上海申华控股股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

目　　录

内容	页码
审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
公司资产负债表	6-7
合并利润表	8
公司利润表	9
合并现金流量表	10
公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12-13
公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-115

ZHONGHUA 众華

审 计 报 告

众会字（2018）第 4047 号

上海申华控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海申华控股股份有限公司（以下简称“申华控股公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了申华控股公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）商誉的确认

1、事项描述

如后附合并财务报表附注 6.1 所示，申华控股公司向其持股 22.10%的联营企业上海东昌汽车投资有限公司（以下简称“东昌汽投公司”）的全资子公司上海葆和汽车投资有限公司（以下简称“葆和汽车公司”）购买上海申华晨宝汽车有限公司（以下简称“申华晨宝公司”）100%股权，同时向东昌汽投公司股东转让其持有的东昌汽投公司 22.10%的股权。如财务报表附注 6.1.2 所示，本期确认商誉金额为 292,629,910.85 元。

申华控股公司以重组审计时评估基准日各项可辨认净资产的公允价值为基础调整确定购买日各项可辨认净资产的公允价值，公允价值与账面价值之间的差额作为增值额在资产尚可使用年限内折旧摊销，合并成本与合并中取得的各项可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

2、审计应对

我们针对申华控股公司商誉确认的审计程序主要包括（但不限于）：

（1）我们获取并复核了申华控股公司管理层确定购买日所依据的资料，考虑了管理层购买日确定的恰当性；

（2）对购买日各项可辨认净资产公允价值的确定、尚可使用年限的估计、增值额的折旧摊销，我们获取了计算过程，对做出的假设及估计的合理性和计算的数据准确性进行了复核；

（3）与管理层和治理层就商誉确认的依据和结果进行了讨论；

（4）检查了账务处理方式和财务报表中对商誉的确认相关信息的列报和披露。

四、其他信息

申华控股公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括申华控股公司 2017 年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，管理层负责评估申华控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算申华控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督申华控股公司的财务报告过程。

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，就可能导致对申华控股公司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申华控股公司不能持续经营。

（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）就申华控股公司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、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国，上海

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2018 年 04 月 27 日

上海申华控股股份有限公司

2017 年 12 月 31 日合并资产负债表
（金额单位为人民币元）

资　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	5.1	1,301,959,875.53	1,225,406,645.95
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	5.2	20,231,908.78	5,352,700.00
应收账款	5.3	515,355,451.67	1,095,240,788.84
预付款项	5.4	797,161,262.96	558,990,781.25
应收利息	5.5	184,958.90	7,580,594.77
应收股利	5.6	--	10,996,365.78
其他应收款	5.7	358,484,999.93	651,691,015.04
存货	5.8	1,522,552,651.19	1,263,065,712.31
持有待售资产		--	--
一年内到期的非流动资产		--	--
其他流动资产	5.9	400,025,457.54	440,746,421.20
流动资产合计		4,915,956,566.50	5,259,071,025.14
非流动资产			
可供出售金融资产	5.10	696,350,427.81	700,485,793.16
持有至到期投资		--	--
长期应收款		--	--
长期股权投资	5.11	879,065,755.80	1,227,330,180.33
投资性房地产	5.12	201,995,634.90	208,405,297.14
固定资产	5.13	2,346,417,173.84	1,913,601,372.01
在建工程	5.14	101,401,740.24	162,242,776.72
工程物资		--	--
固定资产清理	5.15	29,014.46	--
生产性生物资产		--	--
油气资产		--	--
无形资产	5.16	427,052,607.70	145,645,055.20
开发支出		--	--
商誉	5.17	300,570,031.23	8,104,218.87
长期待摊费用	5.18	55,224,413.64	22,428,183.67
递延所得税资产	5.19	15,716,216.55	3,850,434.84
其他非流动资产		--	--
非流动资产合计		5,023,823,016.17	4,392,093,311.94
资产总计		9,939,779,582.67	9,651,164,337.08

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海申华控股股份有限公司

2017 年 12 月 31 日合并资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款	5.20	3,560,847,980.50	3,354,270,000.00
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	5.21	159,457,810.00	425,632,122.87
应付账款	5.22	782,294,181.79	1,460,381,724.84
预收款项	5.23	312,042,189.69	187,437,364.00
应付职工薪酬	5.24	28,542,476.07	26,430,083.92
应交税费	5.25	48,381,338.24	18,751,088.36
应付利息	5.26	20,153,852.73	11,797,923.77
应付股利	5.27	4,726,100.40	9,710,000.00
其他应付款	5.28	1,005,417,470.57	282,261,151.47
持有待售负债		--	--
一年内到期的非流动负债	5.29	504,800,661.25	301,668,216.88
其他流动负债		--	--
流动负债合计		6,426,664,061.24	6,078,339,676.11
非流动负债			
长期借款	5.30	617,000,000.00	397,650,000.00
应付债券	5.31	297,878,221.27	195,228,987.42
其中：优先股		--	--
永续债		--	--
长期应付款	5.32	111,334,507.04	215,846,743.24
长期应付职工薪酬		--	--
专项应付款		--	--
预计负债		--	--
递延收益	5.33	59,487,387.89	24,901,299.93
递延所得税负债	5.19	30,569,400.52	--
其他非流动负债		--	--
非流动负债合计		1,116,269,516.72	833,627,030.59
负债合计		7,542,933,577.96	6,911,966,706.70
所有者权益			
股本	5.34	1,946,380,317.00	1,946,380,317.00
其他权益工具		--	--
其中：优先股		--	--
永续债		--	--
资本公积	5.35	346,584,143.12	346,434,562.58
减：库存股		--	--
其他综合收益	5.36	8,641,817.89	12,849,679.61
专项储备		--	--
盈余公积		--	--
未分配利润	5.37	-491,329,664.02	79,464,507.77
归属于公司所有者权益合计		1,810,276,613.99	2,385,129,066.96
少数股东权益		586,569,390.72	354,068,563.42
所有者权益合计		2,396,846,004.71	2,739,197,630.38
负债和所有者权益总计		9,939,779,582.67	9,651,164,337.08

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海申华控股股份有限公司

2017 年 12 月 31 日公司资产负债表
（金额单位为人民币元）

资　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		787,605,232.40	793,099,800.33
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		10,700,000.00	--
应收账款	14.1	147,898,240.06	590,426,791.95
预付款项		251,865,124.79	287,095,915.55
应收利息		--	6,910,731.75
应收股利		884,463.64	11,880,829.42
其他应收款	14.2	1,594,382,775.51	1,369,362,388.11
存货		125,005.48	123,180.29
持有待售资产		--	--
一年内到期的非流动资产		--	--
其他流动资产		41,950,736.76	50,614,118.24
流动资产合计		2,835,411,578.64	3,109,513,755.64
非流动资产			
可供出售金融资产		696,213,427.81	700,348,793.16
持有至到期投资		--	--
长期应收款		--	--
长期股权投资	14.3	2,928,390,073.74	2,868,569,061.86
投资性房地产		201,995,634.90	208,405,297.14
固定资产		86,938,210.11	90,775,664.95
在建工程		--	--
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		1,001,823.41	1,473,816.08
开发支出		--	--
商誉		--	--
长期待摊费用		--	--
递延所得税资产		--	--
其他非流动资产		--	--
非流动资产合计		3,914,539,169.97	3,869,572,633.19
资产总计		6,749,950,748.61	6,979,086,388.83

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海申华控股股份有限公司

2017 年 12 月 31 日公司资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款		1,690,700,000.00	2,206,700,000.00
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		918,320,000.00	973,570,000.00
应付账款		221,935,805.53	678,469,682.00
预收款项		68,259,710.48	44,844,084.28
应付职工薪酬		14,053,912.08	12,818,474.70
应交税费		2,889,389.25	2,458,727.12
应付利息		18,271,574.65	4,989,396.54
应付股利		--	--
其他应付款		1,409,438,328.40	739,983,207.99
持有待售负债		--	--
一年内到期的非流动负债		197,629,012.93	--
其他流动负债		--	--
流动负债合计		4,541,497,733.32	4,663,833,572.63
非流动负债			
长期借款		--	--
应付债券		297,878,221.27	195,228,987.42
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		--	6,036,440.70
递延所得税负债		--	--
其他非流动负债		--	--
非流动负债合计		297,878,221.27	201,265,428.12
负债合计		4,839,375,954.59	4,865,099,000.75
所有者权益			
股本		1,946,380,317.00	1,946,380,317.00
其他权益工具		--	--
其中：优先股		--	--
永续债		--	--
资本公积		329,809,167.00	329,693,865.13
减：库存股		--	--
其他综合收益		8,059,810.61	12,195,175.96
专项储备		--	--
盈余公积		--	--
未分配利润		-373,674,500.59	-174,281,970.01
所有者权益合计		1,910,574,794.02	2,113,987,388.08
		--	--
负债和所有者权益总计		6,749,950,748.61	6,979,086,388.83

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海申华控股股份有限公司

2017 年度合并利润表
（金额单位为人民币元）

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5.38	5,802,474,688.69	8,743,919,203.82
减：营业成本	5.38	5,755,895,497.45	8,648,577,806.28
税金及附加	5.39	22,061,297.01	13,866,644.21
销售费用	5.40	56,561,757.81	45,253,672.23
管理费用	5.41	246,580,727.75	216,144,371.72
财务费用	5.42	223,969,278.16	209,667,566.61
资产减值损失	5.43	142,196,322.23	45,927,478.96
加：公允价值变动收益		--	--
投资收益	5.44	83,206,167.32	233,116,642.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		79,632,744.10	69,520,567.22
资产处置收益	5.45	1,919,927.51	829,326.84
其他收益	5.46	13,997,830.79	--
二、营业利润		-545,666,266.10	-201,572,367.00
加：营业外收入	5.47	11,381,195.36	294,370,689.54
减：营业外支出	5.48	984,628.80	3,159,593.78
三、利润总额		-535,269,699.54	89,638,728.76
减：所得税费用	5.49	18,596,249.03	14,611,882.72
四、净利润		-553,865,948.57	75,026,846.04
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		-553,865,948.57	75,026,846.04
2.终止经营净利润		--	--
（二）按所有权归属分类：		--	--
1.少数股东损益		16,928,223.22	8,424,010.02
2.归属于公司所有者的净利润		-570,794,171.79	66,602,836.02
五、其他综合收益的税后净额	5.50	-4,207,861.72	679,425.79
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-4,207,861.72	679,425.79
（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		-4,207,861.72	679,425.79
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		-4,135,365.35	884,002.23
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		-72,496.37	-204,576.44
6.其他		--	--
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		--	--
六、综合收益总额		-558,073,810.29	75,706,271.83
归属于公司所有者的综合收益总额		-575,002,033.51	67,282,261.81
归属于少数股东的综合收益总额		16,928,223.22	8,424,010.02
七、每股收益（基于归属于公司普通股股东合并净利润）			
（一）基本每股收益		-0.2933	0.0351
（二）稀释每股收益		-0.2933	0.0351

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海申华控股股份有限公司

2017 年度公司利润表
（金额单位为人民币元）

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	14.4	2,534,071,862.90	5,371,909,632.41
减：营业成本	14.4	2,514,792,980.75	5,354,581,619.93
税金及附加		4,825,588.94	3,615,224.02
销售费用		2,312,010.92	2,082,177.23
管理费用		87,188,084.93	88,329,317.06
财务费用		122,130,718.50	127,098,803.08
资产减值损失		2,213,333.71	2,775,765.72
加：公允价值变动收益		--	--
投资收益	14.5	-7,638,919.03	163,958,521.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,097,055.83	32,150,489.71
资产处置收益		--	--
其他收益		--	--
二、营业利润		-207,029,773.88	-42,614,752.78
加：营业外收入		8,126,169.28	281,897,251.83
减：营业外支出		38,980.69	1,766,792.07
三、利润总额		-198,942,585.29	237,515,706.98
减：所得税费用		449,945.29	--
四、净利润		-199,392,530.58	237,515,706.98
（一）持续经营净利润		-199,392,530.58	237,515,706.98
（二）终止经营净利润		--	--
五、其他综合收益的税后净额		-4,135,365.35	884,002.23
（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		-4,135,365.35	884,002.23
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		-4,135,365.35	884,002.23
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		--	--
六、综合收益总额		-203,527,895.93	238,399,709.21
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.1024	0.1252
（二）稀释每股收益		-0.1024	0.1252

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海申华控股股份有限公司

2017 年度合并现金流量表
（金额单位为人民币元）

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,973,217,302.82	3,758,478,549.06
收到的税费返还		12,293,382.04	9,419,776.60
收到其他与经营活动有关的现金	5.51	164,358,383.58	409,509,255.79
经营活动现金流入小计		3,149,869,068.44	4,177,407,581.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,922,534,384.40	4,173,494,804.63
支付给职工以及为职工支付的现金		216,819,883.97	189,861,741.18
支付的各项税费		83,882,339.74	63,911,990.87
支付其他与经营活动有关的现金	5.51	395,054,222.53	230,715,042.71
经营活动现金流出小计		3,618,290,830.64	4,657,983,579.39
经营活动产生的现金流量净额		-468,421,762.20	-480,575,997.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,169,735,445.34	764,549,540.28
取得投资收益所收到的现金		21,797,162.31	134,651,002.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,421,480.21	3,931,684.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		47,776,108.97	10,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	5.51	492,490,228.71	168,970,334.00
投资活动现金流入小计		1,747,220,425.54	1,072,112,561.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,573,924.19	275,980,291.68
投资支付的现金		992,250,000.00	466,610,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,300,000.00	-339,760.45
支付其他与投资活动有关的现金	5.51	186,650,000.00	29,627,900.00
投资活动现金流出小计		1,303,773,924.19	771,878,431.23
投资活动产生的现金流量净额		443,446,501.35	300,234,130.17
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		98,000,000.00	510,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,000,000.00	--
取得借款收到的现金		3,874,571,901.50	4,625,658,300.00
发行债券收到的现金		297,300,000.00	--
收到其他与筹资活动有关的现金	5.51	822,100,000.00	473,303,572.40
筹资活动现金流入小计		5,091,971,901.50	5,609,061,872.40
偿还债务支付的现金		4,374,766,933.50	4,903,735,033.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,550,966.76	244,845,508.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,710,000.00	16,235,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5.51	541,744,452.55	194,702,473.57
筹资活动现金流出小计		5,121,062,352.81	5,343,283,015.32
筹资活动产生的现金流量净额		-29,090,451.31	265,778,857.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-685,771.98	-254,646.12
五、现金及现金等价物净增加额		-54,751,484.14	85,182,343.19
加：期初现金及现金等价物余额		760,727,234.30	675,544,891.11
六、期末现金及现金等价物余额		705,975,750.16	760,727,234.30

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海申华控股股份有限公司

2017 年度公司现金流量表
（金额单位为人民币元）

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		968,286,002.58	1,717,570,363.45
收到的税费返还		--	18,490.12
收到其他与经营活动有关的现金		1,048,913,556.52	387,923,408.66
经营活动现金流入小计		2,017,199,559.10	2,105,512,262.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,119,204,900.36	1,699,838,712.06
支付给职工以及为职工支付的现金		49,663,004.44	49,054,644.76
支付的各项税费		5,980,365.72	9,188,554.34
支付其他与经营活动有关的现金		168,303,420.73	328,140,523.53
经营活动现金流出小计		1,343,151,691.25	2,086,222,434.69
经营活动产生的现金流量净额		674,047,867.85	19,289,827.54
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		691,242,100.00	220,001,229.59
取得投资收益所收到的现金		1,416,808.03	113,306,505.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		750.00	4,000.00
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		266,167,071.88	443,299,934.00
投资活动现金流入小计		958,826,729.91	776,611,668.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		748,403.60	701,039.44
投资支付的现金		739,000,000.00	222,110,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		--	--
支付其他与投资活动有关的现金		933,192,935.00	510,974,336.00
投资活动现金流出小计		1,672,941,338.60	733,785,375.44
投资活动产生的现金流量净额		-714,114,608.69	42,826,293.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		--	510,100,000.00
取得借款收到的现金		3,486,420,000.00	4,034,958,300.00
发行债券收到的现金		297,300,000.00	--
收到其他与筹资活动有关的现金		465,500,000.00	167,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,249,220,000.00	4,712,058,300.00
偿还债务支付的现金		3,965,670,000.00	4,247,258,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,240,969.87	176,347,473.55
支付其他与筹资活动有关的现金		232,574,394.43	238,558,522.25
筹资活动现金流出小计		4,349,485,364.30	4,662,164,295.80
筹资活动产生的现金流量净额		-100,265,364.30	49,894,004.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		--	--
五、现金及现金等价物净增加额		-140,332,105.14	112,010,125.29
加：期初现金及现金等价物余额		463,507,110.43	351,496,985.14
六、期末现金及现金等价物余额		323,175,005.29	463,507,110.43

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海申华控股股份有限公司

2017 年度合并所有者权益变动表
（金额单位为人民币元）

项目	本期											
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1,946,380,317.00	--	--	--	346,434,562.58	--	12,849,679.61	--	--	79,464,507.77	354,068,563.42	2,739,197,630.38
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、本期期初余额	1,946,380,317.00	--	--	--	346,434,562.58	--	12,849,679.61	--	--	79,464,507.77	354,068,563.42	2,739,197,630.38
三、本期增减变动额	--	--	--	--	149,580.54	--	-4,207,861.72	--	--	-570,794,171.79	232,500,827.30	-342,351,625.67
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	-4,207,861.72	--	--	-570,794,171.79	16,928,223.22	-558,073,810.29
（二）所有者投入和减少资本	--	--	--	--	149,580.54	--	--	--	--	--	220,396,409.08	220,545,989.62
1.股东投入的普通股	--	--	--	--	79,305.00	--	--	--	--	--	241,161,590.38	241,240,895.38
2.其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	70,275.54	--	--	--	--	--	-20,765,181.30	-20,694,905.76
（三）利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-4,823,805.00	-4,823,805.00
1.提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-4,823,805.00	-4,823,805.00
3.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（四）所有者权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.资本公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（五）专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（六）其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	1,946,380,317.00	--	--	--	346,584,143.12	--	8,641,817.89	--	--	-491,329,664.02	586,569,390.72	2,396,846,004.71

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海申华控股股份有限公司

2017 年度合并所有者权益变动表（续）

（金额单位为人民币元）

项目	上期											
	归属于公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1,746,380,317.00	--	--	--	39,667,411.62	--	12,170,253.82	--	--	12,861,671.75	350,544,553.40	2,161,624,207.59
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、本期期初余额	1,746,380,317.00	--	--	--	39,667,411.62	--	12,170,253.82	--	--	12,861,671.75	350,544,553.40	2,161,624,207.59
三、本期增减变动额	200,000,000.00	--	--	--	306,767,150.96	--	679,425.79	--	--	66,602,836.02	3,524,010.02	577,573,422.79
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	679,425.79	--	--	66,602,836.02	8,424,010.02	75,706,271.83
（二）所有者投入和减少资本	200,000,000.00	--	--	--	306,767,150.96	--	--	--	--	--	--	506,767,150.96
1.股东投入的普通股	200,000,000.00	--	--	--	306,882,452.83	--	--	--	--	--	--	506,882,452.83
2.其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	-115,301.87	--	--	--	--	--	--	-115,301.87
（三）利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-4,900,000.00	-4,900,000.00
1.提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-4,900,000.00	-4,900,000.00
3.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（四）所有者权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.资本公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（五）专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（六）其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	1,946,380,317.00	--	--	--	346,434,562.58	--	12,849,679.61	--	--	79,464,507.77	354,068,563.42	2,739,197,630.38

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海申华控股股份有限公司

2017 年度公司所有者权益变动表
（金额单位为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,946,380,317.00	--	--	--	329,693,865.13	--	12,195,175.96	--	--	-174,281,970.01	2,113,987,388.08
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本期期初余额	1,946,380,317.00	--	--	--	329,693,865.13	--	12,195,175.96	--	--	-174,281,970.01	2,113,987,388.08
三、本期增减变动额	--	--	--	--	115,301.87	--	-4,135,365.35	--	--	-199,392,530.58	-203,412,594.06
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	-4,135,365.35	--	--	-199,392,530.58	-203,527,895.93
（二）所有者投入和减少资本	--	--	--	--	115,301.87	--	--	--	--	--	115,301.87
1.股东投入的普通股	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	115,301.87	--	--	--	--	--	115,301.87
（三）利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（四）所有者权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.资本公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（五）专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（六）其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	1,946,380,317.00	--	--	--	329,809,167.00	--	8,059,810.61	--	--	-373,674,500.59	1,910,574,794.02

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海申华控股股份有限公司

2017 年度公司所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1,746,380,317.00	--	--	--	22,926,714.17	--	11,311,173.73	--	--	-411,797,676.99	1,368,820,527.91
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本期期初余额	1,746,380,317.00	--	--	--	22,926,714.17	--	11,311,173.73	--	--	-411,797,676.99	1,368,820,527.91
三、本期增减变动额	200,000,000.00	--	--	--	306,767,150.96	--	884,002.23	--	--	237,515,706.98	745,166,860.17
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	884,002.23	--	--	237,515,706.98	238,399,709.21
（二）所有者投入和减少资本	200,000,000.00	--	--	--	306,767,150.96	--	--	--	--	--	506,767,150.96
1.股东投入的普通股	200,000,000.00	--	--	--	306,882,452.83	--	--	--	--	--	506,882,452.83
2.其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	-115,301.87	--	--	--	--	--	-115,301.87
（三）利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（四）所有者权益内部结转	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.资本公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.盈余公积转增资本（或股本）	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（五）专项储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1.本期提取	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.本期使用	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（六）其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	1,946,380,317.00	--	--	--	329,693,865.13	--	12,195,175.96	--	--	-174,281,970.01	2,113,987,388.08

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海申华控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 3 月 20 日经上海市工商局批准设立，并于 2016 年取得由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码号为 91310000132214676F 的营业执照。本公司注册地址和总部地址为中国上海市宁波路 1 号，业务性质为综合类。主要经营活动为实业投资，兴办各类经济实体，国内商业（除专项审批规定），附设各类分支机构，中华品牌、金杯品牌汽车销售，汽车配件销售，项目投资，投资控股，资产重组，收购兼并及相关业务咨询。本财务报告的批准报出日：2018 年 04 月 27 日。

1.2 本年度合并财务报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 68 户，本公司本年度合并范围与上年度相比增加 29 户，减少 2 户，详见本附注 7“在其他主体中的权益”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

具体会计政策和会计估计提示

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3.24“收入”的各项描述。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的差额，计入当期损益。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。
1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
2）除 1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：
1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.4 投资性主体（续）

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：
1）拥有一个以上投资；
2）拥有一个以上投资者；
3）投资者不是该主体的关联方；
4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序（续）

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理（续）

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理（续）

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：
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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：
1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类（续）

3）可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，不终止确认该金融资产。

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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。
原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，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。

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法（续）

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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。
成本的计算方法	取得时交易价格（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）及相关交易费用之和。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

3.11 应收款项

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔金额大于等于 500.00 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法
对关联公司的股东项目借款	其他方法

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.11 应收款项（续）

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项（续）：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1—2 年	1	1
2—3 年	5	5
3—4 年	10	10
4—5 年	30	30
5 年以上	50	50

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
合并范围内组合	--	--
对关联公司的股东项目的借款	--	--

注：上述组合的应收款项一般不计提坏账准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取坏账准备。

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	本公司将单项金额非重大的但依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、现金流量严重不足等情形影响该债务人正常履行信用义务的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.12 存货（续）

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.12.6 开发用土地的核算方法

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

3.12.7 开发成本

公司开发成本包括开发前期费用、取得土地使用权的相关成本、建安成本及其他各项与产品开发相关的直接和间接费用；开发成本按实际成本计价。

3.12.8 开发产品

公司于竣工验收时，按概预算成本结转开发产品，待整个项目完工后按实际结算成本进行调整。

3.12.9 公共配套设施费用

不能有偿转让的公共配套设施按受益比例确定分配标准计入开发成本，能有偿转让的公共配套设施按各配套设施项目独立作为成本核算对象归集所发生的成本。

3.12.10 维修基金

按照国家有关规定提取维修基金，计入相关的房产项目成本，并缴纳至国家指定的维修基金账户。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.12 存货（续）

3.12.11 质量保证金

施工单位应留置的质量保证金根据施工合同规定之金额，从应支付款项中预留扣下。在保修期内由于质量而发生的维修费用，在此扣除列支，保修期结束后清算。

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

1） 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；

2） 公司已经就处置该部分资产作出决议；

3） 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4） 该项转让将在一年内完成。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1）以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2）以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4）通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，不调整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。

采用权益法核算时，投资方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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	30、46	4	3.20、2.09
房屋设备	15	4	6.40

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：
1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	10-46	0-5	2.07-10.00
通用设备	年限平均法	3-20	0-5	4.75-33.33
专用设备	年限平均法	3-21	0-5	4.52-33.33
运输工具	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
办公设备	年限平均法	2.5-6	0-5	15.83-40.00

3.16.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

3.16.3.1 符合下列一项或数量标准的，认定为融资租赁固定资产：
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合理地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；
4） 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；
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。

3.16.3.2 融资租入固定资产的计价方法
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两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.16.3.3 融资租入固定资产的折旧方法
计提租赁资产折旧时，承租人应与自有资产计提折旧方法相一致。如果承租人或与其有关的第三方对租赁资产提供了担保，则应计折旧总额为租赁开始日固定资产的入账价值扣除余值后的余额。如果承租人或与其有关的第三方未对租赁资产余值提供担保，则应计折旧总额为租赁开始日固定资产的入账价值。

确定租赁资产的折旧期间时，应根据租赁合同规定。如果能够合理确定租赁期满时承租人将会取得租赁资产所有权，即可认定承租人拥有该项资产的全部尚可使用年限，因此应以租赁开始日租赁资产的尚可使用年限作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期满时承租人是否能够取得租赁资产所有权，则应以租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短者作为折旧期间。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式（BOT）取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按土地使用权证约定使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。电脑软件按 5-10 年平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限 50 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：
1）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。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：
1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
2）设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
3）确定应当计入当期损益的金额。
4）确定应当计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 职工薪酬（续）

3.22.2 离职后福利（续）

3.22.2.2 设定受益计划（续）

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，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企业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。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
1）修改设定受益计划时。
2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
1）服务成本。
2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

汽车销售业务中，公司作为批发商，取得并审核最终经销商订单或订单汇总表及实际付款情况，收到客户货物签收单、向下级经销商开具发票时确认收入。公司作为 4S 店，直销模式下于收到全款、开具发票、车辆移交客户时确认收入；代销模式下于代理商车辆销售至最终客户、收到代理商转款、开具发票、交付合格证给代理商时确认收入。

风力发电业务于每月末公司上网电量经电力公司确认时确认售电收入。

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件并办理移交手续后，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

物业管理费收入在合同或协议已签订、物业管理服务已提供时每月末按合同或协议规定确认收入。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 收入确认（续）

3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

经营租赁的租金收入按与承租方签订的合同或协议规定在租赁期内按直线法确认为收入。

3.24.4 碳减排收入

公司在清洁发展机制项目已获得国家发改委批准并经联合国审核为已注册清洁发展机制项目、对手方已承诺购买核证减排量、已生产相关电力、CERs 交付到买方碳账户、价格已商定、收到买方款项时确认收入。

3.25 政府补助

3.25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.25.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.25.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.27 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁的会计处理方法

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两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	第十届董事会第三十八次临时会议决议	根据该准则的相关规定，本公司采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。公司将 2017 年度政府补助中符合要求的 13,997,830.79 元计入“其他收益”。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.29 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.29.1 重要的会计政策变更（续）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	第十届董事会第七次会议决议	根据该准则的相关规定，本公司对可比期间的比较数据进行调整，调整影响 2017 年度利润表项目“资产处置收益”增加 1,919,927.51 元、“营业外收入”减少 4,475,615.52 元、“营业外支出”减少 2,555,688.01 元；调整影响 2016 年利润表项目“资产处置收益”增加 829,326.84 元、“营业外收入”减少 1,214,694.45 元、“营业外支出”减少 385,367.61 元。本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，不会对公司损益、总资产、净资产产生影响。

3.29.2 重要会计估计变更

本期无。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、11%、17%
城市维护建设税	应纳增值税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

注：本公司全资子公司上海华晨汽车租赁有限公司（以下简称“华晨汽租”）根据《关于老设备经营租赁服务简易征收相关问题的公告》（上海市国家税务局公告 2012 年第 8 号），公司实行老设备按照简易办法缴纳增值税（3%），新设备按照一般计税办法计算缴纳增值税（17%）。

4.2 税收优惠

4.2.1 阜新申华协合风力发电有限公司、阜新联合风力发电有限公司

根据国家税务总局“财税[2015]74 号”文，利用风力生产电力的企业实行增值税即征即退 50%的政策，获得免征或退回增值税。

4.2.2 太仆寺旗申华协合风力发电投资有限公司

根据国家税务总局“财税[2015]74 号”文，利用风力生产电力的企业实行增值税即征即退 50%的政策，获得免征或退回增值税。

根据国家税务总局《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）及“太国税登字（2014）第 2 号”的有关规定，自 2013 年度起至 2020 年度享受所得税按 15%征收。

4 税项（续）

4.2 税收优惠（续）

4.2.3 楚雄长翔光伏发电有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条，企业从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，本年是生产经营的第二年，免征企业所得税。

4.2.4 重庆富华汽车销售有限公司、重庆宝盛汽车销售服务有限公司

根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的有关规定，自 2011 年起至 2020 年按照 15%的税率进行企业所得税汇算清缴。

4.2.5 上海申华金融俱乐部有限公司

根据国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34 号文），自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99 号文），自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》国家税务总局公告 2014 年第 57 号，自 2014 年 10 月 1 日，增值税小规模纳税人和营业税纳税人，月销售额或营业额不超过 3 万元（含 3 万元，下同）的，按照上述文件规定免征增值税或营业税。其中，以 1 个季度为纳税期限的增值税小规模纳税人和营业税纳税人，季度销售额或营业额不超过 9 万元的，按照上述文件规定免征增值税或营业税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	908,157.74	988,308.07
银行存款	701,977,156.55	758,214,329.19
其他货币资金	599,074,561.24	466,204,008.69
合计	1,301,959,875.53	1,225,406,645.95
其中：存放在境外的款项总额	2,158,430.69	466,563.58

本期因票据保证金受限的货币资金金额合计 595,984,125.37 元。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,231,908.78	5,352,700.00
商业承兑汇票	--	--
合计	20,231,908.78	5,352,700.00

5.2.2 期末公司已质押的应收票据：

无。

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,984,790,149.11	--
商业承兑汇票	--	--
合计	1,984,790,149.11	--

5.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	8,304,794.37	0.73	4,456,248.62	53.66	3,848,545.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	519,932,463.03	96.98	4,821,131.36	0.93	515,111,331.67	1,103,818,936.80	97.56	12,916,620.71	1.17	1,090,902,316.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,208,809.95	3.02	15,964,689.95	98.49	244,120.00	19,305,370.93	1.71	18,815,443.93	97.46	489,927.00
合计	536,141,272.98	100.00	20,785,821.31		515,355,451.67	1,131,429,102.10	100.00	36,188,313.26		1,095,240,788.84

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.1 应收账款分类披露（续）：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波圆通网络科技有限公司	3,850,375.23	3,850,375.23	100.00	预计无法收回
沈阳军胜仓储物流有限公司	1,698,775.00	1,698,775.00	100.00	预计无法收回
邢台任县教育局项目	1,266,905.98	1,266,905.98	100.00	预计无法收回
其他	9,392,753.74	9,148,633.74	97.40	预计无法收回
合计	16,208,809.95	15,964,689.95		

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	473,554,830.96	2,367,774.16	0.50
1 至 2 年	36,727,311.51	367,273.11	1.00
2 至 3 年	4,161,108.75	208,055.44	5.00
3 至 4 年	2,154,802.65	215,480.27	10.00
4 至 5 年	23,281.06	6,984.32	30.00
5 年以上	3,311,128.10	1,655,564.06	50.00
合计	519,932,463.03	4,821,131.36	

确定该组合依据的说明：除其他方法计提坏账准备及单项计提坏账准备的应收账款之外的应收账款。

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,969,305.00 元，本期核销坏账准备金额为 86,800.00 元。本期因合并范围变化合并增加 4,233,781.26 元，合并减少 21,518,778.21 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.3 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,800.00

应收账款核销说明：本公司子公司四川明友汽车服务有限公司应收整车销售款由于款项确认无法收回，本期予以核销。

5.3.4 本期应收账款前五名期末余额合计 262,687,524.89 元，占应收账款总额的比例为 49.00%；坏账准备合计数为 1,450,532.20 元。

5.3.5 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.6 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	528,389,782.03	66.28	477,028,983.03	85.34
1 至 2 年	257,369,613.13	32.29	21,019,372.41	3.76
2 至 3 年	2,708,589.65	0.34	13,842,829.40	2.48
3 年以上	8,693,278.15	1.09	47,099,596.41	8.42
合计	797,161,262.96	100.00	558,990,781.25	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	超过 1 年的金额	未收回的原因 是否发生减值及其判断依据
开封汽车博展园项目[注]	非关联方	199,760,000.00	第二批次土地预付款，期后已拍下该块土地并签订《土地使用权出让合同》
渭南汽车博展园项目	非关联方	50,069,000.00	土地预付款，将在第五批次土地出让金结算中予以扣除

注：开封汽车博展园项目审计报告出具日预付款项余额为 42,760,409.00 元。

5.4.2 预付款项期末余额前五名总额为 612,211,988.18 元；占预付款项期末余额合计数比例为 76.80% 。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 预付款项（续）

5.4.3 计提坏账准备的预付款项明细

单位名称	期末余额	
	金额	计提坏账
陕西朝阳实业有限公司	326,610.00	326,610.00
上海馨凯国际物流有限公司	241,077.05	241,077.05
陕西林意工贸有限公司	126,000.00	126,000.00
荣成中大汽车有限公司	109,761.00	109,761.00
厦门金龙旅行车有限公司	100,000.00	100,000.00
其他	468,845.80	468,845.80
合计	1,372,293.85	1,372,293.85

5.5 应收利息

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
定期存款	184,958.90	669,863.02
晨宝应收股利计息	--	6,910,731.75
合计	184,958.90	7,580,594.77

5.6 应收股利

5.6.1 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上海葆和汽车投资有限公司	--	10,996,365.78

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 其他应收款

5.7.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,049,125.00	1.29	5,049,125.00	100.00	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	372,494,107.56	95.06	14,009,107.63	3.76	358,484,999.93	661,636,919.22	97.78	9,945,904.18	1.50	651,691,015.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,290,744.61	3.65	14,290,744.61	100.00	--	15,020,439.36	2.22	15,020,439.36	100.00	--
合计	391,833,977.17	100.00	33,348,977.24		358,484,999.93	676,657,358.58	100.00	24,966,343.54		651,691,015.04

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 其他应收款（续）

5.7.1 其他应收款分类披露（续）：

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南通欧亚车业有限公司	5,049,125.00	5,049,125.00	100.00	无法收回

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆峰盛物业管理有限公司	3,686,220.05	3,686,220.05	100.00	预计无法收回
上海诺宇医疗科技有限公司	2,245,313.77	2,245,313.77	100.00	预计无法收回
时兵	1,760,000.00	1,760,000.00	100.00	预计无法收回
金杯贸易总公司	1,135,000.00	1,135,000.00	100.00	预计无法收回
其他	5,464,210.79	5,464,210.79	100.00	预计无法收回
合计	14,290,744.61	14,290,744.61		

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

对关联公司的股东项目借款	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
陕西申华永立置业有限公司	10,000,000.00	528,283.42	5.28

确定该组合依据的说明：将对关联方项目的股东借款划分至该组合，该组合款项将随着项目实施完成，款项将逐步得以回笼，发生坏账损失的可能性较小。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	258,981,309.82	1,294,906.67	0.50
1 至 2 年	59,601,758.70	596,017.59	1.00
2 至 3 年	9,355,187.44	467,759.38	5.00
3 至 4 年	3,472,634.92	347,263.49	10.00
4 至 5 年[注]	23,833,656.41	7,150,096.93	30.00
5 年以上	7,249,560.27	3,624,780.15	50.00
合计	362,494,107.56	13,480,824.21	

注：本期有 4,371,569.00 元系从预付款项重分类至其他应收款，账龄为 4-5 年。

确定该组合依据的说明：除其他方法计提坏账准备及单项计提坏账准备的其他应收款之外的其他应收款。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 其他应收款（续）

5.7.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,361,168.62 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。本期因合并范围变化合并增加 6,630,493.31 元，合并减少 4,609,028.23 元。

5.7.3 本期无实际核销的其他应收款情况。

5.7.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	81,849,737.51	394,952,002.78
往来款、代垫款	247,096,051.63	31,054,328.76
保证金、押金	56,858,468.53	51,999,347.44
股权转让款	1,760,000.00	195,305,000.00
其他	4,269,719.50	3,346,679.60
合计	391,833,977.17	676,657,358.58

5.7.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司[注]	往来款	190,000,000.00	1 年内	48.49	950,000.00
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	借款、往来款、代垫款	21,726,395.16	3 年内	5.54	194,094.58
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	保证金、押金	12,363,500.00	1-2 年	3.16	123,635.00
赵昕	借款	10,900,000.00	3-5 年	2.78	3,210,000.00
陕西申华永立置业有限公司	借款、往来款、代垫款	10,572,305.68	2 年内	2.70	532,653.65
合计		245,562,200.84		62.67	5,010,383.23

注：大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司与本公司孙公司大连申华东金汽车销售服务有限公司股东相同，持股比例不同，应收大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司的款项将通过对大连申华东金汽车销售服务有限公司减资予以收回，截止报告日，工商登记变更已经完成，已与大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司结清此款项。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 其他应收款（续）

5.7.6 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

5.7.7 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.7.8 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.8 存货

5.8.1 存货分类

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	89,893,971.54	11,632,266.16	78,261,705.38	194,246,703.89	13,131,838.06	181,114,865.83
在产品	98,187.64	--	98,187.64	1,823,418.61	--	1,823,418.61
库存商品	535,377,893.01	8,671,102.06	526,706,790.95	130,220,949.74	4,806,408.26	125,414,541.48
开发成本	735,606,707.94	9,420,479.78	726,186,228.16	967,250,451.99	29,140,197.24	938,110,254.75
开发产品	185,006,160.70	45,136,469.45	139,869,691.25	15,910,100.48	6,985,468.85	8,924,631.63
在途物资	51,430,047.81	--	51,430,047.81	7,678,000.01	--	7,678,000.01
合计	1,597,412,968.64	74,860,317.45	1,522,552,651.19	1,317,129,624.72	54,063,912.41	1,263,065,712.31

5.8.2 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
		其他	计提	转回或转销	其他	
原材料	13,131,838.06	601,426.70	5,533,405.74	7,634,404.34	--	11,632,266.16
在产品	--	--	--	--	--	--
库存商品	4,806,408.26	8,256,684.38	13,850,623.81	17,845,596.11	397,018.28	8,671,102.06
开发成本	29,140,197.24	--	-133,381.24	--	19,586,336.22	9,420,479.78
开发产品	6,985,468.85	19,586,336.22	27,509,924.85	8,945,260.47	--	45,136,469.45
在途物资	--	--	--	--	--	--
合计	54,063,912.41	28,444,447.30	46,760,573.16	34,425,260.92	19,983,354.50	74,860,317.45

注：本期其他增加的开发产品系本公司子公司湖南申元房地产开发有限公司的湘水国际房地产项目本期已完工结转至开发产品，对应的存货跌价准备重分类至开发产品；本期其他增加的原材料和库存商品系申华晨宝公司合并增加。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 存货（续）

5.8.4 重要的开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	期初余额
渭南汽车博展园	2014 年	2019 年	2,000,000,000.00	521,521,161.15	422,541,728.86
开封汽车博展园	2016 年	2023 年	4,000,000,000.00	166,840,118.60	155,009,250.72
合计			6,000,000,000.00	688,361,279.75	577,550,979.58

5.8.5 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加金额	本期减少金额	期末数
盛吉高新时代	2006 年	15,910,100.48	--	114,035.34	15,796,065.14
湘水国际房地产项目	2017 年	--	207,558,573.87	38,348,478.31	169,210,095.56
合计		15,910,100.48	207,558,573.87	38,462,513.65	185,006,160.70

5.9 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
相思湖公园[注]	86,167,425.49	87,453,956.49
保本型理财产品	133,000,000.00	187,000,000.00
待抵扣进项税	171,141,273.34	161,452,528.95
预缴税费	9,716,758.71	4,839,935.76
合计	400,025,457.54	440,746,421.20

注：相思湖公园本期无资本化金额。

截止2017年12月31日，相思湖公园本期计提减值金额为1,286,531.00元，累计计提减值金额为10,070,493.31元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 可供出售金融资产

5.10.1 可供出售金融资产情况：

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	--	--	--	--	--	--
可供出售权益工具	698,350,427.81	2,000,000.00	696,350,427.81	703,855,793.16	3,370,000.00	700,485,793.16
其中：按公允价值计量的	8,909,342.90	--	8,909,342.90	13,044,708.25	--	13,044,708.25
按成本计量的	689,441,084.91	2,000,000.00	687,441,084.91	690,811,084.91	3,370,000.00	687,441,084.91
合计	698,350,427.81	2,000,000.00	696,350,427.81	703,855,793.16	3,370,000.00	700,485,793.16

5.10.2 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	权益工具的成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	849,532.29	8,909,342.90	8,059,810.61	--

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 可供出售金融资产（续）

5.10.3 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
重汽财务公司	1,170,000.00	--	1,170,000.00	--	1,170,000.00	--	1,170,000.00	--	--	--
昆山信发电器有限公司	200,000.00	--	200,000.00	--	200,000.00	--	200,000.00	--	--	--
昆山银华实业有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	20.00	--
莱福法人股	137,000.00	--	--	137,000.00	--	--	--	--	--	--
广发银行股份有限公司	629,284,988.22	--	--	629,284,988.22	--	--	--	--	1.45	--
大连大高阀门有限公司	13,500,000.00	--	--	13,500,000.00	--	--	--	--	4.00	--
华晨汽车投资（大连）有限公司	42,269,096.69	--	--	42,269,096.69	--	--	--	--	5.00	--
上海世联正华供应链管理有限公司	2,250,000.00	--	--	2,250,000.00	--	--	--	--	15.00	--
合计	690,811,084.91	--	1,370,000.00	689,441,084.91	3,370,000.00	--	1,370,000.00	2,000,000.00	--	--

5.10.4 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	增加		减少		期末已计提减值余额
		本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	
可供出售权益工具	3,370,000.00	--	--	1,370,000.00	--	2,000,000.00

5.10.5 可供出售权益工具无期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
1.合营企业											
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	23,841,160.26	--	--	-1,626,999.20	--	--	--	--	--	22,214,161.06	--
上海丽途汽车维修服务有限公司	5,783,758.58	--	--	163,065.97	--	--	--	--	--	5,946,824.55	--
大连晨达废旧汽车再利用有限公司	693,045.02	2,250,000.00	--	-2,943,045.02	--	--	--	--	--	--	--
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	--	--	--	4,382,910.18	--	--	--	--	13,001,925.72	17,384,835.90	--
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	288,599.26	--	--	-288,599.26	--	--	--	--	--	--	--
温州泓福汽车有限公司	443,034.38	--	--	--	--	--	--	--	--	443,034.38	--
小计	31,049,597.50	2,250,000.00	--	-312,667.33	--	--	--	--	13,001,925.72	45,988,855.89	--

注：其他系本期纳入合并范围的申华晨宝公司下属权益法公司沈阳华宝汽车销售服务有限公司于购买日的公允价值。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 长期股权投资（续）

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2.联营企业											
上海申华大酒店有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	2,288,595.38
上海东昌汽车投资有限公司	470,089,499.47	--	476,160,742.08	6,186,544.48	--	-115,301.87	--	--	--	--	--
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	95,170,303.61	135,000,000.00	--	3,498,261.49	--	--	--	--	--	233,668,565.10	--
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	14,022,550.84	--	--	-2,965,433.71	--	--	--	--	--	11,057,117.13	--
武川县义合风力发电有限公司	55,445,445.10	--	--	4,815,528.11	--	--	--	--	--	60,260,973.21	--
阜新华顺风力发电投资有限公司	93,483,583.83	--	--	14,979,349.82	--	--	12,094,054.05	--	--	96,368,879.60	--
太仆寺旗联合风力发电有限公司	57,357,426.34	--	--	6,684,259.62	--	--	4,900,000.00	--	--	59,141,685.96	--
重庆华晨明友汽车销售服务有限公司	589,168.41	--	218,345.34	-370,823.07	--	--	--	--	--	--	--
上海丽途旅游服务管理有限公司	1,040,076.67	--	--	106,434.53	--	--	--	--	--	1,146,511.20	--
陕西申华永立置业有限公司	409,082,528.56	--	--	48,164,426.94	--	--	--	97,660,651.01	--	359,586,304.49	97,660,651.01
苏州华禧汽车销售服务有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
南通欧亚车业有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
上海交运明友汽车销售服务有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司	--	10,000,000.00	--	-1,157,819.55	--	--	--	--	--	8,842,180.45	--
安徽华晨恒泰房车旅游发展有限公司	--	3,000,000.00	--	4,682.77	--	--	--	--	--	3,004,682.77	--
小计	1,196,280,582.83	148,000,000.00	476,379,087.42	79,945,411.43	--	-115,301.87	16,994,054.05	97,660,651.01	--	833,076,899.91	99,949,246.39
合计	1,227,330,180.33	150,250,000.00	476,379,087.42	79,632,744.10	--	-115,301.87	16,994,054.05	97,660,651.01	13,001,925.72	879,065,755.80	99,949,246.39

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 投资性房地产

5.12.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	451,557,697.37	--	--	451,557,697.37
2.本期增加金额	--	--	--	--
（1）外购	--	--	--	--
（2）存货\固定资产\在建工程转入	--	--	--	--
（3）企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
（2）其他转出	--	--	--	--
4.期末余额	451,557,697.37	--	--	451,557,697.37
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	141,379,037.72	--	--	141,379,037.72
2.本期增加金额	6,409,662.24	--	--	6,409,662.24
（1）计提或摊销	6,409,662.24	--	--	6,409,662.24
3.本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
（2）其他转出	--	--	--	--
4.期末余额	147,788,699.96	--	--	147,788,699.96
三、减值准备				
1.期初余额	101,773,362.51	--	--	101,773,362.51
2.本期增加金额	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
（2）其他转出	--	--	--	--
4.期末余额	101,773,362.51	--	--	101,773,362.51
四、账面价值				
1.期末账面价值	201,995,634.90	--	--	201,995,634.90
2.期初账面价值	208,405,297.14	--	--	208,405,297.14

5.12.2 无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

5.12.3 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 固定资产

5.13.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	577,592,750.37	62,675,760.91	1,275,425,124.06	835,090,683.26	12,443,406.61	2,763,227,725.21
2.本期增加金额	364,255,758.92	22,814,578.14	98,464,339.27	430,094,198.47	38,143,793.38	953,772,668.18
（1）购置	3,914,552.59	3,797,182.77	4,914,892.25	12,400,310.74	592,046.60	25,618,984.95
（2）在建工程转入	11,755,925.80	313,091.36	180,941.40	312,360,295.54	1,141,940.92	325,752,195.02
（3）企业合并增加	358,714,718.89	18,704,304.01	83,239,067.26	105,333,592.19	36,409,805.86	602,401,488.21
（4）明细调整	-10,129,438.36	--	10,129,438.36	--	--	--
3.本期减少金额	92,117,102.83	4,127,707.57	17,789,465.27	52,059,756.25	1,000,857.13	167,094,889.05
（1）处置或报废	--	4,104,021.85	2,259,459.37	50,416,459.81	1,000,857.13	57,780,798.16
（2）其他转出	92,117,102.83	23,685.72	15,530,005.90	1,643,296.44	--	109,314,090.89
4.期末余额	849,731,406.46	81,362,631.48	1,356,099,998.06	1,213,125,125.48	49,586,342.86	3,549,905,504.34
二、累计折旧						
1.期初余额	172,710,249.25	51,489,216.51	400,912,086.81	173,420,927.32	9,331,352.09	807,863,831.98
2.本期增加金额	95,052,960.83	14,753,360.97	113,538,116.44	175,770,153.29	26,440,725.39	425,555,316.92
（1）计提	15,497,959.79	1,899,484.17	61,615,333.84	151,788,601.75	1,231,671.29	232,033,050.84
（2）其他增加	79,555,001.04	12,853,876.80	51,922,782.60	23,981,551.54	25,209,054.10	193,522,266.08
3.本期减少金额	25,476,619.26	3,846,164.81	12,224,908.13	29,473,946.89	626,700.53	71,648,339.62
（1）处置或报废	--	3,822,479.09	2,132,273.91	28,496,451.26	626,700.53	35,077,904.79
（2）其他转出	25,476,619.26	23,685.72	10,092,634.22	977,495.63	--	36,570,434.83
4.期末余额	242,286,590.82	62,396,412.67	502,225,295.12	319,717,133.72	35,145,376.95	1,161,770,809.28
三、减值准备						
1.期初余额	41,717,521.22	--	--	45,000.00	--	41,762,521.22
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--	--
（2）其他增加	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	45,000.00	--	45,000.00
（1）处置或报废	--	--	--	45,000.00	--	45,000.00
（2）其他转出	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	41,717,521.22	--	--	--	--	41,717,521.22
四、账面价值						
1.期末账面价值	565,727,294.42	18,966,218.81	853,874,702.94	893,407,991.76	14,440,965.91	2,346,417,173.84
2.期初账面价值	363,164,979.90	11,186,544.40	874,513,037.25	661,624,755.94	3,112,054.52	1,913,601,372.01

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 固定资产（续）

5.13.2 本期无暂时闲置的固定资产。

5.13.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	769,285,339.66	231,450,537.08	--	537,834,802.58

5.13.4 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	2,715,048.91
机器设备	8,864,132.99
合计	11,579,181.90

注：本公司子公司阜新联合风力发电有限公司将其投资建设的基础设备租给其他公司共用；本公司子公司辽宁丰田金杯技师学院本期将临时闲置的部分厂房和办公用房出租给其他公司，租赁期限至 2019 年，长期持有目的暂无法确定，故未将其重分类至投资性房地产。

5.13.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东阳市宝利丰汽车销售服务有限公司-4S 店主楼	29,372,653.82	工程整体尚未完工
宿州融申汽车销售服务有限公司-4S 店	7,800,136.60	因员工宿舍楼规划位置问题与相关部门正在协调办理中
辽宁丰田金杯技师学院-学生宿舍	5,618,600.98	无法办理房产验收及产权登记手续
合计	42,791,391.40	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 在建工程

5.14.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零星工程	6,670,384.00	--	6,670,384.00	4,032,069.73	--	4,032,069.73
租赁车	55,715,534.01	--	55,715,534.01	151,711,088.14	--	151,711,088.14
黔阳古城项目	330,091.53	--	330,091.53	6,499,618.85	--	6,499,618.85
车间扩建项目	9,450,876.43	--	9,450,876.43	--	--	--
房车露营基地	28,890,212.27	--	28,890,212.27	--	--	--
智能制造实训基地项目	344,642.00	--	344,642.00	--	--	--
合计	101,401,740.24	--	101,401,740.24	162,242,776.72	--	162,242,776.72

5.14.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	企业合并增加	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
车间扩建项目	--	8,942,385.86	508,490.57	--	--	9,450,876.43
房车露营基地	--	--	28,890,212.27	--	--	28,890,212.27
租赁车[注]	151,711,088.14	--	213,475,328.27	309,470,882.40	--	55,715,534.01
合计	151,711,088.14	8,942,385.86	242,874,031.11	309,470,882.40	--	94,056,622.71

注：租赁车系本公司全资子公司华晨汽租购入租赁用车辆一批，目前尚在办理相关牌照及营运证件。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
运输工具	29,014.46	--

5.16 无形资产

5.16.1 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	黔阳古城特许经营权	汽车产品目录	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	131,239,211.49	9,281,522.55	31,948,975.76	11,798,000.00	184,267,709.80
2. 本期增加金额	353,451,876.62	5,928,415.01	1,594,390.07	--	360,974,681.70
（1）购置	--	1,644,929.06	626,098.11	--	2,271,027.17
（2）内部研发	--	--	--	--	--
（3）企业合并增加	175,943,582.43	4,283,485.95	968,291.96	--	181,195,360.34
（4）其他[注]	177,508,294.19	--	--	--	177,508,294.19
3. 本期减少金额	45,336,316.20	1,938,216.61	--	11,798,000.00	59,072,532.81
（1）处置	--	1,852,746.52	--	--	1,852,746.52
（2）其他转出	45,336,316.20	85,470.09	--	11,798,000.00	57,219,786.29
4. 期末余额	439,354,771.91	13,271,720.95	33,543,365.83	--	486,169,858.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,407,546.62	6,251,797.39	1,963,310.59	--	38,622,654.60
2. 本期增加金额	22,451,144.87	4,564,401.81	767,992.93	--	27,783,539.61
（1）计提或摊销	5,423,795.26	1,001,747.17	767,992.93	--	7,193,535.36
（2）其他增加	17,027,349.61	3,562,654.64	--	--	20,590,004.25
3. 本期减少金额	5,778,402.39	1,510,540.83	--	--	7,288,943.22
（1）处置	--	1,425,070.74	--	--	1,425,070.74
（2）其他转出	5,778,402.39	85,470.09	--	--	5,863,872.48
4. 期末余额	47,080,289.10	9,305,658.37	2,731,303.52	--	59,117,250.99
三、减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
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	392,274,482.81	3,966,062.58	30,812,062.31	--	427,052,607.70
2. 期初账面价值	100,831,664.87	3,029,725.16	29,985,665.17	11,798,000.00	145,645,055.20

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 无形资产（续）

5.16.1 无形资产情况（续）

注：本公司子公司湖南申元房地产开发有限公司本期新建房车营地项目用于自营，相应土地成本从“存货”重分类至“无形资产”。

5.16.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
楚雄长翔光伏发电有限公司-土地使用权	132,603.96	尚在办理过程中

5.17 商誉

5.17.1 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海华晨汽车租赁有限公司	3,959,384.31	--	--	3,959,384.31
阜新联合风力发电有限公司	189,660.79	--	--	189,660.79
昆山专用汽车制造厂有限公司	3,955,173.77	--	3,955,173.77	--
宿州融申汽车销售服务有限公司	--	481,035.02	--	481,035.02
马鞍山新宝融汽车销售服务有限公司	--	794,618.00	--	794,618.00
上海申华晨宝汽车有限公司	--	292,629,910.85	--	292,629,910.85
徐州泓福汽车销售服务有限公司	--	1,768,029.65	--	1,768,029.65
杭州江晖汽车服务有限公司	--	747,392.61	--	747,392.61
合计	8,104,218.87	296,420,986.13	3,955,173.77	300,570,031.23

5.17.2 商誉减值准备 0.00 元

本公司于每年年度终了时进行商誉减值测试，经测试，未发生减值迹象。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 长期待摊费用

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	15,655,613.63	36,510,665.51	3,054,719.81	7,918,408.66	47,302,590.29
预付长期租赁费用	6,694,653.29	--	--	522,592.24	6,172,061.05
其他支出	77,916.75	--	2,115,384.30	443,538.75	1,749,762.30
合计	22,428,183.67	36,510,665.51	5,170,104.11	8,884,539.65	55,224,413.64

5.19 递延所得税资产/递延所得税负债

5.19.1 未经抵消的递延所得税资产

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	16,406,331.70	3,891,010.26	8,025,873.50	2,006,468.38
预提费用	84,279.34	21,069.84	1,031,412.50	257,853.13
可抵扣亏损	47,216,545.81	11,804,136.45	6,344,453.33	1,586,113.33
小计	63,707,156.85	15,716,216.55	15,401,739.33	3,850,434.84

5.19.2 未经抵消的递延所得税负债

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	122,277,602.08	30,569,400.52	--	--

5.19.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	394,453,674.51	288,187,382.54
可抵扣亏损	1,035,750,697.23	466,485,836.24
合计	1,430,204,371.74	754,673,218.78

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.19.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017	--	8,878,927.34	
2018	17,438,631.57	13,008,524.97	
2019	54,726,414.87	115,796,718.08	
2020	144,170,396.91	112,404,988.83	
2021	227,894,040.21	216,396,677.02	
2022	591,521,213.67	--	
合计	1,035,750,697.23	466,485,836.24	

5.20 短期借款

5.20.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,261,921,906.00	855,000,000.00
抵押借款	568,000,000.00	880,000,000.00
保证借款	518,960,000.00	349,000,000.00
信用借款	--	80,000,000.00
信用证借款	303,646,074.50	295,700,000.00
银行承兑汇票贴现	908,320,000.00	894,570,000.00
合计	3,560,847,980.50	3,354,270,000.00

质押借款、抵押借款、信用证借款的质押、抵押资产类别以及金额参见附注 5.53 所有权或使用权受到限制的资产，前述借款及保证借款的担保情况参见附注 10.5.3 关联担保情况。

5.20.2 无已逾期未偿还的短期借款情况。

5.21 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	159,457,810.00	425,632,122.87
商业承兑汇票	--	--
合计	159,457,810.00	425,632,122.87

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.22 应付账款

5.22.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付账款	782,294,181.79	1,460,381,724.84

5.22.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华晨汽车集团控股有限公司	19,955,538.11	--
江苏启安建设集团有限公司	13,023,897.60	--
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	9,720,000.00	--
合计	42,699,435.71	

5.23 预收款项

5.23.1 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收款项	312,042,189.69	187,437,364.00

5.23.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洪江市城市建设投资有限责任公司	63,416,200.00	工程未验收结算

5.23.3 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

5.24 应付职工薪酬

5.24.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,205,999.75	2,417,255.39	200,086,425.81	200,997,552.50	26,712,128.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,224,084.17	483,731.89	27,690,041.28	27,567,509.72	1,830,347.62
三、辞退福利	--	--	103,126.00	103,126.00	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--	--
合计	26,430,083.92	2,900,987.28	227,879,593.09	228,668,188.22	28,542,476.07

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 应付职工薪酬（续）

5.24.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	20,017,079.38	1,793,523.99	171,847,211.37	172,016,731.63	21,641,083.11
2.职工福利费	5,320.00	--	6,001,707.73	5,914,027.73	93,000.00
3.社会保险费	56,820.83	149,107.44	11,030,453.42	11,001,264.26	235,117.43
其中: 1.医疗保险费	5,950.75	129,098.10	9,731,904.67	9,700,866.14	166,087.38
2.工伤保险费	30,377.99	5,230.58	524,096.47	525,656.79	34,048.25
3.生育保险费	20,492.09	14,778.76	774,452.28	774,741.33	34,981.80
4.住房公积金	26,903.85	132,920.00	9,112,366.83	9,121,524.78	150,665.90
5.工会经费和职工教育经费	5,099,875.69	341,703.96	2,094,686.46	2,944,004.10	4,592,262.01
6.短期带薪缺勤	--	--	--	--	--
7.短期利润分享计划	--	--	--	--	--
合计	25,205,999.75	2,417,255.39	200,086,425.81	200,997,552.50	26,712,128.45

5.24.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	1,143,434.94	411,517.59	20,192,517.56	20,104,350.71	1,643,119.38
2.失业保险费	80,649.23	72,214.30	723,915.16	689,550.45	187,228.24
3.企业年金缴费	--	--	6,773,608.56	6,773,608.56	--
合计	1,224,084.17	483,731.89	27,690,041.28	27,567,509.72	1,830,347.62

5.25 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	21,136,668.76	9,283,656.40
营业税	--	60,893.43
城市建设维护税	1,256,703.99	612,950.20
企业所得税	18,144,774.95	4,589,495.05
个人所得税	985,711.31	381,575.56
房产税	3,970,759.83	2,514,070.24
土地增值税	359,456.60	1,830.48
土地使用税	711,865.33	312,955.79
印花税	566,154.47	435,247.73
教育费附加	776,568.95	288,206.64
地方教育费附加	326,668.69	206,593.25
水利建设基金	136,715.47	2,557.22
河道管理费	--	56,439.00
其他	9,289.89	4,617.37
合计	48,381,338.24	18,751,088.36

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 应付利息

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	816,646.24	507,997.44
短期借款应付利息	3,163,206.49	8,765,926.33
中期票据利息	16,174,000.00	2,524,000.00
合计	20,153,852.73	11,797,923.77

5.27 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,726,100.40	9,710,000.00

5.28 其他应付款

5.28.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款（非合并单位支付利息的）	848,628,094.04	173,821,518.45
往来款、代垫款	84,984,210.41	57,000,150.85
保证金、风险金、押金	50,371,391.61	27,196,489.94
其他采购款	3,692,328.15	5,994,347.79
意向金	7,939,431.89	7,671,520.00
其他	9,802,014.47	10,577,124.44
合计	1,005,417,470.57	282,261,151.47

5.28.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	超过一年的金额	未偿还或结转的原因
华晨汽车集团控股有限公司	23,490,470.23	--
太仆寺旗联合风力发电有限公司	14,389,083.33	--
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	11,000,000.00	--
蚌埠星辉汽车销售服务有限公司	9,000,000.00	--
上海泓泰汽车销售服务有限公司	7,590,373.86	--
安徽泓合投资有限公司	5,847,524.00	--
合计	71,317,451.42	--

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	77,000,000.00	96,175,000.00
其中：质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	9,020,000.00	17,000,000.00
保证借款	57,980,000.00	69,175,000.00
一年内到期的应付债券	197,629,012.93	--
一年内到期的长期应付款	230,171,648.32	205,493,216.88
合计	504,800,661.25	301,668,216.88

质押借款、抵押借款的质押、抵押资产类别以及金额参见附注 5.53 所有权或使用权受到限制的资产，前述借款及保证借款的担保情况参见附注 10.5.3 关联担保情况。

5.30 长期借款

5.30.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	140,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	92,020,000.00	101,020,000.00
保证借款	384,980,000.00	236,630,000.00
合计	617,000,000.00	397,650,000.00

利率区间：4.410%~5.6350%

质押借款、抵押借款的质押、抵押资产类别以及金额参见附注 5.53 所有权或使用权受到限制的资产，前述借款及保证借款的担保情况参见附注 10.5.3 关联担保情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.31 应付债券

5.31.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
15 申华 MTN001	--	195,228,987.42
17 申华 MTN001	297,878,221.27	--
合计	297,878,221.27	195,228,987.42

5.31.2 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转入一年内到期的非流动负债	期末余额
15 申华 MTN001	200,000,000.00	2015.11.13	3 年	200,000,000.00	195,228,987.42	--	14,600,000.00	17,000,025.51	197,629,012.93	--
17 申华 MTN001	300,000,000.00	2017.04.05	3 年	300,000,000.00	--	297,300,000.00	13,426,800.00	14,005,021.27	--	297,878,221.27
合计				500,000,000.00	195,228,987.42	297,300,000.00	28,026,800.00	31,005,046.78	197,629,012.93	297,878,221.27

5 合并财务报表项目附注（续）

5.32 长期应付款

5.32.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产	111,334,507.04	215,846,743.24

其中非关联方 18,278,874.09 元；关联方 93,055,632.95 元，形成原因详见 10.5.5 关联方融资租赁。

5.33 递延收益

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,901,299.93	8,301,457.46	7,130,800.00	9,112,458.01	31,221,099.38	--
延保合同	--	16,322,183.39	57,319.87	--	16,379,503.26	注 1
赠券	--	10,880,790.31	1,030,917.98	24,923.04	11,886,785.25	注 2
合计	24,901,299.93	35,504,431.16	8,219,037.85	9,137,381.05	59,487,387.89	

注 1：延保合同系公司未到期延保合同对应的收入及成本。

注 2：赠券系公司销售车辆、提供维修等业务时赠送的尚未兑换使用的代金券。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 递延收益（续）

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	企业合并增加	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
税收返还	2,788,800.00	--	--	--	--	2,788,800.00	与收益相关
教学设备采购补贴	1,212,722.50	--	--	--	160,000.00	1,052,722.50	与资产相关
职业教育改革发展示范校补贴	4,545,765.38	--	--	--	929,322.67	3,616,442.71	与资产相关
技能大师工作室补贴	250,000.00	--	--	--	--	250,000.00	与资产相关
国家高技能人才培训基地补贴	3,951,040.70	--	417,800.00	--	960,270.22	3,408,570.48	与资产相关
标准化建设补贴	4,680,000.00	--	4,000,000.00	--	456,206.12	8,223,793.88	与资产相关
2015 现代职业教育提升计划专项资金	1,436,530.65	--	--	--	527,376.67	909,153.98	与资产相关
渭南招商引资费用补贴	6,036,440.70	--	--	6,036,440.70	--	--	与收益相关
数字校园建设	--	--	1,000,000.00	--	13,575.83	986,424.17	与资产相关
职业技能培训示范基地建设	--	--	1,713,000.00	--	10,441.67	1,702,558.33	与资产相关
工程按时完工履约奖励	--	8,301,457.46	--	18,824.13	--	8,282,633.33	与资产相关
合计	24,901,299.93	8,301,457.46	7,130,800.00	6,055,264.83	3,057,193.18	31,221,099.38	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.34 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,946,380,317.00	--	--	--	--	--	1,946,380,317.00

5.35 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（股本溢价）	340,698,240.82	--	--	340,698,240.82
其他资本公积	5,736,321.76	149,580.54	--	5,885,902.30
合计	346,434,562.58	149,580.54	--	346,584,143.12

5 合并财务报表项目附注（续）

5.36 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	--	--	--	--	--	--	--
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	12,849,679.61	-4,207,861.72	--	--	-4,207,861.72	--	8,641,817.89
其中：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	--	--	--	--	--	--	--
可供出售金融资产公允价值变动损益	12,195,175.96	-4,135,365.35	--	--	-4,135,365.35	--	8,059,810.61
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	--	--	--	--	--	--	--
现金流量套期损益的有效部分	--	--	--	--	--	--	--
外币财务报表折算差额	654,503.65	-72,496.37	--	--	-72,496.37	--	582,007.28
三、其他综合收益合计	12,849,679.61	-4,207,861.72	--	--	-4,207,861.72	--	8,641,817.89

5 合并财务报表项目附注（续）

5.37 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	79,464,507.77	12,861,671.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	79,464,507.77	12,861,671.75
加：本期归属于公司所有者的净利润	-570,794,171.79	66,602,836.02
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-491,329,664.02	79,464,507.77

5.38 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,742,283,290.83	5,740,553,462.56	8,697,539,529.51	8,629,483,347.73
其他业务	60,191,397.86	15,342,034.89	46,379,674.31	19,094,458.55
合计	5,802,474,688.69	5,755,895,497.45	8,743,919,203.82	8,648,577,806.28

5.39 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	--	680,325.16
城建税	3,011,504.41	1,976,903.24
土地增值税	693,122.84	6,273.36
房产税	5,446,591.83	4,026,720.48
土地使用税	3,806,307.49	2,453,943.67
印花税	1,321,802.27	1,617,875.32
车船使用税	4,762,038.23	1,069,460.18
教育费附加及地方教育费附加	2,846,434.58	2,013,438.29
河道管理费	166,567.05	--
其他	6,928.31	21,704.51
合计	22,061,297.01	13,866,644.21

5.40 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,741,141.69	19,890,760.13
营销行政支出	12,465,104.92	11,292,240.92
广告费	12,074,221.55	5,138,586.94
运杂费	502,527.46	4,460,914.63
营销业务费	1,937,470.34	2,934,100.56
其他销售费用	2,841,291.85	1,537,069.05
合计	56,561,757.81	45,253,672.23

5 合并财务报表项目附注（续）

5.41 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,025,006.85	121,559,983.13
行政机构管理费	32,335,082.23	28,051,209.26
折旧与摊销	24,224,242.55	21,756,357.75
租赁费	12,157,783.38	14,394,624.87
中介机构费	21,423,461.70	17,071,480.18
税费	373,265.96	3,741,490.65
研发支出	7,734,970.54	1,527,231.67
财产保险费	2,937,284.61	2,758,122.91
其他管理费用	4,369,629.93	5,283,871.30
合计	246,580,727.75	216,144,371.72

5.42 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	229,280,014.32	218,660,336.55
减:利息收入	17,382,349.89	12,877,798.58
利息净支出	211,897,664.43	205,782,537.97
汇兑损失	1,187,540.24	3,689,439.62
减:汇兑收益	1,457,217.70	8,219,348.22
汇兑净损失	-269,677.46	-4,529,908.60
其他	6,681,879.42	6,119,596.15
借款相关费用	5,659,411.77	2,295,341.09
合计	223,969,278.16	209,667,566.61

5.43 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,330,473.62	14,966,733.16
二、存货跌价损失	34,918,666.60	22,176,783.49
三、可供出售金融资产减值损失	--	--
四、持有至到期投资减值损失	--	--
五、长期股权投资减值损失	97,660,651.01	--
六、投资性房地产减值损失	--	--
七、固定资产减值损失	--	--
八、其他流动资产减值损失	1,286,531.00	8,783,962.31
合计	142,196,322.23	45,927,478.96

5 合并财务报表项目附注（续）

5.44 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	79,632,744.10	69,520,567.22
处置长期股权投资产生的投资收益	-737,609.63	157,239,508.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	--	369,066.73
持有至到期投资在持有期间的投资收益	--	--
可供出售金融资产等取得的投资收益	74,757.27	400,385.92
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,236,275.58	5,507,114.44
委托经营性固定收益	--	80,000.00
合计	83,206,167.32	233,116,642.35

5.45 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置利得合计	4,475,615.52	1,214,694.45
1．非流动资产处置利得合计	4,475,615.52	1,214,694.45
其中： 固定资产处置利得	4,475,615.52	1,214,694.45
2．持有待售非流动资产处置利得	--	--
3．债务重组利得（处置非流动资产）	--	--
4．非货币性资产交换利得	--	--
处置损失合计（亏损以“-”号填列）	-2,555,688.01	-385,367.61
1．非流动资产处置损失合计	-2,555,688.01	-385,367.61
其中：固定资产处置损失	-2,555,688.01	-385,367.61
2．持有待售非流动资产处置损失	--	--
3．债务重组损失（处置非流动资产）	--	--
4．非货币性资产交换损失	--	--
合计	1,919,927.51	829,326.84

5.46 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2015 现代职业教育提升计划专项资金	527,376.67	--
标准化建设补贴	90,410.32	--
国家高技能人才培训基地补贴	321,102.22	--
教学设备采购补贴	160,000.00	--
企业扶持资金	60,000.00	--
数字校园建设	13,575.83	--
增值税退税收入	11,885,601.41	--
职业技能培训示范基地建设	10,441.67	--
职业教育改革发展示范校补贴	929,322.67	--
合计	13,997,830.79	--

5 合并财务报表项目附注（续）

5.47 营业外收入

5.47.1 营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	227,327.53	182,216.80	227,327.53
债务重组利得	--	--	--
接受捐赠	287,700.00	368,574.11	287,700.00
政府补助	9,571,241.40	293,549,052.30	9,571,241.40
未付款利得	816,793.78	--	816,793.78
盘盈利得	4.12	--	4.12
其他	478,128.53	270,846.33	478,128.53
合计	11,381,195.36	294,370,689.54	11,381,195.36

5.47.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
产业转型升级专项补助资金	--	40,000,000.00	与收益相关
落户奖励资金	--	20,000,000.00	与收益相关
企业扶持资金	2,760,000.00	217,146,274.69	与收益相关
工程按时完工履约奖励	18,824.13	--	与资产相关
渭南招商引资费用补贴	6,036,440.70	6,387,773.46	与收益相关
增值税退税收入	--	8,217,049.05	与收益相关
职业教育改革发展示范学校建设资金	--	1,454,031.32	与资产相关
其他	755,976.57	343,923.78	与收益相关
合计	9,571,241.40	293,549,052.30	

5.48 营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	--	--	--
公益性捐赠支出	8,591.26	135,677.15	8,591.26
非常损失	4,851.76	--	4,851.76
盘亏损失	--	--	--
非流动资产毁损报废损失	303,768.68	19,804.19	303,768.68
罚款、赔偿和违约支出	643,656.23	2,972,162.44	643,656.23
其他	23,760.87	31,950.00	23,760.87
合计	984,628.80	3,159,593.78	984,628.80

5 合并财务报表项目附注（续）

5.49 所得税费用

5.49.1 所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,936,789.86	12,435,085.38
递延所得税费用	2,659,459.17	2,176,797.34
合计	18,596,249.03	14,611,882.72

5.49.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-535,269,699.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-133,817,424.89
子公司适用不同税率的影响	-622,211.68
调整以前期间所得税的影响	1,267,502.01
非应税收入的影响	-28,778,207.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,112,879.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,280,603.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	175,654,368.50
其他	59,946.35
所得税费用	18,596,249.03

5.50 其他综合收益

详见附注：5.36。

5.51 现金流量表项目

5.51.1 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
财务费用利息收入	9,750,019.02	12,454,883.59
外部资金往来	66,733,986.52	100,657,676.15
政府补助	10,531,325.02	286,253,419.45
货币资金中存出保证金存款净减少	76,727,482.32	--
其他	615,570.70	10,143,276.60
合计	164,358,383.58	409,509,255.79

5.51.2 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
费用支出	100,100,888.06	102,765,003.70
外部资金往来	294,129,187.94	99,757,556.14
货币资金中存出保证金存款净增加	--	24,459,713.18
其他	824,146.53	3,732,769.69
合计	395,054,222.53	230,715,042.71

5 合并财务报表项目附注（续）

5.51 现金流量表项目（续）

5.51.3 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
外部企业资金拆借	350,559,992.57	168,970,334.00
购买日子公司持有的现金及现金等价物	141,930,236.14	--
合计	492,490,228.71	168,970,334.00

5.51.4 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
外部企业资金拆借	186,650,000.00	29,627,900.00

5.51.5 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
外部企业资金拆借	822,100,000.00	473,303,572.40

5.51.6 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
外部企业资金拆借	396,136,452.55	161,232,473.57
借款保证金	145,608,000.00	33,470,000.00
合计	541,744,452.55	194,702,473.57

5.51.7 2017 年度销售商品收到现金主要调整事项为应收票据背书 3,019,661,448.27 元、应收账款对冲 814,673,086.16 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.52 现金流量表补充资料

5.52.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-553,865,948.57	75,026,846.04
加：资产减值准备	142,196,322.23	45,927,478.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	238,442,713.08	176,604,371.97
无形资产摊销	4,044,694.67	4,771,576.13
长期待摊费用摊销	9,125,855.20	1,857,012.44
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）	-1,919,927.51	-991,739.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	76,441.15	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	226,560,962.69	216,603,578.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,206,167.32	-233,116,642.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,900,179.07	2,176,797.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-240,719.90	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-106,929,224.84	-282,257,868.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-275,498,485.43	-665,318,753.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,108,456.72	178,141,344.56
经营活动产生的现金流量净额	-468,421,762.20	-480,575,997.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	705,975,750.16	760,727,234.30
减：现金的期初余额	760,727,234.30	675,544,891.11
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	-54,751,484.14	85,182,343.19

5.52.2 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,300,000.00
其中：杭州江晖汽车服务有限公司	1,300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	--
其中：杭州江晖汽车服务有限公司	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--
其中：杭州江晖汽车服务有限公司	--
取得子公司支付的现金净额	1,300,000.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.52 现金流量表补充资料（续）

5.52.3 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	48,600,000.00
其中：昆山专用汽车制造厂有限公司	48,600,000.00
昆安国际贸易（上海）有限公司	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	823,891.03
其中：昆山专用汽车制造厂有限公司	823,891.03
昆安国际贸易（上海）有限公司	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
其中：昆山专用汽车制造厂有限公司	--
昆安国际贸易（上海）有限公司	--
处置子公司收到的现金净额	47,776,108.97

5.52.4 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	705,975,750.16	760,727,234.30
其中：库存现金	908,157.74	988,308.07
可随时用于支付的银行存款	701,977,156.55	758,214,329.19
可随时用于支付的其他货币资金	3,090,435.87	1,524,597.04
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	705,975,750.16	760,727,234.30
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	595,984,125.37	464,679,411.65

5 合并财务报表项目附注（续）

5.53 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	595,984,125.37	开具承兑汇票保证金、保函保证金等
存货	436,891,829.92	短期借款抵押、质押
固定资产	802,929,946.84	短期借款、长期借款抵押及融资租赁抵押
在建工程	6,146,525.96	融资租赁抵押
无形资产	44,111,125.62	短期借款抵押、质押
投资性房地产	195,605,785.93	短期借款抵押
可供出售金融资产	627,213,065.82	短期借款质押
应收账款	37,446,779.61	长期借款质押
长期股权投资	95,641,685.96	长期借款质押
其他流动资产	10,000,000.00	短期借款质押
合计	2,851,970,871.03	

5.54 外币货币性项目

5.54.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：欧元	276,640.31	7.8023	2,158,430.69
韩元	720,900.00	0.0061	4,404.70
港币	11.50	0.8330	9.58
应收账款			
其中：欧元	483.02	7.8023	3,996.84
韩元	--	--	--
港币	--	--	--

5.54.2 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
申华欧洲有限公司	德国汉堡	欧元	否

5.55 政府补助

5.55.1 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
税收返还	2,788,800.00	递延收益	--
教学设备采购补贴	1,052,722.50	递延收益	160,000.00
职业教育改革发展示范校补贴	3,616,442.71	递延收益	929,322.67
技能大师工作室补贴	250,000.00	递延收益	--
国家高技能人才培训基地补贴	3,408,570.48	递延收益	321,102.22
标准化建设补贴	8,223,793.88	递延收益	90,410.32
工程按时完工履约奖励	8,282,633.33	递延收益	18,824.13
2015 现代职业教育提升计划专项资金	909,153.98	递延收益	527,376.67
数字校园建设	986,424.17	递延收益	13,575.83
职业技能培训示范基地建设	1,702,558.33	递延收益	10,441.67

5 合并财务报表项目附注（续）

5.55 政府补助（续）

5.55.1 政府补助基本情况（续）

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
渭南招商引资费用补贴	--	递延收益	6,036,440.70
企业扶持资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
增值税退税收入	11,885,601.41	其他收益	11,885,601.41
企业扶持资金	2,760,000.00	营业外收入	2,760,000.00
其他	755,976.57	营业外收入	755,976.57
合计			23,569,072.19

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	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
上海申华晨宝汽车有限公司[注 1]	2017.12.01	393,000,000.00	100.00	股权换股权	2017.11.22	签订股权转让合同并实际取得控制权	510,161,599.79	10,789,006.18
徐州泓福汽车销售服务有限公司	2017.11.30	3.00	55.00	购买	2017.09.11	签订股权转让合同并实际取得控制权	9,446,409.07	-355,976.82
杭州江晖汽车服务有限公司	2017.12.25	1,300,000.00	100.00	购买	2017.12.27	签订股权转让合同并实际取得控制权	--	--
丽江优悦汽车租赁有限公司[注 2]	2017.02.22	--	100.00	受让	2017.02.20	签订股权转让合同并实际取得控制权	235,670.08	-1,615,710.38

注 1：2017 年 8 月 6 日，公司召开第十届董事会第六次会议，审议通过了如下重大资产重组交易方案：（1）购买资产交易：公司向葆和汽车公司购买葆和汽车公司所持有的申华晨宝公司 100%股权；（2）出售资产交易：东昌汽投公司减少公司对其认缴出资额所对应的注册资本 11,467.00 万元，从而使公司不再持有东昌汽投公司 22.10%股权；（3）差额现金补足：上述购买资产交易价格和出售资产交易价格相抵后的差额部分，由东昌汽投公司向公司以现金方式进行支付。本次重大资产重组的审计、评估基准日为 2017 年 3 月 31 日。公司本次拟购买的申华晨宝公司 100%股权交易价格、拟出售的东昌汽投公司 22.10%股权交易价格以具有证券期货从业资格的评估机构出具的评估报告确认的评估基准日市场价值为依据，并经各方协商确定。根据《申华晨宝评估报告》和《东昌汽投评估报告》，申华晨宝公司于 2017 年 3 月 31 日的股东全部权益价值评估值为 39,324.00 万元，东昌汽投公司于 2017 年 3 月 31 日的股东全部权益价值评估值为 212,554.00 万元。各方协商确定，购买资产交易价格为 39,300.00 万元、出售资产交易价格为 47,324.21 万元，本次交易的最终交易价格为 8,024.21 万元。

注 2：丽江优悦汽车租赁有限公司成立于 2016 年 1 月 7 日，注册资本人民币 500.00 万元，股东丽江宏略旅游开发有限公司认缴人民币 350.00 万元，实缴 0.00 元；云南丽江白鹿国际旅行社有限公司认缴人民币 150.00 万元，实缴 0.00 元。未实际开展经营，未发生任何交易，本期以 0.00 元的价格转让给本公司子公司华晨汽租，并于 2017 年 2 月 22 日取得古城区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91530702MA6K43R162 的《营业执照》，注册资本 500.00 万元，实收资本 0.00 元。

6 合并范围的变更（续）

6.1 非同一控制下企业合并（续）

6.1.2 合并成本及商誉

合并成本	上海申华晨宝汽车有限公司	徐州泓福汽车销售服务有限公司	杭州江晖汽车服务有限公司
现金	-80,242,100.00	3.00	1,300,000.00
非现金资产的公允价值	473,242,100.00	--	--
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	--	--	--
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	--	--	--
其他	--	--	--
合并成本合计	393,000,000.00	3.00	1,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	100,370,089.15	-1,768,026.65	552,607.39
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	292,629,910.85	1,768,029.65	747,392.61

大额商誉形成的主要原因：申华晨宝公司盈利趋势较好，整体资产的运营能力和运营潜力较强，目前企业拥有的运营网络、市场份额、服务能力、管理技术、人才团队等具有一定价值。

6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海申华晨宝汽车有限公司		徐州泓福汽车销售服务有限公司		杭州江晖汽车服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：						
货币资金	210,235,937.08	210,235,937.08	44,230.30	44,230.30	--	--
应收款项	303,168,389.17	303,168,389.17	1,009,815.61	1,009,815.61	251,712.70	251,712.70
存货	598,798,282.72	598,798,282.72	1,988,327.24	1,988,327.24	56,967.25	36,045.98
其他流动资产	8,913,058.74	8,913,058.74	--	--	38,557.71	38,557.71
长期股权投资	13,001,925.72	--	--	--	--	--
固定资产	408,599,340.29	350,499,814.58	74,512.11	74,512.11	205,369.73	205,369.73
在建工程	9,210,853.83	9,210,853.83	--	--	--	--
无形资产	160,605,356.09	102,498,247.41	--	--	--	--
商誉	1,275,653.02	1,275,653.02	--	--	--	--
长期待摊费用	36,510,665.51	42,478,743.93	--	--	--	--
递延所得税资产	14,765,960.78	14,765,960.78	--	--	--	--
负债：						
借款	959,556,388.47	959,556,388.47	--	--	--	--
应付款项	495,682,803.37	495,682,803.37	4,884,911.91	4,884,911.91	--	--
递延收益	35,504,431.16	35,504,431.16	--	--	--	--
递延所得税负债	30,810,120.42	--	--	--	--	--
净资产	243,531,679.53	151,101,318.26	-1,768,026.65	-1,768,026.65	552,607.39	531,686.12
减：少数股东权益	143,161,590.38	111,748,121.27	--	--	--	--
取得的净资产	100,370,089.15	39,353,196.99	-1,768,026.65	-1,768,026.65	552,607.39	531,686.12

6 合并范围的变更（续）

6.1 非同一控制下企业合并（续）

6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债（续）

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
申华晨宝公司可辨认资产、负债公允价值以评估基准日各项可辨认净资产公允价值为基础，考虑评估基准日至购买日之间资产的数量变动，调整该期间资产的折旧、摊销额确定。

6.1.4 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
徐州泓福汽车销售服务有限公司	--	--	--	参照新增股权交易价格确定，购买日被购买方账面净资产为负数，且无长期资产，新增股权按照名义价格交易，原持有股权按 0 确定公允价值	--

6.2 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

6.3 反向购买

本期未发生反向购买。

6.4 处置子公司

6.4.1 公司曾于 2012 年通过全资子公司上海华安投资有限公司（以下简称“华安投资”）向昆山新昌实业有限公司（以下简称“新昌实业”）收购了昆山专用汽车制造厂有限公司（以下简称“昆山专汽”）60%股权。2017 年 2 月 17 日第十届董事会第三十一次临时会议审议并通过了《关于转让昆山专汽 60%股权的关联交易议案》，同日与华晨大连签署了《关于昆山专用汽车制造厂有限公司的股权转让协议》，将华安投资持有的昆山专汽及下属全资子公司昆安国际贸易（上海）有限公司 60%股权以人民币 4,860.00 万元转让给华晨汽车投资（大连）有限公司。2017 年 3 月 24 日，工商变更已办理完毕，华安投资将不再持有昆山专汽股权。

6 合并范围的变更（续）

6.5 新设子公司

本公司通过非同一控制下企业合并的方式并购公司申华晨宝公司及其下属 15 家子公司；本公司全资子公司上海明友泓福汽车投资有限公司通过非同一控制下企业合并的方式并购公司徐州泓福汽车销售服务有限公司、杭州江晖汽车服务有限公司；本公司全资子公司华安投资投资设立公司陕西华滕商业管理有限公司、大连申华东金汽车销售服务有限公司；本公司全资子公司华晨汽租投资设立公司云南赶脚汽车租赁有限公司、西安新华晨赶脚汽车租赁有限公司、西安赶脚物流服务有限公司、无锡华晨汽车租赁有限公司，并通过非同一控制下企业合并的方式受让丽江优悦汽车租赁有限公司；本公司全资子公司上海申华风电新能源有限公司投资设立公司辽宁申华电力有限公司、内蒙古申华电力服务有限公司；本公司全资子公司上海申华汽车发展有限公司投资设立公司上海携华网络科技有限公司；本公司全资子公司上海携华网络科技有限公司投资设立公司杭州携华网络科技有限公司。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海华安投资有限公司	上海	上海	股权投资	100		设立或投资
上海申华房地产开发有限公司	上海	上海	房地产开发	100		设立或投资
上海申华黄浦物业发展公司	上海	上海	服务业	100		设立或投资
上海申华金融大厦有限公司	上海	上海	服务业		100	设立或投资
上海明友泓福汽车投资有限公司	上海	上海	股权投资、汽车销售	100		设立或投资
上海申华风电新能源有限公司	上海	上海	股权投资	100		设立或投资
上海申华金融俱乐部有限公司	上海	上海	服务业		100	设立或投资
中基教育软件有限责任公司	北京	北京	软硬件开发	55		设立或投资
上海正美亚纳米超细材料有限公司	上海	上海	超细材料生产	70		设立或投资
重庆盛吉置业发展有限公司	重庆	重庆	房地产开发		100	设立或投资
上海申华诺宇医用汽车有限公司	上海	上海	改装医用汽车		70	设立或投资
阜新联合风力发电有限公司	阜新	阜新	风力发电		51	设立或投资
阜新申华协合风力发电有限公司	阜新	阜新	风力发电		51	设立或投资
申华欧洲有限公司	德国	德国	服务业	100		设立或投资
上海申华专用汽车有限公司	上海	上海	专用汽车销售		100	设立或投资
沈阳申华汽车部件制造有限公司	沈阳	沈阳	汽车零部件制造		100	设立或投资
湖南申德实业发展有限公司	洪江	洪江	房地产	100		设立或投资
湖南申元房地产开发有限公司	洪江	洪江	房地产		100	设立或投资
湖南申德文化旅游发展有限公司	洪江	洪江	服务业		100	设立或投资
上海驰晨汽车销售服务有限公司	上海	上海	商业		100	设立或投资
陕西申华投资管理有限公司	渭南	渭南	实业投资	90	10	设立或投资

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.1 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
辽宁丰田金杯技师学院	沈阳	沈阳	职业技术教育	100		同一控制下企业合并
申华东投新能源投资有限公司	上海	上海	实业投资		51	设立或投资
重庆正腾起悦汽车销售服务有限公司	重庆	重庆	汽车销售		70	设立或投资
重庆祥风驭龙汽车销售服务有限公司	重庆	重庆	汽车销售		70	设立或投资
重庆新明致汽车销售服务有限公司	重庆	重庆	汽车销售		70	设立或投资
上海申华汽车发展有限公司	上海	上海	汽车技术开发、销售	100		设立或投资
合峰（湖南）投资咨询有限公司	长沙	长沙	咨询业务		75	非同一控制下企业合并
绵阳新华内燃机集团有限公司	绵阳	绵阳	机械制造	100		非同一控制下企业合并
上海华晨汽车租赁有限公司	上海	上海	汽车租赁	100		非同一控制下企业合并
苏州华晨汽车租赁有限公司	苏州	苏州	汽车租赁		100	设立或投资
四川明友汽车服务有限公司	成都	成都	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
四川明友汽车装饰用品有限公司	成都	成都	汽车配件		100	非同一控制下企业合并
重庆富华汽车销售有限公司	重庆	重庆	服务业		100	非同一控制下企业合并
太仆寺旗申华协合风力发电投资有限公司	太仆寺旗	太仆寺旗	新能源		51	非同一控制下企业合并
申华（开封）汽车博展中心有限公司	开封	开封	实业投资	100		设立或投资
华晨汽车租赁（石家庄）有限公司	河北	河北	汽车租赁		100	设立或投资
北京长翔新能源投资有限公司	北京	北京	实业投资		51	非同一控制下企业合并
楚雄长翔光伏发电有限公司	云南楚雄	云南楚雄	光伏发电		51	非同一控制下企业合并
云南赶脚汽车租赁有限公司	昆明	昆明	汽车租赁		100	设立或投资
西安新华晨赶脚汽车租赁有限公司	西安	西安	汽车租赁		100	设立或投资
西安赶脚物流服务有限公司	西安	西安	汽车租赁		100	设立或投资
丽江优悦汽车租赁有限公司	丽江	丽江	汽车租赁		100	非同一控制下企业合并
无锡华晨汽车租赁有限公司	无锡	无锡	汽车租赁		100	设立或投资
辽宁申华电力有限公司	沈阳	沈阳	电力销售		100	设立或投资
内蒙古申华电力服务有限公司	内蒙古	内蒙古	电力销售		100	设立或投资
上海申华晨宝汽车有限公司	上海	上海	汽车销售	100		非同一控制下企业合并
合肥宝利丰汽车销售服务有限公司	合肥	合肥	汽车销售		55	非同一控制下企业合并

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.1 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
合肥宝利丰二手车销售服务中心有限公司	合肥	合肥	汽车销售		55	非同一控制下企业合并
宣城宝利丰汽车销售服务有限公司	宣城	宣城	汽车销售		55	非同一控制下企业合并
芜湖宝利盛汽车销售服务有限公司	芜湖	芜湖	汽车销售		55	非同一控制下企业合并
蚌埠宝利丰汽车销售服务有限公司	蚌埠	蚌埠	汽车销售		55	非同一控制下企业合并
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	南京	南京	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	宜兴	宜兴	汽车销售		85	非同一控制下企业合并
宜兴宝利丰汽车服务有限公司	宜兴	宜兴	服务业		85	非同一控制下企业合并
慈溪宝利丰汽车销售服务有限公司	慈溪	慈溪	汽车销售		100	非同一控制下企业合并
东阳市宝利丰汽车销售服务有限公司	东阳	东阳	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
重庆宝盛汽车销售服务有限公司	重庆	重庆	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
宿州融申汽车销售服务有限公司	宿州	宿州	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
马鞍山新宝融汽车销售服务有限公司	马鞍山	马鞍山	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
淮北融申汽车销售服务有限公司	淮北	淮北	汽车销售		51	非同一控制下企业合并
淮北晨沃汽车销售服务有限公司	淮北	淮北	汽车销售		55	非同一控制下企业合并
陕西华腾商业管理有限公司	渭南	渭南	服务业		100	设立或投资
上海携华网络科技有限公司	上海	上海	服务业		100	设立或投资
杭州携华网络科技有限公司	杭州	杭州	服务业		100	设立或投资
大连申华东金汽车销售服务有限公司	大连	大连	汽车销售		51	设立或投资
徐州泓福汽车销售服务有限公司	徐州	徐州	汽车销售		100	设立或投资
杭州江晖汽车服务有限公司	杭州	杭州	汽车销售		100	非同一控制下企业合并

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
太仆寺旗申华协合风力发电投资有限公司	49.00	5,463,571.66	4,900,000.00	95,394,025.80
阜新申华协合风力发电有限公司	49.00	5,106,938.79	--	93,400,676.07
阜新联合风力发电有限公司	49.00	11,766,911.89	--	134,799,336.70

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太仆寺旗申华协合风力发电投资有限公司	41,241,488.05	224,016,115.48	265,257,603.53	20,575,918.23	50,000,000.00	70,575,918.23	30,658,436.76	241,623,269.65	272,281,706.41	18,905,667.36	60,000,000.00	78,905,667.36
阜新申华协合风力发电有限公司	28,276,998.63	280,080,336.47	308,357,335.10	37,743,710.47	80,000,000.00	117,743,710.47	12,634,809.84	299,606,317.67	312,241,127.51	57,049,826.95	75,000,000.00	132,049,826.95
阜新联合风力发电有限公司	53,580,976.21	318,552,817.83	372,133,794.04	27,033,106.90	70,000,000.00	97,033,106.90	22,997,416.56	339,948,129.76	362,945,546.32	33,208,965.08	78,650,000.00	111,858,965.08

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太仆寺旗申华协合风力发电投资有限公司	39,176,278.60	11,150,146.25	11,150,146.25	28,677,765.66	39,341,661.82	11,390,614.31	11,390,614.31	30,319,700.68
阜新申华协合风力发电有限公司	50,732,185.38	10,422,324.07	10,422,324.07	26,269,167.86	45,799,383.75	8,166,442.44	8,166,442.44	36,508,002.44
阜新联合风力发电有限公司	67,226,786.93	24,014,105.90	24,014,105.90	32,631,936.97	60,148,838.03	19,082,482.27	19,082,482.27	36,527,262.12

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西申华永立置业有限公司	西安	西安	房产开发		44.50	权益法
阜新华顺风力发电投资有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	风力发电		49.00	权益法
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	上海	上海	融资租赁业务	45.00		权益法

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	陕西申华永立置业有限公司	阜新华顺风力发电投资有限公司	陆金申华融资租赁（上海）有限公司	陕西申华永立置业有限公司	阜新华顺风力发电投资有限公司	陆金申华融资租赁（上海）有限公司
流动资产	847,311,530.42	59,735,176.83	544,176,670.30	996,229,090.48	37,084,357.61	284,949,231.49
非流动资产	14,870,868.41	255,649,810.15	649,990,076.43	2,991,355.59	273,288,551.14	435,878,019.59
资产合计	862,182,398.83	315,384,986.98	1,194,166,746.73	999,220,446.07	310,372,908.75	720,827,251.08
流动负债	278,042,446.60	34,713,804.10	396,188,110.49	394,655,492.69	31,590,084.60	181,253,784.58
非流动负债	--	84,000,000.00	361,215,158.24	120,000,000.00	88,000,000.00	328,083,902.93
负债合计	278,042,446.60	118,713,804.10	757,403,268.73	514,655,492.69	119,590,084.60	509,337,687.51
少数股东权益	--	--	--	--	--	--
归属于母公司所有者权益	584,139,952.23	196,671,182.88	436,763,478.00	484,564,953.38	190,782,824.15	211,489,563.57
按持股比例计算的净资产份额	282,548,494.89	96,368,879.60	196,543,565.10	234,384,067.94	93,483,583.83	95,170,303.61
调整事项	77,037,809.60	--	37,125,000.00	174,698,460.62	--	--
--商誉	--	--	--	--	--	--
--内部交易未实现利润	--	--	--	--	--	--
--其他	77,037,809.60	--	37,125,000.00	174,698,460.62	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	359,586,304.49	96,368,879.60	233,668,565.10	409,082,528.56	93,483,583.83	95,170,303.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--
营业收入	799,391,764.18	64,692,791.01	81,945,495.35	723,394,906.59	58,793,528.62	37,552,873.05
净利润	99,574,998.85	30,570,101.68	7,773,914.43	53,667,997.42	26,767,422.54	11,466,949.27
终止经营的净利润	--	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	99,574,998.85	30,570,101.68	7,773,914.43	53,667,997.42	26,767,422.54	11,466,949.27
本年度收到的来自联营企业的股利	--	12,094,054.05	--	--	--	--

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在合营安排或联营企业中的权益（续）

7.2.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	45,988,855.89	31,049,597.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-312,667.33	-4,901,908.43
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-312,667.33	-4,901,908.43
联营企业：		
投资账面价值合计	143,453,150.72	128,454,667.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	13,303,373.18	15,495,568.16
其他综合收益	--	--
综合收益总额	13,303,373.18	15,495,568.16

7.2.4 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
南通欧亚车业有限公司	-2,904,571.47	-289,976.90	-3,194,548.37
上海交运明友汽车销售服务有限公司	-4,719,327.28	-199,660.71	-4,918,987.99
苏州华禧汽车销售服务有限公司	-167,771.38	93,937.54	-73,833.84
大连晨达废旧汽车再利用有限公司	--	-153,377.96	-153,377.96
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	--	-2,499,635.63	-2,499,635.63

8 与金融工具相关的风险

8.1 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司的货币资金，以及提供给企业客户、个人客户及其关联公司均会产生信用风险。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.1 信用风险（续）

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的国有及其他银行。由于国有银行受到政府的支持，而且其他银行均为大中型银行，管理层认为存放于国有银行和其他大中型银行的现金及现金等价物及银行存款其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

此外，本公司于企业客户及个人用户方面并无重大集中性的信用风险。本公司的信用风险敞口主要表现为应收服务款项。本公司设定相关政策以限制该信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估了信用资质并设置信用额度。本公司也实施了其他管理程序确保采取后续行动收回逾期应收款项。另外，本公司会定期对应收款项的账面价值进行检查，以确保计提了足够的坏账准备。本公司无重大集中信用风险，因为风险分散于众多客户。

8.2 流动性风险

谨慎的流动性风险管理指通过不同资金渠道来维持充足的现金和资金获取能力，包括借入银行借款及发行债券。由于业务本身的多变性，本公司总部的财务部门通过维持充足的现金及现金等价物和通过保持不同的融资渠道来保持营运资金的灵活性。

本公司通过基于公司战略和经营结果的财务计划系统，预计并规划公司的未来流动性状态，以保证持续的良好的流动性。本公司按月更新年度资金预算。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,560,847,980.50	--	--	--	3,560,847,980.50
应付款项	1,971,407,616.18	--	--	--	1,971,407,616.18
一年内到期的非流动负债	507,171,648.32	--	--	--	507,171,648.32
长期借款	--	63,420,000.00	150,830,000.00	402,750,000.00	617,000,000.00
应付债券	--	--	300,000,000.00	--	300,000,000.00
长期应付款	--	129,224,472.20	26,831,589.74	--	156,056,061.94
合计	6,039,427,245.00	192,644,472.20	477,661,589.74	402,750,000.00	7,112,483,306.94

	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	3,354,270,000.00	--	--	--	3,354,270,000.00
应付款项	2,189,276,200.50	--	--	--	2,189,276,200.50
一年内到期的非流动负债	301,668,216.88	--	--	--	301,668,216.88
长期借款	--	100,650,000.00	232,000,000.00	65,000,000.00	397,650,000.00
应付债券	--	200,000,000.00	--	--	200,000,000.00
长期应付款	--	202,178,224.06	92,536,341.01	--	294,714,565.07
合计	5,845,214,417.38	502,828,224.06	324,536,341.01	65,000,000.00	6,737,578,982.45

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 市场风险

8.3.1 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务也以人民币结算。本公司管理层认为，汇率风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。

8.3.2 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务（不含一年内到期的长期借款、应付债券、长期应付款）主要为人民币计 1,026,212,728.31 元。本公司管理层关注利率的波动趋势，认为本公司所面临的利率风险是可以接受的。

8.3.3 其他价格风险

本公司持有的按成本计量的可供出售金融资产的投资在资产负债表日占可供出售金融资产期末余额的 98.72%，参见附注 5.10。因此管理层认为该投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期的自交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者、或监管代理处获得，且该等报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃。本公司持有的可供出售金融资产的市场报价为上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

9 公允价值的披露（续）

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值（续）

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）可供出售金融资产	--	--	--	--
1.债务工具投资	--	--	--	--
2.权益工具投资	8,909,342.90	--	--	8,909,342.90
3.其他	--	--	--	--
项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）可供出售金融资产	--	--	--	--
1.债务工具投资	--	--	--	--
2.权益工具投资	13,044,708.25	--	--	13,044,708.25
3.其他	--	--	--	--

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
华晨汽车集团控股有限公司	沈阳	国有资产经营管理	80,000.00	12.80	12.80
辽宁正国投资发展有限公司	沈阳	投资各类实业	20,000.00	10.14	10.14

本公司最终控制方是：华晨汽车集团控股有限公司 。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1 。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.2 。

10 关联方及关联交易（续）

10.3 本公司合营和联营企业情况（续）

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
苏州华禧汽车销售服务有限公司	联营企业
阜新华顺风力发电有限公司	联营企业
上海交运明友汽车销售服务有限公司	联营企业
上海丽途旅游服务管理有限公司	联营企业
南通欧亚车业有限公司	联营企业
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	联营企业
陕西申华永立置业有限公司	联营企业
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	联营企业
太仆寺旗联合风力发电有限公司	联营企业
武川县义合风力发电有限公司	联营企业
大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司	联营企业
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	合营企业
温州泓福汽车有限公司	合营企业
上海丽途汽车维修服务有限公司	合营企业
华晨申华物流（上海）有限公司	合营企业
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	合营企业
大连晨达废旧汽车再利用有限公司	合营企业
上海彤福汽车配件销售有限公司	已处置
重庆华晨明友汽车销售服务有限公司	已注销

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华晨雷诺金杯汽车有限公司	同一控制人
华晨国际汽贸（大连）有限公司	同一控制人
华晨宝马汽车有限公司	同一控制人
昆山专用汽车制造厂有限公司	同一控制人
沈阳华晨专用车有限公司	同一控制人
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	同一控制人
华颂汽车租赁（大连）有限公司	同一控制人
华晨客车（大连）有限公司	同一控制人
华晨专用车装备科技（大连）有限公司	同一控制人
华晨汽车物流（辽宁）有限公司	同一控制人
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	同一控制人
绵阳华瑞汽车有限公司	同一控制人
沈阳金杯车辆制造有限公司	同一控制人
华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	同一控制人
乐山明友汽车销售服务有限公司	关键管理人员
华晨东亚汽车金融有限公司	关键管理人员
赵昕	关键管理人员
马鞍山皖投融富投资管理有限责任公司	关键管理人员

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司	关键管理人员参股公司
安徽风之星物资贸易有限公司	关键管理人员参股公司
安徽融富投资管理有限公司	关键管理人员控股公司
合肥望京科技有限公司	关键管理人员参股公司
蚌埠星辉汽车销售服务有限公司	关键管理人员控股公司
马鞍山之星汽车销售服务有限公司	关键管理人员控股公司
刘超	子公司董事
东阳市友成投资有限公司	子公司股东
重庆宝渝汽车销售服务有限公司	子公司股东
安徽泓合投资有限公司	子公司股东
浙江伟成塑胶有限公司	子公司股东关键管理人员
中裕达投资（北京）有限公司	子公司股东
安徽皖投融富置业有限责任公司	子公司股东控股公司
蚌埠市宝利丰投资管理有限公司	子公司股东控股公司
上海东昌汽车投资有限公司	子公司前实际控制人
上海葆和汽车投资有限公司	子公司前股东
徐州泓福汽车销售服务有限公司	期末已纳入合并内
成都通瑞置业有限公司	已转让

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华晨汽车集团控股有限公司	采购及接受劳务	2,436,286,964.72	4,973,735,752.33
华晨雷诺金杯汽车有限公司	采购及接受劳务	1,851,743,912.65	3,014,347,176.88
华晨国际汽贸（大连）有限公司	采购及接受劳务	250,213,808.32	--
华晨宝马汽车有限公司	采购及接受劳务	230,201,943.58	--
昆山专用汽车制造厂有限公司	采购及接受劳务	206,381,909.57	--
华颂汽车租赁（大连）有限公司	采购及接受劳务	9,715,200.00	--
沈阳华晨专用车有限公司	采购及接受劳务	6,258,931.63	4,380,500.84
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	采购及接受劳务	5,448,974.36	--
苏州华禧汽车销售服务有限公司	采购及接受劳务	831,052.14	239,059.83
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	采购及接受劳务	179,306.83	--
沈阳金杯车辆制造有限公司	采购及接受劳务	--	157,102,393.16
上海彤福汽车配件销售有限公司	采购及接受劳务	--	2,226,415.13
绵阳华瑞汽车有限公司	采购及接受劳务	--	49,675.47
上海丽途汽车维修服务有限公司	采购及接受劳务	--	9,230.77
重庆华晨明友汽车销售服务有限公司	采购及接受劳务	--	1,029.91

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（续）

10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华晨国际汽贸（大连）有限公司	销售及提供劳务	799,121,821.53	--
华颂汽车租赁（大连）有限公司	销售及提供劳务	584,564,102.44	--
华晨客车（大连）有限公司	销售及提供劳务	308,089,743.71	--
华晨专用车装备科技（大连）有限公司	销售及提供劳务	100,940,170.92	--
苏州华禧汽车销售服务有限公司	销售及提供劳务	42,759,041.88	58,462,242.58
徐州泓福汽车销售服务有限公司	销售及提供劳务	14,848,134.33	37,412,701.69
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	销售及提供劳务	13,851,826.95	54,396,294.14
昆山专用汽车制造厂有限公司	销售及提供劳务	10,829,343.50	--
华晨雷诺金杯汽车有限公司	销售及提供劳务	4,975,748.55	2,456,285.94
华晨宝马汽车有限公司	销售及提供劳务	4,888,844.19	--
乐山明友汽车销售服务有限公司	销售及提供劳务	3,432,817.86	15,399,821.42
温州泓福汽车有限公司	销售及提供劳务	2,156,923.11	5,056,837.61
华晨汽车集团控股有限公司	销售及提供劳务	1,615,232.75	2,439,552.19
沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	销售及提供劳务	1,062,991.46	--
上海交运明友汽车销售服务有限公司	销售及提供劳务	61,794.87	8,779,059.86
重庆宝渝汽车销售服务有限公司	销售及提供劳务	56,119.61	--
上海丽途旅游服务管理有限公司	销售及提供劳务	34,482.16	208,645.55
南通欧亚车业有限公司	销售及提供劳务	13,418.80	10,011,432.50
华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	销售及提供劳务	--	157,352,478.67
沈阳华晨专用车有限公司	销售及提供劳务	--	2,991,452.99
沈阳金杯车辆制造有限公司	销售及提供劳务	--	170,769.23
上海彤福汽车配件销售有限公司	销售及提供劳务	--	167,995.85

10.5.2 关联租赁情况

10.5.2.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司	房屋租赁费	4,571,428.56	--
阜新华顺风力发电有限公司	设备租赁费	1,158,974.36	--

10.5.2.2 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海东昌汽车投资有限公司	房屋租赁费	633,630.00	--
安徽泓合投资有限公司	土地租赁费	2,247,790.47	--
安徽泓合投资有限公司	房屋租赁费	2,462,868.40	--
安徽皖投融富置业有限责任公司	土地及房屋租赁费	1,196,428.57	--
马鞍山皖投融富投资管理有限责任公司	土地及房屋租赁费	678,571.42	--
蚌埠市宝利丰投资管理有限公司	土地及房屋租赁费	2,383,333.42	--

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.3 关联担保情况

10.5.3.1 本公司作为担保方

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
上海华晨汽租租赁有限公司	324,335,573.32	2015.12.29	2020.07.27	否
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	252,320,000.00	2016.09.29	2020.06.13	否
太仆寺旗联合风力发电有限公司	195,500,000.00	2016.02.29	2025.11.17	否
湖南申德实业发展有限公司	184,000,000.00	2013.06.21	2023.12.09	否
上海东昌汽车投资有限公司	172,380,000.00	2016.01.19	2018.01.18	否
武川县义合风力发电有限公司	171,145,300.00	2011.01.28	2023.01.28	否
合肥宝利丰汽车销售服务有限公司	170,770,000.00	2017.01.09	2018.12.07	否
陕西申华投资管理有限公司	170,000,000.00	2017.03.17	2024.03.17	否
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	140,000,000.00	2017.04.28	2018.10.11	否
阜新申华协合风力发电有限公司	100,000,000.00	2009.01.23	2020.01.22	否
上海申华晨宝汽车有限公司	100,000,000.00	2017.08.03	2018.02.17	否
东阳宝利丰汽车销售服务有限公司	90,628,191.00	2017.04.25	2018.09.20	否
楚雄长翔光伏发电有限公司	90,000,000.00	2017.04.01	2031.03.31	否
阜新联合风力发电有限公司	90,000,000.00	2009.01.21	2020.01.20	否
南京宝利丰汽车销售服务有限公司	82,466,035.00	2017.02.17	2018.08.23	否
慈溪宝利丰汽车销售服务有限公司	78,459,008.40	2017.03.27	2018.08.23	否
宜兴宝利丰汽车销售服务有限公司	68,395,992.00	2017.08.23	2018.10.19	否
芜湖宝利盛汽车销售服务有限公司	60,317,900.00	2017.06.22	2018.09.28	否
太仆寺旗申华协合风力发电投资有限公司	60,000,000.00	2008.03.28	2023.03.27	否
上海申华专用汽车有限公司	46,600,000.00	2017.06.09	2018.06.09	否
蚌埠宝利丰汽车销售服务有限公司	41,183,400.00	2017.07.28	2018.08.23	否
宣城宝利丰汽车销售服务有限公司	12,339,900.00	2017.08.30	2018.08.30	否
合肥宝利丰二手车销售服务有限公司	15,000,000.00	2017.03.03	2018.09.11	否
马鞍山新宝融汽车销售服务有限公司	13,787,836.00	2017.05.17	2018.06.21	否
淮北晨沃汽车销售服务有限公司	2,112,596.00	2017.11.30	2018.11.30	否
上海丽途汽车维修服务有限公司	947,244.90	2017.09.01	2018.02.25	否

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.3 关联担保情况（续）

10.5.3.2 本公司作为被担保方

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
上海申华风电新能源有限公司	384,992,000.00	2017.03.03	2018.11.28	否
上海葆和汽车投资有限公司	38,000,000.00	2017.03.03	2018.06.04	否
刘超	33,169,132.00	2017.10.01	2018.03.03	否
安徽融富投资管理有限公司	7,366,073.00	2017.05.09	2018.05.31	否
赵昕	6,554,409.83	2017.11.24	2018.02.14	否

10.5.4 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华晨汽车集团控股有限公司	435,500,000.00	2017.07.21	2018.07.20	
陕西申华永立置业有限公司	160,000,000.00	2017.03.21	2017.12.31	
大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司	104,900,000.00	2017.08.04	2020.08.03	
马鞍山之星汽车销售服务有限公司	53,000,000.00	2015.12.12	2018.02.16	
蚌埠星辉汽车销售服务有限公司	27,000,000.00	2015.12.24	2017.12.31	
太仆寺旗联合风力发电有限公司	14,000,000.00	2017.01.01	2017.12.31	
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	11,000,000.00	2016.09.30	2017.12.31	
赵昕	1,200,000.00	2015.12.15	2018.03.19	
拆出				
云南风帆明友汽车销售服务有限公司	19,000,000.00	2016.09.14	2017.12.08	
赵昕	10,900,000.00	2011.01.17	--	
陕西申华永立置业有限公司	10,000,000.00	2012.12.24	2016.09.29	
上海丽途汽车维修服务有限公司	4,350,000.00	2017.11.16	2018.02.03	
南通欧亚车业有限公司	4,000,000.00	2014.01.01	2015.06.30	
苏州华禧汽车销售服务有限公司	3,100,000.00	2014.01.01	2015.06.30	
东阳市友成投资有限公司	3,000,000.00	2015.01.15	2016.12.31	
大连晨达废旧汽车再利用有限公司	1,300,000.00	2017.10.20	2018.10.19	

10.5.5 关联方融资租赁

本公司全资子公司华晨汽租与公司参股企业陆金申华融资租赁（上海）有限公司（简称“陆金申华”）开展合作，华晨汽租将其持有的中华、别克、奔驰、金杯、华颂、尊驰等品牌汽车 5,009.00 台以售后回租的方式进行融资租赁，总金额为 51,927.00 万元，期限三年。根据双方签订的《融资租赁合同》规定，起租期限以《租赁物交付与验收证明书》记载的验收日期为准，年利率 3.39%-5.50%，按季度支付租金。租赁期内，租赁物所有权归陆金申华所有，租赁期满华晨汽租履行完毕租赁合同项下全部义务未有任何违约的前提下享有租赁物的留购权。本公司为上述交易提供信用保证。

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.6 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,620,400.00	5,198,100.00

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	上海丽途汽车维修服务有限公司	500,000.00	--	--	--
应收票据	华晨雷诺金杯汽车有限公司	--	--	230,000.00	--
应收票据	温州泓福汽车销售有限公司	--	--	147,250.00	--
应收利息	上海申华晨宝汽车有限公司	--	--	6,910,731.75	--
应收股利	上海葆和汽车投资有限公司	--	--	10,996,365.78	--
应收账款	昆山专用汽车制造厂有限公司	69,431,135.68	484,250.25	--	--
应收账款	华颂汽车租赁（大连）有限公司	57,127,800.00	285,639.00	--	--
应收账款	华晨国际汽贸（大连）有限公司	55,650,893.29	278,254.47	7,645,340.36	38,226.70
应收账款	华晨宝马汽车有限公司	9,972,099.67	49,860.50	--	--
应收账款	乐山明友汽车销售服务有限公司	3,819,478.30	815,454.60	3,111,855.95	15,559.28
应收账款	华晨雷诺金杯汽车有限公司	2,352,522.92	539,049.24	1,570,136.73	507,534.43
应收账款	华晨汽车物流（辽宁）有限公司	1,666,400.00	8,332.00	--	--
应收账款	云南风帆明友汽车销售服务有限公司	1,473,574.28	7,367.87	9,946,355.38	49,731.78
应收账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	1,191,019.96	595,509.98	1,191,019.96	595,509.98
应收账款	苏州华禧汽车销售服务有限公司	900,000.00	45,000.00	8,484,017.82	46,920.09
应收账款	华晨客车（大连）有限公司	685,000.00	3,425.00	--	--
应收账款	华晨专用车装备科技(大连）有限公司	500,900.00	2,504.50	900.00	9.00
应收账款	华晨东亚汽车金融有限公司	207,550.00	1,037.75	--	--
应收账款	南通欧亚车业有限公司	168,600.69	83,557.85	167,100.69	50,130.21
应收账款	华晨汽车集团控股有限公司	83,622.95	418.11	144,628.00	723.14
应收账款	徐州泓福汽车销售服务有限公司	--	--	6,120,995.34	43,626.93
应收账款	重庆华晨明友汽车销售服务有限公司	--	--	1,296,901.05	12,969.01

10 关联方及关联交易（续）

10.6 关联方应收应付款项（续）

10.6.1 应收项目（续）

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华晨汽车（铁岭）专用车有限公司	--	--	292,600.00	1,463.00
应收账款	陕西申华永立置业有限公司	--	--	213,900.00	2,139.00
预付款项	大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司	122,605,400.00	--	--	--
预付款项	华晨宝马汽车有限公司	78,796,829.75	--	--	--
预付款项	华晨雷诺金杯汽车有限公司	18,979,892.20	21,500.00	7,529,698.25	21,500.00
预付款项	华晨汽车集团控股有限公司	10,685,608.34	--	12,363,158.61	--
预付款项	昆山专用汽车制造厂有限公司	8,082,500.00	--	--	--
预付款项	安徽泓合投资有限公司	1,545,698.90	--	--	--
预付款项	马鞍山皖投融富投资管理有限责任公司	785,714.29	--	--	--
预付款项	上海交运明友汽车销售服务有限公司	358,951.28	--	367,800.00	--
预付款项	绵阳华瑞汽车有限公司	134,876.59	--	134,876.59	--
预付款项	沈阳华晨金杯汽车销售有限公司	60,014.00	--	--	--
预付款项	沈阳华晨专用车有限公司	1,017.09	--	238,600.00	--
其他应收款	大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司[注]	190,000,000.00	950,000.00	--	--
其他应收款	云南风帆明友汽车销售服务有限公司	21,726,395.16	194,094.58	16,444,840.00	82,629.00
其他应收款	陆金申华融资租赁（上海）有限公司	12,363,500.00	123,635.00	12,363,500.00	61,817.50
其他应收款	赵昕	10,900,000.00	3,210,000.00	--	--
其他应收款	陕西申华永立置业有限公司	10,572,305.68	532,653.65	19,794,649.36	529,792.12
其他应收款	安徽融富投资管理有限公司	6,769,408.26	2,030,822.48	--	--
其他应收款	南通欧亚车业有限公司	5,354,321.93	5,138,112.49	4,872,521.93	1,094,490.55
其他应收款	上海丽途汽车维修服务有限公司	4,599,345.17	23,401.67	--	--
其他应收款	苏州华禧汽车销售服务有限公司	3,840,254.68	1,491,192.37	4,157,247.68	853,135.17
其他应收款	东阳市友成投资有限公司	3,470,666.67	154,706.67	--	--

10 关联方及关联交易（续）

10.6 关联方应收应付款项（续）

10.6.1 应收项目（续）

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽风之星物资贸易有限公司	3,432,649.83	17,163.25	--	--
其他应收款	合肥望京科技有限公司	2,250,797.32	11,253.99	--	--
其他应收款	宿州皖投融富投资管理有限责任公司	1,746,311.38	8,731.56	--	--
其他应收款	大连晨达废旧汽车再利用有限公司	1,320,878.00	6,604.39	--	--
其他应收款	昆山专用汽车制造厂有限公司	1,156,739.44	5,783.70	--	--
其他应收款	华晨东亚汽车金融有限公司	1,051,100.00	5,255.50	--	--
其他应收款	安徽皖投融富置业有限责任公司	750,000.00	3,750.00	--	--
其他应收款	浙江伟成塑胶有限公司	679,565.82	6,460.23	--	--
其他应收款	安徽鹏龙融富汽车销售服务有限公司	666,666.66	3,333.33	--	--
其他应收款	蚌埠市宝利丰投资管理有限公司	650,000.00	3,250.00	--	--
其他应收款	华晨申华物流（上海）有限公司	102,000.00	542.64	--	--
其他应收款	阜新华顺风力发电有限公司	68,591.30	342.96	--	--
其他应收款	成都通瑞置业有限公司	--	--	327,427,310 .00	2,877,400.00

注释详见 5.7.5。

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	华晨宝马汽车有限公司	19,641,948.00	--
应付票据	华晨雷诺金杯汽车有限公司	18,500,000.00	28,000,000.00
应付票据	昆山专用汽车制造厂有限公司	5,400,000.00	--
应付票据	华晨汽车集团控股有限公司	--	20,227,000.00
应付股利	中裕达投资（北京）有限公司	316,100.40	--
应付账款	华晨雷诺金杯汽车有限公司	341,202,950.51	384,727,916.51
应付账款	华晨汽车集团控股有限公司	149,813,791.09	889,636,644.31
应付账款	华晨国际汽贸（大连）有限公司	51,627,271.80	--
应付账款	昆山专用汽车制造厂有限公司	22,827,484.08	--
应付账款	沈阳兴远东汽车零部件有限公司	9,720,000.00	9,720,000.00
应付账款	华颂汽车租赁（大连）有限公司	8,095,725.68	--
应付账款	华晨宝马汽车有限公司	6,530,150.44	--
应付账款	华晨东亚汽车金融有限公司	2,036,500.00	--

10 关联方及关联交易（续）

10.6 关联方应收应付款项（续）

10.6.2 应付项目（续）

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南风帆明友汽车销售服务有限公司	81,689.00	--
应付账款	徐州泓福汽车销售服务有限公司	--	156,600.00
应付账款	华晨专用车装备科技（大连）有限公司	--	43,650.00
预收款项	昆山专用汽车制造厂有限公司	31,306,427.94	--
预收款项	苏州华禧汽车销售服务有限公司	436,582.87	--
预收款项	云南风帆明友汽车销售服务有限公司	226,704.38	320,214.58
预收款项	上海交运明友汽车销售服务有限公司	142,700.01	162,700.01
预收款项	南通欧亚车业有限公司	110,309.01	124,509.01
预收款项	乐山明友汽车销售服务有限公司	75,185.61	--
预收款项	华晨国际汽贸（大连）有限公司	55,568.00	3,419,098.00
其他应付款	华晨汽车集团控股有限公司	465,078,020.22	78,265,592.45
其他应付款	陕西申华永立置业有限公司	160,149,969.95	66,838.23
其他应付款	大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司	104,900,000.00	--
其他应付款	马鞍山之星汽车销售服务有限公司	53,257,546.40	--
其他应付款	蚌埠星辉汽车销售服务有限公司	27,382,432.50	--
其他应付款	太仆寺旗联合风力发电有限公司	15,006,541.66	14,389,083.33
其他应付款	辽宁申华商品交易中心有限责任公司	11,000,000.00	11,000,000.00
其他应付款	安徽泓合投资有限公司	5,847,524.00	--
其他应付款	上海东昌汽车投资有限公司	1,505,292.36	--
其他应付款	赵昕	1,200,000.00	--
其他应付款	华晨宝马汽车有限公司	226,063.34	--
其他应付款	乐山明友汽车销售服务有限公司	150,000.00	--
其他应付款	上海申华晨宝汽车有限公司	--	8,120,309.16
其他应付款	重庆华晨明友汽车销售服务有限公司	--	1,526,100.60
一年内到期的非流动负债	陆金申华融资租赁（上海）有限公司	200,528,913.32	167,616,913.32
长期应付款	陆金申华融资租赁（上海）有限公司	93,055,632.95	185,636,932.52

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

无。

11.2 或有事项

11.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项

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
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	252,320,000.00	2016.09.29	2020.06.13	否
太仆寺旗联合风力发电有限公司	195,500,000.00	2016.02.29	2025.11.17	否
上海东昌汽车投资有限公司	172,380,000.00	2016.01.19	2018.01.18	否
武川县义合风力发电有限公司	171,145,300.00	2011.01.28	2023.01.28	否
沈阳华宝汽车销售服务有限公司	140,000,000.00	2017.04.28	2018.10.11	否
上海丽途汽车维修服务有限公司	947,244.90	2017.09.01	2018.02.25	否

此处担保起始日及担保到期日为对应借款的最早起始日及最晚到期日。

12 资产负债表日后事项

12.1 利润分配情况

拟分配的利润或股利 0.00 元

经审议批准宣告发放的利润或股利 0.00 元

12.2 其他资产负债表日后事项说明

12.2.1 经公司 2018 年 1 月 15 日第十届董事会第四十三次临时会议通过，公司拟将全资子公司华安投资持有的大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司（以下简称“华晨东金”）20%股权协议转让给华晨汽车集团控股有限公司（以下简称“华晨集团”），转让价格以评估价（华晨东金 20%股权对应评估值为 925.05 万元）为基础，双方协商确定为人民币 1000.00 万元。同时，公司拟将华安投资持有的大连晨达废旧汽车再利用有限公司（以下简称“晨达公司”）50%股权协议转让给华晨集团，转让价格以评估价为基准（晨达公司 50%股权对应评估价为 130.32 万元），双方协商确定为人民币 140.00 万元。转让完成后，华安投资将不再持有华晨东金股权和晨达公司股权。同日，华安投资与华晨集团签署了《华晨东金股权转让协议》和《晨达公司股权转让协议》。

12.2.2 2018 年 2 月 12 日第十届董事会第四十四次临时会议审议并通过了《关于清算并关闭三家子公司的议案》，同意公司对子公司申华欧洲有限公司、重庆正腾起悦汽车销售服务有限公司及重庆祥风驭龙汽车销售服务有限公司进行债务豁免、清算并关闭，同时，董事会授权公司管理层具体实施。

12 资产负债表日后事项（续）

12.2 其他资产负债表日后事项说明（续）

12.2.3 经公司 2018 年 3 月 30 日第十届董事会第四十五次临时会议通过，本公司全资子公司上海申华专用汽车有限公司拟与南京环绿新能源车辆有限公司及渭南经开产业投资有限责任公司在陕西渭南经济技术开发区合资设立申华环绿（陕西）新能源汽车有限公司（暂定名，具体以最终注册名称为准），该公司注册资本 3,000.00 万元。其中，上海申华专用汽车有限公司出资 1,050.00 万元，占比 35%；南京环绿新能源车辆有限公司出资 1,350.00 万元，占比 45%；渭南经开产业投资有限责任公司出资 600.00 万元，占比 20%，三方均以现金出资。

12.2.4 2018 年 3 月 30 日，公司第十届董事会第四十五次临时会议审议并通过了《关于公司向英大保险资产申请不超过 5 亿元融资本金的议案》，同意公司与英大保险资产管理有限公司合作设立英大—申华汽博园不动产债权投资计划（暂定名，具体以最终注册名称为准），为此申请债权投资计划融资本金不超过人民币 5 亿元（含 5 亿元），期限不超过 5 年（含五年），本公司的实际控制人华晨集团为本次融资计划提供本息全额无条件不可撤销连带责任保证。

12.2.5 本公司子公司陕西申华投资成立于 2013 年 10 月，注册资金人民币 1 亿元，其中本公司出资占比 90%，本公司全资子公司华安投资出资占比 10%。经公司 2018 年 3 月 30 日第十届董事会第四十五次临时会议通过，公司及华安投资拟按现有出资比例分别对陕西申华投资进行合计 2 亿元人民币的现金增资，其中公司增资 1.8 亿元，华安投资增资 0.2 亿元。增资完成后，陕西申华投资注册资金将从现有的 1 亿元增加至 3 亿元，双方持股比例不变。

12.2.6 本公司全资子公司申华（开封）汽车博展中心有限公司拟参与竞拍开封市 2018-5 号宗地国有建设用地使用权，该地块为商业用地，位于河南省开封市顺河回族区汴东产业集聚区 BD06-03 街坊内。经公司 2018 年 4 月 4 日第十届董事会第四十六次临时会议，审议并全票通过了上述竞拍事项。同时，董事会同意授权公司管理层具体实施参与土地竞拍相关的工作，包括但不限于提交竞买申请、缴纳履约保证金、签订土地出让合同、支付土地出让金等具体工作。2018 年 4 月 4 日，申华（开封）汽车博展中心有限公司以总额 23,399.9591 万元的价格竞得上述地块。4 月 9 日，公司收到签署盖章的《成交确认书》及《土地出让合同》。

12.2.7 公司曾于 2016 年 7 月 7 日与上海易城工程顾问股份有限公司（以下简称“易城股份”）签署了《申华金融大厦合作改造合作运营合同》（以下简称“《主合同》”），双方拟对公司下属产业申华金融大厦进行合作改造合作运营。《主合同》实施过程中，公司与易城股份及其控股股东上海易城企业发展有限公司（以下简称“易城发展”）就改造及运营事项进行了多次协商，并陆续签署《补充协议》等文件。因易城股份及易城发展屡次违反《主合同》及《补充协议》约定，改造几无进展，竣工日期一再拖延，保底收益拖欠数额巨大。2017 年 12 月 23 日，公司正式向易城股份及易城发展发出《解除合同通知》。2018 年 2 月 5 日，公司将易城股份及易城发展作为被告，向上海市黄浦区人民法院（简称“黄浦法院”）递交了《民事起诉状》及《财产保全申请书》。2018 年 4 月 10 日，公司收到黄浦法院出具的《民事裁定书》及《财产保全告知书》（（2018）沪 0101 民初 4264 号），黄浦法院已查封（冻结）易城发展在招商银行股份有限公司上海分行的账号 121921264410301，保全金额为 209,709.69 元，保全期限为 2018 年 3 月 19 日至 2019 年 3 月 18 日。

13 其他重要事项

13.1 重大的非股权投资

经公司 2017 年 7 月 21 日第十届董事会第三十六次临时会议通过，本公司全资子公司陕西申华投资参与竞拍渭南市经开区 I-01-05C、I-01-05D 号地块，两幅地块均为商业用地，位于陕西省渭南市经开区兴业路以西。公司参拍的 I-01-05C 号地块计划用于建设 4S 店及北部配套商业，I-01-05D 号地块计划用于建设车管所项目。同日，陕西申华投资以总额 10,465.00 万元的价格竞得上述两幅地块，其中 I-01-05C 号地块成交价 5,100.00 万元，I-01-05D 号地块成交价 5,365.00 万元（地块单价均为 41 万元/亩）。

13.2 新设子公司

经公司 2017 年 7 月 3 日第十届董事会第三十三次临时会议通过，本公司全资子公司华安投资拟与东达集团有限公司（简称“东达集团”）及其下属大连东达环境工程有限公司（简称“东达环境”）合资设立大连申华东金汽车销售服务有限公司（简称“申华东金”），该公司注册资本 5,000.00 万元。其中，华安投资出资 2,550.00 万元，占比 51%；东达环境出资 1,450.00 万元，占比 29%；东达集团出资 1,000.00 万元，占比 20%，三方均以现金出资。经 2017 年 7 月 31 日第十届董事会第三十七次临时会议通过，华安投资与东达集团、东达环境对申华东金进行同比增资，增资金额合计 15,000.00 万元。其中华安投资增资 7,650.00 万元，东达环境增资 4,350.00 万元，东达集团增资 3,000.00 万元，三方均以现金方式出资。增资完成后，申华东金注册资本将由 5,000.00 万元增加至 2 亿元，华安投资、东达环境、东达集团分别持有申华东金 51%、29%、20%股权，持股比例不变。经公司 2017 年 12 月 29 日第十届董事会第四十二次临时会议通过，拟按各股东出资比例对申华东金减资 1.9 亿元，减资完成后，申华东金注册资本将由现在的 2 亿元减少至 1,000.00 万元，各方股东持股比例不变。大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司与申华东金股东相同，持股比例不同，应收大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司的 1.9 亿元（参见 5.7.5）将通过对申华东金减资予以收回，截止报告日，工商登记变更已经完成，已与大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司结清此款项。

13.3 增资参股公司

经公司 2017 年 7 月 13 日第十届董事会第三十五次临时会议通过，公司与 Sun Hung Kai Venture Capital（简称“SHK Venture Capital”）、北京云企互联投资有限公司（简称“北京云企”）对陆金申华融资租赁（上海）有限公司（简称“陆金申华”）进行同比增资，增资金额合计 3 亿元，其中公司以人民币现金方式增资 13,500.00 万元，SHK Venture Capital 以跨境人民币现汇方式增资 12,000.00 万元，北京云企以人民币现金方式增资 4,500.00 万元。增资完成后，陆金申华注册资本由 2 亿元增加至 5 亿元，三方股东保持原有持股比例，分别占陆金申华注册资本 45%、40%及 15%。

13.4 分部信息

13.4.1 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为汽车板块、新能源板块、房产板块和其他。这些报告分部中主要以主营业务为基础确定的。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

13 其他重要事项（续）

13.4 分部信息（续）

13.4.2 报告分部的财务信息

项目	主营业务收入 本年发生数	主营业务成本 本年发生数	总资产 本年期末余额	总负债 本年期末余额
汽车板块	5,506,232,566.43	5,597,580,583.40	5,654,106,220.91	4,455,159,565.93
新能源板块	171,696,002.80	96,801,914.34	1,845,760,998.21	446,690,363.36
房产板块	42,999,007.01	41,502,290.24	1,082,923,711.47	752,361,676.91
其他	23,044,670.33	4,668,674.58	6,622,832,634.92	4,945,677,976.61
分部间抵消	1,688,955.74	--	5,265,843,982.84	3,056,956,004.85
合计	5,742,283,290.83	5,740,553,462.56	9,939,779,582.67	7,542,933,577.96

项目	主营业务收入 上年发生数	主营业务成本 上年发生数	总资产 上年期末余额	总负债 上年期末余额
汽车板块	8,511,765,396.52	8,534,829,519.25	4,732,224,873.20	3,519,266,095.76
新能源板块	148,517,193.58	81,518,514.11	1,801,630,450.14	468,575,466.71
房产板块	12,396,945.76	8,744,102.97	1,523,050,180.23	1,113,041,081.06
其他	25,762,443.80	4,391,211.40	6,061,439,150.89	4,169,629,489.22
分部间抵消	902,450.15	--	4,467,180,317.38	2,358,545,426.05
合计	8,697,539,529.51	8,629,483,347.73	9,651,164,337.08	6,911,966,706.70

14 公司财务报表项目附注

14.1 应收账款

14.1.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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	148,836,987.01	98.31	938,746.95	0.63	147,898,240.06	593,513,963.76	99.57	3,087,171.81	0.52	590,426,791.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,550,977.06	1.69	2,550,977.06	100.00	--	2,550,977.06	0.43	2,550,977.06	100.00	--
合计	151,387,964.07	100.00	3,489,724.01		147,898,240.06	596,064,940.82	100.00	5,638,148.87		590,426,791.95

14 公司财务报表项目附注（续）

14.1 应收账款（续）

14.1.1 应收账款分类披露（续）：

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	2,550,977.06	2,550,977.06	100.00	预计无法收回

组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内组合	112,069,714.98	--	--

确定该组合依据的说明：按债务单位的信用风险特征划分，主要为合并范围内的应收款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,729,981.47	168,649.91	0.50
1 至 2 年	116,000.00	1,160.00	1.00
2 至 3 年	--	--	5.00
3 至 4 年	1,729,270.60	172,927.06	10.00
4 至 5 年	--	--	30.00
5 年以上	1,192,019.96	596,009.98	50.00
合计	36,767,272.03	938,746.95	

确定该组合依据的说明：除其他方法计提坏账准备及单项计提坏账准备的应收账款之外的应收账款。

14.1.2 本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,148,424.86 元。

14.1.3 本期无实际核销的应收账款情况。

14.1.4 本期应收账款前五名的期末余额合计 131,619,728.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.94%；坏账准备期末余额合计 104,532.18 元。

14.1.5 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

14.1.6 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

14 公司财务报表项目附注（续）

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,049,125.00	0.32	5,049,125.00	100.00	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,596,921,075.39	99.67	2,538,299.88	0.16	1,594,382,775.51	1,372,588,054.42	99.99	3,225,666.31	0.24	1,369,362,388.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	53,224.45	0.01	53,224.45	100.00	--	53,224.45	0.01	53,224.45	100.00	--
合计	1,602,023,424.84	100.00	7,640,649.33		1,594,382,775.51	1,372,641,278.87	100.00	3,278,890.76		1,369,362,388.11

14 公司财务报表项目附注（续）

14.2 其他应收款（续）

14.2.1 其他应收款分类披露（续）：

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南通欧亚车业有限公司	5,049,125.00	5,049,125.00	100.00	预计无法收回

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他	53,224.45	53,224.45	100.00	预计无法收回

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内组合	1,555,720,377.88	--	--
对关联公司的股东项目借款	10,000,000.00	528,283.42	5.28
合计	1,565,720,377.88	528,283.42	

确定该组合依据的说明：

合并范围内组合：按债务单位的信用风险特征划分，主要为合并范围内的应收款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。

对关联公司的股东项目借款：将对关联方项目的股东借款划分至该组合，该组合款项将随着项目实施完成，款项将逐步得以回笼，发生坏账损失的可能性较小。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,587,741.21	52,938.71	0.50
1 至 2 年	16,388,880.00	163,888.80	1.00
2 至 3 年	421,576.00	21,078.80	5.00
3 至 4 年	99,550.00	9,955.00	10.00
4 至 5 年	446,600.00	133,980.00	30.00
5 年以上	3,256,350.30	1,628,175.15	50.00
合计	31,200,697.51	2,010,016.46	

确定该组合依据的说明：除其他方法计提坏账准备及单项计提坏账准备的其他应收款之外的其他应收款。

14 公司财务报表项目附注（续）

14.2 其他应收款（续）

14.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,361,758.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

14.2.3 本期无实际核销的其他应收款情况。

14.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内款项	1,555,720,377.88	1,326,387,136.31
借款	44,373,768.17	44,500,611.88
往来款、代垫款	1,440,054.34	854,436.23
保证金、押金	--	805,870.00
员工暂借款	489,224.45	93,224.45
合计	1,602,023,424.84	1,372,641,278.87

14.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海华晨汽车租赁有限公司	合并范围内款项	439,311,687.34	2 年内	27.42	--
陕西申华投资管理有限公司	合并范围内款项	262,619,772.51	2 年内	16.39	--
申华（开封）汽车博展中心有限公司	合并范围内款项	211,772,078.00	3 年内	13.22	--
湖南申德实业发展有限公司	合并范围内款项	193,857,854.47	5 年内	12.10	--
上海申华晨宝汽车有限公司	合并范围内款项	174,928,742.07	1 年内	10.92	--
合计		1,282,490,134.39		80.05	--

14.2.6 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

14.2.7 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

14.2.8 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

14 公司财务报表项目附注（续）

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,658,445,547.68	--	2,658,445,547.68	2,265,445,547.68	--	2,265,445,547.68
对联营、合营企业投资	272,233,121.44	2,288,595.38	269,944,526.06	605,412,109.56	2,288,595.38	603,123,514.18
合计	2,930,678,669.12	2,288,595.38	2,928,390,073.74	2,870,857,657.24	2,288,595.38	2,868,569,061.86

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海申华风电新能源有限公司	564,358,727.63	--	--	564,358,727.63	--	--
上海申华房地产开发有限公司	197,018,464.74	--	--	197,018,464.74	--	--
辽宁丰田金杯技师学院	129,691,887.73	--	--	129,691,887.73	--	--
上海明友泓福汽车投资有限公司	118,792,689.90	--	--	118,792,689.90	--	--
上海华晨汽车租赁有限公司	690,000,000.00	--	--	690,000,000.00	--	--
上海华安投资有限公司	101,859,106.56	--	--	101,859,106.56	--	--
湖南申德实业发展有限公司	101,800,000.00	--	--	101,800,000.00	--	--
陕西申华投资管理有限公司	90,000,000.00	--	--	90,000,000.00	--	--
绵阳新华内燃机集团有限公司	78,924,662.78	--	--	78,924,662.78	--	--
上海申华汽车发展有限公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
中基教育软件有限责任公司	33,000,000.00	--	--	33,000,000.00	--	--
申华（开封）汽车博展中心有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
上海申华黄浦物业发展公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
上海申华晨宝汽车有限公司	--	393,000,000.00	--	393,000,000.00	--	--
申华欧洲有限公司	8.34	--	--	8.34	--	--
合计	2,265,445,547.68	393,000,000.00	--	2,658,445,547.68	--	--

14 公司财务报表项目附注（续）

14.3 长期股权投资（续）

14.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
1.合营企业										
沈阳金杯申华汽车投资有限公司	23,841,160.26	--	--	-1,626,999.20	--	--	--	--	--	22,214,161.06	--
小计	23,841,160.26	--	--	-1,626,999.20	--	--	--	--	--	22,214,161.06	--
2.联营企业											
上海申华大酒店有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	2,288,595.38
辽宁申华商品交易中心有限责任公司	14,022,550.84	--	--	-2,965,433.71	--	--	--	--	--	11,057,117.13	--
陆金申华融资租赁（上海）有限公司	95,170,303.61	135,000,000.00	--	3,498,261.49	--	--	--	--	--	233,668,565.10	--
上海东昌汽车投资有限公司	470,089,499.47	--	476,160,742.08	6,186,544.48	--	-115,301.87	--	--	--	--	--
安徽华晨恒泰房车旅游发展有限公司	--	3,000,000.00	--	4,682.77	--	--	--	--	--	3,004,682.77	--
小计	579,282,353.92	138,000,000.00	476,160,742.08	6,724,055.03	--	-115,301.87	--	--	--	247,730,365.00	2,288,595.38
合计	603,123,514.18	138,000,000.00	476,160,742.08	5,097,055.83	--	-115,301.87	--	--	--	269,944,526.06	2,288,595.38

14 公司财务报表项目附注（续）

14.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,511,885,324.56	2,508,383,318.51	5,353,721,365.77	5,347,280,223.17
其他业务	22,186,538.34	6,409,662.24	18,188,266.64	7,301,396.76
合计	2,534,071,862.90	2,514,792,980.75	5,371,909,632.41	5,354,581,619.93

14.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	5,097,055.83	32,150,489.71
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,145,611.60	131,774,097.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	--	--
持有至到期投资在持有期间的投资收益	--	--
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	38,236.73	32,777.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,371,400.01	1,156.81
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	--	--
合计	-7,638,919.03	163,958,521.85

15 补充资料

15.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,105,876.73	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	
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	9,567,668.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	10,876,945.56	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	4,311,032.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	905,338.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
所得税影响额	-671,857.95	
少数股东权益影响额（税后）	-514,756.33	
合计	25,580,248.57	

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	-27.21	-0.2933	-0.2933
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.43	-0.3064	-0.3064

15 补充资料（续）

15.3 其他

报表项目	年末数或本年发生数	年初数或上年发生数	变动比率	变动原因
应收账款	515,355,451.67	1,095,240,788.84	-52.95%	主要系本期整车批发业务规模减小。
其他应收款	358,484,999.93	651,691,015.04	-44.99%	主要系本期股东项目借款收回。
在建工程	101,401,740.24	162,242,776.72	-37.50%	主要系本期在建工程转固。
应付票据	159,457,810.00	425,632,122.87	-62.54%	主要系本期整车批发业务规模减小。
应付账款	782,294,181.79	1,460,381,724.84	-46.43%	主要系本期整车批发业务规模减小。
其他应付款	1,005,417,470.57	282,261,151.47	256.20%	主要系本期合并申华晨宝及新增对华晨集团的借款。
一年内到期的非流动负债	504,800,661.25	301,668,216.88	67.34%	主要系应付债券重分类。
长期借款	617,000,000.00	397,650,000.00	55.16%	主要系本期渭南汽车博展园项目新增借款。
应付债券	297,878,221.27	195,228,987.42	52.58%	主要系本期新增中期票据。
长期应付款	111,334,507.04	215,846,743.24	-48.42%	主要系大额融资租赁合同接近到期日，尚需支付金额减少。
营业收入	5,802,474,688.69	8,743,919,203.82	-33.64%	主要系本期整车批发业务规模减小。
营业成本	5,755,895,497.45	8,648,577,806.28	-33.45%	主要系本期整车批发业务规模减小。
资产减值损失	142,196,322.23	45,927,478.96	209.61%	主要系权益法公司股权减值。
营业外收入	11,381,195.36	294,370,689.54	-96.13%	主要系本期政府补助减少。
投资活动产生的现金流量净额	443,446,501.35	300,234,130.17	47.70%	主要系本期收回成都通瑞的股权处置款。
筹资活动产生的现金流量净额	-29,090,451.31	265,778,857.08	-110.95%	主要系上期有定向增发。

说明：预付款项、无形资产、商誉、长期待摊费用、递延所得税资产、预收款项、应交税费、应付利息、递延收益等其他科目的变动主要系由于本期合并申华晨宝公司。

16 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海申华控股股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 4 月 27 日

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

姓名 Full name 楼光华

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1962-07-18

工作单位 Working unit 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 310106620718521



证书编号：No. of Certificate 310000060234

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 1996 年/y 05 月/m 24 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017 年/y 4 月/m 30 日/d

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

姓　　名 Full name　王庆香
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1987-03-10
工作单位 Working unit　众华会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.　371321198703103444



证书编号：
No. of Certificate　310000034758

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2015 年 /y　11 月 /m　23 日 /d

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

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.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

年 /y　月 /m　日 /d
2017 4 3

6



会计师事务所

执业证书

名　　称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：孙勇

办公场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000003

注册资本(出资额)：人民币5000万元整

批准设立文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准设立日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）

证书序号：NO. 017360

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》。

发证机关：上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000421

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：孙勇

证书号：35 发证时间：二〇 年十二月十

证书有效期至：二〇 九年十二月十八日

107

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 140000002018031302610

名　　称　众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

执行事务合伙人　孙勇，陆士敏

成立日期　2013年12月2日

合伙期限　2013年12月2日至2043年12月1日

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。

【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】

登记机关　上海市嘉定区市场监督管理局

2018年03月12日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制