

众泰汽车股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]10639 号



00002018040068300821
报告文号：天职业字[2018]10639号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年度财务报表	7
2017 年度财务报表附注	19

众泰汽车股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的众泰汽车股份有限公司（以下简称“众泰汽车”或“贵公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众泰汽车2017年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2017年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于众泰汽车，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
开发支出资本化 众泰汽车 2017 年度新增开发支出人民币 251,749,874.80 元，期末开发支出资本化余额为人民币 176,380,481.16 元。我们评估众泰汽车开发支出资本化处理是否符合其会计政策（附注三（二十）无形资产）中开发支出资本化的前提条件需要涉及管理层的判断，尤其是： 项目的技术可行性； 项目带来充足未来经济利益的可能性； 开始资本化的时点； 本年度开发支出资本化金额较大，是否满足资本化条件，涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将该事项作为关键审计事项。请参见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释 12. 开发支出”。	与评价研究和开发支出的相关审计程序中包括但不限于以下审计程序： 根据我们对贵公司业务的理解及相关会计准则的规定，评价开发支出内部控制是否有效。 我们与研发项目负责经理讨论了上述项目的进展。我们获得了管理层认为上述项目符合《企业会计准则第 6 号-无形资产》规定的开发支出资本化的条件并予以资本化处理的解释，同时我们与对应项目经理进行了访谈以进一步印证管理层的解释，以使我们独立判断上述项目是否满足企业会计准则规定的开发支出资本化的条件。另外，我们审阅了所抽取项目在不同阶段的验收报告以及相应的管理层或董事会会议纪要。我们发现，以上文件信息与项目经理访谈结果以及管理层对所抽取项目的开发支出是否满足资本化条件的判断一致。 我们对金额重大研究开发项目及抽取的非重大项目进行了如下测试： 我们获取了各研究开发项目的支出明细金额并将其核对至总账中研究开发项目费用化及资本化金额，和资本化金额一致。 我们获取了所抽取项目按费用性质分类的明细并检查其对应合同及发票凭据。我们亦通过了解研究开发项目费用分摊方法以及检查间接费用归集分摊过程的支持性凭据，验证了包括人工费用等间接费用归属到相关项目的合理性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商誉减值 截至 2017 年 12 月 31 日，众泰汽车报表中商誉的账面价值为 6,578,538,437.52 元，占资产总额的 19.83%。众泰汽车的商誉主要来自同一控制下企业合并，并购时点发行股权价值与标的公司可辨认净资产公允价值的差额。 管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并根据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉的减值测试的结果很大程度上依赖管理层所做的估计和假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断，以上估计均具有不确定性。受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设对评估商誉的可收回价值影响较大。 考虑到商誉账面价值对合并财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。 请参见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释 13.商誉”。	与评价商誉减值的潜在减值相关的审计程序中包括但不限于以下审计程序： 根据我们对贵公司业务的理解及相关会计准则的规定，评价管理层识别的资产组以及资产如何分摊至各资产组，并评价与编制折现现金流预测（估计资产组可收回金额的基础）相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 我们将对贵公司业务及所在行业的了解与管理层采用的假设进行比较，尤其是与未来整车销量和营业收入增长率、整车售价、资本开支、材料价格以及使用的折现率相关的假设，评价管理层对各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值的计算： 评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质。 与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法，关键评估的假设、参数的选择、预计未来收入及现金折现率的合理性。 对管理层采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，评价关键假设（单独或组合）如何变动会导致不同的结论，进而评价管理层对关键假设指标的选择是否存在管理层偏向的迹象； 将管理层在上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，以考虑管理层预测结果的历史准确性。

四、其他信息

众泰汽车管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括众泰汽车 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估众泰汽车的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众泰汽车的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重

大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就众泰汽车中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2018]10639 号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项	目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产				
货币资金		6,023,179,952.42	761,775,276.90	六、1
△结算备付金				
△拆出资金				
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		3,252,245,052.47	337,008,756.01	六、2
应收账款		4,655,022,486.13	930,857,840.48	六、3
预付款项		468,837,350.86	42,972,169.74	六、4
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款		195,750,599.54	11,498,418.51	六、5
△买入返售金融资产				
存货		3,015,291,499.69	1,039,736,018.15	六、6
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		546,117,340.08	7,632,963.57	六、7
流动资产合计		18,156,444,281.19	3,131,481,443.36	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				六、8
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产 ^(A)		3,096,536,368.81	597,960,867.51	六、9
在建工程		663,322,906.15	44,418,421.36	六、10
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		4,392,333,162.41	177,127,392.75	六、11
开发支出		176,380,481.16		六、12
商誉		6,578,538,437.52	26,872,995.39	六、13
长期待摊费用		2,925,417.58	4,535,662.72	六、14
递延所得税资产		81,633,776.54	39,420,177.44	六、15
其他非流动资产		23,693,440.44	91,323,401.60	六、16
非流动资产合计		15,015,363,990.61	981,658,918.77	
资 产 总 计		33,171,808,271.80	4,113,140,362.13	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

合并资产负债表（续）

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,841,610,000.00	500,600,000.00	六、17
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,135,032,174.63	250,723,291.85	六、18
应付账款	7,551,700,992.76	452,574,931.70	六、19
预收款项	1,147,713,498.96	395,687,800.67	六、20
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	179,413,133.06	51,770,188.65	六、21
应交税费	1,089,872,510.53	57,154,156.41	六、22
应付利息	5,093,377.70	769,742.50	六、23
应付股利			
其他应付款	789,502,672.78	187,013,338.89	六、24
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	250,532,730.00	532,727.00	六、25
其他流动负债			
流动负债合计	14,990,471,090.42	1,896,826,177.67	
非流动负债			
长期借款	674,000,000.00	532,730.00	六、26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	143,019,915.19		六、27
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	39,085,500.00	25,387,500.00	六、28
递延所得税负债	516,543,264.15	26,752,981.92	六、15
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,372,648,679.34	52,673,211.92	
负 债 合 计	16,363,119,769.76	1,949,499,389.59	
股东权益			
股本	2,037,732,279.00	528,140,000.00	六、29
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,265,777,635.00	1,266,999,780.65	六、30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,899,710.94	22,899,710.94	六、31
△一般风险准备			
未分配利润	1,472,898,681.92	336,615,745.13	六、32
归属于母公司股东权益合计	16,799,308,306.86	2,154,655,236.72	
少数股东权益	9,380,195.18	8,985,735.82	
股东权益合计	16,808,688,502.04	2,163,640,972.54	
负债及股东权益合计	33,171,808,271.80	4,113,140,362.13	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

合并利润表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	20,804,317,034.39	1,693,500,373.79	
其中：营业收入	20,804,317,034.39	1,693,500,373.79	六、33
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	19,437,364,760.26	1,593,505,324.94	
其中：营业成本	16,899,690,112.02	1,296,851,176.39	六、33
△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	744,869,431.50	11,960,863.81	六、34
销售费用	748,124,611.79	49,891,347.95	六、35
管理费用	881,600,775.40	169,487,951.32	六、36
财务费用	108,629,074.66	12,997,909.42	六、37
资产减值损失	54,450,754.89	52,316,076.05	六、38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-227,761.93	-1,513,535.94	六、39
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	2,897,961.82		六、40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,369,622,474.02	98,481,512.91	
加：营业外收入	23,704,144.08	6,655,878.57	六、41
减：营业外支出	20,645,766.35	409,873.52	六、42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,372,680,851.75	104,727,517.96	
减：所得税费用	236,003,455.60	17,576,883.53	六、43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,136,677,396.15	87,150,634.43	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,136,677,396.15	87,150,634.43	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	394,459.36	366,270.91	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,136,282,936.79	86,784,363.52	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	1,136,677,396.15	87,150,634.43	
归属于母公司股东的综合收益总额	1,136,282,936.79	86,784,363.52	
归属于少数股东的综合收益总额	394,459.36	366,270.91	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.71	0.16	
（二）稀释每股收益	0.71	0.16	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

合并现金流量表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	4,437,960,346.72	1,214,886,167.37	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,129,668.79	
收到其他与经营活动有关的现金	164,063,937.15	12,809,198.13	六、44
经营活动现金流入小计	4,602,024,283.87	1,228,825,034.29	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,932,097,707.11	735,095,175.61	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	922,939,429.43	266,600,531.70	
支付的各项税费	965,389,924.28	129,730,465.99	
支付其他与经营活动有关的现金	772,571,787.56	102,744,328.12	六、44
经营活动现金流出小计	4,592,998,848.38	1,234,170,501.42	
经营活动产生的现金流量净额	9,025,435.49	-5,345,467.13	六、45
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	20,595,973.42	8,961,085.25	
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	18,328,893.86	20,507,052.74	六、44
投资活动现金流入小计	38,924,867.28	29,468,137.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,610,121.63	108,000,351.66	
投资支付的现金			
△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		71,828,317.56	
支付其他与投资活动有关的现金	112,478,749.67		六、44
投资活动现金流出小计	228,088,871.30	179,828,669.22	
投资活动产生的现金流量净额	-189,164,004.02	-150,360,531.23	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,999,999,991.97		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,309,077,273.00	456,600,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	8,834,469,784.95	150,367,676.21	六、44
筹资活动现金流入小计	13,143,547,049.92	606,967,676.21	
偿还债务支付的现金	1,811,629,083.36	417,132,727.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,511,595.70	29,617,696.64	
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	7,087,809,239.32	237,793,039.65	六、44
筹资活动现金流出小计	8,999,949,918.38	684,543,463.29	
筹资活动产生的现金流量净额	4,143,597,131.54	-77,575,787.08	
四、汇率变动对现金的影响	-31,110.78	-3,509.27	
五、现金及现金等价物净增加额	3,963,427,452.23	-233,285,294.71	六、45
加：期初现金及现金等价物的余额	600,083,276.69	833,368,571.40	六、45
六、期末现金及现金等价物余额	4,563,510,728.92	600,083,276.69	六、45

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

合并股东权益变动表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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			
		优先股	永续债								其他		
一、上年年末余额	528,140,000.00			1,266,993,780.65				22,899,710.94		336,615,745.13	8,985,735.82	2,163,640,972.54	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	528,140,000.00			1,266,993,780.65				22,899,710.94		336,615,745.13	8,985,735.82	2,163,640,972.54	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,509,592,279.00			11,998,777,854.35						1,136,282,936.79	394,459.36	14,645,047,529.50	
（一）综合收益总额										1,136,282,936.79	394,459.36	13,508,370,133.35	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股	1,509,592,279.00			11,998,777,854.35								13,508,370,133.35	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额	1,509,592,279.00			11,998,777,854.35								13,508,370,133.35	
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. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 专项储备计提及变更会计科目导致净资产产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,037,732,279.00			13,265,777,635.00				22,899,710.94		1,472,898,681.92	9,380,195.18	15,808,688,502.04	

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：郑勇

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 众泰汽车股份有限公司 2017年度 金额单位: 元

项 目	归属于母公司股东权益											上期金额		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				21,641,757.79		261,652,134.76	8,619,464.91	2,087,053,138.11	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				21,641,757.79		261,652,134.76	8,619,464.91	2,087,053,138.11	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,257,953.15		74,963,610.37	366,270.91	76,587,834.43	
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
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.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									1,257,953.15		-11,820,753.15		-10,562,800.00	
1.提取盈余公积									1,257,953.15		-11,820,753.15			
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配											-10,562,800.00		-10,562,800.00	
4.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.结转前期损益调整及公允价值变动等产生的变动														
5.其他														
（五）专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				22,899,710.94		336,615,745.13	8,985,735.82	2,163,640,972.54	

法定代表人: 余浙勇 主管会计工作负责人: 方成军 会计机构负责人: 程项

资产负债表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	1,752,301,351.70	633,243,795.38	
△结算备付金			
△拆出资金			
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	163,867,843.93	205,639,633.29	
应收账款	497,667,873.30	469,843,376.24	十六、1
预付款项	103,288,895.49	21,829,086.08	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	765,196,255.11	6,655,770.52	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	712,930.56	147,492,392.53	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,036,624.76	2,639,606.06	
流动资产合计	3,288,071,774.85	1,487,343,660.10	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,033,609,836.46	1,171,748,397.11	十六、3
投资性房地产			
固定资产	146,501,213.84	157,414,816.84	
在建工程	4,287,429.34		
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	59,435,688.13	61,245,533.57	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,850,753.53	23,535,257.63	
其他非流动资产		2,946,381.68	
非流动资产合计	13,250,684,921.30	1,416,890,386.83	
资产总计	16,538,756,696.15	2,904,234,046.93	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

资产负债表（续）

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	526,600,000.00	406,600,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	128,500,000.00	191,160,000.00	
应付账款	349,077,049.68	254,369,071.09	
预收款项		203,244.16	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,885,930.98	17,563,875.03	
应交税费	5,521,610.00	10,828,152.75	
应付利息	836,891.67	560,000.00	
应付股利			
其他应付款	5,710,736.89	119,440,410.70	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	532,730.00	532,727.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,019,664,949.22	1,001,257,480.73	
非流动负债			
长期借款	128,000,000.00	532,730.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	33,777,500.00	25,387,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	161,777,500.00	25,920,230.00	
负 债 合 计	1,181,442,449.22	1,027,177,710.73	
股东权益			
股本	2,037,732,279.00	528,140,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
股本公积	13,265,777,635.00	1,266,999,780.65	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,899,710.94	22,899,710.94	
一般风险准备			
未分配利润	30,904,621.99	59,016,844.61	
股东权益合计	15,357,314,246.93	1,877,056,336.20	
负债及股东权益合计	16,538,756,696.15	2,904,234,046.93	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

利润表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	749,827,184.42	995,499,842.70	
其中：营业收入	749,827,184.42	995,499,842.70	十六 4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	765,271,001.43	980,235,394.79	
其中：营业成本	682,037,938.30	841,455,171.60	十六 4
△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	16,647,312.25	3,289,626.36	
销售费用	17,755,878.46	17,573,543.07	
管理费用	42,772,309.21	84,208,792.95	
财务费用	19,188,711.24	4,978,438.92	
资产减值损失	-13,131,148.03	28,729,821.89	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-761,405.87	-631,737.21	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	1,210,000.00		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,995,222.88	14,632,710.70	
加：营业外收入	5,284,925.36	3,564,299.06	
减：营业外支出	908,730.60	268,923.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,619,028.12	17,928,086.24	
减：所得税费用	17,493,194.50	5,348,554.73	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-28,112,222.62	12,579,531.51	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-28,112,222.62	12,579,531.51	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	-28,112,222.62	12,579,531.51	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

现金流量表

编制单位：众泰汽车股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	137,538,224.20	589,371,169.57	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	19,035,248.84	3,226,278.26	
经营活动现金流入小计	156,573,473.04	592,597,447.83	
购买商品、接受劳务支付的现金	51,732,959.02	620,297,591.72	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	60,133,898.46	85,065,927.18	
支付的各项税费	89,512,659.94	37,795,262.10	
支付其他与经营活动有关的现金	42,986,121.74	62,303,838.54	
经营活动现金流出小计	244,365,639.16	805,462,619.54	
经营活动产生的现金流量净额	-87,792,166.12	-212,865,171.71	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,677,390.59	701,839.70	
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	7,699,933.86	19,580,472.28	
投资活动现金流入小计	9,377,324.45	20,282,311.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,986,562.98	18,355,576.45	
投资支付的现金	100,000,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		110,730,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	812,478,749.67		
投资活动现金流出小计	924,465,312.65	129,085,576.45	
投资活动产生的现金流量净额	-915,087,988.20	-108,803,264.47	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,999,999,991.97		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	704,067,273.00	456,600,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	194,310,000.00	7,357,161.23	
筹资活动现金流入小计	2,898,377,264.97	463,957,161.23	
偿还债务支付的现金	456,600,000.00	399,132,727.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,401,845.65	27,389,910.10	
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	202,477,708.68	1,248,000.00	
筹资活动现金流出小计	687,479,554.33	427,770,637.10	
筹资活动产生的现金流量净额	2,210,897,710.64	36,186,524.13	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	1,208,017,556.32	-285,481,912.05	
加：期初现金及现金等价物的余额	479,633,795.38	765,115,707.43	
六、期末现金及现金等价物余额	1,687,651,351.70	479,633,795.38	

法定代表人：金浙勇

主管会计工作负责人：方茂军

会计机构负责人：程勇

股东权益变动表

编制单位：众泰汽车股份有限公司		2017年度		金额单位：元									
项 目		股本	其他权益工具			股本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		528,140,000.00				1,265,999,780.65				22,899,710.94		59,016,844.61	1,877,056,336.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		528,140,000.00				1,265,999,780.65				22,899,710.94		59,016,844.61	1,877,056,336.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,509,592,279.00				11,998,777,854.35						-28,112,222.62	13,480,257,910.73
（一）综合收益总额												-28,112,222.62	-28,112,222.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		2,037,732,279.00				13,265,777,635.00				22,899,710.94		30,904,621.99	15,357,314,246.93
法定代表人：余海勇													会计机构负责人：方茂军

法定代表人：余新勇

主管会计工作负责人：万茂军

会计机构负责人：程勇

股东权益变动表(续)

编制单位: 众泰汽车股份有限公司 2017年度

金额单位: 元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				21,641,757.79		58,258,066.25	1,875,039,604.69
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				21,641,757.79		58,258,066.25	1,875,039,604.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额									1,257,953.15		758,778.36	2,016,731.51
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									1,257,953.15		-11,820,753.15	-10,562,800.00
2. 提取一般风险准备											-1,257,953.15	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	528,140,000.00				1,266,999,780.65				22,899,710.94		59,016,844.61	1,877,056,336.20

主管会计工作负责人: 方茂军

法定代表人: 金新勇

会计机构负责人: 程勇

众泰汽车股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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

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

2007年9月24日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]239号《关于核准黄山金马
股份有限公司非公开发行股票的通知》核准, 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2017年12月31日，公司国有法人持有的有限售条件流通股股份为20,768,400.00股（占总股本1.02%），其他境内法人及高管持有的有限售条件流通股股份为1,488,823,879.00股（占总股本73.06%），无限售条件流通股528,140,000.00股（占总股本25.92%），控股股东铁牛集团有限公司直接持有有限售条件流通股791,787,566.00股（占总股本38.86%），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5.18%），合计持有公司股权比例为44.04%。

公司注册地址：安徽省黄山市歙县经济技术开发区；

企业类型：股份有限公司（上市）；

母公司以及集团最终母公司的名称：铁牛集团有限公司；

公司实际控制人：应建仁、徐美儿夫妇；

公司业务性质：制造业

主要经营范围：汽车整车及零部件、汽车配件、摩托车配件（不含发动机），模具、电机产品、五金工具、家用电器、仪器仪表配件及电器件、电机系列产品、电子电器产品、化工产品（不含危险化学品），电动自行车产品，建筑材料、装饰材料（不含木竹材料、危险化学品）开发、设计、制造、销售及相关售后服务；金属材料（不含危险物品）销售；货物和技术进出口业务（国家法律法规规定的除外）；安全防撬门、装饰门、防盗窗及各种功能门窗生产、销售；本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2017年12月31日公司拥有6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”)。本公司合并财务报表范围较上年度增加两家子公司,详见本附注“七、合并范围的变动”。

本财务报告于2018年4月17日,经公司第七届董事会第三次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

此外,本财务报表参照了《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。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的

资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金流量表之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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按

实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计

量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）应收账款

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

（2）其他应收款

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）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。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利

润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低

者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专有技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

（2）在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。

1. 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

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

（2）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

辞退福利主要包括：

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

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条

件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十八) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

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

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

（二十九）套期保值

1. 套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

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

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

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

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

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

（2）现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

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

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

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

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

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

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

（三十）回购股份

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

（三十一）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心文件《关于浙江省 2015 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2015]288 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：GR201533001483。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）规定，浙江众泰汽车制造有限公司自 2015 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 2018 年 1 月 1 日。

全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2015 年 11 月 23 日下发《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2015）256 号），本公司之子公司浙江铁牛汽车车身有限公司已通过高新技术企业认定，证书号：GR201533000491。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）规定，浙江铁牛汽车车身有限公司自 2015 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 2018 年 1 月 1 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）经董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	其他收益 2,897,961.82 元, 增加营业利润 2,897,961.82 元
将与资产相关的政府补助采用“净额法”列报, 冲减相关成本。	减少固定资产 9,220,000.00 元, 减少资产总额 8,361,736.67 元, 减少净资产 8,361,736.67 元, 影响净利润 858,263.33 元

(2) 公司经董事会会议批准, 自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营净利润、持续经营净利润列报	增加本期合并持续经营净利润
	1,136,677,396.15 元, 减少本期合并终止经营净利润 0.00 元; 增加上期合并持续经营净利润
	87,150,634.43 元, 减少上期合并终止经营净利润 0.00 元。
	增加母公司本期持续经营净利润
	-28,112,222.62 元, 减少母公司本期终止经营净利润 0.00 元; 增加母公司上期持续经营净利润
	12,579,531.51 元, 减少母公司上期终止经营净利润 0.00 元。

(3) 经董事会会议批准, 自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。	减少上期营业外收入 46,847.88 元, 增加上期非流动资产处置利得 46,847.88 元, 减少上期营业外支出 1,560,383.82 元, 增加上期非流动资产处置损失 1,560,383.82 元; 减少本期营业外收入
	1,261,066.22 元, 增加本期非流动资产处置利得 1,261,066.22 元, 减少本期营业外支出
	1,488,828.15 元, 增加本期非流动资产处置损失 1,488,828.15 元。
	减少母公司上期营业外收入 0.00 元, 增加上期非流动资产处置利得 0.00 元, 减少母公司上期营业外支出 631,737.21 元, 增加上期非流动资产处置损失 631,737.21 元; 减少母公司本期营业外收入 524,787.24 元, 增加上期非流动资产处置利得 524,787.24 元、减少母公司本期营业外支出
非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示, 并追溯调整。	1,286,193.11 元, 增加本期非流动资产处置损失 1,286,193.11 元。
	增加上年营业外收入 0.00 元, 营业外支出 0.00 元; 增加本年营业外收入 0.00 元, 营业外支出 0.00 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	453,998.11	212,838.61
银行存款	4,563,056,730.81	599,870,438.08
其他货币资金	1,459,669,223.50	161,692,000.21
合计	<u>6,023,179,952.42</u>	<u>761,775,276.90</u>

(2) 期末存在抵押、冻结等对变现有限制款项1,459,669,223.50元，其中承兑汇票保证金1,398,485,194.47元，担保保证金54,370,293.24元，保函保证金6,813,735.79元，受限原因详见本附注“六、46. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,250,859,052.47	337,008,756.01
商业承兑汇票	1,386,000.00	
合计	<u>3,252,245,052.47</u>	<u>337,008,756.01</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	793,822,588.00	票据池质押
合计	<u>793,822,588.00</u>	

注：票据质押原因详见本附注“六、46. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	10,025,628,464.03		
商业承兑汇票		1,386,000.00	
合计	<u>10,025,628,464.03</u>	<u>1,386,000.00</u>	

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

无。

3. 应收账款

(1) 分类列示

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

接上表:

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄分析组合 (政府补贴款)					
组合 2: 账龄分析组合	993,655,875.27	100.00	62,798,034.79	6.32	930,857,840.48

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
组合小计	993,655,875.27	100.00	62,798,034.79		930,857,840.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	993,655,875.27	100.00	62,798,034.79		930,857,840.48

(2) 组合中，按账龄分析组合（政府补贴款）计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,879,269,227.00		
1-2 年 (含 2 年)	630,072,000.00		
2-3 年 (含 3 年)	70,675,000.00	7,067,500.00	10
3-4 年 (含 4 年)	1,757,500.00	527,250.00	30
4-5 年 (含 5 年)			50
5 年以上			100
合计	2,581,773,727.00	7,594,750.00	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,045,023,368.67	102,251,168.43	5.00
1-2 年 (含 2 年)	136,664,784.91	13,666,478.49	10.00
2-3 年 (含 3 年)	15,873,889.44	3,174,777.89	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,868,061.63	747,224.65	40.00
4-5 年 (含 5 年)	5,012,215.78	3,759,161.84	75.00
5 年以上	2,550,084.41	2,550,084.41	100.00
合计	2,206,992,404.84	126,148,895.71	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(5) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	55,334,224.80
本期收回或转回的应收账款坏账准备	27,770,178.51

(6) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小额合计	70,512.96	预计无法收回	否
合计	<u>70,512.96</u>		

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额的 比例 (%)	期末坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)	坏账准备计提依据
单位一	1,074,681,527.00	22.42	7,594,750.00	0.71	账龄组合 (政府补贴款)
单位二	556,664,000.00	11.61			账龄组合 (政府补贴款)
单位三	452,970,000.00	9.45			账龄组合 (政府补贴款)
单位四	332,847,435.17	6.94	16,656,592.68	5.00	账龄分析组合
单位五	284,040,000.00	5.93			账龄组合 (政府补贴款)
合计	<u>2,701,202,962.17</u>	<u>56.35</u>	<u>24,251,342.68</u>		

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(9) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	期末余额
资产：	
应收账款	250,289,668.60
资产小计	<u>250,289,668.60</u>
负债：	
其他应付款	238,943,849.42
负债小计	<u>238,943,849.42</u>

2017年12月28日，本公司全资三级子公司江苏金坛众泰汽车销售有限公司与江苏大迈融资租赁有限公司签订合同编号为JTE2HZ1712110的非买断式应收账款保理合同，该合同项下约定将江苏金坛众泰汽车销售有限公司应收账款250,289,668.60元质押，取得保理融资借款238,943,849.42元。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	468,796,684.94	99.99	40,657,943.66	94.62

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	40,665.92	0.01	344,783.25	0.80
2-3 年 (含 3 年)			233,192.27	0.54
3 年以上			1,736,250.56	4.04
合计	<u>468,837,350.86</u>	<u>100.00</u>	<u>42,972,169.74</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

序号	单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
1	供应商一	材料款	93,926,252.74	1 年以内	20.03
2	供应商二	材料款	72,462,474.63	1 年以内	15.46
3	供应商三	材料款	49,494,492.91	1 年以内	10.56
4	供应商四	材料款	30,000,000.00	1 年以内	6.40
5	供应商五	材料款	23,247,688.46	1 年以内	4.96
	合计		<u>269,130,908.74</u>		<u>57.41</u>

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额 坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	78,080,445.72	33.24	598,093.72	0.77	77,482,352.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析组合	148,848,284.06	63.37	30,580,036.52	20.54	118,268,247.54
组合 2: 合并范围内关联方组合					
组合小计	<u>148,848,284.06</u>	<u>63.37</u>	<u>30,580,036.52</u>		<u>118,268,247.54</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,955,970.96	3.39	7,955,970.96	100.00	
合计	<u>234,884,700.74</u>	<u>100.00</u>	<u>39,134,101.20</u>		<u>195,750,599.54</u>

接上表:

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额 坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	598,093.72	3.42	598,093.72	100.00	

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析组合	16,888,144.30	96.58	5,389,725.79	31.91	11,498,418.51
组合 2: 合并范围内关联方组合					
组合小计	16,888,144.30	96.58	5,389,725.79		11,498,418.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,486,238.02	100.00	5,987,819.51		11,498,418.51

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
单位一	43,600,000.00			融资租赁保证
单位二	18,000,000.00			金, 无坏账风
单位三	15,882,352.00			险
单位四	598,093.72	598,093.72	100.00	预计无法收回
合计	78,080,445.72	598,093.72		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	109,557,829.72	5,477,891.49	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,912,579.76	891,257.98	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,422,447.21	1,284,489.44	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,599,991.29	639,996.53	40.00
4-5 年 (含 5 年)	276,140.00	207,105.00	75.00
5 年以上	22,079,296.08	22,079,296.08	100.00
合计	148,848,284.06	30,580,036.52	

(4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款
无。

(5) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	6,239,273.38

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	102,147,792.23	8,869,136.81
员工借款及备用金	12,741,459.33	2,969,719.70
往来单位款等	119,995,449.18	5,647,381.51
合计	234,884,700.74	17,486,238.02

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位一	融资租赁保证金	43,600,000.00	2-3 年	18.56	
单位二	往来单位款	23,194,550.00	1 年以内	9.87	1,159,727.50
单位三	融资租赁保证金	18,000,000.00	2-3 年	7.66	
单位四	融资租赁保证金	15,882,352.00	1-2 年	6.76	
单位五	往来单位款	7,796,728.81	1 年以内	3.32	389,836.44
合计		108,473,630.81		46.17	1,549,563.94

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	943,252,125.13	30,009,830.04	913,242,295.09	182,730,109.75	24,717,300.23	158,012,809.52
在产品	419,029,012.90	2,719,619.99	416,309,392.91	381,935,884.00	855,374.86	381,080,509.14
委托加工物资	16,851,381.72		16,851,381.72			
周转材料	3,082,609.95		3,082,609.95	2,673,651.93		2,673,651.93

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
库存商品	1,313,321,862.65	59,179,255.30	1,254,142,607.35	541,750,605.97	43,781,558.41	497,969,047.56
发出商品	411,663,212.67		411,663,212.67			
合计	<u>3,107,200,205.02</u>	<u>91,908,705.33</u>	<u>3,015,291,499.69</u>	<u>1,109,090,251.65</u>	<u>69,354,233.50</u>	<u>1,039,736,018.15</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	24,717,300.23	2,766,118.60	3,979,547.70	1,453,136.49		30,009,830.04
库存商品	43,781,558.41	28,275,639.91	3,595,621.56	16,473,564.58		59,179,255.30
在产品	855,374.86	1,864,245.13				2,719,619.99
合计	<u>69,354,233.50</u>	<u>32,906,003.64</u>	<u>7,575,169.26</u>	<u>17,926,701.07</u>		<u>91,908,705.33</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	本期实现销售
库存商品	可变现净值低于成本	本期实现销售
在产品	可变现净值低于成本	

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	541,062,166.83	4,974,809.02
预交所得税	5,036,621.76	2,639,606.06
短期银行理财产品	18,548.49	18,548.49
合计	<u>546,117,340.08</u>	<u>7,632,963.57</u>

8. 可供出售金融资产

项目	期末余额	
	账面余额	减值准备
可供出售权益工具	<u>420,000.00</u>	<u>420,000.00</u>
其中：按成本计量		

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
南京长安汽车有限公司	420,000.00	420,000.00	
合计	<u>420,000.00</u>	<u>420,000.00</u>	

接上表:

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

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	275,850,888.54	1,023,381,774.64	19,980,763.08	9,740,030.20	<u>1,328,953,456.46</u>
2. 本期增加金额	<u>1,326,688,165.40</u>	<u>1,908,608,077.54</u>	<u>49,490,209.73</u>	<u>153,596,250.37</u>	<u>3,438,382,703.04</u>
(1) 购置	3,621,232.47	400,283,763.45	15,579,043.37	25,271,733.80	<u>444,755,773.09</u>
(2) 在建工程转入	204,640,661.58	142,888,208.80	330,800.00	343,857.44	<u>348,203,527.82</u>
(3) 企业合并增加	1,118,426,271.35	1,365,436,105.29	25,865,791.65	127,980,659.13	<u>2,637,708,827.42</u>
(4) 其他转入(存货)			7,714,574.71		<u>7,714,574.71</u>
3. 本期减少金额	<u>22,583,342.52</u>	<u>97,167,313.82</u>	<u>4,341,281.26</u>	<u>1,781,731.87</u>	<u>125,873,669.47</u>
(1) 处置或报废	22,583,342.52	97,167,313.82	4,341,281.26	1,781,731.87	<u>125,873,669.47</u>
4. 期末余额	<u>1,579,955,711.42</u>	<u>2,834,822,538.36</u>	<u>65,129,691.55</u>	<u>161,554,548.70</u>	<u>4,641,462,490.03</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	69,088,650.68	592,929,312.92	7,589,367.68	5,533,054.67	<u>675,140,385.95</u>
2. 本期增加金额	<u>138,281,408.10</u>	<u>641,073,379.89</u>	<u>18,978,384.25</u>	<u>38,599,431.47</u>	<u>836,932,603.71</u>
(1) 计提	52,846,294.58	283,955,494.53	7,625,306.23	4,330,750.22	<u>348,757,845.56</u>
(2) 企业合并增加	85,435,113.52	357,117,885.36	11,353,078.02	34,268,681.25	<u>488,174,758.15</u>
3. 本期减少金额	<u>1,710,070.92</u>	<u>24,813,709.57</u>	<u>3,183,841.55</u>	<u>1,720,009.82</u>	<u>31,427,631.86</u>
(1) 处置或报废	1,710,070.92	24,813,709.57	3,183,841.55	1,720,009.82	<u>31,427,631.86</u>
4. 期末余额	<u>205,659,987.86</u>	<u>1,209,188,983.24</u>	<u>23,383,910.38</u>	<u>42,412,476.32</u>	<u>1,480,645,357.80</u>

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
三、减值准备					
1. 期初余额	6,635,778.33	49,199,650.34	16,774.33		55,852,203.00
2. 本期增加金额		9,742,963.83			9,742,963.83
(1) 计提		219,978.34			219,978.34
(2) 企业合并增加		9,522,985.49			9,522,985.49
3. 本期减少金额		1,297,629.08	16,774.33		1,314,403.41
(1) 处置或报废		1,297,629.08	16,774.33		1,314,403.41
4. 期末余额	6,635,778.33	57,644,985.09			64,280,763.42
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,367,659,945.23	1,567,988,570.03	41,745,781.17	119,142,072.38	3,096,536,368.81
2. 期初账面价值	200,126,459.53	381,252,811.38	12,374,621.07	4,206,975.53	597,960,867.51

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	127,570,658.17	76,176,167.65	44,104,192.78	7,290,297.74	
运输工具	585,817.84	568,243.30		17,574.54	

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
房屋、建筑物	145,879,420.20	33,484,050.19		112,395,370.01
机器设备	751,430,104.86	269,056,499.98		482,373,604.88
运输工具	9,933,432.49	7,037,858.86		2,895,573.63

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	281,216,524.04
机器设备	177,452,214.76
运输工具	6,589,269.13

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
长沙办公楼研发楼	61,366,183.82	正在办理中
冲压车间二期	12,662,816.97	正在办理中
总装二期	33,583,781.57	正在办理中

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
1#厂房及办公楼	160,200,219.33	正在办理中
金马线束大楼	33,427,185.27	正在办理中

10. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额	
	账面余额	减值准备
		账面净值
A40 项目	360,138,282.08	360,138,282.08
A12 项目	112,473,437.11	112,473,437.11
优耐克新建厂房项目	94,282,017.38	94,282,017.38
众泰汽车研发中心试验室	36,913,035.62	36,913,035.62
2#厂房	15,256,097.21	15,256,097.21
冲压车间设备改造项目	15,117,125.63	15,117,125.63
其他零星工程	14,855,476.22	14,855,476.22
机器设备安装	12,900,733.18	12,900,733.18
冲压三厂厂房	1,386,701.72	1,386,701.72
合计	663,322,906.15	663,322,906.15

接上表:

项目	期初余额	
	账面余额	减值准备
		账面净值
A40 项目		
A12 项目		
优耐克新建厂房项目	30,864,219.83	30,864,219.83
众泰汽车研发中心试验室		
2#厂房		
冲压车间设备改造项目		
其他零星工程	4,800.00	4,800.00
机器设备安装	9,245,952.64	9,245,952.64
冲压三厂厂房	4,303,448.89	4,303,448.89
合计	44,418,421.36	44,418,421.36

(2) 重要在建工程项目变化情况

序号	项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额
1	A40 项目	562,967,090.06		360,138,282.08		
2	A12 项目	135,573,200.00		112,473,437.11		
3	优耐克新建厂房项目	200,000,000.00	30,864,219.83	104,958,458.98	41,540,661.43	
4	众泰汽车研发中心试验室	51,282,051.28		36,913,035.62		
5	2#厂房	47,643,057.60		42,588,785.31	27,332,688.10	
6	研发楼办公楼会议中心	78,011,608.14		75,784,323.99	75,784,323.99	
7	车间工程	64,234,921.37		58,087,127.74	58,087,127.74	
8	1#厂房及办公楼	237,149,875.32		65,680,246.25	65,680,246.25	
9	M12 项目	60,000,000.00		59,008,547.03	59,008,547.03	
10	冲压车间设备改造项目	21,216,000.00		15,117,125.63		
	合计		30,864,219.83	930,749,369.74	327,433,594.54	

接上表:

序号	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	累计利息资本化金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
1	63.97	未完工	2,925,046.75	2,925,046.75	6.25	自筹资金和 银行借款	360,138,282.08
2	82.96	未完工				自筹资金	112,473,437.11
3	67.91	未完工				自筹资金	94,282,017.38
4	71.98	未完工				自筹资金	36,913,035.62
5	89.39	未完工				自筹资金	15,256,097.21
6	97.14	已完工				自筹资金	
7	90.43	已完工				自筹资金	
8	100.43	已完工				自筹资金	
9	98.35	已完工				自筹资金	
10	71.25	未完工				自筹资金	15,117,125.63
			2,925,046.75	2,925,046.75			634,179,995.03

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利	专有技术	商标权	景区经营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	156,221,901.20	3,138,869.62				54,040,700.32	213,401,471.14
2. 本期增加金额	1,651,691,614.06	19,798,130.12	1,973,321,391.98	160,829,151.10	1,029,725,786.19		4,835,366,073.45
(1) 购置		12,343,184.62					12,343,184.62
(2) 内部研发				67,323,631.60			67,323,631.60
(3) 企业合并增加	1,651,691,614.06	7,454,945.50	1,973,321,391.98	93,505,519.50	1,029,725,786.19		4,755,699,257.23
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	1,807,913,515.26	22,936,999.74	1,973,321,391.98	160,829,151.10	1,029,725,786.19	54,040,700.32	5,048,767,544.59
二、累计摊销							
1. 期初余额	20,418,079.64	641,129.54				15,214,869.21	36,274,078.39
2. 本期增加金额	139,918,279.14	3,345,491.91	248,261,571.92	23,538,824.31	204,011,707.79	1,084,428.72	620,160,303.79
(1) 计提	33,210,965.45	1,814,006.82	169,213,784.93	7,483,090.11	72,265,396.19	1,084,428.72	285,071,672.22
(2) 企业合并增加	106,707,313.69	1,531,485.09	79,047,786.99	16,055,734.20	131,746,311.60		335,088,631.57
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	160,336,358.78	3,986,621.45	248,261,571.92	23,538,824.31	204,011,707.79	16,299,297.93	656,434,382.18
三、减值准备							
1. 期初余额							

项目	土地使用权	软件	专利	专有技术	商标权	景区经营权	合计
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,647,577,156.48	18,950,378.29	1,725,059,820.06	137,290,326.79	825,714,078.40	37,741,402.39	4,392,333,162.41
2. 期初账面价值	135,803,821.56	2,497,740.08				38,825,831.11	177,127,392.75

注1：通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为3.13%。

注2：本期无未办妥产权的土地使用权。

注3：本期无未过户产权证书的无形资产。

12. 开发支出

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		内部开发支出	企业合并增加	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
汽车相关产品开发项目		171,276,649.76	73,468,559.12	491,884.38	67,323,631.60	1,532,980.50	176,380,481.16
合计		<u>171,276,649.76</u>	<u>73,468,559.12</u>	<u>491,884.38</u>	<u>67,323,631.60</u>	<u>1,532,980.50</u>	<u>176,380,481.16</u>

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

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

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

商誉增加系2017年通过发行权益性证券的方式购买永康汽车公司100%股权，发行股权价值11,600,000,000.00元与永康汽车公司购买日可辨认净资产公允价值5,048,334,557.87元的差额。

(2) 商誉减值准备

无。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司商誉系本公司于非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。公司基于历史实际经营数据、行业发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来5年的净利润及现金流量预测，并假设5年之后现金流量维持不变。

根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值，未计提减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租用厂房改建	4,139,302.80	82,114.25	2,050,242.85		2,171,174.20
其他	396,359.92	719,638.75	361,755.29		754,243.38
合计	<u>4,535,662.72</u>	<u>801,753.00</u>	<u>2,411,998.14</u>		<u>2,925,417.58</u>

15. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	237,523,074.76	49,780,401.00	155,486,729.10	32,332,606.79
内部交易未实现利润	115,251,589.23	20,414,942.97	3,388,907.57	847,226.89
可抵扣亏损	39,566,230.27	9,891,557.57		
递延收益	6,187,500.00	1,546,875.00	7,397,500.00	1,849,375.00
职工薪酬			17,563,875.04	4,390,968.76
合计	<u>398,528,394.26</u>	<u>81,633,776.54</u>	<u>183,837,011.71</u>	<u>39,420,177.44</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,066,173,056.60	516,543,264.15	107,011,927.66	26,752,981.92
合计	<u>2,066,173,056.60</u>	<u>516,543,264.15</u>	<u>107,011,927.66</u>	<u>26,752,981.92</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	81,633,776.54	398,528,394.26	39,420,177.44	183,837,011.71
递延所得税负债	516,543,264.15	2,066,173,056.60	26,752,981.92	107,011,927.66

(4) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	95,974,404.40	38,925,561.70
可抵扣亏损	1,046,139,747.90	62,841,199.22

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>1,142,114,152.30</u>	<u>101,766,760.92</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2017	78,370,528.19	13,580,611.25
2018	110,026,248.40	14,171,431.45
2019	267,594,177.77	14,163,834.42
2020	132,172,285.45	17,708,015.73
2021	348,743,441.48	3,217,306.37
2022	109,233,066.61	
合计	<u>1,046,139,747.90</u>	<u>62,841,199.22</u>

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	23,693,440.44	91,323,401.60
合计	<u>23,693,440.44</u>	<u>91,323,401.60</u>

17. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	228,600,000.00	108,600,000.00
保证借款	1,613,010,000.00	392,000,000.00
合计	<u>1,841,610,000.00</u>	<u>500,600,000.00</u>

(2) 期末已到期未偿还的短期借款情况。

无。

18. 应付票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,075,032,174.63	250,723,291.85
商业承兑汇票	60,000,000.00	
合计	<u>2,135,032,174.63</u>	<u>250,723,291.85</u>

(2) 到期但未付的应付票据

无。

19. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款及加工费	7,171,116.401.45	397,697,067.10
应付工程设备款	264,184,475.25	24,932,695.29
应付运费	106,179,000.84	1,633,451.70
水电费	9,538,301.76	8,637,278.16
租赁费	335,085.16	16,757,095.23
其他	347,728.30	2,917,344.22
合计	<u>7,551,700,992.76</u>	<u>452,574,931.70</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	23,357,916.43	尚未结算
供应商二	12,407,263.00	尚未结算
供应商三	11,028,969.48	尚未结算
供应商四	10,584,680.00	尚未结算
供应商五	8,136,893.33	尚未结算
供应商六	6,502,533.92	尚未结算
合计	<u>72,018,256.16</u>	

20. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,147,713,498.96	395,687,800.67
合计	<u>1,147,713,498.96</u>	<u>395,687,800.67</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	51,654,373.05	1,050,101,391.62	923,111,840.23	178,643,924.44
离职后福利中的设定提存计划负债	115,815.60	72,659,011.09	72,005,618.07	769,208.62
合计	51,770,188.65	1,122,760,402.71	995,117,458.30	179,413,133.06

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	43,375,149.74	957,536,646.55	835,779,545.53	165,132,250.76
二、职工福利费		32,272,840.51	32,272,840.51	
三、社会保险费	267,931.44	43,791,349.71	43,500,493.12	558,788.03
其中：1. 医疗保险费	229,326.24	35,730,878.85	35,520,398.68	439,806.41
2. 工伤保险费	34,744.68	4,901,434.94	4,843,035.41	93,144.21
3. 生育保险费	3,860.52	3,159,035.92	3,137,059.03	25,837.41
四、住房公积金		9,786,930.72	9,786,930.72	
五、工会经费和职工教育经费	8,011,291.87	6,713,624.13	1,772,030.35	12,952,885.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	51,654,373.05	1,050,101,391.62	923,111,840.23	178,643,924.44

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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	108,094.56	66,605,549.72	66,135,644.61	577,999.67
2. 失业保险费	7,721.04	5,816,838.97	5,633,351.06	191,208.95
3. 企业年金缴费		236,622.40	236,622.40	
合计	115,815.60	72,659,011.09	72,005,618.07	769,208.62

22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	299,717,557.38	10,018,885.08
2. 增值税	402,980,666.84	40,764,082.20
3. 营业税		146,894.05
4. 消费税	343,061,682.13	

税费项目	期末余额	期初余额
5. 土地使用税	906,224.65	
6. 房产税	1,384,247.14	
7. 城市维护建设税	20,442,923.85	1,711,627.12
8. 教育费附加	13,788,303.11	1,369,528.57
9. 代扣代缴个人所得税	4,203,121.91	1,805,787.33
10. 其他	3,387,783.52	1,337,352.06
合计	<u>1,089,872,510.53</u>	<u>57,154,156.41</u>

23. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,659,310.31	769,742.50
短期借款应付利息	1,078,603.50	
融资租赁利息	355,463.89	
合计	<u>5,093,377.70</u>	<u>769,742.50</u>

(2) 本期无重要的已逾期未支付利息情况。

24. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	277,927,267.45	1,043,535.92
代垫费用	15,024,625.18	7,483,146.50
代扣代缴费用	11,797,542.57	3,564,702.82
股权收购款		110,730,000.00
往来款	483,918,655.96	63,590,400.00
其他	834,581.62	601,553.65
合计	<u>789,502,672.78</u>	<u>187,013,338.89</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	9,970,000.00	对方未催款
单位二	7,009,813.53	对方未催款
单位三	6,731,000.00	对方未催款
单位四	6,156,932.00	对方未催款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	29,867,745.53	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	250,532,730.00	532,727.00
合计	250,532,730.00	532,727.00

26. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间（%）
保证借款	674,000,000.00	532,730.00	4.66%-7.24%
合计	674,000,000.00	532,730.00	

27. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	143,019,915.19	
合计	143,019,915.19	

28. 递延收益

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	25,387,500.00	15,324,000.00	1,626,000.00	39,085,500.00
合计	25,387,500.00	15,324,000.00	1,626,000.00	39,085,500.00

（2）政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期合并转入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
A02 车身总成及自动化生产线技术改造补贴款			3,744,000.00	416,000.00	3,328,000.00	与资产相关
年产 50 万套车身总线控制系统补助	2,200,000.00			440,000.00	1,760,000.00	与资产相关
智能化汽车仪表技改项目补助	5,197,500.00			770,000.00	4,427,500.00	与资产相关
年产 120 万套嵌入式汽车自检诊断仪	17,990,000.00				17,990,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期合并转入 金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
车载智能化数字信息交互平台绿色制造项目		9,600,000.00	1,980,000.00		11,580,000.00	与收益相关
合计	25,387,500.00	9,600,000.00	5,724,000.00	1,626,000.00	39,085,500.00	

29. 股本

		本期增减变动（+、-）					
项目	期初余额	发行新股	送股	公积金转 股	其他	合计	期末余额
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股		20,768,431.00				20,768,431.00	20,768,431.00
3. 其他内资持股		1,488,823,848.00				1,488,823,848.00	1,488,823,848.00
其中：境内法人持股		1,418,523,425.00				1,418,523,425.00	1,418,523,425.00
境内自然人持 股		70,300,423.00				70,300,423.00	70,300,423.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持 股							
二、无限售条件流通股 份							
1. 人民币普通股	528,140,000.00						528,140,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	528,140,000.00	1,509,592,279.00				1,509,592,279.00	2,037,732,279.00

注：股权变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,259,552,586.35	11,998,777,854.35		13,258,330,440.70
其他资本公积	7,447,194.30			7,447,194.30

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>1,266,999,780.65</u>	<u>11,998,777,854.35</u>		<u>13,265,777,635.00</u>

注：本期资本公积的变动系：

(1) 根据公司2016年10月9日召开的第六届董事会第九次会议、2016年11月4日召开的2016年第二次临时股东大会决议，及2017年4月5日中国证券监督管理委员会（证监许可[2017]454号）（以下简称“中国证监会”）《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》的核准，公司以向铁牛集团有限公司等22名股东合计发行股份的方式购买永康汽车公司100%股权，核准各股东出资方式为股权出资。公司发行股份1,301,907,960.00股人民币普通股，每股面值为人民币1.00元，股份对价总额11,600,000,000.00元。截至2017年4月11日，公司已收到铁牛集团有限公司等22位股东持有的永康汽车公司股权，股份对价为11,600,000,000.00元，其中1,301,907,960.00元增加公司注册资本，其余部分扣除发行费用后的余额10,288,658,077.72计入资本公积；

(2) 根据公司2016年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金的方案的议案》，及2017年4月5日中国证监会证监许可[2017]454的核准，公司2017年7月于深圳证券交易所非公开发行股票的方式向铁牛集团有限公司等7名特定投资者发行人发行人民币普通股207,684,319.00股，发行价为9.63元/股，股份对价总额为人民币1,999,999,991.97元。其中207,684,319.00元增加公司注册资本，其余部分扣除发行费用后的余额1,710,119,776.63元计入资本公积。

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,899,710.94			22,899,710.94
合计	<u>22,899,710.94</u>			<u>22,899,710.94</u>

32. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	336,615,745.13	261,652,134.76
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>336,615,745.13</u>	<u>261,652,134.76</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,136,282,936.79	86,784,363.52
减：提取法定盈余公积		1,257,953.15
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		10,562,800.00
转作股本的普通股股利		
提取职工奖福基金		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	1,472,898,681.92	336,615,745.13

33. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,738,333,747.86	1,585,301,694.47
其他业务收入	65,983,286.53	108,198,679.32
合计	20,804,317,034.39	1,693,500,373.79
主营业务成本	16,867,097,958.40	1,202,127,251.27
其他业务成本	32,592,153.62	94,723,925.12
合计	16,899,690,112.02	1,296,851,176.39

34. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	65,690,558.02	4,531,637.44	详见附注四、税项
教育费附加	46,296,964.19	3,446,472.58	详见附注四、税项
消费税	581,779,711.01		详见附注四、税项
房产税	10,890,015.11	995,177.01	详见附注四、税项
土地使用税	9,065,651.69	1,128,607.65	详见附注四、税项
印花税	28,174,856.66	540,539.31	详见附注四、税项
水利基金	322,122.33	1,318,429.82	详见附注四、税项
其他	2,649,552.49		详见附注四、税项
合计	744,869,431.50	11,960,863.81	

35. 销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
运输费	284,909,653.43	15,563,628.06
广告宣传费	203,715,358.22	3,789,412.04
职工薪酬与福利	104,958,509.32	15,037,746.27
售后服务费	84,650,671.72	
差旅费	38,006,330.84	2,765,413.53
业务招待费	9,845,365.92	3,520,156.55
办公及会议费	9,296,802.33	
三包劳务费		536,508.08
租赁费		4,906,152.33

费用性质	本期金额	上期金额
物料消耗	2,639,354.72	
其他	10,102,565.29	3,772,331.09
合计	<u>748,124,611.79</u>	<u>49,891,347.95</u>

36. 管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
研发费用	344,003,047.76	61,355,373.14
折旧与摊销	292,730,568.50	6,794,152.19
职工薪酬与福利	140,557,166.39	43,223,508.28
办公费	28,461,163.61	1,745,380.64
中介机构费用	19,063,673.04	32,595,901.33
差旅费	13,864,490.90	5,762,106.81
业务招待费	9,893,369.83	5,509,183.35
修理费	5,792,478.06	2,631,483.46
运杂费	1,902,256.68	
租赁费	1,265,342.40	954,422.59
汽车费用	920,001.73	2,235,195.25
存货报废		1,689,378.73
税费		1,695,282.42
其他	23,147,216.50	3,296,583.13
合计	<u>881,600,775.40</u>	<u>169,487,951.32</u>

37. 财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息支出	119,382,307.27	19,079,059.44
减：利息收入	43,622,483.29	16,302,114.70
加：汇兑损益	-337,316.92	-93,607.20
手续费	17,174,801.30	326,005.30
票据贴现息	15,131,906.49	8,038,956.47
其他	899,859.81	1,949,610.11
合计	<u>108,629,074.66</u>	<u>12,997,909.42</u>

38. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	21,324,772.91	19,361,294.39
2. 存货跌价损失	32,906,003.64	32,437,730.26
3. 固定资产减值损失	219,978.34	517,051.40
合计	<u>54,450,754.89</u>	<u>52,316,076.05</u>

39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-1,488,828.15	-1,560,383.82
非流动资产处置利得	1,261,066.22	46,847.88
合计	<u>-227,761.93</u>	<u>-1,513,535.94</u>

40. 其他收益

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴收入	1,141,561.82	与收益相关
智能化汽车仪表技改项目补助	770,000.00	与资产相关
年产 50 万套车身总线控制系统补助	440,000.00	与资产相关
A02 车身总成及自动化生产线技术改造补贴款	416,000.00	与资产相关
人才奖励	130,400.00	与收益相关
合计	<u>2,897,961.82</u>	

41. 营业外收入

(1) 分类列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	16,391,601.38	6,409,063.97	16,391,601.38
2. 供应商惩罚收入	5,315,210.78		5,315,210.78
3. 无需支付的款项	1,223,534.41		1,223,534.41
4. 其他	773,797.51	246,814.60	773,797.51
合计	<u>23,704,144.08</u>	<u>6,655,878.57</u>	<u>23,704,144.08</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
土地退税	7,688,023.15		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
大气污染防治项目	1,500,000.00		与收益相关
工业强基技术改造	1,480,000.00		与收益相关
保障性安居工程建设项目	1,405,300.00		与收益相关
智能化汽车仪表技改项目补助		770,000.00	与资产相关
其他政府补助	726,278.23	1,086,034.32	与收益相关
2017 年制造业双创平台试点示范项目	500,000.00		与收益相关
省级绿色工厂	500,000.00		与收益相关
智能工厂和数字化	500,000.00		与收益相关
年产 50 万套车身总线控制系统补助		440,000.00	与资产相关
双龙计划和国家千人计划	340,000.00		与收益相关
2017 年两化融合管理体系贯标试点企业奖励	300,000.00		与收益相关
黄山市促进新型工业化发展专项资金	300,000.00		与收益相关
知名品牌奖励	300,000.00		与收益相关
税收增加奖励	250,000.00		与收益相关
歙县财政局 2016 年安徽省工业精品补助	200,000.00		与收益相关
2016 年度经济发展政策奖励（补助）资金	151,000.00		与收益相关
省 115 产业创新团队	140,000.00		与收益相关
科技局 2030 年专利奖励	111,000.00		与收益相关
水库移民后期扶持项目资金		350,000.00	与收益相关
促进新型工业发展资金		210,000.00	与收益相关
机器换人项目		1,334,600.00	与收益相关
工业机器人购置奖励		756,100.00	与收益相关
税收奖励		1,462,329.65	与收益相关
合计	16,391,601.38	6,409,063.97	

42. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 滞纳金	6,094,513.83	64,515.01	6,094,513.83
2. 债务重组损失[注 1]	2,234,700.86		2,234,700.86
3. 公益性捐赠支出	1,462,142.46		1,462,142.46
4. 水灾损失	3,438,429.74		3,438,429.74
5. 赔款支出	3,453,502.52		3,453,502.52
6. 其他	3,962,476.94	345,358.51	3,962,476.94

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	20,645,766.35	409,873.52	20,645,766.35

注：详见本附注“十五、1. 债务重组损失”。

43. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	236,003,455.60	17,576,883.53
其中：当期所得税	250,471,628.26	20,794,196.55
递延所得税	-14,468,172.66	-3,217,313.02

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	1,372,680,851.75	104,727,517.96
按法定税率计算的所得税费用	343,170,212.94	26,181,879.49
某些子公司适用不同税率的影响	-74,729,342.32	-6,937,374.69
对以前期间当期所得税的调整	15,696,476.55	378,009.57
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	1,648,424.86	1,096,238.14
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-2,611,476.72
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-33,101,521.35	2,354,911.22
研究开发费用及支付残疾人员工资加计扣除的影响	-16,680,795.08	-2,885,303.48
所得税费用合计	236,003,455.60	17,576,883.53

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	99,235,624.12	
政府补助	20,127,563.20	4,614,274.53
利息收入	35,922,548.43	
备用金	2,355,608.00	
往来款		8,145,158.75

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,422,593.40	49,764.85
合计	<u>164,063,937.15</u>	<u>12,809,198.13</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用	727,321,672.42	98,756,372.94
往来款		3,253,005.77
保证金及押金	19,931,461.72	
银行手续费	10,880,332.17	326,005.30
滞纳金	2,819,448.01	
贴现息	11,176,748.86	
其他	442,124.38	408,944.11
合计	<u>772,571,787.56</u>	<u>102,744,328.12</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	7,699,933.86	20,507,052.74
与资产相关的政府补助	9,220,000.00	
保证金押金	1,408,960.00	
合计	<u>18,328,893.86</u>	<u>20,507,052.74</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

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

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
集团内关联公司签发的票据		119,578,775.54
票据保证金	7,250,572,463.64	30,788,900.67
融资租赁保证金	50,369,513.00	
保理融资借款	238,943,849.42	
承兑汇票贴现	55,000,000.00	
购买日子公司现金及现金等价物	1,239,583,958.89	
合计	<u>8,834,469,784.95</u>	<u>150,367,676.21</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
兑付集团内票据贴现款		235,200,000.00
票据保证金	6,840,269,559.70	
票据贴现息	4,346,093.05	
融资租赁费用	146,065,877.89	
股份增发费用	97,127,708.68	
保函保证金		1,045,039.65
其他		1,548,000.00
合计	<u>7,087,809,239.32</u>	<u>237,793,039.65</u>

45. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,136,677,396.15	87,150,634.43
加：资产减值准备	54,450,754.89	52,316,076.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	348,757,845.56	72,846,653.08
无形资产摊销	285,071,672.22	2,983,315.36
长期待摊费用摊销	2,411,998.14	1,961,954.22
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）	227,761.93	1,513,535.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	121,963,110.95	4,328,454.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,225,504.70	-3,217,313.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-32,846,450.48	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,964,441.39	-326,141,640.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,403,870,839.30	-271,898,950.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-479,078,877.88	372,811,813.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,025,435.49</u>	<u>-5,345,467.13</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	4,563,510,728.92	600,083,276.69
减：现金的期初余额	600,083,276.69	833,368,571.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,963,427,452.23	-233,285,294.71

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	97,127,708.68	110,730,000.00
其中：金马科技公司		
上海飞众公司		110,730,000.00
永康汽车公司	97,127,708.68	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,239,583,958.89	38,901,682.44
其中：金马科技公司		
上海飞众公司		38,901,682.44
永康汽车公司	1,239,583,958.89	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	112,478,749.67	
其中：金马科技公司		
上海飞众公司	112,478,749.67	
永康汽车公司		
取得子公司支付的现金净额	-1,029,977,500.54	71,828,317.56

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,563,510,728.92	600,083,276.69
其中：1. 库存现金	453,998.11	212,838.61
2. 可随时用于支付的银行存款	4,563,056,730.81	599,870,438.08
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,563,510,728.92	600,083,276.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,459,669,223.50	注1
应收票据	793,822,588.00	注2
应收账款	250,289,668.60	注3
固定资产	401,212,206.30	注4
无形资产	411,192,614.59	注4
合计	3,316,186,300.99	

注1：其他货币资金受限的原因系：

1) 截至2017年12月31日本公司因开立银行承兑汇票存入票据保证金1,398,485,194.47元，开立保函存入保证金6,813,735.79元。

2) 2017年1月17日，本公司之全资二级子公司浙江众泰汽车制造有限公司与光大银行签订《“全程通”汽车金融网合作协议》，浙江众泰汽车制造有限公司在光大银行存入经销商授信敞口10%的回购保证金为加入“全程通”的浙江众泰汽车制造有限公司经销商提供担保，截至2017年12月31日，浙江众泰汽车制造有限公司在光大银行存入担保保证金54,370,293.24元。

注2：应收票据受限的原因为：

1) 2017年12月26日，本公司与徽商银行歙县支行签订编号为2017年承字第031386-031482号的《银行承兑协议》，将金额为14,650,000.00元的应收票据进行质押，质押期限为2017年12月26日至2018年6月26日，并以徽商银行歙县支行为出票行开具了14,000,000.00元的银行承兑汇票。截至2017年12月31日，应收票据尚未到期。

2) 2017年度，铁牛车身公司与浙商银行金华永康支行签订了编号为浙商资产池字（2017）第08955的《资产池业务合作协议》，合同约定铁牛车身公司以未与资产质押池项下融资业务建立质押对应关系的质押资产为在浙商银行办理其他融资业务提供质押担保，协议期限为2017年7月4日至2018年6月29日。截至2017年12月31日，资产质押池中存有质押票据66,190,400.00元，以质押池中资产为保证开立票据65,757,586.66元。

3) 2016年12月23日，铁牛车身公司之子公司杭州金仁汽车车身有限公司（以下简称“杭州金仁公司”）与浙商银行股份有限公司杭州余杭支行签订了编号为浙商票池字2016第16019号的《票据池业务合作协议》，合同约定杭州金仁公司以未与资产质押池项下融资业务建立质

押对应关系的保证金及质押票据为在浙商银行办理其他融资业务提供质押担保。截至2017年12月31日，资产质押池中存有质押保证金13,390,835.07元、质押票据52,060,000.00元，以质押池中资产为保证开立票据63,534,227.83元。

4) 2017年8月7日，永康汽车公司之子公司杭州杰能动力有限公司沈阳分公司与光大银行沈阳浑南新区支行签订编号为沈光银浑南承字2017-099号的《银行承兑协议》，将金额为3,000,000.00元的应收票据进行质押，质押期限为2017年8月7日至2018年5月7日，并以光大银行沈阳浑南新区支行为出票行开具了3,000,000.00元的银行承兑汇票。截至2017年12月31日，3,000,000.00元的应收票据尚未托收至其他货币资金。

5) 2017年3月15日，永康汽车公司之子公司浙江众泰汽车销售有限公司与浙商银行金华永康支行签订了《资产池质押担保合同》，合同约定浙江众泰汽车销售有限公司以未与资产质押池项下融资业务建立质押对应关系的保证金及质押资产为在浙商银行办理其他融资业务提供质押担保。截至2017年12月31日，资产质押池中存有质押保证金603,645,867.79元、质押票据657,922,188.00元，以质押池中资产为保证开立票据580,981,178.14元。

注3：应收账款受限的原因详见本附注“六、3. 应收账款”。

注4：长期资产所有权受到限制的原因为：

1) 2012年12月13日，众泰汽车股份有限公司与工商银行歙县支行签订合同编号为3100800-2012年歙县抵字0027号的《最高额抵押合同》，将账面原值为39,642,814.60元，期末账面价值为20,131,331.38元的房屋建筑物（房地权证歙房字第1285号、房地权证歙房字第7805号、房地权证歙房字第000844号、房地权证歙房字第11682号）及账面原值为12,114,390.35元，期末账面价值为7,826,503.00元的土地使用权（歙国用（2002）字第385号、歙国用（2002）字第386号、歙国用（2002）字第387号）抵押，取得最高额42,637,000.00元的贷款授信额度，抵押期限为2012年12月12日至2017年12月13日。截止2017年12月31日，该抵押合同对应贷款余42,600,000.00元尚未偿还，公司并未办理撤销抵押登记。

2) 2016年5月3日，上海飞众汽车配件有限公司与浙商银行股份有限公司上海嘉定支行签订合同编号为（291103）浙商银高抵字（2016）第00001号的《最高额抵押合同》，将账面原值为30,273,502.63元，期末账面价值为15,320,592.98元的房屋建筑物（沪房地嘉字（2015）第004272号）抵押，取得最高额44,000,000.00元的贷款授信额度，抵押期限为2016年5月3日至2019年5月3日。截止2017年12月31日，该抵押合同对应贷款余40,000,000.00元尚未偿还。

3) 2017年7月31日，上海飞众汽车配件有限公司与兴业银行股份有限公司上海嘉定支行签订合同编号为SHFZ2017-DY的《最高额抵押合同》，将账面原值为40,631,034.23元，期末账面价值为20,681,598.47元的房屋建筑物（沪房地嘉字（2015）第004273号）抵押，取得最高额46,000,000.00元的贷款授信额度，抵押期限为2017年7月31日至2018年7月30日。截止2017年12月31日，该抵押合同对应贷款余46,000,000.00元尚未偿还。

4) 2016年12月8日，杭州益维汽车工业有限公司与平安银行股份有限公司杭州分行签订合同编号为平银杭战业三额抵字 20161207第001号的《最高额抵押合同》，将账面原值

122,368,768.05元，期末账面价值为107,818,289.93元的房屋建筑物（杭房权证经字第14718129号、14718130号、14718131号、14718132号、14718133号、14718134号、14718135号）及账面原值44,073,446.00元，期末账面价值为40,767,937.67元的土地使用权（杭经国用[2014]第200010号）抵押，在219,330,000.00元的最高额限度内为债权人平安银行杭州分行与债务人益维汽车自2016年12月8日起至2019年12月8日止发生的债权提供担保。

5)2016年11月3日，湖南江南汽车制造有限公司星沙制造厂与华融湘江股份有限公司湘潭分行签订合同编号为华银潭汇丰支最抵字2016年第21号的《最高额抵押合同》，将账面原值为154,313,617.83元，期末账面价值为142,239,116.61元的房屋建筑物（长房权证泉字第714028361号、长房权证泉字第714028360号、长房权证泉字第714028355号、长房权证泉字第714028364号、长房权证泉字第714028354号、长房权证泉字第714028356号）及账面原值为97,774,311.67元，期末账面价值为80,750,545.13元的土地使用权（长国用（2014）第2758号、长国用（2014）第2759号、长国用（2014）第2760号）抵押，为湖南江南汽车制造有限公司开立银行承兑汇票提供担保，担保期限为2016年11月3日至2026年11月2日，担保最高额为372,516,500.00元，截止2017年12月31日，抵押尚未到期。

6)2016年12月12日，湖南江南汽车制造有限公司与中国银行股份有限公司湘潭分行签订合同编号为潭中银营抵字第2016Z004号的《最高额抵押合同》，将账面原值为42,870,443.97元，期末账面价值为28,131,019.92元的房屋建筑物（潭房权证湘潭市字第183633号、潭房权证湘潭市字第183634号、潭房权证湘潭市字第183657号、潭房权证湘潭市字第196074号、潭房权证湘潭市字第196075号、潭房权证湘潭市字第196080号、潭房权证湘潭市字第196086号、潭房权证湘潭市字第196088号、潭房权证湘潭市字第196089号、潭房权证湘潭市字第202002号、潭房权证湘潭市字第202027号、潭房权证湘潭市字第202030号、潭房权证湘潭市字第202365号、潭房权证湘潭市字第202366号、潭房权证湘潭市字第202367号、潭房权证湘潭市字第202368号、潭房权证湘潭市字第202369号、潭房权证湘潭市字第202370号、潭房权证湘潭市字第202371号、潭房权证湘潭市字第202372号、潭房权证湘潭市字第266255号、潭房权证湘潭市字第266256号）及账面原值为65,479,084.00元，期末账面价值为53,334,724.99元的土地使用权（潭国用（2008）第19S00169号、潭国用（2008）第19S00170号、潭国用（2008）第19S00173号、潭国用（2008）第19S00175号、潭国用（2008）第19S00176号）抵押，在80,000,000.00元的最高额限度内为债权人平安银行杭州分行与债务人江南制造自2016年12月12日至2021年12月11日止发生的债权提供担保。

7)2017年2月28日，浙江众泰汽车制造有限公司与中国银行股份有限公司永康分行签订合同编号为永康2017年人抵字0177号《最高额抵押合同》，将账面原值72,018,200.00元，期末账面价值为66,890,257.01元的房屋建筑物（永康房权证五金园字第00005800号、00005801号）及账面原值241,624,300.00元，期末账面价值为228,512,903.80元的土地使用权（永国用（2015）第10221号）提供抵押，取得最高额282,783,900.00元的贷款授信额度。抵押期间为2016年3月17日至2019年3月17日。截止至2017年12月31日，取得借款100,000,000.00元，抵押尚未到期。

47. 外币货币性项目

(1) 分类列示

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			396,892.89
其中：美元	43,525.93	6.5342	284,407.13
欧元	14,417.00	7.8023	112,485.76
应收账款			1,768,827.51
其中：美元	270,703.00	6.5342	1,768,827.51

48. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地退税	7,688,023.15	营业外收入	7,688,023.15
大气污染防治项目	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
工业强基技术改造	1,480,000.00	营业外收入	1,480,000.00
保障性安居工程建设项目	1,405,300.00	营业外收入	1,405,300.00
智能化汽车仪表技改项目补助	4,427,500.00	递延收益\其他收益	770,000.00
其他政府补助	726,278.23	营业外收入	726,278.23
2017 年制造业双创平台试点示范项目	500,000.00	营业外收入	500,000.00
省级绿色工厂	500,000.00	营业外收入	500,000.00
智能工厂和数字化	500,000.00	营业外收入	500,000.00
年产 50 万套车身总线控制系统补助	1,760,000.00	递延收益\其他收益	440,000.00
双龙计划和国家千人计划	340,000.00	营业外收入	340,000.00
2017 年两化融合管理体系贯标试点企业奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
黄山市促进新型工业化发展专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
知名品牌奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
税收增加奖励	250,000.00	营业外收入	250,000.00
歙县财政局 2016 年安徽省工业精品补助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2016 年度经济发展政策奖励（补助）资金	151,000.00	营业外收入	151,000.00
省 115 产业创新团队	140,000.00	营业外收入	140,000.00
科技局 2030 年专利奖励	111,000.00	营业外收入	111,000.00
稳岗补贴收入	1,141,561.82	其他收益	1,141,561.82
A02 车身总成及自动化生产线技术改造补贴款	4,160,000.00	递延收益\其他收益	416,000.00
人才奖励	130,400.00	其他收益	130,400.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
车载智能化数字信息交互平台绿色制造项目	11,580,000.00	递延收益	
2017 年长沙市工业机器人及智能制造专项项目	5,000,000.00	固定资产	
技术改造资助项目	4,220,000.00	固定资产	
合计	48,811,063.20		19,289,563.20

(2) 政府补助退回情况

项目	金额	原因
2016 年工业扶持奖励退回款	262,900.00	稽查退回部分工业扶持奖励
合计	262,900.00	

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
永康众泰汽车有限公司	2017 年 4 月 11 日	11,600,000,000.00	100.00	2017 年 4 月 11 日	控制	19,144,756,393.15	1,252,510,008.79

(2) 合并成本及商誉

项目	永康汽车公司
合并成本	11,600,000,000.00
其中：现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	11,600,000,000.00
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
小计	11,600,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,048,334,557.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,551,665,442.13

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

永康汽车公司

项目	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	2,942,854,942.84	2,942,854,942.84
应收票据	3,107,186,370.85	3,107,186,370.85
应收款项	2,512,600,469.25	2,512,600,469.25
预付账款	318,901,891.31	318,901,891.31
其他应收款	249,083,961.21	249,083,961.21
存货	2,008,624,025.69	2,008,624,025.69
其他流动资产	455,423,258.79	455,423,258.79
固定资产	2,140,011,083.79	1,904,198,628.01
在建工程	251,491,861.70	248,171,198.04
无形资产	4,420,610,626.08	2,569,196,814.76
开发支出	73,468,559.12	73,468,559.12
递延所得税资产	61,439,103.80	61,439,103.80
其他非流动资产	189,214,006.29	189,214,006.29
减：短期借款	1,152,661,760.00	1,152,661,760.00
应付票据	3,768,790,158.29	3,768,790,158.29
应付款项	5,051,683,944.76	5,051,683,944.76
预收款项	1,143,830,139.42	1,143,830,139.42
应付职工薪酬	46,072,626.62	46,072,626.62
应交税费	627,719,355.63	627,719,355.63
应付利息	3,196,778.30	3,196,778.30
其他应付款	483,714,676.16	483,714,676.16
一年以内到期的非流动负	68,367,323.36	68,367,323.36
债		
长期借款	546,000,000.00	546,000,000.00
长期应付款	264,262,107.62	264,262,107.62
递延所得税负债	522,636,732.69	
递延收益	3,640,000.00	3,640,000.00
净资产	5,048,334,557.87	3,480,424,359.80
减：少数股东权益		
取得的净资产	5,048,334,557.87	3,480,424,359.80

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新纳入合并范围的主体

1) 本公司本期通过设立方式取得的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
黄山金马科技有限公司	247,723,504.76	-14,137,934.59

公司本期将金马科技公司纳入合并范围，主要是由于公司本期以现金 100,000,000.00 元以及存货 161,861,439.35 元投资设立子公司金马科技公司，持有其 100% 股权。2017 年 6 月 21 日，经公司第六届董事会 2017 年第五次临时会议审议通过，公司出资设立全资子公司黄山金马科技有限公司，该公司注册资本 100,000,000.00 元，公司出资额占注册资本的 100%。2017 年 6 月 23 日，公司已完成金马科技公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续，收到安徽省工商行政管理局的核准登记材料并换领了金马科技公司营业执照。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股	少数股东的表决权	本期归属于少数股东	本期向少数股东	期末少数股东权益
	比例 (%)	比例 (%)	的损益	分派的股利	余额
浙江金大门业有限公司	8.22	8.22	394,459.36		9,380,195.18

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

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

2. 本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

3. 本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产
货币资金			6,023,179,952.42	6,023,179,952.42
应收账款			4,655,022,486.13	4,655,022,486.13
应收票据			3,252,245,052.47	3,252,245,052.47
其他应收款			195,750,599.54	195,750,599.54
其他流动资产			18,548.49	18,548.49

接上表：

金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其				
	变动计入当期损益的	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
金融资产					
货币资金			761,775,276.90		761,775,276.90
应收账款			930,857,840.48		930,857,840.48
应收票据			337,008,756.01		337,008,756.01
其他应收款			11,498,418.51		11,498,418.51
其他流动资产			18,548.49		18,548.49

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	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	合计
应付账款		7,551,700,992.76	<u>7,551,700,992.76</u>
其他应付款		789,502,672.78	<u>789,502,672.78</u>
短期借款		1,841,610,000.00	<u>1,841,610,000.00</u>
应付票据		2,135,032,174.63	<u>2,135,032,174.63</u>
应付利息		5,093,377.70	<u>5,093,377.70</u>
一年内到期的非流动负债		250,532,730.00	<u>250,532,730.00</u>
长期借款		674,000,000.00	<u>674,000,000.00</u>
长期应付款		143,019,915.19	<u>143,019,915.19</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当		
	期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		452,574,931.70	<u>452,574,931.70</u>
其他应付款		187,013,338.89	<u>187,013,338.89</u>
短期借款		500,600,000.00	<u>500,600,000.00</u>
应付票据		250,723,291.85	<u>250,723,291.85</u>
应付利息		769,742.50	<u>769,742.50</u>
一年内到期的非流动负债		532,727.00	<u>532,727.00</u>
长期借款		532,730.00	<u>532,730.00</u>
长期应付款			

2. 信用风险

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

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

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

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六3、六5中公司没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	未逾期且未减值	期末余额		
			逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
货币资金	6,023,179,952.42	6,023,179,952.42			
应收账款	2,574,178,977.00	2,574,178,977.00			
应收票据	3,252,245,052.47	3,252,245,052.47			

接上表：

项目	合计	未逾期且未减值	期初余额		
			逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
货币资金	761,775,276.90	761,775,276.90			
应收账款					
应收票据	337,008,756.01	337,008,756.01			

3. 流动风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

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

接上表:

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2 到 3 年	3 年以上	合计
应付账款	408,328,889.00	27,600,911.11	5,288,799.89	11,356,331.70	452,574,931.70
其他应付款	121,109,422.10	482,888.80	353,089.10	65,067,938.89	187,013,338.89
短期借款	500,600,000.00				500,600,000.00
应付票据	250,723,291.85				250,723,291.85
应付利息	769,742.50				769,742.50
长期借款		532,730.00			532,730.00
一年内到期的非流动负债	532,727.00				532,727.00

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的长期负债有关。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
短期借款	增加 100 个基点	-8,592,000.00	-8,592,000.00
短期借款	减少 100 个基点	8,592,000.00	8,592,000.00
长期借款	增加 100 个基点	-5,055,000.00	-5,055,000.00
长期借款	减少 100 个基点	5,055,000.00	5,055,000.00
一年内到期的非流动负债	增加 100 个基点	-1,878,995.48	-1,878,995.48
一年内到期的非流动负债	减少 100 个基点	1,878,995.48	1,878,995.48

（2）汇率风险

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

（3）权益工具投资价格风险

无。

5. 资本管理

无。

十、公允价值

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

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

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

（3）上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司截至 2017 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

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

接上表:

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
44.04	44.04	应建仁、徐美儿夫妇	9133078425507428XE

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
众泰控股集团有限公司	众泰控股	高管控制的公司
长沙众达工业有限公司	长沙众达	高管控制的公司
益阳瑞能动力总成有限公司	瑞能总成	高管控制的公司
纽贝耳文化创意（杭州）有限公司	纽贝耳	高管控制的公司
黄山金马集团有限公司	金马集团	同一最终控制方
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	易辰孚特	同一最终控制方
杭州易辰孚特汽车空调有限公司	易辰孚特空调	同一最终控制方
浙江铁牛科技股份有限公司	浙江铁牛科技	同一最终控制方
安徽铜峰电子股份有限公司	铜峰电子	同一最终控制方
浙江辛乙堂木业有限公司	辛乙堂木业	易辰孚特控股子公司
铁牛集团有限公司	铁牛集团	最终控制方
三锋集团有限公司	三锋集团	其他关联方
应建仁	应建仁	实际控制人
徐美儿	徐美儿	实际控制人

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
金浙勇	金浙勇	董事长
燕根水	燕根水	董事
杨海峰	杨海峰	董事会秘书
刘慧军	刘慧军	副总裁
铜陵市峰华电子有限公司	峰华电子	同受控股股东控制
铜陵市天元新能源科技有限公司	天元科技	同受控股股东控制
黄山金仕特种包装材料有限公司	黄山金仕	同受控股股东控制
武汉天风智信投资中心（有限合伙）	天风智信	持有公司 5%以上股份

6. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙众达工业有限公司	商品采购	470,783.23	
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	商品采购	19,508,895.31	
铁牛集团有限公司	商品采购	25,367,459.92	
杭州易辰孚特汽车空调有限公司	商品采购	349,985.67	
浙江辛乙堂木业有限公司	商品采购	1,333,919.66	430,489.21
众泰控股集团有限公司	商品采购	983,660.83	
铜陵市天元新能源科技有限公司	商品采购	7,868,602.54	
铜陵市峰华电子有限公司	商品采购	153,632.48	241,854.70

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙众达工业有限公司	销售商品	65,718.81	
永康众泰汽车有限公司	销售商品	153,234,246.50	695,617,591.53
杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	销售商品	176,106.95	

（3）关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
众泰汽车股份有限公司、金浙勇、铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	杭州益维汽车工业有限公司	100,000,000.00	2016-12-8	2017-12-7	是
众泰控股集团有限公司、铁牛集团有限公司	众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	200,000,000.00	2016-8-2	2021-8-2	否
众泰控股集团有限公司、铁牛集团有限公司	湖南江南汽车制造有限公司	200,000,000.00	2016-6-20	2018-12-31	否
众泰控股集团有限公司、应建仁、徐美儿	湖南江南汽车制造有限公司	80,000,000.00	2016-12-20	2017-12-31	是
铁牛集团有限公司、应建仁、徐美儿	湖南江南汽车制造有限公司	80,000,000.00	2017-7-24	2020-8-10	否
铁牛集团有限公司、金浙勇、徐美儿、应建仁	众泰新能源汽车有限公司	30,000,000.00	2017-7-6	2020-7-6	否
应建仁、徐美儿、铁牛集团有限公司	众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	90,000,000.00	2017-5-10	2018-11-2	否
众泰控股集团有限公司、铁牛集团有限公司	湖南江南汽车制造有限公司	200,000,000.00	2016-6-20	2018-12-31	否
众泰控股集团有限公司、应建仁、徐美儿	湖南江南汽车制造有限公司	80,000,000.00	2016-12-20	2017-12-31	是
铁牛集团有限公司、众泰控股集团有限公司、浙江铁牛科技股份有限公司、应建仁、徐美儿、金浙勇	湖南江南汽车制造有限公司	560,000,000.00	2016-10-19	2018-10-18	否
铁牛集团有限公司、应建仁	众泰汽车股份有限公司	116,000,000.00	2014-10-27	2020-2-8	否
铁牛集团有限公司、黄山金马集团有限公司、应建仁、徐美儿	众泰汽车股份有限公司	300,000,000.00	2017-9-20	2018-9-20	否
铁牛集团有限公司	众泰汽车股份有限公司	200,000,000.00	2017-11-6	2018-11-6	否
铁牛集团有限公司、众泰控股集团有限公司	众泰汽车股份有限公司	200,000,000.00	2016-9-13	2021-9-13	否
铁牛集团有限公司	众泰汽车股份有限公司	80,000,000.00	2015-12-18	2018-12-18	否
应建仁、徐美儿	众泰汽车股份有限公司	96,600,000.00	2016-9-26	2018-12-31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
铁牛集团有限公司	众泰汽车股份有限公司	130,000,000.00	2017-4-1	2025-3-16	否
徐美儿	浙江金大门业有限公司	12,000,000.00	2017-6-28	2018-6-25	否
三锋集团有限公司、徐美儿	浙江金大门业有限公司	9,500,000.00	2017-8-10	2018-8-7	否
三锋集团有限公司、徐美儿	浙江金大门业有限公司	6,500,000.00	2017-12-14	2018-12-7	否
三锋集团有限公司	浙江众泰汽车制造有限公司	50,000,000.00	2016-11-9	2018-11-1	否
三锋集团有限公司	浙江众泰汽车制造有限公司	175,000,000.00	2017-6-29	2019-6-27	否
三锋集团有限公司	浙江众泰汽车制造有限公司	14,500,000.00	2016-12-5	2017-12-5	否

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,145,000.00	3,060,000.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽铜峰电子股份有限公司	151,761.89	7,588.09		
其他应收款	铁牛集团有限公司	3,381,544.25	169,077.21		
其他应收款	益阳瑞能动力总成有限公司	4,179,866.70	208,993.34		
其他应收款	铜陵市天元新能源科技有限公司	3,292.80	164.64		
其他应收款	燕根水	45,000.00	2,250.00		
其他应收款	杨海峰	45,791.86	2,289.59		
应收账款	长沙众达工业有限公司			440,760.70	176,304.28
应收账款	黄山金马集团有限公司	53,780.59	2,689.03		
预付款项	长沙众达工业有限公司	54,000.00			
预付款项	杭州易辰孚特汽车空调有限公司	4,324,480.77			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	浙江辛乙堂木业有限公司	2,222,331.76		1,159,379.46	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	杭州易辰孚特汽车空调有限公司	140,633.04	
应付账款	杭州易辰孚特汽车零部件有限公司	38,380,356.41	
应付账款	铁牛集团有限公司	9,858,556.99	2,804,910.11
应付账款	长沙众达工业有限公司	1,182,155.43	
应付账款	众泰控股集团有限公司	9,287,776.50	8,234,693.33
应付账款	浙江铁牛科技股份有限公司		5,034,920.76
应付账款	铜陵市峰华电子有限公司	23,527.01	46,120.00
应付账款	铜陵市天元新能源科技有限公司	685,086.95	
应付账款	黄山金仕特种包装材料有限公司	790,000.00	
其他应付款	黄山金马集团有限公司	19,648,458.97	
其他应付款	纽贝耳文化创意(杭州)有限公司	738,873.20	
其他应付款	安徽铜峰电子股份有限公司	20,000.00	
其他应付款	刘慧军	616,450.27	
其他应付款	众泰控股集团有限公司	39,828,031.58	7,209,813.53
其他应付款	武汉天风智信投资中心(有限合伙)	527,272.20	
预收款项	众泰控股集团有限公司	32,065.57	

8. 关联方承诺事项

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

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

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

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

截至本财务报告批准报出日，该合营公司尚未设立。

2. 或有事项

1) 根据众泰制造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 2017 年 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票所占用众泰制造公司的敞口额度为 199,331,148.01 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 2017 年 12 月 31 日止，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 64,830,500.00 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 2017 年 12 月 31 日止，各经销商按协议在广发银行郑州支行开出的未到期银行承兑汇票所占用的敞口额度为 527,863,972.20 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《总对总综合协议》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 10 亿元人民币的意向性综合合作额度，合作额度有效期为 2017 年 5 月 24 日至 2018 年 5 月 23 日。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 2017 年 12 月 31 日，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票所占永康汽车公司的敞口额度为 938,987,851.75 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综合协议》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 50,000.00 万元，永康汽车公司使用该授信额度期限为 1 年。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 2017 年 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票所占永康汽车公司的敞口额度 248,294,900.00 元。

6) 根据永康汽车公司与南昌银行股份有限公司（以下简称“南昌银行”）签订的《汽车金融服务总对总合作协议》约定，永康汽车公司符合国家信贷投向和符合南昌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 872,000,000.00 元。永康汽车公司根据销售政策向南昌银行推荐优质经销商，经与南昌银行共同进行资质认定后纳入汽车金融服务范围。南昌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 2017 年 12 月 31 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票所占用永康汽车公司的敞口额度为 132,565,114.00 元。

7) 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2017年12月31日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票所占用永康汽车公司的敞口额度为547,521,050.00元。

十四、资产负债表日后事项

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

十五、其他重要事项

1. 债务重组

本期公司发生债务重组损失主要系公司子公司金马科技公司与其客户重庆建设机电有限责任公司（以下简称“重庆建设公司”）达成债务重组协议，双方约定：重庆建设公司于2017年11月30日前一次性向黄山金马科技支付3,352,051.28元结清以前所有货款以解决双方欠款纠纷，公司产生债务重组损失2,234,700.86元计入营业外支出。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

5. 分部报告

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

6. 借款费用

当期资本化的借款费用金额为2,925,046.75元。

当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为6.25%。

7. 外币折算

- (1) 计入当期损益的汇兑差额为-337,316.92元。

8. 租赁

(1) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
1. 房屋及建筑物	281,216,524.04	57,374,617.70
2. 机器设备	177,452,214.76	
3. 运输工具	6,589,269.13	
合计	<u>465,258,007.93</u>	<u>57,374,617.70</u>

(2) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
房屋、建筑物	145,879,420.20	33,484,050.19		145,879,420.20	18,896,108.17	
机器设备	751,430,104.86	269,056,499.98		751,430,104.86	193,913,489.49	
运输工具	9,933,432.49	7,037,858.86		9,933,432.49	4,554,500.74	

截至2017年12月31日，未确认融资费用的余额为5,724,615.30元。

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	143,019,915.19
合计	<u>143,019,915.19</u>

(3) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	1,151,806.48
合计	<u>1,151,806.48</u>

(4) 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

无。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

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

接上表:

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析组合 (政府补贴款)				
组合 2: 账龄分析组合	499,495,832.23	100.00	29,652,455.99	5.94
组合 3: 合并范围内关联方组合				
组合小计	499,495,832.23	100.00	29,652,455.99	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	499,495,832.23	100.00	29,652,455.99	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	70,298,261.41	3,514,913.07	5.00
1-2 年 (含 2 年)	49,279,725.84	4,927,972.58	10.00
2-3 年 (含 3 年)	413,593.90	82,718.78	20.00
3-4 年 (含 4 年)	187,749.17	75,099.67	40.00
4-5 年 (含 5 年)	189,066.63	141,799.97	75.00
5 年以上	1,727,842.28	1,727,842.28	100.00
合计	122,096,239.23	10,470,346.35	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,680.64
本期收回或转回的应收账款坏账准备	19,185,790.28

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	期末坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备计提依据
客户一	213,874,664.72	42.09			合并范围内关联方组合
客户二	137,419,070.65	27.04			合并范围内关联方组合
客户三	64,423,092.51	12.68	3,221,154.63	5.00	账龄分析法
客户四	46,068,271.24	9.07	4,606,827.12	10.00	账龄分析法
客户五	20,533,031.93	4.04			合并范围内关联方组合
合计	482,318,131.05	94.92	7,827,981.75		

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	598,093.72	0.08	598,093.72	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄分析组合	9,689,775.51	1.26	2,675,926.09	27.62
组合 2: 合并范围内关联方组合	758,182,405.69	98.66		
组合小计	767,872,181.20	99.92	2,675,926.09	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	768,470,274.92	100.00	3,274,019.81	

接上表:

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	598,093.72	6.58	598,093.72	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄分析组合	8,303,933.52	91.41	1,829,940.00	22.04
组合 2: 合并范围内关联方组合	181,777.00	2.01		
组合小计	8,485,710.52	93.42	1,829,940.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,083,804.24	100.00	2,428,033.72	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
单位一	598,093.72	598,093.72	100.00	预计无法收回
合计	598,093.72	598,093.72		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	943,240.45	47,162.02	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,158,948.95	215,894.90	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,451,421.20	890,284.24	20.00
3-4 年 (含 4 年)	960,758.30	384,303.32	40.00
4-5 年 (含 5 年)	148,500.00	111,375.00	75.00
5 年以上	1,026,906.61	1,026,906.61	100.00
合计	9,689,775.51	2,675,926.09	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	845,986.09
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
子公司借款		181,777.00
押金保证金	7,138,816.81	7,044,816.81
职工借款及备用金	2,361,257.35	842,748.83
往来单位款等	758,970,200.76	1,014,461.60
合计	768,470,274.92	9,083,804.24

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	往来单位款	700,000,228.69	1 年以内	91.09	
单位二	往来单位款	58,000,400.00	2 年以内	7.55	
单位三	押金保证金	4,141,000.00	4 年以内	0.54	897,800.00
单位四	押金保证金	1,593,400.00	2-3 年 (含 3 年)	0.21	318,680.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位五	押金保证金	730,000.00	4 年以上	0.09	695,000.00
合计		<u>764,465,028.69</u>		<u>99.48</u>	<u>1,911,480.00</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
浙江铁牛汽车车身有限公司	860,210,443.36		
浙江金大门业有限公司	70,077,953.75		
杭州宝网汽车零部件有限公司	20,000,000.00		
上海飞众汽车配件有限公司	221,460,000.00		
永康众泰汽车有限公司		11,600,000,000.00	
黄山金马科技有限公司		261,861,439.35	
合计	<u>1,171,748,397.11</u>	<u>11,861,861,439.35</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
浙江铁牛汽车车身有限公司				
浙江金大门业有限公司				
杭州宝网汽车零部件有限公司				
上海飞众汽车配件有限公司				
永康众泰汽车有限公司				
黄山金马科技有限公司				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
浙江铁牛汽车车身有限公司			860,210,443.36	
浙江金大门业有限公司			70,077,953.75	
杭州宝网汽车零部件有限公司			20,000,000.00	
上海飞众汽车配件有限公司			221,460,000.00	
永康众泰汽车有限公司			11,600,000,000.00	
黄山金马科技有限公司			261,861,439.35	
合计			13,033,609,836.46	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	749,827,184.42	988,705,407.45
其他业务收入		6,794,435.25
合计	749,827,184.42	995,499,842.70
主营业务成本	682,037,938.30	834,280,765.53
其他业务成本		7,174,406.07
合计	682,037,938.30	841,455,171.60

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.3025%	0.7141	0.7141
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.0476%	0.6937	0.6937

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-227,761.93	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,289,563.20	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益	-2,234,700.86	
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,098,522.79	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,770,178.51	
非经常性损益合计	33,498,756.13	
减: 所得税影响金额	783,327.08	
扣除所得税影响后的非经常性损益	32,715,429.05	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	32,611,465.32	
归属于少数股东的非经常性损益	103,963.73	



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



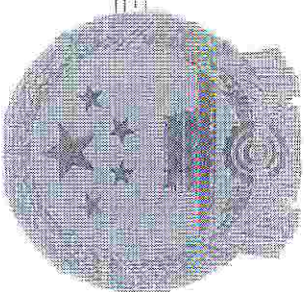
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 08 月 21 日

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



证书序号: 000444

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

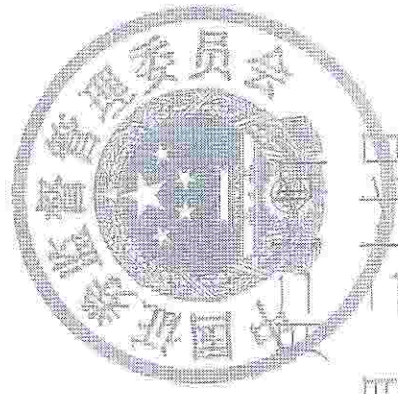
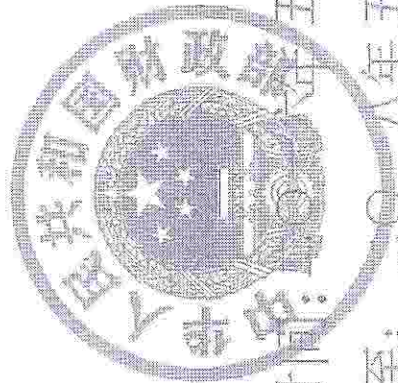
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

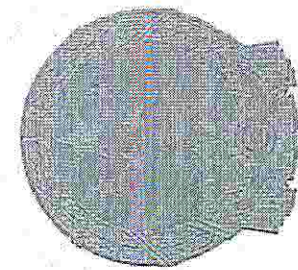
首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇一七年五月



证书序号: NO. 019964

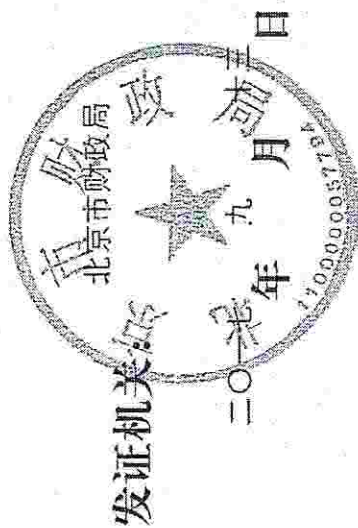
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会计师:	邱靖之
办公场所:	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010150
注册资本(出资额):	6960万元
批准设立文号:	京财会许可[2011]0105号
批准设立日期:	2011-11-14

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)



中华人民共和国财政部制

注册会计师业务档案整理与保管承诺书
Commitment of the Changchun CPA Association to the Management and Storage of Business Archives

档案整理人: 王明 (Wang Ming)

档案整理日期: 2018年10月10日

档案整理地点: 长春市注册会计师协会

档案整理内容: 注册会计师业务档案整理与保管承诺书

档案整理人: 王明 (Wang Ming)

档案整理日期: 2018年10月10日

档案整理地点: 长春市注册会计师协会

档案整理内容: 注册会计师业务档案整理与保管承诺书

注册会计师业务档案整理与保管承诺书
Commitment of the Changchun CPA Association to the Management and Storage of Business Archives

档案整理人: 王明 (Wang Ming)

档案整理日期: 2018年10月10日

档案整理地点: 长春市注册会计师协会

档案整理内容: 注册会计师业务档案整理与保管承诺书

档案整理人: 王明 (Wang Ming)

档案整理日期: 2018年10月10日

档案整理地点: 长春市注册会计师协会

档案整理内容: 注册会计师业务档案整理与保管承诺书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XIV)

注册会计师业务档案整理与保管承诺书
Commitment of the Changchun CPA Association to the Management and Storage of Business Archives

档案整理人: 王明 (Wang Ming)

档案整理日期: 2018年10月10日

档案整理地点: 长春市注册会计师协会

档案整理内容: 注册会计师业务档案整理与保管承诺书

档案整理人: 王明 (Wang Ming)

档案整理日期: 2018年10月10日

档案整理地点: 长春市注册会计师协会

档案整理内容: 注册会计师业务档案整理与保管承诺书

注册会计师业务档案整理与保管承诺书
Commitment of the Changchun CPA Association to the Management and Storage of Business Archives

档案整理人: 王明 (Wang Ming)

档案整理日期: 2018年10月10日

档案整理地点: 长春市注册会计师协会

档案整理内容: 注册会计师业务档案整理与保管承诺书

档案整理人: 王明 (Wang Ming)

档案整理日期: 2018年10月10日

档案整理地点: 长春市注册会计师协会

档案整理内容: 注册会计师业务档案整理与保管承诺书

注册会计师业务档案整理与保管承诺书
Commitment of the Changchun CPA Association to the Management and Storage of Business Archives

档案整理人: 王明 (Wang Ming)

档案整理日期: 2018年10月10日

档案整理地点: 长春市注册会计师协会

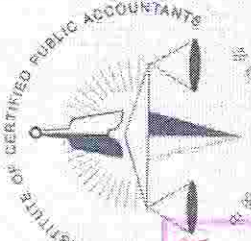
档案整理内容: 注册会计师业务档案整理与保管承诺书

档案整理人: 王明 (Wang Ming)

档案整理日期: 2018年10月10日

档案整理地点: 长春市注册会计师协会

档案整理内容: 注册会计师业务档案整理与保管承诺书



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

姓名: 郑莹

性别: 女

出生日期: 1983-12-25

工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)江苏分所

身份证号: 32040219831225222x

天职国际会计师事务所
与原件核对一致
(XIV)



年度检验
Annual

年度检验
This is renewal.




郑莹(110101504643)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年度: 2016

月: 12

日: 25

年度: 2016

月: 12

日: 25