381.72		16,851,381.72
库存商品	897,210,280.07	108,185,639.31	789,024,640.76	1,313,321,862.65	40,114,559.09	1,273,207,303.56
发出商品	201,036,851.40	13,260,713.56	187,776,137.84	411,663,212.67	19,064,696.21	392,598,516.46
<b>合计</b>	<b>2,589,905,280.04</b>	<b>180,248,342.54</b>	<b>2,409,656,937.50</b>	<b>3,107,200,205.02</b>	<b>91,908,705.33</b>	<b>3,015,291,499.69</b>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,009,830.04	17,961,370.22	296,737.93	465,553.20		47,802,384.99

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,719,619.99	8,279,984.69				10,999,604.68
库存商品	40,114,559.09	81,004,997.55	3,461,661.47	16,395,578.80		108,185,639.31
发出商品	19,064,696.21	3,900,070.06	1,736,435.09	11,440,487.80		13,260,713.56
<u>合计</u>	<u>91,908,705.33</u>	<u>111,146,422.52</u>	<u>5,494,834.49</u>	<u>28,301,619.80</u>		<u>180,248,342.54</u>

### 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	
在产品	可变现净值低于成本	
库存商品	可变现净值低于成本	
发出商品	可变现净值低于成本	

### 4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	413,901,998.74	541,062,166.83
预交税金	239,636,898.81	5,036,624.76
短期银行理财产品	17,018,548.49	18,548.49
待摊费用	1,872,931.59	
<u>合计</u>	<u>672,430,377.63</u>	<u>546,117,340.08</u>

### (七) 可供出售金融资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>420,000.00</u>	<u>420,000.00</u>	
其中：按成本计量			
南京长安汽车有限公司	420,000.00	420,000.00	
<u>合计</u>	<u>420,000.00</u>	<u>420,000.00</u>	

接上表：

项目	期初余额	
	账面余额	减值准备
可供出售权益工具	420,000.00	420,000.00
其中：按成本计量		
南京长安汽车有限公司	420,000.00	420,000.00
合计	420,000.00	420,000.00

## （八）固定资产

### 1. 固定资产分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,579,955,711.42	2,834,822,538.36	65,129,691.55	161,554,548.70	4,641,462,490.03
2. 本期增加金额	101,138,414.38	1,571,822,699.03	20,187,392.31	17,812,901.18	1,710,961,406.90
(1) 购置	4,530,147.98	211,423,494.55	9,741,564.28	13,352,661.25	239,047,868.06
(2) 在建工程转入	31,221,745.40	996,771,029.07	1,107,856.90		1,029,100,631.37
(3) 企业合并增加 [注]	65,386,521.00	359,679,511.72	7,748,438.90	4,460,239.93	437,274,711.55
(4) 其他转入(存货)		3,948,663.69	1,589,532.23		5,538,195.92
3. 本期减少金额	6,922,706.74	123,757,795.20	8,728,813.05	704,677.26	140,113,992.25
(1) 处置或报废	6,922,706.74	123,757,795.20	8,728,813.05	704,677.26	140,113,992.25
4. 期末余额	1,674,171,419.06	4,282,887,442.19	76,588,270.81	178,662,772.62	6,212,309,904.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	205,638,308.82	1,223,603,608.72	23,392,860.65	28,010,579.61	1,480,645,357.80
2. 本期增加金额	75,703,281.24	568,268,150.40	16,626,489.00	17,692,258.60	678,290,179.24
(1) 计提	66,628,978.14	404,092,796.86	12,600,606.43	14,904,110.50	498,226,491.93
(2) 企业合并增加 [注]	9,074,303.10	164,175,353.54	4,025,882.57	2,788,148.10	180,063,687.31
3. 本期减少金额	1,411,705.41	48,293,428.70	4,760,440.48	436,547.90	54,902,122.49
(1) 处置或报废	1,411,705.41	48,293,428.70	4,760,440.48	436,547.90	54,902,122.49
4. 期末余额	279,929,884.65	1,743,578,330.42	35,258,909.17	45,266,290.31	2,104,033,414.55
三、减值准备					
1. 期初余额	6,635,778.33	57,644,985.09			64,280,763.42
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 企业合并增加 [注]					
3. 本期减少金额		436,822.89			436,822.89
(1) 处置或报废		436,822.89			436,822.89
4. 期末余额	6,635,778.33	57,208,162.20			63,843,940.53
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,387,605,756.08	2,482,100,949.57	41,329,361.64	133,396,482.31	4,044,432,549.60
2. 期初账面价值	1,367,681,624.27	1,553,573,944.55	41,736,830.90	133,543,969.09	3,096,536,368.81

注：企业合并增加系2018年公司下属一级子公司上海飞众公司购买合肥亿恒智能科技有限公司（以下简称“合肥亿恒公司”）100%股权，支付对价337,448,290.00元。该事项导致公司期末合并转入原值为437,274,711.55元，累计折旧为180,063,687.31元，净额为257,211,024.24元的固定资产。

#### 2. 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	84,878,506.37	19,861,933.34	9,522,985.49	55,493,587.54	
运输工具	585,817.84	568,243.30		17,574.54	
<u>合计</u>	<u>85,464,324.21</u>	<u>20,430,176.64</u>	<u>9,522,985.49</u>	<u>55,511,162.08</u>	

#### 3. 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

#### 4. 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	212,169,259.71
机器设备	102,713,347.39
运输工具	2,702,615.19
<u>合计</u>	<u>317,585,222.29</u>

#### 5. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房二期	40,316,755.62	正在办理中
金马线束大楼	32,594,505.63	正在办理中
长沙宿舍楼	9,127,678.04	正在办理中
<u>合计</u>	<u>82,038,939.29</u>	

(九) 在建工程

1. 按分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	193,720,836.65	663,322,906.15
<u>合计</u>	<u>193,720,836.65</u>	<u>663,322,906.15</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
B21 项目	27,950,862.12		27,950,862.12
A12 项目			
A40 项目			
机器设备安装	94,801,377.30		94,801,377.30
优耐克新建厂房项目	14,100,815.39		14,100,815.39
2#厂房	12,237,287.69		12,237,287.69
其他零星工程	44,630,494.15		44,630,494.15
众泰汽车研发中心试验室			
冲压车间设备改造项目			
<u>合计</u>	<u>193,720,836.65</u>		<u>193,720,836.65</u>

接上表:

项目	期初余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
B21 项目			
A12 项目	112,473,437.11		112,473,437.11
A40 项目	360,138,282.08		360,138,282.08
机器设备安装	12,900,733.18		12,900,733.18
优耐克新建厂房项目	94,282,017.38		94,282,017.38
2#厂房	15,256,097.21		15,256,097.21
其他零星工程	16,242,177.94		16,242,177.94
众泰汽车研发中心试验室	36,913,035.62		36,913,035.62
冲压车间设备改造项目	15,117,125.63		15,117,125.63
<u>合计</u>	<u>663,322,906.15</u>		<u>663,322,906.15</u>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

序号	项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额
1	B21 项目	141,850,000.00		27,950,862.12		
2	A12 项目	414,185,672.72	112,473,437.11	301,712,235.61	414,185,672.72	
3	A40 项目	382,205,071.65	360,138,282.08	22,066,789.57	382,205,071.65	
4	优耐克新建厂房项目	200,000,000.00	94,282,017.38	12,159,760.36	92,340,962.35	
5	2#厂房	59,440,153.29	15,256,097.21	12,237,287.69	15,256,097.21	
6	众泰汽车研发中心试验室	45,673,012.75	36,913,035.62	8,759,977.13	45,673,012.75	
7	冲压车间设备改造项目	15,117,125.63	15,117,125.63		15,117,125.63	
	<u>合计</u>		<u>634,179,995.03</u>	<u>384,886,912.48</u>	<u>964,777,942.31</u>	

接上表:

序号	工程累计投入占预算的比例	工程进度	累计利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
1	19.70%	未完工				自有资金	27,950,862.12
2	100.00%	已完工				自有资金	
3	100.00%	已完工	2,925,046.75			金融机构贷款/自有资金	
4	53.22%	未完工				自有资金	14,100,815.39
5	92.24%	未完工				自有资金	12,237,287.69
6	100.00%	已完工				自有资金	
7	100.00%	已完工				自有资金	
	<u>合计</u>		<u>2,925,046.75</u>				<u>54,288,965.20</u>

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。



(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	专有技术	商标权	景区经营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,807,913,515.26	22,936,999.74	1,973,321,391.98	160,829,151.10	1,029,725,786.19	54,040,700.32	5,048,767,544.59
2. 本期增加金额	<u>23,041,033.61</u>	<u>33,842,278.05</u>	<u>21,530,930.84</u>	<u>206,506,645.31</u>			<u>284,920,887.81</u>
(1) 购置		33,705,525.92					<u>33,705,525.92</u>
(2) 内部研发				206,506,645.31			<u>206,506,645.31</u>
(3) 企业合并增加	23,041,033.61	136,752.13	21,530,930.84				<u>44,708,716.58</u>
3. 本期减少金额		<u>2,932,307.70</u>		<u>14,422,670.94</u>			<u>17,354,978.64</u>
(1) 处置		2,932,307.70		14,422,670.94			<u>17,354,978.64</u>
4. 期末余额	1,830,954,548.87	53,846,970.09	1,994,852,322.82	352,913,125.47	1,029,725,786.19	54,040,700.32	<u>5,316,333,453.76</u>
二、累计摊销							
1. 期初余额	160,336,358.78	3,986,621.45	248,261,571.92	23,538,824.31	204,011,707.79	16,299,297.93	<u>656,434,382.18</u>
2. 本期增加金额	<u>45,266,715.41</u>	<u>6,152,205.85</u>	<u>223,004,370.70</u>	<u>34,723,486.85</u>	<u>104,068,385.17</u>	<u>1,084,428.72</u>	<u>414,299,592.70</u>
(1) 计提	43,996,881.80	6,131,693.05	223,004,370.70	34,723,486.85	104,068,385.17	1,084,428.72	<u>413,009,246.29</u>
(2) 企业合并增加	1,269,833.61	20,512.80					<u>1,290,346.41</u>
3. 本期减少金额		<u>73,307.69</u>		<u>4,233,235.27</u>			<u>4,306,542.96</u>
(1) 处置		73,307.69		4,233,235.27			<u>4,306,542.96</u>
4. 期末余额	205,603,074.19	10,065,519.61	471,265,942.62	54,029,075.89	308,080,092.96	17,383,726.65	<u>1,066,427,431.92</u>
三、减值准备							

项目	土地使用权	软件	专利	专有技术	商标权	景区经营权	合计
1. 期初余额				<u>7,736,180.30</u>			<u>7,736,180.30</u>
2. 本期增加金额				<u>7,736,180.30</u>			<u>7,736,180.30</u>
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				<u>7,736,180.30</u>			<u>7,736,180.30</u>
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,625,351,474.68	43,781,450.48	1,523,586,380.20	291,147,869.28	721,645,693.23	36,656,973.67	<u>4,242,169,841.54</u>
2. 期初账面价值	1,647,577,156.48	18,950,378.29	1,725,059,820.06	137,290,326.79	825,714,078.40	37,741,402.39	<u>4,392,333,162.41</u>

注：企业合并增加系2018年公司下属一级子公司上海飞众公司购买合肥亿恒公司100%股权，支付对价337,448,290.00元。该事项导致公司期末合并转入原值为44,708,716.58元，累计摊销为1,290,346.41元，净额为43,418,370.17元的无形资产。

本期未通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为6.86%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
汽车相关产品开发项目	176,380,481.16	134,173,453.34		206,506,645.31		104,047,289.19
<b>合计</b>	<b>176,380,481.16</b>	<b>134,173,453.34</b>		<b>206,506,645.31</b>		<b>104,047,289.19</b>

本公司相应项目在同时满足技术上具有可行性、具有使用或出售意图，能产生经济利益三个条件的情况下，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。本期新上市的车型已全部结束资本化结转无形资产，目前仍在开发支出的项目正处于各研发和试制阶段。

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海飞众汽车配件有限公司	26,872,995.39			26,872,995.39
永康众泰汽车有限公司	6,551,665,442.13			6,551,665,442.13
<b>合计</b>	<b>6,578,538,437.52</b>			<b>6,578,538,437.52</b>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
上海飞众汽车配件有限公司				
永康众泰汽车有限公司		319,917,211.68		319,917,211.68
<b>合计</b>		<b>319,917,211.68</b>		<b>319,917,211.68</b>

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

项目	永康汽车公司
商誉账面余额①	6,551,665,442.13
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	6,551,665,442.13
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	6,551,665,442.13

项目	永康汽车公司
资产组的账面价值⑥	7,612,808,769.55
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	14,164,474,211.68
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	13,844,557,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	319,917,211.68

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

永康汽车公司于评估基准日的评估范围，是永康汽车公司形成商誉的资产组涉及的资产，除了永康汽车公司下属三级公司湖南江南汽车制造有限公司临沂分公司机器设备闲置和永康汽车公司下属三级公司湖南江南汽车制造有限公司金坛分公司设备已处置外，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了沃克森（北京）国际资产评估有限公司 2019 年4月29日沃克森评报字[2019]第0556号《众泰汽车股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的商誉所在资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果。

### 4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

#### 1) 重要假设及依据

##### ①资产持续使用假设

资产持续使用假设是指未来经营期，企业价值咨询基准日的资产保持现有经营状况进行使用，即按照目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，不考虑发生重大更新的情形；

##### ②企业持续经营假设

企业持续经营假设是指价值咨询单位将保持持续经营，并在经营方式上与现时保持一致。

③假设未来预测期评估对象经营相关当事人是负责的，且管理层有能力担当其责任，在预测期主要管理人员和技术人员基于评估基准日状况，不发生影响其经营变动的重大变更，管理团队稳定发展，管理制度不发生影响其经营的重大变动；

④假设委托人、商誉所在资产组相关当事人提供的资料真实、完整、可靠，不存在应提供而未提供、评估专业人员已履行必要评估程序仍无法获知的其他可能影响评估结论的瑕疵事项、或有事项等；

⑤假设评估对象未来收益期不发生对其经营业绩产生重大影响的诉讼、抵押、担保等事项。

⑥假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

## 2) 关键参数

项目	预测期	关键参数			
		预测期增长率	稳定期增长率	息税前利润率	税前折现率
永康汽车公司	2019年-2023年 (后续为稳定期)	注1	2%[注2]	注1	13.65%

注1：根据永康汽车公司已在手订单、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。经过对汽车市场发展趋势的分析，在深刻了解企业2018年销售下降原因的基础上，企业制订了2019年及以后五年各车型的销售策略，具体销售收入增长率和息税前利润率如下表所示：

项目	关键参数				
	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度
收入增长率	44.30%	23.93%	2.81%	4.88%	3.73%
毛利率	14.45%	15.51%	14.38%	14.94%	15.52%
息税前利润率	3.03%	4.45%	3.28%	3.96%	4.61%

注2：稳定期现金流量增长率为2%，该增长率低于汽车行业长期平均增长率。

## 5. 商誉减值测试的影响

无。

### (十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费		2,114,254.94	176,187.91		1,938,067.03
租用厂房改建	2,171,174.20	1,305,787.98	1,864,059.19		1,612,902.99
其他	754,243.38		423,881.01		330,362.37
<b>合计</b>	<b>2,925,417.58</b>	<b>3,420,042.92</b>	<b>2,464,128.11</b>		<b>3,881,332.39</b>

### (十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	369,496,019.80	82,306,226.02	237,523,074.76	49,780,401.00
内部交易未实现利润	164,602,779.08	25,731,808.14	115,251,589.23	20,414,942.97
可抵扣亏损	368,767,919.64	73,320,212.51	39,566,230.27	9,891,557.57

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	4,977,500.00	1,244,375.00	6,187,500.00	1,546,875.00
预计负债	8,367,542.31	2,091,885.58		
<u>合计</u>	<u>916,211,760.83</u>	<u>184,694,507.25</u>	<u>398,528,394.26</u>	<u>81,633,776.54</u>

#### 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并 资产评估增值	1,970,897,170.30	500,975,199.18	2,066,173,056.60	516,543,264.15
<u>合计</u>	<u>1,970,897,170.30</u>	<u>500,975,199.18</u>	<u>2,066,173,056.60</u>	<u>516,543,264.15</u>

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
未实现销售	-45,818,783.15	
资产减值准备	503,001,340.43	95,974,404.40
可抵扣亏损	1,131,153,099.55	967,769,219.71
<u>合计</u>	<u>1,588,335,656.83</u>	<u>1,063,743,624.11</u>

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		110,026,248.40	
2019	61,454,812.27	267,594,177.77	
2020	26,320,246.00	132,172,285.45	
2021	77,889,154.58	348,743,441.48	
2022	278,873,481.89	109,233,066.61	
2023	686,615,404.81		
<u>合计</u>	<u>1,131,153,099.55</u>	<u>967,769,219.71</u>	

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	114,423,937.88	23,693,440.44
<u>合计</u>	<u>114,423,937.88</u>	<u>23,693,440.44</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	847,397,900.00	228,600,000.00
保证借款	1,268,500,000.00	1,613,010,000.00
质押借款	40,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,155,897,900.00</u>	<u>1,841,610,000.00</u>

注：抵押借款及质押借款情况详见“六、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十七) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	3,006,858,691.29	2,135,032,174.63
应付账款	6,181,180,106.47	7,551,700,992.76
<u>合计</u>	<u>9,188,038,797.76</u>	<u>9,686,733,167.39</u>

2. 应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,996,858,691.29	2,075,032,174.63
商业承兑汇票	10,000,000.00	60,000,000.00
<u>合计</u>	<u>3,006,858,691.29</u>	<u>2,135,032,174.63</u>

(2) 逾期未付的应付票据

无。

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款及加工费	5,837,570,048.89	7,171,116,401.45

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	276,829,557.16	264,184,475.25
应付运费	65,873,269.79	106,179,000.84
水电费	671,287.96	9,538,301.76
租赁费		335,085.16
其他	235,942.67	347,728.30
<u>合计</u>	<u>6,181,180,106.47</u>	<u>7,551,700,992.76</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	53,519,741.68	尚未结算
供应商二	41,291,555.44	尚未结算
供应商三	38,533,357.00	尚未结算
供应商四	38,249,922.80	尚未结算
供应商五	31,178,483.94	尚未结算
供应商六	30,100,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>232,873,060.86</u>	

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,137,595,917.61	1,147,713,498.96
<u>合计</u>	<u>1,137,595,917.61</u>	<u>1,147,713,498.96</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	178,643,924.44	1,272,464,194.09	1,297,036,120.67	154,071,997.86
二、离职后福利中-设定提存计划负债	769,208.62	96,508,782.75	96,326,273.40	951,717.97
三、辞退福利		3,093,267.00	3,093,267.00	
<u>合计</u>	<u>179,413,133.06</u>	<u>1,372,066,243.84</u>	<u>1,396,455,661.07</u>	<u>155,023,715.83</u>



## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	165,132,250.76	1,142,897,841.18	1,166,858,454.49	141,171,637.45
二、职工福利费		43,843,848.63	42,946,541.92	897,306.71
三、社会保险费	<u>558,788.03</u>	<u>62,899,309.05</u>	<u>62,773,650.81</u>	<u>684,446.27</u>
其中：医疗保险费	439,806.41	48,591,110.55	48,489,961.35	540,955.61
工伤保险费	93,144.21	8,601,958.31	8,591,298.88	103,803.64
生育保险费	25,837.41	5,706,240.19	5,692,390.58	39,687.02
四、住房公积金		20,077,533.06	19,950,429.06	127,104.00
五、工会经费和职工教育经费	12,952,885.65	2,651,809.17	4,413,191.39	11,191,503.43
六、短期带薪缺勤		35,853.00	35,853.00	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		58,000.00	58,000.00	
<u>合计</u>	<u>178,643,924.44</u>	<u>1,272,464,194.09</u>	<u>1,297,036,120.67</u>	<u>154,071,997.86</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	577,999.67	91,075,661.60	90,900,160.30	753,500.97
2. 失业保险费	191,208.95	5,433,121.15	5,426,113.10	198,217.00
<u>合计</u>	<u>769,208.62</u>	<u>96,508,782.75</u>	<u>96,326,273.40</u>	<u>951,717.97</u>

## 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职员工补偿金	3,093,267.00	
<u>合计</u>	<u>3,093,267.00</u>	

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	144,975,717.98	402,980,666.84
企业所得税	100,000,645.01	299,717,557.38
消费税	46,016,022.42	343,061,682.13
城市维护建设税	5,937,496.18	20,442,923.85
房产税	5,657,193.46	1,384,247.14
教育费附加	3,519,073.27	13,788,303.11
代扣代缴个人所得税	3,297,742.32	4,203,121.91

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	1,403,998.10	906,224.65
其他	3,656,623.92	3,387,783.52
<u>合计</u>	<u>314,464,512.66</u>	<u>1,089,872,510.53</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,004,731.24	5,093,377.70
其他应付款	731,463,140.95	789,502,672.78
<u>合计</u>	<u>737,467,872.19</u>	<u>794,596,050.48</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	502,777.78	3,659,310.31
短期借款应付利息	5,501,953.46	1,078,603.50
融资租赁利息		355,463.89
<u>合计</u>	<u>6,004,731.24</u>	<u>5,093,377.70</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	293,921,355.68	277,927,267.45
往来款	409,690,215.21	483,918,655.96
代垫费用	14,310,677.75	15,024,625.18
代扣代缴费用	12,253,438.89	11,797,542.57
其他	1,287,453.42	834,581.62
<u>合计</u>	<u>731,463,140.95</u>	<u>789,502,672.78</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	9,970,000.00	对方未催款
单位二	6,731,000.00	对方未催款
单位三	6,156,932.00	对方未催款
<u>合计</u>	<u>22,857,932.00</u>	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	546,000,000.00	250,532,730.00
<u>合计</u>	<u>546,000,000.00</u>	<u>250,532,730.00</u>

(二十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	108,000,000.00	674,000,000.00	4.655%
<u>合计</u>	<u>108,000,000.00</u>	<u>674,000,000.00</u>	

(二十四) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,779,909.13	143,019,915.19
<u>合计</u>	<u>10,779,909.13</u>	<u>143,019,915.19</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,779,909.13	143,019,915.19
<u>合计</u>	<u>10,779,909.13</u>	<u>143,019,915.19</u>

(二十五) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	8,367,542.31		预提首次保养费
<u>合计</u>	<u>8,367,542.31</u>		

2. 重要预计负债

无。

(二十六) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,085,500.00		1,626,000.00	37,459,500.00	财政拨款
<u>合计</u>	<u>39,085,500.00</u>		<u>1,626,000.00</u>	<u>37,459,500.00</u>	

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期合并转入 金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
A02 车身总成及自动化 生产线技术改造补贴款	3,328,000.00			416,000.00	2,912,000.00	与资产相关
年产 50 万套车身总线 控制系统补助	1,760,000.00			440,000.00	1,320,000.00	与资产相关
智能化汽车仪表技改项 目补助	4,427,500.00			770,000.00	3,657,500.00	与资产相关
年产 120 万套嵌入式汽 车自检诊断仪	17,990,000.00				17,990,000.00	与资产相关
车载智能化数字信息交 互平台绿色制造项目	11,580,000.00				11,580,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>39,085,500.00</u>			<u>1,626,000.00</u>	<u>37,459,500.00</u>	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	20,768,431.00				-20,768,431.00	-20,768,431.00	
3. 其他内资持股	<u>1,488,823,848.00</u>				<u>-707,097,273.00</u>	<u>-707,097,273.00</u>	<u>781,726,575.00</u>
其中：境内法人持股	1,418,523,425.00				-636,796,850.00	-636,796,850.00	781,726,575.00
境内自然人持股	70,300,423.00				-70,300,423.00	-70,300,423.00	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股</b>							
1. 人民币普通股	528,140,000.00				717,804,713.00	717,804,713.00	1,245,944,713.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>2,037,732,279.00</u>				<u>-10,060,991.00</u>	<u>-10,060,991.00</u>	<u>2,027,671,288.00</u>

注：股权变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,258,330,440.70		110,067,242.54	13,148,263,198.16
其他资本公积	7,447,194.30			7,447,194.30
<b>合计</b>	<u>13,265,777,635.00</u>		<u>110,067,242.54</u>	<u>13,155,710,392.46</u>

注：本期资本公积的变动系：

根据《黄山金马股份有限公司发行股份购买资产的盈利预测补偿协议书》的约定，公司2018年5月11日、2018年5月30日召开第七届董事会第四次会议，2018年度第一次临时股东大会，审议通过《关于公司重大资产重组 2017 年度业绩承诺实现情况及补偿义务人对公司进行业绩补偿的议案》，公司以1.00元的价格回购补偿义务人铁牛集团有限公司应补偿的10,060,991.00股，并予以注销，同时公司核销上期确认的其他应收铁牛集团的业绩补偿款120,128,232.54元，将其差额冲减资本公积110,067,242.54元。

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,101,311.93	204,109,897.90		236,211,209.83
<u>合计</u>	<u>32,101,311.93</u>	<u>204,109,897.90</u>		<u>236,211,209.83</u>

注：本期盈余公积的变动系：

该金额系根据公司章程按母公司净利润的10%提取法定盈余公积204,109,897.90元。

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,472,898,681.92	336,615,745.13
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	110,926,631.55	
调整后期初未分配利润	<u>1,583,825,313.47</u>	<u>336,615,745.13</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	799,886,806.59	1,256,411,169.33
减：提取法定盈余公积	204,109,897.90	9,201,600.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,415,069.31	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>2,149,187,152.85</u>	<u>1,583,825,313.47</u>

(三十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,682,121,431.69	12,715,700,692.15	20,738,333,747.86	16,867,097,958.40
其他业务	82,318,089.98	49,527,300.77	65,983,286.53	32,592,153.62
<u>合计</u>	<u>14,764,439,521.67</u>	<u>12,765,227,992.92</u>	<u>20,804,317,034.39</u>	<u>16,899,690,112.02</u>

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	291,536,713.16	581,779,711.01	详见附注四、税项
城市维护建设税	39,777,528.76	65,690,558.02	详见附注四、税项
教育费附加	29,264,731.89	46,296,964.19	详见附注四、税项
房产税	27,157,987.62	10,890,015.11	详见附注四、税项
印花税	16,583,668.47	28,174,856.66	详见附注四、税项
土地使用税	11,075,531.40	9,065,651.69	详见附注四、税项

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
水利基金	573,092.12	322,122.33	详见附注四、税项
其他	5,328,434.91	2,649,552.49	详见附注四、税项
<u>合计</u>	<u>421,297,688.33</u>	<u>744,869,431.50</u>	

(三十三) 销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
广宣费	366,033,751.29	202,620,070.42
运杂费	230,264,204.95	284,909,653.43
售后服务费	198,633,054.50	104,958,509.32
职工薪酬与福利	170,166,788.42	84,650,671.72
差旅费	75,084,210.13	38,006,330.84
办公及会议费	19,891,738.29	9,296,802.33
业务招待费	9,688,957.98	9,845,365.92
折旧费	7,554,295.76	3,884,587.87
物料消耗	9,228,448.30	2,639,354.72
培训费	3,004,861.45	1,095,287.80
其他	12,732,168.93	6,217,977.42
<u>合计</u>	<u>1,102,282,480.00</u>	<u>748,124,611.79</u>

(三十四) 管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
折旧与摊销	260,687,822.65	198,390,945.86
职工薪酬与福利	202,069,699.28	140,557,166.39
品牌费	94,339,622.64	69,339,622.64
办公费	32,795,391.89	28,461,163.61
租赁费	19,339,062.64	1,265,342.40
停工损失	18,774,884.44	1,798,742.48
中介机构费用	17,912,716.77	19,063,673.04
差旅费	15,305,215.77	13,864,490.90
物料消耗	7,211,709.63	7,269,541.99
修理费	7,793,658.06	5,792,478.06
业务招待费	7,554,697.99	9,893,369.83
运杂费	4,377,796.53	1,902,256.68
汽车费用	1,797,478.70	920,001.73

费用性质	本期金额	上期金额
其他	18,456,028.76	14,078,932.03
<u>合计</u>	<u>708,415,785.75</u>	<u>512,597,727.64</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	240,379,767.10	176,309,337.78
材料费	60,432,002.45	41,622,701.92
测试试验加工费	70,636,219.96	39,961,151.39
合作协作研究与交流	67,586,132.68	27,723,952.67
专利费	56,096,558.58	45,669,091.62
设计费	29,585,017.47	5,993,481.70
折旧及摊销	16,714,026.64	11,595,065.66
差旅费	13,317,571.37	5,251,087.16
租赁费用	10,899,449.23	4,853,308.35
运输费	6,520,111.09	2,182,625.08
办公费	1,089,736.53	401,137.91
其他	4,600,706.36	7,440,106.52
<u>合计</u>	<u>577,857,299.46</u>	<u>369,003,047.76</u>

(三十六) 财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息支出	233,877,362.14	134,514,213.76
减：利息收入	53,191,435.68	43,622,483.29
加：汇兑损益	136,537.83	-337,316.92
手续费用	21,756,924.34	17,174,801.30
其他	1,641,865.00	899,859.81
<u>合计</u>	<u>204,221,253.63</u>	<u>108,629,074.66</u>



(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	319,917,211.68	
坏账损失	125,269,150.14	21,324,772.91
存货跌价损失	111,146,422.52	32,906,003.64
无形资产减值损失	7,736,180.30	
固定资产减值损失		219,978.34
<u>合计</u>	<u>564,068,964.64</u>	<u>54,450,754.89</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
永康市人民政府关于进一步加快汽车产业发展的扶持政策	180,000,000.00	
土地使用税退税补助	7,958,678.62	
技术改造和信息化项目	2,437,400.00	
智能节能动力总成研发及应用——智能网联混合动力总成	1,600,000.00	
关键技术研发及应用		
研发投入资助	1,027,300.00	
稳岗补贴收入	1,091,242.16	1,141,561.82
国家绿色工厂	1,000,000.00	
智能化汽车仪表技改项目补助	770,000.00	770,000.00
省级服务制造业补助	500,000.00	
省工业和信息化补助	500,000.00	
年产50万套车身总线控制系统补助	440,000.00	440,000.00
A02 车身总成及自动化生产线技术改造补贴款	416,000.00	416,000.00
品牌建设和标准制修订企业奖励	350,000.00	
个税手续费返还	305,120.17	
年产30万套汽车整车线束项目补助	300,000.00	
技能培训补助	280,000.00	
汽车线束电线制造流水线项目补助	230,000.00	
永康市科学技术协会综合考核优秀奖励	200,000.00	
创新引领“四个十”科技专项奖励	200,000.00	
其他补助	1,816,822.22	130,400.00
<u>合计</u>	<u>201,422,563.17</u>	<u>2,897,961.82</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,797,713.22	
理财产品	24,024,096.82	
<u>合计</u>	<u>26,821,810.04</u>	

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-6,465,940.15	-1,488,828.15
非流动资产处置利得	1,636,192.84	1,261,066.22
<u>合计</u>	<u>-4,829,747.31</u>	<u>-227,761.93</u>

(四十一) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
业绩补偿款[注 1]	2,028,473,948.22	120,128,232.54	2,028,473,948.22
政府补助		16,391,601.38	
供应商惩罚收入	1,655,501.63	5,315,210.78	1,655,501.63
无需支付的款项	8,815,300.85	1,223,534.41	8,815,300.85
其他[注 2]	11,770,101.02	773,797.51	11,770,101.02
<u>合计</u>	<u>2,050,714,851.72</u>	<u>143,832,376.62</u>	<u>2,050,714,851.72</u>

注1: 根据企业会计准则及相关规定, 非同一控制下企业合并中, 购买方应当将合并协议约定的或有对价作为合并对价的一部分, 按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本, 并确认相应的资产、负债, 后续变动应视其性质分别计入当期损益或其他综合收益。

根据天职业字[2019]22947号业绩承诺完成情况的专项审核报告, 永康汽车公司2018年度经审计后归属于母公司股东的以扣除非经常性损益以及配套募集资金所产生的损益后的净利润为-49,142.60万元, 需要补偿股数为468,469,734.00份, 按照2018年12月31日深圳证券交易所股票收盘价4.33元, 公司确认其他应收款2,028,473,948.22元, 营业外收入2,028,473,948.22元。

注2: 其他主要系2018年公司下属一级子公司上海飞众公司购买合肥亿恒公司100%股权, 支付对价337,448,290.00元, 与合肥亿恒公司购买日可辨认净资产公允价值347,683,340.72元的差额, 形成营业外收入, 金额为10,235,050.72元。

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
土地退税		7,688,023.15	与收益相关
大气污染防治项目		1,500,000.00	与收益相关
工业强基技术改造		1,480,000.00	与收益相关
保障性安居工程建设项目		1,405,300.00	与收益相关
其他政府补助		726,278.23	与收益相关
2017年制造业双创平台试点示范项目		500,000.00	与收益相关
省级绿色工厂		500,000.00	与收益相关
智能工厂和数字化		500,000.00	与收益相关
双龙计划和国家千人计划		340,000.00	与收益相关
2017年两化融合管理体系贯标试点企业奖励		300,000.00	与收益相关
黄山市促进新型工业化发展专项资金		300,000.00	与收益相关
知名品牌奖励		300,000.00	与收益相关
税收增加奖励		250,000.00	与收益相关
歙县财政局2016年安徽省工业精品补助		200,000.00	与收益相关
2016年度经济发展政策奖励(补助)资金		151,000.00	与收益相关
省115产业创新团队		140,000.00	与收益相关
科技局2030年专利奖励		111,000.00	与收益相关
<u>合计</u>		<u>16,391,601.38</u>	

## (四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 滞纳金	12,288,783.50	6,094,513.83	12,288,783.50
2. 债务重组损失[注]	7,567,800.00	2,234,700.86	7,567,800.00
3. 公益性捐赠支出	3,521,886.35	1,462,142.46	3,521,886.35
4. 水灾损失		3,438,429.74	
5. 赔款支出	6,964,882.31	3,453,502.52	6,964,882.31
6. 其他	894,177.50	3,962,476.94	894,177.50
<u>合计</u>	<u>31,237,529.66</u>	<u>20,645,766.35</u>	<u>31,237,529.66</u>

注：详见本附注“十五、（一）债务重组”。

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>-136,804,878.51</u>	<u>236,003,455.60</u>
其中：当期所得税	8,774,756.15	250,471,628.26
递延所得税	-145,579,634.66	-14,468,172.66

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	663,960,004.90	1,492,809,084.29
按法定税率计算的所得税费用	165,990,001.23	373,202,271.07
某些子公司适用不同税率的影响	16,946,992.82	-74,729,342.32
对以前期间当期所得税的调整	2,165,960.48	15,696,476.55
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-502,824,673.51	-30,032,058.13
不可抵扣的费用	4,899,684.75	1,648,424.86
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	236,998,999.44	-33,101,521.35
研究开发费用及支付残疾人员工资加计扣除的影响	-60,981,843.72	-16,680,795.08
<u>所得税费用合计</u>	<u>-136,804,878.51</u>	<u>236,003,455.60</u>

(四十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	199,796,563.17	20,127,563.20
保证金及押金	209,895,550.07	99,235,624.12
利息收入	50,096,981.54	35,922,548.43
往来单位款	167,982,838.42	
备用金	252,544.69	2,355,608.00
其他	4,213,059.43	6,422,593.40
<u>合计</u>	<u>632,237,537.32</u>	<u>164,063,937.15</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用	1,412,993,815.54	727,321,672.42
保证金及押金	169,748,503.99	19,931,461.72
往来单位款	93,648,458.97	
滞纳金	12,358,937.87	2,819,448.01
贴现息	5,727,477.04	11,176,748.86
银行手续费	19,367,485.85	10,880,332.17
其他	12,912,385.35	442,124.38
<u>合计</u>	<u>1,726,757,064.61</u>	<u>772,571,787.56</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入		7,699,933.86
与资产相关的政府补助		9,220,000.00
保证金押金		1,408,960.00
<u>合计</u>		<u>18,328,893.86</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付上海飞众公司股权款		112,478,749.67
<u>合计</u>		<u>112,478,749.67</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	4,819,805,310.00	7,250,572,463.64
承兑汇票贴现	2,415,100,805.00	55,000,000.00
融资租赁保证金	77,482,352.00	50,369,513.00
非金融机构借款	190,095,000.00	238,943,849.42
购买日子公司现金及现金等价物		1,239,583,958.89
<u>合计</u>	<u>7,502,483,467.00</u>	<u>8,834,469,784.95</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	5,197,353,418.82	6,840,269,559.70

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	100,000,000.00	
归还公司原四级子公司借款	640,000,000.00	
融资租赁费用	146,354,877.89	146,065,877.89
票据贴现息	79,461,554.10	4,346,093.05
借款保证金及手续费	3,502,925.00	
回购注销股份	1.00	
股份增发费用		97,127,708.68
<b>合计</b>	<b>6,166,672,776.81</b>	<b>7,087,809,239.32</b>

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	800,764,883.41	1,256,805,628.69
加：资产减值准备	564,068,964.64	54,450,754.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	498,226,491.93	348,757,845.56
无形资产摊销	413,009,246.29	285,071,672.22
长期待摊费用摊销	2,464,128.11	2,411,998.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	4,829,747.31	227,761.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	232,130,455.51	121,963,110.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,821,810.04	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-103,358,915.41	19,225,504.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-42,220,719.25	-32,846,450.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	119,623,094.31	-43,964,441.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,113,206,569.67	-1,523,999,071.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	347,221,647.20	-479,078,877.88
其他	-10,235,050.72	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,313,504,406.38</b>	<b>9,025,435.49</b>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,521,055,321.17	4,563,510,728.92
减：现金的期初余额	4,563,510,728.92	600,083,276.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-2,042,455,407.75</u>	<u>3,963,427,452.23</u>

#### 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	337,448,290.00
其中：合肥亿恒公司	337,448,290.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>15,843,424.67</u>
其中：合肥亿恒公司	15,843,424.67
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：合肥亿恒公司	
取得子公司支付的现金净额	321,604,865.33

#### 3. 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	<u>125,000,000.00</u>
其中：江苏金坛众泰汽车销售有限公司	120,000,000.00
永康泰之路汽车销售有限公司	5,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>7,232,335.03</u>
其中：江苏金坛众泰汽车销售有限公司	2,232,335.03
永康泰之路汽车销售有限公司	5,000,000.00
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
其中：江苏金坛众泰汽车销售有限公司	
永康泰之路汽车销售有限公司	
处置子公司收到的现金净额	117,767,664.97

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,521,055,321.17	4,563,510,728.92
其中：库存现金	359,987.61	453,998.11
可随时用于支付的银行存款	2,520,659,357.95	4,563,056,730.81
可随时用于支付的其他货币资金	35,975.61	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,521,055,321.17</u>	<u>4,563,510,728.92</u>
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		

#### （四十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,793,897,933.32	注1
应收票据	689,965,247.40	注2
应收账款	20,755,806.64	注3
固定资产	707,052,426.71	注4
无形资产	728,843,647.76	注4
合计	<u>3,940,515,061.83</u>	

注1：其他货币资金受限的原因系：

1) 截至2018年12月31日，本公司因开立银行承兑汇票存入票据保证金1,596,361,686.16元。

2) 2018年12月21日，本公司全资子公司上海飞众公司与浙商银行股份有限公司上海分行签订合同编号为（291102）浙商银借字（2018）第00020号的《借款合同》，合同中约定以40,000,000.00元定期存单作为质押物，取得40,000,000.00元流动资金借款，截至2018年12月31日，共有40,000,388.89元定期存单（含利息）受限。

3) 2018年2月28日，本公司全资二级子公司浙江众泰汽车制造有限公司与光大银行签订《“全程通”汽车金融网合作协议》，浙江众泰汽车制造有限公司在光大银行存入经销商授信敞口10%的回购保证金为加入“全程通”的浙江众泰汽车制造有限公司经销商提供担保，截至2018年12月31日，浙江众泰汽车制造有限公司在光大银行存入担保保证金54,535,858.27元。

4) 2018年7月2日，本公司全资三级子公司浙江众泰汽车销售有限公司向浙商银行金华永



康支行购买103,000,000.00元期限为6个月的定期理财产品，截至2018年12月31日，共有103,000,000.00元理财保证金受限。

注2：应收票据受限的原因为：

1) 2018年度，本公司与徽商银行股份有限公司歙县支行签订了编号为《票据质押质权字第1830019/26/27/30/33/34/36号》的质押协议。截至2018年12月31日，资产质押池中存有质押票据保证金122,760,000.00元、质押入池票据10,700,000.00元，以质押池中资产为保证开立票据256,882,825.22元。

2) 2018年3月20日，公司三级全资子公司浙江众泰汽车销售有限公司与浙商银行金华永康支行签订了《资产池质押担保合同》，合同约定浙江众泰汽车销售有限公司以未与资产质押池项下融资业务建立质押对应关系的保证金及质押资产为在浙商银行办理其他融资业务提供质押担保。截至2018年12月31日，资产质押池中存有质押保证金401,716,819.08元、质押入池票据602,893,703.00元，以质押池中资产为保证开立票据415,321,960.63元。

3) 2018年5月25日，公司四级全资子公司长沙君马汽车销售有限公司与平安银行股份有限公司广州分行签订了编号为平银穗战三票池字20180425第001号的《资产池授信业务最高额质押合同》，为保证长沙君马之母公司浙江众泰汽车销售有限公司在平安银行签订的《票据池业务专项协议》的履行，长沙君马以合法拥有的财产向平安银行提供质押担保。截至2018年12月31日，资产质押池中存有质押保证金100,086,866.00元、质押入池票据40,962,739.40元，以质押池中资产为保证开立票据137,003,888.04元。

4) 2018年9月28日，公司全资子公司铁牛车身公司与浙商银行金华永康支行签订了《资产池质押担保合同》，合同约定浙江铁牛汽车车身有限公司以未与资产质押池项下融资业务建立质押对应关系的保证金及质押资产为在浙商银行办理其他融资业务提供质押担保。截至2018年12月31日，资产质押池中存有质押票据保证金1,085,908.33元，质押入池票据25,158,000.00元，以质押池中资产为保证开立票据50,267,735.64元。

5) 2018年1月1日，公司二级全资子公司杭州金仁汽车车身有限公司与浙商银行金华永康支行签订了《资产池质押担保合同》，合同约定杭州金仁汽车车身有限公司以未与资产质押池项下融资业务建立质押对应关系的保证金及质押资产为在浙商银行办理其他融资业务提供质押担保。截至2018年12月31日，资产质押池中存有质押票据保证金6,424,656.42元，质押入池票据10,250,805.00元，以质押池中资产为保证开立票据15,582,911.07元。

注3：2018年11月9日，本公司之子公司上海飞众公司与友博汽车租赁（上海）有限公司签订合同编号为NP1E180298的抵押合同。合同约定上海飞众公司以抵押与上海飞众公司之客户上海通程汽车零部件有限公司、上汽通用汽车有限公司现实存在的、到期的、将来产生的应收账款，取得抵押借款500.00万元。合同期限为2018年11月26日至2020年11月25日止。截至2018年12月31日，公司抵押应收账款20,755,806.64元，融资确认长期应付款4,779,909.13元。

注4：长期资产所有权受到限制的原因：

1) 2016年12月8日，公司三级全资子公司杭州益维汽车工业有限公司与平安银行股份有限公司杭州分行签订合同编号为平银杭战业三额抵字 20161207第001号的《最高额抵押合同》，将账面原值122,368,768.05元，期末账面价值为103,852,900.85元的房屋建筑物（杭房权证经字第14718129号、14718130号、14718131号、14718132号、14718133号、14718134号、14718135号）及账面原值44,073,446.00元，期末账面价值为39,886,468.79元的土地使用权（杭经国用[2014]第200010号）抵押，在219,330,000.00元的最高额限度内为债权人平安银行杭州分行与债务人益维汽车自2016年12月8日起至2019年12月8日止发生的债权提供担保，截至2018年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应的贷款余额为0.00元。

2) 2016年11月3日，公司三级全资子公司湖南江南汽车制造有限公司星沙制造厂与华融湘江股份有限公司湘潭分行签订合同编号为华银潭汇丰支最抵字2016年第21号的《最高额抵押合同》，将账面原值为164,166,445.49元，期末账面价值为148,036,139.93元的房屋建筑物（长房权证泉字第714028361号、长房权证泉字第714028360号、长房权证泉字第714028355号、长房权证泉字第714028364号、长房权证泉字第714028354号、长房权证泉字第714028356号、长房权证泉字第714028365号）及账面原值为97,774,311.67元，期末账面价值为78,703,081.29元的土地使用权（长国用（2014）第2758号、长国用（2014）第2759号、长国用（2014）第2760号）抵押，为湖南江南汽车制造有限公司开立银行承兑汇票提供担保，担保期限为2016年11月3日至2026年11月2日，担保最高额为372,516,500.00元，截至2018年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应的贷款余额为227,000,000.00元。

3) 2016年12月12日，公司三级全资子公司湖南江南汽车制造有限公司与中国银行股份有限公司湘潭分行签订合同编号为潭中银营抵字第2016Z004号的《最高额抵押合同》，将账面原值为42,870,443.97元，期末账面价值为16,598,886.13元的房屋建筑物（潭房权证湘潭市字第183633号、潭房权证湘潭市字第183634号、潭房权证湘潭市字第183657号、潭房权证湘潭市字第196074号、潭房权证湘潭市字第196075号、潭房权证湘潭市字第196080号、潭房权证湘潭市字第196086号、潭房权证湘潭市字第196088号、潭房权证湘潭市字第196089号、潭房权证湘潭市字第202002号、潭房权证湘潭市字第202027号、潭房权证湘潭市字第202030号、潭房权证湘潭市字第202365号、潭房权证湘潭市字第202366号、潭房权证湘潭市字第202367号、潭房权证湘潭市字第202368号、潭房权证湘潭市字第202369号、潭房权证湘潭市字第202370号、潭房权证湘潭市字第202371号、潭房权证湘潭市字第202372号、潭房权证湘潭市字第266255号、潭房权证湘潭市字第266256号、潭房权证湘潭市字第196090号、潭房权证湘潭市字第196087号）及账面原值为65,479,084.00元，期末账面价值为52,009,638.91元的土地使用权（潭国用（2008）第19S00169号、潭国用（2008）第19S00170号、潭国用（2008）第19S00173号、潭国用（2008）第19S00175号、潭国用（2008）第19S00176号）抵押，在80,000,000.00元的最高额限度内为债权人平安银行杭州分行与债务人江南制造自2016年12月12日至2021年12月11日止发生的债权提供担保，截至2018年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应的贷款余额为80,000,000.00元。

4) 2018年11月，公司三级全资子公司湖南江南汽车制造有限公司星沙制造厂与长沙银行

股份有限公司星城支行签订合同编号为082720181112101983号的《最高额抵押合同》，将账面原值为85,679,706.99元，期末账面价值为79,666,159.10元的房屋建筑物（湘（2017）长沙县不动产权第0026656号、湘（2017）长沙县不动产权第004513号）抵押，在265,370,000.00元的最高额限度内为债权人长沙银行星城支行与债务人江南制造自2018年11月12日至2020年11月12日止发生的债权提供担保，截至2018年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应的贷款余额为450,000,000.00元（其中：一年内到期的非流动负债250,000,000.00元，短期借款200,000,000.00元）。

5) 2017年2月28日，公司二级全资子公司浙江众泰汽车制造有限公司与中国银行股份有限公司永康分行签订合同编号为永康2017年人抵字0177号《最高额抵押合同》，将账面原值72,018,200.00元，期末账面价值为64,616,388.29元的房屋建筑物（永康房权证五金园字第00005800号、00005801号）及账面原值241,624,300.00元，期末账面价值为222,893,734.08元的土地使用权（永国用(2015)第10221号）提供抵押，取得最高额282,783,900.00元的贷款授信额度。抵押期间为2017年3月28日至2020年3月28日，截至2018年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应的贷款余额为10,000,000.00元。

6) 2018年10月18日，公司二级全资子公司浙江众泰汽车制造有限公司与中国银行股份有限公司永康分行签订合同编号为永康2018年人抵字0510号《最高额抵押合同》，将账面原值240,477,858.75元，期末账面价值为214,441,044.95元的固定资产-房屋建筑物及账面原值361,550,000.00元，期末账面价值为335,350,724.69元的无形资产-土地使用权（浙2018永康不动产权第0012228号）提供抵押，取得最高额430,760,000.00元的贷款授信额度。抵押期间为2018年10月18日至2021年10月18日，截至2018年12月31日，抵押尚未到期，该抵押合同对应的贷款余额为10,000,000.00元。

7) 2018年8月31日，公司一级全资子公司上海飞众公司与兴业银行股份有限公司上海嘉定支行签订合同编号为SHFZ2018-DY的《最高额抵押合同》，将账面原值为70,904,536.86元，期末账面价值为17,968,672.06元的房屋建筑物（沪房地嘉字（2015）第004273号）抵押，取得最高额46,000,000.00元的贷款授信额度，抵押期限为2018年8月10日至2019年7月31日。截至2018年12月31日，该抵押合同对应贷款46,000,000.00元尚未偿还。

8) 2016年5月3日，公司一级全资子公司上海飞众公司与浙商银行股份有限公司上海嘉定支行签订合同编号为（291103）浙商银高抵字（2016）第00001号的《最高额抵押合同》，将账面原值为30,273,502.63元，期末账面价值为12,802,854.62元的房屋建筑物（沪房地嘉字（2015）第004272号）抵押，取得最高额44,000,000.00元的贷款授信额度，抵押期限为2016年5月3日至2019年5月3日。截至2018年12月31日，该抵押合同对应贷款39,397,900.00元尚未偿还。

9) 2018年11月9日，公司一级全资子公司上海飞众公司与友博融资租赁（上海）有限公司签订了编号为2018-018-2的固定资产抵押合同，将账面原值为57,543,366.57元，期末账面价值为6,096,281.04元的固定资产进行抵押，抵押期为24个月，取得了5,000,000.00元的借款，截止2018年12月31日，该合同对应长期应付款4,779,909.13元尚未偿还。2018年12月11日，公

司一级全资子公司上海飞众公司与上海三秀融资租赁有限公司签订了编号为NPLE180298的固定资产抵押合同，将账面原值为10,906,068.33元，期末账面价值为7,694,997.00元的固定资产进行抵押，抵押期为24个月，取得了6,000,000.00元的借款，截至2018年12月31日，该合同对应长期应付款6,000,000.00元尚未偿还。

10) 2018年7月17日，公司二级全资子公司合肥亿恒公司与合肥科技农村商业银行黄山路支行签订合同编号为340101001120180200006的《最高额抵押合同》，将账面原值28,213,843.17元，期末账面价值为20,290,172.38元的房屋建筑物（房产皖（2018）肥西县不动产权第0051111号、皖（2018）肥西县不动产权第0051109号、皖（2018）肥西县不动产权第0051110号、皖（2018）肥西县不动产权第0051107号）抵押，取得最高额40,000,000.00元的贷款授信额度。抵押期间为2018年7月17日至2021年6月8日。截至2018年12月31日，该抵押合同对应贷款余额（借款合同0011351220180062-63）30,000,000.00元尚未偿还。

11) 2015年9月21日，公司二级全资子公司合肥亿恒公司与中国银行股份有限公司安徽省分行签订合同编号为2015企贷243-抵001号的《最高额抵押合同》，将账面原值21,025,641.02元，期末账面价值为14,034,615.38元的6台机压机（JH36-400J、H36-500、JH36-630L、JH36-630M、JH36-800、JH36-1200）抵押，取得最高额20,000,000.00元的贷款授信额度。抵押期间为2018年6月12日至2019年6月12日。截至2018年12月31日，该抵押合同对应贷款余额20,000,000.00元尚未偿还。

12) 2018年1月23日，公司二级全资子公司合肥亿恒智能科技股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行签订合同编号为ZD5804201700000012的《最高额抵押合同》，将账面原值1,419,620.95元，期末账面价值为953,314.98元的房产（不动产第0002707号（原房地权证肥西字第2012005711-0号）、不动产第0002708号（原房地权证肥西字第2012005710-0号））抵押，取得最高额15,000,000.00元的贷款授信额度。抵押期间为2018年1月23日至2021年1月23日。截至2018年12月31日，该抵押合同对应贷款余额5,000,000.00元尚未偿还。

#### （四十七）外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,793,724.74
其中：美元	29,178.92	6.8632	200,260.76
欧元	585,355.98	7.8473	4,593,463.98
应收账款			22,553,801.20
其中：美元	11,977.94	6.8632	82,207.00
欧元	2,863,608.40	7.8473	22,471,594.20

## （四十八）政府补助

### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
永康市人民政府关于进一步加快汽车产业发展的扶持政策	180,000,000.00	其他收益	180,000,000.00
年产 120 万套嵌入式汽车自检诊断仪	17,990,000.00	递延收益	
车载智能化数字信息交互平台绿色制造项目	11,580,000.00	递延收益	
土地使用税退税补助	7,958,678.62	其他收益	7,958,678.62
智能化汽车仪表技改项目补助	7,700,000.00	其他收益/递延收益	770,000.00
年产 50 万套车身总线控制系统补助	4,400,000.00	其他收益/递延收益	440,000.00
A02 车身总成及自动化生产线技术改造补贴款	4,160,000.00	其他收益/递延收益	416,000.00
技术改造和信息化项目	2,437,400.00	其他收益	2,437,400.00
智能节能动力总成研发及应用——智能网联混合动力总成关键技术研发及应用	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
稳岗补贴收入	1,091,242.16	其他收益	1,091,242.16
研发投入资助	1,027,300.00	其他收益	1,027,300.00
国家绿色工厂	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
省级服务制造业补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
省工业和信息化补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
品牌建设和标准制修订企业奖励	350,000.00	其他收益	350,000.00
个税手续费返还	305,120.17	其他收益	305,120.17
年产 30 万套汽车整车线束项目补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
技能培训补助	280,000.00	其他收益	280,000.00
汽车线束电线制造流水线项目补助	230,000.00	其他收益	230,000.00
创新引领“四个十”科技专项奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
永康市科学技术协会综合考核优秀奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他补助	1,816,822.22	其他收益	1,816,822.22
<u>合计</u>	<u>245,626,563.17</u>		<u>201,422,563.17</u>

### 2. 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

#### (1) 本期新纳入合并范围的主体

##### 1) 本公司本期通过设立方式取得的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
黄山鸿宇车辆智能科技有限公司	998,516.67	-1,483.33

公司本期黄山鸿宇公司将纳入合并范围，主要是由于公司本期以现金 1,000,000.00 元投资设立黄山鸿宇公司，持有其 100% 股权。2018 年 7 月 15 日，经公司第七届董事会 2018 年第五次临时会议审议通过，公司出资设立全资子公司黄山鸿宇公司，该公司注册资本为 1,000,000.00 元，公司出资额占注册资本的 100%。2018 年 8 月 20 日，公司已完成黄山鸿宇公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续，收到歙县工商行政管理局的核准登记材料并换领了黄山鸿宇公司营业执照。

#### (2) 其他

公司本期以现金 5,000,000.00 元投资设立永康泰之路汽车销售有限公司（以下简称“永康泰之路公司”），持有其 100% 股权。后因公司战略规划调整，在永康泰之路公司尚未发生实质性经营业务前，以 5,000,000.00 元对价转让。截至 2018 年 12 月 31 日，股权转让款已全额收回。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
永康众泰汽车有限公司	浙江永康	浙江永康	汽车制造	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
浙江铁牛汽车车身有限公司	浙江永康	浙江永康	汽车零部件制造	100.00		100.00	投资设立
上海飞众汽车配件有限公司	上海嘉定	上海嘉定	汽车零部件制造	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
浙江金大门业有限公司	浙江永康	浙江永康	防盗门制造	91.78		91.78	非同一控制下企业合并
杭州宝网汽车零部件有限公司	浙江杭州	浙江杭州	汽车零部件制造	100.00		100.00	投资设立
黄山金马科技有限公司	安徽歙县	安徽歙县	汽车零部件制造	100.00		100.00	投资设立
黄山鸿宇车辆智能科技有限公司	安徽歙县	安徽歙县	汽车零部件制造	100.00		100.00	投资设立

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
浙江金大门业有限公司	8.22	8.22	878,076.82		10,258,272.00

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	浙江金大门业有限公司
流动资产	254,252,416.93
非流动资产	64,916,135.24
资产合计	<u>319,168,552.17</u>
流动负债	194,372,055.75
非流动负债	
负债合计	<u>194,372,055.75</u>
营业收入	244,507,925.44
净利润（净亏损）	10,682,199.75
综合收益总额	10,682,199.75
经营活动现金流量	8,930,388.76

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	浙江金大门业有限公司
流动资产	189,009,920.92
非流动资产	65,327,341.54
资产合计	<u>254,337,262.46</u>
流动负债	140,222,965.79
非流动负债	
负债合计	<u>140,222,965.79</u>
营业收入	196,257,636.29
净利润（净亏损）	4,798,775.72
综合收益总额	4,798,775.72
经营活动现金流量	5,603,603.89

（二）本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

（三）本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			4,314,953,254.49		<u>4,314,953,254.49</u>
应收账款			6,218,774,242.33		<u>6,218,774,242.33</u>
应收票据			741,943,983.12		<u>741,943,983.12</u>
其他应收款			2,258,035,128.48		<u>2,258,035,128.48</u>
其他流动资产			17,018,548.49		<u>17,018,548.49</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			6,023,179,952.42		<u>6,023,179,952.42</u>
应收账款			4,655,022,486.13		<u>4,655,022,486.13</u>
应收票据			3,252,245,052.47		<u>3,252,245,052.47</u>
其他应收款			315,878,832.08		<u>315,878,832.08</u>
其他流动资产			18,548.49		<u>18,548.49</u>

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		6,181,180,106.47	<u>6,181,180,106.47</u>



金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
其他应付款		731,463,140.95	<u>731,463,140.95</u>
短期借款		2,155,897,900.00	<u>2,155,897,900.00</u>
应付票据		3,006,858,691.29	<u>3,006,858,691.29</u>
应付利息		6,004,731.24	<u>6,004,731.24</u>
一年内到期的非流动负债		546,000,000.00	<u>546,000,000.00</u>
长期借款		108,000,000.00	<u>108,000,000.00</u>
长期应付款		10,779,909.13	<u>10,779,909.13</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
应付账款		7,551,700,992.76	<u>7,551,700,992.76</u>
其他应付款		789,502,672.78	<u>789,502,672.78</u>
短期借款		1,841,610,000.00	<u>1,841,610,000.00</u>
应付票据		2,135,032,174.63	<u>2,135,032,174.63</u>
应付利息		5,093,377.70	<u>5,093,377.70</u>
一年内到期的非流动负债		250,532,730.00	<u>250,532,730.00</u>
长期借款		674,000,000.00	<u>674,000,000.00</u>
长期应付款		143,019,915.19	<u>143,019,915.19</u>

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地区，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“六（二）、

六（四）”中公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	未逾期且未减值	期末余额		
			1个月以内	逾期 1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>4,314,953,254.49</u>	4,314,953,254.49			
应收账款	<u>2,781,473,250.00</u>	2,781,473,250.00			
应收票据	<u>741,943,983.12</u>	741,943,983.12			

接上表：

项目	合计	未逾期且未减值	期初余额		
			1个月以内	逾期 1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>6,023,179,952.42</u>	6,023,179,952.42			
应收账款	<u>2,509,341,227.00</u>	2,509,341,227.00			
应收票据	<u>3,252,245,052.47</u>	3,252,245,052.47			

### （三）流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流量。

公司的目标是运用银行借款、融资租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2到3年	3年以上	
应付账款	5,696,888,117.05	400,547,130.20	42,918,732.95	40,826,126.27	<u>6,181,180,106.47</u>
其他应付款	562,188,071.43	63,786,178.14	55,893,696.45	49,595,194.93	<u>731,463,140.95</u>
短期借款	2,155,897,900.00				<u>2,155,897,900.00</u>
应付票据	3,006,858,691.29				<u>3,006,858,691.29</u>
应付利息	6,004,731.24				<u>6,004,731.24</u>
长期借款		108,000,000.00			<u>108,000,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	546,000,000.00				<u>546,000,000.00</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2到3年	3年以上	
应付账款	7,299,794,668.60	136,829,420.40	56,420,148.12	58,656,755.64	<u>7,551,700,992.76</u>
其他应付款	575,245,300.00	129,502,432.47	44,209,627.42	40,545,312.89	<u>789,502,672.78</u>
短期借款	1,841,610,000.00				<u>1,841,610,000.00</u>
应付票据	2,135,032,174.63				<u>2,135,032,174.63</u>
应付利息	5,093,377.70				<u>5,093,377.70</u>
长期借款		546,000,000.00	128,000,000.00		<u>674,000,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	250,532,730.00				<u>250,532,730.00</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期负债有关。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
短期借款	增加 100 个基点	-3,389,962.33	-3,389,962.33
短期借款	减少 100 个基点	3,389,962.33	3,389,962.33
长期借款	增加 100 个基点	-810,000.00	-810,000.00
长期借款	减少 100 个基点	810,000.00	810,000.00
一年内到期的非流动负债	增加 100 个基点		
一年内到期的非流动负债	减少 100 个基点		

##### (2) 汇率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司银行存款相关，利率影响较小，故利率风险较低。

##### (3) 权益工具投资价格风险

无。

#### (五) 资本管理

无。

## 十、公允价值的披露

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。

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

(1) 货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

(2) 非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

(3) 上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司截至 2018 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十一、关联方关系及其交易

(一) 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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
铁牛集团有限公司	有限责任公司	浙江金华	应建仁	租赁和商务服务业	1,668,000,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
43.99	43.99	应建仁、徐美儿夫妇	9133078425507428XE

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
众泰控股集团有限公司	众泰控股	高管控制的公司
长沙众达工业有限公司	长沙众达	高管控制的公司
益阳瑞能动力总成有限公司	瑞能总成	高管控制的公司
纽贝耳文化创意（杭州）有限公司	纽贝耳	高管控制的公司
铜陵市峰华电子有限公司	峰华电子	同一最终控制方
铜陵市天元新能源科技有限公司	天元科技	同一最终控制方
黄山金仕特种包装材料有限公司	黄山金仕	同一最终控制方
黄山金马集团有限公司	金马集团	同一最终控制方
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	易辰孚特	同一最终控制方
杭州易辰孚特汽车空调有限公司	易辰孚特空调	同一最终控制方
安徽铜峰电子股份有限公司	铜峰电子	同一最终控制方
浙江辛乙堂木业有限公司	辛乙堂木业	同一最终控制方
坤泰车辆系统（常州）有限公司	坤泰车辆	同受控股股东控制
浙江卓诚兆业投资开发有限公司	卓诚兆业	同受控股股东控制
浙江欧若拉汽车零部件有限公司	浙江欧若拉	同受控股股东控制
铁牛集团有限公司	铁牛集团	最终控制方
应建仁	应建仁	实际控制人
徐美儿	徐美儿	实际控制人
金浙勇	金浙勇	董事长
燕根水	燕根水	董事
杨海峰	杨海峰	董事会秘书
刘慧军	刘慧军	副总裁
武汉天风智信投资中心（有限合伙）	天风智信	持有公司 5%以上股份

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙众达工业有限公司	商品采购		470,783.23
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	商品采购	8,009,606.73	19,508,895.31
铁牛集团有限公司	商品采购	4,841,201.13	25,367,459.92
黄山金马集团有限公司	商品采购	91,282.05	
杭州易辰孚特汽车空调有限公司	商品采购		349,985.67
浙江辛乙堂木业有限公司	商品采购	3,608,828.50	1,333,919.66
众泰控股集团有限公司	商品采购		983,660.83
铜陵市天元新能源科技有限公司	商品采购	152,162.57	7,868,602.54
铜陵市峰华电子有限公司	商品采购		153,632.48
安徽铜峰电子股份有限公司	商品采购	1,207,356.11	
浙江欧若拉汽车零部件有限公司	商品采购	204,870.80	
安徽铜峰电子股份有限公司	资产采购	1,433,040.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	销售商品	12,414.54	176,106.95
黄山金马集团有限公司	销售商品	46,362.58	
长沙众达工业有限公司	租赁服务	115,750.13	65,718.81
坤泰车辆系统(常州)有限公司	销售商品	7,758.62	
浙江卓诚兆业投资开发有限公司	销售商品	1,348,469.83	
永康众泰汽车有限公司	销售商品		153,234,246.50

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

## (2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
众泰控股集团有限公司、铁牛集团有限公司	众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	200,000,000.00	2016-8-2	2021-8-2	否
应建仁、徐美儿、铁牛集团有限公司	众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	90,000,000.00	2018-11-16	2020-11-16	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	湖南江南汽车制造有限公司	80,000,000.00	2018-8-17	2019-8-16	否
众泰控股集团有限公司、铁牛集团有限公司	湖南江南汽车制造有限公司	200,000,000.00	2016-6-20	2018-12-31	是
铁牛集团有限公司、黄山金马集团有限公司、应建仁、徐美儿、金浙勇	湖南江南汽车制造有限公司	820,000,000.00	2017-11-29	2019-11-28	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	湖南江南汽车制造有限公司	80,000,000.00	2017-7-24	2020-8-10	否
铁牛集团有限公司	湖南江南汽车制造有限公司	400,000,000.00	2018-11-12	2020-11-12	否
铁牛集团有限公司	湖南江南汽车制造有限公司	250,000,000.00	2017-12-11	2021-12-11	否
铁牛集团有限公司	湖南江南汽车制造有限公司	200,000,000.00	2018-9-28	2019-9-27	否
铁牛集团有限公司、应建仁	湖南江南汽车制造有限公司	80,000,000.00	2018-6-20	2019-6-20	否
铁牛集团有限公司	湖南江南汽车制造有限公司	200,000,000.00	2018-6-9	2021-6-9	否
众泰控股集团有限公司	杭州益维汽车工业有限公司	296,000,000.00	2009-9-18	2019-9-21	否
铁牛集团有限公司	浙江众泰汽车制造有限公司	400,000,000.00	2018-7-26	2019-4-15	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	众泰新能源汽车有限公司	30,000,000.00	2017-7-6	2020-7-6	否
金浙勇	众泰新能源汽车有限公司	30,000,000.00	2015-12-14	2018-12-13	是
黄山金马集团有限公司、安徽铜峰电子集团有限公司	众泰新能源汽车有限公司	30,000,000.00	2018-7-9	2020-7-6	否
铁牛集团有限公司、应建仁	众泰汽车股份有限公司	116,000,000.00	2014-10-27	2020-2-8	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铁牛集团有限公司、众泰控股集团有限公司	众泰汽车股份有限公司	200,000,000.00	2016-9-13	2021-9-13	否
铁牛集团有限公司	众泰汽车股份有限公司	130,000,000.00	2017-4-1	2025-3-16	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	众泰汽车股份有限公司	100,000,000.00	2017-12-20	2020-12-31	否
铁牛集团有限公司、应建仁	众泰汽车股份有限公司	120,000,000.00	2018-2-22	2021-2-21	否
众泰控股集团有限公司、铁牛集团有限公司	众泰汽车股份有限公司	150,000,000.00	2018-3-9	2023-3-9	否
徐美儿	金大门业公司	12,000,000.00	2018-7-3	2019-6-26	否
徐美儿	金大门业公司	9,500,000.00	2018-8-7	2019-8-1	否
徐美儿	金大门业公司	6,500,000.00	2018-10-16	2019-10-15	否
铁牛集团有限公司	合肥亿恒公司	67,000,000.00	2018-7-17	2019-6-8	否
铁牛集团有限公司	合肥亿恒公司	40,000,000.00	2017-12-27	2019-2-27	否
铁牛集团有限公司	合肥亿恒公司	40,000,000.00	2018-2-8	2019-2-8	否
铁牛集团有限公司	合肥亿恒公司	28,000,000.00	2017-12-29	2020-12-29	否

#### 5. 关联方资金拆借

无。

#### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,440,000.00	6,145,000.00

#### 8. 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
铁牛集团有限公司	资金占用费-利息收入[注 1]	3,094,454.14	
铁牛集团有限公司	补缴地补增值税[注 2]	47,923,620.69	
铁牛集团有限公司	业绩补偿款[注 3]	2,028,473,948.22	120,128,232.54

注1：该金额系2018年6月15日，本公司下属二级子公司之分公司众泰新能源汽车有限公司永康分公司与铁牛集团在浙江省永康市签署了《土地使用权转让合同》，铁牛集团将其持有的



浙江省永康市经济开发区S17-04地块土地使用权以人民币26,768.63万元转让给众泰新能源永康分公司，本次交易价格以估价机构出具的估价结果为依据。截至2018年12月31日，公司已按合同约定支付转让款的一半13,384.00万元。由于转让土地过户手续尚未完成，公司按央行金融机构一年期贷款基准利率4.35%，对该部分款项向铁牛集团收取资金占用费。截至报告出具日，该交易已取消，土地预付款及资金占用费已收回。

注2：该金额系本公司下属三级子公司之分公司湖南江南汽车制造有限公司星沙制造厂本期经湘潭税务局稽查，要求公司补缴以前年度收到的地补款项对应的增值税，金额为47,923,620.69元。根据《发行股份购买资产协议》（五）拟购买资产的交割，公司与铁牛集团约定：“因截至交割日交易对方未向上市公司书面披露的众泰汽车的经营行为、非经营行为导致众泰汽车在交割日后受到包括不限于工商、税务、质量、环保、劳动及社会保障、住房公积金等有权机关处以的罚款、滞纳金、停业等处罚，或被要求补缴相应款项的，由铁牛集团向上市公司或众泰汽车以现金方式补足全部损失”。

注3：该金额系公司下属一级子公司永康汽车公司2018年扣除非经常性损益以及配套募集资金所产生的损益后归属于母公司股东的净利润未达到本公司与铁牛集团签订的《盈利预测补偿协议》中约定的2018年经审计的净利润161,000.00万元而计算得出的业绩补偿款。根据《盈利预测补偿协议》中约定的计算方法，铁牛集团需要补偿股份数量为468,469,734.00份，按照2018年12月31日深圳证券市场公司股票收盘价4.33元，公司确认其他应收款2,028,473,948.22元。截至2018年12月31日，铁牛集团已将其持有本公司的64,784.91万份股权质押。铁牛集团已积极采取措施，预计通过新增其他抵质押物等方式置换出质押的股票，以确保业绩承诺协议责任的履行。

## （七）关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽铜峰电子股份有限公司			151,761.89	7,588.09
其他应收款	铁牛集团有限公司	2,165,408,402.36		123,509,776.79	169,077.21
其他应收款	益阳瑞能动力总成有限公司			4,179,866.70	208,993.34
其他应收款	铜陵市天元新能源科技有限公司			3,292.80	164.64
其他应收款	燕根水			45,000.00	2,250.00
其他应收款	杨海峰			45,791.86	2,289.59
应收账款	黄山金马集团有限公司			53,780.59	2,689.03
应收账款	浙江卓诚兆业投资开发有限公司	76.00	3.80		
预付款项	安徽铜峰电子股份有限公司	272,960.00			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	长沙众达工业有限公司			54,000.00	
预付款项	杭州易辰孚特汽车空调有限公司			4,324,480.77	
预付款项	浙江辛乙堂木业有限公司			2,222,331.76	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	杭州易辰孚特汽车空调有限公司	56,907.00	140,633.04
应付账款	杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	11,851,046.19	38,380,356.41
应付账款	铁牛集团有限公司	7,853,464.45	9,858,556.99
应付账款	长沙众达工业有限公司	1,068,717.58	1,182,155.43
应付账款	众泰控股集团有限公司		9,287,776.50
应付账款	浙江辛乙堂木业有限公司	416,233.27	
应付账款	铜陵市峰华电子有限公司	8,322.00	23,527.01
应付账款	铜陵市天元新能源科技有限公司	209,477.03	685,086.95
应付账款	黄山金仕特种包装材料有限公司	790,000.00	790,000.00
应付账款	浙江欧若拉汽车零部件有限公司	204,870.80	
其他应付款	黄山金马集团有限公司		19,648,458.97
其他应付款	纽贝耳文化创意（杭州）有限公司	738,873.20	738,873.20
其他应付款	安徽铜峰电子股份有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	刘慧军		616,450.27
其他应付款	众泰控股集团有限公司		39,828,031.58
其他应付款	武汉天风智信投资中心（有限合伙）		527,272.20
预收款项	众泰控股集团有限公司		32,065.57

### （八）关联方承诺事项

2017年1月20日，本公司与铁牛集团在浙江省永康市签署了《盈利预测补偿协议之补充协议》，约定补偿义务人铁牛集团承诺本公司之子公司永康汽车公司2016年、2017年、2018年、2019年经审计的净利润分别不低于121,000万元、141,000万元、161,000万元、161,000万元。根据《盈利预测补偿协议》，铁牛集团持有众泰汽车56.8294%的股权，对永康汽车公司100%的承诺净利润承担补偿义务；补偿义务人应当优先选择股份补偿，不足部分由补偿义务人以现金方式向上市公司补偿。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

2017年8月21日，公司与福特汽车（中国）有限公司在浙江省杭州市签署了《关于纯电动乘用车业务合作的谅解备忘录》，并于2017年8月23日对外发布了《公司与福特汽车（中国）有限公司签署合资合作备忘录的公告》（编号：2017-056）。

2017年11月8日，公司及公司全资二级子公司浙江众泰汽车制造有限公司（以下简称“众泰制造公司”）与福特亚太汽车控股有限公司、福特汽车（中国）有限公司在北京市签署了《浙江众泰汽车制造有限公司与安徽众泰汽车股份有限公司与福特亚太汽车控股有限公司与福特汽车（中国）有限公司合资经营合同》（以下简称“《合资经营合同》”），各方拟在中国浙江省共同组建一家中外合资有限责任公司（以下简称“合营公司”）。

截至本财务报告批准报出日，该合营公司尚未设立。

### （二）或有事项

1) 根据公司全资二级子公司浙江众泰汽车制造有限公司与中国光大银行（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，为众泰制造公司核定“全程通回购担保额度”，众泰制造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30%、期限为六个月以内（含六个月）的银行承兑汇票支持。众泰制造公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买公司的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，众泰制造公司履行见车见证回购责任，自签署《库存车回购确认书》之日起15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2018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所占众泰制造公司的敞口额度为33,318,031.52元。

2) 根据永康汽车公司与平安银行股份有限公司广州分行（以下简称“平安银行广州分行”）及永康汽车公司经销商签订的《供应链金融战略合作协议》约定，平安银行深圳分行依据现行信贷政策，为永康汽车公司核定经销商回购担保额度，永康汽车公司推荐的优质经销商经与平安银行广州分行共同进行资信认定后纳入供应链金融服务网络。平安银行广州分行各分支机构向加入汽车金融网络的经销商提供保证金不低于30%、期限为六个月以内（含六个月）的银行承兑汇票支持。永康汽车公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买永康汽车公司的汽车产品。在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时永康汽车公司履行回购责任，自永康汽车公司收到平安银行深圳分行发出的《回购付款通知书》之日起15日内将回购款存入平安银行指定帐户，用于偿还银行承兑汇票垫款。截至2018年12月31日，各经销商按协议在

平安银行深圳分行开出的未到期银行承兑汇票所占用的敞口额度为 79,906,905.31 元。

3) 根据永康汽车公司与广发银行股份有限公司郑州金水花园支行（以下简称“广发银行郑州支行”）及永康汽车公司经销商签订的《厂商银三方协议》约定，广发银行郑州支行依据现行信贷政策，为永康汽车公司经销商车辆通融资金，申请一定敞口额度，银行承兑汇票的出票人为广发银行郑州支行，收款人为永康汽车公司。经销商向银行申请开立银行承兑汇票时交存初始保证金，初始保证金最低不少于票面金额的 30%，若经销商在广发银行郑州支行开立的保证金账户余额不足以偿付银行承兑汇票时，永康汽车公司履行差额补足义务，截至 2018 年 12 月 31 日止，各经销商按协议在广发银行郑州支行开出的未到期银行承兑汇票所占用的敞口额度为 291,914,900.00 元。

4) 根据永康汽车公司与郑州银行股份有限公司（以下简称“郑州银行”）签订的《总对总合协议》及相关从属协议约定，永康汽车公司符合国家信贷投向和符合郑州银行信贷政策情况下，依据永康汽车公司经营情况为永康汽车公司提供总额 42 亿元人民币的意向性综合合作额度。永康汽车公司根据销售政策向郑州银行推荐优质经销商，经与郑州银行共同进行资质认定后纳入汽车金融服务范围。郑州银行向纳入汽车金融服务范围的经销商提供期限为 6 个月以内（含 6 个月）的银行承兑汇票支持。截至 2018 年 12 月 31 日，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票所占永康汽车公司的敞口额度为 372,231,170.40 元。

5) 根据永康汽车公司与中原银行股份有限公司（以下简称“中原银行”）签订的《汽车金融服务总对总合协议》约定，永康汽车公司符合国家信贷投向和符合中原银行信贷政策情况下，依据永康汽车公司经营情况为永康汽车公司核定预付款融资批量授信额度 20 亿元。永康汽车公司根据销售政策向中原银行推荐优质经销商，经与中原银行共同进行资质认定后纳入汽车金融服务范围。纳入汽车金融服务范围的经销商在缴纳不低于 20% 的银行承兑汇票保证金后，中原银行提供期限为 6 个月以内（含 6 个月）的银行承兑汇票支持。永康汽车公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买永康汽车公司的汽车产品。在银行承兑汇票到期日前 10 日经销商无法交存足额票款时，永康汽车公司履行余额退款责任，永康汽车公司最晚于银行承兑汇票到期日 3 日前将余额划入经销商在中原银行开立的保证金账户中。截至 2018 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所占永康汽车公司的敞口额度 133,430,000.00 元。

6) 根据永康汽车公司与兴业银行股份有限公司合肥分行（以下简称“兴业银行”）签订的《汽车经销商融资业务三方合作协议》约定，永康汽车公司符合国家信贷投向和符合兴业银行信贷政策情况下，依据永康汽车公司经营情况为永康汽车公司办理综合授信额度 6 亿元。永康汽车公司根据销售政策向兴业银行推荐优质经销商，经与兴业银行共同进行资质认定后纳入汽车金融服务范围。兴业银行向纳入汽车金融服务范围的经销商提供期限为 6 个月以内（含 6 个月）的银行承兑汇票支持。永康汽车公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票或融资款项购买永康汽车公司生产的汽车产品。经销商未按照协议约定按时履行还款义务的，视为违约，回购条件成立，兴业银行有权要求永康汽车公司承担无条件回购责任，永康汽车公司无条件配合。永康汽车公司收到兴业银行发出的《回购通知书》后三个工作日内完成回购。截至 2018 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所占永康汽车公司的敞口额度

为 266,676,000.00 元。

7) 根据永康汽车公司与珠海华润银行股份有限公司广州分行（以下简称“珠海华润”）签订的供应链金融战略合作协议，珠海华润依据信贷政策为永康汽车公司提供信贷支持，加入汽车金融网络的经销商在抵缴不低于 30% 的银行承兑汇票保证金后，珠海华润向永康汽车公司经销商提供期限不超过六个月，以永康汽车公司或永康汽车公司授权公司为收款人的银行承兑汇票或电子银行承兑支持。永康汽车公司经销商利用协议项下的银行承兑汇票购买永康汽车公司生产的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法缴存足额票款时永康汽车公司履行回购责任。回购责任明确永康汽车公司对借款人在珠海华润到期未偿还授信项下所采购的商品承担无条件回购责任，该回购责任不以货物存续状态为前提，若授信到期时借款人未能全额偿还珠海华润授信，则由永康汽车公司按照未偿还授信敞口金额承担无条件回购责任，截至 2018 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所占用永康汽车公司的敞口额度为 67,478,778.00 元。

8) 根据公司三级全资子公司浙江众泰汽车销售有限公司（以下简称“众泰销售公司”）与九江银行签订的汽车销售金融网从属协议，九江银行依据信贷政策为众泰销售公司提供信贷支持，加入汽车金融网络的经销商在抵缴不低于 30% 的银行承兑汇票保证金后，九江银行向永康公司汽车经销商提供期限不超过六个月，以永康汽车公司或永康汽车公司授权公司为收款人的银行承兑汇票或电子银行承兑支持，众泰销售公司的经销商利用协议项下的银行承兑汇票购买众泰销售公司生产的汽车产品，在银行承兑汇票到期后经销商无法缴存足额票款时众泰销售公司履行回购责任。回购责任明确众泰销售公司对借款人在九江银行到期未偿还授信项下所采购的商品承担无条件回购责任，该回购责任不以货物存续状态为前提，若授信到期时借款人未能全额偿还九江银行授信，则由众泰销售公司按照未偿还授信敞口金额承担无条件回购责任，截至 2018 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所占用众泰销售公司的敞口额度为 9,770,000.00 元。

#### **十四、资产负债表日后事项**

截至本财务报告批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### **十五、其他重要事项**

##### **（一）债务重组**

本期公司发生债务重组损失主要系公司二级全资子公司众泰新能源汽车有限公司（以下简称“众泰新能源公司”）与其客户青岛特来电新能源有限公司（以下简称“青岛特来电”）达成债务重组协议，双方采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、修改其他债务条件等方式组合进行，协议约定：

①青岛特来电于 2018 年 12 月 31 日前、2019 年 3 月 31 日前、2019 年 12 月 31 日前分别

向众泰新能源公司以现金支付 30,000,000.00 元、20,776,600.00 元、6,870,900.00 元；

②青岛特来电于 2019 年 3 月 27 日前退还 10 辆 E200 车辆抵消债务 729,100.00 元；

③青岛特来电在支付最后一期货款时以保证金抵消货款 400,000.00 元；

④剩余货款中 18,232,800.00 元由江苏金坛大迈汽车销售有限公司代为偿还；

双方以上述方式结清以前所有货款以解决欠款纠纷，公司产生债务重组损失 7,567,800.00 元计入营业外支出。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部报告

本公司根据附注三、(三十一)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑损失为 136,537.83 元。

(八) 租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	212,169,259.71	281,216,524.04
机器设备	102,713,347.39	177,452,214.76
运输工具	2,702,615.19	6,589,269.13

资产类别	期末余额	期初余额
合计	<u>317,585,222.29</u>	<u>465,258,007.93</u>

### 3. 融资租赁承租人

#### (1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
房屋及建筑物				145,879,420.20	33,484,050.19	
机器设备				751,430,104.86	269,056,499.98	
运输工具				9,933,432.49	7,037,858.86	

#### 4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	42,431,895.28
1年以上2年以内(含2年)	33,131,307.87
2年以上3年以内(含3年)	22,601,121.27
3年以上	15,219,526.05
合计	<u>113,383,850.47</u>

#### 5. 各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

无。

## 十六、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,582,700.00	163,867,843.93
应收账款	276,737,173.64	497,667,873.30
合计	<u>300,319,873.64</u>	<u>661,535,717.23</u>

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,582,700.00	163,867,843.93
<u>合计</u>	<u>23,582,700.00</u>	<u>163,867,843.93</u>

### (2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	18,700,000.00	银行承兑汇票质押
<u>合计</u>	<u>18,700,000.00</u>	

### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	17,569,000.00		
<u>合计</u>	<u>17,569,000.00</u>		

### (4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	金额	期末余额			账面价值
		占总额比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄分析组合 (政府补贴款)					
组合 2: 账龄分析组合	2,280,439.14	0.82	2,056,532.87	90.18	223,906.27
组合 3: 合并范围内关联方组合	276,513,267.37	99.18			276,513,267.37
组合小计	<u>278,793,706.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,056,532.87</u>		<u>276,737,173.64</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>278,793,706.51</u>	<u>100.00</u>	<u>2,056,532.87</u>		<u>276,737,173.64</u>



接上表：

类别	期初余额				账面价值
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄分析组合（政府补贴款）					
组合 2：账龄分析组合	122,096,239.23	24.03	10,470,346.35	8.58	111,625,892.88
组合 3：合并范围内关联方组合	386,041,980.42	75.97			386,041,980.42
组合小计	<u>508,138,219.65</u>	<u>100.00</u>	<u>10,470,346.35</u>		<u>497,667,873.30</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<u>508,138,219.65</u>	<u>100.00</u>	<u>10,470,346.35</u>		<u>497,667,873.30</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	122,650.00	6,132.50	5.00
1-2年（含2年）	55,302.52	5,530.25	10.00
2-3年（含3年）	13,026.69	2,605.34	20.00
3-4年（含4年）	429.76	171.90	40.00
4-5年（含5年）	187,749.17	140,811.88	75.00
5年以上	1,901,281.00	1,901,281.00	100.00
<b>合计</b>	<u>2,280,439.14</u>	<u>2,056,532.87</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-8,413,813.48

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	期末坏账准备
单位一	145,492,140.78	52.19	
单位二	103,750,244.58	37.21	
单位三	27,270,882.01	9.78	
单位四	225,737.51	0.08	225,737.51
单位五	216,000.00	0.08	216,000.00
<u>合计</u>	<u>276,955,004.88</u>	<u>99.34</u>	<u>441,737.51</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,524,837,749.79	885,324,487.65
<u>合计</u>	<u>3,524,837,749.79</u>	<u>885,324,487.65</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计 提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,029,072,041.94	57.55	598,093.72	0.03	2,028,473,948.22
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄分析组合	323,236.63	0.01	130,185.43	40.28	193,051.20
组合2: 合并范围内关联方组合	1,496,170,750.37	42.44			1,496,170,750.37
<u>组合小计</u>	<u>1,496,493,987.00</u>	<u>42.45</u>	<u>130,185.43</u>		<u>1,496,363,801.57</u>

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	
合计	3,525,566,028.94	100.00	728,279.15		3,524,837,749.79

接上表:

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	120,726,326.26	13.59	598,093.72	0.50	120,128,232.54
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析组合	9,689,775.51	1.09	2,675,926.09	27.62	7,013,849.42
组合 2: 合并范围内关联方组合	758,182,405.69	85.32			758,182,405.69
组合小计	767,872,181.20	86.41	2,675,926.09		765,196,255.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	888,598,507.46	100.00	3,274,019.81		885,324,487.65

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
单位一	2,028,473,948.22			业绩补偿款
单位二	598,093.72	598,093.72	100.00	预计无法收回
合计	2,029,072,041.94	598,093.72		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	161,057.05	8,052.85	5.00
1-2年(含2年)	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年(含3年)			20.00
3-4年(含4年)	36,745.00	14,698.00	40.00
4-5年(含5年)			75.00
5年以上	105,434.58	105,434.58	100.00
合计	323,236.63	130,185.43	

(4) 组合中, 采用合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
单位一	706,804,020.83		
单位二	395,500,400.00		
单位三	393,684,552.54		
单位四	181,777.00		
<u>合计</u>	<u>1,496,170,750.37</u>		

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-2,545,740.66

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
业绩补偿款	2,028,473,948.22	120,128,232.54
往来单位款等	1,497,010,617.02	758,970,200.76
职工借款及备用金	61,463.70	2,361,257.35
押金保证金	20,000.00	7,138,816.81
<u>合计</u>	<u>3,525,566,028.94</u>	<u>888,598,507.46</u>

(8) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	业绩补偿款	2,028,473,948.22	1年以内	57.54	
单位二	往来单位款	706,804,020.83	2年以内	20.05	
单位三	往来单位款	395,500,400.00	2年以内	11.22	
单位四	往来单位款	393,684,552.54	1年以内	11.17	
单位五	往来单位款	598,093.72	5年以上	0.02	598,093.72
<u>合计</u>		<u>3,525,061,015.31</u>		<u>100.00</u>	<u>598,093.72</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
铁牛车身公司	860,210,443.36		
金大门业公司	70,077,953.75		
杭州宝网公司	20,000,000.00		
上海飞众公司	221,460,000.00		
永康汽车公司	11,600,000,000.00		
金马科技公司	261,861,439.35		
黄山鸿宇公司		1,000,000.00	
永康泰之路公司		5,000,000.00	5,000,000.00
<u>合计</u>	<u>13,033,609,836.46</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
铁牛车身公司				
金大门业公司				
杭州宝网公司				
上海飞众公司				
永康汽车公司				
金马科技公司				
黄山鸿宇公司				
永康泰之路公司				
<u>合计</u>				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
铁牛车身公司			860,210,443.36	
金大门业公司			70,077,953.75	
杭州宝网公司			20,000,000.00	
上海飞众公司			221,460,000.00	
永康汽车公司			11,600,000,000.00	
金马科技公司			261,861,439.35	
黄山鸿宇公司			1,000,000.00	
永康泰之路公司				
<u>合计</u>			<u>13,034,609,836.46</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,751,281.00	173,946,996.62	749,827,184.42	682,037,938.30
其他业务				
<u>合计</u>	<u>180,751,281.00</u>	<u>173,946,996.62</u>	<u>749,827,184.42</u>	<u>682,037,938.30</u>

## 十七、补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 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	4.63	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.19	-0.61	-0.61

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-4,829,747.31	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	21,422,563.17	

非经常性损益明细	金额	说明
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,094,454.14	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	10,235,050.72	
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益	-7,567,800.00	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,663,876.88	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,031,271,661.44	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,041,962,305.28</b>	
减：所得税影响金额	1,457,232.42	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>2,040,505,072.86</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,040,490,833.50	
归属于少数股东的非经常性损益	14,239.36	

2. 对本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
其他收益-永康市人民政府关于进一步加快汽车产业发展的扶持政策	180,000,000.00	注

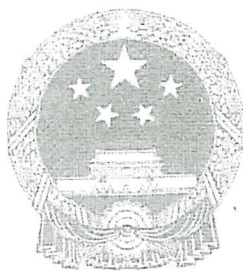
注：根据证监会公告[2008]43号—中国证券监督管理委员会公告，公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）二（三）规定，非经常性损益通常包括计

入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外。

根据2018年永康市政府发布永政发[2018]8号永康市人民政府关于进一步加快汽车产业发展的扶持政策，规定符合条件的整车生产销售单位可以享受按照每辆15,000.00元的补助政策。2018年12月29日，本公司收到相关补助1.8亿元，并认定为经常性损益，计入其他收益。



编号: 1 05460774



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



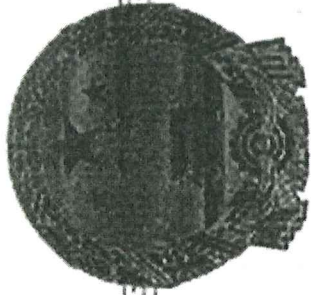
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月24日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年五月

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十六日

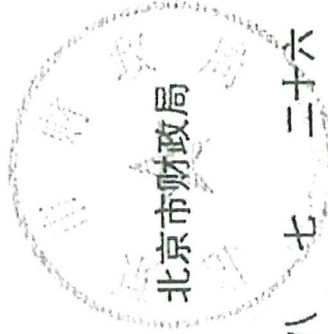


天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XIV)

证书序号: 0000175

# 说明

- 1、《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。
- 2、《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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XIV)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:


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

年度检验登记

姓名: 王传邦  
 Full name: 王传邦  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1968-09-10  
 Date of birth: 1968-09-10  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working Unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 2622196609102970  
 Identity card No.: 2622196609102970



证书编号: 110002960001  
 No. of Certificate: 110002960001  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 发证日期: 2017-09-30  
 Date of Issuance: 2017-09-30

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XIV)

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.



王传邦(110002960001)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会



王传邦(110002960001)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会



年 月 日  
 /y /m /d



年 月 日  
 /y /m /d



姓名 郑斐  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1983-12-25  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通  
 通合伙)江苏分所  
 Working unit  
 身份证号码 32040219831225222x  
 Identity card No.



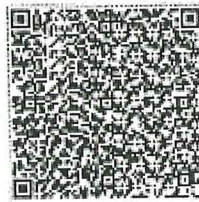
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XIV)

年度检  
 Annual Renewal

本证书经  
 This certificate  
 this renewal.



郑斐(110101504643)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会



郑斐(110101504643)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101504643  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 31日  
 Date of issuance

年 月 日