

浙江金固股份有限公司

Zhejiang Jingu Co., Ltd.

浙江省富阳市富春街道公园西路 1181 号



2019 年半年度财务报告

(未经审计)

二〇一九年八月

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：浙江金固股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,715,558,989.10	2,167,446,050.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	74,939,861.22	82,928,319.65
应收账款	418,910,604.92	325,055,172.79
应收款项融资		
预付款项	162,967,318.03	149,215,507.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	94,134,955.73	80,711,505.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	793,683,258.19	668,674,900.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	88,829,724.42	105,785,971.63
流动资产合计	3,349,024,711.61	3,579,817,429.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		175,840,125.33
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	666,404,118.81	760,733,752.65
长期股权投资	891,393,288.22	894,463,756.51
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	325,840,125.33	
投资性房地产	260,911,306.23	76,360,912.30
固定资产	1,012,734,527.13	1,055,070,929.90
在建工程	416,993,642.91	294,930,203.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	259,645,110.38	264,971,800.17
开发支出	12,000,919.43	4,085,388.88
商誉	54,669,891.46	14,650,325.90
长期待摊费用	10,928,652.03	14,871,333.10
递延所得税资产	87,791,193.20	72,357,421.32
其他非流动资产	80,865,027.25	70,427,746.97
非流动资产合计	4,080,177,802.38	3,698,763,696.30
资产总计	7,429,202,513.99	7,278,581,125.32
流动负债：		
短期借款	2,146,929,540.50	1,659,785,120.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		289,500.00
衍生金融负债		
应付票据	476,583,128.56	756,825,399.86
应付账款	171,454,040.32	122,617,772.70
预收款项	26,489,652.36	21,974,209.03
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,711,325.12	34,552,228.36
应交税费	10,531,427.77	11,862,339.02
其他应付款	151,527,413.69	111,247,891.65
其中：应付利息	4,107,729.33	3,812,675.81
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		15,167,323.04
其他流动负债		
流动负债合计	2,993,226,528.32	2,734,321,783.66
非流动负债：		

保险合同准备金	8,647,953.72	11,754,061.70
长期借款	310,705,486.71	398,455,154.49
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	65,068,843.21	82,355,370.16
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,562,994.64	31,826,986.53
递延所得税负债	1,053,244.83	1,085,729.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	415,038,523.11	525,477,302.21
负债合计	3,408,265,051.43	3,259,799,085.87
所有者权益：		
股本	1,011,203,661.00	1,011,203,661.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,030,785,794.60	3,029,529,133.31
减：库存股	278,746,607.32	230,443,925.80
其他综合收益	1,978,034.24	2,548,856.80
专项储备		
盈余公积	89,219,089.17	89,219,089.17
一般风险准备		
未分配利润	133,689,464.71	82,722,072.81
归属于母公司所有者权益合计	3,988,129,436.40	3,984,778,887.29
少数股东权益	32,808,026.16	34,003,152.16
所有者权益合计	4,020,937,462.56	4,018,782,039.45
负债和所有者权益总计	7,429,202,513.99	7,278,581,125.32

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	980,403,601.08	1,465,466,450.85
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	62,244,085.58	79,155,929.57
应收账款	452,653,067.93	312,973,327.87
应收款项融资		
预付款项	235,208,403.36	247,943,402.37
其他应收款	697,729,489.89	807,996,406.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	597,867,721.18	533,286,009.56
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,204,320.22	28,826,199.74
流动资产合计	3,034,310,689.24	3,475,647,726.64
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		122,833,855.86
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,509,081,929.35	2,050,063,980.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	272,833,855.86	
投资性房地产	75,047,248.19	76,360,912.30
固定资产	710,019,353.86	739,337,843.68
在建工程	420,889,071.27	292,726,016.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	171,693,707.17	174,033,291.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	222,913.44	227,284.32
递延所得税资产	7,016,509.24	6,500,677.61
其他非流动资产	149,042.52	169,242.78
非流动资产合计	4,166,953,630.90	3,462,253,105.58
资产总计	7,201,264,320.14	6,937,900,832.22
流动负债：		
短期借款	1,899,295,935.00	1,630,785,120.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		289,500.00
衍生金融负债		
应付票据	469,408,864.93	603,013,112.18

应付账款	132,663,654.53	106,830,094.70
预收款项	9,528,645.30	14,223,177.01
合同负债		
应付职工薪酬	2,714,911.93	22,639,429.74
应交税费	3,714,276.06	4,325,747.97
其他应付款	249,285,184.95	163,102,830.18
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,766,611,472.70	2,545,209,011.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,442,484.64	30,513,369.25
递延所得税负债	876,884.97	907,118.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,319,369.61	31,420,487.36
负债合计	2,795,930,842.31	2,576,629,499.14
所有者权益：		
股本	1,011,203,661.00	1,011,203,661.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,022,055,076.51	3,020,798,415.22
减：库存股	278,746,607.32	230,443,925.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	89,219,089.17	89,219,089.17
未分配利润	561,602,258.47	470,494,093.49
所有者权益合计	4,405,333,477.83	4,361,271,333.08
负债和所有者权益总计	7,201,264,320.14	6,937,900,832.22

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,088,046,386.34	1,478,686,658.51
其中：营业收入	1,084,102,591.82	1,463,365,000.48
利息收入		
已赚保费	3,943,794.52	15,321,658.03
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,022,275,635.08	1,386,503,160.70
其中：营业成本	842,078,857.53	1,159,332,935.81
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	-2,182,907.76	2,551,720.27
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,355,625.93	8,245,232.07
销售费用	54,583,703.00	105,885,085.12
管理费用	72,342,060.85	87,951,011.00
研发费用	14,534,279.89	17,176,181.67
财务费用	34,564,015.64	5,360,994.76
其中：利息费用	53,309,572.97	31,746,105.86
利息收入	21,445,333.69	29,182,526.31
加：其他收益	9,820,005.61	7,928,540.81
投资收益（损失以“－”号填列）	-24,508,244.59	6,840,507.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-24,508,244.59	6,840,507.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	289,500.00	1,235,958.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,121,672.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,820,960.32	-21,211,542.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	643,636.59	865,095.14

三、营业利润(亏损以“—”号填列)	45,714,937.17	87,842,056.74
加：营业外收入	1,165,896.32	4,562,267.75
减：营业外支出	1,430,740.88	400,629.75
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	45,450,092.61	92,003,694.74
减：所得税费用	-4,322,173.29	8,680,242.58
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	49,772,265.90	83,323,452.16
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	49,772,265.90	83,323,452.16
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	50,967,391.90	84,216,529.79
2.少数股东损益	-1,195,126.00	-893,077.63
六、其他综合收益的税后净额	-570,822.56	-1,373,536.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-570,822.56	-1,373,536.82
(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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-570,822.56	-1,373,536.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用		

减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算 差额	-570,822.56	-1,373,536.82
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收 益的税后净额		
七、综合收益总额	49,201,443.34	81,949,915.34
归属于母公司所有者的综合 收益总额	50,396,569.34	82,842,992.97
归属于少数股东的综合收益 总额	-1,195,126.00	-893,077.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.08
（二）稀释每股收益	0.05	0.08

法定代表人：孙锋峰

主管会计工作负责人：倪永华

会计机构负责人：王锐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	710,854,235.17	866,524,648.73
减：营业成本	518,495,019.47	641,689,439.87
税金及附加	3,584,878.26	5,514,812.40
销售费用	12,589,801.73	23,475,793.96
管理费用	34,125,231.21	39,895,777.45
研发费用	13,200,510.66	15,834,168.99
财务费用	33,397,563.43	-586,037.92
其中：利息费用	48,993,080.58	31,666,221.69
利息收入	15,979,334.48	28,186,180.95
加：其他收益	5,853,584.61	3,740,044.62
投资收益（损失以“-” 号填列）	523,580.95	6,840,507.09
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	523,580.95	1,053,612.66
以摊余成本计量 的金融资产终止确认收益（损失 以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失 以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）	289,500.00	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,664,394.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,820,960.32	-11,349,121.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	639,322.63	864,459.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,923,784.20	140,796,583.18
加：营业外收入	231,062.46	512,030.31
减：营业外支出	50,000.00	41,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	100,104,846.66	141,267,213.49
减：所得税费用	8,996,681.68	17,709,545.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,108,164.98	123,557,667.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,108,164.98	123,557,667.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	91,108,164.98	123,557,667.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	793,351,105.22	1,279,100,676.32
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	3,241,016.11	15,710,740.60
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	55,602,320.59	33,193,975.70
收到其他与经营活动有关的现金	337,885,769.00	555,137,290.27
经营活动现金流入小计	1,190,080,210.92	1,883,142,682.89
购买商品、接受劳务支付的现金	910,075,652.76	1,457,324,545.07
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	120,040,337.46	151,586,294.41
支付的各项税费	31,243,527.54	39,806,363.91
支付其他与经营活动有关的现金	258,518,877.82	760,483,070.99
经营活动现金流出小计	1,319,878,395.58	2,409,200,274.38
经营活动产生的现金流量净额	-129,798,184.66	-526,057,591.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		97,655.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,173,615.00	4,058,508.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		251,699,388.89
投资活动现金流入小计	1,173,615.00	255,855,553.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,496,293.35	70,804,037.33
投资支付的现金	180,549,448.13	1,500,000.00
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	212,838,446.05	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	464,884,187.53	72,304,037.33
投资活动产生的现金流量净额	-463,710,572.53	183,551,516.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		972,150.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,222,633,782.12	1,760,240,862.90
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	206,394,364.38

筹资活动现金流入小计	2,225,633,782.12	1,967,607,377.28
偿还债务支付的现金	1,858,223,945.30	1,623,980,668.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,200,927.76	46,116,302.00
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	108,319,787.27	290,739,967.30
筹资活动现金流出小计	2,035,744,660.33	1,960,836,937.82
筹资活动产生的现金流量净额	189,889,121.79	6,770,439.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,169,922.57	8,491,000.18
五、现金及现金等价物净增加额	-402,449,712.83	-327,244,635.45
加：期初现金及现金等价物余额	1,949,872,646.88	2,593,975,691.52
六、期末现金及现金等价物余额	1,547,422,934.05	2,266,731,056.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	566,039,617.43	646,887,601.13
收到的税费返还	46,477,059.92	29,416,257.95
收到其他与经营活动有关的现金	330,528,026.16	103,935,791.24
经营活动现金流入小计	943,044,703.51	780,239,650.32
购买商品、接受劳务支付的现金	702,891,456.82	679,397,415.89
支付给职工以及为职工支付的现金	58,097,718.56	66,143,329.79
支付的各项税费	12,564,058.95	26,314,834.80
支付其他与经营活动有关的现金	143,819,661.71	673,937,722.58
经营活动现金流出小计	917,372,896.04	1,445,793,303.06
经营活动产生的现金流量净额	25,671,807.47	-665,553,652.74
二、投资活动产生的现金流量：		
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	1,048,000.00	3,990,000.00
处置子公司及其他营业单		

3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
(五)专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六)其他																		
四、本期期末余额	1,011,203,661.00				3,030,785,794.60	278,746,607.32	1,978,034.24		89,219,089.17		133,689,464.71		3,988,129,436.40	32,808,026.16			4,020,937,462.56	

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	674,135,774.00				3,352,445,981.07	14,456,250.00	1,308,006.82		76,097,667.72		32,745,752.86		4,122,276,932.47	26,993,926.76		4,149,270,859.23

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,038,365.20							8,038,365.20
4. 其他												
(三)利润分配									12,355,766.76	-12,355,766.76		
1. 提取盈余公积									12,355,766.76	-12,355,766.76		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	674,135,774.00				3,351,753,628.18	14,456,250.00			88,453,434.48	564,723,567.41		4,664,610,154.07

二：财务报表附注

浙江金固股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江金固股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人孙金国、孙锋峰、孙利群、孙曙虹、徐永忠、富阳智慧投资有限公司和富阳双合投资有限公司共同发起设立，于2009年9月28日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省富阳市。公司现持有统一社会信用代码为9133000025403311XB的营业执照，注册资本1,011,203,661.00元，股份总数1,011,203,661股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股242,395,324股；无限售条件的流通股份A股768,808,337股。公司股票已于2010年10月21日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属汽车制造业。经营范围：许可经营项目：货运（范围详见《中华人民共和国道路运输经营许可证》）。汽车零部件、热镀锌钢圈制造，车轮生产（限分支机构经营），热浸铝、小五金加工，钢材、汽车零部件的销售，经营进出口业务（国家法律法规禁止、限制的除外），金属表面处理设备的生产及维修，金属制品、通用设备的销售。（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）

本财务报表业经公司2019年8月26日第四届董事会第二十七次会议批准对外报出。

本公司将上海誉泰实业有限公司、成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司、亚洲车轮控股有限公司（Asia Wheel Holding Limited）、亚洲车轮有限公司（Asia Wheel Company Limited）、曦源国际（香港）有限公司、方泰纳荷兰有限公司（Fontijne Holland B.V.）、杭州金特维轮汽车配件有限公司、杭州金固新能源开发有限公司、特维轮网络科技有限公司（杭州）有限公司、磁锋网络科技（杭州）有限公司、杭州汽车超人网络科技有限公司、广州汽车超人网络科技有限公司、特维轮智车慧达科技（杭州）有限公司、德清中远汽车发展有限公司、金磁融资租赁有限公司、浙江金磁银信担保有限公司、浙江行维网络科技有限公司、浙江金固金属材料有限公司、金蒂鞍（杭州）科技有限公司、杭州裕方汽车修理有限公司、励亨（上海）汽车服务有限公司、上海星车轩汽车服务有限公司、上海乾鸿汽车服务有限

公司、上海车盼汽车服务有限公司、上海创毅汽车服务有限公司、上海茁鑫汽车服务有限公司、上海尊启汽车服务有限公司、上海前金汽车服务有限公司、上海文逸汽车修理有限公司、上海绶越汽车服务有限公司、上海多厚汽车服务有限公司、上海昱烨汽车服务有限公司、金固北美控股有限公司(Jingu North America Corporation)、杭州金固环保设备科技有限公司等 35 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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账面价值计量。公司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份额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

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《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. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或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、使

用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收备用金等组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——应收融资租赁款和对第三方的贷款组合	客户风险类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3) 应收融资租赁款和对第三方贷款

风险类型	长期应收款 计提比例 (%)
正常类	1.5
关注类	3
次级类	30
可疑类	60
损失类	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十四) 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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-59	5	9.50-1.61
机器设备	年限平均法	3-15	5或10	31.67-6.00
分布式光伏电站	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	4-6	5或10	23.75-15.00
其他设备	年限平均法	3-5	5或10	31.67-18.00

3. 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。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及电子商务运营平台等，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	50
管理软件	3-10
排污权	10
电子商务运营平台	10

3. 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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

(二十三) 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. 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，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，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，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，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。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(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) 公司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，并按已经发生的成本占估计总成本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。

(4) 担保收入

担保费收入

在同时满足以下条件时，公司确认担保费收入：1) 担保合同已成立并承担相应的担保责任；2) 与担保合同相关的经济利益很可能流入；3) 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

其他收入

其他收入主要包括评审服务及其他管理咨询服务等。其他收入在同时满足以下条件时予以确认：1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；2) 收入的金额能够可靠地计量。

(5) 融资租赁

融资租赁利息收入

本公司的应收融资租赁款在租赁开始日以最低租赁收款额作为入账价值，并同时记录未担保余值，将最低租赁收款额与未担保余值之和与其现值之和的差额记录为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，并采用实际利率法计算当期确认的融资收入。超过一个租金支付期未收到的租金，停止确认融资收入，其已确认的融资收入，予以

冲回，转作表外核算。在实际收到租金时，再将租金中所含融资利息收入确认为当期收入。

其他收入

其他收入主要包括服务费收入、咨询费收入、手续费收入等。其他收入在同时满足以下条件时予以确认：1)与交易相关的经济利益能够流入公司；2)收入的金额能够可靠地计量。

2. 收入确认的具体方法

公司主要生产和销售钢制车轮和高端装备设备等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据约定将产品交付给购货方或指定第三方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据约定将产品报关、离港、取得提单或在指定的目的地、办理完进口清关手续完成交货，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

融资租赁业务，在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入；其他收入，服务提供后及取得了收款凭证或证明时确认相应的收入。

融资担保业务主要包括向融资客户提供担保业务服务，评审服务及其他管理咨询服务。担保业务收入在担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益能够流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认收入；其他收入，在服务提供后及取得了收款凭证或证明时确认相应的收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、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. 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。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

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. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，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。

公司为出租人时，在租赁期开始日，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。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	407,983,492.44	应收票据	82,928,319.65
		应收账款	325,055,172.79
应付票据及应付账款	879,443,172.56	应付票据	756,825,399.86
		应付账款	122,617,772.70

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——

套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	175,840,125.33	-175,840,125.33	不适用
其他非流动金融资产	不适用	175,840,125.33	175,840,125.33

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

3. 重要会计估计变更

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	6%、10%/9%、16%/13%[注 1]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值;从租计征的,按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7% [注 2]

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]: 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2019]39 号), 自 2019 年 4 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%。

[注 2]: 子公司金磁融资租赁有限公司注册地属于上海外高桥保税区, 按 1%税率缴纳城市维护建设税。

[注 3]: 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司及子公司成都金固车轮有限公司	15%
子公司亚洲车轮控股有限公司 (Asia Wheel Holding Limited)、子公司亚洲车轮有限公司 (Asia Wheel Company Limited)、曦源国际 (香港) 有限公司、按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴 方泰纳荷兰有限公司 (Fontijne Holland B.V.)、金固北美控股有限公司 (Jingu North America Corporation)	
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号), 公司 2017 年度通过高新技术企业认证, 并取得编号为 GR201733003295 的《高新技术企业证书》, 认定有效期为 2017-2019 年度, 本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)和《四川省经济和信息化委员会关于确认彭州市太平电站等 16 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》(川经信产业函〔2012〕641 号), 子公司成都金固车轮有限公司主营业务属于国家鼓励类产业, 认定有效期为 2011-2020 年, 本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发〔2009〕80 号)和《关于企业所得税税收优惠管理问题的补充通知》(国税函〔2009〕255 号), 企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得, 经认定

后，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按 25%的法定税率减半征收企业所得税，2015 年度系子公司杭州金固新能源开发有限公司电力项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度，故本期电力项目的投资经营所得按 25%的法定税率减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	558,743.56	441,031.99
银行存款	1,544,413,786.25	1,942,872,115.47
其他货币资金	170,586,459.29	224,132,903.22
合 计	1,715,558,989.10	2,167,446,050.68
其中：存放在境外的款项总额	13,460,663.08	5,547,769.54

(2) 其他说明

1) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项的说明

期末其他货币资金中为开具银行承兑汇票存入保证金 128,293,391.64 元，为开具信用证存入保证金 3,686,298.76 元，为开具保函存入保证金 10,297,141.76 元，为担保业务存入担保连带责任保证金 24,530,332.89 元及境外子公司存入的房租保证金 1,328,890.00 元。

2) 未受限款项说明

公司存放于第三方支付平台账户余额 2,450,404.24 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	74,939,861.22	100.00			74,939,861.22
商业承兑汇票					
合 计	74,939,861.22	100.00			74,939,861.22

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	82,928,319.65		82,928,319.65
商业承兑汇票			
.....			
合 计	82,928,319.65		82,928,319.65

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	39,720,421.38
小 计	39,720,421.38

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	155,678,504.58	
小 计	155,678,504.58	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	319,800.00

小 计	319,800.00
-----	------------

3. 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	455,892,448.01	99.93	36,981,843.09	8.11	418,910,604.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	319,800.00	0.07	319,800.00	100.00	
小 计	456,212,248.01	100.00	37,301,643.09	8.18	418,910,604.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	354,040,908.21	99.91	28,985,735.42	8.19	325,055,172.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备	319,800.00	0.09	319,800.00	100.00	
合 计	354,360,708.21	100.00	29,305,535.42	8.27	325,055,172.79

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	389,090,639.10	19,454,531.96	5.00
1-2 年	53,612,992.32	5,361,299.23	10.00
2-3 年	1,461,149.55	438,344.86	30.00
3 年以上	11,727,667.04	11,727,667.04	100.00
小 计	455,892,448.01	36,981,843.09	8.11

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金华青年汽车制造有限公司	319,800.00	319,800.00	100.00	经单独测试预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
小 计	319,800.00	319,800.00	100.00	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 7,996,107.67 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	38,630,124.37	8.47%	1,931,506.22
客户二	17,400,000.00	3.81%	870,000.00
客户三	16,200,000.00	3.55%	1,620,000.00
客户四	14,640,000.00	3.21%	732,000.00
客户五	14,569,510.86	3.19%	728,475.54
小 计	101,439,635.23	22.23%	5,881,981.76

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	162,967,318.03	100.00		162,967,318.03	149,215,507.58	100.00		149,215,507.58
合 计	162,967,318.03	100.00		162,967,318.03	149,215,507.58	100.00		149,215,507.58

明细情况

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	50,004,480.00	30.68
供应商二	40,561,390.55	24.89
供应商三	15,554,836.82	9.54
供应商四	5,618,401.02	3.45
供应商五	4,170,000.00	2.56

小 计	115,909,108.39	71.12
-----	----------------	-------

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,400,000.00	14.16			14,400,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,969,232.79	57.02	2,631,479.67	2.87	56,337,753.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备	29,319,738.86	28.82	5,922,536.25	20.2	23,397,202.61
合 计	102,688,971.65	100.00	8,554,015.92	7.46	94,134,955.73

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,400,000.00	16.19			14,400,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,050,366.79	64.15	2,294,046.22	4.02	54,756,320.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备	17,477,721.50	19.65	5,922,536.25	33.89	11,555,185.25
合 计	88,928,088.29	100.00	8,216,582.47	9.24	80,711,505.82

2) 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	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华融金融租赁股份有限公司	14,400,000.00			系应收售后租回融资租赁业务保证金，经单独测试，款项收回不存在风险
小 计	14,400,000.00			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,361,466.31	818,073.31	5.00
1-2 年	4,187,217.44	418,721.75	10.00

2-3 年	376,143.31	112,842.99	30.00
3 年以上	1,281,841.62	1,281,841.62	100.00
小 计	22,206,668.68	2,631,479.67	11.85%

4) 组合中，单独减值测试的借款保证金款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国金融租赁有限公司	11,250,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
长江联合金融租赁有限公司	6,400,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
海尔融资租赁股份有限公司	4,329,490.13			经单独测试，款项收回不存在风险
安鹏国际融资租赁（深圳）有限公司	3,652,202.20			经单独测试，款项收回不存在风险
河南九鼎金融租赁股份有限公司	2,500,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
中建投租赁（天津）有限责任公司	2,000,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
思凯融资租赁有限公司	2,000,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	1,996,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
平安商业保理有限公司	2,634,871.78			经单独测试，款项收回不存在风险
小 计	36,762,564.11			

5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收财政补贴	8,286,227.10			经单独减值测试，款项收回不存在风险
中华人民共和国杭州海关	5,090,060.25			经单独减值测试，款项收回不存在风险
益阳蓝马汽车销售服务有限公司[注]	4,955,042.74	4,955,042.74	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
中金支付有限公司	1,457,342.53			系应收代扣融资租赁应收款，经单独减值测试，款项收回不存在风险
应收银行存款利息	6,200,000.00			经单独减值测试，预计无法收回
应收出口退税	2,363,572.73			经单独减值测试，款项收回不存在风险
安徽斯蒂诺汽车销售服务有限公司[注]	800,000.00	800,000.00	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
嘉善久久车轮制造有限公司	164,896.00	164,896.00	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
柳州市宇翔工程机械钢圈有限公司	2,597.51	2,597.51	100.00	经单独减值测试，预计无法收回
小 计	29,319,738.86	5,922,536.25		

[注]：子公司杭州汽车超人网络科技有限公司、磁锋网络科技（杭州）有限公司原预付

货款本期转为其他应收款，经单独测试预计无法收回，全额计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 337,433.45 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
担保业务代垫车款		1,009,897.00
押金及保证金	58,287,642.51	60,010,035.34
应收财政补助	8,286,227.10	5,560,000.00
应收暂付款	21,497,395.75	10,499,196.73
备用金及员工借款	1,891,205.35	2,684,314.64
应收代扣款		1,603,194.39
应收出口退税	2,363,572.73	4,391,990.86
应收银行存款利息	6,200,000.00	
其他	4,162,928.21	3,169,459.33
合计	102,688,971.65	88,928,088.29

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
华融金融租赁股份有限公司	押金及保证金	14,400,000.00	1-2 年	14.16	
中国金融租赁有限公司	押金及保证金	11,250,000.00	1-2 年	11.06	
杭州市富阳区财政局	应收财政补助	8,286,227.10	1 年以内 1-2 年	8.15	
长江联合金融租赁有限公司	押金及保证金	6,400,000.00	1-2 年	6.29	
中华人民共和国杭州海关	保证金	5,090,060.25	1 年以内	5.00	
小计		45,426,287.35		44.66	

(6) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
杭州市富阳区财政局	光伏发电补贴	8,286,227.10	1-2 年	[注]

小 计		8,286,227.10		
-----	--	--------------	--	--

[注]: 根据《关于做好2018年杭州市光伏发电项目政策兑现有关工作的通知》(杭经信联新(2018)101号)及《关于组织申报2018年太阳能光伏发电财政资助项目的通知》(富经信财(2018)12号),截至2019年06月30日子公司杭州金固新能源开发有限公司光伏发电应收政府补贴余额为8,286,227.10元,其中2018年度应收未收余额为5,560,000.00元,2019年1-6月应收未收余额为2,726,227.10元,其中经杭州市富阳区经济和信息化局确认,预计于2019年11月收款。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	12,342,462.88		12,342,462.88	23,003,168.11		23,003,168.11
原材料	329,130,306.48		329,130,306.48	232,957,555.93		232,957,555.93
在产品	209,849,355.59		209,849,355.59	190,373,517.93	2,083,374.68	188,290,143.25
库存商品	244,896,694.78	2,535,561.54	242,361,133.24	228,697,180.76	4,273,147.18	224,424,033.58
合 计	796,218,819.73	2,535,561.54	793,683,258.19	675,031,422.73	6,356,521.86	668,674,900.87

2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	其 他	转回或转销	其 他	
在产品	2,083,374.68			2,083,374.68		
库存商品	4,273,147.18	2,535,561.54		4,273,147.18		2,535,561.54
小 计	6,356,521.86			6,356,521.86		2,535,561.54

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三(十二)“存货”之说明;本期存货跌价准备减少均系随本期库存商品的销售而转销。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	86,719,615.50	100,542,123.12

预缴企业所得税	1,917,893.05	5,243,848.51
预缴房产税	192,215.87	
合 计	88,829,724.42	105,785,971.63

8. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他非流动金融资产	325,840,125.33		325,840,125.33	175,840,125.33		175,840,125.33
其中：按成本计量的	325,840,125.33		325,840,125.33	175,840,125.33		175,840,125.33
合 计	325,840,125.33		325,840,125.33	175,840,125.33		175,840,125.33

(2) 期末按成本计量的其他非流动金融资产（期初列报项目为可供出售金融资产）

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海语镜汽车信息技术有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
苏州智华汽车电子有限公司	3,090,000.00			3,090,000.00
杭州兴富投资管理合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
上海运百国际物流有限公司	160,000.00			160,000.00
之江新实业有限公司	100,000,000.00	150,000,000.00		250,000,000.00
四川精典汽车服务连锁股份有限公司	25,005,648.77			25,005,648.77
苏州名骏百盛汽车维修服务有限公司	25,000,620.70			25,000,620.70
云南快易修汽车企业管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
小 计	194,256,269.47	150,000,000.00		344,256,269.47

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海语镜汽车信息技术有限公司	18,416,144.14			18,416,144.14	15.73	
苏州智华汽车电子有限公司					1.30	
杭州兴富投资管理合伙企业(有限合伙)					0.56	
上海运百国际物流有限公司					2.00	

之江新实业有限公司					0.50	
四川精典汽车服务连锁股份有限公司					3.62	
苏州名骏百盛汽车维修服务有限公司					25.00	
云南快易修汽车企业管理有限公司					7.50	
小 计				18,416,144.14		

其他说明：其他非流动金融资产期初列报项目为可供出售金融资产。

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	409,161,623.92	5,930,101.92	403,231,522.00	467,648,176.03	6,128,684.80	461,519,491.23	
对第三方贷款	355,015,696.37	4,572,603.40	350,443,092.97	408,392,594.01	5,807,549.80	402,585,044.21	
未实现融资收益	-87,270,496.16		-87,270,496.16	-103,370,782.79		-103,370,782.79	
合 计	676,906,824.13	10,502,705.32	666,404,118.81	772,669,987.25	11,936,234.60	760,733,752.65	

(2) 本期实际核销长期应收款为 3,239,129.70 元。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	761,565,948.39		761,565,948.39	787,658,445.56		787,658,445.56
对合营企业投资	129,827,339.83		129,827,339.83	106,805,310.95		106,805,310.95
合 计	891,393,288.22		891,393,288.22	894,463,756.51		894,463,756.51

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	99,262,008.98			-398,402.29	
杭州金固环保设备科技有限公司(原杭州泰恩达金固环保设备制	6,836,074.81				

被投资单位	期初数	本期增减变动		
造有限公司)				
北京金固磁系资产管理 有限公司	707,227.16			-84,036.97
印第安纳车轮有限公 司		30,549,448.12		-244,890.56
小 计	106,805,310.95	30,549,448.12		-727,329.82
联营企业				
杭州烜诚投资合伙企 业(有限合伙)	213,760,625.30			1,006,020.21
江苏康众汽配有限公 司	573,897,820.26			-27,098,517.38
小 计	787,658,445.56			-26,092,497.17
合 计	894,463,756.51	30,549,448.12		-26,819,826.99

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
合营企业					
鞍钢金固(杭州)金属 材料有限公司	35,985.39			98,899,592.08	
杭州金固环保设备科 技有限公司				-6,836,074.81	0.00
北京金固磁系资产管 理有限公司				623,190.19	
印第安纳车轮有限公 司				30,304,557.56	
小 计	35,985.39			-6,836,074.81	129,827,339.83
联营企业					
杭州烜诚投资合伙企 业(有限合伙)				214,766,645.51	
江苏康众汽配有限公 司				546,799,302.88	
小 计				761,565,948.39	
合 计	35,985.39			-6,836,074.81	891,393,288.22

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	47,883,288.31	32,966,440.33	80,849,728.64

本期增加金额	201,641,953.91		201,641,953.91
固定资产/无形资产转入			
期末数	249,525,242.22	32,966,440.33	282,491,682.55
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,137,228.10	3,351,588.24	4,488,816.34
本期增加金额			
1) 固定资产/无形资产转入			
2) 计提或摊销	16,739,386.59	352,173.39	17,091,559.98
期末数	17,876,614.69	3,703,761.63	21,580,376.32
减值准备			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	231,648,627.53	29,262,678.70	260,911,306.23
期初账面价值	46,746,060.21	29,614,852.09	76,360,912.30

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	分布式光伏电站	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	418,357,187.21	1,201,136,295.91	123,671,695.06	10,871,516.02	23,901,664.19	1,777,938,358.39
本期增加金额	7,413,382.98	12,395,629.70		3,895,627.38	470,894.68	24,175,534.74
1) 购置	4,162,049.67	3,793,753.51		3,419,027.16	470,161.92	11,844,992.26
2) 在建工程转入	3,251,333.31	8,601,876.19		23,535.48	732.76	11,877,477.74
3) 企业合并增加				453,064.74		453,064.74
本期减少金额		1,323,033.51		690,427.75	156,691.44	2,170,152.70
1) 处置或报废		1,323,033.51		690,427.75	156,691.44	2,170,152.70
2) 转入投资性房地产						
期末数	425,770,570.19	1,212,208,892.10	123,671,695.06	14,076,715.65	24,215,867.43	1,799,943,740.43
累计折旧						

期初数	115,342,597.13	574,458,718.17	9,516,533.69	7,156,580.05	16,362,150.50	722,836,579.54
本期增加金额	12,314,905.58	45,454,051.17	3,273,150.66	892,143.65	3,645,072.74	65,579,323.80
1) 计提	12,314,905.58	45,454,051.17	3,273,150.66	639,710.57	3,645,072.74	65,326,890.72
2) 企业合并增加				252,433.08		252,433.08
本期减少金额		505,735.80		655,906.36	75,896.83	1,237,538.99
1) 处置或报废		505,735.80		655,906.36	75,896.83	1,237,538.99
2) 转入投资性房地产						
期末数	127,657,502.71	619,407,033.54	12,789,684.35	7,392,817.34	19,931,326.41	787,178,364.35
减值准备						
期初数					30,848.95	30,848.95
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数					30,848.95	30,848.95
账面价值						
期末账面价值	298,113,067.48	592,801,858.56	110,882,010.71	6,683,898.31	4,253,692.07	1,012,734,527.13
期初账面价值	303,014,590.08	626,677,577.74	114,155,161.37	3,714,935.97	7,508,664.74	1,055,070,929.90

(2) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	92,068,598.92	10,229,844.34		81,838,754.58
小计	92,068,598.92	10,229,844.34		81,838,754.58

13. 在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	416,993,642.91	294,930,203.27
合计	416,993,642.91	294,930,203.27

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 500 万只新型高强度钢制轮毂项目	246,809,494.32		246,809,494.32	246,809,494.32		246,809,494.32

年产 300 万新型高强度车轮项目	118,350,997.33		118,350,997.33			
车间技改项目	4,112,585.44		4,112,585.44	7,363,918.75		7,363,918.75
在制模具	11,986,843.43		11,986,843.43	7,381,735.02		7,381,735.02
其他设备安装工程及零星工程	21,573,672.18		21,573,672.18	19,736,933.70		19,736,933.70
银湖办公楼项目	14,160,050.21		14,160,050.21	13,638,121.48		13,638,121.48
合计	416,993,642.91		416,993,642.91	294,930,203.27		294,930,203.27

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 300 万新型高强度车轮项目			118,350,997.33			118,350,997.33
车间技改项目		7,363,918.75		3,251,333.31		4,112,585.44
在制模具		7,381,735.02	4,605,108.41			11,986,843.43
其他设备安装工程及零星工程		19,736,933.70	10,462,882.91	8,626,144.43		21,573,672.18
银湖办公楼项目		13,638,121.48	521,928.73			14,160,050.21
小计		48,120,708.95	133,940,917.38	11,877,477.74		170,184,148.59

续上表

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 300 万新型高强度车轮项目						其他来源
车间技改项目						其他来源
在制模具						其他来源
其他设备安装工程及零星工程						其他来源
小计						

3) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	排污权	电子商务运营平台	合 计
账面原值					
期初数	230,038,102.57	19,079,250.92	319,585.00	50,543,152.95	299,980,091.44
本期增加金额		460,894.37		94,700.00	555,594.37
1) 购置		460,894.37		94,700.00	555,594.37
2) 内部研发					
本期减少金额					
1) 处置					
2) 转入投资性 房地产					
期末数	230,038,102.57	19,540,145.29	319,585.00	50,637,852.95	300,535,685.81
累计摊销					
期初数	18,130,786.15	7,843,254.68	133,033.38	8,901,217.06	35,008,291.27
本期增加金额	2,730,430.53	556,426.71	15,979.26	2,579,447.66	5,882,284.16
1) 计提	2,730,430.53	556,426.71	15,979.26	2,579,447.66	5,882,284.16
本期减少金额					
1) 处置					
2) 转入投资性 房地产					
期末数	20,861,216.68	8,399,681.39	149,012.64	11,480,664.72	40,890,575.43
账面价值					
期末账面价值	209,176,885.89	11,140,463.90	170,572.36	39,157,188.23	259,645,110.38
期初账面价值	211,907,316.42	11,235,996.24	186,551.62	41,641,935.89	264,971,800.17

15. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入无形资产	本期处置	
电子商务运营平台	4,085,388.88	7,915,530.55			12,000,919.43

合 计	4,085,388.88	7,915,530.55			12,000,919.43
-----	--------------	--------------	--	--	---------------

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
杭州金固新能源开发有限公司	7,200,949.05			7,200,949.05
山东金固汽车零部件有限公司	418,853.85			418,853.85
成都金固车轮有限公司	260,888.29			260,888.29
励亨（上海）汽车服务有限公司	10,100,132.74			10,100,132.74
德清中远汽车发展有限公司		32,285,220.01		32,285,220.01
杭州车至顺汽车管理服务服务有限公司		7,734,345.55		7,734,345.55
合 计	17,980,823.93	40,019,565.56		58,000,389.49

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提增加	本期减少	期末数
杭州富阳佰特商贸有限公司[注]				
山东金固汽车零部件有限公司	418,853.85			418,853.85
成都金固车轮有限公司	260,888.29			260,888.29
励亨（上海）汽车服务有限公司	2,650,755.89			2,650,755.89
合 计	3,330,498.03			3,330,498.03

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
车位租赁费	227,284.32		4,370.88	222,913.44
经营租入固定资产改良支出	2,945,069.02	242,602.67	720,420.60	2,467,251.09

广告费	11,698,979.76		3,460,492.26	8,238,487.50
合计	14,871,333.10	242,602.67	4,185,283.74	10,928,652.03

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	47,771,024.40	8,582,327.98	46,593,792.17	8,249,229.55
内部交易未实现利润	1,370,636.97	206,907.35	3,086,024.76	610,607.21
可抵扣亏损	296,481,171.12	74,120,292.78	239,235,251.32	59,808,812.83
递延收益	1,326,516.67	282,894.17	1,488,966.67	307,261.67
股份支付	13,783,084.83	2,161,004.41	15,509,839.90	2,717,325.73
担保赔偿准备金	9,577,366.02	2,394,341.51	2,483,037.30	620,759.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	289,500.00	43,425.00	289,500.00	43,425.00
合计	370,599,300.01	87,791,193.20	308,686,412.12	72,357,421.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	705,439.44	176,359.86	714,444.88	178,611.22
固定资产允许一次性计入当期成本费用	5,845,899.82	876,884.97	6,047,454.07	907,118.11
合计	6,551,339.26	1,053,244.83	6,761,898.95	1,085,729.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	21,899,906.74	30,998,573.30
可抵扣亏损[注]	144,957,386.23	117,699,229.35
小计	166,857,292.97	148,697,802.65

[注]: 其中境内经营的实体期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为128,972,929.32元。境外经营的实体期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为15,984,456.91元。

(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	期末数	期初数	备注
2019 年	9,575,175.70	9,575,175.70	
2020 年	23,257,802.18	23,257,802.18	
2021 年	12,235,442.17	12,235,442.17	
2022 年	12,067,417.67	12,067,417.67	
2023 年	39,068,938.69	39,237,109.33	
小 计	96,204,776.41	96,372,947.05	[注]

[注]：子公司亚洲车轮控股有限公司 (Asia Wheel Holding Limited) 和子公司方泰纳荷兰有限公司 (Fontijne Holland B.V.)、金固北美控股有限公司 (Jingu North America Corporation) 为在境外经营的实体，其可抵扣亏损的到期年度不确定。根据泰国投资促进委员会认定，子公司亚洲车轮有限公司 (Asia Wheel Company Limited) 系知识性产业，可享受自公司成立之日（2011 年 11 月 16 日）起 8 年内减免企业所得税的基本优惠权益，并享有免税期后 5 年内企业所得税减免 50% 的额外优惠权益。

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
融资租赁资产	70,305,346.63	58,683,088.20
预付股权投资款	800,000.00	800,000.00
预付无形资产购置款		463,455.53
递延收益(未实现售后租回损益)	9,759,680.62	10,481,203.24
合 计	80,865,027.25	70,427,746.97

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		71,000,000.00

保证借款	1,946,929,540.50	1,588,785,120.00
信用借款		
抵押借款	200,000,000.00	
合 计	2,146,929,540.50	1,659,785,120.00

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
远期结售汇		289,500.00
合 计		289,500.00

21. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	476,583,128.56	756,825,399.86
小 计	476,583,128.56	756,825,399.86

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料、商品采购款	156,674,999.43	111,650,451.47
应付长期资产购置款	14,779,040.89	10,967,321.23
小 计	171,454,040.32	122,617,772.70

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	26,489,652.36	21,974,209.03
合 计	26,489,652.36	21,974,209.03

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	33,587,135.92	83,034,895.39	107,321,838.22	9,300,193.09
离职后福利—设定提存计划	935,092.44	6,540,583.92	7,064,544.33	411,132.03
辞退福利	30,000.00	1,900,296.78	1,930,296.78	
合 计	34,552,228.36	91,475,776.09	116,316,679.33	9,711,325.12

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	32,867,962.86	72,939,896.33	96,849,448.25	8,958,410.94
职工福利费		597,152.84	597,152.84	
社会保险费	597,186.62	5,081,795.13	5,430,063.91	248,917.84
其中：医疗保险费	520,483.05	4,484,480.76	4,784,810.34	220,153.47
工伤保险费	24,998.75	141,581.87	162,728.30	3,852.32
生育保险费	51,704.82	455,732.50	482,525.27	24,912.05
住房公积金	63,645.54	3,585,965.55	3,603,430.55	46,180.54
工会经费和职工教育经费	58,340.90	830,085.54	841,742.67	46,683.77
小 计	33,587,135.92	83,034,895.39	107,321,838.22	9,300,193.09

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	896,956.32	6,274,220.47	6,780,333.12	390,843.67
失业保险费	38,136.12	266,363.45	284,211.21	20,288.36
小 计	935,092.44	6,540,583.92	7,064,544.33	411,132.03

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,621,137.32	3,703,782.27
企业所得税	5,838,884.00	2,543,823.26
代扣代缴个人所得税	176,175.18	2,355,477.26
城市维护建设税	28,360.37	781,761.05
房产税	241,841.55	1,412,881.56

土地使用税	428,573.87	382,993.00
教育费附加	13,476.02	338,673.62
地方教育附加	5,477.73	223,981.44
印花税	175,657.78	84,973.08
残疾人保障金	1,479.63	30,029.89
地方水利建设基金	364.32	3,962.59
合 计	10,531,427.77	11,862,339.02

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	4,107,729.33	3,812,675.81
其他应付款	147,419,684.36	107,435,215.84
合 计	151,527,413.69	111,247,891.65

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
等额本息还款的长期借款利息	1,524,902.61	1,478,506.47
短期借款应付利息	2,582,826.72	2,285,438.20
一年内到期长期借款应付利息		48,731.14
合 计	4,107,729.33	3,812,675.81

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
代垫股权款		
应付暂收款	5,750,023.18	16,185,450.39
押金保证金	13,799,795.18	13,494,531.71
已结算尚未支付的经营费用	2,671,664.43	3,747,181.41
非银行金融机构资金拆借款及利息		58,972,255.83
限制性股票回购义务[注]	11,037,500.00	14,109,300.00

其 他	830,701.57	926,496.50
合并范围外的往来款	113,330,000.00	
合 计	147,419,684.36	107,435,215.84

[注]：详见本财务报表附注库存股之注释。

27. 担保合同准备金

项 目	期末数	期初数
未到期责任保证金	1,253,495.46	2,176,695.68
担保赔偿准备金	7,394,458.26	9,577,366.02
合 计	8,647,953.72	11,754,061.70

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		15,167,323.04
一年内到期的长期应付款		
合 计		15,167,323.04

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	34,685,008.71	48,235,241.86
质押借款	152,589,529.76	196,813,510.93
信用借款	123,430,948.24	153,406,401.70
合 计	310,705,486.71	398,455,154.49

30. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
非银行金融机构资金拆借款及利息	24,084.83	8,224,054.26
应付融资租赁款	70,677,925.07	81,551,451.85
未确认融资费用	-5,633,166.69	-7,420,135.95

合 计	65,068,843.21	82,355,370.16
-----	---------------	---------------

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	31,826,986.53	1,842,700.00	4,106,691.89	29,562,994.64	与资产相关的政府补助
合 计	31,826,986.53	1,842,700.00	4,106,691.89	29,562,994.64	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2014年富阳市第一批重点工业投入项目财政补助资金	4,948,453.63		618,556.70	4,329,896.93	与资产相关
2015年富阳区重点工业投入和机器换人项目财政补助资金	5,234,258.81		654,282.35	4,579,976.46	与资产相关
2013年杭州市重大创新项目资助资金	4,444,444.46		555,555.56	3,888,888.90	与资产相关
富阳市重点工业投入（高新）项目财政扶持资金	4,000,000.00		500,000.00	3,500,000.00	与资产相关
2015年杭州市工业统筹资金重点创新项目资助资金	4,200,000.00		300,000.00	3,900,000.00	与资产相关
2013年省工业转型升级技术改造项目财政补助资金	2,000,000.00		250,000.00	1,750,000.00	与资产相关
2010年重点产业振兴和技术（第三批）改造项目中中央预算内基建基金	1,920,000.00		240,000.00	1,680,000.00	与资产相关
2015年省工业与信息化发展财政专项资金	1,050,000.00		75,000.00	975,000.00	与资产相关
2011年第五批杭州市重点产业发展资金	649,800.00		162,450.00	487,350.00	与资产相关
济宁高新区管委会项目技术改造资金	839,166.67		132,500.00	706,666.67	与资产相关
2011年度富阳市重点工业投入（高新）项目财政扶持资金	439,400.00		109,850.00	329,550.00	与资产相关
污染治理专项资金	650,000.00		25,000.00	625,000.00	与资产相关
富阳市2014年电子商务发展财政扶持资金	329,826.11		42,363.98	287,462.13	与资产相关
富阳市工业循环经济项目财政补助资金	256,100.00		9,850.00	246,250.00	与资产相关

2013年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金	144,624.50		18,243.30	126,381.20	与资产相关
杭州市富阳区经济和信息化局等四部门关于下达高桥热电集中供热区域内现有热用户新上(或搬迁)供热设备补助款	620,912.35		39,500.00	581,412.35	与资产相关
2018年工业科技项目补助资金	100,000.00		5,000.00	95,000.00	与资产相关
(2017年度)重点工业投入和机器换人项目财政扶持资金		1,842,700.00	368,540.00	1,474,160.00	与资产相关
小计	31,826,986.53	1,842,700.00	4,106,691.89	29,562,994.64	

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

32. 股本

(1) 明细情况

(2) 其他说明

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,011,203,661						1,011,203,661

33. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,013,809,494.07			3,013,809,494.07
其他资本公积	15,719,639.24	1,256,661.29		16,976,300.53
合计	3,029,529,133.31	1,256,661.29		3,030,785,794.60

(2) 其他说明

- 1) 股本溢价本期减少系详见本财务报表附注股本之其他说明所述。
- 2) 其他资本公积增加变动原因详见本财务报表附注股份支付之说明。

34. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未解锁限制性股票	14,109,300.00		82,050	14,027,250.00
回购的社会公众股	216,334,625.80	48,384,731.52		264,719,357.32
合 计	230,443,925.80	48,384,731.52	82,050	278,746,607.32

(2) 其他说明

1) 经公司 2018 年 9 月 12 日召开的第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十一次会议及 2018 年 9 月 28 日召开的 2018 年第五次临时股东大会审议通过，公司以自有资金不低于 2 亿元不超过 5 亿元通过集中竞价的方式回购公司部分 A 股社会公众股份。

2) 经公司 2019 年 5 月 4 日召开的第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第十八次会议及 2019 年 5 月 24 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，公司以自有资金不低于 2 亿元不超过 4 亿元通过集中竞价的方式回购公司部分 A 股社会公众股份。

3) 截至 2019 年 06 月 30 日，公司通过股份回购专用账户以集中竞价交易方式累计回购股份 39,006,308 股，约占回购股份方案实施前公司总股本的 3.86%，最高成交价为 8.38 元/股，最低成交价为 6.19 元/股，成交总金额为 264,719,357.32 元（含交易费用）。

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	2,548,856.80	-570,822.56			-570,822.56		1,978,034.24
其中：外币财务报表折算差额	2,548,856.80	-570,822.56			-570,822.56		1,978,034.24
其他综合收益合计	2,548,856.80	-570,822.56			-570,822.56		1,978,034.24

36. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	89,219,089.17			89,219,089.17
合 计	89,219,089.17			89,219,089.17

(2) 其他说明

根据公司章程，按母公司 2018 年度净利润提取 10%的法定盈余公积。

38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	82,722,072.81	32,745,752.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,967,391.90	164,218,107.50
减：提取法定盈余公积		13,121,421.45
应付普通股股利		101,120,366.10
期末未分配利润	133,689,464.71	82,722,072.81

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	734,518,891.79	518,869,862.83	1,398,370,136.81	1,098,009,592.05
其他业务收入	349,583,700.03	323,208,994.70	64,994,863.67	61,323,343.76
合 计	1,084,102,591.82	842,078,857.53	1,463,365,000.48	1,159,332,935.81

2. 已赚保费

项 目	本期数	上年数
担保业务收入	3,020,594.30	15,965,794.04
减：提取未到期责任准备金	-923,200.22	644,136.01
合 计	3,943,794.52	15,321,658.03

3. 提取担保合同准备金净额

项 目	本期数	上年数
提取担保赔偿准备金	-2,182,907.76	2,551,720.27

项 目	本期数	上年数
合 计	-2,182,907.76	2,551,720.27

4. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,216,623.28	2,315,335.21
教育费附加	949,678.74	1,013,441.74
地方教育附加	627,926.42	671,683.87
房产税	1,172,387.04	1,914,389.70
土地使用税	832,715.55	1,389,337.91
印花税	537,477.76	929,482.06
车船税	956.52	2,934.30
河道管理费		1,797.01
地方水利建设基金	13,668.44	5,901.53
环境保护税	4,192.18	928.74
合 计	6,355,625.93	8,245,232.07

5. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输保险费	22,583,112.99	45,740,314.73
销售佣金代理费	2,973,775.04	7,353,281.25
职工薪酬	13,076,157.54	27,208,502.96
折旧与摊销	301,225.19	8,446,682.47
广告推广费	9,712,672.88	7,591,228.82
差旅费	1,779,686.43	2,075,030.48
其 他	4,157,072.93	7,470,044.41
合 计	54,583,703.00	105,885,085.12

6. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	32,273,837.79	33,920,608.67
办公经费	12,694,373.45	25,342,011.04
折旧、摊销费用	10,755,240.08	7,166,527.04
中介服务费	7,470,116.99	6,456,281.16
业务招待费	5,955,750.35	5,295,687.03
股份支付	1,220,675.90	7,871,756.61
其 他	1,972,066.29	1,898,139.45
合 计	72,342,060.85	87,951,011.00

7. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,501,012.08	6,649,604.80
材料等直接投入	3,372,756.87	5,050,285.91
折旧费用	3,865,366.65	3,790,728.35
其 他	1,795,144.29	1,685,562.61
合 计	14,534,279.89	17,176,181.67

8. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	53,489,905.16	31,746,105.86
利息收入	-21,639,158.23	-29,182,526.31
汇兑损益	-440,777.93	-2,708,061.88
融资租赁费用	1,786,969.26	2,179,907.31
第三方支付平台手续费	129,013.07	1,822,786.47
其 他	1,238,064.31	1,502,783.31
合 计	34,564,015.64	5,360,994.76

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	9,820,005.61	7,928,540.81	9,820,005.61
合 计	9,820,005.61	7,928,540.81	9,820,005.61

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-24,508,244.59	6,840,507.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合 计	-24,508,244.59	6,840,507.09

11. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
外汇掉期		1,200,302.67
远期结售汇	289,500.00	35,655.58
合 计	289,500.00	1,235,958.25

12. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-16,588,775.42
存货跌价损失	3,820,960.32	-4,203,913.09
商誉减值损失		-418,853.85
可供出售金融资产减值准备		
合 计	3,820,960.32	-21,211,542.36

13. 信用减值损失

坏账损失	-10,121,672.02	
------	----------------	--

14. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	643,636.59	865,095.14	643,636.59
无形资产处置收益			
合 计	643,636.59	865,095.14	643,636.59

15. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		5,200.00	
无需支付款项	876,529.71	3,912,024.85	876,529.71
罚没利得	190,552.69		190,552.69
其 他	98,813.92	645,042.90	98,813.92
合 计	1,165,896.32	4,562,267.75	1,165,896.32

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

16. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	59,686.02	1,196.27	59,686.02
其中：固定资产毁损报废损失	59,686.02	1,196.27	59,686.02
违约金支出	310,435.07		310,435.07
对外捐赠	90,000.00	41,400.00	90,000.00
赔款支出	960,202.43		960,202.43
其 他	10,417.36	358,033.48	10,417.36
合 计	1,430,740.88	400,629.75	1,430,740.88

17. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	11,112,625.68	24,052,649.63
递延所得税费用	-15,434,798.97	-15,372,407.05
合 计	-4,322,173.29	8,680,242.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年数
利润总额	45,450,092.61	92,003,694.74
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,817,778.55	13,800,554.20
子公司适用不同税率的影响	-7,915,385.61	-5,391,657.62
调整以前期间所得税的影响		-263,414.40
非应税收入的影响	-1,475,314.47	-657,483.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	785,077.42	2,995,814.22
研究开发费用加计扣除的影响	-2,461,028.81	-1,915,829.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-888,941.48	-1,093,729.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	815,641.11	1,205,988.72
所得税费用	-4,322,173.29	8,680,242.58

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回与经营活动有关的票据等银行业务保证金	91,273,268.21	139,178,355.58
收到与经营活动有关的其他保证金	634,000.00	10,039,664.07
收到的政府补助	4,329,721.37	373,725.44
收到银行存款利息收入	15,245,333.69	25,595,915.54
收到暂收应付款	38,009,662.16	

收回代垫车款	31,227,223.89	368,383,514.12
收到合并范围外关联公司往来款	145,000,000.00	
其他	12,166,559.68	11,566,115.52
合计	337,885,769.00	555,137,290.27

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付与经营活动有关的票据等银行业务保证金	79,616,036.19	206,613,013.80
存出担保保证金	0.00	2,629,889.28
支付与经营活动有关的其他保证金	8,656,564.46	8,237,037.99
销售费用性质的付现支出	39,179,460.60	67,091,927.29
管理费用及研发费用性质的付现支出	27,027,031.94	35,446,056.25
支付代垫车款	35,653,375.12	418,025,142.18
归还应付暂收款	32,162,677.60	2,577,531.75
归还合并范围外公司往来款	32,000,000.00	
其他	4,223,731.91	19,862,472.45
合计	258,518,877.82	760,483,070.99

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收回定期存款及利息		251,699,388.89
非同一控制合并增加子公司购买日货币资金		
合计		251,699,388.89

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
存出定期存款		
合计		

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回质押借款保证金		
收回合并范围内未到期已贴现的银行承兑汇票保证金		
售后租回融资租赁收到现金		
收到非银行金融机构资金拆借款	3,000,000.00	206,394,364.38
合 计	3,000,000.00	206,394,364.38

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
合并范围内原未到期已贴现的银行承兑汇票到期兑付		
回购社会公众股	48,384,731.52	
存出质押借款保证金		178,648,200.00
偿还融资租赁本金	10,873,526.78	10,873,526.78
归还非银行金融机构资金拆借款	49,061,528.97	94,198,911.45
支付非银行金融机构资金拆借款保证金		7,019,329.07
合 计	108,319,787.27	290,739,967.30

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,772,265.90	83,323,452.16
加: 资产减值准备	6,300,711.70	21,211,542.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,081,171.40	67,388,314.10
无形资产摊销	6,234,457.55	9,192,740.98
长期待摊费用摊销	4,185,283.74	1,254,453.63
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)	-643,636.59	-865,095.14

固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	59,686.02	1,196.27
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	289,500.00	-1,235,958.25
财务费用(收益以“—”号填列)	54,836,096.49	31,347,562.40
投资损失(收益以“—”号填列)	24,508,244.59	-6,840,507.09
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-15,433,771.88	-16,307,506.90
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-32,484.50	935,099.85
存货的减少(增加以“—”号填列)	-120,670,534.12	-99,006,987.86
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	30,667,096.90	-599,181,519.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-253,062,374.84	-25,312,744.13
其他	2,110,102.98	8,038,365.20
经营活动产生的现金流量净额	-129,798,184.66	-526,057,591.49
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,547,422,934.05	2,266,731,056.07
减: 现金的期初余额	1,949,872,646.88	2,593,975,691.52
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	-402,449,712.83	-327,244,635.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,547,422,934.05	1,949,872,646.88
其中: 库存现金	558,743.56	441,031.99
可随时用于支付的银行存款	1,544,413,786.25	1,942,872,115.47
可随时用于支付的其他货币资金	2,450,404.24	6,559,499.42
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,547,422,934.05	1,949,872,646.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	273,301,678.32	185,411,427.12
其中：支付货款	227,269,971.26	142,986,837.48
支付固定资产等长期资产购置款	46,031,707.06	42,424,589.64

(5) 现金流量表补充资料的说明

现金流量表中现金期末数为 1,547,422,934.05 元，资产负债表中货币资金期末数为 1,715,558,989.10 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 168,136,055.05 元。

现金流量表中现金期初数为 1,949,872,646.88 元，资产负债表中货币资金期初数为 2,167,446,050.68 元，差额系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行存款及其他货币资金 217,573,403.80 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	168,136,055.05	为开具银行承兑汇票存入保证金 12,829.34 万元，为开具信用证存入保证金 368.63 万元，为开具保函存入保证金 1,029.71 万元，为担保业务存入担保连带责任保证金 2,453.03 万元及境外子公司存入的房租保证金 132.89 万元。
应收票据	39,720,421.38	为开具银行承兑汇票质押。
长期应收款	259,139,011.55	为取得贷款作为质押担保。
固定资产	186,374,064.36	为取得贷款作为质押担保。
无形资产	25,162,778.31	为取得贷款作为质押担保。

合 计	678,532,330.65	
-----	----------------	--

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,484,827.47	6.8747	92,704,143.41
欧元	667,591.61	7.8170	5,218,563.62
港币	2,000.00	0.87966	1,759.32
泰铢	5,181,727.02	0.22335	1,157,338.73
应收账款			
其中：美元	16,222,491.04	6.8747	111,524,759.15
欧元	152,667.63	7.8170	1,193,402.86
泰铢			
其他应收款			
其中：美元	954,500.00	6.8747	6,561,901.15
泰铢	80,000.00	0.22335	17,868.00
欧元			
短期借款			
其中：美元	28,615,000.00	6.8747	196,719,540.50
应付账款			
其中：美元	456,894.71	6.8747	3,141,014.06
欧元	396,200.00	7.8170	3,097,095.40
泰铢	1,531,147.63	0.22335	341,981.82
其他应付款			
其中：美元	12,214.82	6.8747	83,973.22
泰铢	78,092.68	0.22335	17,442.00
欧元			

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
亚洲车轮控股有限公司 (ASIA WHEEL HODING LIMITED)	香港	美元	公司经营通用结算货币
亚洲车轮有限公司 (ASIA WHEEL COMPANY LIMITED)	泰国	泰铢	公司经营通用结算货币
曦源国际 (香港) 有限公司	香港	美元	公司经营通用结算货币
方泰纳荷兰有限公司 (Fontijne Holland B.V.)	荷兰	欧元	公司经营通用结算货币
金固北美控股有限公司 (Jingu North America Corporation)、	美国	美元	公司经营通用结算货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期摊销	其他 变动	期末数	列报项目
2014 年富阳市第一批重点工业投入项目财政补助资金	4,948,453.63		618,556.70		4,329,896.93	其他收益
2015 年富阳区重点工业投入和机器换人项目财政补助资金	5,234,258.81		654,282.35		4,579,976.46	其他收益
2013 年杭州市重大创新项目资助资金	4,444,444.46		555,555.56		3,888,888.90	其他收益
富阳市重点工业投入 (高新) 项目财政扶持资金	4,000,000.00		500,000.00		3,500,000.00	其他收益
2015 年杭州市工业统筹资金重点创新项目资助资金	4,200,000.00		300,000.00		3,900,000.00	其他收益
2013 年省工业转型升级技术改造项目财政补助资金	2,000,000.00		250,000.00		1,750,000.00	其他收益
2010 年重点产业振兴和技术 (第三批) 改造项目中央预算内基建基金	1,920,000.00		240,000.00		1,680,000.00	其他收益
2015 年省工业与信息化发展财政专项资金	1,050,000.00		75,000.00		975,000.00	其他收益
2011 年第五批杭州市重点产业发展资金	649,800.00		162,450.00		487,350.00	其他收益
济宁高新区管委会项目技术改造资金	839,166.67		132,500.00		706,666.67	其他收益
2011 年度富阳市重点工业投入 (高新) 项目财政扶持资金	439,400.00		109,850.00		329,550.00	其他收益
污染治理专项资金	650,000.00		25,000.00		625,000.00	其他收益
富阳市 2014 年电子商务发展财政扶持资金	329,826.11		42,363.98		287,462.13	其他收益
富阳市工业循环经济项目财政补助资金	256,100.00		9,850.00		246,250.00	其他收益
2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金	144,624.50		18,243.30		126,381.20	其他收益
杭州市富阳区经济和信息化局等四部门关于下达高桥热电集中供热区域内现有热用户新上 (或搬迁) 供热设备补助款	620,912.35		39,500.00		581,412.35	其他收益
2018 年工业科技项目补助资金	100,000.00		5,000.00		95,000.00	其他收益

(2017年度)重点工业投入和 机器换人项目财政扶持资金		1,842,700.00	368,540.00		1,474,160.00	其他收益
小 计	31,826,986.53	1,842,700.00	4,106,691.89		29,562,994.64	

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2018年太阳能光伏发电财政资助项目	2,726,227.10	其他收益	区经济和信息化局、区财政局《关于组织申报2018年太阳能光伏发电财政资助项目的通知》(富经信财〔2018〕12号、富财企〔2018〕466号)
成都市龙泉驿地方税务局个税返还	65.25	其他收益	个税返还
杭州市对省级制造业“双创”平台财政资助资金	500,000.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局、杭州市富阳区财政局《关于拨付2018年杭州市对省级制造业“双创”平台财政资助资金的通知》(杭财企〔2018〕87号、杭经信物联〔2018〕194号、市委〔2016〕16号)
2018年富阳区开放型经济财政专项补助	840,000.00	其他收益	杭州市富阳区商务局 杭州市富阳区财政局关于《下达2018年中央外贸发展专项资金的通知》富商务〔2018〕56号 富财企〔2018〕729号
2018年度”十大功勋工业企业“奖励	100,000.00	其他收益	杭州市富阳区经济和信息化局杭州市富阳区财政局文件《关于下达2018年度十大工业功勋企业、十大工业优秀企业财政奖励资金的通知》富经信财〔2019〕18号 富财企〔2019〕282号
2018年度富阳区科研经费投入补助款	1,000,000.00	其他收益	杭州市富阳区科学技术局杭州市富阳区财政局文件《关于下达2018年富阳区科技项目等财政补助资金的通知》富科〔2019〕27号 富财企〔2019〕335号
2018年下半年企业扶持资金	321,000.00	其他收益	上海横泰经济开发区财政扶持协议
小微企业增值税减免	21,653.15	其他收益	小微企业增值税减免
2017年度富阳区工业企业“小升规”财政奖励	50,000.00	其他收益	富经信财〔2018〕44号、富财企〔2018〕1178号
杭州市人民政府做好促进就业工作补助款	154,368.22	其他收益	杭政函〔2019〕19号
小 计	5,713,313.72		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为9,820,005.61元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
德清中远汽车发展有限公司	2019.03.11	220,000,000.00	100.00	非同一控制下企业合并
杭州金固环保设备科技有限公司	2019.01.30	7,913,449.44	49.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	
德清中远汽车发展有限公司	2019.03.11	办妥工商变更	1,508,892.29	-476,143.01	
杭州金固环保设备科技有限公司	2019.01.30	控制权转移	9,805,348.71	-862,183.08	

(3) 其他说明

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项目	德清中远汽车发展有限公司
合并成本	220,000,000.00
合并成本合计	220,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	187,714,779.99
商誉	32,285,220.01

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

德清中远汽车发展有限公司可辨认资产、负债公允价值依据根据上海众华资产评估有限公司评估报告及特维轮网络科技（杭州）有限公司、德福科技（杭州）有限公司、浙江空港实业发展有限公司于2019年1月签订的《关于德清中远汽车发展有限公司100%股权转让协议》确定。

(3) 大额商誉形成的主要原因

本公司购买德清中远汽车发展有限公司100%股权形成了较大的商誉，其中可辨认净资产的公允价值由上海众华资产评估有限公司出具的评估报告确认，转让定价系双方谈判的结果。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	德清中远汽车发展有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值
资产		
货币资金	1,768,632.00	1,768,632.00

预付款项	0.00	0.00
其他应收款	0.00	0.00
其他流动资产	158,925.33	158,925.33
固定资产	53,246,228.96	187,714,780.00
无形资产	18,179,415.64	0.00
长期待摊费用	296,165.00	0.00
负债		
预收款项	953,552.08	953,552.08
应交税费	32,870.26	32,870.26
其他应付款	941,135.00	941,135.00
净资产	71,721,809.59	187,714,779.99
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	71,721,809.59	187,714,779.99

(二) 处置子公司

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
金固北美控股有限公司 (Jingu North America Corporation)	投资设立	2019.4.29	335.96 元	100%

2. 合并范围减少

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海誉泰实业有限公司	上海	上海	制造业	100.00		投资设立
成都金固车轮有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
山东金固汽车零部件有限公司	山东济宁	山东济宁	制造业	80.00		非同一控制下企业合并
亚洲车轮控股有限公司 (ASIA WHEEL HODING LIMITED)	香港	香港	商业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
曦源国际(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00		非同一控制下企业合并
亚洲车轮有限公司 (ASIA WHEEL COMPANY LIMITED)	泰国	泰国	制造业		99.99986	非同一控制下企业合并
杭州金特维轮汽车配件有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00		投资设立
杭州金固新能源开发有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
特维轮网络科技(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00		投资设立
特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00	投资设立
杭州裕方汽车修理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00	非同一控制下企业合并
励亨(上海)汽车服务有限公司	上海	上海	商业		51.00	非同一控制下企业合并
磁锋网络科技(杭州)有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00	投资设立
金磁融资租赁有限公司	上海	上海	商业	75.00	25.00	投资设立
浙江金磁银信担保有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	100.00		投资设立
杭州汽车超人网络科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业		100.00	投资设立
广州汽车超人网络科技有限公司	广东广州	广东广州	商业		100.00	投资设立
浙江行维网络科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	商业	51.00		投资设立
方泰纳荷兰有限公司(Fontijne Holland B.V.)	荷兰	荷兰	制造业	100.00		投资设立
浙江金固金属材料有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		投资设立
金蒂鞍(杭州)科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	51.00		投资设立
德清中远汽车发展有限公司	湖州德清	湖州德清	商业		100.00	非同一控制下企业合并
金固北美控股有限公司(Jingu North America Corporation)	美国	美国	制造业	100.00		投资设立
杭州金固环保设备科技有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	未实现毛利对少数股东净利润的影响	期末少数股东权益余额
山东金固汽车零部件有限公司	20.00	27,882.42			26,093,517.25

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东金固汽车零部件有限公司	9,945.78	11,868.27	21,814.05	8,630.55	70.67	8,701.22

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东金固汽车零部件有限公司	10,005.46	12,380.11	22,385.57	9,208.67	83.92	9,292.59

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东金固汽车零部件有限公司	10,068.27	13.94	13.94	-359.42

(续上表)

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东金固汽车零部件有限公司	7,977.50	-380.19	-380.19	138.95

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	浙江富阳	浙江富阳	制造业	51.00		权益法核算[注1]
杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)	浙江富阳	浙江富阳	商业	48.23		权益法核算[注2]
江苏康众汽配有限公司	江苏南京	江苏南京	商业		14.64	权益法核算[注3]

[注1]：根据鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司章程规定，本公司与鞍钢股份有限公司共同控制鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司。

[注2]：根据杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)合伙协议规定，本公司对杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)有重大影响；

[注3]：公司委派孙锋峰出任江苏康众汽配有限公司董事长，子公司特维轮网络科技(杭州)有限公司对江苏康众汽配有限公司有重大影响。

2. 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	期末数/本期数		期初数/上年数	
	鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司		鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	
流动资产	7,082.76		16,300.12	
非流动资产	14,400.90		14,045.63	
资产合计	21,483.66		30,345.74	
流动负债	736.27		10,300.63	
非流动负债	702.65		756.70	
负债合计	1,438.92		11,057.33	
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	20,044.74		19,288.41	
按持股比例计算的净资产份额	10,222.82		9,837.09	
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润			89.11	
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	9,889.96		9,926.20	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	11,464.69		28,894.46	
净利润	-78.12		104.55	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-78.12		104.55	
本期收到的来自合营企业的股利				

3. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	江苏康众汽配有限公司	杭州烜诚投资合伙企业（有限合伙）	江苏康众汽配有限公司	杭州烜诚投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	256,208.25	10,869.21	266,654.76	14,214.90

非流动资产	82,992.18	27,786.1	78,982.48	27,786.10
资产合计	339,200.43	38,655.31	345,637.24	42,001.00
流动负债	73,020.5		58,973.61	1.00
非流动负债	155.90		1,443.93	
负债合计	73,176.41		60,417.54	1.00
少数股东权益	-63.09		-45.70	
归属于母公司所有者权益	266,087.11	38,655.31	285,265.40	42,000.00
按持股比例计算的净资产 份额	38,955.15	18,643.46	46,412.68	19,954.20
调整事项				
商誉			10,977.10	
内部交易未实现利润				
其他				1,421.86
对联营企业权益投资的账 面价值	54,679.93	21,476.66	57,389.78	21,376.06
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	165,613.16			
净利润	-17,521.67	302.31		1,702.39
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-17,521.67	302.31		1,702.39
本期收到的来自联营企业 的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

(1) 本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 22.23%(2018 年 12 月 31 日：27.87%)源于余额前五名客户。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。

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

短期借款	2,146,929,540.50	2,194,380,065.89	2,194,380,065.89		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	476,583,128.56	476,583,128.56	476,583,128.56		
应付账款	171,454,040.32	171,454,040.32	171,454,040.32		
其他应付款	147,419,684.36	147,419,684.36	147,419,684.36		
长期借款	310,705,486.71	330,531,974.89	204,423,365.54	126,108,609.36	
长期应付款	65,068,843.21	65,655,616.08	18,924,845.61	46,730,770.47	
小计	3,318,450,223.66	3,386,314,010.10	3,213,474,630.28	172,839,379.83	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	1,659,785,120.00	1,708,873,670.65	1,708,873,670.65		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	289,500.00	289,500.00	289,500.00		
应付票据及应付账款	879,443,172.56	879,443,172.56	879,443,172.56		
其他应付款	107,435,215.84	107,435,215.84	107,435,215.84		
一年内到期的非流动负债	15,167,323.04	16,014,903.39	16,014,903.39		
长期借款	398,455,154.49	479,174,876.71	189,624,742.32	289,550,134.39	
长期应付款	82,355,370.16	83,091,994.13	18,472,541.17	48,698,201.94	15,921,251.02
小计	3,142,930,856.09	3,274,323,333.28	2,920,153,745.93	338,248,336.33	15,921,251.02

(三) 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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款余额(2018年12月31日：无以浮动利率计息的银行借款)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

关联方名称	与本公司的关系
孙金国、孙锋峰、孙利群	[注]

[注]：均系关系密切的家庭成员，共计拥有本公司 28.77%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州富阳娄氏开械有限公司（原富阳市娄氏机械有限公司）	[注 1]
杭州富阳江枫阁贸易有限公司	[注 2]
杭州太能硅业有限公司	[注 3]
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	合营企业
江苏康众汽配有限公司	[注 4]
王 冠	实际控制人关系密切的家庭成员
范杨保	子公司金磁融资租赁有限公司高级管理人员

[注 1]：实际控制人孙金国三妹夫、公司股东娄金祥持有其 90%股权。

[注 2]：实际控制人孙锋峰、孙利群持有其 100%股权。

[注 3]：杭州富阳江枫阁贸易有限公司之联营企业。

[注 4]：子公司特维轮网络科技（杭州）有限公司之联营企业。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州太能硅业有限公司	光伏组件等		203,659.83
杭州富阳江枫阁贸易有限公司	商品	1,457,906.90	626,380.54
杭州金固环保设备科技有限公司	高端装配设备、服务费		14,400,000.00
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	钢材等	75,838,478.12	227,137,932.38
江苏康众汽配有限公司	商品	15,139,867.73	
合计		93,436,252.75	242,367,972.74

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	加工费、钢材、劳务等	1,953,584.74	2,835,686.74
合计		1,953,584.74	2,835,686.74

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	房屋及建筑物	82,568.81	81,081.06

3. 关联担保情况

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	备注
孙金国、孙利群	648,000,000.00	2019.04.16-2019.06.19	2019.10.08-2020.05.20	否	借款[注 1]
孙金国、孙利群、孙锋峰	79,000,000.00	2018.12.07	2019.09.07	否	借款[注 2]
孙金国、孙利群、孙锋峰	179,126,295.00	2018.12.24-2019.03.29	2019.12.24-2020.03.29	否	借款
孙锋峰、王冠	144,174,200.00	2018.12.20-2019.05.31	2019.12.20-2020.05.30	否	借款[注 2]

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	备注
孙锋峰、王冠	341,821,290.00	2018.08.27-2019.02.28	2019.08.23-2020.02.10	否	借款
孙锋峰	147,462,800.00	2018.07.04-2019.05.21	2019.07.03-2019.11.20	否	借款[注2]
孙锋峰	150,000,000.00	2018.07.27-2018.11.28	2019.07.26-2019.11.26	否	借款[注2]
孙锋峰、王冠	150,000,000.00	2018.10.19	2019.10.19	否	借款[注2]
孙金国、孙利群、孙锋峰	7,290,000.00	2019.01.04	2019.07.04	否	银行承兑汇票
孙锋峰、王冠	15,597,385.60	2019.01.17-2019.04.25	2019.07.17-2019.10.01	否	银行承兑汇票
孙锋峰、王冠	54,500,000.00	2019.03.21-2019.06.19	2019.07.15-2019.09.15	否	银行承兑汇票
孙锋峰	102,240,000.00	2018.11.08-2019.05.27	2019.07.14-2019.11.24	否	银行承兑汇票
孙金国、孙利群	31,000,000.00	2019.04.18	2019.08.18	否	银行承兑汇票
孙金国、孙利群、孙锋峰	31,000,000.00	2019.01.18	2019.07.15	否	银行承兑汇票
孙锋峰、王冠	88,568,786.00	2018.12.26-2019.06.21	2019.07.15-2019.12.21	否	银行承兑汇票
范杨保	34,685,008.71	2018.06.15-2018.07.24	2021.03.15-2021.05.24	否	

[注1]：同时由子公司特维轮网络科技(杭州)有限公司，由子公司成都金固车轮有限公司提供保证担保。

[注2]：同时由子公司成都金固车轮有限公司提供保证担保。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司			65,792,217.40	
小计				65,792,217.40	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数[注1]	期初数[注2]
应付票据	成都金固车轮有限公司	32,549,066.94	43,150,190.63
应付票据	山东金固汽车零部件有限公司	62,567,978.68	53,814,231.43
应付票据	浙江金固金属材料有限公司	297,340,000.00	11,240,000.00
应付票据	上海誉泰实业有限公司	3,391,904.50	3,403,414.00
应付账款	杭州富阳娄氏开械有限公司	16,775.5	69,745.50

项目名称	关联方	期末数[注 1]	期初数[注 2]
应付账款	好快全汽配（杭州）有限公司		6,919,123.90
应付账款	杭州金固环保设备科技有限公司		757,928.37
应付账款	杭州富阳江枫阁贸易有限公司	79,110.00	
应付账款	鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	21,304,914.28	
其他应付款	杭州快抢车网络科技有限公司	113,000,000.00	
小 计		530,249,749.90	119,354,633.83

[注 1]：期末余额中含应付子公司余额，系本公司向子公司成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司、浙江金固金属材料有限公司及上海誉泰实业有限公司开具的银行承兑汇票。截至 2019 年 06 月 30 日，成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司、浙江金固金属材料有限公司及上海誉泰实业有限公司已背书转让。

[注 2]：期初余额中中含应付子公司余额，系本公司向子公司成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司、浙江金固金属材料有限公司及上海誉泰实业有限公司开具的银行承兑汇票。截至 2018 年 12 月 31 日，成都金固车轮有限公司、山东金固汽车零部件有限公司、浙江金固金属材料有限公司及上海誉泰实业有限公司已背书转让。

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 199,500 股，股票期权 1,554,000 份
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 8.23 元/股，解锁时间自授予部分股票期权或限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予期权或股份登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日止。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

详见本财务报表附注库存股之说明。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据公司上市流通股票授予日的市场价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司授予对象实际认购数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	167,53,315.14 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,220,675.90 元

2. 其他说明

根据公司 2017 年第四届董事会第五次会议、第七次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过，公司 2017 年 11 月 13 日向 157 名激励对象授予限制性人民币普通股 (A 股) 股票 2,313,000 股，限制性股票的授予价为每股 6.25 元，向 222 名激励对象授予股票期权 2,052.30 万股，股票期权的行权价为 12.49 元/股。解锁时间自授予部分股票期权或限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予期权或股份登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日止。激励对象可分三次申请限制性股票解锁与股票期权行权，分别自授予日起 12 个月、24 个月及 36 个月后申请所授予的限制性股票总量的 30%、30%、40%。

按照授予日权益工具公允价值、授予价格计算确认的上述授予日权益工具公允价值总额合计为 36,012,400.00 元。根据《企业会计准则—股份支付》的相关规定，本公司按照限制性股票与股票期权的等待解锁期持有数量进行分期摊销，本期确认以权益结算的股份支付换取的职工服务金额为 1,220,675.90 元，计入管理费用 1,220,675.90 元，相应增加资本公积 1,220,675.90 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 中国银行股份有限公司泰国曼谷分行为公司控股子公司亚洲车轮有限公司 (ASIA WHEEL COMPANY LIMITED) 向泰国罗勇府巴登镇电力局开立担保金额最高不超过泰铢 1,200,000.00 元的用电保函，作为亚洲车轮有限公司应向泰国罗勇府巴登镇电力局缴纳电费的担保，亚洲车轮有限公司已相应缴纳保函保证金泰铢 1,200,000.00 元。保函到期日为亚洲车轮有限公司取消用电申请之日。截至 2019 年 6 月 30 日，该保证金账户余额为泰铢 1,330,386.23 (含累计利息 130,386.23 泰铢)。

2. 根据公司于 2014 年 4 月与材料制造有限公司 (THE MATERIAL WORKS LIMITED) 签订的《EPS 专利及技术信息许可协议》，公司向其购买相关专利独占使用权和专有技术，作价 12,000,000.00 美元。上述专利独占使用权和专有技术将由本公司与材料制造有限公司 (THE

MATERIAL WORKS LIMITED)设立的合资公司杭州金固环保设备科技有限公司使用。截至 2019 年 6 月 30 日, 公司尚余 600 万美元未支付, 将根据合同约定在未来分 6 年支付。

3. 存在出资义务的投资事项

根据公司 2015 年 1 月 13 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过, 公司出资设立北京金固磁系资产管理有限公司, 其中公司应在 2025 年 4 月 20 日前认缴出资 250.00 万元, 占其注册资本的 50%。截至 2019 年 06 月 30 日, 公司已缴纳出资款 100 万元。

子公司杭州金特维轮汽车配件有限公司出资设立上海磁信金融信息服务有限公司, 其中杭州金特维轮汽车配件有限公司应在 2032 年 12 月 31 日前认缴出资 277.80 万元, 占其注册资本的 15.39%。截至 2019 年 06 月 30 日, 子公司杭州金特维轮汽车配件有限公司尚未出资。

子公司特维轮网络科技(杭州)有限公司 2016 年设立杭州汽车超人网络科技有限公司, 特维轮网络科技(杭州)有限公司应在 2036 年 3 月 1 日前认缴出资 1,000.00 万元, 占其注册资本的 100%。截至 2019 年 06 月 30 日, 特维轮网络科技(杭州)有限公司尚未出资。

子公司特维轮网络科技(杭州)有限公司 2016 年设立广州汽车超人网络科技有限公司, 特维轮网络科技(杭州)有限公司应在 2036 年 7 月 25 日前认缴出资 100.00 万元, 占其注册资本的 100%。截至 2019 年 06 月 30 日, 特维轮网络科技(杭州)有限公司尚未出资。

根据子公司特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司与苏州名骏百盛汽车维修服务有限公司签订的《投资协议》, 特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司出资 2,499.94 万元对其增资, 取得其 10.7143%股权。截至 2019 年 06 月 30 日, 特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司尚未出资。

根据子公司特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司与四川精典汽车服务连锁股份有限公司签订的《投资协议》, 特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司出资 7,499.44 万元对其增资, 取得其 9.45%股权。截至 2019 年 06 月 30 日, 特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司尚未出资。

子公司特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司本期受让杭州裕方汽车修理有限公司 100% 股权(原股东已认缴但未实际出资), 特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司应在 2025 年 8 月 25 日前认缴出资 10.00 万元。截至 2019 年 06 月 30 日, 特维轮智车慧达科技(杭州)有限公司尚未出资。

4. 公司本期在中国银行富阳支行开具信用证, 截至 2019 年 06 月 30 日, 共有 3 项未结清信用证, 金额为 3,939,200.00 欧元。

5. 中国银行股份有限公司富阳支行为公司向子公司 ASIA WHEEL CO,LTD 开具金额为

2,700,000.00 美元的保函，公司已相应缴纳保函保证金人民币 10,000,000.00 元，保函到期日为 2020 年 1 月 4 日。

(二) 或有事项

对外担保

1. 根据公司与华融金融租赁股份有限公司签订的《融资租赁合作协议》，公司分别为 EPS 高端设备客户张家港盈全实业有限公司、宁波泓亿新材料有限公司、成都泓顺金属材料有限公司、武汉金特诚实业有限公司和山东长亿金属材料有限公司向华融金融租赁股份有限公司融资租赁项下剩余租金等提供连带责任担保，担保金额合计为 5,484.32 万元

2. 根据子公司浙江金磁银信担保有限公司分别与中国工商银行股份有限公司温州分行、中国银行股份有限公司杭州杭行路支行、中国银行股份有限公司杭州德胜支行签订的《信用卡购车分期付款金融服务合作协议》，公司为客户在上述银行信用卡分期购车业务对应债务提供保证金质押担保。截至 2019 年 06 月 30 日，公司存入保证金 24,530,332.89 元(含利息 75,548.70 元)，担保的贷款余额合计为 748,607,826.00 元。

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
-----	-----	----------------	------------

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例

在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分布

项 目	主营业务收入	主营业务成本
汽车零部件制造	570,992,885.44	423,953,727.69
汽车后市场业务	39,960,618.99	30,744,691.54
新能源	8,439,509.94	4,548,195.05
高端装备设备	115,125,877.43	59,623,248.55
合 计	734,518,891.79	518,869,862.83

地区分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
境 内	453,613,638.07	295,748,339.88
境 外	280,905,253.73	223,121,522.95
合 计	734,518,891.79	518,869,862.83

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 融资租赁

2017年4月子公司杭州金固新能源开发有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订《售后回租赁合同》和《回租物品转让协议》，将账面价值101,078,097.86元（原值109,573,417.13元，累计折旧8,495,319.27元）的固定资产作价96,000,000.00元转让给华融金融租赁股份有限公司，同时发生融资服务费1,440,000.00元，再由华融金融租赁股份有限公司将上述固定资产出租给本公司。华融金融租赁股份有限公司在转让价款中扣除14,400,000.00元作为融资租赁保证金。

截至2019年06月30日，公司尚未分摊完毕的递延收益为8,010,320.39元，未确认融资费用期末余额为5,633,166.69元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1年以内	21,747,053.56
1-2年	21,747,053.56
2-3年	21,747,053.56
3-4年	5,436,764.39

剩余租赁期	金 额
小 计	70,677,925.07

2. 其他重要交易

(1) 其他重要交易方情况

采购商品和接受劳务的交易

(2) 资金拆借

3. 截至本财务报表报出日，公司实际控制人及其一致行动人累计质押其持有的公司股份 29,246.89 万股，占实际控制人及其一致行动人所持公司股份总数的 80.66%，占公司总股本的 28.92%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	62,244,085.58		62,244,085.58	79,155,929.57		79,155,929.57
小 计	62,244,085.58		62,244,085.58	79,155,929.57		79,155,929.57

2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	39,720,421.38
小 计	39,720,421.38

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,848,405.46	
小 计	22,848,405.46	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收 账款金额
商业承兑汇票	319,800.00
小 计	319,800.00

2. 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	484,686,660.61	99.93%	32,033,592.68	6.61%	452,653,067.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	319,800.00	0.07%	319,800.00	100.00%	
小 计	485,006,460.61	100.00%	32,353,392.68	6.67%	452,653,067.93

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	338,460,711.82	99.91%	25,487,383.95	7.53%	312,973,327.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	319,800.00	0.09%	319,800.00	100.00%	
小 计	338,780,511.82	100.00%	25,807,183.95	7.62%	312,973,327.87

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	421,946,743.44	15,767,098.34	5.00
1-2 年	51,004,731.32	5,100,473.13	10.00
2-3 年	813,092.34	243,927.70	30.00
3 年以上	10,922,093.51	10,922,093.51	100.00
小 计	484,686,660.61	32,033,592.68	

③ 组合中，应收合并范围内的关联方明细

关联方名称	期末数
合并范围内关联公司	106,604,776.56
小 计	106,604,776.56

④ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
金华青年汽车制造有限公司	319,800.00	319,800.00	100.00	经单独测试预计无法收回
小 计	319,800.00	319,800.00	100.00	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,546,208.73 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	70,648,692.07	14.57	
客户二	23,089,936.23	4.76	1,154,496.81
客户三	19,721,193.00	4.07	
客户四	17,400,000.00	3.59	870,000.00
客户五	16,200,000.00	3.34	1,620,000.00
小 计	147,059,821.30	30.32	3,644,496.81

3. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		30,000,000.00
其他应收款	697,729,489.89	777,996,406.68
合 计	697,729,489.89	807,996,406.68

(2) 应收股利

明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州金固新能源开发有限公司		22,000,000.00
浙江金磁银信担保有限公司		8,000,000.00

小 计		30,000,000.00
-----	--	---------------

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	686,714,113.13	98.38%	274,683.49	0.04	686,439,429.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,290,060.25	1.62%			11,290,060.25
合 计	698,004,173.38	100.00	274,683.49	0.04	697,729,489.89

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	778,152,904.18	100.00	156,497.50	0.02	777,996,406.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	778,152,904.18	100.00	156,497.50	0.02	777,996,406.68

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	685,990,113.13	99,823.49	5.00
1-2 年	610,000.00	61,000.00	10.00
2-3 年	200.00	60.00	30.00
3 年以上	113,800.00	113,800.00	100.00
小 计	686,714,113.13	274,683.49	

④ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中华人民共和国杭州海关	5,090,060.25			经单独测试，款项收回不存在风险

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收银行存款利息	6,200,000.00			经单独测试，款项收回不存在风险
小计	11,290,060.25			

2) 组合中，应收合并范围内的关联方明细

关联方名称	期末数
特维轮网络科技(杭州)有限公司	446,244,043.64
金磁融资租赁有限公司	161,456,400.00
亚洲车轮控股有限公司(Asia Wheel Holding Limited)	43,240,424.54
金固北美控股有限公司(Jingu North America Corporation)	30,289,364.04
杭州金固新能源开发有限公司	2,763,411.06
小计	683,993,643.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 118,185.99 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	685,203,643.28	777,055,554.18
应收土地出让款		
应收协议存款利息		
备用金及员工借款	393,000.00	1,097,150.00
押金及保证金	6,207,530.10	200.00
合计	691,804,173.38	778,152,904.18

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
特维轮网络科技(杭州)有限公司	暂借款	446,244,043.64	1年以内	63.93%		是
金磁融资租赁有限公司	暂借款	161,456,400.00	1年以内	23.13%		是
亚洲车轮控股有限公司(Asia Wheel Holding Limited)	暂借款	43,240,424.54	1-2年	6.19%		是

金固北美控股有限公司 (Jingu North America Corporation)	暂借款	30,289,364.04	1年以内	4.34%		是
中华人民共和国杭州海关	保证金	5,090,060.25	1年以内	0.73%		否
小计		686,320,292.47		98.32%		

4. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,196,496,595.09		2,196,496,595.09
对联营、合营企业投资	312,585,334.26		312,585,334.26
合计	2,509,081,929.35		2,509,081,929.35

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,730,499,108.40		1,730,499,108.40
对联营、合营企业投资	319,564,872.46		319,564,872.46
合计	2,050,063,980.86		2,050,063,980.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都金固车轮有限公司	120,566,779.14	22,016.07		120,588,795.21		
上海誉泰实业有限公司	9,807,897.17			9,807,897.17		
山东金固汽车零部件有限公司	140,112,968.95	59,168.89		140,172,137.84		
亚洲车轮控股有限公司	60,286,080.00			60,286,080.00		
杭州金特维轮汽车配件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
杭州金固新能源开发有限公司	87,434,769.47	25,489.86		87,460,259.33		
特维轮网络科技(杭州)有限公司	685,358,735.04	450,143,946.37		1,135,502,681.41		
金磁融资租赁有限公司	300,704,031.33	19,709.70		300,723,741.03		
浙江金磁银信担保有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江行维网络科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
浙江金固金属材料有限公司	100,000.00	200,000.00		300,000.00		
金蒂鞍(杭州)科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
方泰纳荷兰有限公司	7,847.30			7,847.30		
金固北美控股有限公司(Jingu North America Corporation)		335.96		335.96		
杭州金固环保设备科技有限公司		15,526,819.84		15,526,819.84		
小 计	1,730,499,108.40	465,997,486.69		2,196,496,595.09		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	97,557,915.46			-398,402.29	
杭州金固环保设备科技有限公司	7,539,104.54				
北京金固磁系资产管理有限公司	707,227.16			-84,036.97	
联营企业					
杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)	213,760,625.30			1,006,020.21	
合 计	319,564,872.46			523,580.95	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	35,985.39				97,195,498.56	
杭州金固环保设备科技有限公司				-7,539,104.54		
北京金固磁系资产管理有限公司					623,190.19	
联营企业						
杭州烜诚投资合伙企业(有限合伙)					214,766,645.51	

合 计	35,985.39			-7,539,104.54	312,585,334.26	
-----	-----------	--	--	---------------	----------------	--

(续上表)

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	620,220,926.68	436,852,133.73	809,440,801.56	588,312,953.16
其他业务收入	90,633,308.49	81,642,885.74	57,083,847.17	53,376,486.71
合 计	710,854,235.17	518,495,019.47	866,524,648.73	641,689,439.87

2. 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	14,798,992.02	20,212,479.02
中介服务费	4,927,831.12	1,493,786.69
办公经费	4,175,607.59	5,338,572.66
业务招待费	5,454,120.00	4,400,359.12
折旧、摊销费用	3,784,001.16	2,782,434.48
股份支付	876,079.15	4,656,614.61
其 他	108,600.17	1,011,530.87
合 计	34,125,231.21	39,895,777.45

3. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,946,371.62	6,344,608.67
材料等直接投入	2,612,286.48	4,116,301.44
折旧费用	3,865,366.65	3,700,998.35
其 他	1,776,485.91	1,672,260.53
合 计	13,200,510.66	15,834,168.99

4. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资分红		
权益法核算的长期股权投资收益	523,580.95	6,840,507.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品投资收益		
合 计	523,580.95	6,840,507.09

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,912,536.97	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	25,919.11	
计入当期损益的政府补助（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）	9,820,005.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,029.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,320.80	
小 计	12,464,752.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,936,312.01	
少数股东权益影响额(税后)	38,058.76	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,490,382.12	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.29	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.04	0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,967,391.90
非经常性损益	B	10,490,382.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,477,009.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,984,778,887.29
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	48,384,731.52
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	5/0
其他	外币报表折算差额	I1	-570,822.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5.00
	股权激励增加的资本公积	I2	1,256,661.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	现金分红减少的库存股	I3	82,050.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	5.00
报告月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	3,948,366,477.90
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	1.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,967,391.90
非经常性损益	B	10,490,382.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	40,477,009.78
期初股份总数	D	1,011,203,661.00
期初股权激励未解锁部分	E	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	F	
股权激励未解锁部分的公积金转增股本数	G	
发行新股或债转股等增加股份数	H	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告月份数	M	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$N = \frac{D + E + F \times H/M + G \times H/M - J \times K/M - L}{M}$	1,011,203,661.00

基本每股收益	$O=A/M$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$P=C/M$	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,967,391.90
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	50,967,391.90
非经常性损益	D	10,490,382.12
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	40,477,009.78
发行在外的普通股加权平均数	F	1,011,203,661.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	8,191,350.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,019,395,011.00
稀释每股收益	$M=C/H$	0.05
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.04

浙江金固股份有限公司
二〇一九年八月二十六日