

重庆小康工业集团股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 2-00352 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2019]第 2-00352 号

重庆小康工业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆小康工业集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母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，我们独立于贵公司，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）商誉减值

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至2018年12月31日,如财务报表附注五、(十四)所述,贵公司商誉账面价值38,799.23万元,主要是2017年收购InEVit LLC及2018年收购泸州容大智能变速器有限公司形成。管理层每年对商誉进行减值测试,并将含有商誉资产组的账面价值与其可收回金额进行比较,以确定是否需要计提减值,可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断,特别是估计长期收入增长率和确定采用的折现率。由于管理层对商誉的减值评估较为复杂,其中包含若干涉及判断的假设,特别是对所采用的长期收入增长率和折现率的判断,有可能受到管理层偏向的影响,我们将评估商誉的潜在减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 评价管理层对商誉的资产组的识别以及评价管理层在编制折现的现金流量预测时采用的方法是否符合企业会计准则的要求;

(2) 了解宏观经济及各资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划;

(3) 利用评估专家的工作,协助我们评价现金流量预测中采用的折现率是否在业内其他公司所采用的折现率范围内;

(4) 将本年度的实际结果与管理层在上一年度编制的折现的现金流量预测中的预测收入和预测成本进行比较,以考虑过往管理层预测的准确性,并就识别出的任何重大差异向管理层询问原因,同时考虑相关因素是否已在本年度的预测中予以考虑;

(5) 测算未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确;

(6) 根据商誉减值测试结果,检查和评价商誉的列报和披露是否正确。

(二) 固定资产及在建工程的账面价值

1、事项描述

截至2018年12月31日,如财务报表附注五、(十)及(十一)所述,固定资产及在建工程的账面价值合计771,703.85万元,占资产总额的29.05%,本期新增主要系新能源汽车投入。管理层对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点,以及对固定资产的使用年



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

限的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，且该影响可能对合并财务报表具有重要性，因此，我们将固定资产及在建工程的账面价值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与固定资产及在建工程相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；

(2) 选取固定资产及在建工程本期增加的样本，检查合同、发票、验收、支付等支持性文件；

(3) 在抽样的基础上，关注验收报告上的日期，判断在建工程转入固定资产的时点的准确性；

(4) 实地观察在建工程进度，检查重要的固定资产；

(5) 检查固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中做出恰当的列报和披露。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 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并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

反映相关交易和事项。

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

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

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

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇一九年三月二十三日

合并资产负债表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,684,648,486.42	5,860,525,049.99
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	5,745,324,632.38	6,541,813,846.23
其中：应收票据	五、（二）	4,247,535,246.22	5,584,816,563.16
应收账款	五、（二）	1,497,789,386.16	956,997,283.07
预付款项	五、（三）	326,449,011.13	308,345,234.83
其他应收款	五、（四）	135,098,151.85	28,386,618.40
其中：应收利息			
应收股利	五、（四）	11,727,677.71	
存货	五、（五）	1,772,764,241.12	1,338,177,550.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	490,890,665.96	240,564,670.78
流动资产合计		13,155,175,188.86	14,317,812,971.04
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（七）	66,171,585.00	64,671,585.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、（八）	1,363,584,288.94	1,775,558,545.93
长期股权投资	五、（九）	182,214,552.35	178,118,128.41
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	4,929,711,360.36	3,659,201,149.91
在建工程	五、（十一）	2,787,327,139.33	1,533,338,549.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十二）	1,780,287,220.14	1,159,370,747.07
开发支出	五、（十三）	1,417,645,717.45	445,834,338.22
商誉	五、（十四）	199,010,642.99	220,821,511.70
长期待摊费用	五、（十五）	59,861,086.21	43,496,003.68
递延所得税资产	五、（十六）	100,452,872.53	61,001,967.13
其他非流动资产	五、（十七）	522,442,476.03	254,612,723.09
非流动资产合计		13,408,708,941.33	9,396,025,249.86
资产总计		26,563,884,130.19	23,713,838,220.90

法定代表人：

张兴海

主管会计工作负责人：

刘德林

会计机构负责人：

刘德林

刘德林



合并资产负债表（续）

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	2,201,665,278.71	1,494,061,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、（十九）	10,320,022,047.42	8,971,395,270.59
预收款项	五、（二十）	923,217,464.57	2,193,891,857.66
应付职工薪酬	五、（二十一）	340,339,594.97	335,888,057.95
应交税费	五、（二十二）	323,247,480.92	276,978,871.35
其他应付款	五、（二十三）	768,197,613.75	653,847,075.86
其中：应付利息	五、（二十三）	3,449,461.58	4,228,475.46
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	175,607,540.39	436,999,463.00
其他流动负债			
流动负债合计		15,052,297,020.73	14,363,061,596.41
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	2,440,971,200.00	1,957,696,780.00
应付债券	五、（二十六）	673,485,939.56	1,070,498,123.69
长期应付款	五、（二十七）	521,394,362.49	104,535,030.47
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十八）	29,122,888.42	21,777,756.72
递延收益	五、（二十九）	570,876,328.43	347,234,874.16
递延所得税负债	五、（十六）	81,477,539.30	25,021,759.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,317,328,258.20	3,526,764,324.37
负债合计		19,369,625,278.93	17,889,825,920.78
股东权益：			
股本	五、（三十）	945,153,238.00	909,200,000.00
其他权益工具	五、（三十一）	242,722,256.56	413,019,130.45
资本公积	五、（三十二）	1,911,085,753.17	1,260,799,735.31
减：库存股	五、（三十三）	120,980,600.00	171,509,000.00
其他综合收益	五、（三十四）	15,729,653.52	-24,448,156.16
专项储备			
盈余公积	五、（三十五）	190,772,800.72	189,681,014.71
未分配利润	五、（三十六）	2,034,504,935.75	2,147,486,039.38
归属于母公司股东权益合计		5,218,988,037.72	4,724,228,763.69
少数股东权益		1,975,270,813.54	1,099,783,536.43
股东权益合计		7,194,258,851.26	5,824,012,300.12
负债和或股东权益总计		26,563,884,130.19	23,713,838,220.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘德林



母公司资产负债表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		275,317,329.83	1,147,931,293.33
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			
应收票据及应收账款	十三、（一）	311,688,336.96	
其中：应收票据		311,447,397.96	
应收账款		240,939.00	
预付款项		969,849.91	163,653.08
其他应收款	十三、（二）	3,516,148,004.36	2,611,261,953.45
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,761,283.13	10,169,904.69
流动资产合计		4,118,884,804.19	3,769,526,804.55
非流动资产：			
可供出售金融资产		66,171,585.00	64,671,585.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	5,676,385,448.22	3,129,570,593.71
投资性房地产			
固定资产		474,365,931.18	428,940,441.52
在建工程		4,341,349.42	537,201.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		178,940,779.81	184,255,733.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,711,919.96	3,901,836.87
其他非流动资产		1,691,792.75	
非流动资产合计		6,405,608,806.34	3,811,877,392.40
资产总计		10,524,493,610.53	7,581,404,196.95

法定代表人：

张兴海

主管会计工作负责人：

刘德林

会计机构负责人：

刘德林



母公司资产负债表（续）

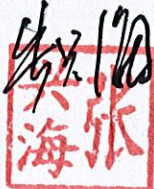
编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司

2018年12月31日

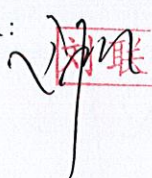
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		490,000,000.00	350,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		161,245,334.34	6,667,448.26
预收款项		49,300.37	79,462.40
应付职工薪酬		25,817,453.49	31,585,127.91
应交税费		856,551.34	747,295.91
其他应付款		2,918,782,727.76	891,259,489.13
其中：应付利息		734,597.50	750,000.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,596,751,367.30	1,280,338,823.61
非流动负债：			
长期借款		2,440,971,200.00	1,759,257,200.00
应付债券		673,485,939.56	1,070,498,123.69
长期应付款		7,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		126,515,271.39	131,142,604.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,248,472,410.95	2,960,897,927.92
负债合计		6,845,223,778.25	4,241,236,751.53
股东权益：			
股本		945,153,238.00	909,200,000.00
其他权益工具		242,722,256.56	413,019,130.45
资本公积		1,785,070,635.75	1,154,859,789.14
减：库存股		120,980,600.00	171,509,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		191,601,538.60	190,509,752.59
未分配利润		635,702,763.37	844,087,773.24
股东权益合计		3,679,269,832.28	3,340,167,445.42
负债和股东权益总计		10,524,493,610.53	7,581,404,196.95

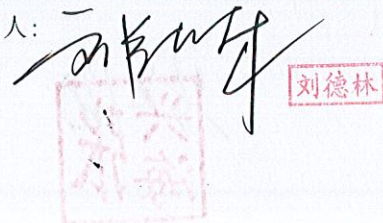
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

 刘德林



合并利润表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十七）	20,239,784,786.28	21,933,763,911.67
减：营业成本	五、（三十七）	15,409,797,292.20	17,068,495,880.04
税金及附加	五、（三十八）	683,443,497.44	699,669,865.17
销售费用	五、（三十九）	1,589,305,374.76	1,282,388,655.04
管理费用	五、（四十）	1,224,484,031.34	913,846,191.09
研发费用	五、（四十一）	483,111,987.41	467,812,314.43
财务费用	五、（四十二）	120,521,534.42	30,211,619.41
其中：利息费用	五、（四十二）	230,635,677.20	137,861,810.57
利息收入	五、（四十二）	147,362,922.38	117,984,910.51
资产减值损失	五、（四十三）	314,955,618.57	202,324,244.10
加：其他收益	五、（四十四）	187,062,650.63	86,067,887.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	67,278,990.90	14,875,439.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（四十五）	7,129,108.02	7,251,751.19
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	7,374,176.51	15,755,255.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		675,881,268.18	1,385,713,724.48
加：营业外收入	五、（四十七）	139,804,119.22	45,507,570.98
减：营业外支出	五、（四十八）	26,300,865.49	12,297,793.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		789,384,521.91	1,418,923,501.72
减：所得税费用	五、（四十九）	281,547,249.60	317,574,096.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		507,837,272.31	1,101,349,405.12
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		507,837,272.31	1,101,349,405.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		106,321,766.38	724,768,806.15
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		401,515,505.93	376,580,598.97
五、其他综合收益的税后净额		40,112,053.73	-16,808,873.66
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		40,177,809.68	-16,748,669.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		40,177,809.68	-16,748,669.33
外币财务报表折算差额		40,177,809.68	-16,748,669.33
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-65,755.95	-60,204.33
六、综合收益总额		547,949,326.04	1,084,540,531.46
归属于母公司股东的综合收益总额		146,499,576.06	708,020,136.82
归属于少数股东的综合收益总额		401,449,749.98	376,520,394.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.12	0.81
（二）稀释每股收益		0.12	0.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张海波

刘长

刘德林



母公司利润表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	74,923,507.35	42,654,798.96
减：营业成本	十三、（四）	9,852,946.58	10,610,248.22
税金及附加		12,518,716.14	15,217,167.85
销售费用			
管理费用		168,629,066.96	158,369,952.20
研发费用			
财务费用		119,642,933.33	25,858,955.05
其中：利息费用		123,391,966.91	61,889,164.91
利息收入		4,878,416.67	42,110,249.63
资产减值损失		-45,413.67	3,993.07
加：其他收益		5,523,974.34	5,075,782.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	241,956,616.73	211,214,831.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、（五）	901,204.55	316,831.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-53,970.42	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,751,878.66	48,885,096.02
加：营业外收入		105,898.39	1,960,836.16
减：营业外支出		750,000.00	129,177.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,107,777.05	50,716,754.48
减：所得税费用		189,916.91	1,556,184.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,917,860.14	49,160,570.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,917,860.14	49,160,570.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		10,917,860.14	49,160,570.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张海波

刘联

刘德林



合并现金流量表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司

2018年度

单位：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		17,443,251,450.87	19,385,834,816.17
收到的税费返还		249,903,224.40	60,144,363.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	1,236,393,206.99	398,493,838.33
经营活动现金流入小计		18,929,547,882.26	19,844,473,018.17
购买商品、接受劳务支付的现金		12,521,045,295.43	14,436,720,275.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,407,878,465.64	1,190,458,973.71
支付的各项税费		1,543,054,374.62	1,623,927,382.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	2,346,219,059.64	1,596,182,167.10
经营活动现金流出小计		17,818,197,195.33	18,847,288,799.05
经营活动产生的现金流量净额		1,111,350,686.93	997,184,219.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,203,315.21	7,898,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,624,189.36	78,948,435.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、（五十一）	45,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			4,286,250.00
投资活动现金流入小计		65,827,504.57	91,132,685.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,578,179,981.99	1,594,260,468.64
投资支付的现金		11,500,308.84	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、（五十一）	297,901,056.97	130,359,781.65
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,887,581,347.80	1,724,620,250.29
投资活动产生的现金流量净额		-2,821,753,843.23	-1,633,487,564.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	171,509,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,831,787,247.63	4,834,078,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,331,787,247.63	5,005,587,200.00
偿还债务支付的现金		3,323,284,800.00	1,918,410,450.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		561,051,969.53	400,460,036.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		111,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	133,317,311.26	27,984,000.00
筹资活动现金流出小计		4,017,654,080.79	2,346,854,487.51
筹资活动产生的现金流量净额		314,133,166.84	2,658,732,712.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,871,100.93	-10,154,614.86
五、现金及现金等价物净增加额		-1,417,141,090.39	2,012,274,752.36
加：期初现金及现金等价物余额		4,366,256,020.67	2,353,981,268.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,949,114,930.28	4,366,256,020.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永海

刘联

刘德林



母公司现金流量表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司

2018年度

单位：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		4,745,360.40	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		853,608,382.32	59,022,776.60
经营活动现金流入小计		858,353,742.72	59,022,776.60
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		76,610,252.88	55,144,685.19
支付的各项税费		13,329,158.54	15,942,690.05
支付其他与经营活动有关的现金		110,625,467.67	391,939,922.47
经营活动现金流出小计		200,564,879.09	463,027,297.71
经营活动产生的现金流量净额		657,788,863.63	-404,004,521.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		241,112,441.78	210,898,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,023.00	285,261.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,332,084,320.44	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,573,401,785.22	211,183,261.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,508,946.07	7,825,618.42
投资支付的现金		3,250,893,000.00	1,463,579,920.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,281,401,946.07	1,471,405,538.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,708,000,160.85	-1,260,222,277.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			171,509,000.00
取得借款收到的现金		2,186,700,000.00	3,608,475,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,186,700,000.00	3,779,984,400.00
偿还债务支付的现金		1,726,700,000.00	710,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,259,793.22	329,639,164.91
支付其他与筹资活动有关的现金		133,317,311.26	21,484,000.00
筹资活动现金流出小计		2,206,277,104.48	1,061,123,164.91
筹资活动产生的现金流量净额		-19,577,104.48	2,718,861,235.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26.94	-56.07
五、现金及现金等价物净增加额		-1,069,788,374.76	1,054,634,380.85
加：期初现金及现金等价物余额		1,073,436,812.82	18,802,431.97
六、期末现金及现金等价物余额		3,648,438.06	1,073,436,812.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	909,200,000.00		413,019,130.45	1,260,799,735.31	171,509,000.00	-24,448,156.16		189,681,014.71	2,147,486,039.38	4,724,228,763.69	1,099,783,536.43	5,824,012,300.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	909,200,000.00		413,019,130.45	1,260,799,735.31	171,509,000.00	-24,448,156.16		189,681,014.71	2,147,486,039.38	4,724,228,763.69	1,099,783,536.43	5,824,012,300.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,953,238.00		-170,296,873.89	650,286,017.86	-50,528,400.00	40,177,809.68		1,091,786.01	-112,981,103.63	494,759,274.03	875,487,277.11	1,370,246,551.14
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	35,953,238.00		-170,296,873.89	650,286,017.86	-50,528,400.00	40,177,809.68			106,321,766.38	146,499,576.06	401,449,749.98	547,949,326.04
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	35,953,238.00											
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积				600,825,784.63								
2. 对股东的分配				29,385,081.98								
3. 其他				20,075,171.25								
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	945,153,238.00		242,722,256.56	1,911,085,753.17	120,980,600.00	15,729,653.52		190,772,800.72	2,034,504,935.75	5,218,988,037.72	1,975,270,813.54	7,194,258,851.26

法定代表人：

张永海

主管会计工作负责人：

刘德林

会计机构负责人：

刘德林





合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项	上期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本		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	小计			
一、上年期末余额	909,200,000.00		1,085,314,888.85				7,699,486.83		184,764,957.69	1,695,383,290.25	3,850,263,649.96	723,263,141.79	4,573,526,791.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	892,500,000.00		1,085,314,888.85				7,699,486.83		184,764,957.69	1,695,383,290.25	3,850,263,649.96	723,263,141.79	4,573,526,791.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,700,000.00		175,484,846.46				-16,748,669.33		4,916,057.02	452,102,749.13	873,965,113.73	376,520,394.64	1,250,485,508.37
（一）综合收益总额							-16,748,669.33			724,768,806.15	708,020,136.82	376,520,394.64	1,084,540,531.46
（二）股东投入和减少资本	16,700,000.00		175,484,846.46								433,694,976.91		
1. 股东投入的普通股	16,700,000.00		154,809,000.00								171,509,000.00		171,509,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											413,019,130.45		
3. 股份支付计入所有者权益的金额			20,675,846.46								-150,833,153.54		-150,833,153.54
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									4,916,057.02	-272,666,057.02	-267,750,000.00		-267,750,000.00
2. 对股东的分配									4,916,057.02	-4,916,057.02			
3. 其他										-267,750,000.00	-267,750,000.00		-267,750,000.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	909,200,000.00		1,260,799,735.31			171,509,000.00	24,448,156.16		189,681,014.71	2,147,486,039.38	4,724,228,763.69	1,099,783,536.43	5,824,012,300.12

法定代表人：✓

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘德林

母公司股东权益变动表

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他	其他							
一、上年期末余额	909,200,000.00			413,019,130.45	1,154,859,789.14	171,509,000.00				190,509,752.59	844,087,773.24	3,340,167,445.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	909,200,000.00			413,019,130.45	1,154,859,789.14	171,509,000.00				190,509,752.59	844,087,773.24	3,340,167,445.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,953,238.00			-170,296,873.89	630,210,846.61	-50,528,400.00				1,091,786.01	-208,385,009.87	339,102,386.86
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	35,953,238.00			-170,296,873.89	630,210,846.61	-50,528,400.00					10,917,860.14	10,917,860.14
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	35,953,238.00											
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-170,296,873.89	600,825,784.63	-50,528,400.00						
（三）利润分配					29,385,061.98							
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本										1,091,786.01	-219,302,870.01	-218,211,084.00
2. 盈余公积转增股本										1,091,786.01	-1,091,786.01	
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	945,153,238.00			242,722,256.56	1,785,070,635.75	120,980,600.00				191,601,538.60	635,702,763.37	3,679,269,832.28

法定代表人：

刘德林

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘德林





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度

编制单位：重庆小康工业集团股份有限公司

项 目	上 期			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积					
一、上年期末余额	892,500,000.00		979,374,942.68			185,593,695.57	1,067,593,260.10	3,125,061,898.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	892,500,000.00		979,374,942.68			185,593,695.57	1,067,593,260.10	3,125,061,898.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,700,000.00		175,484,846.46			4,916,057.02	-223,505,486.86	215,105,517.07
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	16,700,000.00		175,484,846.46					
1. 股东投入的普通股	16,700,000.00		154,809,000.00					
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			20,675,846.46					
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	909,200,000.00		1,154,859,789.14			190,509,752.59	844,087,773.24	3,340,167,445.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张立海

刘群

李群

刘群

重庆小康工业集团股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

重庆小康工业集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2007 年 5 月 11 日, 在重庆市工商行政管理局沙坪坝区分局领取注册号为 915001066608898456 的企业法人营业执照, 注册地位于重庆市沙坪坝区金桥路 61-1 号, 法定代表人: 张兴海, 注册资本: 909,200,000.00 元。

本公司属制造行业。经营范围: 制造、销售; 汽车零部件、机动车辆零部件、普通机械、电器机械、电器、电子产品(不含电子出版物)、仪器仪表; 销售: 日用百货、家用电器、五金、金属材料(不含稀贵金属); 房屋租赁、机器设备租赁; 经济技术咨询服务; 货物进出口。本公司所属从事汽车整车制造与销售的子公司东风小康汽车有限公司(以下简称“东风小康”)系东风汽车集团有限公司希望借助民营企业的活力来发展未曾进入的新型汽车产业, 与本公司合资成立的公司, 双方各持股 50%, 本公司在东风小康董事会上拥有半数以上的表决权, 董事会能够控制东风小康的财务和经营政策。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 23 日决议批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围

公司的合并范围情况详见财务报表附注“六、合并范围的变更”及附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。



三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法



1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。



本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外



币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；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；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；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。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法



金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

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。

以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。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”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%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(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)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
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

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债



表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项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	应收账款单项金额 1000 万元以上(含 1000 万元)、其他应收款单项金额 500 万元以上(含 500 万元)，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款单项金额 1000 万元以下、其他应收款单项金额 500 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价



准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定，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. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技



术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-35	3.00	2.77-9.70
机器设备	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	3-8	3.00	12.13-32.33
其他设备	3-5	3.00	19.40-32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。



(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确



定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值



测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。



4. 其他长期职工福利

本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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。



(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十四) 收入

1、销售商品

本公司在已将所销售的汽车、汽车配件等商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司通常在将货物交付给客户时确认收入，在汽车金融模式下，如果汽车销售金融服务网络协议中约定有强制回购条款，则在经销商缴足票款且汽车合格证释放解除强制回购责任后再确认销售收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生



的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予



以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

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。

2. 融资租赁的会计处理方法：以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作为未确认融资费用，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作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	5,745,324,632.38	6,541,813,846.23	应收票据： 5,584,816,563.16 应收账款： 956,997,283.07



会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	135,098,151.85	28,386,618.40	其他应收款： 28,386,618.40
3.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	10,320,022,047.42	8,971,395,270.59	应付票据： 4,237,297,234.28 应付账款： 4,734,098,036.31
4.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	768,197,613.75	653,847,075.86	应付利息： 4,228,475.46 其他应付款： 649,618,600.40
5.专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	521,394,362.49	104,535,030.47	长期应付款 104,535,030.47
6.管理费用列报调整	管理费用	1,224,484,031.34	913,846,191.09	管理费用： 913,846,191.09 研发费用： 467,812,314.43
7.研发费用单独列示	研发费用	483,111,987.41	467,812,314.43	—

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%
消费税	应税收入	1%、3%、5%（注）
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注：公司生产汽车排量在 1.0 升（含 1.0 升）以下的按 1%计征消费税，排量在 1.0 升以上至 1.5 升（含 1.5 升）的按 3%计征消费税；排量在 1.5 升以上至 2.0 升（含 2.0 升）的按 5%计征消费税；公司外贸企业出口汽车排量在 1.0 升（含 1.0 升）以下的退税率为 1%，排量在 1.0 升以上至 1.5 升（含 1.5 升）的退税率为 3%，排量在 1.5 升以上至 2.0 升（含 2.0 升）的退税率为 5%。

公司出口货物消费税实行“免、退”税收管理办法，按原生产环节征税额全额退税。

(二)重要税收优惠及批文

1、根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58 号）以及《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），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。经主管税务机关允许：

重庆小康工业集团股份有限公司、重庆小康动力有限公司、重庆渝安淮海动力有限公司、



重庆小康汽车变速器有限公司、重庆小康汽车部品有限公司、重庆小康机械配件有限公司、重庆渝安减震器有限公司、重庆小康进出口有限公司、重庆东风小康汽车销售有限公司、重庆东风渝安汽车销售有限公司、重庆瑞驰汽车实业有限公司、潜金融资租赁有限公司按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

2、根据《财政部 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〔2018〕77号）自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 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。

厦门瑞东康汽车销售有限公司、广州家原益新能源汽车销售服务有限公司、武汉瑞东益新能源汽车销售服务有限公司、北京东益新能源汽车销售有限公司、上海嘉堰新能源汽车销售服务有限公司、天津瑞康新能源汽车销售有限公司按 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

3、东风小康汽车有限公司在 2018 年被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201842001598），2018 至 2020 年企业所得税按 15% 税率计提并缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	5,919,616.44	3,747,418.97
银行存款	2,943,195,313.84	4,362,508,601.70
其他货币资金	1,735,533,556.14	1,494,269,029.32
合计	4,684,648,486.42	5,860,525,049.99

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金、借款保证金。

（二）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	4,247,535,246.22	5,584,816,563.16
应收账款	1,554,798,796.10	1,003,981,693.44
减：坏账准备	57,009,409.94	46,984,410.37
合计	5,745,324,632.38	6,541,813,846.23



1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,247,535,246.22	5,584,816,563.16
合计	4,247,535,246.22	5,584,816,563.16

1、截止2018年12月31日，本公司质押的应收票据金额为1,266,224,133.43元。

2、商业承兑汇票贴现，本公司未将应收票据终止确认，收到的贴现款作为短期借款列报。截止2018年12月31日，无已贴现未到期的商业承兑汇票。

3、截止2018年12月31日，已背书未到期的银行承兑汇票金额为5,716,341,032.92元，公司已终止确认上述银行承兑汇票。

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,098,905,869.10	70.68	33,922,110.00	3.09
按组合计提坏账准备的应收账款	455,892,927.00	29.32	23,087,299.94	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,554,798,796.10	100.00	57,009,409.94	3.67

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	725,572,721.36	72.27	33,024,120.00	4.55
按组合计提坏账准备的应收账款	278,408,972.08	27.73	13,960,290.37	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,003,981,693.44	100.00	46,984,410.37	4.68

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收中央财政新能源汽车补贴款	1,025,259,430.10			
应收地方财政新能源汽车补贴款	73,646,439.00	33,922,110.00	46.06	单项认定
合计	1,098,905,869.10	33,922,110.00	3.09	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款



采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	451,926,174.07	5.00	22,596,308.70	278,058,635.87	5.00	13,902,931.80
1至2年	3,732,673.20	10.00	373,267.32	238,711.47	10.00	23,871.15
2至3年	139,079.73	30.00	41,723.92	111,624.74	30.00	33,487.42
4至5年	95,000.00	80.00	76,000.00			
合计	455,892,927.00		23,087,299.94	278,408,972.08		13,960,290.37

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位一	1,025,259,430.10	65.94	
单位二	94,557,213.68	6.08	4,727,860.68
单位三	73,646,439.00	4.74	33,922,110.00
单位四	41,009,056.09	2.64	2,050,452.80
单位五	39,189,981.84	2.52	1,959,499.09
合计	1,273,662,120.71	81.92	42,659,922.57

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	323,412,307.27	99.07	304,546,251.34	98.77
1至2年	2,401,838.51	0.74	3,066,786.14	0.99
2至3年			732,197.35	0.24
3年以上	634,865.35	0.19		
合计	326,449,011.13	100.00	308,345,234.83	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
重庆宝钢钢材加工配送有限公司	71,722,693.73	21.97
三星(天津)电池有限公司	42,351,252.00	12.97
武汉首钢钢铁贸易有限公司	24,314,538.40	7.45
易捷特新能源汽车有限公司	20,900,000.00	6.40
武汉力神动力电池系统科技有限公司	8,064,990.00	2.47



单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合计	167,353,474.13	51.26

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收股利	11,727,677.71	
其他应收款项	129,637,632.54	30,530,804.54
减：坏账准备	6,267,158.40	2,144,186.14
合计	135,098,151.85	28,386,618.40

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利	11,727,677.71	
合计	11,727,677.71	

2. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	30,369,971.25	23.43		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	99,267,661.29	76.57	6,267,158.40	6.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	129,637,632.54	100.00	6,267,158.40	4.83

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	13,068,400.00	42.80		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	17,462,404.54	57.20	2,144,186.14	12.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	30,530,804.54	100.00	2,144,186.14	7.02

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
重庆小康控股有限公司(注1)	20,075,171.25		1 年以内		
Innovusion Holdings Ltd (注2)	10,294,800.00		1 年以内		



债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
合计	30,369,971.25				

注1：系重庆小康控股有限公司向重庆小康动力有限公司支付业绩补偿款；

注2：系小康（美国）新能源汽车股份有限公司向 Innovusion Holdings Ltd 支付 150 万美元股权收购诚意金。

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	93,798,198.37	5.00	4,689,909.91	11,892,526.35	5.00	594,626.32
1 至 2 年	3,341,531.95	10.00	334,153.20	4,369,598.19	10.00	436,959.82
2 至 3 年	1,204,050.97	30.00	361,215.29	102,400.00	30.00	30,720.00
3 至 4 年	84,000.00	50.00	42,000.00	20,000.00	50.00	10,000.00
4 至 5 年				30,000.00	80.00	24,000.00
5 年以上	839,880.00	100.00	839,880.00	1,047,880.00	100.00	1,047,880.00
合计	99,267,661.29		6,267,158.40	17,462,404.54		2,144,186.14

（3）其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金、保证金、押金	33,297,679.70	19,100,089.17
其他往来款	39,348,610.58	11,430,715.37
业绩补偿款	20,075,171.25	
银租合作代垫款	36,916,171.01	
合计	129,637,632.54	30,530,804.54

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	业绩补偿款	20,075,171.25	1 年以内	15.49	
单位二	往来款	10,294,800.00	1 年以内	7.94	
单位三	保证金	5,828,687.16	1 年以内	4.50	291,434.36
单位四	保证金	1,496,250.00	1 年以内	1.15	74,812.50
单位五	保证金	1,175,000.00	1 至 2 年	0.91	117,500.00
合计		38,869,908.41		29.99	483,746.86

（五）存货



1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	894,220,206.65	12,040,935.37	882,179,271.28	792,335,612.68	15,089,940.88	777,245,671.80
低值易耗品	11,834,590.09	2,576,661.43	9,257,928.66	10,981,783.63	28,500.92	10,953,282.71
在产品	119,677,191.61	3,080,253.38	116,596,938.23	140,688,351.57	3,698,538.60	136,989,812.97
库存商品	665,422,894.80	25,991,301.31	639,431,593.49	375,254,744.17	7,646,745.70	367,607,998.47
发出商品	125,298,509.46		125,298,509.46	45,380,784.86		45,380,784.86
合计	1,816,453,392.61	43,689,151.49	1,772,764,241.12	1,364,641,276.91	26,463,726.10	1,338,177,550.81

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	15,089,940.88	5,156,886.73		8,205,892.24	12,040,935.37
低值易耗品	28,500.92	2,572,291.32		24,130.81	2,576,661.43
在产品	3,698,538.60	1,380,649.80		1,998,935.02	3,080,253.38
库存商品	7,646,745.70	25,606,069.51		7,261,513.90	25,991,301.31
合计	26,463,726.10	34,715,897.36		17,490,471.97	43,689,151.49

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或认证的增值税	465,100,453.88	232,377,835.68
预缴税金	25,790,212.08	8,186,835.10
合计	490,890,665.96	240,564,670.78

(七) 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具	66,171,585.00		66,171,585.00	64,671,585.00		64,671,585.00
其中：按成本计量的	66,171,585.00		66,171,585.00	64,671,585.00		64,671,585.00
合计	66,171,585.00		66,171,585.00	64,671,585.00		64,671,585.00

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细



被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
重庆农村商业银行股份有限公司	63,171,585.00			63,171,585.00					0.42	7,898,000.00
重庆两江新区战略性新兴产业股权投资基金有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		3,000,000.00					30.00	
合计	64,671,585.00	1,500,000.00		66,171,585.00						7,898,000.00

(八) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,607,161,985.81	21,609,015.55	1,585,552,970.26	2,119,136,803.71	7,716,339.89	2,111,420,463.82	4.95%-16.80%
未实现融资收益	-221,968,681.32		-221,968,681.32	-335,861,917.89		-335,861,917.89	
合计	1,385,193,304.49	21,609,015.55	1,363,584,288.94	1,783,274,885.82	7,716,339.89	1,775,558,545.93	

长期应收款坏账准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
长期应收款	7,716,339.89	69,576,749.65		55,684,073.99	21,609,015.55



(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							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	
一、合营企业									
重庆云湾科技有限公司		10,000,000.00		-1,147,842.78					
小计		10,000,000.00		-1,147,842.78					8,852,157.22
二、联营企业									
新能源汽车产业发展有限公司(重庆)	33,977,748.88			901,204.55			57,029.60		
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	144,140,379.53			7,376,055.09			12,975,963.32		
TIVENI,INC.		308.84		-308.84					
小计	178,118,128.41	308.84		8,276,950.80			13,032,992.92		
合计	178,118,128.41	10,000,308.84		7,129,108.02			13,032,992.92		182,214,552.35



(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	4,975,182,579.81	3,720,187,287.39
固定资产清理	20,596,399.10	
减：减值准备	66,067,618.55	60,986,137.48
合计	4,929,711,360.36	3,659,201,149.91

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,022,544,957.16	4,061,710,922.54	62,165,692.43	148,712,684.48	6,295,134,256.61
2.本期增加金额	723,911,183.67	1,128,394,457.53	21,901,129.37	72,157,841.76	1,946,364,612.33
(1) 购置	15,477,247.84	78,837,828.88	20,302,674.33	70,462,030.98	185,079,782.03
(2) 在建工程转入	680,770,514.11	1,013,956,862.73			1,694,727,376.84
(3) 企业合并增加	29,094,850.00	41,186,940.77	1,622,206.52	1,229,333.21	73,133,330.50
(4) 外币报表折算差额	-1,431,428.28	-5,587,174.85	-23,751.48	466,477.57	-6,575,877.04
3.本期减少金额	68,148,166.44	340,013,193.25	25,533,645.49	5,407,339.36	439,102,344.54
(1) 处置或报废	68,148,166.44	340,013,193.25	25,533,645.49	5,407,339.36	439,102,344.54
4.期末余额	2,678,307,974.39	4,850,092,186.82	58,533,176.31	215,463,186.88	7,802,396,524.40
二、累计折旧					
1.期初余额	407,432,825.33	2,053,539,902.91	28,869,980.02	85,104,260.96	2,574,946,969.22
2.本期增加金额	74,268,596.02	419,370,112.00	6,251,308.60	31,001,090.48	530,891,107.10
(1) 计提	74,274,560.31	419,420,984.56	6,265,747.22	30,890,758.02	530,852,050.11
(2) 外币报表折算差额	-5,964.29	-50,872.56	-14,438.62	110,332.46	39,056.99
3.本期减少金额	41,402,762.57	225,531,931.90	6,470,842.14	5,218,595.12	278,624,131.73
(1) 处置或报废	41,402,762.57	225,531,931.90	6,470,842.14	5,218,595.12	278,624,131.73
4.期末余额	440,298,658.78	2,247,378,083.01	28,650,446.48	110,886,756.32	2,827,213,944.59
三、减值准备					
1.期初余额		60,986,137.48			60,986,137.48
2.本期增加金额		15,104,887.51			15,104,887.51
(1) 计提		15,104,887.51			15,104,887.51
3.本期减少金额		10,023,406.44			10,023,406.44
(1) 处置或报废		10,023,406.44			10,023,406.44
4.期末余额		66,067,618.55			66,067,618.55
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,238,009,315.61	2,536,646,485.26	29,882,729.83	104,576,430.56	4,909,114,961.26



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.期初账面价值	1,615,112,131.83	1,947,184,882.15	33,295,712.41	63,608,423.52	3,659,201,149.91

2、固定资产清理

类 别	期末余额	期初余额
固定资产（注）	20,596,399.10	
合计	20,596,399.10	

注：系东风小康汽车有限公司火灾损失 32,119,752.44 元，结合第三方公估机构对受损单位损失的初步核定，公司暂估受损单位可获取保险赔偿款 20,596,399.10 元。

（十一）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,787,327,139.33	1,533,338,549.72
合计	2,787,327,139.33	1,533,338,549.72

在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

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
井口生产基地	87,896,431.88		87,896,431.88	102,800,235.43		102,800,235.43
双福生产基地	268,105,564.93		268,105,564.93	124,052,517.39		124,052,517.39
长寿生产基地	164,143,501.14		164,143,501.14	136,578,772.99		136,578,772.99
十堰生产基地	81,076,424.47		81,076,424.47	28,889,413.07		28,889,413.07
两江新区基地	1,183,331,805.18		1,183,331,805.18	406,307,721.69		406,307,721.69
印尼生产基地	86,758,778.86		86,758,778.86	2,879,489.15		2,879,489.15
美国生产基地	835,671,906.60		835,671,906.60	731,830,400.00		731,830,400.00
其他	80,342,726.27		80,342,726.27			
合计	2,787,327,139.33		2,787,327,139.33	1,533,338,549.72		1,533,338,549.72

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
井口生产基地	102,800,235.43	85,813,681.03	100,717,484.58		87,896,431.88
双福生产基地	124,052,517.39	649,492,292.17	505,439,244.63		268,105,564.93
长寿生产基地	136,578,772.99	240,782,786.92	213,218,058.77		164,143,501.14
十堰生产基地	28,889,413.07	115,242,287.88	63,055,276.48		81,076,424.47
两江新区基地	406,307,721.69	1,579,404,052.06	802,379,968.57		1,183,331,805.18
印尼生产基地	2,879,489.15	83,879,289.71			86,758,778.86



项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
美国生产基地	731,830,400.00	103,841,506.60			835,671,906.60
合计	1,533,338,549.72	2,858,455,896.37	1,684,810,033.03		2,706,984,413.06

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	特许权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	766,163,525.32	278,839,134.41	495,349,263.53	79,575,687.81	1,619,927,611.07
2. 本期增加金额	241,962,427.89		512,807,734.85	62,930,161.80	817,700,324.54
(1) 购置	208,455,651.76			59,576,337.31	268,031,989.07
(2) 内部研发			207,387,734.85		207,387,734.85
(3) 企业合并增加	34,322,306.08		305,420,000.00	3,351,480.95	343,093,787.03
(4) 外币报表折算差额	-815,529.95			2,343.54	-813,186.41
3. 本期减少金额	3,251,951.50		408,686.71		3,660,638.21
(1) 处置	3,251,951.50		408,686.71		3,660,638.21
4. 期末余额	1,004,874,001.71	278,839,134.41	1,007,748,311.67	142,505,849.61	2,433,967,297.40
二、累计摊销					
1. 期初余额	102,910,033.65	110,328,148.31	217,908,565.77	29,410,116.27	460,556,864.00
2. 本期增加金额	23,880,209.79	43,959,387.75	111,857,097.46	14,009,525.06	193,706,220.06
(1) 计提	23,995,686.48	43,959,387.75	111,857,097.46	14,009,004.23	193,821,175.92
(2) 外币报表折算差额	-115,476.69			520.83	-114,955.86
3. 本期减少金额	514,892.35		68,114.45		583,006.80
(1) 处置	514,892.35		68,114.45		583,006.80
4. 期末余额	126,275,351.09	154,287,536.06	329,697,548.78	43,419,641.33	653,680,077.26
三、账面价值					
1. 期末账面价值	878,598,650.62	124,551,598.35	678,050,762.89	99,086,208.28	1,780,287,220.14
2. 期初账面价值	663,253,491.67	168,510,986.10	277,440,697.76	50,165,571.54	1,159,370,747.07

(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
汽车开发	395,267,567.81	1,560,360,173.97		410,776,788.71	161,058,329.22	1,383,792,623.85
发动机开发	50,566,770.41	87,088,452.95		62,286,437.75	46,329,405.63	29,039,379.98



项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
变速器开发		14,862,474.57		10,048,760.95		4,813,713.62
合计	445,834,338.22	1,662,311,101.49		483,111,987.41	207,387,734.85	1,417,645,717.45

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算	处置	外币报表折算	
InEVit LLC	220,821,511.70		11,118,465.51			231,939,977.21
泸州容大智能变速器有限公司		156,052,314.11				156,052,314.11
合计	220,821,511.70	156,052,314.11	11,118,465.51			387,992,291.32

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	外币报表折算	处置	外币报表折算	
InEVit LLC		162,674,279.22				162,674,279.22
泸州容大智能变速器有限公司		26,307,369.11				26,307,369.11
合计		188,981,648.33				188,981,648.33

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	泸州容大智能变速器有限公司	InEVit LLC
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	156,052,314.11	231,939,977.21
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	180,678,840.00	231,939,977.21
资产组的账面价值③	497,832,699.47	1,219,366.01
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	678,511,539.47	233,159,343.22
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	648,052,619.58	70,485,064.00
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	30,458,919.89	162,674,279.22
归属于母公司商誉减值损失⑦	26,307,369.11	162,674,279.22

上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。



上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司2019年3月20日出具的《重庆小康工业集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的泸州容大智能变速器有限公司商誉资产组价值资产评估报告》（京信评报字（2019）第107号），重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司2019年2月26日出具的《重庆小康工业集团股份有限公司以财务报告为目的所涉及的 InEVit LLC 商誉相关资产组预计未来现金流量现值的资产评估报告》（重康评报字（2019）第72号）的评估结果。

商誉减值关键参数如下：

1、泸州容大智能变速器有限公司

①预测期：2019年-2023年，2024年以后永续

②预测期增长率

根据公司对市场及行业等方面的综合分析，泸州容大的销售收入在预测期会高速增长，主要系产品结构的不断升级，平均销售单价上升；随着泸州基地的正式量产，产能有较大提升空间，预测期的销售数量也会大幅度增长，故预测泸州容大2019年销售收入增长率为125.69%，预测2020年至2023年之间销售收入增长率分别为91.84%、50.19%、50.32%、17.61%。

③利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算。

④折现率（加权平均资本成本 WACC）：13.49%

2、InEVit LLC

①预测期：2019年1月1日-2025年6月30日，2025年6月30日以后永续

②预测期增长率

根据公司对市场及行业方面的综合分析，随着各国对新能源汽车产业的支持，InEVit LLC 的销售收入在预测期会保持高速增长。鉴于 InEVit LLC 为初创公司，相关技术、产品、客户均处于逐步完善和建立的过程中，2018年公司在不断研发过程中陆续与3家OEM厂商签订了合同订单，部分已经生产出产品样本，2019年公司在继续优化产品工艺，同时与多家OEM厂商在协商洽谈新的项目，随着预计行业未来对 InEVit LLC 标准化模块的逐步接受，由于2018年企业收入是设计研发收入，2019年起预计开始有模块产品对外销售产生的模块销售收入，导致收入快速增长；同时由于设计研发收入的基数相对较小，而模块销售收入的基数相对较大，导致收入增长率较高，故预测 InEVit LLC 第一期销售收入增长率为221.56%，第二期至第七期预测增长率分别为1831.31%、663.08%、234.13%、111.31%、31.14%、4.89%。

③利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算。

④折现率（加权平均资本成本 WACC）：25.39%

（十五）长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	4,332,498.26	23,890,489.12	4,510,289.86		23,712,697.52
房租及其他	9,979,732.26	2,625,875.78	3,407,177.16		9,198,430.88
融资租赁佣金	29,183,773.16	15,486,714.70	17,720,530.05		26,949,957.81
合计	43,496,003.68	42,003,079.60	25,637,997.07		59,861,086.21



(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
递延收益	49,183,803.70	326,692,024.68	22,036,214.08	124,142,010.49
资产账面价值小于计税基础	5,089,064.69	33,927,097.91		
预提费用	17,063,041.30	113,753,608.68	7,785,901.57	51,624,249.43
资产减值准备	22,116,147.19	166,986,054.99	26,537,375.21	131,020,229.01
内部未实现利润	7,000,815.65	34,288,092.51	4,642,476.27	21,625,524.50
小 计	100,452,872.53	675,646,878.77	61,001,967.13	328,412,013.43
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	81,477,539.30	413,085,589.08	25,021,759.33	100,087,037.33
小计	81,477,539.30	413,085,589.08	25,021,759.33	100,087,037.33

2. 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	283,328,523.73	268,956,644.97
合计	283,328,523.73	268,956,644.97

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款		8,000,000.00
预付设备款及工程款等	522,442,476.03	246,612,723.09
合计	522,442,476.03	254,612,723.09

(十八) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款(注)	2,101,665,278.71	1,394,061,000.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	2,201,665,278.71	1,494,061,000.00

注:2018年12月31日保证借款系(1)由本公司作为保证人,子公司取得借款171,166.53万元(其中美元借款9,569.47万美元);(2)实际控制人张兴海作为保证人,本公司取得借款15,000.00万元;(3)由母公司重庆小康控股有限公司作为保证人,本公司取得借款24,000.00万元。



(十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	5,268,074,414.69	4,237,297,234.28
应付账款	5,051,947,632.73	4,734,098,036.31
合计	10,320,022,047.42	8,971,395,270.59

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,268,074,414.69	4,237,297,234.28
合计	5,268,074,414.69	4,237,297,234.28

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,875,633,646.25	4,630,984,400.45
1年以上	176,313,986.48	103,113,635.86
合计	5,051,947,632.73	4,734,098,036.31

(二十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	884,496,259.54	2,183,139,737.14
1年以上	38,721,205.03	10,752,120.52
合计	923,217,464.57	2,193,891,857.66

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	335,888,057.95	1,731,071,479.35	1,726,619,942.33	340,339,594.97
离职后福利-设定提存计划		55,384,164.12	55,384,164.12	
合计	335,888,057.95	1,786,455,643.47	1,782,004,106.45	340,339,594.97

2. 短期职工薪酬情况



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	332,632,465.52	1,537,515,690.80	1,531,985,576.28	338,162,580.04
职工福利费		80,212,615.46	80,212,615.46	
社会保险费	209,527.34	64,465,240.77	64,674,768.11	
其中：医疗保险费	209,527.34	60,741,354.93	60,950,882.27	
工伤保险费		3,438,450.73	3,438,450.73	
生育保险费		285,435.11	285,435.11	
住房公积金	568,752.00	40,160,632.31	40,729,384.31	
工会经费和职工教育经费	2,477,313.09	8,717,300.01	9,017,598.17	2,177,014.93
合计	335,888,057.95	1,731,071,479.35	1,726,619,942.33	340,339,594.97

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		53,847,853.58	53,847,853.58	
失业保险费		1,536,310.54	1,536,310.54	
合计		55,384,164.12	55,384,164.12	

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	72,303,875.91	18,998,933.38
消费税	138,761,191.13	109,339,494.93
企业所得税	85,228,735.05	120,144,615.58
城市维护建设税	7,684,222.96	8,692,872.90
房产税	1,812,460.36	2,352,386.21
土地使用税	1,888,613.83	700,833.75
个人所得税	2,762,590.04	3,042,319.67
教育费附加	7,084,780.39	8,244,097.12
其他税费	5,721,011.25	5,463,317.81
合 计	323,247,480.92	276,978,871.35

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	3,449,461.58	4,228,475.46
其他应付款项	764,748,152.17	649,618,600.40
合计	768,197,613.75	653,847,075.86



1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
借款应付利息	2,714,864.08	3,478,475.46
可转换公司债券利息	734,597.50	750,000.00
合计	3,449,461.58	4,228,475.46

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
暂扣社保及住房公积金	1,933,085.99	4,322,473.30
质保金及往来款	641,834,466.18	473,787,127.10
未解锁的限制性股票	120,980,600.00	171,509,000.00
合计	764,748,152.17	649,618,600.40

(二十四) 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	175,607,540.39	436,999,463.00
合计	175,607,540.39	436,999,463.00

(二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	580,000,000.00	180,000,000.00	
抵押借款（注1）	398,000,000.00	408,000,000.00	4.80%-4.90%
保证借款（注2）	1,462,971,200.00	1,369,696,780.00	3.60%-5.00%
合计	2,440,971,200.00	1,957,696,780.00	

注1：截至2018年12月31日抵押借款系本公司以自有的房屋产权及重庆小康汽车部品有限公司房屋产权抵押取得借款39,800.00万元；

注2：截至2018年12月31日保证借款系本公司以持有潜金融资租赁有限公司6亿股权提供质押，母公司重庆小康控股有限公司作为保证人取得借款32,000.00万元；由母公司重庆小康控股有限公司作为保证人并提供7900万股股权质押担保，本公司取得借款114,297.12万元（其中美元借款6,600.00万美元）。

(二十六) 应付债券



项 目	期末余额	期初余额
小康转债	673,485,939.56	1,070,498,123.69
合计	673,485,939.56	1,070,498,123.69

1. 应付债券的增减变动

单位：万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
小康转债	150,000.00	2017-11-6	6 年	105,826.67
合计	150,000.00	-	-	105,826.67

应付债券的增减变动（续）

单位：万元

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	期末余额
小康转债	107,049.81		263.89	22,147.08	61,848.30	67,348.59
合计	107,049.81		263.89	22,147.08	61,848.30	67,348.59

可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

公司于 2017 年 11 月 6 日发行可转换公司债券 15 亿元，将于 2023 年到期。本次发行的可转换债券自 2018 年 5 月 6 日起可转换为公司 A 股股份，可转换债券的初始转股价格为人民币 23 元/股。2018 年 6 月 8 日，基于公司股东大会审议通过的 2017 年度利润分配方案，公司发行的可转换债券的转股价格于 2018 年 6 月 28 日起由原来的 23 元/股调整为 22.76 元/股。2018 年 9 月 5 日，基于公司股东大会审议通过的《关于向下修正“小康转债”转股价格的议案》，公司发行的可转换债券的转股价格于 2018 年 9 月 7 日起由原来的 22.76 元/股调整为 17.20 元/股。

截至 2018 年 12 月 31 日，累计已有 618,483,000.00 元小康转债已转换为公司股票，累计转股数为 35,953,238 股。

（二十七）长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	14,533,231.49	18,283,590.47
收购 InEvi, Inc. 股权余款		86,251,440.00
专项应付款	506,861,131.00	
合计	521,394,362.49	104,535,030.47

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
井口基地迁建项目		47,500,000.00		47,500,000.00	迁建补偿
十堰厂房迁建		492,000,000.00	32,638,869.00	459,361,131.00	迁建补偿
合计		539,500,000.00	32,638,869.00	506,861,131.00	

注：根据《收购储备协议》及沙府发【2017】35 号、沙府发【2017】36 号收到重庆沙坪坝区土地整治储备中心支付补偿款 47,500,000.00 元；根据十堰经济技术开发区管委会、东风小康汽车有限公司关于东风小康汽车有限公司十堰基地



迁建项目合作协议收到十堰经济技术开发区城市基础设施建设投资有限公司支付迁建项目补偿 492,000,000.00 元。

（二十八）预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证（注 1）	23,881,482.06	21,777,756.72
其他（注 2）	5,241,406.36	
合 计	29,122,888.42	21,777,756.72

注 1：产品质量保证系公司销售汽车计提的三包费用。

注 2：其他系潜金融资租赁有限公司与工商银行开展银租合作计提风险准备金。

（二十九）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	347,234,874.16	241,893,974.27	18,252,520.00	570,876,328.43	详见注释
合计	347,234,874.16	241,893,974.27	18,252,520.00	570,876,328.43	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造补助（注 1）	16,334,793.57	7,951,500.00	2,695,862.56		21,590,431.01	与资产相关
井口工业园投资补助	100,856,656.25		2,769,519.00		98,087,137.25	与资产相关
城市建设配套补助	138,788,934.58		5,903,072.47		132,885,862.11	与资产相关
两江新区投资补助	82,382,272.28		1,017,566.64		81,364,705.64	与资产相关
新建项目产业发展资金	4,074,484.24		582,069.12		3,492,415.12	与资产相关
设备及研发补助（注 1）	4,499,666.50	17,940,000.00	298,000.08		22,141,666.42	与资产相关
无级变速器扩建补助（注 1）		14,347,964.27	3,343,999.99		11,003,964.28	与资产相关
十堰生产基地搬迁土地补助（注 1）		201,654,510.00	1,344,363.40		200,310,146.60	与资产相关
新能源汽车补贴（注 2）	298,066.74			298,066.74		与资产相关
合 计	347,234,874.16	241,893,974.27	17,954,453.26	298,066.74	570,876,328.43	
	6	4.27	4	28.43		

注 1：递延收益本期增加：（1）重庆小康动力有限公司收到长寿经济技术开发区管理委员会支付用于发动机技改及扩能项目补助资金 2,951,500.00 元，收到重庆市长寿区财政局支付高效节能发动机智能制造补助资金 5,000,000.00 元；

（2）重庆金康新能源汽车有限公司收到重庆两江新区财政局支付高性能电动车自动化生产线补助资金 5,000,000.00 元，收到重庆两江新区财政局支付涂装车间设备补助资金 2,500,000.00 元，收到重庆两江新区财政局支付 SUV 数字化总装车间生产线补助资金 4,000,000.00 元；（3）重庆金康动力新能源有限公司收到重庆市经济和信息化委员会支付新能源汽车

三电系统试制生产线建设补助 1,720,000.00 元，收到重庆市科学技术委员会支付的高性能一体化电驱动总成开发补助资



金 450,000.00 元 (4) 重庆金康新能源汽车设计院有限公司收到重庆两江新区财政局支付 S106 软模开发项目补助资金 4,000,000.00 元, 收到重庆市科学技术委员会支付的高性能一体化电驱动总成开发补助资金 270,000.00 元, (5) 非同一控制下企业合并新增无级变速器扩建项目, 湖南容大智能变速器股份有限公司 20 万台轿车无级变速器 (CVT) 产能扩建技改项目 (二期) 补助 7,600,000.00 元, 混合动力汽车无极自动变速器 (CVT) 技术研发 4,947,964.27 元, 泸州容大智能变速器有限公司收到泸州高新技术产业开发区财政局支付年产 15 万台自动变速器 (CVT) 研发生产基地项目补助资金 1,800,000.00 元; (6) 东风小康汽车有限公司收到十堰经济技术开发区管委会支付的迁建土地补助 201,654,510.00 元。

注 2: 本期处置新能源汽车后结转相对应的汽车补贴余额。

(三十) 股本

项目	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	909,200,000.00				35,953,238.00	35,953,238.00	945,153,238.00

注: 增加其他系小康转债 618,483,000.00 元转换为公司股票, 累计转股数为 35,953,238 股。

(三十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可转换公司债券	413,019,130.45		170,296,873.89	242,722,256.56
合计	413,019,130.45		170,296,873.89	242,722,256.56

注: 本期减少系小康转债 618,483,000.00 元转换为公司股票, 按每期转换金额占比调整其他权益工具。

(三十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价 (注 1)	1,140,142,548.14	632,299,062.02		1,772,441,610.16
二、其他资本公积 (注 2)	120,657,187.17	49,460,233.23	31,473,277.39	138,644,143.01
合计	1,260,799,735.31	681,759,295.25	31,473,277.39	1,911,085,753.17

注 1: 资本溢价本期增加系小康转债转换为公司股票及解锁第一期限制性股票所致;

注 2: 其他资本公积本期增加系实施以权益结算的股份支付以及重庆小康控股有限公司支付重庆小康动力有限公司业绩补偿款, 减少系解锁第一期限制性股票所致。

(三十三) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
尚未解锁限制性股票	171,509,000.00		50,528,400.00	120,980,600.00	解锁限制性股票
合计	171,509,000.00		50,528,400.00	120,980,600.00	



注：根据公司第三届董事会第二十次会议审议《关于公司2017年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就暨解锁上市的议案》，同意公司根据2017年第四届临时股东大会的授权，按照相关规定为符合解锁条件的28名激励对象办理第一次解锁，解锁数量共计492万股。

(三十四) 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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-24,448,156.16	40,112,053.73			40,177,809.68	-65,755.95	15,729,653.52
其他综合收益合计	-24,448,156.16	40,112,053.73			40,177,809.68	-65,755.95	15,729,653.52

(三十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	189,681,014.71	1,091,786.01		190,772,800.72
合计	189,681,014.71	1,091,786.01		190,772,800.72

(三十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,147,486,039.38	
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	2,147,486,039.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,321,766.38	
减：提取法定盈余公积	1,091,786.01	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	218,211,084.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,034,504,935.75	

(三十七) 营业收入和营业成本



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	19,685,840,957.31	15,045,838,876.96	21,433,668,806.83	16,715,086,414.49
二、其他业务小计	553,943,828.97	363,958,415.24	500,095,104.84	353,409,465.55
合计	20,239,784,786.28	15,409,797,292.20	21,933,763,911.67	17,068,495,880.04

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	475,934,991.07	496,620,644.37
城市维护建设税	72,074,148.45	77,194,189.46
教育费附加	30,888,913.08	33,083,728.89
房产税	19,443,517.92	15,460,817.77
土地使用税	25,781,069.84	28,189,313.24
车船使用税	199,484.28	232,838.55
印花税	29,558,083.02	27,155,796.86
地方教育费附加及其他	29,563,289.78	21,732,536.03
合计	683,443,497.44	699,669,865.17

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	127,412,006.41	106,801,928.20
运输及仓储费	611,486,456.93	677,394,803.07
广告宣传费	585,870,443.73	289,102,494.40
三包费	115,365,802.99	115,399,562.02
差旅费	41,644,442.60	28,648,239.31
商检、认证费	2,708,011.02	253,437.49
办公及招待费用	21,782,918.85	11,507,644.01
折旧、摊销及修理费	24,646,800.89	18,927,190.22
销售服务费	45,942,195.86	20,715,175.27
其他	12,446,295.48	13,638,181.05
合计	1,589,305,374.76	1,282,388,655.04

(四十) 管理费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	570,810,501.75	458,387,063.41
修理费、折旧摊销费及低耗品	253,094,272.24	197,150,301.01
商标、专利费	9,380,390.58	2,494,285.30
办公费、差旅费等运营费用	241,258,610.54	138,478,290.22
运输、车辆及油料费	8,590,745.00	7,800,972.54
咨询服务费	92,932,177.22	76,833,207.88
股份支付	29,385,061.98	20,675,846.46
其他	19,032,272.03	12,026,224.27
合计	1,224,484,031.34	913,846,191.09

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	483,111,987.41	467,812,314.43
合计	483,111,987.41	467,812,314.43

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	230,635,677.20	137,861,810.57
减：利息收入	147,362,922.38	117,984,910.51
汇兑损失	17,509,348.45	-512,267.28
手续费支出及其他	19,739,431.15	10,846,986.63
合计	120,521,534.42	30,211,619.41

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	83,464,778.95	72,638,329.68
存货跌价损失	34,248,944.27	72,710,290.51
固定资产减值损失	15,104,887.51	56,975,623.91
商誉减值损失	182,137,007.84	
合计	314,955,618.57	202,324,244.10

(四十四) 其他收益



项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	3,262,916.00	2,260,808.50	与收益相关
专利研发项目补助	109,266,100.00	49,754,010.00	与收益相关
采购销售物流补助	54,143,200.00	21,270,800.00	与收益相关
个税手续费返还	273,981.37		与收益相关
税费减免	670,000.00		与收益相关
融资担保补助	1,492,000.00		与收益相关
递延收益摊销	17,954,453.26	12,782,268.86	与资产相关
合计	187,062,650.63	86,067,887.36	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助金额为 187,062,650.63 元。

(四十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,129,108.02	7,251,751.19
处置长期股权投资产生的投资收益	52,251,882.88	-274,312.13
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,898,000.00	7,898,000.00
合计	67,278,990.90	14,875,439.06

(四十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、在建工程收益	7,374,176.51	15,755,255.67
合计	7,374,176.51	15,755,255.67

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	18,404,060.00	17,122,984.65	18,404,060.00
非流动资产报废	5,203.07	92,322.17	5,203.07
罚款收入	12,695,222.46	16,981,836.38	12,695,222.46
废品收入	143,023.98	484,109.32	143,023.98
无须支付股权款(注)	86,004,600.00		86,004,600.00
其他	22,552,009.71	10,826,318.46	22,552,009.71
合计	139,804,119.22	45,507,570.98	139,804,119.22

注：系收购 InEVit LLC 公司由于合作模式变化无须支付剩余股权款。



2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业市场信息化补助		10,976,984.65	与收益相关
民营上市补助		1,000,000.00	与收益相关
奖励款	17,638,260.00	3,800,000.00	与收益相关
其他	765,800.00	1,346,000.00	与收益相关
合计	18,404,060.00	17,122,984.65	

(四十八) 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
对外捐赠	980,148.13	210,000.00	980,148.13
非流动资产损坏报废损失	23,068,516.37	10,155,688.92	23,068,516.37
其他	2,252,200.99	1,932,104.82	2,252,200.99
合计	26,300,865.49	12,297,793.74	26,300,865.49

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	335,720,917.06	326,960,706.71
递延所得税费用	-54,173,667.46	-9,386,610.11
合计	281,547,249.60	317,574,096.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	789,384,521.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,407,678.29
子公司适用不同税率的影响	39,963,951.74
调整以前期间所得税的影响	5,893,584.21
非应税收入的影响	-2,903,854.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,704,405.07
使用前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	-16,216,851.38
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	132,164,266.12
加计扣除项目的影响	-53,465,930.26



项 目	金 额
所得税费用	281,547,249.60

(五十) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	1,236,393,206.99	398,493,838.33
其中：利息收入	147,362,922.38	117,984,910.51
收到迁建补助	539,500,000.00	
收到的政府补助	416,858,267.37	90,408,603.15
收到的质保金、保证金等暂收暂付款	132,672,017.24	190,100,324.67
支付其他与经营活动有关的现金	2,346,219,059.64	1,596,182,167.10
其中：其他货币资金、票据保证金增加	107,947,215.56	42,332,711.86
支付的期间费用	2,178,519,405.06	1,521,808,508.51
支付的质保金、保证金等暂收暂付款	59,752,439.02	32,040,946.73

2. 收到或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
支付其他与筹资活动有关的现金	133,317,311.26	27,984,000.00
其中：借款保证金	133,317,311.26	27,984,000.00

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	507,837,272.31	1,101,349,405.12
加：资产减值准备	314,955,618.57	202,324,244.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	530,852,050.11	467,739,034.89
无形资产摊销	193,821,175.92	137,455,896.48
长期待摊费用摊销	25,637,997.07	19,034,576.09
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)	-7,374,176.51	-15,755,255.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,063,313.30	10,063,366.75
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	230,635,677.20	137,861,810.57



项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,278,990.90	-14,875,439.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,450,905.40	-7,041,679.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,722,762.06	-2,344,930.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-451,812,115.70	-242,391,871.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	483,146,933.84	-930,543,064.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-617,960,400.82	134,308,125.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,111,350,686.93	997,184,219.12
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	2,949,114,930.28	4,366,256,020.67
减：现金的期初余额	4,366,256,020.67	2,353,981,268.31
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	-1,417,141,090.39	2,012,274,752.36

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

泸州容大智能变速器有限公司	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	299,652,200.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,751,143.03
取得子公司支付的现金净额	297,901,056.97

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

安徽宗申通宝汽车制造有限公司、马鞍山小康汽车有限公司	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	45,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	45,000,000.00

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,949,114,930.28	4,366,256,020.67
其中：库存现金	5,919,616.44	3,747,418.97
可随时用于支付的银行存款	2,943,195,313.84	4,362,508,601.70



项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,949,114,930.28	4,366,256,020.67

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,735,533,556.14	票据保证金、借款保证金
应收票据	1,266,224,133.43	为开具银行承兑汇票提供质押
固定资产	370,374,726.75	为借款提供抵押担保
无形资产	52,710,029.51	为借款提供抵押担保
合计	3,424,842,445.83	--

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,069,083.85	6.8632	62,242,936.28
欧元	167,617.55	7.8473	1,315,345.20
港币	29,282.86	0.8762	25,657.64
印尼盾	4,022,666,763.41	0.0005	2,011,333.38
新加坡元	184.73	5.0062	924.80
巴西雷亚尔	307.73	1.7742	545.97
日元	16,685,784.00	0.0619	1,032,850.03
应收账款			
其中：美元	17,913,335.63	6.8632	122,942,805.10
欧元	149,040.36	7.8473	1,169,564.42
其他应收款			
其中：美元	6,220,349.51	6.8632	42,691,502.76
欧元	77,994.05	7.8473	612,042.71
巴西雷亚尔	149,848.04	1.7742	265,860.39
日元	4,088,981.00	0.0619	253,107.92
预收账款			
其中：美元	1,845,076.64	6.8632	12,663,130.00
其他应付款			



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	612,156.89	6.8632	4,201,355.17
欧元	84,987.00	7.8473	666,918.49
日元	10,524,216.00	0.0619	651,448.97

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
PT. SOKONINDO AUTOMOBILE	印度尼西亚北雅加达市	印尼盾	经营地主要经济环境的货币
小康(美国)新能源汽车股份有限公司	美国加州硅谷	美元	经营地主要经济环境的货币

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	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
泸州容大智能变速器有限公司	2018.06	639,652,200.00	86.37	购买	2018.06	实质性控制	77,687,137.60	14,272,072.81

2. 合并成本及商誉

合并成本	金额
现金	639,652,200.00
合并成本合计	639,652,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	483,599,885.89
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	156,052,314.11

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	泸州容大智能变速器有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,751,143.03	1,751,143.03
应收票据及应收款项	90,591,577.04	90,591,577.04
其他应收款	53,289,095.17	53,289,095.17
存货	64,139,059.65	64,139,059.65
其他流动资产	30,457,334.77	30,457,334.77



公司名称	泸州容大智能变速器有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
固定资产	74,388,057.33	67,292,358.53
无形资产	343,093,787.02	141,172,717.77
其他非流动资产	49,810,969.09	52,658,400.17
负债：		
应付票据及应付款项	50,653,319.30	50,653,319.30
其他流动负债	4,555,127.08	4,555,127.08
非流动负债	83,675,163.70	32,132,829.46
净资产：	568,637,413.02	414,010,410.29
减：少数股东权益	85,037,527.13	63,961,866.66
取得的归属于收购方份额	483,599,885.89	350,048,543.63

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本期注销的子公司的情况：

名称	注销时间	处置日净资产	期初至处置日的净利润
上海小康物流有限公司	2018.1	-378,495.59	378,495.59
山西瑞东益新能源汽车销售服务有限公司	2018.4	-12,413.50	11,987.01
南昌瑞东益汽车销售服务有限公司	2018.6	-2,743.50	-33.59





(三) 本期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
安徽宗申通宝汽车制造有限公司、马鞍山小康汽车有限公司	45,000,000.00	100.00	转让	2018.6	控制权的转移	52,251,882.88

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东风小康汽车有限公司	湖北省十堰市	十堰市	工业制造	50%		设立
重庆东风渝安汽车销售有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	商贸		50%	设立
重庆东风小康汽车销售有限公司	重庆市江北区	重庆市	商贸		50%	设立
重庆小康汽车有限公司	重庆市江津区	重庆市	工业制造		50%	设立
重庆小康动力有限公司	重庆市长寿区	重庆市	工业制造	100%		设立
重庆小康汽车部品有限公司	重庆市江津区	重庆市	工业制造		100%	设立
重庆康菲动力科技有限公司	重庆市江北区	重庆市	工业制造		100%	设立
小康集团（香港）有限公司	香港	香港	投资	100%		设立
重庆金康新能源汽车有限公司	重庆市江北区	重庆市	工业制造	100%		设立
重庆小康进出口有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	进出口	100%		同一控制下企业合并
重庆渝安减震器有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	工业制造		100%	同一控制下企业合并
重庆瑞驰汽车实业有限公司	重庆市江北区	重庆市	工业制造	100%		同一控制下企业合并
重庆渝安淮海动力有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	工业制造	100%		同一控制下企业合并
重庆小康机械配件有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	工业制造		100%	同一控制下企业合并
重庆小康发动机研发有限公司	重庆市江北区	重庆市	技术研发	100%		同一控制下企业合并
重庆小康汽车销售服务有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	商贸	100%		同一控制下企业合并
重庆小康汽车变速器有限公司	重庆市长寿区	重庆市	工业制造		100%	非同一控制下企业合并
PT.SOKONINDO AUTOMOBILE	印度尼西亚北雅加达市	北雅加达市	工业制造		99.00%	增资控股
SINKON INTERNATIONAL(SINGAPORE) PTE.LTD.	新加坡	新加坡	商贸	100%		设立
北京东益新能源汽车销售有限公司	北京市丰台区	北京市	商贸		100%	设立
深圳东康新能源汽车销售服务有限公司	深圳市前海深港合作前湾区	深圳市	商贸		100%	设立
天津瑞康新能源汽车销售有限公司	天津自贸试验区	天津	商贸		100%	设立



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州家原益新能源汽车销售服务有限公司	广州市南沙区	广州市	商贸		100%	设立
上海嘉堰新能源汽车销售服务有限公司	上海市嘉定区	上海市	商贸		100%	设立
重庆新康汽车国际贸易有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	商贸		100%	设立
潜金融资租赁有限公司	重庆市江北区	重庆市	租赁	100%		设立
重庆金康新能源汽车设计院有限公司	重庆市渝北区	重庆市	设计		100%	设立
SOKON MOTORS DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE VEICULOS LTDA	巴西	巴西	商贸		100%	设立
厦门瑞东康汽车销售有限公司	厦门市集美区	厦门	商贸		100%	设立
小康(美国)新能源汽车股份有限公司	美国	美国	制造		100%	设立
InEVit LLC	美国	美国	技术研发		100%	设立
InEVit GmbH	德国	德国	技术研发		100%	非同一控制下企业合并
重庆瑞驰新能源汽车销售服务有限公司	重庆市江北区	重庆市	商贸		100%	设立
武汉瑞东益新能源汽车销售服务有限公司	武汉市东西湖区	武汉市	商贸		100%	设立
重庆东康新能源汽车设计院有限公司	重庆市渝北区	重庆市	设计		100%	设立
SF MOTORS SINGAPORE PTE.LTD	新加坡	新加坡	服务		100%	设立
泸州容大智能变速器有限公司	泸州市高新区	泸州市	工业制造		86.37%	非同一控制下企业合并
湖南容大智能变速器股份有限公司	长沙市岳麓区	长沙市	工业制造		98.21%	非同一控制下企业合并
重庆麟康宝科技有限公司	重庆市渝北区	重庆市	商贸		100%	设立
重庆金康动力新能源有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市	研发技术、工业制造、商贸		100%	设立
重庆金康电动汽车销售有限公司	重庆市江北区	重庆市	商贸		100%	设立
SOKON KK	日本	日本	技术研发		100%	设立

2. 重要的非全资子公司情况 (单位: 万元)

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
东风小康汽车有限公司	50%	40,219.54	11,100.00	138,940.89



3. 重要的非全资子公司主要财务信息 (单位: 万元)

子公司名称	期末余额				期初余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产
东风小康汽车有限公司	1,031,890.72	317,947.24	1,349,837.96	991,842.14	80,114.04	1,071,956.18	1,041,780.46	221,606.00
							1,263,386.46	11,344.98
							1,032,398.78	1,043,743.76

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	营业收入	净利润	综合收益总额
东风小康汽车有限公司	1,738,830.27	80,439.08	80,439.08	1,934,346.70	75,691.71	75,691.71



(二) 在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		投资的会计处理方法
				直接	间接	
新能源汽车产业发展(重庆)有限公司	重庆市	重庆市渝北龙兴镇迎龙大道 19 号	产业投资	33%		权益法
重庆云湾科技有限公司	重庆市	重庆市北部新区金渝大道 22 号 12 栋 1 层	技术服务		50%	权益法
重庆新能源汽车融资租赁有限公司	重庆市	重庆市渝北区龙兴镇迎龙大道 19 号	金融保险业		33%	权益法

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
重庆小康控股有限公司	沙坪坝区金桥路 61 号附 3 号	投资	20000 万元	59.9799	59.9799

本公司实际控制人为自然人张兴海先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆小康宾馆有限公司	同受一方控制
重庆新感觉摩托车有限公司	同受一方控制
重庆渝安创新科技有限公司	同受一方控制
重庆渝安机械制造有限公司	同受一方控制
重庆新康国际控股有限公司	同受一方控制
Sokon Investment (USA).INC	同受一方控制
湖南容大智能变速器股份有限公司	同受一方控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京高科数聚技术有限公司	关联自然人控制的公司
重庆数聚魔方科技有限公司	关联自然人控制的公司
Gausscode Technology Inc	同受一方控制
东风汽车集团有限公司	东风小康汽车有限公司之股东
东风汽车有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车股份有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车集团股份有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
襄阳达安汽车检测中心有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风通信技术有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车车轮随州有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
湖北东风报业传媒有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车财务有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风商用车有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风车城物流股份有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风柳州汽车有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风华神汽车有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风电动车辆股份有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
东风汽车集团有限公司铁路运输处	东风汽车集团有限公司下属子公司
DONGFENG MOTOR RUS CO., LTD.	东风汽车集团有限公司下属子公司
中国东风汽车工业进出口有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
深圳联友科技有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司
中国汽车工程研究院股份有限公司	上市公司监事担任独立董事的公司
东风（十堰）特种车身有限公司	东风汽车集团有限公司下属子公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
东风汽车财务有限公司	汽车金融服务	销售贴息	参考市场价			44,038.00	100.00
东风汽车车轮随州有限公司	采购商品	外购半成品	参考市场价	15,626,909.47	0.05	40,121,944.25	0.10



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
东风汽车集团有限公司	接受劳务	派驻费	参考市场价	1,509,433.96	0.23	1,720,754.73	0.13
东风汽车集团股份有限公司	接受劳务	展位费	参考市场价			311,320.75	0.02
东风汽车有限公司	接受劳务	检测费	参考市场价	52,103.00	0.88	43,017.00	1.26
东风通信技术有限公司	接受劳务	电话费	参考市场价	167.70	0.00	651.15	0.01
湖北东风报业传媒有限公司	接受劳务	广宣费	参考市场价	28,301.89	0.01	61,320.76	0.02
襄阳达安汽车检测中心有限公司	接受劳务	检测费	参考市场价	26,915,691.32	13.66	33,863,828.81	2.46
重庆小康宾馆有限公司	接受劳务	餐饮、住宿	参考市场价	1,774,486.22	36.64	2,093,737.41	54.01
东风电动车辆股份有限公司	采购商品	外购半成品	参考市场价			34,216.49	0.00
湖南容大智能变速器股份有限公司	采购商品	外购低耗	参考市场价	901,692.86	0.00	9,679.00	0.00
湖南容大智能变速器股份有限公司	采购商品	外购半成品	参考市场价	101,862,000.00	0.35	58,439,540.00	0.15
重庆数聚魔方科技有限公司	接受劳务	咨询服务费	参考市场价	1,481,132.03	2.18	56,603.76	0.00
北京高科数聚技术有限公司	接受劳务	软件服务费	参考市场价	3,281,924.46	3.86	754,716.96	0.05
东风车城物流股份有限公司	接受劳务	运输仓储费	参考市场价	13,713,014.72	2.28	5,461,280.61	0.81
东风汽车集团有限公司铁路运输处	接受劳务	运输费	参考市场价	277,991.51	0.05		
DONGFENG MOTOR RUS CO., LTD.	接受劳务	RV66 客户认证费	参考市场价	367,592.10	40.89		
重庆新感觉摩托车有限公司	接受劳务	三包费	参考市场价	6,287.75	0.01		
深圳联友科技有限公司	采购商品	资产采购	参考市场价	1,511,320.75	0.01		
中国汽车工程研究院股份有限公司	接受劳务	检测、研究开发费	参考市场价	32,682,106.45	33.18		



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:							
东风商用车有限公司	销售商品	材料	参考市场价	26,582,151.13	4.80	17,805,453.17	3.56
东风汽车车轮随州有限公司	提供劳务	三包费、会务费	参考市场价	216,140.36	0.04	176,457.32	0.04
重庆小康宾馆有限公司	销售商品	水费、电费	参考市场价	344,526.19	0.06	334,787.73	0.07
重庆小康控股有限公司	销售商品	整车	参考市场价	68,017.24	0.00	83,675.21	0.00
重庆小康控股有限公司	提供劳务	维修费收入	参考市场价	8,763.54	0.00	7,780.35	0.00
重庆新感觉摩托车有限公司	销售商品	整车	参考市场价	4,288,470.27	0.02		
重庆新感觉摩托车有限公司	提供劳务	维修费收入	参考市场价	26,975.22	0.00	72,262.48	0.01
重庆渝安创新科技有限公司	销售商品	整车	参考市场价	249,889.47	0.00	83,675.21	0.00
重庆渝安创新科技有限公司	提供劳务	维修费收入	参考市场价	673,043.15	0.12	562,669.74	0.11
重庆渝安机械制造有限公司	销售商品	水电气	参考市场价	2,542,917.65	0.46		
重庆渝安机械制造有限公司	提供劳务	维修费收入	参考市场价	456,564.59	0.08	325,600.02	0.07
东风汽车财务有限公司	提供劳务	服务费	参考市场价	28,301.89	0.01	45,982.91	0.01
东风汽车股份有限公司	销售商品	整车	参考市场价	165,593.95	0.00	3,036,055.55	0.01
东风汽车股份有限公司	销售商品	配件	参考市场价	7,646.96	0.00	45,513.00	0.01
重庆新康国际控股有限公司	提供劳务	维修费	参考市场价	1,554.28	0.00	341.88	0.00
重庆新康国际控股有限公司	销售商品	整车	参考市场价			80,256.41	0.00
东风(十堰)特种车身有限公司	销售商品	配件	参考市场价			162,760.01	0.03
湖南容大智能变速器股份有限公司	销售商品	整车	参考市场价			136,752.14	0.00



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南容大智能变速器股份有限公司	提供劳务	检测费	参考市场价	15,171.51	0.00	2,000.00	0.00
DONGFENG MOTOR RUS CO., LTD.	销售商品	整车	参考市场价	361,407.30	0.00		
中国东风汽车工业进出口有限公司	销售商品	整车	参考市场价	560,000.00	0.00		
东风柳州汽车有限公司	提供劳务	服务费	参考市场价	801,886.79	0.14		
东风汽车集团股份有限公司	提供劳务	劳务费	参考市场价	8,726,415.09	1.58		
中国汽车工程研究院股份有限公司	提供劳务	自动驾驶	参考市场价	283,018.86	0.05		
中国汽车工程研究院股份有限公司	出售商品	配件	参考市场价	476.38	0.00		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期期确认的租赁收入/费用
重庆小康工业集团股份有限公司	重庆小康宾馆有限公司	房屋租赁	694,716.89	690,531.85
重庆小康工业集团股份有限公司	重庆小康控股有限公司	房屋租赁	42,797.43	
重庆小康工业集团股份有限公司	重庆渝安机械制造有限公司	房屋租赁	777,600.00	
东风小康汽车有限公司	东风(十堰)特种车身有限公司	设备租赁		1,709,401.70
Sokon Investment (USA).INC	小康(美国)新能源汽车股份有限公司	房屋租赁	46,377,893.53	11,333,810.57
Gausscode Technology.INC	小康(美国)新能源汽车股份有限公司	房屋租赁	2,678,742.80	1,468,228.90
东风小康汽车有限公司	东风华神汽车有限公司	设备租赁	2,145,962.28	

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆小康控股有限公司	重庆小康工业集团股份有限公司	350,000,000.00	2017/08/25	2020/08/18	否
重庆小康控股有限公司	重庆小康工业集团股份有限公司	240,000,000.00	2018/09/19	2019/09/13	否
重庆小康控股有限公司	重庆小康工业集团股份有限公司	340,000,000.00	2018/12/21	2024/08/13	否
重庆小康控股有限公司	重庆小康工业集团股份有限公司	66,000,000 美元	2017/10/25	2024/10/18	否



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张兴海	重庆小康工业集团股份有限公司	150,000,000.00	2018/06/25	2019/06/24	否

被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
子公司：				
重庆小康动力有限公司	50,000,000.00	2018/03/27	2019/02/13	否
重庆小康动力有限公司	30,000,000.00	2018/02/24	2019/02/23	否
重庆小康动力有限公司	50,000,000.00	2018/05/07	2019/05/03	否
重庆小康动力有限公司	50,000,000.00	2018/10/29	2019/10/29	否
重庆小康动力有限公司	50,000,000.00	2018/11/19	2019/11/19	否
重庆小康动力有限公司	50,000,000.00	2018/03/15	2019/03/15	否
重庆小康动力有限公司	17,597,973.63	2018/05/25	2019/05/24	否
重庆小康动力有限公司	90,000.00	2018/04/26	2019/04/25	否
重庆小康动力有限公司	17,005,399.00	2018/04/25	2019/04/24	否
重庆小康动力有限公司	50,000,000.00	2018/01/02	2019/01/01	否
重庆小康动力有限公司	20,000,000.00	2018/02/01	2019/01/31	否
重庆小康动力有限公司	150,000,000.00	2018/06/27	2019/06/26	否
重庆小康动力有限公司	102,261,680.00	2016/08/31	2019/08/31	否
重庆小康动力有限公司	102,948,000.00	2018/05/30	2019/05/17	否
重庆小康动力有限公司	30,000,000.00	2018/04/13	2019/04/12	否
重庆小康进出口有限公司	60,000,000.00	2018/04/25	2019/04/24	否
重庆小康进出口有限公司	40,000,000.00	2018/08/10	2019/08/09	否
重庆小康汽车部品有限公司	50,000,000.00	2018/02/13	2019/02/12	否
重庆小康汽车部品有限公司	30,000,000.00	2018/04/13	2019/04/12	否
重庆小康汽车部品有限公司	50,000,000.00	2018/05/30	2019/05/27	否
重庆小康汽车部品有限公司	60,000,000.00	2018/06/29	2019/06/28	否
重庆瑞驰汽车实业有限公司	50,200,000.00	2018/05/18	2019/05/16	否
重庆金康新能源汽车设计院有限公司	20,000,000.00	2016/04/11	2019/04/10	否
重庆渝安淮海动力有限公司	50,000,000.00	2018/02/13	2019/02/12	否
重庆渝安淮海动力有限公司	55,000,000.00	2018/01/02	2019/01/01	否
重庆渝安淮海动力有限公司	45,000,000.00	2018/02/01	2019/01/31	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/18	2019/02/17	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/18	2019/05/17	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/18	2019/08/17	否
潜金融资租赁有限公司	380,000.00	2016/11/18	2019/11/16	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/22	2019/02/21	否



被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/22	2019/05/21	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/22	2019/08/21	否
潜金融资租赁有限公司	380,000.00	2016/11/22	2019/11/16	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/23	2019/02/22	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/23	2019/05/22	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/23	2019/08/22	否
潜金融资租赁有限公司	380,000.00	2016/11/23	2019/11/16	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/24	2019/02/23	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/24	2019/05/23	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/24	2019/08/23	否
潜金融资租赁有限公司	380,000.00	2016/11/24	2019/11/16	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/25	2019/02/24	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/25	2019/05/24	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/25	2019/08/24	否
潜金融资租赁有限公司	380,000.00	2016/11/25	2019/11/16	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/17	2019/02/16	否
潜金融资租赁有限公司	15,420,000.00	2017/01/24	2019/01/23	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2017/01/24	2019/04/23	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2017/01/24	2019/07/23	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2017/01/24	2019/10/23	否
潜金融资租赁有限公司	380,000.00	2017/01/24	2019/11/16	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/17	2019/05/16	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2017/02/21	2019/02/20	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2017/02/21	2019/05/20	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2017/02/21	2019/08/20	否
潜金融资租赁有限公司	800,000.00	2017/02/21	2019/11/16	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2016/11/17	2019/08/16	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2017/02/22	2019/02/20	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2017/02/22	2019/05/20	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2017/02/22	2019/08/20	否
潜金融资租赁有限公司	800,000.00	2017/02/22	2019/11/16	否
潜金融资租赁有限公司	380,000.00	2016/11/17	2019/11/16	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2017/02/23	2019/02/20	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2017/02/23	2019/05/20	否
潜金融资租赁有限公司	420,000.00	2017/02/23	2019/08/20	否
潜金融资租赁有限公司	800,000.00	2017/02/23	2019/11/16	否



被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潜金融资租赁有限公司	20,000,000.00	2017/02/15	2019/02/14	否
小康（美国）新能源汽车股份有限公司	78,926,800.00	2018/03/20	2019/03/20	否
小康（美国）新能源汽车股份有限公司	68,632,000.00	2018/05/29	2019/05/07	否
小康（美国）新能源汽车股份有限公司	137,264,000.00	2018/09/05	2019/08/25	否
小康（美国）新能源汽车股份有限公司	137,264,000.00	2018/09/21	2019/08/30	否
小康（美国）新能源汽车股份有限公司	28,789,106.08	2018/03/27	2019/03/04	否
小康（美国）新能源汽车股份有限公司	34,316,000.00	2018/07/09	2019/06/17	否
小康集团（香港）有限公司	68,632,000.00	2018/01/19	2019/01/11	否
重庆小康动力有限公司	139,020,000.00	2018/07/25	2019/01/23	否
重庆小康进出口有限公司	27,999,999.96	2018/07/24	2019/01/23	否
重庆小康动力有限公司	60,000,000.00	2018/10/24	2019/04/24	否
重庆渝安淮海动力有限公司	50,000,000.00	2018/10/31	2019/04/30	否
重庆小康汽车部品有限公司	20,000,000.00	2018/10/31	2019/04/30	否
重庆小康动力有限公司	29,995,000.00	2018/11/28	2019/05/28	否
合计	2,214,021,958.67			

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日
重庆小康控股有限公司	拆入	100,000,000.00	2018/08/29	2018/12/28
重庆小康控股有限公司	拆入	70,000,000.00	2018/10/22	2018/11/21
重庆小康控股有限公司	拆入	60,000,000.00	2018/10/22	2018/11/21
重庆小康控股有限公司	拆出	50,000,000.00	2018/08/29	2018/12/04
重庆小康控股有限公司	拆出	18,000,000.00	2018/08/29	2018/12/12
重庆小康控股有限公司	拆出	32,000,000.00	2018/08/29	2018/12/11
重庆小康控股有限公司	拆出	120,000,000.00	2018/10/22	2018/10/31
重庆小康控股有限公司	拆出	10,000,000.00	2018/10/22	2018/10/30
重庆小康控股有限公司	拆入	50,000,000.00	2018/07/03	2018/12/29
重庆小康控股有限公司	拆出	50,000,000.00	2018/07/03	2018/12/29
湖南容大智能变速器股份有限公司	拆入	54,000,000.00	2018/05/14	2018/11/13
湖南容大智能变速器股份有限公司	拆出	2,000,000.00	2018/05/14	2018/06/08

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
重庆小康控股有限公司	股权转让	639,652,200.00	100.00		



关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
重庆小康控股有限公司	转让固定资产			186,096.80	0.22

6. 其他关联交易

①2017年5月18日,重庆渝安淮海动力有限公司与东风公司签订《东风商标使用许可合同》,合同约定东风汽车公司授予重庆渝安淮海动力有限公司在合同期限内在其生产的与东风小康汽车有限公司配套的汽车发动机产品上使用许可商标(注册号为571137、1018708、110702、4225060的商标)。合同期限为2年,商标许可使用费每年按定额10万元收取。

②2017年3月1日东风小康与东风公司就《东风商标许可合同》签订了《补充协议》,根据该协议,东风公司决定在商标许可使用费方面继续给予东风小康优惠待遇。合同期限为十年,前5年的许可使用费每年按定额30万元收取;后5年分别按60万元、65万元、70万元、80万元、100万元收取使用费。

③东风小康汽车销售有限公司在东风汽车财务有限公司存款,存款利息按中国人民银行的有关存款利率计算,截至2018年12月31日存款金额为100,000,249.37元,其中存款本金100,000,000.00元,存款利息249.37元。

(六) 关联方应收应付款项

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
预付款项	东风通信技术有限公司			475.17	
其他应收款	Gausscode Technology Inc			245,032.50	24,503.25
其他应收款	东风汽车财务有限公司			33,591.98	1,679.60
其他应收款	重庆小康控股有限公司	20,075,171.25			
应收账款	东风汽车集团股份有限公司	9,250,000.00	462,500.00		
应收账款	东风柳州汽车有限公司	170,000.00	8,500.00		
合计		29,495,171.25	471,000.00	279,099.65	26,182.85

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	东风商用车有限公司	26,726.99	1,758,790.00



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	东风汽车股份有限公司		56,501.88
应付账款	东风汽车车轮随州有限公司	1,224,603.61	6,464,839.73
应付账款	东风电动车辆股份有限公司		40,033.29
应付账款	东风车城物流股份有限公司	6,351,327.98	4,007,805.40
应付账款	北京高科数聚技术有限公司	724,040.00	
应付账款	东风汽车集团有限公司铁路运输处	100,832.83	
应付账款	东风通信技术有限公司	68.53	
应付账款	重庆数聚魔方科技有限公司	610,000.00	
应付账款	湖南容大智能变速器股份有限公司		63,145,659.63
其他应付款	东风汽车车轮随州有限公司	350,000.00	350,000.00
其他应付款	东风商用车有限公司	1,400,000.00	2,000,000.00
其他应付款	东风车城物流股份有限公司	2,450,000.00	1,610,000.00
其他应付款	Sokon Investment (USA).INC		1,192,578.93
其他应付款	东风华神汽车有限公司	13,563.40	
其他应付款	北京高科数聚技术有限公司	20,000.00	

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期行权的各项权益工具总额	4,920,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	20个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model)
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	50,060,908.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,385,061.98

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无



（二）或有事项

本公司预计负债系与工商银行银租合作计提风险准备金及为汽车销售所计提的产品质量三包费，详见附注五、（二十八）预计负债。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	75,612,259.04
经审议批准宣告发放的利润或股利	75,612,259.04

公司2019年3月23日董事会会议通过的2018年度利润分配预案，因公司可转债处于转股期，公司总股本会因可转债持有人将小康转债进行转股而导致公司总股本增加，2018年度利润分配股权登记日的总股本尚不确定，若按2018年年末总股本945,153,238股来计算，分红总金额为75,612,259.04元。

（二）其他资产负债表日后事项说明

鉴于公司层面2017年限制性股票激励计划第二个解除限售期业绩考核未达标，根据《上市公司股权激励管理办法》及《重庆小康工业集团股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，重庆小康工业集团股份有限公司（以下简称“公司”）决定对28名激励对象第二个解除限售期对应的492万股限制性股票进行回购注销处理。此次回购价格为10.03元/股，回购数量为合计492万股，回购价款总计4,934.76万元。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	311,447,397.96	
应收账款	253,620.00	
减：坏账准备	12,681.00	



类 别	期末余额	期初余额
合计	311,688,336.96	

应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	253,620.00	100.00	12,681.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	253,620.00	100.00	12,681.00	5.00

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	253,620.00	5.00	12,681.00			
合计	253,620.00		12,681.00			

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,516,670,926.07	2,611,842,969.83
减：坏账准备	522,921.71	581,016.38
合计	3,516,148,004.36	2,611,261,953.45

其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,515,689,315.44	99.97		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	708,434.24	0.02	522,921.71	73.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	273,176.39	0.01		
合计	3,516,670,926.07	100.00	522,921.71	0.01



类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	2,611,120,587.53	99.97		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	645,327.58	0.03	581,016.38	90.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	77,054.72	0.00		
合计	2,611,842,969.83	100.00	581,016.38	0.02

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
重庆渝安淮海动力有限公司	1,024,873,135.72		1年以内		不存在减值迹象
重庆金康新能源汽车有限公司	849,100,187.97		1年以内		不存在减值迹象
潜金融资租赁有限公司	665,577,412.18		1年以内		不存在减值迹象
重庆小康动力有限公司	402,433,849.86		1年以内		不存在减值迹象
小康(美国)新能源汽车股份有限公司	208,930,338.15		1年以内		不存在减值迹象
重庆金康新能源汽车设计院有限公司	202,460,680.48		1年以内		不存在减值迹象
重庆金康电动汽车销售有限公司	111,118,669.82		1年以内		不存在减值迹象
重庆小康汽车销售服务有限公司	27,195,041.26		1年以内		不存在减值迹象
重庆瑞驰新能源汽车销售服务有限公司	24,000,000.00		1年以内		不存在减值迹象
合计	3,515,689,315.44				

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	158,434.24	5.00	7,921.71	20,327.58	5.00	1,016.38
1至2年				50,000.00	10.00	5,000.00
2至3年	50,000.00	30.00	15,000.00			
5年以上	500,000.00	100.00	500,000.00	575,000.00	100.00	575,000.00
合计	708,434.24		522,921.71	645,327.58		581,016.38

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,515,962,491.83	2,611,197,642.25
备用金及保证金	708,434.24	645,327.58



款项性质	期末余额	期初余额
合计	3,516,670,926.07	2,611,842,969.83

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆渝安淮海动力有限公司	往来款	1,024,873,135.72	1年以内	29.14	
重庆金康新能源汽车有限公司	往来款	849,100,187.97	1年以内	24.14	
潜金融资租赁有限公司	往来款	665,577,412.18	1年以内	18.93	
重庆小康动力有限公司	往来款	402,433,849.86	1年以内	11.44	
小康(美国)新能源汽车股份有限公司	往来款	208,930,338.15	1年以内	5.94	
合计		3,150,914,923.88		89.59	—

(三) 长期股权投资

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	5,646,563,524.39	5,000,000.00	5,641,563,524.39	3,100,592,844.83	5,000,000.00	3,095,592,844.83
对联营、合营企业投资	34,821,923.83		34,821,923.83	33,977,748.88		33,977,748.88
合计	5,681,385,448.22	5,000,000.00	5,676,385,448.22	3,134,570,593.71	5,000,000.00	3,129,570,593.71

1. 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
重庆小康进出口有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
重庆渝安淮海动力有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
重庆瑞驰汽车实业有限公司	7,600,000.00			7,600,000.00		
重庆小康汽车销售服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
东风小康汽车有限公司	430,686,420.71			430,686,420.71		
重庆小康动力有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
重庆小康发动机研发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
重庆康菲动力科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
小康集团(香港)有限公司	63,506,500.00			63,506,500.00		
潜金融资租赁有限公司	750,000,000.00	50,000,000.00		800,000,000.00		



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
新康国际(新加坡)有限公司	3,029,196.72			3,029,196.72		
重庆金康新能源汽车有限公司	971,741,406.96	3,000,000,000.00		3,971,741,406.96		
小康(美国)新能源汽车股份有限公司	404,029,320.44	908,155,000.00	1,312,184,320.44			
重庆金康动力新能源有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00			
合计	3,100,592,844.83	3,968,155,000.00	1,422,184,320.44	5,646,563,524.39		5,000,000.00



2. 对联营、合营企业投资

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		
一、联营企业										
新源汽车产业发展有限公司	33,977,748.88			901,204.55			57,029.60		34,821,923.83	
合计	33,977,748.88			901,204.55			57,029.60		34,821,923.83	



(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	74,923,507.35	9,852,946.58	42,654,798.96	10,610,248.22
合计	74,923,507.35	9,852,946.58	42,654,798.96	10,610,248.22

(五) 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	233,157,412.18	203,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	901,204.55	316,831.11
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,898,000.00	7,898,000.00
合计	241,956,616.73	211,214,831.11

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

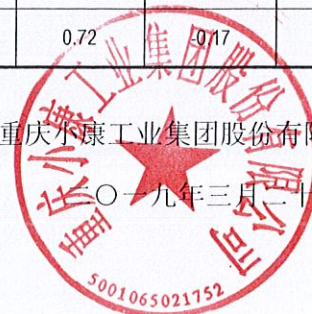
项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	36,562,746.09	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	205,466,710.63	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,162,507.03	
4. 所得税影响额	-38,682,611.21	
5. 少数股东影响额	-62,795,565.55	
合计	258,713,786.99	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.21	17.65	0.12	0.81	0.12	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.16	15.56	-0.17	0.72	-0.17	0.72

重庆小康工业集团股份有限公司

二〇一九年三月二十三日



第1页至第68页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

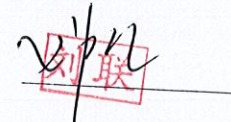
日期:




主管会计工作负责人

签名:

日期:

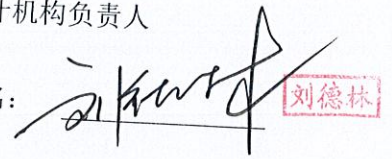


2019.3.23

会计机构负责人

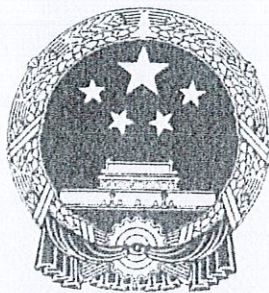
签名:

日期:



2019.3.23





营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05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。
（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 02 月 01 日

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

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

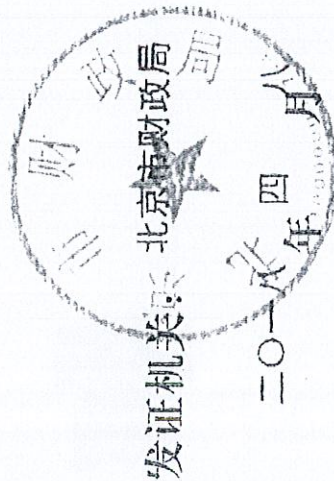




证书序号: 0000119

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

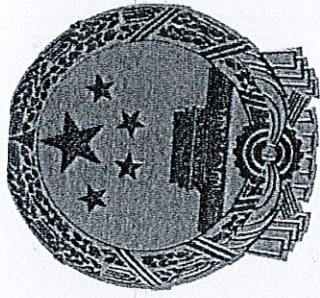
经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

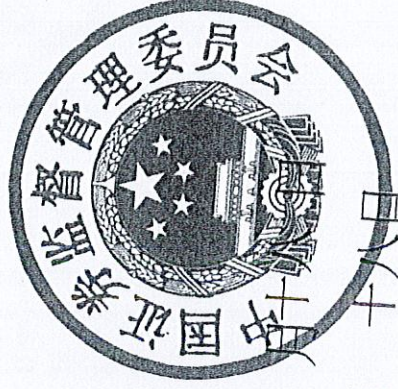


证书序号: 000407

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
大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。
首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至:

二〇二〇年一月

十八日

伍志超

男

1970

12月09日

湖北信大信会计师事务所有限公司湖北分所

420106701209447

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

湖北信大信会计师事务所

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2001年7月18日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

湖北信大信会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2001年7月18日
/y /m /d

10

年度检验登记

伍志超(420000694306)

2018年已通过



证书编号:
No. of Certificate

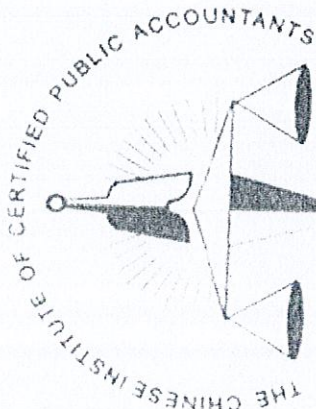
420000694306

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1999年10月10日
/y /m /d





姓名 刘畅
Full name 刘畅
性别 女
Sex 女
出生日期 1989-09-01
Date of birth 1989-09-01
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码 421125198909014649
Identity card No. 421125198909014649



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.

证书编号:
No. of Certificate

110101410211

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 06 23

刘畅(110101410211)

2018年已通过

