

众泰汽车股份有限公司

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

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	3,116,988,603.32	4,314,953,254.49
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	178,796,501.29	741,943,983.12
应收账款	5,639,726,399.78	6,218,774,242.33
应收款项融资		
预付款项	695,673,611.08	717,323,737.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,236,682,239.33	2,258,035,128.48
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,649,834,804.12	2,409,656,937.50
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	780,687,068.19	672,430,377.63
流动资产合计	15,298,389,227.11	17,333,117,661.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,911,193,904.34	4,044,432,549.60
在建工程	251,644,651.09	193,720,836.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,042,909,604.26	4,242,169,841.54
开发支出	321,147,690.70	104,047,289.19
商誉	6,258,621,225.84	6,258,621,225.84
长期待摊费用	2,862,642.13	3,881,332.39
递延所得税资产	191,524,312.51	184,694,507.25
其他非流动资产	252,825,747.27	114,423,937.88
非流动资产合计	15,232,729,778.14	15,145,991,520.34
资产总计	30,531,119,005.25	32,479,109,181.81
流动负债：		
短期借款	1,849,797,900.00	2,155,897,900.00

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		
衍生金融负债		
应付票据	3,396,982,809.83	3,006,858,691.29
应付账款	4,816,277,832.76	6,181,180,106.47
预收款项	953,760,972.56	1,137,595,917.61
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	156,851,332.43	155,023,715.83
应交税费	310,024,874.69	314,464,512.66
其他应付款	597,421,123.89	737,467,872.19
其中：应付利息	4,752,326.45	6,004,731.24
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	546,000,000.00	546,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	12,627,116,846.16	14,234,488,716.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	90,000,000.00	108,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,744,111.94	10,779,909.13
长期应付职工薪酬		

预计负债	6,902,652.99	8,367,542.31
递延收益	35,272,398.54	37,459,500.00
递延所得税负债	474,259,754.78	500,975,199.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	614,178,918.25	665,582,150.62
负债合计	13,241,295,764.41	14,900,070,866.67
所有者权益：		
股本	2,027,671,288.00	2,027,671,288.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,155,710,392.46	13,155,710,392.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	236,211,209.83	236,211,209.83
一般风险准备		
未分配利润	1,858,775,494.39	2,149,187,152.85
归属于母公司所有者权益合计	17,278,368,384.68	17,568,780,043.14
少数股东权益	11,454,856.16	10,258,272.00
所有者权益合计	17,289,823,240.84	17,579,038,315.14
负债和所有者权益总计	30,531,119,005.25	32,479,109,181.81

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：张志

会计机构负责人：程勇

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	185,636,845.38	1,085,377,379.78
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	13,488,200.00	23,582,700.00

应收账款	657,229,603.42	276,737,173.64
应收款项融资		
预付款项	318,771,747.97	444,776,227.29
其他应收款	3,890,630,006.04	3,524,837,749.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	7,172,555.74	8,299,991.78
流动资产合计	5,072,928,958.55	5,363,611,222.28
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,053,209,836.46	13,034,609,836.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	139,583,144.89	135,550,160.21
在建工程		7,552,548.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,713,087.51	57,620,621.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,565,061.39	3,699,159.28
其他非流动资产	1,739,600.00	1,298,405.41
非流动资产合计	13,254,810,730.25	13,240,330,730.55

资产总计	18,327,739,688.80	18,603,941,952.83
流动负债：		
短期借款	557,000,000.00	637,000,000.00
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		
衍生金融负债		
应付票据	197,871,000.00	256,882,825.22
应付账款	7,572,002.86	186,305,705.74
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,248,434.98	2,248,434.98
应交税费	358,891.19	522,563.22
其他应付款	95,852,754.75	12,416,768.05
其中：应付利息	868,100.00	968,821.00
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	860,903,083.78	1,095,376,297.21
非流动负债：		
长期借款	90,000,000.00	108,000,000.00
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	31,962,500.00	32,567,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	121,962,500.00	140,567,500.00
负债合计	982,865,583.78	1,235,943,797.21

所有者权益：		
股本	2,027,671,288.00	2,027,671,288.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,155,710,392.46	13,155,710,392.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	236,211,209.83	236,211,209.83
未分配利润	1,925,281,214.73	1,948,405,265.33
所有者权益合计	17,344,874,105.02	17,367,998,155.62
负债和所有者权益总计	18,327,739,688.80	18,603,941,952.83

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	5,040,359,920.63	10,250,693,951.31
其中：营业收入	5,040,359,920.63	10,250,693,951.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,474,428,339.65	9,829,720,560.56
其中：营业成本	4,334,361,363.39	8,414,045,227.03
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	142,523,885.75	279,250,054.02
销售费用	344,000,266.24	507,478,454.57
管理费用	366,698,554.02	391,573,206.08

研发费用	204,306,265.72	183,768,446.92
财务费用	82,538,004.53	53,605,171.94
其中：利息费用	89,557,661.36	56,832,912.90
利息收入	12,941,799.85	24,909,721.27
加：其他收益	174,514,301.09	1,176,146.10
投资收益（损失以“-”号填列）	309,210.67	13,403,166.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-39,029,177.74	-32,098,873.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	209,115.95	-1,020,864.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-298,064,969.05	402,432,965.18
加：营业外收入	3,259,302.78	7,828,877.35
减：营业外支出	5,050,941.66	6,107,926.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-299,856,607.93	404,153,916.19
减：所得税费用	-10,641,533.63	99,359,817.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-289,215,074.30	304,794,099.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-289,215,074.30	304,794,099.09
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	-290,411,658.46	304,501,806.60
2.少数股东损益	1,196,584.16	292,292.49

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者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		
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		
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	-289,215,074.30	304,794,099.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-290,411,658.46	304,501,806.60
归属于少数股东的综合收益总额	1,196,584.16	292,292.49
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.14	0.15
(二) 稀释每股收益	-0.14	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：张志

会计机构负责人：程勇

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	11,222,000.39	101,740,513.30
减：营业成本	7,313,074.18	91,665,380.92
税金及附加	1,023,707.64	1,414,940.24
销售费用	688,474.09	1,614,505.97
管理费用	13,719,990.23	6,915,076.25
研发费用		
财务费用	12,211,784.60	7,393,286.56
其中：利息费用	16,759,281.21	16,281,336.62
利息收入	4,665,038.27	9,271,269.06
加：其他收益	605,000.00	605,000.00
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		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-68,608.42	10,133,576.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-136,392.14	-44,453.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,335,030.91	3,431,446.84

加：营业外收入	256,140.57	1,384,804.91
减：营业外支出	45,160.26	1,439.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,124,050.60	4,814,812.22
减：所得税费用		2,651,935.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,124,050.60	2,162,876.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,124,050.60	2,162,876.62
（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	-23,124,050.60	2,162,876.52
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	2,513,023,806.73	4,518,322,895.99
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		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	33,533,780.36	34,872,289.69
经营活动现金流入小计	2,546,557,587.09	4,553,195,185.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,712,068,241.40	2,531,812,631.93
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	561,338,239.45	653,065,795.57
支付的各项税费	367,018,169.47	806,448,001.73
支付其他与经营活动有关的现金	398,754,470.97	521,917,847.08
经营活动现金流出小计	3,039,179,121.29	4,513,244,276.31
经营活动产生的现金流量净额	-492,621,534.20	39,950,909.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	309,210.67	10,556,167.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,471,692.45	7,800,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-2,232,335.03
收到其他与投资活动有关的现金		24,909,721.27
投资活动现金流入小计	24,780,903.12	41,033,553.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	313,426,025.34	351,803,941.97
投资支付的现金		830,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	313,426,025.34	1,181,803,941.97
投资活动产生的现金流量净额	-288,645,122.22	-1,140,770,388.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	931,400,000.00	1,152,999,900.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,264,682,581.94	2,909,242,898.09
筹资活动现金流入小计	3,196,082,581.94	4,062,242,798.09
偿还债务支付的现金	1,255,500,000.00	1,248,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,557,661.36	88,773,743.56

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	2,976,434,234.24	3,771,955,389.57
筹资活动现金流出小计	4,321,491,895.60	5,108,739,133.13
筹资活动产生的现金流量净额	-1,125,409,313.66	-1,046,496,335.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,536.20	-11,166.51
五、现金及现金等价物净增加额	-1,906,680,506.28	-2,147,326,980.68
加：期初现金及现金等价物余额	2,521,055,321.17	4,563,510,728.92
六、期末现金及现金等价物余额	614,374,814.89	2,416,183,748.24

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	118,057,982.07	153,228,800.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,882,793.35	1,726,629.14
经营活动现金流入小计	122,940,775.42	154,955,430.07
购买商品、接受劳务支付的现金	118,307,547.24	189,770,277.96
支付给职工以及为职工支付的现金		2,302,772.83
支付的各项税费	1,727,517.89	2,511,846.85
支付其他与经营活动有关的现金	778,964,103.81	314,090,774.05
经营活动现金流出小计	898,999,168.94	508,675,671.69
经营活动产生的现金流量净额	-776,058,393.52	-353,720,241.62
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	303,560.00	208,280.59
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		9,233,210.94
投资活动现金流入小计	303,560.00	9,441,491.53

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,269,160.82	2,916,055.98
投资支付的现金	3,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,869,160.82	2,916,055.98
投资活动产生的现金流量净额	-6,565,600.82	6,525,435.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	250,000,000.00	437,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	250,000,000.00	437,000,000.00
偿还债务支付的现金	348,000,000.00	345,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,266,540.06	46,715,112.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	364,266,540.06	391,715,112.47
筹资活动产生的现金流量净额	-114,266,540.06	45,284,887.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-896,890,534.40	-301,909,918.54
加：期初现金及现金等价物余额	962,617,379.78	1,687,651,351.70
六、期末现金及现金等价物余额	65,726,845.38	1,385,741,433.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余	2,027,671,				13,155,710.3				236,211,209.		2,149,187,15		17,568,780,0	10,258,272.0	17,579,038.3	

额	288.0 0			92.46				83		2.85		43.14	0	15.14
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,027,671,288.00			13,155,710,392.46				236,211,209.83		2,149,187,152.85		17,568,780,043.14	10,258,272.00	17,579,038,315.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-290,411,658.46		-290,411,658.46	1,196,584.16	-289,215,074.30
(一)综合收益总额										-290,411,658.46		-290,411,658.46	1,196,584.16	-289,215,074.30
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														

前期 差错更正								9,201, 600.99		110,92 6,631. 55		120,12 8,232. 54		120,128 ,232.54
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初 余额	2,037 ,732, 279.0 0			13,265 ,777.6 35.00				32,101 ,311.9 3		1,583, 825,31 3.47		16,919 ,436.5 39.40	9,380,1 95.18	16,928, 816,734 .58
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	-10,0 60,99 1.00			-110,0 67,242 .54				204,10 9,897. 90		565,36 1,839. 38		649,34 3,503. 74	878,076 .82	650,221 ,580.56
（一）综合收 益总额										799,88 6,806. 59		799,88 6,806. 59	878,076 .82	800,764 ,883.41
（二）所有者 投入和减少资 本	-10,0 60,99 1.00			-110,0 67,242 .54								-120,1 28,233 .54		-120,12 8,233.5 4
1. 所有者投入 的普通股														
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他	-10,0 60,99 1.00			-110,0 67,242 .54								-120,1 28,233 .54		-120,12 8,233.5 4
（三）利润分 配								204,10 9,897. 90		-234,5 24,967 .21		-30,41 5,069. 31		-30,415 ,069.31
1. 提取盈余公 积								204,10 9,897. 90		-204,1 09,897 .90				
2. 提取一般风 险准备														

额	71,288.00				10,392.46				209.83	05,265.33		8,155.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,027,671,288.00				13,155,710,392.46				236,211,209.83	1,948,405,265.33		17,367,998,155.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-23,124,050.60		-23,124,050.60
（一）综合收益总额										-23,124,050.60		-23,124,050.60
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,027,671,288.00				13,155,710,392.46				236,211,209.83	1,925,281,214.73		17,344,874,105.02

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	2,037,732,279.00				13,265,777,635.00				32,101,311.93	141,831,253.54		15,477,442,479.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-10,060,991.00				-110,067,242.54				204,109,897.90	1,806,574,011.79		1,890,555,676.15
(一)综合收益										2,041,098		2,041,098.9

总额										,979.00		79.00
(二)所有者投入和减少资本	-10,060,991.00				-110,067,242.54							-120,128,233.54
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-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. 对所有者(或股东)的分配									-30,415,069.31			-30,415,069.31
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	2,027,671,288.00				13,155,710,392.46				236,211,209.83	1,948,405,265.33		17,367,998,155.62

三、公司基本情况

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，本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，本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”。

截至2019年6月30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781,726,575.00股和无限售条件流通股4,523,800.00股，合计共持有公司股份786,250,375.00(占总股本的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%。

公司经营地址：浙江省永康市经济开发区北湖路 1 号。法定代表人：金浙勇。

公司经营范围：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；本企业自产产品及技术出口；本企业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2019年6月30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变动详见本附注“七、合并范围的变更”。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年8月24日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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，本财务报表参照了《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）（以下简称“第15号文（2014年修订）”）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

A.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。

B.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。

6、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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以合并报表为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从合并的角度对该交易予以调整。

7、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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。

10、金融工具

(一)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。

(二)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。

(三)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。

（四）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。

（五）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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

12、应收账款

（一）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。

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 其他方法--不提坏账。

间、子公司之间的应收款项)

(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账龄分析法。

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)

组合2: 合并范围内关联方组合 (合并范围内的母子公司之 其他方法--不提坏账。

间、子公司之间的应收款项)

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

(二) 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。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 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库存商品、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原材料和物料、已发出未验收的发出商品等。本公司存货为原材料、在产品、周转材料、委托加工物资、库存商品及发出商品。

(二) 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

（三）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。

（四）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（五）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。

16、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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后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。

17、长期应收款

18、终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

19、长期股权投资

（一）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）。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（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。本公司投资性房地产为房屋、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。

21、固定资产

（1）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）折旧方法

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

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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

22、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。

23、借款费用

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A. 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。

B. 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。

C.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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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：

A、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。

B、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。

25、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。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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。

短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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) 离职后福利的会计处理方法

A、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。

B、设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

A、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。

B、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。

(4) 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职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

27、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。

28、股份支付

(一) 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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

29、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（一）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。

（二）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。

（三）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。

30、政府补助

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

一、套期保值

(一) 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。

(二) 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) 套期有效性能够可靠地计量；(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。

(三) 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。

二、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、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。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2019年4月30日，国家财政部发布了《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）（以下简称—《修订通知》”），针对2018年1月1日起分段实施的新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则，以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。财政部于2018年6月15日发布的《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）同时废止。公司于2019年1月1日起执行新金融准则但尚未实施新收入准则及新租赁准则，根据重要性原则并结合实际情况对确需单独列示的内容增加报表项目，对不存在相应业务的报表项目进行必要的删减。根据上述会计准则的修订要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更，并按照上述通知规定的一般企业财务报表格式编制公司的财务报表。	经公司2019年8月24日召开的第七届董事会第七次会议、第七届监事会第七次会议审议通过。	

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,314,953,254.49	4,314,953,254.49	
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	741,943,983.12	741,943,983.12	
应收账款	6,218,774,242.33	6,218,774,242.33	
应收款项融资			
预付款项	717,323,737.92	717,323,737.92	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,258,035,128.48	2,258,035,128.48	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,409,656,937.50	2,409,656,937.50	
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	672,430,377.63	672,430,377.63	
流动资产合计	17,333,117,661.47	17,333,117,661.47	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,044,432,549.60	4,044,432,549.60	
在建工程	193,720,836.65	193,720,836.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,242,169,841.54	4,242,169,841.54	
开发支出	104,047,289.19	104,047,289.19	
商誉	6,258,621,225.84	6,258,621,225.84	
长期待摊费用	3,881,332.39	3,881,332.39	
递延所得税资产	184,694,507.25	184,694,507.25	
其他非流动资产	114,423,937.88	114,423,937.88	
非流动资产合计	15,145,991,520.34	15,145,991,520.34	
资产总计	32,479,109,181.81	32,479,109,181.81	
流动负债：			
短期借款	2,155,897,900.00	2,155,897,900.00	
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			
衍生金融负债			
应付票据	3,006,858,691.29	3,006,858,691.29	
应付账款	6,181,180,106.47	6,181,180,106.47	
预收款项	1,137,595,917.61	1,137,595,917.61	
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	155,023,715.83	155,023,715.83	
应交税费	314,464,512.66	314,464,512.66	
其他应付款	737,467,872.19	737,467,872.19	
其中：应付利息	6,004,731.24	6,004,731.24	
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	546,000,000.00	546,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	14,234,488,716.05	14,234,488,716.05	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	108,000,000.00	108,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	10,779,909.13	10,779,909.13	
长期应付职工薪酬			
预计负债	8,367,542.31	8,367,542.31	
递延收益	37,459,500.00	37,459,500.00	
递延所得税负债	500,975,199.18	500,975,199.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	665,582,150.62	665,582,150.62	
负债合计	14,900,070,866.67	14,900,070,866.67	
所有者权益：			
股本	2,027,671,288.00	2,027,671,288.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,155,710,392.46	13,155,710,392.46	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	236,211,209.83	236,211,209.83	
一般风险准备			
未分配利润	2,149,187,152.85	2,149,187,152.85	
归属于母公司所有者权益合计	17,568,780,043.14	17,568,780,043.14	
少数股东权益	10,258,272.00	10,258,272.00	
所有者权益合计	17,579,038,315.14	17,579,038,315.14	
负债和所有者权益总计	32,479,109,181.81	32,479,109,181.81	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,085,377,379.78	1,085,377,379.78	
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	23,582,700.00	23,582,700.00	
应收账款	276,737,173.64	276,737,173.64	
应收款项融资			
预付款项	444,776,227.29	444,776,227.29	
其他应收款	3,524,837,749.79	3,524,837,749.79	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	8,299,991.78	8,299,991.78	

流动资产合计	5,363,611,222.28	5,363,611,222.28	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,034,609,836.46	13,034,609,836.46	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	135,550,160.21	135,550,160.21	
在建工程	7,552,548.14	7,552,548.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,620,621.05	57,620,621.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,699,159.28	3,699,159.28	
其他非流动资产	1,298,405.41	1,298,405.41	
非流动资产合计	13,240,330,730.55	13,240,330,730.55	
资产总计	18,603,941,952.83	18,603,941,952.83	
流动负债：			
短期借款	637,000,000.00	637,000,000.00	
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			
衍生金融负债			
应付票据	256,882,825.22	256,882,825.22	
应付账款	186,305,705.74	186,305,705.74	
预收款项			
合同负债			

应付职工薪酬	2,248,434.98	2,248,434.98	
应交税费	522,563.22	522,563.22	
其他应付款	12,416,768.05	12,416,768.05	
其中：应付利息	968,821.00	968,821.00	
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	1,095,376,297.21	1,095,376,297.21	
非流动负债：			
长期借款	108,000,000.00	108,000,000.00	
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	32,567,500.00	32,567,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	140,567,500.00	140,567,500.00	
负债合计	1,235,943,797.21	1,235,943,797.21	
所有者权益：			
股本	2,027,671,288.00	2,027,671,288.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,155,710,392.46	13,155,710,392.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	236,211,209.83	236,211,209.83	

未分配利润	1,948,405,265.33	1,948,405,265.33	
所有者权益合计	17,367,998,155.62	17,367,998,155.62	
负债和所有者权益总计	18,603,941,952.83	18,603,941,952.83	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

35、其他**六、税项****1、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%、13%
消费税	应纳税销售额（量）	5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%
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%
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
--------	-------

2、税收优惠

(1) 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。

(2) 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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	535,677.38	359,987.61
银行存款	613,839,137.51	2,520,659,357.95
其他货币资金	2,502,613,788.43	1,793,933,908.93
合计	3,116,988,603.32	4,314,953,254.49

其他说明

其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金2,036,044,970.56元, 担保保证金43,568,428.29元, 定期存款质押423,000,389.58元。除此之外, 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

货币资金期末余额较期初余额减少1,197,964,651.17元, 减幅27.76%, 主要原因系偿还借款及兑付到期票据影响所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	178,796,501.29	738,682,676.65
商业承兑票据		3,261,306.47
合计	178,796,501.29	741,943,983.12

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
其中:										

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	111,136,659.96
合计	111,136,659.96

(4) 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

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	243,390,826.20	
合计	243,390,826.20	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

应收票据期末余额较期初余额减少563,147,481.83元，减幅75.90%，主要原因系本期偿还应付账款较多所致。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,043,527.00	0.10%	6,043,527.00	100.00%		930,703,727.00	14.36%	6,043,527.00	0.65%	924,660,200.00
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,043,527.00	0.10%	6,043,527.00	100.00%		6,043,527.00	0.09%	6,043,527.00	100.00%	
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
按组合计提坏账准备的应收账款	5,928,585,898.88	99.90%	288,859,499.10		5,639,726,399.78	5,550,507,693.92	85.64%	256,393,651.59		5,294,114,042.33
其中：										
账龄组合	3,300,467,438.55	55.62%	218,125,029.10	6.61%	3,082,342,409.45	2,914,510,143.92	44.97%	178,475,201.59	6.12%	2,736,034,942.33
账龄分析组合（政府补贴款）	2,628,118,460.33	44.28%	70,734,470.00	2.69%	2,557,383,990.33	2,635,997,550.00	40.67%	77,918,450.00	2.96%	2,558,079,100.00

合计	5,934,629,425.88	100.00%	294,903,026.10		5,639,726,399.78	6,481,211,420.92	100.00%	262,437,178.59		6,218,774,242.33
----	------------------	---------	----------------	--	------------------	------------------	---------	----------------	--	------------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 账龄分析法

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,702,578,437.52	135,128,921.88	5.00%
1-2年(含2年)	445,469,319.79	44,546,931.98	10.00%
2-3年(含3年)	137,964,470.23	27,592,894.04	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%
合计	3,300,467,438.55	218,125,029.10	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 账龄分析组合(政府补贴款)

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	1,140,128,960.33		
1-2年(含2年)	780,644,800.00		
2-3年(含3年)	707,344,700.00	70,734,470.00	10.00%
合计	2,628,118,460.33	70,734,470.00	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,842,707,397.85
1 至 2 年	1,226,114,119.79
2 至 3 年	845,309,170.23
3 年以上	20,498,738.01
3 至 4 年	11,311,454.72
4 至 5 年	1,752,692.71
5 年以上	7,434,590.58
合计	5,934,629,425.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄分析	262,437,178.59	32,465,847.51			294,903,026.10
合计	262,437,178.59	32,465,847.51			294,903,026.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期计提坏账准备金额32,465,847.51元, 本期收回或转回的坏账准备金额0元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

本期无核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比 例(%)	坏账准备 期末余额

单位一	955,030,940.00	16.09	33,367,267.30
单位二	860,515,650.50	14.50	
单位三	364,140,000.00	6.14	24,619,500.00
单位四	306,783,653.99	5.16	15,339,182.70
单位五	355,305,392.48	5.99	17,765,269.62
合计	<u>2,841,775,636.97</u>	<u>47.88</u>	<u>91,091,219.62</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	691,928,928.54	99.46%	713,579,055.38	99.48%
1 至 2 年	3,744,682.54	0.54%	3,744,682.54	0.52%
合计	695,673,611.08	--	717,323,737.92	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位一	171,066,176.41	24.59
单位二	110,036,375.80	15.82
单位三	106,612,400.00	15.32
单位四	88,199,322.51	12.68
单位五	51,414,017.30	7.39
合计	<u>527,328,292.02</u>	<u>75.80</u>

其他说明：

预付款项期末余额较期初余额减少21,650,126.84元，减幅3.02%，主要原因系公司本期预付材料款减少所致。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,236,682,239.33	2,258,035,128.48
合计	2,236,682,239.33	2,258,035,128.48

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	17,229,565.56	16,521,728.19
员工借款及备用金	33,872,708.34	16,245,168.73
往来单位款等	201,563,854.03	97,754,335.79
预付土地款		136,934,454.14
业绩补偿款	2,028,473,948.22	2,028,473,948.22
合计	2,281,140,076.15	2,295,929,635.07

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额			598,093.72	598,093.72
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	6,563,330.23			6,563,330.23
2019 年 6 月 30 日余额	6,563,330.23		598,093.72	7,161,423.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,202,490,636.77
1 至 2 年	43,043,671.92

2至3年	4,323,223.24
3年以上	31,282,544.22
3至4年	8,470,052.68
4至5年	523,523.10
5年以上	22,288,968.44
合计	2,281,140,076.15

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄组合	29,765,815.03	6,563,330.23		36,329,145.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,530,597.84			7,530,597.84
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	598,093.72			598,093.72
合计	37,894,506.59	6,563,330.23		44,457,836.82

本期计提坏账准备金额6,563,330.23元,

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

本期收回或转回的坏账准备金额0元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

本期无核销的其他应收款情况。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

单位一		2,028,473,948.22		88.92%	
单位二		25,294,695.73		1.11%	1,264,734.79
单位三		23,194,550.00		1.02%	2,319,455.00
单位四		22,408,898.99		0.98%	1,120,444.95
单位五		7,796,728.81		0.34%	779,672.88
合计	--	2,107,168,821.75	--	92.37%	5,484,307.62

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

其他应收款期末余额较期初余额减少21,352,889.15元，减幅0.95%，主要原因系取消本公司之分公司众泰新能源有限公司永康分公司与铁牛集团在浙江省永康市签署的《土地使用权转让合同》。

6、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

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	1,139,076,352.86	47,802,384.99	1,091,273,967.87	1,037,533,725.99	47,802,384.99	989,731,341.00
在产品	509,374,903.66	10,999,604.68	498,375,298.98	396,593,733.36	10,999,604.68	385,594,128.68
库存商品	988,332,340.99	108,185,639.31	880,146,701.68	897,210,280.07	108,185,639.31	789,024,640.76
发出商品	181,809,891.92	13,260,713.56	168,549,178.36	201,036,851.40	13,260,713.56	187,776,137.84
委托加工物资	11,489,657.23		11,489,657.23	57,530,689.22		57,530,689.22
合计	2,830,083,146.66	180,248,342.54	2,649,834,804.12	2,589,905,280.04	180,248,342.54	2,409,656,937.50

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	47,802,384.99					47,802,384.99
在产品	10,999,604.68					10,999,604.68
库存商品	108,185,639.31					108,185,639.31
发出商品	13,260,713.56					13,260,713.56
合计	180,248,342.54					180,248,342.54

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	746,721,618.56	413,901,998.74
预交所得税	30,984,577.76	239,636,898.81
短期理财产品		17,018,548.49
其他	2,980,871.87	1,872,931.59
合计	780,687,068.19	672,430,377.63

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初余额增加108,256,690.56元，增幅16.10%，主要原因系待抵扣进项税增加所致。

8、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			
其中：按成本计量	420,000.00	420,000.00	
南京长安汽车有限公司	420,000.00	420,000.00	
合计	420,000.00	420,000.00	

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
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
----	------------	------------

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,911,193,904.34	4,044,432,549.60
合计	3,911,193,904.34	4,044,432,549.60

(1) 固定资产情况

单位：元

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	1,674,171,419.06	4,282,887,442.19	76,588,270.81	178,662,772.62	6,212,309,904.68
2.本期增加金额	11,015,611.58	216,847,985.54	2,229,694.87	7,710,948.55	237,804,240.54
(1) 购置	449,333.40	202,686,109.93	1,877,348.44	5,843,449.85	210,856,241.62
(2) 在建工程转入	10,566,278.18	14,161,875.61	352,346.43	1,867,498.70	26,947,998.92
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		117,478,742.98	2,126,412.35	204,061.83	119,809,217.16
(1) 处置或报废		117,478,742.98	2,126,412.35	204,061.83	119,809,217.16
(2) 其他					
4.期末余额	1,685,187,030.64	4,382,256,684.75	76,691,553.33	186,169,659.34	6,330,304,928.06
二、累计折旧					
1.期初余额	279,929,884.65	1,743,578,330.42	35,258,909.17	45,266,290.31	2,104,033,414.55
2.本期增加金额	25,530,286.93	212,595,381.17	6,451,669.75	8,993,855.50	253,571,193.35
(1) 计提	25,530,286.93	212,595,381.17	6,451,669.75	8,993,855.50	253,571,193.35
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额		769,499.59	1,390,610.26	177,414.86	2,337,524.71
(1) 处置或报废		769,499.59	1,390,610.26	177,414.86	2,337,524.71
(2) 其他					

4.期末余额	305,460,171.58	1,955,404,212.00	40,319,968.66	54,082,730.95	2,355,267,083.19
三、减值准备					
1.期初余额	6,635,778.33	57,208,162.20			63,843,940.53
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 对外投资转出					
(3) 资产置换					
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	1,373,091,080.73	2,369,644,310.55	36,371,584.67	132,086,928.39	3,911,193,904.34
2.期初账面价值	1,387,605,756.08	2,482,100,949.57	41,329,361.64	133,396,482.31	4,044,432,549.60

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	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	21,877,798.07	9,522,985.49	53,477,722.81	
运输工具	585,817.84	577,562.01		8,255.83	
合计	85,464,324.21	22,455,360.08	9,522,985.49	53,485,978.64	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	209,506,114.91
机器设备	99,407,848.34

运输工具	2,544,025.59
合计	311,457,988.84

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房二期	39,678,406.99	正在办理中
长沙宿舍楼	8,983,156.47	正在办理中
金马线束大楼	32,178,165.81	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	251,644,651.09	193,720,836.65
合计	251,644,651.09	193,720,836.65

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
B21 项目	35,713,845.05		35,713,845.05	27,950,862.12		27,950,862.12
机器设备安装	89,516,936.67		89,516,936.67	94,801,377.30		94,801,377.30
优耐克新建厂房项目	15,298,639.41		15,298,639.41	14,100,815.39		14,100,815.39
2#厂房	16,932,208.82		16,932,208.82	12,237,287.69		12,237,287.69
其他零星工程	35,779,025.85		35,779,025.85	44,630,494.15		44,630,494.15
MA501 项目	6,422,650.00		6,422,650.00			
A16 项目	49,356,345.27		49,356,345.27			

模具厂扩建项目	2,625,000.02		2,625,000.02		
合计	251,644,651.09		251,644,651.09	193,720,836.65	193,720,836.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
B21 项目	141,850,000.00	27,950,862.12	7,762,982.93			35,713,845.05	25.18%	未完工				其他
2#厂房	46,700,000.00	12,237,287.69	4,694,921.13			16,932,208.82	36.26%	未完工				其他
MA501 项目	136,250,000.00		6,422,650.00			6,422,650.00	4.71%	未完工				其他
A16 项目	169,540,000.00		49,356,345.27			49,356,345.27	29.11%	未完工				其他
金马综合大楼	10,391,430.96	7,552,548.14	2,838,882.82	10,391,430.96			100.00%	已完工				其他
优耐克新建厂房项目	100,000,000.00	14,100,815.39	1,197,824.02			15,298,639.41	15.30%	未完工				其他
合计	604,731,430.96	61,841,513.34	72,273,606.17	10,391,430.96		123,723,688.55	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

在建工程期末余额较期初余额增加57,923,814.44元，增幅29.90%，主要原因系本期新增A16项目、MA501项目所致。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	景区经营权	专有技术	商标权	合计
一、账面原值								
1.期初 余额	1,830,954.54 8.87	1,994,852.32 2.82		53,846,970.0 9	54,040,700.3 2	352,913,125. 47	1,029,725,78 6.19	5,316,333,45 3.76
2.本期 增加金额	4,620,559.93			6,291,916.28				10,912,476.2 1
(1) 购置	4,620,559.93			6,291,916.28				10,912,476.2 1
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增 加								
3.本期减 少金额				96,226.37				96,226.37
(1) 处置				96,226.37				96,226.37
(2) 对外投 资转出								
(3) 资产置 换								
(4) 其他								
4.期末 余额	1,835,575.10 8.80	1,994,852.32 2.82		60,042,660.0 0	54,040,700.3 2	352,913,125. 47	1,029,725,78 6.19	5,327,149,70 3.60
二、累计摊销								
1.期初 余额	205,603,074. 19	471,265,942. 62		10,065,519.6 1	17,383,726.6 5	54,029,075.8 9	308,080,092. 96	1,066,427,43 1.92
2.本期 增加金额	22,552,648.0 0	119,653,245. 38		3,540,658.35	542,214.36	16,617,909.7 1	47,169,811.3 2	210,076,487. 12
(1)	22,552,648.0	119,653,245.		3,540,658.35	542,214.36	16,617,909.7	47,169,811.3	210,076,487.

计提	0	38				1	2	12
(2) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 对外投资转出								
(3) 资产置换								
(4) 其他								
4. 期末余额	228,155,722.19	590,919,188.00		13,606,177.96	17,925,941.01	70,646,985.60	355,249,904.28	1,276,503,919.04
三、减值准备								
1. 期初余额						7,736,180.30		7,736,180.30
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
(2) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 对外投资转出								
4. 期末余额						7,736,180.30		7,736,180.30
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,607,419,386.61	1,403,933,134.82		46,436,482.04	36,114,759.31	274,529,959.57	674,475,881.91	4,042,909,604.26
2. 期初账面价值	1,625,351,474.68	1,523,586,380.20		43,781,450.48	36,656,973.67	291,147,869.28	721,645,693.23	4,242,169,841.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末通过公司内部研发形成的无形资产占全部无形资产的比例为0.00%。

期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
汽车相关产品开发项目	104,047,289.19	217,100,401.51						321,147,690.70
合计	104,047,289.19	217,100,401.51						321,147,690.70

其他说明

开发支出期末余额较期初余额增加217,100,401.51元，增幅208.66%，主要原因系本年新增两款车型正处于开发试制阶段。

13、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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
合计	6,578,538,437.52					6,578,538,437.52

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		计提	其他	处置	其他	
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
合计	319,917,211.68					319,917,211.68

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司以被收购公司整体作为资产组组合进行资产减值测试，资产组组合的可收回金额依据其预计未来现金流量的现值估计，采用能够反映资产组组合的当前市场货币时间价值和特定风险的税前利率为折现率。公司对截至2019年6月30的商誉进行减值测试，其余商誉未发生减值情形。

商誉减值测试的影响

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,938,067.03		470,393.21		1,467,673.82
租用厂房改建	1,612,902.99		355,251.61		1,257,651.38
其他	330,362.37		193,045.44		137,316.93
合计	3,881,332.39		1,018,690.26		2,862,642.13

其他说明

15、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

单位：元

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	393,482,609.55	86,566,174.10	369,496,019.80	82,306,226.02
内部交易未实现利润	124,592,607.74	19,934,817.24	164,602,779.08	25,731,808.14
可抵扣亏损	411,022,664.60	82,204,532.92	368,767,919.64	73,320,212.51
递延收益	4,372,500.00	1,093,125.00	4,977,500.00	1,244,375.00
预计负债	6,902,652.99	1,725,663.25	8,367,542.31	2,091,885.58

合计	940,373,034.88	191,524,312.51	916,211,760.83	184,694,507.25
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	1,897,039,019.12	474,259,754.78	1,970,897,170.30	500,975,199.18
合计	1,897,039,019.12	474,259,754.78	1,970,897,170.30	500,975,199.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		191,524,312.51		184,694,507.25
递延所得税负债		474,259,754.78		500,975,199.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,427,061,607.72	1,131,153,099.55
资产减值准备	518,043,928.42	503,001,340.43
内部交易未实现利润	102,456,961.02	-45,818,783.15
合计	2,047,562,497.16	1,588,335,656.83

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		61,454,812.27	
2020 年	13,901,395.81	26,320,246.00	
2021 年	67,601,234.57	77,889,154.58	
2022 年	243,216,936.26	278,873,481.89	
2023 年	644,785,904.87	686,615,404.81	
2024 年	457,556,136.21		

合计	1,427,061,607.72	1,131,153,099.55	--
----	------------------	------------------	----

其他说明：

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	252,825,747.27	114,423,937.88
合计	252,825,747.27	114,423,937.88

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初余额增加138,401,809.39元，增幅120.96%，主要原因系为新产线投产而预付设备增加导致。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		40,000,000.00
抵押借款	1,149,797,900.00	847,397,900.00
保证借款	700,000,000.00	1,268,500,000.00
合计	1,849,797,900.00	2,155,897,900.00

短期借款分类的说明：

期末本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		10,000,000.00

银行承兑汇票	3,396,982,809.83	2,996,858,691.29
合计	3,396,982,809.83	3,006,858,691.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款及加工费	4,377,579,777.33	5,837,570,048.89
应付工程设备款	393,198,569.88	276,829,557.16
应付运费	44,701,992.20	65,873,269.79
其他	797,493.35	907,230.63
合计	4,816,277,832.76	6,181,180,106.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	53,519,741.68	尚未结算
单位二	41,291,555.44	尚未结算
单位三	38,533,357.00	尚未结算
单位四	31,178,483.94	尚未结算
单位五	30,100,000.00	尚未结算
合计	194,623,138.06	--

其他说明：

20、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	953,760,972.56	1,137,595,917.61

合计	953,760,972.56	1,137,595,917.61
----	----------------	------------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要预收款项。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	154,071,997.86	505,426,524.79	504,099,627.16	155,398,895.49
二、离职后福利-设定提存计划	951,717.97	37,135,972.71	36,635,253.74	1,452,436.94
三、辞退福利		176,350.00	176,350.00	
四、一年内到期的其他福利		2,055,893.04	2,055,893.04	
合计	155,023,715.83	544,794,740.54	542,967,123.94	156,851,332.43

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	141,171,637.45	457,471,914.62	456,731,221.79	141,912,330.28
2、职工福利费	897,306.71	7,191,916.41	8,039,971.63	49,251.49
3、社会保险费	684,446.27	25,608,693.89	25,075,959.55	1,217,180.61
其中：医疗保险费	540,955.61	21,275,967.71	20,777,381.30	1,039,542.02
工伤保险费	103,803.64	2,023,222.92	1,990,171.51	136,855.05
生育保险费	39,687.02	2,309,503.26	2,308,406.74	40,783.54

4、住房公积金	127,104.00	11,350,759.15	11,012,411.11	465,452.04
5、工会经费和职工教育经费	11,191,503.43	3,754,473.43	3,191,295.79	11,754,681.07
8、其他短期薪酬		48,767.29	48,767.29	
合计	154,071,997.86	505,426,524.79	504,099,627.16	155,398,895.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	753,500.97	35,508,095.36	35,014,018.64	1,247,577.69
2、失业保险费	198,217.00	1,627,877.35	1,621,235.10	204,859.25
合计	951,717.97	37,135,972.71	36,635,253.74	1,452,436.94

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	139,263,594.21	144,975,717.98
消费税	77,972,490.56	46,016,022.42
企业所得税	73,044,480.34	100,000,645.01
个人所得税	5,322,455.10	3,297,742.32
城市维护建设税	2,334,202.37	5,937,496.18
土地使用税	1,176,880.60	1,403,998.10
房产税	1,237,950.82	5,657,193.46
教育费附加	2,847,945.80	3,519,073.27
地方水利建设基金	914,224.91	
其他税费	5,910,649.98	3,656,623.92
合计	310,024,874.69	314,464,512.66

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,752,326.45	6,004,731.24

其他应付款	592,668,797.44	731,463,140.95
合计	597,421,123.89	737,467,872.19

(1) 应付利息

单位：元

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	447,945.21	502,777.78
短期借款应付利息	4,304,381.24	5,501,953.46
合计	4,752,326.45	6,004,731.24

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

应付利息期末余额较期初余额减少1,252,404.79元，减幅20.86%，主要原因系融资本金减少所致。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	328,899,427.87	293,921,355.68
代垫费用	23,620.06	14,310,677.75
代扣代缴费用	3,922,264.88	12,253,438.89
往来款	258,269,227.85	409,690,215.21
其他	1,554,256.78	1,287,453.42
合计	592,668,797.44	731,463,140.95

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

其他应付款期末余额较期初余额减少138,794,343.51元，减幅18.97%，主要原因系单位往来款减少。

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	546,000,000.00	546,000,000.00
合计	546,000,000.00	546,000,000.00

其他说明：

25、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	90,000,000.00	108,000,000.00
合计	90,000,000.00	108,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,744,111.94	10,779,909.13
合计	7,744,111.94	10,779,909.13

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,744,111.94	10,779,909.13

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

27、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	6,902,652.99	8,367,542.31	
合计	6,902,652.99	8,367,542.31	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

28、递延收益

单位：元

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	37,459,500.00	3,306,000.00	5,493,101.46	35,272,398.54	
合计	37,459,500.00	3,306,000.00	5,493,101.46	35,272,398.54	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	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	2,912,000.00			208,000.00			2,704,000.00	与资产相关
年产 50 万套车身总线控制系统补助	1,320,000.00			220,000.00			1,100,000.00	与资产相关
智能化汽车仪表技改项目补助	3,657,500.00			385,000.00			3,272,500.00	与资产相关
年产 120 万套嵌入式汽车自检诊断仪	17,990,000.00			3,481,968.08			14,508,031.92	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			1,158,000.00			10,422,000.00	与收益相关

智能网联混合动力总成关键技术研发及应用		1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
皖政【2018】97号研发设备补助		1,806,000.00		40,133.38			1,765,866.62	与资产相关
合计	37,459,500.00	3,306,000.00		5,493,101.46			35,272,398.54	

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,027,671,288.00						2,027,671,288.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,148,263,198.16			13,148,263,198.16
其他资本公积	7,447,194.30			7,447,194.30
合计	13,155,710,392.46			13,155,710,392.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	236,211,209.83			236,211,209.83
合计	236,211,209.83			236,211,209.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,149,187,152.85	1,472,898,681.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		110,926,631.55
调整后期初未分配利润	2,149,187,152.85	1,583,825,313.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-290,411,658.46	799,886,806.59
减：提取法定盈余公积		204,109,897.90
应付普通股股利		30,415,069.31
期末未分配利润	1,858,775,494.39	2,149,187,152.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,945,373,767.65	4,256,527,910.55	10,128,085,841.01	8,329,296,988.03
其他业务	94,986,152.98	77,833,452.84	122,608,110.30	84,748,239.00
合计	5,040,359,920.63	4,334,361,363.39	10,250,693,951.31	8,414,045,227.03

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	97,770,435.94	187,675,188.74
城市维护建设税	11,383,051.15	24,962,996.65
教育费附加	14,266,161.49	33,284,690.02
房产税	10,822,098.30	18,747,456.57
土地使用税	3,221,116.76	5,599,082.34
印花税	3,340,198.20	6,124,804.13

地方水利建设基金	180,085.87	386,802.03
其他	1,540,738.04	2,469,033.54
合计	142,523,885.75	279,250,054.02

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,390,976.07	72,416,667.40
运输费	105,440,045.19	151,726,572.29
业务招待费	14,191,619.01	22,971,677.60
差旅费	17,015,842.11	30,797,236.02
售后服务费	28,402,222.22	32,765,501.90
广告宣传费	84,330,945.60	151,907,938.68
其他	27,228,616.04	44,892,860.68
合计	344,000,266.24	507,478,454.57

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	198,326,571.59	197,219,158.35
职工薪酬与福利	60,793,546.49	79,525,323.95
品牌费		
办公费	13,333,800.36	11,035,842.00
租赁费	371,810.82	102,359.59
停工损失		
业务招待费	2,485,212.58	1,862,425.59
物料消耗		
中介机构费用	19,084,473.09	27,137,837.09
差旅费	6,799,851.60	6,632,387.48
其他	65,503,287.49	68,057,872.03
合计	366,698,554.02	391,573,206.08

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,128,902.09	75,492,307.67
材料费	30,851,109.26	22,669,708.76
测试试验加工费	24,559,811.70	13,883,739.35
合作协作研究与交流	26,268,925.50	18,194,685.74
专利费	23,350,494.80	23,401,617.72
设计费	16,966,338.02	11,403,562.91
差旅费	2,580,040.98	3,510,297.69
折旧及摊销	6,967,143.42	5,399,686.38
租赁费用	4,953,156.35	3,450,220.60
运输费用	2,588,031.02	2,719,973.40
办公费用	2,317,325.63	1,985,814.90
其他	1,774,986.95	1,656,831.80
合计	204,306,265.72	183,768,446.92

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,557,661.36	56,832,912.90
减：利息收入	12,941,799.85	24,909,721.27
汇兑损益	4,536.20	11,166.51
银行手续费	5,917,606.82	21,670,813.80
票据贴现息		
其他		
合计	82,538,004.53	53,605,171.94

其他说明：

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
A02 车身总成及自动化生产线技术改造	208,000.00	208,000.00

补贴款		
车载智能化数字信息交互平台绿色制造项目	1,158,000.00	
年产 50 万套车身总线控制系统技术改造	220,000.00	220,000.00
年产 30 万套汽车整车线束项目补助	385,000.00	
年产 120 万套嵌入式汽车自检诊断仪	3,481,968.08	
皖政【2018】97 号研发设备补助	40,133.38	
关于支持中小企业发展和管理的奖励资金	96,096,957.65	
智能化汽车仪表技改项目		385,000.00
关于扶持众泰汽车在襄发展的政府补助	60,000,000.00	
收永康就业管理处社保补贴	7,183.20	
收金华经济开发区人才补助款	10,000.00	
收金华社保局社保补贴款	1,494,574.04	
收市商务局外贸企业进出口破零奖励款	10,000.00	
收湘潭市财政库节能环保拨款	1,000,000.00	
2017 年及以前新能源汽车推广公告省补 2306 台	1,000,000.00	
市拨 2018 年智能制造专项资金(第一批)	382,000.00	
市拨 2018 年智能制造专项资金(第一批)	450,000.00	
收到政府返还失业金	1,538,599.29	
永康市就业管理服务处社保补贴	1,350,866.51	
新能源汽车 E 系列模具开发及自动化焊装线建设项目专项资金补助	200,000.00	
2016 年研发经费投入奖励	180,000.00	
肥西县绿色工厂奖补	500,000.00	
合肥市电力需求侧奖补资金市级配套补助	145,000.00	
肥西县促进新型工业化发展政策奖补	100,000.00	
经贸局 2017 年小升规奖励	100,000.00	
2017 区级科技创新政策高新技术企业奖励	200,000.00	
2017 区级科技创新政策知识产权定额补助	17,000.00	
市政策兑现第 42 条市级知识产权示范企业	100,000.00	

2018 年支持科技创新政策兑现拟补助	200,000.00	
机器人产业发展政策资金	339,000.00	
发改委 18 年优秀企业奖	50,000.00	
2019 年 14 号知名商号补贴奖励	300,000.00	
2019 年 26 号高新企业评定奖励	200,000.00	
2018 年永康市就业管理处稳岗补贴	841,660.33	
收永康财政局浙江制造补贴	700,000.00	
收财政局永康市工业企业研发经费投入奖励	460,000.00	
主导制定行业标准	210,000.00	
技能培训补贴	140,000.00	
稳岗补助	313,715.12	363,146.10
公益性岗位补贴	154,643.49	
流水线技改项目	230,000.00	
合计	174,514,301.09	1,176,146.10

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财投资收益	309,210.67	10,556,167.23
对子公司投资收益		2,846,999.27
合计	309,210.67	13,403,166.50

其他说明：

41、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-39,029,177.74	-32,098,873.41
合计	-39,029,177.74	-32,098,873.41

其他说明：

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-86,860.59	-5,581,818.76
非流动资产处置利得	295,976.54	4,560,954.00
合计	209,115.95	-1,020,864.76

43、营业外收入

单位：元

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
政府补助		5,363,580.81	
供应商惩罚性收入	2,968,072.29	1,923,923.06	
无须支付的款项	7,000.00	166,278.00	
其他	284,230.49	375,095.48	
合计	3,259,302.78	7,828,877.35	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	148,362.07	3,035,713.81	
滞纳金	4,354,914.41	3,033,702.53	
诉讼赔款	538,173.14		
赔款罚款支出	9,492.04	38,510.00	
合计	5,050,941.66	6,107,926.34	

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,903,716.03	124,809,189.35
递延所得税费用	-33,545,249.66	-25,449,372.25
合计	-10,641,533.63	99,359,817.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-299,856,607.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-74,964,151.98
子公司适用不同税率的影响	-4,155,555.36
调整以前期间所得税的影响	-37,734,138.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-8,609,454.89
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	114,821,767.54
所得税费用	-10,641,533.63

其他说明

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金	7,376,508.04	27,100,653.94
政府补助	12,924,241.98	7,426,726.91
银行利息	12,941,799.85	
往来款		
其他	291,230.49	344,908.84
合计	33,533,780.36	34,872,289.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付付现费用	298,456,469.76	492,437,482.00

支付备用金	17,627,539.61	17,122,609.79
支付的往来款项	77,619,519.94	6,249,828.95
其他	5,050,941.66	6,107,926.34
合计	398,754,470.97	521,917,847.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入		24,909,721.27
取得子公司持有的现金和现金等价物		
合计		24,909,721.27

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司贴现母公司签发的票据		
融资保证金	2,264,682,581.94	2,909,242,898.09
合计	2,264,682,581.94	2,909,242,898.09

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	2,973,398,437.05	3,666,059,814.05
融资租赁款	3,035,797.19	105,895,575.52
合计	2,976,434,234.24	3,771,955,389.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-289,215,074.30	304,794,099.09
加：资产减值准备	39,029,177.74	32,098,873.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	253,571,193.35	195,678,140.67
无形资产摊销	210,076,487.12	206,173,339.00
长期待摊费用摊销	1,018,690.26	1,165,450.54
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）	-209,115.95	1,020,864.76
财务费用（收益以“-”号填列）	89,557,661.36	31,934,358.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-309,210.67	-13,403,166.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,829,805.26	967,873.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,715,444.40	-26,417,246.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-240,177,866.62	-347,692,566.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	893,970,250.99	-161,193,238.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,416,388,477.82	-185,175,871.77
经营活动产生的现金流量净额	-492,621,534.20	39,950,909.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	614,374,814.89	2,416,183,748.24
减：现金的期初余额	2,521,055,321.17	4,563,510,728.92
现金及现金等价物净增加额	-1,906,680,506.28	-2,147,326,980.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其中:	--
其中:	--

其他说明:

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	614,374,814.89	2,521,055,321.17
其中: 库存现金	535,677.38	359,987.61
可随时用于支付的银行存款	613,839,137.51	2,520,659,357.95
可随时用于支付的其他货币资金		35,975.61
三、期末现金及现金等价物余额	614,374,814.89	2,521,055,321.17

其他说明:

48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,502,613,788.43	银行承兑保证金、担保保证金及定期存款质押
应收票据	111,136,659.96	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	699,518,329.94	抵押借款
无形资产	725,096,617.56	抵押借款

应收账款	20,755,806.64	抵押借款
合计	4,059,121,202.53	--

其他说明：

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	149,525.01
其中：美元	21,605.61	6.8747	148,532.12
欧元	127.02	7.8170	992.89
港币			
应收账款	--	--	1,845,947.92
其中：美元	10,370.53	6.8747	71,294.28
欧元	227,024.90	7.8170	1,774,653.64
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

A02 车身总成及自动化生产线技术改造补贴款	208,000.00	其他收益/递延收益	208,000.00
车载智能化数字信息交互平台绿色制造项目	1,158,000.00	其他收益/递延收益	1,158,000.00
年产 50 万套车身总线控制系统技术改造	220,000.00	其他收益/递延收益	220,000.00
年产 30 万套汽车整车线束项目补助	385,000.00	其他收益/递延收益	385,000.00
年产 120 万套嵌入式汽车自检诊断仪	3,481,968.08	其他收益/递延收益	3,481,968.08
皖政【2018】97 号研发设备补助	40,133.38	其他收益/递延收益	40,133.38
关于支持中小企业发展和管理的奖励资金	96,096,957.65	其他收益	96,096,957.65
关于扶持众泰汽车在襄发展的政府补助	60,000,000.00	其他收益	60,000,000.00
收永康就业管理处社保补贴	7,183.20	其他收益	7,183.20
收金华经济开发区人才补助款	10,000.00	其他收益	10,000.00
收金华社保局社保补贴款	1,494,574.04	其他收益	1,494,574.04
收市商务局外贸企业进出口破零奖励款	10,000.00	其他收益	10,000.00
收湘潭市财政库节能环保拨款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2017 年及以前新能源汽车推广广告省补 2306 台	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
市拨 2018 年智能制造专项资金（第一批）	382,000.00	其他收益	382,000.00
市拨 2018 年智能制造专项资金（第一批）	450,000.00	其他收益	450,000.00
收到政府返还失业金	1,538,599.29	其他收益	1,538,599.29
永康市就业管理服务处社保补贴	1,350,866.51	其他收益	1,350,866.51
新能源汽车 E 系列模具开发及自动化焊装线建设项目专项资金补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2016 年研发经费投入奖励	180,000.00	其他收益	180,000.00
肥西县绿色工厂奖补	500,000.00	其他收益	500,000.00

合肥市电力需求侧奖补资金 市级配套补助	145,000.00	其他收益	145,000.00
肥西县促进新型工业化发展 政策奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
经贸局 2017 年小升规奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 区级科技创新政策高新 技术企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017 区级科技创新政策知识 产权定额补助	17,000.00	其他收益	17,000.00
市政策兑现第 42 条市级知识 产权示范企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年支持科技创新政策兑 现拟补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
机器人产业发展政策资金	339,000.00	其他收益	339,000.00
发改委 18 年优秀企业奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年 14 号知名商号补贴奖 励	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019 年 26 号高新企业评定奖 励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年永康市就业管理处稳 岗补贴	841,660.33	其他收益	841,660.33
收永康财政局浙江制造补贴	700,000.00	其他收益	700,000.00
收财政局永康市工业企业研 发经费投入奖励	460,000.00	其他收益	460,000.00
主导制定行业标准	210,000.00	其他收益	210,000.00
技能培训补贴	140,000.00	其他收益	140,000.00
稳岗补助	313,715.12	其他收益	313,715.12
公益性岗位补贴	154,643.49	其他收益	154,643.49
流水线技改项目	230,000.00	其他收益	230,000.00
智能网联混合动力总成关键 技术研发及应用	1,500,000.00	递延收益	
皖政【2018】97 号研发设备补 助	1,806,000.00	递延收益	
合计	177,820,301.09		174,514,301.09

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

52、其他

八、合并范围的变更

1、其他

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 处置子公司

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
永康众泰	浙江永康	浙江永康	汽车配件、汽车销售	100.00%		合并
铁牛车身	浙江永康	浙江永康	汽车零部件制造	100.00%		设立
金马科技	安徽歙县	安徽歙县	汽车配件	100.00%		设立
杭州宝网	浙江杭州	浙江杭州	汽车零部件制造	100.00%		设立
金大门业	浙江永康	浙江永康	防盗门制造	91.78%		合并
上海飞众	上海嘉定	上海嘉定	汽车零部件制造	100.00%		合并
黄山鸿宇	安徽歙县	安徽歙县	汽车配件	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
金大门业	8.22%	1,196,584.16		11,454,856.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
金大门业	225,972,484.11	63,020,566.24	288,993,050.35	149,639,568.96		149,639,568.96	254,252,416.93	64,916,135.24	319,168,552.17	194,372,055.75		194,372,055.75

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金大门业	131,606,127.46	14,556,984.97	14,556,984.97	12,796,716.65	86,942,872.59	3,555,869.69	3,555,869.69	13,967,597.92

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

2. 信用风险信息

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收利息等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用

风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司持有的应收利息为银行存款利息，存在较低的信用风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

3. 流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截至2019年6月30日，本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目名称	账面余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	3,116,988,603.32				<u>3,116,988,603.32</u>
应收票据	178,796,501.29				<u>178,796,501.29</u>
应收账款	3,842,707,397.85	1,226,114,119.79	845,309,170.23	20,498,738.01	<u>5,934,629,425.88</u>
其他应收款	2,202,490,636.77	43,043,671.92	4,323,223.24	31,282,544.22	<u>2,281,140,076.15</u>
其他流动资产	780,687,068.19				<u>780,687,068.19</u>
小计	<u>10,121,670,207.42</u>	<u>1,269,157,791.71</u>	<u>849,632,393.47</u>	<u>51,781,282.23</u>	<u>12,292,241,674.83</u>
金融负债：					
短期借款	1,849,797,900.00				<u>1,849,797,900.00</u>
应付票据	3,396,982,809.83				<u>3,396,982,809.83</u>
应付账款	4,528,595,351.56	145,720,890.65	96,084,856.75	45,876,733.80	<u>4,816,277,832.76</u>
其他应付款	539,328,605.67	11,853,359.49	35,678,690.79	5,808,141.49	<u>592,668,797.44</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				90,000,000.00	<u>90,000,000.00</u>
长期应付款			7,744,111.94		<u>7,744,111.94</u>
小计	<u>10,860,704,667.06</u>	<u>157,574,250.14</u>	<u>139,507,659.48</u>	<u>141,684,875.29</u>	<u>11,299,471,451.97</u>

(续上表)

项目名称	坏账准备	账面价值
金融资产：		
货币资金		3,116,988,603.32
应收票据		178,796,501.29
应收账款	294,903,026.10	5,639,726,399.78
其他应收款	44,457,836.82	2,236,682,239.33
其他流动资产		780,687,068.19
小计	<u>339,360,862.92</u>	<u>11,952,880,811.91</u>
金融负债：		
短期借款		1,849,797,900.00
应付票据		3,396,982,809.83
应付账款		4,816,277,832.76
其他应付款		592,668,797.44

一年内到期的非流动负债	546,000,000.00
长期借款	90,000,000.00
长期应付款	7,744,111.94
小计	11,299,471,451.97

4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

5. 汇率风险

无。

6. 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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止2019年6月30日，公司短期借款余额为18,497,979,000.00元、一年内到期的非流动负债546,000,000.00元、长期借款余额为90,000,000.00元。

金融资产与金融负债的利率风险的敏感性分析：2019年7月1日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行人民币1年期借款利率上浮100个基点，那么本公司的2019年7至12月净利润将减少9,197,493.35元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行人民币1年期借款利率下浮100个基点，那么本公司的2019年7至12月净利润将增加9,197,493.35。公司整体利率风险较小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
铁牛集团	浙江永康	投资、生产等	166,800.00	43.99%	43.99%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是应建仁、徐美儿夫妇。

其他说明：

本公司实际控制人为自然人应建仁、徐美儿，分别持有铁牛集团有限公司90%、10%股权，铁牛集团通过其子公司黄山金马集团有限公司间接持有本公司5.21%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
众泰控股集团有限公司	高管控制的公司
长沙众达工业有限公司	高管控制的公司
益阳瑞能动力总成有限公司	高管控制的公司

纽贝耳文化创意（杭州）有限公司	高管控制的公司
铜陵市峰华电子有限公司	同一最终控制方
铜陵市天元新能源科技有限公司	同一最终控制方
黄山金仕特种包装材料有限公司	同一最终控制方
黄山金马集团有限公司	同一最终控制方
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	同一最终控制方
杭州易辰孚特汽车空调有限公司	同一最终控制方
安徽铜峰电子股份有限公司	同一最终控制方
浙江辛乙堂木业有限公司	同一最终控制方
坤泰车辆系统（常州）有限公司	同受控股股东控制
浙江卓诚兆业投资开发有限公司	同受控股股东控制
浙江欧若拉汽车零部件有限公司	同受控股股东控制
铁牛集团有限公司	最终控制方
应建仁	实际控制人
徐美儿	实际控制人
金浙勇	董事长
武汉天风智信投资中心（有限合伙）	持有公司 5% 以上股份

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	变速器	3,801,724.18		否	5,754,422.72
浙江辛乙堂木业有限公司	装甲门、门面	680,184.00			4,214,694.73
铁牛集团有限公司	汽车注塑件	742,695.09		否	27,994,800.75
铜陵市峰华电子有限公司	汽车电子器件				64,273.50
铜陵市天元新能源科技有限公司	汽车座椅				296,288.77

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
铁牛集团有限公司	销售车辆		1,751,465.13
长沙众达工业有限公司	销售商品	21,721.73	76,304.69

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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	200,000,000.00	2016年08月02日	2021年08月02日	否

司、铁牛集团有限公司				
应建仁、徐美儿、铁牛集团有限公司	90,000,000.00	2018年11月16日	2020年11月16日	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	80,000,000.00	2018年08月17日	2019年08月16日	否
众泰控股集团有限公司、铁牛集团有限公司	200,000,000.00	2019年07月10日	2022年07月09日	否
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	820,000,000.00	2017年11月29日	2019年11月28日	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	80,000,000.00	2017年07月24日	2020年08月10日	否
铁牛集团有限公司	400,000,000.00	2018年11月12日	2020年11月12日	否
铁牛集团有限公司	250,000,000.00	2017年12月11日	2021年12月11日	否
铁牛集团有限公司	200,000,000.00	2018年09月28日	2019年09月27日	否
铁牛集团有限公司	200,000,000.00	2018年06月09日	2021年06月09日	否
众泰控股集团有限公司	296,000,000.00	2009年09月18日	2019年09月21日	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	30,000,000.00	2017年07月06日	2020年07月06日	否
金浙勇	30,000,000.00	2018年07月10日	2019年07月08日	否
黄山金马集团有限公司、安徽铜峰电子集团有限公司	30,000,000.00	2018年07月09日	2020年07月06日	否
铁牛集团有限公司、应建仁	116,000,000.00	2014年10月27日	2020年02月08日	否
铁牛集团有限公司、众泰控股集团有限公司	200,000,000.00	2016年09月13日	2021年09月13日	否
铁牛集团有限公司	130,000,000.00	2017年04月01日	2025年03月16日	否
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	100,000,000.00	2017年12月20日	2020年12月31日	否
铁牛集团有限公司、应建仁	120,000,000.00	2018年02月22日	2021年02月21日	否
众泰控股集团有限公司、铁牛集团有限公司	150,000,000.00	2018年03月09日	2023年03月09日	否
徐美儿	12,000,000.00	2019年06月28日	2020年06月26日	否
徐美儿	9,500,000.00	2018年08月07日	2019年08月01日	否
徐美儿	6,500,000.00	2018年10月16日	2019年10月15日	否

铁牛集团有限公司	67,000,000.00	2019年06月11日	2019年12月10日	否
铁牛集团有限公司	20,000,000.00	2019年06月17日	2020年06月17日	否
铁牛集团有限公司	40,000,000.00	2019年01月16日	2020年01月16日	否
铁牛集团有限公司	40,000,000.00	2019年01月24日	2020年01月24日	否
铁牛集团有限公司	28,000,000.00	2017年12月29日	2020年12月29日	否

关联担保情况说明

(5) 承担债务结算

其他关联方为本公司代为结算的水电费情况：

无。

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,330,000.00	3,830,000.00

(7) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	铁牛集团有限公司	2,028,473,948.22		2,165,408,402.36	
应收账款	浙江卓诚兆业投资开发有限公司	76.00	3.80	76.00	3.80
预付款项	安徽铜峰电子股份有限公司	272,960.00		272,960.00	
预付款项	杭州易辰孚特汽车空调有限公司	8,966.86			
预付款项	浙江辛乙堂木业有限公司	6,583,766.73			
预付款项	铜陵市天元新能源科技有限公司	215,191.09			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州易辰孚特汽车空调有限公司		56,907.00
应付账款	杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	13,213,576.15	11,851,046.19
应付账款	铁牛集团有限公司	8,596,859.74	7,853,464.45
应付账款	长沙众达工业有限公司	1,028,726.50	1,068,717.58
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
应付账款	铜陵市天元新能源科技有限公司	368,060.19	209,477.03
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	412,154.54	204,870.80
其他应付款	纽贝耳文化创意（杭州）有限公司	1,333,485.00	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	众泰控股集团有限公司	232,065.57	

6、关联方承诺

1) 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。

永康汽车公司2016-2018年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润合计为208,344.32万元，完成业绩承诺的49.25%，小于按照《补偿协议》约定计算的2016年-2017年累积承诺净利润。根据《补偿协议》的约定计算，2018年度铁牛集团应补偿的股份数量为468,469,734股，公司拟以1.00元总价定向回购铁牛集团2018年度应补偿股份数并予以注销。截止2019年6月30日，该事项相关手续尚未完成。

7、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

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2019年6月30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15,932,000.00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2019年06月30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93,715,604.07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2019年6月30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124,630,200.00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2019年6月30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68,434,200.00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2019年6月30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53,658,652.46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2019年6月30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168,282,253.22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2019年6月30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42,240,442.30元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

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。

2、其他

外币折算

计入当期损益的汇兑差额为4,536.20元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	659,325,915.76	100.00%	2,096,312.34		657,229,603.42	278,793,706.51	100.00%	2,056,532.87		276,737,173.64
其中：										
账龄组合	2,111,232.51	0.32%	2,096,312.34	99.29%	14,920.17	2,280,439.14	0.82%	2,056,532.87	90.18%	223,906.27
合并范围内关联方应收款组合	657,214,683.25	99.68%			657,214,683.25	276,513,267.37	99.18%			276,513,267.37
合计	659,325,915.76	100.00%	2,096,312.34		657,229,603.42	278,793,706.51	100.00%	2,056,532.87		276,737,173.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内			5.00%

1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	8,745.89	1,749.18	20.00%
3 至 4 年	13,026.69	5,210.68	40.00%
4 至 5 年	429.76	322.31	75.00%
5 年以上	2,089,030.17	2,089,030.17	100.00%
合计	2,111,232.51	2,096,312.34	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
2 至 3 年	657,223,429.14
3 年以上	2,102,486.62
3 至 4 年	13,026.69
4 至 5 年	429.76
5 年以上	2,089,030.17
合计	659,325,915.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄分析法	2,056,532.87	39,779.47			2,096,312.34
合计	2,056,532.87	39,779.47			2,096,312.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期计提坏账准备金额39,779.47元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	482,423,112.52	73.17	-
单位二	143,943,059.88	21.83	-
单位三	30,848,510.85	4.68	
单位四	225,737.51	0.03	225,737.51
单位五	216,000.00	0.03	216,000.00
合计	<u>657,656,420.76</u>	<u>99.74</u>	<u>441,737.51</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,890,630,006.04	3,524,837,749.79
合计	3,890,630,006.04	3,524,837,749.79

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金		20,000.00
职工借款及备用金	17,726.10	61,463.70
往来单位款等	1,862,895,439.82	1,497,010,617.02
业绩补偿款	2,028,473,948.22	2,028,473,948.22
合计	3,891,387,114.14	3,525,566,028.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		728,279.15		728,279.15
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	28,828.95			28,828.95
2019 年 6 月 30 日余额	28,828.95	728,279.15		757,108.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,890,541,030.82
1 至 2 年	96,703.72
2 至 3 年	50,570.00
3 年以上	698,809.60
5 年以上	698,809.60
合计	3,891,387,114.14

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
账龄分析法	728,279.15	28,828.95		757,108.10
合计	728,279.15	28,828.95		757,108.10

本期计提坏账准备金额 28,828.95 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一		2,028,473,948.22		52.13%	
单位二		845,780,703.00		21.73%	
单位三		585,816,193.95		15.05%	
单位四		394,500,400.00		10.14%	
单位五		18,000,000.00		0.46%	
合计	--	3,872,571,245.17	--	99.51%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,053,209,836.46		13,053,209,836.46	13,034,609,836.46		13,034,609,836.46
合计	13,053,209,836.46		13,053,209,836.46	13,034,609,836.46		13,034,609,836.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
铁牛车身	860,210,443.36					860,210,443.36	
金大门业	70,077,953.75					70,077,953.75	
杭州宝网	20,000,000.00					20,000,000.00	
上海飞众	221,460,000.00					221,460,000.00	
永康众泰	11,600,000.00					11,600,000.00	
黄山金马科技	261,861,439.35					261,861,439.35	
黄山鸿宇公司	1,000,000.00				18,600,000.00	19,600,000.00	
合计	13,034,609,836.46				18,600,000.00	13,053,209,836.46	

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,065,487.36	3,671,942.54	95,874,330.32	84,348,107.18
其他业务	5,156,513.03	3,641,131.64	5,866,182.98	7,317,273.74
合计	11,222,000.39	7,313,074.18	101,740,513.30	91,665,380.92

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	209,115.95	
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）	174,514,301.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,791,638.88	
减：所得税影响额	40,831,458.52	
少数股东权益影响额	144,852.59	
合计	131,955,467.05	--

对公司根据《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。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.67%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.43%	-0.21	-0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他

众泰汽车股份有限公司

二〇一九年八月